

黑龙江黑龙股份有限公司

600187

2005 年半年度报告

目录

| | |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 | 3 |
| 二、公司基本情况 | 3 |
| 三、股本变动及股东情况 | 4 |
| 四、董事、监事和高级管理人员 | 6 |
| 五、管理层讨论与分析 | 6 |
| 六、重要事项 | 8 |
| 七、财务会计报告(未经审计) | 10 |
| 八、备查文件目录 | 35 |

一、重要提示

- 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、独立董事周继明、钱彦敏，因工作原因未能出席。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张伟东，主管会计工作负责人陈毛四，会计机构负责人（会计主管人员）刘木秋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：黑龙江黑龙股份有限公司
公司英文名称：HEILONGJIANG BLACK DRAGON CO., LTD
公司英文名称缩写：H. BDC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：*ST 黑龙
公司 A 股代码：600187
- 3、公司注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
公司办公地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
邮政编码：161005
公司电子信箱：E-mail：dayongshi@126.com
- 4、公司法定代表人：张伟东
- 5、公司董事会秘书：高永红
电话：0452-5982151
E-mail：E-mail：yhongao@sina.com
联系地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
公司证券事务代表：石大勇
电话：0452-2816277
传真：0452-2816277
E-mail：E-mail：dayongshi@126.com
联系地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1998 年 11 月 3 日
公司首次注册登记地点：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
公司变更注册登记日期：2002 年 6 月 10 日
公司法人营业执照注册号：2300001100465
公司税务登记号码：230202702847345
公司聘请的境内会计师事务所名称：中鸿信建元会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：哈尔滨市通达街 307 号

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末 增减（%） |
|--------|----------------|----------------|----------------------|
| 流动资产 | 364,037,012.47 | 359,635,003.46 | 1.22 |

| | | | |
|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动负债 | 1,492,837,070.46 | 1,448,282,295.23 | 3.08 |
| 总资产 | 1,242,721,613.58 | 1,273,955,956.19 | -2.45 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | -319,956,956.88 | -243,753,839.04 | -31.26 |
| 每股净资产 | -0.98 | -0.74 | -32.43 |
| 调整后的每股净资产 | -1.08 | -0.92 | -17.39 |
| | 报告期（1-6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减（%） |
| 净利润 | -76,203,117.84 | -126,204,697.25 | 39.62 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -73,099,139.01 | -126,779,175.33 | 44.70 |
| 每股收益 | -0.2329 | -0.3857 | 39.61 |
| 每股收益 ^{注1} | -0.2329 | | |
| 净资产收益率（%） | 27.04 | -28.65 | 增加 194.38 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,651,925.29 | -35,250,705.71 | 92.31 |

注 1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

净利润较上年同期减亏 39.62%，主要原因是上年计提坏账准备金所致。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|------------------------|--------------|
| 债务重组损益 | 57,680.00 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | 13,409.00 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 3,032,889.83 |
| 合计 | 3,103,978.83 |

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 主营业务利润 | | | | |
| 营业利润 | 23.80 | 27.01 | -0.2327 | -0.2327 |
| 净利润 | 23.82 | 27.04 | -0.2329 | -0.2329 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 22.85 | 25.93 | -0.2234 | -0.2234 |

三、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

（二）股东情况

1、报告期末股东总数为 26,927 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

| 股东名称(全称) | 报告期内增减 | 报告期末持股数量 | 比例(%) | 股份类别 (已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 股东性质 (国有股东或外资股东) |
|----------|--------|-------------|-------|-------------------|------------------|---------------------|
| 黑龙集团公司 | | 229,725,000 | 70.21 | 未流通 | 质押 50,000,000 | 国有股东 |
| 吴玛莉 | | 642,290 | 0.196 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 阎风山 | | 520,000 | 0.159 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 马宇哲新 | | 391,200 | 0.119 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 王贝加 | | 356,500 | 0.109 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 李隽 | | 349,600 | 0.107 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 扬劲 | | 343,300 | 0.105 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 潘松清 | | 328,500 | 0.100 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 李彤 | | 316,696 | 0.097 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |
| 马科成 | | 314,410 | 0.096 | 已流通 | 未知 | 社会公众股东 |

前十名股东关联关系或一致行动的说明

本公司未知其关联关系。

控股股东情况

公司名称：黑龙集团公司

法人代表：张伟东

注册资本：550,000,000 元人民币

成立日期：1993 年 8 月 7 日

主要经营业务或管理活动：冰雪运动器材、轮滑运动器材、压力仪表、塑料制品；经营公司自产的冰刀、冰刀鞋等冰上运动器材及轮滑、滑板等体育用品的出口业务。

黑龙集团公司持有本公司股份 229725000 股，占公司总股份的 70.21%。其中质押 5,000 万股、冻结 17,925,000 股。

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称 | 期末持有流通股的数量 | 种类(A、B、H股或其它) |
|------|------------|---------------|
| 吴玛莉 | 642,290 | A股 |
| 阎风山 | 520,000 | A股 |
| 马宇哲新 | 391,200 | A股 |
| 王贝加 | 356,500 | A股 |
| 李隽 | 349,600 | A股 |
| 扬劲 | 343,300 | A股 |
| 潘松清 | 328,500 | A股 |
| 李彤 | 316,696 | A股 |
| 马科成 | 314,410 | A股 |
| 黄爱梅 | 308,300 | A股 |

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知其关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司未知其关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司 2004 年 12 月 28 日进行了第二届董事会换届, 选举了公司第三届董事会。

新聘董事: 张伟东、霍军、陈毛四、李宝忠、何立信、高永红;

新聘独立董事: 周继明、王玉伟、钱彦敏;

新聘监事: 陈彦才、范春龙、刘颖;

新聘高级管理人员: 吴品标、潘建宏、李西华、于海涛。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内, 公司仍处于停产状态。按照原计划, 公司将在本年度第二季度恢复生产, 由于启动生产准备工作未能完成, 导致未能按计划恢复生产。

为此, 公司与战略合作者中纸有限公司经过协商, 在没有明确重组方案之前, 为提供员工生活保障、维持社会稳定、保障股东特别是广大中小股东利益、发挥其现有资产的效用, 将采取有效措施(包括承包、租赁经营等方式), 恢复生产。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

本公司属轻工业类制浆造纸业, 主要从事新闻纸生产与销售及相关进出口业务。主要产品品种有低定量胶印新闻纸、高强度高白度胶印新闻纸、普通胶印新闻纸等。

报告期内, 公司基本无主营业务收入, 利润总额与净利润均为-76, 203, 117. 84 元, 较上年同期减亏 50, 001, 579. 41 元, 增加 39. 7%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 (%) | 主营业务收入比上年同期增减 (%) | 主营业务成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|-----|------------|------------|---------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 新闻纸 | 1, 242. 31 | 1, 757. 91 | -41. 50 | -100. 00 | -100. 00 | 减少 774. 82 个百分点 |

| | | | | | | |
|-----|----------|----------|--------|---------|---------|----------------|
| 分产品 | | | | | | |
| 新闻纸 | 1,242.31 | 1,757.91 | -41.50 | -100.00 | -100.00 | 减少 774.82 个百分点 |

