

**黑龙江黑龙股份有限公司  
二〇〇三年年度报告正文**



**二〇〇四年四月二十四日**

## 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。

利安达信隆会计师事务所为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事宜亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司董事长张伟东先生、副总经理兼总会计师李国民先生声明：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	16
第十章	财务会计报告	20
第十一章	备查文件	47

## 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	-66,167,026.13
净利润	-62,631,912.41
扣除非经常性损益后的净利润	-63,217,076.64
主营业务利润	78,392,685.75
其他业务利润	52,070.93

营业利润	-66,842,390.36
营业外收支净额	675,364.23
经营活动产生的现金流量净额	-76,686,288.28
现金及现金等价物净增加额	-112,484,488.81

注：2003 年扣除的非经常性损益包括

项 目	本年累计
1. 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	654,832.02
2. 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-69,667.79
合计	585,164.23

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	2003 年度	2002 年度	2001 年度	
				调整后	调整前
主营业务收入	元	506,371,693.93	728,795,394.70	605,910,506.73	605,910,506.73
净利润	元	-62,631,912.41	3,852,233.90	74,198,075.94	65,124,146.98
总资产	元	2,201,531,476.61	2,173,360,600.19	1,975,661,361.85	1,966,587,432.89
股权权益（不含少数股东权益）	元	708,911,894.20	771,543,806.61	767,672,835.85	758,598,906.89
全面摊薄每股权益	元	-0.191	0.0118	0.23	0.20
加权平均每股权益	元	-0.191	0.0118	0.23	0.20
扣除非经营性损益后的每股收益	元	-0.193	0.0036	0.14	0.11
每股净资产	元	2.17	2.35	2.32	2.32
调整后的每股净资产	元	2.14	2.31	2.25	2.25
每股经营活动产生的现金流量净额	元	-0.23	0.28	-0.46	-0.46
全面摊薄净资产收益率	%	-8.83	0.50	8.58	8.58
加权平均净资产收益率	%	-8.46	0.50	9.15	9.15
扣除非经营性损益后的加权平均净资产收益率	%	-8.54	0.15	4.89	4.89

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	11.06%	10.59%	0.240	0.240
营业利润	-9.43%	-9.03%	-0.204	-0.204

净利润	-8.83%	-8.46%	-0.191	-0.191
扣除非经常性损益后的净利润	-8.92%	-8.54%	-0.193	-0.193

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	17,121,173.63	8,560,586.82	73,807,094.54	771,543,806.61
本期增加						-
本期减少					62,631,912.41	62,631,912.41
期末数	327,225,000.00	344,829,951.62	17,121,173.63	8,560,586.82	11,175,182.13	708,911,894.20
变动原因					利润减少	

### 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	
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

本公司到报告期末为止的前三年未发生股票发行及股份变动。

## 三、股东情况介绍

### 1、前十名股东持股表

报告期末股东总数： 29966 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
郑州鑫成家电有限公司	-1,568,300	2,135,800	0.65	流通股
嘉实成长收益型证券投资基金	0	1,447,511	0.44	流通股
中国银行嘉实增长开放式证券投资基金	0	1,245,122	0.38	流通股
王东	0	917,110	0.28	流通股
杭州纺织机械有限公司	0	600,592	0.18	流通股
烟台裕兴纸制品有限公司	0	402,307	0.12	流通股
陈竞	0	361,700	0.11	流通股
河南省方兴咨询服务有限 公司	0	301,780	0.09	流通股
邸学逊	0	300,000	0.09	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，其所持黑龙股份5000万股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押，无冻结。

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	年末持股数	年度报酬 总额(元)
					(股)	(股)	
张伟东	男	48	董事、董事长	2001.12-2004.12	9,750	9,750	45,600
程德惠	男	47	董事、总经理	2001.12-2004.12			21,600
司广成	男	50	董事	2001.12-2004.12	7,800	7,800	未在公司取酬
李国民	男	47	董事、总会计师	2001.12-2004.12	7,800	7,800	21,600
彭文杰	男	48	董事、	2003.3-2004.12			未在公司取酬
张义山	男	48	董事、副总经理	2003.3-2004.12	7,800	7,800	21,600
何立新	男	47	董事	2003.3-2004.12	7,800	7,800	21,600
周继明	男	56	独立董事	2002.4-2004.12			30,000
王玉伟	男	34	独立董事	2002.4-2004.12			30,000
陈彦才	男	47	监事、监事会主席	2003.3-2004.12	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	监事	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

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
陈彦才	齐齐哈尔造纸有限公司党委副书记;
司广成	齐齐哈尔造纸有限公司总经理;
彭文杰	齐齐哈尔造纸有限公司工会主席;
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 5 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;未在公司取酬的董事 2 人(司广成、彭文杰);未在公司取酬的监事 3 名(崔启伟、刘颖)。

3、金额最高的前三名董事报酬总额为:88,800 元;

4、报告期内,独立董事的报酬为每年 3 万元。

三、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

报告期内,公司董事张崇民、张耀辉、张仲秋因工作变动,辞去公司董事职务。

四、公司员工情况

截止 2003 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。完善和修订了《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、电话的咨询。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九次会议决议，于 2003 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九次会议决议公告暨召开 2002 年度股东大会的通知》，公司 2002 年度股东大会于 2003 年 4 月 28 日在公司会议室召开。出席会议的股东及股东代理人 7 人，持有公司股份 229766050 股，占公司有效表决权股份总数的 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律师张博女士出席会议见证，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。

2、根据公司第二届董事会第十一次会议决议，于 2003 年 6 月 28 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十一次会议决议公告暨召开 2003 年度第一次临时股东大会的通知》，公司 2003 年度第一次临时股东大会于 2003 年 7 月 31 日在公司会议室召开。根据关联方股东回避表决的原则，出席本次会议的股东及股东代理人中 3 名具有表决权，持有公司股份 9755598 股，占公司股份总数的 3%。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。公司聘请的北京星河律师事务所律师汪嘉先生出席会议见证，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 2003 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 2002 年度股东大会通过举手表决的方式，经与会股东及股东代理人表决，审议通过了如下议案：《关于公司 2002 年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2002 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2002 年度财务报告的议案》；《关于公司 2002 年度利润分配预案的议案》；《关于续聘会计

师事务所与报酬的议案》；《关于调整部分董事会成员的议案》；《关于确定独立董事报酬的议案》；《关于停止实施 2001 年度股东大会批准的增发不超过 8000 万股 A 股预案的议案》；

2、公司 2003 年度第一次临时股东大会以举手表决方式，审议通过了《关于黑龙股份与齐齐哈尔造纸有限公司进行资产置换的议案》。

### 三、选举公司董事情况

公司 2002 年度股东大会以举手表决方式，分别选举彭文杰先生、张义山先生、何立新先生为公司第二届董事会董事。选举陈彦才先生为公司第二届监事会监事，辞去张崇民先生、张耀辉先生、张仲秋先生公司第二届董事会董事职务，辞去冯延臣先生公司第二届监事会监事职务。股东大会决议公告刊登于 2003 年 4 月 29 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。公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于黑龙股份与齐齐哈尔造纸有限公司进行资产置换的议案》。公司经营范围发生了变化。

2003 年，公司的生产经营遇到了前所未有的困难。由于新闻纸进口关税的下降，国内新闻纸市场受到了较大的冲击，供大于求的矛盾日渐突出，市场持续低迷；能源及原材料市场较为紧张，相关价格持续上涨，从而，导致公司生产成本居高不下，生产和销售受阻。

