

河南银鸽实业投资股份有限公司

600069

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	8
五、董事会报告	8
六、重要事项	9
七、财务会计报告	12
八、备查文件目录	57

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人杨松贺、主管会计工作负责人宋巨川及会计机构负责人（会计主管人员）谭洪涛声明：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：河南银鸽实业投资股份有限公司
公司法定中文名称缩写：银鸽投资
公司英文名称：Henan Yinge industrial investment co.,ltd
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：银鸽投资
公司 A 股代码：600069
- 3、公司注册地址：河南省漯河市人民东路 95 号
公司办公地址：河南省漯河市人民东路 95 号
邮政编码：462000
公司国际互联网网址：<http://www.yinge.com.cn>
公司电子信箱：yinge@yinge.com.cn
- 4、公司法定代表人：杨松贺
- 5、公司董事会秘书：楚刚
电话：0395-2355681
传真：0395-2355302
E-mail：chg@yinge.com.cn
联系地址：河南省漯河市人民东路 95 号
公司证券事务代表：方宇红
电话：0395-2355611
传真：0395-2355302
E-mail：fangyuhong@yinge.com.cn
联系地址：河南省漯河市人民东路 95 号
- 6、公司信息披露报纸名称：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：<http://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：1997 年 1 月 13 日
公司首次注册登记地点：河南省漯河市人民东路 95 号
公司法人营业执照注册号：豫工商企 4100001003012
公司税务登记号码：411100170001516
公司聘请的境内会计师事务所名称：亚太（集团）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：郑州市农业路 22 号兴业大厦

(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(%)
		调整后	调整前	
总资产	2,747,886,236.24	2,231,147,785.75	2,220,951,393.66	23.16
所有者权益(或股东权益)	825,418,799.61	724,070,428.12	714,169,027.94	14.00
每股净资产(元)	2.22	1.95	1.92	13.85
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	60,073,612.99	73,107,503.60	73,107,503.60	-17.83
利润总额	140,302,596.07	75,215,832.82	75,215,832.82	86.53
净利润	101,348,371.49	56,165,924.22	74,389,125.00	80.44
扣除非经常性损益的净利润	32,291,935.09	55,229,159.37	73,452,360.15	-41.53
基本每股收益(元)	0.27	0.15	0.20	80.00
稀释每股收益(元)				
净资产收益率(%)	12.28	8.42	11.30	增加 3.86 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	89,512,858.34	73,534,159.79	73,534,159.79	21.73
每股经营活动产生的现金流量净额	0.24	0.20	0.20	20.00

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-13,517.34
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	297,270.00
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	62,180,112.41
除上述各项之外的其他营业外收支净额	557,574.70
其他非经常性损益项目	6,034,996.63
合计	69,056,436.40

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		66,035				
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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
漯河银鸽实业集团有限公司	国有股东	29.14	108,292,800		108,292,800	无
辽阳造纸机械股份有限公司		3.71	13,792,000			无
许继集团国际工程有限公司		2.36	8,777,600			无
沈立		0.33	1,228,200			未知
徐伟平		0.27	987,364			未知
吴立鹏		0.26	954,500			未知
汪涛		0.24	875,000			未知
景福珠宝商业（中国）有限公司		0.21	783,260			未知
徐志维		0.20	740,565			未知
叶明海		0.20	726,000			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			
辽阳造纸机械股份有限公司	13,792,000		人民币普通股			
沈立	1,228,200		人民币普通股			
徐伟平	987,364		人民币普通股			
吴立鹏	954,500		人民币普通股			
汪涛	875,000		人民币普通股			
景福珠宝商业（中国）有限公司	783,260		人民币普通股			
徐志维	740,565		人民币普通股			
叶明海	726,000		人民币普通股			
孙广政	682,500		人民币普通股			
蔡越	647,800		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			已知控股股东与其他股东不存在任何关联关系，也不属于《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。公司未知其它股东之间是否存在关联关系及一致行动人的情况。			

