

长春北方五环实业股份有限公司
审计报告
(二〇二年度)

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3-4
三、资产减值准备明细表	5
四、股东权益增减变动表	6
五、利润及利润分配表	7
六、现金流量表	8-9
七、会计报表附注	10-38

委托单位：长春北方五环实业股份有限公司

审计单位：利安达信隆会计师事务所有限责任公司

联系电话：(010) 65263760 至 65263763

传真号码：(010) 65263767

网 址：<http://www.reanda.com>

审计报告

利安达审字[2003]第 1051 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，审计了长春北方五环实业股份有限公司（以下称“贵公司”）2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2002 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表以及 2002 年度的现金流量表和合并现金流量表。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。

经审计，我们发现：

1、贵公司 2001 年度会计报表由深圳鹏城会计师事务所审计并出具了带说明段保留意见的审计报告，该报告指出“贵公司对外担保的授权及担保合同的签订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。”对外担保事项大部分本期仍然有效，因此我们无法判断其对会计报表的影响程度。

2、我们无法利用满意的审计程序来证实贵公司诸多诉讼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 2002 年 12 月 31 日的财务状况和 2002 年度的经营成果以及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

此外我们注意到：贵公司截止 2002 年 12 月 31 日的净资产为 -27,663,368.37 元，累计亏损为 -420,855,328.61 元，且债务负担沉重，经

营面临严重困难,如会计报表附注十五、(一)所述,贵公司的持续经营能力存在极大的不确定性。

利安达信隆会计师事务所
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：于蕾

中国注册会计师：孟庆凯

二 三年四月二十四日

资产负债表

编制单位：长春北方五环实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2002.12.31		2001.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	五.1	75,651.49	75,651.49	4,797,577.78	24,686.57
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收账款	五.2	59,286.60	59,286.60	73,118,597.82	271,106.61
其他应收款	五.3	7,150,712.68	7,150,712.68	74,205,484.05	61,533,554.05
预付账款	五.5	100,000.00	100,000.00	2,376,336.61	118,530.00
应收补贴款		-	-	-	-
存货	五.6	-	-	5,156,914.67	79,278.75
待摊费用	五.7	-	-	143,299.33	143,299.33
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		7,385,650.77	7,385,650.77	159,798,210.26	62,170,455.31
长期投资	五.8				
长期股权投资	五.8	80,603,512.42	80,603,512.42	117,647,812.66	162,859,144.06
其中：合并价差		-	-	282,870.94	-
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		80,603,512.42	80,603,512.42	117,647,812.66	162,859,144.06
固定资产					
固定资产原价	五.9	301,552,120.43	301,552,120.43	305,022,392.06	284,707,985.63
减：累计折旧	五.9	29,207,620.64	29,207,620.64	27,433,921.62	19,217,707.93
固定资产净值	五.9	272,344,499.79	272,344,499.79	277,588,470.44	265,490,277.70
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		272,344,499.79	272,344,499.79	277,588,470.44	265,490,277.70
工程物资		-	-	-	-
在建工程	五.10	-	-	26,509,937.50	26,024,657.50
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		272,344,499.79	272,344,499.79	304,098,407.94	291,514,935.20
无形资产及其他资产					
无形资产	五.11	-	-	7,171,814.16	23,307.20
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		-	-	7,171,814.16	23,307.20
递延税款					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		360,333,662.98	360,333,662.98	588,716,245.02	516,567,841.77

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

(所附附注系会计报表组成部分)

资产负债表（续）

编制单位：长春北方五环实业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2002.12.31		2001.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	五.12	143,330,000.00	143,330,000.00	147,835,000.00	143,950,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五.13	51,983.20	51,983.20	10,610,257.15	1,357,983.20
预收账款	五.14	247,447.08	247,447.08	7,638,424.33	247,447.08
应付工资		36,685.00	36,685.00	2,654,366.63	24,865.00
应付福利费		400,585.13	400,585.13	688,487.85	365,991.32
应付股利		-	-	-	-
应交税金	五.15	51,420,145.13	51,420,145.13	68,020,904.11	49,070,794.66
其他应付款	五.16	676.83	676.83	737,764.22	676.83
其他应付款	五.17	80,772,510.31	80,772,510.31	105,993,543.23	80,428,822.43
预提费用	五.18	28,675,336.35	28,675,336.35	16,560,453.84	16,360,941.84
预计负债	五.19	83,061,662.32	83,061,662.32	77,678,317.92	77,678,317.92
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		387,997,031.35	387,997,031.35	438,417,519.28	369,485,840.28
长期负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		-	-	-	-
递延税款					
递延税款贷项	五.20	-	-	218,345.85	-
负债合计		387,997,031.35	387,997,031.35	438,635,865.13	369,485,840.28
少数股东权益		-	-	2,998,378.40	-
股东权益					
股本	五.21	288,961,676.00	288,961,676.00	288,961,676.00	288,961,676.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额	五.21	288,961,676.00	288,961,676.00	288,961,676.00	288,961,676.00
资本公积	五.22	69,646,563.08	69,646,563.08	68,564,652.74	68,564,652.74
盈余公积	五.23	34,583,721.16	34,583,721.16	55,421,435.98	34,583,721.16
其中：法定公益金	五.23	11,248,219.55	11,248,219.55	18,887,214.80	11,248,219.55
未分配利润	五.24	-420,855,328.61	-420,855,328.61	-265,865,763.23	-245,028,048.41
股东权益合计		-27,663,368.37	-27,663,368.37	147,082,001.49	147,082,001.49
负债及股东权益总计		360,333,662.98	360,333,662.98	588,716,245.02	516,567,841.77

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

（所附附注系会计报表组成部分）

资产减值准备明细表

编制单位：长春北方五环实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2001.12.31	本期增加数	本期转回数	2002.12.31
一、坏账准备合计	103,853,556.02	61,023,494.72	69,388,398.12	95,488,652.62
其中：应收账款	43,043,726.62	-	43,024,499.22	19,227.40
其他应收款	60,809,829.40	61,023,494.72	26,363,898.90	95,469,425.22
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	245,143.92	-	245,143.92	-
其中：库存商品	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-
原材料	245,143.92	-	245,143.92	-
四、长期投资减值准备合计	1,464,956.67	1,164,461.01	-	2,629,417.68
其中：长期股权投资	1,464,956.67	1,164,461.01	-	2,629,417.68
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-
合 计	105,563,656.61	62,187,955.73	69,633,542.04	98,118,070.30

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

（所附附注系会计报表组成部分）

股东权益增减变动表

编制单位：长春北方五环实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年度	2001年度
一、股本：		
期初余额	288,961,676.00	288,961,676.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增股本	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	288,961,676.00	288,961,676.00
二、资本公积：		
期初余额	68,564,652.74	66,393,893.51
本期增加数	1,081,910.34	2,170,759.23
其中：股本溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	-
股权投资准备	-	289,510.37
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	1,081,910.34	1,881,248.86
本期减少数	-	-
其中：转增股本	-	-
期末余额	69,646,563.08	68,564,652.74
三、法定和任意盈余公积：		
期初余额	36,534,221.18	36,534,221.18
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
其中：法定盈余公积	-	-
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	13,198,719.57	-
其中：弥补亏损	-	-
转增股本	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	23,335,501.61	36,534,221.18
其中：法定盈余公积	23,055,814.11	36,254,533.68
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
四、法定公益金：		
期初余额	18,887,214.80	18,887,214.80
本期增加数	-	-
其中：从净利润中提取数	-	-
本期减少数	7,638,995.25	-
其中：集体福利支出	-	-
期末余额	11,248,219.55	18,887,214.80
五、未分配利润：		
期初未分配利润	-245,028,048.41	-72,554,766.88
本期净利润	-175,827,280.20	-193,310,996.35
本期利润分配	-	-
期末未分配利润	-420,855,328.61	-265,865,763.23

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

（所附注系会计报表组成部分）

利润及利润分配表

编制单位：长春北方五环实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2002年度		2001年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五.25	464,210.61	-	7,829,334.12	2,100,871.87
减：主营业务成本	五.26	1,318,919.16	-	5,266,039.29	616,517.29
主营业务税金及附加	五.27	9,912.49	-	310,747.99	216,659.54
二、主营业务利润		-864,621.04	-	2,252,546.84	1,267,695.04
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	五.28	-	-	243,065.67	27,405.00
减：营业费用		1,758,806.48	1,648,806.48	10,616,611.78	2,205,151.32
管理费用		74,190,507.67	73,634,057.59	74,415,709.87	31,766,908.09
财务费用	五.29	14,878,093.56	14,880,000.19	19,121,289.90	18,733,692.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-91,692,028.75	-90,162,864.26	-101,657,999.04	-51,410,651.50
加：投资收益（损失以“—”号填列）	五.30	-76,831,775.69	-78,059,256.48	-5,671,871.15	-54,089,051.33
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	五.31	80,785.95	80,785.95	1,436,050.46	535.38
减：营业外支出	五.32	7,690,198.16	7,685,945.41	87,792,721.84	87,753,585.46
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-176,133,216.65	-175,827,280.20	-193,686,541.57	-193,252,752.91
减：所得税		-	-	58,243.44	58,243.44
减：少数股东收益		-305,936.45	-	-433,788.66	-
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-175,827,280.20	-175,827,280.20	-193,310,996.35	-193,310,996.35
加：年初未分配利润（亏损以“—”号表示）		-245,028,048.41	-245,028,048.41	-72,554,766.88	-51,717,052.06
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配的利润		-420,855,328.61	-420,855,328.61	-265,865,763.23	-245,028,048.41
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
七、可供投资者分配的利润		-420,855,328.61	-420,855,328.61	-265,865,763.23	-245,028,048.41
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		-420,855,328.61	-420,855,328.61	-265,865,763.23	-245,028,048.41

