

**黑龙江黑龙股份有限公司**  
**二〇〇四年半年度报告正文**



**二〇〇四年七月十五日**

# 目 录

第一部分、重要提示.....	2
第二部分、公司简介.....	2
第三部分、主要财务数据和指标.....	3
第四部分、股本变动和主要股东持股情况.....	3
第五部分、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第六部分、管理层讨论与分析.....	5
第七部分、重要事项.....	6
第八部分、财务会计报告.....	8
第九部分 备查文件.....	36

## 第一部分 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长张伟东、总会计师李国民及会计机构负责人刘木秋声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

因工作原因,本公司独立董事周继明先生、王玉伟先生未出席公司第二届董事会第十六次会议。

公司 2004 年半年度财务会计报告未经审计。

## 第二部分 公司简介

一、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

二、公司股票上市地:上海证券交易所

股票简称:黑龙股份

股票代码:600187

三、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

四、公司法定代表人:张伟东

五、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

董事会证券事务代表: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

传 真：(0452)2816277

电子信箱：[chenah\\_555@163.com](mailto:chenah_555@163.com)

六、公司选定信息披露指定报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司证券部

### 第三部分 主要财务数据和指标

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增 减(%)
流动资产	973,489,753.53	1,026,753,687.91	-5.19
流动负债	1,297,158,849.78	1,315,379,333.51	-1.39
总资产	1,935,810,670.10	2,059,247,836.98	-5.99
股东权益(不含少数股 东权益)	440,429,557.32	566,628,254.57	-22.27
每股净资产	1.35	1.70	-20.59
调整后的每股净资产	1.15	1.68	-31.55
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
净利润	-126,204,697.25	7,440,147.51	-1796.27
扣除非经常性损益后 的净利润 <sup>注</sup>	-126,779,175.33	7,050,313.84	-1898.21
全面摊薄每股收益	-0.3857	0.0227	-1799.12
加权平均每股收益	-0.3857	0.0227	-1799.12
净资产收益率	-28.65%	0.96%	-3084.38
经营活动产生的现金 流量净额	-35,250,705.71	-113,054,714.39	-68.82

注：扣除非经常性损益项目为营业外收支净额 574,478.08 元。

### 第四部分 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

报告期内，公司股本未发生变动。

#### 二、报告期末股东总数

报告期末公司股东总数为 30,815

#### 三、主要股东持股情况

##### 1、公司前十名股东持股情况

股东名称(全称)	报告期内增 减(+ -)	本期末持股 数量(股)	比 例 (%)	股份类别	质押或冻结 的股份数量	股份性质
黑龙集团公司	0	229725000	70.21	未流通	质押 5000 万股 ;冻结 8560 万股	国有法人股
中国银行-嘉实 成长收益型证券 投资基金	+1159612	2607123	0.80	已流通	不详	
郑州鑫成家电有 限公司	-775300	1360500	0.42	已流通	不详	
吕学灯	0	1208500	0.37	已流通	不详	
中国银行-嘉实 增长开放式证券 投资基金	-235828	1009294	0.31	已流通	不详	
泰和证券投资基 金	0	823800	0.25	已流通	不详	
张振龙	0	403000	0.12	已流通	不详	
陈竞	0	361700	0.11	已流通	不详	
潘松清	0	328500	0.10	已流通	不详	
刘鸿鹏	0	328260	0.10	已流通	不详	

说明：

1、前 10 名股东之间不存在关联关系。

2、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，黑龙集团公司是黑龙股份有限公司的独家发起人，代表国家持股，截止 2003 年 6 月 30 日，持有本公司股份 229,725,000 股，占总股本的 70.21%。因本公司贷款，质押股份 5000 万股；因贷款纠纷冻结 8560 万股。

3、报告期末，公司控股股东未发生变化。

## 第五部分 董事、监事、高级管理人员情况

- 1、报告期末，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票未发生变动。
- 2、报告期末，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第六部分 管理层讨论与分析

### 一、经营成果及财务状况分析

#### 1、报告期内，主要财务指标完成情况

- (1) 主营业务收入 48,166,156.50 元，较上年同期下降 84.64%。
- (2) 主营业务利润 2,386,693.95 元，较上年同期下降 96.36%。
- (3) 净利润-126,204,697.25 万元，较上年同期下降 1796.26%。
- (4) 现金及现金等价物净增加额-34,714,227.90 元。

