
佳木斯金地造纸股份有限公司
审计报告

中喜审字（2005）第 02207 号

中喜会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西长安街 88 号首都时代广场 422 室

邮编：100031

电话：010-83915233

传真：010-83913756

邮箱：zhongxicpa@sohu.com

财务报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

中喜审字(2005)第02207号

佳木斯金地造纸股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的贵公司2004年12月31日的公司及合并的资产负债表、2004年度公司及合并的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，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2004年12月31日的财务状况及2004年度的经营成果和现金流量情况。

此外，我们注意到：

贵公司2004年12月31日在工行佳木斯市分行的贷款帐面数为38,864万元（含黑龙江省工行转入的3740万元），除帐面数外在黑龙江省工行佳木斯市分行还有以贵公司的名义贷款共57,238万元，此贷款是工商银行对贵公司和佳木斯纸业集团有限公司未进行贷款分帐管理造成的。佳木斯市工行工银佳发字[2001]39号文件《关于佳纸集团和佳纸股份划分贷款的请示》中确认贵公司贷款额为39,100万元；工行黑龙江省分行黑发[2001]236号文件《关于佳纸集团和佳纸股份划分贷款事宜审查意见的报告》中同意工行佳木斯市分行对贵公司贷款额的确认；在审计过程中，我们向中国工商银行佳木斯市分行就贵公司贷款额进行了函证，中国工商银行佳木斯中心支行于2005年3月18日回函确认截止2004年12月31日贵公司在工商银行佳木斯分行的贷款额为96,102万元，其中佳纸集团应承担57,238万元，佳纸股份应承担38,864万元。就贵公司与佳纸集团贷款的分帐管理问题，正在等待中国工商银行总行的批复。此外，在中国建设银行佳木斯市分行以贵公司的名义贷款1,050万元也未作入帐处理，同属并帐管理造成的。如银行方面能顺利地将贵公司与佳纸集团贷款分开管理，此事项对贵公司的财务状况不会造成影响；否则，将会对贵公司的资产负债率及相关财务状况造成负面影响。

中喜会计师事务所
有限责任公司
中国·北京

(副)主任会计师：
中国注册会计师：
报告日期：2005年4月26日

(二) 会计报表(附后)

1. 比较式资产负债表
2. 比较式利润及利润分配表
3. 现金流量表

三、会计报表附注(除另有注明外,所有金额均以人民币为单位)

附注一、公司简介

佳木斯金地造纸股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据《股份有限公司规范意见》经黑龙江省体改委黑体改复[1993]374号《关于同意组建佳木斯造纸股份有限公司的批复》批准,1994年1月以佳木斯纸业集团有限公司为独家发起人,采取定向募集方式设立的。本公司在1997年经中国证券监督管理委员会证监字(1997)42号文批准,向社会公众募集A股股票5000万股,并于1997年3月7日在深圳证券交易所挂牌交易。

截止2004年12月31日,本公司注册资本为227,448,000元,企业法人营业执照注册号为2300001100173。

本公司属造纸行业,经营范围:工业包装用纸、特种纸的销售,制浆造纸副产品的销售,造纸机械设备制造、安装、加工及维修,科技咨询协作,对外贸易业务。木材,化工原料及产品(不含危险品)。

至本会计年度末,本公司拥有三个控股子公司:连云港中奥教育投资有限公司、成都科邦电信科技有限公司、都江堰市科邦热缩制品有限责任公司,其中成都科邦电信科技有限公司和都江堰市科邦热缩制品有限责任公司于2003年5月至今委托他人经营管理。

本公司原名佳木斯造纸股份有限公司,2004年6月3日名称变更为佳木斯金地造纸股份有限公司。

附注二、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

本公司会计核算执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

采用公历年度,即公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

会计核算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,以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司对所发生的外币业务均采用业务发生当日的中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为记账本位币记账。月份末将有关外币账户余额按期末市场汇价(中间价)进行调整,调整后记账本位币余额与原外币账面余额之间的差额,属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的予以资本化;属于筹建期间的计入长期待摊费用;其他部分作为汇兑损益,计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

短期投资核算公司购入的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括各种股票、债券、基金等。

短期投资以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额作为投资成本。短期投资处置时,按实际取得的价款与短期投资的账面价值的差额,确认为投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计价,并按投资总体计提跌价准备。

8、应收款项坏账损失的核算方法

坏账损失的核算方法为备抵法，坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例%
1 年以内	5%
1-3 年	15%
3 年以上	30%

坏账准备计提的范围包括应收账款和其他应收款。

坏账的确认标准为：

债务人破产或死亡、以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回。

债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

以上确实不能收回的应收款项，经过董事会批准后作为坏账核销。

9、存货核算方法

本公司存货是指生产经营过程中为销售或耗用而储存的各项有形资产，包括原材料、燃料、委托加工材料、在产品、低值易耗品和库存商品。

存货的取得按实际成本计价，发出时按先进先出法计算成本。低值易耗品采用一次摊销法处理。

存货跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，按个别存货项目的成本与其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

存货数量的盘存方法为永续盘存制。

10、长期投资核算方法

长期股权投资：按投资时实际支付的全部价款入账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，采用权益法核算。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），采用权益法核算。

股权投资差额的摊销：采用权益法核算的长期股权投资，取得时初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的借方差额在“股权投资差额”中核算，并按一定期限平均摊销，计入损益；取得时初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的贷方差额在“资本公积-股权投资准备”中核算。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，股权投资差额按不超过十年的期限摊销。

长期债权投资：按实际支付的全部价款扣除包含自发行日至债券购入日的应计利息后的余额，作为实际成本入账。溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的余额，计入当期损益。

长期投资减值准备：公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，且这种下降的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按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。长期投资减值准备按单项项目计提。

11、固定资产计价和折旧方法

固定资产的标准： 固定资产是指使用年限在一年以上的房屋、建筑物、生产经营性机器设备、运输设备等； 使用年限在两年以上，并且单位价值在 2,000 元以上的不属于生产、经营主要设备的物品。

固定资产的分类：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、林地。

固定资产计价和折旧：计价按实际成本计价，折旧根据固定资产原值、估计使用年限和预计残值率（为原值的 3%），采用直线法进行计算。

固定资产中林地不计提折旧。

各类固定资产年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧（%）
房屋及建筑物	10 - 45 年	3%	3.61%
专用设备	10 - 35 年	3%	5.96%
通用设备	8 - 28 年	3%	7.11%

固定资产减值准备的确认标准和计提方法：会计期末按固定资产可收回金额低于账面价值的部份计提减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程实际发生的成本结转为固定资产。会计期末按在建工程可收回金额低于账面价值的部份计提减值准备，计入当期损益。

13、借款费用的核算方法

借款费用的确认原则和资本化期间

为购建固定资产所借入的专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销费用、辅助费用和汇兑差额，在同时符合下列条件时予以资本化，计入该项资产的成本： 资产支出已发生； 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。其他的借款利息、折价或溢价的摊销费用、辅助费用和汇兑差额，计入发生当期的损益。

当所购建的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计入当期损益。

借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的借款费用资本化金额根据至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率确定。但借款费用资本化金额不超过当期专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销费用、辅助费用和汇兑差额。

14、无形资产计价和摊销方法

无形资产的计价：无形资产按取得时实际成本计价。

无形资产的摊销方法和年限：无形资产的摊销自取得当月起按预计使用年限采用直线法摊销；无形资产有受益期的按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；如法律有规定年限的摊销期不超过法律规定年限；无受益期的按 10 年摊销。

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：会计期末按无形资产可收回金额低于账面价值的部份计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项资产计提。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内采用直线法摊销。

筹建期间发生的费用（购建固定资产发生的除外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的第一个月一次性进入当期损益。

16、收入确认原则

商品销售：在下列条件均能满足时予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得索取价款的证据时，确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按制度规定的条件以完工百分比法确认相关的劳务收入。

他人使用本公司资产而发生的收入：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用本公司资产而发生的收入的实现。

17、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

18、主要会计政策、会计估计变更

本期无主要会计政策、会计估计变更事项。

19、合并会计报表的编制方法

合并会计报表范围的确定原则：占被投资单位资本总额 50%以上，或投资比例虽小于 50%但实际拥有控制权的，按照财政部财会字[1995]11 号文《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》的规定编制合并会计报表。

合并方法：以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照财政部财会字[1995]11 号文《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》的规定编制而成。纳入合并会计报表的合并范围内的子公司的主要会计政策已按照母公司的会计政策进行调整，合并会计报表系以本公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他资料为依据对各项目逐项合并而成，合并时将各公司相互间重大交易和资金往来均在会计报表合并时抵销。

