

吉林纸业股份有限公司 2003 年年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均出席董事会。

1.4 上海众华沪银会计师事务所有限公司为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

1.5 公司董事长张孝中先生、总经理高绍盛先生、财务总监陈毛四先生、会计机构负责人李红女士声明：保证本年度报告中的财务报告真实、完整。

§2 上市公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	ST 吉 纸
股票代码	000718
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址和办公地址	吉林省吉林市林荫路九号
邮政编码	132002
公司国际互联网网址	无
电子信箱	a2772883@mail.jl.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董琨	邱洪涛
联系地址	吉林省吉林市林荫路九号	吉林省吉林市林荫路九号
电话	0432-2703225	0432-2703225
传真	0432-2772883	0432-2772883
电子信箱	a2772883@mail.jl.cn	a2772883@mail.jl.cn

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位：(人民币)元

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

	2003 年（本年）	2002 年（上年）	本年比上年增减 （%）	2001 年
主营业务收入	32,632,514.06	103,483,150.83	-68.47%	861,184,844.52
利润总额	-507,521,991.66	-228,170,319.88	--	26,001,296.79
净利润	-507,521,991.66	-228,170,319.88	--	11,834,395.69
扣除非经常性损益 的净利润	-435,282,034.52	-113,236,760.44	--	547,050.18
	2003 年末 （本年末）	2002 年末 （上年末）	本年末比上年末 增减（%）	2001 年末
总资产	2,482,601,065.53	2,801,070,113.43	-11.37%	2,771,204,342.17
股东权益（不含少 数股东权益）	444,918,897.53	952,389,633.48	-53.28%	1,166,632,422.15
经营活动产生的现 金流量净额	-5,194,113.05	-101,743,599.09	--	44,625,323.24

3.2 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2003 年（本年）	2002 年（上年）	本年比上年增减 （%）	2001 年
每股收益	-1.27	-0.57	--	0.03
每股收益（如果股 本变化，按新股本 计算）	-1.27	--	--	--
净资产收益率	-114.07%	-23.96%	--	1.01%
扣除非经常性损 益的净利润为基 础计算的净资产 收益率	-62.31%	-10.76%	--	0.05%
每股经营活动产 生的现金流量净 额	-0.01	-0.26	--	0.11
	2003 年末 （本年末）	2002 年末 （上年末）	本年末比上年末 增减（%）	2001 年末
每股净资产	1.11	2.38	-53.29%	2.92
调整后的每股净 资产	1.08	2.37	-54.39%	2.89

3.3 国内外会计准则差异

☐ 适用 ☒ 不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）	本次变动后
一、未上市流通股份			
1、发起人股份	200,098,080	0	200,098,080
其中：国家持有股份	200,098,080	0	200,098,080
境内法人持有股份		0	0

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

境外法人持有股份		0	0
其他		0	0
2、募集法人股份	11,037,000	0	11,037,000
3、内部职工股		0	0
4、优先股或其他		0	0
未上市流通股份合计	211,135,080	0	211,135,080
二、已上市流通股份			
1、人民币普通股	188,604,000	0	188,604,000
2、境内上市的外资股		0	0
3、境外上市的外资股		0	0
4、其他		0	0
已上市流通股份合计	188,604,000	0	188,604,000
三、股份总数	399,739,080	0	399,739,080

4.2 前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数		78,750				
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	年度内增减（股）	年末持股数量（股）	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量(股)	股东性质（国有股东或外资股东）
吉林市国有资产经营有限责任公司	0	200,098,080	50.06	未流通	100,000,000	国有股东
沈阳化工集团有限公司	0	3,120,000	0.78	未流通	未知	
中国轻工物资供销总公司	0	1,560,000	0.39	未流通	未知	
大连经济技术开发区吉兴纸业公司	0	1,357,200	0.34	未流通	未知	
肖培益	未知	1,122,578	0.28	已流通	未知	
天津科技发展投资总公司	未知	1,056,900	0.26	已流通	未知	
潘元庆	未知	720,000	0.18	已流通	未知	
宁波银盛投资有限公司	0	700,000	0.18	未流通	未知	
张亭兰	未知	510,000	0.13	已流通	未知	
中国轻工物资供销东北公司	0	490,000	0.12	未流通	490,000	
前十名股东关联关系或一致行动的说明		前10名股东中国有股股东吉林市国有资产经营有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

前十名流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	年末持有流通股数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
肖培益	1,122,578	A
天津科技发展投资总公司	1,056,900	A
潘元庆	720,000	A
张亭兰	510,000	A
王文波	384,506	A

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

天津中天国际投资合作公司	350,000	A
孙友章	326,048	A
何铭生	285,329	A
郭燕	275,000	A
张宏伟	261,200	A
前十名流通股股东关联关系的说明	前10名流通股股东中国有股股东吉林市国有资产经营有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4.3.2 控股股东和其他实际控制人具体情况介绍

公司控股股东情况介绍 控股股东名称：吉林市国有资产经营有限责任公司 法定代表人：王喜林 成立日期：1999年7月27日 注册资本：玖亿玖仟捌佰万元 经营范围：国有资产投资与经营 注：本报告期内本公司的控股股东未发生变更。 报告期内本公司没有其他持股10%（含10%）以上的法人股东。

§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数（股）	年末持股数（股）	变动原因
张孝中	董事长	男	47	2002.10-2005.6	0	0	
高绍盛	副董事长 总经理	男	59	2002.6-2005.6	0	0	
孙玉华	董事 副总经理	女	53	2002.10-2005.6	100	100	
赵辉	董事	男	41	2002.6-2005.6	0	0	
王利平	独立董事	男	48	2002.6-2005.6	0	0	
葛洪君	独立董事	男	66	2002.6-2005.6	0	0	
傅玉清	独立董事	男	62	2003.6-2005.6	0	0	
陶子坤	监事	男	51	2002.6-2005.6	0	0	
马庆涛	监事	男	42	2002.6-2005.6	2,028	2,028	
孙维东	监事	男	42	2002.6-2005.6	0	0	
陈毛四	财务总监	男	53	2003.4-2005.6	0	0	
李忠福	副总经理	男	51	2002.6-2005.6	6,084	6,084	
刘波	副总经理	男	42	2002.6-2005.6	0	0	
张万山	副总经理	男	56	2002.6-2005.6	6,084	6,084	
赵永德	副总经理	男	53	2002.6-2005.6	0	0	
董琨	董事会秘书	男	41	2002.11-2005.6	0	0	

