

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：佳木斯金地造纸股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	年初数		期末数	
	母公司	合并数	母公司	合并数
流动资产：				
货币资金	429,992.88	545,804.07	280,363.74	285,360.18
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	200,575,308.53	200,575,308.53
其他应收款	410,271,520.31	423,533,957.24	404,785,203.83	418,538,221.43
预付账款	128,523,560.05	128,523,560.05	29,195,767.82	29,195,767.82
应收补贴款	-	-	-	-
存货	85,141,038.26	85,141,038.26	74,869,707.30	74,869,707.30
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	845,475,400.42	858,853,648.54	709,706,351.22	723,464,365.26
长期投资	-	-	-	-
长期股权投资	186,863,312.82	116,783,312.82	186,056,206.56	115,976,206.56
长期债权投资	-	-	-	-
合并价差		69,643,566.51		69,361,860.95
长期投资合计	186,863,312.82	186,426,879.33	186,056,206.56	185,338,067.51
固定资产：	-	-	-	-
固定资产原价	589,582,562.65	657,894,929.98	590,090,569.81	658,402,937.14
减：累计折旧	164,146,622.90	165,877,202.87	175,912,201.09	179,229,451.90
固定资产净值	425,435,939.75	492,017,727.11	414,178,368.72	479,173,485.24
减：固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	425,435,939.75	492,017,727.11	414,178,368.72	479,173,485.24
工程物资	1,925,963.94	1,925,963.94	1,795,177.49	1,795,177.49
在建工程	-	-	192,369.28	192,369.28
固定资产清理	703,695.39	703,695.39	703,695.39	703,695.39
固定资产合计	428,065,599.08	494,647,386.44	416,869,610.88	481,864,727.40
无形资产及其他资产：	-	-	-	-
无形资产	-	7,742,116.69	-	7,821,523.01
长期待摊费用	-	-	-	-

其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	-	7,742,116.69	-	7,821,523.01
	-	-	-	-
递延税项：	-	-	-	-
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	1,460,404,312.32	1,547,670,031.00	1,312,632,168.66	1,398,488,683.18
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	155,871,929.24	160,886,548.32	63,609,216.07	68,285,610.98
预收账款	33,992,971.52	33,992,971.52	33,992,971.52	33,992,971.52
应付工资	10,505,004.64	10,505,004.64	10,838,395.64	10,850,330.64
应付福利费	9,895,339.27	9,974,958.65	11,031,992.80	11,109,407.82
应付股利	3,540,970.00	3,540,970.00	3,541,470.00	3,541,470.00
应交税金	105,822,864.62	105,822,864.62	109,741,492.28	109,741,492.28
其他应付款	1,119,885.06	1,119,885.06	1,247,639.34	1,247,639.34
其他应付款	72,383,662.41	113,105,538.91	43,031,767.93	82,753,644.43
预提费用	140,450,690.60	140,450,690.60	148,427,559.61	148,427,559.61
预计负债	15,997,166.84	15,997,166.84	15,997,166.84	15,997,166.84
一年内到期的长期负债	300,000,000.00	309,500,000.00	300,000,000.00	310,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,240,422,294.50	1,295,738,409.46	1,132,301,482.33	1,186,789,103.76
长期负债：				
长期借款	-	30,000,000.00		29,500,000.00
应付债券				
长期应付款		790,000.00		790,000.00
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	-	30,790,000.00	0	30,290,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,240,422,294.50	1,326,528,409.46	1,132,301,482.33	1,217,079,103.76
少数股东权益		1,159,603.72		1,078,893.09
所有者权益：				
股本	227,448,000.00	227,448,000.00	227,448,000.00	227,448,000.00
减：已归还投资				
实收资本净额	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	238,312,423.91	238,312,423.91
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	- 316,708,887.12	- 316,708,887.12
所有者权益合计	219,982,017.82	219,982,017.82	180,330,686.33	180,330,686.33
负债及所有者权益总计	1,460,404,312.32	1,547,670,031.00	1,312,632,168.66	1,398,488,683.18