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

| 分地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减 (%) |
|------|----------|-------------------|
| 东北地区 | 1,242.31 | -100.00 |

(4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

主营业务及其结构发生变化是由于停产, 生产经营活动减少。

(5) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

报告期内, 公司净利润较上年增加的主要原因是上年同期计提坏账准备金, 本期未提。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

| 公司名称 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 资产规模 | 净利润 |
|------------------|--|----------------|------|-----|
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 资本投资, 资产管理, 投资管理, 咨询、服务; 从事担保业务 (国家有专项规定的担保业务除外) | 300,000,000.00 | | |
| 哈尔滨报达印务有限公司 | 印刷及印刷有关方面的技术开发 | 20,000,000.00 | | |
| | | | | |

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内, 公司处于停产状态。经过积极努力, 公司已筹措部分原材料采购资金, 组织大宗生产原材料进场。七月初, 生产已开始启动。但仍然面临困难。

- 1、公司目前所面临的主要问题是流动资金紧张, 主要原材料出现紧张。
- 2、关联方巨额资金占用问题未能得到及时解决, 影响公司正常生产经营。
- 3、大宗原材料采购价格不断攀升, 采购成本大幅增加。新闻纸市场价格开始回落。

针对公司所面临的问题与困难, 公司目前的主要工作是:

- 1、积极清缴大股东占用资金。
- 2、尽快达产达效。
- 3、探索建立销售激励机制, 确保客户群体的稳定。
- 4、进一步加强管理, 降低成本, 调动员工的主人翁积极性, 组织内部挖潜, 共度难关。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于本公司上半年处于停产状态, 至下一个报告期期末可能无法扭亏。

(五) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

在本公司 2004 年度财务审计中, 会计师事务所出具了“非标意见”, 现就所涉及事项及处理情况说明如下:

一、关于大纸机工程转固问题

截至报告期内, 公司同往来客户及施工单位的核对、结算工作仍在进行中。大纸机工程仍未正式转固, 转固数仍是估转数。公司目前正在办理正式转固业务。

二、关于资产置换所涉及的问题

本公司与关联方齐齐哈尔造纸有限公司以冰雪运动器材厂的资产(不包括银行贷款)和拥有的齐齐哈尔冰刀工业有限公司 65%的股权换入齐纸有限的化机浆生产线及相应的原材料采购部门资产, 置换所涉及的工商执照登记变更手续已办理。

三、关于持续经营问题

由于公司营运资金严重短缺, 给生产经营带来了很大的困难, 2003 年度既已出现了阶段性停产现象, 2004 年度亦仅在 2、4、7、8、9 月开工, 其他月份停产, 停工损失费用增加; 产量低, 销售量下降, 销售收入减少, 本年度严重经营性亏损, 已出现资不抵债, 截至 2004 年 12 月 31 日, 股东权益为 -243,753,839.04 元。造成黑龙股份资金紧缺的主要原因是: 1、关联单位齐纸有限的资金占用; 2、能源、原材料价格上涨, 所需采购资金增加。

公司控股股东与管理当局正采取积极措施, 筹措资金, 采购原材料及生产所需物资, 检修设备, 同时积极引进战略投资者, 以解决营运资金短缺问题, 并在此基础上采取相应配套改革措施, 扭转目前公司生产经营上的被动局面。

四、关于关联方占用黑龙股份资金问题

截止 2004 年 12 月 31 日黑龙股份其他应收款余额为 958,117,976.15 元, 其中属于同一母公司控制下的关联单位齐纸有限欠款为 922,188,026.76 元, 较上年末增加了 120,695,186.63 元。

1、为了减少关联单位齐纸有限的巨额占款, 以利于黑龙股份的持续经营, 2004 年 11 月 1 日黑龙股份与齐纸有限签定资产偿债协议, 齐纸有限拟以其非债权性资产按评估价值 141,142,989.19 元作价抵偿占用的黑龙股份的资金。

2、积极引进战略投资者, 通过进行资产重组、债务重组解决资金占用问题。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关法律法规的要求, 不断完善公司法人治理结构、规范公司运作, 基本建立了规范的、适应市场经济规律的现代企业制度及运行机制。公司董事会根据中国证监会发布的《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定要求, 建立了独立董事制度, 聘请外部独立董事两名。2004 年 12 月, 董事会换届时又增补了一名独立董事, 使公司独立董事结构更加完善、合理。完善和修定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规范性文件, 符合《上市公司治理准则》的要求。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大仲裁

1)、该案诉前已进行了财产保全。截至目前，该案尚未审理。，截至目前，该案尚未审理。，该重大诉讼事项已于 2005 年 4 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》。上。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

齐齐哈尔宏远物流有限公司与本公司因物资采购代理合同纠纷一案，向齐齐哈尔市中级人民法院提起诉讼，同时，提出诉前财产保全，申请保全价值人民币 25,535,384.88 元。黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院于 2005 年 6 月 16 日裁定：对本公司 8#纸机予以查封，查封期间允许正常使用。

该诉讼事项尚未开庭审理。。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司停产，与关联方未发生关联交易。。

1、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|------------|-----------|----------|----------------|-----------------|--------------|----|
| | | 发生额 | 余额 | 收取的资金 占用费的金额 | 发生额 | 余额 |
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 母公司的全资子公司 | 0 | 921,324,355.11 | 0 | 863,671.65 | 0 |
| 合计 | / | 0 | 921,324,355.11 | / | 863,671.65 | 0 |

上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 921,324,355.11 元人民币。

关联债权债务形成原因：主要为预付的购浆款、垫付的货款及往来欠款。。

关联债权债务清偿情况：截至报告期末，尚未清偿。。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：关联债权债务所形成的资金占用，已严重影响公司的正常生产经营活动的开展，由于大比例计提坏账准备金，导致公司不良的财务状况。。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

