

黑龙江黑龙股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	5
六、重要事项	6
七、财务会计报告（未经审计）	9
八、备查文件目录	68

一、重要提示

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

(二) 董事李西华，因工作需要。

董事潘健宏，因工作需要。

独立董事钱彦敏，因工作需要。

独立董事周继明，因工作需要。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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）白华山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：黑龙江黑龙股份有限公司
公司法定中文名称缩写：黑龙股份
公司英文名称：HEILONGJIANG BLACK DRAGON CO., LTD
公司英文名称缩写：H. BDC
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：S*ST 黑龙
公司 A 股代码：600187
- 3、 公司注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
公司办公地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
邮政编码：161005
公司电子信箱：dayongshi@126.com
- 4、 公司法定代表人：张伟东
- 5、 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
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、 公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1998 年 11 月 3 日
公司首次注册登记地点：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
公司第 1 次变更注册登记日期：2002 年 6 月 10 日
公司第 1 次变更注册登记地址：黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区长青路 27 号
公司法人营业执照注册号：2300001100465
公司税务登记号码：230202702847345
公司组织结构代码：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

(二)主要财务数据和指标:

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,859,844,583.58	1,846,731,465.02	0.71
所有者权益(或股东权益)	191,750,719.76	183,984,932.23	4.22
每股净资产(元)	0.5860	0.5623	4.21
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	10,109,709.82	640,406,967.59	-98.42
利润总额	10,125,075.50	663,207,476.18	-98.47
净利润	7,765,787.53	420,867,854.56	-98.15
扣除非经常性损益后的净利润	7,750,421.85	-335,991,483.23	不适用
基本每股收益(元)	0.0240	1.2862	-98.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0237	-1.0268	不适用
稀释每股收益(元)	0.0240	1.2862	-98.13
净资产收益率(%)	4.05	391.56	减少 387.51 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,225,310.12	-479,416.25	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.0037	-0.0015	不适用

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	15,365.68
合计	15,365.68

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

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。

(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 户	
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				冻结 229,725,000
陈好	未知	0.86	2,803,068				未知
张羽	未知	0.64	2,172,625				未知
史福根	未知	0.30	990,000				未知
孙平	未知	0.30	960,400				未知
万文国	未知	0.26	862,900				未知
田幸文	未知	0.23	737,308				未知
张明月	未知	0.21	673,200				未知
张振龙	未知	0.18	575,300				未知
潘江	未知	0.18	568,630				未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股数量		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			

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

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
张伟东	董事长	9,750		0	9,750	
何立新	副总经理					
潘建宏	副总经理					
武摸捷	副总经理					
李西华	副总经理					
于海涛	总经理助理					
王玉伟	独立董事					
周继明	独立董事					

钱彦敏	独立董事					
陈彦才	监事会主席					
崔启伟	监事					
刘颖	监事					
刘木秋	财务总监					
石大勇	董事会秘书					

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况
本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，母公司仍然面临困难，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。

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状况，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。

关于股权转让事项，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。本公司恢复上市相关工作正在加紧落实，争取早日恢复上市，给广大投资者以满意的回报。

汉中市国中自来水有限公司、西安航空科技产业园供排水有限公司、青海雄越环保科技有限公司生产经营活动正常。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
供排水收入	20,671,695.14	7,058,821.26	65.85			

污水处理收入	5,228,948.28	2,343,857.39	55.18			
分产品						
供排水收入	20,671,695.14	7,058,821.26	65.85			
污水处理收入	5,228,948.28	2,343,857.39	55.18			

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(%)
陕西	20,671,695.14	
青海	5,228,948.28	

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构、规范公司运作,基本建立了规范的、适应市场经济规律的现代企业制度及运行机制。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。完善和修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规范性文件,符合《上市公司治理准则》的要求。

1、关于股东及股东大会

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

2、关于控股股东与上市公司

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

3、关于董事与董事会

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

4、关于监事和监事会

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

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于相关利益者

公司能够尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益。

7、关于信息披露与透明度:

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并设专人负责接待股东的来访以及信函、电话的咨询。公司制定了信息披露制度，能严格按照《公司章程》的规定，以及有关法律、法规等要求，真实、完整、及时地披露信息，确保公司全部股东有平等的机会获得信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司未实施利润分配方案。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

经公司第三届董事会第二十四次会议审议，2008 年半年度不进行利润分配、公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本公司于 2008 年 07 月 18 日接到黑龙江省齐齐哈尔市中级人民法院协助执行通知书，内容如下：原告国中（天津）水务有限公司因与本公司控股股东黑龙集团公司借款事项，冻结黑龙集团公司持有的*ST 黑龙 229,725,000 股，冻结期限从 2008 年 07 月 18 日起至 2010 年 07 月 27 日止。黑龙集团公司是本公司控股股东，持有本公司国有法人股股份 229,725,000 股，占公司总股本的 70.21%。