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

利 润 及 利 润 分 配 表

会企 02 表

编制单位：佳木斯金地造纸股份有限公司

2005 年 6 月

单位：元

项 目	上年同期数		本年累计数	
	母公司	合并数	母公司	合并数
一、主营业务收入	166,926,243.50	166,926,243.50	138,611,984.15	138,611,984.15
减：主营业务成本	149,971,968.54	149,971,968.54	149,270,702.34	149,270,702.34
主营业务税金及附加	1,410,251.06	1,410,251.05	425,847.61	425,847.61
二、主营业务利润	15,544,023.90	15,544,023.91	-11,084,565.80	11,084,565.80
加：其他业务利润	-491,146.63	-491,146.63	-7,253,200.03	-7,253,200.03
减：营业费用	507,263.52	507,263.52	367,956.02	367,956.02
管理费用	12,730,246.96	12,730,246.96	4,643,013.88	4,643,013.88
财务费用	17,962,383.70	17,962,383.70	17,713,101.00	17,713,101.00
三、营业利润	-16,147,016.91	-16,147,016.90	-41,061,836.73	-41,061,836.73
加：投资收益	3,000,000.00	3,000,000.00	1,112,893.74	1,112,893.74
补贴收入				
营业外收入	129,652.73	129,652.73	-	-
减：营业外支出	30,000.00	30,000.00	-	-
四、利润总额	-13,047,364.18	-13,047,364.17	-39,948,942.99	-39,948,942.99
减：所得税		-		-
控股前利润		-		-
少数股东权益		-		-
五、净利润	-13,047,364.18	-13,047,364.17	-39,948,942.99	-39,948,942.99
加：年初未分配利润	-238,066,506.29	-238,066,506.29	-276,759,944.13	-276,759,944.13
其他转入				
七、可供分配的利润	-251,113,870.47	-251,113,870.46	-316,708,887.12	-316,708,887.12
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
八、可供投资者分配的利润	-251,113,870.47	-251,113,870.46	-316,708,887.12	-316,708,887.12
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		-		-
转作资本的普通股股利				
九、未分配利润	-251,113,870.47	-251,113,870.46	-316,708,887.12	-316,708,887.12
补充资料：				
1、出售、处置部门或被投资单位所的收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加利润总额				

4、会计估计变更增加利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

现 金 流 量 表

会企 03 表

单位名称：佳木斯金地造纸股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	母公司	合并数
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	78,673,133.78	78,673,133.78
收到的税费返还	1,533.72	1,533.72
收到的其他与经营活动有关的现金	18,262.76	543,839.83
现金流入小计	78,692,930.26	79,218,507.33
购买商品、接受劳务支付的现金	65,525,959.50	65,534,203.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7,871,349.24	7,871,349.24
支付的各项税费	4,125,622.96	4,125,622.96
支付的其他与经营活动有关的现金	1,274,087.97	1,902,236.29
现金流出小计	78,797,019.67	79,433,411.49
经营活动产生的现金流量净额	-104,089.41	-214,904.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收回的现金		
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	-	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41,072.00	41,072.00
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	41,072.00	41,072.00
投资活动产生的现金流量净额	-41,072.00	-41,072.00
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	-	
收到的其他与筹资活动有关的现金	500.00	500.00
现金流入小计	500.00	500.00
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	4,967.73	4,967.73
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	
现金流出小计	4,967.73	4,967.73
筹资活动产生的现金流量净额	-4,467.73	-4,467.73
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-149,629.14	-260,443.89
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-48,375,916.60	-48,375,916.60
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	11,765,578.19	12,552,374.15
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)	16,403,842.62	16,403,842.62
处置固定资产、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	4,967.73	4,967.73
投资损失(减：收益)	1,112,893.74	1,112,893.74
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	10,271,330.96	10,550,992.96
经营性应收项目的减少(减：增加)	36,020,296.87	36,268,016.59
经营性应付项目的增加(减：减少)	-30,354,006.22	-30,692,230.39
其他	1,051,891.03	1,960,155.04
经营活动产生的现金流量净额	-104,089.41	-214,904.16
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	280,363.74	285,360.18
减：现金的期初余额	429,992.88	545,804.07
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	-149,629.14	-260,443.89