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	漯河银鸽实业集团有限公司	108,292,800	2007年8月23日	18,580,000	漯河银鸽实业集团有限公司承诺所持非流通股股份获得上市流通权之日后24个月内不上市交易或转让的承诺期限满后的18个月内，通过证券场所减持银鸽投资股票的价格不低于4.50元（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理）
			2008年8月23日	37,160,000	
			2009年8月23日	52,552,800	
2	许继集团国际工程有限公司	8,777,600	2007年8月23日	8,777,600	

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

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
张世进	副董事长、副总	52,416		13,000	39,416	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第五届董事会第十五次会议审议通过了董事、总经理程志伟先生和董事、副总经理周文普先生因工作内部调动而提出的辞职申请；同时，董事会提名董晖先生、楚刚先生作为公司第五届董事会董事候选人，公司2007年第一次临时股东大会已选举董晖先生、楚刚先生为公司董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司继续秉承“没有长远的环保，便没有长远的企业”的环保理念，并把环境保护工作作为企业核心工作和任务来抓，加大水、电、煤、气等资源的综合利用率，积极响应国家节能减排的号召，实现了各项能耗指标均达行业先进水平的目标，进而完成由投入型环保向效益型环保的转变。

报告期内，公司建设完成250T/D集中打浆项目，克服了分散打浆工艺的不足，不仅利于原料质量控制和管理，大大提高成品质量，降低产品生产成本，而且单位产品能耗指标缩小了与国外先进水平的差距，给公司带来良好的经济效益和社会效益；选用国际先进的生化处理技术和装置，在原有基础上不断改进碱回收和中段废水处理工艺技术，对废水进一步进行深度处理，大大降低废水污染物排放量。上半年我公司通过不断技术创新和设备改进，使公司吨纸耗水、吨纸耗电、单位产品综合能耗等主要消耗指标均得到大幅降低，吨煤产汽、黑液提取率、碱回收率等均保持在同行业领先水平；为了进一步提高废物综合利用率，公司在已建设以固体废弃物黑泥为原料的生态肥项目和以苛化白泥为

原料生产轻质碳酸钙造纸填料的基础上，又投资兴建了二期白泥回收系统，彻底解决了白泥的综合利用问题。公司在环保方面所取得的成绩得到上级环保部门的充分肯定，被河南省环保局授予“绿色企业”称号。

报告期内，公司生产白浆 80,336 吨，较上年同期增长 10.68%；机制纸 244,015 吨，较上年同期增长 12.14%；实现营业总收入 891,526,763.17 元，较上年同期增长 20.39%；实现利润总额 140,302,596.07 元，较上年同期增长 86.53%；实现净利润 101,348,371.49 元，较上年同期增长 80.44%。

在诚效自主管理法的正确指导下，公司未来将着力往以下方向发展：1、通过兼并、收购和重组等多种形式完成对造纸原料资源的占有，利用公司成熟的先进技术和销售网络对其进行提升和培育，最终达到对公司进行回哺。公司上半年收购了四川泸州巨森纸业有限公司，并在此基础上组建四川银鸽竹浆纸业有限公司，预计未来将给公司带来可观的收益；2、拥有先进技术是造纸企业发展的有力武器，公司在不断革新草浆、竹浆、芦苇原料造纸技术的基础上，积极研究以高木浆配比为主要的各类特种纸技术。河南省科技厅批准公司成立河南省特种纸工程技术研究中心，公司特种纸项目的投产，将大大提升公司产品的附加值；3、依托银鸽品牌优势，做大做强造纸主业。公司非公开发行股票获得中国证监会核准，募集资金将投入 5 万吨特种纸和 15 万吨高强瓦楞纸项目。未来伴随这两个项目的建成投产，公司年产能将达 90 万吨。4、积极推进生产管理集约化，彻底摒弃造纸行业粗放型的生产模式。不追求单一品种的绝对规模，追求每一品种的最佳规模经济，着力围绕文化纸、包装纸、特种纸、生活纸四大系列，并适度进行相关多元化经营。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
纸制品	881,218,531.17	744,702,461.54	15.49	20.19	23.70	减少 2.40 个百分点
其他	7,935,259.5	7,489,997.2	5.61	94.31	78.16	增加 8.56 个百分点
分产品						
文化纸	572,366,263.44	481,733,052.63	15.83	16.51	22.29	减少 3.97 个百分点
包装纸	270,345,975.86	226,616,311.12	16.18	31.25	28.77	增加 1.62 个百分点
生活纸	38,506,291.87	36,353,097.79	5.59	7.05	13.16	减少 5.10 个百分点
生态肥	4,508,935.77	4,327,509.41	4.02	10.41	2.93	增加 6.97 个百分点
电及氯碱	3,426,323.73	3,162,487.78	7.70			