公司聘任的会计师事务所为中鸿信建元会计师事务所，年审计费用 30 万元。。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|--------------|--------|---------|----------------|----------------|-----|-----|
| | 合 并 | 母公 司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| 流动资产： | | | | | | |
| 货币资金 | | | 429,773.14 | 2,145,484.66 | | |
| 短期投资 | | | | | | |
| 应收票据 | | | | | | |
| 应收股利 | | | | | | |
| 应收利息 | | | | | | |
| 应收账款 | | | 124,186,149.80 | 124,723,178.81 | | |
| 其他应收款 | | | 175,951,365.47 | 174,138,788.25 | | |
| 预付账款 | | | 24,423,157.15 | 19,619,175.63 | | |
| 应收补贴款 | | | | | | |
| 存货 | | | 39,046,566.91 | 39,008,376.11 | | |
| 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 | | | 364,037,012.47 | 359,635,003.46 | | |

| | | | | | | |
|-------------------|--|--|------------------|------------------|--|--|
| 长期投资： | | | | | | |
| 长期股权投资 | | | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 长期投资合计 | | | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 | | |
| 其中：合并价差 | | | | | | |
| 其中：股权投资差额 | | | | | | |
| 固定资产： | | | | | | |
| 固定资产原价 | | | 1,163,662,323.79 | 1,163,659,723.79 | | |
| 减：累计折旧 | | | 323,096,715.48 | 287,457,763.86 | | |
| 固定资产净值 | | | 840,565,608.31 | 876,201,959.93 | | |
| 减：固定资产减值准备 | | | 18,193,279.91 | 18,193,279.91 | | |
| 固定资产净额 | | | 822,372,328.40 | 858,008,680.02 | | |
| 工程物资 | | | 2,979,430.02 | 2,979,430.02 | | |
| 在建工程 | | | 1,332,842.69 | 1,332,842.69 | | |
| 固定资产清理 | | | | | | |
| 固定资产合计 | | | 826,684,601.11 | 862,320,952.73 | | |
| 无形资产及其他资产： | | | | | | |
| 无形资产 | | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | | |
| 其他长期资产 | | | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | | | | | | |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款借项 | | | | | | |
| 资产总计 | | | 1,242,721,613.58 | 1,273,955,956.19 | | |
| 流动负债： | | | | | | |
| 短期借款 | | | 438,456,000.00 | 438,456,000.00 | | |
| 应付票据 | | | | | | |
| 应付账款 | | | 89,454,493.28 | 90,415,584.93 | | |
| 预收账款 | | | 64,161,967.80 | 63,919,727.05 | | |
| 应付工资 | | | | | | |
| 应付福利费 | | | 6,896,435.39 | 6,206,873.37 | | |
| 应付股利 | | | | | | |
| 应交税金 | | | 65,002,160.78 | 64,507,470.85 | | |
| 其他应付款 | | | 3,215,521.48 | 3,215,521.48 | | |
| 其他应付款 | | | 13,271,387.53 | 3,706,700.99 | | |
| 预提费用 | | | 59,688,755.10 | 45,732,081.56 | | |
| 预计负债 | | | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | | | 752,690,349.10 | 732,122,335.00 | | |
| 其他流动负债 | | | | | | |
| 流动负债合计 | | | 1,492,837,070.46 | 1,448,282,295.23 | | |

| | | | | | | |
|----------------------|--|--|------------------|------------------|--|--|
| 长期负债： | | | | | | |
| 长期借款 | | | 69,841,500.00 | 69,427,500.00 | | |
| 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 | | | 69,841,500.00 | 69,427,500.00 | | |
| 递延税项： | | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | | |
| 负债合计 | | | 1,562,678,570.46 | 1,517,709,795.23 | | |
| 少数股东权益 | | | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | | | |
| 实收资本（或股本） | | | 327,225,000.00 | 327,225,000.00 | | |
| 减：已归还投资 | | | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | | | 327,225,000.00 | 327,225,000.00 | | |
| 资本公积 | | | 344,892,838.62 | 344,892,838.62 | | |
| 盈余公积 | | | 25,681,760.45 | 25,681,760.45 | | |
| 其中：法定公益金 | | | 8,560,586.82 | 8,560,586.82 | | |
| 未分配利润 | | | 1,017,756,555.95 | -941,553,438.11 | | |
| 拟分配现金股利 | | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | | -319,956,956.88 | -243,753,839.04 | | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | | 1,242,721,613.58 | 1,273,955,956.19 | | |

公司法定代表人：张伟东 主管会计工作负责人：陈毛四 会计机构负责人：刘木秋

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
|---------------------|----|-----|---------------|---------------|-----|-------|
| | 合并 | 母公司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | | | 1,242.31 | 48,166,156.50 | | |
| 减：主营业务成本 | | | 1,757.91 | 45,204,116.76 | | |
| 主营业务税金及附加 | | | | 575,345.79 | | |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | | | -515.60 | 2,386,693.95 | | |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | | | | | | |
| 减：营业费用 | | | 569,109.43 | 16,421,166.96 | | |
| 管理费用 | | | 40,573,627.80 | 78,949,877.48 | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|--|--|------------------|----------------|--|--|
| 财务费用 | | | 34,998,776.01 | 33,794,824.84 | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | | -76,142,028.84 | 126,779,175.33 | | |
| 加:投资收益(损失以“-”号填列) | | | | | | |
| 补贴收入 | | | | | | |
| 营业外收入 | | | | 590,727.00 | | |
| 减:营业外支出 | | | 61,089.00 | 16,248.92 | | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | | -76,203,117.84 | 126,204,697.25 | | |
| 减:所得税 | | | | | | |
| 减:少数股东损益 | | | | | | |
| 加:未确认投资损失(合并报表填列) | | | | | | |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | | | -76,203,117.84 | 126,204,697.25 | | |
| 加:年初未分配利润 | | | -941,553,438.11 | 131,108,457.50 | | |
| 其他转入 | | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | | 1,017,756,555.95 | 257,313,154.75 | | |
| 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(合并报表填列) | | | | | | |
| 提取储备基金 | | | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | | | |
| 利润归还投资 | | | | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | | | 1,017,756,555.95 | 257,313,154.75 | | |
| 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(未弥补亏损以“-”号填列) | | | 1,017,756,555.95 | 257,313,154.75 | | |
| 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 | | | | | | |

公司法定代表人: 张伟东 主管会计工作负责人: 陈毛四 会计机构负责人: 刘木秋

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
|--------------------------|----|-----|---------------|------|
| | 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 | | | 3,557,635.41 | |
| 收到的税费返还 | | | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | | 9,589,964.06 | |
| 现金流入小计 | | | 13,147,599.47 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 700,485.88 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 5,090,503.74 | |
| 支付的各项税费 | | | | |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | | 9,008,535.14 | |
| 现金流出小计 | | | 14,799,524.76 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -1,651,925.29 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | | |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 现金流入小计 | | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 2,600 | |
| 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 | | | 2,600 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -2,600 | |
| 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 | | | 61,186.23 | |
| 其中：支付少数股东的股利 | | | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | | | |
| 现金流出小计 | | | 61,186.23 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -61,186.23 | |

| | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | -1,715,711.52 |
| 补充材料 | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | | | -76,203,117.84 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | | | |
| 减：未确认的投资损失 | | | |
| 加：计提的资产减值准备 | | | |
| 固定资产折旧 | | | 35,638,951.62 |
| 无形资产摊销 | | | |
| 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) | | | 13,956,673.54 |
| 处理固定资产、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 | | | |
| 财务费用 | | | 35,000,091.65 |
| 投资损失(减：收益) | | | |
| 递延税款贷项(减：借项) | | | |
| 存货的减少(减：增加) | | | -38,190.80 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | | | -1,033,307.46 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | | | -8,973,026.00 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -1,651,925.29 |
| 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 | | | 429,773.14 |
| 减：现金的期初余额 | | | 2,145,484.66 |
| 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 | | | -1,715,711.52 |

