

黑龙江黑龙股份有限公司

二〇〇二年年度报告



二〇〇三年三月二十七日

## 重要提示

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。

公司董事长张伟东先生、副总经理兼总会计师李国民先生、财务部部长秦鸿女士声明：保证年度报告中财务会计报告的真实、完整。

## 目 录

第一章	公司简介	4
第二章	会计数据和业务数据摘要	4
第三章	股本变动及股东情况	6
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第五章	公司治理结构	9
第六章	股东大会情况简介	10
第七章	董事会报告	11
第八章	监事会报告	15
第九章	重要事项	15
第十章	财务会计报告	16
第十一章	备查文件	42

## 第一章 公司基本情况简介

- 1、公司中文名称：黑龙江黑龙股份有限公司  
英文名称：HEILONGJIANG BLACK DRAGON CO.,LTD  
缩写：H.BDC
- 2、公司法定代表人：张伟东
- 3、公司董事会秘书：李国民  
联系地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号  
邮政编码：161005  
电话：(0452)2816277  
传真：(0452)2816277  
公司证券事务代表：石大勇  
联系地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号  
邮政编码：161005  
电话：(0452)2816277 (0452)2817931-2755  
传真：(0452)2816277  
电子信箱：chenah\_555@163.com
- 4、公司注册地址及办公地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号  
邮政编码：161005
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
公司年报登载互联网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告置备地点：公司证券部
- 6、公司股票上市交易所：上海证券交易所  
股票简称：黑龙股份  
股票代码：600187
- 7、其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1998 年 11 月 3 日  
变更注册登记日期：2002 年 6 月 10 日  
注册登记地点：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号  
企业法人营业执照注册号：2300001100465  
税务登记号码：230202702847345  
公司聘请的会计师事务所名称：利安达信隆会计师事务所  
会计师事务所的办公地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区国民街 75 号 10 楼

## 第二章 会计数据和业务数据摘要

## 1、本年度主要利润指标情况（单位：人民币元）

利润总额：	7,253,001.56
净利润	3,852,233.90
扣除非经常性损益后的净利润	1,170,087.56
主营业务利润	108,868,611.14
其他业务利润	72,989.41
营业利润	4,570,855.22
补贴收入	70,247.00
营业外收支净额	2,611,899.34
经营活动产生的现金流量净额	92,972,376.41
现金及现金等价物净增加额	131,438,847.77
注：2002 年扣除的非经常性损益包括	
加：营业外支出	972,615.78
减：营业外收入	3,584,515.12
补贴收入	70,247.00

## 2、截止报告期末公司前三年的主要会计数据及财务指标（人民币元）

财务指标	单位	2002 年度	2001 年度		2000 年度	
			调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	元	728,795,394.70	605,910,506.73	605,910,506.73	437,542,325.42	437,541,325.42
净利润	元	3,852,233.90	74,198,075.94	65,124,146.98	30,249,420.49	68,742,972.74
总资产	元	2,173,360,600.19	1,975,661,361.85	1,966,587,432.89	1,778,213,263.90	1,856,487,667.35
股权权益（不含少数股东权益）	元	771,543,806.61	767,672,835.85	758,598,906.89	678,833,723.09	757,595,544.88
全面摊薄每股权益	元	0.0118	0.23	0.20	0.14	0.32
加权平均每股权益	元	0.0118	0.23	0.20	0.15	0.29
扣除非经营性损益后的每股收益	元	0.0036	0.14	0.11	0.25	0.21
每股净资产	元	2.35	2.32	2.32	3.11	3.47
调整后的每股净资产	元	2.31	2.25	2.25	3.06	3.46
每股经营活动产生的现金流量净额	元	0.28	-0.46	-0.46	0.09	0.09
全面摊薄净资产收益率	%	0.50	8.58	8.58	4.46	9.07
加权平均净资产收益率	%	0.50	9.15	9.15	5.48	11.72
扣除非经营性损益后的加权平均净资产收益率	%	0.15	4.89	4.89	9.06	8.62

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》的要求计算的利润数据：（单位：人民币元）

报告期利润	净资产收益率%		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.11%	14.15%	0.3327	0.3327
营业利润	0.59%	0.59%	0.0140	0.0140
净利润	0.50%	0.50%	0.0118	0.0118
扣除非经常性损益后的净利润	0.15%	0.15%	0.0036	0.0036

公司报告期内股东权益变动情况如下：

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	327,225,000.00	344,829,951.62	16,754,687.10	8,367,975.13	70,495,222.00	767,672,835.85
本期增加			403,960.25	192,611.69	3,852,233.90	4,448,805.84
本期减少					577,835.08	577,835.08
期末数	327,225,000.00	344,829,951.62	17,158,647.35	8,560,586.82	73,769,620.82	771,543,806.61
变动原因			利润增加	利润增加	利润增加	

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

##### 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）						本次变动后
		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							
1、境外上市的外资股							
2、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

## 二、股票发行与上市情况

### 1、前三年历次股票发行情况

2000 年 9 月公司实施配股，配售人民币普通股股票 1,815 万股，配股价格：10 元/股。

### 2、股份总数及结构变动情况

公司 2000 年度股东大会审议通过了资本公积金转增股本（向全体股东每 10 股转增 5 股）的利润分配方案，截止报告期末，公司股份总数为 327,225,000 股，其中，国家持有股份为 229,725,000 股，流通股份为 97,500,000 股。

## 三、股东情况介绍

### 1、前十名股东持股表

报告期末股东总数：20442 户。				
股东名称（全称）	年度内增 减	年末持股数量	比 例 （%）	股份类别
黑龙集团公司	0	229,725,000	70.21	未流通
中国银河证券有 限责任公司	+4153556	11,008,124	3.36	流通股
郑州鑫成家电有 限公司	0	3,704,100	1.13	流通股
上海天好电子商 务有限公司	0	3,003,630	0.92	流通股
湖北中天荆门化 工有限公司	0	2,400,656	0.73	流通股
第一拖拉机股份 有限公司	0	2,172,983	0.66	流通股
孙锁保	0	1,959,170	0.60	流通股
上海华瑞投资有	0	1,824,970	0.56	流通股

限公司				
孙夕宝	0	1,824,465	0.56	流通股
孙锁洲	0	1,595,300	0.49	流通股

注：

1、公司前十名股东中，第 2—10 位为流通股东，本公司未知其关联关系。黑龙集团公司代表国家持股，其所持股份无质押和冻结。

2、黑龙集团公司是黑龙江黑龙股份有限公司的独家发起人，代表国家持股，截止 2001 年 12 月 31 日，持有本公司股份 229,725,000 股，占公司总股本的 70.21%。黑龙集团公司于 1993 年 8 月成立，注册资金：55,000 万元（人民币），国有独资企业。公司法定代表人：张伟东。公司经营范围：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。黑龙集团公司隶属于齐齐哈尔市经贸委。

3、报告期内，无控股股东发生变更情况，仍为黑龙集团公司。

#### 第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### 一、现任董事、监事、高级管理人员情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	年度报酬 总额(元)
张伟东	男	47	董事长	2001.12-2004.12	9,750	9,750	45,600
程德惠	男	46	经理	2001.12-2004.12			21,600
司广成	男	49	董事	2001.12-2004.12	7,800	7,800	未在公司取酬
张崇民	男	47	董事、副总经理	2001.12-2004.12			21,600
张仲秋	男	54	董事、副总经理	2001.12-2004.12	7,800	7,800	21,600
李国民	男	47	董事、总会计师	2001.12-2004.12	7,800	7,800	21,600
张耀辉	男	53	董事、总工程师	2001.12-2004.12	7,800	7,800	21,600
周继明	男	56	独立董事	2002.4-2004.12			
王玉伟	男	34	独立董事	2002.4-2004.12			
冯延臣	男	54	监事会主席	2001.12-2004.12	7,800	7,800	未在公司取酬
李晶昌	男	53	监事	2001.12-2004.12	5,850	5,850	14,400
刘颖	女	40	事	2001.12-2004.12			未在公司取酬
崔启伟	男	44	监事	2001.12-2004.12			未在公司取酬
陈明利	男	47	监事	2001.12-2004.12	5,850	5,850	11,619
张毅山	男	49	经济师	2001.12-2004.12	7,800	7,800	21,600

说明：

1、在股东单位或关联单位任职情况如下：

姓名	任职单位及职务
冯延臣	黑龙集团公司纪委书记；
司广成	齐齐哈尔造纸有限公司总经理；
崔启伟	齐齐哈尔造纸有限公司副总经理；
刘颖	齐齐哈尔造纸有限公司财务处科长。

2、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股数量未发生变动。

## 二、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、公司董事、监事和高级管理人员的报酬执行的是本公司制定的岗位工资制度，按月领取。

2、按照年度报酬数额区间划分，在 2.1 至 4.6 万元区间内领取报酬的董事 6 名、高级管理人员 1 名；在 1.1 至 1.9 万元区间内领取报酬的监事 2 名。金额最高的前三名董事的年度报酬总额为 88,800 元，金额最高的前三名高级管理人员报酬总额为 64,800；只有一名不是董事的高级管理人员，其年度报酬为 21,600 元；未在公司取酬的董事 1 人（司广成）；未在公司取酬的监事 3 名（冯延臣、崔启伟、刘颖）。

3、金额最高的前三名董事报酬总额为：88,800 元；

金额最高的前三名高级管理人员（一人）报酬总额为：21,600 元；

4、报告期内，独立董事的报酬尚未确定。

## 三、公司员工情况

截止 2002 年 12 月 31 日，公司共有员工 2,589 人。

专业构成分类如下：

生产人员：1,885 人，占 72.81 %；

销售人员：97 人，占 3.77%；

技术人员：186 人，占 7.18%；

财务人员：28 人，占 1.08%；

行政管理人员：266 人，占 10.27%；

辅助及其它人员：127 人，占 4.91%。

按教育程度分类如下：

本科及以上学历人员：231 人，占 8.92%；

大专及以上学历人员：325 人，占 12.55 %；

中专及以上学历人员：481 人，占 18.58%；

公司需承担费用的离退休职工人数：42。

## 第五章 公司治理结构

### 一、公司治理情况

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。建立了独立董事制度，聘请外部独立董事两名。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。

