

审 计 报 告

中鸿信建元审字（2003）2163 号

吉林炭素股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司截止 2002 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2002 年度利润表和合并利润表、利润分配表和合并利润分配表及 2002 年度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。

我们认为，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 日的财务状况及 2002 年度的经营成果和现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

中鸿信建元会计师事务所

中国注册会计师：韩波

有限公司

中国注册会计师：徐运生

中国 · 北京

2003 年 3 月 22 日

合并资产负债表

编制单位：吉林炭素股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2002-12-31	2001-12-31
流动资产：			
货币资金	1	47,725,416.15	114,742,081.52
短期投资	2	158,300,000.00	18,000,000.00
应收票据	3	8,652,000.00	2,278,172.65
应收股利			
应收利息			
应收账款	4	616,815,160.26	559,822,597.54
其他应收款	5	260,458,636.92	131,044,003.37
预付账款	6	67,820,012.20	54,988,538.81
应收补贴款	7	33,104,345.86	23,409,675.07
存货	8	769,770,939.05	699,430,362.52
待摊费用	9	284,525.13	296,674.27
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,962,931,035.57	1,604,012,105.75
长期投资：			
长期股权投资	10	49,694,034.09	172,178,952.70
其中：合并价差		24,997,034.00	18,822,745.50
长期债权投资		12,306.00	
长期投资合计		49,706,340.09	172,178,952.70
固定资产：			
固定资产原价	11	923,396,541.64	757,561,965.10
减：累计折旧	11	373,556,950.90	281,747,250.47
固定资产净值		549,839,590.74	475,814,714.63
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		549,839,590.74	475,814,714.63
工程物资	12	22,181,389.19	20,910,904.77
在建工程	13	228,369,232.10	158,484,862.66
固定资产清理			
固定资产合计		800,390,212.03	655,210,482.06
无形资产及其他资产：			
无形资产	14	59,330,757.05	60,784,277.78
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		59,330,757.05	60,784,277.78
递延税项：			
递延税项借项			
资产总计		2,872,358,344.74	2,492,185,818.29

所附附注系会计报表重要组成部分

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：吉林炭素股份有限公司

单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	注释	2002-12-31	2001-12-31
流动负债：			
短期借款	15	820,374,200.00	604,400,000.00
应付票据	16	141,300,000.00	77,000,000.00
应付账款	17	159,047,432.45	109,130,999.69
预收账款	17	40,087,249.58	23,913,081.53
应付工资		4,750,903.32	
应付福利费		1,402,048.43	1,096,421.33
应付股利	18	9,265,173.15	9,377,173.15
应交税金	19	8,828,708.63	-10,317,087.27
其他应付款	20	15,676,390.02	10,331,307.61
其他应付款	17	123,602,983.67	70,971,945.31
预提费用	21	7,027,073.45	
预计负债			
一年内到期的长期负债	22	188,090,000.00	97,620,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,519,452,162.70	993,523,841.35
长期负债：			
长期借款	23	214,001,500.20	355,490,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	24	44,267,076.18	59,252,822.14
其他长期负债			
长期负债合计		258,268,576.38	414,742,822.14
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,777,720,739.08	1,408,266,663.49
少数股东权益		90,390,740.97	50,247,201.61
股东权益：			
股 本	25	282,899,000.00	282,899,000.00
资本公积	26	554,623,310.24	554,623,310.24

盈余公积	27	120,829,962.31	120,512,557.41
其中：法定公益金		58,055,307.91	57,896,605.46
未分配利润	28	45,894,592.14	75,637,085.54
股东权益合计		1,004,246,864.69	1,033,671,953.19
负债及股东权益总计		2,872,358,344.74	2,492,185,818.29

所附附注系会计报表重要组成部分

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

项 目	注释	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	29	785,089,755.07	775,976,372.36
减：主营业务成本	29	688,811,982.00	646,402,427.93
主营业务税金及附加		4,077,433.27	1,504,371.65
二、主营业务利润		92,200,339.80	128,069,572.78
加：其他业务利润	30	7,822,375.15	24,392,928.79
减：营业费用		23,848,959.23	19,892,820.38
管理费用		46,387,016.96	46,651,826.11
财务费用	31	56,335,306.15	42,316,780.36
三、营业利润		-26,548,567.39	43,601,074.72
加：投资收益	32	4,957,759.32	1,768,498.42
补贴收入		48,275.65	
营业外收入		191,680.88	371,108.88
减：营业外支出	33	4,379,755.90	3,440,167.27
四、利润总额		-25,730,607.44	42,300,514.75
减：所得税		17,504.70	6,405,639.29
少数股权收益		-3,048,764.30	-322,628.19
五、净利润		-22,699,347.84	36,217,503.65
项 目		2002 年度	2001 年度
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			1,323,637.61

6.其他		
------	--	--

所附附注系会计报表重要组成部分

企业负责人：

合并利润分配表

项 目	注释	2002 年度	2001 年度
一、净利润		-22,699,347.84	36,217,503.65
加：年初未分配利润		70,256,493.02	50,070,433.93
其他转入			
二、可供分配的利润		47,557,145.18	86,287,937.58
减：提取法定盈余公积	29	831,276.52	5,325,426.02
提取法定公益金	29	831,276.52	5,325,426.02
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			
三、可供股东分配的利润		45,894,592.14	75,637,085.54
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			
四、未分配利润		45,894,592.14	75,637,085.54

所附附注系会计报表重要组成部分

企业负责人：

合并现金流量表

项 目	注释	2002 年度
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		1,020,596,024.02
收到的税费返还		34,715,977.42
收到的其他与经营活动有关的现金	34	7,225,315.84
现 金 流 入 小 计		1,062,537,317.28
购买商品、接受劳务支付的现金		836,817,768.30
支付给职工以及为职工支付的现金		54,870,264.97
支付的各项税费		32,402,923.48
支付的其他与经营活动有关的现金	35	37,987,535.58
现 金 流 出 小 计		962,078,492.33
经营活动产生的现金流量净额		100,458,824.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		26,859,207.20
取得投资收益所收到的现金		6,081,784.30
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		54,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		17,902.50
现 金 流 入 小 计		33,012,894.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		56,140,956.02
投资所支付的现金		58,300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现 金 流 出 小 计		114,440,956.02
投资活动产生的现金流量净额		-81,428,062.02
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		823,677,050.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		500,000.00
现 金 流 入 小 计		824,177,050.00
偿还债务所支付的现金		740,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		69,460,918.58
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现 金 流 出 小 计		810,130,918.58
筹资活动产生的现金流量净额		14,046,131.42
四、汇率变动对现金的影响		-93,559.72
五、现金及现金等价物净增加额		32,983,334.63