(五) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

1、报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十三) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十四) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于国中（天津）水务有限公司注入资产产权过户情况的补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 1 月 4 日	www. sse. com. cn
第三届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 1 月 8 日	www. sse. com. cn
重大出售资产报告书	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 1 月 9 日	www. sse. com. cn
公司章程（2008 年修订）		2008 年 1 月 24 日	www. sse. com. cn
2008 年第一次临时股东大会见证的法律意见书		2008 年 1 月 24 日	www. sse. com. cn
2008 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》	2008 年 1 月 24 日	www. sse. com. cn
关于股权解冻的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 1 月 26 日	www. sse. com. cn
关于召开 2008 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 11 日	www. sse. com. cn
2008 年度第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 3 月 28 日	www. sse. com. cn
2008 年第二次临时股东大会见证的法律意见书		2008 年 3 月 28 日	www. sse. com. cn
黑龙股份公司监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 22 日	www. sse. com. cn
黑龙股份公司与关联方资金往来和对外担保情况的说明		2008 年 4 月 22 日	www. sse. com. cn
黑龙股份公司 2008 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 22 日	www. sse. com. cn
黑龙股份公司 2007 年度报告		2008 年 4 月 22 日	www. sse. com. cn
黑龙股份公司 2007 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 22 日	www. sse. com. cn
黑龙股份公司董事会决议暨召开 2007 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2008 年 4 月 22 日	www. sse. com. cn
2007 年度股东大会法律意见书		2008 年 5 月 20 日	www. sse. com. cn
2007 年度股东大会	《中国证券报》、《上	2008 年 5 月 20 日	www. sse. com. cn

决议公告	海证券报》	日	
------	-------	---	--

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

编制单位：黑龙江黑龙江股份有限公司

单位：元 币种：人民币
报告截止日：2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		13,541,679.00	15,590,785.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		36,601,692.16	32,145,326.14
预付款项		60,817,026.23	60,296,506.63
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		29,511,715.02	19,032,214.34
买入返售金融资产			
存货		39,125,513.15	39,202,840.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		179,597,625.56	166,267,673.39
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	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		761,692,195.45	703,850,747.26
在建工程		123,877,860.59	180,082,539.01
工程物资			
固定资产清理		50,083.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		739,836,535.00	739,838,137.00
开发支出			
商誉		3,652,433.92	3,652,433.92
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,137,849.34	3,039,934.44

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,680,246,958.02	1,680,463,791.63
资产总计		1,859,844,583.58	1,846,731,465.02
流动负债：			
短期借款		12,250,000.00	12,250,000.00
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		55,406,278.15	58,112,790.87
预收款项		12,705,121.50	10,250,385.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,973,718.06	1,932,808.23
应交税费		65,320,826.09	65,001,432.30
应付利息		206,368,165.65	206,368,165.65
应付股利			
其他应付款		683,129,774.44	678,952,171.34
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	495,810,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,532,963,883.89	1,528,677,753.58
非流动负债：			
长期借款		120,390,800.00	119,490,800.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,499,096.46	4,915,627.37
预计负债			
递延所得税负债		7,435,204.20	7,435,204.20
其他非流动负债		505,769.86	
非流动负债合计		132,830,870.52	131,841,631.57
负债合计		1,665,794,754.41	1,660,519,385.15
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		-506,640,676.89	-514,406,464.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		191,750,719.76	183,984,932.23
少数股东权益		2,299,109.41	2,227,147.64

所有者权益合计		194,049,829.17	186,212,079.87
负债和所有者总计		1,859,844,583.58	1,846,731,465.02

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

编制单位:黑龙江黑龙股份有限公司

单位:元 币种:人民币
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		84,769.77	213,827.24
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		28,588,147.65	29,320,635.29
预付款项		266,323.50	312,985.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,053,409.72	10,045,348.91
存货		36,168,570.46	36,963,589.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		75,161,221.10	76,856,386.50
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	226,149,500.00
投资性房地产			
固定资产		623,972,266.60	623,824,266.60
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	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		1,596,275,280.90	1,596,127,280.90
资产总计		1,671,436,502.00	1,672,983,667.40
流动负债:			
短期借款		12,250,000.00	12,250,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		51,767,251.50	52,528,337.27
预收款项		9,676,875.73	9,626,875.73
应付职工薪酬		1,913,129.83	1,913,129.83
应交税费		58,815,999.40	58,815,289.05

应付利息		206,368,165.65	206,368,165.65
应付股利			
其他应付款		651,954,974.51	652,477,824.55
一年内到期的非流动负债		495,810,000.00	495,810,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,488,556,396.62	1,489,789,622.08
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		1,488,556,396.62	1,489,789,622.08
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		-515,511,291.27	-515,197,351.33
所有者权益（或股东权益）合计		182,880,105.38	183,194,045.32
负债和所有者（或股东权益）合计		1,671,436,502.00	1,672,983,667.40

