

**黑龙江黑龙股份有限公司**

**600187**

**2005 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、会计数据和业务数据摘要 .....	3
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	7
六、公司治理结构 .....	10
七、股东大会情况简介 .....	11
八、董事会报告 .....	12
九、监事会报告 .....	13
十、重要事项 .....	13
十一、财务会计报告 .....	17
十二、备查文件目录 .....	44

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事霍军，工作变动
- 3、中鸿信建元会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人张伟东，主管会计工作负责人陈毛四，会计机构负责人（会计主管人员）刘木秋声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

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

### 三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	-357,492,422.34
净利润	-357,492,422.34
扣除非经常性损益后的净利润	-217,065,421.78
主营业务利润	-515.60
其他业务利润	420,068.22
营业利润	-354,475,091.59
投资收益	
补贴收入	
营业外收支净额	-3,017,330.75
经营活动产生的现金流量净额	-1,114,219.55
现金及现金等价物净增加额	-1,163,605.77

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
营业外支出	3,017,330.75
固定资产出租	1,417,500.00
对齐纸有限计提坏账准备	138,827,169.81
合计	140,427,000.56

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减 (%)	2003 年
主营业务收入	1,242.31	210,647,951.95	-100.00	506,371,693.93
利润总额	-357,492,422.34	-810,444,980.61	-55.89	-208,450,665.76
净利润	-357,492,422.34	-810,444,980.61	-55.89	-204,915,552.04
扣除非经常性损益的净利润	-217,065,421.78	-182,400,037.67	19.01	-205,500,716.27
每股收益	-1.0925	-2.4767	-55.89	-0.626
最新每股收益				
净资产收益率 (%)				-36.91
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率 (%)				-36.27
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率 (%)				-36.27
经营活动产生的现金流量净额	-1,114,219.55	-17,388,771.76	-93.59	-76,686,288.28
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0034	-0.0531	-93.60	-0.2344
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
总资产	978,885,617.97	1,273,955,956.19	-23.16	2,059,247,836.98

股东权益（不含少数股东权益）	-600,818,800.74	-243,753,839.04	146.49	566,628,254.57
每股净资产	-1.84	-0.74	-148.65	1.70
调整后的每股净资产	-2.03	-0.92	-120.65	1.68

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

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	344,892,838.62	17,121,173.63	8,560,586.82	-941,553,438.11	243,753,839.04
本期增加		427,460.64			-357,492,422.34	
本期减少						
期末数	327,225,000.00	345,320,299.26	17,121,173.63	8,560,586.82	1,299,045,860.45	600,818,800.74

1)、资本公积变动原因: 债务重组收益

2)、未分配利润变动原因: 本期亏损

## 四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	229,725,000	70.20						229,725,000	70.20
其中:									
国家持有股份	229,725,000	70.20						229,725,000	70.20
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	70.20						229,725,000	70.20
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	97,500,000	29.80						97,500,000	29.80
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
已上市流通股份合计	97,500,000	29.80						97,500,000	29.80
三、股份总数	327,225,000	100.00						327,225,000	100.00

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	24,141							
前十名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量	
黑龙集团公司	国有股东	70.20	229,725,000		未流通	229,725,000	冻结 50,000,000	
	国有股东						冻结 179,250,000	
曾威	其他	0.496	1,623,727		已流通			
温淑贵	其他	0.417	1,365,110		已流通			
吴玛莉	其他	0.258	842,698		已流通			
陈家钊	其他	0.216	708,256		已流通			
王圣利	其他	0.202	660,700		已流通			
张振龙	其他	0.176	575,300		已流通			
冯卓	其他	0.171	560,962		已流通			
路广义	其他	0.131	429,700		已流通			
刘得心	国有股东	0.129	422,000		已流通			
前十名流通股股东持股情况								
股东名称	持有流通股数量		股份种类					
曾威	1,623,727		人民币普通股					
温淑贵	1,365,110		人民币普通股					
吴玛莉	842,698		人民币普通股					
陈家钊	708,256		人民币普通股					
王圣利	660,700		人民币普通股					
张振龙	575,300		人民币普通股					
冯卓	560,962		人民币普通股					

路广义		429,700	人民币普通股
刘得心		422,000	人民币普通股
姚明亮		418,210	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东无关联关系或一致行动。		

公司前十名股东中，第一位为公司控股股东。第 2—10 位为流通股股东，本公司未知其关联关系。

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：黑龙集团公司

法人代表：张伟东

注册资本：550,000,000 元人民币

成立日期：1993 年 8 月 7 日

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

### (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：齐齐哈尔市国有资产监督管理委员会

1、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国资委。

2、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；因黑龙集团公司与交通银行齐齐哈尔分行债务问题，其所持黑龙股份 17,972.5 万股被司法冻结，冻结其限至 2006 年 10 月。

3、报告期内，无控股股东发生变更情况，仍为黑龙集团公司。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
张伟东	董事长	男	53	2004-12-31	2007-12-31	9,750	9,750			4.5
霍军	董事、总经理	男	38	2004-12-31	2007-12-31					4
陈毛四	董事、财务总监	男		2004-12-31	2007-12-31					3.5
何立新	董事、副总经理	男		2004-12-31	2007-12-31					3.5
高永红	董事、董事会秘书	男		2004-12-31	2007-12-31					3.5
李宝忠	董事	男		2004-12-31	2007-12-31					0
王玉伟	独立董事	男		2004-12-31	2007-12-31					3
周明继	独立董事	男		2004-12-31	2007-12-31					3
钱彦敏	独立董事	男		2004-12-31	2007-12-31					3
陈彦才	监事会主席	男	48	2004-12-31	2007-12-31	7,800	7,800			0
崔启伟	监事	男	45	2004-12-31	2007-12-31					0
刘颖	监事	女	42	2004-12-31	2007-12-31					0
吴品标	常务副总经理	男	47							3.5
武模捷	副总经理	男	48							3.5
李华西	总工程师	男	39							3.5
于海涛	总经理助理	男	52							3.5
合计	/	/	/	/	/				/	42

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- (1) 张伟东, 历任黑龙集团公司董事长。现任本公司董事长。
- (2) 霍军, 历任广西平果铝业公司科长、副厂长。现任本公司董事、总经理。
- (3) 陈毛四, 历任湖南洞庭化工厂财务处长。现任本公司董事、财务总监。
- (4) 何立新, 历任齐齐哈尔造纸有限公司副总经理; 黑龙江黑龙股份有限公司副总经理兼造纸分厂厂长。现任本公司董事、副总经理。
- (5) 高永红, 中国兵器工业第二一三研究所项目负责人、办公室主任。现任本公司董事、董事会秘书。
- (6) 李宝忠, 历任中产经投资有限公司副总裁。现任本公司董事。