所附附注系会计报表重要组成部分

合并现金流量表补充材料

项 目	注释	2002 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		-22,699,347.84
加：少数股东收益		-3,048,764.30
计提的资产减值准备		2,011,307.58
固定资产折旧		48,630,012.95
无形资产摊销		1,453,520.73
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		12,149.14
预提费用增加(减：减少)		7,027,073.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		1,963,806.00
固定资产报废损失		
财务费用		54,443,172.62
投资损失(减：收益)		-4,957,759.32
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		29,034,145.06
经营性应收项目的减少(减：增加)		-10,917,296.23
经营性应付项目的增加(减：减少)		-2,493,194.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额		100,458,824.95
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		47,725,416.15
减：现金的期初余额		114,742,081.52
加：现金等价物的期末余额		100,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		32,983,334.63

所附附注系会计报表重要组成部分

资产负债表

资 产	注释	2002-12-31	2001-12-31
流动资产：			
货币资金		36,347,625.23	91,975,542.01
短期投资		158,300,000.00	18,000,000.00
应收票据		8,452,000.00	2,278,172.65
应收股利			

应收利息			
应收账款	36	487,185,609.27	496,137,912.07
其他应收款	37	220,628,671.51	144,939,336.23
预付账款		49,180,771.91	43,842,437.02
应收补贴款			
存货		662,359,455.13	669,922,692.50
待摊费用		277,756.39	293,431.33
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		1,622,731,889.44	1,467,389,523.81
长期投资：			
长期股权投资	38	376,013,456.25	399,224,948.12
其中：合并价差			
长期债权投资			
长期投资合计		376,013,456.25	399,224,948.12
固定资产：			
固定资产原价		599,461,041.34	598,496,591.55
减：累计折旧		307,681,895.51	277,582,944.00
固定资产净值		291,779,145.83	320,913,647.55
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		291,779,145.83	320,913,647.55
工程物资		22,181,389.19	20,910,904.77
在建工程		213,331,978.22	158,484,862.66
固定资产清理			
固定资产合计		527,292,513.24	500,309,414.98
无形产及其他资产：			
无形资产		25,893,500.08	26,631,750.04
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		25,893,500.08	26,631,750.04
递延税项：			
递延税项借项			
资产总计		2,551,931,359.01	2,393,555,636.95

所附附注系会计报表重要组成部分

资产负债表（续）

负 债 及 股 东 权 益	注释	2002-12-31	2001-12-31
流动负债：			
短期借款		642,090,000.00	514,390,000.00

应付票据		111,300,000.00	77,000,000.00
应付账款		117,846,217.39	105,148,400.65
预收账款		20,965,847.67	23,381,114.72
应付工资			
应付福利费		409,225.05	1,021,609.02
应付股利		9,265,173.15	9,377,173.15
应交税金		7,468,631.32	-9,792,146.23
其他应付款		14,934,209.65	10,310,928.23
其他应付款		181,331,124.56	115,642,138.09
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债		188,090,000.00	97,620,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,293,700,428.79	944,099,217.63
长期负债：			
长期借款		208,860,000.00	355,490,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		44,267,076.18	59,252,822.14
其他长期负债			
长期负债合计		253,127,076.18	414,742,822.14
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		1,546,827,504.97	1,358,842,039.77
股东权益：			
股 本		282,899,000.00	282,899,000.00
资本公积		554,623,310.24	554,617,324.00
盈余公积		93,539,859.27	94,885,007.41
其中：法定公益金		44,410,256.39	45,082,830.46
未分配利润		74,041,684.53	102,312,265.77
股东权益合计		1,005,103,854.04	1,034,713,597.18
负债及股东权益总计		2,551,931,359.01	2,393,555,636.95

所附附注系会计报表重要组成部分

利润表

项 目	注释	2002 年度	2001 年度
一、主营业务收入	39	623,793,264.40	703,716,317.95
减：主营业务成本	39	555,917,712.77	611,177,337.82
主营业务税金及附加		3,543,082.24	1,344,858.15
二、主营业务利润		64,332,469.39	91,194,121.98
加：其他业务利润		7,822,452.26	24,006,552.36
减：营业费用		15,270,751.05	13,963,065.65
管理费用		29,204,292.61	41,195,341.03
财务费用		45,639,464.13	36,575,348.01
三、营业利润		-17,959,586.14	23,466,919.65
加：投资收益	40	-1,550,745.95	17,677,660.94
补贴收入			
营业外收入		89,879.33	369,514.88
减：营业外支出		3,469,535.96	2,525,478.31
四、利润总额		-22,889,988.72	38,988,617.16
减：所得税			3,328,076.61
五、净利润		-22,889,988.72	35,660,540.55

补充材料：

项 目	2002 年度	2001 年度
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		1,323,637.61
6.其他		

所附附注系会计报表重要组成部分

企业负责人：

利润分配表

项 目	注释	2002 年度	2001 年度
一、净利润		-22,889,988.72	35,660,540.55

加：年初未分配利润		96,931,673.25	73,783,833.34
其他转入			
二、可供分配的利润		74,041,684.53	109,444,373.89
减：提取法定盈余公积			3,566,054.06
提取法定公益金			3,566,054.06
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			
三、可供股东分配的利润		74,041,684.53	102,312,265.77
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			
四、未分配利润		74,041,684.53	102,312,265.77

所附附注系会计报表重要组成部分

现金流量表

项 目	注释	2002 年度
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		817,202,632.69
收到的税费返还		5,400,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		7,073,338.86
现 金 流 入 小 计		829,675,971.55
购买商品、接受劳务支付的现金		642,311,210.11
支付给职工以及为职工支付的现金		45,599,772.93
支付的各项税费		27,498,422.23
支付的其他与经营活动有关的现金		13,791,493.76
现 金 流 出 小 计		729,200,899.03

经营活动产生的现金流量净额		100,475,072.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		26,859,207.20
取得投资收益所收到的现金		6,081,784.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现 金 流 入 小 计		32,940,991.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		42,726,661.89
投资所支付的现金		58,300,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现 金 流 出 小 计		101,026,661.89
投资活动产生的现金流量净额		-68,085,670.39
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		641,570,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		500,000.00
现 金 流 入 小 计		642,070,000.00
偿还债务所支付的现金		570,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		60,057,318.91
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现 金 流 出 小 计		630,087,318.91
筹资活动产生的现金流量净额		11,982,681.09
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		44,372,083.22

所附附注系会计报表重要组成部分

现金流量表

补充资料

项 目	注释	2002 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		- 22,889,988.72
加：计提的资产减值准备		565,207.82
固定资产折旧		29,389,148.05
无形资产摊销		738,249.96
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		15,674.94
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)		1,677,806.00
固定资产报废损失		
财务费用		45,039,572.95
投资损失(减：收益)		1,550,745.95
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		7,563,237.37
经营性应收项目的减少(减：增加)		-80,250,405.08
经营性应付项目的增加(减：减少)		117,075,823.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额		100,475,072.52
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		36,347,625.23
减：现金的期初余额		91,975,542.01
加：现金等价物的期末余额		100,000,000.00
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		44,372,083.22