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

编制单位:黑龙江黑龙股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,441,001.44	11,811.95
其中:营业收入		26,441,001.44	11,811.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,331,291.62	-638,795,155.64
其中:营业成本		9,533,930.10	
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		264,829.07	
销售费用		2,250,607.14	1,579,040.36
管理费用		3,651,048.97	49,730,267.38
财务费用		1,012,697.27	44,711,501.54
资产减值损失		-381,820.93	-734,815,964.92
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)		10,109,709.82	640,406,967.59
加:营业外收入		19,181.05	23,466,026.48
减:营业外支出		3,815.37	665,517.89
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,125,075.50	663,207,476.18
减:所得税费用		2,287,326.20	242,339,621.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,837,749.30	420,867,854.56
归属于母公司所有者的净利润		7,765,787.53	420,867,854.56
少数股东损益		71,961.77	
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0240	1.2862
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0240	1.2862

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

编制单位:黑龙江黑龙股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,178.49	11,811.95
减:营业成本			
营业税金及附加			
销售费用		113,750.00	1,579,040.36
管理费用		593,506.62	49,730,267.38
财务费用		-317.26	44,711,501.54
资产减值损失		-381,820.93	-734,815,964.92
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)		-320,939.94	640,406,967.59
加:营业外收入		7,000.00	23,466,026.48
减:营业外支出			665,517.89
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)		-313,939.94	663,207,476.18
减:所得税费用			242,339,621.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-313,939.94	420,867,854.56

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

编制单位:黑龙江黑龙股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	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		21,604,494.56	1,121,693.49
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		188,459.00	
收到其他与经营活动有关的现金		18,589,477.81	5,876,480.77
经营活动现金流入小计		40,382,431.37	6,998,174.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,824,099.93	124,772.07
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		6,051,075.08	4,125,625.10
支付的各项税费		1,607,254.13	
支付其他与经营活动有关的现金		28,125,312.35	3,227,193.34
经营活动现金流出小计		41,607,741.49	7,477,590.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,225,310.12	-479,416.25
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		52,000.00	30,000.00
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		4,861,741.99	
投资活动现金流入小计		4,913,741.99	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,568,315.05	1,151.00
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		122,549.40	
投资活动现金流出小计		5,690,864.45	1,151.00
投资活动产生的现金流量净额		-777,122.46	28,849.00
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		2,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		105,126.24	
筹资活动现金流入小计		2,505,126.24	
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,051,800.00	
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		2,551,800.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-46,673.76	
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		-2,049,106.34	-450,567.25
加：期初现金及现金等价物余额		15,590,785.34	993,037.83
六、期末现金及现金等价物余额		13,541,679.00	542,470.58

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

编制单位:黑龙江黑龙股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,145,093.06	1,121,693.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,787,863.86	5,876,480.77
经营活动现金流入小计		2,932,956.92	6,998,174.26
购买商品、接受劳务支付的现金			124,772.07
支付给职工以及为职工支付的现金			4,125,625.10
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		3,114,014.39	3,227,193.34
经营活动现金流出小计		3,114,014.39	7,477,590.51
经营活动产生的现金流量净额		-181,057.47	-479,416.25
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		52,000.00	30,000.00
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		52,000.00	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,151.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,151.00
投资活动产生的现金流量净额		52,000.00	28,849.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-129,057.47	-450,567.25
加: 期初现金及现金等价物余额		213,827.24	993,037.83
六、期末现金及现金等价物余额		84,769.77	542,470.58

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

编制单位:黑龙江黑龙江股份有限公司

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		-514,406,464.42		2,227,147.64	186,212,079.87
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45		-514,406,464.42		2,227,147.64	186,212,079.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						7,765,787.53		71,961.77	7,837,749.30
(一)净利润						7,765,787.53		71,961.77	7,837,749.30
(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						7,765,787.53		71,961.77	7,837,749.30
(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、本期末余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45		-506,640,676.89		2,299,109.41	194,049,829.17

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	345,484,636.20		25,681,760.45		-1,281,174,476.89			-582,783,080.24
加:会计政策变更						269,383,248.21			269,383,248.21
前期差错更正									
二、本年年初余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45		-1,011,791,228.68			-313,399,832.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		16,636.06				420,867,854.56			420,884,490.62
(一)净利润						420,867,854.56			420,867,854.56
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		16,636.06							16,636.06
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									

4. 其他		16,636.06						16,636.06
上述 (一)和 (二)小 计		16,636.06				420,867,854.56		420,884,490.62
(三)所 有者投 入和减 少资本								
1. 所有 者投入 资本								
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额								
3. 其他								
(四)利 润分配								
1. 提取 盈余公 积								
2. 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	345,501,272.26		25,681,760.45		-590,923,374.12		107,484,658.59

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

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	-515,197,351.33	183,194,045.32
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45	-515,197,351.33	183,194,045.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-313,939.94	-313,939.94
(一)净利润					-313,939.94	-313,939.94
(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					-313,939.94	-313,939.94
(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、本期末余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45	-515,511,291.27	182,880,105.38

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	345,484,636.20		25,681,760.45	-1,281,174,476.89	-582,783,080.24
加:会计政策变更					269,383,248.21	269,383,248.21
前期差错更正						
二、本年初余额	327,225,000.00	345,484,636.20		25,681,760.45	-1,011,791,228.68	-313,399,832.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		16,636.06			420,867,854.56	420,884,490.62
(一) 净利润					420,867,854.56	420,867,854.56
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		16,636.06				16,636.06
1. 可供出售金融资产公允价值						

