黑龙江黑化股份有限公司

600179

2006年年度报告

[一、 重要提示 1](#bookmark11)

[二、 公司基本情况简介 1](#bookmark19)

[三、 主要财务数据和指标 2](#bookmark30)

[四、 股本变动及股东情况 3](#bookmark43)

[五、 董事、监事和高级管理人员 7](#bookmark60)

[六、 公司治理结构 9](#bookmark80)

[七、 股东大会情况简介 10](#bookmark96)

[八、 董事会报告 11](#bookmark107)

[九、 监事会报告 16](#bookmark153)

[十、重要事项 17](#bookmark171)

[十一、财务会计报告 20](#bookmark184)

[十二、备查文件目录 51](#bookmark339)

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、 公司全体董事出席董事会会议。

3、 天职国际会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、 公司负责人阎树忠，主管会计工作负责人刘亚芳，会计机构负责人（会计主管人员）周芳苇声明： 保证本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：黑龙江黑化股份有限公司

公司法定中文名称缩写：黑化股份

公司英文名称：HeiLongJiang HeiHua Co.,Ltd

公司英文名称缩写：HH

2、 公司法定代表人：阎树忠

3、 公司董事会秘书：王宏伟

电话：0452-8927411

传真：0452-6884895

E-mail： [hhgf@tom.com](mailto:hhgf@tom.com)

联系地址：黑龙江黑化股份有限公司

公司证券事务代表：刘喜涛

电话：0452-8927290

传真：0452-6884895

E-mail： zlz600179@sohu. com

联系地址：黑龙江黑化股份有限公司

4、 公司注册地址：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街2号

公司办公地址：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街2号

邮政编码：161041

公司电子信箱：[hhgf@tom.com](mailto:hhgf@tom.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：http://www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

6、 公司A股上市交易所：上海证券交易所

公司A股简称：黑化股份

公司A股代码：600179

7、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1998年10月30日

公司首次注册登记地点：黑龙江齐齐哈尔市富拉尔基区向阳大街2号

公司法人营业执照注册号：2300001100459

公司税务登记号码：230206702847417

公司聘请的境内会计师事务所名称：天职国际会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：中国北京海淀区车公庄西路乙19号华通大厦B座208

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 |
| 利润总额 | 16,477,095. 83 |
| 净利润 | 15,026,054. 03 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 8,811,198.28 |
| 主营业务利润 | 88,954,612.31 |
| 其他业务利润 | 1,484,657.18 |
| 营业利润 | 16,569,284. 76 |
| 投资收益 | -66, 884. 48 |
| 补贴收入 | 656, 804. 17 |
| 营业外收支净额 | -682,108.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 163,569,645.84 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,058,467.12 |

（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 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 7,493,023.98 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他 各项营业外收入、支出 | -682,108.62 |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回 | 2,849,853.34 |
| 所得税影响数 | -3,118,490.60 |
| 少数股东损益 | -327,422.35 |
| 合计 | 6, 214, 855. 75 |

（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 | 2006 年 | 2005 年 | 本年比上年增减 （%） | 2004 年 |
| 主营业务收入 | 903, 477,645.30 | 983, 224,429.78 | -8.11 | 999, 264,735.52 |
| 利润总额 | 16,477, 095.83 | 21,121, 215.22 | -21.99 | 32,960, 003.99 |
| 净利润 | 15,026, 054.03 | 14,528, 355.15 | 3.43 | 26,872, 311.37 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 8,811,198. 28 | 11,831, 636.04 | -25. 53 | 7,692,698. 40 |
| 每股收益 | 0.04 | 0.04 | 0.00 | 0.08 |
| 净资产收益率（%） | 1.70 | 1.67 | 增加11.97个百分 点 | 3.14 |
| 扣除非经常性损益的净利润为基础计算的 净资产收益率（%） | 1.00 | 1.67 | 减少40.12个百分 点 | 0.90 |
| 扣除非经常性损益后净利润为基础计算的 加权平均净资产收益率（%） | 1.00 | 1.69 | 减少40.83个百分 点 | 0.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 163, 569,645.84 | 53,356, 630.06 | 206. 56 | 54,661, 330.44 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.42 | 0.16 | 162. 50 | 0.17 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2006年末 | 2005年末 | 本年末比上年末 增减（%） | 2004年末 |
| 总资产 | 1,778,171,199.39 | 1,753,203, 450.99 | 1.42 | 1,761,264, 199.13 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 882, 868,641.57 | 869,448,062.65 | 1.54 | 854,919,706.76 |
| 每股净资产 | 2.26 | 2.63 | -14.07 | 2.59 |
| 调整后的每股净资产 | 2.22 | 2.50 | -11.20 | 2.51 |

（四）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 法定公益金 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 期初数 | 330, 000,000.00 | 387, 262,814.67 | 24,268, 537.75 | 8,089,512. 59 | 127,916,710.23 | 869,448,062.65 |
| 本期增加 | 60,000, 000.00 | 207, 232.07 | 9,593,293. 81 |  | 15,026, 054.03 | 76,737, 067.32 |
| 本期减少 |  | 61,812, 707.18 | 8,089,512. 59 | 8,089,512. 59 | 1,503,781. 22 | 63,316, 488.40 |
| 期末数 | 390, 000,000.00 | 325, 657,339.56 | 25,772, 318.97 |  | 141,438,983.04 | 882,868,641.57 |

1、 股本增加系公司股权分置改革资本公积转增股本所致；

2、 资本公积变动系公司股权分置改革资本公积转增股本及其他资本公积变动所致;

3、 盈余公积变动是按照《公司章程》提取所致；

4、 法定公益金减少是按照财政部财企[2006]67号文规定转入法定盈余公积所致；

5、 未分配利润增加是本年度实现净利润增加所致。

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

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（+,一） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 （%） | 发行新股 | 送 股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 （%） |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持 股 | 207,891,730 | 63.0 |  |  |  | -2,530,597 | -2,530,597 | 205,361,133 | 52.66 |
| 3、其他内资持 股 | 22,108,270 | 6.70 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 22,108,270 | 6.70 |  |  |  | 2,530,597 | 2,530,597 | 24,638,867 | 6.31 |
| 境内自然人持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限售条件股 份合计 | 230,000,000 | 69.7 |  |  |  |  |  | 230,000,000 | 58.97 |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通 股 | 100,000,000 | 30.3 |  |  | 60,000,000 |  | 60,000,000 | 160,000,000 | 41.03 |
| 2、境内上市的 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的 外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 无限售条件流 通股份合计 | 100,000,000 | 30.3 |  |  | 60,000,000 |  | 60,000,000 | 160,000,000 | 41.03 |
| 三、股份总数 | 330,000,000 | 100 |  |  | 60,000,000 |  | 60,000,000 | 390,000,000 | 100 |

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 时间 | 限售期满新 增可上市交 易股份数量 | 有限售条件股 份数量余额 | 无限售条件 股份数量余 额 | 说明 |
| 2007年6月  23日 | 32,502,857 | 197, 497,143 | 192, 502, 857 | 限售条件详见公司股改说明书承诺事项 履行相关条款。 |
| 2008年6月  23日 | 20,789,173 | 176,707,970 | 213, 292, 030 | 限售条件详见公司股改说明书承诺事项 履行相关条款。 |
| 2009年6月 | 176,707,970 | 0 | 390,000,000 | 限售条件详见公司股改说明书承诺事项 |
| 23日 | 履行相关条款。 |

股份变动的批准情况

2006年6月12日，公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议并通过了《黑龙江黑化 股份有限公司股权分置改革方案的议案》。以现有流通股本10000万股为基数，流通股股东每持有10 股获得6股的转增股份，共计转增6000万股，转增后公司总股本39000万股，其中，有限售条件股份 为23000万股，无限售条件股份为16000万股。

股份变动的过户情况

2006年6月20日，公司发布股权分置改革方案实施公告，6月23日转赠股份过户完毕。

2、股票发行与上市情况

1. 前三年历次股票发行情况

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。

1. 公司股份总数及结构的变动情况

根据本公司2006年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，公司流通股股东每持有10股 流通股股份将获得由资本公积定向转增6股股份，共计转增60,000,000.00股，作为非流通股获取流 通权的对价，每股面值1元，共计增加股本60,000,000.00元。详见会计报表附注十、2。本次增资 事项已经天职国际会计师事务所天职京验字〔2007)第002号验资报告予以验证，工商变更登记手续 办理完毕。

1. 现存的内部职工股情况

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 | | 48,941 | | | | | | |
| 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 | 年度内增减 | | 持有有限售条 件股份数量 | 质押或冻结的股份 数量 |
| 黑龙江黑化集团有 限公司 | 国有股东 | 52.66 | | 205,361,133 | -2,530,597 | | 205,361,133 | 质押 71,940,000 冻结 133,421,133 |
| 上海金轮橡胶轮胎 有限公司 | 其他 | 4.26 | | 16,600,000 |  | | 16,600,000 | 未知 |
| 沂南县隆泰资产运 行管理有限公司 | 其他 | 0.51 | | 2,000,000 |  | | 2,000,000 | 未知 |
| 青岛丽派木业有限 公司 | 其他 | 0.41 | | 1,600,000 |  | | 1,600,000 | 未知 |
| 上海锦彬投资管理 有限公司 | 其他 | 0.39 | | 1,530,597 | 1,530,597 | | 1,530,597 | 未知 |
| 江苏金泰建设发展 有限公司 | 其他 | 0.28 | | 1,098,270 |  | | 1,098,270 | 未知 |
| 上海灵犀房地产经  纪有限公司 | 其他 | 0.26 | | 1,000,000 | 1,000,000 | | 1,000,000 | 未知 |
| 郇良 | 其他 | 0.25 | | 956,284 |  | |  | 未知 |
| 工装自控工程（无 锡）有限公司 | 其他 | 0.12 | | 460,000 |  | | 460,000 | 未知 |
| 上海保税商品交易 市场中国机电贸易 中心有限公司 | 其他 | 0.11 | | 430,000 |  | |  | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | | | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | | |
| 旬K良 | | | 956,284 | | | 人民币普通股 | | |
| 上海保税商品交易市场中国机电贸易 中心有限公司 | | | 430,000 | | | 人民币普通股 | | |
| 王丽娟 | | | 307,549 | | | 人民币普通股 | | |
| 夏严 | | | 290,900 | | | 人民币普通股 | | |
| 堀茂华 | | | 272,700 | | | 人民币普通股 | | |
| 杨爱勇 | | | 251,400 | | | 人民币普通股 | | |
| 陆月华 | | | 246,500 | | | 人民币普通股 | | |
| 陈华珍 | | | 230,000 | | | 人民币普通股 | | |
| 北京国诚投资管理有限公司 | | | 228,603 | | | 人民币普通股 | | |
| 戴学庆 | | | 218,800 | | | 人民币普通股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的 说明 | | | 公司控股股东与上述股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动 信息披露管理办法》规定的一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联 关系或是否为一致行动人。 | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限 售条件股份  数量 | 有限售条件股份可上市交易情 况 | | 限售条件 |
| 可上市交易 时间 | 新增可上市交 易股份数量 |
| 1 | 黑龙江黑化集团有限 | 205,361,133 | 2007年6月 | 10,268,057 | 限售条件详见公司股改说明书 |
| 公司 | 23日 | 承诺事项履行相关条款。 |
| 2 | 上海金轮橡胶轮胎有限公司 | 16,600,000 | 2007年6月  23日 | 16,600,000 | 限售条件详见公司股改说明书 承诺事项履行相关条款。 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 | 沂南县隆泰资产运行管理 | 2,000,000 | 2007年6月 | 2,000,000 | 限售条件详见公司股改说明书 |
| 有限公司 | 23日 | 承诺事项履行相关条款。 |
| 4 | 青岛丽派木业有限 | 1,600,000 | 2007年6月 | 1,600,000 | 限售条件详见公司股改说明书 |
| 公司 | 23日 | 承诺事项履行相关条款。 |
| 5 | 上海锦彬投资管理 | 1,530,597 | 2007年6月 | 76,530 | 限售条件详见公司股改说明书 |
| 有限公司 | 23日 | 承诺事项履行相关条款。 |
| 6 | 江苏金泰建设发展 | 1,098,270 | 2007年6月 | 1,098,270 | 限售条件详见公司股改说明书 |
| 有限公司 | 23日 | 承诺事项履行相关条款。 |
| 7 | 上海灵犀房地产经纪有限 | 1,000,000 | 2007年6月 | 50,000 | 限售条件详见公司股改说明书 |
| 公司 | 23日 | 承诺事项履行相关条款。 |
| 8 | 工装自控工程(无锡)有限 | 460,000 | 2007年6月 | 460,000 | 限售条件详见公司股改说明书 |
| 公司 | 23日 | 承诺事项履行相关条款。 |
| 9 | 长春谦海信息咨询 | 350,000 | 2007年6月 | 350,000 | 限售条件详见公司股改说明书 |
| 有限公司 | 23日 | 承诺事项履行相关条款。 |

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：黑龙江黑化集团有限公司

法人代表：阎树忠

注册资本：36,000万元

成立日期：1997年4月24日

主要经营业务或管理活动：化肥产品；多孔硝酸铵，甲醇，碳黑，双氧水，二三酸，等化工产品；按 外贸部所批商品目录进行进出口业务，机械设备制造和加工，压力容器设计、制造，商标印制。

1. 法人实际控制人情况

实际控制人名称：中国化工集团公司

法人代表：任建新

注册资本：570,000万元

成立日期：2004年4月22日

主要经营业务或管理活动：化工原料、化工产品、塑料、轮胎、橡胶制品、膜设备、化工设备的生产 与销售；机械产品、电子产品、仪器仪表、建材、纺织品、轻工产品、林产品、林化产品的生产与销 售；化工装备、化学清洗、防腐、石油化工、水处理技术的研究、开发、设计和施工；技术咨询、信 息服务、设备租赁。