所附附注系会计报表重要组成部

分

股东权益增减变动表

编制单位：吉林炭素股份有限公司
人民币元

单位：人

项 目	行次	2002 年度	2001 年度
一、股本			
年初余额	1	282,899,000.00	282,899,000.00
本期增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少数	7		
年末余额	8	282,899,000.00	282,899,000.00
二、资本公积			
年初余额	9	554,623,310.24	554,617,324.00
本期增加数			- 5,986.24
其中：股本溢价	10		
接受捐赠非现金资产准备	11		
接受现金资产	12		
股权投资准备	13		5,986.24
拨款转入	14		
外币资本折算差额	15		
其他资本公积	16		
本年减少数	17		
其中：转增股本	18		
年末余额	19	554,623,310.24	554,623,310.24
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	20	61,943,377.88	57,290,525.93
本期增加数	21	831,276.52	5,325,426.02
其中：从净利润中提取数	22	831,276.52	5,325,426.02
其中：法定盈余公积	23	831,276.52	5,325,426.02
任意盈余公积	24		
储备基金	25		
企业发展基金	26		
法定公益金转入数	27		
本年减少数	28		

其中：弥补亏损	29		
转增股本	30		
分配股本	31		
分配现金股利	32		
分配股票股利	33		
年末余额	34	62,774,654.40	62,615,951.95
其中：法定盈余公积	35	62,774,654.40	62,615,951.95
储备基金	36		
企业发展基金	37		
四、法定公益金			
年初余额	38	57,224,031.39	52,571,179.44
本期增加数	39	831,276.52	5,325,426.02
其中：从净利润中提取数	40	831,276.52	5,325,426.02
本年减少数	41		
其中：集体福利支出	42		
年末余额	43	58,055,307.91	57,896,605.46
五、未分配利润			
年初未分配利润	44	70,256,493.02	50,070,433.93
本年净利润	45	-22,699,347.84	36,217,503.65
本年利润分配	46	1,662,553.04	10,650,852.04
年末未分配利润	47	45,894,592.14	75,637,085.54

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资 产 减 值 准 备 明 细 表

编 制 单 位 ： 吉 林 炭 素 股 份 有 限 公 司
单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	14,504,273.13	12,021,547.16	-	26,525,820.29
其中：应收帐款	12,017,737.94	6,150,334.01		18,168,071.95

其他应收款	2,486,535.19	5,871,213.15		8,357,748.34
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	1,560,089.42	-	314,270.35	1,245,819.07
其中：库存商品				
原材料	1,560,089.42		314,270.35	1,245,819.07
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
办公用品				
机器设备				
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
非专利技术				
商标权				
七、在建工程减值准备合计				
八、委托贷款减值准备				

会计机构负

企业负责人：

主管会计工作负责人：

责人：

净资产收益率及每股收益

编制单位：吉林炭素股份有限公司

2002 年

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主 营 利 润	0.092	0.093	0.326	0.326
营 业 利 润	-0.026	-0.027	-0.094	-0.094
净 利 润	-0.023	-0.023	-0.080	-0.080
扣除非经常损益后的利润	-0.018	-0.019	-0.065	-0.065

企业负责人：

工作负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注：

附注一、公司简介

吉林炭素股份有限公司是经吉林省体改委吉改股批(1993)72 号文批准、由吉林炭素总厂(现名吉林炭素集团有限责任公司)独家发起设立的股份有限公司。

公司经中国证券监督管理委员会批准,于1998年11 月向社会公众发行9000万股普通股股票,并于1999年3月12日起在深圳证券交易所挂牌交易。

公司在吉林省工商行政管理局登记注册,注册资本28,289.90万元,具有法人资格。企业法人营业执照号:24520085-2。

公司住所:吉林市和平街9号。

公司主要经营炭素及石墨制品的研制、开发、加工、生产、技术服务等。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司及公司的子公司执行财政部颁布的《企业会计制度》、《企业会计准则》及有关补充规定。

2、会计年度

公司会计年度采用公历制,即自每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司发生外币业务,按发生当月1日中国人民银行公布的市场汇率中间价折合为人民币记账,期末外币账户余额按期末中国人民银行公布的市场汇率中间价进行折算调整,折算差额作为汇兑损益,分别下列情况处理:

A、筹建期间发生的汇兑损益,记入长期待摊费用,并在开始生产经营的当月起,

一次计入开始生产经营当月的损益;

B、与购建固定资产有关的借款发生的汇兑损益,在所购建固定资产达到预定可

使用状态前,予以资本化,记入所购建固定资产的成本;

C、除上述情况外,汇兑损益均记入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、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确定为现金等价物。

7、坏账核算方法

公司坏账确认标准为：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未履行偿债义务且有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项。

公司坏账采用备抵法核算。计提方法及提取比例为：

A、常年固定客户及与关联方发生的应收款项，按余额百分比法计提坏账准备，计提比例为 0.3%；

B、母子公司之间交易事项产生的应收款项，不计提坏账准备；

C、备用金不计提坏账准备；

D、其余应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备，提取比例为：

账龄	计提比例(%)
一年以内	1
一至两年	3
两至三年	5
三至四年	8
四至五年	10
五年以上	15

对有确凿证据表明不能收回的应收款项，或收回可能性不大的(如：债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的，以及其他足以证明应收款项可能发生损失的证据的)，全额计提坏账准备。

8、存货核算方法

公司存货分为原材料、库存商品、自制半成品、低值易耗品等。

A、原材料采用计划成本核算，于月末按加权平均法结转材料成本差异；产成品采用实际成本方法核算，发出按加权平均法结转成本，低值易耗品在领用时一次摊销。

公司成本计算方法为逐步分项结转法，生产过程中产生的次品电极在销售时按固定价格结转成本。

B、期末公司在对存货盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，按照单个存货项目的账面价值与可变现净值的差额计提存货跌价准备。

9、长期股权投资的核算方法

A、长期股权投资：按取得时的实际成本作为初始投资成本。

公司对外投资占被投资单位有表决权资本的比例在 20%(含 20%)以下的按成本法核算；权益比例在 20%以上或不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；权益比例在 50%以上（不含 50%）或虽然未达到 50%，但具有实质控制权的子公司，采用权益法核算并编制合并会计报表。

股权投资差额：采用权益法核算时，投资公司的初始投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。按投资合同约定的投资期限平均摊销，合同没有约定投资期限的按 10 年期限平均摊销。

B、长期债权投资：按取得时实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本，按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。溢价或折价在债券存续期间，按直线法予以摊销。

C、长期投资减值准备的核算方法：期末公司对长期投资进行逐项检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于投资账面价值，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。

10、固定资产核算方法

A、公司固定资产包括使用年限在一年以上的房屋、机器、机械、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2000 元以上(含 2000 元)并且使用年限超过 2 年的也作为固定资产。

B、固定资产以取得时的成本作为入账价值，按年限平均法分类计提折旧，已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备后的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，预计净残值率为 3%，固定资产分类及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	3	2.425-9.7
工业炉	10	3	9.70
动力设备	13	3	7.46
传导设备	25	3	3.88

