

黑龙江黑龙股份有限公司

600187

2007 年年度报告

目录

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、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，因工作需要。

董事李西华，因工作变动。

董事潘建宏，因工作变动。

3、中准会计师事务所有限公司为本公司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，请投资者仔细阅读。

关于对黑龙江黑龙股份有限公司 2007 年度财务报表

出具非标准无保留意见审计报告的专项说明

上海证券交易所：

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）2007 年 12 月 31 日的资产负债表、2007 年度利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。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，我们对审计报告中予以强调的事项做如下专项说明：

黑龙股份由于资金严重短缺，给生产经营带来了很大的困难，2003-2004 年度既已出现了阶段性停产现象，2005-2007 年全面停产。在齐齐哈尔市政府及黑龙股份控股股东黑龙集团公司的积极努力下，引进了战略投资者国中（天津）水务有限公司。目前，黑龙股份重大资产重组事项已取得实质性进展，巨额债务已转移或随着相关协议的履行而将陆续转移或解除，重组方已将汉中市国中自来水有限公司等三个水务资产注入黑龙股份，使黑龙股份有了持续经营的能力。但由于重大资产重组事项尚需经过相关部门审核批准，存在未获批准的可能，黑龙股份可持续经营能力仍存在不确定性。

鉴于黑龙股份 2007 年度财务报表中存在上述情况，所以我们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。

中准会计师事务所 中国注册会计师：高原

有限公司 中国注册会计师：蔡伟

中国 北京 二〇〇八年四月十六日

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）白华山应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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、公司法定代表人：张伟东

3、公司董事会秘书：石大勇

电话：0452-5982130

传真：0452-2812615

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

4、 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

5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：S*ST 黑龙

公司 A 股代码：600187

7、 其他有关资料

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

公司组织结构代码：70284734-5

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

三、主要财务数据和指标：

(一)本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	534,649,379.53
利润总额	791,428,924.31
归属于上市公司股东的净利润	791,428,924.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-197,809,449.67
经营活动产生的现金流量净额	29,191,940.41

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-127,062.08
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	790,886.91
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	-11,794.74
大额坏账准备转回	732,458,829.20
捐赠利得	256,189,139.57
合计	989,238,373.98

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年	本年比上年增减(%)	2005 年
营业收入	967,099.26	4,500,000.00	-78.51	7,368,488.10
利润总额	791,428,924.31	7,923,418.99	9,888.48	-357,492,422.34
归属于上市公司股东的净利润	791,428,924.31	7,923,418.99	9,888.48	-357,492,422.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-197,809,449.67	-192,444,744.76	-2.79	-217,065,421.78
基本每股收益	2.4186	0.0242	9,894.21	-1.0925
稀释每股收益	2.4186	0.0242	9,894.21	-1.0925
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.6045	-0.5881	-2.79	-0.6634
全面摊薄净资产收益率(%)	430.16	-1.30	增加 431.46 个百分点	
加权平均净资产收益率(%)	-373.79	-1.30	减少 372.49 个百分点	
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-107.51	31.68	减少 139.19 个百分点	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	93.43	31.48	增加 61.95 个百分点	
经营活动产生的现金流量净额	29,191,940.41	36,658.94		-1,114,219.55
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0892	0.0001		-0.0034
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减(%)	2005 年末
总资产	1,846,731,465.02	885,451,562.06	108.56	978,885,617.97
所有者权益(或股东权益)	183,984,932.23	-607,443,992.08		-600,818,800.74
归属于上市公司股东的每股净资产	0.5623	-1.8563		-1.8361

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、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。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

本公司潜在控股股东国中(天津)水务有限公司以现金形式支付股改对价,流通股股东每 10 股获得人民币 2 元,每股流通股获得 0.20 元,流通股股东共获得 1950 万元的现金。国中(天津)水务有限公司承诺豁免代本公司收购三个水务公司的股权收购款 17500 万元,有限售条件的股份自获得上市流通权之日起,在三十六个月内不上市交易或者转让。上述股权分置改革方案已经过本公司相关股东大会暨 2007 年度第二次临时股东大会审议并通过。

截至报告期末,公司股改对价现金支付手续正在办理中。

2、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
-------------	------	---------	------	------	----------	--------

截止本报告期末至前三年,公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

单位:股 币种:人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格(元)	内部职工股的发行数量
------------	---------------	------------

本报告期末公司无内部职工股。

(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
黑龙集团公司	国有法人	70.21	229,725,000		未流通	229,725,000	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			

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称:黑龙集团公司

法人代表:张伟东

注册资本：550,000,000.00 元

成立日期：1993 年 8 月 7 日

主要经营业务或管理活动：冰雪运动器材、轮滑运动器材、压力仪表、塑料制品；经营公司自产的冰刀、冰刀鞋等冰上运动器材及轮滑、滑板等体育用品的出口业务。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：齐齐哈尔市国有资产监督管理委员会

1、黑龙集团公司是黑龙江黑龙股份有限公司的独家发起人，代表国家持股，截止 2001 年 12 月 31 日，持有本公司股份 229,725,000 股，占公司总股本的 70.21%。黑龙集团公司于 1993 年 8 月成立，注册资金：55,000 万元（人民币），国有独资企业。公司法定代表人：张伟东。公司经营范围：冰雪运动器材、轮滑运动器材、压力仪表、塑料制品；经营公司自产的冰刀、冰刀鞋等冰上运动器材及轮滑、滑板等体育用品的出口业务。黑龙集团公司隶属于齐齐哈尔市国资委。

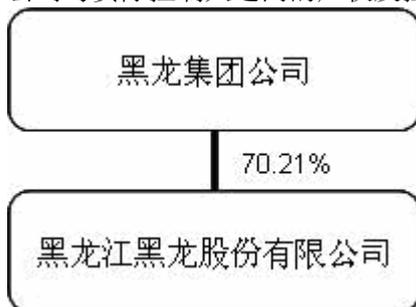
2、黑龙集团公司代表国家持股，因黑龙集团公司与国中（天津）水务有限公司因借款事项，其所持黑龙股份 229,725,000 股被司法冻结，冻结期限至 2008 年 7 月。

3、报告期内，无控股股东发生变更情况，仍为黑龙集团公司。

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
													可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
张伟东	董事长	男	54	2004年12月31日	2007年12月31日	9,750	9,750					4.5					否
何立新	副总经理	男	49	2004年12月31日	2007年12月31日							3.5					否
潘建宏	副总经理	男	46	2006年10月20日	2007年12月31日							3.5					否
武摸捷	副总经理	男	50	2006年10月20日	2007年12月31日							3.5					否
李西华	副总经理	男	42	2006年10月20日	2007年12月31日							3.5					否
于海涛	总经理助理	男	54	2006年10月20日	2007年12月31日							3.5					否
王玉伟	独立董事	男	38	2004年12月31日	2007年12月31日							3					否
周继明	独立董事	男	55	2004年12月31日	2007年12月31日							3					否
钱彦敏	独立董事	男	45	2004年12月31日	2007年12月31日							3					否
陈彦才	监事会主席	男	49	2004年12月31日	2007年12月31日												否
崔启伟	监事	男	46	2004年12月31日	2007年12月31日												否

				日	日												
刘颖	监事	女	43	2004年12月31日	2007年12月31日												否
合计	/	/	/	/	/			/			/			/	/	/	

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- (1) 张伟东, 历任黑龙集团公司董事长。现任本公司董事长。
- (2) 何立新, 历任齐齐哈尔造纸有限公司副总经理; 黑龙江黑龙股份有限公司副总经理兼造纸分厂厂长。现任本公司董事、副总经理。
- (3) 潘建宏, 历任齐齐哈尔造纸有限公司副总经理; 现任本公司董事、副总经理。
- (4) 武摸捷, 历任齐齐哈尔造纸有限公司副总经理。现任本公司副总经理。
- (5) 李西华, 历任黑龙江黑龙股份有限公司动力处处长、总工程师。现任本公司总工程师。
- (6) 于海涛, 历任黑龙江黑龙股份有限公司副总工程师、总动力师。现任本公司总经理助理。
- (7) 王玉伟, 历任哈尔滨工大搞新技术开发有限公司证券事务代表、哈尔滨航天科技股份有限公司董事会秘书、副总经理。现任本公司独立董事。
- (8) 周继明, 历任国泰君安证券公司天津六纬路营业部总经理。现任本公司独立董事。
- (9) 钱彦敏, 历任浙江大学经济贸易学院金融系主任、浙江大学江万龄现代金融与投资研究中心副主任。现任本公司独立董事。
- (10) 陈彦才, 历任齐齐哈尔造纸有限公司党委副书记、组织部部长。现任本公司监事会主席。
- (11) 崔启伟, 历任齐齐哈尔造纸有限公司副总经理。现任本公司监事。
- (12) 刘颖, 历任齐齐哈尔造纸有限公司财务处科长。现任本公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张伟东	黑龙集团公司	董事长			否

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈彦才	齐齐哈尔造纸有限公司	党委副书记			是
崔启伟	齐齐哈尔造纸有限公司	副总经理			是
刘颖	齐齐哈尔造纸有限公司	财务处科长			是
王玉伟	哈尔滨航天科技股份有限公司	董事会秘书、副总经理			是
周继明	国泰君安证券公司天津六纬路营业部	总经理			是
钱彦敏	浙江大学经济贸易学院金融系	主任			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序: 由公司董事会批准执行岗位工资制度。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 执行的是本公司制定的岗位工资制度, 按月领取。

本公司董事、监事、高管人员年度报酬合计 31 万元人民币。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司无聘任或解聘公司高级管理人员的情况。

(五)公司员工情况

截止报告期末 黑龙江黑龙股份有限公司原有员工 1,919 人，全部并入齐齐哈尔造纸有限公司，实行一次性统一安置。2005 年 1 月 16 日，齐齐哈尔造纸有限公司召开第 19 届 3 次职工代表大会，以 83.6% 的得票率通过了《齐齐哈尔造纸有限公司改革方案（含黑龙股份）》和《齐齐哈尔造纸有限公司职工安置方案（含黑龙股份）》。其中，黑龙股份 1,919 人已全部一次性买断实现了全部并轨。

六、公司治理结构

(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。本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。完善和修定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规范性文件，符合《上市公司治理准则》的要求。

1、关于股东及股东大会

公司严格按照《公司章程》规定，全面履行和行使股东的权利和义务，保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，使所有股东能够充分行使自己的权利；公司制定了《股东大会议事规则》，能够按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，尽可能让更多的股东参加股东大会，行使股东的表决权；历次股东大会均有律师现场见证；公司关联交易公平合理，并对有关事项予以充分披露。

2、关于控股股东与上市公司

控股股东与本公司的关系基本符合有关规范要求，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面基本做到了“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

3、关于董事与董事会

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了《董事会议事规则》，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，学习有关法律法规，了解作为上市公司董事的权利、义务和责任。

4、关于监事和监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司正积极着手建立有效的、公正的、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于相关利益者

公司能够尊重和维护银行及其他债权人、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)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
王玉伟	8	6	2	2	
周继明	8	4	3	4	
钱彦敏	8	3	4	5	

公司董事会共召开五次会议，独立董事委托出席或缺席均因公务无法出席。在出席或委托出席的会议上，对董事会审议的议案都能够认真发表独立意见。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

三名独立董事自任职以来，能够认真履行职责，出席了报告期内的各次董事会，并按规定，分别从法律、财务和公司治理等角度对公司进行的资产重组等一系列重大事项独立发表了专业性意见，提高了董事会决策的科学性和客观性，切实维护了公司及中小投资者的合法权益

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1、业务方面：公司在业务方面完全独立于控股股东，不存在同业竞争问题，具有独立完整的业务和自主经营能力。
- 2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立，总经理、副总经理等高级管理人员都在公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。
- 3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，并拥有独立的采购系统和销售系统，拥有完整的工业产权、商标使用权和非专利技术。
- 4、机构方面：公司设有完全独立的于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的问题。
- 5、财务方面：公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，开设独立的银行帐户。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司董事会根据年初制定的年度工作目标，对高级管理人员进行分解，分别进行目标完成情况考核。公司目前尚未建立相关的奖励机制，完善考评及激励体系。

(五)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 7 月 2 日召开 2006 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 7 月 3 日的《中国证券报》《上海证券报》。

重要内容提示： 本次会议没有新提案提交表决。

黑龙江黑龙股份有限公司 2006 年度股东大会于 2007 年 7 月 2 日 在公司会议室召开。出席会议的股东及股东代理人 2 人，代表公司股份 22973.35 万股，占公司总股数 32722.5 万股的 70.21%。其中，国 有股股东代理人 1 人，代表公司股份 22972.5 万股，占公司总股数 32722.5 万股的 70.21%；流通股股东及股东代理人 1 人。代表公司股份 8500 股，占公司总股数 32722.5 万股的 0.003%。公司董事会全体 董事、监事会全体监事及高级管理人员列席会议。本次会议的召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和黑龙江黑龙股份有限公司