(7)王玉伟，历任哈尔滨工大搞新技术开发有限公司证券事务代表、哈尔滨航天科技股份有限公司董事会秘书、副总经理。现任本公司独立董事。

(8)周继明，历任国泰君安证券公司天津六纬路营业部总经理。现任本公司独立董事。

(9)钱彦敏，历任浙江大学经济贸易学院金融系主任、浙江大学江万龄现代金融与投资研究中心副主任。现任本公司独立董事。

(10)陈彦才，历任齐齐哈尔造纸有限公司党委副书记、组织部部长。现任本公司监事会主席。

(11)崔启伟，历任齐齐哈尔造纸有限公司副总经理。现任本公司监事。

(12)刘颖，历任齐齐哈尔造纸有限公司财务处科长。现任本公司监事。

(13)吴品标，曾任吉林省石岘造纸厂车间主任、科研所所长、调度处处长、技术厂长、生产厂长、总经理等职务。现任本公司常务副总经理。

(14)武模捷，历任齐齐哈尔造纸有限公司副总经理。现任本公司副总经理

(15)李西华，历任黑龙江黑龙股份有限公司动力处处长、总工程师。现任本公司总工程师。

(16)于海涛，历任黑龙江黑龙股份有限公司副总工程师、总动力师。现任本公司总经理主力。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张伟东	黑龙集团公司	董事长			否
李宝忠	黑龙集团公司	副总经理			否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈彦才	齐齐哈尔造纸有限公司	党委副书记			是
崔启伟	齐齐哈尔造纸有限公司	副总经理			是
刘颖	齐齐哈尔造纸有限公司	财务处科长			是
李宝忠	中产经投资有限公司	副总裁			是
王玉伟	哈尔滨航天科技股份有限公司	董事会秘书、副总经理			是
周继明	国泰君安证券公司天津六纬路营业部	总经理			是
钱彦敏	浙江大学经济贸易学院金融系	主任			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由公司董事会批准执行岗位工资制度

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：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。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
李剑炜	副董事长、总经理。	工作变动。

### （五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,919 人，截止报告期末，公司在职员工为 1,919 人，本年度公司员工由期初的 1942 人减至 1919 人，减少 23 人。原因是员工工作变动。

员工的结构如下：

#### 1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
工程类	128
政工类	22
经济类	16
会计类	18
统计类	1
翻译类	2
图书文博类	1

#### 2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科及本科以上	73
大专	228
中专	198
高中	863
初中	557

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

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

#### 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) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
王玉伟	8	5	2	1	
周继明	8	3	3	2	
钱彦敏	8	1	5	2	

报告期内，公司董事会共召开八次会议，独立董事委托出席或缺席均因公务无法出席。在出席或委托出席的会议上，对董事会审议的议案都能够认真发表独立意见。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

三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) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、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。

2)、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。

3)、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。

4)、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署办公的问题。

5)、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。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

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。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 22 日 召开 2004 年度股东大会年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 23 日 的《中国证券报》、《上海证券报》。

### (二) 临时股东大会情况

#### 1)、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 1 月 28 日召开 2005 年度第一次临时股东大会临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 1 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

#### 2)、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 2 月 18 日召开 2005 年度第二次临时股东大会临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 2 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

#### 3)、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 10 月 31 日召开 2005 年度第三次临时股东大会临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 11 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司仍然面临困难，基本处于停产状态。为保持稳定状态及员工生活保障，公司董事会于 2005 年 9 月 28 日召开会议并作出决议，将公司全部生产经营性资产租赁给齐齐哈尔中纸实业发展有限公司。报告期内，租赁方处于恢复性生产阶段。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
新闻纸	1,242.31	1,757.91	-515.60	-100.00	-100.00	减少 100.06 个百分点
产品						
新闻纸	1,242.31	1,757.91	-515.60	-100.00	-100.00	减少 100.06 个百分点

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### （四）董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

- 1)、公司于 2005 年 1 月 28 日召开第三届董事会第一次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 1 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》
- 2)、公司于 2005 年 4 月 18 日召开第三届董事会第二次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》
- 3)、公司于 2005 年 4 月 18 日召开第三届董事会第三次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》
- 4)、公司于 2005 年 5 月 22 日召开第三届董事会第四次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 5 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》
- 5)、公司于 2005 年 7 月 22 日召开第三届董事会第五次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 7 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》
- 6)、公司于 2005 年 8 月 17 日召开第三届董事会第六次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》
- 7)、公司于 2005 年 9 月 27 日召开第三届董事会第七次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 9 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》
- 8)、公司于 2005 年 10 月 20 日召开第三届董事会第八次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》

##### 2、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，完成了公司股东大会的各项决议。

#### （五）利润分配或资本公积金转增预案

经中鸿信建元会计师事务所对我公司 2005 年度财务报告出具的审计报告，本年度公司实现净利润 -357,492,422.34 元，加年初未分配利润 -941,553,438.11 元 本年度可供股东分配利润 -1,299,045,860.45 元，根据《公司章程》的有关规定，公司 2005 年度无利润分配，也不进行资本公积金转增股本，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。

#### （六）董事会对飞镖审计意见的说明

本公司聘请的公司 2005 年度财务审计单位中鸿信建元会计师事务所对本公司 2005 年度会计报表出具了非标准审计意见，公司董事会认为：该审计报告较客观、真实的反映了公司 2005 年度的生产经营和财务状况，同意该审计意见。

## 九、监事会报告

### （一）监事会的工作情况

- 1、第三届监事会第一次会议于 2005 年 1 月 28 日召开，选举监事会主席
  - 2、第三届监事会第二次会议于 2005 年 4 月 18 日召开，审议通过了《2004 年度监事会工作报告》《公司 2004 年度报告》
  - 3、第三届监事会第三次会议于 2005 年 9 月 27 日召开，审议通过了《租赁合同》的议案
- 2005 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、租赁经营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。

### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

本届监事会对公司 2005 年度运作及董事会工作情况依法进行了监督，认为：  
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，独立董事专业构成合理，并能发挥作用。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。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

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。中鸿新建元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。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

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

(五) 监事会对非标审计意见的说明

本公司聘请的公司 2005 年度财务审计单位中鸿信建元会计师事务所对本公司 2005 年度会计报表出具了非标准审计意见，公司监事会认为：该审计报告较客观、真实的反映了公司 2005 年度的生产经营和财务状况，同意该审计意见。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

1)、，该重大诉讼事项已于 2005 年 10 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

1、齐齐哈尔宏远物流有限公司与本公司因物资采购代理合同纠纷一案，向齐齐哈尔市中级人民法院提出诉前财产保全，申请保全价值人民币 25,535,384.88 元。黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院于 2005 年 6 月 16 日裁定：对本公司 8#纸机予以查封，查封期间允许正常使用。该事项于 2005 年 6 月 24 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》。

2、2005 年 10 月 28 日接到黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院民事判决书，该院于 2005 年 8 月 17 日对该案作出判决：

解除齐齐哈尔宏远物流有限公司与黑龙股份有限公司之间的《物资采购代理合同》；

黑龙股份有限公司给付齐齐哈尔宏远物流有限公司货款 25,535,384.92 元；

案件受理费 137,686.90 元、保全费 128,196.92 元和滞纳金共计 26,842,100.00 元，由黑龙股份有限公司承担。该事项于 2005 年 10 月 31 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》。