5.2 在股东单位任职的董事监事情况

□ 适用 √ 不适用

5.3 董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

单位：(人民币)万元

年度报酬总额	8.08
金额最高的前三名董事的报酬总额	0.00
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	5.76
独立董事津贴	1.20 万元/人.年
独立董事其他待遇	无其他待遇
不在公司领取报酬、津贴的董事、监事姓名	董事长张孝中先生、副董事长高绍盛先生、董事孙玉华女士、董事赵辉先生、监事马庆涛先生
报酬区间	人数
2.3-2.4	2
1.1-1.2	3

§6 董事会报告

6.1 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司共完成产量 8432.561 吨，比上年减少 61.63%；完成主营业务收入 3263 万元，比上年减少 68.47%；主营业务利润 -1335 万元，比上年减少 433.35%；实现净利润-50,752 万元，比上年增加亏损 122.43%。

报告期内，公司主营业务收入和盈利能力较前一报告期又有较大程度下降，主要因为公司于 2003 年 1 月 5 日启动生产后，由于 2001 年末竣工投产的废纸脱墨进口设备出现较大问题，达不到设计能力要求，影响了浆纸平衡，对生产成本造成了重大影响；同时，能源及原材料价格上涨，导致生产成本居高不下，公司一直处于亏损经营状态。由于本报告期财务状况急剧恶化，公司自 2003 年 2 月 28 日暂停生产后，未再启动生产。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
造纸业	3,263.00	4,598.00	-40.91	-68.47	-53.47	
其中：关联交易	0.00	0.00	--	0.00	0.00	0.00
新闻纸	3,263.00	4,598.00	-40.91	-68.47	-53.47	
其中：关联交易	0.00	0.00	--	0.00	0.00	0.00
关联交易的定价原则	公司在报告期内无关联交易					
关联交易必要性、持续性的说明	无					

6.3 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
吉林省	1,010.00	-90.24
省外地区	2,253.00	0.00

6.4 采购和销售客户情况

单位：(人民币)万元

前五名供应商采购金额合计	402.47	占采购总额比重	3.50%
前五名销售客户销售金额合计	2,337.72	占销售总额比重	71.64%

6.5 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

☐ 适用 ☒ 不适用

6.6 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6.7 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6.8 经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ 不适用

整体财务状况与上年度相比发生重大变化的原因分析

☐ 适用 ☒ 不适用

6.9 对生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化已经、正在或将要对公司的财务状况和经营成果产生重要影响的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6.10 完成盈利预测的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.11 完成经营计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.12 募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.13 非募集资金项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6.14 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司 2003 年 1 月 5 日启动生产至 2003 年 2 月 28 日暂停生产期间，公司一直处于亏损经营状态（已

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

于 2003 年 3 月 3 日《证券时报》上披露)。主要原因一是能源及原材料价格上涨,致使公司成本上升,同时,国内新闻纸市场销售价格进一步下滑,对公司效益产生影响。二是公司废纸脱墨系统进口设备出现较大问题,生产能力与设计能力相差较大,影响了浆纸系统的平衡,对公司主导产品新闻纸的生产造成重大影响。并且由于暂停生产后一直未重新启动生产,截止到 2003 年 12 月 31 日,公司流动资产总额为 33618 万元,流动负债总额为 127105 万元,流动负债总额超过流动资产总额达 93487 万元,比上年同期增长 104.02%。致使公司短期偿债能力受到严重限制。报告期末,公司长期负债为 76663 万元,长期负债及流动负债二项合计为 203768 万元,占总资产比重为 82.08%。长、短期借款额度增加致使公司财务费用相比上一年继续增大。大额应收款项收回困难,正常生产经营已陷入停顿状态。为此,上海众华沪银会计师事务所有限公司出具了无法表示意见的审计报告,对公司的持续经营能力提出质疑。2003 年末,我公司接连收到中国长城资产管理公司长春办事处等公司要求我公司立即支付所欠借款的诉讼请求,涉及金额约人民币 6915 万元。上述原因导致公司 2003 年亏损 50752 万元。

目前,资产重组已是解决公司财务状况的唯一有效途径,10 万吨低定量涂布纸项目尽快竣工投产成为公司减亏关键。公司国有股托管后,重组工作一直陷于搁置状态。为推进公司重组,尽快启动生产,保证公司生产经营平稳过渡,国有股托管方中竹纸业有限公司提出拟对公司部分资产租赁经营的设想。目前租赁方案尚在酝酿中,双方正就相关问题进行探讨,并积极与法律、监管、金融等有关部门沟通。公司 10 万吨低定量涂布纸工程,将视公司重组情况逐步实施。

6.15 董事会新年度的经营计划(如有)

☐ 适用 ☒ 不适用

新年度盈利预测(如有)

☐ 适用 ☒ 不适用

6.16 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司董事会预测 2004 年公司仍将处于不稳定经营状态,决定 2004 年度不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。

§7 重要事项

7.1 收购资产

☐ 适用 ☒ 不适用

7.2 出售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

7.3 重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

单位:(人民币)万元

担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
吉林化纤股份有限公司	2000 年 01 月 01 日	30,000.00	连带责任担保	2004 年 1 月 1 日--2006 年 12 月 31 日	否	否
担保发生额合计						30,000.00
担保余额合计						25,130.00

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

其中：关联担保余额合计	0.00
上市公司对控股子公司担保发生额合计	0.00
违规担保总额	0.00
担保总额占公司净资产的比例	56.48

7.4 关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

7.5 委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 已决诉讼

2003年10月29日,我公司收到吉林省高级人民法院关于受理中国长城资产管理公司长春办事处诉我公司、吉林造纸(集团)有限公司、吉林化纤股份有限公司借款担保合同纠纷一案的传票。原告要求立即支付所欠银行欠款人民币6495万元,并承担本案诉讼费。

2004年1月14日,公司收到此案民事判决书。判决结果如下:

1、吉林纸业股份有限公司在本判决生效后10日内给付中国长城资产管理公司长春办事处6495万元及利息。(利息计算方法:各份合同签订日起至全部给付日止,按中国人民银行同期贷款利率计算。扣除已支付的1,719,780.00元利息。)

