

黑龙江黑龙股份有限公司

600187

2006 年中期报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	11
八、备查文件目录	38

一、重要提示

- 1、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。
- 2、 独立董事王玉伟，因公未出席董事会会议。
 独立董事周继明，因公未出席董事会会议。
 独立董事钱彦敏，出国未出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张伟东，主管会计工作负责人陈毛四及会计机构负责人（会计主管人员）李振团声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一)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
 公司法定英文名称：HEILONGJIANG BLACK DRAGON CO.,LTD
 公司法定英文名称缩写：H.BDC
- 2、 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
- 3、 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
 公司电子信箱：dayongshi@126.com
- 4、 公司法定代表人：张伟东
- 5、 董事会秘书：高永红
 电话：0452-5982151
 E-mail：yhongao@sina.com
 联系地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
 公司证券事务代表：石大勇
 电话：0452-2816277
 传真：0452-2816277
 E-mail：dayongshi@126.com
 联系地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
 登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
 公司中期报告备置地点：公司证券部

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
流动资产	156,936,024.70	160,523,658.89	-2.23
流动负债	1,368,651,873.75	1,508,713,708.71	-9.28
总资产	940,945,016.80	978,885,617.97	-3.88
股东权益（不含少数股东权	-427,706,856.95	-600,818,800.74	28.81

益)			
每股净资产(元)	-1.31	-1.84	28.80
调整后的每股净资产(元)	-1.42	-2.03	30.05
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	173,111,943.79	-76,203,117.84	327.17
扣除非经常性损益的净利润	-73,445,944.52	-73,099,139.01	0.47
每股收益(元)	0.5290	-0.2329	327.14
净资产收益率(%)			不适用
经营活动产生的现金流量净额	-137,169.11	-1,651,925.29	91.70

2、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
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	164,336.94
赔偿损失	-35,029.11
固定资产出租收入	3,000,000.00
对齐纸有限坏账准备会计估计变更增减净额	243,428,580.48
合计	246,557,888.31

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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	20,025					
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
黑龙集团公司	国有股东	70.21	229,725,000			质押 50,000,000
						冻结 179,725,000
陈好	未知	0.86	2,803,068			
张羽	未知	0.64	2,172,625			
史福根	未知	0.30	990,000			
孙平	未知	0.30	960,400			
万文国	未知	0.26	862,900			
田幸文	未知	0.23	737,308			

张明月	未知	0.21	673,200			
张振龙	未知	0.18	575,300			
潘江	未知	0.18	568,630			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
陈好		2,803,068		人民币普通股		
张羽		2,172,625		人民币普通股		
史福根		990,000		人民币普通股		
孙平		960,400		人民币普通股		
万文国		862,900		人民币普通股		
田幸文		737,308		人民币普通股		
张明月		673,200		人民币普通股		
张振龙		575,300		人民币普通股		
潘江		568,630		人民币普通股		
张北明		511,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		上述股东未知其关联关系或一致行动。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

2、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。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司全部生产经营性资产继续租赁给齐齐哈尔中纸实业发展有限公司。报告期内，租赁方处于停产。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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同期增	主营业务成本比上年同期增减	主营业务利润率比上年同期增减 (%)

				减 (%)	(%)	
分行业						
分产品						

报告期内公司无主营业务，仍处于租赁状态。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
----	--------	-------------------

3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位:元 币种:人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重 (%)
固定资产出租收入	3,000,000.00	1.73

报告期内对净利润产生重大影响的其他经营业务为固定资产租赁收入。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

- (1) 固定资产出租收入 3,000,000.00 元
- (2) 对齐纸有限坏账准备会计估计变更增减净额 243,428,580.48 元，详见(十)其他重要事项。

(三)公司投资情况

- 1、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、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(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。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，建立了较完善的独立董事制度。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

公司能够尊重和维持银行及其他债权人、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)重大诉讼仲裁事项

黑龙江天圆拍卖有限责任公司于 2006 年 5 月 15 日在哈尔滨举行拍卖会，竞买人中竹控股有限公司竟得了黑龙集团公司持有的黑龙股份有限公司 14300 万股国有法人股。

1、黑龙集团公司持有的黑龙股份有限公司 22972.5 万股。

2、本次拍卖后，如果中竹控股有限公司获得黑龙集团公司上述股权，该公司将成为本公司第一大股东。

3、后续事项，本公司将继续履行相关信息的披露义务。

(三)资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四)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