附注三、税项

税 种	税 率
增值税	本公司经税务机关核定为增值税一般纳税人，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税，并执行 17% 的增值税税率。
营业税	按应税营业收入的 5% 计征。
城市维护建设税	按应缴纳流转税额的 7% 计征（控股子公司为 5%）。
教育费附加	按应缴纳流转税额的 3% 计征。
企业所得税	按应纳税所得额的 33% 计征企业所得税。

附注四、控股子公司及合营企业

1、公司控股子公司

单位：人民币

万元

企业名称	注册地址	注册资本	本公司投资额	拥有权益	法人代表	经营范围
连云港中奥教育投资有限公司	连云港	2,500.00	8,008.00	90.00%	孙福成	教育文化投资、管理、咨询；国际文化交流（演出活动除外）
成都科邦电信科技有限公司	成都崇州市王场镇	3,580.00	5,945.59	90.00%	朱文富	电信产品开发制造、销售电力电缆及电信电缆
都江堰市科邦热缩制品有限责任公司	都江堰市中兴镇	2,888.00	4,429.97	99.39%	孙志明	热缩制品、交联电缆、给水管的生产销售

本公司于 2004 年 11 月 20 日与崇州市国泰铜材有限公司签订协议，将本公司所持有的成都双流科邦电信器材有限责任公司（以下简称“科邦器材公司”）85%股权转让给崇州铜材，至本期末本公司实际持有科邦器材公司 14%股权，该公司不再是本公司的控股子公司。

本公司于 2004 年 11 月 20 日与量子（北京）生物工程有限公司签订协议，购买量子（北京）生物工程有限公司所持有的连云港中奥教育投资有限公司（以下简称“中奥教育公司”）90%的股权，至本期末本公司实际持有中奥教育公司 90%股权，该公司为本公司本期新增的控股子公司。根据中和正信会计师事务所出具的中和正信审字(2005)第 1—122 号审计报告，截至 2004 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 99,440,452.56 元，负债总额为 86,106,114.96 元，所有者权益为 13,334,337.60 元，2004 年度净利润为-7,144,767.36 元。由于中奥教育公司的坏账准备计提政策与本公司不一致，按本公司坏账准备计提政策调整后，该公司截至 2004 年 12 月 31 日的所有者权益为 11,596,037.21 元，2004 年度净利润为-8,883,067.75 元。

黑龙江斯达造纸有限公司

2002 年 3 月，本公司发现控股子公司黑龙江斯达造纸有限公司（以下简称“斯达造纸公司”）的原控股股东黑龙江造纸厂在本公司不知情的情况下，擅自通过黑龙江省企业注册登记管理部门办理了股东变更、缩减注册资本的法律手续。变更后注册资本中未体现本公司持有该公司的股权。黑龙江造纸厂这一作法严重侵害了本公司合法权益，本公司已于 2002 年向黑龙江省高级人民法院提起了法律诉讼。由于黑龙江造纸厂的侵权，本公司对黑龙江斯达造纸有限公司的控制权受到了极大限制，本公司 2002 年已停止将黑龙江斯达造纸有限公司纳入合并会计报表编制范围，对该公司产生的投资损益也不予计算。根据黑龙江省高级人民法院民事判决书（2002）黑商初字第 22 号判决，本公司于 2004 年 1 月份与佳纸集团进行了资产置换，将对斯达造纸的股权置换给了佳纸集团，本期黑龙江斯达造纸有限公司不再是本公司的控股子公司。

2、未纳入合并范围的子公司及未合并原因

成都双流科邦电信器材有限公司、成都科邦电信科技有限公司、都江堰市科邦热缩制品有限责任公司

鉴于本公司全体高管人员均集中在佳木斯，对本公司的控股子公司成都科邦电信科技有限公司、成都双流科邦电信器材有限公司、都江堰市科邦热缩制品有限责

任公司经营管理不便，2003 年 4 月 28 日本公司董事会决议将这三个子公司从 2003 年 5 月 1 日起委托给成都大邑莱特通信科技有限公司经营管理，并于 2003 年 4 月 29 日与成都大邑莱特通信科技有限公司签订了委托经营协议，委托经营期限为 2003 年 5 月 1 日至 2004 年 4 月 30 日，2004 年 4 月 29 日又与成都大邑莱特通信科技有限公司续签了委托经营协议，委托经营期限为 2004 年 5 月 1 日至 2005 年 4 月 30 日。委托期间成都大邑莱特通信科技有限公司每月向本公司支付 50 万元委托经营费，委托经营期间该三个子公司的损益由成都大邑莱特通信科技有限公司承担与享有，因此本公司未将这三个子公司的会计报表纳入合并会计报表编制范围；长期股权投资也采用成本法核算。

黑龙江斯达造纸有限公司

原因见附注四、1、。

3、本报告期内合并报表范围变更情况

本期本公司将中奥教育公司纳入了本公司的合并报表的合并范围。由于本次收购是本公司于 2004 年 12 月 26 日召开第二次临时股东大会审议通过的，股权收购款也于 12 月下旬支付，故本期本公司只合并了中奥教育公司的 2004 年 12 月 31 日的资产负债表，未合并中奥教育公司的年度利润表和现金流量表。

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	年初余额	年末余额
现金	715.02	3,258.02
银行存款	1,315,170.78	542,546.05
合计	1,315,885.80	545,804.07

本公司货币资金无抵押、冻结等对变现存在限制的情况，也没有存放境外、或有潜在回收风险的情况。

2、应收票据

票据种类	年初余额	年末余额
银行承兑汇票	-	480,000.00
合计		480,000.00

3、应收账款

应收账款年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项；

应收账款 2004 年末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			年末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	36,230,184.00	12.05%	1,811,509.20	23,632,878.36	8.27%	1,181,643.92
1-3 年	117,590,088.52	39.10%	17,638,513.28	97,815,351.35	34.23%	14,672,302.70
3 年以上	146,919,026.39	48.85%	44,075,707.92	164,335,722.62	57.50%	49,300,716.79
合计	300,739,298.91	100.00%	63,525,730.40	285,783,952.33	100.00%	65,154,663.41

应收关联方款项

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
北京佳纸雪松纸业有限公司	11,937,834.85	1 年以内 1190 万元，1-2 年 3.7 万元	正常经营尚未结算
佳木斯量子经贸有限公司	92,916.21	1 年以内	正常经营尚未结算

(4)应收账款 2004 年末余额欠款前 5 名的单位如下：

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
北京佳纸雪松纸业有限公司	11,937,834.85	1 年以内 1190 万元，1-2 年 3.7 万元	正常经营、尚未结算
佳木斯宏兴社区服务有限责任公司	16,127,374.58	1-2 年	欠款单位资金紧张
辽宁铁岭水泥纸袋厂	14,198,331.24	3 年以上	欠款单位资金紧张
廊坊市恒安昌商贸有限公司	20,899,846.92	2-3 年	欠款单位资金紧张
佳木斯裕龙包装有限公司	33,479,520.90	1-2 年 97 万元,2-3 年 210.3 万元,3 年以上 3128 万元	欠款单位资金紧张
合 计	96,642,908.49	占应收账款余额的 33.82%	

4、其他应收款

(1)其他应收款 2004 年末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			年末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	9,169,920.14	1.72%	458,496.00	41,348,157.04	7.45%	2,067,407.85
1-3 年	210,687,660.33	39.48%	31,603,149.05	164,773,140.30	29.69%	24,715,971.04
3 年以上	313,837,205.05	58.80%	94,151,161.52	348,851,483.98	62.86%	104,655,445.19
合计	533,694,785.52	100.00%	126,212,806.57	554,972,781.32	100.00%	131,438,824.08

(2)其他应收款 2004 年末余额中有应收持有本公司 5%以上股份的股东佳木斯纸业集团公司 354,615,099.65 元。

(3)其他应收款 2004 年末余额欠款前 5 名的单位如下：

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
北京南洋教育投资有限公司	10,680,079.90	1 年以内 995 万元，1-2 年 73 万元	借款
深圳兴安达贸易有限公司	25,678,831.92	3 年以上	欠款单位资金紧张
黑龙江华夏造纸有限公司	68,373,283.51	1 年以内 95.2 万元，1-2 年 787.6 万元，2-3 年 4034.5 万元，3 年以上 1920 万元。	欠款单位资金紧张
佳木斯复兴物资有限公司	79,855,707.40	2-3 年	欠款单位资金紧张

佳木斯纸业集团有限公司	354,615,099.65	1 年以内 2924.1 万元, 1-2 年 1296 万元 2-3 年 1202.6 万元, 3 年以上 30038.7 万元。	欠款单位资金紧张
合 计	539,203,002.38	占其他应收款余额 97.16%	