2、吉林造纸(集团)有限公司对吉林纸业股份有限公司偿还中国长城资产管理公司长春办事处6495万元及利息承担连带偿还责任。

3、驳回中国长城资产管理公司长春办事处要求吉林化纤股份有限公司对吉林纸业股份有限公司偿还其6495万元及利息承担担保责任的诉讼请求。

本案诉讼费用340,874.00元由吉林纸业股份有限公司负担,吉林造纸(集团)有限公司承担连带责任。

如不服本判决,可在判决书送达后15日内,向吉林省高级人民法院递交上诉状,并按对方当事人人数提供副本,上诉于中华人民共和国最高人民法院。

目前,此案的判决结果尚未执行。

(此诉讼公告分别刊登于2003年12月30日、2004年1月15日《证券时报》。)

(二) 未决诉讼

1、2004年1月9日,公司收到吉林省吉林市中级人民法院关于受理吉林省国际信托投资有限责任公司清算组诉讼本公司、吉林造纸(集团)有限公司、吉林化纤集团有限责任公司借款担保合同纠纷一案的传票。此案涉及借款本金及利息180万元。

2、2003年3月10日收到长春市朝阳区人民法院关于受理中国光大银行长春分行诉本公司借款纠纷一案。此案涉及逾期借款本金人民币240万元。

7.8 独立董事履行职责的情况

经2003年6月20日2002年度股东大会增选傅玉清先生为公司独立董事后,公司独立董事现有三人:王利平先生、葛洪君先生、傅玉清先生。三位独立董事出席了当选后召

开的董事会和股东大会，并对公司重大事项发表了独立意见。

§8 监事会报告

一、监事会会议情况

本年度公司监事会共召开一次会议

1、本公司第四届监事会三次会议于 2003 年 4 月 21 日在公司三楼会议室召开。会议应到监事 3 名，实到监事及委托代理 3 名，符合《公司法》和《公司章程》规定。会议内容如下：

- (1) 审议通过了《2002 年年度报告及摘要》；
- (2) 审议通过了《2002 年监事会工作报告》；
- (3) 审议通过了《2002 年度财务决算报告》；
- (4) 审议通过了《2002 年度利润分配方案》。

二、监事会对公司 2003 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

2003 年度，公司监事会列席了公司召开的所有董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理执行公司职务的情况等进行了监督。监事会认为，公司董事会能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律、法规进行规范运作，严格执行股东大会的各项决议和授权，决策程序科学、合法。公司本着审慎经营的态度，建立和完善了各项内部控制制度。公司董事会及经理等高级管理人员执行公司职务时没有违反国家法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务情况

公司监事会对公司的财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2003 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的审计报告是客观公正的。

3、募集资金使用情况

本报告期内无募集资金使用的情况。

4、收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产情况。

5、关联交易情况

报告期内公司无关联交易。

6、本年度上海众华沪银会计师事务所有限公司为本公司 2003 年度财务报告出具的审计报告。监事会认为董事会就该审计报告的有关说明是真实、切合实际的。

§9 财务报告

9.1 审计意见

审 计 报 告

沪众会字(2004)第 1365 号

吉林纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林纸业股份有限公司(以下简称"吉纸公司")2003 年 12 月 31 日的资产负债表、2003 年度的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是吉纸公司管理当局的责任。

2003 年度吉纸公司的经营活动仍陷于停顿状态，流动负债总额超过流动资产总额高达 93,487.52 万元，大量到期债务无力偿还，且未有债务重整计划。凡此种原因令吉纸公司依靠自身能力能否持续经营构成疑问。吉纸公司的会计报表系假设吉纸公司可以持续经营而编制的，并未包括倘若吉纸公司无法持续经营，而就有关资产和负债的金额及分类所需作出的调整。

我们认为，由于上述所述问题造成的影响重大，我们无法对吉纸公司上述依据持续经营假设编制的会计报表是否在整体上公允反映吉纸公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况和 2003 年度的经营成果以及现金流量发表审计意见。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

中国注册会计师：林东模

中国注册会计师：沈蓉

中国，上海

二 00 四年四月十六日

吉林纸业股份有限公司

2003 年度会计报表附注

1. 公司基本情况

吉林纸业股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 1993 年 5 月经吉林省经济体制改革委员会吉改股批（1993）61 号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。1997 年 3 月 20 日经中国证监会证监发字（1997）82 号文批准，向社会公开发行人民币普通股 6000 万股。1997 年 4 月 8 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码 000718。截止 2003 年 12 月 31 日，公司股本为 399,739,080 元，注册地址吉林市林荫路 9 号。本公司主要从事机制纸、纸板、胶带、纸制品制造、纸浆等的生产和销售。

2. 主要会计政策和会计估计

2.1 会计制度

本公司执行企业会计准则和企业会计制度及其补充规定。

2.2 会计年度

本公司的会计期间采用公历制，即自日历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

2.5 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务,以业务发生当日的汇率(指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价,下同)将外币折算成人民币记账;期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整,调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益,除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外,属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用,于本公司开始生产经营的当月一次计入损益;属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,则直接计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资列作现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司的短期投资按取得时实际支付的全部价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利或利息等冲减投资成本;处置时按实际收到的价款扣除账面成本后的差额确认为投资收益或损失,计入当期损益。

2.7.2 期末本公司对短期投资按成本与市价孰低计量,采用类别比较法对市价低于成本的差额,计提短期投资跌价准备,并计入当期损益。

2.8 坏账核算方法

2.8.1 本公司对坏账损失采用备抵法核算,期末对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析与个别辨认相结合的方法计提坏账准备,并计入当期损益。期末除对确信可以完全收回的应收款项不计提坏账准备,对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外,均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备:

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%

3—4 年	50%
4 年以上	80%

2.8.2 本公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司董事会批准确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

2.9 存货核算方法

2.9.1 本公司的存货主要包括原材料、在产品、产成品、包装物和低值易耗品等。存货购建时按实际成本入账，发出时以加权平均法计价，包装物、低值易耗品在领用时按一次摊销法摊销。

2.9.2 期末本公司对存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 本公司对长期股权投资（包括股票投资和其他股权投资），按投资取得时实际支付的价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利后的金额或换出的非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费后的价值入账。长期股权投资凡对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响（通常指占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响）的，采用权益法核算；反之，则采用成本法核算。采用权益法核算的长期股权投资，其取得时的成本与本公司在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额，当前者大于后者时，记作“股权投资差额”，分十年平均摊销，列入各摊销期的损益；当前者小于后者时，记作“资本公积----股权投资准备”，不予摊销，待该项投资最终处置时，转入“资本公积----其他资本公积”。本公司对股权转让业务，以被转让的股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志，按实际处置的全部价款扣除相关税费与该处置股权的账面价值后的差额，确认为股权转让损益。