实际控制人名称：中国化工新材料总公司

法人代表：张肃泉

注册资本：74,398万元

成立日期：1988年9月10日

主要经营业务或管理活动：主营化工新材料(包括有机氟材料、有机硅材料、工程塑料及合金、功能 材料、特种纤维和复合材料、军工配套化工材料、特种气体、高纯化学物质、特种涂料、特种橡胶、 电子化学品、感光材料及磁记录材料、新型化工助剂、粘合剂、聚氨脂、双氧水)及相关原材料、加 工产品的研制、组织生产、委托生产、加工、代购、代销、批发、零售；进出口业务；矿产品的生产、 销售。兼营工程建设监理；化工新技术专用装备的开发、组织生产、销售；提供与上述业务有关的技 术咨询、技术服务；针纺织品及制品、毛皮及皮革制品、纸制品、仪器仪表、通讯器材、建筑材料、 电子产品、家用电器、金属材料、工艺美术品的销售。

1. 控股股东及实际控制人变更情况 新实际控制人名称：中国化工集团公司 控股股东发生变更的日期：2006年11月1日披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：中国证券报、上海证券报

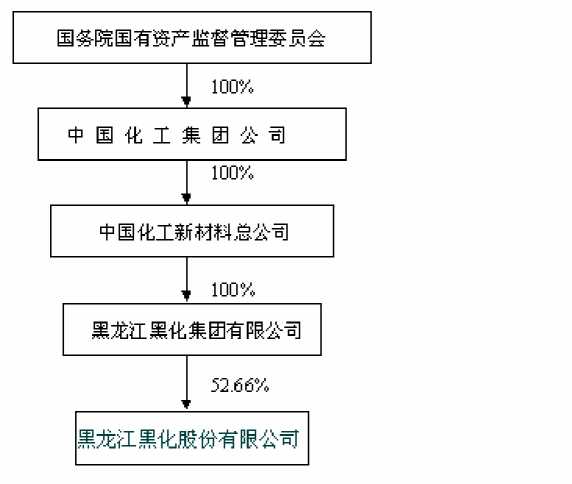
披露控股股东发生变更相关信息的日期：2006年8月23日

2006年8月21日，新材料总公司与齐齐哈尔国资委签署关于黑化集团《产权转让合同书》，约 定新材料总公司以零价格受让齐齐哈尔国资委持有的黑化集团整体产权。

2006年10月31日，本公司接到实际控制人中国化工新材料总公司通知，中国化工新材料总公司 已收到中国证券监督管理委员会《关于同意中国化工新材料总公司公告黑龙江黑化股份有限公司收购 报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监公司字[2006]234号），对公告《黑龙江黑化股份有限 公司收购报告书》全文无异议，根据《上市公司收购管理办法》（证监会令[2002]10号），同意豁免 中国化工新材料总公司因控制黑龙江黑化股份有限公司而应履行的要约收购义务。

上述事项的具体内容见2006年10月31日的中国证券报、上海证券报和上海证券交易所网站。

（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 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:股币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 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） |
| 阎树忠 | 董事长 | 男 | 59 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 9,000 | 14,400 | 5,400 | 股改 转增 | 5.30 |
| 许文祥 | 副董事长 | 男 | 54 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 6,000 | 9,600 | 3,600 | 股改 转增 | 4.18 |
| 张学发 | 董事 | 男 | 59 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 6,000 | 9,600 | 3,600 | 股改 转增 | 3.79 |
| 朱勋绩 | 董事、 总经理 | 男 | 53 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 4,000 | 6,400 | 2,400 | 股改 转增 | 3.37 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 林建 | 董事 | 男 | 57 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 0 | 0 |  |  | 3.29 |
| 王宏伟 | 董事、董事 会秘书 | 男 | 41 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 4,000 | 6,400 | 2,400 | 股改 转增 | 3.11 |
| 许兆林 | 独立董事 | 男 | 63 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 0 | 0 |  |  | 1 |
| 吴平 | 独立董事 | 男 | 38 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 0 | 0 |  |  | 1 |
| 王玉伟 | 独立董事 | 男 | 37 | 2005年8月  25日 | 2007年12月  26日 | 0 | 0 |  |  | 1 |
| 邢玉武 | 监事会主席 | 男 | 57 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 6,000 | 9,600 | 3,600 | 股改 转增 | 3.07 |
| 李志良 | 监事 | 男 | 55 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 0 | 0 |  |  | 2.80 |
| 王玉民 | 监事 | 男 | 41 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 0 | 0 |  |  | 1.80 |
| 刘亚芳 | 总会计师 | 女 | 44 | 2004年12月  27日 | 2007年12月  26日 | 0 | 0 |  |  | 2.80 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 35,000 | 56,000 | 21,000 | / | 36.51 |

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1. 阎树忠，近5年来历任黑化集团公司董事长、党委书记、党委副书记、总经理，现任本公司董事 长。
2. 许文祥，近5年来历任黑化集团公司副董事长、党委副书记，党委书记、现任本公司副董事长。
3. 张学发，近5年来历任黑化集团公司副董事长、执行董事、副总经理，现任本公司董事。
4. 朱勋绩，近5年来历任黑化集团公司副董事长、总工程师，现任本公司董事、总经理。
5. 林 建，近5年来历任黑化集团公司总经济师、工会主席，安全总监，现任本公司董事。
6. 王宏伟，近5年来历任黑化集团公司办公室主任、证券部主任、董事、股份公司副总经理，现任 本公司董事、董事会秘书。
7. 许兆林，历任齐齐哈尔机床企业(集团)有限公司常务副董事长，并兼任齐齐哈尔卜奎会计师事 务所副董事长，现任本公司独立董事。

(8 )吴平，历任大庆石油管理局公共汽车公司财务科会计、副科长、科长，现任大庆石油管理局公 共汽车公司总会计师，现任本公司独立董事。

1. 王玉伟，历任航天科技控股集团股份有限公司副总经理、董事会秘书。
2. 邢玉武，近5年来历任黑化集团公司纪委副书记、纪委书记，现任本公司监事会主席。
3. 李志良，近5年来历任黑化集团公司质量管理处副处长、企业管理处处长、策划部部长助理、员 工管理部副部长、价格质量管理部部长、企业管理部部长、副总经济师兼企管部部长、现任黑化集团 副总经济师兼集团总部经济总监，现任本公司监事。
4. 王玉民，近5年来历任黑化集团公司企管部部长助理、生活服务公司书记、工会副主席，现任黑 化集团工会主管。
5. 刘亚芳，近5年来历任黑化集团公司财务管理中心主任，黑化集团公司财务公司副经理，黑化集 团副总会计师兼财务公司经理，现任本公司总会计师。

(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 | 是否领取 报酬津贴 |
| 阎树忠 | 黑化集团有限公司 | 董事长、总经理、党委副书记 | 2006年7月1日 | 否 |
| 许文祥 | 黑化集团有限公司 | 副董事长、党委书记 | 2006年7月1日 | 否 |
| 朱勋绩 | 黑化集团有限公司 | 副董事长、总工程师 | 2006年7月1日 | 否 |
| 林建 | 黑化集团有限公司 | 安全总监 | 2006年7月1日 | 否 |
| 刘亚芳 | 黑化集团有限公司 | 副总会计师 | 2006年7月1日 | 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 | 是否领取 报酬津贴 |
| 吴平 | 大庆石油管理局昆仑集团公司 | 总会计师 | 2004年1月1日 | 是 |
| 王玉伟 | 航天科技控股集团股份有限公司 | 副总经理、 董事会秘书 | 1999年12月1日 | 是 |

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

2006年在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬依据黑龙江省有关工资管理和等 级标准的规定确定，按月发放工资。年终依据公司生产、经营等指标完成情况发放年终奖金。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况 本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为2,551人,需承担费用的离退休职工为0人

员工的结构如下:

1、专业构成情况

|  |  |
| --- | --- |
| 专业类别 | 人数 |
| 生产人员 | 2,172 |
| 销售人员 | 46 |
| 技术人员 | 299 |
| 财务人员 | 14 |
| 行政人员 | 28 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| 教育类别 | 人数 |
| 研究生以上 | 7 |
| 大学本科 | 126 |
| 大学专科 | 516 |
| 中专及以下 | 1,902 |

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的要 求，结合本公司实际情况，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，加强信 息披露工作，充分保护广大投资者利益。主要体现在如下方面：

1、 关于股东与股东大会：公司严格按照中国证监会发布《股东大会规范意见》和《公司章程》的 有关规定召集、召开股东大会，使股东充分行驶表决权，享有平等地位，确保股东的合法权益。

2、 关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东严格规范自身行为，通过股东大会行使出资人 权利，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、机构和业务方面已完全分开，公司董事会、监事会和经营管理机构均独立运作。公司与控股股东 进行的关联交易公平合理，均履行法定程序并及时进行信息披露。

3、 关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事和 独立董事。报告期内，公司董事会组成人员为9人，其中独立董事3人，董事会的人数和人员构成符 合法律、法规的要求。全体董事认真出席董事会，履行诚信和勤勉职责，所做决策符合股东利益和公 司长远发展的需要。

4、 关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序选举监事。报告期内， 公司监事会组成人员为3人，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体监事认真履行监 事职责，对公司重大事项、财务情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的规范性、合法性进行监 督，以此来维护公司和股东的合法权益。

5、 关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行等债权人、员工、销售客户、供应商等利益相 关者的合法权利；与利益相关者积极合作，互惠互利、共同推动公司持续稳定发展。

6、 关于信息披露与透明度：公司严格按照《股票上市规则》和《公司章程》的规定，真实、准确、 完整、及时地披露相关信息。

（二）独立董事履行职责情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、独立董事参力 | 1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 |
| 许兆林 | 10 | 8 | 1 | 1 |  |
| 吴平 | 10 | 8 | 2 | 0 |  |
| 王玉伟 | 10 | 8 | 2 | 0 |  |
| 报告期内，三位独立董事均能够按照《公司法》、《公司 | | | 章程》的规定，积极参加董事会会议， | | |

并就公司的关联交易、聘任高级管理人员等重大决策事项发表独立意见，充分履行自己的职责，为公 司规范运作、科学决策和持续发展作出了积极作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案提出异议。

（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：公司具有独立完整的业务和自主经营，拥有独立完整的采购和销售系统。

2、 人员方面：公司拥有独立的劳动人事管理部门，董事、监事及高级管理人员没有在控股股东领取报 酬。

3、 资产方面：公司拥有自己的生产系统和辅助性生产系统，公司资产权属清晰。

4、 机构方面：公司设立了独立健全的组织机构体系，公司董事会、监事会及职能部门各司其职，独立 运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、 财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的核算体系和财务管理制度，在银行开设独立的 帐户。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员的考评及激励情况按照公司经济责任制考核办法和相关规定执行。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1、公司于2006年5月30日召开2005年年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在2006年5 月31日的中国证券报、上海证券报。

大会就董事会提交的议案以记名方式表决，并通过如下决议：

1、《公司2005年度董事会工作报告》；2、《公司2005年度监事会工作报告》；3、《公司2005 年年度报告》及《年报摘要》；4、《公司2005年度财务决算报告》；5、《关于续聘2006年审计机 构及支付2005年审计费用的议案》；6、《公司2005年度利润分配预案》；7、《公司2006年与黑化 集团有限公司日常关联交易预估金额的议案》；8、《修改公司章程的议案》；9、《关于黑龙江黑化 集团有限公司以非现金资产抵偿占用公司资金的方案》及黑化股份公司与黑化集团公司签署的《以资 产偿还债务协议》。

（二）临时股东大会情况

1、 第1次临时股东大会情况：

公司于2006年6月12日召开2006年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2006年6月13日的中国证券报、上海证券报。

公司2006年第一次临时股东大会以现场记名和网络投票两种表决方式审议通过《黑龙江黑化股份 有限公司股权分置改革方案》。

2、 第2次临时股东大会情况：

公司于2006年10月10日召开2006年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2006年10月11日的中国证券报、上海证券报。

公司2006年第二次临时股东大会大会就董事会提交的议案以记名方式表决，并通过如下决议：1、 《修改公司章程的议案》，2、《修改股东大会议事规则的议案》，3、《修改董事会议事规则的议案》，

4、《修改监事会议事规则的议案》。

3、 第3次临时股东大会情况：

公司于2006年12月8日召开2006年第三次临时股东大会年第3次临时股东大会。决议公告刊登 在2006年12月9日的中国证券报、上海证券报。

公司2006年第三次临时股东大会就董事会提交的议案以记名方式表决，并通过《改聘会计师事务 所的议案》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

（1）报告期内总体经营情况

2006年，公司管理团队在董事会的正确领导下，克服资金严重短缺等困难，以开拓市场，发挥优 势，延伸产业为目标，在狠抓新老生产装置达产达标，加快产品结构调整、转变增长方式，加大内部 整合力度、完善基础管理上下大力气。一年来，公司各项工作稳步推进，收效显著。

报告期内，公司借助股权分置改革的工作契机，以帐面价值为33833.76万元应收帐款（含利息占 用费749.30万元）与控股股东黑化集团公司所属的造气生产装置及其配套公共工程进行了资产置换。 这不仅解决历史形成的经营性资金占用问题，且优化了公司资产结构，提升了公司资产质量，同时为 公司的可持续发展提供有利的条件。

公司主要经营指标完成情况

报告期内，公司实现主营业务收入90,347.76万元，比上年同期下降8.11%，主营业务收入下降 的原因为焦炭价格下滑所致；利润总额为1,647.71万元，比上年同期下降21.99%利润总额下降的原 因为期间费用增加所致；净利润1,502.61万元，比上年同期增长3.43%，净利润增加的原因为报告期 内控股股东偿还债务，减少本期坏帐准备，从而影响本期所得税费用减少所致。

主营业务分产品情况 单位：人民币元

业务项目 主营业务收入 占主营业务收入比例（%）

焦炭 485,336,602. 55 53.72

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 尿素 | 98,172, 389. 90 | 10.87 |
| 焦炉煤气 | 152,927,382.38 | 16.93 |
| 粗苯 | 38,028, 905. 34 | 4.21 |
| 甲醇 | 49,563, 250. 17 | 5.49 |
| 焦油 | 68,790, 598. 16 | 7.61 |
| 其它化工产品 | 10,658,516.80 | 1.18 |
| 合 计 | 903,477, 645. 30 | 100.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 业务项目 | 主营业务利润 | 占主营业务利润比例(%) |
| 焦炭 | 125,553, 480. 39 | 141.14 |
| 尿素 | -77,220, 739. 38 | -86.81 |
| 焦炉煤气 | 1,792,247.56 | 2.01 |
| 粗苯 | 14,154, 468. 36 | 15.91 |
| 甲醇 | -1,360, 120. 55 | -1.53 |
| 焦油 | 28,004, 829. 84 | 31.48 |
| 其它化工产品 | -1,969,553.91 | -2.21 |
| 合 计 | 88,954, 612. 31 | 100.00 |