工作机器	13	3	7.46
运输设备	9	3	10.78
仪器仪表	10	3	9.70

C、期末公司对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按其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。当存在下列情况之一时，全额计提固定资产减值准备：

（1）长期闲置不用的、在可预见的未来也不会再使用的、且已无转让价值的固定资产；

（2）由于技术进步等原因已不可使用的固定资产；

（3）虽然尚可使用但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

（4）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；

（5）其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

11、在建工程核算方法

公司在建工程包括新建工程、改扩建工程和大修理工程、技改工程所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。与上述工程有关的借款利息按照借款费用资本化原则处理。工程竣工、验收交付使用时按实际成本结转固定资产；已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起按工程预算造价或工程成本等资料估价转入固定资产并计提折旧。竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

期末公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，如：长期停建并预计在未来3年内不会重新开工、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，则计提在建工程减值准备。

12、借款费用的核算方法

A、为购建固定资产而借入的专门借款所发生的的利息、折价或溢价的摊销、以及因外币借款而发生的汇兑差额，在同时满足以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：资产支出（包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必须的购建活动已经开始。

B、专门借款而发生辅助费用，属于在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化；以后发生的辅助费用，于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用；因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

C、为购建固定资产专门借款所发生的借款费用，公司以月数作为加权平均数的权数计算累计固定资产支出加权平均数及加权平均利率，并相应确定利息资本化金额。

D、如果固定资产的购建活动发生非正常中断，且中断的时间连续超过3个月，应暂停借款费用的资本化，直至固定资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

E、除为购建固定资产的专门借款发生的借款费用并符合资本化条件外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

13、无形资产核算方法

A、公司无形资产按取得时的实际成本计价。并按无形资产受益期限采用直线法摊销。

B、期末公司对各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力进行检查，对预计可收回金额低于账面价值的，按单项资产计提无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，将无形资产的账面价值全部转入当期损益：

（1）某项无形资产已被其他新技术等到所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

（2）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；

（3）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。

14、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用按实际成本计价，在费用项目的受益期限内平均摊销。除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、收入确认原则

A、商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

B、提供劳务：按劳务已经提供，相关的成本能够可靠计量，其经济利益能够流入企业，确认收入实现。

16、所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

17、合并会计报表编制方法

A、公司对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽未达到 50%，但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表编制范围。

B、合并会计报表是以母、子公司的个别会计报表为基础，按照财政部颁发的《合

并会计报表暂行规定》的要求编制的。对纳入合并会计报表范围的公司之间的内部投资、内部往来及内部交易均已抵销，其余项目一一合并。

18、合并会计报表编制范围的变化

本期合并报表范围增加了吉林市松江炭素有限责任公司。系根据公司 2001 年 10 月 9 日召开的 2001 年第二次临时股东大会决议，公司以 12000 万元收购吉林松江炭素厂持有的吉林市松江炭素有限责任公司的股权并对其增资，2002 年 4 月 30 日增资完成后吉林市松江炭素有限责任公司的注册资本为 15863.58 万元，公司占其注册资本的 71.04%，本期纳入合并范围。

附注三、税项

A、增值税：按销售收入的 17%计提销项税额，扣除进项税额后的差额计缴；子公司吉林炭素进出口公司出口环节免征销项税并退还进项税，退税率为 17%。

B、营业税：按应税收入的 5%计缴。

C、城建税和教育费附加：分别按应缴流转税额的 7%和 3%计缴。

D、所得税：吉林炭素进出口公司的子公司上海吉炭进出口有限公司为位于上海市浦东新区的新办公司，根据上海市浦东新区税务局浦税核 Q3（2001）0194 号税收优惠核定通知书核定公司减按 15%税率征收企业所得税，且 2002 年度免征企业所得税；其他公司按应纳税所得额 33%计缴。

附注四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册资本	经营范围	本公司投资额	占权益比例
------	------	------	--------	-------

吉林炭素进出口公司	50,000,000.00	机电产品进出口	50,000,000.00	100%
吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司	2400 万美元	生产、制造大规格超高功率石墨电极并销售产品	1829 万美元	75%
吉林市松江炭素有限责任公司	158,635,789.77	炭素制品及来料加工	120,000,000.00	71.04%

以上三家子公司均列入公司合并范围。本期合并报表范围增加了吉林市松江炭素有限责任公司，系根据公司 2001 年 10 月 9 日召开的 2001 年第二次临时股东大会决议，公司以 12000 万元收购吉林松江炭素厂持有的吉林市松江炭素有限责任公司的股权并对其增资，2002 年 4 月 30 日增资完成后吉林市松江炭素有限责任公司的注册资本为 15863.58 万元，公司占其注册资本的 71.04%，本期纳入合并范围。

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	6,893.87	8,162.57
银行存款	26,468,522.28	114,733,918.95
其他货币资金	21,250,000.00	
合 计	47,725,416.15	114,742,081.52

银行存款期末余额中，外币存款情况如下：

外币币种	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
欧 元	32,695.18	8.6360	282,355.57
美 元	426,131.61	8.2773	3,527,219.18

货币资金较上年减少 58.41%，主要系本年定期存款增加，转入短期投资中核算。

2、短期投资

公司的短期投资均为定期存款。

期 限	期末数	期初数
3 个月以内	100,000,000.00	
3-6 个月	28,300,000.00	
6-12 个月	30,000,000.00	18,000,000.00
合 计	158,300,000.00	18,000,000.00

3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,652,000.00	2,278,172.65
商业承兑汇票		
合 计	8,652,000.00	2,278,172.65

公司没有用于质押和贴现的商业承兑汇票。

4、应收账款

账 龄	期末数	比例 (%)	坏账准备	期初数	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	332,486,727.41	52.36	1,855,215.79	394,203,495.74	68.94	3,275,936.54
1-2 年	134,194,684.54	21.13	2,433,002.52	72,325,435.12	12.65	1,286,894.68

2-3 年	51,786,076.58	8.16	1,419,905.24	32,549,201.92	5.69	1,286,260.25
3 年以上	116,515,743.68	18.35	12,459,948.40	72,762,202.70	12.72	6,168,646.47
合 计	634,983,232.21	100.00	18,168,071.95	571,840,335.48	100.00	12,017,737.94

期末余额中欠款金额前五位合计 114,567,309.47 元，占应收账款总额的 18.04%。

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

关联单位往来余额见附注七。

5、其他应收款

账 龄	期末数	比例 (%)	坏账准备	期初数	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	195,859,098.95	72.86	678,999.95	106,262,435.98	79.58	402,769.57
1-2 年	16,416,861.72	6.11	508,626.72	11,137,898.86	8.34	260,005.54
2-3 年	7,134,936.98	2.65	351,446.68	2,565,333.68	1.92	128,266.69
3 年以上	49,405,487.61	18.38	6,818,674.99	13,564,870.04	10.16	1,695,493.39
合 计	268,816,385.26	100.00	8,357,748.34	133,530,538.56	100.00	2,486,535.19