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		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		67,644	24,343	
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	全资子公司		2,455		

合计	/		71,057	24,343	
----	---	--	--------	--------	--

关联债权债务形成原因:

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股份有限公司垫付周转金 24,554,756.60 元。

2006 年上半年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额 (万元)		报告期清欠总额 (万元)	清欠方式	清欠金额 (万元)	清欠时间(月份)
期初数	期末数				
95,400	71,058	24,343	现金清偿	1,836	2006.6.30
			其它	22,507	2006.6.30
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		<p>截至 2005 年 12 月 31 日, 本公司控股股东及关联方非经营性资金占用额为 952,604,163.94 元。其中, 关联单位—齐齐哈尔造纸有限公司对本公司的资金占用额为 919,872,207.38 元。</p> <p>在政府及相关部门的协调下, 经与本公司债权人及关联方资金占用单位—齐齐哈尔造纸有限公司协商, 通过债务转移方式, 将债权人对本公司的部分债权转移给齐齐哈尔造纸有限公司承担, 本公司对债权人的部分债务相应减少, 以抵偿齐齐哈尔造纸有限公司对本公司的部分资金占用额。</p> <p>截至 2006 年 6 月 30 日, 经本次债务转移各方正式确认的债务转移总额为 24,343 万元, 齐齐哈尔造纸有限公司占用本公司资金款减少 24,343 万元。本协议完成后, 本公司控股股东及关联方非经营性资金占用额为 71,058 万元, 其中, 齐齐哈尔造纸有限公司仍欠本公司资金 67,644 万元。</p> <p>本公司将继续加大清欠力度, 采取多种渠道, 按照证监会要求按期完成全部清欠工作。</p> <p>1、经协商, 关联方齐齐哈尔造纸有限公司现已承接债务 225,065,850.48 元, 目前现已达成债务转移协议明细如下: 承接欠税 45,728,580.48 元 其中: 增值税 29,634,696.80 元 所得税 16,093,883.68 元 承接借款本金及欠息等 179,340,000.00 元 其中: 齐齐哈尔商业银行本金 40,000,000.00 元 利息 7,180,000.00 元 齐齐哈尔市财政局本金 117,660,000.00 元 利息 14,500,000.00 元</p> <p>2、齐齐哈尔造纸有限公司以现金方式归还资金占用 18,360,000.00 元, 本公司主要用以归还欠税 18,343,327.10 元, 明细如下: 印花税 69,134.92 元 营业税 75,000.00 元 房产税 5,690,728.42 元</p>			

	城建税 7,821,096.04 元 个人所得税 1,342,241.26 元 土地税 102,975.63 元 教育费附加 3,242,150.83 元 以上两项合计归还资金占用 243,428,580.48 元,因已对齐齐哈尔造纸有限公司关联方资金占用提取了 100%的坏账准备,故对此估计坏账准备作调整,相应冲回本报告期坏账准备 243,428,580.48 元。
--	---

2006 年下半年非经营性资金占用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 12 月底	其它	67,645	
合计	--	67,645	--

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 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。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。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。延续 2005 年租赁关系(2005 年度报告已作说明)。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。

(八) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(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。

未股改公司的股改工作时间安排说明

一、目前进展情况

1、股改前期准备工作已完成

从 2005 年 12 月至 2006 年 2 月，公司为股改工作做了较充分的前期准备。主要工作为：统一思想、吃透精神、理清思路、制定股改工作方案。

2、基础工作已完成

至 2006 年 3 月末公司开展了股改实质性工作。主要工作为：广泛接触相关中介机构，确定并聘请保荐机构及相关律师、审计单位等。该阶段性工作在报告其内已完成，已经与相关中介机构签订了保荐人、财务顾问和法律服务协议，就黑龙股份并购、股改和恢复上市提供专业的财务顾问服务和法律服务。相关中介机构已进入工作状态。

3、政府协调和推进力度不断加大

在省市政府的协调与推动下，公司股改及资产重组、债务重组工作正在按计划向前推进，解决了公司股改工作中遇到的各种困难和问题。今年 5 月，省政府提供了 8000 万元资金用于支持公司目前面临的各项改革工作。对工作的推进及时提供了帮助。目前市国资委及市政府黑龙改革推进组正在积极协调，逐项落实解决股改障碍性问题。