1. 公司主营业务及其经营状况
2. 公司主营业务经营情况的说明

公司所属行业为炼焦业及煤化工行业。公司经营范围是生产与销售焦炭及焦化产品、化学肥料、 甲醇等。公司是东北三省及内蒙古东部地区最大的煤化工基地。

1. 占主营业务收入或主营业务利润总额10%以上的主要产品
2. 主要供应商和客户情况

前五名供应商采购金额合计 前五名销售客户销售金额合计

662,168,915.31

522,874, 916.11

单位:元币种:人民币  
占采购总额比重 72.99%

占销售总额比重 57.87%

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 单位:元 | 币种:人民币 |
| 分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率(%) |
| 焦炭 | 485, 336, 602.55 | 358,222, 463. 13 | 26.19 |
| 尿素 | 98, 172, 389.90 | 175,464, 197. 85 | -78.73 |
| 焦炉煤气 | 152,927,382.38 | 150,680,602.23 | 1.47 |

1. 报告期内公司资产构成情况
2. 相关指标占总资产的比重及情况说明

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006年度 | 占总资产比例 2005年度 | | 占总资产比例 | 增减比例 |
| 应收帐款 | 207,781,206.59 | 11. 69% | 536,457,792.50 | 30.60% | -61.27% |
| 存 货 | 181, 898,736.49 | 10. 23% | 128,901,389.23 | 7. 35% | 41.11% |
| 长期股权投资 | 501,633. 58 | 0.03% | 568,518.06 | 0.03% | -11.76% |
| 固定资产 | 1,294,039,915.62 | 72.77% | 979,387,797.12 | 55.86% | 32.13% |
| 在建工程 | 6,906,551.78 | 0. 39% | 14,294,355.28 | 0.82% | -51.68% |
| 短期借款 | 347,240,000.00 | 19.53% | 445,320,000.00 | 25.40% | -22.02% |
| 总资产 | 1,778,171,199.39 |  | 1,753,203,450.99 |  |  |

上述指标变动原因说明：

应收帐款期末比期初下降61.27%，主要原因是大股东黑化集团有限公司本期清偿欠款324,301,677.60 元所致。

存货期末比期初上升41.11%，主要原因是销售旺季储备库存商品所致。

固定资产期末比期初上升32.13%，主要原因是本期从在建工程转入84,384,495.91元，大股东黑化集 团有限公司抵偿欠款转入固定资产308,085,793.72元。

在建工程期末比期初下降51.68%，主要原因是设备改造完工转入固定资产所致。

②相关财务数据变化情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2006 年 | 2005 年 | 增减比例 |
| 营业费用 | 27,195,575.55 | 19,015,810.45 | 43.02% |
| 管理费用 | 26,335,331.91 | 18, 172,055.54 | 44.92% |
| 财务费用 | 20,339,077.27 | 31,348,697.42 | -35.12% |
| 所得税 | 1,538,517.54 | 6, 898,545.24 | -77. 70% |

上述指标变动原因说明：

营业费用本期比上期43.02 %，主要原因是本期运输费用增加所致。

管理费用本期比上期44.92 %，主要原因是本期计提存货跌价准备比同期增加所致。

（4）报告期内公司现金流情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 2006 年 | 2005 年 | 增减比率％ |
| 经营活动产生现金流净额 | 163,569,645.84 | 53,356,630.06 | 206.56 |
| 投资活动产生现金流净额 | -36,372,920.54 | -1,608,352.72 | 2161.50 |
| 筹资活动产生现金流净额 | -125,138,258.18 | -51,564,742.43 | 142.68 |

（5） 报告期内公司设备利用情况和订单获取情况：

报告期内公司按照市场需求，积极利用生产设备，安全稳定生产。报告期公司产品销售良好，无 产品积压情况，也无主要生产技术人员变动的情况。

（6） 公司主要控股公司的经营情况及业绩

黑化集团中美碧碧肥有限公司，公司的控股子公司，主要产品或服务项目为生产销售复合肥等化工 产，公司注册资本29,430,000.00元,公司资产规模39,742,419.86元，公司2006年实现净利润 -248,931.66 元。

2、对公司未来发展的展望

（1） 公司将充分利用国家“十一”五期间振兴东北老工业基地的政策支持及黑龙江省哈（哈尔 滨）——大（大庆）——齐（齐齐哈尔）工业走廊建设提供的良好宏观环境，全面贯彻落实科学发展观， 坚持协调和可持续发展的原则，继续以“做强做大煤化工产业”战略思想指导公司各项工作。发挥公 司现有产品优势，结构优势，人才优势，基础优势，在不断做优做强主业的同时，坚持清洁生产、加 大发展循环经济和环保经济的投入，改变增长方式，延伸公司产品链，优化公司的产品结构，努力实 现节能、降耗、减污、增效的高度统一。

报告期内，公司实际控制人由齐齐哈尔市国资委变更为中国化工新材料总公司。公司将借控股股 东黑化集团公司结构调整的契机，加快公司的发展。

（2） 公司面临的主要风险因素分析以及应对措施

一是原材料价格的高位运行和运输费用的上涨，导致主营产品的获利空间减少；应对措施是整合 优势资源，实现公司优势资源扩张，增强企业的核心竞争力；二是随着焦化行业蓄积产能的逐步释放, 市场竞争加剧，公司主营业务的利润率下降；应对措施是公司将继续加强内部控制制度建设，不断提 高管理水平；加强市场调研，强化营销管理，努力扩大市场份额；继续利用公司品牌、销售网络和服 务体系的优势，降低生产成本，提高公司产品的核心竞争力。三是资金紧张问题，包括企业流动资金 十分紧张和企业技术改造资金短缺。应对措施是拓宽融资渠道，利用多种筹资方式筹集公司所需资金。

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营 成果的影响情况

根据财政部2006年2月15日发布的财会〔2006)3号《关于印发〈企业会计准则1号一存货〉等 38项具体准则的通知》的规定，公司应于2007年1月1日起执行新会计准则。公司目前依据财政部 新会计准则规定已经辨别认定的2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下:

1、 股权投资差额

公司按照现行会计准则的规定确认了投资黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司的股权投资差额 668, 844. 78元，截止2006年12月31日累计摊销167,211.20元，余额501, 633. 58元。根据新准则， 同一控制下企业合并产生的长期股权投资借方差额，尚未摊销完毕的应全额冲销，该事项调减公司 2007年1月1日留存收益501,633.58元，全部归属于母公司所有者权益的减少。

2、 所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备、存货跌 价准备和固定资产减值准备。根据新准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税 资产，增加2007年1月1日留存收益5, 725,247.11元，其中归属于母公司的所有者权益增加 5,569,915.71元，归属于少数股东的权益增加155,331.40元。

3、 少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为9,104,237.52元， 由此增加2007年1月1日股东权益9,104,237.52元。此外，由于子公司计提坏账准备产生的递延所 得税资产中归属于少数股东权益155,331.40元,新会计准则下少数股东权益合计为9,259,568.92元。

1. 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分产品情况表

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分产品 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务 利润率  (%) | 主营业务 收入比上 年增减(%) | 主营业务成 本比上年增 减(%) | 主营业务利润 率比上年增减  (%) |
| 焦炭 | 485,336,602.55 | 358,222,463.13 | 26.19 | -10.53 | 5.96 | 减少30.49个 百分点 |
| 尿素 | 98,172,389.90 | 175,464,197.85 | -78.73 | -46.71 | -41.12 | 增加27.48个 百分点 |
| 焦炉煤气 | 152,927,382.38 | 150,680,602.23 | 1.47 | 0.06 | 1.02 | 减少38.97个 百分点 |
| 粗苯 | 38,028,905.34 | 23,739,822.70 | 37.57 | 0.45 | -18.11 | 增加60.38个 百分点 |
| 甲醇 | 49,563,250.17 | 50,755,269.63 | -2.41 | 76.07 | 14.97 | 减少95.77个 百分点 |
| 焦油 | 68,790,598.16 | 40,508,911.19 | 41.11 | 163.65 | 76.79 | 增加237.43个 百分点 |

2、主营业务分地区情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减(%) |
| 东北三省 | 776,273,981.61 | 6.57 |
| 其他地区 | 127,203,663.69 | -50.08 |

（三）公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响 报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

（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2006年3月30日召开第三届董事会第六次董事会会议，决议公告刊登在2006年3月31 日的中国证券报、上海证券报。。

（2） 公司于2006年4月6日召开第三届董事会第七次董事会会议，决议公告刊登在2006年4月7 日的中国证券报、上海证券报。。

（3） 公司于2006年4月28日召开第三届董事会第八次董事会会议，决议公告刊登在2006年4月29 日的中国证券报、上海证券报。。

（4） 公司于2006年5月18日召开第三届董事会第九次董事会会议，决议公告刊登在2006年5月19 日的中国证券报、上海证券报。。

（5） 公司于2006年5月29日召开第三届董事会第十次董事会会议，决议公告刊登在2006年5月30 日的中国证券报、上海证券报。。

（6） 公司于2006年8月25日召开第三届董事会第十一次董事会会议，决议公告刊登在2006年8月 26 0的中国证券报、上海证券报。。

（7） 公司于2006年9月22日召开第三届董事会第十二次董事会会议，决议公告刊登在2006年9月 23日的中国证券报、上海证券报。。

（8） 公司于2006年10月10日召开第三届董事会第十三次董事会会议，决议公告刊登在2006年10 月11日的中国证券报、上海证券报。。

（9） 公司于2006年10月20日召开第三届董事会第十四次董事会会议，决议公告刊登在2006年10 月21日的中国证券报、上海证券报。。

（10） 公司于2006年11月20日召开第三届董事会第十五次董事会会议，决议公告刊登在2006年11 月21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

报告期内，公司召开了三次股东大会，公司董事会均依照股东大会授予的职权，认真执行并完成 了股东大会通过的各项决议。报告期内，公司没有利润分配、公积金转增股本方案，也没有配股、增 发新股等情况。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

经天职国际会计师事务所审计，2006年公司实现净利润15,026,054.03元，按照《公司章程》的 规定，提取法定盈余公积金1,503,781.22元后，加上年初未分配利润127,916,710.23元，本年度可 供分配的利润为141,438,983.04元。

公司董事会拟定2006年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（七）公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：公司为补充采购流动资金，节约财务费用，降 低生产成本，实现公司长期、持续稳定的发展。

公司未分配利润的用途和使用计划：全部用于补充公司流动资金。

（八）其他披露事项

1、 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

根据证监发（2003）56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的 通知》及证监发（2005） 120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》，我们对公司的对外担保 情况进行了核查，情况如下：

（1） 对外担保情况：

1. 截止2006年12月31日，没有发现公司为控股股东和个人提供担保。
2. 截止2006年12月31日，公司对外担保总额938万元，其中为齐齐哈尔德科化工有限公司担保 500万元，为子公司黑化集团中美碧碧肥有限责任公司担保438万元。
3. 逾期担保情况：在上述担保额中，为子公司黑化集团中美碧碧肥有限责任公司担保438万元已经 逾期。

（2） 独董意见

我们认为：截止报告期末，公司对外担保累计金额为938万元，占公司净资产的1.06%,公司担 保风险控制在较低水平。

2、 公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》、《上海证券报》，在报告期内没有变更信息披露 报刊。

九、监事会报告

（一） 监事会的工作情况

1、 公司第三届监事会第三次会议于2006年3月30日10时在公司三楼会议室召开，会议应出席 监事3人，实到3人，，会议审议通过了如下决议：《关于黑化集团以非现金资产抵偿占用公司资金的 方案》及黑化股份公司与黑化集团公司签署的《以资产偿还债务协议》。

2、 公司第三届监事会第四次会议于2006年4月6日10时在公司三楼会议室召开，会议应出席监 事3人，实到3人，，会议审议通过了如下决议：《公司2005年年度报告》及《年报摘要》、《公司 2005年度监事会工作报告》、《公司2006年与黑化集团有限公司日常关联预估金额的议案》、《关 于控股股东及其关联方资金占用及清偿方案的议案》。

3、 公司第三届监事会第五次会议于2006年4月28日10时在公司三楼会议室召开，会议应出席 监事3人，实到3人，，会议审议通过了如下决议：《公司2006年第一季度报告》、《关于黑龙江黑化 集团有限公司以非现金资产抵偿占用公司资金的方案》。

4、 公司第三届监事会第六次会议于2006年8月25日10时在公司三楼会议室召开，会议应出席 监事3人，实到3人，，会议审议通过了如下决议：《公司2006年中期报告正文》及其摘要。

5、 公司第三届监事会第七次会议于2006年9月22日10时在公司三楼会议室召开，会议应出席 监事3人，实到3人，，会议审议通过了如下决议：《监事会议事规则》。

6、 公司第三届监事会第八次会议于2006年10月20日10时在公司三楼会议室召开，会议应出席 监事3人，实到3人，，会议审议通过了如下决议：《公司2006年第三季度报告》。

（二） 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会依照有关法律法规，对公司股东大会、董事会的召开程序，决策事项、董事会对股东 大会决议的执行情况、公司高级管理人员履行职责情况及公司内部管理制度的执行情况进行了监督， 认为：报告期内，公司基本能够严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规的要求 规范运作，完善，公司董事、高级管理人员在执行职责时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司 利益的行为。

（三） 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会在报告期内对公司的财务制度执行情况和财务状况进行了认真的检查，认为公司2006年度 财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，天职国际会计师事务所出具标准无保留意见的审计 报告是客观公正的。

（四） 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金为1998年9月22日新股发行，募集资金实际投入项目和承诺投入项目一 致。

（五） 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产交易价格合理，无内幕交易情况，无损害广大中小股东的权益或造成公司资 产流失情况。