《公司章程》之规定。经与会股东及股东代理人表决，审议通过了如下议案：

1、审议公司 2006 年度董事会工作报告。

同意：22973.35 万股，占出席会议有效表决权股份总数的 100%； 反对：0 股；弃权 0 股。

2、审议公司 2006 年度报告及摘要。

同意：22973.35 万股，占出席会议有效表决权股份总数的 100%； 反对：0 股；弃权 0 股。

3、审议公司 2006 年度监事会工作报告。

同意：22973.35 万股，占出席会议有效表决权股份总数的 100%； 反对：0 股；弃权 0 股。

4、审议公司 2006 年度利润分配预案。经中准会计师事务所有限公司对我公司 2006 年度财务报告出具

的审计报告，本年度公司实现净利润 17,871,383.56 元 ，加年初未分配利润

-1,299,045,860.45 元 本年度可供股东分配利润 -1,281,174,476.89 元,根据《公司章程》的有关规定,公司 2006 年度无利润分配,也不进行资本公积金转增股本,未分配利润结转下一年度。

同意:22973.35 万股,占出席会议有效表决权股份总数的 100%; 反对:0 股; 弃权 0 股。

5、审议关于续聘会计师事务所及支付 2006 年度财务审计费用的议案。

经公司董事会研究决定,续聘中准会计师事务所担任本公司。

2007 年度财务报告审计工作,同意给予该公司 2006 年度审计费用 30 万元。

同意:22973.35 万股,占出席会议有效表决权股份总数的 100%; 反对:0 股; 弃权 0 股。

公司聘请的北京颐合律师事务所王盛军、殷念两位律师出席会议见证,并出具了法律意见书。认为:黑龙江黑龙股份有限公司 2006 年度股东大会的召集及召开程序、出席会议人员的资格和会议的表决程序符合相关法律和《公司章程》的规定,本次股东大会的表决结果合法有效。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况:

公司于 2007 年 7 月 2 日召开 2007 年度第一次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 7 月 3 日的《中国证券报》《上海证券报》。

2、第 2 次临时股东大会情况:

公司于 2007 年 12 月 28 日召开关于 A 股市场相关股东会议暨 2007 年度第二次临时股东大会年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 12 月 29 日的《中国证券报》《上海证券报》。

二 00 七年度第一次临时股东大会:

重要内容提示:

本次会议没有新提案提交表决。

黑龙江黑龙股份有限公司 2007 年度第一次临时股东大会于 2007

年 7 月 2 日在公司会议室召开。出席会议的股东及股东代理人 3 人,代表公司股份 22977.05 万股,占公司总股数 32722.5 万股的 70.22%。其中,国有股股东代理人 1 人,代表公司股份 22972.5 万股,占公司总股数 32722.5 万股的 70.21%;流通股股东及股东代理人 2 人。代表公司股份 45500 股,占公司总股数 32722.5 万股的 0.014%。公司董事会全体董事、监事会全体监事及高级管理人员列席会议。本次会议的召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和黑龙江黑龙股份有限公司《公司章程》之规定。经与会股东及股东代理人表决,审议通过了:《资产及债务转让协议》

同意:22977.05 万股,占出席会议有效表决权股份总数的 100%; 反对:0 股; 弃权 0 股。

公司聘请的北京颐合律师事务所王盛军、殷念两位律师出席会议见证,并出具了法律意见书。认为:黑龙江黑龙股份有限公司 2007 年度第一次临时股东大会的召集及召开程序、出席会议人员的资格和会议的表决程序符合相关法律和《公司章程》的规定,本次股东大会的表决结果合法有效。

关于 A 股市场相关股东会议暨 2007 年度第二次临时股东大会:

特别提示

1、本次股东大会增加了《关于黑龙股份与国中(天津)水务有限公司签订的委托收购协议》、黑龙集团公司与国中(天津)水务有限公司签订的《股份转让协议》两项议案,本公司董事会及律师依据《公司法》及本公司《公司章程》中第四章《股东和股东大会》中的第二节及第三节所列的有关股东大会和股东大会提案的有关条款规定,对所交提案进行了审核,认为:上述两项提案符合《公司法》及本公司《公司章程》的有关规定,决定提交公司本次股东大会进行审议。无否决或修改提案的情况。

2、公司将于近期刊登《黑龙江黑龙股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。

3、公司股票复牌时间安排将根据恢复上市获批情况代订,详见将于近期刊登《黑龙江黑龙股份有限公司股权分置改革方案实施公告》。

一、会议召开的基本情况

1. 会议召开时间

现场会议召开时间为：2007 年 12 月 28 日下午 2:00

网络投票时间为：2007 年 12 月 26 日—12 月 28 日 上海证券交易所股票交易日的 9:30—11:30、13:00—15:00。

2. 股权登记日：2007 年 12 月 17 日

3. 会议召开地点：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号

4. 会议召集人：公司董事会

5. 现场会议主持人：公司董事长张伟东先生

6. 会议方式：采取现场投票、网络投票与委托董事会投票相结合的方式。本次相关股东会议暨 2007 年度第二次临时股东大会通过上海证券交易所交易系统和互联网投票系统向流通股股东提供网络形式的投票平台。

7. 本次相关股东会议暨 2007 年度第二次临时股东大会的召开、召集符合《公司法》、《公司章程》、《上市公司股权分置改革管理办法》等有关规定。

二、会议出席情况

1、出席总体情况

参加本次相关股东会议暨 2007 年度第二次临时股东大会表决的股东及股东授权代表共 1082 名，代表股份 274439555 股，占公司有效表决权总股份的 83.87 %。

2、非流通股股东出席情况

参加本次相关股东会议暨 2007 年度第二次临时股东大会现场会议表决、通过委托董事会投票表决和网络投票表决的非流通股股东及股东授权代表 1 名，代表股份 229,725,000 股，占公司有效表决权总股份的 70.21 %，占公司有效表决权非流通股份总数的 100%。

3、流通股股东出席情况

参加本次相关股东会议现场会议表决、通过委托董事会投票表决和网络投票表决的流通股股东及股东授权代表共 1081 名，代表股份 44714555 股，占公司有效表决权总股份的 13.66%，占公司有效表决权流通股份 45.86%。

其中：

(1) 参加现场会议表决的流通股股东及股东授权代表共 0 名，代表股份 0 股，占公司有效表决权总股份的 0%，占公司有效表决权流通股份的 0%。

(2) 通过委托董事会投票表决的流通股股东及股东授权代表共 242 名，代表股份 14693244 股，占公司有效表决权总股份的 4.49%，占公司有效表决权流通股份的 15.07%。

(3) 通过网络投票表决的流通股股东共 839 名，代表股份 30021311 股，占公司有效表决权总股份的 9.17%，占公司有效表决权流通股份的 30.79%。

4. 公司董事、监事、部分高级管理人员出席了本次相关股东会议；保荐机构的代表、见证律师列席了本次相关股东会议。

三、议案审议和表决情况

议案审议情况。

1. 本次相关股东会议审议了《资产及债务转让协议之补充协议》。《协议》全文详见公司董事会于 2007 年 12 月 29 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn) 上的《黑龙江黑龙股份有限公司第三届董事会第二十一次会议决议公告》。公司董事会于 2008 年 3 月 18 日、12 月 20 日分别在上述媒体披露了相关提示性公告。

2、会议表决情况：

本次相关股东会议以投票表决方式通过了公司股权分置改革方案。

(1) 全体股东表决情况

同意票 270349014 股，占参加表决股份总数的 98.51%；反对票 2935141 股，占参加表决股份总数的 1.07%；弃权票 1155400 股，占参加表决股份总数的 0.42%。

(2) 非流通股股东表决情况

同意票 229,725,000 股，占参加表决非流通股份的 100%；反对票 0 股，占参加表决非流通股份的 0%；弃权票 0 股，占参加表决非流通股份的 0%。

(3) 流通股股东表决情况

同意票 40624014 股，占参加表决流通股份的 90.85%；反对票 2935141 股，占参加表决流通股份

的 6.56%；弃权票 1155400 股，占参加表决流通股份的 2.58%。

(4) 表决结果

本次相关股东会议审议通过了《黑龙江黑龙股份有限公司股权分置改革方案》。

(5) 参加表决的前十大流通股股东表决情况

序号	前十大流通股股东名称	持股数量 (股)	表决情况
1	陈好	2803068	同意
2	张羽	2172625	同意
3	史福根	990000	弃权
4	孙平	960400	同意
5	田幸文	737308	同意
6	张明月	673200	同意
7	张振龙	575300	同意
8	张北明	511000	同意
9	张政平	500000	同意
10	杨金鑫	470000	同意

(二) 对《关于黑龙股份与国中 (天津) 水务有限公司签订的委托收购协议》议案审议情况。

1、本次相关股东会议审议了《关于黑龙股份与国中 (天津) 水务有限公司签订的委托收购协议》。该事项详见公司董事会于 2007 年 12 月 18 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上的《黑龙江黑龙董事会第三届董事会第二十次会议关于购买资产及股权转让事项决议公告》

2、会议表决情况：

本次相关股东会议以投票表决方式通过了公司股权分置改革方案。

(1) 全体股东表决情况

同意票 267830299 股，占参加表决股份总数的 97.59%；反对票 1121600 股，占参加表决股份总数的 0.41%；弃权票 54876565 股，占参加表决股份总数的 2%。

(2) 非流通股股东表决情况

同意票 229,725,000 股，占参加表决非流通股份的 100%；反对票 0 股，占参加表决非流通股份的 0%；弃权票 0 股，占参加表决非流通股份的 0%。

(3) 流通股股东表决情况

同意票 38105299 股，占参加表决流通股份的 85.22%；反对票 1121600 股，占参加表决流通股份的 2.51%；弃权票 5487656 股，占参加表决流通股份的 12.27%。

(4) 表决结果

本次相关股东会议审议通过了《关于黑龙股份与国中 (天津) 水务有限公司签订的委托收购协议》。

(5) 参加表决的前十大流通股股东表决情况

序号	前十大流通股股东名称	持股数量 (股)	表决情况
1	陈好	2803068	同意
2	张羽	2172625	同意
3	史福根	990000	弃权
4	孙平	960400	同意
5	田幸文	737308	同意
6	张明月	673200	同意
7	张振龙	575300	同意
8	张北明	511000	同意
9	张政平	500000	同意
10	杨金鑫	470000	同意

(三)、对黑龙集团公司与国中 (天津) 水务有限公司签订的《股权转让协议》议案审议情况。

1、本次相关股东会议审议了黑龙集团公司与国中 (天津) 水务有限公司签订的《股权转让协议》议案。全文详见公司董事会于 2007 年 12 月 18 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上的《黑龙江黑龙董事会第三届董事会第二十次会议关于购买资产及股权转让事项决议公告》

2、会议表决情况：

本次相关股东会议以投票表决方式通过了公司股权分置改革方案。

(1) 全体股东表决情况

同意票 267353199 股，占参加表决股份总数的 97.42%；反对票 773800 股，占参加表决股份总数的 0.28%；弃权票 6312556 股，占参加表决股份总数的 2.3%。

(2) 非流通股股东表决情况

同意票 229,725,000 股，占参加表决非流通股份的 100%；反对票 0 股，占参加表决非流通股份的 0%；弃权票 0 股，占参加表决非流通股份的 0%。

(3) 流通股股东表决情况

同意票 37628199 股，占参加表决流通股份的 84.15%；反对票 773800 股，占参加表决流通股份的 1.73%；弃权票 6312556 股，占参加表决流通股份的 14.128%。

(4) 表决结果

本次相关股东会议审议通过了《股权转让协议》议案。

(5) 参加表决的前十大流通股股东表决情况

序号	前十大流通股股东名称	持股数量(股)	表决情况
1	陈好	2803068	同意
2	张羽	2172625	同意
3	史福根	990000	弃权
4	孙平	960400	同意
5	田幸文	737308	同意
6	张明月	673200	同意
7	张振龙	575300	同意
8	张北明	511000	同意
9	张政平	500000	同意
10	杨金鑫	470000	同意

五、律师见证意见

公司聘请的北京市颐和律师事务所王盛军、殷念律师见证了本次股权分置改革相关股东会议暨 2007 年第二次临时股东大会并出具了法律意见书，律师认为：

公司本次相关股东会议暨 2007 年第二次临时股东大会的召集、召开程序、出席本次相关股东会议的人员资格、本次相关股东会议的议案以及表决程序和表决结果均符合法律、法规、其他规范性文件以及公司章程的规定，本次相关股东会议的表决结果合法有效。

六、备查文件

1、北京市颐和律师事务所关于黑龙江黑龙股份有限公司股权分置改革相关股东会议暨 2007 年第二次临时股东大会的法律意见书；

2、黑龙江黑龙股份有限公司股权分置改革说明书。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司仍然面临困难，基本处于停产状态。

黑龙股份从 2004 年初开始一直处于停产状态，企业亏损严重，银行停止贷款，再加上新闻纸市场低迷，企业生产设备不配套，没有环保设施等，使企业没有能力启动生产，维持正常生产经营。

工商银行、交通银行和长城资产经营公司三大金融机构债务达 11 亿元，为了讨债，各债权银行纷纷起诉。

市政府为解决职工安置问题，维持社会稳定，不仅在政策上大力向黑龙股份倾斜，还在财政十分困难的情况下，直接或间接投入职工安置资金近 2 亿元。

黑龙股份 2006 年 4 月因连续 3 年亏损于 2006 年 5 月 15 日被上海证券交易所暂停上市交易，在暂停上市期间，虽然市政府为解决关联方占用问题向黑龙股份注入了大量土地等资产，使 2006 年度黑龙股份实现非经营性净利润 1787.13 万元，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，黑龙股

份已申请公司股票恢复上市，但由于黑龙股份仍处于资不抵债状态，资金严重短缺、停产、无法偿还到期借款，可持续经营能力存在极大风险，因此必须引进实力重组方予以重组，否则黑龙股份将退市。为解决以上困难，公司控股股东及市政府组织了精干班子，近 3 年先后与多家国内知名企业洽谈黑龙股份整体重组事宜。针对黑龙股份的实际情况，我们认为股权与资产分别处置已经成为目前黑龙股份重组现实和必然的选择