#### 2、资产状况

- (1) 总资产 1,935,810,670.10 元，较期初减少 5.99%。
- (2) 股东权益 440,429,557.32 元，较期初减少 22.27%。

### 二、主营业务范围及经营情况

1、公司的经营范围：生产、销售机制纸。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、2004 年上半年，本公司在董事会、监事会及广大股东的领导和支持下，在全体员工的共同努力下，克服了销售不畅，利润下滑的不利局面，借国内新闻纸反倾销胜诉的契机，于六月下旬恢复正常生产。

#### 3、公司主营业务行业及地区构成情况

##### 主营业务收入

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
新闻纸	48,166,156.50	337,164,440.01
冰雪器材		40,804,086.40
合 计	48,166,156.50	377,968,526.41

#### 4、主营业务构成变化情况

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
新闻纸	45,204,116.76	231,197,833.53
冰雪器材		16,355,138.44
合 计	45,204,116.76	247,552,967.97

5、报告期内，公司无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

### 三、公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金使用延续到报告期的情况。

2、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

### 四、经营中的问题和困难

#### 1、市场影响

由于今年是对国外新闻纸施行反倾销的最后一年，但自去年以来，国内新闻纸市场已经受到较大的影响，销售不畅，价格跌落。今年五月份，国内新闻纸厂已开始提出第二轮反倾销诉讼，现在已胜诉，由于国家对此非常重视，将有利于公司的发展。

#### 2、关于资金紧张的影响

为克服困难，加快发展公司将进一步加强营销管理，加大销售及回款力度；努力降低成本，节约费用，提高产品质量；继续加大公司技术改造力度，加快新建年产15万吨废纸脱墨工程项目的前期准备工作，目前，限于资金落实困难，未有较大进展。

3、公司目前正在进行恢复生产、技术改造及资产重组工作，并积极清理控股股东资金占用问题。但预计1-9月份公司有可能发生亏损。

## 第七部分 重要事项

### 一、公司治理问题的整改情况

自上市以来，在各级监管部门的指导下，严格按照《公司法》、《公司章程》及上市公司应遵循的有关法律法规和有关条例，严格管理、规范运作，使公司各项管理及生产经营工作走上了科学化、规范化轨道。经过几年运作，本公司已经建立起了适应发展需要的、独立完整的组织机构，各部门及子公司形成了一个有机的统一整体。

为更好地贯彻落实党中央、国务院关于建立现代企业制度的指示精神，使公司的公司治理结构和现代企业制度更上一个台阶。本公司将以中国证监会、国家经贸委开展的建立现代企业制度检查为契机，更加深入地开展现代企业制度建设工作，使公司现代企业制度建设制度更加完善，管理更加科学，运作更加规范，以良好的业绩和信誉，取信于投资者，回报于社会。

## 二、报告期内实施的利润分配方案及执行情况

1、经董事会研究，公司 2004 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、公司上年度未进行利润分配，也未进行资本公积金转增股本。

## 三、重大诉讼、仲裁事项。

本报告期内，控股股东黑龙集团公司及本公司因贷款纠纷，其持有的本公司股份冻结 8560 万股。

## 四、收购兼并、资产重组事项

报告期内，公司无收购兼并、资产重组事项

## 五、重大关联交易事项

### 1、关联方债权债务情况

截止2004年6月30日，黑龙股份其他应收款余额为877,000,728.59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853,509,455.89元,上年末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52,016,615.76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在本报告期内按上年期末余额的10%补提坏账准备金75,149,284.04元。

### 2、形成原因及清偿

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，

3、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。

4、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。

5、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。

六、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、租赁本公司资产事宜。

七、报告期内，本公司未发生担保事项，各项业务合同正常进行，无重大合同纠纷。

八、无委托理财事项。

九、持股 5%以上股东无承诺事项。

十、报告期内，公司聘任的会计师事务所情况未发生变动。

## 第八部分 财务会计报告(未经审计)

### 一、会计报表

#### 1、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

序号	资 产	附注	2004.6.30	2003.12.31	
				合并	母公司
	流动资产				
1	货币资金	五、1	19,394,839.66	54,109,067.56	54,109,067.56
2	短期投资			-	-
3	应收票据			-	-
4	应收股利			-	-
5	应收利息			-	-