#### 1、关于股东及股东大会

公司严格按照《公司章程》规定，全面履行和行使股东的权利和义务，保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，使所有股东能够充分行使自己的权利；公司制定了《股东大会议事规则》，能够按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，尽可能让更多的股东参加股东大会，行使股东的表决权；历次股东大会均有律师现场见证；公司关联交易公平合理，并对有关事项予以充分披露。

#### 2、关于控股股东与上市公司

控股股东与本公司的关系基本符合有关规范要求，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面基本做到了“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

#### 3、关于董事与董事会

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了《董事会议事规则》，公司各位董事能够以认真负责的态

度出席董事会和股东大会，学习有关法律法规，了解作为上市公司董事的权利、义务和责任。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正积极着手建立有效的、公正的、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

#### 6、关于相关利益者

公司能够尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益。

#### 7、关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并设专人负责接待股东的来访以及信函、电话咨询。公司制定了信息披露制度，能严格按照《公司章程》的规定，以及有关法律、法规等要求，真实、完整、及时地披露信息，确保公司全部股东有平等的机会获得信息。

### 二、关于独立董事履行指责情况

本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，于 2002 年 4 月聘请了两名外部独立董事，建立了独立董事制度，起草和修订相关的规则，在《公司章程》中赋予独立董事以相应的权利和义务。两名独立董事自任职以来，能够认真履行职责，出席了报告期内的各次董事会，并按规定，分别从法律、财务和公司治理等角度对公司的生产经营、技术改造、对外投资及关联交易等一系列重大事项独立发表了专业性意见，提高了董事会决策的科学性和客观性，切实维护了公司及中小投资者的合法权益。

### 三、公司与控股股东的“五分开”情况

1、在人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立，总经理、副总经理等高级管理人员都在公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。

2、在资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，并拥有独立的采购系统和销售系统，拥有完整的工业产权、商标使用权和非专利技术。

3、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，开设独立的银行帐户。

4、在机构方面：公司设有完全独立的于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合属办公的问题。

5、在业务方面：公司在业务方面完全独立于控股股东，不存在同业竞争问题，具有独立完整的业务和自主经营能力。

### 四、高级管理人员的考评及激励机制

报告期内，公司董事会根据年初制定的年度经营目标，对高级管理人员进行分解，分别进行目标完成情况考核。公司准备在适当的时机，建立相关的奖励机制，完善考评及激励体系。

## 第六章 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开两次股东大会，分别为 2001 年度股东大会、2002 年第一次临时股东大会。

### 一、股东大会的通知、召集、召开情况

1、根据公司第二届董事会第二次会议决议，于 2002 年 2 月 27 日在《上海证券报》中国证劵报》刊登了《黑龙江黑龙股份有限公司第二届董事会第二次会议决议公告暨召开 2001 年度股东大会的通知》，会议于 2002 年 3 月 29 日在公司会议室召开，出席会议的股东及股东代理人 6 人，持有公司股份 229765950 股，占公司表决权股份总数的 70.22%。公司董事会全体成员、

监事会全体成员及高级管理人员列席了会议。公司聘请的黑龙江高盛律师事务所律师胡凤滨、张迎泽先生出席会议见证，并出具了法律意见书，认为黑龙江黑龙股份有限公司 2001 年度股东大会的召集与召开程序、出席会议的人员资格及表决程序均符合《公司法》、《股东大会规范意见》及黑龙江黑龙股份有限公司《公司章程》的有关规定，是合法、有效的。

2、根据公司第二届董事会第三次会议决议，于 2002 年 3 月 27 日在《上海证券报》中国证券报》刊登了《黑龙江黑龙股份有限公司第二届董事会第三次会议决议公告暨召开 2001 年度第一次临时股东大会的通知》，会议于 2002 年 4 月 26 日在公司会议室召开，出席会议的股东及股东代理人 6 人，持有公司股份 229765950 股，占公司表决权股份总数的 70.22%。公司董事会全体成员、监事会全体成员及高级管理人员列席了会议。符合《公司法》、《股东大会规范意见》及黑龙江黑龙股份有限公司《公司章程》的有关规定。公司聘请的黑龙江高盛律师事务所胡凤滨律师、张迎泽律师出席会议见证，并出具了标准无保留意见的法律意见书。认为：黑龙江黑龙股份有限公司 2002 年第一次临时股东大会的召集及召开程序，出席会议人员的资格和会议的表决程序符合相关法律和《公司章程》规定，本次股东大会表决结果合法有效。

## 二、股东大会通过或否决的决议

1、公司 2001 年度股东大会以举手表决方式审议通过了《公司 2001 年度董事会工作报告》、《公司 2001 年度监事会工作报告》、《公司 2001 年度财务决算报告》、《公司 2002 年度财务预算报告》、《公司 2001 年度利润分配预案》、《公司 2001 年年度报告及摘要》、《关于修改公司章程的议案》、《关于继续聘请利安达信隆会计师事务所为公司审计机构的议案》、《关于利安达信隆会计师事务所报酬事宜的议案》、《关于前次募集资金使用情况的说明》、《关于公司符合增发新股条件的议案》、《关于 2002 年增发新股的议案》、《关于本次增发新股完成前滚存未分配利润的处置方案》、《关于 2002 年增发新股募集资金运用项目可行性的议案》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关于提请股东大会授权董事会决定聘请国际会计师事务所进行补充审计的议案》。

2、公司 2001 年度第一次临时股东大会以举手表决方式审议通过《提名独立董事候选人的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《独立董事制度》；

## 三、选举公司董事情况

公司 2001 年度第一次临时股东大会以举手表决方式，分别选举周继明先生、王玉伟先生为公司第二届董事会独立董事。股东大会决议公告刊登于 2002 年 4 月 27 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

## 第七章 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营状况

本公司属轻工业类制浆造纸业和运动器材业，主要从事新闻纸和冰雪运动器材的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、速滑冰刀、速滑冰刀鞋、花样冰刀、花样冰刀鞋、冰球冰刀、冰球冰刀鞋、轮滑及滑板等。2002 年，公司在董事会、监事会及广大股东的领导和支持下，坚持“抓质量促销售求市场，抓管理降成本求效益，抓技改上规模求发展”的方针，在全体员工的共同努力下，生产经营、企业管理等工作取得了较好的成效，产品质量优良，产品各项主要技术指标均高于国家 A 级新闻纸标准，产品质量达到国际同类产品水平。并通过了 ISO9001-2000 版质量体系认证，产品深受用户欢迎。公司抓住市场机遇，扩大了冰雪运动器材的产销规模，较好地完成了生产经营目标。

2002 年度，公司实现主营业务收入 728,795,394.70 元，主营业务利润 108,868,611.14 元。其中：

纸业部分 :完成主营业务收入 712,166,120.81 元 ,实现主营业务利润 102,779,602.47 元。其市场占有率为 11%。新闻纸部分实现产品销售收入 656,520,710.10 元 ,产品销售成本为 558,609,541.99 元 ,毛利率为 15 % 。

冰雪运动器材部分 :本公司是国内及世界冰雪运动器材产品综合配套生产能力最大企业。报告期内完成主营业务收入 55,645,410.71 元 ,产品销售成本为 47,356,523.26 元 ,毛利率为 14 % 。其国内市场占有率约 85-90% ;国际市场占有率约 40%左右。公司冰雪运动器材已取得进出口许可证。

## 2、主导产品分地区情况

新闻纸 :

地区	主营业务收入 (万元)	占比 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)
华北地区	27,618.41	42.07	116
东北地区	27,268.56	41.53	104
西北地区	4,704.79	7.17	-47
江浙地区	6,060.31	9.23	-19
合计	65,652.07	100.00	154

冰雪运动器材 :

地区	主营业务收入 (万元)	占比 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)
北欧地区	50,08.08	90	14.58
其他地区	556.45	10	-8.31

## 3、主营业务赢利能力变化的说明

公司 2002 年度生产经营工作 ,在市场情况发生变化的情况下 ,遇到了一定的困难 ,主要体现在国外进口新闻纸已涌进国内市场 ,新闻纸销售价格下降 ,加之主要原材料价格上涨 ,成为影响公司 2002 年度主营业务赢利能力的主要原因。利润水平较上年下降 94.81 %。

## 4、控股子公司经营情况及业绩

本公司拥有 65%股权的子公司齐齐哈尔冰刀工业有限公司 ,系中外合资企业 ,外方投资者为日本 SSS 冰刀株式会社。冰刀工业有限公司主要从事各种冰刀的生产 and 销售 ,注册资本 :1,753 万元 ,总资产 11,200 万元。报告期内完成主营业务收入 45,978,593.79 万元 ,净利润 -334,220.81 万元。

## 3、主要供应商、客户情况

报告期内 ,公司向前五名供应商的合计采购金额占公司年度采购总额的 83.81% ;前五名客户销售金额占公司年度销售总额的 28.32%。

## 4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

面对我国加入 WTO 后 ,国内外新闻纸市场发生了很大变化。国外进口新闻纸已涌进国内市场 ,新闻纸销售价格下降 ,主要原材料价格上涨 ,加之国内各大新闻纸厂家争相进行技术改造 ,扩大规模 ,提高质量 ,降低成本。新闻纸行业面临竞争更加激烈的市场形势。面对这种形势 ,公司对各项管理提出了更高的要求。公司根据年初制定的经营目标 ,针对新项目达产达效、营销管理、技术创新等问题 ,采取了切实有效的措施 ,保证了产品质量和产量 ,探索建立销售激励机制 ,巩固和扩大客户渠道 ,提高了市场占有率。以通过 ISO9001-2000 版质量体系认证为契机 ,加强公司内部控制制度和 ISO9001-2000 版质量体系要求的全面落实工作 ,严格目标成本责任制。在冰雪运动器材方面 ,国际市场仍处于疲软状态 ;公司充分发挥黑龙江作为冰雪运动大省的区域优势 ,积极开拓国内外市场。取得了较好的成绩。