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 (%)
国内	873,404,179.71	18.94
国外	15,749,610.96	433.32

(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 250T/D 集中打浆项目初步建成投入试生产，该项目总投资 3895 万元，建设期为 16 个月，该项目有利于原料质量控制和管理，提高成品质量，降低单位产品能耗指标。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，开展了加强公司治理专项活动，完成了该活动的自查阶段工作，公布了自查报告及整改计划并接受公众评议。修订了《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》。

公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

1、收购资产情况

经董事会 2007 年第七次临时会议审议通过，公司以人民币 3000 万元购买舞阳银鸽纸产有限责任公司所持有的舞阳双力实业有限公司 100% 股权。本次收购完成后，有利于公司整合造纸上游产业链，减少关联交易，促进公司未来可持续发展。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

1. 关联方交易

(1) 河南银鸽实业投资股份有限公司与漯河银鸽实业集团有限公司的往来项目

<u>项 目</u>	<u>发生额</u>
借银鸽实业集团款	100,514,540.00
还银鸽实业集团款	117,514,540.00
支付银鸽实业集团借款利息	1,014,484.09

支付给漯河银鸽实业集团有限公司的利率按月利率 5.58% 执行。

(2) 关联方应收应付款余额

<u>关 联 单 位</u>	<u>科 目</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
漯河银鸽实业集团有限公司	长期应付款	30,996,184.40	13,996,184.40

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）					
担保对象名称	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
许继集团有限公司	3,000	连带责任担保	2007年1月22日~ 2008年1月22日	否	否
河南汇通肉食品股份有限公司	1,572	连带责任担保	2007年1月22日~ 2008年1月22日	否	否
许继集团有限公司	5,460	连带责任担保	2007年1月25日~ 2009年1月25日	否	否
郑州宇通集团有限公司	5,000	连带责任担保	2007年4月22日~ 2008年4月22日	否	否
河南新世纪热镀锌有限公司	2,200	连带责任担保	2007年4月21日~ 2008年4月21日	否	否
报告期内担保发生额合计			17,232		
报告期末担保余额合计（A）			20,232		
公司对子公司的担保情况					
报告期内对子公司担保发生额合计			0		
报告期末对子公司担保余额合计（B）			1,000		
公司担保总额（包括对子公司的担保）					
担保总额（A+B）			21,232		
担保总额占公司净资产的比例			29.73		
其中：					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）			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（D）			0		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）			0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）			0		

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
漯河银鸽实业集团有限公司	(1) 持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 24 个月内不上市交易或者转让； (2) 承诺在所持非流通股股份获得上市流通权之日后 24 个月内不上市交易或转让的承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占银鸽投资的股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五、24 个月内不超过百分之十； (3) 承诺所持非流通股股份获得上市流通权之日后 24 个月内不上市交易或转让的承诺期满后的 18 个月内，通过证券场所减持银鸽投资股票的价格不低于 4.50 元（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理）；	未违背承诺
许继集团国际工程有限公司	(1) 持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让； (2) 承诺在所持非流通股股份获得上市流通权之日后 12 个月内不上市交易或转让的承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占银鸽投资的股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五、24 个月内不超过百分之十。	未违背承诺

(十一) 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。

(十二) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)
漯河市城市信用社	14,000,000.00		26.91	14,187,440.76
小计	14,000,000.00		—	14,187,440.76