企业负责人：

财务负责人：

制表人：

资产减值准备明细表

编制单位：佳木斯金地造纸股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

会企01表附表1

金额单位：元

项 目	期初余额		本期增加数		本期减少数						期末余额	
	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数			母公司			合并数	母公司
					因资产 价值回升 转回数	其他 原因 转出数	合计	因资产 价值回升 转回数	其他 原因 转出数	合计		
一、坏帐准备合计	196,593,487.49	194,847,289.10			-	-	-	-	-	-	196,593,487.49	194,847,289.10
其中：应收帐款	65,154,663.41	65,154,663.41					-			-	65,154,663.41	65,154,663.41
其他应收款	131,438,824.08	129,692,625.69					-			-	131,438,824.08	129,692,625.69
二、短期投资跌价准备合计	-						-			-	-	-
其中：股票投资							-			-		
债券投资							-			-		
三、存货跌价准备合计	-	-					-			-	-	-
其中：库存商品							-			-		
原材料	-						-			-		
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-					-			-	-	-
长期债权投资	-	-					-			-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-					-			-	-	-
其中：房屋、建筑物							-			-		
机器设备							-			-		
六、无形资产减值准备	-	-					-			-	-	-
其中：专利权							-			-		
商标权	-						-			-		
七、在建工程减值准备	-	-					-			-	-	-
八、委托贷款减值准备、							-			-		
九、总计	196,593,487.49	194,847,289.10			-	-	-	-	-	-	196,593,487.49	194,847,289.10

公司负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

佳木斯金地造纸股份有限公司

会计报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币为单位)

2005年6月30日

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2005年6月30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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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

(1) 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。

(2) 坏账的确认标准为：

① 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。

② 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 存货数量的盘存方法为永续盘存制。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：按投资时实际支付的全部价款入账。

①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。

②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。

③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。

(2) 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。

(3) 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

(1) 固定资产的标准：①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；②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。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、林地。

(3) 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%

(4) 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

(1) 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：①资产支出已发生；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。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。

(2) 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

(1) 无形资产的计价：无形资产按取得时实际成本计价。

(2) 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。

(3) 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

(1) 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。

(2) 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

(1) 商品销售：在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- ② 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；
- ③ 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ④ 相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 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。

(3) 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

(1) 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。

(2) 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

(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。

(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。

2、未纳入合并范围的子公司及未合并原因

未纳入合并范围的子公司：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。另外，在 2004 年 12 月，成都双流科邦电信器材有限公司 85%的股权已经转让出去，本公司现拥有成都双流科邦电信器材有限公司 14%的股权，相应的委托经营变更合同已经通过股东大会授权财务部办理。因此，对该公司的长期股权投资也采用成本法核算。

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。

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	6,373.88	3,258.02
银行存款	278,986.30	542,546.05
合计	285,360.18	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	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	480,000.00
合计		480,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款本年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项；

(2) 应收账款 2005 年末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			期末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	23,632,878.36	8.27%	1,181,643.92	10,173,642.98	3.82%	1,181,643.92
1-3 年	97,815,351.35	34.23%	14,672,302.70	65,087,876.32	24.49%	14,672,302.70
3 年以上	164,335,722.62	57.50%	49,300,716.79	190,468,452.64	71.69%	49,300,716.79
合计	285,783,952.33	100.00%	65,154,663.41	265,729,971.94	100.00%	65,154,663.41

(3) 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	9138828.86	1 年以内 9138828.86 元	正常经营尚未结算
佳木斯量子经贸有限公司	23054.23	1 年以内	正常经营尚未结算

(4) 应收账款 2005 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
佳市鑫城物资贸易有限公司	15396943.91	1-2 年	正常经营、尚未结算
佳木斯宏兴社区服务有限责任公司	16,132,120.58	1-2 年	欠款单位资金紧张
辽宁铁岭水泥纸袋厂	13608331.24	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	33613738.00	1-2 年 23 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	99650980.65	占应收账款余额的 43.27%	

4、其他应收款

(1) 其他应收款 2005 年 6 月末余额、账龄如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	27,726,587.68	4.94%	2,067,407.85	41,348,157.04	7.45%	2,067,407.85
1-2 年	184,771,967.65	32.95%	24,715,971.04	164,773,140.30	29.69%	24,715,971.04
3 年以上	337,478,490.18	62.10%	104,655,445.19	348,851,483.98	62.86%	104,655,445.19
合计	549,977,045.51	100.00%	131,438,824.08	554,972,781.32	100.00%	131,438,824.08

(2) 其他应收款 2005 年 6 月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 347,921,630.36 元。

(3) 其他应收款 2005 年 6 月末欠款前 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	5,628,281.19	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

欠款单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因
黑龙江华夏造纸有限公司	69,223,046.76	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	347,921,630.36	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	528,307,497.63	占其他应收款余额 98.51%	