3、2005 年 10 月 28 日接到黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院执行裁定书。执行裁定书内容如下：齐齐哈尔宏远物流有限公司与本公司因物资采购代理合同纠纷一案，经齐齐哈尔市中级人民法院审理已终结判决并发生法律效力，经双方当事人协商，自愿达成和解协议，本公司应给付齐齐哈尔宏远物流有限公司货款 25,535,384.92 元、案件受理费 137,686.90 元、保全费 128,196.92 元和滞纳金共计 26,842,100.00 元。由黑龙股份有限公司以 8 号纸机节能设备及其附属配套设备经评估确认的评估价值 26,842,065.00 元以物抵债并执行完毕。裁定如下：黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院齐民商初字第 92 号民事判决书终结执行。该事项于 2005 年 10 月 31 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
齐齐哈尔造纸有限公司	母公司的全资子公司		91,987	232	
黑龙第一印刷厂	母公司的全资子公司		140		
齐齐哈尔冰刀工业有限公司	全资子公司		818		
黑龙江黑龙纸业有限公司	全资子公司	432	2,455	368	
合计	/	432	95,400	600	

报告期末资金被占用情况及清欠方案

按照上海证券交易所《关于在 2005 年年度报告中披露清理资金占用情况的通知》。切实贯彻《国务院批转证监会关于提高上市公司质量意见的通知》（国发[2005]34 号）及中国证券监督管理委员会[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》要求的要求，我们对所涉及的大股东及关联方占用资金问题进行了认真清理。现要求就我公司在 2005 年年度报告中涉及的大股东及关联方非经营性占用资金问题及整改方案披露如下：

一、大股东及关联方占用资金情况

，，公司控股股东及关联方资金占用情况如下：

1、截止 2004 年 12 月 31 日黑龙股份关联方占用黑龙股份资金总计 955,672,456.14 元，系黑龙股份为同一母公司控制的齐齐哈尔造纸有限公司垫付周转金 922,188,026.76 元，为同一母公司控制的黑龙第一印刷厂垫付周转金 1,400,194.42 元，为同一母公司控制下公司的子公司齐齐哈尔冰刀工业有限公司垫付周转金 8,177,199.96 元，为同一母公司控制下公司的子公司黑龙江黑龙纸业有限公司垫付周转金 23,907,035.00 元。

2、截止 2005 年 12 月 31 日黑龙股份关联方占用黑龙股份资金总计 954,004,358.36 元，其中为同一母公司控制的齐齐哈尔造纸有限公司垫付周转金 919,872,207.38 元，为同一母公司控制的黑龙第一印刷厂垫付周转金 1,400,194.42 元，为同一母公司控制下公司的子公司齐齐哈尔冰刀工业有限公司垫付周转金 8,177,199.96 元，为同一母公司控制下公司的子公司黑龙江黑龙纸业有限公司垫付周转金 24,554,756.60 元。

3、本年度，黑龙股份关联方减少资金占用 1,668,097.78 元，其中为同一母公司控制的齐齐哈尔造纸有限公司归还借款减少资金占用 2,315,819.38 元，为同一母公司控制下公司的子公司黑龙江黑龙纸业有限公司临时借款占用资金 4,325,672.48 元，归还借款减少资金占用 3,677,950.88 元，上述资金占用情况详见附件：黑龙江黑龙股份有限公司 2005 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表。

黑龙股份与关联方之间应收款项属于正常的业务往来欠款，关联方不存在违规占用公司资金的情况。

二、清欠方案

按照《通知》要求，结合公司、大股东及关联方目前所面临的实际情况，我们将采取以下措施，力争按照要求解决所存在的问题。

（一）清偿方式

1、以现有非债权性资产偿债。

（1）了减少关联单位齐齐哈尔造纸有限公司的巨额占款，以利于本公司的持续经营，2005 年 11 月 1 日黑龙股份与该公司签订资产偿债意向性协议，该公司拟以其非债权性资产按评估价值作价抵偿占用的黑龙股份的资金。此偿债事项预计可偿还 8000 万元，目前正在按照法定程序办理资产评估及相关报批手续。

（2）齐齐哈尔造纸有限公司拥有全部产权的林场一处，该公司将以其全部资产偿还，此偿债事项预计可偿还 12,000 万元。目前正在按照法定程序办理资产评估及相关报批手续。

2、债务剥离清偿。

(1) 本公司现有负债中，通过债务剥离，以齐齐哈尔造纸有限公司承接债务的方式变相以先进方式偿还。目前已与相关债权人达成债务剥离意向性协议。

(2) 经过债务重组，解决齐齐哈尔造纸有限公司的债权性资产问题，经过资产重组，齐齐哈尔造纸有限公司的全部资产以偿还债务的形式，全部进入股份公司。这样既解决了资金占用问题，又彻底解决了双方存在的关联交易。

(3) 本清欠方案确保在 2006 年末彻底解决资金占用问题。

清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额(万元)	备注
2006 年 6 月底	以资抵债清偿	20,000	齐纸资产待评估确认具体偿还金额。
2006 年 12 月底	其它	85,000	以债务重组方式，偿还 8—8.5 亿元。经政府协调，现已达成意向协议，分别转移给齐纸有限公司或鹤城投资公司。
合计	/		/

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

黑龙江黑龙股份有限公司将经各方确认，租赁标的为甲方的资产，包括但不限于土地使用权、机器设备、房屋建筑物、构筑物、技改和扩建所需土地、办公设施、交通运输设施等其他必备的辅助设施（详见经评估后的资产移交清册）。租赁给齐齐哈尔中纸实业发展有限公司，该资产涉及的金额为 1,259,621,300 元人民币，租金为 6,000,000 元人民币，租金的确定依据是除以评估值为定价测算依据外，主要鉴于目前：公司停产期长，损失严重。公司自身已不具备恢复生产能力；员工生活保障问题突出，影响社会稳定；广大投资者利益无法保障。为此，在没有明确重组方案之前，为提供员工生活保障、维持社会稳定、保障股东特别是广大中小股东利益、发挥其现有资产的效用，最大限度减少损失，经协商确定。测算依据：1、在职员工均招聘使用，作为少数离岗人员生活费用。2、用于缴纳部分税项。3、乙方已承担恢复生产前的设备检修费用。4、正常生产后可根据实际情况调整租金。由于黑龙江黑龙股份有限公司因历史负担过重等多种原因，自上年一月份以来，已处于停产状态。省、市政府对公司所面临的困难高度重视，齐齐哈尔市国有资产管理委员会、黑龙集团公司等相关部门和单位本着对广大投资者认真负责的态度，以维护社会稳定、确保员工生活和生存的高度，就黑龙江黑龙股份有限公司的生存和发展问题进行了深入研究和探索，决定利用国家振兴东北老工业基地的有利契机，引进战略投资者，对黑龙江黑龙股份有限公司进行重组。鉴于目前：公司停产期长，损失严重。公司自身已不具备恢复生产能力；员工生活保障问题突出，影响社会稳定；广大投资者利益无法保障。为此，公司与战略投资者经过协商，在没有明确重组方案之前，为提供员工生活保障、维持社会稳定、保障股东特别是广大中小股东利益、发挥其现有资产的效用，将有效资产出租，恢复生产。实施本次租赁行为后，公司董事会认为：1、公司员工在恢复生产的基础上，有较稳定的收入作生活保障。2、发挥其现有资产的效用，为公司创造一定的效益。该事项已于 2005 年 10 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

各方确认租赁期限为租赁标的交付给甲方占有使用之日起至办妥甲方国有股股权过户至乙方的手续完成之日止。



(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中鸿信建元会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 300,000 元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2005 年度年审计服务。

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任中鸿信建元会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共 300,000 元人民币。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中鸿信建元会计师事务所有限责任公司注册会计师高原、蔡伟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一)、审计报告