七、财务会计报告

(一) 审计报告（未经审计）

(二) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	390,737,779.57	319,691,429.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	105,709,508.43	103,610,202.58
应收账款	3.1	138,871,494.32	100,106,877.00
预付款项	4	80,680,511.75	77,024,463.82
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	3.2	22,787,087.18	13,212,943.38
买入返售金融资产			
存货	5	302,614,996.79	232,472,749.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,984,442.75	106,835.18
流动资产合计		1,046,385,820.79	846,225,501.51
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	6	16,187,440.76	16,187,440.76
投资性房地产			
固定资产	7	1,311,406,732.04	1,111,097,079.95
在建工程	8	206,463,649.98	143,011,668.24
工程物资		1,933,840.09	2,029,310.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	146,100,803.31	97,419,116.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,437,404.40	2,944,826.75
递延所得税资产		11,970,544.87	12,232,841.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,701,500,415.45	1,384,922,284.24

资产总计		2,747,886,236.24	2,231,147,785.75
流动负债:			
短期借款	11	444,630,000.00	347,392,190.00
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	12	424,865,684.08	386,008,404.52
应付账款	13	199,842,782.11	143,735,051.80
预收款项		107,486,972.36	64,195,634.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,698,231.65	7,367,461.21
应交税费	14	5,248,410.85	16,966,059.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款	15	105,258,400.54	95,149,279.04
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	16	10,000,000.00	23,000,000.00
其他流动负债		13,043,903.11	4,153,616.68
流动负债合计		1,316,074,384.70	1,087,967,696.96
非流动负债:			
长期借款	17	371,586,414.33	371,226,164.16
应付债券			
长期应付款	18	35,765,637.90	33,223,837.90
专项应付款		50,000.00	
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		407,402,052.23	404,450,002.06
负债合计		1,723,476,436.93	1,492,417,699.02
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	19	371,600,000.00	371,600,000.00
资本公积	20	137,797,194.04	137,797,194.04
减:库存股			
盈余公积	21	44,749,977.11	44,749,977.11
一般风险准备			
未分配利润	22	271,271,628.46	169,923,256.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		825,418,799.61	724,070,428.12
少数股东权益		198,990,999.70	14,659,658.61
所有者权益合计		1,024,409,799.31	738,730,086.73
负债和所有者权益总计		2,747,886,236.24	2,231,147,785.75

公司法定代表人:杨松贺

主管会计工作负责人:宋巨川

会计机构负责人:谭洪涛

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		315,605,134.83	279,803,406.96
交易性金融资产			
应收票据		89,481,037.09	96,043,847.47
应收账款	1	134,793,870.31	112,143,755.76
预付款项		71,746,330.09	72,243,362.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	94,899,023.28	97,931,009.55
存货		181,239,351.52	144,746,079.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		887,764,747.12	802,911,462.34
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		333,227,281.70	286,915,948.70
投资性房地产			
固定资产		755,647,046.72	768,563,819.72
在建工程		96,304,080.61	74,295,281.28
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		85,291,845.74	86,252,287.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,666,063.87	1,430,991.69
递延所得税资产		7,813,389.29	7,813,389.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,282,949,707.93	1,225,271,718.43
资产总计		2,170,714,455.05	2,028,183,180.77
流动负债：			
短期借款		391,500,000.00	347,392,190.00
交易性金融负债			
应付票据		370,000,000.00	338,000,000.00
应付账款		135,900,286.24	100,168,690.09
预收款项		100,579,923.81	56,223,055.64
应付职工薪酬		2,511,157.27	4,510,099.25

应交税费		-15,033,850.01	13,397,089.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		65,776,046.64	99,186,173.40
一年内到期的非流动负债			3,000,000.00
其他流动负债		4,896,245.58	2,455,434.12
流动负债合计		1,056,129,809.53	964,332,731.78
非流动负债：			
长期借款		317,570,564.08	313,884,998.07
应付债券			
长期应付款		35,403,750.40	32,403,750.40
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		352,974,314.48	346,288,748.47
负债合计		1,409,104,124.01	1,310,621,480.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		371,600,000.00	371,600,000.00
资本公积		137,797,194.04	137,797,194.04
减：库存股			
盈余公积		44,749,977.11	44,749,977.11
未分配利润		207,463,159.89	163,414,529.37
所有者权益（或股东权益）合计		761,610,331.04	717,561,700.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,170,714,455.05	2,028,183,180.77