值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		16,636.06				16,636.06
上述 (一) 和(二) 小计		16,636.06			420,867,854.56	420,884,490.62
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						

(五) 所有者 权益内 部结转						
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)						
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)						
3.盈余 公积弥 补亏损						
4.其他						
四、本 期期末 余额	327,225,000.00	345,501,272.26		25,681,760.45	-590,923,374.12	107,484,658.59

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

公司概况

1、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。

2、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。

3、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进出口业务；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。

(二)公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、会计准则和会计制度：

执行财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、财务报表的编制基础：

本公司根据实际发生的交易和事项，按照 2007 年 1 月 1 日起执行的《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性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。

6、现金等价物的确定标准：

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

7、外币业务核算方法：

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

8、金融资产和金融负债的核算方法：

1、金融资产的分类

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

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

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

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

(4) 可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

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

(2) 其他金融负债。

3、金融工具的确认

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

4、金融工具的计量方法

(1) 初始计量

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

(2) 金融资产后续计量

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

②持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量；

(3) 金融资产相关利得或损失的处理

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

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

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

(4) 金融负债后续计量

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

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

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

A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

④除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

(5) 金融负债相关利得或损失的处理

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

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

5、金融资产转移的确认

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

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

(3) 公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

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

6、金融资产转移的计量方法

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

7、金融资产或金融负债的公允价值确定方法

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

8、金融资产减值损失的确认

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

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9、金融资产减值损失的计量

(1) 以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益。

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。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

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

(2) 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：

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	2	2
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

按账龄分析法计提坏账准备，对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备

10、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；需要经过加工的原材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

11、投资性房地产的种类和计量模式:

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。

12、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账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)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

(2) 其他说明

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

13、在建工程核算方法:

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

14、无形资产核算方法:

a、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。

b、无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

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

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

16、长期股权投资的核算方法：

a. 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。

b. 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。

c、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。

d、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。

17、借款费用资本化的核算方法：

a、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。

b、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。

c、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。

18、收入确认原则:

a、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。

b、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。

19、确认递延所得税资产的依据:

a、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。

b、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。

c、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。

20、合并报表合并范围发生变更的理由：

2007 年末，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，本期与同期相比数据发生较大变化情况均为合并范围变化所致。

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) 会计差错更正

无

(三) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	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%。

(四) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位：万元 币种：人民币

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	建设、经营并维护供水工程，提供相关的技术咨询服	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	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。	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	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。	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	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；市政工程的施工、建设、咨询。	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责任公司	控股子公司	西宁市	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	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	参股子公司	哈尔滨		30,000	资本投资，资产管

保投资股份有限 公司					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）
---------------	--	--	--	--	---

单位：万元 币种：人民币

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	0.773645		100	100	是
汉中市汉江供水 实业有限责任公 司	0.056864		100	100	是
汉中市汉江水业 发展有限责任公 司	0.008141		100	100	是
西安航空科技产 业园供排水有限 公司	0.7000		99	99	是
青海雄越环保科 技有限责任公司	0.28785		95	95	是
黑龙江省宇华担 保投资股份有限 公司	0.5000		16.67	16.67	否

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位：万元 币种：人民币

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）
汉中市国中自来 水有限公司			
汉中市汉江供水实 业有限责任公司			
汉中市汉江水业发 展有限责任公司			
西安航空科技产业 园供排水有限公司	67.052201		
青海雄越环保科技 有限责任公司	162.858740		

黑龙江省宇华担保投资股份有限公司			
------------------	--	--	--

(1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(五) 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：	174,695.36	478,093.62
银行存款：	13,282,220.31	15,028,033.13
其他货币资金：	84,763.33	84,658.59
合计	13,541,679.00	15,590,785.34

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 (%)						
其他不重大应收账款	87,731,044.22	100.00	51,129,352.06	100.00	83,659,435.38	100.00	51,514,109.24	100.00
合计	87,731,044.22	—	51,129,352.06	—	83,659,435.38	—	51,514,109.24	—

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	13,894,291.93	15.84	61,773.14	7,941,076.31	9.49	70,591.95
一至二年	235,900.98	0.27	1,733.60	165,222.98	0.20	826.12
二至三年	50,391.35	0.06	10,420.24	840,818.48	1.01	4,204.10
三至四年	19,628,601.33	22.37	5,888,422.30	19,851,117.57	23.73	5,938,212.52
四至五年	17,487,311.10	19.93	8,732,955.25	18,710,423.56	22.36	9,349,995.57

五年以上	36,434,547.53	41.53	36,434,047.53	36,150,776.48	43.21	36,150,278.98
合计	87,731,044.22	100.00	51,129,352.06	83,659,435.38	100.00	51,514,109.24

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
 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 (%)						
单项金额重大的其他应收款项								
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	44,562,306.99	100.00	15,050,591.97	100.00	34,081,910.66	100.00	15,049,696.32	100.00
合计	44,562,306.99	—	15,050,591.97	—	34,081,910.66	—	15,049,696.32	—