5、预付账款

预付账款本年未余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项；

预付账款 2004 年末余额、账龄如下：

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	50,220,207.39	63.62%	91,678,886.61	71.33%
1-2 年	1,338,794.38	1.70%	8,965,481.30	6.98%
2-3 年	1,340,455.25	1.70%	536,394.38	0.42%
3 年以上	26,029,332.96	32.98%	27,342,797.76	21.27%
合计	78,928,789.98	100.00%	128,523,560.05	100.00%

预付账款 2004 年末较 2003 年末增加 49,594,770.07 元,主要原因是预付佳木斯杉泉纸业有限公司木片款及佳木斯兴达煤炭经销公司原煤款大幅增加所致。

账龄超过一年的大额预付账款

单位名称	金额	账龄	未收回的原因
北京石景山实业公司	2,943,000.00	3 年以上	尚未结算
武汉特种锅炉成套设备有限公司	4,952,810.00	3 年以上	尚未结算
大连诚高电子有限公司	2,400,000.00	3 年以上	尚未结算

6、存货

存货 2004 年末余额明细项目如下：

项 目	年初余额	年末余额
原材料	1,481,884.98	39,520,749.60
在产品	1,824,419.23	535,014.95
产成品	11,976,943.12	16,734,033.83
辅助材料	8,337,378.34	28,351,239.88
合计	23,620,625.67	85,141,038.26

存货本期余额较上期有大幅增加，主要原因为（1）本公司与佳纸集团资产置换，换入的 34,537,745.00 元林木列入了存货核算。（2）佳纸集团以备品备件等辅助材料抵偿对本公司欠款，导致本期辅助材料增长较大。

7、长期投资

长期投资项目

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	年末余额
长期股权投资	382,681,314.00	10,000,000.00	275,898,001.18	116,783,312.82

其中：对子公司的投资	382,391,314.00	10,000,000.00	275,898,001.18	116,493,312.82
对联营企业投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-
其中：国债投资	-	-	-	-
其他长期投资	-	-	-	-
合计	382,681,314.00	10,000,000.00	275,898,001.18	116,783,312.82

长期股权投资：

被投资公司名称	与母公司关系	核算方法	投资期限	占被投资单位 注册资本比例
黑龙江斯达造纸有限公司	子公司	成本法	-	49.00%
成都双流科邦电信器材有限责任公司	子公司	成本法	2002.11-	14.00%
都江堰市科邦热缩制品有限责任公司	子公司	成本法	2002.11-	99.39%
成都科邦电信科技有限公司	子公司	成本法	2002.11-	90.00%
连云港南洋国际学校	子公司	成本法	2003.7-	100.00%
广东发展银行	参股公司	成本法	-	-
河南思达科技发展股份有限公司	参股公司	成本法	-	-

被投资公司名称	年初余额	本期增减数			期末余额
		本期增加投资	本期减少投资	本期增减数合计	
黑龙江斯达造纸有限公司	226,467,105.94	-	226,467,105.94	-226,467,105.94	-
成都双流科邦电信器材有限责任公司	57,572,454.46	-	49,430,895.24	-49,430,895.24	8,141,559.22
都江堰市科邦热缩制品有限责任公司	44,669,318.44	-	-	-	44,669,318.44
成都科邦电信科技有限公司	53,682,435.16	-	-	-	53,682,435.16
连云港南洋国际学校	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00
广东发展银行	50,000.00	-	-	-	50,000.00
河南思达科技发展股份有限公司	240,000.00	-	-	-	240,000.00
合 计	382,681,314.00	10,000,000.00	275,898,001.18	-265,898,001.18	116,783,312.82

本期增加的长期股权投资系本公司购入中奥教育公司的股权产生。中奥教育公司于 2003 年 7 月 22 日投资 1000 万元人民币成立连云港南洋国际学校，持股比例为 100%，根据《民办教育促进法实施条例》的有关规定，中奥教育公司对其采用成本法核算。

本期减少的长期股权投资系将持有的科邦器材公司 85%的股权转让及将斯达造纸公司股权置换给佳纸集团产生。具体情况见本附注四、1、(1)和四、1、(3)。

本公司各长期投资项目无减值因素，未计提减值准备。

8、固定资产、累计折旧及减值准备

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
原 值：				
房屋建筑物	63,452,289.30	170,311,253.73	852,410.29	232,911,132.74
通用设备	48,905,113.04	1,598,287.06	1,155,119.00	49,348,281.10
专用设备	237,190,642.16	127,121,130.05	33,776,305.07	330,535,467.14
林地	-	45,100,049.00	-	45,100,049.00
合 计	349,548,044.50	344,130,719.84	35,783,834.36	657,894,929.98
累计折旧：				
房屋建筑物	19,137,530.26	7,538,630.99	148,714.90	26,527,446.35
通用设备	23,510,759.70	2,920,913.29	492,832.86	25,938,840.13
专用设备	107,416,928.90	16,181,411.18	10,187,423.69	113,410,916.39
林地	-	-	-	-
合 计	150,065,218.86	26,640,955.46	10,828,971.45	165,877,202.87
净 值	199,482,825.64	-	-	492,017,727.11
固定资产减值准备：	-	-	-	-
固定资产净额	199,482,825.64	-	-	492,017,727.11

本期增加的固定资产主要为在建工程转入的专用设备 30,429,001.83 元、佳木斯纸业集团有限公司置换进生产用地、林地、房屋建筑物、专用设备、通用设备等 241,052,580.00 元及本期新增子公司中奥教育公司的固定资产 68,312,367.33 元，本期减少的固定资产主要为与佳木斯纸业集团有限公司置换出的租赁给斯达造纸公司的碱回收设备原值33,594,971.00元(累计折旧10,171,741.00元、净值23,423,230.00元)。

9、在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	资金来源
碱回收技改工程	15,371,206.61		15,371,206.61	-	自有资金
纸板机技改工程	9,479,599.78		9,479,599.78	-	自有资金
制浆尾浆技改工程	941,590.98	210,000.00	1,151,590.98	-	自有资金
石灰炉技改工程	22,215.39		22,215.39	-	自有资金

石灰炉消防通道改造	10,494.00		10,494.00		自有资金
碱回收油库改造工程	84,258.24		84,258.24		自有资金
6 号锅炉省煤器改造	530,685.13	40,565.00	571,250.13		自有资金
汽车衡安装工程	194,467.00		194,467.00		自有资金
2 # 机改造		231,921.81	231,921.81		自有资金
碱回收 4 # 炉改造		1,895,703.51	1,895,703.51		自有资金
纸厂 1 # 机技改		1,416,294.38	1,416,294.38		自有资金
合 计	26,634,517.13	3,794,484.70	30,429,001.83		

在建工程减少均为工程完工结转固定资产。

10、工程物资

项目	年初余额	年末余额
设备改造备件	1,527,964.11	1,014,413.22
运输机械	744,496.54	911,550.72
合计	2,272,460.65	1,925,963.94

11、固定资产清理

期末余额 703,695.39 元系正在拆除的碱回收车间 1#和 2 # 喷射炉厂房，该厂房原值 852,410.29，累计折旧 148,714.90 元。

12、无形资产

种 类	实际成本	年初余额	本年增加	本年转出	本年摊销	年末余额
土地使用权	7,940,632.50	-	7,742,116.69	-	-	7,742,116.69
合 计	7,940,632.50	-	7,742,116.69	-	-	7,742,116.69

本期增加的无形资产系本公司购入中奥教育公司的股权产生。2002 年中奥教育公司和连云港市经济技术开发区管委会签订了土地出让金代付协议，由连云港市经济技术开发区管委会代中奥教育公司付给连云港市土地管理局公司土地出让金。2003 年 7 月连云港市国土资源局核发了连国用（2002）字第 SHDB007 号《国有土地使用证》，以上土地使用权面积 264,687.75 平方米，使用权类型为出让，用途为综合用地，终止日期为 2052 年 12 月 16 日。中奥教育公司已经开发使用了以上土地使用权面积的 80%。

2003 年 7 月，中奥教育公司将该 264,687.75 平方米土地抵押给中国银行连云港经济技术开发区支行 取得 2000 万元的长期借款 抵押期限为 2003 年 7 月 7 日-2004 年 7 月 7 日，截至 2005 年 4 月 18 日尚未续签新的抵押合同。

13、短期借款

借款类别	年初余额	年末余额	备注
------	------	------	----

抵押借款	388,645,292.03	388,645,292.03	工行佳木斯市分行贷款
保证借款	2,196,518.27	2,196,518.27	建行贷款 ,已转让给信达资产管理公司
合计	390,841,810.30	390,841,810.30	