2003 年度，公司实现主营业务收入 506,371,693.93 元，主营业务利润 78,392,685.75 元。

#### 2、主导产品分地区情况

##### 新闻纸：

地区	主营业务收入（万元）	占比重（%）	主营业务收入比上年增减（%）
华北地区	22,462.56	45.14	-18.67
东北地区	18,650.22	37.48	-31.61
西北地区	3,609.99	7.25	-23.27
江浙地区	5,041.56	10.13	-16.81
合计	49,764.33	100.00	-24.20

##### 冰雪运动器材：

地区	主营业务收入（万元）	占比重（%）	主营业务收入比上年增减（%）
北欧地区	535.46	90	-89.31
其他地区	59.50	10	-90.93

#### 3、主营业务赢利能力变化的说明

公司 2003 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 2003 年度主营业务赢利能力的主要原因。

#### 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与销售，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 5,295,872.33 万元，净利润 -7,451,820.69 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 87.92%；前五名客户销售金额占公司年度销售总额的 40.06%。

### 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，保证了产品质量，为了减少由于经营和销售受阻带来的损失，公司及时调整生产计划，在保证客户合同任务的前提下，尽量压缩生产，减少开支；探索建立销售激励机制，确保客户群体的稳定；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。

### 5、关于对《审计报告》保留意见的说明

截止2003年12月31日黑龙股份其他应收款余额为815,637,443.94元,其中属于同一母公司控制下的关联单位齐齐哈尔造纸有限公司欠款为801,492,840.13元,较上年末增加了361,542,423.35元;由于数额巨大,黑龙股份董事会出于谨慎的考虑,决定对齐齐哈尔造纸有限公司的欠款按期末余额的1%计提坏账准备金8,014,928.40元。

由于齐齐哈尔造纸有限公司是我公司主要原材料的供应厂家,其优良资产已被剥离上市,所负担的经济包袱十分沉重,为了保证原材料的充足供应,公司从上市以来对该公司投入了大量的资金,用于齐齐哈尔造纸有限公司的材料采购和正常的生产经营,造成齐纸公司占用股份公司大量资金。公司充分认识到关联方占用资金给公司日常生产经营所造成的负面影响,正在积极与齐纸公司及其母公司黑龙集团商讨还款事宜,

#### **具体措施:**

- 1、由黑龙集团出面引入战略投资者,注入资金,用于偿还齐纸公司所占用的资金。
- 2、根据证监发(2003)56号文的精神,督促关联方采取切实措施以现金偿还部分占用资金。

如有不足,考虑以齐纸公司与公司业务相关的制浆类资产和热电资产偿还,届时按有关规定报贵会核准,并充分履行相关的信息披露义务。

3、齐齐哈尔造纸有限公司每年向本公司提供大量的纸浆,同时还有全部的水、电、汽等辅助性服务,经双方协商,可以在上述项目中抵补所欠款项。

### 二、公司投资情况

2003年度,公司无投资内容。

### 三、公司财务状况

项目	2003年	2002年	增减(%)
总资产	2,201,531,476.61	2,173,360,600.19	1.30
长期负债	177,240,248.90	306,648,810.11	-42.20
股东权益	708,911,894.20	771,543,806.61	-8.12
主营业务利润	78,392,685.75	108,868,611.14	-27.99
净利润	-62,631,912.41	3,852,233.90	-1,725.86

增减变动的主要原因:

本公司 2003 年末,总资产为 2,201,531,476.61 元,较上年末增长 1.30%;长期负债为 177,240,248.90 元,较上年末减少 42.20%,主要原因是长期借款转入一年内到期的长期负债所致;股东权益 708,911,894.20 元,较上年末减少 8.12 %,主要原因是经营亏损所致;主营业务利润 78,392,685.75 元,较上年末减少 27.99 %,主要原因是新闻纸价格下降;净利润 -62,631,912.41 元,较上年末减少 1,725.86 %,主要原因是新闻纸价格下降、原材料及能源价格居高不下,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 年已降至 8.5%。随着国家对“天然林保护工程”工作的不断加强和深入,原材料价格居高不下,能源市场将越发紧张,国外新闻纸已经开始大量涌入国内,供大于求的矛盾依然突出,严重影响了国内新闻纸市场的平衡,

#### 五、新年度的经营计划

2004 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。以党中央、国务院关于振兴东北等老工业基地为契机,积极探索国有企业振兴的新思路。

- 1、2004 年,公司将根据市场情况,实行以销定产的原则;
- 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;
- 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,进一步落实引进一条日产 500 吨废纸脱墨生产线工作。

#### 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,公司董事会共召开五次会议。

1、公司董事会二届八次会议于 2003 年 2 月 12 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,会议审议通过了如下决议:

为进一步优化公司产业结构,满足公司长远发展需要,公司拟与北亚实业(集团)股份有限公司、哈药集团股份有限公司、哈尔滨空调股份有限公司、黑龙江涤纶股份有限公司等共同出资设立黑龙江宇华担保投资股份有限公司。该公司注册资本拟为 3 亿元人民币,本公司拟出资 5000 万元人民币,占注册资本的 16.67%。该公司业务范围拟定为:信用担保;企业贷款担保;个人住房、消费信

贷担保；涉外担保、联保和分保；抵押物处置；资产受托管理；企业重组、转让、收购、兼并、托管的策划、咨询；实业项目的投资；经济信息和企业资信咨询等。本公司将对该公司的设立情况进行持续披露。

2、公司第二届董事会第九次会议于 2003 年 3 月 25 日在公司会议室召开。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，会议通过了《关于公司 2002 年度报告及摘要的议案》；《关于公司 2002 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2002 年度财务报告的议案》；《关于公司 2002 年度利润分配预案的议案》；《关于续聘会计师事务所与报酬的议案》；关于《调整部分董事会成员》的议案；关于《确定独立董事报酬》的议案；关于《停止实施 2001 年度股东大会批准的增发不超过 8000 万股 A 股预案》的议案；关于《召开 2002 年度股东大会》的议案。

3、公司第二届董事会第九次会议于 2003 年 4 月 23 日在公司会议室召开。董事应出席 9 人，实到 6 人，董事程德惠先生、独立董事周继明先生、王玉伟先生因公未出席董事会。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 2003 年度第一季度报告》。

4、公司第二届董事会第十一次会议于 2003 年 6 月 28 日在公司召开，公司 9 名董事中的 9 名出席会议，5 名监事列席会议，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。审议通过《关于黑龙股份与齐齐哈尔造纸有限公司进行资产置换的议案》；《关于召开 2003 年度第一次临时股东大会的议案》。

5、公司第二届董事会第十二次会议于 2003 年 8 月 7 日在公司会议室召开。董事应出席 9 人，实到 7 人，独立董事周继明先生、王玉伟先生因公未出席董事会。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 2003 年半年度报告》。

## （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。

## 七、2003 年度利润分配或资本公积金转增股本的预案

经利安达信隆会计师事务所对我公司 2003 年度财务报告出具的审计报告，本年度公司实现净利润-62,631,912.41 元，加年初未分配利润 73807094.54 元，本年度可供股东分配利润 11,175,182.13 元，经公司董事会研究，2003 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