## 二、公司投资情况

2002 年度，公司无投资内容。

## 三、公司财务状况

项目	2002年	2001年	增减(%)
总资产	2,173,360,600.19	1,975,661,361.85	10.01
长期负债	306,648,810.11	436,089,162.74	-29.68
股东权益	771,543,806.61	767,672,835.85	0.50
主营业务利润	108,868,611.14	144,990,442.73	-24.91
净利润	3,852,233.90	74,198,075.94	-94.81

### 增减变动的主要原因：

本公司 2002 年末，总资产为 2,173,360,600.19 元，较上年末增长 10.01%，增加的主要原因是由于扩大市场销售应收账款增加所致；股东权益 771,543,806.61 元，较上年末增长 0.05%；主营业务利润 108,868,611.14 元，较上年末减少 24.91%，主要原因是新闻纸价格下降；净利润 3,852,233.90 元，较上年末减少 94.81%，主要原因是新闻纸价格下降、银行借款利息支出增加所致。

### 四、政策、环境的影响

中国加入 WTO 后，在新闻纸方面，进口新闻纸关税将实行在加入 WTO 后的第八年降到 5% 的政策，2003 年将降至 8.5%，滑准税将在年内取消。随着国家对“天然林保护工程”工作的不断加强和深入，原材料市场将越发紧张。国外新闻纸已经开始大量涌入国内，严重影响了国内新闻纸市场的平衡。

### 五、新年度的经营计划

2003 年，国内新闻纸市场形势仍然十分严峻，大宗原材料市场也将十分紧张。面对如此形势，公司将顺应加入 WTO 后的发展趋势，积极应对困难和挑战，继续坚持以质量求生存、以品种求发展的经营方针，进一步完善公司现代企业制度建设和市场经济理念，努力增加产品产销量，控制费用，降低成本，巩固和扩大装备现代化和产品升级换代的成果，强化管理，发挥优势，提高效益，全面增强市场竞争能力。

- 1、2003 年，公司计划新闻纸产量 23 万吨，实现销售收入 10 亿元，
- 2、实施品牌战略，加强营销管理，探索建立健全销售激励机制；挖掘市场潜力，争取新闻纸市场占有率提高 1-2 个百分点；
- 3、进一步降低主要原材料采购成本，提高产品产量和质量，实现增产增收；
- 4、全面贯彻落实新闻纸产品 ISO9000 质量体系工作，
- 5、进一步推进技术改造和技术创新，计划引进一条日产 500 吨废纸脱墨生产线；
- 6、积极开拓冰雪运动器材产品国际国内市场，恢复实施冰雪运动器材和冰雪运动辅助器材技术改造项目；在稳定主导产品市场的同时，开发非冰雪项目产品，实现多元化发展。
- 7、积极探索产业结构调整、发展多元化经营，进一步拓宽融资渠道，扩大经营范围及经营规模，积极参与国际市场竞争。

### 六、董事会日常工作情况

#### (一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开六次会议。

- 1、公司第二届董事会第二次会议于 2002 年 2 月 24 日在公司会议室召开，会议应到董事 7 人，实到董事 7 人，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定，监事会全体成员及高级管理人员列席了会议。会议审议通过了如下决议：《公司 2001 年度董事会工作报告》、《公司 2001 年

度总经理工作报告》、《公司 2001 年度财务决算报告》和《公司 2002 年度财务预算报告》、《公司 2001 年度利润分配预案》、《公司 2001 年年度报告及摘要》、《公司 2002 年度利润分配政策》、《公司关于修改公司章程的议案》、《关于继续聘请利安达信隆会计师事务所为公司审计机构的议案》、公司与利安达信隆会计师事务所签定的《审计业务约定书》、《公司关于前次募集资金使用情况的说明》、《关于同意司广成先生辞去公司副总经理职务的议案》、《关于公司符合增发新股条件的议案》、《关于 2002 年增发新股的议案》、《关于本次增发新股完成前滚存未分配利润的处置方案》、《关于 2002 年增发新股募集资金运用项目可行性的议案》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理办法》、《投资及募集资金管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会决定聘请国际会计师事务所进行补充审计的议案》、《关于计提固定资产等四项减值准备的内控制度》、《关于召开 2001 年度股东大会的议案》

2、公司第二届董事会第三次会议于 2002 年 3 月 25 日在公司召开。董事应出席 7 人，实到 7 人。全体监事列席会议。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》之规定。会议由张伟东董事长主持，经过有效表决，会议通过了如下决议：《关于提名独立董事候选人的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《独立董事制度》、《关于召开公司二〇〇二年第一次临时股东大会的议案》。

3、公司董事会二届四次会议于 2002 年 4 月 19 日在公司召开。董事应出席 7 人，实到 7 人。全体监事列席会议。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》之规定。会议由张伟东董事长主持，经过有效表决，会议审议通过了《公司 2002 年第一季度报告》。

4、公司董事会二届五次会议于 2002 年 6 月 30 日在公司召开。董事应出席 9 人，实到 7 人。全体监事列席会议。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》之规定。会议由张伟东董事长主持，经过有效表决，会议审议通过了《公司建立现代企业制度自查报告》。

5、公司第二届董事会第六次会议，于 2002 年 7 月 16 日在公司会议室召开，公司 7 名董事与 2 名独立董事全部出席会议，公司监事会 5 名监事及高级管理人员全部列席了本次会议，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议审议通过了公司《二〇〇二年半年度报告正文及摘要》。

6、公司董事会二届七次会议于 2002 年 10 月 30 日在公司召开。董事应出席 9 人，实到 9 人，全体监事列席会议。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》之规定。会议由张伟东董事长主持，经过有效表决，会议审议通过了《公司 2002 年第三季度报告》。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会在报告期内，严格按照《公司法》及《公司章程》规范运作，并依据公司股东大会的授权，本着对股东负责的正确态度，认真履行职责，圆满完成了公司股东大会的各项决议。

1、根据公司 2001 年度股东大会关于《公司 2001 年度利润分配预案》的决议，公司实施了“每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）”方案，2002 年 5 月 27 日在《上海证券报》、《中国证券报》上刊登了分红派息公告，并于 2002 年 6 月 6 日通过中国证券登记结算公司上海分公司发

放现金红利。

2、根据公司 2001 年度股东大会决议，董事会组织落实《关于 2002 年增发新股的议案》，2002 年 6 月，由于国家再融资政策发生变化，未实施。

#### 七、本年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案

经利安达信隆会计师事务所对我公司 2002 年度财务报告出具的审计报告，本年度公司实现净利润 3,852,233.9 元，按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，提取法定盈余公积金 385,223.39 元，法定公益金 192,611.69 元。加年初未分配利润 70,495,222.00 元，本年度可供股东分配利润 74,347,455.90 元，经公司董事会研究，2002 年度利润分配预案为：不分配，也不进行公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。此预案须提交年度股东大会审议。

### 第八章 监事会报告

2002 年，公司监事会遵照《公司法》及《公司章程》的规定，规范运作，本着对股东负责的正确态度，全面行使监事会职责，依法独立行使职权。对公司重大生产经营决策、财务状况、关联交易、配股资金使用情况等诸方面履行了监督职能，对公司的规范运作和董事会、经理层等高级管理人员履行职务时的行为依法照章进行监督，促进了公司进一步完善法人治理结构，较好地保证了公司规范运作，维护全体股东特别是中小股东的利益。

#### 一、监事会的工作情况

报告期内共召开两次监事会会议。

1、公司第二届监事会第二次会议于 2002 年 2 月 24 日在公司会议室召开，会议应到监事 5 人，实到监事 5 人，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定，经会议表决，审议通过了如下决议：《公司 2001 年度监事会工作报告》、《公司 2001 年年度报告及摘要》、《监事会议事规则》、《公司依法运作情况的报告》。

2、公司第二届监事会第三次会议，于 2002 年 7 月 16 日在公司会议室召开，公司监事会 5 名监事全部出席了本次会议，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议审议通过了公司《二 00 二年半年度报告正文及摘要》。

#### 二、对公司依法运作及董事会工作情况的独立意见

本届监事会对公司 2002 年度运作及董事会工作情况依法进行了监督，认为：

1、报告期内，公司坚持依法运作，董事会按照股东大会各项决议内容，认真履行了职责和义务，其决策程序符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，公司决策程序合法有效。公司建立了完善的法人治理结构和内部控制制度，聘请 2 名独立董事，独立董事专业构成合理，公司治理情况符合《上市公司治理准则》的要求，公司董事、总经理及其它高级管理人员在履行职务时，没有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况，公司财务制度符合《会计法》、《企业会计制度》和《企业具体会计准则》等法律、法规的有关规定。利安达信隆会计师事务所出具的审计报告真实、准确，审计过程符合法律程序，无“解释性说明”、“保留意见”、“无法表示意见”或“否定意见”，审计报告真实、准确、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、公司与关联交易单位经济往来公平，且经济利益及帐目清晰，无任何损害上市公司利益的行为。