2.10.2 本公司对长期债权投资（包括债券投资和其他债权投资），按取得时的实际成本入账。长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资按期计息，同时按直线法在债券存续期间内摊销溢价或折价，计入各期损益。

2.10.3 期末本公司对长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项投资由于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账面价值的差额，分项提取长期投资减值准备，并计入当期损益。

2.11 固定资产计价和折旧方法

2.11.1 本公司的固定资产是指使用期限超过一年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值（原价的 3-5%）分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率
------	------	------

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

房屋及建筑物	20-40	4.85%-2.43%
通用设备	10-15	9.7%-6.33%
专用设备	10-14	9.7%-6.93%
运输设备	6-13	16.17%-7.46%
其它设备	10-13	9.7%-7.46%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

2.11.2 期末本公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

2.12.2 期末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

2.13 无形资产计价和摊销方法

2.13.1 本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产，主要为土地使用权。无形资产按取得时的实际成本入账，在法律规定的有效年限内分期平均摊销，计入各摊销期损益。

2.13.2 期末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

2.14 长期待摊费用和摊销方法

本公司的长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

2.15 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；(3)本公司对该义务的金额能够可靠地计量。

2.16 借款费用

本公司的借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、外币借款汇兑差额、以及借款手续费等辅助费用。属于发生的与固定资产购建有关的专门借款的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予以资本化的，计入固定资产成本；固定资产达到预定可使用状态后发生的专门借款费用以及其他按规定不能予以资本化的各种借款的借款费用，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，并于本公司开始正常生产经营的当月一次计入损益；属于生产经营期间的，计入财务费用，列作当期损益。

2.17 收入确认原则

2.17.1 本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.17.2 本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

2.17.3 本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2.18 所得税的会计核算方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法。

2.19 合并会计报表的编制方法

2.19.1 合并范围的确定原则：本公司根据国家财政部印发的有关文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有等特殊情况以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

2.19.2 合并会计报表的方法：本公司的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的各下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。对合营公司的会计报表采用比例合并法合并。

2.19.3 报告期内购买、出售子公司的处理：本公司对报告期内购买的子公司，将其自购买日起至报告期末日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；对报告期内出售的子公司，将其自报告期初日起至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。本公司对报告期内购买、出售的子公司，在期末编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本报告期内公司无购买、出售子公司的情况。

2.20 重大会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正及其影响

本公司本年度无重大会计政策变更、会计估计变更和会计差错更正。

3. 税（费）项

3.1 增值税

本公司按产销商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为 17%。本公司对外销售水、汽的增值税税率为 13%。

3.2 营业税

本公司按应税营业收入的 5%计缴营业税。

3.3 城市建设维护税

本公司按当期应交流转税的 7%计缴城市建设维护税。

3.4 所得税

本公司按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税，所得税税率为 33%。

3.5 教育费附加

本公司按当期应交流转税的 3%计缴教育费附加。

4. 控股子公司

子公司全称	注册资本(万元)	经营范围	投资额(万元)	占股比例
北京冠林再生纸有限公司	1000	再生纸的生产、销售	800	80%

北京冠林再生纸有限公司由于尚未正式经营，因此未纳入合并会计报表范围。

5. 会计报表主要项目的注释

(注：以下内容所涉金额单位除非特别说明，均为人民币元。)

5.1 货币资金

项目	期末数		期初数	
	原币	(折合)人民币	原币	(折合)人民币
现金		4,627.44		2,830.25
银行存款				
美元	49,227.58	407,441.91	1,530,948.90	12,672,123.33
人民币		14,471,647.81		35,384,176.47
其他货币资金		—		10,000,000.00
		<u>14,883,717.16</u>		<u>58,059,130.05</u>

期末数比期初数减少 74.36%，主要原因是公司本年销售收入明显减少，导致现金流入减少。

5.2 应收账款

帐龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏帐准备	账面净额	金额	比例%	坏帐准备	账面净额
1 年以内	29,850,791.19	41.01%	1,492,539.56	28,358,251.63	56,221,503.30	59.75%	5,732,160.86	50,489,342.44
1—2 年	10,917,076.12	15.00%	1,091,707.61	9,825,368.51	26,378,690.94	28.03%	2,637,869.09	23,740,821.85
2—3 年	20,516,825.05	28.19%	8,277,656.91	12,239,168.14	9,552,484.65	10.15%	2,865,745.40	6,686,739.25
3—4 年	9,552,484.65	13.13%	9,552,484.65	—	1,943,330.45	2.07%	971,665.23	971,665.22
4 年以上	<u>1,943,330.45</u>	<u>2.67%</u>	<u>1,943,330.45</u>	—	—	—	—	—
	<u>72,780,507.46</u>	<u>100%</u>	<u>22,357,719.18</u>	<u>50,422,788.28</u>	<u>94,096,009.34</u>	<u>100%</u>	<u>12,207,440.58</u>	<u>81,888,568.76</u>

上述应收账款期末数中，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

应收账款期末数中前五名金额合计为 22,034,990.10 元，占全部应收账款的 30.28%。

近年来公司不断加大对应收款项的清欠力度，经过努力仍有 3 年以上应收款项 11,495,815.10 元，收回的可能性极小，因此本年度全额计提坏账准备。

5.3 其他应收款

帐龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏帐准备	账面净额	金额	比例%	坏帐准备	账面净额
1 年以 内	29,019,793.17	11.63%	1,450,989.66	27,568,803.51	195,378,503.64	90.49%	16,006,785.92	179,371,717.72
1-2 年	177,570,095.19	71.15%	81,940,771.52	95,629,323.67	3,269,634.06	1.51%	429,991.41	2,839,642.65
2-3 年	3,125,799.52	1.25%	937,739.86	2,188,059.66	7,792,601.25	3.61%	2,767,648.48	5,024,952.77
3-4 年	39,278,434.88	15.74%	29,390,567.27	9,887,867.61	9,474,634.68	4.388%	4,737,317.34	4,737,317.34
4 年以 上	<u>569,464.30</u>	<u>0.23%</u>	<u>569,464.30</u>	—	—	—	—	—

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

249,563,587.06 100% 114,289,532.61 135,274,054.45 215,915,373.63 100% 23,941,743.15 191,973,630.48

上述其他应收款期末数中，无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

其他应收款期末数中前五名金额合计为 172,357,644.16 元，占全部其他应收款的 69.06%。其中应收吉林造纸(集团)有限公司的款项为 160,459,405.00 元，由于该公司的经营及现金流量状况日趋恶化，因此本公司对其的应收款项增加计提坏账准备。