公司法定代表人：张伟东 主管会计工作负责人：陈毛四 会计机构负责人：刘木秋

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|------------|----------------|-------|--------------|--------------|----------------|
| | | | 其他原因转出数 | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 808,651,618.08 | | 3,032,889.83 | 3,032,889.83 | 805,618,728.25 |
| 其中:应收账款 | 24,672,430.18 | | 3,019,152.89 | 3,019,152.89 | 21,653,277.29 |
| 其他应收款 | 783,979,187.90 | | 13,736.24 | 13,736.24 | 783,965,451.66 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | | |
| 其中:股票投资 | | | | | |
| 债券投资 | | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 131,629.56 | | | | 131,629.56 |
| 其中:库存商品 | 131,629.56 | | | | 131,629.56 |
| 原材料 | | | | | |
| 长期投资减值准备合计 | | | | | |
| 其中:长期股权投资 | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 18,193,279.91 | | | | 18,193,279.91 |
| 其中:房屋、建筑物 | 3,588,244.33 | | | | 3,588,244.33 |
| 机器设备 | 14,605,035.58 | | | | 14,605,035.58 |
| 无形资产减值准备 | | | | | |
| 其中:专利权 | | | | | |
| 商标权 | | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | | |
| 资产减值合计 | 826,976,527.55 | | | | 823,943,637.72 |

公司法定代表人: 张伟东

主管会计工作负责人: 陈毛四

会计机构负责人: 刘木秋

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、实收资本(或股本) | | |
| 期初余额 | 32,722,500.00 | 32,722,500.00 |
| 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 | | |
| 新增资本(股本) | | |
| 本期减少数 | | |
| 期末余额 | 32,722,500.00 | 32,722,500.00 |
| 二、资本公积 | | |
| 期初余额 | 344,829,838.62 | 344,829,951.62 |

| | | |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 本期增加数 | | |
| 其中：资本（或股本）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 | | |
| 关联交易差价 | | |
| 拨款转入 | | |
| 外币资本折算差额 | | |
| 其他资本公积 | | 6,000.00 |
| 本期减少数 | | |
| 其中：转增资本（或股本） | | |
| 期末余额 | 344,829,838.62 | 344,835,951.62 |
| 三、法定和任意盈余公积 | | |
| 期初余额 | 17,121,173.63 | 17,121,173.63 |
| 本期增加数 | | |
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 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 | | |
| 其中：弥补亏损 | | |
| 转增资本（或股本） | | |
| 分派现金股利或利润 | | |
| 分派股票股利 | | |
| 期末余额 | 17,121,173.63 | 17,121,173.63 |
| 其中：法定盈余公积 | | |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 四、法定公益金 | | |
| 期初余额 | 8,560,586.82 | 8,560,586.82 |
| 本期增加数 | | |
| 其中：从净利润中提取数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中：其他集体福利支出 | | |
| 期末余额 | 8,560,586.82 | 8,560,586.82 |
| 五、未分配利润 | | |
| 期初未分配利润 | -941,553,438.11 | -131,108,457.50 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列） | -76,203,117.84 | -126,204,697.25 |
| 本期利润分配 | | |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | -1,017,756,555.95 | -257,313,154.75 |

公司法定代表人：张伟东 主管会计工作负责人：陈毛四 会计机构负责人：刘木秋

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|-----------------------|---------------|
| 一、应交增值税 | |
| 1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列) | |
| 2. 销项税额 | 211.19 |
| 出口退税 | |
| 进项税额转出 | |
| 转出多交增值税 | |
| 3. 进项税额 | 126,765.52 |
| 已交税金 | |
| 减免税款 | |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | |
| 转出未交增值税 | |
| 4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列) | 126,554.33 |
| 二、未交增值税 | |
| 1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列) | 35,313,278.83 |
| 2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列) | |
| 3. 本期已交数 | |
| 4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列) | 35,313,278.83 |

公司法定代表人: 张伟东 主管会计工作负责人: 陈毛四 会计机构负责人: 刘木秋

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，资产计价遵循历史成本原则。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币入帐，月末外币帐户余额按月末市场汇价（中间价）进行调整，调整后的记帐本位币余额与原帐面余额之间的差额按相关规定列入当期“财务费用”或资本化。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、购入日至到期日不超过三个月、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资的计价和收益确认方法：短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利（或已到付息期但尚未领取的债券利息）入帐；在出售时，按收到的价款与短期投资帐面价值的差额确认当期投资损益。

(2) 短期投资跌价损失的确认：短期投资以成本与市价孰低计量。按投资总体计提跌价准备，并计入当期损益。如果某项短期投资比较重大（如占整个短期投资 10%及以上），则按单项投资为基础计算并确定计提跌价准备。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复时，则在原已确认的投资损失的范围内转回。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然无法收回的款项；债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍不能收回，且具有明显特征表明无法收回的款项。以上不能收回的应收款项报经董事会批准后作为坏帐核销。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，对涉及关联交易的应收款项，根据实际情况采用个别认定法。

| 帐龄 | 应收帐款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 1 | 1 |
| 1 - 2 年 | 2 | 2 |
| 2 - 3 年 | 10 | 10 |
| 3 年以上 | | |
| 其中：3-4 年 | 30 | 30 |
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备

9、存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

(2) 存货计价：按实际成本计价，发出或领用时采用全月一次加权平均法核算；库存商品按实际成本计价，发出或领用时采用全月一次加权平均法核算；低值易耗品按实际成本计价，发出或领用时采用“五五摊销法”核算。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：存货如遭受毁损、全部或部分陈旧及销售价格明显低于成本时，对存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。存货跌价准备依据库存商品单项存货的成本高于其可变现净值的差额提取，对于原材料则按类别成本高于其可变现净值的差额提取。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其它股权投资。长期股权投资按投资时支付的全部价款入帐，作为初始投资成本。投资企业对被投资单位无控制、无共同控制或者无重大影响的，长期股权投资按成本法核算；投资企业对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的处理：采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益中所占份额的差额在“股权投资差额”中核算，并按一定期限平均摊销，计入损益。摊销时，如合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定期限的，借方差额按不超过十年的期限

摊销；初始投资成本低于应享有的被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按取得时的实际成本作为初始投资成本，并按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

(4) 长期债权投资溢价和折价的摊销方法：在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准：对于有市价的长期投资，出现以下迹象之一的，计提长期投资减值准备：a. 市价持续两年低于帐面价值；b. 该项投资暂停交易一年或一年以上；c. 被投资单位当年发生严重亏损；d. 被投资单位持续两年发生亏损；e. 被投资单位进行清理整顿、清算或者出现其它不能持续经营的迹象。对于无市价的长期投资，出现下列迹象之一的，计提长期投资减值准备：a. 政治或法律环境出现了不利于被投资单位的重大变化；b. 被投资单位所供应的商品或所提供的劳务不能适应市场需求的变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；c. 被投资单位失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；d. 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。