2003 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、公司第二届董事会第三次会议于 2003 年 3 月 25 日在公司会议室召开。全体监事出席会议。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》之规定。会议经过有效表决，审议通过了《公司 2002 年度监事会工作报告》；《公司 2002 年度报告及摘要》；《公司 2002 年度财务报告》；《调整监事会成员的议案》。

2、公司第二届董事会第四次会议于 2003 年 4 月 23 日在公司会议室召开。全体监事出席会议。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》之规定。会议经过有效表决，审议通过了会议审议通过了《公司 2003 年度第一季度报告》。

### 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 2003 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具有保留意见的审计报告客观、真实、准确，审计过程符合法律程序，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。

### 三、关于对《审计报告》保留意见的说明

截止2003年12月31日黑龙股份其他应收款余额为815,637,443.94元,其中属于同一母公司控制下的关联单位齐齐哈尔造纸有限公司欠款为801,492,840.13元,较上年末增加了361,542,423.35元;由于数额巨大,黑龙股份董事会出于谨慎的考虑,决定对齐齐哈尔造纸有限公司的欠款按期末余额的1%计提坏账准备金8,014,928.40元。

由于齐齐哈尔造纸有限公司是我公司主要原材料的供应厂家,其优良资产已被剥离上市,所负担的经济包袱十分沉重,为了保证原材料的充足供应,公司从上市以来对该公司投入了大量的资金,用于齐齐哈尔造纸有限公司的材料采购和正常的生产经营,造成齐纸公司占用股份公司大量资金。公司充分认识到关联方占用资金给公司日常生产经营所造成的负面影响,正在积极与齐纸公司及其母公司黑龙集团商讨还款事宜,

公司监事会将督促董事会及管理层,按照有关要求和董事会提出的措施,抓好落实。

## 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

2003年6月28日,黑龙股份有限公司(简称“黑龙股份”、“本公司”)第二届董事会召开会议,审议通过了关于本公司与齐齐哈尔造纸有限公司(简称“齐纸公司”)进行资产置换的议案。按照《上海证券交易所股票上市规则(2001年修订版)》相关规定,现将本次资产置换关联交易的具体情况公告如下:

#### a) 关联交易概述

为使黑龙股份专注于新闻纸制造核心业务,增强公司核心竞争力,减少关联交易,根据业务发展的需要,本公司拟以拥有的冰雪运动器材制造厂(简称“冰雪器材厂”)的资产(不包括银行贷款)和齐齐哈尔冰刀工业有限公司(简称“冰刀公司”)65%的股权与齐纸公司拥有的化机浆生产线和相应的原材料采购部门的资产进行置换。

2003年6月28日,黑龙股份与齐纸公司于齐齐哈尔签订了《资产置换协议》。由于本公司与齐纸公司拥有同一母公司——黑龙集团公司,且本公司的董事长张伟东是齐纸公司的法定代表人,故该事项属关联交易。



2003 年 6 月 28 日，本公司召开董事会会议，审议并通过了该《资产置换协议》，4 名关联董事回避了表决。2 名独立董事对本次关联交易的公平性发表了独立意见。本次资产置换关联交易尚需获得拟于 2003 年 7 月 30 日召开的本公司临时股东大会的批准，与本次资产置换交易有利害关系的股东黑龙集团公司(简称“黑龙集团”)在临时股东大会上对该议案进行表决时须予以回避。

置换资产由具有证券从业资格的资产评估机构以 2002 年 12 月 31 日为基准日进行了评估，双方以评估值为依据协商确定交易价格，进行等价交易，差额部分用现金支付。

根据北京龙源智博资产评估有限责任公司出具的评估报告，以 2002 年 12 月 31 日为评估基准日，齐纸公司拥有的化机浆生产线和相应的原材料采购部门的资产，评估价值为 151,780,612.42 元，黑龙股份拥有的冰雪器材厂资产和冰刀公司 65%股权的评估价值分别为 137,216,793.38 元和 13,873,497.39 元。置入资产与置出资产的差额 690,421.65 元由黑龙股份用现金支付。

## (二) 关联方及关联关系介绍

### 1、黑龙江黑龙股份有限公司

注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号

法定代表人：张伟东

注册资本：32,722.5 万元

经营范围：生产、销售机制纸及冰雪运动器材。经营本企业及成员企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业及成员企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

### 2. 齐齐哈尔造纸有限公司

注册地址：齐齐哈尔市龙沙区新立街长青路 27 号

法定代表人：张伟东

注册资本：3.2 亿元

经营范围：机制纸、纸板、纸浆、纸制品制造；机械加工、维修；国标粉煤灰、净水剂、纸蕊堵头、人行步道砖、水磨石板制造；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进出口业务、承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务；以下仅限分支机构经营：中餐服务；汽车货运；汽车配件销售；住宿服务；收购废纸、废浆（以上经营项目国家政策有特殊规定的除外）。

### 3. 关联关系

本公司与齐纸公司拥有同一母公司——黑龙集团公司，齐纸公司与黑龙股份是关联企业，因此本次资产置换构成关联交易。

### （三）关联交易标的的基本情况

#### 1、置出资产

##### （1）黑龙股份拥有的冰刀公司 65%的股权

冰刀公司为中外合资企业，于 1989 年注册成立，主要从事各种冰刀产品的生产和销售。注册资本为 1753 万元，黑龙股份持有其 65%股权，日本 SSS 冰刀株式会社持有其 35%股权。

根据经利安达信隆会计师事务所有限责任公司审计的黑龙股份 2002 年年报，2002 年 12 月 31 日，冰刀公司的总资产 11,200 万元，黑龙股份对冰刀公司的长期股权投资为 14,239,204.50 元，2002 年度冰刀公司的主营业务收入为 45,978,593.79 元，净利润为 -334,220.81 元。

根据北京龙源智博资产评估有限责任公司出具的龙源智博评报字（2003）第 1013 号资产评估报告，以 2002 年 12 月 31 日为基准日，黑龙股份持有的冰刀公司 65%股权的帐面原值为 1,423.92 万元，评估值为 13,873,497.39 元。

##### （2）黑龙股份下属的冰雪器材厂的资产

冰雪器材厂经营各种冰上运动器材的生产和销售业务，主要产品有：速滑刀鞋、花样刀鞋、冰球刀鞋、轮滑产品等。

根据北京龙源智博资产评估有限责任公司出具的龙源智博评报字（2003）第 1012 号资产评估报告，以 2002 年 12 月 31 日为基准日，冰雪器材厂拟置出的资产帐面原值为 13,808.60 万元，资产净值评估值为 137,216,793.38 元。

#### 2、置入资产

即齐纸公司的化机浆生产线及相应的原材料采购部门的资产。化机浆生产线生产用于制造新闻纸的化学机械木浆。

根据北京龙源智博资产评估有限责任公司出具的龙源智博评报字（2003）第 1014 号资产评估报告，以 2002 年 12 月 31 日为基准日，该部分资产帐面原值为 13,222.52 万元，评估值为 151,780,712.42 元，增值：1955.55 万元，增值率为 14.79%。由于该生产线于 2001 年建成，其设备主要从欧洲进口，其工艺水平处于世界先进水平，根据重置成本法评估，有一定程度增值。