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

现金流量表

2002年度

编制单位：长春北方五环实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
一、经营活动产生的现金：			
销售商品、提供劳务收到的现金		606,619.68	-
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五.33	13,881,175.68	686,352.21
现金流入小计		14,487,795.36	686,352.21
购买商品、接受劳务支付的现金		12,976,175.63	-
支付给职工以及为职工支付的现金		548,004.08	274,109.71
支付的各项税费		79,833.08	27,652.00
支付的其他与经营活动有关的现金	五.34	8,110,434.55	7,280,169.83
现金流出小计		21,714,447.34	7,581,931.54
经营活动产生的现金流量净额		-7,226,651.98	-6,895,579.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,864,844.25	6,864,844.25
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		85,000.00	85,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		6,949,844.25	6,949,844.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,088.00	3,300.00
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		12,088.00	3,300.00
投资活动产生的现金流量净额		6,937,756.25	6,946,544.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
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		-	-
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		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-288,895.73	50,964.92

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

(所附附注系会计报表组成部分)

现金流量表补充材料

2002年度

编制单位：长春北方五环实业股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-175,827,280.20	-175,827,280.20
加：少数股东本期收益		-305,936.45	-
计提的资产减值准备		62,187,955.73	61,864,932.36
固定资产折旧		10,538,931.27	10,538,025.86
无形资产摊销		217,957.21	23,307.20
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少（减：增加）		143,299.33	143,299.33
预提费用增加（减：减少）		12,114,882.51	12,314,394.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-80,785.95	-80,785.95
固定资产报废损失		585,282.85	585,282.85
财务费用		14,878,093.56	14,878,117.75
投资损失（减：收益）		75,667,314.68	76,894,795.47
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-311,604.15	79,278.75
经营性应收项目的减少（减：增加）		-42,085,803.25	-17,886,361.74
经营性应付项目的增加（减：减少）		35,051,040.88	9,577,414.48
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-7,226,651.98	-6,895,579.33
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		208,228.07	75,651.49
减：现金的期初余额		497,123.80	24,686.57
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		-288,895.73	50,964.92

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

制表人：

（所附注系会计报表组成部分）

长春北方五环实业股份有限公司

会计报表附注

截至 2002 年 12 月 31 日止
(除特别说明,以人民币元表述)

一、公司基本情况

长春北方五环实业股份有限公司系经长春市经济体制改革委员会长体改[1993]165 号文批准,由长春第一光学仪器厂、长春长顺体育综合开发公司、天津利源总公司三家共同发起设立的股份有限公司。公司于 1993 年 6 月 28 日成立,在长春市工商行政管理局注册登记,具有法人资格,企业法人营业执照注册号:24384936-7。主要经营范围是体育产业开发和经营、中西保健药品的生产经营、餐饮、娱乐业管理和经营。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

本公司执行《企业会计制度》、《企业会计准则》、《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定。

2. 会计年度

本公司采用公历年制,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制记账基础,资产计价原则除资产评估增值外,均采用历史成本法,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

本公司对发生的外币经济业务,采用年初中国人民银行公布的市场汇价折合为本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额,按期末市场汇价进行调整,发生的核算差额按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短(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的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资核算方法

(1) 本公司对购入的能随时变现,并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法:本公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法:本公司对持有的短期投资期末采用成本与

市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账采用备抵法核算。

(2) 坏账确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项；债务人逾期未履行其偿债义务超过三年，且具有明显特征表明无法收回的款项。

(3) 坏账准备金的提取采用账龄分析法，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 100%；对有确凿证据表明不能收回或挂账时间较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；对于经营状况不良，未通过工商年检，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%。

9. 存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货包括库存商品、低值易耗品、原材料等。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 取得和发出的计价方法：库存商品按实际成本核算，采用移动加权平均法结转成本；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。

(4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品按实际成本核算，领用时采用一次摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法。

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：已经霉烂变质的存货；已经过期且无转让价值的存货；生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；使用该原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值差额提取存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司对外长期投资，按实际支付的价款记账，占被投资单位有表决权资本总额的 20% 以上(含 20%)，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算；占被投资单位 20% 以下或虽占 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算的长期股权投资，如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，列入“股权投资差额”明细科目核算。期末，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年期限平均摊销。

(2) 长期债权投资

长期债券投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应收利息后作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：市价持续2年低于账面价值；该项投资暂停交易1年或1年以上；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续2年发生亏损；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。

对无市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；被投资单位所在行业的技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 固定资产确认标准为：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。

(3) 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产及按规定单独估价作为固定资产入账的土地外，对所有固定资产采用直线法计提折旧，不计残值，按各类固定资产的类别和预计使用年限确定其年折旧率，分类折旧年限、折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	40	2.5%
机器设备	10	10.0%
运输设备	8	12.5%
办公设备及运动设备	8	12.5%

(4) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

如果固定资产实质上已发生了减值，应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

期末按各单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程计价

按实际成本计价，与购建固定资产有关的专项借款利息及汇兑损益，在未达到预定可使用状态前发生的计入在建工程价值；在达到预定可使用状态后发生的计入当期损益；所建造的在建工

程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理竣工决算手续后再行调整。

(2) 在建工程减值准备的确认标准及计提方法

长期停建并且预计在3年内不会重新开工的在建工程，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。

13. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价：股东投入的无形资产，以投资各方确认的价值作为入账价值，购入的无形资产按实际支付的价款记账。

(2) 无形资产的摊销方法：无形资产自取得当月起在受益或有效期内平均摊销。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

(3) 无形资产减值准备的确认标准及计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益： 某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值； 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益； 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备： 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，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值； 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； 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； 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

期末按各单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；固定资产大修理支出，在大修理间隔期内平均摊销；租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

15. 借款费用的核算方法

本公司会计年度内为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用予以资本化，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。

16. 预计负债的确认原则

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

17. 应付债券的核算

本公司应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

18. 收入确认原则

(1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 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，于完成劳务时或资产负债表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估计时，于资产负债表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。

(3) 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。

(4) 物业管理费收入

收到款时计入预收账款，按所属期间分期转入收入。

19. 所得税的会计处理方法

本公司正常经营采用应付税款法进行所得税的核算。

20. 合并会计报表的编制方法

(1) 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。

(2) 编制方法：本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》，以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表及其他有关资料为合并基础，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。

21. 会计政策、会计估计变更及会计差错的更正

(1) 会计政策变更及其影响

《企业会计准则 - 固定资产》及财政部财会（2002）18 号文规定，“除已提足折旧仍继续使用的固定资产及按规定单独估价作为固定资产入账的土地外，企业应对所有固定资产计提折旧，包括企业未使用、不需用的固定资产。对未使用、不需用的固定资产提取的折旧应计入当期管理费用（不含更新改造和因大修理停用的固定资产）”；“此项会计政策变更应当采用追溯调整法，调整期初留存收益和其他相关项目。”本公司根据上述规定，于 2002 年度对固定资产折旧的会计政策作如下变更：

原对未使用、不需用的固定资产不计提折旧，现变更为：本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产及按规定单独估价作为固定资产入账的土地外，对所有固定资产按直线法计提折旧，包括企业未使用、不需用的固定资产。对未使用、不需用的固定资产提取的折旧直接计入当期管理费用（不含更新改造和因大修理停用的固定资产）。由于本公司不存在对未使用、不需用的固定资产不计提折旧的事项，故上述会计政策的变更，未对以前年度财务状况和经营成果产生影响。

（2）会计估计变更及其影响

根据本公司董事会《关于变更会计估计的决议》（长北环董字[2002]020号）的决定，为了能够真实地反映公司的财务状况，依据债务单位的财务状况和现金流量情况，变更本公司坏账准备的计提比例；对于因债务单位现金流量严重不足、资不抵债、发生巨额亏损等原因导致短期内无法收回的应收账款，本公司全额计提坏账准备。

原坏账准备计提比例按账龄列示如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	2%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	60%

变更后的坏账准备计提比例按账龄列示如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	2%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	100%

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，影响本年度净利润减少数为 41,658,265.99 元。

