

# 关于对黑龙江黑龙股份有限公司 与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明

中鸿信建元审字[2006]第号

黑龙江黑龙股份有限公司全体股东：

我们接受黑龙江黑龙股份有限公司（以下简称“黑龙股份”）委托，对黑龙股份 2005 年度会计报表进行了审计，并出具了中鸿信建元审字[2006]第号无保留意见的审计报告。根据中国证券监督管理委员会证监发（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》的要求，现对黑龙股份与关联方资金往来和黑龙股份对外担保情况作如下专项说明：

## 一、黑龙股份与关联方资金往来情况

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、黑龙股份对外担保情况

截止 2005 年 12 月 31 日，黑龙股份无对外担保情况。

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

中鸿信建元会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二〇〇六年四月二十四日

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

附件 单位: 万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2005年期初占用资金余额	2005年度占用累计发生金额(不含占用资金利息)	2005年度占用资金的利息	2005年度偿还累计发生金额	2005年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	齐齐哈尔造纸有限公司	同一母公司	其他应收款	92219			232	91987		非经营性占用
	黑龙第一印刷厂	同一母公司	应收账款	140				140		非经营性占用
	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	其他应收款	818				818		非经营性占用
	黑龙江黑龙纸业集团有限公司	同一母公司控制下公司的子公司	其他应收款	2391	432		368	2455		非经营性占用
<b>小计</b>				95568	432		600	95400		
上市公司的子公司及其附属企业										
<b>小计</b>										
关联自然人及其控制的法人										
<b>小计</b>										
其他关联人及其附属企业										
<b>小计</b>										
<b>总计</b>				95568	432		600	95400		