期末数比期初数增加 15.58%，主要原因是 2003 年度将 3 年以上预付账款转到本科目核算，并相应计提坏账准备。

5.4 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,815,953.67	41.67%	26,510,463.57	41.67%
1-2 年	26,294,385.75	21.40%	13,615,389.42	21.40%
2-3 年	<u>11,389,432.56</u>	<u>36.93%</u>	<u>23,496,139.35</u>	<u>36.93%</u>
	<u>51,499,771.98</u>	<u>100%</u>	<u>63,621,992.34</u>	<u>100%</u>

上述预付账款期末数中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5.5 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
原材料	87,160,000.41	14,909,039.17	72,250,961.24	117,182,456.96	8,288,039.17	108,894,417.79
在产品	11,295,502.42	-	11,295,502.42	10,235,263.20	-	10,235,263.20
库存商品	<u>694,729.07</u>	<u>143,293.00</u>	<u>551,436.07</u>	<u>2,557,936.39</u>	-	<u>2,557,936.39</u>
	<u>99,150,231.90</u>	<u>15,052,332.17</u>	<u>84,097,899.73</u>	<u>129,975,656.55</u>	<u>8,288,039.17</u>	<u>121,687,617.38</u>

5.6 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
对子公司投资	8,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00
对联营企业投资	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	-	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	-
小计	8,200,000.00	200,000.00	8,000,000.00	8,200,000.00	200,000.00	8,000,000.00
股票投资	<u>2,280,800.00</u>	-	<u>2,280,800.00</u>	<u>2,280,800.00</u>	-	<u>2,280,800.00</u>
	<u>10,480,800.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>10,280,800.00</u>	<u>10,480,800.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>10,280,800.00</u>

5.6.1 对子公司、合营及联营企业的投资

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

被投资公司名称	投资期限	占股 比例	期末数		
			账面余额	其中：股权 投资差额	减值准备
北京冠林再生纸业有限公司	15 年	80%	8,000,000.00		-
广州吉羊纸业联营有限公司	不约定	33.33%	-		200,000.00
			8,000,000.00		200,000.00

5.6.2 股票投资

股票名称	股份类别	股数	占股 比例	期末数		
				账面余额	减值准备	期末市价
交通银行	法人股	2,280,800	<5%	2,280,800.00	-	非流通

5.7 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
原值：					
期初数	264,763,045.32	839,457,415.02	5,241,171.99	31,543,110.58	1,141,004,742.91
本期增加	40,205,417.45	1,109,273.42	-	77,334.48	41,392,025.35
本期减少	11,506,208.22	71,936,704.89	-	-	83,442,913.11
期末数	293,462,254.55	768,629,983.55	5,241,171.99	31,620,445.06	1,098,953,855.15
累计折旧：					
期初数	70,666,895.53	174,205,043.51	2,161,767.60	2,384,572.75	249,418,279.39
本期增加	5,823,147.89	57,625,884.49	740,852.17	1,275,671.97	65,465,556.52
本期减少	9,014,916.75	21,490,092.37	-	-	30,505,009.12
期末数	67,475,126.67	210,340,835.63	2,902,619.77	3,660,244.72	284,378,826.79
账面净值：					
期初数	194,096,149.79	665,252,371.51	3,079,404.39	29,158,537.83	891,586,463.52
期末数	225,987,127.88	558,289,147.92	2,338,552.22	27,960,200.34	814,575,028.36
减值准备：					
期初数	-	62,147,142.06	-	-	62,147,142.06
本期增/(减)	10,400,000.00	41,090,287.07	-	13,980,000.00	65,470,287.07
期末数	10,400,000.00	103,237,429.13	-	13,980,000.00	127,617,429.13
账面净额：					
期初数	194,096,149.79	603,105,229.45	3,079,404.39	29,158,537.83	829,439,321.46

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

期末数	215,587,127.88	455,051,718.79	2,338,552.22	13,980,200.34	686,957,599.23
-----	----------------	----------------	--------------	---------------	----------------

公司固定资产中的房屋建筑物相关的房屋所有权证书尚在办理之中。

5.8 在建工程

工程名称	项目	资金	期末数			期初数		
			账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
	进度	来源						
10万吨涂布纸工程	中止	募集资金及贷款	637,063,945.49	61,799,535.00	575,264,410.49	558,401,948.97	-	558,401,948.97
其他工程		自筹及贷款	14,314,231.48	1,700,429.00	12,613,802.48	14,991,597.84	-	14,991,597.84
			651,378,176.97	63,499,964.00	587,878,212.97	573,393,546.81	-	573,393,546.81

本期内，在建工程增加总额为 78,952,074.12 元，其他减少总额为 967,443.96 元。

上述在建工程中所含借款费用资本化金额为：期初数 15,302,951.87 元，本期增加数 0.00 元，本期转入固定资产数 0.00 元，本期其他减少数 0.00 元，期末数 15,302,951.87 元。

由于资金原因，公司在在建工程项目基本已暂时中止，有关厂房土建、设备安装调试等均无法正常进行，因此本年度对在建工程项目计提减值准备。

5.9 无形资产

项目	土地使用权
原始金额	164,693,216.55
取得方式	置换
期初数：	
账面余额	161,124,863.58
减：减值准备	-
账面净额	161,124,863.58
本期增加：	-
本期减少：	
本期转出	-
本期摊销	3,293,864.28
本期提/(冲)减值准备	-
小计	3,293,864.28
期末数：	

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

账面余额	157,830,999.30
减：减值准备	二
账面净额	<u>157,830,999.30</u>

公司的无形资产-土地使用权(面积为261,738.44平方米)权证为临时权证,需要在2002年12月20日及2002年12月27日之前办理查验手续并换领正式权证,公司在该截止日期前并未办妥查验换领手续。截至2003年12月31日止,公司仍未办妥相关手续。

5.10 其他长期资产

	期末数	期初数
林木资产	<u>676,758,327.57</u>	<u>676,758,327.57</u>

公司的林木资产分布于吉林市境内的9个林场,由于2年来公司基本处于停产状态,因此上述林木资产2年来均未采伐,上述林木资产的变现与采伐需经林业主管部门的核准。

5.11 短期借款

借款种类	期末数	期初数
信用借款	1,000,000.00	4,900,000.00
保证借款	<u>604,853,970.00</u>	<u>591,100,000.00</u>
	<u>605,853,970.00</u>	<u>596,000,000.00</u>