（3）会计差错更正

本年度发现根据本公司与吉林白山航空发展股份有限公司签订的《借款合同》及 2000 年 9 月 25 日签订的《补充协议》，应计提向吉林白山航空发展股份有限公司借款的以前年度利息 4,224,038.17 元。在编制 2001 年与 2002 年比较会计报表时，本公司本期已对该项会计差错进行了更正。由于此项更正的影响，使 2001 年净利润及留存收益减少 4,224,038.17 元，其他应付款增加 4,224,038.17 元。

本年度发现根据 2001 年 11 月 5 日山东省武城县人民法院（2001）武民初字第 1063 号民事判决书判决：本公司和所属子公司长春北方五环地产开发有限责任公司应共同偿还山东省武城县玻璃钢综合制造厂货款及逾期付款的违约金共计 5,425,662.00 元，本公司少计提应付山东省武城县玻璃钢综合制造厂以前年度利息 2,004,502.34 元。在编制 2001 年与 2002 年比较会计报表时，本公司本期已对该项会计差错进行了更正。由于此项更正的影响，使 2001 年净利润及留存收益减少 2,004,502.34 元，其他应付款增加 2,004,502.34 元。

本年度发现根据 2002 年 3 月 29 日吉林省长春市中级人民法院（2000）长民初字第 169 号民事判决书判决：本公司应偿还深圳海外装饰工程公司工程合同欠款 5,294,355.00 元，并承担利息（按中国人民银行同期贷款利率计算，自 1998 年 12 月 1 日起至执行时止），本公司少计提

应付深圳海外装饰工程公司以前年度利息 1,145,963.14 元。在编制 2001 年与 2002 年比较会计报表时，本公司本期已对该项会计差错进行了更正。由于此项更正的影响，使 2001 年净利润及留存收益减少 1,145,963.14 元，其他应付款增加 1,145,963.14 元。

本年度发现上年度账簿记账差错少计管理费用 45,504.00 元。在编制 2001 年与 2002 年比较会计报表时，本公司本期已对该项会计差错进行了更正。由于此项更正的影响，使 2001 年净利润及留存收益减少 45,504.00 元，其他应收款减少 45,504.00 元。

三、控股子公司及合营公司

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	是否合并
		(万元)	直接	间接	(万元)		
北方五环通化白山药业 有限公司(通化白山制药厂)	通化市	5,627.50	100.00%	-	5,627.50	中成药制造	未合并
长春市北环经贸公司	长春市	50.00	100.00%	-	50.00	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	1,153.00	99.13%	0.87%	1,153.00	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	99.00%	-	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	65.00	77.00%	23.00%	65.00	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	180.00	98.33%	1.67%	180.00	物业管理	未合并
长春北方五环购物 有限责任公司	长春市	50.00	99.00%	1.00%	50.00	经销日用百货	未合并

注：由于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自 2000 年度开始未通过工商年检，2001 年度未纳入合并报表范围，本年度也未将其纳入合并报表范围。

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	150,000,000.00	30,000,000.00	20%	中成药制造
长春国泰商贸有限公司	长春市	范日旭	10,000,000.00	4,500,000.00	45%	经销百货、服装
长春潮州城餐饮娱乐 有限公司	长春市	张振华	12,640,254.00	1,147,138.76	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	15,000,000.00	1,482,278.92	10%	娱乐
长春市体育局	长春市	郭忠君	-	1,000,000.00	-	-

3、合并会计报表范围的变化说明

本公司本期将持有的长春卓越物业管理有限公司的 88%股权全部转让给吉林白山航空发

展股份有限公司。根据财政部财会(2002)18号文规定,本年度编制合并利润表时已将长春卓越物业管理有限公司年初至出售日止(1至11月份)的相关收入、成本、利润纳入合并利润表中;编制合并资产负债表时,未调整合并资产负债表的期初数,此次出售所持有的长春卓越物业管理有限公司的88%股权,使公司年末长期股权投资减少30,170,789.73元,资本公积增加1,081,910.34元。

北方五环通化白雪山药业有限公司(通化白雪山制药厂)累计亏损数额巨大,截止2002年12月31日净资产为-17,912,764.87元,未通过2002年度工商年检,持续经营能力存在重大不确定性,因此未纳入本期合并报表的合并范围。北方五环通化白雪山药业有限公司(通化白雪山制药厂)未纳入合并范围对本公司2002年度经营成果无重大影响,但使合并资产负债表、合并利润表及利润分配表的年初数或上年同期数与本期合并会计报表相同项目的数据不可比,变动幅度较大。

四、税项

纳入合并会计报表合并范围的各单位适用的主要税种和税率如下:

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	3-15
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

注: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、合并会计报表有关项目注释

1. 货币资金

项 目	2002.12.31	2001.12.31
现金	71,561.65	23,069.74
银行存款	4,089.84	4,502,739.51
其他货币资金	-	271,768.53
合 计	<u>75,651.49</u>	<u>4,797,577.78</u>

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2002.12.31				2001.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内	-	-	-	-	7,159,961.55	6.16%	143,199.23	7,016,762.32
1-2年	21,634.00	27.55%	2,163.40	19,470.60	6,926,257.57	5.96%	692,625.76	6,233,631.81
2-3年	56,880.00	72.45%	17,064.00	39,816.00	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	<u>78,514.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,227.40</u>	<u>59,286.60</u>	<u>116,162,324.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,043,726.62</u>	<u>73,118,597.82</u>

(2) 应收账款期末较期初减少116,083,810.44元,主要为本期北方五环通化白雪山药业有限公司(通化白雪山制药厂)未纳入合并范围所致。

(3) 截止 2002 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(4) 欠款金额前五名的累计欠款为 78,51400 元, 占应收账款总额的 100%。

3. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2002.12.31				2001.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以下	6,955,647.85	6.78%	139,112.96	6,816,534.89	30,309,535.63	22.45%	607,100.79	29,702,434.84
1-2年	158,997.07	0.15%	15,899.71	143,097.36	6,006,880.92	4.45%	600,688.10	5,406,192.82
2-3年	272,972.04	0.27%	81,891.61	191,080.43	29,697,842.70	21.99%	8,909,352.81	20,788,489.89
3年以上	29,444,804.41	28.69%	29,444,804.41	-	45,770,916.26	33.90%	27,462,549.76	18,308,366.50
全额计提	<u>65,787,716.53</u>	<u>64.11%</u>	<u>65,787,716.53</u>	-	<u>23,230,137.94</u>	<u>17.21%</u>	<u>23,230,137.94</u>	-
合 计	<u>102,620,137.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>95,469,425.22</u>	<u>7,150,712.68</u>	<u>135,015,313.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>60,809,829.40</u>	<u>74,205,484.05</u>

(2) 根据本公司董事会《关于变更会计估计的决议》(长北环董字[2002]020号)的决定变更会计估计(详见会计报表附注二、21(2)),对账龄超过3年的应收款项全额计提坏账准备,对于因债务单位现金流量严重不足、资不抵债、发生巨额亏损等原因导致短期内无法收回的应收款项,本公司全额计提坏账准备。由于未纳入合并范围的控股子公司及参股子公司现金流量严重不足、资不抵债、未通过工商年检,本期对这些公司的应收款项全额计提坏账准备。其中金额较大的其他应收款项明细如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	计提比例	未收回原因
北方五环通化白雪山药业有限公司	38,382,860.21	3年以上	100%	对方资不抵债、未通过工商年检
长春顺达贸易有限公司	25,000,000.00	3年以上	100%	对方资金紧张
吉林亚光工贸物资经销处	19,204,000.71	3年以上	100%	对方资金紧张、未通过工商年检
长春金色时代娱乐有限公司	2,495,479.14	3年以上	100%	对方资金紧张、未通过工商年检
长春国泰商贸有限公司	2,147,586.83	3年以上	100%	对方资金紧张、未通过工商年检
荣达海鲜城	2,000,000.00	3年以上	100%	对方资金紧张
长春北方五环物业管理有限公司	1,776,216.15	3年以上	100%	对方资金紧张、未通过工商年检
长春潮洲城餐饮娱乐有限公司	1,232,195.92	3年以上	100%	对方资金紧张、未通过工商年检
长春北方五环购物有限公司	549,377.57	3年以上	100%	对方资金紧张、未通过工商年检

(3) 其他应收款期末较期初减少 32,395,175.55 元, 主要为本期北方五环通化白雪山药业有限公司(通化白雪山制药厂)未纳入合并范围所致。

(4) 截止 2002 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(5) 欠款金额前五名的累计欠款为 91,947,184.31 元, 占其他应收款总额的 89.60%。前五名欠款单位明细如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
北方五环通化白雪山药业有限公司	38,382,860.21	3年以上	往来款
长春顺达贸易有限公司	25,000,000.00	3年以上	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
长春财鑫实业有限公司	6,864,844.25	1年以内	借 款
长春金色时代娱乐有限责任公司	2,495,479.14	3年以上	往来款