5、预付账款

(1) 预付账款本年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项；

(2) 预付账款 2005 年 6 月末余额、账龄如下：

账 龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	91,678,886.61	71.33%	103,538	0.35%
1-2 年	8,965,481.30	6.98%		
2-3 年	536,394.38	0.42%	1,749,432.06	6%
3 年以上	27,342,797.76	21.27%	27,342,797.76	93.65%
合计	128,523,560.05	100.00%	29,195,767.82	100%

(3) 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 2005 年 6 月末余额明细项目如下：

项 目	年初余额	期末余额
原材料	39,520,749.60	44,192,407.09
在产品	535,014.95	589,243.88
产成品	16,734,033.83	0
辅助材料	28,351,239.88	30,088,056.33
合计	85,141,038.26	74,869,707.30

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	期末余额
长期股权投资	186,426,879.33		1,088,811.82	185,338,067.51
其中：对子公司的投资				
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	186,426,879.33		1,088,811.82	185,338,067.51

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	期末数
原 值：				
房屋建筑物	232,911,132.74	0	1,582,907.6	231,328,225.14
通用设备	49,348,281.10	32,165,606.49		81,513,887.59
专用设备	330,535,467.14	1,122,457.36	31,197,149.09	300,460,775.41
林地	45,100,049.00			45,100,049.
合 计	657,894,929.98	33,288,063.85	32,780,056.69	658,402,937.14
累计折旧：				
房屋建筑物	26,527,446.35	4,641,249.26	59,458.71	31,109,236.90
通用设备	25,938,840.13	8,031,299.44		33,970,139.57
专用设备	113,410,916.39	6,259,879.24	5,520,720.2	114,150,075.43
林地	-			
合 计	165,877,202.87	18,932,427.94	5,580,178.91	179,229,451.90
净 值	492,017,727.11			
固定资产减值准备：	-			
固定资产净额	492,017,727.11			479,173,485.24

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 4# 炉改造		21,712.68		21,712.68	自有资金
纸厂 1# 机技改		170,656.6		170,656.6	自有资金
合 计		192,369.28		192,369.28	

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	期末余额
设备改造备件	1,014,413.22	1,795,177.49
运输机械	911,550.72	
合计	1,925,963.94	1,795,177.49

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，该厂房屋原值 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	期末余额
土地使用权		7,742,116.69		-	-	7,742,116.69
合 计		7,742,116.69		-	-	7,742,116.69

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

14、应付账款

(1) 应付账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。

(2) 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

(1) 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。

16、应付工资

本期期末余额 10,850,330.64 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 2004 年 1,786,449.00 元，拖欠工资合计 10,850,330.64 元。

17、应付股利

项目	年末余额	年初余额
法人股	3,113,000.00	3,112,500.00
职工股	428,470.00	428,470.00
合计	3,541,470.00	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	74,385,377.29	74,861,062.14
营业税	11,012,131.00	11,049,247.38

城建税	5,467,487.99	5,522,041.41
所得税	16,719,238.00	16,719,238.00
代扣个人所得税	40,215.00	82,316.00
房产税	1,369,995.44	1,507,587.35
土地使用税	18,100.00	
车船使用税	-	-
其它		-
合计	105,822,864.62	109,741,492.28

19、其他应付款

(1) 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。

(2) 其他应付款 2005 年 6 月余额 82,753,644.13 元

(3) 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	年末数	年初数	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)。

22、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	年初数	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	10,000,000.00	9,500,000.00	以中奥教育公司土地使用权抵押
合计	310,000,000.00	309,500,000.00	

23、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	29,500,000.00-	10,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
合计	29,500,000.00-	30,000,000.00

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					-	-

项 目	年初数	本次变动增减 (+、-)				年末数
		配股	送股	其他	小计	
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	23,439,285.44		297,611.50	23,736,896.94

合计	238,014,812.41		297,611.50	238,312,423.91
----	----------------	--	------------	----------------

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	上年数	本年数
一、净利润	-40,574,923.64	-39,948,942.99
加：年初未分配利润*	-236,185,020.49	-276,759,944.13
其中：上年年末余额	-238,066,506.29	-276,759,944.13
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	-316,708,887.12
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	-316,708,887.12
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	-316,708,887.12

29、主营业务收入

(1) 业务分部

类 别	上年发生数		本期发生数	
	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	247,996,437.15	234,696,718.47	138,607,160.00	149,270,702.00
劳务	198,790.92		4,824.00	
合 计	248,195,228.07	234,696,718.47	138,611,984.00	149,270,702.00

