

黑龙江黑龙股份有限公司

600187

2007 年半年度报告

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	5
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	7
七、财务会计报告	11
八、备查文件目录	47

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、独立董事钱彦敏，因出国未出席本次董事会，委托独立董事王玉伟代为发表意见。

3、公司半年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司审计并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

中准会计师事务所有限公司受本公司委托，审计了本公司 2007 年 6 月 30 日的资产负债表、2007 年 1-6 月利润表和 2007 年 1-6 月现金流量表，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。认为：

由于黑龙股份营运资金严重短缺，给生产经营带来了很大的困难，无法偿还到期借款，欠息情况严重，2003-2004 年度既已出现了阶段性停产现象，2005-2007 年上半年全面停产，可持续经营能力存在不确定性。

黑龙股份控股股东正采取积极措施，筹措资金，同时积极引进战略投资者，以解决营运资金短缺问题，并在此基础上采取相应配套改革措施，扭转目前公司生产经营上的被动局面。目前，黑龙股份与重组方的重组事项正在积极地进行中，但其可持续经营能力仍然存在不确定性。

鉴于黑龙股份 2007 半年度财务报表中存在上述情况，所以出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，以提请报告使用者和有关方面关注。

本公司董事会、监事会认为：中准会计师事务所有限公司出具的带强调事项段的无保留意见审计报告，客观真实地反映了本公司目前的实际。目前，公司与重组方的重组事项正在积极地进行中，努力争取恢复上市。

4、公司负责人张伟东、主管会计工作负责人刘木秋及会计机构负责人（会计主管人员）刘木秋声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：黑龙江黑龙股份有限公司

公司法定中文名称缩写：黑龙股份

公司英文名称：HEILONGJIANG BLACK DRAGON CO., LTD

公司英文名称缩写：H. BDC

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：黑龙股份

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、公司董事会秘书：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》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7、公司其他基本情况：

公司首次注册登记日期：1998 年 11 月 3 日
 公司首次注册登记地点：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
 公司第 1 次变更注册登记日期：2002 年 6 月 10 日
 公司第 1 次变更注册登记地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
 公司法人营业执照注册号：2300001100465
 公司税务登记号码：230202702847345
 公司聘请的境内会计师事务所名称：中准会计师事务所有限公司
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：长春市自由大路 1138 号
 公司其他基本情况：公司原聘会计师事务所中鸿信建元会计师事务所现更名为中准会计师事务所有限公司

(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(%)
总资产	1,613,955,200.38	1,154,834,810.27	39.76
所有者权益(或股东权益)	107,484,658.59	-313,399,832.03	
每股净资产(元)	0.33	-0.96	
	报告期(1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	640,406,967.59	120,168,725.49	432.92
利润总额	663,207,476.18	120,133,696.38	452.06
净利润	420,867,854.56	54,414,768.18	673.44
扣除非经常性损益的净利润	-335,991,483.23	-146,085,202.71	
基本每股收益(元)	1.2862	0.1663	673.42
稀释每股收益(元)	1.2862	0.1663	673.42
净资产收益率(%)	391.56	-17.36	
经营活动产生的现金流量净额	-479,416.25	-115,169.11	
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.00	0.00	

2、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
非流动资产处置损益	1,005,485.09
债务重组损益	-61,624.88
除上述各项之外的其他营业外收支净额	23,456,648.38
其他非经常性损益项目	732,458,829.20
合计	756,859,337.79

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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
黑龙江集团公司	国有法人	70.21	229,725,000		未流通	229,725,000	质押 50,000,000
黑龙江集团公司							冻结 229,725,000
陈好	未知	0.86	2,803,068		已流通		
张羽	未知	0.64	2,172,625		已流通		
史福根	未知	0.30	990,000		已流通		
孙平	未知	0.30	960,400		已流通		
万文国	未知	0.26	862,900		已流通		
田幸文	未知	0.23	737,308		已流通		
张明月	未知	0.21	673,200		已流通		
张振龙	未知	0.18	575,300		已流通		
潘江	未知	0.18	568,630		已流通		
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股的数量		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			未知				

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

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、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司仍然面临困难，处于停产状态。公司控股股东黑龙集团公司于 2007 年 5 月 16 日与国中（天津）水务有限公司（以下简称“国中水务”）签订了《股份转让协议》，协议约定向国中水务转让黑龙集团公司持有的黑龙股份 70.21% 的股份，共计 229,725,000 股国有法人股。

本公司于 2007 年 5 月与黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签订《资产及负债转让协议》，约定由黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司承接本公司的所有资产和债务（包括或有债务和期后事项）。由于上述资产及债务的转移存在一定的不确定性，为确保上述《资产及债务转让协议》的履行，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司于 2007 年 5 月为本公司出具不可撤销的担保函，承诺以其公司及资产为上述《资产及债务转让协议》提供不可撤销的连带责任担保。

公司将通过上述措施扭转目前面临的困难，目前正在积极努力继续实施资产重组。争取恢复上市。

(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	营业收 入	营业成 本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
分产品						

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

中准会计师事务所有限公司受本公司委托，审计了本公司 2007 年 6 月 30 日的资产负债表、2007 年 1-6 月利润表和 2007 年 1-6 月现金流量表，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。并根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 14 号—非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》要求，对审计报告中予以强调的事项做如下专项说明。认为：

由于黑龙股份营运资金严重短缺，给生产经营带来了很大的困难，无法偿还到期借款，欠息情况严重，2003-2004 年度既已出现了阶段性停产现象，2005-2007 年上半年全面停产，可持续经营能力存在不确定性。

黑龙股份控股股东正采取积极措施，筹措资金，同时积极引进战略投资者，以解决营运资金短缺问题，并在此基础上采取相应配套改革措施，扭转目前公司生产经营上的被动局面。目前，黑龙股份与重组方的重组事项正在积极地进行中，但其可持续经营能力仍然存在不确定性。

鉴于黑龙股份 2007 半年度财务报表中存在上述情况，所以出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，以提请报告使用者和有关方面关注。

本公司董事会认为：中准会计师事务所有限公司出具的带强调事项段的无保留意见审计报告，客观真实地反映了本公司目前的实际。目前，公司与重组方的重组事项正在积极地进行中，努力争取恢复上市。