4、关联方资金占用清偿工作取得突破性进展，为按期完成股改工作奠定了基础。

截至 2005 年 12 月 31 日，本公司控股股东及关联方非经营性资金占用额为 952,604,163.94 元。

其中，关联单位—齐齐哈尔造纸有限公司对本公司的资金占用额为 919,872,207.38 元。

在政府及相关部门的协调下，经与本公司债权人及关联方资金占用单位—齐齐哈尔造纸有限公司协商，通过债务转移方式，将债权人对本公司的部分债权转移给齐齐哈尔造纸有限公司承担，本公司对债权人的部分债务相应减少，以抵偿齐齐哈尔造纸有限公司对本公司的部分资金占用额。本公司已与本次各债务重组的有关方签署了相关的债务转移协议。报告期内，控股股东及关联方非经营性资金占用款减少 24374 万元。

5、加快落实债务重组方案，在协调解决与债权银行的债务关系的前提下，解决资产质押及股权冻结问题，以推进公司资产重组，通过多种渠道寻求股改对价方式，进而加快公司股改进程。

二、股改时间安排

本公司确保尽快完成控股股东及关联方资金占用的清欠任务，进而扫清股改障碍性问题，按照证监会要求，按时完成公司股改工作

(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。

(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

本报告期内公司无其它重大事项。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
股权冻结公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2006 年 4 月 12 日	www.sse.com
关于股票异常波动及暂停上市风险的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2006 年 4 月 24 日	www.sse.com
董事会第九次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》	2006 年 4 月 28 日	www.sse.com

关于股票存在暂停上市风险的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2006 年 4 月 28 日	www.sse.com
关于股权拍卖提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2006 年 5 月 9 日	www.sse.com
关于股权拍卖的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2006 年 5 月 15 日	www.sse.com
2005 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2006 年 5 月 31 日	www.sse.com
关于清理控股股东及关联方资金占用进展情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2006 年 6 月 13 日	www.sse.com
二 00 六年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2006 年 6 月 28 日	www.sse.com

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

资产负债表
2006 年 06 月 30 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
流动资产：			
货币资金	五、1	851,009.78	981,878.89
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	五、2	82,324,172.88	89,751,763.93
其他应收款	五、3	47,915,260.68	45,011,087.51
预付账款	五、4	6,583,976.16	5,517,323.36
应收补贴款			
存货	五、5	19,261,605.20	19,261,605.20
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		156,936,024.70	160,523,658.89
长期投资：			
长期股权投资	五、6	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			
其中：股权投资差额			
固定资产：			
固定资产原价	五、7	1,126,545,472.36	1,126,637,072.36
减：累计折旧		380,795,300.06	346,494,106.08
固定资产净值		745,750,172.30	780,142,966.28
减：固定资产减值准备		18,193,279.91	18,193,279.91
固定资产净额		727,556,892.39	761,949,686.37
工程物资	五、8	2,979,430.02	2,979,430.02
在建工程	五、9	1,472,669.69	1,432,842.69
固定资产清理			
固定资产合计		732,008,992.10	766,361,959.08
无形资产及其他资产：			
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			
递延税项：			
递延税款借项			

资产总计		940,945,016.80	978,885,617.97
流动负债:			
短期借款	五、10	343,956,000.00	388,456,000.00
应付票据			
应付账款	五、11	83,562,326.29	83,607,593.96
预收账款	五、12	22,774,719.95	23,867,587.65
应付工资			
应付福利费	五、13	6,951,611.95	6,952,122.95
应付股利			
应交税金	五、14	6,491,438.18	66,699,950.67
其他应交款	五、15	0	3,242,150.83
其他应付款	五、16	80,179,651.01	82,280,760.14
预提费用	五、17	79,400,796.65	72,562,936.89
预计负债			
一年内到期的长期负债	五、18	745,335,329.72	781,044,605.62
其他流动负债			
流动负债合计		1,368,651,873.75	1,508,713,708.71
长期负债:			
长期借款	五、19	0	70,990,710.00
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		0	70,990,710.00
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		1,368,651,873.75	1,579,704,418.71
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		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、20	345,320,299.26	345,320,299.26
盈余公积	五、21	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、22	-1,125,933,916.66	-1,299,045,860.45
拟分配现金股利			
外币报表折算差额			
减:未确认投资损失			
所有者权益(或股东权益)合计		-427,706,856.95	-600,818,800.74
负债和所有者权益(或股东权益)总计		940,945,016.80	978,885,617.97