#### 审计报告

中鸿信建元审字[2006]第 2229 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)2005 年 12 月 31 日的资产负债表、2005 年度利润表和 2005 年度现金流量表。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。

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贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

此外，1、我们提醒会计报表使用人关注，会计报表是以持续经营假设为基础编制的，但如会计报表附注九（1）所述，黑龙股份由于资金严重短缺，本年度未开工，虽然黑龙股份已在会计报表附注九

（1）中披露了拟采取的措施，但截止本报告日，其仍处于停产状态，并且截止 2005 年 12 月 31 日黑龙股份净资产为-600,818,800.74 元，仍处于资不抵债状态，可持续经营能力存在不确定性 2、如会计报表附注九（1）所述，黑龙股份关联单位齐齐哈尔造纸有限公司（以下简称齐纸有限）截止 2005 年 12 月 31 日欠黑龙股份款项共计 919,872,207.38 元。考虑到齐纸有限大部分良性资产已抵押给银行，且现金流量严重不足，现处于停产状态，黑龙股份本着谨慎性原则，采用个别认定法，对其欠款计提 100%坏帐准备金，截至 2004 年 12 月 31 日对其已提坏帐准备金 781,045,037.57 元，本年计提 138,827,169.81 元。本段内容并不影响已发表的审计意见。

中鸿信建元会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：高原、蔡伟

哈尔滨市通达街 307 号

2006 年 4 月 24 日

## (二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 12 月 31 日

编制单位:黑龙江黑龙股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末数	期初数
<b>资产:</b>			
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	981,878.89	2,145,484.66
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	五、2	89,751,763.93	124,723,178.81
其他应收款	五、3	45,011,087.51	174,138,788.25
预付账款	五、4	5,517,323.36	19,619,175.63
应收补贴款			
存货	五、5	19,261,605.20	39,008,376.11
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		160,523,658.89	359,635,003.46
<b>长期投资:</b>			
长期股权投资		52,000,000.00	52,000,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		52,000,000.00	52,000,000.00
其中:合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)			
其中:股权投资差额(贷差以“-”号表示,合并报表填列)			
<b>固定资产:</b>			
固定资产原价		1,126,637,072.36	1,163,659,723.79
减:累计折旧		346,494,106.08	287,457,763.86
固定资产净值		780,142,966.28	876,201,959.93
减:固定资产减值准备		18,193,279.91	18,193,279.91
固定资产净额	五、7	761,949,686.37	858,008,680.02
工程物资	五、8	2,979,430.02	2,979,430.02
在建工程	五、9	1,432,842.69	1,332,842.69
固定资产清理			
固定资产合计		766,361,959.08	862,320,952.73
<b>无形资产及其他资产:</b>			
无形资产			
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计			

<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
资产总计		978,885,617.97	1,273,955,956.19
<b>负债及股东权益：</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	388,456,000.00	438,456,000.00
应付票据			
应付账款	五、11	83,607,593.96	90,415,584.93
预收账款	五、12	23,867,587.65	63,919,727.05
应付工资			
应付福利费	五、13	6,952,122.95	6,206,873.37
应付股利			
应交税金	五、14	66,699,950.67	64,507,470.85
其他应交款	五、15	3,242,150.83	3,215,521.48
其他应付款	五、16	82,280,760.14	3,706,700.99
预提费用	五、17	72,562,936.89	45,732,081.56
预计负债			
一年内到期的长期负债	五、18	781,044,605.62	732,122,335.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,508,713,708.71	1,448,282,295.23
<b>长期负债：</b>			
长期借款	五、19	70,990,710.00	69,427,500.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		70,990,710.00	69,427,500.00
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
负债合计		1,579,704,418.71	1,517,709,795.23
少数股东权益(合并报表填列)			
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	五、20	327,225,000.00	327,225,000.00
减：已归还投资			
实收资本(或股本)净额		327,225,000.00	327,225,000.00
资本公积	五、21	345,320,299.26	344,892,838.62
盈余公积	五、22	25,681,760.45	25,681,760.45
其中：法定公益金		8,560,586.82	8,560,586.82
未分配利润	五、23	-1,299,045,860.45	-941,553,438.11
拟分配现金股利			
外币报表折算差额(合并报表填列)			
减：未确认投资损失(合并报表填列)			
所有者权益(或股东权益)合计		-600,818,800.74	-243,753,839.04
负债和所有者权益(或股东权益)总计		978,885,617.97	1,273,955,956.19

公司法定代表人：张伟东 主管会计工作负责人：陈毛四 会计机构负责人：刘木秋

利润及利润分配表  
2005 年 1-12 月

编制单位:黑龙江黑龙股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五、24	1,242.31	210,647,951.95
减:主营业务成本	五、25	1,757.91	208,144,377.33
主营业务税金及附加	五、26		1,663,160.76
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		-515.60	840,413.86
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五、27	420,068.22	
减:营业费用		1,555,630.30	34,471,833.97
管理费用		276,607,114.29	695,583,682.75
财务费用	五、28	76,731,899.62	80,541,589.47
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-354,475,091.59	-809,756,692.33
加:投资收益(损失以“-”号填列)			
补贴收入			
营业外收入	五、29		550,000.00
减:营业外支出	五、30	3,017,330.75	1,238,288.28
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-357,492,422.34	-810,444,980.61
减:所得税			
减:少数股东损益			
加:未确认投资损失(合并报表填列)			
五、净利润(亏损以“-”号填列)		-357,492,422.34	-810,444,980.61
加:年初未分配利润		-941,553,438.11	-131,108,457.50
其他转入			
六、可供分配的利润		-1,299,045,860.45	-941,553,438.11
减:提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		-1,299,045,860.45	-941,553,438.11
减:应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		-1,299,045,860.45	-941,553,438.11
<b>补充资料:</b>			
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			

2. 自然灾害发生的损失			
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5. 债务重组损失	五、30	167,563.14	
6. 其他			

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

现金流量表  
2005 年 1-12 月

编制单位:黑龙江黑龙股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期数
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		4,992,239.83
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	五、31	6,055,108.34
经营活动现金流入小计		11,047,348.17
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		1,382,291.66
支付的各项税费		
支付的其他与经营活动有关的现金	五、32	10,779,276.06
经营活动现金流出小计		12,161,567.72
经营活动现金流量净额		-1,114,219.55
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金		
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		18,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,200.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		6,200.00
投资活动产生的现金流量净额		11,800.00
<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		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		61,186.22
其中:支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计		61,186.22
筹资活动产生的现金流量净额		-61,186.22
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-1,163,605.77

<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润		-357,492,422.34
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		160,172,253.02
固定资产折旧		70,870,755.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		
预提费用增加(减：减少)		811,723.24
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		109,883.14
固定资产报废损失		
财务费用		76,565,798.93
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		19,747,649.87
经营性应收项目的减少(减：增加)		16,144,786.57
经营性应付项目的增加(减：减少)		11,955,352.53
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额		-1,114,219.55
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额		981,878.89
减：现金的期初余额		2,145,484.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-1,163,605.77