(五) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

中准会计师事务所有限公司在对本公司 2006 年度财务报告审计时，认为：黑龙股份仍处于停产状态，并且截至 2006 年 12 月 31 日黑龙股份净资产为-582,783,080.24 元，仍处于资不抵债状态，可持续经营能力存在不确定性。而出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

本公司对上述涉及的事项拟通过资产重组、债务重组方式予以解决。该项工作目前正在积极推进当中。

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，建立了独立董事制度，聘请外部独立董事三名。完善和修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《信息披露管理制度》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

1、由于本公司与中国工商银行齐齐哈尔市分行借款合同纠纷，黑龙江省高级人民法院下达〔（2006）黑高法执字第 14-2 号〕执行裁定书，轮候冻结黑龙集团公司所持有的黑龙股份 5,000 万国有法人股，冻结期限从 2007 年 6 月 11 日起至 2008 年 6 月 10 日止。

2、接到北京市第二中级人民法院查封扣押财产清单，原告中钢设备公司因与本公司进口代理合同纠纷一案，向北京市第二中级人民法院提起诉讼，该院于 2007 年 2 月 2 日，查封本公司所有的位于哈大齐工业走廊齐齐哈尔江西项目区限额三千万元的土地使用权。

3、因中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行与本公司借款纠纷，黑龙江省高级人民法院下达〔（2006）黑法执字第 14-2 号〕执行裁定书，查封本公司所有的位于齐齐哈尔市哈大齐工业走廊齐齐哈尔江西项目区土地使用权 3,774,504 平方米，查封期限自 2007 年 5 月 24 日至 2009 年 5 月 23 日。

4、由于本公司与交通银行齐齐哈尔分行借款纠纷，黑龙江省高级人民法院于 2006 年 8 月 9 日下达（2004）黑高法执字第 38 号执行裁定书，裁定将借款的担保单位黑龙集团公司所持有的本公司法人股 14300 万股变更为中竹控股有限公司所有。鉴于中竹控股有限公司与本公司在重组问题上未能达成一致，黑龙江省高级人民法院于 2007 年 4 月 30 日对借款合同纠纷一案做出司法裁定：撤销该院 2006 年 8 月 9 日做出的（2004）黑高法执字第 38 号执行裁定书。

(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、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
齐齐哈尔造纸有限公司	母公司的全资子公司			722,172,207.38	
黑龙第一印刷厂	母公司的全资子公司		1,400,194.42		
齐齐哈尔冰刀工业有限公司	母公司的控股子公司			8,177,199.96	
黑龙江黑龙纸业有限公司	母公司的控股子公司			24,554,756.60	
合计	--		1,400,194.42	754,904,163.94	

关联债权债务形成原因:

1、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,系黑龙股份为控股股东的子公司齐齐哈尔造纸有限公司垫付周转金 919,872,207.38 元,控股股东的附属企业黑龙第一印刷厂欠销货款 1,400,194.42 元,为控股股东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,为控股股东控制下公司的子公司黑龙江黑龙纸业有限公司垫付周转金 24,554,756.60 元。

2、截止 2006 年 12 月 31 日黑龙股份关联方占用黑龙股份资金总计 756,304,358.36 元,其中为控股股东的子公司齐齐哈尔造纸有限公司垫付周转金 722,172,207.38 元,控股股东的附属企业黑龙第一印刷厂欠销货款 1,400,194.42 元,为控股股东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,为控股股东控制下公司的子公司黑龙江黑龙纸业有限公司垫付周转金 24,554,756.60 元。

3、2006 年度,黑龙股份关联方减少资金占用 197,700,000.00 元,系控股股东的子公司齐齐哈尔造纸有限公司归还借款减少的资金占用。

关联债权债务清偿情况:

根据中国证监会《关于提高上市公司质量的意见》及《关于进一步加快推进清欠工作的通知》等相关规定,本公司控股股东黑龙集团公司及其关联方以 3,774,604 平方米国有土地使用权,评估价值为 754,920,800.00 元,用于偿还对本公司的非经营性资金占用 754,904,163.94 元。本公司已于 2007 年 1 月 12 日办理了产权过户手续。至此,本公司控股股东黑龙集团公司及其关联方非经营性资金占用已实际清欠完成。

(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

本报告期公司无租赁事项。

(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) 其他重大合同

1、本公司控股股东黑龙集团公司于 2007 年 5 月 16 日与国中（天津）水务有限公司（以下简称“国中水务”）签订《股份转让协议》，协议约定向国中水务转让黑龙集团公司持有的黑龙股份 70.21% 的股份，共计 229,725,000 股国有法人股。

由于黑龙集团公司及其子公司与交通银行股份有限公司哈尔滨分行借款纠纷问题，黑龙集团公司持有的黑龙股份 22,972.50 万股法人股依据法院裁定已被全部冻结。经黑龙集团公司与交通银行股份有限公司哈尔滨分行协商，交通银行股份有限公司哈尔滨分行已同意有条件的解除对本公司 22,972.50 万股法人股的查封。

如果上述股份转让完成，国中水务将持有本公司股份 22,972.50 万股，占本公司股份的 70.21%，成为本公司控股股东。

2、本公司于 2007 年 5 月与黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签订《资产及负债转让协议》，约定由黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司承接本公司的所有资产和债务（包括或有债务和期后事项）。由于上述资产及债务的转移存在一定的不确定性，为确保上述《资产及负债转让协议》的履行，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司于 2007 年 5 月为本公司出具不可撤销的担保函，承诺以其公司及资产为上述《资产及负债转让协议》提供不可撤销的连带责任担保。

3、本公司于 2007 年 5 月与国中水务签订《股权转让协议》，协议约定国中水务向本公司转让其持有的 INTERCHINA WATER TREATMENT LIMITED 100% 股权。

(十一) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(十二) 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，公司现聘任中准会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为高原、蔡伟。

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五) 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
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》	2007 年 1 月 6 日	www.sse.com.cn
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》	2007 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
2006 年度业绩预盈公告	《中国证券报》、	2007 年 2	www.sse.com.cn