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:李振团

利润及利润分配表

2006 年 1-6 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			1,242.31
减：主营业务成本			1,757.91
主营业务税金及附加			
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			-515.60
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五、23	3,000,000.00	
减：营业费用		1,817,574.23	569,109.43
管理费用		-206,799,732.32	40,573,627.80
财务费用	五、24	34,999,522.13	34,998,776.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		172,982,635.96	-76,142,028.84
加：投资收益（损失以“-”号填列）			
补贴收入			
营业外收入	五、25	164,336.94	
减：营业外支出	五、26	35,029.11	61,089.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		173,111,943.79	-76,203,117.84
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）		173,111,943.79	-76,203,117.84
加：年初未分配利润		-1,299,045,860.45	-941,553,438.11
其他转入			
六、可供分配的利润		-1,125,933,916.66	-1,017,756,555.95
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		-1,125,933,916.66	-1,017,756,555.95
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）	五、22	-1,125,933,916.66	-1,017,756,555.95
补充资料：			
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		243,428,580.48	
5. 债务重组损失			
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：李振团

现金流量表
2006 年 1-6 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
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		4,750,130.69
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	五、27	19,154,265.73
现金流入小计		23,904,396.42
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		788.00
支付的各项税费		18,343,327.61
支付的其他与经营活动有关的现金	五、28	5,697,449.92
现金流出小计		24,041,565.53
经营活动产生的现金流量净额		-137,169.11
二、投资活动产生的现金流量：		
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		6,300
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		6,300
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		6,300
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
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		
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		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金的影响		

五、现金及现金等价物净增加额		-130,869.11
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		173,111,943.79
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		-231,428,580.48
固定资产折旧		34,301,193.98
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)		6,837,859.76
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	五、24	20,981,662.37
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		
经营性应收项目的减少(减：增加)		5,188,268.60
经营性应付项目的增加(减：减少)		-9,129,517.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-137,169.11
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		851,009.78
减：现金的期初余额		981,878.89
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		-130,869.11

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:李振团

资产减值准备明细表
2006 年 1-6 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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额	
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数 合计		
坏账准备合计	969,062,472.95	1,268,496.48		243,428,580.48	243,428,580.48	726,902,388.95
其中：应收账款	36,422,125.36	1,267,092.66				37,689,218.02
其他应收款	932,640,347.59	1,403.82		243,428,580.48	243,428,580.48	689,213,170.93
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	130,750.6					130,750.6
其中：库存商品	130,750.60					130,750.6
原材料						
长期投资减值准备						

合计						
其中： 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	18,193,279.91					18,193,279.91
其中： 房屋、建筑物	3,588,244.33					3,588,244.33
机器设备						
无形资产减值准备						
其中： 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	987,386,503.46	1,268,496.48		243,428,580.48	243,428,580.48	745,226,419.46

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：李振团

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				

营业利润	-40.44	-33.64	0.5286	0.5286
净利润		-33.66	0.5290	0.5290
扣除非经常性损益后的净利润	17.17	14.28	-0.2245	-0.2245

非经常性损益 246,557,888.31 元

其中： 营业外收支净额 129,307.83 元

 固定资产出租收入 3,000,000.00 元

对齐纸有限坏账准备会计估计变更增减净额 243,428,580.48 元

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。

(二) 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)按账龄分析法计提坏账准备,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。。

账龄分析法		
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、折旧方法和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帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)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：

本公司本期无会计政策、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

1、因债务重组对齐纸有限坏账准备冲回。

(3) 会计差错更正

无

(三) 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%

(四) 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股份有限公司	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

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 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:	2,284.26	1,109.86
人民币	2,284.26	1,109.86
银行存款:	394,581.72	706,723.76
人民币	394,581.72	706,723.76
其他货币资金:	454,143.80	274,045.27
人民币	454,143.80	274,045.27
合计	851,009.78	981,878.89