按照以上思路，在市政府的组织下，在保荐人及财务顾问、专业律师的指导下，本公司控股股东黑龙集团公司与国中（天津）水务有限公司签订《股份转让协议》及《补充协议》，协议约定向国中水务转让黑龙集团公司持有的本公司 70.20% 的股份，共计 22972.5 万股国有法人股。

如果上述股份转让完成，国中水务将持有本公司股份 22972.5 万股，占本公司股份的 70.20%，成为本公司控股股东。上述股份转让协议已经过《A 股市场相关股东会议暨 2007 年第二次临时股东大会》审议通过。

本公司于 2007 年 12 月 26 日接到国务院国有资产监督管理委员会发给黑龙江省国资委并抄给本公司的国资产权[2007]1579 号文《关于黑龙江黑龙股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》，同意黑龙集团公司将所持本公司 22972.5 万股国有股份转让给国中（天津）水务有限公司。

黑龙股份公司与工商银行、交通银行、长城资产经营公司等主要债权人分别签署了债务和解协议，并全部解除了股权冻结。

与此同时，黑龙江鹤城建设投资发展有限公司（市政府直属国有企业）承接黑龙股份的全部债务和等值资产；

基于上述条件，2007 年 5 月 14 日，公司向上海证券交易所正式提交了《黑龙江黑龙股份有限公司关于恢复公司股票上市的申请报告》及相关文件。并于 2007 年 5 月 21 日，接到上海证券交易所上证上字[2007]109 号《关于受理黑龙股份有限公司恢复上市申请的通知》。

为保证本公司今后具有持续经营能力，2007 年 8 月 6 日，本公司与国中（天津）水务有限公司签订委托协议，委托国中（天津）水务有限公司分别与陕西省汉中市汉台区人民政府、西安阎良区相关人士、西宁市相关人士签署关于收购汉中市兴元自来水有限公司 100% 的股权、西安阎良供水项目公司 99% 的股权及西宁污水项目公司 95% 股权的股权转让协议，国中（天津）水务有限公司将以豁免债务等适当方式解决本公司的收购资金国中（天津）水务有限公司获得黑龙股份 22972.5 万股股权后，以现金方式向黑龙股份增资并将旗下的优质水务资产注入黑龙股份，使黑龙股份具有持续的盈利能力和恢复上市交易。

本公司将继续加大重组力度，争取早日恢复上市，给广大投资者以满意的回报。

(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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
行业						
新闻纸	949,321.50	1,325,001.20	-28.35			
产品						
新闻纸	949,321.50	1,325,001.20	-28.35			

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 (%)
东北地区	949,321.50	

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 226,149,500.00 元，比上年增加 174,149,500.00 元，增加的比例为 334.90%。

(1) 本期长期股权投资的增加是由于本公司于 2007 年 8 月 6 日与潜在控股股东国中（天津）水务有限公司签订《委托收购协议》，委托其收购汉中市兴元自来水有限公司 100% 股权、西安航空科技产业园供排水有限公司 99% 股权及青海雄越环保科技有限公司 95% 股权，国中（天津）水务有限公司于本期末将该三个水务公司的股权转让给本公司；

(2) 本期长期股权投资的减少是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。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	资本投资，资产管理，投资管理，咨询、服务；从事担保业务（国家有专项规定的担保业务除外）	16.67	
汉中市国中自来水有限公司	建设、经营并维护供水工程，提供相关的技术咨询服务。	100.00	
西安航空科技产业园供排水有限公司	供水、排水工程的设计、施工、建设；污水处理工程的设计、施工、建设。	99.00	
青海雄越环保科技有限公司	设计、研制各种高科技环保设备和产品，承接环保设备安装工程，环保技术咨询，污水处理自动化监测；机械设备、化工原料（不含危险化学品）、玻璃钢制品销售；环保工程（凭资质证书从事经营活动）	95.00	

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) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

根据裁决书、判决书等诉讼文件及与相关金融机构达成的债务转移及和解协议，本公司对金融机构加收的复利及对其他债权人迟延履行加收的利息进行了追溯调整，导致期初留存收益减少

24,660,911.84 元，其中：2005 年及以前年度减少 14,712,947.27 元，2006 年度减少 9,947,964.57

元。相关项目的期初数同时进行了调整，其中：应付账款增加 2,514,275.89 元，其他应付款增加 1,584,420.95 元，应付利息增加 20,562,215.00 元。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十四次会议董事会会议，相关决议及内容已作为临时公告在指定报纸上刊登。。决议公告刊登在 2007 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。。

(2)、公司于 2007 年 5 月 23 日召开第三届董事会第十五次会议董事会会议，相关决议及内容已作为临时公告在指定报纸上刊登。。决议公告刊登在 2007 年 5 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。。

(3)、公司于 2007 年 6 月 11 日召开第三届董事会第十六次会议董事会会议，相关决议及内容已作为临时公告在指定报纸上刊登。。决议公告刊登在 2007 年 6 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》。。

(4)、公司于 2007 年 6 月 27 日召开第三届董事会第十七次会议董事会会议，相关决议及内容已作为临时公告在指定报纸上刊登。。决议公告刊登在 2007 年 6 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。。

(5)、公司于 2007 年 10 月 23 日召开第三届董事会第十八次会议董事会会议，审议通过公司 2007 年度第三季度报告。。

(6)、公司于 2007 年 12 月 7 日召开第三届董事会第十九次会议董事会会议，相关决议及内容已作为临时公告在指定报纸上刊登。。决议公告刊登在 2007 年 12 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》。。

(7)、公司于 2007 年 12 月 15 日召开第三届董事会第二十次会议董事会会议，相关决议及内容已作为临时公告在指定报纸上刊登。。决议公告刊登在 2007 年 12 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。。

(8)、公司于 2007 年 12 月 28 日召开第三届董事会第二十次会议董事会会议，相关决议及内容已作为临时公告在指定报纸上刊登。。决议公告刊登在 2007 年 12 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会在报告期内，严格按照《公司法》及《公司章程》规范运作，并依据公司股东大会的授权，本着对股东负责的正确态度，认真履行职责，完成了公司股东大会的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会未设立审计委员会。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会未设立薪酬委员会。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经中准会计师事务所有限公司对我公司 2007 年度财务报告出具的审计报告，本年度公司实现净利润 791,428,924.31 元，加年初未分配利润 -1,305,835,388.73 元 本年度可供股东分配利润 -514,406,464.42 元，根据《公司章程》的有关规定，公司 2007 年度无利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下一年度。此预案须提交年度股东大会审议。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第三届监事会第四次会议,黑龙江黑龙股份有限公司第四届监事会第四次会议于 2007 年 10 月 23 日在公司会议室召开。监事应出席 3 人,实到 3 人。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》之规定。经过有效表决,审议通过了《公司 2007 年度第三季度报告》;

2007 年,公司监事会遵照《公司法》及《公司章程》的规定,规范运作,本着对股东负责的正确态度,全面行使监事会职责,依法独立行使职权。对公司重大生产经营决策、财务状况、关联交易、租赁经营等诸方面履行了监督职能,对公司的规范运作和董事会、经理层等高级管理人员履行职务时的行为依法照章进行监督,促进了公司进一步完善法人治理结构,较好地保证了公司规范运作,维护全体股东特别是中小股东的利益。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

本届监事会对公司 2007 年度运作及董事会工作情况依法进行了监督,认为:

报告期内,公司坚持依法运作,董事会按照股东大会各项决议内容,认真履行了职责和义务,其决策程序符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定,公司决策程序合法有效。公司建立了完善的法人治理结构和内部控制制度,独立董事专业构成合理,并能发挥作用。公司治理情况符合《上市公司治理准则》的要求,公司董事、总经理及其它高级管理人员在履行职务时,没有违反法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务制度符合《会计法》、《企业会计制度》和《企业具体会计准则》等法律、法规的有关规定。中准会计师事务所出具的非标准无保留意见审计报告客观、真实、准确,审计过程符合法律程序,审计报告真实、准确、客观地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

黑龙股份与鹤城建投于 2007 年 5 月签署的《资产及债务转让协议》约定:将黑龙股份根据中准会计师事务所有限公司于 2007 年 4 月 26 日出具的编号为“中准审字[2007]第 2157 号”的《审计报告》(下称“《审计报告》”中所载明的黑龙股份截至 2006 年 12 月 31 日的全部资产及负债(包括或有负债以及期后事项)(下称“拟剥离资产”)剥离给鹤城建投,随拟剥离资产同时转让给鹤城建投的还应当包括:在该协议生效当日,与拟剥离资产相关的所有合同及其他附属性权利及义务。与拟剥离资产相关的所有合同及其他附属性权利及义务一并按拟剥离资产的账面价格转让给鹤城建投,该价款以人民币支付。

由于上述资产部分被查封和抵押,并且上述资产和负债的转移尚需取得相关资产受益人、债权人或其他利益相关人的同意,或者取得政府主管部门的审批,存在一定的不确定性。为保证上述《资产及债务转让协议》切实履行,黑龙股份与鹤城建投签订了《担保合同》,由鹤城建投为该协议提供不可撤销的担保:即当上述资产及负债不能在规定期限内转让给鹤城建投时,鹤城建投将按黑龙股份及其重组方国中水务的要求,以其所持有并经黑龙股份及其重组方国中水务认可的实物资产、土地、股权、债权和现金予以承担和负责偿还。截至 2006 年 12 月 31 日,鹤城建投总资产 55.34 亿元,净资产 33.54 亿元。该担保为不可撤销的连带责任担保。

为切实推动上述协议的执行,鹤城建投于 2007 年 5 月 26 日出具了《关于委托黑龙股份和黑龙集团与债权人签署有关债务和解协议的函》,同意黑龙股份和黑龙集团代为处理与上述协议相关的债权债务处理事宜,并承担由此引致的后果。

2007 年 12 月,黑龙股份与鹤城建投签署了《资产及债务转让协议之补充协议》,约定:将黑龙股份截至 2007 年 6 月 30 日的全部资产及负债(包括或有负债)转让给鹤城建投,黑龙股份截至 2007 年 6 月 30 日的全部资产及负债(包括或有负债)的清单以黑龙股份在上海证券交易所公开披露的经中准会计师事务所审计的 2007 年度中期报告《审计报告》及其附注为准。其他事项遵照原协议约定,鹤城建投出具的《担保合同》仍然有效。

黑龙股份董事会已于 2007 年 12 月 28 日通过了《资产及债务转让协议之补充协议》。黑龙股份在完成本次资产出售后其主营业务将从低定量胶印新闻纸的生产和销售转变为城市环保水务业务为主业的上市公司。黑龙股份资产出售后的生产经营符合国家的产业政策。

按本次资产出售方案,黑龙股份出售的资产总额超过黑龙股份最近一个会计年度经审计的合并报表

总资产 70%。本次重大出售资产不对公司财务造成负担,解决了巨额债务,清除了巨额财务费用,黑龙股份的 3 个水务资产可以保证公司的持续盈利能力。本次资产重大出售资产完成以及随着后续水务资产的注入,将对公司的业务经营产生积极影响。公司的整体竞争能力及行业地位将随之迅速提高,为公司的可持续发展提供强有力的支撑。因此,本次重大出售资产完成后,公司具备持续经营能力。黑龙股份对于本次资产出售中涉及到的关联交易的处理,遵循了公开、公平、公正的原则,并履行了法律、法规和其他规范性文件规定的合法程序。

本次重大资产出售的拟出售资产经过了具有证券从业资格的会计师事务所审计,其中的主要资产如土地和机器设备同时经过了具有证券从业资格的资产评估机构评估,定价依据是以经审计的净资产为基础,由交易双方协商后确定的,整个交易履行了相应的程序,交易价格和条件遵循了自愿、平等、有偿的原则。

根据上述对本次交易过程的操作安排,本次重大出售资产符合黑龙股份及其全体股东的利益,不存在损害公司和公司全体股东利益的其他情形,本次重大出售资产符合中国证监会证监公司字[2001]105号《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》(以下简称“通知”)的要求。

综上所述,本公司监事会认为,黑龙股份本次资产出售符合《公司法》、《证券法》、《通知》和《上市规则》等法律、法规及规范性文件的要求,黑龙股份本次资产出售行为及相关协议和整体方案合法有效,黑龙股份、鹤城建投及其他各方具备主体条件,交易的实施不存在法律障碍;黑龙股份实施本次资产出售行为符合《通知》的要求;本次交易所涉及的债权债务的处理及其他相关权利、义务处理合法有效,实施不存在法律障碍;交易各方履行了法定披露和报告义务,不存在应披露而未披露的合同、协议或安排。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与关联交易单位经济往来公平,且经济利益及帐目清晰,无任何损害上市公司利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

1)、2007年12月31日,本公司向公司其他关联方国中(天津)水务有限公司购买汉中市国中自来水有限公司,该资产的账面价值为64,672,115.37元,评估价值为81,549,811.49元,实际购买金额为77,364,500.00元,。收购完成。

2)、2007年12月31日,本公司向公司其他关联方国中(天津)水务有限公司购买西安市航空科技产业园供排水有限责任公司,该资产的账面价值为57,404,860.15元,评估价值为70,267,980.80元,实际购买金额为70,000,000.00元,。收购完成。