6	应收帐款	五、2	157,350,959.29	232,617,261.60	232,617,261.60
7	其他应收款	五、3	650,552,691.70	664,399,273.79	664,399,273.79
8	预付帐款	五、4	30,556,272.03	21,560,875.80	21,560,875.80
9	应收补贴款			-	-
10	存货	五、5	79,634,990.85	54,067,209.16	54,067,209.16
11	待摊费用			-	-
21	一年内到期的长期投资			-	-
24	其他流动资产			-	-
31	<b>流动资产合计</b>		937,489,753.53	1,026,753,687.91	1,026,753,687.91
	长期投资			-	-
32	长期股权投资	五、6	52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
34	长期债权投资			-	-
38	<b>长期投资合计</b>		52,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
	固定资产			-	-
39	固定资产原价	五、7	1,173,142,386.13	1,171,834,582.53	1,171,834,582.53
40	减：累计折旧	五、7	254,741,967.92	219,210,931.82	219,210,931.82
41	固定资产净值	五、7	918,400,418.21	952,623,650.71	952,623,650.71
42	减：固定资产减值准备	五、7	28,497,834.70	28,497,834.70	28,497,834.70
43	固定资产净额	五、7	889,902,583.51	924,125,816.01	924,125,816.01
44	工程物资	五、8	4,101,469.38	3,226,984.38	3,226,984.38
45	在建工程	五、9	52,316,863.68	53,141,348.68	53,141,348.68
46	固定资产清理			-	-
50	<b>固定资产合计</b>		946,320,916.57	980,494,149.07	980,494,149.07
	无形及其它资产			-	-
51	无形资产			-	-
52	长期待摊费用			-	-
53	其他长期资产			-	-
60	<b>无形及其它资产合计</b>			-	-
	递延税款			-	-
61	递延税款借项			-	-
67	<b>资产总计</b>		1,935,810,670.10	2,059,247,836.98	2,059,247,836.98

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：刘木秋

## (续前表)

序号	资 产	附注	2004.6.30	2003.12.31	
				合并	母公司
	流动负债				
68	短期借款	五、10	468,456,000.00	468,556,000.00	468,556,000.00
69	应付票据	五、11	14,000,000.00	64,000,000.00	64,000,000.00
70	应付账款	五、12	104,781,411.74	105,913,433.15	105,913,433.15
71	预收账款	五、13	44,091,822.81	29,626,710.75	29,626,710.75
72	应付工资			-	-
73	应付福利费		5,823,161.75	5,474,047.51	5,474,047.51
74	应付股利			-	-
75	应交税金	五、14	50,626,246.71	46,200,809.43	46,200,809.43
80	其他应交款		2,889,176.99	2,716,573.26	2,716,573.26
81	其他应付款	五、15	2,851,939.35	3,323,176.50	3,323,176.50
82	预提费用	五、16	27,929,090.43	13,858,582.91	13,858,582.91
83	预计负债			-	-
86	一年内到期的长期负债	五、17	575,710,000.00	575,710,000.00	575,710,000.00
90	其他流动负债			-	-
100	<b>流动负债合计</b>		1,297,158,849.78	1,315,379,333.51	1,315,379,333.51
	长期负债			-	-
101	长期借款	五、18	198,222,263.00	177,240,248.90	177,240,248.90
102	应付债券			-	-
103	长期应付款			-	-
106	专项应付款			-	-
108	其他长期负债			-	-
110	<b>长期负债合计</b>		198,222,263.00	177,240,248.90	177,240,248.90
	递延税项			-	-
111	递延税款贷项			-	-
114	<b>负债合计</b>		1,495,381,112.78	1,492,619,582.41	1,492,619,582.41
1220	少数股东权益			-	-
	股东权益			-	-
115	股本	五、19	327,225,000.00	327,225,000.00	327,225,000.00
116	减：已归还投资			-	-
117	股本净额				

			327,225,000.00	327,225,000.00	327,225,000.00
118	资本公积	五、20	344,835,951.62	344,829,951.62	344,829,951.62
119	盈余公积	五、21	25,681,760.45	25,681,760.45	25,681,760.45
120	其中：公益金		8,560,586.82	8,560,586.82	8,560,586.82
121	未分配利润	五、22	-257,313,154.75	-131,108,457.50	-131,108,457.50
122	<b>股东权益合计</b>		440,429,557.32	566,628,254.57	566,628,254.57
135	<b>负债及股东权益合计</b>		1,935,810,670.10	2,059,247,836.98	2,059,247,836.98