（六） 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与关联方发生的关联交易都采取了公允合理的定价原则、公正合法的决策程序， 没有损害上市公司和中小投资者利益的情况。

（七） 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

（八） 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司未对2006年度的盈利进行过预测，故不存在公司利润实现与预测的差异。

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）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、 收购资产情况

2006年5月30日，本公司向公司控股股东黑龙江黑化集团有限公司购买造气生产装置及其配套 公共工程，该资产的帐面价值为34,983.05万元，评估价值为33,251.20万元，实际购买金额为 33,251.20万元。本次收购价格的确定依据是以具有证券从业资格的评估机构评估确认价值为准，该 事项已于2006年4月29日刊登在中国证券报、上海证券报上。此次造气装置作为偿债资产进入本公 司后，公司的尿素生产系统将完全独立完整。相关法律手续履行完毕

2、 出售资产情况

2006年5月30日，本公司向公司控股股东黑龙江黑化集团有限公司转让应收帐款。该资产的帐 面价值为33,833.76万元，实际出售金额为33,833.76万元。本次出售价格的确定依据是以具有证 券从业资格的评估机构评估确认价值为准。该事项已于2006年4月29日刊登在中国证券报、上海证 券报上。此次造气装置作为偿债资产进入本公司后，公司的尿素生产系统将完全独立完整。相关法律 手续履行完毕

3、 资产置换情况

2006年5月30日，本公司将持有的应收帐款与公司控股股东黑龙江黑化集团有限公司持有的造 气生产装置及其配套公共工程进行置换，本次置换价格的确定依据是以具有证券从业资格的评估机构评估确认价值为准，公司置出资产的帐面价值为33,833.76万元，作价33,833.76万元。置入资产的 帐面价值为34,983.05万元，评估价值为33,251.20万元，，差价582.56万元现金补足。该事项已 于2006年4月29日刊登在中国证券报、上海证券报上。此次造气装置作为偿债资产进入本公司后， 公司的尿素生产系统将完全独立完整。相关法律手续履行完毕

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

（1）、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易 价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金 额的比例（%） | 关联交易结 算方式 |
| 黑龙江黑化集团有限公司 | 购买恩德气 | 0.50 | 98,130,810.00 | 100.00 | 现款结算 |
| 黑龙江黑化集团有限公司 | 购买合成氨 | 2,785.94 | 32,293,083.25 | 100.00 | 现款结算 |
| 黑龙江黑化集团有限公司 | 材料、加工件、台班费 |  | 16,416,056.56 | 100.00 | 现款结算 |

（2）销售商品、提供劳务的重大关联交易

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易 价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金 额的比例（%） | 关联交易结 算方式 |
| 黑龙江黑化集团有限公司 | 销售焦炉气 | 1.05 | 132,668,285.28 | 88.05 | 现款结算 |
| 黑龙江黑化集团有限公司 | 销售水电气 |  | 95,418,689.23 | 67.45 | 现款结算 |
| 黑龙江黑化集团有限公司 | 销售材料等 |  | 72,211,626.37 | 91.21 | 现款结算 |

2、关联债权债务往来

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联关系 | 向关联方 | 提供资金 | 关联方向上市公司提供资金 | |
| 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 黑龙江黑化集团有 限公司 |  | 7,263,929.99 |  | 9,791,036.25 | 117,566.54 |
| 合计 | / | 7,263,929.99 |  | 9,791,036.25 | 117,566.54 |

（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

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保对象 | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限 | 是否 履行 完毕 |  |
| 齐齐哈尔 德科化工 | 2006 年 11 月8日 | 500 | 连带责任 担保 | 2006年12月5日〜  2007年11月28日 | 否 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 有限公司 | | |
| 报告期内担保发生额合计 | 500 | |
| 报告期末担保余额合计 | 500 | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | 0 |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | 438 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | |
| 担保总额 | | 938 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | 1.06 |
| 其中： | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务 担保金额 | | 0 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 | | 0 |
| 上述三项担保金额合计 | | 0 |

2006年11月8日，本公司为齐齐哈尔德科化工有限公司提供担保，担保金额为500万元,担保期 限为2006年12月5日至2007年11月28日。

（八）委托理财

本年度公司无委托理财事项。

（九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

报告期内，公司实施了股权分置改革方案。全体非流通股股东未做出法定承诺以外的特别承诺事 项，且均按照《上市公司股权分置改革管理办法》等法律法规的相关规定履行法定承诺义务。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任辽宁天健会计师事务所有限公司为公司的境内 审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约500,000元，公司现聘任天职国际会计师事务所为公 司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约500,000元。

报告期内，公司按照实际控制人国务院国有资产监督管理委员会《统一委托审计通知书》的要求, 经与辽宁天健会计师事务所有限公司友好协商，一致同意终止审计聘任合同。

董事会决定聘任天职国际会计师事务所为公司提供2006年度财务审计服务。本议案已经公司2006 年第三次临时股东大会审议批准。

（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、公司董事会及董事、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

报告期内公司无其它重大事项。

（十四）公司内部控制制度的建设情况

自公司成立以来，一直致力于公司内部控制制度的制定、细化和完善，使内部控制制度能够有效 地服务于公司的经营管理。报告期内、公司在原有内控体系的基础上，依据新修订的《公司法》及《上 海证券交易所上市规则》等相关法律法规要求，重新修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、 《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等多项管理制度。

公司管理层认为：本公司的内部控制制度完整、内容全面、程序合理、控制有效，不存在重大缺 陷。能够保证了公司的日常经营活动正常进行，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。随着公司 的不断发展，公司将不断完善内部控制制度，使之始终符合法律法规的规定且适应公司的发展需要。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

天职京审字［2007］第525号

黑龙江黑化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江黑化股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2006年12月31日 的资产负债表和合并资产负债表，2006年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量 表和合并现金流量表、合并股东权益增减变动表，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大 方面公允反映了贵公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

天职国际会计师事务所 中国注册会计师：邱靖之

二OO七年三月二十七日 中国注册会计师：郭兆刚

（二）财务报表

***资产负债表***

2006年12月31日

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

单位：元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
| 合并 | 母公 司 | 期末数 | 期初数 | 期末数 | 期初数 |
| **流动资产：** |  |  |  |  |  |  |
| 货币资金 | 五、1 |  | 26,713,226.14 | 17,654,759.02 | 25,612,845.92 | 16,726,329.19 |
| 短期投资 |  |  |  |  |  |  |
| 应收票据 |  |  | 1,000,000.00 | 442,309.00 | 1,000,000.00 | 442,309.00 |
| 应收股利 |  |  |  |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |  |  |  |
| 应收账款 | 五、2 | 六、1 | 207,781,206.59 | 536,457,792.50 | 204,282,375.82 | 533,981,529.53 |
| 其他应收款 | 五、3 | 六、2 | 8,786,624.04 | 9,819,733.87 | 6,869,121.83 | 9,808,919.63 |
| 预付账款 | 五、4 |  | 50,543,305.15 | 65,215,363.01 | 48,950,904.15 | 61,124,053.28 |
| 应收补贴款 |  |  |  |  |  |  |
| 存货 | 五、5 |  | 181,898,736.49 | 128,901,389.23 | 175,606,096.79 | 122,794,012.56 |
| 待摊费用 | 五、6 |  |  | 461,433.90 |  | 461,433.90 |
| 一年内到期的长 期债权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |  |  |
| 流动资产合计 |  |  | 476,723,098.41 | 758,952,780.53 | 462,321,344.51 | 745,338,587.09 |
| **长期投资：** |  |  |  |  |  |  |
| 长期股权投资 | 五、7 | 六、3 | 501,633.58 | 568,518.06 | 17,159,245.30 | 17,387,585.70 |
| 长期债权投资 |  |  |  |  |  |  |
| 长期投资合计 |  |  | 501,633.58 | 568,518.06 | 17,159,245.30 | 17,387,585.70 |
| 其中：合并价差 （贷差以"-"号 表示，合并报表 填列） |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股权投资 差额（贷差以  "-”号表示，合 并报表填列） |  |  |  |  |  |  |
| **固定资产：** |  |  |  |  |  |  |
| 固定资产原价 | 五、8 |  | 1,814,246,102.50 | 1,420,200,749.58 | 1,790,376,754.52 | 1,396,337,301.60 |
| 减：累计折旧 | 五、8 |  | 519,788,324.91 | 440,395,090.49 | 515,878,118.23 | 437,705,409.21 |
| 固定资产净值 | 五、8 |  | 1,294,457,777.59 | 979,805,659.09 | 1,274,498,636.29 | 958,631,892.39 |
| 减：固定资产减 值准备 | 五、8 |  | 417,861.97 | 417,861.97 | 417,861.97 | 417,861.97 |
| 固定资产净额 |  |  | 1,294,039,915.62 | 979,387,797.12 | 1,274,080,774.32 | 958,214,030.42 |
| 工程物资 |  |  |  |  |  |  |
| 在建工程 | 五、9 |  | 6,906,551.78 | 14,294,355.28 | 6,906,551.78 | 14,294,355.28 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 固定资产清理 |  |  |  |  |  |  |
| 固定资产合计 |  |  | 1,300,946,467.40 | 993,682,152.40 | 1,280,987,326.10 | 972,508,385.70 |
| **无形资产及其他 资产：** |  |  |  |  |  |  |
| 无形资产 |  |  |  |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |  |  |  |
| 其他长期资产 |  |  |  |  |  |  |
| 无形资产及其他 资产合计 |  |  |  |  |  |  |
| **递延税项：** |  |  |  |  |  |  |
| 递延税款借项 |  |  |  |  |  |  |
| 资产总计 |  |  | 1,778,171,199.39 | 1,753,203,450.99 | 1,760,467,915.91 | 1,735,234,558.49 |
| **负债及股东权 益：** |  |  |  |  |  |  |
| **流动负债：** |  |  |  |  |  |  |
| 短期借款 | 五、  10 |  | 347,240,000.00 | 445,320,000.00 | 347,240,000.00 | 440,940,000.00 |
| 应付票据 | 五、  11 |  | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付账款 | 五、  12 |  | 308,159,536.23 | 257,377,682.71 | 305,386,789.68 | 254,218,332.15 |
| 预收账款 | 五、  13 |  | 110,196,538.18 | 45,412,142.02 | 110,131,043.88 | 45,302,586.39 |
| 应付工资 |  |  |  |  |  |  |
| 应付福利费 |  |  | 4,592,314.62 | 3,688,160.89 | 4,096,539.96 | 3,250,921.28 |
| 应付股利 |  |  |  |  |  |  |
| 应交税金 | 五、  14 |  | 77,472,499.98 | 91,090,226.12 | 77,757,325.92 | 91,380,886.49 |
| 其他应交款 | 五、  15 |  | 3,914,219.44 | 3,589,488.59 | 3,914,219.44 | 3,589,488.59 |
| 其他应付款 | 五、  16 |  | 10,243,211.85 | 13,585,974.75 | 9,356,593.60 | 12,899,277.25 |
| 预提费用 |  |  |  |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |  |  |  |
| 一年内到期的长 期负债 | 五、  17 |  |  | 4,500,000.00 |  | 4,500,000.00 |
| 其他流动负债 |  |  |  |  |  |  |
| 流动负债合计 |  |  | 881,818,320.30 | 874,563,675.08 | 877,882,512.48 | 866,081,492.15 |
| **长期负债：** |  |  |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |  |  |  |
| 长期应付款 | 五、  18 |  | 4,380,000.00 |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  |  |  |  |  |
| 其他长期负债 |  |  |  |  |  |  |
| 长期负债合计 |  |  | 4,380,000.00 |  |  |  |
| **递延税项：** |  |  |  |  |  |  |
| 递延税款贷项 |  |  |  |  |  |  |

公司法定代表人:阎树忠

主管会计工作负责人:刘亚芳

会计机构负责人:周芳苇

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 负债合计 |  |  | 886,198,320.30 | 874,563,675.08 | 877,882,512.48 | 866,081,492.15 |
| 少数股东权益 （合并报表填列） |  |  | 9,104,237.52 | 9,191,713.26 |  |  |
| **所有者权益（或 股东权益）:** |  |  |  |  |  |  |
| 实收资本（或股 本） | 五、  19 |  | 390,000,000.00 | 330,000,000.00 | 390,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 减：已归还投资 |  |  |  |  |  |  |
| 实收资本（或股 本）净额 |  |  | 390,000,000.00 | 330,000,000.00 | 390,000,000.00 | 330,000,000.00 |
| 资本公积 | 五、  20 |  | 325,657,339.56 | 387,262,814.67 | 325,657,339.56 | 387,262,814.67 |
| 盈余公积 | 五、  21 |  | 25,772,318.97 | 24,268,537.75 | 25,772,318.97 | 24,268,537.75 |
| 其中：法定公益  金 |  |  |  | 8,089,512.59 |  | 8,089,512.59 |
| 减：未确认投资 损失（合并报表 填列） |  |  |  |  |  |  |
| 未分配利润 | 五、  22 |  | 141,438,983.04 | 127,916,710.23 | 141,155,744.90 | 127,621,713.92 |
| 拟分配现金股利 |  |  |  |  |  |  |
| 外币报表折算差 额（合并报表填 列） |  |  |  |  |  |  |
| 股东权益合计 |  |  | 882,868,641.57 | 869,448,062.65 | 882,585,403.43 | 869,153,066.34 |
| 负债和股东权益 总计 |  |  | 1,778,171,199.39 | 1,753,203,450.99 | 1,760,467,915.91 | 1,735,234,558.49 |