上述期末信用借款为吉林市财政局借款。

上述期末保证借款中,其中399,299,970.00元借款分别由:吉林化纤股份有限公司提供300,000,000.00元最高额保证及吉林炭素股份有限公司提供100,000,000.00元最高额保证。

此外期末保证借款205,554,000.00元分别由吉林化纤股份有限公司提供50,000,000.00元保证;由吉林炭素股份有限公司提供30,000,000.00元保证;由吉林化纤集团有限责任公司提供64,554,000.00元保证,由吉林化纤进出口公司提供5,000,000.00元保证,由吉林炭素集团有限责任公司提供5,000,000.00元保证;由吉林市财政局提供51,000,000.00元保证。

上述期末借款余额中,向建设银行吉林哈达支行的借款48,754,000.00元已逾期,借款年利率为5.94%;向中信实业银行沈阳分行的借款30,000,000.00元已逾期,借款年利率为5.841%;向中国工商银行总行营业部的借款50,000,000.00元已逾期,借款年利率为5.94%;向吉林市商业银行营业部的借款41,000,000.00元已逾期,借款年利率为7.605%;向工商银行吉林哈达支行的借款65,370,000.00元已逾期,借款年利率为5.841%;向光大银行长春分行的借款2,400,000.00元已逾期,借款年利率为5.31%。

截至2003年12月31日止,公司短期借款逾期金额为237,524,000.00元,占全部短期借款的

39.20%。逾期原因为公司停产，资金短缺，无力及时偿付。

5.12 应付账款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
<u>210,395,543.70</u>	<u>186,121,116.24</u>

应付账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5.13 预收账款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
<u>13,981,374.67</u>	<u>17,148,247.98</u>

预收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5.14 应付工资

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
<u>8,985,637.62</u>	<u>8,985,637.62</u>

5.15 应付股利

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
国家股利	16,007,846.40	16,007,846.40
法人股股利	<u>1,863,360.00</u>	<u>1,875,840.00</u>
	<u>17,871,206.40</u>	<u>17,883,686.40</u>

5.16 应交税金

<u>税金种类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
增值税	21,805,899.79	20,154,967.62
营业税	-166,142.67	-166,142.67
城市维护建设税	398,759.86	398,759.86
企业所得税	8,489,915.38	8,489,915.38
房产税	1,638,520.32	930,768.08
土地税	1,546,798.70	308,035.60
印花税	114,229.02	114,229.02
个人所得税	<u>15,261.56</u>	<u>15,261.06</u>
	<u>33,843,241.96</u>	<u>30,245,793.95</u>

5.17 其他应付款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
<u>237,446,196.00</u>	<u>96,050,613.85</u>

其他应付款期末数中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

期末数比期初数增加 147.21%，主要原因是 2003 年度公司向托管方增加借入流动资金及根据法院判决确认的应计损失。

此外其他应付款包括银行借款欠付利息 3,991.59 万元。

5.18 预提费用

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
利息	<u>4,106,567.97</u>	<u>1,318,776.00</u>

5.19 预计负债

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
未决诉讼预计损失	<u>1,800,000.00</u>	=

5.20 一年内到期的长期负债

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
保证借款	<u>113,639,091.00</u>	=

上述一年内到期的长期负债为公司在中国人民银行吉林市分行的美元借款，根据合同约定 2004 年公司需偿还美元借款本金为 1373 万元。

5.21 长期借款

<u>借款种类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
保证借款	604,515,094.00	718,190,515.00
长期借款利息	<u>10,433,597.97</u>	<u>3,358,790.37</u>
	<u>614,948,691.97</u>	<u>721,549,305.37</u>

上述期末保证借款中，包括 4,682 万美元借款（合同借款 6055 万美元，其中 1373 万元已转入一年内到期的长期负债）折合人民币 387,515,094.00 元。

人民币借款 217,000,000.00 元由吉林化纤股份有限公司提供保证；美元借款中 36,240,000.00 美元借款由吉林炭素股份有限公司提供保证，12,160,000.00 美元借款由吉林化纤股份有限公司提供保证，另外的 12,150,000.00 美元借款由吉林市国有资产经营有限责任公司以持有的本公司国有股权质押提供保证。

5.22 长期应付款

项目	期末数	期初数
国债专项资金中央财政补贴	<u>151,680,000.00</u>	<u>151,680,000.00</u>

5.23 股本

项目	期末数	期初数
未上市流通股份：		
发起人股份	200,098,080.00	200,098,080.00
其中：		
国家持有股份	200,098,080.00	200,098,080.00
境内法人持有股份		
境外法人持有股份		
其他		
募集法人股份	11,037,000.00	11,037,000.00
内部职工股		
优先股或其他		
未上市流通股份合计	<u>211,135,080.00</u>	<u>211,135,080.00</u>
已上市流通股份：		
人民币普通股	188,604,000.00	188,604,000.00
境内上市的外资股		
境外上市的外资股		
其他		
已上市流通股份合计	<u>188,604,000.00</u>	<u>188,604,000.00</u>
股份总数	<u>399,739,080.00</u>	<u>399,739,080.00</u>

上述本公司的股份每股面值人民币 1 元。

上述期末股本与本公司注册资本一致，已经上海众华沪银会计师事务所于 2000 年 12 月出具沪众会字（2000）第 1227 号验资报告验证。股本本期内未发生变动。

公司国家股股东吉林市国有资产经营有限责任公司持有的本公司 10000 万股国有股股权已质押给中国银行吉林市分行。

5.24 资本公积

项目	期末数	期初数
股本溢价	524,018,038.84	524,018,038.84
其他资本公积	<u>2,050,954.51</u>	<u>1,999,698.80</u>
	<u>526,068,993.35</u>	<u>526,017,737.64</u>

5.25 盈余公积

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	50,721,518.95	50,721,518.95
法定公益金	25,360,759.49	25,360,759.49
任意盈余公积	<u>51,396,210.46</u>	<u>51,396,210.46</u>
	<u>127,478,488.90</u>	<u>127,478,488.90</u>

5.26 未分配利润

期初未分配利润	-100,845,673.06
加：本期净利润	-507,521,991.66
其他转入	二
可供分配的利润	-608,367,664.72
减：提取盈余公积	-
应付股利	-
转作股本	-
其他	二
期末未分配利润	<u>-608,367,664.72</u>