3)、2007年12月31日,本公司向公司其他关联方国中(天津)水务有限公司购买青海雄越环保科技有限公司,该资产的账面价值为27,434,636.87元,评估价值为31,132,512.54元,实际购买金额为28,785,000.00元,。收购完成。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
黑龙集团公司第一印刷厂	母公司的全资子公司		1,400,194.42		
齐齐哈尔造纸有限公司	母公司的全资子公司			722,172,207.38	
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	母公司的控股子公司			24,554,756.60	
齐齐哈尔造纸有限公司	母公司的全资子公司			3,941,578.61	3,941,578.61
黑龙集团公司	母公司			78,867,573.78	78,867,573.78
国中(天津)水务有限公司	其他关联人			1,149,500.00	1,149,500.00
合计	/		1,400,194.42	838,862,816.33	83,958,652.39

关联债权债务形成原因:

- (a) 齐齐哈尔造纸有限公司垫付往来款 3,941,578.61 元;
- (b) 黑龙集团承接本公司短期借款及利息 78,867,573.78 元;
- (c) 国中(天津)水务有限公司垫付股权收购款豁免后的余额 1,149,500.00 元;

关联债权债务清偿情况:

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。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响:

其他应收款坏账准备期末余额较年初余额减少 729,507,689.92 元,降幅 97.98%,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

2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额(万元)		报告期清欠总额(万元)	清欠方式	清欠金额(万元)	清欠时间(月份)
期初	期末				
75,490		75,490	以资抵债清偿	75,490	1
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		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。			
非经营性资金占用责任人和董事会拟定的解决措施					

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

一、黑龙股份与黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签订《资产及债务转让协议》，约定由黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司承接黑龙股份的所有资产和债务（包括或有债务和期后事项）。为确保上述《资产及债务转让协议》的切实履行，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司拟出具不可撤销的担保函，承诺以其公司及上述资产提供不可撤销的连带责任担保。

二、：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。

三、2007 年 6 月 22 日，国中水务和黑龙集团签署了《股份转让协议之补充协议一》，双方约定：由乙方向甲方支付股份转让协议约定的拟转让股份转让对价款的 10%，即人民币 3,500 万元作为履行股份转让协议之订金。目前，本公司已向黑龙集团支付了该笔款项。

四、为保证本公司今后具有持续经营能力，需要注入优质资产。2007 年 8 月 6 日，本公司与国中（天津）水务有限公司签订《关于黑龙股份与国中（天津）水务有限公司签订的委托收购协议》，委托国中（天津）水务有限公司分别与陕西省汉中市汉台区人民政府、西安阎良区相关人士、西宁市相关人士签署关于收购汉中市兴元自来水有限公司 100%的股权、西安阎良供水项目公司 99%的股权及西宁污水项目公司 95%股权的股权转让协议，国中（天津）水务有限公司将以豁免债务等适当方式解决本公司的收购资金。

五、2007 年 10 月 9 日，由黑龙集团公司、中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行、黑龙江黑龙股份有限公司及黑龙江鹤城建设投资发展有限公司共同签署了《偿债协议》，该协议约定在鹤城建投或相关公司代本公司先期支付 3000 万元的前提下实施债务和解，该协议涉及贷款本金人民币 52,581 万元，欠息人民币 19,027 万元。2007 年 12 月 28 日，本公司及相关各方已按照约定支付了上述价款。

六、2007 年 10 月 9 日，由黑龙集团公司、交通银行股份有限公司齐齐哈尔分行、黑龙江黑龙股份有限公司及齐齐哈尔金鹤资产经营有限责任公司共同签署了《债务和解协议》，该协议约定在黑龙集团或黑龙集团指定的第三方代公司偿还 8800 万元贷款本金和 282 万元诉讼费用的前提下，将剩余贷款本金 7650 万元和因上述债务产生的所有欠息转让给金鹤公司，不再向公司追索。2007 年 12 月 28 日，本公司及相关各方已按照约定支付了上述价款。

七、2007 年 10 月 11 日，由黑龙集团公司、交通银行股份有限公司哈尔滨南岗支行、黑龙江黑龙股份有限公司共同签署了《债务和解协议》，该协议约定黑龙集团公司及/或其指定的第三方代哈尔滨黑龙包装材料制造有限公司向乙方偿还贷款本金人民币 441 万元。2007 年 12 月 28 日，本公司及相关各方已按照约定支付了上述价款。

八、2007 年 11 月 2 日，收购人和黑龙集团签署了《股份转让协议之补充协议》，双方约定：黑龙集

团争取齐齐哈尔市政府以辖区内部分水务或金融资产与其现存土地进行等值置换的承诺；收购人将分四个步骤向黑龙集团支付拟转让股份的转让对价款人民币 4.2 亿元；在本次股份转让获得了相关权力部门的批准后，收购人还将采取债务豁免的方式，豁免黑龙股份因收购三项水务资产对收购方的债务，并以此作为黑龙股份的股改对价。

九、2007 年 12 月 16 日，中国长城资产管理公司哈尔滨办事处与本公司、黑龙集团、黑龙江鹤城建设投资发展有限公司及齐齐哈尔市人民政府签订的债务和解协议获得中国长城资产管理公司批准生效。该协议约定在鹤城建投先期支付 6000 万元、办理土地抵偿的前提下，免除本公司所欠的 18753 万元本金、7148 万元利息及所有因上述债务产生的利息，以及黑龙集团积欠的贷款本金和利息，长城公司同意不会因该协议签订前所发生任何债权债务或担保关系再行向本公司追索。2007 年 12 月 28 日，本公司及相关各方已按照约定支付了上述价款，并将约定的 4041600 平方米土地使用权办理至中国长城资产管理公司哈尔滨办事处。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

本公司潜在控股股东国中（天津）水务有限公司以现金形式支付股改对价，流通股股东每 10 股获得人民币 2 元，每股流通股获得 0.20 元，流通股股东共获得 1950 万元的现金。国中（天津）水务有限公司承诺豁免代本公司收购三个水务公司的股权收购款 17500 万元，有限售条件的股份自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让。

上述股权分置改革方案已经过本公司相关股东大会暨 2007 年度第二次临时股东大会审议并通过。现正在履行对价支付手续。

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺及履行情况：

收购方承诺：自本次收购完成后三年内不减持黑龙股份的股份，或通过协议转让等其他方式出让黑龙股份的控股权。

目前收购事项尚待有关部门批准。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中准会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 50 万元。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
黑龙江黑龙股份有限公司 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	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于清理控股股东及关	《中国证券报》、	2007 年 1	sse.com.cn

关联方资金占用进展情况的公告	《上海证券报》	月 13 日	
黑龙江黑龙股份有限公司关于 2006 年度业绩预盈的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 2 月 1 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司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	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司股权冻结公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 3 月 23 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司第三届董事会第十四次会议决议及召开 2006 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 30 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司第三届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 30 日	sse.com.cn
中准会计师事务所关于黑龙股份与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 30 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 2006 年度报告		2007 年 4 月 30 日	sse.com.cn
黑龙股份有限公司 2006 年度报告摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 30 日	sse.com.cn
黑龙股份有限公司 2007 年第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 4 月 30 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 9 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 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	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 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	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 第三届董事会第十五次会议决议的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 5 月 24 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 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	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 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	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 12 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 第三届董事会第十六次会议决议暨召开 2006 年度股东大会和 2007 年度第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 19 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 股权冻结公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 6 月 28 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 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	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司信息披露管理制度		2007 年 6 月 28 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 2006 年度股东大会材料		2007 年 6 月 28 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司二 00 六年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 7 月 3 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司二 00 七年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 7 月 3 日	sse.com.cn
北京市颐合律师事务所关于黑龙江黑龙股份有限公司 2006 年度股东大会见证的法律意见书		2007 年 7 月 3 日	sse.com.cn
北京市颐合律师事务所关于黑龙江黑龙股份有限		2007 年 7	sse.com.cn

公司 2007 年度第一次临时股东大会见证的法律意见书		月 3 日	
黑龙江黑龙股份有限公司 关于恢复上市进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 8 月 17 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 2007 年半年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 8 月 17 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 股权冻结公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 9 月 21 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于控股股东股权冻结的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 10 月 19 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 风险提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 10 月 19 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 2007 年第三季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 11 月 24 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司关于 2007 年第三季度报告更正的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 10 月 27 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 风险提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 10 月 27 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于控股股东股权冻结的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 11 月 3 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于债务重组情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 11 月 3 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司收购报告书摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 11 月 21 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于推进公司股权分置改革动议的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 11 月 21 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司简式权益变动报告书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 11 月 21 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 股权分置改革说明书摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 股权分置改革说明书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
平安证券有限责任公司关于黑龙江黑龙股份有限公司股权分置改革之保荐意见	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 独立董事关于本次股权分置改革方案 之独立意见	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
北京市颐合律师事务所关于黑龙江黑龙股份有限公司股权分置改革的法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 董事会征集委托投票函	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙董事会 关于实施股权分置改革 及召开公司相关股东大会的决议的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司关于召开相关股东会议的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 重大事项公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 股权冻结公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 10 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于变更公司联系电话的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 11 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 临时公告	《中国证券报》、	2007 年 12	sse.com.cn

	《上海证券报》	月 12 日	
黑龙江黑龙股份有限公司 临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 13 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 临时公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 14 日	sse.com.cn
平安证券有限责任公司关于 黑龙江黑龙股份有限 公司股权分置改革之 补充保荐意见	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 18 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 股权分置改革说明书修 订版摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 18 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 股权分置改革说明书修 订版		2007 年 12 月 18 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 独立董事关于本次股权 分置改革方案之补充独立意见	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 18 日	sse.com.cn
北京市颐合律师事务所关于黑龙江黑龙股份有限 公司 股权分置改革的补充法律意见书	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 18 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于股权分置改革沟通 结果的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 18 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙董事会第三届董事会第二十次会议 关 于购买资产及股权转让事项决议的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 18 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司《关于召开 A 股市场相 关股东会议暨 2007 年第二次临时股东大会的通知》 的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 18 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于增加相关股东会议 暨 2007 年度第二次临时股东大会审议事项的 通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 18 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司关于《A 股市场相关股 东会议暨 2007 年第二次临时股东大会》 第二 次提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 20 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司关于《A 股市场相关股 东会议暨 2007 年度第二次临时股东大会》 表 决结果公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 29 日	sse.com.cn
关于黑龙江黑龙股份有限公司 国有股权转让的请 示获准公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 29 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于债务处置进展情 况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 29 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 关于国中（天津）水务 有限公司注入资产产权过户情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 29 日	sse.com.cn
黑龙江黑龙股份有限公司 第三届董事会第二十 一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2007 年 12 月 29 日	sse.com.cn
北京市颐合律师事务所关于黑龙江黑龙股份有限 公司相关股东会议 暨 2007 年度第二次临时股 东大会见证的 法律意见书		2007 年 12 月 29 日	sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司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，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中准审字[2008]第 2239 号

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 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2007 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表，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 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度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“附注十五、1”所述，黑龙股份由于资金严重短缺，已停产四年，虽然黑龙股份重大资产重组事项已取得实质性进展，巨额债务已转移或随着相关协议的履行而将陆续转移或解除，重组方已将汉中市国中自来水有限公司等三个水务资产注入黑龙股份，使黑龙股份有了持续经营的能力，但重大资产重组事项尚需经过相关部门审核批准，存在未获批准的可能，黑龙股份可持续经营能力仍存在不确定性。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

2008 年 4 月 16 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		15,590,785.34	993,037.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		32,145,326.14	49,003,564.43
预付款项		60,296,506.63	325,843.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		19,032,214.34	59,016,108.99
买入返售金融资产			
存货		39,202,840.94	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		166,267,673.39	131,346,645.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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		50,000,000.00	52,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		703,850,747.26	695,773,785.92
在建工程		180,082,539.01	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		739,838,137.00	
开发支出			
商誉		3,652,433.92	
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,039,934.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,680,463,791.63	754,104,916.22
资产总计		1,846,731,465.02	885,451,562.06
流动负债：			
短期借款		12,250,000.00	343,956,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		58,112,790.87	100,205,064.51
预收款项		10,250,385.19	21,614,135.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,932,808.23	8,444,797.39
应交税费		65,001,432.30	53,088,762.92
应付利息		206,368,165.65	273,687,701.97
应付股利			
其他应付款		678,952,171.34	82,259,091.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		495,810,000.00	609,640,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,528,677,753.58	1,492,895,554.14
非流动负债：			
长期借款		119,490,800.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,915,627.37	
预计负债			
递延所得税负债		7,435,204.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计		131,841,631.57	
负债合计		1,660,519,385.15	1,492,895,554.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		327,225,000.00	327,225,000.00
资本公积		345,484,636.20	345,484,636.20
减：库存股			
盈余公积		25,681,760.45	25,681,760.45
一般风险准备			
未分配利润		-514,406,464.42	-1,305,835,388.73
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		183,984,932.23	-607,443,992.08
少数股东权益		2,227,147.64	
所有者权益合计		186,212,079.87	-607,443,992.08
负债和所有者权益总计		1,846,731,465.02	885,451,562.06