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	
一至二年	24,154,209.46	20.13	483,084.19	35,932,196.75	28.48	718,643.94
二至三年	25,928,148.37	21.60	2,592,814.84	25,168,080.16	19.94	2,516,808.02
三至四年	23,776,293.64	19.81	7,132,888.09	18,885,145.43	14.97	5,665,543.63
四至五年	37,348,617.06	31.12	18,674,308.53	37,334,674.36	29.59	18,667,337.18
五年以上	8,806,122.37	7.34	8,806,122.37	8,853,792.59	7.02	8,853,792.59
合计	120,013,390.90	100.00	37,689,218.02	126,173,889.29	100.00	36,422,125.36

(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	期末余额
应收帐款坏帐准备	36,422,125.36	1,267,092.66	37,689,218.02

(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	31,917,186.88	26.59	33,493,775.75	26.55

(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
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	根据其账龄
时代商报社	客户	4,661,104.30		货款	93,222.09	2	根据其账龄
抚顺日报社	客户	4,088,011.70		货款	1,430,184.15	34.98	根据其账龄
合计	/	31,917,186.88	/	/	8,543,159.65	/	/

(5) 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	9,762,987.16	0.96	746,332.44	6,850,718.17	0.70	744,794.78
一至二年	524,135,065.27	71.37	501,596,088.80	524,141,757.27	53.61	501,596,222.64
二至三年	182,118,307.54	24.80	175,580,608.04	425,546,888.02	43.53	419,009,188.52
三至四年	5,902,704.71	0.80	1,770,811.41	5,902,704.71	0.60	1,770,811.41
四至五年	11,380,073.39	1.55	5,690,036.70	11,380,073.39	1.17	5,690,036.70
五年以上	3,829,293.54	0.52	3,829,293.54	3,829,293.54	0.39	3,829,293.54
合计	737,128,431.61	100.00	689,213,170.93	977,651,435.10	100.00	932,640,347.59

(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	932,640,347.59	1,403.82	243,428,580.48	243,428,580.48	689,213,170.93

其他应收款坏账准备期末数较期初数减少 243,427,176.66 元, 主要是因为债务转移, 关联方资金占用减少冲回原计提坏账准备所致, 详见(十)其他重要事项。

(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	715,591,434.96	97.44	959,020,015.44	98.09

(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	676,443,626.90	1-3年	往来款	676,443,626.90	100	财务状况
黑龙江黑龙纸业 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	/	715,591,434.96	/	/	681,333,680.33	/	/

(5) 本报告期其他应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
齐齐哈尔造纸有 限公司	676,443,626.90	676,443,626.90	919,872,207.38	919,872,207.38
合计	676,443,626.90	676,443,626.90	919,872,207.38	919,872,207.38

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	6,583,976.16	100.00	5,517,323.36	100.00
合计	6,583,976.16	100.00	5,517,323.36	100.00

(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	5,079,383.12	77.15	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
沈阳电机厂	供应商	98,551.60	一年以内	预付款
合计	/	5,079,383.12	/	/

(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	18,930,560.83		18,930,560.83
库存商品	414,118.66	130,750.6	283,368.06	414,118.66	130,750.60	283,368.06
低值易耗品	47,676.31		47,676.31	47,676.31		47,676.31
合计	19,392,355.80	130,750.6	19,261,605.20	19,392,355.80	130,750.6	19,261,605.20

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

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

1) 其他股权投资

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:	1,126,637,072.36	317,500.00	409,100.00	1,126,545,472.36
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	7,333,263.31	317,500.00	409,100.00	7,241,663.31
通用设备	11,692,954.49			11,692,954.49
专用设备	936,489,214.54			936,489,214.54
其他设备	5,677,726.47			5,677,726.47
二、累计折旧合计:	346,494,106.08	34,318,330.92	17,136.94	380,795,300.06
其中: 房屋及建筑物	30,833,156.83	2,988,403.92		33,821,560.75
机器设备				
电子设备				
运输设备	1,396,580.81	189,733.32	17,136.94	1,569,177.19
通用设备	7,708,430.63	320,370.18		8,028,800.81
专用设备	301,533,515.72	30,729,968.64		332,263,484.36
其他设备	5,022,422.09	89,854.86		5,112,276.95
三、固定资产净值合计	780,142,966.28		34,392,793.98	745,750,172.30
其中: 房屋及建筑物	134,610,756.72		2,988,403.92	131,622,352.80
机器设备				
电子设备				
运输设备	5,936,682.50		264,196.38	5,672,486.12