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：刘木秋

### 1.1 资产负债表附表——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	2003. 12. 31	本期增加数	本期转回数	2004. 6. 30
一、坏帐准备合计	163,847,084.99			163,847,084.99
其中：应收帐款	12,608,914.84		1,530,843.14	11,078,071.70
其他应收款	151,238,170.15	75,239,590.42		226,477,760.57
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	3,516,985.42			3,516,985.42
其中：库存商品	3,516,985.42			3,516,985.42
在产品				
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				
其中：房屋、建筑物				
通用设备	28,497,834.70			28,497,834.70
专用设备	13,587,338.28			13,587,338.28
运输设备	1,381,795.34			1,381,795.34
办公设备及其他	13,399,919.60			13,399,919.60
六、无形资产减值准备	14,216.77			14,216.77
其中：专利权	114,564.71			114,564.71
专有技术				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合 计				

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：刘木秋

## 1.2 资产负债表附表——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	2004 年 1-6 月	2003 年度
<b>一、股本：</b>		
期初余额	32,722,500.00	32,722,500.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	32,722,500.00	32,722,500.00
<b>二、资本公积：</b>		
期初余额	344,829,951.62	344,829,951.62
本期增加数		
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		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	6,000.00	
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	344,835,951.62	344,829,951.62
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
期初余额	17,121,173.63	17,121,173.63
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	17,121,173.63	17,121,173.63
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金：</b>		
期初余额	8,560,586.82	8,560,586.82
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		

本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	8,560,586.82	8,560,586.82
<b>五、未分配利润：</b>		
期初未分配利润	-131,108,457.50	73,807,094.54
本期净利润	-126,204,697.25	-204,915,552.04
本期利润分配		
期末未分配利润	-257,313,154.75	-131,108,457.50

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：刘木秋

## 2、利润及利润分配表

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

序号	资 产	附注	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	
				合并	母公司
1	一、主营业务收入	五、23	48,166,156.50	313,641,749.93	364,184,343.58
4	减：主营业务成本	五、24	45,204,116.76	247,552,967.97	302,285,855.06
5	主营业务税金及附加	五、25	575,345.79	501,601.46	1,818,668.54
10	二、主营业务利润		<b>2,386,693.95</b>	<b>65,587,180.50</b>	<b>60,079,819.98</b>
11	加：其他业务利润			51,267.86	3,090.08
14	减：营业费用		16,421,166.96	4,763,559.80	4,294,228.33
15	管理费用		78,949,877.48	15,243,558.46	3,369,571.69
16	财务费用	五、26	33,794,824.84	34,699,441.70	32,524,409.71
18	三、营业利润		<b>-126,779,175.33</b>	<b>10,931,888.40</b>	<b>19,894,700.33</b>
19	加：投资收益				-155,942.41
22	补贴收入				
23	营业外收入	五、27	590,727.00	1,314,871.63	1,817,398.86
25	减：营业外支出	五、28	16,248.92	925,037.96	873,147.37
27	四、利润总额		<b>-126,204,697.25</b>	<b>11,321,722.07</b>	<b>20,683,009.41</b>
28	减：所得税			3,957,892.42	6,980,104.82
3001	少数股东损益			-76,317.86	
30	五、净利润		<b>-126,204,697.25</b>	<b>7,440,147.51</b>	<b>13,702,904.59</b>
32	加：年初未分配利润		-131,108,457.50	73,462,969.32	62,819,856.10
34	其他转入			-	
38	六、可供分配的利润		<b>-257,313,154.75</b>	<b>80,903,116.83</b>	<b>76,522,760.69</b>
39	减：提取法定盈余公积			-	
40	提取法定公益金			-	
41	提取职工福利及奖励基金			-	
42	提取储备基金			-	
43	提取企业发展基金			-	
44	利润归还投资			-	
46	七、可供投资者分配的利润		<b>-257,313,154.75</b>	<b>80,903,116.83</b>	<b>76,522,760.69</b>
47	减：应付优先股股利			-	
48	提取任意盈余公积			-	
49	应付普通股股利			-	
50	转作资本的普通股股利			-	
55	八、未分配利润		<b>-257,313,154.75</b>	<b>80,903,116.83</b>	<b>76,522,760.69</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：刘木秋