## 第九章 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、报告期内，公司未进行收购、出售资产或吸收合并事项。

### 三、重大关联交易事项

详见《会计报表附注》。

### 四、重大合同及其履行情况

1、报告期内，本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

2、报告期内，公司无重大担保事项。

3、公司无委托他人进行现金资产管理事项。

### 4、其他重大合同

### 五、聘任会计师事务所情况

报告期内，本公司继续聘用利安达信隆会计师事务所为公司审计机构。

根据公司与利安达信隆会计师事务所签定的《审计业务协议书》，2002 年审计费用 30 万元，已支付。

六、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

七、入世的影响（详见“政策、环境的影响”）

第十章 财务报告

审计报告

利安达审字(2003)第 1040 号

黑龙江黑龙股份有限公司：

我们接受委托，审计了贵公司 2002 年 12 月 31 日的资产负债表、2002 年度利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

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 日的财务状况和 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。

利安达信隆会计师事务所  
有限责任公司

中国注册会计师：王策  
中国注册会计师：毕雅娟

中国·北京

2003 年 3 月 23 日

会计报表（见附表）

会计报表附注

一、公司基本情况

黑龙江黑龙股份有限公司（以下简称本公司）是经黑龙江省人民政府黑政函（1998）68 号文批准，由黑龙集团公司（以下简称黑龙集团）作为独家发起人，以其所属齐齐哈尔造纸有限公司机制纸厂及成品库、冰雪器材厂、齐齐哈尔冰刀工业有限公司的 65%股权和黑龙集团有关生产、销售管理处室的经营性净资产作为发起人出资，并向社会公开发行股票以募集方式设立本公司。

经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）247 号、248 号文批准，本公司于 1998 年 10 月 5 日通过上海证券交易系统成功向社会公众公开发行 5000 万股。发行后，公司总股本

20,000 万元。本公司于 1998 年 10 月 25 日召开创立大会，1998 年 11 月 3 日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，注册登记号 2300001100465。2000 年 7 月配股，配股后总股本 21815 万元。2000 年度股东大会决议用资本公积转增股本，每 10 股向全体股东转增 5 股，转增以后总股本为 32722.5 万元。公司经营范围为生产、销售机制纸及冰雪运动器材。

## 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

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

以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，资产计价遵循历史成本原则。

### 5. 外币核算方法

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）折合人民币入账，月末外币账户余额按月末市场汇价（中间价）进行调整，调整后的记账本位币余额与原账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）入账；在出售时，按收到的价款与短期投资账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金额内转回。

#### 8. 坏账核算方法

(1)坏账的确认标准：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账核销。

(2)坏账损失的核算方法：采用备抵法，应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备计提比例为：

<u>账龄</u>	<u>比例</u>
1 年以内	1%
1——2 年	2%
2——3 年	10%
3——4 年	30%
4——5 年	50%
5 年以上	100%

#### 9. 存货核算方法

(1)存货分类：原材料、自制半成品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资。

(2)存货计价：原材料：“冰雪”取得时按计划成本计价，月末结转领用、发出材料按应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；“纸业”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账，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)对长期股权投资时取得的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益总额中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额，并按 10 年平均摊销记入投资损益。

(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.市价持续两年低于账面价值；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账面价值，应将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；已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复的，应在原已计提的减值准备的范围内转回。

#### 11. 委托贷款的核算方法

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

(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，应当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，应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

(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%—10%)确定其折旧率。

(5) 各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>估计经济使用年限</u>	<u>年折旧率%</u>	<u>预计残值率%</u>
房屋建筑物	25—45 年	2.11—3.80	5—10
通用设备	12—14 年	6.79—7.92	5—10
专用设备	14 年	6.79	5—10
运输设备	12 年	7.92	5—10
其他设备	8—10 年	9.5—11.80	5—10

(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账面价值的。当存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产的账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：可收回金额低于其账面净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，应当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. 无形资产计价和摊销方法

(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，应当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账面价值的，应按单个项目按其差价计提减值准备。

#### 15. 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。

(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. 借款费用的核算方法

(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，应当予以资本化，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，应当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，应当在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用应当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应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，应当停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用应当于当期确认为费用。

#### 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账。

(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. 收入的确认原则

(1) 商品销售：在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，成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡现金使用权的利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；2) 收入的金额能够可靠地计量。

(4) 建造合同：建造合同的结果能够可靠地估计时，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用；当期完成的超额合同，按实际合同总收入减去以前会计年度累计已确认的

收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本减去以前会计年度累计已确认的费用后的余额作为当期费用；建造合同的结果不能可靠地估计时，则区别以下情况处理：1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；2) 合同成本不可能收回的，应当在发生时立即作为费用，不确认收入；在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失立即作为当期费用。

#### 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。本年度合并范围未发生变化。

(3) 合并时已按母公司会计制度对子公司的报表进行了调整。

#### 21. 本年度会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策的变更：根据《企业会计准则-固定资产》、财政部财会【2002】18号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》的有关规定，本公司对未使用、不需用固定资产由原不计提折旧改为按直线法计提折旧。上述会计政策变更数额较小已在本年度核算。

(2) 会计估计的变更：根据公司董事会决议对关联方往来不再计提坏账准备。上述会计估计的变更增加了本年度的利润总额 4,399,504.16 元。

#### 22. 会计差错调整

本公司对上年估转的大纸机工程分项目进行决算，调减固定资产原值 229,236,100.05

元，调减本年累计折旧 7,788,296.50 元，调减 2001 年累计折旧 9,073,928.96 元，调增 2001 年度净利润 9,073,928.96 元，调增 2002 年年初留存收益 9,073,928.96 元，其中未分配利润调增 7,712,839.62 元，盈余公积调增 1,361,089.34 元。

### 三、税项

1. 增值税：按应纳增值税销售收入的 17% 计算销项税；
2. 营业税：按应纳税营业收入的 5% 和 3% 计缴；
3. 城建税：按应纳增值税、营业税税额的 7% 计缴；
4. 教育费附加：按应纳增值税、营业税税额的 3% 计缴；
5. 所得税：按应纳税所得额的 33% 交纳。

### 四、控股公司及合营企业

被投资单位全称	注册地址	经营范围	注册资本	本公司投资额	持股比例	是否合并
1. 齐齐哈尔冰刀工业有限公司	齐齐哈尔	各种冰刀的生产、销售	17,530,000.00	11,395,124.90	65%	是
2. 哈尔滨报达印务有限公司	哈尔滨	印刷及印刷有关方面的技术开发	20,000,000.00	2,000,000.00	10%	否

### 五、合并会计报表有关项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期初数			期末数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金	¥ 7,532.21		7,532.21	¥ 6,446.34		6,446.34
银行存款	¥ 17,764,429.88		17,764,429.88	¥ 37,493,276.71		37,493,276.71
银行存款	\$ 825.70	8.2766	6,833.99	\$ 47,003.93	8.2773	389,065.63
其他货币资金	¥ 22,825,057.84		22,825,057.84	¥ 134,153,913.01		134,153,913.01
合计			<u>40,603,853.92</u>			<u>172,042,701.69</u>

本公司货币资金期末较期初增加 323.71%，主要原因为货款收回和贷款增加所致。

## 2. 应收账款

### (1) 账龄分析

账龄	期初数				期末数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	295,669,555.64	83.75%	2,956,695.56	292,712,860.08	359,898,253.06	79.55%	3,598,982.52	356,299,270.54
1-2年	23,892,962.28	6.77%	477,859.25	23,415,103.03	57,313,731.02	12.67%	1,146,274.62	56,167,456.40
2-3年	12,889,113.63	3.65%	1,288,911.36	11,600,202.27	20,873,428.57	4.61%	2,087,342.85	18,786,085.72
3-4年	9,759,544.21	2.76%	2,927,863.26	6,831,680.95	4,869,916.07	1.08%	1,460,974.83	3,408,941.24
4-5年	2,913,764.30	0.83%	1,456,882.16	1,456,882.14	4,138,629.58	0.91%	2,069,314.79	2,069,314.79
5年以上	7,921,006.27	2.24%	7,921,006.27		5,348,416.91	1.18%	5,348,416.91	
合计	<u>353,045,946.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,029,217.86</u>	<u>336,016,728.47</u>	<u>452,442,375.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,711,306.52</u>	<u>436,731,068.69</u>

(2) 应收账款前五名金额合计为 128,140,865.88 元，占应收账款总额 28.32%。

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

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
黑龙集团	30,309,763.13	2002年	6.70%	货款

## 3. 其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄	期初数				期末数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	132,855,385.68	99.25%	1,328,553.86	131,526,831.82	445,312,109.36	95.89%	73,524.62	445,238,584.74
1-2年	556,858.55	0.42%	11,137.17	545,721.38	18,564,423.12	4.00%	137,890.81	18,426,532.31
2-3年	131,803.30	0.10%	13,180.33	118,622.97	364,653.87	0.08%	36,465.39	328,188.48
3-4年	50,652.49	0.04%	15,195.75	35,456.74	75,029.22	0.02%	22,508.77	52,520.45
4-5年	141,627.56	0.10%	70,813.78	70,813.78	42,444.38	0.01%	21,222.19	21,222.19
5年以上	118,963.17	0.09%	118,963.17		36,263.79	0.00%	36,263.79	
合计	<u>133,855,290.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,557,844.06</u>	<u>132,297,446.69</u>	<u>464,394,923.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>327,875.57</u>	<u>464,067,048.17</u>

(2) 本公司应收账款期末较期初增加 246.94%，主要原因为齐齐哈尔造纸有限公司往来借款增加所致。

(3) 其他应收账款前五名金额合计为 452,068,157.37 元，占其他应收款总额的 97.35%。

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

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
黑龙集团	6,156,816.49	2002年	1.33%	暂借款