逾期短期借款

借款单位	借款金额	年利率	借款用途	逾期原因
工行佳木斯市分行	288,645,292.03	5.31%	流动资金贷款	资金紧张
建行佳木斯市分行东风支行	2,196,518.27	11.088%	流动资金贷款	资金紧张
合计	290,841,810.30			

14、应付账款

应付账款本年未余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

应付账款 2004 年末余额 160,886,548.32 元,较 2003 年末余额 122,079,739.33 元增长 31.79%,主要因为本公司期末原材料暂估入账金额较大及本期合并中奥教育公司报表所致。

账龄超过 3 年的大额应付账款

单位名称	金额	未偿还原因
大兴安岭林木产品经销总公司	12,645,876.75	资金紧张
佳木斯港务局联运营业部	4,878,724.10	资金紧张
佳木斯船务公司	2,997,341.91	资金紧张
大兴安岭十八站林业局	1,000,000.00	资金紧张

15、预收账款

预收账款年末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

预收账款 2004 年末余额 33,992,971.52 元,较 2003 年 36,968,529.99 元下降 8.05%,主要因为本期将账龄时间较长且已无发货可能,不再符合预收账款性质的预收账款转入了其他应付款。

16、应付工资

本期末余额 10,505,004.64 元,其中拖欠 1998 年度工资 2,694,715.59 元,拖欠 1999 年度工资 3,544,093.05 元,拖欠 2002 年度工资 1,624,994.00 元,拖欠 2003 年度工资 1,200,079.00 元,拖欠工资合计 9,063,881.64 元。

17、应付股利

项目	年初余额	年末余额
法人股	3,112,500.00	3,112,500.00
职工股	428,470.00	428,470.00
合计	3,540,970.00	3,540,970.00

应付股利系 1994、1995 年分配的股利。

18、应交税金

项目	年初余额	年末余额
增值税	61,978,811.16	71,195,697.19
营业税	10,955,601.58	11,012,131.00
城建税	3,815,458.61	5,467,487.99
所得税	16,719,238.00	16,719,238.00
代扣个人所得税	-	40,215.00
房产税	708,432.00	1,369,995.44
土地使用税	78,100.00	18,100.00
车船使用税	-	-
其它	3,583.00	-
合计	94,259,224.35	105,822,864.62

19、其他应付款

其他应付款本年末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

其他应付款 2004 年末余额 113,105,538.91 元,较 2003 年末余额 34,171,977.98 元有大幅增加,主要原因为预收账款中账龄较长且已无业务往来项目转入及本期新增合并子公司中奥教育公司项目所致(中奥教育公司其他应付款期末余额 40,721,876.50 元,其中应付连云港经济技术开发区管理委员会代缴土地出让金 39,703,162.50 元。)

账龄超过 3 年的大额其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因
黑龙江北方林业有限公司	11,048,426.50	尚未结算

20、预提费用

项目	年初数	年末数	年末结存余额原因
利息	94,196,847.97	129,895,434.26	应付未付银行利息
水电费	196,350.00	-	
销售包干费用	3,776,738.62	3,247,812.23	应付未付款
排污费	3,000,000.00	5,450,000.00	应付未付款
董事会基金	708,013.81	1,259,496.61	应付未付款
外供电	-	350,000.00	应付未付款
土地租赁费	-	247,947.50	应付未付款
合计	101,877,950.40	140,450,690.60	

21、预计负债

期末余额为 15,997,166.84 元。

中国银行黑龙江省分行起诉佳木斯纸业集团有限公司追索外汇贷款，同时要求本公司承担连带还款责任，该案已于 2004 年 5 月终审判决。根据黑龙江省高院（2003）黑商终字第 145 号民事判决书，本公司应对佳纸集团应付中国银行黑龙江省分行的 1,918,319.56 美元借款承担连带清偿责任，并负担 120,195.00 元的案件受理费。依据该判决，本公司计提预计负债 15,997,166.84 元和对佳纸集团的其他应收款 15,876,971.84 元（按 2004 年 12 月 31 日美元基准价 827.65 计算），计提管理费用 120,195.00 元。

22、一年内到期的长期负债

借款类别	年初数	年末数	备注
保证借款	300,000,000.00	300,000,000.00	深发展贷款，已逾期，诉讼中
抵押借款	-	9,500,000.00	以中奥教育公司土地使用权抵押
合计	300,000,000.00	309,500,000.00	

本期末一年内到期的长期借款中抵押借款 950 万元，为本公司之子公司中奥教育公司以土地使用权抵押向中国银行连云港经济技术开发区支行借入，借款期限为 2003.4.22-2004.10.22，年利率 5.49%，该笔借款已逾期，至今未还。

23、长期借款

借款类别	年初余额	年末余额
抵押借款	-	10,000,000.00
保证借款	-	20,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

详细内容如下：

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
中国银行连云港经济技术开发区支行	1000万元	2003.4.22-2006.4.22	5.49%	抵押借款（以中奥教育公司土地使用权抵押，抵押合同已到期）
中国银行连云港经济技术开发区支行	2000万元	2003.4.24-2006.4.24	5.49%	保证借款（保证方：连云港经济技术开发区经济发展有限公司）
合 计	3000万元			

本期末长期借款 3000 万元均为子公司中奥教育公司借入。

保证借款 2000 万元，由连云港经济技术开发区经济发展有限公司提供保证，大连南洋学校以其学校的房地产提供反担保。

24、长期应付款

长期应付款期末余额 790,000.00 元，为子公司中奥教育公司在学生入学时一次性收取并于学生毕业离校时应返还给学生的款项，学生就读期间不再收取学费。

25、股本

项 目	年初数	本次变动增减（+、-）	年末数
-----	-----	-------------	-----

		配股	送股	其他	小计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	48,818,931.00				-	48,818,931.00
其中:国家持有股份	48,818,931.00				-	48,818,931.00
境内法人持有股份					-	-
境外法人持有股份					-	-
其他					-	-
2、募集法人股	85,029,069.00				-	85,029,069.00
3、内部职工股					-	-
4、优先股或其他					-	-
其中：转配股					-	-
未上市流通股份合计	133,848,000.00	-	-	-	-	133,848,000.00
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	93,598,440.00				-	93,598,440.00
2、境内上市的外资股					-	-
3、境外上市的外资股					-	-
4、其他	1,560.00				-	1,560.00
已上市流通股份合计	93,600,000.00	-	-	-	-	93,600,000.00
三、股份总数	227,448,000.00	-	-	-	-	227,448,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	214,386,164.98			214,386,164.98
接受非现金资产捐赠准备				
股权投资准备				
拨款转入				
外币资本折算差额				
资产评估增值准备				
关联交易差价	189,361.99			189,361.99

其他资本公积	20,290,581.70	3,148,703.74		23,439,285.44
合计	234,866,108.67	3,148,703.74	0.00	238,014,812.41

本期资本公积增加 3,148,703.74 元，其中债务重组产生其他资本公积 1,043,332.33 元，不需支付的应付款项转入其他资本公积 2,105,371.41 元。

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	15,639,574.77			15,639,574.77
法定公益金	15,639,574.77			15,639,574.77
任意盈余公积金				-
合计	31,279,149.54	-	-	31,279,149.54

28、未分配利润

项 目	本年数	上年数
一、净利润	-40,574,923.64	-195,836,078.95
加：年初未分配利润*	-236,185,020.49	-40,348,941.54
其中：上年年末余额	-238,066,506.29	-40,348,941.54
期初未分配利润调整数	1,881,485.80	
盈余公积转入		
二、可供分配的利润	-276,759,944.13	-236,185,020.49
减：提取的法定盈余公积		
提取的法定公益金		
三、可供股东分配的利润	-276,759,944.13	-236,185,020.49
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		
四、未分配利润	-276,759,944.13	-236,185,020.49

因本公司与佳纸集团资产置换，2003 年时本公司租赁佳纸集团的部分资产已为

本公司所有，本公司与佳纸集团协议，2003 年 11-12 月份租赁费不再支付，故本期调整期初数，调减主营业务成本 1,980,511.37 元，调增对佳纸集团和华夏造纸公司的其他应收款 1,980,511.37 元；因一年以内的其他应收款调增 1,980,511.37 元，故相应补提坏账准备 99,025.57 元，调增管理费用和坏账准备 99,025.57 元。以上共计调增期初未分配利润 1,881,485.80 元。