综上，本次置换的置出资产评估价值合计为 151,090,290.77 元，置入资产评估价值为 151,780,712.42 元，二者差额 690,421.65 元，用现金支付。交易双方承诺：对本次资产置换涉及的资产，除冰雪器材厂的固定资产 13,807,800 元已抵押给银行外，交易各方对上述资产拥有合法的所有权、处置权，不存在抵押、产权纠纷、或有法律诉讼等情况。对于被抵押的资产，本公司正在办理解除抵押的手续；

#### （四） 资产置换协议的主要内容

- 1、 交易双方名称：齐齐哈尔造纸有限公司，黑龙江黑龙股份有限公司。
- 2、 协议签署日期：2003 年 6 月 28 日。
- 3、 协议签署地点：齐齐哈尔
- 4、 交易内容：黑龙股份拟以拥有的冰雪器材厂的资产（不包括银行贷款）和冰刀公司 65% 的股权与齐纸公司拥有的化机浆生产线和相应的原材料采购部门的资产进行置换。

5、 定价依据：由具有证券业务资格的资产评估机构以 2002 年 12 月 31 日为评估基准日评估的资产评估值为依据，实行等价交换。置出资产评估价值合计为 151,090,290.77 元，置入资产评估价值为 151,780,712.42 元，二者差额为 690,421.65 元，由黑龙股份用现金支付。

6、 协议生效条件和生效时间：《资产置换协议》经交易双方加盖公章及法定代表人或授权代表签署、并经黑龙股份临时股东大会批准后生效。黑龙股份股东大会批准之日是该协议生效之日。

#### （五） 与本次交易有关的其他安排

##### 1、 人员

本次资产置换遵循人员随资产和业务走的原则，拟置换出去的资产和业务所涉及的人员随之转出本公司，拟置换进入的资产和业务所涉及的人员随之进入本公司。

##### 2、 同业竞争

黑龙集团、齐纸公司分别与股份公司于 2003 年 6 月 25 日签订了《避免同业竞争承诺函》，双方不存在同业竞争。

##### 3、 其他

（1）、置出资产中冰雪器材厂的一部分固定资产设置了抵押，本公司正在与有关银行磋商解除抵押。

（2）、鉴于齐齐哈尔造纸有限公司截至 2002 年底占用本公司资金总额较大，经本公司与黑龙集团、齐纸公司友好协商，计划在本次资产置换完成以后，由齐纸公司用现金和实物资产逐步偿还，直至彻底解决资金占用问题。

#### （六） 本次资产置换的目的及对公司未来经营的影响

本次资产置换的目的是适应国内新闻纸市场激烈的竞争形势，使黑龙股份集中精力做好做大新闻纸制造核心业务，增强公司核心竞争力；减少黑龙股份与齐纸公司之间的关联交易，加强木材采购和化机浆生产管理；减轻由于国际冰雪运动器材市场疲软给黑龙股份带来的经营压力和负担。

置换完成后，黑龙股份将完全退出冰雪运动器材制造领域，专注于新闻纸制造业，黑龙股份从齐纸公司采购化机浆的关联交易得以消除。

本次关联交易是依据公平、公正、公开、诚实自愿的原则进行的。本项交易有利于本公司长远发展，符合本公司全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。

#### 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》，2003 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[2004]第1030号

黑龙江黑龙股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江黑龙股份有限公司（以下简称黑龙股份）2003年12月31日的合并及母公司资产负债表、2003年度合并及母公司利润及利润分配表和2003年度合并及母公司现金流量表。这些会计报表的编制是黑龙股份管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

如会计报表附注五（3）所述，截止2003年12月31日黑龙股份其他应收款余额为815,637,443.94元，其中属于同一母公司控制下的关联单位齐齐哈尔造纸有限公司欠款为801,492,840.13元，较上年末增加了361,542,423.35元；由于数额巨大，黑龙股份董事会出于谨慎的考虑，决定对齐齐哈尔造纸有限公司的欠款按期末余额的1%计提坏账准备金8,014,928.40元。由于没有取得充分的相关证据，因此我们无法判断齐齐哈尔造纸有限公司欠款的可收回性及所计提的坏账准备比例的合理性，也无法认定该事项对黑龙股份会计报表的影响程度。

除以上所述事项外，我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了黑龙股份2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注，会计报表是以持续经营的基准编制的，但如会计报表附注十（2）所述，黑龙股份由于新闻纸市场竞争激烈；能源、原材料价格上涨；资金严重短缺等原因，现已出现阶段性停产的现象，虽然黑龙股份已在会计报表附注十（2）中披露了拟采取的措施，但其可持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容并不影响已发表的审计意见。

利安达信隆会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：王日宇

中国注册会计师：王颖

中国·北京

报告日期：2004年4月18日

**会计报表（见附表）**

**会计报表附注**

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（以下简称齐纸有限）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。本公司经营范围为生产、销售机制纸及冰雪运动器材。

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21,815万元。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32,722.5万元。

本公司于 2003 年 7 月 31 日经 2003 年度第一次临时股东大会批准，与齐纸有限进行了资产置换，本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，对于换入资产不足部分由齐纸有限以货币性资产补齐。该资产置换事项属于非货币性交易，置换完成后，本公司经营范围变更为生产、销售机制纸及生产纸浆。关于此次置换所涉及的工商营业执照变更登记手续正在办理当中。

## 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：①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；②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：①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；②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；③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) 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：①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。②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：①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。②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：

①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；②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；③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：①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；②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；③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；④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：①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。②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。③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：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③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：①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；②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：① 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；② 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。

(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：① 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；② 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；③ 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；④ 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。⑤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。

#### 21. 本年度会计政策、会计估计变更

(1)会计政策的变更：无。

(2)会计估计的变更：鉴于本会计期间关联单位齐纸有限往来占款金额大幅增加的事实，本公司出于谨慎的考虑，经董事会研究决定，对其占款仍按账龄分析法计提坏账准备金。因此减少本年度利润 8,014,928.40 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

#### 1、公司控股公司和合营企业及合并报表的合并范围

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
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	哈尔滨	资本投资,资产管理,投资管理,咨询、服务;	300,000,000.00	50,000,000.00	16.67%	否

从事担保业务（国家有专  
项规定的担保业务除外）

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
-----------------	-----	--------------------	---------------	--------------	-----	---

## 2、本年度纳入合并会计报表的合并范围较上年发生的变化情况

2003年7月30日，本公司召开了2003年度第一次临时股东大会，审议通过了《黑龙江黑龙股份有限公司与齐齐哈尔造纸有限公司资产置换协议书》及《〈资产置换协议补充协议〉》，黑龙股份以其拥有的冰雪运动器材厂的资产（不包括银行贷款）及齐齐哈尔冰刀工业有限公司65%的股权与齐纸有限拥有的化机浆生产线及相应原材料采购部门资产进行置换。资产置换日为2003年7月31日，置换完成后，本公司不再拥有齐齐哈尔冰刀工业有限公司65%的股权，因此本公司在会计期末无需编制合并资产负债表，对于齐齐哈尔冰刀工业有限公司自期初至资产置换日止的相关收入、成本、利润已纳入合并利润表，相关现金流量情况已纳入合并现金流量表。

## 五、合并会计报表有关项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金	¥479.67		479.67	¥6,446.34		6,446.34
银行存款	¥1,816,873.23		1,816,873.23	¥37,493,276.71		37,493,276.71
银行存款				\$47,003.93	8.2773	389,065.63
其他货币资金	¥52,291,714.66		52,291,714.66	¥134,153,913.01		134,153,913.01
合计	<u>54,109,067.56</u>		<u>54,109,067.56</u>			<u>172,042,701.69</u>