#### 4. 预付账款

##### (1) 账龄分析

账 龄	期初数	比例	期末数	比例
1 年以内	61,329,882.82	82.82%	26,581,634.28	53.77%
1-2年	10,230,204.44	13.82%	11,881,928.68	24.04%
2-3年	332,617.96	0.45%	3,549,776.92	7.18%
3-4年	2,157,609.80	2.91%	5,482,633.23	11.09%
4年以上			1,939,651.32	3.92%
合 计	<u>74,050,315.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>49,435,624.43</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末账龄超过一年的预付款系余款未结。

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

#### 5. 存货

项 目	期初数			期末数		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	39,367,855.56		39,367,855.56	14,576,831.35		14,576,831.35
低值易耗品	228,842.50		228,842.50	229,622.50		229,622.50
自制半成品	14,940,565.01	51,130.00	14,889,435.01	22,532,540.95	51,130.00	22,481,410.95
库存商品	131,535,451.92	1,873,938.55	129,661,513.37	94,229,648.05	2,026,820.78	92,202,827.27
委托加工物资	5,064,711.77		5,064,711.77	5,505,725.56		5,505,725.56
合 计	<u>191,137,426.76</u>	<u>1,925,068.55</u>	<u>189,212,358.21</u>	<u>137,074,368.41</u>	<u>2,077,950.78</u>	<u>134,996,417.63</u>

#### 6. 待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数
保险费	278,546.39	574,191.59	550,964.42		301,773.56
取暖费	508,796.49	327,029.72	672,311.35		163,514.86
报刊费	22,746.03	25,219.00	27,946.63		20,018.40
未抵进项税	79,039.87		79,039.87		
软件	1,916.63		1,916.63		
合 计	<u>891,045.41</u>	<u>926,440.31</u>	<u>1,332,178.90</u>	<u>0.00</u>	<u>485,306.82</u>

#### 7. 长期股权投资-其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额		权益变动			期末余额	占被投资单位 注册资本比例
	原始投资	本年增减	本期权益增减	本年利润分回	累计增减		
哈尔滨报达印务有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	10%

## 8. 固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋及建筑物	168,382,479.92			168,382,479.92
通用设备	19,236,295.61	103,284.36	2,785,952.14	16,553,627.83
专用设备	1,178,932,779.45	326,792.00	254,132,999.04	925,126,572.41
运输设备	7,855,050.73	1,649,470.00	365,310.74	9,139,209.99
其他设备	6,411,992.27	314,845.00		6,726,837.27
合 计	<u>1,380,818,597.98</u>	<u>2,394,391.36</u>	<u>257,284,261.92</u>	<u>1,125,928,727.42</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	14,968,687.59	5,441,191.75		20,409,879.34
通用设备	9,154,161.49	656,609.30	1,124,344.46	8,686,426.33
专用设备	104,299,928.96	51,180,733.91	8,969,088.89	146,511,573.98
运输设备	2,906,441.98	736,025.09	222,506.78	3,419,960.29
其他设备	4,787,791.91	214,871.78		5,002,663.69
合 计	<u>136,117,011.93</u>	<u>58,229,431.83</u>	<u>10,315,940.13</u>	<u>184,030,503.63</u>
固定资产净值：	<u>1,244,701,586.05</u>			<u>941,898,223.79</u>
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	16,861,804.21			16,861,804.21
专用设备	31,653,144.20		3,340,729.88	28,312,414.32
通用设备	3,439,152.38			3,439,152.38
运输设备	1,185,415.38		21,387.61	1,164,027.77
其他设备	114,564.71			114,564.71
合 计	<u>53,254,080.88</u>	<u>0.00</u>	<u>3,362,117.49</u>	<u>49,891,963.39</u>
固定资产净额：	<u>1,191,447,505.17</u>			<u>892,006,260.40</u>

本期固定资产减值准备减少 3,362,117.49 万元,是因为机器设备更新换代,上述设备做报废处理所致。

## 9. 工程物资

物资名称	期初数	期末数
专用材料	0.00	3,226,984.38

10. 在建工程

(1) 在建工程

工程项目名称	期初数			期末数		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
林纸一体化工程	68,180.00		68,180.00	180,060.00		180,060.00
其他				5,721,848.44		5,721,848.44
合计	<u>68,180.00</u>	<u>0.00</u>	<u>68,180.00</u>	<u>5,901,908.44</u>	<u>0.00</u>	<u>5,901,908.44</u>

(2) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入	其他	期末数	完工	资金
			固定资产数	减少数		程度	来源
林纸一体化	68,180.00	111,880.00			180,060.00		自筹
其他		5,721,848.44			5,721,848.44		自筹
合计	<u>68,180.00</u>	<u>5,833,728.44</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>5,901,908.44</u>		

(3) 期初数和本期增加数中无应予资本化的利息金额。

11. 固定资产清理

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	转入清理原因
1# 纸机		4,540,590.36		4,540,590.36	固定资产报废
2# 纸机		3,040,167.79		3,040,167.79	固定资产报废
3# 纸机		1,042,583.10		1,042,583.10	固定资产报废
5# 纸机		3,825,346.65		3,825,346.65	固定资产报废
合计	<u>0.00</u>	<u>12,448,687.90</u>	<u>0.00</u>	<u>12,448,687.90</u>	

12. 无形资产

(1) 无形资产

项目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
软件				18,591.64		18,591.64

(2) 无形资产明细

项目	取得方式	原始金额	期初数	本期转入	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销	剩余摊销期限
软件	购置	23,000.00		20,125.00	1,533.36		18,591.64	4,408.36	8年

## 13. 短期借款

类 别	期初数	期末数
信用借款	4,500,000.00	4,500,000.00
抵押借款	3,000,000.00	72,382,000.00
保证借款	319,867,000.00	374,970,000.00
合 计	<u>327,367,000.00</u>	<u>451,852,000.00</u>

## 14. 应付票据

项 目	期初数	期末数
银行承兑汇票	20,000,000.00	28,100,000.00

## 15. 应付账款

## (1) 账龄分析

账 龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	41,820,344.10	74.23%	58,889,906.96	62.62%
1-2年	2,969,007.56	5.27%	21,588,587.31	22.96%
2-3年	1,578,467.28	2.80%	2,319,478.81	2.47%
3-4年	3,103,087.88	5.51%	1,115,795.24	1.19%
4-5年	190,067.27	0.34%	2,861,307.85	3.04%
5年以上	6,680,961.42	11.85%	7,261,665.34	7.72%
合 计	<u>56,341,935.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>94,036,741.51</u>	<u>100.00%</u>

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

## 16. 预收账款

## (1) 账龄分析

账 龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,937,565.36	52.31%	13,389,748.72	64.41%
1-2年	425,934.80	4.52%	2,950,674.89	14.20%
2-3年	865,657.48	9.17%	407,674.88	1.96%
3-4年	836,313.71	8.86%	865,657.48	4.17%
4-5年	704,310.57	7.46%	836,323.80	4.02%
5年以上	1,668,974.77	17.68%	2,337,152.95	11.24%
合 计	<u>9,438,756.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,787,232.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款系尾款未结。

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

### 17. 应付股利

项 目	期初数	期末数
国有法人股股利	22,972,500.00	
社会公众股股利	9,750,000.00	
合 计	<u>32,722,500.00</u>	<u>0.00</u>

### 18. 应交税金

税 种	期初数	期末数
增值税	-9,058,354.12	491,017.40
营业税	-92,137.60	
城建税	3,692,360.28	5,642,248.21
企业所得税	19,866,496.70	17,141,165.08
房产税	511,309.41	2,025,048.56
土地使用税	29,176.45	41,190.27
个人所得税	-966.82	1,316,113.37
投资方向调节税	117,055.96	
车船使用税		1,400.00
合 计	<u>15,064,940.26</u>	<u>26,658,182.89</u>

### 19. 其他应交款

项 目	期初数	期末数	计缴标准
教育费附加	1,290,794.42	2,316,930.34	流转税3%

### 20. 其他应付款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期初数		期末数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,936,130.90	97.22%	16,773,076.80	67.83%
1-2年	309,169.59	1.77%	7,560,035.20	30.57%
2-3年	174,619.86	1.01%	335,007.31	1.35%
3-4年			59,397.07	0.25%
合 计	<u>17,419,920.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>24,727,516.38</u>	<u>100.00%</u>

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

21 . 预提费用

项 目	期初数	期末数	期末结存原因
借款利息	3,229,339.15	545,839.88	尚未支付

22 . 一年内到期的长期负债

项 目	期初数	期末数
环保借款	50,000.00	50,000.00
银行借款	223,330,000.00	379,503,827.27
财政周转金	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>273,380,000.00</u>	<u>429,553,827.27</u>

23 . 长期借款

类别	期末金额	条件
保证借款	156,745,476.78	保证
抵押借款	149,903,333.33	抵押
合 计	<u>306,648,810.11</u>	

24 . 股本

项 目	期初数	本期变动增减 (+、-)					小 计	数量单位：股	期末数
		配股额	送股额	公积金转股	其 他				
一、尚未上市流通股份									
1、发起人股份	229,725,000							229,725,000	
其中：									
国家拥有股份	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									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
其中：转配股									
尚未流通股份合计	229,725,000							229,725,000	
二、已流通股份									
境内上市的人民币普通股	97,500,000							97,500,000	
其中：高管股									

已流通股份合计	97,500,000		97,500,000
三、股份总数	<u>327,225,000</u>	<u>0.00</u>	<u>327,225,000</u>

## 25. 资本公积

类 别	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
资产评估增值准备	22,899,470.92			22,899,470.92
接受现金捐赠				
股权投资准备	3,536.82			3,536.82
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				
合 计	<u>344,829,951.62</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>344,829,951.62</u>

## 26. 盈余公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,754,687.10	403,960.25		17,158,647.35
法定公益金	8,367,975.13	192,611.69		8,560,586.82
合 计	<u>25,122,662.23</u>	<u>596,571.94</u>	<u>0.00</u>	<u>25,719,234.17</u>