## 2.1 利润表附表——报告期指标说明（合并报表）

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

	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	0.54	0.47	0.0073	0.0073
营业利润	-28.79	-25.18	-0.3874	-0.3874
净利润	-28.65	-25.06	-0.3857	-0.3857
扣除非经常性损益后的净利润	-28.79	-25.18	-0.3874	-0.3874

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：刘木秋

## 3、现金流量表（2004 年 1-6 月）

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

序号	项 目	附注	2004 年 1-6 月
	一、经营活动产生的现金：		
1	销售商品、提供劳务收到的现金		48,166,156.50
901	收到的租金		-
3	收到的税费返还		-
8	收到的其他与经营活动有关的现金		560,000.00
9	现金流入小计		48,726,156.50
10	购买商品、接受劳务支付的现金		50,001,872.92
12	支付给职工以及为职工支付的现金		2,601,453.05
13	支付的各项税费		-
18	支付的其他与经营活动有关的现金	五、28	31,373,536.24
20	现金流出小计		83,976,862.21
21	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,250,705.71</b>
	二、投资活动产生的现金流量：		
22	收回投资所收到的现金		-
23	取得投资收益所收到的现金		-
25	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		-
28	收到的其他与投资活动有关的现金		-
29	现金流入小计		-
30	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,700.00
31	投资所支付的现金		
35	支付的其他与投资活动有关的现金		
36	现金流出小计		14,700.00
37	<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,700.00</b>
	三、筹资活动产生的现金流量：		
38	吸收投资所收到的现金		
3801	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
40	借款所收到的现金		
43	收到的其他与筹资活动有关的现金		1,481,089.75
44	现金流入小计		1,481,089.75

45	偿还债务所支付的现金		100,000.00
46	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		829,911.94
52	支付的其他与筹资活动有关的现金		
53	现金流出小计		929,911.94
54	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		551,177.81
55	<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
56	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,714,227.90

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：刘木秋

#### 4、现金流量表补充资料（2003 年 1-6 月）

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：人民币元

序号	补充资料	附注	2004 年 1-6 月
	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
57	净利润		-126,204,697.25
58	加：计提的资产减值准备		73,708,747.28
8601	少数股东损益		
59	固定资产折旧		35,531,036.10
60	无形资产摊销		
61	长期待摊费用摊销		
64	待摊费用减少（减：增加）		
65	预提费用增加（减：减少）		14,070,507.52
66	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
67	固定资产报废损失		
68	财务费用		35,002,794.36
69	投资损失（减：收益）		
70	递延税款贷项（减：借项）		
71	存货的减少（减：增加）		-25,567,781.69
72	经营性应收项目的减少（减：增加）		-80,521,057.30
73	经营性应付项目的增加（减：减少）		38,729,745.27
74	其他		
75	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-35,250,705.71
	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
76	债务转为资本		
77	一年内到期的可转换公司债券		
78	融资租入固定资产		



	3、现金及现金等价物净增加情况：		
79	现金的期末余额		19,394,839.66
80	减：现金的期初余额		54,109,067.56
81	加：现金等价物的期末余额		-
82	减：现金等价物的期初余额		-
83	<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-34,714,227.90</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：刘木秋

## 二、会计报表附注（除另有注明外，所有金额均以人民币为单位）

### （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。

### （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：

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率%	预计残值率%
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。

### (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**

<u>被投资单位全称</u>	<u>注册地址</u>	<u>经营范围</u>	<u>注册资本</u>	<u>本公司投资额</u>	<u>持股比例</u>	<u>是否合并</u>
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; 从事担保业务(国家有专 项规定的担保业务除外)	300,000,000.00	50,000,000.00	16.67%	否
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**

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>			<u>期初数</u>		
	<u>原币</u>	<u>汇率</u>	<u>本位币</u>	<u>原币</u>	<u>汇率</u>	<u>本位币</u>
现金	¥2950.13		2950.13	¥479.67		479.67
银行存款	¥1,673,455.55		1,673,455.55	¥1,816,873.23		1,816,873.23
银行存款						
其他货币资金	¥17,718,433.98		17,718,433.98	¥52,291,714.66		52,291,714.66
合计	<u>19,394,839.66</u>		<u>19,394,839.66</u>	<u>54,109,067.56</u>		<u>54,109,067.56</u>