货币资金期末数较期初数下降68.55%，主要原因是其他货币资金中的保证金减少所致。

### 2、应收账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	143,759,871.09	58.62%	1,437,598.71	142,322,272.38	359,898,253.06	79.55%	3,598,982.52	356,299,270.54
1-2年	31,675,469.17	12.92%	633,509.38	31,041,959.79	57,313,731.02	12.67%	1,146,274.62	56,167,456.40
2-3年	56,878,894.52	23.19%	5,687,889.45	51,191,005.07	20,873,428.57	4.61%	2,087,342.85	18,786,085.72

3-4 年	8,504,967.10	3.47%	2,551,490.13	5,953,476.97	4,869,916.07	1.08%	1,460,974.83	3,408,941.24
4-5 年	4,217,094.79	1.72%	2,108,547.40	2,108,547.39	4,138,629.58	0.91%	2,069,314.79	2,069,314.79
5 年以上	189,879.77	0.08%	189,879.77		5,348,416.91	1.18%	5,348,416.91	
合 计	<u>245,226,176.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,608,914.84</u>	<u>232,617,261.60</u>	<u>452,442,375.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,711,306.52</u>	<u>436,731,068.69</u>

(2) 应收帐款期末数较期初数下降 45.80%，主要原因是期初数中包含冰雪分公司及冰刀子子公司应收款项 111,566,178.44 元，会计期末由于合并范围发生变化，已不再包含上述两公司金额；根据财政部财企[2002]513 号《关于建立健全企业应收款项管理制度的通知》的规定精神核销坏账损失 16,953,874.65 元；同时本年度销售收入下降，也是形成应收账款减少的原因。

(3) 应收账款前五名金额合计为 61,247,009.77 元，占应收账款总额的 24.98%。

(4) 截止 2003 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

### 3、其他应收款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	净值	金额	比例	坏账准备	净值
1年以内	806,552,801.95	98.89%	8,065,528.02	798,487,273.93	445,312,109.36	95.89%	73,524.62	445,238,584.74
1-2年	243,271.34	0.03%	4,865.43	238,405.91	18,564,423.12	4.00%	137,890.81	18,426,532.31
2-3年	8,841,370.65	1.08%	884,137.07	7,957,233.58	364,653.87	0.08%	36,465.39	328,188.48
3-4年					75,029.22	0.02%	22,508.77	52,520.45
4-5年					42,444.38	0.01%	21,222.19	21,222.19
5年以上					36,263.79	0.00%	36,263.79	
合 计	<u>815,637,443.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,954,530.52</u>	<u>806,682,913.42</u>	<u>464,394,923.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>327,875.57</u>	<u>464,067,048.17</u>

(2) 其他应收款期末数较期初数增加 75.63%，主要原因为属于同一母公司控制下的关联单位齐纸有限欠款较期初增加了 361,542,423.35 元所致。

(3) 其他应收款前五名金额合计为 813,640,185.95 元，占其他应收款总额的 99.76%。其中齐纸有限欠款 801,492,840.13 元，主要为预付的购浆款、垫付的货款及往来欠款。

(4) 截止 2003 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

### 4、预付账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数	比例	期初数	比例
1 年以内	8,436,306.60	39.13%	26,581,634.28	53.77%
1-2年	6,024,950.74	27.94%	11,881,928.68	24.04%
2-3年	3,160,324.92	14.66%	3,549,776.92	7.18%
3-4年	3,829,293.54	17.76%	5,482,633.23	11.09%
4年以上	110,000.00	0.51%	1,939,651.32	3.92%

合 计                    21,560,875.80                    100.00%                    49,435,624.43                    100.00%

(2) 期末数较期初数减少 56.39%，主要原因为会计期末合并范围发生变化所致。

(3) 期末账龄超过一年的预付账款系余款尚未办理结算。

(4) 截止 2003 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

## 5、存货

项 目	期 末 数			期 初 数		
	金 额	跌 价 准 备	净 值	金 额	跌 价 准 备	净 值
原材料	1,279,649.93		1,279,649.93	14,576,831.35		14,576,831.35
低值易耗品	780.00		780.00	229,622.50		229,622.50
自制半成品				22,532,540.95	51,130.00	22,481,410.95
库存商品	55,603,581.36	3,516,985.42	52,086,595.94	94,229,648.05	2,026,820.78	92,202,827.27
委托加工物资				5,505,725.56		5,505,725.56
生产成本	700,183.29		700,183.29			
合 计	<u>57,584,194.58</u>	<u>3,516,985.42</u>	<u>54,067,209.16</u>	<u>137,074,368.41</u>	<u>2,077,950.78</u>	<u>134,996,417.63</u>

期末数较期初数减少 57.99%，主要原因是由于会计期末合并范围发生变化影响存货金额 101,784,670.80 元所致；存货可变现净值按资产负债表日前后各一个月的平均销售单价确定。

## 6、长期投资

项 目	期 初 数		本 期 增 加 数		本 期 减 少 数		期 末 数	
	金 额	减 值 准 备	金 额	减 值 准 备	金 额	减 值 准 备	金 额	减 值 准 备
长期股权投资	2,000,000.00		50,000,000.00				52,000,000.00	
其中：								
对子公司投资								
其他长期股权投资	2,000,000.00		50,000,000.00				52,000,000.00	
长期债权投资								
合 计	<u>2,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>				<u>52,000,000.00</u>	

### 长期股权投资—其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	长期	16.67%	50,000,000.00
哈尔滨报达印务有限公司	长期	10.00%	2,000,000.00
合 计			<u>52,000,000.00</u>

长期股权投资期末数较期初数增加 5000 万元，主要原因为本公司增加了对黑龙江省宇华担保投资股份有限公司的投资。

## 7、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	24,630,981.52	17,949,632.86	175,063,828.58
通用设备	16,553,627.83	33,610.00	4,894,283.34	11,692,954.49
专用设备	925,126,572.41	99,545,803.64	49,612,024.74	975,060,351.31
运输设备	9,139,209.99	2,085,974.63	6,865,462.94	4,359,721.68
其他设备	6,726,837.27	64,098.00	1,133,208.80	5,657,726.47
合 计	<u>1,125,928,727.42</u>	<u>126,360,467.79</u>	<u>80,454,612.68</u>	<u>1,171,834,582.53</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	20,409,879.34	5,541,500.50	4,665,330.97	21,286,048.87
通用设备	8,686,426.33	841,172.38	3,312,906.52	6,214,692.19
专用设备	146,511,573.98	62,131,722.02	22,291,634.42	186,351,661.58
运输设备	3,419,960.29	501,979.87	3,069,360.99	852,579.17
其他设备	5,002,663.69	206,417.97	703,131.65	4,505,950.01
合 计	<u>184,030,503.63</u>	<u>69,222,792.74</u>	<u>34,042,364.55</u>	<u>219,210,931.82</u>
固定资产净值：	<u>941,898,223.79</u>	<u>57,137,675.05</u>	<u>46,412,248.13</u>	<u>952,623,650.71</u>
固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	16,861,804.21		3,274,465.93	13,587,338.28
专用设备	28,312,414.32		14,912,494.72	13,399,919.60
通用设备	3,439,152.38		2,057,357.04	1,381,795.34
运输设备	1,164,027.77		1,149,811.00	14,216.77
其他设备	114,564.71			114,564.71
合 计	<u>49,891,963.39</u>		<u>21,394,128.69</u>	<u>28,497,834.70</u>
固定资产净额：	<u>892,006,260.40</u>	<u>57,137,675.05</u>	<u>25,018,119.44</u>	<u>924,125,816.01</u>