期末余额中欠款金额前五位合计 182,533,309.11 元，占其他应收款总额的 67.90%。

其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款如下：

欠款单位	所欠金额	欠款原因
吉林炭素集团有限责任公司	130,383,764.58	往来占款
其他应收款较上年末增长 101.31%，主要系合并报表范围中增加了吉林市松江炭素有限		

责任公司及关联方往来增加所致。

关联单位往来款项余额详见附注七。

6、预付账款

账 龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1 年以内	47,419,399.01	69.92	50,870,204.52	92.51
1-2 年	8,562,903.74	16.63	1,975,961.58	3.59
2-3 年	2,113,489.64	3.12	32,436.67	0.06
3 年以上	9,724,219.81	10.33	2,109,936.04	3.84
合 计	67,820,012.20	100.00	54,988,538.81	100.00

预付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

账龄在 1 年以上的预付账款未收回，主要系公司已收到预付单位货物尚待索取发票或对方单位正陆续发货所致。

7、应收补贴款

应收补贴款期末余额 33,104,345.86 元，系子公司吉林炭素进出口公司应收出口退税款。

8、存货

项 目	期末数	跌价准备	期初数	跌价准备
原 材 料	152,909,976.32	1,245,819.07	130,016,566.69	
在 产 品	267,650,178.35		255,046,438.24	

库存商品	315,216,413.78		304,332,403.80
自制半成品	35,240,189.67		11,595,043.21
合 计	771,016,758.12	1,245,819.07	700,990,451.94
1,560,089.42			

9、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	293,431.33	408,585.45	420,724.59	
281,292.19				
取暖费	3,242.94	4,849.40	4,859.40	
3,232.94				
合 计	296,674.27	413,434.85	425,583.99	
284,525.13				

10、长期股权投资

(1) 项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
金额	减值准备			金额 减
值准备				
长期股权投资	172,178,952.70	9,171,540.76	131,656,459.37	49,694,034.09

(2)长期股权投资

其他股权投资	投资金额	占被投资单位 股权比例
西宁特殊钢股份有限公司	1,497,000.00	0.3125%
大连钢铁股份有限公司	2,000,000.00	0.76%
东北证券有限责任公司	20,000,000.00	4.00%
抚顺特殊钢股份有限公司	1,000,000.00	0.166%
宜昌长江炭素厂	200,000.00	10.00%
股权投资差额	24,997,034.09	
合 计	49,694,034.09	

其中：股权投资差额如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余 金额
吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司	18,921,293.91	48 年		394,193.62
18,428,551.88				
吉林市松江炭素有限责任公司	7,298,313.57	10 年		729,831.36
6,568,482.21				
合 计	26,219,607.48			1,124,024.98
24,997,034.09				

根据公司 2001 年 10 月 9 日召开的 2001 年第二次临时股东大会决议，公司以 12000 万元

收购吉林松江炭素厂持有的吉林市松江炭素有限责任公司的股权并对其增资。2002 年 4 月

30 日增资完成后吉林市松江炭素有限责任公司的注册资本为 15863.58 万元，公司占其注册资本的 71.04%，本期纳入合并范围。公司投出资产价值高于应享有吉林市松江炭素有限责任公司所有者权益之差部分确认为股权投资差额，并按 10 年期限进行摊销。

11、固定资产及累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋建筑物	212,969,548.99	89,333,285.86		385,252.00
301,917,582.85				
工业炉				152,872,954.15
152,872,954.15				
动力设备	9,696,865.94	57,427,225.00		532,332.00
66,591,758.94				
传导设备		10,018,870.50		86,486.00
10,105,356.50				
工作机器	357,500,043.93	14,622,498.43		4,467,391.00
367,655,151.36				
运输设备	9,578,405.80	6,489,776.22		412,072.12
15,656,109.90				
仪器仪表		4,925,275.79		3,672,352.15
8,597,627.94				
合 计	757,561,965.10	171,631,623.66		5,797,047.12
923,396,541.64				
累计折旧				
房屋建筑物	69,790,781.15	26,681,652.30		38,525.00
96,433,908.45				
工业炉		75,904,325.19		11,172,955.32
87,077,280.51				
动力设备	4,177,762.08	24,080,385.78		115,282.68
28,142,865.18				
传导设备		1,374,820.64		384,225.12
1,759,045.76				
工作机器	122,298,881.73	27,514,897.91		2,047,533.82
147,766,245.82				
运输设备	5,213,385.30	3,145,291.67		221,632.12
8,137,044.85				
仪器仪表		2,987,294.38		1,253,265.95
4,240,560.33				
合 计	281,747,250.47	94,232,674.05		2,422,973.62
373,556,950.90				
净 值				475,814,714.63
549,839,590.74				

公司上述固定资产中无抵押、担保情况。

公司本期没有应计提减值准备的固定资产。

公司本期增加的固定资产中由在建工程转入 9,997,733.98 元。

12、工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	980,480.56	4,092,234.72
预付大型设备款	21,200,908.63	16,818,670.05
合 计	22,181,389.19	20,910,904.77

13、在建工程

名称	期初数(其中:利息 资本化金额)	本期增加(其中:利息 资本化金额)	本期转入固定资产数 (其中:利息资本化金额)	其他减少(其中: 利息资本化金额)	期末数(其中:利 息资本化金额)	资金 来源	占预算 比例%
石墨化内串炉	51,633,359.15	11,016,642.81			62,650,001.96	募股、自筹	74%
引进高功率电极一次							
焙烧新建项目	3,826,165.59	19,701,432.77			23,527,598.36	募股、自筹	54%
引进高功率石墨电极							
二次焙烧工程	46,390,775.15	2,461,226.44			48,852,001.59	募股、自筹	96%
技改工程	7,566,355.51	10,865,804.56	6,407,590.26	538,985.89	11,485,583.92	自筹	
高压浸渍工程	26,448,559.43	12,122,951.34			38,571,510.77	募股、自筹	98%
电极糊加工厂	5,639,397.64	451,124.59			6,090,522.23	募股	10%
公辅设施	8,977,331.02	2,247,828.89			11,225,159.91	自筹	34%
天然气管道改造	8,002,919.17	6,653,635.56			14,656,554.73	募股、自筹	73%
松炭浸渍工程		11,310,298.63			11,310,298.63	自筹	99%
松炭二烧扩建		3,590,143.72	3,590,143.72			自筹	100%
合 计	158,484,862.66	80,421,089.31	9,997,733.98	538,985.89	228,369,232.10		

公司本期没有应计提减值准备的在建工程。

14、无形资产

类 别	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	26,650,000.00	25,983,750.04			666,249.96	25,317,500.08	38 年
用电权	720,000.00	648,000.00			72,000.00	576,000.00	8 年
许可技术	34,331,336.80	34,152,527.74			715,270.77	33,437,256.97	46 年零 9 个月
合 计	61,701,336.80	60,784,277.78			1,453,520.73	59,330,757.05	