4. 坏账准备

项 目	2002.12.31	2001.12.31
应收账款计提	19,227.40	43,043,726.62
其他应收款计提	95,469,425.22	60,809,829.40
合 计	95,488,652.62	103,853,556.02

5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2002.12.31	比 例	2001.12.31	比 例
1 年以下	-	-	1,049,317.11	44.16%
1-2年	100,000.00	100.00%	55,748.66	2.35%
2-3年	-	-	636,500.00	26.78%
3年以上	-	-	634,770.84	26.71%
合 计	100,000.00	100.00%	2,376,336.61	100.00%

(2) 预付账款期末余额 100,000.00 元为预付给长春大明锅炉制造有限公司的购买锅炉款,由于本公司资金紧张,余款尚未付清。

(3) 截止 2002 年 12 月 31 日,无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2002.12.31			2001.12.31		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
原材料	-	-	-	3,146,835.41	245,143.92	2,901,691.49
低值易耗品	-	-	-	198,796.66	-	198,796.66
库存商品	-	-	-	2,056,426.52	-	2,056,426.52
合 计	-	-	-	5,402,058.59	245,143.92	5,156,914.67

(2) 存货跌价准备增减变动情况

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
原材料	245,143.92	-	245,143.92	-
合 计	245,143.92	-	245,143.92	-

7. 待摊费用

项 目	2001.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2002.12.31
保险费	143,299.33	-	143,299.33	-	-
合 计	143,299.33	-	143,299.33	-	-

8. 长期投资

(1) 长期投资及长期投资减值准备

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
长期股权投资	119,112,769.33	26,071,714.50	61,951,553.73	83,232,930.10
减: 减值准备	1,464,956.67	1,164,461.01	-	2,629,417.68
长期股权投资净额	117,647,812.66	24,907,253.49	61,951,553.73	80,603,512.42
合 计	117,647,812.66	24,907,253.49	61,951,553.73	80,603,512.42

(2) 长期股权投资

被投资单位	投资		间接持 股比例	初始投资额	2001.12.31	本期权益 调整	累计权益 调整	本期增(减)	2002.12.31
	期限	直接持 股比例							
一. 权益法核算单位：									
长春市北环经贸公司	长期	100.00%	-	500,000.00	149,722.49	-149,722.49	-500,000.00	-	-
北方五环通化白雪山制药有限公司	长期	100.00%	-	56,275,750.82	70,380,880.92	-70,380,880.92	-56,275,750.82	-	-
长春北方五环物业管理有限公	长期	98.33%	1.67%	1,770,000.00	-	-	-1,770,000.00	-	-
长春北方五环地产有	长期	99.13%	0.87%	11,430,000.00	-	-	-11,430,000.00	-	-
限责任公司	长期	77.00%	23.00%	500,000.00	-	341,078.86	-158,921.14	-	341,078.86
长春北方五环装饰工程有	长期	99.00%	-	178,877,161.80	80,609,226.98	-4,795,633.26	-103,063,568.08	-	75,813,593.72
限公司	长期	99.00%	1.00%	495,000.00	-	-	-495,000.00	-	-
长春北方五环购物有	长期	88.00%	-	24,482,307.77	5,330,450.48	-1,227,480.79	-24,482,307.77	-4,102,969.69	-
限公司	长期	45.00%	-	450,000.00	-	-	-450,000.00	-	-
长春国泰商贸有	长期	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
限责任公司	长期	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
小 计				<u>274,780,220.39</u>	<u>156,470,280.87</u>	<u>-76,212,638.60</u>	<u>-198,625,547.81</u>	<u>-4,102,969.69</u>	<u>76,154,672.58</u>
二. 成本法核算单位：									
长春潮州城餐饮娱	长期	12.00%	-	1,147,138.76	1,147,138.76	-	-	-	1,147,138.76
乐有限公司	长期	10.00%	-	1,482,278.92	1,482,278.92	-	-	-	1,482,278.92
长春金色时代娱乐有	长期	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
限责任公司	长期	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
长春市体育局	长期	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
小 计				<u>3,629,417.68</u>	<u>3,629,417.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,629,417.68</u>
合 计				<u>278,409,638.07</u>	<u>160,099,698.55</u>	<u>-76,212,638.60</u>	<u>-198,625,547.81</u>	<u>-4,102,969.69</u>	<u>79,784,090.26</u>

注：由于本年度合并范围发生变动，使上述长期股权投资明细 2002 年期初余额与 2001 年度会计报表附注不一致。

(3) 股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2001.12.31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2002.12.31
长春长顺物业管理有限公司	投资溢价	10 年	4,926,914.04	3,941,531.24	-	492,691.40	1,478,074.20	3,448,839.84
长春卓越物业管理有限公司	投资溢价	10 年	6,889,889.87	282,870.94	-93,405.47	189,465.47	6,889,889.87	-
合 计			<u>11,816,803.91</u>	<u>4,224,402.18</u>	<u>-93,405.47</u>	<u>682,156.87</u>	<u>8,367,964.07</u>	<u>3,448,839.84</u>

(4) 长期股权投资减值准备

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31	计提原因
长春金色时代娱乐有限责任公司	821,959.43	660,319.49	-	1,482,278.92	已停业
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	642,997.24	504,141.52	-	1,147,138.76	已停业
合 计	<u>1,464,956.67</u>	<u>1,164,461.01</u>	<u>-</u>	<u>2,629,417.68</u>	

注：长期投资期末价值较期初降低 31.49%，主要原因为：

子公司北方五环通化白雪山药业有限公司本期亏损数额较大；
本期转让持有长春卓越物业管理有限公司的 88% 股权。

9. 固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
固定资产原值：				
房屋及建筑物	280,981,161.47	17,955,880.80	10,503,558.84	288,433,483.43
机器设备	4,883,789.57	-	4,579,045.57	304,744.00
运输设备	3,224,922.30	-	3,224,922.30	-
办公设备	396,753.00	21,650.00	135,287.00	283,116.00
其他设备	<u>15,535,765.72</u>	<u>-</u>	<u>3,004,988.72</u>	<u>12,530,777.00</u>
合 计	<u>305,022,392.06</u>	<u>17,977,530.80</u>	<u>21,447,802.43</u>	<u>301,552,120.43</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	19,309,511.41	8,767,569.96	3,680,383.09	24,396,698.28
机器设备	2,410,842.88	31,304.76	2,329,777.73	112,369.91
运输设备	1,194,133.04	49,199.40	1,243,332.44	-
办公设备	140,645.10	50,703.86	65,296.81	126,052.15
其他设备	<u>4,378,789.19</u>	<u>1,639,247.88</u>	<u>1,445,536.77</u>	<u>4,572,500.30</u>
合 计	<u>27,433,921.62</u>	<u>10,538,025.86</u>	<u>8,764,326.84</u>	<u>29,207,620.64</u>
固定资产净值：	<u>277,588,470.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>272,344,499.79</u>
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他设备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
固定资产净额：	<u>277,588,470.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>272,344,499.79</u>

(2) 本期固定资产增加，主要原因为本期根据法院民事判决书判决结果，补记了五环广场（综合楼）装修工程款，从而调增了其账面原值；本期固定资产减少，主要为本期北方五环通化白雪山药业有限公司（通化白雪山制药厂）未纳入合并范围所致。

(3) 截止 2002 年 12 月 31 日，本公司以固定资产抵押情况如下：

以五环广场（综合楼）作为抵押，本公司向中国工商银行长春市康平街支行借款 9,463 万元，向中国建设银行吉林省分行借款 4,870 万元；以五环广场（综合楼）作为抵押，本公司为长春北

方五环地产开发有限责任公司向中国农业银行长春市胜利支行的短期借款 7,515 万元提供担保。上述用于抵押的五环广场（综合楼）原值为 288,051,433.43 元。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	预算数	2001.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	本期减少	2002.12.31	工程投入占 预算的比例	资金来源
办公楼	-	485,280.00	-	485,280.00	-	-	-	自筹
新闻大厦	-	<u>26,024,657.50</u>	<u>47,057.00</u>	-	<u>26,071,714.50</u>	-	-	自筹
合计	-	<u>26,509,937.50</u>	<u>47,057.00</u>	<u>485,280.00</u>	<u>26,071,714.50</u>	-	-	

(2) 本期在建工程利息无资本化情况。

(3) 本公司在建工程减少，是由于本期公司以所拥有的“新闻大厦”项目（在建工程），参照评估报告作价 2000 万元，增加对长春卓越物业管理有限公司的投资，增资后持有长春卓越物业管理有限公司 88% 股权。2002 年 11 月本公司又将持有的长春卓越物业管理有限公司的 88% 股权全部转让给吉林白山航空发展股份有限公司。