本公司对上年转固的大纸机工程分项目进行决算，调减固定资产原值 229,236,100.05 元，调减累计折旧 9,073,928.96 元，调增 2001 年度净利润 9,073,928.96 元，调增 2002 年年初留存收益 9,073,928.96 元，其中未分配利润调增 7,712,839.62 元，盈余公积调增 1,361,089.34 元。

## 27. 未分配利润

项 目	期初数	期末数
期初未分配利润	36,469,526.30	70,495,222.00
加：本期利润转入	65,124,146.98	3,852,233.90
其他转入		
减：提取法定盈余公积	4,059,193.93	385,223.39
提取法定公益金	2,029,596.97	192,611.69
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		

减：应付优先股股利

提取任意盈余公积

应付普通股股利 32,722,500.00

转作资本的普通股股利

期末未分配利润 62,782,382.38 73,769,620.82

(1) 本公司对上年转固的大纸机工程分项目进行决算，调减固定资产原值 229,236,100.05 元，调减累计折旧 9,073,928.96 元，调增 2001 年度净利润 9,073,928.96 元，调增 2002 年年初留存收益 9,073,928.96 元，其中未分配利润调增 7,712,839.62 元，盈余公积调增 1,361,089.34 元。

(2) 2002 年第二届董事会第九次会议通过本年度利润不分配不转增，全部转入下年的利润分配预案。

## 28. 主营业务收入

(1) 项目列示

项 目	2002年度	2001年度
新闻纸	656,520,710.10	551,199,427.88
冰雪器材	72,274,684.60	54,711,078.85
合 计	<u>728,795,394.70</u>	<u>605,910,506.73</u>

(2) 本公司前五名客户销售总额为 18,125,829.82 元，占全部销售总额的 2.49%。

## 29. 主营业务成本

项 目	2002年度	2001年度
新闻纸	558,609,541.99	424,612,543.84
冰雪器材	57,896,788.48	42,679,851.16
合 计	<u>616,506,330.47</u>	<u>467,292,395.00</u>

主营业务成本增加的主要原因是本年度扩大市场份额商品销售数量增加所致。

## 30. 主营业务税金及附加

项 目	2002年度	2001年度
城市维护建设税	2,394,317.17	1,891,118.57
教育费附加	1,026,135.92	810,479.39
合 计	<u>3,420,453.09</u>	<u>2,701,597.96</u>

## 31 . 其他业务利润

项 目	2002年度			2001年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
销售材料	534,660.32	461,670.91	72,989.41	3,347,579.02	3,112,828.47	234,750.55

## 32 . 财务费用

项 目	2002年度	2001年度
利息支出	65,928,029.15	44,880,415.51
减：利息收入	281,652.17	580,839.16
汇兑损失	35,279.10	26,307.30
减：汇兑收益		1,439.86
手续费支出	221,812.05	95,270.98
合 计	<u>65,903,468.13</u>	<u>44,419,714.77</u>

财务费用本年度比上年增加 48.36%，系贷款增加导致利息支出增加。

## 33 . 补贴收入

项 目	2002年度	2001年度
出口贴息	70,247.00	10,284.00

## 34 . 营业外收入

项 目	2002年度	2001年度
罚款收入	377,717.40	140,011.33
冻结资金利息收入	3,206,797.72	3,206,797.72
合 计	<u>3,584,515.12</u>	<u>3,346,809.05</u>

## 35 . 营业外支出

项 目	2002年度	2001年度
处理固定资产净损失	24,701.75	
罚款支出	936,314.03	273,062.95
赞助、捐赠支出	11,600.00	105,906.78
合 计	<u>972,615.78</u>	<u>378,969.73</u>

营业外支出本年度较上年增加 156.65%，主要是延期付款海关征收滞纳金所致。

36 . 收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到其他与经营活动有关的现金为 51,408,111.93 元，主要为：

项 目	金 额
其他应收款	41,818,336.68
其他应付款	9,589,775.25
合 计	<u>51,408,111.93</u>

37 . 支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付其他与经营活动有关的现金为 179,809,444.89 元，主要为：

项 目	金 额
管理费用	2,830,468.56
营业费用	2,815,058.55
制造费用	1,675,858.40
待摊费用	423,852.02
营业外支出	810,105.06
其他业务支出	10,000.00
其他应收款	97,349,006.86
其他应付款	73,870,722.10
其他	24,373.34
合 计	<u>179,809,444.89</u>

六、 母公司会计报表有关项目注释

1 . 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期初数				期末数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1 年以内	278,426,951.40	87.81%	2,784,269.52	275,642,681.88	348,431,513.95	84.75%	3,484,315.13	344,947,198.82
1-2 年	13,981,680.63	4.41%	279,633.61	13,702,047.02	43,012,966.56	10.46%	860,259.33	42,152,707.23
2-3 年	10,477,769.89	3.31%	1,047,776.99	9,429,992.90	9,865,666.17	2.40%	986,566.61	8,879,099.56
3-4 年	6,926,992.02	2.18%	2,078,097.61	4,848,894.41	2,521,494.92	0.61%	756,448.48	1,765,046.44
4-5 年	2,086,741.71	0.66%	1,043,370.86	1,043,370.85	2,831,977.82	0.69%	1,415,988.91	1,415,988.91
5 年以上	5,174,434.30	1.63%	5,174,434.30		4,461,823.04	1.09%	4,461,823.04	
合 计	<u>317,074,569.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,407,582.89</u>	<u>304,666,987.06</u>	<u>411,125,442.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,965,401.50</u>	<u>399,160,040.96</u>

(2) 应收账款前五名金额合计为 128,140,865.88 元, 占应收账款总额的 31.17%。

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

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
黑龙集团	30,309,763.13	2002年	7.37%	货款

## 2. 其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄	期初数				期末数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	178,099,298.11	99.98%	1,254,208.98	176,845,089.13	464,522,363.57	97.43%	20,593.44	464,501,770.13
1-2年					12,216,261.90	2.56%	10,927.59	12,205,334.31
2-3年	29,766.00	0.02%	2976.60	26,789.40				
3-4年					24,356.00	0.01%	7,306.80	17,049.20
合计	<u>178,129,064.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,257,185.58</u>	<u>176,871,878.53</u>	<u>476,762,981.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>38,827.83</u>	<u>476,724,153.64</u>

(1) 本公司其他应收款期末较期初增加 167.65%, 主要原因为齐齐哈尔造纸有限公司往来借款增加所致。

(2) 其他应收账款前五名金额合计为 474,977,695.91 元, 占其他应收款总额的 99.63%。

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

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	欠款原因
黑龙集团	1,232,825.08	2002年	0.26%	暂借款

## 3. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资及资减值准备

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
对子公司投资	14,456,448.02		14,456,448.02	14,239,204.50		14,239,204.50
其他股权投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	<u>16,456,448.02</u>	<u>0.00</u>	<u>16,456,448.02</u>	<u>16,239,204.50</u>	<u>0.00</u>	<u>16,239,204.50</u>

### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	初始投资额			权益变动		账面余额	占被投资单位 注册资本比例
	原始投资	本年增减	本期权益增减	本期利润分回	累计增减		
齐齐哈尔冰刀 工业有限公司	11,395,124.90	0.00	-217,243.52	0.00	2,844,079.60	14,239,204.50	65%

### (3) 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额			权益变动		账面余额	占被投资单位 注册资本比例
	原始投资	本年增减	本期权益增减	本期利润分回	累计增减		
哈尔滨报达印务 有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	10%

## 4. 固定资产及累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋及建筑物	162,242,887.64			162,242,887.64
通用设备	17,158,055.81		2,785,952.14	14,372,103.67
专用设备	1,165,763,761.90	143,292.00	254,132,999.04	911,774,054.86
运输设备	6,945,386.45	1,453,770.00	365,310.74	8,033,845.71
其他设备	6,411,992.27	314,845.00		6,726,837.27
合 计	<u>1,358,522,084.07</u>	<u>1,911,907.00</u>	<u>257,284,261.92</u>	<u>1,103,149,729.15</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	12,303,775.22	5,216,410.87		17,520,186.09
通用设备	6,820,758.32	620,427.21	1,124,344.46	6,316,841.07
专用设备	97,178,414.92	50,513,172.05	8,969,088.89	138,722,498.08
运输设备	2,289,431.31	625,923.59	222,506.78	2,692,848.12
其他设备	4,787,791.91	214,871.78		5,002,663.69
合 计	<u>123,380,171.68</u>	<u>57,190,805.50</u>	<u>10,315,940.13</u>	<u>170,255,037.05</u>
固定资产净值：	<u>1,235,141,912.39</u>			<u>932,894,692.10</u>
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	15,803,885.52			15,803,885.52
专用设备	31,318,603.85		3,340,729.88	27,977,873.97
通用设备	3,439,152.38			3,439,152.38
运输设备	1,185,415.38		21,387.61	1,164,027.77
其他设备	114,564.71			114,564.71
合 计	<u>51,861,621.84</u>	<u>0.00</u>	<u>3,362,117.49</u>	<u>48,499,504.35</u>
固定资产净额：	<u>1,183,280,290.55</u>			<u>884,395,187.75</u>

本期固定资产减值准备减少 3,362,117.49 万元,是因为机器设备更新换代,上述设备做报废处理所致。

## 5. 主营业务收入

## (1) 项目列示

项 目	2002年度	2001年度
新闻纸	656,520,710.10	551,199,427.88

冰雪器材	55,645,410.71	48,560,914.36
合 计	<u>712,166,120.81</u>	<u>599,760,342.24</u>

(2) 本公司前五名客户销售总额为 18,125,829.82 元 ,占全部销售总额的 2.55%。

## 6. 主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>2002年度</u>	<u>2001年度</u>
新闻纸	558,609,541.99	424,612,543.84
冰雪器材	47,356,523.26	40,027,801.70
合 计	<u>605,966,065.25</u>	<u>464,640,345.54</u>