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | | 合并 | | 母公司 | |
| 合并 | 母公 司 | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、主营业务收入 | 五、23 | 六、4 | 903,477,645.30 | 983,224,429.78 | 897,870,020.73 | 975,938,244.11 |
| 减：主营业务成本 | 五、23 | 六、4 | 811,930,769.24 | 892,219,081.75 | 806,559,531.17 | 885,973,915.10 |
| 主营业务税金及附加 |  |  | 2,592,263.75 | 3,996,999.47 | 2,532,554.30 | 3,911,443.83 |
| 二、主营业务利润（亏 损以“-”号填列） |  |  | 88,954,612.31 | 87,008,348.56 | 88,777,935.26 | 86,052,885.18 |
| 加：其他业务利润（亏 损以“-”号填列） |  |  | 1,484,657.18 | 1,854,382.13 | 1,484,657.18 | 1,854,382.13 |
| 减：营业费用 |  |  | 27,195,575.55 | 19,015,810.45 | 26,992,868.79 | 18,782,575.63 |
| 管理费用 |  |  | 26,335,331.91 | 18,172,055.54 | 25,506,473.35 | 15,672,843.52 |
| 财务费用 | 五、24 |  | 20,339,077.27 | 31,348,697.42 | 20,276,471.54 | 31,358,694.08 |
| 三、营业利润（亏损以  "-”号填列） |  |  | 16,569,284.76 | 20,326,167.28 | 17,486,778.76 | 22,093,154.08 |
| 加：投资收益（损失以  "-”号填列） | 五、25 | 六、5 | -66,884.48 | -66,884.48 | -228,340.40 | -626,229.55 |
| 补贴收入 | 五、26 |  | 656,804.17 | 941,112.21 |  |  |
| 营业外收入 |  |  |  | 66,699.05 |  | 854.70 |
| 减：营业外支出 | 五、27 |  | 682,108.62 | 145,878.84 | 682,108.62 | 40,878.84 |
| 四、利润总额（亏损总 额以“-”号填列） |  |  | 16,477,095.83 | 21,121,215.22 | 16,576,329.74 | 21,426,900.39 |
| 减：所得税 |  |  | 1,538,517.54 | 6,898,545.24 | 1,538,517.54 | 6,898,545.24 |
| 减:少数股东损益（合并 报表填列） |  |  | -87,475.74 | -305,685.17 |  |  |
| 加：未确认投资损失（合 并报表填列） |  |  |  |  |  |  |
| 五、净利润（亏损以 "-”号填列） |  |  | 15,026,054.03 | 14,528,355.15 | 15,037,812.20 | 14,528,355.15 |
| 加：年初未分配利润 |  |  | 127,916,710.23 | 115,567,608.36 | 127,621,713.92 | 115,272,612.05 |
| 其他转入 |  |  |  |  |  |  |
| 六、可供分配的利润 |  |  | 142,942,764.26 | 130,095,963.51 | 142,659,526.12 | 129,800,967.20 |
| 减：提取法定盈余公积 |  |  | 1,503,781.22 | 1,452,835.52 | 1,503,781.22 | 1,452,835.52 |
| 提取法定公益金 |  |  |  | 726,417.76 |  | 726,417.76 |
| 提取职工奖励及福利基 金（合并报表填列） |  |  |  |  |  |  |
| 提取储备基金 |  |  |  |  |  |  |
| 提取企业发展基金 |  |  |  |  |  |  |
| 利润归还投资 |  |  |  |  |  |  |
| 七、可供股东分配的利 润 |  |  | 141,438,983.04 | 127,916,710.23 | 141,155,744.90 | 127,621,713.92 |
| 减：应付优先股股利 |  |  |  |  |  |  |
| 提取任意盈余公积 |  |  |  |  |  |  |

公司法定代表人:阎树忠

主管会计工作负责人:刘亚芳

会计机构负责人:周芳苇

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应付普通股股利 |  |  |  |  |  |  |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |  |  |  |  |
| 八、未分配利润（未弥补 亏损以号填列） |  |  | 141,438,983.04 | 127,916,710.23 | 141,155,744.90 | 127,621,713.92 |
| 补充资料： |  |  |  |  |  |  |
| 1.出售、处置部门或被 投资单位所得收益 |  |  |  |  |  |  |
| 2.自然灾害发生的损失 |  |  |  |  |  |  |
| 3.会计政策变更增加  （或减少）利润总额 |  |  |  |  |  |  |
| 4.会计估计变更增加  （或减少）利润总额 |  |  |  |  |  |  |
| 5.债务重组损失 |  |  |  |  |  |  |
| 6.其他 |  |  | 6,214,855.75 | 2,696,719.11 |  |  |

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | | 合并数 | 母公司数 |
| 合并 | 母公 司 |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 五、28 |  | 518,623,404.14 | 511,946,948.09 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 五、29 |  | 7,583,578.67 | 7,583,578.67 |
| 经营活动现金流入小计 |  |  | 526,206,982.81 | 519,530,526.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  |  | 251,165,099.97 | 245,850,559.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  |  | 36,902,017.41 | 36,271,342.14 |
| 支付的各项税费 |  |  | 52,142,790.55 | 52,053,451.55 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 五、30 |  | 22,427,429.04 | 21,963,378.08 |
| 经营活动现金流出小计 |  |  | 362,637,336.97 | 356,138,731.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  | 163,569,645.84 | 163,391,795.45 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |  |
| 收回投资所收到的现金 |  |  |  |  |
| 其中：出售子公司收到的现金 |  |  |  |  |
| 取得投资收益所收到的现金 |  |  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期 资产而收回的现金 |  |  |  |  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 |  |  |  |  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期 资产所支付的现金 |  |  | 36,372,920.54 | 36,367,020.54 |
| 投资所支付的现金 |  |  |  |  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 |  |  | 36,372,920.54 | 36,367,020.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  |  | -36,372,920.54 | -36,367,020.54 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |  |
| 吸收投资所收到的现金 |  |  |  |  |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投 资收到的现金 |  |  |  |  |
| 借款所收到的现金 |  |  | 357,240,000.00 | 357,240,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 |  |  | 357,240,000.00 | 357,240,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 |  |  | 455,440,000.00 | 455,440,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的 现金 |  |  | 26,938,258.18 | 26,938,258.18 |
| 其中：支付少数股东的股利 |  |  |  |  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |  |

公司法定代表人:阎树忠

主管会计工作负责人:刘亚芳

会计机构负责人:周芳苇

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股 东的现金 |  |  |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 |  |  | 482,378,258.18 | 482,378,258.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  |  | -125,138,258.18 | -125,138,258.18 |
| 四、汇率变动对现金的影响 |  |  |  |  |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  |  | 2,058,467.12 | 1,886,516.73 |
| **补充材料** |  |  |  |  |
| **1、将净利润调节为经营活动现金流 量：** |  |  |  |  |
| 净利润 |  |  | 15,026,054.03 | 15,037,812.20 |
| 加：少数股东损益（亏损以号填 列） |  |  | -87,475.74 |  |
| 减：未确认的投资损失 |  |  |  |  |
| 加：计提的资产减值准备 |  |  | 2,019,949.88 | 2,834,331.93 |
| 固定资产折旧 |  |  | 79,393,234.42 | 78,172,709.02 |
| 无形资产摊销 |  |  |  |  |
| 长期待摊费用摊销 |  |  |  |  |
| 待摊费用减少（减：增加） |  |  | 461,433.90 | 461,433.90 |
| 预提费用增加（减：减少） |  |  |  |  |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失（减:收益） |  |  |  |  |
| 固定资产报废损失 |  |  |  |  |
| 财务费用 |  |  | 27,000,863.91 | 26,938,258.18 |
| 投资损失（减：收益） |  |  | 66,884.48 | 228,340.40 |
| 递延税款贷项（减：借项） |  |  |  |  |
| 存货的减少（减：增加） |  |  | -52,997,347.26 | -52,812,084.23 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） |  |  | 80,293,517.04 | 80,193,150.16 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） |  |  | 12,392,531.18 | 12,337,843.89 |
| 其他（预计负债的增加） |  |  |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  |  | 163,569,645.84 | 163,391,795.45 |
| **2.不涉及现金收支的投资和筹资活 动：** |  |  |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |  |  |
| **3、现金及现金等价物净增加情况：** |  |  |  |  |
| 现金的期末余额 |  |  | 16,713,226.14 | 15,612,845.92 |
| 减：现金的期初余额 |  |  | 14,654,759.02 | 13,726,329.19 |
| 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 |  |  | 2,058,467.12 | 1,886,516.73 |

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

单位:元币种:人民币

公司法定代表人:阎树忠

主管会计工作负责人:刘亚芳

会计机构负责人:周芳苇

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 行次 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|  | 其他原因转出 数 | 合计 |
| 一、坏账准备合计 | 1 | 30,483,615.78 | 100,352.00 |  | 18,422,047.29 | 18,422,047.29 | 12,161,920.49 |
| 其中：应收账款 | 2 | 29,966,787.68 |  |  | 18,267,321.09 | 18,267,321.09 | 11,699,466.59 |
| 其他应收款 | 3 | 516,828.10 | 100,352.00 |  | 154,726.20 | 154,726.20 | 462,453.90 |
| 二、短期投资跌价准备 合计 | 4 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股票投资 | 5 |  |  |  |  |  |  |
| 债券投资 | 6 |  |  |  |  |  |  |
| 三、存货跌价准备合计 | 7 | 643,689.93 | 4,769,451.22 |  | 643,689.93 | 643,689.93 | 4,769,451.22 |
| 其中：库存商品 | 8 | 620,472.73 | 4,769,451.22 |  | 620,472.73 | 620,472.73 | 4,769,451.22 |
| 原材料 | 9 |  |  |  |  |  |  |
| 自制半成品 |  | 23,217.20 |  |  | 23,217.20 | 23,217.20 |  |
| 四、长期投资减值准备 合计 | 10 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：长期股权投资 | 11 |  |  |  |  |  |  |
| 长期债权投资 | 12 |  |  |  |  |  |  |
| 五、固定资产减值准备 合计 | 13 | 417,861.97 |  |  |  |  | 417,861.97 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 |  |  |  |  |  |  |
| 机器设备 | 15 | 417,861.97 |  |  |  |  | 417,861.97 |
| 六、无形资产减值准备 合计 | 16 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：专利权 | 17 |  |  |  |  |  |  |
| 商标权 | 18 |  |  |  |  |  |  |
| 七、在建工程减值准备 合计 | 19 |  |  |  |  |  |  |
| 八、委托贷款减值准备 合计 | 20 |  |  |  |  |  |  |
| 九、总计 | 21 | 31,545,167.68 | 4,869,803.22 |  | 19,065,737.22 | 19,065,737.22 | 17,349,233.68 |

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

单位:元币种:人民币

公司法定代表人:阎树忠

主管会计工作负责人:刘亚芳

会计机构负责人:周芳苇

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 行次 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末余额 |
|  | 其他原因转出 数 | 合计 |
| 一、坏账准备合计 | 1 | 28,620,549.96 |  |  | 17,507,313.24 | 17,507,313.24 | 11,113,236.72 |
| 其中：应收账款 | 2 | 28,104,291.03 |  |  | 17,352,587.04 | 17,352,587.04 | 10,751,703.99 |
| 其他应收款 | 3 | 516,258.93 |  |  | 154,726.20 | 154,726.20 | 361,532.73 |
| 二、短期投资跌价准 备合计 | 4 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：股票投资 | 5 |  |  |  |  |  |  |
| 债券投资 | 6 |  |  |  |  |  |  |
| 三、存货跌价准备合 计 | 7 | 643,689.93 | 4,769,451.22 |  | 643,689.93 | 643,689.93 | 4,769,451.22 |
| 其中：库存商品 | 8 | 620,472.73 | 4,769,451.22 |  | 620,472.73 | 620,472.73 | 4,769,451.22 |
| 原材料 | 9 | 23,217.20 |  |  | 23,217.20 | 23,217.20 |  |
| 四、长期投资减值准 备合计 | 10 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：长期股权投资 | 11 |  |  |  |  |  |  |
| 长期债权投资 | 12 |  |  |  |  |  |  |
| 五、固定资产减值准 备合计 | 13 | 417,861.97 |  |  |  |  | 417,861.97 |
| 其中：房屋、建筑物 | 14 |  |  |  |  |  |  |
| 机器设备 | 15 | 417,861.97 |  |  |  |  | 417,861.97 |
| 六、无形资产减值准 备合计 | 16 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：专利权 | 17 |  |  |  |  |  |  |
| 商标权 | 18 |  |  |  |  |  |  |
| 七、在建工程减值准 备合计 | 19 |  |  |  |  |  |  |
| 八、委托贷款减值准 备合计 | 20 |  |  |  |  |  |  |
| 九、总计 | 21 | 29,682,101.86 | 4,769,451.22 |  | 18,151,003.17 | 18,151,003.17 | 16,300,549.91 |

编制单位：黑龙江黑化股份有限公司

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

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（粉 | | 每股收益 | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 10.08 | 10.14 | 0.23 | 0.23 |
| 营业利润 | 1.88 | 1.89 | 0.04 | 0.04 |
| 净利润 | 1.70 | 1.71 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 1.00 | 1.00 | 0.02 | 0.02 |

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新 会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生 的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财 务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相 关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益（新会 计准则）与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

天职京审字[2007]第525-1号

黑龙江黑化股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的黑龙江黑化股份有限公司（以下简称“黑化股份”）新旧会计准则股东权益差 异调节表，该表的编制是黑化股份管理层的责任，我们的责任是在实施审阅的基础上对该表出具审阅 报告。

我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号一财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准 则要求我们计划和实施审阅工作，以对新旧会计准则股东权益差异调节表是否不存在重大错报获取有 限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证低于审计。我们没 有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信新旧会计准则股东权益差异调节表没有按 照中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发 [2006]136号）的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位因执行新会计准则导致的股东权 益变化情况。

股东权益调节表

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 注 释 | 项目名称 | 金额 |
|  |  | 2006年12月31日股东权益（现行会计准则） | 882,868,641.57 |
| 1 |  | 长期股权投资差额 | -501,633.58 |
|  |  | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | -501,633.58 |
|  |  | 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 | 5,569,915.71 |
| 14 |  | 少数股东权益 | 9,259,568.92 |
| 13 |  | 其他 |  |
|  |  | 2007年1月1日股东权益（新会计准则） | 897,196,492.62 |

公司法定代表人:阎树忠 主管会计工作负责人:刘亚芳 会计机构负责人:周芳苇

一、 编制目的

公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状 况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了 “关于做好与新会计准则相关财务会计信 息披露工作的通知”（证监发〔2006）136号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则 第38号一首次执行企业会计准则》和“通知”的相关规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部 分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、 编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规 定，结合公司的自身特点和具体情况，以2006年度财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况, 本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、 子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号一首次执行企业会计准则》第五条 至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资 产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、 需要编制合并财务报表的，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项 目反映。