公司本期没有应计提减值准备的无形资产。

15、短期借款

类 别	期末数	期初数
贴息贷款	6,694,200.00	
保证借款	813,680,000.00	604,400,000.00
合 计	820,374,200.00	604,400,000.00

短期借款较上年增加 35.73%,主要系公司增加流动资金贷款及合并报表范围中增加了

吉林市松江炭素有限责任公司所致。

16、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	89,300,000.00	77,000,000.00
商业承兑汇票	52,000,000.00	
合 计	141,300,000.00	77,000,000.00

应付票据期末余额中对持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款如下：

欠款单位	所欠金额	欠款原因
吉林炭素集团有限责任公司	13,000,000.00	结算货款

应付票据较上年末增加 83.51%，主要系为供应商开出承兑汇票所致。

子公司吉林炭素进出口公司于 2002 年 9 月 30 日将吉林炭素股份有限公司开出的

两张商业承兑汇票向开户银行进行贴现，贴现票据金额分别为 1600 万和 600 万，到期日分别为 2003 年 1 月 28 日和 2003 年 1 月 15 日。截止本会计报表签发日，吉林炭素股份有限公司已承付该商业汇票。

关联单位往来余额详见附注七。

17、应付账款 / 预收账款 / 其他应付款

应付账款 / 预收账款 / 其他应付款期末余额中对持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款详见附注七。

18、应付股利

持股单位	期末数	期初数
吉林炭素集团有限责任公司	5,596,988.20	5,596,988.20
其他募集法人单位	3,668,184.95	3,780,184.95
合 计	9,265,173.15	9,377,173.15

19、应交税金

税 种	期末数	期初数
应交增值税	1,263,762.93	-10,364,762.45
应交城建税	837,264.71	-814,838.93
应交所得税	4,451,738.20	-822,646.50
应交营业税	203,811.52	78,407.38
应交房产税	506,052.11	228,302.27
应交印花税	63,146.19	46,266.04
应交产品税	619,495.12	619,495.12
应交车船使用税	3,097.00	3,097.00
应交土地使用税	787,812.94	709,437.90
应交个人所得税	92,527.91	154.90
合 计	8,828,708.63	-10,317,087.27

20、其他应交款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	8,442,959.37	7,377,760.46
防洪基金	854,662.75	28,290.91
住房公积金	6,351,551.90	2,925,256.24
副食品价格调节基金	27,216.00	
合 计	15,676,390.02	10,331,307.61

21、预提费用

项 目	期末数	期初数
加工费	3,622,649.48	
电费	1,860,788.86	
水费	60,568.00	

天然气	76,349.83
修理费	1,106,717.28
包装费	300,000.00
合 计	7,027,073.45

22、一年内到期的长期负债

类 别	期末数	期初数
保证借款	188,090,000.00	97,620,000.00
合 计	188,090,000.00	97,620,000.00

23、长期借款

类 别	期末数	期初数
保证借款	214,001,500.20	355,490,000.00
合 计	214,001,500.20	355,490,000.00

24、专项应付款

项 目	期末数	期初数
国家重点技术改造项目		
中央和地方拨款	44,267,076.18	59,252,822.14
合 计	44,267,076.18	59,252,822.14

25、股本

年度内公司股份变动情况

单位：股

	期初数	本次增(+)减(-)变动					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	150,180,000						150,180,000
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	150,180,000						150,180,000
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	12,670,000						12,670,000
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	162,850,000						162,850,000
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	120,049,000						120,049,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							

4、其他							
已流通股份合计	120,049,000						120,049,000
三、股份总数	282,899,000						282,899,000

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股 本 溢 价				554,617,324.00
554,617,324.00				
股 权 投 资 准 备				5,986.24
5,986.24				
合 计				554,623,310.24
554,623,310.24				

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法 定 盈 余 公 积 金		61,943,377.88		831,276.52
62,774,654.40				
法 定 公 益 金		57,224,031.39		831,276.52
58,055,307.91				
任意盈余公积				
合 计		119,167,409.27		1,662,553.04
120,829,962.31				

期初数比上年审定的期末数少 1,345,148.14 元,系本期纳入合并范围的子公司吉林市松江炭素有限责任公司采用账龄分析法追溯调整坏账准备调减期初未分配利润而相应调减本公司上年盈余公积所致。

28、未分配利润

项 目	金 额	备 注
本期净利润	-22,699,347.84	
1 加:期初未分配利润	70,256,493.02	
2 减:提取盈余公积金	831,276.52	10%
提取公益金	831,276.52	10%
减:分配普通股股利		
期末未分配利润	45,894,592.14	

1 年初未分配利润比上年减少 5,380,592.52 元,系本期纳入合并范围的子公司吉林市松江炭素有限责任公司采用账龄分析法追溯调整坏账准备及相应调整上年盈余公积所致。

2 系子公司按当期净利润 10%分别提取法定盈余公积金、法定公益金。

29、主营业务收入、主营业务成本

行 业	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工 业	772,407,333.72	697,429,061.19	710,333,414.92	618,214,612.52
商 业	317,950,216.39	296,841,356.73	438,444,942.45	401,546,763.52
小 计	1,090,357,550.11	994,270,417.92	1,148,778,357.37	1,019,761,376.04
公司内各行业	305,267,795.04	305,458,435.92	372,801,985.01	373,358,948.11
分部间抵销				
合 计	785,089,755.07	688,811,982.00	775,976,372.36	646,402,427.93

公司本年度前五名客户销售的收入总额 101,774,064.25 元，占公司全部销售收入的比例为 12.96 %。

30、其他业务利润

项 目	收 入	成 本	毛 利
材 料 销 售	127,468,056.13		126,774,422.15
693,633.98			
废 料 销 售	4,655,883.84		3,910,808.19
745,075.65			
劳 务	490,354.86		156,499.60
333,855.26			
加 工	7,637,241.56		2,169,112.52
5,468,129.04			
房 费			365,347.35
365,347.35			
出 租	2,340,000.00		2,362,186.33
-22,186.33			
代 理	255,263.82		16,743.62
238,520.20			
合 计	143,212,147.56		135,389,772.41
7,822,375.15			

其他业务利润较上年减少 67.93%，主要系副产品上年在其他业务利润中核算，本年调整到主营业务利润中核算。

31、财务费用

类 别	本期累计数	上年累计数
利息支出	56,579,786.06	43,719,860.77
减:利息收入	832,412.11	2,545,050.32
加:汇兑损失	211,994.97	670,497.62
减:汇兑收益		
其 他	375,937.23	471,472.29
合 计	56,335,306.15	42,316,780.36

财务费用较上年同期增长 33.13%，主要系贷款增加及合并报表范围中增加了吉林市松江

炭素有限责任公司所致。

32、投资收益

项 目	本期累计数	上年累计数
股权投资收益	5,676,064.30	1,867,046.83
短期投资收益	405,720.00	
股权投资差额摊销	-1,124,024.98	-98,548.41
合 计	4,957,759.32	1,768,498.42