(6) 长期投资减值准备计提方法：采用逐项计提的方法。如由于市价持续下跌或被投资单位经营情况变化等原因，导致其可收回价值低于投资帐面价值，将可收回金额低于长期投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备；已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复的，在原已计提的减值准备的范围内转回。

11、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款的确认标准：公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，按规定的程序办理，并按实际委托的贷款金额入帐。

(2) 委托贷款减值的计提方法：有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提相应的减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，则在已计提的减值准备的范围内转回。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、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 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价方法：按实际成本计价。

(4) 固定资产折旧方法：采用直线法计提折旧，并按各类固定资产的类别、原值、估计经济使用年限、扣除残值(净残值率为 5%)确定其折旧率。

(5) 各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 估计经济使用年限 | 年折旧率% |
|--------|----------|------------|
| 房屋建筑物 | 22—45 年 | 2.11—4.32 |
| 通用设备 | 9—12 年 | 7.92—10.56 |
| 专用设备 | 11—14 年 | 6.79—8.64 |
| 运输设备 | 12 年 | 7.92 |
| 其他设备 | 7—10 年 | 9.50—13.57 |

(6) 固定资产减值准备的确认标准：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帐面价值的。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的帐面价值全额计提固定资产减值准备：a. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；b. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；c. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；d. 已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值的固定资产；e. 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

(7) 固定资产减值准备计提方法：可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提，已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程计价：按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，即按竣工决算的价值转入固定资产，如尚未办理竣工决算，按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备的确认标准：存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程； 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性； 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价：按取得时的实际成本计价，在受益期限内平均摊销。

(2) 无形资产减值的确认标准：存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备： 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响； 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。

(3) 无形资产减值准备计提方法：预计可收回金额低于帐面价值的，按单个项目按其差价计提减值准备。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值一次转入当期损益。

(2) 除购建固定资产之外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认： 因购置固定资产专门借款而发生的利息，折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合规定的资本化条件的情况下，予以资本化，记入该项资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。 因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用的金额较小，也可以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。

(2) 开始资本化的时间：当具备以下三个条件时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化： 资产支出已经发生； 借款费用已经发生； 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(3) 暂停资本化： 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月的，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始； 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

(4) 停止资本化：当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于当期确认为费用。

17、应付债券的核算方法

(1) 应付债券的确认标准和计价方法：应付债券包括短期应付债券和应付债券；发行 1 年期及 1 年期以下的债券为短期应付债券；发行 1 年期以上的债券为应付债券，分别单独核算。发行债券时按实际收到的款项记帐。

(2) 债券溢价和折价的摊销方法：债券发行时实际收到的款项与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价。在债券发行后至到期日止的期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(3) 债券利息计提方法：按权责发生制的原则按期计提利息，分别计入工程成本或财务费用。

18、收入确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的主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了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务： 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入； 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，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，确认劳务收入。

19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

20、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 根据财政部财会字[1995]11号文件《合并会计报表暂行规定》及财政部财会字[1996]2号补充规定进行。以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成，合并时将母子公司间重大内部投资、交易、债权、债务等均相互抵销。

(2) 合并范围的确定原则是公司投资占该单位有表决权资本总额 50%以上或者占该单位资本总额虽不足 50%，但具有实质控制权时将该单位列入合并范围，但如该单位的总资产、销售收入和净利润较小或已准备关停并转和已宣告被清理整顿等，则不予合并。

(3) 本公司本年度无合并会计报表。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1. 增值税：按应纳税增值税销售收入的 17%计算销项税，扣除允许抵扣的进项税额计缴；

2. 城建税：按应纳税流转税额的 7%计缴；

3. 教育费附加：按应纳税流转税额的 3%计缴；

4. 所得税：按应纳税所得额的 33%交纳。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 注册地 | 法定代表人 | 注册资本 | 经营范围 | 投资额 | 权益比例 (%) | | 是否合并 |
|------------------|-----|-------|----------------|---|---------------|----------|----|------|
| | | | | | | 直接 | 间接 | |
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 哈尔滨 | 刘贵亭 | 300,000,000.00 | 资本投资，资产管理，投资管理，咨询、服务；从事担保业务（国家有专项规定的担保业务除外） | 50,000,000.00 | 16.67 | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|-----|-----|---------------|----------------|--------------|----|--|--|
| 司 | | | | | | | | |
| 哈尔滨报达印务有限公司 | 哈尔滨 | 程颖刚 | 20,000,000.00 | 印刷及印刷有关方面的技术开发 | 2,000,000.00 | 10 | | |

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|--------------|
| 现金 | 88.83 | 87.78 |
| 银行存款 | 380,685.24 | 2,086,690.94 |
| 其他货币资金 | 48,999.07 | 58,705.94 |
| 合计 | 429,773.14 | 2,145,484.66 |

本公司货币资金期末较期初减少 79.97%，主要原因为付款所致。

2、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------|--------------|--------|-------------|------|--------------|--------------|--------|-------------|------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 一年以内 | 41899225.18 | 28.73 | 418992.25 | 1 | 41480232.93 | 44078850.46 | 29.50 | 440788.50 | 1 | 43638061.96 |
| 一至二年 | 25828897.61 | 17.71 | 258288.98 | 2 | 25570608.63 | 26093852.99 | 17.47 | 521877.06 | 2 | 25571975.93 |
| 二至三年 | 25664980.99 | 17.60 | 2566498.10 | 10 | 23098482.89 | 22255354.60 | 14.90 | 2225535.46 | 10 | 20029819.14 |
| 三年以上 | 52446323.30 | 35.96 | 18409497.96 | | 34036825.34 | 56967550.94 | | 21484229.16 | | 35483321.78 |
| 合计 | 145839427.08 | 100.00 | 21653277.29 | | 124186149.79 | 149395608.99 | 100.00 | 24672430.18 | | 124723178.81 |

(1) 应收帐款期末余额较期初余额减少 3,556,181.91 元，降幅 2.38%，主要为为主营业务收入减少且回收陈欠所致。

(2) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|-------|--------------|-----|--------------|---------------|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| 应收帐款坏帐准备 | 24,672,430.18 | | 3,019,152.89 | | 3,019,152.89 | 21,653,277.29 |

应收帐款坏帐准备期末余额较期初余额减少 3,019,152.89 元, 降幅 12.24%, 主要为主营业务收入减少且回收陈欠所致。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 33,990,785.92 | 22.75 | 33,593,775.75 | 23.03 |