三、主要项目附注

1、 2006年12月31日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和 《企业会计制度》（以下简称现行会计准则）编制的2006年12月31日合并资产负债表。该表经天职

国际会计师事务所审计，并于2007年3月27日出具了标准无保留意见的审计报告（天职京审字〔2007） 第525号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年度财务报告。

2、 股权投资差额

公司按照现行会计准则的规定确认了投资黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司的股权投资差 额668,844.78元，截止2006年12月31日累计摊销167,211.20元，余额501,633.58元。根据新 准则，同一控制下企业合并产生的长期股权投资借方差额，尚未摊销完毕的应全额冲销，该事项调减公 司2007年1月1日留存收益501,633.58元，全部归属于母公司所有者权益的减少。

3、 所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备、存 货跌价准备和固定资产减值准备。根据新准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所 得税资产，增加2007年1月1日留存收益5,725,247.11元，其中归属于母公司的所有者权益增加 5,569,915.71元，归属于少数股东的权益增加155,331.40元。

4、 少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为9,104,237.52 元，由此增加2007年1月1日股东权益9,104,237.52元。此外，由于子公司计提坏账准备产生的递 延所得税资产中归属于少数股东权益155,331.40元,新会计准则下少数股东权益合计为9,259,568.92 /元。

公司概况

黑龙江黑化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经黑龙江省人民政府黑政函（1998） 57号文批准，由黑龙江黑化集团有限公司（以下简称“集团公司”）作为独家发起人，并以募集方式 设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）241号和证监发字（1998）242号批准, 公司于1998年9月22日向社会公开发行人民币普通股10,000万股。发行后公司总股本为33,000万 股，其中法人股23,000万股，占总股本的69.70%；社会公众股10,000万股，占总股本的30.30%。根 据公司2006年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，公司流通股股东每持有10股流通股股 份将获得由资本公积定向转增6股股份，共计转增6,000万股，作为非流通股获取流通权的对价，转 增后公司总股本变更为39,000万股，其中法人股23,000万股，占总股本的58.97%；社会公众股16,000 万股，占总股本的41.03%。

公司经营范围：焦炭、化学肥料。粗苯、焦油等化工产品。

(三)公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、 会计准则和会计制度：

本公司及子公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度：

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、 编制基础记账基础和计价原则：

会计核算以权责发生制为记账基础。资产按取得时的实际成本入账；各项财产如果发生减值，按 《企业会计制度》的有关规定计提相应的减值准备。

5、 现金及现金等价物的确定标准：

列示于现金流量表中的现金包括库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的 不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

6、 应收款项坏账损失核算方法。

1. 坏账损失的核算方法

应收款项指应收账款及其他应收款。公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实 际发生额减去坏账准备后的净额列示。

1. 应收款项坏账准备计提比例

采用期末余额百分比法和个别确认法相结合。按期末应收款项余额的5%计提坏账准备。

如有明显证据表明个别应收款项按5%计提坏账不能反映坏账最佳估计时，按最佳估计比例计提坏账准 备。

1. 坏账损失确认标准

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾 期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

上述确实不能收回的应收款项，报经批准后作为坏账予以核销。

7、 存货核算方法：

存货分类：原材料、半成品、库存商品、低值易耗品等。

1. 存货计价：各种存货盘存采用永续盘存制。取得时按实际成本入账；
2. 原材料、库存商品发出采用加权平均法核算；低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。
3. 存货跌价准备的确认标准及计提方法：存货在会计期末按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净 值低于存货成本部分按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值是指公司在正常生产经营过程 中，以存货的估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

8、 长期投资核算方法：

长期投资包括公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投 资、不能或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

1. 长期股权投资

长期股权投资以取得时的初始投资成本入账。

对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或虽占该单位有表决权资本总额20%或20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位投资占该单位有表决权资本总额20%或 20%以上，或虽投资不足20%但有重大影响的，采用权益法核算。对投资额占被投资单位有表决权资本 总额50%以上的（不含50%）,或虽占被投资单位资本总额不足50%,但有实质控制权的，采用权益法 核算并合并会计报表。

长期股权投资采用权益法核算时，其初始投资成本大于其在被投资单位所有者权益中所占份额之 间的差额，作为长期股权投资差额，对有投资期限的按剩余投资期限平均摊销计入损益，对无投资期 限的按不超过10年平均摊销计入损益。对于初始投资成本小于其在被投资单位所有者权益中所占份额 之间的差额，计入资本公积。

（2）长期投资减值准备确认标准和计提方法 长期投资期末按账面价值与可收回金额孰低计量。长期投资减值准备按单个投资项目的账面价值高于 其可收回金额的差额提取，预计的长期投资减值损失计入当期损益。

9、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

（1）固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值 较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年数平均

法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类另0 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
| 房屋及建筑物 | 15-40 年 | 3% | 6.47%-2.43% |
| 通用设备 | 10-28 年 | 3% | 9. 70%-3. 46% |
| 专用设备 | 14-15 年 | 3% | 6.93%-6. 47% |
| 运输设备 | 12年 | 3% | 8.08% |

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，如延长了固定资 产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值, 其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生 时计入当期损益。

期末按照账面价值与可收回金额孰低计量。公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在减值情 况时，则计算固定资产的可收回金额，以确定是否已经发生减值，对于可收回金额低于其账面价值的 固定资产，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

10、 无形资产计价及摊销方法：

无形资产在取得时，按其实际成本入账。无形资产在确认后发生的后续支出，在发生时确认为当 期费用。

无形资产应自取得当月起，按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中 最短者分期平均摊销。合同没有规定受益期，法律亦没有规定有效年限的，按不超过10年期限摊销。

期末无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无 形资产减值准备。

11、 长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用是指已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按预计受益期间分期 平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入 当期损益。

所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月一次计入损益。

12、 借款费用的会计处理方法：

1. 借款费用确认原则:因购建固定资产借入专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑 差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入相应资产成本；其他借款利息、 折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生的当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于 在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确 认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。
2. 借款费用资本化期间：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的 摊销和汇兑差额开始资本化：A.资产支出已经发生；B.借款费用已经发生；C.为使资产达到预定可使 用状态所必要的购建活动已经开始。若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期损益，直至资产的购建活动重新开始。当所购建的 固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化。
3. 借款费用资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息资本化金额为至当期末止购建固定 资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

13、 职工社会保障及福利

公司的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系。除这些职工社会保障之外, 公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，公司按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费，并向劳动 和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。保险费的提取比例如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 计提比例 |
| 基本养老保险 | 30% |
| 失业保险 | 2% |

14、 收入确认原则：

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继 续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和 成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

(2 )提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时，确 认劳务收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务的交易结果能够可靠估计的情况 下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务的交易结果不能可靠估计的情况下，期末对劳 务收入分别按以下方法确认和计量：

1. 如果发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结 转成本；
2. 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入， 并按已经发生的劳务成本结转成本；
3. 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本确认为当期费用，不 确认收入。
4. 让渡资产使用权 在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠地计量时确认收入。

15、 所得税的会计处理方法：

公司企业所得税费用的会计处理采用应付税款法。

16、 合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

1. 合并会计报表范围的确定原则

公司将直接投资比例达50%以上的子公司纳入合并范围；将直接投资比例虽没有超过50%，但通过 子公司间接投资或与子公司合并投资比例达50%以上的子公司也纳入合并范围；虽然直接或间接投资 比例均未达到50%以上，但通过其他方式能够实际控制其生产、经营的被投资单位也纳入合并范围。

1. 合并会计报表编制依据及编制方法

合并会计报表以母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表及其他相关资料为依据，按照财政 部《合并会计报表暂行规定》(财会字[1995]11号)的要求编制，对公司内部权益性投资与子公司所 有者权益、内部投资收益与子公司利润分配及内部交易、债权、债务等进行抵消。

17、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1. 会计政策变更

无

1. 会计估计变更

无

1. 会计差错更正

无 (四)税项:

1、主要税种及税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 | 按应纳增值税收入的17%、13%和6%计算销项税额，按在建工程领用原 材料金额的17%计算进项税额转出，按销项税额和进项税额转出之和扣 除符合规定可以抵扣的购买商品等支付的进项税后计缴 | 17%、  13%、6% |
| 营业税 | 按工程结算3%代扣代缴 | 3% |
| 城建税 | 以应交流转税额为计税依据 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 33% |
| 教育费附加 | 以应交流转税额为计税依据 | 3% |

(五)控股子公司及合营企业

单位:万元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 法定 | 注册 | 经营范围 | 投资 | 权益比例(%) | | 是否 |
| 代表人 | 资本 | 额 | 直接 |  | 合并 |
| 黑化集团中美碧碧肥有限 责任公司 | 刘兆力 | 2,943 | 复合肥的生产、 销售 | 1, 903 | 64. 66 |  | 是 |

报告期内，公司财务报表合并范围未发生变化。

(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： | 77,772.88 | 4,390.51 |
| 银行存款： | 16,635,453.26 | 14,650,368.51 |
| 其他货币资金： | 10,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 26,713,226.14 | 17,654,759.02 |

1. 期末比期初增长51.31%，主要是公司货款回收增加和预收款增加所致；
2. 其他货币资金为齐齐哈尔市商业银行富拉尔基支行为公司开出银行承兑汇票的存款保证金，期限 自2006年10月31日到2007年4月15日止。

2、应收账款

(1)应收账款帐龄

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 95,776,803.97 | 43.64 | 4,788,840.20 | 465,438,368.11 | 82.18 | 23,551,676.65 |
| 一至二年 | 97,039,251.92 | 44.21 | 4,851,962.60 | 44,538,490.09 | 7.86 | 2,226,924.51 |
| 二至三年 | 9,958,143.44 | 4.54 | 660,569.31 | 12,918,890.10 | 2.28 | 1,211,397.99 |
| 三年以上 | 16,706,473.85 | 7.61 | 1,398,094.48 | 43,528,831.88 | 7.68 | 2,976,788.53 |
| 合计 | 219,480,673.18 | 100.00 | 11,699,466.59 | 566,424,580.18 | 100.00 | 29,966,787.68 |

1. 期末余额中欠款前五名合计金额为110,574,458.17元，占期末应收账款余额的50.38%；
2. 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；
3. 期末余额比期初余额下降61.25%，主要原因：一是公司回款增加；二是大股东黑化集团有限公 司本期清偿欠款324,301,677.60元所致。大股东清偿欠款详见本附注十、1。

3、其他应收款

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 5,931,061.35 | 64.13 | 296,553.07 | 1,966,682.75 | 19.02 | 98,334.14 |
| 一至二年 | 1,665,085.66 | 18.00 | 83,254.28 | 7,847,589.76 | 75.92 | 392,379.49 |
| 二至三年 | 1,578,228.80 | 17.06 | 78,911.44 | 237,503.13 | 2.30 | 11,875.16 |
| 三年以上 | 74,702.13 | 0.81 | 3,735.11 | 284,786.33 | 2.76 | 14,239.31 |
| 合计 | 9,249,077.94 | 100.00 | 462,453.90 | 10,336,561.97 | 100.00 | 516,828.10 |

1. 期末余额中欠款前五名合计金额为5,632,878.25元，占期末应收账款余额的60.90%；
2. 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付帐款

(1)预付帐款帐龄

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 | 23,499,579.11 | 46.49 | 42,427,401.19 | 65.06 |
| 一至二年 | 21,356,523.59 | 42.25 | 13,074,917.57 | 20.05 |
| 二至三年 | 2,571,128.00 | 5.09 | 5,604,846.32 | 8.59 |
| 三年以上 | 3,116,074.45 | 6.17 | 4,108,197.93 | 6.30 |
| 合计 | 50,543,305. 15 | 100. 00 | 65,215,363.01 | 100. 00 |

1. 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款;
2. 本项目账龄超过1年以上预付账款主要是未结算的款项。

5、存货

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 | 75,995,978.17 |  | 75,995,978.17 | 90,450,127.11 |  | 90,450,127.11 |
| 库存商品 | 104,247,250.86 | 4,769,451.22 | 99,477,799.64 | 32,775,495.30 | 620,472.73 | 32,155,022.57 |
| 自制半成品 | 6,268,900.26 |  | 6,268,900.26 | 6,139,897.58 | 23,217.20 | 6,116,680.38 |
| 包装物 | 141,411.19 |  | 141,411.19 | 34,167.22 |  | 34,167.22 |
| 低值易耗品 | 14,647.23 |  | 14,647.23 | 145,391.95 |  | 145,391.95 |
| 合计 | 186,668,187.71 | 4,769,451.22 | 181,898,736.49 | 129,545,079.16 | 643,689.93 | 128,901,389.23 |

说明：(1)期末比期初增长44.10%,主要原因是为销售旺季储备库存商品所致;

(2)期末存货不存在抵押情况。

6、待摊费用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 期初数 | 本期增加数 | 本期摊销数 | 期末数 |
| 保险费 | 461,433.90 | 1,806,980.52 | 2,268,414.42 |  |
| 合计 | 461,433.90 | 1,806,980.52 | 2,268,414.42 |  |

7、长期投资 (1)长期投资余额明细

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 长期股权投资 |  |  |
| 其中：对子公司的投资 |  |  |
| 对其他企业投资 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 长期债权投资 |  |  |
| 其中：国债投资 |  |  |
| 可转换公司债券 |  |  |
| 其他长期投资 |  |  |
| 股权投资差额 | 501,633.58 | 568,518.06 |
| 减：减值准备 | - |  |
| 合计 | 501, 633. 58 | 568, 518. 06 |

（2）股权投资差额

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 初始余额 | 期初金额 | 本期减少 | 摊销金额 | 期末余额 | 摊销年限 |
| 黑化集团中美碧碧肥有限责任 公司 | 668,844.78 | 568,518.06 | 66,884.48 | 167,211.20 | 501,633.58 | 7.5年 |
| 合计 | 668,844.78 | 568,518.06 | 66,884.48 | 167,211.20 | 501,633.58 | / |