29、主营业务收入

业务分部

类 别	上年发生数		本年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
纸制品	193,161,618.10	177,574,391.17	247,996,437.15	234,696,718.47
劳务	97,646.54		198,790.92	
合 计	193,259,264.64	177,574,391.17	248,195,228.07	234,696,718.47

地区分部

地区	本年发生数	上年发生数
东北地区	143,224,504.42	159,280,625.89
华北地区	90,937,436.86	9,920,847.08
华南地区	14,033,286.79	15,458,658.79
西南地区		1,488,474.26
西北地区		1,391,705.34
华东地区		5,718,953.28
合 计	248,195,228.07	193,259,264.64

本年度主营业务较 2003 年增长，主要原因为 2003 年 1-5 月份由于设备大修、原料紧张而未生产，本年度全年正常生产所致。

2004 年前五名客户销售情况列示如下：

客户名称	金 额	占总收入比例%
佳木斯量子经贸有限公司	126,215,750.76	50.85%
北京佳纸雪松纸业有限公司	90,937,436.86	36.64%
广东三水科伦纸业有限公司	14,033,286.79	5.65%
佳木斯纸业集团有限公司	10,987,277.30	4.43%
同江隆鑫经贸有限公司	1,473,545.59	0.59%
合 计	243,647,297.30	98.16%

30、其他业务利润

类 别	上年数	本年数
-----	-----	-----

材料	-32,079.29	-5,403.76
木楔	12,861.16	26,245.74
租赁费	2,880,564.60	-219,927.26
劳务	40,657.41	15,710.00
浆	-29,674.30	39,346.26
水电热	840,629.69	-3,910,432.55
废旧物资	71,921.67	23,328.07
风（空气）	33,029.60	99,000.00
其他	108,682.49	-18,950.91
合 计	3,926,593.03	-3,951,084.41

其他业务利润 2004 年度发生额明细项目如下：

项 目	收 入	成本	利润
材料	1,701,688.57	1,707,092.33	-5,403.76
木楔	26,245.74	-	26,245.74
租赁费	1,733,412.77	1,953,340.03	-219,927.26
劳务	15,710.00	-	15,710.00
浆	1,494,770.47	1,455,424.21	39,346.26
水电热	17,736,026.12	21,646,458.67	-3,910,432.55
废旧物资	23,328.07	-	23,328.07
风（空气）	99,000.00	-	99,000.00
其他	38,798.03	57,748.94	-18,950.91
合 计	22,868,979.77	26,820,064.18	-3,951,084.41

本期其他业务利润较上期减少 7,877,677.44 元，主要原因系（1）本期租赁项目中因期初与佳纸集团的置换业务已完成，故不包括对斯达公司碱回收资产的租赁利润，本期与上期相比影响金额 3,100,491.86 元。（2）本期水电热项目中包括对佳纸集团居民区按低于成本价供水电热，本期与上期相比影响金额 4,751,062.24 元，而 2003 年度因本公司于采暖期后开工生产，故未形成此项亏损。两项合计影响金额为 7,851,554.10 元。

31、营业费用

本期营业费用 1,433,510.48 元，比上期发生额 5,840,991.23 元减少 4,407,480.75 元，主要是因为本期产品大部分销售给佳木斯量子经贸有限公司和北京佳纸雪松纸业公司，故本期营业费用较上期大幅减少。

32、管理费用

本期管理费用 34,800,811.61 元，比上期发生额 169,270,698.35 元减少 134,469,886.74 元，主要是因为 2003 年度坏账准备计提比例增大，导致 2003 年度管理费用发生较大。

33、财务费用

项目	上年数	本年数
利息支出	39,002,790.49	41,700,615.90
贴现利息支出	37,162.20	108,385.61
减：利息收入	3,716.21	910.65
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,511.80	6,797.10
其他		
合 计	39,041,748.28	41,814,887.96

34、投资收益

投资收益 2004 年度发生额明细项目如下：

项目	上年数	本年数
短期投资收益		
长期债权投资收益		
长期股权投资收益	2,872,671.90	30,339,104.76
成本法		
权益法	-586,278.59	
股权投资处置收益		24,339,104.76
股权投资差额摊销	-541,049.51	
长期投资减值准备		
托管收益	4,000,000.00	6,000,000.00
合 计	2,872,671.90	30,339,104.76

股权投资处置收益 24,339,104.76 元系转让成都双流科邦电信器材有限责任公司 85%的股权产生。

35、营业外支出

项目	上年数	本年数
固定资产盘亏		

处理固定资产净损失	2,865,075.42	12,966.93
出售无形资产损失		
债务重组损失		9,234.64
非常损失		
计提固定资产减值准备		
计提无形资产减值准备		
计提在建工程减值准备		
赔偿金支出		30,000.00
罚款支出		
捐赠支出		
其他	0.20	
合 计	2,865,075.62	52,201.57

36、收到的其他与经营活动有关的现金

本公司 2004 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 420,002.21 元，金额较大的项目如下：

其他借款 380,153.13 元
检斤、招标代扣款 17,268.22 元

37、支付的其他与经营活动有关的现金

本公司 2004 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 4,597,138.18 元，金额较大的项目如下：

(1) 补贴 273,356.00 元
(2) 餐费 148,732.40 元
(3) 年检养路及修车费 44,281.93 元
(4) 电话费 46,672.06 元
(5) 招待费 148,483.40 元
(6) 差旅费 1,852,646.43 元
(7) 保健费 118,008.00 元
(8) 福利费 7,757.00 元
(9) 审计费 400,000.00 元
(10) 招标费 177,549.59 元
(11) 促销费 300,983.57 元
(12) 总经办经费 30,000.00 元

38、非经常性损益项目

处置长期资产产生的损益 24,339,104.76 元
扣除减值准备的其他营业外收入、支出 -52,201.57 元

合计 24,286,903.19 元

附注六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项；
应收账款 2004 年末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			年末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	36,230,184.00	12.05%	1,811,509.20	23,632,878.36	8.27%	1,181,643.92
1-2 年	117,590,088.52	39.10%	17,638,513.28	97,815,351.35	34.23%	14,672,302.70
3 年以上	146,919,026.39	48.85%	44,075,707.92	164,335,722.62	57.50%	49,300,716.79
合计	300,739,298.91	100.00%	63,525,730.40	285,783,952.33	100.00%	65,154,663.41

应收关联方款项

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
北京佳纸雪松纸业有限公司	11,937,834.85	1 年以内 1190 万元，1-2 年 3.7 万元	正常经营，尚未结算
佳木斯量子经贸有限公司	92,916.21	1 年以内	正常经营，尚未结算

(4)应收账款 2004 年末余额欠款前 5 名的单位如下：

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
北京佳纸雪松纸业有限公司	11,937,834.85	1 年以内 1190 万元，1-2 年 3.7 万元	正常经营、尚未结算
佳木斯宏兴社区服务有限责任公司	16,127,374.58	1-2 年	欠款单位资金紧张
辽宁铁岭水泥纸袋厂	14,198,331.24	3 年以上	欠款单位资金紧张
廊坊市恒安昌商贸有限公司	20,899,846.92	2-3 年	欠款单位资金紧张
佳木斯裕龙包装有限公司	33,479,520.90	1-2 年 97 万元,2-3 年 210.3 万元,3 年以上 3128 万元	欠款单位资金紧张
合 计	96,642,908.49	占应收账款余额的 33.82%	

2、其他应收款

其他应收款 2004 年末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			年末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	9,169,920.14	1.72%	458,496.00	36,297,188.01	6.72%	1,814,859.40
1-2 年	210,687,660.33	39.48%	31,603,149.05	154,815,474.01	28.67%	23,222,321.10
3 年以上	313,837,205.05	58.80%	94,151,161.52	348,851,483.98	64.61%	104,655,445.19
合计	533,694,785.52	100.00%	126,212,806.57	539,964,146.00	100.00%	129,692,625.69

其他应收款 2004 年末余额中有应收持有本公司 5%以上股份的股东佳木斯纸业集团公司 354,615,099.65 元。

其他应收款 2004 年末余额欠款前 5 名的单位如下：

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
成都大邑莱特通信科技有限公司	3,388,281.19	1 年以内	正常经营，尚未结算
深圳兴安达贸易有限公司	25,678,831.92	3 年以上	欠款单位资金紧张
黑龙江华夏造纸有限公司	68,373,283.51	1 年以内 95.2 万元，1-2 年 787.6 万元，2-3 年 4034.5 万元，3 年以上 1920 万元。	欠款单位资金紧张
佳木斯复兴物资有限公司	79,855,707.40	2-3 年	欠款单位资金紧张
佳木斯纸业集团有限公司	354,615,099.65	1 年以内 2924.1 万元，1-2 年 1296 万元 2-3 年 1202.6 万元，3 年以上 30038.7 万元。	欠款单位资金紧张
合 计	531,911,203.67	占其他应收款余额 98.51%	