通用设备	3,984,523.86		320,370.18	3,664,153.68
专用设备	634,955,698.82		30,729,968.64	604,225,730.18
其他设备	655,304.38		89,854.86	565,449.52
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				
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	761,949,686.37		34,392,793.98	727,556,892.39
其中：房屋及建筑物	131,022,512.39		2,988,403.92	128,034,108.47
机器设备				
电子设备				
运输设备	5,936,682.50		264,196.38	5,672,486.12
通用设备	2,602,728.52		320,370.18	2,282,358.34
专用设备	621,847,023.29		30,729,968.64	591,117,054.65
其他设备	540,739.67		89,854.86	450,884.81

(1) 固定资产本期增加 317,500.00 元，其中：债务重组转入运输设备 317,500.00 元。

(2) 固定资产减少 409,100.00 元，其中：固定资产清理 159,100.00 元，债务重组转出运输设备 250,000.00 元。

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	1,472,669.69		1,472,669.69	1,432,842.69		1,432,842.69

(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	工程进度	资金来源	期末数
大纸机工程	853,550,539.37		100%	贷款、募集资金	853,550,539.37

其中:材料					
预付款	30,396,425.61				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					
林纸一体化	241,664.60			自筹	241,664.60
废纸脱墨	1,191,178.09		1%	自筹	1,191,178.09
75吨碱炉冷水管改造		39,827	90%	自筹	39,827.00
合计	1,432,842.69		/	/	1,472,669.69

- (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	53,200,000.00	97,700,000.00
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	343,956,000.00	388,456,000.00

(2) 逾期借款情况:

期末余额中,54笔短期借款已全部逾期,金额合计为343,956,000.00元。

因债务转移,短期借款减少4450万元,详见附注(十)其他重要事项

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	2,376,956.41	2.85	2,281,029.41	2.73
一至二年	10,194,502.36	12.20	10,275,950.76	12.29
二至三年	61,335,473.28	73.40	61,395,219.55	73.43
三年以上	9,655,394.24	11.55	9,655,394.24	11.55
合计	83,562,326.29	100.00	83,607,593.96	100.00

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	3,270,000.00	14.36		
一至二年	10,246,259.90	44.99	14,609,127.60	61.21
二至三年	1,905,263.85	8.36	1,905,263.85	7.98
三年以上	7,353,196.20	32.29	7,353,196.20	30.81
合计	22,774,719.95	100.00	23,867,587.65	100.00

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	6,951,611.95	6,952,122.95
合计	6,951,611.95	6,952,122.95

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	6,491,438.18	36,126,134.98	按应纳税增值税销售收入的 17% 计算销项税，扣除允许抵扣的进项税额计缴
营业税		75,000.00	
所得税		16,093,883.68	按应纳税所得额的 33% 交纳
个人所得税		1,342,241.26	
城建税		7,821,096.04	按应纳流转税额的 7% 计缴
印花税		69,134.92	
房产税		5,079,781.72	
土地使用税		92,678.07	
合计	6,491,438.18	66,699,950.67	/

因债务转移，应交税金减少 60,208,512.49 元，详见附注(十)其他重要事项

15、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	0	3,242,150.83	
合计	0	3,242,150.83	/

因债务转移，教育费附加减少 3,242,150.83 元，详见附注(十)其他重要事项

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	76,510,966.32	95.42	78,612,075.45	95.54
一至二年	2,007,890.74	2.50	2,007,890.74	2.44
二至三年	581,560.02	0.73	581,560.02	0.71
三年以上	1,079,233.93	1.35	1,079,233.93	1.31
合计	80,179,651.01	100.00	82,280,760.14	100.00

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

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	73,862,847.71	67,024,987.95	尚未支付
运费	3,537,948.94	3,537,948.94	尚未支付
电费	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	79,400,796.65	72,562,936.89	/

期末数较期初数增加 6,837,859.76 元，系公司资金紧张，欠付利息等所致。

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年1月10日	2004年1月9日	6.534	人民币	5,500,000.00	6.534	人民币	5,500,000.00