公司法定代表人：杨松贺

主管会计工作负责人：宋巨川

会计机构负责人：谭洪涛

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	23	891,526,763.17	740,548,254.20
其中：营业收入	23	891,526,763.17	740,548,254.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		831,600,985.83	667,440,750.60
其中：营业成本	23	752,447,642.99	607,570,764.50
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		4,461,062.22	3,101,491.27
销售费用	24	28,827,251.72	19,523,791.42
管理费用	25	20,647,331.56	9,099,741.17
财务费用	26	21,719,574.85	26,087,777.03
资产减值损失	27	3,498,122.49	2,057,185.21
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）		147,835.65	
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）		60,073,612.99	73,107,503.60
加：营业外收入	28	80,448,385.07	2,310,724.46
减：营业外支出	29	219,401.99	202,395.24
其中：非流动资产处置损失		20,175.13	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,302,596.07	75,215,832.82
减：所得税费用		22,240,128.80	19,187,594.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,062,467.27	56,028,238.65
归属于母公司所有者的净利润		101,348,371.49	56,165,924.22
少数股东损益		16,714,095.78	-137,685.57
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.15
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：杨松贺

主管会计工作负责人：宋巨川

会计机构负责人：谭洪涛

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	3	710,993,330.06	631,727,419.94
减：营业成本	3	583,112,738.03	517,386,080.86
营业税金及附加		3,777,351.20	2,787,454.66
销售费用		24,072,824.13	16,409,913.33
管理费用		13,066,036.63	3,250,264.06
财务费用		20,049,824.06	19,200,941.02
资产减值损失		1,565,364.16	4,083,790.75
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）			3,550,036.01
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）		65,349,191.85	72,159,011.27
加：营业外收入		499,749.51	452,191.06
减：营业外支出		104,716.71	8,479.68
其中：非流动资产处置净损失		20,175.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,744,224.65	72,602,722.65
减：所得税费用		21,695,594.13	18,492,659.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,048,630.52	54,110,063.04

公司法定代表人：杨松贺

主管会计工作负责人：宋巨川

会计机构负责人：谭洪涛

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:河南银鸽实业投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,016,783,188.64	794,863,905.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,518,354.39	6,614,658.30
经营活动现金流入小计		1,020,301,543.03	801,478,563.62
购买商品、接受劳务支付的现金		753,524,941.09	621,862,355.39
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		39,967,183.46	35,371,226.60
支付的各项税费		105,491,405.00	37,340,341.25
支付其他与经营活动有关的现金		31,805,155.14	33,370,480.59
经营活动现金流出小计		930,788,684.69	727,944,403.83
经营活动产生的现金流量净额		89,512,858.34	73,534,159.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		400,000.00	
取得投资收益收到的现金		147,835.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,894.00
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		547,835.65	9,894.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,944,169.36	70,869,747.68
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		26,311,333.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		138,255,502.36	70,869,747.68
投资活动产生的现金流量净额		-137,707,666.71	-70,859,853.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		92,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		92,000,000.00	
取得借款收到的现金		271,300,000.00	245,969,470.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		373,300,000.00	245,969,470.00
偿还债务支付的现金		231,200,700.00	200,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,023,478.61	24,943,015.81
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		32,537,573.77	16,100,000.00
筹资活动现金流出小计		290,761,752.38	241,743,015.81
筹资活动产生的现金流量净额		82,538,247.62	4,226,454.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-275,081.53	
五、现金及现金等价物净增加额		34,068,357.72	6,900,760.30
加：期初现金及现金等价物余额		356,669,421.85	218,952,769.88
六、期末现金及现金等价物余额		390,737,779.57	225,853,530.18
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		118,062,467.27	56,028,238.65
加：资产减值准备		3,498,122.49	2,057,185.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		43,358,446.00	40,433,590.03
无形资产摊销		1,195,713.79	1,181,526.81
长期待摊费用摊销		1,368,880.63	
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）		1,023.88	-40,538.25