投资收益较上年同期增长 180.34%，系本年转让交通银行股份有限公司的股权取得收益 5,142,992.80 元所致。

33、营业外支出

项 目	本期累计数	上年累计数
-----	-------	-------

防洪基金	826,371.84	639,706.49
处理固定资产净损失	2,059,652.53	54,847.75
工程物资盘亏		97,758.35
赔款		624,750.59
罚款支出	1,490,481.54	6,398.70
捐赠支出	3,064.78	200,622.06
债务重组损失		1,323,637.61
违约金、滞纳金	185.21	492,445.72
合 计	4,379,755.90	3,440,167.27

34、收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目名称	金 额
收回备用金余额	1,039,686.89
退保费	524,400.00
工程保证金	500,000.00
收到代理出口押金	690,000.00
收回代理出口保证金	1,200,000.00

35、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目名称	金 额
支付的经营费用	6,521,669.87
支付的海运费、保险费	10,036,429.67
支付的佣金	6,053,590.15
支付的港口费用	3,009,000.87
支付的管理费用	10,853,702.35

附注六、母公司会计报表主要项目注释

36、应收账款

账 龄	期末数	比例 (%)	坏账准备	期初数	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	256,205,672.96	51.39	1,249,427.62	329,875,530.63	65.07	2,632,656.89
1-2 年	107,940,962.17	21.65	1,645,390.86	71,961,144.96	14.19	922,604.52
2-3 年	50,833,681.37	10.20	1,026,180.56	32,360,779.04	6.38	1,097,837.37
3 年以上	83,598,241.27	16.76	7,471,949.46	72,762,202.70	14.36	6,168,646.48
合 计	498,578,557.77	100.00	11,392,948.50	506,959,657.33	100.00	

10,821,745.26

期末余额中欠款单位前五位合计 114,567,309.47 元，占应收账款总额的 22.98%。

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

37、其他应收款

账 龄	期末数	比例 (%)	坏账准备	期初数	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	195,498,378.92	87.50	606,350.45	120,196,911.37	81.53	401,070.68
1-2 年	11,421,701.04	5.11	360,093.58	11,097,057.44	7.53	260,005.54
2-3 年	4,310,189.04	1.93	215,509.45	2,565,333.68	1.74	128,266.69
3 年以上	12,191,513.74	5.46	1,611,157.75	13,564,870.04	9.20	1,695,493.39
合 计	223,421,782.74	100.00	2,793,111.23	147,424,172.53	100.00	2,484,836.30

期末余额中欠款金额前五位合计 151,627,621.99 元，占其他应收款总额的 67.87%。

其他应收款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款如下：

欠款单位	所欠金额	欠款原因
吉林炭素集团有限责任公司	130,383,764.58	往来占款

38、长期股权投资

(1) 项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	金额 减值准备			金额 减值准备
长期股权投资	399,224,948.12	1,889,706.90	25,101,198.77	376,013,456.25

(2)长期股权投资	投资金额	占被投资单位 股权比例	权益增(+)减(-) 本期 累计	减值 准备	期末 净额
其他股权投资					
西宁特殊钢股份有限公司	1,497,000.00	0.3125%			1,497,000.00
大连钢铁股份有限公司	2,000,000.00	0.76%			2,000,000.00
东北证券有限责任公司	20,000,000.00	4.00%			20,000,000.00
抚顺特殊钢股份有限公司	1,000,000.00	0.166%			1,000,000.00
对子公司投资					
吉林市松江炭素有限责任公司	112,701,686.43	71.04%	-10,107,616.74	-10,107,616.74	102,594,069.69
吉林炭素进出口公司	50,000,000.00	100%	228,612.64	25,669,923.12	75,669,923.12
上海吉炭进出口有限公司	1,000,000.00	20%	1,661,094.26	1,847,333.78	2,847,333.78
吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司	151,386,330.00	75%	-5,010,349.85	-5,978,234.43	145,408,095.57
股权投资差额	26,219,607.48		-1,124,024.98	-1,222,573.39	24,997,034.09
合 计	365,804,623.91		-14,352,284.67	10,208,832.34	376,013,456.25

其中：股权投资差额如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余 金额
吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司	18,921,293.91	48 年		394,193.62
				18,428,551.88
吉林市松江炭素有限责任公司	7,298,313.57	10 年		729,831.36
				6,568,482.21

根据公司 2001 年 10 月 9 日召开的 2001 年第二次临时股东大会决议，公司以 12000 万元收购吉林松江炭素厂持有的吉林市松江炭素有限责任公司的股权并对其增资。2001 年 12 月 31 日止上述工商变更登记尚未办理完毕，故上期未纳入合并会计报表编制范围，也未按权益法核算。2002 年 4 月 30 日增资完成后吉林市松江炭素有限责任公司的注册资本为 15863.58 万元，公司占其注册资本的 71.04%，本期纳入合并范围。公司投出资产价值高于应享有吉林市松江炭素有限责任公司所有者权益之差额部分确认为股权投资差额，并按 10 年进行摊销。

39、主营业务收入、主营业务成本

项 目	本年累计数		上年累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电极产品	561,217,278.94	511,225,721.22	661,496,616.88	568,625,250.27
其他产品	62,575,985.46	44,691,991.55	42,219,701.07	42,552,087.55
合 计	623,793,264.40	555,917,712.77	703,716,317.95	611,177,337.82

40、投资收益

项 目	本年累计数	上年累计数
股权投资收益	5,676,064.30	1,895,332.40
短期投资收益	405,720.00	
股权投资差额摊销	-1,124,024.98	-98,548.41
对被投资公司权益法调整	-6,508,505.27	15,880,876.95
合 计	-1,550,745.95	17,677,660.94

附注七、关联方关系及其交易

一、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
吉林炭素集团有限责任公司	吉林市和平街9号	炭素制品	母公司	国有独资	杨 超
吉林炭素进出口公司	吉林市和平街9号	机电产品进出口	子公司	股份制	丛凤兰
上海吉炭进出口有限公司	浦东新区向城路58号 23层F室	进出口贸易	子公司	有限责任	王建平
吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司	长春市高新技术产业 开发区前进大街95号	生产、制造大规格超高 功率石墨电极并销售产品	控股子公司	中外合资	杨 超
吉林市松江炭素有限责任公司	昌邑区新村街13号	炭素制品生产及来料加 工	控股子公司	有限责任	姜佰涛

二、存在控制关系的关联方注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
吉林炭素集团有限责任公司	52854			52854
吉林炭素进出口公司	5000			5000
上海吉炭进出口有限公司	500			500
吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司	2440万美元			2440万美元
吉林市松江炭素有限责任公司	9590	6273		15863

三、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数

	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
吉林炭素集团有限责任公司	15018	53.09					15018	53.09
吉林炭素进出口公司	5000	100					5000	100
上海吉炭进出口有限公司	500	100					500	100
吉林吉炭·尤卡炭素有限责任公司	1829 万美元	75					1829 万美元	75
吉林市松江炭素有限责任公司			12000	71.04			12000	71.04