固定资产减值准备期末数较期初数下降 75.07%，主要是由于会计期末合并范围发生变化及处置已报废的 1-5#造纸机转销相应减值准备所致。

## 8、在建工程

## (1) 在建工程

工程项目名称	期末数	期初数
--------	-----	-----



	账面金额	减值 准备	净值	账面金额	减值 准备	净值
大纸机工程	906,218,501.86		906,218,501.86	859,202,217.41		859,202,217.41
其中:材料				5,124,434.96		5,124,434.96
预付款	78,073,084.11		78,073,084.11	489,880,795.57		489,880,795.57
工程支出	828,145,417.75		828,145,417.75	364,196,986.88		364,196,986.88
大纸机预估转固	-853,550,539.37		-853,550,539.37	-853,550,539.37		-853,550,539.37
小 计	52,667,962.49		52,667,962.49	5,651,678.04		5,651,678.04
林纸一体化工程	241,664.60		241,664.60	180,060.00		180,060.00
废纸脱墨	231,721.59		231,721.59			
其他				70,170.40		70,170.40
合 计	<u>53,141,348.68</u>		<u>53,141,348.68</u>	<u>5,901,908.44</u>		<u>5,901,908.44</u>

## (2) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固 定资产数	其他 减少数	期末数	完工 程度	资金 来源
大纸机工程	859,202,217.41	567,569,107.46		520,552,823.01	906,218,501.86		
其中:材料	5,124,434.96			5,124,434.96			
预付款	489,880,795.57	103,600,676.59		515,408,388.05	78,073,084.11		
工程支出	364,196,986.88	463,968,430.87			828,145,417.75		
大纸机预估转固	-853,550,539.37				-853,550,539.37		
小 计	5,651,678.04	567,569,107.46		520,552,823.01	52,667,962.49		
林纸一体化	180,060.00	61,604.60			241,664.60		自筹
废纸脱墨		231,721.59			231,721.59		
其他	70,170.40			70,170.40			
合 计	<u>5,901,908.44</u>	<u>567,862,433.65</u>		<u>520,622,993.41</u>	<u>53,141,348.68</u>		

(2) 期初数和本期增加数中无应予资本化的利息金额。

(3) 大纸机工程决算及工程决算审计工作,除建筑安装工程的结算审计已基本完成外,其他尚在进行中,因此大纸机工程在 2003 年还未能正式列决。在建工程期末余额除林纸一体化及脱墨工程发生的前期费用 473,386.19 元外,其余 52,667,962.49 元是施工单位应退回的大纸机工程预付款,待结算清理收回; 2003 年发生的增减变动主要是清理结算预付工程款所致。

(4) 2002 年度会计报表附注中因大纸机工程已按规定预估转入固定资产,且投入资金数与预转入固定资产数相差很小,故将大纸机工程的余额合并在其他项目内列示,没有单独列示大纸机工程的数据。本期会计报表附注因大纸机工程尚未正式列决,为揭示大纸机工程资金投入与工程支出以及预估转入固定资产的情况,故将大纸机工程资金的投入与工程支出以及预估转入固定资产情况分项列示。

## 9、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>12,448,687.90</u>		<u>12,448,687.90</u>		

## 10、短期借款

类 别	期末数	期初数
信用借款	4,500,000.00	4,500,000.00
抵押借款	64,876,000.00	72,382,000.00
质押借款	50,000,000.00	
保证借款	349,180,000.00	374,970,000.00
合 计	<u>468,556,000.00</u>	<u>451,852,000.00</u>

## 11、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	64,000,000.00	28,100,000.00

应付票据期末数较期初数增加 127.76%，主要是增加了商业汇票方式的结算。

## 12、应付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	95,013,823.47	89.71%	58,889,906.96	62.62%
1-2年	2,570,868.69	2.43%	21,588,587.31	22.96%
2-3年	6,779,594.66	6.40%	2,319,478.81	2.47%
3-4年	429,936.68	0.40%	1,115,795.24	1.19%
4-5年	1,119,209.65	1.06%	2,861,307.85	3.04%
5年以上			7,261,665.34	7.72%
合 计	<u>105,913,433.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>94,036,741.51</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2003 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

## 13、预收账款

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,743,853.94	73.39%	13,389,748.72	64.41%
1-2年	2,057,167.94	6.94%	2,950,674.89	14.20%
2-3年	2,693,428.17	9.09%	407,674.88	1.96%
3-4年	102,444.97	0.35%	865,657.48	4.17%
4-5年	431,319.47	1.46%	836,323.80	4.02%
5年以上	2,598,496.26	8.77%	2,337,152.95	11.24%
合 计	<u>29,626,710.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,787,232.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末数较期初数增加 42.52%，主要原因为预收销货款增加所致。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款系尾款未办理结算。

(4) 截止 2003 年 12 月 31 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

#### 14、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	19,330,783.73	491,017.40
印花税	69,134.92	
城建税	6,594,748.35	5,642,248.21
企业所得税	16,192,383.68	17,141,165.08
房产税	2,635,994.92	2,025,048.56
土地使用税	51,487.83	41,190.27
个人所得税	1,326,276.00	1,316,113.37
车船使用税		1,400.00
合 计	<u>46,200,809.43</u>	<u>26,658,182.89</u>

期末数较期初数增加 73.31%，主要原因为资金周转困难，欠缴税款增加所致。

#### 15、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,159,555.28	64.99%	16,773,076.80	67.83%
1-2年	367,952.20	11.07%	7,560,035.20	30.57%
2-3年	795,669.02	23.94%	335,007.31	1.35%
3-4年			59,397.07	0.25%
合 计	<u>3,323,176.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>24,727,516.38</u>	<u>100.00%</u>

- (2) 期末数较期初数下降 86.56%, 主要原因为会计期末合并范围发生变化所致。  
 (3) 截止 2003 年 12 月 31 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

### 16、预提费用

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
借款利息	13,858,582.91	545,839.88	尚未支付

期末数较期初数增加 2438.95%, 主要原因为尚未支付短期借款利息所致。

### 17、一年内到期的长期负债

项 目	期末数	期初数
环保借款		50,000.00
银行借款	525,710,000.00	379,503,827.27
其中:抵押借款	83,830,000.00	
保证借款	441,880,000.00	379,503,827.27
财政周转金	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>575,710,000.00</u>	<u>429,553,827.27</u>

期末数较期初数增加 34.03%, 主要原因为长期借款转入一年内到期的长期负债增加所致。

### 18、长期借款

类别	期末数	期初数
保证借款	109,294,963.57	156,745,476.78
抵押借款	67,945,285.33	149,903,333.33
合 计	<u>177,240,248.90</u>	<u>306,648,810.11</u>

期末数较期初数减少 42.20%, 主要原因为长期借款转入一年内到期的长期负债所致。

### 19、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>327,225,000</u>

## 20、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>344,829,951.62</u>

## 21、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	17,121,173.63			17,121,173.63
法定公益金	8,560,586.82			8,560,586.82
合 计	<u>25,681,760.45</u>			<u>25,681,760.45</u>