3、长期投资 长期投资项目

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	年末余额
长期股权投资	382,681,314.00	80,080,000.00	275,898,001.18	186,863,312.82
其中：对子公司的投资	382,391,314.00	80,080,000.00	275,898,001.18	186,573,312.82
对联营企业投资				-
对合营企业投资				-
长期债权投资				-
其中：国债投资				-
其他长期投资				-
合计	382,681,314.00	80,080,000.00	275,898,001.18	186,863,312.82

长期股权投资：

被投资公司名称	与母公司关系	核算方法	投资期限	占被投资单位 注册资本比例
黑龙江斯达造纸有限公司	子公司	成本法		49.00%
成都双流科邦电信器材有限责任公司	子公司	成本法	2002.11-	14.00%
都江堰市科邦热缩制品有限责任公司	子公司	成本法	2002.11-	99.39%
成都科邦电信科技有限公司	子公司	成本法	2002.11-	90.00%

连云港中奥教育有限公司		子公司	权益法	2004.12-	90.00%
广东发展银行		参股公司	成本法		
河南思达科技发展股份有限公司		参股公司	成本法		
被投资公司名称	年初余额	本期增减数			期末余额
		本期增加投资	本期减少投资	本期增减数合计	
黑龙江斯达造纸有限公司	226,467,105.94		226,467,105.94	-226,467,105.94	-
成都双流科邦电信器材有限责任公司	57,572,454.46		49,430,895.24	-49,430,895.24	8,141,559.22
都江堰市科邦热缩制品有限公司	44,669,318.44			-	44,669,318.44
成都科邦电信科技有限公司	53,682,435.16			-	53,682,435.16
连云港中奥教育有限公司		80,080,000.00		80,080,000.00	80,080,000.00
广东发展银行	50,000.00			-	50,000.00
河南思达科技发展股份有限公司	240,000.00			-	240,000.00
合 计	382,681,314.00	80,080,000.00	275,898,001.18	-195,818,001.18	186,863,312.82

4、主营业务收入
业务分部

类 别	上年发生数		本年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
纸制品	193,161,618.10	177,574,391.17	247,996,437.15	234,696,718.47
劳务	97,646.54		198,790.92	
合 计	193,259,264.64	177,574,391.17	248,195,228.07	234,696,718.47

地区分部

地区	本年发生数	上年发生数
东北地区	143,224,504.42	159,280,625.89
华北地区	90,937,436.86	9,920,847.08
华南地区	14,033,286.79	15,458,658.79
西南地区		1,488,474.26
西北地区		1,391,705.34
华东地区		5,718,953.28
合 计	248,195,228.07	193,259,264.64

本年度主营业务较 2003 年增长，主要原因为 2003 年 1-5 月份由于设备大修、

原料紧张而未生产，本年度全年正常生产所致。

2004 年前五名客户销售情况列示如下：

客户名称	金 额	占总收入比例%
佳木斯量子经贸有限公司	126,215,750.76	50.85%
北京佳纸雪松纸业有限公司	90,937,436.86	36.64%
广东三水科伦纸业有限公司	14,033,286.79	5.65%
佳木斯纸业集团有限公司	10,987,277.30	4.43%
同江隆鑫经贸有限公司	1,473,545.59	0.59%
合 计	243,647,297.30	98.16%

5、投资收益

投资收益 2004 年度发生额明细项目如下：

项目	上年数	本年数
短期投资收益		
长期债权投资收益		
长期股权投资收益	2,872,671.90	30,339,104.76
成本法		
权益法	-586,278.59	
股权投资处置收益		24,339,104.76
股权投资差额摊销	-541,049.51	
长期投资减值准备		
托管收益	4,000,000.00	6,000,000.00
合 计	2,872,671.90	30,339,104.76

股权投资处置收益 24,339,104.76 元系转让成都双流科邦电信器材有限责任公司 85%的股权产生。

附注七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注册地	企业类别	法定 代表人	与本企业 关系	经 营 范 围
---------	-----	------	-----------	------------	---------

成都科邦电信(集团)股份有限公司	成都市	股份有限公司	樊继光	第一大股东	制造销售通信产品、数字通信电缆；加工销售矿产品；房地产开发经营、技术投资、管理投资、旅游服务、商贸信息服务
连云港中奥教育投资有限公司	连云港	有限责任公司	孙福成	子公司	教育文化投资、管理、咨询；国际文化交流（演出活动除外）
成都科邦电信科技有限公司	成都崇州市	有限责任公司	朱文富	子公司	电信产品开发制造、销售电力电缆及电信电缆
都江堰市科邦热缩制品有限责任公司	都江堰市	有限责任公司	孙志明	子公司	热缩制品、交联电缆、给水管的生产销售

存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
成都科邦电信(集团)股份有限公司	461,688,000.00			461,688,000.00
连云港中奥教育投资有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
成都科邦电信科技有限公司	35,800,000.00			35,800,000.00
都江堰市科邦热缩制品有限责任公司	28,880,000.00			28,880,000.00

存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	%	金额	金额	金额	%
连云港中奥教育投资有限公司			22,500,000.00		22,500,000.00	90.00%
成都科邦电信科技有限公司	32,220,000.00	90.00%			32,220,000.00	90.00%
都江堰市科邦热缩制品有限责任公司	28,703,832.00	99.39%			28,703,832.00	99.39%
成都双流科邦电信器材有限责任公司	27,522,000.00	99.00%		23,630,000.00	3,892,000.00	14.00%
黑龙江斯达造纸有限公司	226,467,106.00	49.00%		226,467,106.00		

不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系
佳木斯纸业集团有限公司	为本公司第三大股东
北京佳纸雪松纸业业有限公司	本公司副经理为该公司法定代表人
佳木斯量子经贸有限公司	佳纸雪松控股子公司

成都科邦邮电建设工程有限责任公司	受同一控股股东控制
------------------	-----------

2、关联方交易

价格政策

本公司与关联方的交易均执行市场购销价格。

采购货物

2004 年本公司未从关联方采购货物。

产品销售

关联方名称	交易内容	金额（元）	
		上期数	本期数
佳木斯量子经贸有限公司	购纸	145,932,864.49	126,215,750.76
北京佳纸雪松纸业业有限公司	购纸	7,279,202.41	90,937,436.86
佳木斯纸业集团有限公司	购纸		10,987,277.30

其他业务销售

关联方名称	交易内容	金额（元）	
		上期数	本期数
佳木斯量子经贸有限公司	水、电、热		46,721.98
佳木斯纸业集团有限公司	水、电、热	313,257.04	287,402.90

关联方应收应付款项余额：

项 目	年初数	年末数
应收账款：		
北京佳纸雪松纸业业有限公司	3,716,978.35	11,937,834.85
佳木斯量子经贸有限公司	93,395.26	92,916.21
其他应收款：		
佳木斯纸业集团有限公司	325,374,344.26	354,615,099.65
成都科邦邮电建设工程有限责任公司		1,300,000.00
预收账款：		
佳木斯量子经贸有限公司	6,433,329.01	32,020,019.80
其他应付款：		
佳木斯量子经贸有限公司	-	3,005,000.00
北京佳纸雪松纸业业有限公司		12,000.00

附注八、或有事项及承诺事项

1、本公司 2004 年 12 月 31 日在佳木斯市工行的贷款账面数为 38,864 万元（含省黑龙江省工行转入 3740 万元），除账面数外，在中国工商银行黑龙江省分行和佳木斯市分行还有以本公司为借款人的贷款共 57,238 万元。账外的贷款是工行对本公司和佳木斯纸业集团有限公司并账管理造成的。佳木斯市工行《关于佳纸集团和佳

纸股份划分贷款的请示》(工银佳发字[2001]39号文)中确认本公司贷款额为39,100万元;黑龙江省工行《关于佳纸集团和佳纸股份划分贷款事宜审查意见的报告》(工行黑发[2001]236号文)中同意佳木斯市工行对本公司贷款额的确认。此外,中国建设银行佳木斯市分行有以本公司为借款人的贷款1,050万元,也属于与佳纸集团并账管理造成,本公司也未作入账处理。

2、2002年11月22日本公司与黑龙江华夏造纸有限公司共同以存放在中储物资总公司的产成品向佳木斯复兴物资经销有限公司提供担保共计3,719万元。本年度该产品经协议各方同意已销售,但原担保协议未撤销。