8、固定资产

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： | 1,420,200,749.58 | 394,045,352.92 |  | 1,814,246,102.50 |
| 其中：房屋及建筑物 | 345,996,217.24 | 38,530,982.34 |  | 384,527,199.58 |
| 机器设备 | 658,706,526.62 | 290,648,362.50 |  | 949,354,889.12 |
| 电子设备 | 411,326,044.35 | 64,383,790.08 |  | 475,709,834.43 |
| 运输设备 | 4,171,961.37 | 482,218.00 |  | 4,654,179.37 |
| 二、累计折旧合计： | 440,395,090.49 | 79,393,234.42 |  | 519,788,324. 91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 91,774,812.19 | 9,738,091.42 |  | 101,512,903.61 |
| 机器设备 | 225,200,947.26 | 28,630,133.37 |  | 253,831,080.63 |
| 电子设备 | 122,195,266.54 | 40,678,297.14 |  | 162,873,563.68 |
| 运输设备 | 1,224,064.50 | 346,712.49 |  | 1,570,776.99 |
| 三、固定资产净值合计 | 979,805,659.09 | 314,652,118.50 |  | 1,294,457,777.59 |
| 其中：房屋及建筑物 | 254,221,405.05 | 28,792,890.92 |  | 283,014,295.97 |
| 机器设备 | 433,505,579.36 | 262,018,229.13 |  | 695,523,808.49 |
| 电子设备 | 289,130,777.81 | 23,705,492.94 |  | 312,836,270.75 |
| 运输设备 | 2,947,896.87 | 135,505.51 |  | 3,083,402.38 |
| 四、减值准备合计 | 417,861.97 |  |  | 417,861.97 |
| 其中：房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 运输设备 | 417,861.97 |  |  | 417,861.97 |
| 五、固定资产净额合计 | 979,387,797.12 |  |  | 1,294,039,915.62 |
| 其中：房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 运输设备 |  |  |  |  |

1. 公司为取得金融机构借款以房屋建筑物和机器设备作为抵押，其中：抵押房屋及建筑物账面原 值为127,503,102.78元，账面净值为97,854,409.46元；抵押机器设备账面原值为792,030,134. 01 元，账面净值为599,466,555.95元。
2. 本期从在建工程转入84,384,495.91元，大股东黑化集团有限公司清偿欠款转入固定资产 308,085,793.72元。大股东清偿欠款详见本附注十、1。

9、在建工程

(1)在建工程项目变动情况

单位：币种:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 工程进 度 | 资金来 源 | 期末数 |
| 热电厂8#炉改造 | 6,713,699.18 | 13,308,669.90 | 20,022,369.08 |  |  |  |
| 热电厂引风机改造 | 47,413.00 |  |  | 80% | 自筹 | 47,413.00 |
| 热电厂复合燃烧 | 20,771.60 |  | 20,771.60 |  |  |  |
| 尿素厂热水塔蒸罐 | 75,973.62 |  | 75,973.62 |  |  |  |
| 热电厂节电控制器 | 598,000.00 |  |  | 95% | 自筹 | 598,000.00 |
| 焦化厂配煤室煤斗 | 115,550.62 |  | 115,550.62 |  |  |  |
| 焦化厂贮煤塔改造 | 416,396.82 |  | 416,396.82 |  |  |  |
| 焦化厂冷却器改型 | 262,025.93 |  | 262,025.93 |  |  |  |
| 产品销售大厅 | 54,459.31 |  |  | 15% | 自筹 | 54,459.31 |
| 培训中心 | 5,897,751.47 | 287,767.20 |  | 85% | 自筹 | 6,185,518.67 |
| 供水供油方式改造 | 55,047.33 | 7,354.14 | 62,401.47 |  |  |  |
| 焦化厂污水泵改造 | 8,944.47 |  | 8,944.47 |  |  |  |
| 热电厂给水泵改造 | 28,321.93 | 215,586.89 | 243,908.82 |  |  |  |
| 电除尘卸干灰系统改 造 |  | 21,160.80 |  |  |  | 21,160.80 |
| K4501干气密封系统改 造 |  | 1,771,740.93 | 1,771,740.93 |  |  |  |
| 粗苯洗涤循环泵电机 更换 |  | 14,618.00 | 14,618.00 |  |  |  |
| 尿素厂设备改造 |  | 37,797,468.16 | 37,797,468.16 |  |  |  |
| 热电厂设备改造 |  | 5,864,082.99 | 5,864,082.99 |  |  |  |
| 造气厂设备改造 |  | 17,708,243.40 | 17,708,243.40 |  |  |  |
| 合计 |  | 76,996,692.41 | 84,384,495.91 | / | / | 6, 906, 551. 78 |

说明：期末比期初下降51.68%，原因为设备改造完工转入固定资产所致。

1。、短期借款

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 | 166,360,000.00 | 350,940,000.00 |
| 担保借款 | 180,880,000.00 | 94,380,000.00 |
| 合计 | 347, 240, 000.00 | 445, 320, 000.00 |

1. 抵押借款的抵押物为公司房屋、建筑物和机器设备，详见本附注五、8、(5)；
2. 保证借款的担保人为黑龙江黑化集团有限公司、中国化工新材料总公司和中国第一重型机械集团公 司；
3. 子公司碧碧肥公司期初短期借款438万元，已于2004年9月23日到期，在2004年7月接到中国 银行齐齐哈尔分行富区支行通知已将该借款合同项下的全部权利依法转让给中国信达资产管理公司哈 尔滨办事处。本期将其从短期借款转入长期应付款核算。

11、应付票据

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 10, 000, 000.00 |

应付票据均为无息银行承兑汇票，期限自2006年10月31日到2007年4月15日止。

12、应付帐款： 应付帐款帐龄

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 | 181,976,412.39 | 59.05 | 209,934,164.10 | 81.57 |
| 一至二年 | 119,825,234.55 | 38.88 | 27,903,982.19 | 10.84 |
| 二至三年 | 2,625,833.67 | 0.85 | 9,883,631.53 | 3.84 |
| 三年以上 | 3,732,055.62 | 1.22 | 9,655,904.89 | 3.75 |
| 合计 | 308, 159, 536.23 | 100.00 | 257, 377, 682.71 | 100. 00 |

本项目期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

13、预收帐款: 预收帐款帐龄

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 | 94,473,555.92 | 85.73 | 23,440,094.20 | 51.62 |
| 一至二年 | 15,339,066.09 | 13.92 | 19,516,663.71 | 42.98 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 二至三年 | 289,715.70 | 0.26 | 946,400.02 | 2.08 |
| 三年以上 | 94,200.47 | 0.09 | 1,508,984.09 | 3.32 |
| 合计 | 110, 196, 538.18 | 100. 00 | 45,412,142.02 | 100. 00 |

1. 在期末余额中，预收黑化集团有限公司(持有公司52.66%表决权股份)的母公司中国化工新材 料总公司的金额为40,000,000.00元；
2. 期末比期初增长142.66%,主要原因是预收焦炭和尿素销售款增加所致。

14、应交税金:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 增值税 | 57,399,606.08 | 70,852,299.94 |
| 营业税 |  | -5,834.43 |
| 所得税 | 15,985,234.01 | 14,776,716.47 |
| 个人所得税 | 1,980.74 | 31.17 |
| 城建税 | 3,485,695.04 | 4,867,028.90 |
| 房产税 | 599,984.11 | 599,984.07 |
| 合计 | 77, 472, 499.98 | 91, 090, 226.12 |

15、其他应交款:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 费率说明 |
| 教育费附加 | 3,914,219.44 | 3,589,488.59 |  |
| 合计 | 3, 914, 219. 44 | 3, 589, 488. 59 | / |

计缴标准为应纳流转税税额的3%。

16、其他应付款：

其他应付款帐龄

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 | 7,322,771.56 | 71.49 | 8,394,821.66 | 61.79 |
| 一至二年 | 2,075,428.55 | 20.26 | 3,881,342.68 | 28.57 |
| 二至三年 | 636,295.88 | 6.21 | 1, 170,944.33 | 8.62 |
| 三年以上 | 208,715.86 | 2.04 | 138,866.08 | 1.02 |
| 合计 | 10,243,211.85 | 100. 00 | 13,585,974. 75 | 100. 00 |

本项目期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

17、一年到期的长期负债:

单位:元币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 种类 | 期初数 |
| 本币金额 |
| 抵押借款 | 4,500,000.00 |
| 合计 | 4,500,000.00 |

期末比期初减少100%，主要原因为本期还款所致。

18、长期应付款:

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 借款单位 | 期末余额 |
| 中国信达资产管理公司 | 4,380,000.00 |

本项目从短期借款转入，详见本附注五、10。

19、股本

股份变动情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,一) | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比例 (%) | 发行新 股 | 送 股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 (%) |
| 股份总 数 | 330,000,000 | 100 |  |  | 60,000,000 |  | 60,000,000 | 390,000,000 | 100 |

1. 根据本公司2006年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案，公司流通股股东每持有10 股流通股股份将获得由资本公积定向转增6股股份，共计转增60,000,000.00股，作为非流通股获取 流通权的对价，每股面值1元，共计增加股本60,000,000.00元。详见本附注十、2。本次增资事项 已经天职国际会计师事务所天职京验字〔2007)第002号验资报告予以验证，工商变更登记手续办理 完毕。
2. 本公司控股股东黑龙江黑化集团有限公司因拖欠工程款，债权人于2004年10月起诉至天津中 院，在申请执行未付的情况下，通过中国证券登记结算公司上海分公司冻结控股股东持有的黑化股份 法人股2,530,597.00股，并进行拍卖，导致本期国家法人股减少。

20、资本公积:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股本溢价 | 387,179,868.75 |  | 61,522,529.19 | 325,657,339.56 |
| 其他资本公积 | 82,945.92 | 207,232.07 | 290,177.99 |  |
| 合计 | 387, 262, 814.67 | 207,232.07 | 61,812,707. 18 | 325, 657, 339.56 |

1. 本期增加的原因为无法支付的负债转入；
2. 本期减少的原因：一是资本公积定向转增实收资本60,000,000.00元，详见本附注十、2；二是 股权分置改革费用转入1,812,707.18元。

21、盈余公积:

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 法定盈余公积 | 16,179,025.16 | 9,593,293.81 |  | 25, 772,318.97 |
| 法定公益金 | 8,089,512.59 |  | 8,089,512.59 |  |
| 合计 | 24, 268, 537.75 | 9,593,293.81 | 8,089,512.59 | 25, 772, 318.97 |

本期净增加1,503,781.22元，原因为按照净利润的10%提取法定盈余公积所致。

22、未分配利润:

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 期末数 |
| 净利润 | 15,026,054. 03 |
| 加：年初未分配利润 | 127,916,710.23 |
| 其他转入 |  |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,503,781.22 |
| 提取法定公益金 |  |
| 未分配利润 | 141,438,983.04 |

23、主营业务收入及主营业务成本

(1)分产品主营业务

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 |
| 焦炭 | 485,336,602. 55 | 358,222,463.13 | 542,462,730. 59 | 338,059,817. 62 |
| 尿素 | 98, 172, 389.90 | 175,464,197. 85 | 184,218,299. 66 | 297,993,429. 05 |
| 焦炉煤气 | 152,927,382.38 | 150,680,602.23 | 152,837,373.36 | 149,158,301.64 |
| 粗苯 | 38, 028, 905.34 | 23,739,822.70 | 37, 859, 122.15 | 28, 989, 329.11 |
| 甲醇 | 49, 563, 250.17 | 50,755,269.63 | 28, 149, 396.36 | 44, 148, 197.82 |
| 焦油 | 68, 790, 598.16 | 40,508,911.19 | 26, 092, 035.00 | 22, 913, 007.55 |
| 其他化工产品 | 10,658,516.80 | 12,559,502.51 | 11, 605,472.66 | 10,956,998.96 |
| 合计 | 903,477,645. 30 | 811,930,769.24 | 983,224,429. 78 | 892,219,081.75 |

24、营业费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
| 营业费用 | 27,195,575.55 | 19,015,810.45 |
| 合计 | 27,195,575. 55 | 19,015,810. 45 |

注：本年数比上年数增加43.02%，主要原因为本期运费增加所致。

25、管理费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
| 管理费用 | 26,335,331.91 | 18,172,055.54 |
| 合计 | 26,335,331.91 | 18,172,055. 54 |

注：本年数比上年数增加44.92%,主要原因为本期取暖费和存货跌价准备增加所致。

26、财务费用

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 利息支出 | 27,895,712.41 | 30,268,180.31 |
| 减：利息收入 | 7,592,243.10 | 487,321.43 |
| 汇兑损失 |  |  |
| 减：汇兑收益 |  |  |
| 其他 | 35, 607. 96 | 1,567,838.54 |
| 合计 | 20, 339, 077.27 | 31, 348, 697.42 |

本年数比上年数下降35.12%，主要原因为本期收到大股东资金占用费749万元所致。

27、投资收益

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 长期股权投资差额摊销 | -66,884.48 | -66,884.48 |
| 合计 | -66, 884. 48 | -66, 884. 48 |

28、补贴收入:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 增值税减免 | 656,804.17 | 941,112.21 |
| 合计 | 656, 804. 17 | 941, 112.21 |

子公司碧碧肥公司生产的复合肥是农业生产资料，属于国家免征增值税范围产品。

29、营业外支出:

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 处置固定资产净损失 |  | 105,000.00 |
| 罚款支出 | 643,666.40 | 40,878.84 |
| 税款滞纳金 | 38,442.22 |  |
| 合计 | 682, 108. 62 | 145, 878. 84 |

30、销售商品、提供劳务收到的现金

本期销售商品、提供劳务收到的现金51,862.34万元，购买商品、接受劳务支付的现金25,116.51 万元，与主营业务收入和主营业务成本相差较大的原因主要是公司大量使用银行承兑汇票作为收付结算工具。本期销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务货款的 金额为63,283.26万元。

31、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 利息收入 | 90,554.69 |
| 资金占用费 | 7,493,023.98 |
| 合计 | 7, 583, 578. 67 |