公司法定代表人：张伟东 主管会计工作负责人：陈毛四 会计机构负责人：刘木秋



资产减值准备明细表  
2005 年度

编制单位:黑龙江黑龙江股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	808,651,618.08	160,426,116.44	/	/	15,261.57	969,062,472.95
其中:应收账款	2	24,672,430.18	11,764,946.46	/	/	15,251.28	36,422,125.36
其他应收款	3	783,979,187.90	148,661,169.98	/	/	10.29	932,640,347.59
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中:股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	131,629.56			878.96	878.96	130,750.60
其中:库存商品	8	131,629.56			878.96	878.96	130,750.60
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中:长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	18,193,279.91					18,193,279.91
其中:房屋、建筑物	14	3,588,244.33					3,588,244.33
机器设备	15	14,605,035.58					14,605,035.58
六、无形资产减值准备合计	16						
其中:专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	826,976,527.55	160,426,116.44		16,140.53	16,140.53	987,386,503.46

公司法定代表人:张伟东 主管会计工作负责人:陈毛四 会计机构负责人:刘木秋

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润			0.0000	0.0000
营业利润			-1.0833	-1.0833
净利润			-1.0925	-1.0925
扣除非经常性损益后的净利润			-0.6634	-0.6634

### 公司概况

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（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。2003 年 7 月 31 日与齐纸有限的化机浆生产线及相应的原材料采购部门资产进行了资产置换，冰雪器材厂、齐齐哈尔冰刀工业有限公司退出本公司。本公司置换后经营范围为生产、销售机制纸及生产纸浆。

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所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。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、会计准则和会计制度

执行财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，资产计价遵循历史成本原则。

#### 5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币入账，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、现金及现金等价物的确定标准

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

7、短期投资核算方法

(1) 短期投资的计价和收益确认方法：短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利（或已到付息期但尚未领取的债券利息）入账；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范围内转回。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：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。

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

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

9、存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

(2) 存货计价：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，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，在原已计提的减值准备的范围内转回。

#### 11、委托贷款核算方法

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

(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，计提相应的减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，则在已计提的减值准备的范围内转回。

#### 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，直线法（年限平均法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	22—45	5	2.11—4.32
运输设备	12	5	7.92
通用设备	9—12	5	7.92—10.56
专用设备	11—14	5	6.79—8.64
其他设备	7—10	5	9.50—13.57

(1) 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也作为固定资产。(2) 固定资产分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。(3) 固定资产计价方法：按实际成本计价。(4) 固定资产折旧方法：采用直线法计提折旧，并按各类固定资产的类别、原值、估计经济使用年限、扣除残值（净残值率为 5%）确定其折旧率。

(2) 减值准备的计提方法：

可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。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。

(3) 其他说明:

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, 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。

13、在建工程核算方法

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

(2) 在建工程减值准备的确认标准: 存在下列一项或若干项情况的, 计提在建工程减值准备: 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、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价: 按取得时的实际成本计价, 在受益期限内平均摊销。

(2) 无形资产减值的确认标准: 存在下列一项或若干项情况时, 计提无形资产减值准备: 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, 按单个项目按其差价计提减值准备。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

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

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

16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认: 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, 予以资本化, 记入该项资产的成本; 其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 于发生当期确认为费用。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, 在发生时予以资本化; 以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用, 如果辅助费用的金额较小, 也可以于发生当期确认为费用。③因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 开始资本化的时间: 当具备以下三个条件时, 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化: 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, 停止其借款费用的资本化, 以后发生的借款费用于当期确认为费用。

#### 17、应付债券的核算方法

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

(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。

#### 19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

#### 20、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

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

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

(3) 本公司本年度无合并会计报表。

#### 21、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法

本公司本年度无会计政策、会计估计的变更。

#### 22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳增值税销售收入的 17%计算销项税, 扣除允许抵扣的进项税额计缴	17%
城建税	按应纳流转税额的 7%计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 33%交纳	33%
教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴	3%

(五) 控股子公司及合营企业

单位:元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
黑龙江省宇华担保投资有限公司	哈尔滨	刘贵亭	300,000,000.00	资本投资, 资产管理, 投资管理, 咨询、服务; 从事担保业务 (国家有专项规定的担保业务除外)	50,000,000.00	16.67		否
哈尔滨报达印务有限公司	哈尔滨	程颖刚	20,000,000.00	印刷及印刷有关方面的技术开发	2,000,000.00	10		否

(六) 会计报表附注:

1、货币资金:

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	1,109.86	87.78
人民币	1,109.86	87.78
银行存款:	706,723.76	2,086,690.94
人民币	706,723.76	2,086,690.94
其他货币资金:	274,045.27	58,705.94
人民币	274,045.27	58,705.94
合计	981,878.89	2,145,484.66

2、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内				44078850.46	29.50	440788.50
一至二年	35932196.75	28.48	718643.94	26093852.99	17.47	521877.06
二至三年	25168080.16	19.94	2516808.02	22255354.60	14.90	2225535.46
三至四年	18,885,145.43	14.97	5,665,543.63	45,225,793.01	30.27	13,567,737.90
四至五年	37,334,674.36	29.59	18,667,337.18	7,650,533.34	5.12	3,825,266.67
五年以上	8,853,792.59	7.02	8,853,792.59	4,091,224.59	2.74	4,091,224.59
合计	126173889.29	100.00	36422125.36	149395608.99	100.00	24672430.18

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	24,672,430.18	11,764,946.46	15,251.28	15,251.28	36,422,125.36

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	33,493,775.75	26.55	33,990,785.92	22.75

(4) 应收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
辽宁经济日报社	客户	13,438,088.46		货款	2,723,674.24	20.27	根据其账龄
抚顺日报社	客户	5,664,600.57		货款	2,218,478.59	39.16	根据其账龄
新疆日报社	客户	4,874,544.19		货款	1,868,360.05	38.33	根据其账龄
辽阳康利实业公司	客户	4,855,438.23		货款	2,427,719.12	50.00	根据其账龄
时代商报社	客户	4,661,104.30		货款	93,222.09	2.00	根据其账龄
合计	/	33,493,775.75	/	/	9,331,454.09	/	/

应收账款前五名金额合计为 33,493,775.75 元，占应收账款总额的 26.55%。



(5) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
伊春日报出版发行部	客户	1,577,896.80	货款	1,577,896.80	100	根据其账龄
铁岭日报印刷厂	客户	1,378,214.63	货款	1,378,214.63	100	根据其账龄
天王星经贸公司	客户	666,300.20	货款	666,300.20	100	根据其账龄
沈阳新闻报业印刷物资经销处	客户	653,852.61	货款	653,852.61	100	根据其账龄
鸡西矿工日报印刷厂	客户	632,398.43	货款	632,398.43	100	根据其账龄
淮北日报印刷厂	客户	463,592.72	货款	463,592.72	100	根据其账龄
山西阳泉日报社	客户	409,850.52	货款	409,850.52	100	根据其账龄
内蒙锡林郭勒日报	客户	406,416.70	货款	406,416.70	100	根据其账龄
内蒙巴彦淖尔报印刷厂	客户	307,199.34	货款	307,199.34	100	根据其账龄
黑龙江新华印刷二厂	客户	269,942.00	货款	269,942.00	100	根据其账龄
海拉尔市晚报社	客户	134,220.50	货款	134,220.50	100	根据其账龄
山西学习报	客户	90,470.97	货款	90,470.97	100	根据其账龄
哈尔滨广播电视报社	客户	85,355.92	货款	85,355.92	100	根据其账龄
海军政治部印刷厂	客户	83,004.00	货款	83,004.00	100	根据其账龄
辽河石油日报社	客户	44,643.02	货款	44,643.02	100	根据其账龄
通辽日报印刷厂	客户	42,016.10	货款	42,016.10	100	根据其账龄
哈市荣达印刷厂	客户	38,640.00	货款	38,640.00	100	根据其账龄
河北工人报社印刷厂	客户	20,670.22	货款	20,670.22	100	根据其账龄
山东省广播电视报印刷厂	客户	12,639.68	货款	12,639.68	100	根据其账龄
山东科技报社	客户	7,701.03	货款	7,701.03	100	根据其账龄
黑龙江省新华印刷厂	客户	7,000.00	货款	7,000.00	100	根据其账龄
山东经济日报社	客户	4,276.44	货款	4,276.44	100	根据其账龄