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面净额 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 一年以内 | 530,446,651.43 | | 501,429,215.10 | | 525,515,810.09 | 54.85 | 501,379,906.69 | | 24,135,903.40 |
| 一至二年 | 420,664,466.04 | | 279,901,178.86 | | 423,816,698.54 | 44.23 | 279,964,223.51 | | 143,852,475.03 |
| 二至三年 | 2,912.80 | | 291.28 | | 2,912.80 | 0.01 | 291.28 | | 2,621.52 |
| 三年以上 | 8,782,554.72 | | 2,634,766.42 | | 8,782,554.72 | 0.91 | 2,634,766.42 | | 6,147,788.30 |
| 三至四年 | 8,782,554.72 | | 2,634,766.42 | | 8,782,554.72 | | 2,634,766.42 | | 6,147,788.30 |
| 合计 | 959,896,584.99 | | 783,965,451.66 | | 958,117,976.15 | 100.00 | 783,979,187.90 | | 174,138,788.25 |

- (1) 其他应收款余额期末数较期初数增加 1,778,608.84 元, 增幅 0.19%。
 (2) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|-------|-----------|-----|----|----------------|
| | | | 转回数 | 转出数 | 合计 | |
| 其他应收款坏帐准备 | 783,979,187.90 | | 13,736.24 | | | 783,965,451.66 |

(3) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 | 计提坏帐金额 | 计提坏帐比例 |
|------------|--------|----------------|------|----------------------|----------------|--------|
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 同一母公司 | 921,324,355.11 | | 主要为预付的购浆款、垫付的货款及往来欠款 | 781,045,037.57 | 100 |
| 合计 | / | | / | / | | / |

(1) 截至 2004 年 12 月 31 日齐齐哈尔造纸有限公司欠款 922,188,026.76 元, 主要为预付的购浆款、垫付的货款及往来欠款。2004 年末本公司本着谨慎性原则, 采用个别认定法, 对其欠款扣除拟偿还部分 141,142,989.19 元后的金额 781,045,037.57 元计提 100% 坏账准备金。

(2) 齐齐哈尔造纸有限公司欠款减少 863,671.65 元, 主要为其用资产偿还所致。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

4、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 7,645,555.97 | 31.62 | 3,003,824.72 | 15.31 |
| 一至二年 | 4,256,905.06 | 17.60 | 4,285,746.79 | 21.85 |
| 二至三年 | 5,899,791.91 | 24.40 | 5,899,791.91 | 30.07 |
| 三年以上 | 6,379,812.21 | 26.38 | 6,429,812.21 | 32.77 |
| 合计 | 24,182,065.15 | 100.00 | 19,619,175.63 | 100.00 |

(1) 期末帐龄超过一年的预付帐款系余款尚未办理结算。

(2) 期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|---------------|-------|-----|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 13,341,764.25 | 55.17 | | |

(3) 本报告期预付帐款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

5、存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 37,852,525.48 | | 37,852,525.48 | 37,811,499.84 | | 37,811,499.84 |
| 库存商品 | 751,167.32 | 131,629.56 | 619,537.76 | 752,925.23 | 131,629.56 | 621,295.67 |
| 低值易耗品 | 780.00 | | 780.00 | 780.00 | | 780.00 |
| 在产品 | 573,723.67 | | 573,723.67 | 574,800.60 | | 574,800.60 |
| 合计 | 39,178,196.47 | 131,629.56 | 39,046,566.91 | 39,140,005.67 | 131,629.56 | 39,008,376.11 |

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|------------|------|------|------------|
| 原材料 | | | | |
| 库存商品 | 131,629.56 | | | 131,629.56 |
| 低值易耗品 | | | | |
| 在产品 | | | | |
| 合计 | 131,629.56 | | | 131,629.56 |

- (1) 存货期末余额较期初余额增加 38,190.80 元, 增幅 0.10%, 主要为购原材料所致;
 (2) 停产无产成品产出。

6、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 股票投资 | | | | |
| 对子公司投资 | 52,000,000.00 | | | 52,000,000.00 |
| 对合营公司投资 | | | | |
| 对联营公司投资 | | | | |
| 其他股权投资 | | | | |
| 股权投资差额 | | | | |
| 合并价差 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |

| | | | | |
|------------|---------------|---|---|---------------|
| 长期股权投资净值合计 | 52,000,000.00 | / | / | 52,000,000.00 |
|------------|---------------|---|---|---------------|

7、固定资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|------------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 一、原价合计： | 1,163,659,723.79 | 2,600.00 | | 1,163,662,323.79 |
| 其中：房屋及建筑物 | 165,443,913.55 | | | 165,443,913.55 |
| 机器设备 | 998,215,810.24 | 2,600.00 | | 998,218,410.24 |
| 二、累计折旧合计： | 287,457,763.86 | 35,638,951.62 | | 323,096,715.48 |
| 其中：房屋及建筑物 | 24,856,348.88 | 2,988,403.97 | | 27,844,752.85 |
| 机器设备 | 262,601,414.98 | 32,650,547.65 | | 295,251,962.63 |
| 三、固定资产净值合计 | 876,201,959.93 | | | 840,565,608.31 |
| 其中：房屋及建筑物 | 140,587,564.67 | | | 137,599,160.70 |
| 机器设备 | 735,614,395.26 | | | 702,966,447.61 |
| 四、减值准备合计 | 18,193,279.91 | | | 18,193,279.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,588,244.33 | | | 3,588,244.33 |
| 机器设备 | 14,605,035.58 | | | 14,605,035.58 |
| 五、固定资产净额合计 | 858,008,680.02 | | | 822,372,328.40 |
| 其中：房屋及建筑物 | 136,999,320.34 | | | 134,010,916.37 |
| 机器设备 | 721,009,359.68 | | | 688,361,412.03 |

8、工程物资：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|------|--------------|-------|-------|--------------|
| 工程物资 | 2,979,430.02 | | | 2,979,430.02 |
| 合计 | 2,979,430.02 | | | 2,979,430.02 |

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 | 帐面余额 | 减值准备 | 帐面净额 |
| 在建工程 | 1,332,842.69 | | 1,332,842.69 | 1,332,842.69 | | 1,332,842.69 |

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 转入固定资产 | 工程进度 | 资金来源 | 期末数 |
|---------|---------------------|------|------|--------|------|---------|---------------------|
| 大纸机工程 | 853,550,539.37 | | | | 100% | 贷款、募集资金 | 853,550,539.37 |
| 其中：材料 | | | | | | | |
| 预付款 | 30,396,425.61 | | | | | | 30,396,425.61 |
| 工程支出 | 823,154,113.76 | | | | | | 823,154,113.76 |
| 大纸机预估转固 | - 853,550,539.37 | | | | | | - 853,550,539.37 |
| 小计 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-------|--------------|--|--|--|----|----|--------------|
| 林纸一体化 | 241,664.60 | | | | | 自筹 | 241,664.60 |
| 废纸脱墨 | 1,091,178.09 | | | | 1% | 自筹 | 1,091,178.09 |
| 合计 | 1,332,842.69 | | | | / | / | 1,332,842.69 |