11. 无形资产

资产名称	取得方式	原始金额	2001.12.31	本期转出	本期摊销	2002.12.31	累计摊销	剩余摊销期限
职工住房使用权	购入	279,687.50	23,307.20	-	23,307.20	-	279,687.50	-
土地使用权	购入	<u>59,389,800.00</u>	<u>7,148,506.96</u>	<u>7,148,506.96</u>	-	-	-	-
合计		<u>59,669,487.50</u>	<u>7,171,814.16</u>	<u>7,148,506.96</u>	<u>23,307.20</u>	-	<u>279,687.50</u>	-

12. 短期借款

类别	币种	2002.12.31	2001.12.31
抵押借款	人民币	143,330,000.00	128,225,000.00
担保借款	人民币	-	18,620,000.00
信用借款	人民币	-	990,000.00
合计		<u>143,330,000.00</u>	<u>147,835,000.00</u>

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	2003-12-31
工行康平街支行	500	2000-09-20	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2000-09-05	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2001-03-18	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2001-04-18	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2000-10-05	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2001-02-18	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	413	2001-05-04	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2001-03-30	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2001-04-15	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31

工行康平街支行	500	2001-03-15	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2001-02-28	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2001-02-15	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	500	2001-05-05	0.585	收购股权	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	600	2000-11-20	0.585	购建固定资产	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	600	2000-11-05	0.585	购建固定资产	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	600	2000-10-30	0.585	购建固定资产	资金不足	2003-12-31
工行康平街支行	600	2001-05-18	0.585	购建固定资产	资金不足	2003-12-31
建行吉林省分行	3,000	2000-12-15	0.5445	购建固定资产	资金不足	2003-12-31
建行吉林省分行	370	2000-06-16	0.5445	购建固定资产	资金不足	2003-12-31
建行吉林省分行	<u>1,500</u>	2000-08-16	0.5362	购建固定资产	资金不足	2003-12-31
合计	<u>14,333</u>					

注：截止 2002 年 12 月 31 日公司逾期贷款 14,333 万元，由于公司资金短缺，该部分贷款仍未偿还。

13. 应付账款

(1) 期末余额

项 目	2002.12.31	2001.12.31
应付账款	51,983.20	10,610,257.15
合 计	<u>51,983.20</u>	<u>10,610,257.15</u>

(2) 2002 年末应付账款账龄分析

账 龄	2002.12.31	比 例
1 年以内	-	-
1-2 年	28,448.20	54.73%
2-3 年	1,000.00	1.92%
3 年以上	<u>22,535.00</u>	<u>43.35%</u>
合 计	<u>51,983.20</u>	<u>100.00%</u>

(3) 应付账款期末较期初减少 10,558,273.95 元，主要为本期北方五环通化白雪山药业有限公司(通化白雪山制药厂)未纳入合并范围所致。

(4) 截止 2002 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款。

14. 预收账款

(1) 期末余额

项 目	2002.12.31	2001.12.31
预收账款	247,447.08	7,638,424.33
合 计	<u>247,447.08</u>	<u>7,638,424.33</u>

(2) 2002 年末预收账款账龄分析

账 龄	2002.12.31	比 例
1 年以内	-	-
1 - 2 年	187,447.08	75.75%
2 - 3 年	-	-
3 年以上	<u>60,000.00</u>	<u>24.25%</u>
合 计	<u>247,447.08</u>	<u>100.00%</u>

(3) 截止 2002 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款。

15. 应交税金

项 目	2002.12.31	2001.12.31
应交增值税	-	12,785,813.54
应交营业税	27,060.74	558,658.07
应交城建税	1,579.25	1,499,646.18
应交企业所得税	4,035,849.12	8,113,926.53
应交房产税	8,062,700.84	5,789,591.94
土地使用税	529,865.27	12,887.64
个人所得税	3,668,166.00	3,669,525.00
印花税	-	3,304.80
车船税	-	492,626.50
固定资产投资方向调节税	35,094,923.91	35,094,923.91
合 计	<u>51,420,145.13</u>	<u>68,020,904.11</u>

注 1、应交税金期末较期初减少 16,600,758.98 元, 主要为本期北方五环通化白雪山药业有限公司(通化白雪山制药厂)未纳入合并范围所致。

注 2、截止 2002 年 12 月 31 日公司未交税金 51,420,145.13 元, 由于公司资金短缺, 该部分税金仍未缴纳。

16. 其他应交款

项 目	2002.12.31	2001.12.31
教育费附加	676.83	708,075.52
防洪基金	-	29,688.70
合 计	<u>676.83</u>	<u>737,764.22</u>

17. 其他应付款

(1) 期末余额

项 目	2002.12.31	2001.12.31
其他应付款	80,772,510.31	105,993,543.23
合 计	<u>80,772,510.31</u>	<u>105,993,543.23</u>

注: 其他应付款期末较期初减少 25,221,032.92 元, 主要为本期北方五环通化白雪山药业有限公司(通化白雪山制药厂)未纳入合并范围所致。

(2) 2002 年末其他应付款账龄分析

账 龄	2002.12.31	比 例
1年以内	27,479,840.23	34.02%
1-2年	1,879,403.30	2.33%
2-3年	40,799,222.73	50.51%
3年以上	10,614,044.05	13.14%
合 计	<u>80,772,510.31</u>	<u>100.00%</u>

(3) 截止 2002 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款。

(4) 欠款金额前五名的累计欠款为 73,957,278.22 元, 占期末余额的 91.56%。

(5) 其他应付款较大金额单位如下:

项 目	2002.12.31	未偿还原因
长春北方五环地产开发有限公司	39,318,643.77	资金不足
吉林省第一建筑公司	12,305,724.59	资金不足
中国华融资产管理公司上海办事处	10,000,000.00	资金不足
深圳海外装饰工程公司	6,841,981.86	资金不足
山东武城玻璃钢综合制造厂	5,490,928.00	资金不足
吉林泛亚信托投资有限公司	1,342,550.75	资金不足

18. 预提费用

项 目	2002.12.31	2001.12.31
利息	28,675,336.35	16,309,411.84
顾问管理费	-	51,530.00
煤气费	-	199,512.00
合 计	<u>28,675,336.35</u>	<u>16,560,453.84</u>

注:预提费用期末较期初增加 12,114,882.51 元,主要为本公司增加短期借款应计利息所致。

19. 预计负债

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
对外提供担保:				
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	4,683,344.40	-	82,110,748.00
对吉林轻工集团股份有限公司贷款担保预计连带责任	-	-	-	-
对海湾安全技术股份公司贷款担保预计连带责任	250,914.32	-	-	250,914.32
未决诉讼:				
预计应付沈阳远大铝业有限公司工程款	-	700,000.00	-	700,000.00
合 计	<u>77,678,317.92</u>	<u>5,383,344.40</u>	<u>-</u>	<u>83,061,662.32</u>

注 1、本公司为吉林轻工股份有限公司提供 61,949,000.00 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担保本金 61,949,000.00 元、利息 14,788,403.60 元和案件受理费 690,000.00 元的连带责任,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。本期增加 4,683,344.40 元,为预计该项担保事项 2002 年度应承担的利息金额。

注 2、本公司上年度确认的为吉林轻工集团股份有限公司银行借款提供担保预计负债金额 67,972,800.00 元,由于本期吉林轻工集团股份有限公司、中国银行吉林省分行和吉林轻工股份有限公司三方签订了《债务重组协议书》,解除了本公司的担保责任,将该项担保预计的负债原渠道冲回,冲减预计负债 67,972,800.00 元,增加年初未分配利润 67,972,800.00 元。

注 3、2001 年 7 月 19 日秦皇岛经济技术开发区人民法院(2001)秦开初字第 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,按中国人民银行同期贷款利率计算),于判决书生效后十日内付清;并承担诉讼费 5,791.00 元、其他费

用 1,737.00 元、财产保全金 1,613.00 元。本公司在 2001 年度末已将上述诉讼事项计入预计负债 250,914.32 元，截止 2002 年 12 月 31 日仍未偿还。

注 4、2002 年 6 月 20 日沈阳远大铝业工程有限公司向长春市宽城区人民法院起诉本公司及所属子公司长春北方五环地产开发有限责任公司偿还拖欠的工程款项 700,000.00 元及诉讼费用。因本公司败诉的可能性极大，故将上述诉讼事项全额预计负债 700,000.00 元，本期增加营业外支出 700,000.00 元。

20. 递延税款贷项

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
接受捐赠汽车税款	218,345.85	-	218,345.85	-
合 计	<u>218,345.85</u>	<u>=</u>	<u>218,345.85</u>	<u>=</u>