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：白华山

母公司资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：黑龙江黑龙股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		213,827.24	993,037.83
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		29,320,635.29	49,003,564.43
预付款项		312,985.50	325,843.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,045,348.91	59,016,108.99
存货		36,963,589.56	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		76,856,386.50	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		226,149,500.00	52,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		623,824,266.60	695,773,785.92
在建工程		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		739,822,384.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,596,127,280.90	754,104,916.22
资产总计		1,672,983,667.40	885,451,562.06
流动负债：			
短期借款		12,250,000.00	343,956,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		52,528,337.27	100,205,064.51
预收款项		9,626,875.73	21,614,135.66
应付职工薪酬		1,913,129.83	8,444,797.39
应交税费		58,815,289.05	53,088,762.92
应付利息		206,368,165.65	273,687,701.97
应付股利			

其他应付款		652,477,824.55	82,259,091.69
一年内到期的非流动负债		495,810,000.00	609,640,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,489,789,622.08	1,492,895,554.14
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		1,489,789,622.08	1,492,895,554.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		327,225,000.00	327,225,000.00
资本公积		345,484,636.20	345,484,636.20
减：库存股			
盈余公积		25,681,760.45	25,681,760.45
未分配利润		-515,197,351.33	-1,305,835,388.73
所有者权益（或股东权益）合计		183,194,045.32	-607,443,992.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,672,983,667.40	885,451,562.06

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：白华山

合并利润表
2007 年 1-12 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、营业总收入		967,099.26	4,500,000.00
其中：营业收入		967,099.26	4,500,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-532,082,280.27	-5,007,755.24
其中：营业成本		1,325,001.20	247,500.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加			
销售费用		2,642,875.01	816,549.54
管理费用		100,668,737.81	74,616,825.34
财务费用		86,851,134.16	88,525,630.12
资产减值损失		-723,570,028.45	-169,214,260.24
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）		1,600,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		534,649,379.53	9,507,755.24
加：营业外收入		257,667,468.00	
减：营业外支出		887,923.22	1,584,336.25
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		791,428,924.31	7,923,418.99
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		791,428,924.31	7,923,418.99
归属于母公司所有者的净利润		791,428,924.31	7,923,418.99
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.4186	0.0242
（二）稀释每股收益		2.4186	0.0242

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

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：白华山

母公司利润表
2007 年 1-12 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		967,099.26	4,500,000.00
减：营业成本		1,325,001.20	247,500.00
营业税金及附加			
销售费用		2,642,875.01	816,549.54
管理费用		100,668,737.81	74,616,825.34
财务费用		86,851,134.16	88,525,630.12
资产减值损失		-723,570,028.45	-169,214,260.24
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）		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）		534,649,379.53	9,507,755.24
加：营业外收入		256,876,581.09	
减：营业外支出		887,923.22	1,584,336.25
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）		790,638,037.40	7,923,418.99
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		790,638,037.40	7,923,418.99

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：白华山

合并现金流量表
2007 年 1-12 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		2,155,329.90	6,160,634.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,324,344.35	22,186,043.57
经营活动现金流入小计		49,479,674.25	28,346,678.55
购买商品、接受劳务支付的现金		906,780.43	129,187.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,741,886.58	3,040,581.11
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		14,639,066.83	6,796,923.48
经营活动现金流出小计		20,287,733.84	28,310,019.61
经营活动产生的现金流量净额		29,191,940.41	36,658.94
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		15,376,958.10	
投资活动现金流入小计		15,406,958.10	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	9,800.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	9,800.00
投资活动产生的现金流量净额		15,405,807.10	-3,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			22,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,000,000.00	22,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,000,000.00	-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		14,597,747.51	11,158.94
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		15,590,785.34	993,037.83

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：白华山

母公司现金流量表
2007 年 1-12 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		2,155,329.90	6,160,634.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,324,344.35	22,186,043.57
经营活动现金流入小计		49,479,674.25	28,346,678.55
购买商品、接受劳务支付的现金		906,780.43	129,187.41
支付给职工以及为职工支付的现金		4,741,886.58	3,040,581.11
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		14,639,066.83	6,796,923.48
经营活动现金流出小计		20,287,733.84	28,310,019.61
经营活动产生的现金流量净额		29,191,940.41	36,658.94
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	9,800.00
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	9,800.00
投资活动产生的现金流量净额		28,849.00	-3,500.00
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		30,000,000.00	
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		30,000,000.00	22,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,000,000.00	-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		-779,210.59	11,158.94
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		213,827.24	993,037.83

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:白华山

合并所有者权益变动表

2007年1-12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								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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									
前期差错更正						-24,660,911.84			-24,660,911.84
二、本年年初余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45		-1,305,835,388.73			-607,443,992.08
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						791,428,924.31		2,227,147.64	793,656,071.95
（一）净利润						791,428,924.31			791,428,924.31
（二）直接计入所有者权益的利得和损失								2,227,147.64	2,227,147.64
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								2,227,147.64	2,227,147.64
上述（一）和（二）小计						791,428,924.31		2,227,147.64	793,656,071.95
（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. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 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		-514,406,464.42		2,227,147.64	186,212,079.87

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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									
前期差错更正						-14,712,947.27			-14,712,947.27
二、本年初余额	327,225,000.00	345,320,299.26		25,681,760.45		-1,313,758,807.72			-615,531,748.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		164,336.94				7,923,418.99			8,087,755.93
(一)净利润						7,923,418.99			7,923,418.99
(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				7,923,418.99			8,087,755.93
(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.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.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		-1,305,835,388.73			-607,443,992.08

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:白华山

母公司所有者权益变动表

2007年1-12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						
前期差错更正					-24,660,911.84	-24,660,911.84
二、本年初余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45	-1,305,835,388.73	-607,443,992.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					790,638,037.40	790,638,037.40
（一）净利润					790,638,037.40	790,638,037.40
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
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						
上述（一）和（二）小计					790,638,037.40	790,638,037.40
（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	-515,197,351.33	183,194,045.32

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						
前期差错更正					-14,712,947.27	-14,712,947.27
二、本年初余额	327,225,000.00	345,320,299.26		25,681,760.45	-1,313,758,807.72	-615,531,748.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		164,336.94			7,923,418.99	8,087,755.93
(一) 净利润					7,923,418.99	7,923,418.99
(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			7,923,418.99	8,087,755.93
(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	-1,305,835,388.73	-607,443,992.08

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:白华山

公司基本情况

1、公司概况

公司名称：黑龙江黑龙股份有限公司

注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号

法定代表人：张伟东

2、历史沿革

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。

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。

3、行业性质

公司所属行业为造纸业、供排水行业及污水处理业。

4、经营范围

生产、销售机制纸及生产纸浆。经营本企业及成员企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业及成员企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

供水、排水、污水处理工程的建设、施工和维护。

5、主要产品或提供的劳务

主要产品：机制纸及纸浆，供排水及污水处理。

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、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二十三次会议批准。

2、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

4、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性：

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。

5、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。

6、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。

7、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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未发生减值的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

对于新闻纸业务单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账 龄 计提比例

1 年以内 1%

1—2 年 2%

2—3 年 10%

3—4 年 30%

4—5 年 50%

5 年以上 100%

对于水务业务单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用余额百分比法，按应收款项的 0.5% 确认减值损失，计提坏账准备。

(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。

8、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 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款项坏账准备的确定依据、计提方法： 应收款项的计提比例为 0.5%，

9、存货核算方法：

本公司存货分为：原材料、在产品、产成品、包装物、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。

10、投资性房地产的种类和计量模式：

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。

11、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(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	20-45	3-5	4.85-2.11
运输设备	5-12	3-5	19.40-7.92
通用设备	5-15	3-5	19.40-6.33
专用设备	10-30	3-5	9.70-3.17
其他设备	5-10	3-5	19.40-9.50

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。

12、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。

13、无形资产计价方法：

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。

14、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，记入当期损益。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高誉的账面价值，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高誉的账面价值，在根据资产组或者资产组组合中除高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。

15、长期股权投资的核算方法：

1. 长期股权投资的分类和对被投资单位具有共同控制、重大影响的确 定依据。

(1) 长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称其他股权投资）。

(2) 对被投资单位具有共同控制的确 定依据：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。对被投资单位具有重大影响的确 定依据：A、公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份；B、公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；C、参与被投资单位的政策制定过程；D、与被投资单位之间发生重要交易；E、向被投资单位派出管理人员；F、向被投资单位提供关键技术资料。

2、长期股权投资的初始计量

(1) 公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资。按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资。在购买日，以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(4) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(5) 以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

(6) 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3、长期股权投资的后续计量

公司对子公司的长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

4、长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

16、借款费用资本化的核算方法：

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、确认递延所得税资产的依据：

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、合并报表合并范围发生变更的理由：

本期本公司将委托收购的三个水务公司纳入合并范围。除特殊说明外，期末与期初相比数据发生较大变化情况均为合并范围变化所致。

20、其他主要会计政策, 会计估计和会计报表的编制方法：

1、会计政策变更：

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》的要求及《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定，本公司确认无追溯调整事项。

2、会计估计变更：

本公司 2007 年度无会计估计的变更。

21、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计核算方法变更

无

(4) 会计差错更正

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	差错更正金额	会计差错的原因及其影响
根据裁决书、判决书等诉讼文件及与相关金融机构达成的债务转移及和解协议，本公司对金融机构加收的复利及对其他债权人迟延履行加收的利息进行了追溯调整，导致期初留存收益减少 24,660,911.84 元，其中：2005 年及以前年度减少 14,712,947.27 元，2006 年度减少 9,947,964.57 元。相关项目的期初数同时进行了调整，其中：应付账款增加 2,514,275.89 元，其他应付款增加 1,584,420.95 元，应付利息增加 20,562,215.00 元。	24,660,911.84	

(四)税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入 6%、17%	6%、17%
营业税	应税收入	3%、5%
城建税	流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%
教育费附加	流转税税额	3%

2、优惠税负及批文

自 2002 年 6 月 1 日起，对自来水公司销售自来水按 6%的征收率征收增值税。同时，对其购进独立核算水厂的自来水取得的增值税专用发票上注明的增值税税款（按 6%征收率开具）予以抵扣。西安航空科技产业园供排水有限公司和汉中市国中自来水有限公司自来水销售按照 6%缴纳增值税。

青海雄越环保科技有限公司根据青海省人民政府青海省实施西部大开发战略若干政策措施（青政〔2003〕35 号）第二（一）所得税优惠政策第三条规定，新建基础设施、生态环境建设和高新技术项目（单独核算），自该项目生产经营之日起，8 年内免征企业所得税，期满后减半征收企业所得税 2 年。

青海雄越环保科技有限公司根据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发〔2000〕号）的规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费，免征增值税。

青海雄越环保科技有限公司根据青海省人民政府青海省实施西部大开发战略若干政策措施（青政〔2003〕35 号）第二（六）其他税收优惠政策第二条规定，新建基础设施、生态环境建设和高新技术项目（单独核算），自项目生产经营之日起，10 年内免征车船使用税、房产税或城市房地产税、车船使用牌照税，免征建设期内土地使用税。

根据新企业所得税法和实施条例，公司 2008 年度起将执行新的所得税税率 25%。

(五)企业合并及合并财务报表

单位:万元 币种:人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
汉中市国中自来水有限公司	全资子公司	汉中市		6,000	建设、经营并维护供水工程，提供相关的技术咨询服务。
汉中市汉江供水实业有限责任公司	控股子公司的控股子公司	汉中市		502.60	给排水工程安装施工；给排水设备及配件、五金工具、建材、百货、水产品副食经销；给排水技术服务，打字复印。
汉中市汉江水业发展有限责任公司	控股子公司的控股子公司	汉中市		91	纯净水、离子水生产销售（有效期至2010年12月5日）、工具、五金、百货、副食、引水机、水产品批发零售，给排水工程技术服务。
西安航空科技产业园供排水有限公司	控股子公司	西安市		4,000	供水、排水工程的设计、施工、建设；污水处理工程的设计、施工、建设。
青海雄越环保科技有限公司	控股子公司	西宁市		2,090	设计、研制各种高科技环保设备和产品，承接环保设备安装工程，环保技术咨询，污水处理自动化监测；机械设备、化工原料（不含危险化学品）、玻璃钢制品销售；环保工程（凭资质证书从事经营活动）
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	参股子公司	哈尔滨		30,000	资本投资，资产管理，投资管理，咨询、服务；从事担保业务（国家有专项规定的担保业务除外）

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
汉中市国中自来水有限公司	7,736.45		100	100	是
汉中市汉江供水实业有限责任公司	568.64		100	100	是
汉中市汉江水业发展有限责任公司	81.41		100	100	是
西安航空科技产业园供排水有限公司	7,000		99	99	是
青海雄越环保科技有限公司	2,878.5		95	95	是
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	5,000		16.67	16.67	否

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额（资不抵债子公司适用）	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额（资不抵债子公司适用）
西安航空科技产业园供排水有限公司	670,522.01		
青海雄越环保科技有限责任公司	1,556,625.63		

3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	商誉 (非同一控制下被合并方)	
		金额	确定方法
汉中市国中自来水有限公司	全资子公司	34,112.55	对汉中市国中自来水有限公司合并成本大于合并中取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额
汉中市汉江供水实业有限责任公司	控股子公司的控股子公司		
汉中市汉江水业发展有限责任公司	控股子公司的控股子公司		
西安航空科技产业园供排水有限公司	控股子公司	3,618,321.37	对西安市航空科技产业园供排水有限责任公司合并成本大于合并中取得的该公司可辨认净资产公允价值份额的差额
青海雄越环保科技有限责任公司	控股子公司		