5.27 主营业务收入

项目	本期数	上期数
新闻纸	<u>32,632,514.06</u>	<u>103,483,150.83</u>

本期销售收入比上期减少 68.47%，主要原因是公司 2003 年度停产时间较长，生产量萎缩导致销售量的减少。

5.28 主营业务成本

项目	本期数	上期数
新闻纸	<u>45,982,010.41</u>	<u>98,811,734.07</u>

本期主营业务成本比上期减少 53.46%，主要原因是公司 2003 年度销售量的明显减少相应销售成本下降。

5.29 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	68,333,990.37	53,927,036.90
减：利息收入	<u>41,313.13</u>	<u>1,540,433.20</u>
利息净支出/（净收益）	68,292,677.24	52,386,603.70
加：汇兑净损失/（净收益）	486,999.70	117,457.45
其他	<u>30,820.80</u>	<u>102,646.28</u>
	<u>68,810,497.74</u>	<u>52,606,707.43</u>

本期财务费用较上期增加 30.80%，主要是由于公司在建工程项目非正常中断，在建工程项目利息停止资本化导致。

5.30 营业外支出

项 目	本期数	上期数
停产损失	78,645,985.43	82,365,074.76
处理固定资产净损失	5,402,699.36	1,376,321.80
固定资产报废损失	-	1,009,589.16
罚没支出	89,420.51	367,259.82
捐赠支出	-	5,000.00
提取固定资产减值准备	65,470,287.07	27,496,720.00
提取在建工程减值准备	63,499,964.00	-
已决及未决诉讼损失	66,750,000.00	-
债务重组损失	-	1,699,288.57
其他	<u>123,610.27</u>	<u>247,215.48</u>
	<u>279,981,966.64</u>	<u>114,566,469.59</u>

本期营业外支出比上期增加 144.38%，主要原因是 2003 年度公司停产时间近 10 个月，由于停产，相关固定资产增加计提了减值准备，由于资金原因在建工程项目中断，相应增加计提在建工程减值准备。此外根据吉林省高级人民法院的判决计提已决诉讼损失及根据有关未决诉讼情况计提预计负债损失。

5.31 现金流量中重要的其他收支项目

5.31.1 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
中竹公司暂借款	26,631,810.40	26,580,000.00
中产经暂借款	5,000,000.00	-

5.31.2 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
吉林造纸集团暂借款	16,780,413.42	27,083,050.44

5.32 非经常性损益项目及金额

项目	金额
固定资产处置损失	5,402,699.36
营业外收入	-125,773.00
营业外支出	213,030.78
已决诉讼损失	64,950,000.00
预计负债损失	1,800,000.00
	<u>72,239,957.14</u>

6. 关联方关系及其交易

6.1 存在控制关系的关联方

6.1.1 存在控制关系的关联方简况

企业名称	与本公司关系	注册地址	主营业务	经济性质 或类型	法定 代表人
吉林市国有资产经营有限责任公司	国家股持股单位	吉林市	国有资产投资、经营等	国有控股企业	王喜林
中竹纸业有限公司	国家股受托管理	四川成都	纸张、纸浆等	有限公司	倪日涛
北京冠林再生纸有限公司	子公司	北京市	再生纸制造、销售	有限公司	曲丹时

6.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位：万元)

企业名称	期初数	本期增/(减)数	期末数
吉林市国有资产经营有限责任公司	99,800	-	99,800
中竹纸业有限公司	50,000	-	50,000
北京冠林再生纸有限公司	1,000	-	1,000

6.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位：万元)

企业名称	期初数		本期增/(减)数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

吉林市国有资产经营有限责任公司	20,009.81	50.06	-	-	20,009.81	50.06
北京冠林再生纸有限公司	800	80	-	-	800	80

6.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>注册地址</u>
吉林中竹纸业有限责任公司	托管方的控股子公司	吉林市
中产经投资有限公司	托管方的母公司	上海市

6.3 关联交易事项

6.3.1 被提供担保

<u>担保方</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
吉林市国有资产经营有限责任公司	<u>1,215 万美元</u>	<u>1,215 万美元</u>

6.3.2 提供资金（代垫资金）

<u>提供方</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>	<u>交易条件</u>
中竹纸业有限公司	19,599,453.61	32,146,376.05	不计利息
中产经投资有限公司	5,000,000.00	-	不计利息
吉林中竹纸业有限责任公司	13,862,778.23	-	不计利息

6.4 关联方应收应付款项余额

<u>关联方名称</u>	<u>款项余额性质</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
中竹纸业有限公司	其他应付款	51,745,829.66	32,146,376.05
北京冠林再生纸有限公司	其他应付款	9,500,000.00	9,500,000.00
中产经投资有限公司	其他应付款	5,000,000.00	-
吉林中竹纸业有限责任公司	其他应付款	13,862,778.23	-

6.5 其他关联交易事项

2003 年度本公司关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 6.68 万元（2002 年度为 9.06 万元），2003 年度本公司关键管理人员包括董事、总经理、副总经理和总会计师等共 11 人（2002 年度为 11 人），其中在本公司领取报酬的为 4 人（2002 年度为 7 人）。

7. 或有事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司存在以下或有事项：

为吉林化纤股份有限公司的 201,300,000.00 元短期借款及 50,000,000.00 元长期借款提供保证

担保。同时吉林化纤股份有限公司为本公司的 567,000,000.00 元人民币借款及 12,160,000.00 美元借款提供保证担保。

8. 承诺事项

截至 2003 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

9. 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本会计报表签发日（2004 年 4 月 16 日），本公司存在以下资产负债表日后事项：

- 1、公司 2004 年度生产仍处于非正常情况，自 2003 年 2 月 28 日起停产，至今尚未恢复生产。
- 2、公司已失效之临时土地使用权证仍未办妥查验换证。
- 3、公司已逾期的银行借款尚未办妥续借或转期手续。

10. 其他重要事项

10.1.1 已决诉讼

2004 年 1 月 14 日，公司收到关于中国长城资产管理公司长春办事处诉我公司、吉林造纸（集团）有限公司、吉林化纤股份有限公司借款担保合同纠纷一案的民事判决书，经吉林省高级人民法院裁定：吉林纸业股份有限公司在本判决生效后 10 日内给付中国长城资产管理公司长春办事处 6,495 万元及利息。

10.1.2 未决诉讼

（1）2004 年 1 月 9 日，公司收到吉林省吉林市中级人民法院关于受理吉林省国际信托投资有限责任公司清算组诉讼本公司、吉林造纸（集团）有限公司、吉林化纤集团有限责任公司借款担保合同纠纷一案的传票，吉林省吉林市中级人民法院已受理该案。该案涉及借款本金及利息人民币 180 万元。