本公司货币资金期末较期初减少 64.16%，主要原因为信用证到期付款所致。

**2. 应收账款****(1) 账龄分析**

<u>账 龄</u>	<u>期末数</u>				<u>期初数</u>			
	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>净值</u>	<u>金额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>净值</u>
1年以内	78,060,948.72	46.35%	780,609.48	77,280,339.24	143,759,871.09	58.62%	1,437,598.71	142,322,272.38
1-2年	27,596,513.31	16.39%	551,930.27	27,044,583.04	31,675,469.17	12.92%	633,509.38	31,041,959.79
2-3年	50285497.5	29.86%	5,028,549.75	45,256,947.75	56,878,894.52	23.19%	5,687,889.45	51,191,005.07
3-4年	8,104,967.1	4.81%	2,431,490.13	5,673,476.97	8,504,967.10	3.47%	2,551,490.13	5,953,476.97
4-5年	4,191,224.59	2.49%	2,095,612.29	2,095,612.30	4,217,094.79	1.72%	2,108,547.40	2,108,547.39
5年以上	189,879.77	0.10%	189,879.77	-	189,879.77	0.08%	189,879.77	-
合 计	<u>168,429,030.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,078,071.70</u>	<u>157,350,959.29</u>	<u>245,226,176.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,608,914.84</u>	<u>232,617,261.60</u>

(2) 应收帐款期末数较期初数下降 31.32%；主要原因是本报告期销售收入下降。

(3) 应收账款前五名金额合计为 45,379,236.24 元，占应收账款总额 26.94%。

(4) 截止 2004 年 6 月 30 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	867,988,726.48	98.97%	225,592,644.78	642,395,805.38	806,552,801.95	98.89%	150,349,167.65	656,203,634.30
1-2年	201,055.22	0.02%	4,021.10	197,034.12	243,271.34	0.03%	4,865.43	238,405.91
2-3年	8,810,946.89	1.01%	881,094.69	7,929,852.20	8,841,370.65	1.08%	884,137.07	7,957,233.58
3-4年								
4-5年								
5年以上								
合计	<u>877,000,452.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>226,477,760.57</u>	<u>650,522,691.70</u>	<u>815,637,443.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>151,238,170.15</u>	<u>664,399,273.79</u>

(2) 其他应收账款前五名金额合计为 875,325,891.98 元, 占其他应收款总额的 99.81%。其中齐纸有限欠款 853,509,455.89 元, 主要为预付的购浆款、垫付的货款及往来欠款。

(3) 截止 2004 年 6 月 30 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	18,043,568.00	59.05%	8,436,306.60	39.13%
1-2年	6,022,891.82	19.71%	6,024,950.74	27.94%
2-3年	2,550,518.67	8.35%	3,160,324.92	14.66%
3-4年	3,829,293.54	12.53%	3,829,293.54	17.76%
4年以上	110,000.00	0.36%	110,000.00	0.51%
合计	<u>30,556,272.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,560,875.80</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 2004 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

### 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	3,354,533.28		3,354,533.28	1,279,649.93		1,279,649.93
低值易耗品	780.00		780.00	780.00		780.00
自制半成品						
库存商品	53,374,658.53	3,516,985.42	53,374,658.53	55,603,581.36	3,516,985.42	52,086,595.94

## 委托加工物资

生产成本	26,422,004.46		26,422,004.46	700,183.29		700,183.29
合计	<u>83,151,976.27</u>	<u>3,516,985.42</u>	<u>79,634,990.85</u>	<u>57,584,194.58</u>	<u>3,516,985.42</u>	<u>54,067,209.16</u>

## 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	52,000,000.00						52,000,000.00	
其中：								
对子公司投资								
其他长期股权投资	52,000,000.00						52,000,000.00	
长期债权投资								
合计	<u>52,000,000.00</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>

## 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	175,063,828.58			175,063,828.58
通用设备	11,692,954.49			11,692,954.49
专用设备	975,060,351.31			975,060,351.31
运输设备	4,359,721.68	1,293,103.60		5,652,825.28
其他设备	5,657,726.47	14,700.00		5,672,426.47
合计	<u>1,171,834,582.53</u>	<u>1,307,803.60</u>		<u>1,173,142,386.13</u>

## 累计折旧：

房屋及建筑物	21,286,048.87	2,931,296.46		24,540,233.78
通用设备	6,214,692.19	5,457,820.24		11,884,770.13
专用设备	186,351,661.58	26,884,474.82		212,563,238.39
运输设备	852,579.17	168,539.70		999,786.63
其他设备	4,505,950.01	88,904.88		4,753,938.99