企业合并及合并财务报表的说明：

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。

非同一控制下的购买、出售股权的购买日、出售日的确定方法及相关交易公允价值的确定：

a、购买日的确定依据

(1) 上述委托收购协议议案已经过本公司《A股市场相关股东大会暨2007年度第二次临时股东大会》审议并通过。

(2) 期末，占全部股权转让款99.35%的部分已被豁免。

(3) 期末，本公司已经控制了三家水务公司的财务和经营活动，

(4) 2007年12月28日，上述三家水务公司进行了工商登记变更，变更至本公司名下，据此，将本期末确定为购买日。

b、交易公允价值按购买资产的评估价值为基础确定。

(1) 合并报表范围发生变更的内容和原因

本期本公司将委托收购的三个水务公司纳入合并范围。除特殊说明外，期末与期初相比数据发生较大变化情况均为合并范围变化所致。

(六) 合并会计报表附注

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	478,093.62		2,340.38	
银行存款:				
人民币	15,028,033.13		916,651.64	
其他货币资金:				
人民币	84,658.59		74,045.81	
合计	15,590,785.34		993,037.83	

2、应收账款

(1) 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								
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	83,659,435.38	100.00	51,514,109.24	100.00	103,187,303.25	100.00	54,183,738.82	100.00
合计	83,659,435.38	--	51,514,109.24	--	103,187,303.25	--	54,183,738.82	--

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提:

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:

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	7,941,076.31	9.49	70,591.95			
一至二年	165,222.98	0.20	826.12			
二至三年	840,818.48	1.01	4,204.10	28,584,257.04	27.70	2,858,425.70
三至四年	19,851,117.57	23.73	5,938,212.52	22,679,212.88	21.98	6,803,763.86
四至五年	18,710,423.56	22.36	9,349,995.57	14,804,568.14	14.35	7,402,284.07
五年以上	36,150,776.48	43.21	36,150,278.98	37,119,265.19	35.97	37,119,265.19
合计	83,659,435.38	100.00	51,514,109.24	103,187,303.25	100.00	54,183,738.82

应收账款前五名金额合计为 32,811,325.11 元, 占应收账款期末余额的 39.22%。

(3) 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	100
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	34,081,910.66	100.00	15,049,696.32		81,401,287.85	10.13	22,385,178.86	
合计	34,081,910.66	--	15,049,696.32	--	803,573,495.23	--	744,557,386.24	--

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提:

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账款:

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	10,816,828.25	31.74	444,607.88	20,840,446.57	2.59	208,404.47
一至二年	289,787.32	0.85	4,696.07	10,141,867.75	1.26	428,039.94
二至三年	6,183,476.56	18.14	787,014.13	22,956,079.53	2.86	2,295,607.95
三至四年	705,780.17	2.07	184,104.65	7,226,307.36	0.90	2,167,892.21
四至五年	4,739,973.56	13.91	2,285,616.69	5,902,704.71	0.74	2,951,352.36
五年以上	11,346,064.80	33.29	11,343,656.90	14,333,881.93	1.78	14,333,881.93
个别计提				722,172,207.38	89.87	722,172,207.38
合计	34,081,910.66	100.00	15,049,696.32	803,573,495.23	100.00	744,557,386.24

(a) 期末余额较年初余额减少 769,491,584.57 元, 降幅 95.76%, 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; 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;

(b) 其他应收款坏账准备期末余额较年初余额减少 729,507,689.92 元, 降幅 97.98%, 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股份有限公司欠款 24,554,756.60 元转回坏账准备 2,109,421.86 元。

(3) 以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的其他应收款, 说明其原因, 原估计计提比例的理由, 以及原估计计提比例的合理性

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 754,904,163.94 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 722,172,207.38 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股份有限公司垫付周转金 24,554,756.60 元。出于谨慎性, 本公司对齐齐哈尔造纸有限公司占款计提了全额的坏账准备。

关联方占款形成的主要原因: 1、代购材料款: 黑龙股份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的。黑龙股份自设立之日起, 即不可避免地存在与黑龙集团在土地租赁、生活后勤、原料及水电汽供应等方面的关联交易, 黑龙股份生产新闻纸所需的原材料主要来源于黑龙集团所属的齐纸有限, 为保证原材料的充足供应, 黑龙股份对齐纸有限预付了大量资金用于材料采购, 保证正常生产运营。2、由于齐纸有限的产品生产分厂——机制纸厂已剥离上市, 留下的只是原料纸浆生产分厂及水电汽等辅助生产车间, 经营效益不好, 纸浆销售对象只有黑龙股份, 因此造成对黑龙股份的依赖性, 周转资金靠黑龙股份提供, 人员工资、劳动保

险费用、铁路运费等常年由黑龙股份垫付。3、为缓解齐纸有限与供应客户的矛盾，自 2003 年起黑龙股份代齐纸有限偿还了近亿元的外部欠款。

(4) 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。

(5) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
齐齐哈尔市宏远物流公司		4,563,000.00	2-3 年	13.39
苏尔寿工艺泵有限公司		3,046,249.25	5 年以上	8.94
香港新美景国际贸易有限公司		2,000,000.00	4-5 年	5.87
齐齐哈尔市人民政府组建的黑龙推进组		1,877,789.58	1 年以内	5.51
广州秀珀化工有限公司沈阳分公司		1,286,912.75	5 年以上	3.77
合计	—	12,773,951.58	—	37.48

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	4,492,737.99	8.59	325,843.96	100.00
一至二年	1,440,840.60	2.36		
二至三年	7,401,646.00	12.12		
三年以上	46,961,282.04	76.93		
合计	60,296,506.63	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

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	35,219,076.30		35,219,076.30	21,677,046.26		21,677,046.26
在产品	226,716.37		226,716.37			
产	3,828,540.70	130,750.60	3,697,790.1	414,118.66	130,750.60	283,368.06

成品						
包装物	1,233.36		1,233.36			
低值易耗品	58,024.81		58,024.81	47,676.31		47,676.31
合计	39,333,591.54	130,750.60	39,202,840.94	22,138,841.23	130,750.60	22,008,090.63

(a) 存货期末余额较年初余额增加 17,194,750.31 元, 增幅 77.67%, 主要是接受黑龙推进组 23,466,016.01 元存货资产的捐赠所致。

(b) 存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(c) 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	10.00	10.00	

(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	120,670,944.32	5,087,147.83	1,244,878,769.21
其中: 房屋及建筑物	165,443,913.55	30,402,229.30	2,567,871.50	193,278,271.35
机器设备				
运输设备	9,106,878.67	2,201,137.82	2,519,276.33	8,788,740.16
通用设备	11,692,954.49	25,110,874.15		36,803,828.64

专用设备	937,363,699.54	62,557,697.05		999,921,396.59
其他设备	5,687,526.47	399,006.00		6,086,532.47
二、累计折旧合计:	415,327,906.89	108,733,087.75	1,226,252.60	522,834,742.04
其中:房屋及建筑物	36,790,955.81	11,540,460.80	140,077.39	48,191,339.22
机器设备				
运输设备	1,992,195.31	1,008,458.74	1,086,175.21	1,914,478.84
通用设备	8,349,171.01	9,262,682.42		17,611,853.43
专用设备	362,993,452.95	86,546,665.03		449,540,117.98
其他设备	5,202,131.81	374,820.76		5,576,952.57
三、固定资产净值合计	713,967,065.83			722,044,027.17
其中:房屋及建筑物	128,652,957.74			145,086,932.13
机器设备				
运输设备	7,114,683.36			6,874,261.32
通用设备	3,343,783.48			19,191,975.21
专用设备	574,370,246.59			550,381,278.61
其他设备	485,394.66			509,579.90
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			703,850,747.26
其中:房屋及建筑物	125,064,713.41			141,498,687.80
机器设备				
运输设备	7,114,683.36			6,874,261.32
通用设备	1,961,988.14			17,810,179.87
专用设备	561,261,571.06			537,272,603.08
其他设备	370,829.95			395,015.19

(a) 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(b) 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(c) 本公司日产 500 吨胶印新闻纸机成套设备期末原价 737,655,765.34 元, 净值 403,220,900.77 元。其中主机(包括新闻纸机干燥部改造项目)用于抵押, 账面原值为 269,699,502.66 元, 净值为 147,424,424.12 元。

(d) 本公司固定资产中有部分设备被冻结:

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。本期, 本公司和交通银行齐齐哈尔分行的债务关系已解除, 查封资产的解封手续正在办理中。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)。

本公司于 2007 年 10 月 9 日与中国工商银行齐齐哈尔市分行签订了《偿债协议》, 约定在黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司代本公司先期支付 3000 万元和回购资产的前提下, 以日产 500 吨胶印新闻纸设备(8 号纸机)偿还所欠的贷款本金和利息。本协议的履行尚需相关部门的批准同意。

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	180,082,539.01		180,082,539.01	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	本期增加	资金来源	期末数
林纸一体化	241,664.60		自筹	241,664.60
废纸脱墨	6,089,465.70		自筹	6,089,465.70
阎良应急供排水工程		107,317,969.61	自筹	107,317,969.61
西安航空园基地		2,544,348.71	自筹	2,544,348.71
西宁污水处理工程		59,291,522.70	自筹	59,291,522.70
管网改造工程		4,597,567.69	自筹	4,597,567.69
合计	6,331,130.30	173,751,408.71	--	180,082,539.01

(2) 在建工程减值准备

(a) 林纸一体化项目处于前期准备阶段。

(b) 本公司无应计提减值准备的在建工程。

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		754,920,800.00	
软件		16,020.00		16,020.00	
合计		754,936,820.00		754,936,820.00	

(a) 本期增加额主要是土地使用权的增加, 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 754,920,800.00 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。

(b) 本期土地使用权被依法查封: 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。

(c) 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:

递延所得税资产 3,039,934.44 元, 系本公司新纳入合并范围的子公司根据可抵扣亏损计算确认的。

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	24,905,035.37	746,850,491.24	10,231,863.63	757,082,354.87	66,563,805.56
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	24,905,035.37	746,850,491.24	10,231,863.63	757,082,354.87	84,887,836.07

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	9,350,000.00	61,876,000.00
担保借款	2,900,000.00	277,080,000.00
信用借款		5,000,000.00
合计	12,250,000.00	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
东方资产管理公司哈尔滨办事处	1,400,000.00	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
中国银行	1,500,000.00	7.029	流动资金	现金流短缺
合计	12,250,000.00	--	--	--

(1) 根据本公司与黑龙集团公司、交通银行股份有限公司齐齐哈尔分行、齐齐哈尔金鹤资产经营有限责任公司签定的《债务和解协议》，齐齐哈尔金鹤资产经营有限责任公司代本公司偿还短期借款 8800 万元，承接本公司短期借款 7650 万元，承接欠息 4925 万元。

(2) 根据本公司与中国长城资产管理公司、齐齐哈尔市人民政府、黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签定的《协议书》等相关资料，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司代本公司偿还短期借款 10370 万元、一年内到期的非流动负债 8383 万元、利息 7148.74 万元；黑龙集团公司承接本公司短期借款 5850.6 万元，利息 2036.16 万元。本公司对中国长城资产管理公司的担保责任一并解除。

(3) 根据齐齐哈尔市商业银行与齐齐哈尔金鹤资产经营有限责任公司签定的《置换不良资产协议书》，齐齐哈尔金鹤资产经营有限责任公司承接本公司短期借款 500 万元。

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	2,812,481.43	3,720,181.43	
二、职工福利费	5,717,021.41	900,718.35	6,617,739.76	

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
四、住房公积金		56.00		56.00
五、其他	1,693,346.32	118,059.25	5,383.00	1,806,022.57
合计	8,444,797.39	3,831,315.03	10,343,304.19	1,932,808.23

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	35,047,357.01	36,126,134.98	应税收入 6%、17%
营业税			应税收入
所得税	22,011,627.88	16,093,883.68	应纳税所得额
个人所得税	18,000.42		
城建税	26,673.85	15,750.00	流转税税额
房产税	1,844,202.68	610,946.70	
土地使用税	5,734,234.16	10,297.56	
营业税	240,259.05	225,000.00	
教育费附加	11,424.01	6,750.00	
印花税	5,320.02		
防洪保安费	10,517.78		
其他	51,815.44		
合计	65,001,432.30	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：

其他应付款期末余额较年初余额增加 596,693,079.65 元，增幅 725.38%，主要原因是齐齐哈尔金鹤资产经营有限公司、黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司和黑龙集团公司根据协议承接本公司金融债务所致。与金融债务转移的其他相关事项正在办理之中。

(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	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年1月10日	2004年1月9日		人民币		6.534	人民币	5,500,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年2月9日	2004年2月7日		人民币		6.534	人民币	11,000,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年3月9日	2004年3月7日		人民币		6.534	人民币	11,000,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年5月17日	2004年5月15日		人民币		6.534	人民币	22,000,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年7月13日	2004年7月11日		人民币		6.534	人民币	5,500,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年9月13日	2004年9月11日		人民币		6.534	人民币	13,800,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2000年1月14日	2001年12月20日	6.831	人民币	78,350,000.00	6.831	人民币	108,350,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	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
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2000年1月14日	2003年12月20日	6.831	人民币	132,470,000.00	6.831	人民币	132,470,000.00
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		人民币		7.200	人民币	15,030,000.00
合计	--	--	--	--	495,810,000.00	--	--	609,640,000.00

(1) 根据本公司与黑龙集团公司、中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行、黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签定的《偿债协议》，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司代本公司偿还一年内到期的非流动负债 3000 万元。