（2）2004 年 3 月 10 日收到长春市朝阳区人民法院的应诉通知书，该法院已受理中国光大银行长春分行诉本公司借款纠纷一案，要求本公司履行还款义务，本案涉及逾期借款本金人民币 240 万元。

11. 会计报表之批准

本会计报表于 2004 年 4 月 18 日业经本公司董事会批准通过。

资产负债表

编制单位：吉林纸业股份有限公司

单位：(人民币)元

境内报表

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	14,883,717.16		58,059,130.05	
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	50,422,788.28		81,888,568.76	
其他应收款	135,274,054.45		191,973,630.48	
预付账款	51,499,771.98		63,621,992.34	
应收补贴款				
存货	84,097,899.73		121,687,617.38	
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	336,178,231.60		517,230,939.01	
长期投资：				
长期股权投资	10,280,800.00		10,280,800.00	
长期债权投资				
长期投资合计	10,280,800.00		10,280,800.00	
其中：合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	1,098,953,855.15		1,141,004,742.91	
减：累计折旧	284,378,826.79		249,418,279.39	
固定资产净值	814,575,028.36		891,586,463.52	
减：固定资产减值准备	127,617,429.13		62,147,142.06	
固定资产净额	686,957,599.23		829,439,321.46	
工程物资	26,716,894.86		32,842,315.00	
在建工程	587,878,212.97		573,393,546.81	
固定资产清理				
固定资产合计	1,301,552,707.06		1,435,675,183.27	
无形资产及其他资产：				
无形资产	157,830,999.30		161,124,863.58	
长期待摊费用				
其他长期资产	676,758,327.57		676,758,327.57	
无形资产及其他资产合计	834,589,326.87		837,883,191.15	
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,482,601,065.53		2,801,070,113.43	
流动负债：				
短期借款	605,853,970.00		596,000,000.00	
应付票据				
应付账款	210,395,543.70		186,121,116.24	
预收账款	13,981,374.67		17,148,247.98	
应付工资	8,985,637.62		8,985,637.62	
应付福利费	7,947,756.19		6,489,412.02	
应付股利	17,871,206.40		17,883,686.40	
应交税金	33,843,241.96		30,245,793.95	
其他应交款	15,182,890.52		15,207,890.52	
其他应付款	237,446,196.00		96,050,613.85	
预提费用	4,106,567.97		1,318,776.00	
预计负债	1,800,000.00			

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

一年内到期的长期负债	113,639,091.00			
其他流动负债				
流动负债合计	1,271,053,476.03		975,451,174.58	
长期负债:				
长期借款	614,948,691.97		721,549,305.37	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	151,680,000.00		151,680,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	766,628,691.97		873,229,305.37	
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	2,037,682,168.00		1,848,680,479.95	
少数股东权益				
所有者权益 (或股东权益):				
实收资本 (或股本)	399,739,080.00		399,739,080.00	
减: 已归还投资				
实收资本 (或股本) 净额	399,739,080.00		399,739,080.00	
资本公积	526,068,993.35		526,017,737.64	
盈余公积	127,478,488.90		127,478,488.90	
其中: 法定公益金	25,360,759.49		25,360,759.49	
未分配利润	-608,367,664.72		-100,845,673.06	
其中: 现金股利	0.00		0.00	
外币报表折算差额				
所有者权益 (或股东权益) 合计	444,918,897.53		952,389,633.48	
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	2,482,601,065.53		2,801,070,113.43	

利润及利润分配表

编制单位: 吉林纸业股份有限公司

单位: (人民币) 元

境内报表

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	32,632,514.06		103,483,150.83	
减: 主营业务成本	45,982,010.41		98,811,734.07	
主营业务税金及附加			666,765.65	
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)	-13,349,496.35		4,004,651.11	
加: 其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	-6,220,011.77		-9,861.99	
减: 营业费用	3,036,415.56		3,501,305.26	
管理费用	136,249,376.60		61,820,255.39	
财务费用	68,810,497.74		52,606,707.43	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-227,665,798.02		-113,933,478.96	
加: 投资收益 (损失以“-”号填列)			114,040.00	
补贴收入				
营业外收入	125,773.00		215,588.67	
减: 营业外支出	279,981,966.64		114,566,469.59	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-507,521,991.66		-228,170,319.88	
减: 所得税				
减: 少数股东损益				
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-507,521,991.66		-228,170,319.88	
加: 年初未分配利润	-100,845,673.06		127,324,646.82	

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

其他转入				
六、可供分配的利润	-608,367,664.72		-100,845,673.06	
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	-608,367,664.72		-100,845,673.06	
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-608,367,664.72		-100,845,673.06	
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

现金流量表

编制单位：吉林纸业股份有限公司

单位：（人民币）元

境内报表

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	61,209,314.80	
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	36,782,021.63	
经营活动产生的现金流入小计	97,991,336.43	
购买商品、接受劳务支付的现金	43,568,476.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	18,484,389.11	
支付的各项税费	686,927.64	
支付的其他与经营活动有关的现金	40,445,656.73	
经营活动产生的现金流出小计	103,185,449.48	
经营活动产生的现金流量净额	-5,194,113.05	
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	10,000,000.00	
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所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流入小计	10,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	28,743,967.45	
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流出小计	28,743,967.45	
投资活动产生的现金流量净额	-18,743,967.45	

吉林纸业股份有限公司2003年年度报告摘要

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	343,929,780.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流入小计	343,929,780.00	
偿还债务所支付的现金	334,075,810.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	18,567,972.69	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流出小计	352,643,782.69	
筹资活动产生的现金流量净额	-8,714,002.69	
四、汇率变动对现金的影响	-523,329.70	
五、现金及现金等价物净增加额	-33,175,412.89	
补充资料:		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-507,521,991.66	
加:计提的资产减值准备	236,286,092.93	
固定资产折旧	65,465,556.52	
无形资产摊销	3,293,864.28	
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失	5,402,699.36	
财务费用	68,820,990.07	
投资损失(减:收益)		
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	30,825,424.65	
经营性应收项目的减少(减:增加)	-210,491.19	
经营性应付项目的增加(减:减少)	90,643,741.99	
其他	1,800,000.00	
少数股东本期收益		
经营活动产生的现金流量净额	-5,194,113.05	
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	14,883,717.16	
减:现金的期初余额	48,059,130.05	
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	-33,175,412.89	

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法均未发生变化。

9.4 与最近一期年度报告相比,合并范围未发生变化。