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		20,175.13	175,668.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		21,719,574.85	25,858,591.13
投资损失（收益以“-”号填列）		-147,835.65	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		262,296.84	18,165,288.90
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）		-46,195,352.26	-55,785,032.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-16,107,775.60	-33,458,218.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		41,467,634.82	8,829,395.57
其他		-78,990,513.85	10,088,464.41
经营活动产生的现金流量净额		89,512,858.34	73,534,159.79
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		390,737,779.57	225,853,530.18
减：现金的期初余额		356,669,421.85	218,952,769.88
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		34,068,357.72	6,900,760.30

公司法定代表人：杨松贺 主管会计工作负责人：宋巨川 会计机构负责人：谭洪涛

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:河南银鸽实业投资股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		839,937,723.43	654,590,700.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		558,288.73	4,638,000.77
经营活动现金流入小计		840,496,012.16	659,228,700.84
购买商品、接受劳务支付的现金		588,977,727.91	528,535,540.22
支付给职工以及为职工支付的现金		25,170,549.47	24,970,393.62
支付的各项税费		93,363,329.91	30,217,368.63
支付其他与经营活动有关的现金		19,766,346.98	22,588,516.03
经营活动现金流出小计		727,277,954.27	606,311,818.50
经营活动产生的现金流量净额		113,218,057.89	52,916,882.34
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			9,894.00
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			9,894.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,724,195.58	45,507,579.26
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		26,311,333.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,035,528.58	45,507,579.26
投资活动产生的现金流量净额		-92,035,528.58	-45,497,685.26
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		271,300,000.00	245,969,470.00
收到其他与筹资活动有关的现金		39,489,481.33	
筹资活动现金流入小计		310,789,481.33	245,969,470.00

偿还债务支付的现金		220,200,700.00	200,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,933,813.88	23,362,218.23
支付其他与筹资活动有关的现金		52,760,687.36	35,200,000.00
筹资活动现金流出小计		295,895,201.24	259,262,218.23
筹资活动产生的现金流量净额		14,894,280.09	-13,292,748.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-275,081.53	
五、现金及现金等价物净增加额		35,801,727.87	-5,873,551.15
加：期初现金及现金等价物余额		279,803,406.96	191,101,584.98
六、期末现金及现金等价物余额		315,605,134.83	185,228,033.83
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		44,048,630.52	54,110,063.04
加：资产减值准备		1,565,364.16	4,083,790.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		31,961,926.67	33,042,238.87
无形资产摊销		1,039,855.15	1,055,561.93
长期待摊费用摊销		301,300.41	
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）			-40,538.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		20,175.13	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		20,049,824.06	23,362,218.23
投资损失（收益以“-”号填列）			-3,550,036.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			18,492,659.61
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）		-36,493,271.79	-24,489,995.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		8,854,508.63	-56,811,418.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		41,869,744.95	-3,684,660.65
其他			7,346,999.04
经营活动产生的现金流量净额		113,218,057.89	52,916,882.34
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		315,605,134.83	185,228,033.83
减: 现金的期初余额		279,803,406.96	191,101,584.98
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		35,801,727.87	-5,873,551.15

公司法定代表人:杨松贺 主管会计工作负责人:宋巨川 会计机构负责人:谭洪涛

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司

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	371,600,000.00	137,797,194.04		43,763,382.44		161,008,451.46		14,364,666.70	728,533,694.64
加：会计政策变更				986,594.67		8,914,805.51		294,991.91	10,196,392.09
前期差错更正									
二、本年初余额	371,600,000.00	137,797,194.04		44,749,977.11		169,923,256.97		14,659,658.61	738,730,086.73
三、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)						101,348,371.49		184,331,341.09	285,679,712.58
(一) 净利润						101,348,371.49		16,714,095.78	118,062,467.27
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								75,617,245.31	75,617,245.31
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								75,617,245.31	75,617,245.31
上述(一)和(二)小计								92,331,341.09	193,679,712.58

(三)所有者投入和减少资本							92,000,000.00	92,000,000.00
1.所有者投入资本							92,000,000.00	92,000,000.00
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	371,600,000.00	137,797,194.04		44,749,977.11		271,271,628.46	198,990,999.70	1,024,409,799.31