四、 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业关系
吉林炭素集团有限责任公司供销公司	与本公司同受一企业控制
桂林市吉炭贸易有限公司	与本公司同受一企业控制
吉林市炭素异型石墨制品厂	与本公司同受一企业控制
吉林市吉炭工程有限责任公司	与本公司同受一企业控制
吉林吉炭汽车运输有限责任公司	与本公司同受一企业控制
吉林市特种炭有限责任公司	与本公司同受一企业控制
吉林市鹏展影视摄制中心	与本公司同受一企业控制
吉林市炭素实业开发中心	与本公司同受一企业控制
吉林市吉炭松花湖旅游渡假服务公司	与本公司同受一企业控制
吉林炭素集团长春有限公司	与本公司同受一企业控制
吉林炭素集团上海炭素厂	与本公司同受一企业控制
吉林市吉炭设计研究院有限责任公司	与本公司同受一企业控制

五、 关联方交易

A、 交易定价依据：

公司与集团及集团所属公司的关联交易，本着有偿等价的原则，参照市场价格，进行核算，并签定了相应合同和协议。

项 目	定价依据
采购货物	参照市场价格
销售货物	参照市场价格
接受劳务	参照市场价格
接受服务	依据双方合同协议

B、 采购货物

公司各年度向关联方采购货物有关明细资料如下：

单位：元

企业名称	2002年度	2001年度
吉林炭素集团有限责任公司-材料	196,366,195.71	218,290,186.56
- 水、电、汽		
吉林市特种炭有限责任公司	397,741.48	1,022,984.11
吉林炭素集团上海炭素厂	27,111,397.53	84,292,263.39
吉林炭素集团有限责任公司供销公司	1,427,999.57	4,535,379.97
吉林市炭素异型石墨制品厂	184,000.00	4,633,130.00
吉林市吉炭工程有限责任公司	2,839,140.32	
吉林市吉炭设计院有限责任公司	575,000.00	
合 计	228,901,474.61	312,773,944.03

C、销售货物

a、销售材料

企业名称	2002年度	2001年度
吉林市特种炭有限责任公司	750,211.05	927,463.00
吉林吉炭汽车运输有限责任公司	799,209.51	194,856.71
吉林炭素集团有限责任公司	40,124,840.23	
吉林市炭素异型石墨制品厂	162,945.36	6,635,328.39
吉林炭素集团有限责任公司供销公司		2,126,498.40
吉林炭素集团上海炭素厂	17,100,735.14	16,826,339.49
吉林市鹏展影视摄制中心	6,127.49	21,116.00
吉林市炭素实业开发中心	117,109.68	119,636.23
吉林市吉炭松花湖旅游度假服务公司		48,135.00
吉林炭素集团长春有限公司		1,250,458.14
吉林市吉炭工程有限责任公司	23,148,862.32	18,346,667.42
吉林市吉炭设计研究院有限责任公司	3,196.04	
合 计	82,213,236.82	46,496,498.78

b、销售产品

企业名称	2002年度	2001年度
吉林炭素集团有限责任公司供销公司	17,847,584.57	37,348,921.61
吉林市特种炭有限责任公司	121,286.23	95,521.11
吉炭集团公司上海炭素厂	569,566.21	76,071.13
吉林炭素集团长春有限公司		126,130.77
吉林市炭素异型石墨制品厂	14,600,483.12	4,967,597.92
合 计	33,138,920.13	42,614,242.54

D、接受劳务

项 目	2002年度	2001年度
接受运输劳务	16,844,995.10	19,268,248.00
接受修理劳务	1,000,000.00	1,000,000.00
委托加工劳务	1,772,754.15	2,620,701.39
接受建筑施工劳务	26,951,160.66	26,701,389.65
合 计	46,568,909.91	49,590,339.04

E、关联方应收应付款项余额：

企业名称	2002 年 12 月 31 日		2001 年 12 月 31 日	
项 目	金 额	款项性质	金 额	款项性质
应收账款：				
桂林市吉炭贸易有限公司			7,931,645.68	货款
其他应收款：				
吉林炭素集团有限责任公司	130,383,764.58	往来占款	73,023,944.66	往来占款
吉林炭素集团有限责任公司供销公司	20,520,139.75	货款	1,132,619.49	货款
吉林炭素集团长春有限公司	6,280,788.00	往来占款	2,430,206.07	往来占款
吉林炭素集团上海炭素厂	6,903,425.02	货款	5,184,522.91	货款
应付票据：				
吉林炭素集团有限责任公司	13,000,000.00	结算货款	38,000,000.00	结算货款
吉林炭素进出口公司	62,000,000.00	结算货款		
其他应付款：				
吉林炭素集团有限责任公司	16,170,214.64	水电气费		

F、其它应披露事项：

1)根据本公司与母公司吉林炭素集团有限责任公司签订的《综合服务协议》，由吉林炭素集团有限责任公司为本公司提供全面的后勤有偿服务，本公司2001年度应计并支付综合服务费 600 万元，2002年度应计并支付综合服务费 600 万元。

2)根据本公司与母公司吉林炭素集团有限责任公司签订的《土地使用权租赁协议》，吉林炭素集团有限责任公司将其通过出让方式取得的土地使用权出租给本公司，面积 395,167.80 平方米，期限 50 年，本公司 2001 年度应计并支付土地租赁费 158 万元，2002 年度应计并支付土地租赁费 158 万元。

3)根据本公司与母公司吉林炭素集团有限责任公司签定的《消防绿化服务协议》，吉林炭素集团有限责任公司向本公司提供消防绿化服务，2001 年度应计并支付消防绿化费 200 万元，2002 年度应计并支付消防绿化费 200 万元。

4)本公司的母公司吉林炭素集团有限责任公司为本公司银行借款人民币 26359 万元提供担保；本公司为吉林炭素进出口公司银行借款人民币 8000 万元，吉林市松江炭素有限责任公司银行借款人民币 1266 万元提供担保；吉林炭素进

出口公司为吉林市松江炭素有限责任公司银行借款人民币 300 万元提供担保。

5) 公司本年对主要生产工序的设备进行停产检修, 但为了人员安定, 经与母公司吉林炭素集团有限责任公司协商, 继续聘用母公司的各类人员, 本公司只支付上述人员的工资, 相关的职工养老保险、待业保险、住房公积金等费用, 改由母公司负担, 本年此项费用合计 18,713,774.32 元。

附注八、或有事项

截至本会计报表签发日, 公司为吉林纸业股份有限公司外币借款 3624 万美元提供担保。保证合同约定: 该贷款待项目建成后, 由该设备抵押担保, 同时解除保证人的保证合同。吉林纸业股份有限公司为本公司银行借款人民币 25000 万元提供相应担保。

附注九、承诺事项

截至本会计报表签发日, 公司并未发生影响本公司会计报表阅读和理解的重大的承诺事项。

附注十、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, 公司并未发生影响本公司会计报表阅读和理解的重大的资产负债表日后的非调整事项。