注：递延税款贷项期末较期初减少 218,345.85 元，主要为本期北方五环通化白山药业有
限公司(通化白山制药厂)未纳入合并范围所致。

21. 股本

项 目	2001.12.31	本期变动增减 (+、-)					数量单位：股 2002.12.31
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小 计	
一、尚未上市流通股份							
1、发起人股份	93,847,365.00	-	-	-	-	-	93,847,365.00
其中：							
国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	93,847,365.00	-	-	-	-	-	93,847,365.00
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股	88,792,591.00	-	-	-	-	-	88,792,591.00
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	182,639,956.00	-	-	-	-	-	182,639,956.00
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	106,321,720.00	-	-	-	-	-	106,321,720.00
其中：高管股	-	-	-	-	-	-	-
已流通股份合计	106,321,720.00	-	-	-	-	-	106,321,720.00
三、股份总数	288,961,676.00	-	-	-	-	-	288,961,676.00

22. 资本公积

类 别	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
股权投资准备*	289,510.37	-	-	289,510.37
其他资本公积**	1,881,248.86	1,081,910.34	-	2,963,159.20
未分类资本公积	<u>66,393,893.51</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>66,393,893.51</u>
合 计	<u>68,564,652.74</u>	<u>1,081,910.34</u>	<u>=</u>	<u>69,646,563.08</u>

*系本公司的子公司北方五环通化白山药业有限公司“两金”返还 289,510.37 元。

**期初数系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；本期增加数是系转让子公司长春卓越物业管理有限公司 88%股权的债务重组收益 1,081,910.34 元。

23 . 盈余公积

类 别	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
法定盈余公积	36,254,533.68	-	13,198,719.57	23,055,814.11
法定公益金	18,887,214.80	-	7,638,995.25	11,248,219.55
任意盈余公积	279,687.50	-	-	279,687.50
合 计	55,421,435.98	-	20,837,714.82	34,583,721.16

注：盈余公积期末较期初减少 20,837,714.82 元，主要原因为本期北方五环通化白山药业有限公司(通化白山制药厂)未纳入合并范围，对其 2001 年度纳入合并范围抵销后又计提的盈余公积金不含在 2002 年期末余额中，而 2001 年期末余额中包含合并抵销后又计提的盈余公积金数。

24 . 未分配利润

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
未分配利润	-245,028,048.41	-	175,827,280.20	-420,855,328.61
合 计	-245,028,048.41	-	175,827,280.20	-420,855,328.61

注 1、本期比较合并会计报表中 2001 年 12 月 31 日期末未分配利润数与 2001 年度会计报告中的期末未分配利润数不一致，主要原因为更正会计差错（原因详见附注二、21（3））和冲回预计负债（原因详见附注五、19、注 2）所致，明细项目如下：

项 目	2002 年度
2001 年度会计报告中期末未分配利润数	-326,418,555.58
减：补提向吉林白山航空发展股份有限公司借款以前年度应计利息	4,224,038.17
补提应付深圳海外装饰工程公司利息	1,145,963.14
补提应付山东武城玻璃钢综合制造厂利息	2,004,502.34
订正上年度账簿记账差错少计管理费用	45,504.00
加：冲回对吉林轻工集团股份有限公司的连带担保责任	67,972,800.00
本期比较合并会计报表中 2001 年 12 月 31 日期末未分配利润数	-265,865,763.23

注 2、本期比较合并会计报表中的 2002 年度期初未分配利润数与 2001 年度期末未分配利润数相差 20,837,714.82 元，是由于本公司子公司北方五环通化白山药业有限公司 2002 年度未纳入合并范围，2001 年度纳入合并范围抵销后又计提的盈余公积金数不含在 2002 年度合并报表的期初未分配利润数中，而 2001 年期末未分配利润数中包含合并抵销后又计提的盈余公积金数，因此两者不一致。

25 . 主营业务收入

项 目	2002 年度	2001 年度
药品销售收入	-	5,667,634.47
服务收入	-	2,100,871.87
物业管理收入	464,210.61	60,827.78

合 计 464,210.61 7,829,334.12

注 1、本公司主营业务收入全部来源于长春卓越物业管理有限公司年初至出售日止（1-11 月份）的物业管理收入。

注 2、主营业务收入本期较上年同期减少 7,365,123.51 元，主要为本期北方五环通化白山药业有限公司(通化白山制药厂)未纳入合并范围所致。

26 . 主营业务成本

项 目	2002年度	2001年度
药品销售收入	-	4,243,028.50
服务收入	-	616,517.29
物业管理收入	<u>1,318,919.16</u>	<u>406,493.50</u>
合 计	<u>1,318,919.16</u>	<u>5,266,039.29</u>

注 1、本公司主营业务成本全部来源于长春卓越物业管理有限公司年初至出售日止（1-11 月份）的物业管理成本。

注 2、主营业务成本本期较上年同期减少 3,947,120.13 元，主要为本期北方五环通化白山药业有限公司(通化白山制药厂)未纳入合并范围所致。

27 . 主营业务税金及附加

项 目	2002年度	计缴标准
营业税	7,272.68	5%
城建税	1,847.87	7%
教育费附加	<u>791.94</u>	3%
合 计	<u>9,912.49</u>	

28 . 其他业务利润

项 目	2002年度			2001年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	-	-	-	18,550.82	18,517.87	32.95
租金	-	-	-	251,215.89	16,451.59	234,764.30
劳务收入	-	-	-	-	3,236.00	-3,236.00
其他	-	-	-	<u>11,504.42</u>	-	<u>11,504.42</u>
合 计	=	=	=	<u>281,271.13</u>	<u>38,205.46</u>	<u>243,065.67</u>

29 . 财务费用

项 目	2002年度	2001年度
利息支出	14,879,089.77	19,273,080.94
减：利息收入	2,413.21	153,607.00
手续费	<u>1,417.00</u>	<u>1,815.96</u>
合 计	<u>14,878,093.56</u>	<u>19,121,289.90</u>

30. 投资收益

项 目	2002年度	2001年度
长期投资损益：		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	-74,985,157.81	-4,826,883.49
股权投资差额摊销额	-682,156.87	-492,691.40
长期投资减值准备	-1,164,461.01	-352,296.26
合 计	<u>-76,831,775.69</u>	<u>-5,671,871.15</u>

注、投资收益本期较上年同期减少 71,159,904.54 元，主要原因为：

本期北方五环通化白雪山药业有限公司(通化白雪山制药厂)未纳入合并范围,对其投资收益未予抵销；

北方五环通化白雪山药业有限公司本期亏损数额较大。

31. 营业外收入

项 目	2002年度	2001年度
处理固定资产净收益	-	1,407,338.45
赔款	-	100.00
现金长款	-	23.00
罚款净收入	-	26,723.01
处置无形资产净收益	80,785.95	1,866.00
合 计	<u>80,785.95</u>	<u>1,436,050.46</u>

32. 营业外支出

项 目	2002年度	2001年度
处理固定资产净损失	-	1,795,038.98
防洪基金	-	17,531.33
罚款	4,290.08	303.00
赔偿款	-	1,500.00
滞纳金	205,134.83	1,926.06
无形资产减值准备	-	8,262,723.88
或有担保赔款	5,383,344.40	77,678,317.92
固定资产盘亏	585,282.85	-
违约金	1,512,146.00	35,380.67
合 计	<u>7,690,198.16</u>	<u>87,792,721.84</u>

33. 收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到其他与经营活动有关的现金 13,881,175.68 元，主要为：

项 目	金 额
往来款	13,880,685.15

其他		490.53
	合 计	<u>13,881,175.68</u>

34. 支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付其他与经营活动有关的现金 8,110,434.55 元，主要为：

项 目	金 额
往来款	7,760,888.96
办公费	190,254.97
差旅费	92,522.79
业务招待费	53,818.25
其他	12,949.58
	合 计
	<u>8,110,434.55</u>

六、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2002.12.31				2001.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1年以内	-	-	-	-	183,509.60	64.41%	3,670.19	179,839.41
1-2年	21,634.00	27.55%	2,163.40	19,470.60	101,408.00	35.59%	10,140.80	91,267.20
2-3年	56,880.00	72.45%	17,064.00	39,816.00	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>78,514.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,227.40</u>	<u>59,286.60</u>	<u>284,917.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,810.99</u>	<u>271,106.61</u>

(2) 截止 2002 年 12 月 31 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

2. 长期投资

(1) 长期投资及长期投资减值准备

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
长期股权投资	164,324,100.73	26,071,714.50	107,162,885.13	83,232,930.10
减：减值准备	1,464,956.67	1,164,461.01	-	2,629,417.68
长期股权投资净额	<u>162,859,144.06</u>	<u>24,907,253.49</u>	<u>107,162,885.13</u>	<u>80,603,512.42</u>
合 计	<u>162,859,144.06</u>	<u>24,907,253.49</u>	<u>107,162,885.13</u>	<u>80,603,512.42</u>

(2) 长期股权投资

被投资单位	投资			初始投资额	2001.12.31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2002.12.31
	直接持股	间接持	股比例						
一. 权益法核算单									
位：									
长春市北环经贸公司	长期	100.00%	-	500,000.00	149,722.49	-149,722.49	-500,000.00	-	-
北方五环通化白雪山制药有限公司	长期	100.00%	-	56,275,750.82	70,380,880.92	-70,380,880.92	-56,275,750.82	-	-
长春北方五环物业	长期	98.33%	1.67%	1,770,000.00	-	-	-1,770,000.00	-	-