32、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 业务招待费 | 3,307,042.08 |
| 取暖费 | 3, 007, 980. 00 |
| 运输费 | 2, 794, 674. 09 |
| 差旅费 | 1, 758, 762. 19 |
| 办公费 | 1, 259, 668. 17 |
| 取送车费 | 1, 223, 343. 40 |
| 其他 | 9, 075, 959. 11 |
| 合计 | 22,427,429. 04 |

33、非经常性损益

|  |  |
| --- | --- |
| 项目名称 | 金额 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | 7,493,023.98 |
| 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营 业外收入、支出； | -682,108.62 |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备； |  |
| 以前年度已经计提各项减值准备的转回； | 2,849,853.34 |
| 所得税影响 | -3,118,490.60 |
| 少数股东损益 | -327,422.35 |
| 合计 | 6,214, 855. 75 |

(七)母公司会计报表附注

1、应收账款

(1)应收账款帐龄

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 92,400,844.37 | 42.97 | 4,620,042.22 | 462,056,142.10 | 82.20 | 23,102,807.10 |
| 一至二年 | 101,688,595.76 | 47.29 | 5,084,429.79 | 50,072,405.80 | 8.91 | 2,503,620.29 |
| 二至三年 | 8,675,566.15 | 4.03 | 433,778.31 | 9,814,940.58 | 1.75 | 490,747.03 |
| 三年以上 | 12,269,073.53 | 5.71 | 613,453.67 | 40,142,332.08 | 7.14 | 2,007,116.61 |
| 合计 | 215,034,079.81 | 100.00 | 10,751,703.99 | 562,085,820.56 | 100.00 | 28,104,291.03 |

1. 期末余额中欠款前五名合计金额为110,574,458.17元，占期末应收账款余额的51.42%；
2. 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；
3. 期末余额比期初余额下降61.74%，主要原因：一是公司回款增加；二是大股东黑化集团有限公 司本期清偿欠款324,301,677.60元所致。大股东清偿欠款详见本附注十、1。

2、其他应收款 (1)其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 3,912,637.97 | 54.11 | 195,631.90 | 1,955,863.34 | 18.94 | 97,793.17 |
| 一至二年 | 1,665,085.66 | 23.03 | 83,254.28 | 7,847,589.76 | 76.01 | 392,379.49 |
| 二至三年 | 1,578,228.80 | 21.83 | 78,911.44 | 236,939.13 | 2.29 | 11,846.96 |
| 三年以上 | 74,702.13 | 1.03 | 3,735.11 | 284,786.33 | 2.76 | 14,239.31 |
| 合计 | 7,230,654.56 | 100.00 | 361,532.73 | 10,325,178.56 | 100.00 | 516,258.93 |

1. 期末余额中欠款前五名合计金额为4,183,599.52元，占期末应收账款余额的57.86%；
2. 期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期投资

(1)长期股权投资分类

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股票投资 | 16,819,067. 64 |  | 161,455.92 | 16, 657, 611.72 |
| 对子公司投资 | 16,819,067. 64 |  | 161,455.92 | 16, 657, 611.72 |
| 股权投资差额 | 568, 518. 06 |  | 66,884.48 | 501, 633. 58 |
| 合计 |  |  |  |  |
| 减：长期股权投资减值准备 |  |  |  |  |
| 长期股权投资净值合计 | 17,387,585. 70 | / | / | 17,159,245. 30 |

(2)长期股权投资

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 股权比例％ | 年初数 | 本期  应计损益 | 年末数 |
| 黑化集团中美碧碧肥有限责任 公司 | 64. 66 | 17, 387, 585.70 | -228,340.40 | 17,159, 245.30 |
| 合计 |  | 17, 387, 585.70 | -228,340.40 | 17,159, 245.30 |

1. 股权投资差额

单位:元币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 初始余额 | 期初金额 | 本期减少 | 摊销金额 | 期末余额 | 摊销年 限 |
| 黑化集团中美碧碧肥有限责任公 司 | 668,844.78 | 568,518.06 | 66,884.48 | 167,211.20 | 501,633.58 | 7.5年 |
| 合计 | 668,844.78 | 568,518.06 | 66,884.48 | 167,211.20 | 501, 633. 58 | / |

4、主营业务收入及主营业务成本

分产品主营业务

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 |
| 焦炭 | 485,336,602. 55 | 358,222,463.13 | 542,462,730. 59 | 338,059,817. 62 |
| 尿素 | 98,172, 389.90 | 175,464,197. 85 | 184,218,299. 66 | 297,993,429. 05 |
| 焦炉煤气 | 152,927,382. 38 | 150,680,602.23 | 152,837,373. 36 | 149,158,301. 64 |
| 粗苯 | 38, 028, 905.34 | 23,739,822.70 | 37, 859, 122.15 | 28, 989, 329.11 |
| 甲醇 | 49,563, 250.17 | 50,755,269.63 | 28, 149, 396.36 | 44, 148, 197.82 |
| 焦油 | 68, 790, 598.16 | 40,508,911.19 | 26, 092, 035.00 | 22, 913, 007.55 |
| 其他化工产品 | 5, 050, 892. 23 | 7,188,264.44 | 4,319, 286. 99 | 4, 711, 832. 31 |
| 合计 | 897,870,020. 73 | 806,559,531.17 | 975,938,244. 11 | 885,973,915. 10 |

5、投资收益

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 长期股权投资差额摊销 | -66, 884. 48 | -66, 884. 48 |
| 期末调整被投资公司所有者权益增减 金额 | -161,455.92 | -161,455.92 |
| 合计 | -228,340.40 | -626,229.55 |

（八）关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 注册地址 | 主营业务 | 与本公司 关系 | 经济性质 | 法人代表 |
| 黑龙江黑化集团有限 公司 | 齐齐哈尔市富区向 阳大街2号 | 双氧水、硝酸铵等 化工产品 | 母公司 | 有限责任 公司 | 阎树忠 |
| 中国化工新材料总公 司 | 北京市海淀区 | 化工新材料及相关 原材料 | 间接控股 股东 | 国有独资 公司 | 张肃泉 |
| 黑化集团中美碧碧肥 有限责任公司 | 齐齐哈尔市富区黎 明路2号 | 复合肥等化工产品 | 控股子公 司 | 有限责任 公司 | 刘兆力 |

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元币种:人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 注册资本期初数 | 注册资本期末数 |
| 黑龙江黑化集团有限公司 | 360, 000, 000.00 | 360, 000, 000.00 |
| 中国化工新材料总公司 | 743, 981, 309.23 | 743, 981, 309.23 |
| 黑化集团中美碧碧肥有限责任公司 | 29, 430, 000.00 | 29, 430, 000.00 |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 名称 | 所持股份期初数 | 所持股份 比例期初 数（%） | 所持股份增减 | 所持股份 增减比例  （%） | 所持股份期末数 | 所持股份 比例期末 数（%） |
| 黑龙江 黑化集 团有限 公司 | 207,891,730.00 | 63.00 | 2,530,597.00 | -0. 65 | 205,361,133.00 | 52.66 |
| 中国化 工新材 料总公 司 | 207,891,730.00 | 63.00 | 2,530,597.00 | -0. 65 | 205,361,133.00 | 52.66 |
| 黑化集 团中美 碧碧肥 有限责 任公司 | 19,030,000.00 | 64.66 |  |  | 19,030,000.00 | 64.66 |

中国化工新材料总公司持有黑龙江黑化集团有限公司100%的股权。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

|  |  |
| --- | --- |
| 关联方名称 | 与本公司关系 |
| 黑龙江黑化集团进出口有限责任公司 | 母公司控股子公司 |
| 齐齐哈尔富龙化工有限公司 | 母公司控股子公司 |
| 黑龙江黑化集团威尔瑞斯气体有限公司 | 母公司控股子公司 |
| 黑龙江黑化赛鹰物业有限公司 | 母公司控股子公司 |
| 齐齐哈尔德科化工有限责任公司 | 关键管理人员 |
| 黑龙江黑化集团红岸塑料制品有限责任公司 | 母公司控股子公司 |

5、关联交易情况

1. 关联交易定价原则

依据与关联方签订的关联交易协议、合同等，按照市场价格进行交易。

1. 销售货物

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 黑龙江黑化集团有限公司 | 300,298,600.88 | 411,329,219.70 |
| 齐齐哈尔德科化工有限责任公司 | 74,387,683.36 | 51,785,290.09 |
| 黑龙江黑化集团进出口有限责任公司 | 37,242,918.50 | 48,202,990.95 |
| 齐齐哈尔富龙化工有限公司 | 543,398.80 | 2,037,849.73 |
| 黑龙江黑化集团赛鹰物业有限公司 | 778,742.40 |  |
| 合计 | 413,251,343. 94 | 513,355,350. 47 |

(3)采购货物

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 黑龙江黑化集团有限公司 | 146,839,949.81 | 240,404,747.60 |
| 齐齐哈尔德科化工有限公司 | 2,840,588.00 | 1,333,868.00 |
| 黑龙江黑化集团红岸塑料制品有限责任公司 | 11,907,957.47 | 14,143,804.33 |
| 合计 | 161,588,495. 28 | 255,882,419. 93 |

1. 其他关联交易
2. 根据集团公司与本公司签订的土地使用租赁合同，本期向集团公司支付土地租赁费430,900.00元。
3. 公司为齐齐哈尔德科化工有限公司在齐市商业银行富拉尔基支行500万元流动资金贷款进行担保， 详见本附注八、1。
4. 中国化工新材料总公司为公司提供最高额度为28,784万元的工商银行富拉尔基支行借款担保，期 限自2006年6月28日起至2007年12月22日止。
5. 黑龙江黑化集团有限公司为公司在交通银行富拉尔基支行的2000万元和3000万元贷款提供担保， 到期日分别为2007年11月21日和2007年11月6日。
6. 本期黑龙江黑化集团有限公司以其拥有的造气生产装置及相关的公共工程抵偿对公司的欠款 324,301,677.60元，该重组资产的产权过户手续已经办理完毕，并进行了相应的账务处理。详见本附 注十、2.

6、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 | 黑龙江黑化集团有限公司 |  | 330, 849, 357.08 |
| 应收账款 | 黑龙江黑化集团进出口有限责任公司 |  | 1, 609, 450. 64 |
| 应收账款 | 齐齐哈尔富龙化工有限公司 | 12,824,861. 22 | 11,156,942. 51 |
| 应收账款 | 齐齐哈尔德科化工有限责任公司 | 49,442,014. 34 |  |
| 应收账款 | 黑龙江黑化集团威尔瑞斯气体有限公司 | 147, 448. 92 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 黑龙江黑化集团红岸塑料制品有限责任公司 | 7,433,536.55 | 4,800,397.45 |
| 预收账款 | 黑龙江黑化集团进出口有限责任公司 | 1, 853, 465. 52 |  |
| 预收账款 | 中国化工新材料总公司 | 40,000,000. 00 |  |
| 预收账款 | 黑龙江黑化集团有限公司 | 117, 566. 54 |  |

（九）或有事项：

1、 公司于2006年11月8日与齐市商业银行富拉尔基支行签订保证合同，为齐齐哈尔德科化工有 限公司在该行500万元流动资金贷款进行担保，担保期限自2006年12月5日起至2007年11月28 日止。

2、 公司为黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司在中国银行齐齐哈尔分行富区支行438万元人 民币流动资金借款提供保证，借款合同期限为2003年9月22日至2004年9月23日，保证期限为1 年。中国银行齐齐哈尔分行富区支行在2004年7月通知黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司已将 该借款合同项下的全部权利依法转让给中国信达资产管理公司哈尔滨办事处，合同内容不变。

（十）承诺事项：

无

（十一）资产负债表日后事项：

（一） 根据本公司第三届董事会第十六次会议决议，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转 增股本。

（二） 根据财政部2006年2月15日发布的财会〔2006） 3号《关于印发〈企业会计准则1号一存货〉 等38项具体准则的通知》的规定，公司应于2007年1月1日起执行新会计准则。公司目前依据财政 部新会计准则规定已经辨别认定的2007年1月1日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如 下：

1、 股权投资差额

公司按照现行会计准则的规定确认了投资黑龙江黑化集团中美碧碧肥有限责任公司的股权投资差 额668,844.78元，截止2006年12月31日累计摊销167,211.20元，余额501,633.58元。根据新 准则，同一控制下企业合并产生的长期股权投资借方差额，尚未摊销完毕的应全额冲销，该事项调减公 司2007年1月1日留存收益501,633.58元，全部归属于母公司所有者权益的减少。

2、 所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备、存 货跌价准备和固定资产减值准备。根据新准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所 得税资产，增加2007年1月1日留存收益5,725,247.11元，其中归属于母公司的所有者权益增加 5,569,915.71元，归属于少数股东的权益增加155,331.40元。

3、少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为9,104,237.52 元，由此增加2007年1月1日股东权益9,104,237.52元。此外，由于子公司计提坏账准备产生的递 延所得税资产中归属于少数股东权益155,331.40元,新会计准则下少数股东权益合计为9,259,568.92 /元。

（十二）其他重要事项：

1、 债务重组

2006年2月19日，公司大股东黑龙江黑化集团有限公司与公司签订以非现金资产偿还债务协议。 黑化集团以其拥有的造气生产装置及相关的公共工程抵偿对公司的欠款324,301,677.60元，该资产在 评估基准日2005年12月31日的评估值为332,512,049.00元。该重组事项已经公司董事会第二次会 议和2005年度股东大会审议通过。公司与黑化集团在本年度办理了上述重组资产交接手续，并进行了 相应的账务处理。

2、 股权分置改革

2006年6月12日，公司2006年第一次临时股东大会审议通过了本公司的股权分置改革方案。方 案规定：以2006年6月21日收盘后在中国证券登记结算有限公司上海分公司登记在册的公司 100,000,000.00股流通股股东作为获取流通权对价的发放对象，流通股股东每持有10股流通股股份 将获得由公司资本公积定向转增6股股份，共计转增60,000,000.00股，每股面值1元，共计增加股 本60,000,000.00元。该增资事项已经天职国际事务所以天职京验字〔2007）第002号验资报告予以 验证，工商变更登记手续已经办理完毕。

十二、备查文件目录

（一） 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

（二） 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三） 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：阎树忠 黑龙江黑化股份有限公司 2007年3月27日