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	15,278,812.77	34.29	426,643.17	10,816,828.25	31.74	444,607.88
一至二年	6,481,438.74	14.54	24,608.65	289,787.32	0.85	4,696.07
二至三年	6,081,874.16	13.65	786,514.13	6,183,476.56	18.14	787,014.13
三至四年	642,171.17	1.44	183,804.65	705,780.17	2.07	184,104.65
四至五年	4,695,844.70	10.54	2,285,364.47	4,739,973.56	13.91	2,285,616.69
五年以上	11,382,165.45	25.54	11,343,656.90	11,346,064.80	33.29	11,343,656.90
合计	44,562,306.99	100.00	15,050,591.97	34,081,910.66	100.00	15,049,696.32

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
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、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	2,766,193.98	4.55	4,492,737.99	8.59
一至二年	2,407,350.66	3.96	1,440,840.60	2.36
二至三年	1,289,260.55	2.12	7,401,646.00	12.12
三年以上	54,354,221.04	89.37	46,961,282.04	76.93
合计	60,817,026.23	100.00	60,296,506.63	100.00

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

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	34,279,118.11		34,279,118.11	35,219,076.30		35,219,076.30
在产品	927,776.56		927,776.56	226,716.37		226,716.37
产成品	3,973,565.10	130,750.60	3,842,814.50	3,828,540.70	130,750.60	3,697,790.1
包装物	16,053.36		16,053.36	1,233.36		1,233.36
低值易耗品	59,750.62		59,750.62	58,024.81		58,024.81
合计	39,256,263.75	130,750.60	39,125,513.15	39,333,591.54	130,750.60	39,202,840.94

6、长期股权投资

(1) 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	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

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
一、原价合计:	1,244,878,769.21	61,805,188.77	216,051.02	1,306,467,906.96
其中:房屋及建筑物	193,278,271.35	42,291,390.67		235,569,662.02
机器设备				
运输工具	8,788,740.16	200,000.00	52,000.00	8,936,740.16
通用设备	36,803,828.64	942,883.20	140,651.02	37,606,060.82
专用设备	999,921,396.59	18,343,968.41	23,400.00	1,018,241,965.00
其他设备	6,086,532.47	26,946.49		6,113,478.96
二、累计折旧合计:	522,834,742.04	3,861,656.86	113,967.30	526,582,431.60
其中:房屋及建筑物	48,191,339.22	1,318,432.98		49,509,772.20
机器设备				
运输工具	1,914,478.84	75,171.24		1,989,650.08
通用设备	17,611,853.43	921,697.64	102,801.72	18,430,749.35
专用设备	449,540,117.98	1,502,736.09	11,165.58	451,031,688.49
其他设备	5,576,952.57	43,618.91		5,620,571.48
三、固定资产净值合计	722,044,027.17			779,885,475.36
其中:房屋及建筑物	145,086,932.13			186,059,889.82
机器设备				
运输工具	6,874,261.32			6,947,090.08
通用设备	19,191,975.21			19,175,311.47
专用设备	550,381,278.61			567,210,276.51
其他设备	509,579.90			492,907.48
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				
运输工具				
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	703,850,747.26			761,692,195.45
其中:房屋及建筑物	141,498,687.80			182,471,645.49
机器设备				
运输工具	6,874,261.32			6,947,090.08
通用设备	17,810,179.87			17,793,516.13
专用设备	537,272,603.08			554,101,600.98
其他设备	395,015.19			378,342.77

(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		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	123,877,860.59		123,877,860.59	180,082,539.01		180,082,539.01

(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	转入固定资产	资金来源	期末数
汉中自来水管网改造工程	4,597,567.69	769,787.35	2,015,866.23	自筹	3,351,488.81
汉中自来水西环路高压线路改造工程		98,603.78	98,603.78	自筹	
汉中自来水二水厂 DN800 主管道改线工程		4,010.68		自筹	4,010.68
西安市阎良应急供排水工程	107,317,969.61	4,325,918.97		自筹	111,643,888.58
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	2,993.51	59,291,522.70	自筹	2,993.51
林纸一体工程	241,664.60			自筹	241,664.60
废纸脱墨机	6,089,465.70			自筹	6,089,465.70
合计	180,082,539.01	5,201,314.29	61,405,992.71	/	123,877,860.59

9、固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	期末有余额的转入清理的原因
CDMA 通信模块		23,665.12	尚未清理完毕

高压供电线路		12,234.42	尚未清理完毕
DN500 闸阀		8,938.92	尚未清理完毕
检漏仪		3,200.00	尚未清理完毕
管缆定位仪等		2,045.26	尚未清理完毕
合计		50,083.72	—

本报告期余额 50,083.72 元，系子公司汉中市国中自来水有限公司尚未清理完毕所致。

10、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	739,822,384.00			739,822,384.00	
软件	15,753.00		1,602.00	14,151.00	
合计	739,838,137.00		1,602.00	739,836,535.00	

11、商誉

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
商誉	3,652,433.92	3,652,433.92
合计	3,652,433.92	3,652,433.92