	《上海证券报》	月 1 日	
关于股权分置改革进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
股权冻结公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 23 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙董事会决议暨召开 2006 年度 股东大会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙监事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙与关联方资金往来和对外担 保情况的专项说明		2007 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙 2006 年度报告		2007 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙 2006 年度报告摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙 2007 年度第一季度季报 600187	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
关于撤销司法裁定的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙关于申请上市的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙董事会关于上海证券交易所 受理公司股票恢复上市申请的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙股份变动提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙第三届董事会第十五次会议 决议公告 600187	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙关于补充恢复上市申请材料 的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 29 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙董事会决议暨召开 2006 年度 股东大会和临时股东大会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn
司法冻结公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn
股权冻结公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙 2006 年度股东大会会议资料		2007 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙信息披露管理制度（2007 修 订）	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
S*ST 黑龙第三届董事会第十七次会议 决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 审计报告

公司半年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师高原、蔡伟 审计，带强调事项的无保留意见的审计报告。

审计报告

2204

黑龙江黑龙股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江黑龙股份有限公司（以下简称“黑龙股份”）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表，2007 年 1-6 月的利润表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是黑龙股份管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；

（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，黑龙股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了黑龙股份 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

我们提醒财务报表使用人关注，黑龙股份财务报表是以持续经营假设为基础编制的，但如财务报表附注十三、1 所述，由于资金严重短缺，黑龙股份已停产三年，无法偿还到期借款，欠息情况严重，虽然黑龙股份已在财务报表附注十三、1 中披露了拟采取的措施，但截至本报告日，其仍处于停产状态，可持续经营能力存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：高原、蔡伟

长春市自由大路 1138 号

2007 年 8 月 14 日

(二)财务报表

资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	542,470.58	993,037.83
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	47,075,082.37	49,003,564.43
预付款项	六、4	460,757.77	325,843.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、3	38,405,937.74	59,016,108.99
存货	六、5	38,245,384.92	22,008,090.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		124,729,633.38	131,346,645.84
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6	50,000,000.00	52,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、7	658,479,218.11	695,773,785.92
在建工程	六、8	6,331,130.30	6,331,130.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	747,371,592.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	27,043,626.59	269,383,248.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,489,225,567.00	1,023,488,164.43
资产总计		1,613,955,200.38	1,154,834,810.27
流动负债：			
短期借款	六、12	343,956,000.00	343,956,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、	91,147,714.28	97,690,788.62

	13		
预收款项	六、 14	21,614,135.66	21,614,135.66
应付职工薪酬	六、 15	9,037,938.35	8,444,797.39
应交税费	六、 16	53,643,308.18	53,088,762.92
应付利息		297,837,244.61	253,125,486.97
应付股利			
其他应付款	六、 17	79,594,200.71	80,674,670.74
一年内到期的非流动负债	六、 18	609,640,000.00	609,640,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,506,470,541.79	1,468,234,642.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,506,470,541.79	1,468,234,642.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、 19	327,225,000.00	327,225,000.00
资本公积	六、 20	345,501,272.26	345,484,636.20
减：库存股			
盈余公积	六、 21	25,681,760.45	25,681,760.45
未分配利润	六、 22	-590,923,374.12	-1,011,791,228.68
所有者权益（或股东权益）合计		107,484,658.59	-313,399,832.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,613,955,200.38	1,154,834,810.27

公司法定代表人：张伟东 主管会计工作负责人：刘木秋 会计机构负责人：刘木秋

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、 23	11,811.95	3,000,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加	六、 24		165,000.00
销售费用		1,579,040.36	729,649.82
管理费用		49,730,267.38	35,470,856.39
财务费用		44,711,501.54	45,630,310.17
资产减值损失	六、 26	-734,815,964.92	-199,164,541.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 25	1,600,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		640,406,967.59	120,168,725.49
加：营业外收入	六、 27	23,466,026.48	
减：营业外支出	六、 28	665,517.89	35,029.11
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		663,207,476.18	120,133,696.38
减：所得税费用	六、 29	242,339,621.62	65,718,928.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		420,867,854.56	54,414,768.18
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、 30	1.2862	0.1663
（二）稀释每股收益	六、 30	1.2862	0.1663

公司法定代表人：张伟东

主管会计工作负责人：刘木秋

会计机构负责人：刘木秋

现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:黑龙江黑龙股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,121,693.49	4,160,130.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、 31	5,876,480.77	18,744,265.73
经营活动现金流入小计		6,998,174.26	22,904,396.42
购买商品、接受劳务支付的现金		124,772.07	59,746.27
支付给职工以及为职工支付的现金		4,125,625.10	511.00
支付的各项税费			18,343,327.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、 32	3,227,193.34	4,615,980.65
经营活动现金流出小计		7,477,590.51	23,019,565.53
经营活动产生的现金流量净额		-479,416.25	-115,169.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	6,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,000.00	6,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,151.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,151.00	
投资活动产生的现金流量净额		28,849.00	6,300.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			22,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-22,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-450,567.25	-130,869.11
加：期初现金及现金等价物余额		993,037.83	981,878.89
六、期末现金及现金等价物余额		542,470.58	851,009.78
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		420,867,854.56	54,414,768.18
加：资产减值准备		-734,815,964.92	-199,164,541.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		34,537,296.61	34,428,835.63
无形资产摊销		7,549,208.00	
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		594,514.91	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		44,711,757.64	45,630,661.90
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,600,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		242,339,621.62	65,718,928.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-16,237,294.29	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		29,976,410.26	20,230,768.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-28,402,820.64	-21,374,589.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-479,416.25	-115,169.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
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变动情况:			
现金的期末余额		542,470.58	851,009.78
减: 现金的期初余额		993,037.83	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		-450,567.25	-130,869.11

公司法定代表人:张伟东 主管会计工作负责人:刘木秋 会计机构负责人:刘木秋

所有者权益变动表

2007 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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45	-1,281,174,476.89	-582,783,080.24
加：会计政策变更					269,383,248.21	269,383,248.21
前期差错更正						
二、本年初余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45	-1,011,791,228.68	-313,399,832.03
三、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)		16,636.06			420,867,854.56	420,884,490.62
(一)净利润					420,867,854.56	420,867,854.56
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		16,636.06				16,636.06
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		16,636.06				16,636.06
上述(一)和(二)小计		16,636.06			420,867,854.56	420,884,490.62
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有						

者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	327,225,000.00	345,501,272.26		25,681,760.45	-590,923,374.12	107,484,658.59