民主与法制报社	客户	1,895.83	货款	1,895.83	100	根据其账龄
佳木斯农垦日报印刷厂	客户	130.00	货款	130.00	100	根据其账龄
合计	/	7,338,327.66	/	7,338,327.66	/	/

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

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	6,850,718.17	0.70	744,794.78	525,515,810.09	54.85	501,379,906.69
一至二年	524,141,757.27	53.61	501,596,222.64	423,816,698.54	44.23	279,964,223.51
二至三年	425,546,888.02	43.53	419,009,188.52	2,912.80		291.28
三至四年	5,902,704.71	0.60	1,770,811.41	8,782,554.72	0.92	2,634,766.42
四至五年	11,380,073.39	1.17	5,690,036.70			
五年以上	3,829,293.54	0.39	3,829,293.54			
合计	977,651,435.10	100.00	932,640,347.59	958,117,976.15	100.00	783,979,187.90

其他应收款余额期末数较期初数增加 19,533,458.95 元，主要为将账龄超过一年、预计无望收到所购货物的预付账款账面余额转入其他应收款科目所致，该调整事项亦导致期末两年以上各账龄段其他应收款金额超过期初相应账龄内的金额。

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	783,979,187.90	148,661,169.98	10.29	10.29	932,640,347.59

其他应收款坏账准备期末数较期初数增加 148,661,159.69 元，主要因为关联单位齐齐哈尔造纸有限公司欠款 919,872,207.38 元，由于其财务状况恶化，本公司本着谨慎性原则，采用个别认定法，对其欠款计提 100% 坏账准备金，截至 2004 年 12 月 31 日对其已计提坏账准备金 781,045,037.57 元，本年计提 138,827,169.81 元。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	959,020,015.44	98.09	956,849,656.74	99.87

(4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
齐齐哈尔造纸有限公司	关联方	919,872,207.38	1-3年	往来款	919,872,207.38	100	财务状况
黑龙江黑龙纸业股份有限公司	关联方	24,554,756.60	1-2年	往来款	448,038.41	1.82	根据其账龄
齐齐哈尔冰刀工业有限公司	关联方	8,177,199.96	4-5年	往来款	4,088,599.98	50	根据其账龄
瑞典奥伯尼公司	供应商	3,369,602.25	1-3年	预付款	48,790.11	1.45	根据其账龄
苏尔寿工艺泵有限公司	供应商	3,046,249.25	3-4年	预付款	304,624.93	10	根据其账龄
合计	/	959,020,015.44	/	/	924,762,260.81	/	/

(5) 本年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
齐齐哈尔造纸有限公司	关联方	919,872,207.38	1-3年	往来款	919,872,207.38	100	财务状况
合计	/		/	/		/	/

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

4、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	5,517,323.36	100.00	3,003,824.72	15.31
一至二年			4,285,746.79	21.85
二至三年			5,899,791.91	30.07
三年以上			6,429,812.21	32.77
合计	5,517,323.36	100.00	19,619,175.63	100.00

预付账款期末数较期初数减少 14,101,852.27 元,降幅 71.88%,主要为账龄超过一年、预计不能收到所购货物的预付账款转入其他应收款科目所致。

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	5,007,821.52	98.39		

(3) 预付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
齐齐哈尔宏远物流有限公司	供应商	4,563,000.00	一年以内	预付款
天津市华远商贸物业公司物流配送分公司	供应商	187,831.52	一年以内	预付款
广东佛山安德里茨技术有限公司	供应商	130,200.00	一年以内	预付款
大连电机集团有限公司	供应商	100,000.00	一年以内	预付款
长春市小型试验机厂	供应商	26,790.00	一年以内	预付款
合计	/		/	/

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

5、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,930,560.83		18,930,560.83	37,811,499.84		37,811,499.84
库存商品	414,118.66	130,750.60	283,368.06	752,925.23	131,629.56	621,295.67
在产品				574,800.60		574,800.60
低值易耗品	47,676.31		47,676.31	780.00		780.00
合计	19,392,355.80	130,750.60	19,261,605.20	39,140,005.67	131,629.56	39,008,376.11

期末数较期初数减少 19,747,649.87 元, 降幅 50.45%, 主要为本年出售原材料及退回所购原材料所致。

6、长期投资:

(1) 长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	52,000,000.00			52,000,000.00
合计	52,000,000.00			52,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	52,000,000.00			52,000,000.00

公司本年度未发生长期投资的可收回金额低于账面价值的事项, 故未计提长期投资减值准备。

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	16.67	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	成本法
哈尔滨报达印务有限公司	10	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	成本法

7、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,163,659,723.79	1,789,249.34	38,811,900.77	1,126,637,072.36
其中：房屋及建筑物	165,443,913.55			165,443,913.55
机器设备				
电子设备				
运输设备	6,242,471.74	1,786,649.34	695,857.77	7,333,263.31
通用设备	11,692,954.49			11,692,954.49
专用设备	974,605,257.54		38,116,043.00	936,489,214.54
其他设备	5,675,126.47	2,600.00		5,677,726.47
二、累计折旧合计：	287,457,763.86	70,870,755.49	11,834,413.27	346,494,106.08
其中：房屋及建筑物	24,856,348.88	5,976,807.95		30,833,156.83
机器设备				
电子设备				
运输设备	1,127,138.20	457,498.94	188,056.33	1,396,580.81
通用设备	7,067,690.27	640,740.36		7,708,430.63
专用设备	249,562,930.43	63,616,942.23	11,646,356.94	301,533,515.72
其他设备	4,843,656.08	178,766.01		5,022,422.09
三、固定资产净值合计	876,201,959.93			780,142,966.28
其中：房屋及建筑物	140,587,564.67			134,610,756.72
机器设备				
电子设备				
运输设备	5,115,333.54			5,936,682.50
通用设备	4,625,264.22			3,984,523.86
专用设备	725,042,327.11			634,955,698.82
其他设备	831,470.39			655,304.38
四、减值准备合计	18,193,279.91			18,193,279.91
其中：房屋及建筑物	3,588,244.33			3,588,244.33
机器设备				
电子设备				
运输设备	0.00			0.00
通用设备	1,381,795.34			1,381,795.34
专用设备	13,108,675.53			13,108,675.53
其他设备	114,564.71			114,564.71
五、固定资产净额合计	858,008,680.02			761,949,686.37
其中：房屋及建筑物	136,999,320.34			131,022,512.39
机器设备				
电子设备				
运输设备	5,115,333.54			5,936,682.50
通用设备	3,243,468.88			2,602,728.52
专用设备	711,933,651.58			621,847,023.29
其他设备	716,905.68			540,739.67