3、深圳发展银行2004年将本公司起诉至广东省高级人民法院,请求本公司立即偿还贷款本金人民币3亿元及利息、罚息和复利(利息、罚息和复利计算至全部贷款本息还清之日止,起诉时暂计到2004年5月10日,合计为人民币11,020,486.88元),同时赔偿原告为实现上述债权而支出的相关费用。至审计结束日止,此案尚在审理之中。

4、本公司于1998年与中国工商银行佳木斯市分行签订了最高额抵押合同,将价值27,468万元的设备抵押给工行佳木斯市分行,并于2002年12月13日办理了抵押物登记。

5、中奥教育公司2003年将其所拥有的264,687.75平方米土地抵押给中国银行连云港经济技术开发区支行,贷款2000万元人民币,期末余额为1950万元。抵押期限2003年7月7日至2004年7月7日,截至审计结束日止尚未签订新的抵押合同。

贷款期限详见下表:

贷款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
中国银行连云港经济技术开发区支行	950万元	2003.4.22-2004.10.22	5.49%	抵押借款
中国银行连云港经济技术开发区支行	1000万元	2003.4.22-2006.4.22	5.49%	抵押借款

6、截止审计报告日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注九、期后事项

截止审计结束日止,本公司逾期借款590,841,810.30元(工行佳木斯市分行288,645,292.03元、建行东风支行2,196,518.27元、深圳发展银行300,000,000元);中奥教育公司从中行连云港经济技术开发区支行借入的逾期借款9,500,000.00元,尚未归还。

附注十、其他重要事项

1、本公司于2004年11月20日与崇州市国泰铜材有限公司签订股权转让协议,将本公司所持有的成都双流科邦电信器材有限责任公司85%股权作价73,770,000.00元转让给国泰铜材,本公司于2004年12月26日召开第二次临时股东大会审议通过了《关于公司转让成都双流科邦电信器材股权的议案》,至本期末本公司实际持有成都双流科邦电信器材有限责任公司14%的股权。

2、本公司于2004年11月20日与量子(北京)生物工程有限公司签订股权转让协议,以80,080,000元购买量子(北京)生物工程有限公司所持有的连云港中奥教育投资有限公司90%的股权,本公司于2004年12月26日召开第二次临时股东大会审议通过了《关于公司收购量子(北京)生物工程有限公司所持有的连云港中

奥教育投资公司股权的议案》，至本期末本公司实际持有连云港中奥教育投资有限公司 90%的股权。

3、本公司诉黑龙江造纸厂、佳木斯纸业集团有限公司侵权一案，根据黑龙江省高级人民法院民事判决书（2002）黑商初字第 22 号判决，确认了本公司拥有斯达公司 49%股权、2000 年及以前年度的投资收益、租赁给斯达公司的碱回收资产和租金。判决被告佳木斯纸业集团有限公司将其拥有的 332,075,833.00 元资产，包括动力、制浆、原木、调木、电厂（电厂中不含 6、7 号气轮机及 6 号炉相关设备）1853 公顷林地、30 万平方米生产用地，抵偿本公司所持有的斯达公司 49%的股权、本公司租赁给纸业公司的碱回收资产及斯达公司所欠本公司1999 年至 2002 年期间的租金。依据该判决书，本公司与佳纸集团的资产置换已于 2004 年 2 月份完成，置换涉及资产的账面价值共计 275,590,325.00 元。资产置换对本公司账面资产结构产生如下影响，增加固定资产 241,052,580.00 元，其中生产用地 23,760,470.00 元，林地 45,100,049.00 元，房屋建筑物原值 77,198,362.00 元，专用设备 94,962,664.00 元，通用设备 31,035.00 元；增加存货---原材料 34,537,745.00 元。减少固定资产—专用设备净值 23,423,230.00 元（原值 33,594,971.00 元，累计折旧 10,171,741.00 元），减少长期投资 226,467,106.00 元，减少其他应收款 25,699,989.00 元。位于黑龙江省佳木斯郊区群胜乡占地 1853 公顷的陡沟林场的林权证已于 2004 年 4 月 9 日办理完毕，30 万平方米的生产用地土地证正在办理当中。

4、佳纸集团下属的华夏公司、裕龙公司等与本公司资金往来情况。

项 目	年初数	年末数
应收账款：		
佳木斯裕龙包装有限公司	33,697,255.66	33,479,520.90
北京勃丞泰经销部	189,643.57	189,643.57
深圳兴佳纸业有限公司	4,109,822.48	691,882.58
铁岭佳纸雪松纸业有限公司	1,295,241.89	1,295,241.89
佳纸集团建筑安装有限责任公司	12,260.60	12,260.60
佳木斯宏兴社区服务有限责任公司	16,117,882.58	16,127,374.58
佳木斯造纸网有限公司	498,454.55	227,676.04
佳木斯裕龙包装有限公司纸箱厂	16,989.60	16,989.60
其他应收款：		
佳木斯纸业集团进出口公司	25,830,438.99	130,450.76
黑龙江华夏造纸有限公司	67,421,071.56	68,373,283.51
佳木斯纸业集团雪松运输有限公司	575,290.13	-
黑龙江省方正高新纸业股份有限公司	2,040,516.51	2,040,516.51
预付账款：		
佳木斯纸业集团裕龙包装有限公司	220,000.00	220,000.00
北京勃泰经营部	5,000.00	5,000.00

项 目	年初数	年末数
深圳兴佳纸业有限公司	778,495.41	778,495.41
佳木斯纸业集团建筑安装有限公司	1,508,285.52	-
应付账款：		
佳木斯造纸网有限公司	893,746.18	1,053,744.44
佳木斯纸业集团裕龙包装有限公司福兴机械厂	4,700.00	-
佳纸集团裕龙包装公司雪松运输队	1,584,763.85	1,256,634.76
佳木斯纸业集团裕龙包装公司天裕塑编厂	417,248.84	201,857.47
佳纸集团建筑安装公司建筑安装四工程队	34,827.39	34,827.39
佳纸集团建筑公司珍珠岩保温制品加工厂	16,681.13	181.13
纸业集团建筑安装有限公司	2,648,911.99	1,144,215.76
佳纸集团雪松工贸公司	39,234.00	69,614.00
佳木斯纸业集团雪松运输有限公司	585,971.48	-19,892.03
其他应付款：		
黑龙江省北方林业有限公司	11,048,426.50	11,048,426.50

附注十一、备考资料

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	2004 年		2003 年		2004 年		2003 年	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.06%	4.65%	5.56%	4.05%	0.049	0.049	0.063	0.063
营业利润	-32.21%	-29.56%	-76.11%	-55.42%	-0.312	-0.312	-0.861	-0.861
净利润	-18.44%	-16.92%	-76.08%	-55.40%	-0.178	-0.178	-0.861	-0.861
扣除非经常性损益后的净利润	-29.49%	-27.05%	-20.73%	-15.09%	-0.285	-0.285	-0.235	-0.235

十二、备查文件

1. 载有法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
 2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
 3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
 4. 载有董事长亲笔签名的年度报告正本。
- 上述备查文件在中国证监会、深圳证券交易所要求提供时和股东依据法规或公司章程要求查阅时，公司将及时予以提供。

佳木斯金地造纸股份有限公司董事会
二〇〇五年四月二十六日

资产负债表

2004年12月31日

会企01表

编制单位：佳木斯金地造纸股份有限公司

金额单位：元

项 目	期末数		年初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	545,804.07	429,992.88	1,315,885.80	1,315,885.80
短期投资	-	-	-	-
应收票据	480,000.00	480,000.00	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	220,629,288.92	220,629,288.92	237,213,568.51	237,213,568.51
其他应收款	423,533,957.24	410,271,520.31	407,481,978.95	407,481,978.95
预付账款	128,523,560.05	128,523,560.05	78,928,789.98	78,928,789.98
应收补贴款	-	-	-	-
存货	85,141,038.26	85,141,038.26	23,620,625.67	23,620,625.67
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	858,853,648.54	845,475,400.42	748,560,848.91	748,560,848.91
长期投资：				
其中：长期股权投资	116,783,312.82	186,863,312.82	382,681,314.00	382,681,314.00
长期债权投资	-	-	-	-
*合并价差	69,643,566.51	-	-	-
长期投资合计	186,426,879.33	186,863,312.82	382,681,314.00	382,681,314.00
固定资产：				
固定资产原价	657,894,929.98	589,582,562.65	349,548,044.50	349,548,044.50
减：累计折旧	165,877,202.87	164,146,622.90	150,065,218.86	150,065,218.86
固定资产净值	492,017,727.11	425,435,939.75	199,482,825.64	199,482,825.64
减：固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	492,017,727.11	425,435,939.75	199,482,825.64	199,482,825.64
工程物资	1,925,963.94	1,925,963.94	2,272,460.65	2,272,460.65
在建工程	-	-	26,634,517.13	26,634,517.13
固定资产清理	703,695.39	703,695.39	-	-
固定资产合计	494,647,386.44	428,065,599.08	228,389,803.42	228,389,803.42
无形资产及其他资产：				
无形资产	7,742,116.69	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
其他长期资产	-	-	-	-