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	327,225,000.00	345,320,299.26		25,681,760.45	-1,299,045,860.45	-600,818,800.74
加:会计政策变更					325,590,341.55	325,590,341.55
前期差错更正						
二、本年初余额	327,225,000.00	345,320,299.26		25,681,760.45	-973,455,518.90	-275,228,459.19
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		164,336.94			54,414,768.18	54,579,105.12
(一)净利润					54,414,768.18	54,414,768.18
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		164,336.94				164,336.94
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		164,336.94				164,336.94
上述(一)和(二)小计		164,336.94			54,414,768.18	54,579,105.12
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						

2. 对所有 者（或股 东）的分配						
3. 其他						
（五）所有 者权益内部 结转						
1. 资本公 积转增资本 （或股本）						
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）						
3. 盈余公 积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期 末余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45	-919,040,750.72	-220,649,354.07

公司法定代表人:张伟东 主管会计工作负责人:刘木秋 会计机构负责人:刘木秋

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系统成功向社会公众公开发行5000万股。发行后，公司总股本20,000万元。本公司于1998年10月25日召开创立大会，1998年11月3日在黑龙江省工商行政管理局登记注册，注册登记号2300001100465。2000年7月配股，配股后总股本21,815万元。2000年度股东大会决议用资本公积转增股本，每10股向全体股东转增5股，转增以后总股本为32,722.5万元。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计差错

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、财务报表的编制基础：

本公司根据实际发生的交易和事项，按照2007年1月1日起执行的《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。上年同期利润表和资产负债表年初数系按照中国证监会证监发（2006）136号《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》和中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》规定的原则确定，并在此基础上，将《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定的追溯调整事项对上年同期利润表和可比期初资产负债表进行了调整。同时按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第二十一条规定对财务报表项目的比较数据进行了重新列报。

本财务报告经公司第三届董事会第十八次会议批准。

3、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。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

公司报告期内会计计量属性未发生变化，按照历史成本作为计量基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

6、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金和价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法：

对发生的外币交易，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，资产负债表日对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

1、金融资产的分类

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（3）应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

（4）可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）其他金融负债。

3、金融工具的确认

公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或负债的定义的项目确认为金融资产或负债。

4、金融工具的计量方法

（1）初始计量

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产：按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；

②持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量；

（3）金融资产相关利得或损失的处理

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，其计入当期损益；

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

③持有至到期投资、贷款和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

(4) 金融负债后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

③没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且不属于金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

④除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

(5) 金融负债相关利得或损失的处理

①按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融资产转移的确认

(1) 公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，终止确认该金融资产；

(2) 公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移，不终止确认该金融资产；

(3) 公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

6、金融资产转移的计量方法

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(3) 公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，在继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险，且未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

7、金融资产或金融负债的公允价值确定方法

公允价值是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的交易报价确定金融资产或负债的公允价值，金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值。

8、金融资产减值损失的确认

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产)的账面价值进行检查，有以下客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减

值损失，计提减值准备：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9、金融资产减值损失的计量

- (1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益。
- (2) 以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。
- (3) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

9、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。

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，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		
账龄	应收账款计提比例(%)	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

10、存货核算方法：

本公司存货分为：原材料、生产成本、产成品、低值易耗品等类别。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按全月一次

加权平均法计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用五五摊销法。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制。

存货可变现净值的确定：产成品、用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货（产成品按单项，原材料按类别）可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

11、投资性房地产的核算方法：

1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始确认和计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备计提的方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备计提的方法与无形资产的核算方法一致。

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 年	5	4.32-2.11
运输设备	12 年	5	7.92
通用设备	9-12 年	5	10.56-7.92
专用设备	11-14 年	5	8.64-6.79
其他设备	7-10 年	5	13.57-9.50

1、固定资产的确认条件、分类

固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度且单位价值较高的有形资产。在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，资产成本能够可靠计量。

固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。

2、固定资产按照实际成本计价。

3、固定资产折旧采用年限平均法，将固定资产的原价扣除其预计净残值和累计已计提的减值准备后的金额作为应提折旧额，在预计的使用寿命期间内平均计提。

4、公司每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合条件的计入当期损益

13、在建工程核算方法：

在建工程在达到预定可使用状态时，结转固定资产，尚未办理竣工决算的按估计价值确定其成本暂估转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算后再根据实际成本调整暂估价值，但不调整已计提的折旧

额。

14、无形资产计价及摊销方法：

1、无形资产的计价方法：

无形资产按实际成本计量，具体如下：

(1) 外购无形资产的成本包括价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途前所发生的其他支出。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段和开发阶段分别核算，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(4) 通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

2、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时判断其使用寿命。使用寿命有限的，估计该使用寿命的年限，在使用寿命内采用直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。而在每个会计期间进行减值测试，计提有关的减值准备。

15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1、本公司会计期末对资产负债表项目长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

2、当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在确定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

3、本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合进行减值测试可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认为减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，在根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16、借款费用的会计处理方法：

1、借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本。

2、资本化期间同时满足：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可

销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始三个条件时，借款费用开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用资本化。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定当期应予以资本化的利息金额。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

(3) 发生的专门借款辅助费用，在购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，之后发生的，确认为费用的，计入当期损益。

(4) 外币专门借款的汇兑差额，在资本化期间内，外币专门借款的本金及利息的汇兑差额予以资本化，其他外币借款本金及利息的汇兑差额计入当期损益。

17、收入确认原则：

1、销售商品、提供劳务及让渡资产使用权等交易的收入确认方法。

(1) 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额以及相关已经发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认提供的劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，若已发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，按已收或预计能够收回的金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；已发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按能够得到补偿的的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；若已发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。

2、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，交易的完工进度可以按已完工作的测量、或已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例、或已发生的成本占估计总成本的比例确定。

18、所得税的会计处理方法：

1、递延所得税资产的确认

(1) 公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

① 该项交易或事项不属于企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

① 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- (3) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的所得税。

19、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、合并财务报表原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

3、 本公司本期无合并财务报表。

20、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

1、本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新《企业会计准则》，根据新《企业会计准则》规定，对会计政策进行了相应修改。在编制对比财务报表时，根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，将《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定的追溯调整事项对上年同期利润表和可比期初资产负债表进行了调整，同时按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第二十一条规定对财务报表项目比较数据的列报进行了调整。

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，本公司对所得税的核算方法由应付税款法改按资产负债表债务法并进行追溯调整。 。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四)税项：

1、主要税种及税率

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

教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴	3%
-------	---------------	----