合 计	219,210,931.82	35,531,036.10	254,741,967.92
固定资产净值：	<u>952,623,650.71</u>		<u>918,400,418.21</u>
固定资产减值准备：			
房屋及建筑物	13,587,338.28		13,587,338.28
专用设备	13,399,919.60		13,399,919.60
通用设备	1,381,795.34		1,381,795.34
运输设备	14,216.77		14,216.77
其他设备	114,564.71		114,564.71
合 计	<u>28,497,834.70</u>		<u>28,497,834.70</u>
固定资产净额：	<u>924,125,816.01</u>		<u>889,902,583.51</u>

## 8. 工程物资

物资名称	2003-12-31	2004-6-30
专用材料	3,226,984.38	4,101,469.38

## 9. 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	906,218,501.86		906,218,501.86
其中：材料						
预付款	77,198,599.11		77,198,599.11	78,073,084.11		78,073,084.11
工程支出	828,145,417.75		828,145,417.75	828,145,417.75		828,145,417.75
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	52,667,962.49		52,667,962.49
林纸一体化工程	241,664.60		241,664.60	241,664.60		241,664.60
废纸脱墨	281,721.59		281,721.59	231,721.59		231,721.59
其他						
合 计	<u>52,316,863.68</u>		<u>52,316,863.68</u>	<u>53,141,348.68</u>		<u>53,141,348.68</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	906,218,501.86				906,218,501.86		
其中：材料							
预付款	78,073,084.11			847,485.00	77,198,599.11		
工程支出	828,145,417.75				828,145,417.75		
大纸机预估转固	-853,550,539.37				-853,550,539.37		
小 计	52,667,962.49				52,667,962.49		
林纸一体化	241,664.60				241,664.60		自筹
废纸脱墨	231,721.59				281,721.59		
其他		50,000.00					

合 计	53,141,348.68	50,000.00	847,485.00	52,316,863.68
-----	---------------	-----------	------------	---------------

(3) 本期增加数中无应予资本化的利息金额。

### 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	64,876,000.00
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	349,080,000.00	349,180,000.00
合 计	<u>468,456,000.00</u>	<u>468,556,000.00</u>

### 11. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,000,000.00	64,000,000.00

### 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	94,265,802.06	89.96%	95,013,823.47	89.71%
1-2年	2,190,868.69	2.09%	2,570,868.69	2.43%
2-3年	6,779,594.66	6.47%	6,779,594.66	6.40%
3-4年	429,936.68	0.41%	429,936.68	0.40%
4-5年	1,119,209.65	1.07%	1,119,209.65	1.06%
5年以上				
合 计	<u>104,785,411.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>105,913,433.15</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2004 年 6 月 30 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

### 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	36,211,014.35	82.13%	21,743,853.94	73.39%
1-2年	2,055,119.59	4.66%	2,057,167.94	6.94%
2-3年	2,693,428.17	6.11%	2,693,428.17	9.09%
3-4年	102,444.97	0.23%	102,444.97	0.35%
4-5年	431,319.47	0.98%	431,319.47	1.46%
5年以上	2,598,496.26	5.89%	2,598,496.26	8.77%
合 计	<u>44,091,822.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,626,710.75</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 2004 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

#### 14. 应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	22,721,274.17	19,330,783.73
印花税	69,134.92	69,134.92
城建税	6,997,490.41	6,594,748.35
企业所得税	16,192,383.68	16,192,383.68
房产税	3,246,941.62	2,635,994.92
土地使用税	61,785.39	51,487.83
个人所得税	1,337,236.52	1,326,276.00
合 计	<u>50,626,246.71</u>	<u>46,200,809.43</u>

#### 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	1,649,004.43	57.82%	2,159,555.28	64.99%
1-2年	351,056.10	12.31%	367,952.20	11.07%
2-3年	851,878.82	29.87%	795,669.02	23.94%
3-4年				
合 计	<u>2,851,939.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,323,176.50</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2004 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

#### 16. 预提费用

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
借款利息	27,049,451.23	13,858,582.91	尚未支付
取暖费	879,639.20		尚未支付
合计	27,929,090.43	13,858,582.91	

期末数较期初数增加 1015.29%, 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		
银行借款	525,710,000.00	525,710,000.00
其中: 抵押借款	83,830,000.00	83,830,000.00
保证借款	441,880,000.00	441,880,000.00
财政周转金	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>575,710,000.00</u>	<u>575,710,000.00</u>