12、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	66,563,805.56	895.65	382,716.58		382,716.58	66,181,984.63
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						

备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	84,887,836.07	895.65	382,716.58		382,716.58	84,506,015.14

13、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	9,350,000.00
担保借款	2,900,000.00	2,900,000.00
合计	12,250,000.00	12,250,000.00

(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	/	/	/

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

(4) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
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		4,501,021.34	4,466,131.76	34,889.58
二、职工福利费		485,741.47	476,874.16	8,867.31
三、社会保险费	126,729.66	1,840,253.73	1,980,450.10	-13,466.71
其中:(1)养老保险	112,508.68	1,107,571.52	1,096,474.92	123,605.28
(2)失业保险	14,220.98	138,775.72	137,420.92	15,575.78
(3)医疗保险		503,383.02	656,030.79	-152,647.77
(4)工伤保险		39,451.82	39,451.82	
(5)生育保险		51,071.65	51,071.65	
四、住房公积金	56.00	446,170.00	446,226.00	
五、其他	1,806,022.57	159,855.46	22,450.15	1,943,427.88
合计	1,932,808.23	7,433,042.00	7,392,132.17	1,973,718.06

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	35,159,835.88	35,047,357.01	应税收入
营业税	248,824.43	240,259.05	应税收入
所得税	22,224,818.91	22,011,627.88	应纳税所得额
个人所得税	512.42	18,000.42	
城建税	37,609.12	26,673.85	流转税税额
房产税	1,840,791.78	1,844,202.68	
土地使用税	5,733,988.92	5,734,234.16	
教育费附加	16,110.56	11,424.01	
印花税	1,248.94	5,320.02	
防洪保安费	6,781.86	10,517.78	
其他	50,303.27	51,815.44	
合计	65,320,826.09	65,001,432.30	/

16、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
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 683,129,774.44 元，主要原因是 2007 年度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。

(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	2,912,222.67	尚未支付
合计	5,023,980.38	5,023,980.38	/

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	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	78,350,000.00
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
合计	/	/	/	/	495,810,000.00	/	/	495,810,000.00

18、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	106,500,000.00	108,000,000.00
信用借款	13,890,800.00	11,490,800.00
合计	120,390,800.00	119,490,800.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始 日	借款终 止日	期末数			期初数	
			利率 (%)	币种	本币金额	币种	本币金额
信用	2000 年 1 月 1 日		2.55	人民 币	5,090,800.00	人民币	5,090,800.00
信用	2002 年 1 月 1 日		2.55	人民 币	3,500,000.00	人民币	3,500,000.00
信用	2003 年 1 月 1 日		2.55	人民 币	1,500,000.00	人民币	1,500,000.00
信用	2004 年 1 月 1 日		2.55	人民 币	1,400,000.00	人民币	1,400,000.00
信用	2008 年 1 月 14 日		2.55	人民 币	2,400,000.00	人民币	
质押	2006 年 8 月 10 日	2016 年 8 月 10 日	6.39	人民 币	27,500,000.00	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	人民币	79,000,000.00
合计	/	/	/	/	120,390,800.00	/	119,490,800.00

19、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		4,499,096.46
合计	4,915,627.37		4,499,096.46

20、递延所得税负债的说明：

本期增加额 7,435,204.20 元，系根据 2007 年末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。

21、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

22、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

23、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（2007 年期末数）	-514,406,464.42	—
调整后 年初未分配利润	-514,406,464.42	—
加：本期净利润	7,765,787.53	—
期末未分配利润	-506,640,676.89	—

24、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	25,900,643.42	
其他业务收入	540,358.02	11,811.95
合计	26,441,001.44	11,811.95

(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
供排水收入	20,671,695.14	7,058,821.26		
污水处理收入	5,228,948.28	2,343,857.39		
合计	25,900,643.42	9,402,678.65		

(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
供排水收入	20,671,695.14	7,058,821.26		
污水处理收入	5,228,948.28	2,343,857.39		
合计	25,900,643.42	9,402,678.65		

(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
陕西	20,671,695.14	7,058,821.26		
青海	5,228,948.28	2,343,857.39		
合计	25,900,643.42	9,402,678.65		

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
3201 住院部	408,044.80	1.54
汉中市市级会计核算中心	391,160.80	1.48
汉中市市中心医院	246,809.60	0.93
汉中依莱可物业管理有限责任公司汉中供电局	234,556.40	0.89
汉中市汽车运输总公司	213,446.50	0.81
合计	1,494,018.10	5.65

25、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	101,613.15		应税收入
城建税	78,870.74		流转税税额
教育费附加	33,801.72		
防洪费	13,538.66		
副食品基金	35,412.36		
其他	1,592.44		
合计	264,829.07		/

26、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	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨报达印务有限公司	1,600,000.00		
合计	1,600,000.00		—

(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

27、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	-381,820.93	-734,815,964.92
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	-381,820.93	-734,815,964.92

28、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		23,466,016.01
其中： 固定资产处置利得		
接受捐赠		23,466,016.01
债务重组收益		
无形资产处置利得		
其他	19,181.05	10.47
合计	19,181.05	23,466,026.48