(五) 企业合并及合并财务报表

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六) 会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	1,270.27	2,340.38
人民币	487,154.50	916,651.64
其他货币资金:		
人民币	54,045.81	74,045.81
合计	542,470.58	993,037.83

2、应收账款

(1) 应收账款账龄

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 (%)	
二至三年	27,303,302.97	27.43	2,730,330.30	28,584,257.04	27.70	2,858,425.70
三至四年	22,076,095.94	22.18	6,622,828.78	22,679,212.88	21.98	6,803,763.86
四至五年	14,097,685.08	14.16	7,048,842.54	14,804,568.14	14.35	7,402,284.07
五年以上	36,065,414.09	36.23	36,065,414.09	37,119,265.19	35.97	37,119,265.19
合计	99,542,498.08	100.00	52,467,415.71	103,187,303.25	100.00	54,183,738.82

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	13,438,088.46	13.50	5,876,245.43	11.20	13,438,088.46	13.02	5,876,245.43	10.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	86,104,409.62	86.50	46,591,170.28	88.80	89,749,214.79	86.98	48,307,493.39	89.15
合计	99,542,498.08	--	52,467,415.71	--	103,187,303.25	--	54,183,738.82	--

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	54,183,738.82	52,467,415.71

(4) 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	31,508,555.78	31.65	31,511,555.78	30.54

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	2003年	货款	5,876,245.43	43.73	账龄
新疆日报社	客户	4,874,544.19	2002年	货款	4,874,544.19	100.00	账龄
辽阳康利实业公司	客户	4,855,438.23	5年以上	货款	4,855,438.23	100.00	账龄
时代商报社	客户	4,661,104.30	2004年	货款	1,398,331.29	30.00	账龄
葫芦岛日报印刷厂	客户	3,679,380.60	5年以上	货款	3,679,380.60	100.00	账龄
合计	--	31,508,555.78	--	--	20,683,939.74	--	--

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 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) 其他应收款账龄

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	22,705,645.71	45.13	227,056.46	29,172,110.63	3.63	8,540,068.53
一至二年	5,813,491.50	11.56	341,472.42	10,595,187.98	1.32	881,360.17
二至三年	2,717,291.01	5.40	271,729.10	524,092,189.22	65.23	503,431,717.64
三至四年	7,226,307.36	14.37	2,167,892.21	219,477,420.76	27.31	214,419,005.61
四至五年	5,902,704.71	11.73	2,951,352.36	5,902,704.71	0.73	2,951,352.36
五年以上	5,941,681.97	11.81	5,941,681.97	14,333,881.93	1.78	14,333,881.93
合计	50,307,122.26	100.00	11,901,184.52	803,573,495.23	100.00	744,557,386.24

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项					722,172,207.38	89.87	722,172,207.38	96.99
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	50,307,122.26	100	11,901,184.52	100	81,401,287.85	10.13	22,385,178.86	3.01
合计	50,307,122.26	--	11,901,184.52	--	803,573,495.23	--	744,557,386.24	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数			期末余额
		转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	744,557,386.24	732,458,829.20	197,372.52	732,656,201.72	11,901,184.52

其他应收款坏账准备期末余额较年初余额减少 732,656,201.72 元, 降幅 98.40%, 主要原因是收回关联方齐齐哈尔造纸有限公司欠款 722,172,207.38 元转回坏账准备 722,172,207.38 元; 收回关联方齐齐哈尔冰刀工业有限公司欠款 8,177,199.96 元转回坏账准备 8,177,199.96 元; 收回关联方黑龙江黑龙纸业有限公司欠款 24,554,756.60 元转回坏账准备 2,109,421.86 元。

(4) 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	32,686,992.76	64.97	777,056,404.84	96.70

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
黑龙推进组	其他单位	14,909,547.42	1年以内	往来款	1,490,954.74	1	账龄
齐齐哈尔市阳光热力集团公司	客户	6,798,593.84	1年以内	往来款	679,859.38	1	账龄
齐齐哈尔市宏远物流公司	客户	4,563,000.00	1-2年	预付款	91,260.00	2	账龄
瑞典奥伯尼公司	客户	3,369,602.25	2-4年	预付款	638,842.06	18.96	账龄
苏尔寿工艺泵有限公司	客户	3,046,249.25	4-5年	预付款	1,523,124.63	50	账龄
合计	--	32,686,992.76	--	--	4,424,040.81	--	--

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

1、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,系黑龙股份为控股股东的子公司齐齐哈尔造纸有限公司垫付周转金 919,872,207.38 元,控股股东的附属企业黑龙第一印刷厂欠销货款 1,400,194.42 元,为控股股东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,为控股股东控制下公司的子公司黑龙江黑龙纸业有限公司垫付周转金 24,554,756.60 元。

2、截止 2006 年 12 月 31 日黑龙股份关联方占用黑龙股份资金总计 756,304,358.36 元,其中为控股股东的子公司齐齐哈尔造纸有限公司垫付周转金 722,172,207.38 元,控股股东的附属企业黑龙第一印刷厂欠销货款 1,400,194.42 元,为控股股东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,为控股股东控制下公司的子公司黑龙江黑龙纸业有限公司垫付周转金 24,554,756.60 元。

3、2006 年度,黑龙股份关联方减少资金占用 197,700,000.00 元,系控股股东的子公司齐齐哈尔造纸有限公司归还借款减少的资金占用。

4、根据中国证监会《关于提高上市公司质量的意见》及《关于进一步加快推进清欠工作的通知》等相关规定,本公司控股股东黑龙集团公司及其关联方以 3,774,604 平方米国有土地使用权,评估价值为 754,920,800.00 元,用于偿还对本公司的非经营性资金占用 754,904,163.94 元。本公司已于 2007 年 1 月 12 日办理了产权过户手续。至此,本公司控股股东黑龙集团公司及其关联方非经营性资金占用已实际清欠完成。

1、期末余额较年初余额减少 753,266,372.97 元,降幅 93.74%,主要原因是黑龙集团及其他关联方以土地使用权还款所致。

2、其他应收款期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

4、预付账款

(1) 预付账款帐龄

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	460,757.77	100.00	325,843.96	100.00
合计	460,757.77	100.00	325,843.96	100.00

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

- 1、期末余额较年初余额增加 41%，主要原因是本期预付的零星配件款尚未结算所致。
- 2、预付款项期末余额中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