管理有限公司

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	-	341,078.86	-158,921.14	-	341,078.86
长春长顺物业管理 有限公司	长期	99.00%	-	178,877,161.80	80,609,226.98	-4,795,633.26	-103,063,568.08	-	75,813,593.72
长春北方五环购物 有限公司	长期	99.00%	1.00%	495,000.00	-	-	-495,000.00	-	-
长春卓越物业管理 有限公司	长期	88.00%	-	24,482,307.77	5,330,450.48	-1,227,480.79	-24,482,307.77	-4,102,969.69	-
长春国泰商贸有限 责任公司	长期	45.00%	-	450,000.00	-	-	-450,000.00	-	-
小 计				<u>274,780,220.39</u>	<u>156,470,280.87</u>	<u>-76,212,638.60</u>	<u>-198,625,547.81</u>	<u>-4,102,969.69</u>	<u>76,154,672.58</u>

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				<u>3,629,417.68</u>	<u>3,629,417.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,629,417.68</u>
合 计				<u>278,409,638.07</u>	<u>160,099,698.55</u>	<u>-76,212,638.60</u>	<u>-198,625,547.81</u>	<u>-4,102,969.69</u>	<u>79,784,090.26</u>

(3)股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	2001.12.31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2002.12.31
长春长顺物业管理有限公司	投资溢价	10年	4,926,914.04	3,941,531.24	-	492,691.40	1,478,074.20	3,448,839.84
长春卓越物业管理有限公司	投资溢价	10年	<u>6,889,889.87</u>	<u>282,870.94</u>	<u>-93,405.47</u>	<u>189,465.47</u>	<u>6,889,889.87</u>	<u>-</u>
合 计			<u>11,816,803.91</u>	<u>4,224,402.18</u>	<u>-93,405.47</u>	<u>682,156.87</u>	<u>8,367,964.07</u>	<u>3,448,839.84</u>

(4)长期股权投资减值准备

项 目	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31	计提原因
长春金色时代娱乐有限公司	821,959.43	660,319.49	-	1,482,278.92	已停业
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	<u>642,997.24</u>	<u>504,141.52</u>	<u>-</u>	<u>1,147,138.76</u>	已停业
合 计	<u>1,464,956.67</u>	<u>1,164,461.01</u>	<u>-</u>	<u>2,629,417.68</u>	

3. 主营业务收入

项 目	2002年度	2001年度
药品销售收入	-	-
服务收入	-	2,100,871.87
物业管理收入	-	-
合 计	<u>-</u>	<u>2,100,871.87</u>

注：本公司主营业务收入全部来源于长春卓越物业管理有限公司年初至出售日止（1-11 月份）的物业管理收入。

4. 主营业务成本

项 目	2002年度	2001年度
药品销售收入	-	-
服务收入	-	616,517.29
物业管理收入	-	-
合 计	-	<u>616,517.29</u>

七、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	注册资本	拥有股权		主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代 表人
			直接	间接				
长春长顺集团实业有限公司	长春市	65,000,000.00	32.48%	-	体育场馆设施的开 发、建设和管理	母公司	股份制	范 德
北方五环通化白雪山 药业有限公司(通化白 雪山制药厂)	通化市	56,275,000.00	100.00%	-	中成药制造	子公司	有限责任	张玉才
长春市北环经贸公司	长春市	500,000.00	100.00%	-	金属材料、建材经销	子公司	有限责任	张振华
长春北方五环地产开 发有限责任公司	长春市	11,530,000.00	99.13%	0.87%	房地产开发	子公司	有限责任	范日旭
长春长顺物业管理有 限公司	长春市	180,735,600.00	99.00%	-	物业管理	子公司	有限责任	王墨林
长春北方五环装饰工 程有限责任公司	长春市	650,000.00	77.00%	23.00%	建筑装饰装璜工程	子公司	有限责任	高万诚
长春北方五环物业管 理有限责任公司	长春市	1,800,000.00	98.33%	1.67%	物业管理	子公司	有限责任	惠一祥
长春北方五环购物 有限责任公司	长春市	500,000.00	99.00%	1.00%	经销日用百货	子公司	有限责任	范日旭

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2001.12.31	本期增加	本期减少	2002.12.31
长春长顺集团实业有限公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00
北方五环通化白雪山药业有限公司	56,275,000.00	-	-	56,275,000.00
长春市北环经贸公司	500,000.00	-	-	500,000.00
长春北方五环地产开发有限责任公司	11,530,000.00	-	-	11,530,000.00
长春北方五环物业管理有限责任公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00
长春长顺物业管理有限公司	180,735,600.00	-	-	180,735,600.00
长春北方五环装饰工程有限公司	650,000.00	-	-	650,000.00
长春北方五环购物有限责任公司	500,000.00	-	-	500,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2001.12.31	比例	本期增加	本期减少	2002.12.31	比例
长春长顺集团实业有限公司	93,847,400.00	32.48%	-	-	93,847,400.00	32.48%

北方五环通化白雪山药业有限公司	56,275,000.00	100.00%	-	-	56,275,000.00	100.00%
长春市北环经贸公司	500,000.00	100.00%	-	-	500,000.00	100.00%
长春北方五环地产开发有限责任公司	11,530,000.00	100.00%	-	-	11,530,000.00	100.00%
长春北方五环物业管理有限责任公司	1,800,000.00	100.00%	-	-	1,800,000.00	100.00%
长春长顺物业管理有限公司	180,735,600.00	99.00%	-	-	180,735,600.00	99.00%
长春北方五环装饰工程有限公司	650,000.00	100.00%	-	-	650,000.00	100.00%
长春北方五环购物有限责任公司	500,000.00	100.00%	-	-	500,000.00	100.00%

4. 不存在控制关系的关联方情况

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
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
通化鸿淘茂药业有限公司	关键管理人员直系亲属控制的企业
通化玉金药业股份有限公司	参股公司

(二) 关联方交易

1、担保事项

截至 2002 年 12 月 31 日止，本公司为关联方银行借款提供担保事项如下：

本公司以五环广场（综合楼）作为抵押，为长春北方五环地产开发有限责任公司向中国农业银行长春胜利支行的短期借款 7,515 万元提供担保。

2、关联方应收应付款项余额

<u>关联方名称</u>	<u>2002.12.31</u>		<u>2001.12.31</u>	
	<u>金 额</u>	<u>占各项目款项余 额比例</u>	<u>金 额</u>	<u>占各项目款项余 额比例</u>
应收账款：				
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	-	-	25,468.00	0.02%
长春国泰商贸有限公司	-	-	98,937.60	0.09%
长春长顺集团实业有限公司	-	-	20,450.00	0.01%
吉林泛亚信托投资有限责任公司	-	-	37,916.00	0.01%
长春金色时代娱乐有限责任公司	-	-	15,872.00	0.01%
其他应收款：				
长春金色时代娱乐有限责任公司	2,495,479.14	2.43%	595,021.26	0.44%
长春北方五环购物有限责任公司	549,377.57	0.54%	240,667.10	0.18%
长春北方五环物业管理有限公司	1,776,216.15	1.73%	412,563.39	0.31%
长春北方五环装饰工程有限公司	-	-	2,874,020.68	2.13%
长春国泰商贸有限公司	2,147,586.83	2.09%	749,905.60	0.56%
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	1,232,195.92	1.20%	-	-
北方五环通化白雪山制药有限公司	38,382,860.21	37.40%	-	-
通化鸿淘茂药业有限公司	-	-	13,009,507.63	9.63%
通化玉金药业股份有限公司	-	-	826,534.36	0.61%

长春北方五环地产开发有限责任公司	-	-	392,457.15	0.29%
长春市北环经贸公司	-	-	106,428.91	0.08%
其他应付款：				
长春长顺集团实业有限公司	-	-	6,131,908.70	6.22%
长春北方五环地产开发有限责任公司	39,318,643.77	48.68%	27,651,065.10	28.04%
长春市北环经贸公司	85,910.28	0.11%	226,331.29	0.23%
吉林泛亚信托投资有限责任公司	1,342,550.75	1.66%	242,644.00	0.25%
长春潮州城餐饮娱乐有限公司	2,044.00	0.003%	392,394.48	0.40%
长春北方五环物业管理有限公司	-	-	12,569,926.41	12.75%
长春北方五环装饰工程有限公司	340,187.89	0.42%	1,000.00	0.00%
合计	<u>87,673,052.51</u>	<u>47.79%</u>	<u>66,621,019.66</u>	<u>62.26%</u>