(2) 根据本公司与中国长城资产管理公司、齐齐哈尔市人民政府、黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签定的《协议书》，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司代本公司偿还一年内到期的非流动负债 8383 万元。

19、长期借款

(1) 长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	108,000,000.00	
信用借款	11,490,800.00	
合计	119,490,800.00	

(2) 长期借款情况:

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		
			利率 (%)	币种	本币金额
信用	2000年1月1日		2.55	人民币	5,090,800.00
信用	2002年1月1日		2.55	人民币	3,500,000.00
信用	2003年1月1日		2.55	人民币	1,500,000.00

信用	2004 年 1 月 1 日		2.55	人民币	1,400,000.00
质押	2006 年 8 月 10 日	2016 年 8 月 10 日	6.39	人民币	29,000,000.00
质押、保证	2004 年 3 月 19 日	2012 年 12 月 30 日	5.76	人民币	79,000,000.00
合计	--	--	--	--	119,490,800.00

20、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数
供水设施改造拨款		4,915,627.37	4,915,627.37
合计		4,915,627.37	4,915,627.37

21、递延所得税负债的说明：

本期增加额 7,435,204.20 元，系根据新纳入合并范围的子公司各项可辨认资产、负债的公允价值与其计税基础之间的差异计算确认的。

22、股本

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

23、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			70,917,692.32
合计	345,484,636.20			345,484,636.20

24、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

25、未分配利润：

单位：元币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2006 年期末数）	-1,281,174,476.89	-
调整后 年初未分配利润	-1,305,835,388.73	-
加：本期净利润	791,428,924.31	-
期末未分配利润	-514,406,464.42	-

调整年初未分配利润明细：

1)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-24,660,911.84 元。

26、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	949,321.50	
其他业务收入	17,777.76	4,500,000.00
合计	967,099.26	4,500,000.00

(2) 主营业务(分行业)

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	949,321.50	1,325,001.20		
合计	949,321.50	1,325,001.20		

(3) 主营业务(分产品)

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	949,321.50	1,325,001.20		
合计	949,321.50	1,325,001.20		

(4) 主营业务(分地区)

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	949,321.50	1,325,001.20		
合计	949,321.50	1,325,001.20		

27、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益:

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	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。
合计		1,600,000.00	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加:

单位:元币种:人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,600,000.00	

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	1,600,000.00	

28、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	-723,570,028.45	-169,214,260.24
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	-723,570,028.45	-169,214,260.24

29、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	687,431.05	
其中: 固定资产处置利得	687,431.05	
无形资产处置利得		
政府补助收入		
捐赠利得	256,189,139.57	
债务重组收益		
合并收益	790,886.91	
其他	10.47	
合计	257,667,468.00	

捐赠利得 256,189,139.57 元构成如下: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超过其对本公司非经营性资金占用款项账面价值的金额 16,636.06 元被豁免;本公司潜在控股股东国中水务豁免本公司由于委托收购 3 个水务资产股权所欠的收购款项 175,000,000.00 元;本公司控股股东黑龙集团公司豁免本公司债务 57,706,487.50 元;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。

合并收益 790,886.91 元系合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益。

30、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	814,493.13	
其中: 固定资产处置损失	814,493.13	
无形资产处置损失		
债务重组损失	61,624.88	1,507,907.14
捐赠支出	5,000.00	
滞纳金、罚款	4,963.10	
赔偿款		76,428.60
其他	1,842.11	0.51
合计	887,923.22	1,584,336.25

31、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	791,428,924.31	7,923,418.99
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	2.4186	0.0242

(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。

32、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	47,323,660.62
利息收入	683.73
合计	47,324,344.35

33、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
管理费用	2,229,632.41
营业费用	1,847,772.23
往来款	10,560,443.19
手续费	1,219.00
合计	14,639,066.83

34、收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
收到的其他与投资活动有关的现金	15,376,958.10
合计	15,376,958.10

收到的其他与投资活动有关的现金 15,376,958.10 元系本期末合并的三个水务公司持有的现金。

35、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	791,428,924.31	7,923,418.99
加: 资产减值准备	-723,570,028.45	-169,214,260.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,013,661.91	68,850,937.75
无形资产摊销	15,098,416.00	
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)	814,493.13	
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)	86,850,598.89	88,538,045.39
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)		
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)	-14,955,498.93	232,944.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,991,889.31	20,224,919.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-233,089,628.85	-16,519,346.85
其他	-790,886.91	
经营活动产生的现金流量净额	29,191,940.41	36,658.94
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	15,590,785.34	993,037.83
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	14,597,747.51	11,158.94

(七) 母公司会计报表附注

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	78,290.08	2,340.38
银行存款:		
人民币	81,491.35	916,651.64
其他货币资金:		
人民币	54,045.81	74,045.81
合计	213,827.24	993,037.83

2、应收账款

(1) 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								
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	80,820,550.09	100.00	51,499,914.80		103,187,303.25	100.00	54,183,738.82	
合计	80,820,550.09	--	51,499,914.80	--	103,187,303.25	--	54,183,738.82	--

(2) 期末单项金额重大的应收款项计提:

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:

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	6,177,313.52	7.64	61,773.14			
二至三年				28,584,257.04	27.70	2,858,425.70
三至四年	19,793,074.33	24.49	5,937,922.30	22,679,212.88	21.98	6,803,763.86
四至五年	18,699,885.76	23.14	9,349,942.88	14,804,568.14	14.35	7,402,284.07
五年以上	36,150,276.48	44.73	36,150,276.48	37,119,265.19	35.97	37,119,265.19
合计	80,820,550.09	100.00	51,499,914.80	103,187,303.25	100.00	54,183,738.82

(3) 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	100
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	611,508.19	2.44	611,508.19					

其他不重大其他应收款项	24,438,376.91	97.56	14,393,028.00		81,401,287.85	10.13	22,385,178.86	
合计	25,049,885.10	—	15,004,536.19	—	803,573,495.23	—	744,557,386.24	—

(2) 期末单项金额重大的其他应收款项计提:

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账款:

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	2,526,240.66	10.09	403,154.94	20,840,446.57	2.59	208,404.47
一至二年	216,475.38	0.86	4,329.51	10,141,867.75	1.26	428,039.94
二至三年	5,781,874.16	23.08	785,006.12	22,956,079.53	2.86	2,295,607.95
三至四年	612,121.17	2.44	183,636.35	7,226,307.36	0.90	2,167,892.21
四至五年	4,569,528.93	18.24	2,284,764.47	5,902,704.71	0.74	2,951,352.36
五年以上	11,343,644.80	45.29	11,343,644.80	14,333,881.93	1.78	14,333,881.93
个别计提				722,172,207.38	89.87	722,172,207.38
合计	25,049,885.10	100.00	15,004,536.19	803,573,495.23	100.00	744,557,386.24

(a) 期末余额较年初余额减少 778,523,610.13 元, 降幅 96.88%, 主要原因是黑龙集团公司及其他关联方还款所致。

(b) 其他应收款坏账准备期末余额较年初余额减少 729,552,850.05 元, 降幅 97.98%, 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集团有限公司欠款 24,554,756.60 元转回坏账准备 2,109,421.86 元。

(3) 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。

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
齐齐哈尔市宏远物流公司		4,563,000.00	2-3 年	18.21
苏尔寿工艺泵有限公司		3,046,249.25	5 年以上	12.16
香港新美景国际贸易有		2,000,000.00	4-5 年	7.98

限公司				
黑龙推进组		1,877,789.58	1 年以内	7.50
广州秀珀化工有限公司 沈阳分公司		1,286,912.75	5 年以上	5.14
合计	—	12,773,951.58	—	50.99

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			325,843.96	100.00
一至二年	312,985.50	100.00		
合计	312,985.50	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

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	34,347,186.69		34,347,186.69	21,677,046.26		21,677,046.26
产成品	2,699,477.16	130,750.60	2,568,726.56	414,118.66	130,750.60	283,368.06
低值易耗品	47,676.31		47,676.31	47,676.31		47,676.31
合计	37,094,340.16	130,750.60	36,963,589.56	22,138,841.23	130,750.60	22,008,090.63

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	10.00	10.00	
汉中市国中自来水有限公司	100.00	100.00	
西安航空科技产业园供排水有限公司	99.00	99.00	
青海雄越环保科技有限公司	95.00	95.00	

(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		
汉中市国中自来水有限公司	77,364,500.00		77,364,500.00	77,364,500.00	
西安航空科技产业园供排水有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00	
青海雄越环保科技有限公司	28,785,000.00		28,785,000.00	28,785,000.00	

(1) 本期长期股权投资的增加是由于本公司于 2007 年 8 月 6 日与潜在控股股东国中(天津)水务有限公司签订《委托收购协议》，委托其收购汉中市兴元自来水有限公司 100%股权、西安航空科技产业园供排水有限公司 99%股权及青海雄越环保科技有限公司 95%股权，国中(天津)水务有限公司于本期末将该三个水务公司的股权转让给本公司；

(2) 本期长期股权投资的减少是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	925,037.82	5,087,147.83	1,125,132,862.71
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	913,317.82	2,519,276.33	7,500,920.16
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	69,013,661.91	1,226,252.60	483,115,316.20
其中:房屋及建筑物	36,790,955.81	6,015,812.71	140,077.39	42,666,691.13
机器设备				
运输设备	1,992,195.31	658,002.71	1,086,175.21	1,564,022.81
通用设备	8,349,171.01	638,769.82		8,987,940.83

专用设备	362,993,452.95	61,519,322.55		424,512,775.50
其他设备	5,202,131.81	181,754.12		5,383,885.93
三、固定资产净值合计	713,967,065.83			
其中：房屋及建筑物	128,652,957.74			120,209,350.92
机器设备				
运输设备	7,114,683.36			5,936,897.35
通用设备	3,343,783.48			2,705,013.66
专用设备	574,370,246.59			512,850,924.04
其他设备	485,394.66			315,360.54
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	13,108,675.53			13,108,675.53
其他设备	114,564.71			114,564.71
五、固定资产净额合计	695,773,785.92			623,824,266.60
其中：房屋及建筑物	125,064,713.41			116,621,106.59
机器设备				
运输设备	7,114,683.36			5,936,897.35
通用设备	1,961,988.14			1,323,218.32
专用设备	561,261,571.06			499,742,248.51
其他设备	370,829.95			200,795.83

(a) 期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(b) 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(c) 本公司日产 500 吨胶印新闻纸机成套设备期末原价 737,655,765.34 元，净值 403,220,900.77 元。其中主机（包括新闻纸机干燥部改造项目）账面原值为 269,699,502.66 元，净值 147,424,424.12 元用于抵押。

(d) 本公司固定资产中有部分设备被冻结：

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日产 500 吨胶印新闻纸生产线，即 8 号纸机。本期，本公司和交通银行齐齐哈尔分行的债务关系已解除，查封资产的解封手续正在办理中。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）。

本公司于 2007 年 10 月 9 日与中国工商银行齐齐哈尔市分行签订了《偿债协议》，约定在黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司代本公司先期支付 3000 万元和回购资产的前提下，以日产 500 吨胶印新闻纸设备（8 号纸机）偿还所欠的贷款本金和利息。本协议的履行尚需相关部门的批准同意。

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	资金来源	期末数
林纸一体化	241,664.60	自筹	241,664.60
废纸脱墨	6,089,465.70	自筹	6,089,465.70
合计	6,331,130.30	--	6,331,130.30

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		754,920,800.00	
合计		754,920,800.00		754,920,800.00	

(a)本期增加额主要是土地使用权的增加,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 754,920,800.00 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。

(b)本期土地使用权被依法查封: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。

(c)期末土地使用权未发生减值,无需计提减值准备。

10、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	24,845,680.80	746,850,491.24	10,231,863.63	757,082,354.87	66,504,450.99
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	24,845,680.80	746,850,491.24	10,231,863.63	757,082,354.87	84,828,481.50

11、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	9,350,000.00	61,876,000.00
担保借款	2,900,000.00	277,080,000.00
信用借款		5,000,000.00
合计	12,250,000.00	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
东方资产管理公司哈尔滨办事处	1,400,000.00	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
中国银行	1,500,000.00	7.029	流动资金	现金流短缺
合计	12,250,000.00	--	--	--

(a) 根据本公司与黑龙集团公司、交通银行股份有限公司齐齐哈尔分行、齐齐哈尔金鹤资产经营有限责任公司签定的《债务和解协议》，齐齐哈尔金鹤资产经营有限责任公司代本公司偿还短期借款 8800 万元，承接本公司短期借款 7650 万元，承接欠息 4925 万元。

(b) 根据本公司与中国长城资产管理公司、齐齐哈尔市人民政府、黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签定的《协议书》等相关资料，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司代本公司偿还短期借款 10370 万元、一年内到期的非流动负债 8383 万元、利息 7148.74 万元；黑龙集团公司承接本公司短期借款 5850.6 万元，利息 2036.16 万元。本公司对中国长城资产管理公司的担保责任一并解除。

(c) 根据齐齐哈尔市商业银行与齐齐哈尔金鹤资产经营有限责任公司签定的《置换不良资产协议书》，齐齐哈尔金鹤资产经营有限责任公司承接本公司短期借款 500 万元。

12、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。

13、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。

14、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	2,812,481.43	3,720,181.43	
二、职工福利费	5,717,021.41	900,718.35	6,617,739.76	
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
四、住房公积金				
五、其他	1,693,346.32	98,436.85	5,383.00	1,786,400.17
合计	8,444,797.39	3,811,636.63	10,343,304.19	1,913,129.83