## 22、未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	73,807,094.54	70,532,695.72
加：本期利润转入	-62,631,912.41	3,852,233.90
其他转入		
减：提取法定盈余公积		385,223.39
提取法定公益金		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		
转作资本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>11,175,182.13</u>	<u>73,807,094.54</u>

### 23、主营业务收入和主营业务成本

#### 业务分部

业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
新闻纸	497,643,261.73	656,520,710.10	418,261,411.97	558,609,541.99	79,381,849.76	97,911,168.11
冰雪器材	8,728,432.20	72,274,684.60	7,687,806.38	57,896,788.48	1,040,625.82	14,377,896.12
合计	506,371,693.93	728,795,394.70	425,949,218.35	616,506,330.47	80,422,475.58	112,289,064.23

#### 地区分部

业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
齐齐哈尔地区	506,371,693.93	728,795,394.70	425,949,218.35	616,506,330.47	80,422,475.58	112,289,064.23

(1) 本公司前五名客户销售总额为 202,844,702.61 元，占全部销售总额的 40.06%。

(2) 营业收入、营业成本较上年分别减少 30.52%、30.91%，主要原因是产品的产销量下降所致。

### 24、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,420,852.88	2,394,317.17
教育费附加	608,936.95	1,026,135.92
合 计	<u>2,029,789.83</u>	<u>3,420,453.09</u>

### 25、管理费用

本期数	上期数
56,806,837.95	16,097,768.18

管理费用本期数较上期数增加 252.89%，主要原因是本期计提的坏账准备金和存货跌价准备金有所增加。

**26、财务费用**

项 目	本期数	上期数
利息支出	69,061,872.40	65,928,029.15
减：利息收入	1,325,719.34	281,652.17
汇兑损失		35,279.10
减：汇兑收益		
手续费支出	389,726.18	221,812.05
合 计	<u>68,125,879.24</u>	<u>65,903,468.13</u>

**27、营业外收入**

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	832,158.67	
罚款、赔偿收入	120,932.00	377,717.40
冻结资金利息收入	2,405,098.25	3,206,797.72
合 计	<u>3,358,188.92</u>	<u>3,584,515.12</u>

**28、营业外支出**

项 目	本期数	上期数
处理固定资产净损失	177,326.65	24,701.75
罚款支出	2,485,498.04	936,314.03
赞助、捐赠支出	20,000.00	11,600.00
合 计	<u>2,682,824.69</u>	<u>972,615.78</u>

营业外支出本年度较上年增加 175.84%，主要原因是延期支付铁路运费而向铁路局交纳滞纳金所致。

**29、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 263,308,154.83 元，主要为：

项 目	金 额
其他应收款	203,703,154.33
其他应付款	59,605,000.50
合 计	<u>263,308,154.83</u>

**30、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 251,071,128.69 元，主要为：

项 目	金 额
管理费用	4,061,698.94
营业费用	19,167,339.99
其他应收款	180,075,889.47
其他应付款	47,766,200.29
合 计	<u>251,071,128.69</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 末 数				期 初 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	143,759,871.09	58.62%	1,437,598.71	142,322,272.38	348,431,513.95	84.75%	3,484,315.13	344,947,198.82
1-2 年	31,675,469.17	12.92%	633,509.38	31,041,959.79	43,012,966.56	10.46%	860,259.33	42,152,707.23
2-3 年	56,878,894.52	23.19%	5,687,889.45	51,191,005.07	9,865,666.17	2.40%	986,566.61	8,879,099.56
3-4 年	8,504,967.10	3.47%	2,551,490.13	5,953,476.97	2,521,494.92	0.61%	756,448.48	1,765,046.44
4-5 年	4,217,094.79	1.72%	2,108,547.40	2,108,547.39	2,831,977.82	0.69%	1,415,988.91	1,415,988.91
5 年以上	189,879.77	0.08%	189,879.77		4,461,823.04	1.09%	4,461,823.04	
合 计	<u>245,226,176.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,608,914.84</u>	<u>232,617,261.60</u>	<u>411,125,442.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,965,401.50</u>	<u>399,160,040.96</u>

(2) 应收帐款较期末数较期初数下降 40.35%，主要原因是期初数中包含冰雪分公司应收款项 70,249,245.69 元，会计期末由于合并范围发生变化，已不再包含该公司金额；根据财政部财企[2002]513 号《关于建立健全企业应收款项管理制度的通知》的规定精神核销坏账损失 16,953,874.65 元；同时本年度销售收入下降，也是形成应收账款减少的原因。

(3) 应收账款前五名金额合计为 61,247,009.77 元，占应收账款总额的 24.98%。

(4) 截止 2003 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

### 2. 其他应收款

#### (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 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	806,552,801.95	98.89%	8,065,528.02	798,487,273.93	464,522,363.57	97.43%	20,593.44	464,501,770.13
1-2 年	243,271.34	0.03%	4,865.43	238,405.91	12,216,261.90	2.56%	10,927.59	12,205,334.31
2-3 年	8,841,370.65	1.08%	884,137.07	7,957,233.58				
3-4 年					24,356.00	0.01%	7,306.80	17,049.20



合 计 815,637,443.94 100.00% 8,954,530.52 806,682,913.42 476,762,981.47 100.00% 38,827.83 476,724,153.64

(2) 其他应收款期末数较期初数增加 71.08%，主要原因为属于同一母公司控制下的关联单位齐纸有限欠款较期初增加了 361,542,423.35 元所致。

(3) 其他应收款前五名客户金额合计为 813,640,185.95 元，占其他应收款总额的 99.76%。

(4) 截止 2003 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资及投资减值准备

项 目	期 末 数			期 初 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				14,239,204.50		14,239,204.50
其他股权投资	52,000,000.00		52,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	<u>52,000,000.00</u>		<u>52,000,000.00</u>	<u>16,239,204.50</u>		<u>16,239,204.50</u>

#### (2) 长期股权投资--其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额
黑龙江省宇华担保 投资股份有限公司	长期	16.67%	50,000,000.00
哈尔滨报达印务有 限公司	长期	10.00%	2,000,000.00
合 计			<u>52,000,000.00</u>

长期股权投资本期减少数系本公司置换出对子公司齐齐哈尔冰刀工业有限公司 65%的股权所致；本期增加数系本期增加了对黑龙江省宇华担保投资股份有限公司的投资所致。

### 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	24,630,981.52	11,810,040.58	175,063,828.58
通用设备	14,372,103.67		2,679,149.18	11,692,954.49
专用设备	911,774,054.86	99,228,424.64	35,942,128.19	975,060,351.31
运输设备	8,033,845.71	1,935,974.63	5,610,098.66	4,359,721.68
其他设备	6,726,837.27	64,098.00	1,133,208.80	5,657,726.47
合 计	<u>1,103,149,729.15</u>	<u>125,859,478.79</u>	<u>57,174,625.41</u>	<u>1,171,834,582.53</u>

#### 累计折旧：

房屋及建筑物	17,520,186.09	5,410,378.32	1,644,515.54	21,286,048.87
通用设备	6,316,841.07	819,215.36	921,364.24	6,214,692.19
专用设备	138,722,498.08	61,681,808.92	14,052,645.42	186,351,661.58