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	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84		40,782,290.38		5,340,413.73	589,086,561.74
加：会计政策变更						26,871,606.26		259,879.01	27,131,485.27
前期差错更正						-55,907.18			-55,907.18
二、本年初余额	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84		67,597,989.46		5,600,292.74	616,162,139.83
三、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)						56,165,924.22		-137,685.57	56,028,238.65
(一) 净利润						56,165,924.22		-137,685.57	56,028,238.65
(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						56,165,924.22		-137,685.57	56,028,238.65
(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	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84		123,763,913.68		5,462,607.17	672,190,378.48

公司法定代表人:杨松贺 主管会计工作负责人:宋巨川 会计机构负责人:谭洪涛

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司

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	371,600,000.00	137,797,194.04		43,763,382.44	154,535,177.32	707,695,753.80
加：会计政策变更				986,594.67	8,879,352.05	9,865,946.72
前期差错更正						
二、本年初余额	371,600,000.00	137,797,194.04		44,749,977.11	163,414,529.37	717,561,700.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					44,048,630.52	44,048,630.52
（一）净利润					44,048,630.52	44,048,630.52
（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					44,048,630.52	44,048,630.52
（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	371,600,000.00	137,797,194.04		44,749,977.11	207,463,159.89	761,610,331.04

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	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84	34,007,213.82	576,971,071.45
加:会计政策 变更					26,871,606.26	26,871,606.26
前期差错更正						
二、本年年初 余额	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84	60,878,820.08	603,842,677.71
三、本年增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					54,110,063.04	54,110,063.04
(一)净利润					54,110,063.04	54,110,063.04
(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					54,110,063.04	54,110,063.04

(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	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84	114,988,883.12	657,952,740.75

公司法定代表人:杨松贺 主管会计工作负责人:宋巨川 会计机构负责人:谭洪涛

(二) 会计报表附注

一、公司简介

河南银鸽实业投资股份有限公司(以下简称本公司或公司)设立于 1993 年,是由原漯河市第一造纸厂、舞阳冠军集团公司、舞阳县明宇盐化集团公司、舞阳云鹏集团公司、河南省漯河市彩色造纸有限公司共同发起并向内部职工定向募集共 12000 万股股份而设立的股份有限公司。公司地址:河南省漯河市人民东路 95 号,法定代表人:杨松贺,注册登记号:豫工商企 4100001003012,注册资本:人民币 37160 万元。公司主要经营范围:纸张、纸浆及其深加工、百货销售;技术服务、投资咨询(国家专项规定的除外)。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

1997 年 4 月,经中国证监会证监发字第(1997)117 号、118 号文批准,公司首次公开发行股票 4000 万股并在上海证券交易所挂牌上市,公司股本总额变更为 16000 万股,其中发起人股 10400 万股,内部职工股 1600 万股,社会公众股 4000 万股。

1998 年 4 月,经豫证券办字(1998)6 号文件审批同意,漯河经济发展投资总公司分别与河南省舞阳冠军集团公司、河南省舞阳县明宇盐化集团公司、河南省舞阳县云鹏集团公司、河南省漯河市彩色造纸有限公司签订股份转让协议,受让上述四家公司所持本公司的全部发起人法人股。本次股权转让完成后,漯河经投持有公司 4005.60 万股股份,占公司总股本的 25.03%,为公司第二大股东。

1998 年 11 月,经财政部财国字(1998)32 号文件和中国证监会证监发字第(1998)120 号文件批准,公司按 10:3 向全体股东实施配股。实际完成配股 2580 万股,其中,向国家股股东漯河市国有资产管理局配售 900 万股,社会公众股配售 1200 万股,内部职工股配售 480 万股。本次配股完成后,公司总股本增至 18580 万元。

1998 年 11 月,经豫证券办字(1998)42 号文件审批同意,河南开祥电力实业股份有限公司以协议方式受让公司第二大股东漯河经投所持本公司 4005.60 万股法人股。本次股权转让完成后,河南开祥电力实业股份有限公司持有公司 4005.60 万股股份,占公司总股本的 21.56%,为公司第二大股东。