15、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		36,126,134.98	
所得税		16,093,883.68	
城建税		15,750.00	
房产税		610,946.70	
土地使用税		10,297.56	
营业税		225,000.00	
教育费附加		6,750.00	
合计	58,815,289.05	53,088,762.92	--

16、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：

其他应付款期末余额较年初余额增加 570,218,732.86 元，增幅 693.20%，主要原因是齐齐哈尔金鹤资产经营有限公司、黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司和黑龙集团公司根据协议承接本公司金融债务所致。与金融债务转移的其他相关事项正在办理之中。

(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	--

17、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	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年1月10日	2004年1月9日		人民币		6.534	人民币	5,500,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年2月9日	2004年2月7日		人民币		6.534	人民币	11,000,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年3月9日	2004年3月7日		人民币		6.534	人民币	11,000,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年5月17日	2004年5月15日		人民币		6.534	人民币	22,000,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年7月13日	2004年7月11日		人民币		6.534	人民币	5,500,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2001年9月13日	2004年9月11日		人民币		6.534	人民币	13,800,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2000年1月14日	2001年12月20日	6.831	人民币	78,350,000.00	6.831	人民币	108,350,000.00
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2000年1月	2002年12月	6.831	人民币	114,480,000.00	6.831	人民币	114,480,000.00

尔市安顺路支行	月 14 日	月 20 日		币			币	
工商银行齐齐哈尔市安顺路支行	2000 年 1 月 14 日	2003 年 12 月 20 日	6.831	人民币	132,470,000.00	6.831	人民币	132,470,000.00
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		人民币		7.200	人民币	15,030,000.00
合计	--	--	--	--	495,810,000.00	--	--	609,640,000.00

(1) 根据本公司与黑龙集团公司、中国工商银行股份有限公司齐齐哈尔分行、黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签定的《偿债协议》，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司代本公司偿还一年内到期的非流动负债 3000 万元。

(2) 根据本公司与中国长城资产管理公司、齐齐哈尔市人民政府、黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司签定的《协议书》，黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司代本公司偿还一年内到期的非流动负债 8383 万元。

18、股本

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

19、资本公积：

单位：元币种：人民币

项目	期初数	母公司本期增加	母公司本期减少	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			70,917,692.32
合计	345,484,636.20			345,484,636.20

20、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

21、未分配利润：

单位：元币种：人民币

项目	期末数	提取或分配比例
调整前 年初未分配利润（2006 年期末数）	-1,281,174,476.89	-
调整后 年初未分配利润	-1,305,835,388.73	-
期末未分配利润	-515,197,351.33	-

调整年初未分配利润明细：

1)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-24,660,911.84 元。

22、营业收入

(1) 营业收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	949,321.50	
其他业务收入	17,777.76	4,500,000.00
合计	967,099.26	4,500,000.00

(2) 主营业务（分行业）

单位:元 币种:人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	949,321.50	1,325,001.20		
合计	949,321.50	1,325,001.20		

(3) 主营业务（分产品）

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	949,321.50	1,325,001.20		
合计	949,321.50	1,325,001.20		

(4) 主营业务（分地区）

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	949,321.50	1,325,001.20		
合计	949,321.50	1,325,001.20		

23、投资收益

(1) 按投资单位分项列示投资收益:

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	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。
合计		1,600,000.00	—

(2) 会计报表中的投资收益项目增加:

单位:元币种:人民币

	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,600,000.00	

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合计	1,600,000.00	

24、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	-723,570,028.45	-169,214,260.24
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	-723,570,028.45	-169,214,260.24

25、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	687,431.05	
其中: 固定资产处置利得	687,431.05	
无形资产处置利得		
政府补助收入		
捐赠利得	256,189,139.57	
债务重组收益		
其他	10.47	
合计	256,876,581.09	

捐赠利得 256,189,139.57 元构成如下: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超过其对本公司非经营性资金占用款项账面价值的金额 16,636.06 元被豁免;本公司潜在控股股东国中水务豁免本公司由于委托收购 3 个水务资产股权所欠的收购款项 175,000,000.00 元;本公司控股股东黑龙集团公司豁免本公司债务 57,706,487.50 元;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。

26、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	814,493.13	
其中：固定资产处置损失	814,493.13	
无形资产处置损失		
债务重组损失	61,624.88	1,507,907.14
捐赠支出	5,000.00	
滞纳金、罚款	4,963.10	
赔偿款		76,428.60
其他	1,842.11	0.51
合计	887,923.22	1,584,336.25

27、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	790,638,037.40	7,923,418.99
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	2.4162	0.0242

(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。

28、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	47,323,660.62
利息收入	683.73
合计	47,324,344.35

29、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
管理费用	2,229,632.41
营业费用	1,847,772.23
往来款	10,560,443.19
手续费	1,219.00
合计	14,639,066.83

30、现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	790,638,037.40	7,923,418.99
加: 资产减值准备	-723,570,028.45	-169,214,260.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,013,661.91	68,850,937.75
无形资产摊销	15,098,416.00	
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)	814,493.13	
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)	86,850,598.89	88,538,045.39
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)		
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)	-14,955,498.93	232,944.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,991,889.31	20,224,919.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-233,089,628.85	-16,519,346.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,191,940.41	36,658.94
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	213,827.24	993,037.83
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	-779,210.59	11,158.94

(八)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	组织机构代码
黑龙江集团公司	齐齐哈尔市	冰雪运动器材、轮滑运动器材、压力仪表、塑料制品; 经营公司自产的冰刀、冰刀鞋等冰上运动器材及轮滑、滑板等体育用品的出口业务。	5,500	70.20	70.20	齐齐哈尔市国有资产监督管理委员会	

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
汉中市国中自来水有限公司	汉中市		6,000	100	100	
汉中市汉江供水实业有限责任公司	汉中市		502.60	100	100	
汉中市汉江水业发展有限责任公司	汉中市		91	100	100	
西安航空科技产业园供排水有限公司	西安市		4,000	99	99	
青海雄越环保科技有限公司	西宁市		2,090	95	95	
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	哈尔滨		30,000	16.67	16.67	

3、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	组织机构代码
齐齐哈尔造纸有限公司	母公司的全资子公司	
黑龙集团公司第一印刷厂	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	
黑龙江黑龙纸业业有限公司	母公司的控股子公司	

4、关联交易情况

(1) 其他关联交易

(a) 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。

(b) 本期黑龙集团公司代本公司偿还对黑龙江省宇华投资担保股份有限公司债务 57,706,487.50 元,并豁免本公司该项欠款。同时,黑龙集团承接本公司短期借款及利息 78,867,573.78 元。

5、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	黑龙集团公司第一印刷厂	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	黑龙江黑龙纸业业有限公司		24,554,756.60
其他应付款	黑龙集团公司	78,867,573.78	
其他应付款	齐齐哈尔造纸有限公司	3,941,578.61	
其他应付款	国中(天津)水务有限公司	1,149,500.00	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 股份冻结

本公司控股股东黑龙集团公司和国中水务由于债务原因，黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院于 2008 年 1 月 16 日下达协助执行通知书，冻结黑龙集团公司所持有的黑龙股份股票国有法人股 229,725,000 股。冻结期限从 2008 年 1 月 16 日起至 2008 年 7 月 15 日止。

2、 公司章程的变更

本公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了修改本公司章程的议案，本公司注册名称修改为黑龙江国中水务股份有限公司；本公司经营范围修改为投资、建设、经营城市市政供排水项目及工程、生态环境治理工程，相关供排水技术和设备的开发、生产与销售，并提供相关的供排水技术咨询服务（不含国家禁止和限制类项目）。以上关于修改本公司章程的议案已经 2008 年度第一次临时股东大会审议通过，关于变更后的公司名称已经黑龙江省工商局进行了名称预核准。目前由于股权收购行为尚未完成，工商变更手续尚未办理。

(十三) 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，已停产四年。本公司控股股东与管理当局正采取积极措施实施资产重组并已取得实质性进展，巨额债务已转移或随着相关协议的履行将陆续转移或解除。

为保证本公司今后具有持续经营能力，本公司于 2007 年 8 月 6 日与国中水务签订《委托收购协议》，协议约定本公司委托国中（天津）水务有限公司分别与陕西省汉中市汉台区人民政府、西安市阎良区相关人士、西宁市相关人士签署关于收购汉中市兴元自来水有限公司 100% 股权、西安阎良供水项目公司 99% 股权及西宁污水项目公司 95% 股权的《股权转让协议》。上述委托收购协议议案已经过本公司《A 股市场相关股东大会暨 2007 年度第二次临时股东大会》审议并通过。

本公司潜在控股股东国中（天津）水务有限公司将受托收购 3 个水务资产股权垫付的部分收购款项 175,000,000.00 元捐赠给本公司，即豁免黑龙股份由于委托收购 3 个水务资产股权所欠的收购款项 175,000,000.00 万元。国中（天津）水务有限公司于 2007 年 12 月 28 日将上述三个水务资产的产权过户到本公司名下，并已进行了工商登记变更。

本期末本公司已将上述三家子公司纳入合并范围。

由于重大资产重组事项尚需经过相关部门审核批准，存在未获批准的可能，本公司可持续经营能力仍存在不确定性。

2、 设备、土地使用权查封

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日产 500 吨胶印新闻纸生产线，即 8 号纸机。本期，本公司和交通银行齐齐哈尔分行的债务关系已解除，查封资产的解封手续正在办理中。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）。

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。

本公司于 2007 年 10 月 9 日与中国工商银行齐齐哈尔市分行签订了《偿债协议》，约定在黑龙江省鹤城建设投资发展有限公司代本公司先期支付 3000 万元和回购资产的前提下，以日产 500 吨胶印新闻纸设备（8 号纸机）偿还所欠的贷款本金和利息。本协议的履行尚需相关部门的批准同意。

3、股份转让

本公司控股股东黑龙集团公司与国中（天津）水务有限公司签订《股份转让协议》及《补充协议》，协议约定向国中水务转让黑龙集团公司持有的本公司 70.20% 的股份，共计 22972.5 万股国有法人股。如果上述股份转让完成，国中水务将持有本公司股份 22972.5 万股，占本公司股份的 70.20%，成为本公司控股股东。上述股份转让协议已经过《A 股市场相关股东会议暨 2007 年第二次临时股东大会》审议通过。

本公司于 2007 年 12 月 26 日接到国务院国有资产监督管理委员会发给黑龙江省国资委并抄给本公司的国资产权[2007]1579 号文《关于黑龙江黑龙股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》，同意黑龙集团公司将所持本公司 22972.5 万股国有股份转让给国中（天津）水务有限公司。

4、资产及债务转让

本公司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》及《补充协议》，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。上述《资产及债务转让协议》已经本公司 2007 年度第一次临时股东大会审议通过。

5、长短期借款

本公司长短期借款已全部逾期，其中：短期借款 12,250,000.00 元，一年内到期的长期负债 495,810,000.00 元。其中长期负债 495,810,000.00 元已与工行达成协议，待相关部门批准后以 8# 纸机偿还并免除欠息。本公司正积极与短期借款各债权人协商，以达成债务和解或者债务转移。

6、股权分置改革

本公司股权分置改革方案如下：本公司潜在控股股东国中（天津）水务有限公司以现金形式支付股改对价，流通股股东每 10 股获得人民币 2 元，每股流通股获得 0.20 元，流通股股东共获得 1950 万元的现金。国中（天津）水务有限公司承诺豁免代本公司收购三个水务公司的股权收购款 17500 万元，有限售条件的股份自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让。上述股权分置改革方案已经过本公司相关股东大会暨 2007 年度第二次临时股东大会审议并通过。

7、根据第三届董事会第二十三次会议：本年度没有可供分配利润，不进行利润分配或转增。

(十四) 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

黑龙江黑龙股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表
2007 年 1 月 1 号

单位：元 币种：人民币

项目	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
	2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	-607,443,992.08	-582,783,080.24	-24,660,911.84
1	长期股权投资差额			
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5	股份支付			

6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的收益			
11	衍生金融工具			
12	所得税		269,383,248.21	-269,383,248.21
13	少数股东权益			
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整			
15	其他			
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	-607,443,992.08	-313,399,832.03	-294,044,160.05

两次披露数出现差异的原因说明：

2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）：

2007 年报披露数比 2006 年报披露数减少 24,660,911.84 元，系会计差错更正，

所得税：

本公司由于资金严重短缺，已停产四年，截止 2006 年 12 月 31 日，可抵扣亏损高达 45735 万元，即使重大资产重组事项得到相关部门批准，机制纸业将退出本公司，公司本部未来主要行使管理职能，作为一个独立纳税主体，在可预见的未来，不能产生足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异，故对账面价值与计税基础之间的差异不确认递延所得税资产，导致与 2006 年报披露数出现差异。

(十五)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：

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	430.16	-373.79	2.4186	2.4186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-107.51	93.43	-0.6045	-0.6045

2、年初所有者权益调节及修正表

项目	影响金额	调节原因
2006 年报金额	-582,783,080.24	
会计差错更正	-24,660,911.84	
所得税		
2007 年报金额	-607,443,992.08	

3、2006 年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年度净利润（原会计准则）	7,923,418.99
追溯调整项目影响合计数	
其中：	
2006 年度净利润（新会计准则）	7,923,418.99
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 年度模拟净利润	7,923,418.99

十二、备查文件目录

- 1、载有本公司董事长、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有中准会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张伟东
黑龙江黑龙股份有限公司
2008年4月18日