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、承诺事项

截止报告日，本公司无重大承诺事项。

十、委托理财

截止报告日，本公司无委托理财事项。

十一、托管及租赁事项

截止报告日，本公司无托管及租赁事项。

十二、债务重组事项

(1) 2002年11月1日经董事会决定，以本公司截止2002年9月30日对长春卓越物业管理有限公司股权投资的账面价值3,135万元为转让金额，将本公司持有的长春卓越物业管理有限公司88%股权转让给吉林白山航空发展股份有限公司，偿还所欠债务24,485,155.75元，收到现金6,864,844.25元，本项交易属于债务重组事项，实现债务重组收益1,081,910.34元，已按企业会计准则的要求计入资本公积中。

(2) 截止报告日，本公司无其他债务重组事项。

十三、非货币性交易事项

截止报告日，本公司无非货币性交易事项。

十四、或有事项

1、本公司为吉林轻工股份有限公司提供61,949,000.00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担保本金61,949,000.00元、利息14,788,403.60元和案件受理费690,000.00元的连带责任，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。本期增加4,683,344.40元，为预计该项担保事项2002年度应承担的利息金额。截止2002年12月31日该项债务吉林轻工股份有限公司和本公司均仍未偿还。

2、本公司以五环广场（综合楼）作为抵押，为本公司子公司长春北方五环地产开发有限责任公司向中国农业银行长春胜利支行的短期借款 7,515 万元提供担保。

3、2001 年 7 月 18 日吉林省长春市中级人民法院（2001）长经初字第 72 号民事判决书判决：原告长春北方五环地产开发有限责任公司与被告长春北方五环实业股份有限公司、被告深圳市荣峻实业有限公司、第三人深圳市通达实业有限公司关于股权转让侵权纠纷一案，驳回原告的诉讼请求。原告不服从上述判决已上诉，现尚未判决。

4、2001 年 7 月 19 日秦皇岛经济技术开发区人民法院（2001）秦开初字第 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，按中国人民银行同期贷款利率计算），于判决书生效后十日内付清；并承担诉讼费 5,791.00 元、其他费用 1,737.00 元、财产保全金 1,613.00 元。本公司在 2001 年度末已将上述诉讼事项计入预计负债 250,914.32 元，截止 2002 年 12 月 31 日仍未偿还。

5、2002 年 6 月 20 日沈阳远大铝业工程有限公司向长春市宽城区人民法院起诉本公司及所属子公司长春北方五环地产开发有限责任公司偿还工程款 700,000.00 元。因本公司败诉的可能性极大，故期末将上述诉讼事项全额预计负债 700,000.00 元，增加营业外支出 700,000.00 元。

6、2002 年 12 月 1 日中国华融资产管理公司上海办事处起诉本公司偿还借款 10,000,000.00 元及利息，并承担诉讼费用。截止 2002 年 12 月 31 日仍未偿还，现该案正在审理中。

十五、其他重大事项

（一）关于本公司持续经营能力的说明

1、影响本公司持续经营能力的主要情形有：

本公司截止 2002 年 12 月 31 日的净资产为 -27,663,368.37 元，累计经营性亏损为 -420,855,328.61 元，已资不抵债，且债务负担沉重，存在大额的逾期未缴税金，绝大部分业务处于停顿状态，经营面临严重困难，靠自身经营已无法扭亏为盈。本年度亏损 175,827,280.20 元，已连续三年亏损，将被暂停上市。如果 2003 年上半年仍不能扭亏，将被终止上市。

本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自 2000 年度开始未通过工商年检；北方五环通化白山药业有限责任公司（通化白山制药厂）累计亏损数额巨大，截止 2002 年 12 月 31 日净资产为 -17,912,764.87 元，2002 年未通过工商年检。

本公司董事会曾决定并得到股东大会批准，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，因长春大成五环淀粉开发公司股权结构复杂，涉及到国有资产，所以至今没有得到有关部门批准，此项收购工作现已停顿。

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。北京新泰基投资有限公司在支付 100 万元定金后进行装修，因其资金紧张，现已暂停装修，无法继续履行协议。

2、本公司持续经营能力存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产，清偿

债务。

3、本公司未对资产、负债的数额和分类作出在无法持续经营情况下所必需的调整。

4、本公司为保证能够正常持续经营正在积极与有意重组公司的各方进行洽谈，加大重组力度，剥离不良资产，努力为重组创造条件。

(二) 重大的出售行为

本公司于2001年11月22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1,000万元增资为3,000万元，所增资本由本公司以“新闻大厦”参照评估值作价2,000万元出资。本年度完成了上述增资事项，本公司出资所占长春卓越物业管理有限公司的注册资本比例由原64%升至88%。2002年11月1日经董事会决定，以本公司截止2002年9月30日对长春卓越物业管理有限公司股权投资的账面价值3,135万元为转让金额，将公司持有的长春卓越物业管理有限公司88%股权转让给吉林白山航空发展股份有限公司，偿还所欠债务24,485,155.75元，收到现金6,864,844.25元。

(三) 重大的已决诉讼事项

1、本公司的短期借款逾期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2002年12月31日仍未偿还。

2、2001年11月5日山东省武城县人民法院(2001)武民初字第1063号民事判决书判决：本公司和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山东省武城县玻璃钢综合制造厂货款3,913,516.00元，并支付逾期付款的违约金1,512,146.00元(自1998年10月21日至2000年10月25日)，合计5,425,662.00元，于判决书生效后十日内付清；并承担诉讼费37,138.00元、财产保全费28,128.00元。本公司已对上述判决进行了账务处理，增加其他应付款—山东省武城县玻璃钢综合制造厂5,490,928.00元、固定资产2,761,421.00元、营业外支出1,512,146.00元、管理费用65,266.00元，减少其他应付款—长春北方五环地产开发有限责任公司1,152,095.00元，补提折旧费2,818,950.06元。截止2002年12月31日该项债务仍未偿还。

3、2002年3月29日吉林省长春市中级人民法院(2000)长民初字第169号民事判决书判决：本公司偿还深圳海外装饰工程公司工程合同欠款2,783,223.00元、签证工程项目欠款2,808,129.00元、借款及材料款466,585.00元，共计6,057,937.00元，扣除763,582.00元(其中包括本公司代缴税费387,090.00元，深圳海外装饰工程公司消费款50,000.00元，未做工程折款326,492.00元)尚欠5,294,355.00元，由本公司给付并承担利息(按中国人民银行同期贷款利率计算，自1998年12月1日起至执行时止)，上述款项于判决书生效后十日内付清；并承担诉讼费26,460.00元、鉴定费30,000.00元、反诉费30,000.00元。本公司已对上述判决进行了账务处理 增加其他应付款—深圳海外装饰工程公司6,841,981.86元、固定资产5,294,355.00元、管理费用30,000.00元、财务费用371,663.72元，减少年初未分配利润1,145,963.14元，补提折旧费540,465.41元，截止2002年12月31日该项债务仍未偿还。

4、2002年2月11日吉林省长春市绿园区人民法院(2001)绿经初字第551号民事判决书判决：本公司偿还吉林省第一建筑公司工程款9,518,054.80元，由本公司给付并承担利息(按中国人民银行同期贷款利率计算，自1999年1月1日起至执行时止)，上列款项于判决生效后立即付清，并承担诉讼费115,000.00元。本公司已对上述判决进行了账务处理，增加其他应付款—

吉林省第一建筑工程工程款 12,305,724.59 元、固定资产 9,518,054.80 元、管理费用 115,000.00 元、财务费用 668,167.45 元，减少年初未分配利润 2,004,502.34 元，补提折旧费 872,488.36 元，截止 2002 年 12 月 31 日该项债务仍未偿还。

十六、利润表附表

报告期利润 (人民币元)		全面摊薄 净资产收益率		加权平均 净资产收益率		全面摊薄 每股收益(元/股)		加权平均 每股收益(元/股)		
项 目	2001 年	2002 年	2001年	2002 年	2001年	2002年	2001年	2002年	2001年	2002年
主营业务 利润	2,252,546.84	-864,621.04	1.53%	3.13%	0.93%	-1.46%	0.0078	-0.0030	0.0078	-0.0030
营业利润	-101,657,999.04	-91,692,028.75	-69.12%	331.46%	-42.08%	-154.97%	-0.3518	-0.3173	-0.3518	-0.3173
净利润	-193,310,996.35	-175,827,280.20	-131.43%	635.60%	-80.02%	-297.16%	-0.6690	-0.6085	-0.6690	-0.6085
扣除非常 性损益后 的净利润	-106,461,633.57	-167,456,432.37	-72.38%	605.34%	-44.07%	-283.02%	-0.3684	-0.5795	-0.3684	-0.5795

非经常性损益项目	金 额
流动资产盘亏损失	-79,278.75
处置固定资产净收益	-585,282.85
或有担保赔款	-5,383,344.40
营业外收支净额	-1,640,784.96
股权投资差额摊销	-682,156.87
合计	-8,370,847.83

十七、利润表补充资料

项 目	本年累计	上年实际数
1.出售、处理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	-41,658,256.99	-
5.债务重组损失	-	-
6.其他	-	-