## 7. 投资收益

<u>项 目</u>	<u>2002年度</u>	<u>2001年度</u>
长期股权投资收益	-217,243.52	-1,355,247.11

## 七、关联方关系及其交易

关联方关系：

### (1) 存在控制关系的关联方概况

<u>关联方名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质或类型</u>	<u>法人代表</u>
a. 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	张伟东
b. 齐齐哈尔冰刀工业有限公司	齐齐哈尔市	各种冰刀的生产与销售	子公司	中外合资	张伟东

### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>关联方的名称</u>	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末数</u>
a. 黑龙集团公司	55,000,000.00			55,000,000.00
b. 齐齐哈尔冰刀工业有限公司	17,530,974.92			17,530,974.92

### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

<u>关联方的名称</u>	<u>年初数</u>		<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末数</u>	
	<u>金 额</u>	<u>%</u>			<u>金 额</u>	<u>%</u>
黑龙集团公司	229,725,000.00	70.20		229,725,000.00	70.20	

### (4) 不存在控制关系的关联方关系

<u>关联公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
日本 SSS 冰刀株式会社	子公司的外方投资者
齐齐哈尔造纸有限公司	同一母公司
黑龙鞋业材料厂	同一母公司

黑龙塑料厂	同一母公司
齐经编织物制造厂	同一母公司
黑龙木制品厂	同一母公司
第一印刷厂	同一母公司
黑龙集团变压器厂	同一母公司
齐齐哈尔黑龙广告有限公司	同一母公司
齐齐哈尔纸业有限公司	同一母公司
齐齐哈尔齐美体育轮滑有限公司	同一母公司
齐齐哈尔黑龙运动器材有限公司	同一母公司
齐齐哈尔复成运动用品有限公司	同一母公司
富裕包装材料有限公司	同一母公司
齐齐哈尔龙新制品有限公司	同一母公司

#### (5) 关联交易事项

##### 向关联方采购原料

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。

向齐齐哈尔造纸有限公司采购原材料明细如下：

项 目	2002 年	2001 年
机浆	88,490,765.51	105,963,589.84
化浆	64,896,980.39	70,292,914.86
化机浆	110,467,717.72	95,157,349.43
水	1,673,316.92	3,393,272.08
电	39,935,422.03	35,995,012.23
汽	16,542,191.54	17,726,178.57
冷气	1,114,332.74	1,264,729.46
其他	17,474,431.65	10,658,215.47
合 计	<u>340,595,158.50</u>	<u>340,451,261.94</u>

向黑龙集团公司销售产品明细如下：

项 目	2002 年	2001 年
速滑刀鞋	1,061,320.93	3,668,959.36
花样刀鞋	1,842,397.87	8,160,656.33
冰球刀鞋	8,271,352.97	6,782,626.10
单刀	6,633,040.93	864,195.82
滑轮	166,134.58	661,561.00
护具、单刀及其他	2,417,742.89	4,820,172.92
合 计	<u>20,391,990.17</u>	<u>24,958,171.53</u>

主要产品价格表：

项 目 品种	定价原则	交易价格(元)	占同类交易金额的比例
速滑刀鞋	同期市场价	90.21	15.46%
花样刀鞋	同期市场价	168.42	5.23%
冰球刀鞋	同期市场价	172.56	73.54%

其他关联事项

本年度向齐齐哈尔造纸有限公司支付土地租赁费 384,305.50 元。

关联方应收应付款项

项 目	关联方单位名称	期初数	期末数
应收账款	日本 SSS 冰刀株式会社	1,183,970.03	1,184,070.17
	黑龙江第一印刷厂	1,370,013.26	1,400,194.42
	齐齐哈尔黑龙广告有限公司	933.80	933.80
	黑龙江集团公司	13,713,771.18	30,309,763.13
	齐齐哈尔复成运动用品有限公司		19,100,171.43
其他应 收款	齐齐哈尔造纸有限公司	119,359,370.20	439,950,416.78
	黑龙江经编制造厂	131,704.54	
	齐齐哈尔黑龙广告有限公司	162,417.95	162,417.95

	齐齐哈尔齐美体育轮滑有限公司	485,202.57	1,114,132.51
	黑龙运动器材公司	3,430.00	10,401.47
	齐齐哈尔复成运动用品有限公司	42,750.11	
	黑龙集团公司	3,188,329.16	6,156,816.49
预付账款	齐齐哈尔造纸有限公司	34,489,153.13	
	黑龙鞋业材料公司	1,794,345.92	2,163,310.42
	黑龙塑料厂	1,941,034.25	3,608,41.25
	黑龙经编制造厂	1,537,363.22	1,960,537.38
	黑龙木制品厂	1,511,123.69	852,878.60
	黑龙第一印刷厂	986,437.96	822,827.15
	富裕包装材料有限公司	129,456.88	147,691.18
应付账款	齐齐哈尔造纸有限公司	263,053.14	20,000.00
	黑龙鞋业材料公司	59,114.11	958,271.27
	黑龙塑料厂	7,745,376.80	10,536,656.71
	黑龙经编制造厂	142,955.22	826,792.38
	黑龙木制品厂	31,727.26	653,422.08
	黑龙第一印刷厂	276,157.16	53,739.05
	齐齐哈尔复成运动用品有限公司	98,263.50	17,338,504.52
	齐齐哈尔龙新制品有限公司	4,353,092.65	1,001,168.89
	富裕包装材料有限公司	1,579,462.56	1,551,384.45
其他应付款	齐齐哈尔复成运动用品有限公司	967,148.06	1,504,080.73
	黑龙集团公司	2,199,057.93	

#### 八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

本公司在报告期内无其他需披露事项。

## 十一、利润表附表

报告期利润 (人民币元)		全面摊薄 净资产收益率(%)	加权平均 净资产收益率(%)	全面摊薄 每股收益(元/股)	加权平均 每股收益(元/股)
主营业务利润	108,868,611.14	14.11	14.15	0.3327	0.3327
营业利润	4,570,855.22	0.59	0.59	0.0140	0.0140
净利润	3,852,233.90	0.50	0.50	0.0118	0.0118
扣除非常性损 益后的净利润	1,170,087.56	0.15	0.15	0.0036	0.0036

## 十二、利润表补充资料

项 目	本年累计	上年实际数
1.出售、处理部门或被投资单位所得收益		
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	4,399,504.16	
5.债务重组损失		
6.其他		

## 第十一章 备查文件

- 1、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。
- 2、载有利安达信隆会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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。

黑龙江黑龙股份有限公司

二 00 三年三月二十七日

# 资产负债表

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2002.12.31		2001.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产					
货币资金	五、1	172,042,701.69	171,189,981.38	40,603,853.92	38,371,351.88
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	五、2	436,731,068.69	399,160,040.96	336,016,728.47	304,666,987.06
其他应收款	五、3	464,067,048.17	476,724,153.64	132,297,446.69	176,871,878.53
预付账款	五、4	49,435,624.43	36,215,237.01	74,050,315.02	60,121,820.43
应收补贴款					
存货	五、5	134,996,417.63	87,093,090.54	189,212,358.21	141,487,035.20
待摊费用	五、6	485,306.82	67,339.25	891,045.41	320,887.23
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,257,758,167.43	1,170,449,842.78	773,071,747.72	721,839,960.33
长期投资					
长期股权投资	六、7	2,000,000.00	16,239,204.50	2,000,000.00	16,456,448.02
长期债权投资					
长期投资合计		2,000,000.00	16,239,204.50	2,000,000.00	16,456,448.02
固定资产					
固定资产原价	五、8	1,125,928,727.42	1,103,149,729.15	1,380,818,597.98	1,358,522,084.07
减：累计折旧	五、8	184,030,503.63	170,255,037.05	127,043,082.97	114,306,242.72
固定资产净值	五、8	941,898,223.79	932,894,692.10	1,253,775,515.01	1,244,215,841.35
减：固定资产减值准备	五、8	49,891,963.39	48,499,504.35	53,254,080.88	51,861,621.84
固定资产净额		892,006,260.40	884,395,187.75	1,200,521,434.13	1,192,354,219.51
工程物资	五、9	3,226,984.38	3,226,984.38		
在建工程	五、10	5,901,908.44	5,901,908.44	68,180.00	68,180.00
固定资产清理	五、11	12,448,687.90	12,448,687.90		
固定资产合计		913,583,841.12	905,972,768.47	1,200,589,614.13	1,192,422,399.51
无形资产及其他资产					
无形资产	五、12	18,591.64	18,591.64		
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		18,591.64	18,591.64		
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		2,173,360,600.19	2,092,680,407.39	1,975,661,361.85	1,930,718,807.86

公司负责人：张伟东

主管会计工作负责人：李国民

会计机构负责人：李国民

(所附附注系会计报表组成部分)