(1) 固定资产本期增加 1,789,249.34 元，其中：购入其他设备 2,600.00 元，债务重组转入运输设备 1,786,649.34 元。

(2) 固定资产减少 38,811,900.77 元, 其中: 固定资产清理 139,879.77 元, 债务重组转出运输设备 555,978.00 元, 专用设备 38,116,043.00 元。

(3) 本年度用于抵押的房屋建筑物 21,680,000.00 元, 机器设备 209,800,000.00 元。

(4) 上述固定资产中有部分设备被冻结, 详见附注(十二)其他重要事项(3)

8、工程物资:

单位:元 币种:人民币

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

9、在建工程:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	1,432,842.69		1,432,842.69	1,332,842.69		1,332,842.69

(1) 在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	工程进度	资金来源	期末数
大纸机工程	853,550,539.37	427,320.00	427,320.00	100%	贷款、募集资金	853,550,539.37
其中:材料						
预付款	30,396,425.61	427,320.00	427,320.00			30,396,425.61
工程支出	823,154,113.76					823,154,113.76
大纸机预估转固	-853,550,539.37					-853,550,539.37
小计		427,320.00	427,320.00			
林纸一体化	241,664.60				自筹	241,664.60
废纸脱墨	1,091,178.09	100,000.00		1%	自筹	1,191,178.09
合计	1,332,842.69	527,320.00	427,320.00	/	/	1,432,842.69

(1) 期初数和本期增加数中无应予资本化的利息金额。

(2) 本期无应计提减值准备的在建工程。

(3) 林纸一体化项目正处于前期准备阶段。

10、短期借款:

(1) 短期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	57,876,000.00	57,876,000.00
担保借款	97,700,000.00	147,700,000.00
信用借款	9,500,000.00	9,500,000.00
保证借款	223,380,000.00	223,380,000.00
合计	388,456,000.00	438,456,000.00

期末余额中, 54 笔短期借款已全部逾期, 金额合计为 388,456,000.00 元。

11、应付帐款:

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2,281,029.41	2.73	18,049,005.14	19.96
一至二年	10,275,950.76	12.29	61,864,112.11	68.42
二至三年	61,395,219.55	73.43	2,190,868.69	2.42
三年以上	9,655,394.24	11.55	8,311,598.99	9.20
合计	83,607,593.96	100.00	90,415,584.93	100.00

期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

12、预收帐款:

(1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内			52,363,817.58	81.92
一至二年	14,609,127.60	61.21	3,969,029.31	6.21
二至三年	1,905,263.85	7.98	1,994,875.25	3.12
三年以上	7,353,196.20	30.81	5,592,004.91	8.75
合计	23,867,587.65	100.00	63,919,727.05	100.00

(1) 期末数较期初数减少 40,052,139.40 元, 降幅 62.66%, 主要为债务重组所致。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款系尾款未办理结算。

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

13、应付福利费:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
应付福利费	6,952,122.95	6,206,873.37
合计	6,952,122.95	6,206,873.37

14、应交税金:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	36,126,134.98	35,313,278.83	
营业税	75,000.00		
所得税	16,093,883.68	16,093,883.68	
个人所得税	1,342,241.26	1,342,241.26	
城建税	7,821,096.04	7,758,960.89	
印花税	69,134.92	69,134.92	
房产税	5,079,781.72	3,857,888.32	
土地使用税	92,678.07	72,082.95	
合计	66,699,950.67	64,507,470.85	/

15、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
教育费附加	3,242,150.83	3,215,521.48
合计	3,242,150.83	3,215,521.48

16、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	78,612,075.45	95.54	2,012,117.54	54.28
一至二年	2,007,890.74	2.44	587,678.52	15.85
二至三年	581,560.02	0.71	311,235.91	8.40
三年以上	1,079,233.93	1.31	795,669.02	21.47
合计	82,280,760.14	100.00	3,706,700.99	100.00

(2) 对于金额较大的款项，应说明其性质和内容：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
黑龙江省宇华担保投资有限公司	子公司	50,427,500.00	1年以内	代还本息
齐齐哈尔中纸实业发展有限公司	资产承租方	27,396,090.24	1年以内	往来款

(3) 其他应付款的说明：

期末数较期初数增加 78,574,059.15 元，增幅 2119.89%，主要为有短期借款由担保公司代还本息，将其转入其他应付款科目所致。

17、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	67,024,987.95	41,433,355.86	尚未支付
运费	3,537,948.94	4,298,725.70	尚未支付
电费	2,000,000.00		
合计	72,562,936.89	45,732,081.56	/

期末数较期初数增加 26,830,855.33 元，增幅 58.67%，系公司资金紧张，欠付利息及运费所致。

18、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
抵押	2001-01-10	2004-01-09	6.534	人民币	5,500,000.00	6.534	人民币	5,500,000.00
抵押	2001-02-09	2004-02-07	6.534	人民币	11,000,000.00	6.534	人民币	11,000,000.00
抵押	2001-03-09	2004-03-07	6.534	人民币	11,000,000.00	6.534	人民币	11,000,000.00
抵押	2001-	2004-	6.534	人民	22,000,000.00	6.534	人民	22,000,000.00



	05-17	05-15		币			币	
抵押	2001-07-13	2004-07-11	6.534	人民币	5,500,000.00	6.534	人民币	5,500,000.00
抵押	2001-09-13	2004-09-11	6.534	人民币	13,800,000.00	6.534	人民币	13,800,000.00
担保	2000-01-14	2001-12-20	6.831	人民币	108,350,000.00	6.831	人民币	108,350,000.00
担保	2000-01-14	2002-12-20	6.831	人民币	114,480,000.00	6.831	人民币	114,480,000.00
担保	2000-01-14	2003-12-20	6.831	人民币	132,470,000.00	6.831	人民币	132,470,000.00
担保	2000-01-14	2004-12-20	6.831	人民币	86,580,000.00	6.831	人民币	86,580,000.00
担保	2000-01-14	2005-12-20	6.831	人民币	83,930,000.00	6.831	人民币	83,930,000.00
担保	1998-12-03	2002-12-20	7.200	人民币	15,030,000.00	7.200	人民币	15,030,000.00
信用	1998-12-01		6.000		50,000,000.00	6.000		50,000,000.00
利息					121,404,605.62			72,482,335.00
合计	/	/	/	/	781,044,605.62	/	/	732,122,335.00

期末余额中，已逾期的长期借款有 13 笔，本息合计为 781,044,605.62 元。

19、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	63,160,000.00	63,160,000.00
合计	63,160,000.00	63,160,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			币种	本币金额	币种	本币金额
财政	2001-03-01	2011-03-01	人民币	63,160,000.00	人民币	63,160,000.00
利息				7,830,710.00		6,267,500.00
合计	/	/	/	70,990,710.00	/	69,427,500.00

此笔借款利率为一年期存款利率上浮 10%。

20、股本：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	229,725,000	70.20						229,725,000	70.20
其中：									

国家持有股份	229,725,000	70.20						229,725,000	70.20
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	70.20						229,725,000	70.20
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	97,500,000	29.80						97,500,000	29.80
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	97,500,000	29.80						97,500,000	29.80
三、股份总数	327,225,000	100.00						327,225,000	100.00