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	34,305,802.85		34,305,802.85	21,677,046.26		21,677,046.26
产成品	4,024,478.36	130,750.60	3,893,727.76	414,118.66	130,750.60	283,368.06
低值易耗品	45,854.31		45,854.31	47,676.31		47,676.31
合计	38,376,135.52	130,750.60	38,245,384.92	22,138,841.23	130,750.60	22,008,090.63

1、存货期末账面余额较年初余额增加 16,237,294.29 元，增幅 73.34%，主要是接受黑龙推进组 23,466,016.01 元存货资产的捐赠所致。

- 2、存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。
- 3、存货期末余额中无抵押、担保情况。

6、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	16.67	16.67	

哈尔滨报达印务有限公司			
-------------	--	--	--

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
哈尔滨报达印务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	- 2,000,000.00		

根据本公司与哈尔滨报达集团有限公司签定的股权转让协议,哈尔滨报达集团有限公司以 360 万元人民币一次性收购本公司在报达印务公司的全部股份,协议转让价格大于投资成本 160 万元,本期确认为投资收益。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

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:	1,129,294,972.72	495,037.82	4,326,909.10	1,125,463,101.44
其中:房屋及建筑物	165,443,913.55		2,567,871.50	162,876,042.05
机器设备				
运输设备	9,106,878.67	483,317.82	1,759,037.60	7,831,158.89
通用设备	11,692,954.49			11,692,954.49
专用设备	937,363,699.54			937,363,699.54
其他设备	5,687,526.47	11,720.00		5,699,246.47
二、累计折旧合计:	415,327,906.89	34,537,296.61	1,074,600.08	448,790,603.42
其中:房屋及建筑物	36,790,955.81	2,978,899.49	140,077.39	39,629,777.91
机器设备				
运输设备	1,992,195.31	387,121.36	934,522.69	1,444,793.98
通用设备	8,349,171.01	320,370.18		8,669,541.19
专用设备	362,993,452.95	30,759,657.39		393,753,110.34
其他设备	5,202,131.81	91,248.19		5,293,380.00
三、固定资产净值合计	713,967,065.83			676,672,498.02
其中:房屋及建筑物	128,652,957.74			123,246,264.14
机器设备				
运输设备	7,114,683.36			6,386,364.91
通用设备	3,343,783.48			3,023,413.30
专用设备	574,370,246.59			543,610,589.20
其他设备	485,394.66			405,866.47

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				
运输设备				
通用设备	1,381,795.34			1,381,795.34
专用设备	1,310,867,553			1,310,867,553
其他设备	114,564.71			114,564.71
五、固定资产净额合计	695,773,785.92			658,479,218.11
其中：房屋及建筑物	125,064,713.41			119,658,019.81
机器设备				
运输设备	7,114,683.36			6,386,364.91
通用设备	1,961,988.14			1,641,617.96
专用设备	561,261,571.06			530,501,913.67
其他设备	370,829.95			291,301.76

1、期末本公司用于抵押的资产价值为 15,610 万元，其中：房屋建筑物 2,168 万元，机器设备 13,442 万元。

2、本公司上述固定资产中有部分设备被冻结，详见(十二)其他重要事项、3。

8、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	6,331,130.30		6,331,130.30	6,331,130.30		6,331,130.30

(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	工程进度	期末数
林纸一体化	241,664.60		241,664.60
废纸脱墨	6,089,465.70	1%	6,089,465.70
合计	6,331,130.30	--	6,331,130.30

林纸一体化项目正处于前期准备阶段。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权		754,920,800.00	7,549,208.00	747,371,592.00	

合计					
----	--	--	--	--	--

(1) 本期, 本公司控股股东黑龙集团公司及其关联方以 3,774,604 平方米国有土地使用权, 评估价值为人民币 75,492.08 万元偿还对本公司的非经营性资金占用。该事项已经本公司第三届董事会第十三次会议及 2006 年第二次临时股东大会审议通过。本公司已于 2007 年 1 月 12 日办理了产权过户手续。

- (2) 本期, 土地使用权被依法查封。
- (3) 本期, 土地使用权累计摊销额 7,549,208.00 元。
- (4) 期末土地使用权未发生减值, 无需计提减值准备。

10、递延所得税资产的说明:

项 目	期末账面余额	年初账面余额
可抵扣暂时性差异	27,043,626.59	269,383,248.21

递延所得税资产系本公司根据资产的账面价值与计税基础之间的差异计算确认的。

11、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	798,741,125.06	- 1,913,695.63	732,458,829.20		732,458,829.20	64,368,600.23
其中: 应收帐款	54,183,738.82	- 1,716,323.11				52,467,415.71
其他应收款	744,557,386.24	-197,372.52	732,458,829.20		732,458,829.20	11,901,184.52
二、存货跌价准备	130,750.60					130,750.60
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	18,193,279.91					18,193,279.91
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中: 成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						

十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	817,065,155.57	1,913,695.63	732,458,829.20		732,458,829.20	82,692,630.74

12、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	61,876,000.00	61,876,000.00
担保借款	277,080,000.00	277,080,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	343,956,000.00	343,956,000.00

(2) 逾期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因
建设银行齐齐哈尔市分行	1,400,000.00	6.372	流动资金	现金流短缺
交通银行齐齐哈尔市分行	11,000,000.00	6.372	流动资金	现金流短缺
交通银行齐齐哈尔市分行	11,500,000.00	6.372	流动资金	现金流短缺
交通银行齐齐哈尔市分行	7,500,000.00	6.372	流动资金	现金流短缺
交通银行齐齐哈尔市分行	70,000,000.00	6.372	流动资金	现金流短缺
交通银行齐齐哈尔市分行	50,500,000.00	6.903	流动资金	现金流短缺
交通银行齐齐哈尔市分行	5,000,000.00	6.903	流动资金	现金流短缺
交通银行齐齐哈尔市分行	4,000,000.00	6.903	流动资金	现金流短缺
交通银行齐齐哈尔市分行	5,000,000.00	6.039	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	30,000,000.00	6.039	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	14,700,000.00	6.039	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	10,000,000.00	6.039	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	23,000,000.00	6.039	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	6,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	5,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	5,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	5,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺

行				
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	5,000,000.00	6.903	流动资金	现金流短缺
齐齐哈尔市商业银行龙沙支行	4,000,000.00	6.372	流动资金	现金流短缺
农业银行齐齐哈尔市分行	6,550,000.00	7.020	流动资金	现金流短缺
农业银行齐齐哈尔市分行	2,800,000.00	6.903	流动资金	现金流短缺
齐齐哈尔市商业银行建华支行	1,000,000.00	7.029	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,500,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	3,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	3,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	2,600,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	2,600,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,400,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	4,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	2,400,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	4,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	4,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,980,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	2,000,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,198,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,198,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	498,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	698,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	1,198,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	998,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	995,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	985,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	775,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	9,990,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
工商银行齐齐哈尔市建华支行	4,993,000.00	5.841	流动资金	现金流短缺
合计	343,956,000.00	--	--	--

13、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	907,700.00	4,775,064.38	4,424,441.18	1,258,323.20
二、职工福利费	5,717,021.41		12,337.70	5,704,683.71
三、社会保险费	126,729.66			126,729.66
其中：(1)养老保险	112,508.68			112,508.68
(2)失业保险	14,220.98			14,220.98
(3)医疗保险				
(4)工伤保险				
(5)生育保险				
四、住房公积金				
五、其他	1,693,346.32	254,855.46		1,948,201.78
合计	8,444,797.39	5,029,919.84	4,436,778.88	9,037,938.35

16、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	36,059,435.98	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	225,000.00	225,000.00	
所得税	16,093,883.68	16,093,883.68	按应纳税所得额的 33%交纳
城建税	15,750.00	15,750.00	按应纳流转税额的 7%计缴
教育费附加	6,750.00	6,750.00	
房产税	1,221,893.40	610,946.70	
土地使用税	20,595.12	10,297.56	
合计	53,643,308.18	53,088,762.92	--

17、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容：

主要其他应付款单位：

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	参股企业	50,427,500.00	2 至 3 年	代还本息

齐齐哈尔中纸实业发展有限公司 原资产承租方 22,756,026.85 1至3年往来款

(3) 预提费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
运费	2,111,757.71	2,111,757.71	尚未支付
电费	2,912,222.67	2,504,540.67	尚未支付
合计	5,023,980.38	4,616,298.38	--

18、一年到期的长期负债:

单位:元 币种:人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率 (%)	币种	外币金额	本币金额	利率 (%)	币种	外币金额	本币金额
工商银行 齐齐哈尔市 市安顺路 支行	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
工商银行 齐齐哈尔市 市安顺路 支行	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
工商银行 齐齐哈尔市 市安顺路 支行	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
工商银行 齐齐哈尔市 市安顺路 支行	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
工商银行 齐齐哈尔市 市安顺路 支行	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
工商银行 齐齐哈尔市 市安顺路 支行	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
工商银行 齐齐哈尔市 市安顺路 支行	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
工商银行 齐齐哈尔市 市安顺路 支行	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
工商银行 齐齐哈尔	2000年 1月14日	2003年 12月20日	6.831	人民		132,470,000.00	6.831	人民		132,470,000.00

市安顺路支行	日	日		币				币		
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	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
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	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
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	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
合计	--	--	--	--	--	609,640,000.00	--	--	--	609,640,000.00

19、股本

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
股份总数	327,225,000.00							327,225,000.00	

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

(2) 由于本公司与中国工商银行齐齐哈尔市分行借款合同纠纷，黑龙江省高级人民法院下达执行裁定书，轮候冻结黑龙集团公司所持有的黑龙股份 5,000 万国有法人股。

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
资本溢价(股本溢价)	274,566,943.88			274,566,943.88
其他资本公积	70,917,692.32	16,636.06		70,934,328.38
合计	345,484,636.20	16,636.06		345,501,272.26

其他资本公积增加为关联方用于偿还对本公司欠款的国有土地使用权评估价值与其对本公司非经营性资金占用款项账面价值之间的差额。

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	25,681,760.45			25,681,760.45
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	420,867,854.56
加:年初未分配利润	-1,011,791,228.68
其他转入	
减:提取法定盈余公积	
未分配利润	-590,923,374.12

23、营业收入

24、营业税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		150,000.00	
城建税		10,500.00	按应纳流转税额的7%计缴
教育费附加		4,500.00	
合计		165,000.00	--

25、投资收益

单位:元 币种:人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
哈尔滨报达印务有限公司		1,600,000.00	
合计		1,600,000.00	--

根据本公司与哈尔滨报达集团有限公司签定的股权转让协议,哈尔滨报达集团有限公司以360万元人民币一次性收购本公司在报达印务公司的全部股份,协议转让价格大于投资成本160万元,本期确认为投资收益。

26、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-734,815,964.92	-199,164,541.87
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-734,815,964.92	-199,164,541.87

27、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中: 固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
捐赠利得	23,466,016.01	
其他	10.47	
合计	23,466,026.48	

在齐齐哈尔市政府的协调下, 黑龙推进组无偿转让给本公司价值 23,466,016.01 元的存货资产, 以推进本公司重组计划的顺利实施。

28、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	594,514.91	
其中: 固定资产处置损失	594,514.91	
无形资产处置损失		
债务重组损失	61,624.88	
捐赠支出	5,000.00	
其他	4,378.10	35,029.11
合计	665,517.89	35,029.11

29、所得税费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税		
递延所得税	242,339,621.62	65,718,928.20
合计	242,339,621.62	65,718,928.20

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	420,867,854.56	54,414,768.18
期初股本总额	327,225,000.00	327,225,000.00
本期增加股本		
本期增加股本月份		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	327,225,000.00	327,225,000.00
基本每股收益	1.2862	0.1663

(2) 稀释每股收益

报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

31、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
往来款	5,876,153.67
利息收入	327.10
合计	5,876,480.77

32、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
办公费	64,353.60
差旅费	310,511.91
物料消耗	88,776.44
业务招待费	87,673.00
修理费	6,385.00
会议费	724,754.22
运费	31,760.00
营销费	698,480.00
个人及单位借款	1,156,851.28
其他	57,647.89
合计	3,227,193.34

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
黑龙集团公司	齐齐哈尔市	制造	5,500	70.20	70.20	