(2) 地区分部

地区	本期发生数	上年发生数
东北地区	58,120,005.08	143,224,504.42
华北地区	15,238,883.06	90,937,436.86
华南地区	23,674,926.93	14,033,286.79
西南地区	7,207,350.29	
西北地区	6,690,005.34	
华东地区	27,680,813.28	
合 计	138,611,983.98	248,195,228.07

(3) 2005 年 6 月末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	133,583,299.14	96.37%
北京佳纸雪松纸业有限公司	2,510,816.37	1.81%
北京京安佳商贸有限公司	1,911,200.89	1.37%
佳木斯金诺物资有限公司	215,591.03.	0.17%
佳木斯合源物资有限公司	391,076.55	0.28%
合 计	138,611,983.98	100%

30、其他业务利润

类 别	上年数	本期数
材料	-5,403.76	
木楔	26,245.74	44.88
租赁费	-219,927.26	3,629.14

劳务	75,001.00	75,001.00
浆	39,346.26	0.31
水电热	-3,910,432.55	-7,434,758.23
废旧物资	23,328.07	62,075.98
风（空气）	99,000.00	24,302.19
其他	-18,950.91	16,504.7
合 计	-3,951,084.41	-7,253,200.03

其他业务利润 2005 年 6 月末发生额明细项目如下：

项 目	收 入	成本	利润
材料	499,732.57	499,732.57	0
木楔	44.88	-	44.88
租赁费	725,823.06	722,193.92	3,629.14
劳务	75,001.00	-	75,001
浆	652,984.27	652,983.96	0.31
水电热	10,771,627.52	18,206,385.75	-743,4758.23
废旧物资	622,889.48	560,813.50-	62,075.98
风（空气）	24,302.19	-	24,302.19
其他	16,504.70		16,504.70
合 计	13,388,909.67	20,642,109.70	-7,253,200.03

31、营业费用

本期营业费用 367,956.02 元, 比上期发生额 507,263.52 元减少 139,307.50 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有限公司, 故本期营业费用较上期减少。

32、管理费用

本期管理费用 4,643,013.88 元, 比上期发生额 12,730,246.96 元减少

8,087,233.08 元。

33、财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	17,709,279.40	41,700,615.90
贴现利息支出		108,385.61
减：利息收入		910.65
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,821.60	6,797.10
其他		
合 计	17,713,101.00	41,814,887.96

34、投资收益

投资收益 2005 年 6 月末发生额明细项目如下：

项目	本年数	上年数
短期投资收益		
长期债权投资收益		
长期股权投资收益		
成本法		
权益法		
股权投资处置收益		
股权投资差额摊销		
长期投资减值准备		
托管收益	1,112,893.74	3,000,000.00
合 计	1,112,893.74	3,000,000.00

35、营业外支出

项目	本期数	上年数
处理固定资产净损失		12,966.93
债务重组损失		9,234.64

赔偿金支出		30,000.00
合 计		52,201.57

附注六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款本年末余额中无持有本公司 5%以上股份的股东单位的款项；

(2) 应收账款 2005 年末余额、账龄如下：

账龄	年初余额			期末余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	23,632,878.36	8.27%	1,181,643.92	10,173,642.98	3.82%	1,181,643.92
1-3 年	97,815,351.35	34.23%	14,672,302.70	65,087,876.32	24.49%	14,672,302.70
3 年以上	164,335,722.62	57.50%	49,300,716.79	190,468,452.64	71.69%	49,300,716.79
合计	285,783,952.33	100.00%	65,154,663.41	265,729,971.94	100.00%	65,154,663.41

(3) 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	9138828.86	1 年以内 9138828.86 元	正常经营尚未结算
佳木斯量子经贸有限公司	23054.23	1 年以内	正常经营尚未结算

(4) 应收账款 2005 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
佳市鑫城物资贸易有限公司	15396943.91	1-2 年	正常经营、尚未结算
佳木斯宏兴社区服务有限责任公司	16,132,120.58	1-2 年	欠款单位资金紧张
辽宁铁岭水泥纸袋厂	13608331.24	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	33613738.00	1-2 年 23 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	99650980.65	占应收账款余额的 43.27%	