本公司控股股东黑龙集团及其子公司与交通银行由于借款纠纷问题，依据法院裁定将黑龙集团公司持有的本公司股份 22,972.50 万股冻结。

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	274,566,943.88			274,566,943.88
股权投资准备	3,536.82			3,536.82
拨款转入	47,360,000.00			47,360,000.00
其他资本公积	22,962,357.92	427,460.64		23,389,818.56
合计	344,892,838.62	427,460.64		345,320,299.26

其他资本公积增加为债务重组收益。

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,121,173.63			17,121,173.63
法定公益金	8,560,586.82			8,560,586.82
合计	25,681,760.45			25,681,760.45

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-357,492,422.34	-810,444,980.61
加：年初未分配利润	-941,553,438.11	-131,108,457.50
其他转入		
减：提取法定盈余公积		

提取法定公益金		
未分配利润	-1,299,045,860.45	-941,553,438.11

24、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	1,242.31	1,757.91	210,647,951.95	208,144,377.33
合计	1,242.31	1,757.91	210,647,951.95	208,144,377.33

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	1,242.31	1,757.91	210,647,951.95	208,144,377.33
合计	1,242.31	1,757.91	210,647,951.95	208,144,377.33

(1) 主营业务收入本年度较上年度减少 210,646,709.64 元，降幅 100.00%，主要为市场竞争激烈，公司资金周转困难，本年度未开工，导致主营业务收入锐减。

(2) 主营业务成本本年度较上年度减少 208,142,619.42 元，降幅 100.00%，主要为市场竞争激烈，公司资金周转困难，本年度未开工所致。

25、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税		1,164,212.54	
教育费附加		498,948.22	
合计		1,663,160.76	/

26、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
资产租赁	1,500,000.00	82,500.00	1,417,500.00			
出售材料	5,867,245.79	6,864,677.57	-997,431.78			
合计	7,367,245.79	6,947,177.57	420,068.22			

27、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	76,734,041.67	81,524,056.22
减：利息收入	1,633.87	1,504,152.25
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	-508.18	521,685.50
合计	76,731,899.62	80,541,589.47

28、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益		550,000.00
合计		

29、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
债务重组损失	167,563.14	
罚款支出		116,248.92
滞纳金支出	2,761,837.52	
工程物资盘亏		1,122,039.36
赔偿损失	87,930.09	
合计	3,017,330.75	1,238,288.28

本年度较上年度增加 1,779,042.47 元，增幅 143.67%，主要为本年度滞纳金支出较大所致。

30、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与经营活动有关的现金	6,055,108.34
合计	6,055,108.34

主要为：

齐齐哈尔造纸有限公司	721,941.90
黑龙江黑龙纸业有限公司	921,069.56
齐齐哈尔中纸实业发展有限公司	3,887,195.10

31、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	10,779,276.06
合计	10,779,276.06

主要为：

黑龙江黑龙纸业有限公司	2,648,368.50
齐齐哈尔中纸实业发展有限公司	4,484,085.50
齐齐哈尔造纸有限公司	1,714,150.89

管理费用 469,457.82  
 营业费用 733,807.45

(七) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

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

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

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

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
黑龙集团公司	229,725,000.00	70.20			229,725,000.00	70.20

4、不存在控制关系关联方的基本情况

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

5、关联交易情况

本年度公司无关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	黑龙第一印刷厂	1,400,194.42	1,400,194.42
其他应收款	齐齐哈尔造纸有限公司	922,188,026.76	919,872,207.38
其他应收款	齐齐哈尔冰刀工业有限公司	8,177,199.96	8,177,199.96
其他应收款	黑龙江黑龙纸业有限公司	23,907,035.00	24,554,756.60

(八) 或有事项

无

(九) 承诺事项

无

(十) 资产负债表日后事项

无

(十一) 其他重要事项

(1) 关于持续经营

由于资金严重短缺, 本公司 2005 年度未开工, 无产品产出, 停工损失费用增加, 销售收入锐减。关联单位齐齐哈尔造纸有限公司(以下简称齐纸有限)截止 2005 年 12 月 31 日欠本公司往来款项共计 919,872,207.38 元。考虑到齐纸有限大部分良性资产已抵押给银行, 且现金流量严重不足, 现处于停产状态, 本公司本着谨慎性原则, 采用个别认定法, 对其欠款计提 100%坏账准备金。截至 2004 年 12 月 31 日对其已提坏账准备金 781,045,037.57 元, 本年计提 138,827,169.81 元。截至 2005 年 12 月 31 日本公司净资产为-600,818,800.74 元, 亏损严重, 资不抵债状况加剧。截止本报告日, 本公司仍处于停产状态, 可持续经营能力存在不确定性。

本公司因新闻纸市场下滑、原材料和能源价格上涨、历史负担过重等原因停产近两年, 为恢复生产和继续完成废纸脱墨工程建设积极探索与寻求重组道路, 已与战略投资者中纸有限公司达成重组意向。在没有明确重组方案之前, 为发挥现有资产的效用, 本公司自 2005 年 9 月 26 日起将全部资产(包括但不限于土地使用权、机器设备、房屋建筑物、构筑物、技改和扩建所需土地、办公设施、交通运输设施等其他必要的辅助设施)租赁给中纸有限公司的子公司—齐齐哈尔中纸实业发展有限公司。

(2) 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。该部分质押本公司于 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。2005 年 5 月 31 日黑龙江省宇华担保投资有限公司已替本公司偿还该笔借款本息。

(3) 股份冻结、设备查封

本公司控股股东黑龙集团及其子公司与交通银行由于借款纠纷问题, 依据法院裁定将黑龙集团公司持有的本公司股份 22,972.50 万股冻结。明细如下:

裁定法院	冻结股份(单位: 万股)	冻结期限	冻结原因
黑龙江省高级人民法院	14300.00	2006.4.11-2006.10.11	本公司控股股东黑龙集团与交通银行齐齐哈尔分行借款纠纷
齐齐哈尔市中级人民法院	3672.50	2005.10.24-2006.4.23	
黑龙江省高级人民法院	5000.00	2005.12.21-2006.12.20	黑龙集团公司及其子公司与交行哈分行南岗支行借款合同纠纷

由于本公司控股股东黑龙集团与交通银行齐齐哈尔分行借款合同纠纷, 2005 年 9 月 6 日本公司接到黑龙江省高级人民法院执行裁定书, 查封本公司所有的芬兰产日产 500 吨胶印新闻纸生产线, 即 8 号纸机。

由于本公司与中国工商银行齐齐哈尔市分行借款合同纠纷, 2005 年 10 月 21 日本公司接到黑龙江省高级人民法院民事裁定书, 冻结查封本公司日产 500 吨胶印新闻纸设备(8 号纸机), 冻结查封本公司控股股东黑龙集团股权, 两者核抵价值 358,008,937.34 元或等额财产。

(4) 置换所涉及的变更手续

2003 年置换出的冰雪运动器材厂银行借款 8,835.60 万元转为黑龙股份短期银行借款的借款单位名称变更手续正在办理中。置换所涉及的工商营业执照变更登记手续也正在办理中。

(5) 根据第三届董事会第九次会议: 本年度没有可供分配利润, 未分配利润不分配不转增。

## 十二、备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有中鸿信建元会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张伟东  
黑龙江黑龙股份有限公司  
2006 年 4 月 25 日