## 资产负债表（续）

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	2002.12.31		2001.12.31	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五、13	451,852,000.00	417,587,000.00	327,367,000.00	303,087,000.00
应付票据	五、14	28,100,000.00	28,100,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	五、15	94,036,741.51	68,963,077.06	56,341,935.51	47,568,774.85
预收账款	五、16	20,787,232.72	18,680,352.04	9,438,756.69	7,493,850.79
应付工资					
应付福利费		9,070,313.94	9,911,259.85	8,007,801.05	8,592,127.50
应付股利	五、17			32,722,500.00	32,722,500.00
应交税金	五、18	26,658,182.89	27,878,163.95	15,064,940.26	16,546,721.38
其他应交款	五、19	2,316,930.34	2,316,930.34	1,290,794.42	1,290,794.42
其他应付款	五、20	24,727,516.38	10,943,674.48	17,419,920.35	13,247,041.32
预提费用	五、21	545,839.88	603,505.68	3,229,339.15	3,059,262.15
预计负债					
一年内到期的长期负债	五、22	429,553,827.27	429,503,827.27	273,380,000.00	273,330,000.00
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>1,087,648,584.93</b>	<b>1,014,487,790.67</b>	<b>764,262,987.43</b>	<b>726,938,072.41</b>
<b>长期负债</b>					
长期借款	五、23	306,648,810.11	306,648,810.11	436,089,162.74	436,089,162.74
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
<b>长期负债合计</b>		<b>306,648,810.11</b>	<b>306,648,810.11</b>	<b>436,089,162.74</b>	<b>436,089,162.74</b>
<b>递延税项</b>					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		<b>1,394,297,395.04</b>	<b>1,321,136,600.78</b>	<b>1,200,352,150.17</b>	<b>1,163,027,235.15</b>
少数股东权益		7,519,398.54		7,636,375.83	
<b>股东权益</b>					
股本	五、24	327,225,000.00	327,225,000.00	327,225,000.00	327,225,000.00
减：已归还投资					
股本净额		327,225,000.00	327,225,000.00	327,225,000.00	327,225,000.00
资本公积	五、25	344,829,951.62	344,829,951.62	344,829,951.62	344,829,951.62
盈余公积	五、26	25,719,234.17	25,681,760.45	25,122,662.23	25,103,925.37
其中：公益金	五、26	8,675,295.23	8,675,295.23	8,367,975.13	8,367,975.13
未分配利润	五、27	73,769,620.82	73,807,094.54	70,495,222.00	70,532,695.72
<b>股东权益合计</b>		<b>771,543,806.61</b>	<b>771,543,806.61</b>	<b>767,672,835.85</b>	<b>767,691,572.71</b>
<b>负债及股东权益合计</b>		<b>2,173,360,600.19</b>	<b>2,092,680,407.39</b>	<b>1,975,661,361.85</b>	<b>1,930,718,807.86</b>

公司负责人：张伟东

主管会计工作负责人：李国民

会计机构负责人：李国民

(所附附注系会计报表组成部分)

## 利润表及利润分配表

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2002年度		2001年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五、28	728,795,394.70	712,166,120.81	605,910,506.73	599,760,342.24
减：主营业务成本	五、29	616,506,330.47	605,966,065.25	458,218,466.04	455,566,416.58
主营业务税金及附加	五、30	3,420,453.09	3,420,453.09	2,701,597.96	2,701,597.96
二、主营业务利润		108,868,611.14	102,779,602.47	144,990,442.73	141,492,327.70
加：其他业务利润(亏损以“—”号填列)	五、31	72,989.41	66,938.12	234,750.55	271,002.64
减：营业费用		22,369,509.02	20,360,528.87	17,165,196.49	16,059,064.85
管理费用		16,097,768.18	13,413,090.63	17,027,868.78	13,792,727.72
财务费用	五、32	65,903,468.13	64,174,816.91	44,419,714.77	43,218,670.25
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		4,570,855.22	4,898,104.18	66,612,413.24	68,692,867.52
加：投资收益(损失以“—”号填列)			-217,243.52		-1,355,247.11
补贴收入	五、33	70,247.00		10,284.00	
营业外收入	五、34	3,584,515.12	3,584,515.12	3,346,809.05	3,345,507.72
减：营业外支出	五、35	972,615.78	939,387.36	378,969.73	362,843.13
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,253,001.56	7,325,988.42	69,590,536.56	70,320,285.00
减：所得税		3,517,744.95	3,473,754.52	-3,877,790.94	-3,877,790.94
减：少数股东损益		-116,977.29		-729,748.44	
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,852,233.90	3,852,233.90	74,198,075.94	74,198,075.94
加：年初未分配利润(亏损以“—”号填列)		70,495,222.00	70,532,695.72	36,469,526.30	36,507,000.02
其他转入					
六、可供分配的利润		74,347,455.90	74,384,929.62	110,667,602.24	110,705,075.96
减：提取法定盈余公积		385,223.39	385,223.39	4,966,586.83	4,966,586.83
提取法定公益金		192,611.69	192,611.69	2,483,293.41	2,483,293.41
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		73,769,620.82	73,807,094.54	103,217,722.00	103,255,195.72
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				32,722,500.00	32,722,500.00
转作资本的普通股股利					
八、未分配利润		73,769,620.82	73,807,094.54	70,495,222.00	70,532,695.72

公司负责人：张伟东

主管会计工作负责人：李国民

会计机构负责人：李国民

(所附注系会计报表组成部分)

# 现金流量表

2002年度

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		698,222,433.17	673,112,843.38
收到的租金			
收到的税费返还		1,945,834.27	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、36	51,408,111.93	71,050,062.54
现金流入小计		751,576,379.37	744,162,905.92
购买商品、接受劳务支付的现金		434,510,878.87	432,531,077.19
支付给职工以及为职工支付的现金		16,738,647.01	14,228,588.61
支付的各项税费		27,545,032.19	27,437,224.18
支付的其他与经营活动有关的现金	五、37	179,809,444.89	167,795,110.21
现金流出小计		658,604,002.96	641,992,000.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>92,972,376.41</b>	<b>102,170,905.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,817,000.00	1,817,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,817,000.00	1,817,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,293,881.29	1,038,223.29
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		117,055.96	117,055.96
现金流出小计		1,410,937.25	1,155,279.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>406,062.75</b>	<b>661,720.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		470,745,000.00	436,480,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		263,636.10	263,636.10
现金流入小计		471,008,636.10	436,743,636.10
偿还债务所支付的现金		346,260,000.00	321,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,135,653.54	38,135,653.54
支付的其他与筹资活动有关的现金		48,553,667.23	46,641,979.54
现金流出小计		432,949,320.77	406,757,633.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,059,315.33</b>	<b>29,986,003.02</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>1,093.28</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>131,438,847.77</b>	<b>132,818,629.50</b>

公司负责人：张伟东

主管会计工作负责人：李国民

会计机构负责人：李国民

(所附附注系会计报表组成部分)

# 现金流量表（补充资料）

2002年度

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	附注	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		3,852,233.90	3,852,233.90
加：少数股东损益		-116,977.29	
计提的资产减值准备		-5,735,727.48	-5,320,180.08
固定资产折旧		58,229,431.83	57,190,805.50
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		405,738.59	253,547.98
预提费用增加（减：减少）		232,583.87	460,326.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		24,701.75	24,701.75
固定资产报废损失			
财务费用		69,037,225.46	67,308,574.24
投资损失（减：收益）			217,243.52
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		36,793,123.73	37,442,921.10
经营性应收项目的减少（减：增加）		-111,415,569.10	-100,396,185.96
经营性应付项目的增加（减：减少）		41,665,611.15	41,136,917.11
增值税增加净额（减：减少）			
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>92,972,376.41</b>	<b>102,170,905.73</b>
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		172,042,701.69	171,189,981.38
减：现金的期初余额		40,603,853.92	38,371,351.88
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>131,438,847.77</b>	<b>132,818,629.50</b>

公司负责人：张伟东

主管会计工作负责人：李国民

会计机构负责人：李国民

（所附附注系会计报表组成部分）

## 资产减值准备明细表

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2001.12.31	本期增加数	本期转回数	2002.12.31
一、坏帐准备合计	18,587,061.92		2,547,879.83	16,039,182.09
其中：应收帐款	17,029,217.86		1,317,911.34	15,711,306.52
其他应收款	1,557,844.06		1,229,968.49	327,875.57
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	1,925,068.55	152,882.23		2,077,950.78
其中：库存商品	1,873,938.55	152,882.23		2,026,820.78
在产品	51,130.00			51,130.00
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	53,254,080.88		3,362,117.49	49,891,963.39
其中：房屋、建筑物	16,861,804.21			16,861,804.21
通用设备	3,439,152.38			3,439,152.38
专用设备	31,653,144.20		3,340,729.88	28,312,414.32
运输设备	1,185,415.38		21,387.61	1,164,027.77
办公设备及其他	114,564.71			114,564.71
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
专有技术				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合 计	73,766,211.35	152,882.23	5,909,997.32	68,009,096.26

公司负责人：张伟东

主管会计工作负责人：李国民

会计机构负责人：李国民

(所附附注系会计报表组成部分)

## 股东权益增减变动表

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2002年度	2001年度
<b>一、股本：</b>		
期初余额	327,225,000.00	218,150,000.00
本期增加数		109,075,000.00
其中：资本公积转入		109,075,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	327,225,000.00	327,225,000.00
<b>二、资本公积：</b>		
期初余额	344,829,951.62	406,541,414.80
本期增加数		47,363,536.82
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		3,536.82
拨款转入		47,360,000.00
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		109,075,000.00
其中：转增股本		109,075,000.00
期末余额	344,829,951.62	344,829,951.62
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
期初余额	16,754,687.10	11,788,100.27
本期增加数	403,960.25	4,966,586.83
其中：从净利润中提取数	385,223.39	4,966,586.83
其中：法定盈余公积	385,223.39	4,966,586.83
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		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	17,158,647.35	16,754,687.10
其中：法定盈余公积	17,158,647.35	16,754,687.10
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金：</b>		
期初余额	8,367,975.13	5,884,681.72
本期增加数	192,611.69	2,483,293.41
其中：从净利润中提取数	192,611.69	2,483,293.41
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	8,560,586.82	8,367,975.13
<b>五、未分配利润：</b>		
期初未分配利润	70,495,222.00	36,469,526.30
本期净利润	3,852,233.90	74,198,075.94
本期利润分配	577,835.08	40,172,380.24
期末未分配利润	73,769,620.82	70,495,222.00

公司负责人：张伟东

主管会计工作负责人：李国民

会计机构负责人：李国民

（所附注系会计报表组成部分）