- (1) 期初数中无应予资本化的利息金额。
- (2) 本期无应计提减值准备的在建工程。
- (3) 林纸一体化项目正处于前期准备阶段。

10、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 9,500,000.00 | 9,500,000.00 |
| 抵押借款 | 57,876,000.00 | 57,876,000.00 |
| 担保借款 | 147,700,000.00 | 147,700,000.00 |
| 信用借款 | 223,380,000.00 | 223,380,000.00 |
| 合计 | 438,456,000.00 | 438,456,000.00 |

11、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 14,937,351.07 | 16.70 | 18,049,005.14 | 19.96 |
| 一至二年 | 64,014,674.53 | 71.56 | 61,864,112.11 | 68.42 |
| 二至三年 | 2,190,868.69 | 2.45 | 2,190,868.69 | 2.42 |
| 三年以上 | 8,311,598.99 | 9.29 | 8,311,598.99 | 9.2 |
| 合计 | 89,454,493.28 | 100.00 | 90,415,584.93 | 100.00 |

期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

12、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 44,516,104.07 | 69.38 | 52,363,817.58 | 81.92 |
| 一至二年 | 11,870,647.67 | 18.50 | 3,969,029.31 | 6.21 |
| 二至三年 | 1,949,527.19 | 3.04 | 1,994,875.25 | 3.12 |
| 三年以上 | 5,825,688.87 | 9.08 | 5,592,004.91 | 8.75 |
| 合计 | 64,161,967.80 | 100.00 | 63,919,727.05 | 100.00 |

- (1) 帐龄超过 1 年的大额预收帐款系尾款未办理结算。
- (2) 期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

13、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 未支付原因 |
|----|-----|-----|-------|
| | | | |

| | | | |
|-------|--------------|--------------|---|
| 应付福利费 | 6,896,435.39 | 6,206,873.37 | |
| 合计 | 6,896,435.39 | 6,206,873.37 | / |

14、应交税金：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
|-------|---------------|---------------|------|
| 增值税 | 35,186,724.5 | 35,313,278.83 | |
| 所得税 | 16,093,883.68 | 16,093,883.68 | |
| 个人所得税 | 1,342,241.26 | 1,342,241.26 | |
| 城建税 | 7,758,960.89 | 7,758,960.89 | |
| 印花税 | 69,134.92 | 69,134.92 | |
| 房产税 | 4,468,835.02 | 3,857,888.32 | |
| 土地税 | 82,380.51 | 72,082.95 | |
| 合计 | 65,002,160.78 | 64,507,470.85 | / |

15、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 费率说明 |
|-------|--------------|--------------|------|
| 教育费附加 | 3,215,521.48 | 3,215,521.48 | |
| 合计 | 3,215,521.48 | 3,215,521.48 | |

16、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 11,017,643.60 | 83.02 | 2,012,117.54 | 54.28 |
| 一至二年 | 1,180,431.16 | 8.89 | 587,678.52 | 15.86 |
| 二至三年 | 255,026.11 | 1.92 | 311,235.91 | 8.40 |
| 三年以上 | 818,286.66 | 6.17 | 795,669.02 | 21.46 |
| 合计 | 13,271,387.53 | 100.00 | 3,706,700.99 | 100.00 |

(2) 其他应付款的说明：

(1) 期末数较期初数增加 9,564,686.54 元，增幅 258.04%，主要为齐齐哈尔中纸实业发展有限公司代垫货款所致；

(2) 期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

17、预提费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 结存原因 |
|------|---------------|---------------|------|
| 借款利息 | 55,390,029.40 | 41,433,355.86 | 尚未支付 |
| 运费 | 4,298,725.70 | 4,298,725.70 | 尚未支付 |
| 合计 | 59,688,755.10 | 45,732,081.56 | / |

期末数较期初数增加 13,956,673.54 元，增幅 30.52%，系公司资金紧张，欠付利息及运费所致。

18、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------------|------------|-------|-----|----------------|-------|-----|----------------|
| | | | 利率 | 币种 | 本币金额 | 利率 | 币种 | 本币金额 |
| 抵押 | 2001-01-10 | 2004-01-09 | 6.534 | 人民币 | 5,500,000.00 | 6.534 | 人民币 | 5,500,000.00 |
| 抵押 | 2001-02-09 | 2004-02-07 | 6.534 | 人民币 | 11,000,000.00 | 6.534 | 人民币 | 11,000,000.00 |
| 抵押 | 2001-03-09 | 2004-03-07 | 6.534 | 人民币 | 11,000,000.00 | 6.534 | 人民币 | 11,000,000.00 |
| 抵押 | 2001-05-17 | 2004-05-15 | 6.534 | 人民币 | 22,000,000.00 | 6.534 | 人民币 | 22,000,000.00 |
| 抵押 | 2001-07-13 | 2004-07-11 | 6.534 | 人民币 | 5,500,000.00 | 6.534 | 人民币 | 5,500,000.00 |
| 抵押 | 2001-09-13 | 2004-09-11 | 6.534 | 人民币 | 13,800,000.00 | 6.534 | 人民币 | 13,800,000.00 |
| 担保 | 2000-01-14 | 2001-12-20 | 6.831 | 人民币 | 108,350,000.00 | 6.831 | 人民币 | 108,350,000.00 |
| 担保 | 2000-01-14 | 2002-12-20 | 6.831 | 人民币 | 114,480,000.00 | 6.831 | 人民币 | 114,480,000.00 |
| 担保 | 2000-01-14 | 2003-12-20 | 6.831 | 人民币 | 132,470,000.00 | 6.831 | 人民币 | 132,470,000.00 |
| 担保 | 2000-01-14 | 2004-12-20 | 6.831 | 人民币 | 86,580,000.00 | 6.831 | 人民币 | 86,580,000.00 |
| 担保 | 2000-01-14 | 2005-12-20 | 6.831 | 人民币 | 83,930,000.00 | 6.831 | 人民币 | 83,930,000.00 |
| 担保 | 1998-12-03 | 2002-12-20 | 7.200 | 人民币 | 15,030,000.00 | 7.200 | 人民币 | 15,030,000.00 |
| 信用 | 1998-12-01 | | 6.831 | 人民币 | 50,000,000.00 | 6.831 | 人民币 | 50,000,000.00 |
| 利息 | | | | | 92,636,349.10 | | 人民币 | 72,482,335.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 752,276,349.10 | / | / | 732,122,335.00 |

19、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 63,160,000.00 | 63,160,000.00 |
| 担保借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 63,160,000.00 | 63,160,000.00 |

(2) 长期借款情况：

单位:元 币种:人民币

| 借款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|------------|------------|-----|-----|------|---------------|-----|-----|------|---------------|
| | | | 利率 | 币种 | 外币金额 | 本币金额 | 利率 | 币种 | 外币金额 | 本币金额 |
| 财政 | 2001-03-01 | 2011-03-01 | | 人民币 | | 63,160,000.00 | | 人民币 | | 63,160,000.00 |
| 利息 | | | | | | 7,095,500.00 | | | | 6,267,500.00 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 70,255,500.00 | / | / | / | 69,427,500.00 |