2、其他应收款

(1) 其他应收款 2005 年 6 月末余额、账龄如下：

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

1 年以内	27,726,587.68	4.94%	2,067,407.85	41,348,157.04	7.45%	2,067,407.85
1-2 年	184,771,967.65	32.95%	24,715,971.04	164,773,140.30	29.69%	24,715,971.04
3 年以上	337,478,490.18	62.10%	104,655,445.19	348,851,483.98	62.86%	104,655,445.19
合计	549,977,045.51	100.00%	131,438,824.08	554,972,781.32	100.00%	131,438,824.08

(2) 其他应收款 2005 年 6 月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 347,921,630.36 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
成都大邑莱特通信科技有限公司	5,628,281.19	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	69,223,046.76	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	347,921,630.36	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	528,307,497.63	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	186,426,879.33		1,088,811.82	185,338,067.51
其中：对子公司的投资				
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	186,426,879.33		1,088,811.82	185,338,067.51

4、主营业务收入

(1) 业务分部

类 别	上年发生数		本期发生数	
	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	247,996,437.15	234,696,718.47	138,607,160.00	149,270,702.00
劳务	198,790.92		4,824.00	
合 计	248,195,228.07	234,696,718.47	138,611,984.00	149,270,702.00

(2) 地区分部

地区	本期发生数	上年发生数
东北地区	58,120,005.08	143,224,504.42
华北地区	15,238,883.06	90,937,436.86
华南地区	23,674,926.93	14,033,286.79
西南地区	7,207,350.29	
西北地区	6,690,005.34	
华东地区	27,680,813.28	
合 计	138,611,983.98	248,195,228.07

(3) 2005 年 6 月末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	133,583,299.14	96.37%
北京佳纸雪松纸业有限公司	2,510,816.37	1.81%
北京京安佳商贸有限公司	1,911,200.89	1.37%
佳木斯金诺物资有限公司	215,591.03.	0.17%
佳木斯合源物资有限公司	391,076.55	0.28%
合 计	138,611,983.98	100%

5、投资收益

投资收益 2005 年 6 月末发生额明细项目如下：

项目	本年数	上年同期数
短期投资收益		
长期债权投资收益		

长期股权投资收益		
成本法		
权益法		
股权投资处置收益		
股权投资差额摊销		
长期投资减值准备		
托管收益	1,112,893.74	3,000,000.00
合 计	1,112,893.74	3,000,000.00

附注七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 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

(2) 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

(3) 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	90.00%			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%

(4) 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公司	受同一控股股东控制

2、关联方交易

(1) 价格政策

本公司与关联方的交易均执行市场购销价格。

(2) 采购货物

2005 年 6 月末本公司未从关联方采购货物。

(3) 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	126,215,750.76	133,583,299.14
北京佳纸雪松纸业有限公司	购纸	90,937,436.86	2,510,816.37
佳木斯纸业集团有限公司	购纸	10,987,277.30	

(4) 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	23,054.23

佳木斯纸业集团有限公司	水、电、热	287,402.90	199,410.16
-------------	-------	------------	------------

(5) 关联方应收应付款项余额：

项 目	期末数	年初数
应收账款：		
北京佳纸雪松纸业有限公司	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	347,921,630.36	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	32,020,019.80	29,083,770.72
其他应付款：		
佳木斯量子经贸有限公司	-3,005,000.00	3,005,000.00
北京佳纸雪松纸业有限公司	12,000.00	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

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，本次资产置换进来的 30 万平方米生产用地土地证尚在办理当中。

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	期末数
应收账款：		
佳木斯裕龙包装有限公司	33,479,520.90	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	691,882.58	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	16,127,374.58	16,127,374.58
佳木斯造纸网有限公司	227,676.04	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	130,450.76	130,450.76

项 目	年初数	期末数
黑龙江华夏造纸有限公司	68,373,283.51	68,373,283.51
佳木斯纸业集团雪松运输有限公司	-	-
黑龙江省方正高新纸业有限公司	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
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	-	-
应付账款：		
佳木斯造纸网有限公司	1,053,744.44	1,053,744.44
佳木斯纸业集团裕龙包装有限公司福兴机械厂	-	-
佳纸集团裕龙包装公司雪松运输队	1,256,634.76	1,256,634.76
佳木斯纸业集团裕龙包装公司天裕塑编厂	201,857.47	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	181.13	181.13
纸业集团建筑安装有限公司	1,144,215.76	1,144,215.76
佳纸集团雪松工贸公司	69,614.00	69,614.00
佳木斯纸业集团雪松运输有限公司	-19,892.03	-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