18. 长期借款

类别	期末数	期初数
长期借款	198,222,263.00	177,240,248.90

19. 股本

项 目	期初数	本期变动增减 (+、-)					数量单位：股	期末数
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小计		
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			6,000.00	6,000.00
合 计	<u>344,829,951.62</u>			<u>344,835,951.62</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	-131,108,457.50	73,807,094.54

加：本期利润转入	-126,204,697.25	-204,915,552.04
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
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>-257,313,154.75</u>	<u>-131,108,457.50</u>

### 23. 主营业务收入

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
新闻纸	48,166,156.50	337,164,440.01
冰雪器材		40,804,086.40
合 计	48,166,156.50	377,968,526.41

### 24. 主营业务成本

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
新闻纸	45,204,116.76	231,197,833.53
冰雪器材		16,355,138.44
合 计	45,204,116.76	247,552,967.97

主营业务成本减少的主要原因是自去年以来，国内新闻纸市场已经受到较大的影响，销售不畅，价格跌落。公司为减少损失自上年末实行了限产政策。

### 25. 主营业务税金及附加

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
城市维护建设税	402,742.06	351,121.02
教育费附加	172,603.73	150,480.44
合 计	575,345.79	501,601.46

### 26. 财务费用

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
-----	-----------	-----------



利息支出	35,254,985.89	34,730,658.73
减：利息收入	1,481,089.75	202,790.24
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	20,982.70	171,573.21
合 计	36,757,004.34	34,699,441.70

**27. 营业外收入**

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
处理固定资产净收益	550,000.00	81,590.50
罚款收入	40,727.00	30,732.00
冻结资金利息收入		1,202,549.13
合 计	590,727.00	1,314,871.63

**28. 营业外支出**

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
处理固定资产净损失		185,125.77
罚款支出		739,912.19
其他	16,248.92	
合 计	16,248.92	925,037.96

**29. 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 31,373,536.24 元，主要为：

项 目	金 额
管理费用	75,883.51
营业费用	145,213.15
制造费用	668.00
待摊费用	
营业外支出	
其他业务支出	
其他应收款	31,141,410.14
其他应付款	10,361.44
其他	
合 计	31,373,536.24

**(六) 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

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	70.21		229,725,000.00	70.21	

## (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

## (5) 关联交易事项

## a. 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	2004 年中期	2003 年中期
机浆	3,919,317.49	43,431,833.07
化浆	5,581,692.74	41,433,330.94
化机浆	8,364,861.56	58,793,451.07
水	315,327.75	596,736.96
电	4,940,044.20	20,517,368.04
汽	1,367,022.89	8,405,959.61
冷气		597,600.00
其他	384,158.15	12,534,335.11
合 计	24,872,424.78	186,310,614.80

## b. 重大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		
	黑龙集团公司		
	齐齐哈尔复成运动用品有限公司		
其他应收款	齐齐哈尔造纸有限公司	853,509,455.89	801,492,840.13
	黑龙经编制造厂		
	齐齐哈尔黑龙广告有限公司		
	齐齐哈尔齐美体育轮滑有限公司		
	黑龙运动器材公司		
	齐齐哈尔冰刀工业有限公司	8,177,199.96	8,177,199.96
	黑龙集团公司		
预付账款	齐齐哈尔造纸有限公司		
	黑龙鞋业材料公司		
	黑龙塑料厂		
	黑龙经编制造厂		

	黑龙木制品厂		
	黑龙第一印刷厂		
	富裕包装材料有限公司		
应付账款	齐齐哈尔造纸有限公司		
	黑龙鞋业材料公司		
	黑龙塑料厂		
	黑龙经编制造厂		
	黑龙木制品厂		
	黑龙第一印刷厂		
	齐齐哈尔复成运动用品有限公司		
	齐齐哈尔龙新制品有限公司		
	富裕包装材料有限公司		
	其他应付款	齐齐哈尔复成运动用品有限公司	

#### (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

本公司无需要资产负债表日后披露的事项。

#### (十) 其他重要事项

本公司在报告期内无其他需披露事项。

## 第九部分 备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的中期报告文本。
- 2、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名盖章的会计报表。
- 3、报告期内，在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 4、公司章程。

董事长签字：张伟东

黑龙江黑龙股份有限公司

二 00 四年七月十五日