运输设备	2,692,848.12	445,729.87	2,285,998.82	852,579.17
其他设备	5,002,663.69	206,417.97	703,131.65	4,505,950.01
合 计	<u>170,255,037.05</u>	<u>68,563,550.44</u>	<u>19,607,655.67</u>	<u>219,210,931.82</u>
固定资产净值:	<u>932,894,692.10</u>	<u>57,295,928.35</u>	<u>37,566,969.74</u>	<u>952,623,650.71</u>
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	15,803,885.52		2,216,547.24	13,587,338.28
专用设备	27,977,873.97		14,577,954.37	13,399,919.60
通用设备	3,439,152.38		2,057,357.04	1,381,795.34
运输设备	1,164,027.77		1,149,811.00	14,216.77
其他设备	114,564.71			114,564.71
合 计	<u>48,499,504.35</u>		<u>20,001,669.65</u>	<u>28,497,834.70</u>
固定资产净额:	<u>884,395,187.75</u>	<u>57,295,928.35</u>	<u>17,565,300.09</u>	<u>924,125,816.01</u>

固定资产减值准备期末数较期初数下降 70.19%，主要是由于本公司置换出冰雪运动器材厂全部固定资产及处置已报废的 1-5#造纸机所致。

## 5、主营业务收入和主营业务成本

### 业 务 分 部

业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
新闻纸	497,643,261.73	656,520,710.10	418,261,411.97	558,609,541.99	79,381,849.76	97,911,168.11
冰雪器材	5,949,622.35	55,645,410.71	5,659,219.60	47,356,523.26	290,402.75	8,288,887.45
合 计	503,592,884.08	712,166,120.81	423,920,631.57	605,966,065.25	79,672,252.51	106,200,055.56

### 地 区 分 部

业务种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
齐齐哈尔地区	503,592,884.08	712,166,120.81	423,920,631.57	605,966,065.25	79,672,252.51	106,200,055.56

(1) 本公司前五名客户销售总额为 202,844,702.61 元，占全部销售总额的 40.28%。

(2) 营业收入、营业成本较上年有所减少，主要原因是产品的产销量下降所致。

## 6、投资收益

项 目	本期数	上期数
长期股权投资收益	-6,565,211.19	-217,243.52

投资收益本期数系本公司享有的子公司齐齐哈尔冰刀工业有限公司自期初至资产置换完成日间的股权投资收益数。

## 七、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系:

## (1) 存在控制关系的关联方概况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	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	张伟东

## (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方的名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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或权益及其变化

关联方的名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	%			金额	%
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

关联公司名称	与本公司关系
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
齐齐哈尔冰刀工业有限公司	同一母公司控制下公司的子公司

## (二) 关联交易事项

## ① 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	本期数	上期数
机浆	65,069,689.25	88,490,765.51
化浆	61,659,041.52	64,896,980.39
化机浆	67,562,820.75	110,467,717.72
水	1,035,520.60	1,673,316.92
电	37,721,986.38	39,935,422.03
汽	13,776,089.05	16,542,191.54
冷气	996,000.00	1,114,332.74
其他	38,579,647.44	17,474,431.65
合 计	<u>286,400,794.99</u>	<u>340,595,158.50</u>

## ② 关联方应收应付款项

项 目	关联方单位名称	期末数	期初数
应收账款	黑龙江第一印刷厂	1,400,194.42	1,400,194.42
	齐齐哈尔黑龙广告有限公司		933.80
	黑龙江集团公司		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	801,492,840.13	439,950,416.78
	黑龙江经编制造厂		
	齐齐哈尔黑龙广告有限公司		162,417.95
	齐齐哈尔齐美体育轮滑有限公司		1,114,132.51
	黑龙江运动器材公司		10,401.47
	齐齐哈尔冰刀工业有限公司	8,177,199.96	
	黑龙江集团公司		6,156,816.49
预付账款	齐齐哈尔造纸有限公司		

	黑龙鞋业材料公司		2,163,310.42
	黑龙塑料厂		3,608,41.25
	黑龙经编制造厂		1,960,537.38
	黑龙木制品厂		852,878.60
	黑龙第一印刷厂		822,827.15
	富裕包装材料有限公司		147,691.18
应付账款	齐齐哈尔造纸有限公司		20,000.00
	黑龙鞋业材料公司		958,271.27
	黑龙塑料厂		10,536,656.71
	黑龙经编制造厂		826,792.38
	黑龙木制品厂		653,422.08
	黑龙第一印刷厂		53,739.05
	齐齐哈尔复成运动用品有限公司		17,338,504.52
	齐齐哈尔龙新制品有限公司		1,001,168.89
	富裕包装材料有限公司		1,551,384.45
其他应付款	齐齐哈尔复成运动用品有限公司		1,504,080.73

#### 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

##### (1) 非货币性交易:

①2003年7月30日,本公司召开了2003年度第一次临时股东大会,审议通过了《黑龙江黑龙股份有限公司与齐齐哈尔造纸有限公司资产置换协议书》及《〈资产置换协议补充协议〉》,黑龙股份以其拥有的冰雪运动器材厂的资产(不包括银行借款)及齐齐哈尔冰刀工业有限公司65%的股权与齐纸有限拥有的化机浆生产线及相应原材料采购部门资产进行置换。资产置换日为2003年7月31日,

置换出资产的账面价值为 139,459,123.11 元，公允价值为 147,187,691.91 元，置换入资产公允价值为 129,583,641.63 元，入账价值为 121,855,072.83 元，不足部分由齐纸有限以往来款挂账的方式补齐。由于齐纸有限对本公司欠款金额巨大，该资产置换事项所涉及的补价部分并未真正以现金形式支付给本公司，因此本着谨慎性的原则，该项涉及补价的非货币性交易未确认收益。

②该项非货币性交易所涉及的置换资产中有部分财产已作为向银行借款的抵押物，对此置换双方签订了补充协议，承诺在置换完成后分别向各自抵押银行方面办理解除抵押财产的抵押约定手续，并已征得相关银行方面的同意。

③该项非货币性交易所涉及的冰雪运动器材厂银行短期借款 8,835.60 万元转为黑龙股份银行借款的借款单位名称变更手续正在办理当中。

### (2) 关于持续经营：

由于新闻纸市场竞争激烈；能源、原材料价格上涨；资金严重短缺等原因，本公司现已出现阶段性停产的现象。产量低，固定成本高，又使生产成本居高不下，2003 年度本公司出现了经营性亏损。

公司控股股东与公司管理当局已决定采取股权置换的措施，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。目前尚未取得显著成效。

### (3) 抵押、担保：

本公司控股股东黑龙集团公司以其持有的本公司国有法人股 5000 万股质押给黑龙江省宇华担保投资有限公司，再由黑龙江省宇华担保投资有限公司为本公司在哈尔滨市商业银行南岗支行的一年期人民币借款 5000 万元提供担保。该部分质押股份于 2003 年 7 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续。

## 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	78,392,685.75	11.06%	10.59%	0.240	0.240
营业利润	-66,842,390.36	-9.43%	-9.03%	-0.204	-0.204
净利润	-62,631,912.41	-8.83%	-8.46%	-0.191	-0.191
扣除非经常性损益后的净利润	-63,217,076.64	-8.92%	-8.54%	-0.193	-0.193

## 十二、扣除非经常性损益的项目及金额

项 目	本年累计	上年实际数
1. 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	654,832.02	
2. 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产	-69,667.79	

减值准备后的其他各项营业外收入、支出		
合计	585,164.23	4,399,504.16

## 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

二〇〇四年四月二十四日