抵押	2001年2月9日	2004年2月7日	6.534	人民币	11,000,000.00	6.534	人民币	11,000,000.00
抵押	2001年3月9日	2004年3月7日	6.534	人民币	11,000,000.00	6.534	人民币	11,000,000.00
抵押	2001年5月17日	2004年5月15日	6.534	人民币	22,000,000.00	6.534	人民币	22,000,000.00
抵押	2001年7月13日	2004年7月11日	6.534	人民币	5,500,000.00	6.534	人民币	5,500,000.00
抵押	2001年9月13日	2004年9月11日	6.534	人民币	13,800,000.00	6.534	人民币	13,800,000.00
担保	2000年1月14日	2001年12月20日	6.831	人民币	108,350,000.00	6.831	人民币	108,350,000.00
担保	2000年1月14日	2002年12月20日	6.831	人民币	114,480,000.00	6.831	人民币	114,480,000.00
担保	2000年1月14日	2003年12月20日	6.831	人民币	132,470,000.00	6.831	人民币	132,470,000.00
担保	2000年1月14日	2004年12月20日	6.831	人民币	86,580,000.00	6.831	人民币	86,580,000.00
担保	2000年1月14日	2005年12月20日	6.831	人民币	83,930,000.00	6.831	人民币	83,930,000.00
担保	1998年12月3日	2002年12月20日	7.200	人民币	15,030,000.00	7.200	人民币	15,030,000.00
信用	1998年12月1日			人民币		6.000	人民币	50,000,000.00
利息				人民币	135,695,329.72		人民币	121,404,605.62
合计	/	/	/	/	745,335,329.72	/	/	781,044,605.62

(1) 期末余额中，13 笔长期借款已全部逾期，本息合计为 745,335,329.72 元。

(2) 因债务转移，一年到期的长期负债本金及欠息减少 55,841,290.00 元，详见附注(十)其他重要事项

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	0	70,990,710.00
合计	0	70,990,710.00

(2) 长期借款情况：

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	
			币种	本币金额	币种	本币金额
财政	2001年3月1日	2011年3月1日	人民币	0	人民币	63,160,000.00
利息			人民币	0	人民币	7,830,710.00
合计	/	/	/	0	/	70,990,710.00

(1) 本期该笔长期借款计提利息 828,000.00 元。

(2) 因债务转移，长期借款本金及欠息结零，详见附注(十)其他重要事项

20、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	23,389,818.56			23,389,818.56
合计	345,320,299.26			345,320,299.26

21、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

22、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	173,111,943.79
加：年初未分配利润	-1,299,045,860.45
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	-1,125,933,916.66

23、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	3,000,000		3,000,000.00			
合计	3,000,000		3,000,000.00			

24、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	34,999,873.86	35,000,091.65
减：利息收入	365.73	772.42
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	14	-543.22
合计	34,999,522.13	34,998,776.01

25、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	164,336.94	
合计	164,336.94	

26、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
赔偿损失	35,029.11	
债务重组净损失		57,680.00
罚款支出		3,409.00
合计	35,029.11	61,089.00

27、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	19,154,265.73
合计	19,154,265.73

28、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	5,697,449.92
合计	5,697,449.92

(六) 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			

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						

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、本报告期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	919,872,207.38	676,443,626.90
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	24,554,756.60	24,554,756.60

(七)或有事项:

无

(八)承诺事项:

无

(九)资产负债表日后事项:

无

(十)其他重要事项:

(1) 经协商, 关联方齐齐哈尔造纸有限公司现已承接债务 225,065,850.48 元, 目前现已达成债务转移协议明细如下:

承接欠税 45,728,580.48 元

其中: 增值税 29,634,696.80 元

所得税 16,093,883.68 元

承接借款本金及欠息等 179,340,000.00 元

其中: 齐齐哈尔商业银行本金 40,000,000.00 元

利息 7,180,000.00 元

齐齐哈尔市财政局本金 117,660,000.00 元

利息 14,500,000.00 元

(2) 齐齐哈尔造纸有限公司以现金方式归还资金占用 18,360,000.00 元, 本公司主要用以归还欠税 18,343,327.10 元, 明细如下:

印花税 69,134.92 元

营业税 75,000.00 元

房产税 5,690,728.42 元

城建税 7,821,096.04 元

个人所得税 1,342,241.26 元

土地税 102,975.63 元

教育费附加 3,242,150.83 元

以上两项合计归还资金占用 243,428,580.48 元, 因已对齐齐齐哈尔造纸有限公司关联方资金占用提取了 100%的坏账准备, 故对此估计坏账准备作调整, 相应冲回本报告期坏账准备 243,428,580.48 元。

八、备查文件目录

- 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、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 8 月 30 日