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
黑龙江黑龙纸业集团有限公司	母公司的控股子公司

3、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	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		722,172,207.38
其他应收款	齐齐哈尔冰刀工业有限公司		8,177,199.96
其他应收款	黑龙江黑龙纸业集团有限公司		24,554,756.60

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

无

(十二) 其他重要事项:

1、关于持续经营

本公司因原材料和能源价格上涨、历史负担过重等原因导致资金严重短缺，已停产三年，无法偿还到期借款，欠息情况严重，虽然本期关联方偿还欠款转回坏账准备使本公司盈利，但可持续经营能力仍存在不确定性。

本公司控股股东与管理当局正采取积极措施，筹措资金，引进新的实力重组方，积极推进重组工作，以解决营运资金短缺问题，并在此基础上采取相应配套改革措施，扭转目前公司生产经营上的被动局面。目前，本公司与重组方的重组事项正在积极地进行中，但可持续经营能力仍存在不确定性。

2、抵押、担保

本公司控股股东黑龙集团公司以其持有的本公司国有法人股 5000 万股质押给黑龙江省宇华担保投资有限公司，由其为本公司在哈尔滨市商业银行南岗支行的一年期人民币借款 5000 万元提供担保。该部分质押本公司于 2003 年 7 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记手续

续。2005 年 5 月 31 日黑龙江省宇华担保投资有限公司已替本公司偿还该笔借款本金；截止 2006 年 12 月 31 日，本公司对外担保余额为 27049.46 万元，其中：为控股股东黑龙集团公司提供保证担保，担保余额为 11085 万元；为控股股东的子公司齐齐哈尔造纸有限公司提供保证担保，担保余额为 1000 万元；为控股股东控制下公司的子公司齐齐哈尔冰刀工业有限公司提供保证担保，担保余额为 14964.46 万元。

3、股份冻结，设备、土地使用权查封

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

裁定法院 冻结股份（单位：万股） 冻结期限 冻结原因

黑龙江省高级人民法院 14300.00 2006.11.2-2007.11.1 本公司控股股东黑龙集团与交通银行齐齐哈尔分行借款纠纷

齐齐哈尔市中级人民法院 3672.50 2007.3.21-2007.9.20

黑龙江省高级人民法院 5000.00 2007.6.1-2007.11.30 黑龙集团公司及其子公司与交行哈分行南岗支行借款合同纠纷

由于本公司与中国工商银行齐齐哈尔市分行借款合同纠纷，黑龙江省高级人民法院下达〔（2006）黑高法执字第 14-2 号〕执行裁定书，轮候冻结黑龙集团公司所持有的黑龙股份 5,000 万国有法人股，冻结期限从 2007 年 6 月 11 日起至 2008 年 6 月 10 日止。

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

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

接到北京市第二中级人民法院查封扣押财产清单，原告中钢设备公司因与本公司进口代理合同纠纷一案，向北京市第二中级人民法院提起诉讼，该院于 2007 年 2 月 2 日，查封本公司所有的位于哈大齐工业走廊齐齐哈尔江西项目区限额三千万元的土地使用权。

因中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行与本公司借款纠纷，黑龙江省高级人民法院下达

〔（2006）黑法执字第 14-2 号〕执行裁定书，查封本公司所有的位于齐齐哈尔市哈大齐工业走廊齐齐哈尔江西项目区土地使用权 3,774,504 平方米，查封期限自 2007 年 5 月 24 日至 2009 年 5 月 23 日。

4、置换所涉及的变更手续

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

5、由于本公司与交通银行齐齐哈尔分行借款纠纷，黑龙江省高级人民法院于 2006 年 8 月 9 日下达（2004）黑高法执字第 38 号执行裁定书，裁定将借款的担保单位黑龙集团公司所持有的本公司法人股 14300 万股变更为中竹控股有限公司所有。鉴于中竹控股有限公司与本公司在重组问题上未能达成一致，黑龙江省高级人民法院于 2007 年 4 月 30 日对借款合同纠纷一案做出司法裁定：撤销该院 2006 年 8 月 9 日做出的（2004）黑高法执字第 38 号执行裁定书。

6、本公司控股股东黑龙集团公司于 2007 年 5 月 16 日与国中（天津）水务有限公司（以下简称“国中水务”）签订《股份转让协议》，协议约定向国中水务转让黑龙集团公司持有的黑龙股份 70.21% 的股份，共计 229,725,000 股国有法人股。

由于黑龙集团公司及其子公司与交通银行股份有限公司哈尔滨分行借款纠纷问题，黑龙集团公司持有的黑龙股份 22,972.50 万股法人股依据法院裁定已被全部冻结。经黑龙集团公司与交通银行股份有限公司哈尔滨分行协商，交通银行股份有限公司哈尔滨分行已同意有条件的解除对本公司 22,972.50 万股法人股的查封。

如果上述股份转让完成，国中水务将持有本公司股份 22,972.50 万股，占本公司股份的 70.21%，成为本公司控股股东。

7、本公司于 2007 年 5 月与黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签订《资产及负债转让协议》，约定由黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司承接本公司的所有资产和债务（包括或有债务和期后事项）。

由于上述资产及债务的转移存在一定的不确定性，为确保上述《资产及债务转让协议》的履行，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司于 2007 年 5 月为本公司出具不可撤销的担保函，承诺以其公司及资产为上述《资产及债务转让协议》提供不可撤销的连带责任担保。

8、本公司于 2007 年 5 月与国中水务签订《股权转让协议》，协议约定国中水务向本公司转让其持有的 INTERCHINA WATER TREATMENT LIMITED 100%股权。

9、本公司长短期借款已全部逾期，其中：短期借款 343,956,000.00 元，一年内到期的长期负债 609,640,000.00 元。如这些借款不能及时偿还，将对公司的财务状况产生重大影响。

10、根据第三届董事会第十八次会议：本年度没有可供分配利润，未分配利润不分配不转增。

(十三)补充资料：

1、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	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	391.56	-408.80	1.2862	1.2862
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-312.59	326.36	-1.0268	-1.0268

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	120,133,696.38
追溯调整项目影响合计数	-65,718,928.20
其中：	
所得税	-65,718,928.20
2006 年半年度净利润（新会计准则）	54,414,768.18
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中：	
2006 年半年度模拟净利润	54,414,768.18

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 2、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。
- 3、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。
- 4、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文本

董事长：张伟东
黑龙江黑龙股份有限公司
2007 年 8 月 17 日