29、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		661,139.79
其中： 固定资产处置损失		594,514.91
对外捐赠		5,000.00
债务重组损失		61,624.88
无形资产处置损失		
其他	3,815.37	4,378.10
合计	3,815.37	665,517.89

30、所得税费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	385,241.10	
递延所得税	1,902,085.10	242,339,621.62
合计	2,287,326.20	242,339,621.62

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	7,765,787.53	420,867,854.56
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	0.0240	1.2862

(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	18,551,890.87
利息收入	37,586.94
合计	18,589,477.81

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	1,777,827.48
营业费用	236,652.52
往来款	25,534,748.80
手续费	3,498.45
应付职工薪酬	572,585.10
合计	28,125,312.35

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	4,861,741.99
合计	4,861,741.99

35、支付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
支付的其他与投资活动有关的现金	122,549.40
合计	122,549.40

36、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的其他与筹资活动有关的现金	105,126.24
合计	105,126.24

37、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	7,837,749.30	420,867,854.56
加：资产减值准备	-381,820.93	-734,815,964.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,763,682.26	34,537,296.61
无形资产摊销	1,602.00	7,549,208.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		594,514.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,046,356.50	44,711,757.64
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）	1,902,085.10	242,339,621.62
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）	87,207.09	-16,237,294.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,137,260.02	29,976,410.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,344,911.42	-28,402,820.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,225,310.12	-479,416.25
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	13,541,679.00	542,470.58
减：现金的期初余额	15,590,785.34	993,037.83
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	-2,049,106.34	-450,567.25

(六) 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:	3,607.76	78,290.08
银行存款:	27,116.20	81,491.35
其他货币资金:	54,045.81	54,045.81
合计	84,769.77	213,827.24

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 (%)						
其他不重大应收账款	79,705,345.87	100.00	51,117,198.22	100.00	80,820,550.09	100.00	51,499,914.80	100.00
合计	79,705,345.87	—	51,117,198.22	—	80,820,550.09	—	51,499,914.80	—

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	7.75	61,773.14	6,177,313.52	7.64	61,773.14
三至四年	19,628,074.33	24.63	5,888,422.30	19,793,074.33	24.49	5,937,922.30
四至五年	17,465,910.49	21.91	8,732,955.25	18,699,885.76	23.14	9,349,942.88
五年以上	36,434,047.53	45.71	36,434,047.53	36,150,276.48	44.73	36,150,276.48
合计	79,705,345.87	100.00	51,117,198.22	80,820,550.09	100.00	51,499,914.80

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

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 (%)						
单项金额重大的其他应收款项								
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	611,508.19	2.44	611,508.19		611,508.19	2.44	611,508.19	

收款项								
其他不重大其他应收款项	24,447,333.37	97.56	14,393,923.65		24,438,376.91	97.56	14,393,028.00	
合计	25,058,841.56	—	15,005,431.84	—	25,049,885.10	—	15,004,536.19	—

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	2,535,197.12	10.12	404,050.59	2,526,240.66	10.09	403,154.94
一至二年	216,475.38	0.86	4,329.51	216,475.38	0.86	4,329.51
二至三年	5,781,874.16	23.07	785,006.12	5,781,874.16	23.08	785,006.12
三至四年	612,121.17	2.44	183,636.35	612,121.17	2.44	183,636.35
四至五年	4,569,528.93	18.24	2,284,764.47	4,569,528.93	18.24	2,284,764.47
五年以上	11,343,644.80	45.27	11,343,644.80	11,343,644.80	45.29	11,343,644.80
合计	25,058,841.56	100.00	15,005,431.84	25,049,885.10	100.00	15,004,536.19

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
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、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 (%)
一至二年	266,323.50	100.00	312,985.50	100.00
合计	266,323.50	100.00	312,985.50	100.00

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况
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	33,545,994.09		33,545,994.09	34,347,186.69		34,347,186.69
产成品	2,699,477.16	130,750.60	2,568,726.56	2,699,477.16	130,750.60	2,568,726.56
低值易耗品	53,849.81		53,849.81	47,676.31		47,676.31
合计	36,299,321.06	130,750.60	36,168,570.46	37,094,340.16	130,750.60	36,963,589.56

6、长期股权投资

(1) 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	
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	

7、固定资产

(1) 固定资产情况

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
一、原价合计：	1,125,132,862.71	200,000.00	52,000.00	1,125,280,862.71
其中：房屋及建筑物	162,876,042.05			162,876,042.05
机器设备				
运输工具	7,500,920.16	200,000.00	52,000.00	7,648,920.16
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	5,699,246.47			5,699,246.47
二、累计折旧合计：	483,115,316.20			483,115,316.20
其中：房屋及建筑物	42,666,691.13			42,666,691.13