无形及其他资产合计	7,742,116.69	-	-	-
递延税项：		-	-	-
递延税款借项		-	-	-
资 产 总 计	1,547,670,031.00	1,460,404,312.32	1,359,631,966.33	1,359,631,966.33

公司负责人：帅建伦

财务负责人：任家华

会计机构负责人：李毅

资产负债表（续）

2004 年 12 月 31 日

会企 01 表

编制单位：佳木斯金地造纸股份有限公司

金额单位：元

项 目	期末数		年初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债				
短期借款	390,841,810.30	390,841,810.30	390,841,810.30	390,841,810.30
应付票据	-	-	-	-
应付账款	160,886,548.32	155,871,929.24	122,079,739.33	122,079,739.33
预收账款	33,992,971.52	33,992,971.52	36,968,529.99	36,968,529.99
应付工资	10,505,004.64	10,505,004.64	10,649,997.88	10,649,997.88
应付福利费	9,974,958.65	9,895,339.27	7,421,655.91	7,421,655.91
应付股利	3,540,970.00	3,540,970.00	3,540,970.00	3,540,970.00
应交税金	105,822,864.62	105,822,864.62	94,259,224.35	94,259,224.35
其他应交款	1,119,885.06	1,119,885.06	411,872.47	411,872.47
其他应付款	113,105,538.91	72,383,662.41	34,171,977.98	34,171,977.98
预提费用	140,450,690.60	140,450,690.60	101,877,950.40	101,877,950.40
预计负债	15,997,166.84	15,997,166.84	-	-
一年内到期的长期负债	309,500,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	1,295,738,409.46	1,240,422,294.50	1,102,223,728.61	1,102,223,728.61
长期负债：				
长期借款	30,000,000.00	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	790,000.00	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	30,790,000.00	-	-	-
递延税项：				

递延税款贷项				
负 债 合 计	1,326,528,409.46	1,240,422,294.50	1,102,223,728.61	1,102,223,728.61
*少数股东权益	1,159,603.72			
股东权益：				
股本	227,448,000.00	227,448,000.00	227,448,000.00	227,448,000.00
减：已归还投资				
股本净额	227,448,000.00	227,448,000.00	227,448,000.00	227,448,000.00
资本公积	238,014,812.41	238,014,812.41	234,866,108.67	234,866,108.67
盈余公积	31,279,149.54	31,279,149.54	31,279,149.54	31,279,149.54
其中：法定公益金	15,639,574.77	15,639,574.77	15,639,574.77	15,639,574.77
未分配利润	-276,759,944.13	-276,759,944.13	-236,185,020.49	-236,185,020.49
股东权益合计	219,982,017.82	219,982,017.82	257,408,237.72	257,408,237.72
负债和股东者权益合计	1,547,670,031.00	1,460,404,312.32	1,359,631,966.33	1,359,631,966.33

公司负责人：帅建伦

财务负责人：任家华

会计机构负责人：李毅

利润表及利润分配表

2004年度

会企02表

编制单位：佳木斯金地造纸股份有限公司

金额单位：元

项 目	期末数		上年数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	248,195,228.07	248,195,228.07	193,259,264.64	193,259,264.64
减：主营业务成本	234,696,718.47	234,696,718.47	177,574,391.17	177,574,391.17
主营业务税金及附加	2,360,041.97	2,360,041.97	1,372,908.26	1,372,908.26
二、主营业务利润	11,138,467.63	11,138,467.63	14,311,965.21	14,311,965.21
加：其他业务利润	-3,951,084.41	-3,951,084.41	3,926,593.03	3,926,593.03
减：（一）营业费用	1,433,510.48	1,433,510.48	5,840,991.23	5,840,991.23
（二）管理费用	34,800,811.61	34,800,811.61	169,270,698.35	169,270,698.35
（三）财务费用	41,814,887.96	41,814,887.96	39,041,748.28	39,041,748.28
三、营业利润	-70,861,826.83	-70,861,826.83	-195,914,879.62	-195,914,879.62
加：投资收益	30,339,104.76	30,339,104.76	2,872,671.90	2,872,671.90
补贴收入				
营业外收入			71,204.39	71,204.39
减：营业外支出	52,201.57	52,201.57	2,865,075.62	2,865,075.62

四、利润总额	-40,574,923.64	-40,574,923.64	-195,836,078.95	-195,836,078.95
减：所得税				
* 少数股东损益				
五、净利润	-40,574,923.64	-40,574,923.64	-195,836,078.95	-195,836,078.95
加：年初未分配利润	-236,185,020.49	-236,185,020.49	-40,348,941.54	-40,348,941.54
其他收入				
六、可供分配的利润	-276,759,944.13	-276,759,944.13	-236,185,020.49	-236,185,020.49
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				
七、可供投资者分配的利润	-276,759,944.13	-276,759,944.13	-236,185,020.49	-236,185,020.49
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	-276,759,944.13	-276,759,944.13	-236,185,020.49	-236,185,020.49

补充资料：

非常项目	本年实际数		上年实际数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	24,339,104.76	24,339,104.76		
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			-139,692,297.01	-139,692,297.01
5、债务重组损失	9,234.64	9,234.64		
6、其他				

公司负责人：帅建伦

财务负责人：任家华

会计机构负责人：李毅

现金流量表

2004 年度

会企 03 表

编制单位：佳木斯金地造纸股份有限公司

金额单位：元

项 目	合并数	母公司
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	197,559,298.31	197,559,298.31
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	420,002.21	420,002.21

现金流入小计	197,979,300.52	197,979,300.52
购买商品、接受劳务支付的现金	156,785,258.84	156,785,258.84
支付给职工以及为职工支付的现金	16,852,003.64	16,852,003.64
支付的各项税费	10,985,291.96	10,985,291.96
支付的其他与经营活动有关的现金	4,597,138.18	4,597,138.18
现金流出小计	189,219,692.62	189,219,692.62
经营活动产生的现金流量净额	8,759,607.90	8,759,607.90
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资所收到的现金	49,430,895.24	49,430,895.24
取得投资收益所收到的现金	24,339,104.76	24,339,104.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	28,000.00	28,000.00
收到的其他与投资活动相关的现金	115,811.19	-
现金流入小计	73,913,811.19	73,798,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26,746.00	26,746.00
投资所支付的现金	80,080,000.00	80,080,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	-
现金流出小计	80,106,746.00	80,106,746.00
投资活动产生的现金净额	-6,192,934.81	-6,308,746.00
三、筹资活动产生的现金流量	-	-
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	157,005,000.00	157,005,000.00
收到的其他与筹资活动相关的现金	-	-
现金流入小计	157,005,000.00	157,005,000.00
偿还债务所支付的现金	154,000,000.00	154,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,341,754.82	6,341,754.82
支付的其他与筹资活动相关的现金	-	-
现金流出小计	160,341,754.82	160,341,754.82
筹资活动产生的现金流量净额	-3,336,754.82	-3,336,754.82
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-770,081.73	-885,892.92

公司负责人：帅建伦

财务负责人：任家华

会计机构负责人：李毅

现金流量表（续）

2004年度

会企03表

编制单位：佳木斯金地造纸股份有限公司

金额单位：元

补 充 资 料	合并数	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,574,923.64	-40,574,923.64
加：少数股东权益	-	-
计提的资产减值准备	5,108,752.13	5,108,752.13
固定资产折旧	24,910,375.49	24,910,375.49
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）	2,874,153.91	2,874,153.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	6,349.83	6,349.83
固定资产报废损失	6,617.10	6,617.10
财务费用	41,814,887.96	41,814,887.96
投资损失（减：收益）	-30,339,104.76	-30,339,104.76
递延税款贷项（减：借项）	0.00	-
存货的减少（减：增加）	-61,520,412.59	-61,520,412.59
经营性应收项目的减少（减：增加）	-33,152,913.22	-33,152,913.22
经营性应付项目的增加（减：减少）	99,625,825.69	99,625,825.69
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,759,607.90	8,759,607.90
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	545,804.07	429,992.88
减：现金的期初余额	1,315,885.80	1,315,885.80
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	-770,081.73	-885,892.92

公司负责人：帅建伦

财务负责人：任家华

会计机构负责人：李毅