20、股本：

单位:股

| | 期初值 | 本次变动增减(+,-) | | | | | | 期末值 |
|------------|-------------|-------------|----|-------|----|----|----|-------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 229,725,000 | | | | | | | 229,725,000 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 229,725,000 | | | | | | | 229,725,000 |
| 境内法人持有股份 | | | | | | | | |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | | |
| 3、内部职工股 | | | | | | | | |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 229,725,000 | | | | | | | 229,725,000 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 97,500,000 | | | | | | | 97,500,000 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 97,500,000 | | | | | | | 97,500,000 |
| 三、股份总数 | 327,225,000 | | | | | | | 327,225,000 |

21、资本公积：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 274,566,943.88 | | | 274,566,943.88 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | | | |
| 接受现金捐赠 | | | | |
| 股权投资准备 | 3,536.82 | | | 3,536.82 |
| 关联交易差价 | | | | |
| 拨款转入 | 47,360,000.00 | | | 47,360,000.00 |
| 外币资本折算差额 | | | | |

| | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 其他资本公积 | 22,962,357.92 | | | 22,962,357.92 |
| 合计 | 344,892,838.62 | | | 344,892,838.62 |

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,121,173.63 | | | 17,121,173.63 |
| 法定公益金 | 8,560,586.82 | | | 8,560,586.82 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他盈余公积 | | | | |
| 合计 | 25,681,760.45 | | | 25,681,760.45 |

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------|-----------------|
| 净利润 | -76,203,117.84 | -810,444,980.61 |
| 加：年初未分配利润 | -941,553,438.11 | -131,108,457.50 |
| 其他转入 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取法定公益金 | | |
| 未分配利润 | -1,017,756,555.95 | -941,553,438.11 |

24、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|----------|----------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 新闻纸 | 1,242.31 | 1,757.91 | 48,166,156.50 | 45,204,116.76 |
| 其中：关联交易 | | | | |
| 合计 | 1,242.31 | 1,757.91 | 48,166,156.50 | 45,204,116.76 |
| 内部抵消 | | | | |
| 合计 | 1,242.31 | 1,757.91 | 48,166,156.50 | 45,204,116.76 |

25、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|-------|-----|------------|------|
| 城建税 | 0 | 402,742.06 | |
| 教育费附加 | 0 | 172,603.73 | |
| 合计 | 0 | 575,345.79 | / |

26、财务费用：

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 35,000,091.65 | 35,254,985.89 |
| 减:利息收入 | 772.42 | 1,481,089.75 |
| 汇兑损失 | | |
| 减:汇兑收益 | | |
| 其他 | -543.22 | 20,982.70 |
| 合计 | 34,998,776.01 | 36,757,004.34 |

27、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|-----------|-----------|
| 债务重组净损失 | 57,680.00 | |
| 罚款支出 | 3,409.00 | |
| 其他 | | 16,248.92 |
| 合计 | 61,089.00 | 16,248.92 |

28、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|----------------|--------------|
| 齐齐哈尔中纸实业发展有限公司 | 9,578,246.10 |
| 合计 | 9,578,246.10 |

29、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 金额 |
|--------------|--------------|
| 齐齐哈尔宏远物流有限公司 | 4,563,000.00 |
| 合计 | 4,563,000.00 |

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司关系 | 经济性质 | 法人代表 |
|--------|-------|---------------------------|--------|---------------|------|
| 黑龙集团公司 | 齐齐哈尔市 | 仪器仪表、塑料制品、木制品、纸浆等产品的生产和销售 | 母公司 | 国有企业(全民所有制企业) | 张伟东 |
| | | | | | |

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

| 关联方名称 | 注册资本期初数 | 注册资本增减 | 注册资本期末数 |
|--------|---------------|--------|---------------|
| 黑龙集团公司 | 55,000,000.00 | | 55,000,000.00 |
| | | | |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

| 关联方名称 | 关联方所持股份期初数 | 关联方所持股份比例期初数(%) | 关联方所持股份增减 | 关联方所持股份增减比例(%) | 关联方所持股份期末数 | 关联方所持股份比例期末数(%) |
|--------|----------------|-----------------|-----------|----------------|----------------|-----------------|
| 黑龙集团公司 | 229,725,000.00 | 70.2 | | | 229,725,000.00 | 70.2 |
| | | | | | | |

4、不存在控制关系关联方的基本情况

| 关联方名称 | 关联方与本公司关系 |
|--------------|-----------|
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 黑龙第一印刷厂 | 母公司的全资子公司 |
| 齐齐哈尔冰刀工业有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 黑龙江黑龙纸业业有限公司 | 母公司的控股子公司 |

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联方 | 关联交易事项 | 关联交易定价原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------------|--------|----------|-----|---------------|--------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 机浆 | 见关联交易说明 | | | 3,919,317.49 | 100 |
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 化浆 | 见关联交易说明 | | | 5,581,692.74 | 61.83 |
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 化机浆 | 见关联交易说明 | | | 8,364,861.56 | 63.64 |
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 水 | 见关联交易说明 | | | 315,327.75 | 100 |
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 电 | 见关联交易说明 | | | 4,940,044.20 | 100 |
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 汽 | 见关联交易说明 | | | 1,367,022.89 | 100 |
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 冷气 | 见关联交易说明 | | | | |
| 齐齐哈尔造纸有限公司 | 其他 | 见关联交易说明 | | | 384,158.15 | 100 |

根据《招股说明书》的承诺：本公司与黑龙集团将在土地租赁、生活后勤、原料及水电汽供应等方面的关联交易，由本公司和黑龙集团依照公开、公平的市场原则，采用经济合同的方式予以确认，

并采用如下定价政策：（1）国家标准价格、行业标准价格；（2）如无适用的国家标准价格，采用市场价格；（3）如无市场价格，依据服务方的实际成本价加不超过 5%的利润定价。。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

| 应收应付款项名称 | 关联方 | 期初金额 | 期末金额 |
|----------|--------------|----------------|----------------|
| 应收帐款 | 黑龙第一印刷厂 | 1,400,194.42 | 1,400,194.42 |
| 其他应收款 | 齐齐哈尔造纸有限公司 | 921,324,355.11 | 922,188,026.76 |
| 其他应收款 | 齐齐哈尔冰刀工业有限公司 | 8,177,199.96 | 8,177,199.96 |
| 其他应收款 | 黑龙江黑龙纸业有限公司 | 24,490,522.34 | 23,907,035.00 |

（九）或有事项

无

（十）承诺事项

无

（十一）资产负债表日后事项

无

（十二）其他重要事项

无

八、备查文件目录

- （一）1、载有公司董事长签署的公司 2005 年半年度报告文本。
- （二）2、载有本公司董事长、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表，。
- （三）3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张伟东
 黑龙江黑龙股份有限公司
 2005 年 8 月 18 日