机器设备			
运输工具	1,564,022.81		1,564,022.81
通用设备	8,987,940.83		8,987,940.83
专用设备	424,512,775.50		424,512,775.50
其他设备	5,383,885.93		5,383,885.93
三、固定资产净值合计			642,165,546.51
其中：房屋及建筑物	120,209,350.92		120,209,350.92
机器设备			
运输工具	5,936,897.35		6,084,897.35
通用设备	2,705,013.66		2,705,013.66
专用设备	512,850,924.04		512,850,924.04
其他设备	315,360.54		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			
运输工具			
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	623,824,266.60		623,972,266.60
其中：房屋及建筑物	116,621,106.59		116,621,106.59
机器设备			
运输工具	5,936,897.35		6,084,897.35
通用设备	1,323,218.32		1,323,218.32
专用设备	499,742,248.51		499,742,248.51
其他设备	200,795.83		200,795.83

8、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
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	期末数
林纸一体化	241,664.60	241,664.60
废纸脱墨	6,089,465.70	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	739,822,384.00			739,822,384.00	
合计	739,822,384.00			739,822,384.00	

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	66,504,450.99	895.65	382,716.58		382,716.58	66,122,630.06
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	84,828,481.50	895.65	382,716.58		382,716.58	84,446,660.57

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	9,350,000.00
担保借款	2,900,000.00	2,900,000.00
合计	12,250,000.00	12,250,000.00

(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	2,800,000.00	6.903	流动资金	现金流短缺

尔市分行				
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	/	/	/

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

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

12、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				
二、职工福利费				
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	1,786,400.17			1,786,400.17
合计	1,913,129.83			1,913,129.83

13、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	34,907,786.70	34,907,076.35	
所得税	16,093,883.68	16,093,883.68	
城建税	15,750.00	15,750.00	
房产税	1,832,840.10	1,832,840.10	
土地使用税	5,733,988.92	5,733,988.92	
营业税	225,000.00	225,000.00	
教育费附加	6,750.00	6,750.00	
合计	58,815,999.40	58,815,289.05	/

14、其他应付款

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况
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) 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	
电费	2,912,222.67	2,912,222.67	
合计	5,023,980.38	5,023,980.38	/

15、一年到期的长期负债:

单位:元 币种:人民币

贷款单位	借款起	借款终	期末数	期初数

	始日	止日	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	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	78,350,000.00
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
合计	/	/	/	/	495,810,000.00	/	/	495,810,000.00

16、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

17、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

18、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（2007 年期末数）	-515,197,351.33	—
调整后 年初未分配利润	-515,197,351.33	—
加：本期净利润	-313,939.94	—
期末未分配利润	-515,511,291.27	—

19、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		
其他业务收入	4,178.49	11,811.95
合计	4,178.49	11,811.95

20、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	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨报达印务有限公司	1,600,000.00		
合计	1,600,000.00		—

(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

21、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	-381,820.93	-734,815,964.92
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	-381,820.93	-734,815,964.92

22、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		23,466,016.01
其中： 固定资产处置利得		
接受捐赠		23,466,016.01
债务重组收益		
无形资产处置利得		
其 他	7,000.00	10.47
合 计	7,000.00	23,466,026.48

23、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		661,139.79
其中： 固定资产处置损失		594,514.91
对外捐赠		5,000.00
债务重组损失		61,624.88
无形资产处置损失		
其 他		4,378.10
合 计		665,517.89

24、所得税费用：

25、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	-313,939.94	420,867,854.56
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	-0.0010	1.2862

(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。

26、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	1,787,546.60
利息收入	317.26
合 计	1,787,863.86

27、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	593,506.62
营业费用	113,750.00
往来款	2,406,757.77
合计	3,114,014.39

28、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	-313,939.94	420,867,854.56
加：资产减值准备	-381,820.93	-734,815,964.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		34,537,296.61
无形资产摊销		7,549,208.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		594,514.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-317.26	44,711,757.64
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,600,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		242,339,621.62
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）	795,019.10	-16,237,294.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,951,015.03	29,976,410.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,231,013.47	-28,402,820.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-181,057.47	-479,416.25
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	84,769.77	542,470.58
减：现金的期初余额	213,827.24	993,037.83
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	-129,057.47	-450,567.25

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制	组织机构代码

				(%)		方	
黑龙集团公司	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	建设、经营并维护供水工程,提供相关的技术咨询服	6,000	100	100	
汉中市汉江供水实业有限责任公司	汉中市	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。	502.60	100	100	
汉中市汉江水业发展有限责任公司	汉中市	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	91	100	100	

		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	西安市	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; 市政工程的施工、建设、咨询。	4,000	99	99	
青海雄越环保科技有限责任公司	西宁市	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	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	其他关联方与本公司关系	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	
黑龙江黑龙纸业集团有限公司	母公司的控股子公司	

4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

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
其他应付款	黑龙集团公司	78,867,573.78	78,867,573.78
其他应付款	国中（天津）水务有限公司	1,149,500.00	1,149,500.00

(八) 股份支付

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 资产负债表日后事项：

无

(十二) 其他重要事项：

无

(十三) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

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	4.05	4.05	0.0240	0.0240
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.04	4.04	0.0237	0.0237

八、备查文件目录

1. 载有本公司董事长、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
2. 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张伟东
黑龙江黑龙股份有限公司
2008 年 8 月 19 日