1999 年 11 月,公司按 10:10 向全体股东转增股份,本次转增股份后,公司总股本增至 37160 万元。

1999 年 12 月,公司名称由漯河银鸽制浆造纸股份有限公司变更为河南银鸽实业投资股份有限公司。

2000 年 4 月 30 日,公司 4160 万股内部职工股上市流通。

2002 年 10 月 8 日，经漯河市人民政府漯政[2002]51 号、河南省人民政府豫政文[2002]173 号及国务院国有资产监督管理委员会国资产权函[2003]151 号文件批准，漯河市财政局持有的河南银鸽实业投资股份有限公司的国家股 14588.8 万股（占总股本的 39.26%）无偿划转给漯河银鸽创新发展有限公司（漯河银鸽创新发展有限公司为河南省漯河市财政局全资控股的国有企业）。漯河银鸽创新发展有限公司于 2003 年 12 月 31 日更名为漯河银鸽实业集团有限公司，股权过户手续已于 2004 年 2 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

2003 年 7 月 1 日，河南开祥实业投资股份有限公司分别与许继集团有限公司、漯河市经济发展投资总公司和辽阳造纸机械股份有限公司签订了《股份转让合同》，将其持有的本公司法人股 8011.2 万股（占本公司总股本的 21.56%）分别转让给上述三公司，其中，许继集团有限公司受让 3685.52 万股（占本公司总股本的 9.92%）；漯河市经济发展投资总公司受让 2467.68 万股（占本公司总股本的 6.64%）；辽阳造纸机械股份有限公司受让 1858 万股（占本公司总股本的 5%）。股权过户手续于 2003 年 8 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

2005 年 6 月 27 日，许继集团有限公司与许继集团国际工程有限公司签订了股权转让协议，出让其持有的本公司社会法人股 3685.52 万股。2005 年 7 月 1 日双方在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权转让过户手续，许继集团国际工程公司成为本公司第二大股东，持有公司社会法人股 3685.52 万股，占公司总股本的 9.92%。

2005 年 6 月 20 日，公司被中国证券监督管理委员会批准为第二批股权分置改革试点单位。2005 年 8 月 16 日，公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过了《公司股权分置改革方案》，具体内容由原非流通股股东向原流通股股东每 10 股送 4 股。方案实施后，公司股份总数不变，所有股份均为流通股，原非流通股 22600 万股转变为有限售条件的流通股 16776 万股，占公司总股本的 45.15%，无限售条件的流通股股数增加到 20384 万股，占公司总股本的 54.85%。

2006 年 8 月 23 日，根据股权分置改革方案，公司 5068.96 万有限售条件的流通股上市流通，有限售条件的流通股股数减少到 11707.04 万股，占公司总股本的 31.50%，无限售条件的流通股股数增加到 25452.96 万股，占公司总股本的 68.50%。

二、公司主要会计政策、会计估计和会计差错

中华人民共和国财政部 2006 年发布了新修订的《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则（以下简称“新会计准则”），要求自 2007 年 1 月 1 日起在上市公司范围内执行。

自 2007 年 1 月 1 日起，公司开始执行新会计准则。根据公司实际情况和行业特点，对公司会计政策、会计估计进行了修订，修订情况如下：

(一) 遵循企业会计准则的声明。

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

(二) 财务报表的编制基础。

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项为依据，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

(三) 会计期间。

公历年制，即 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币。

以人民币为记帐本位币。

(五) 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。

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化。本公司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。

(六) 编制现金流量表时现金等价物的确定标准。

现金等价物为公司持有的期限短（一般是指从购买之日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 发生外币交易时以及在资产负债表日采用的折算方法，以及汇兑损益的处理方法。

对于发生的外币交易，在初始确认时，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。

在资产负债表日，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；属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。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。

(八) 金融资产的分类方法；金融工具的确认依据和计量方法；金融资产转移的确认依据和计量方法；主要金融资产的公允价值确定方法、减值测试方法和减值准备计提方法。

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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。

(2) 初始确认和后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用直接计入当期损益。

2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间按照实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，企业采用估值技术确定其公允价值。

3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4) 企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率，没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与交易价格相差很小的，可以按照实际价格计量。

(4) 金融资产减值的处理

期末，对于持有至到期投资和应收款项，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

1) 对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，又客观证据表明其发生了减值的，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，计提减值准备。

2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按照这些组合在资产负债表日金额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度的下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按照其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

1、坏账的确认标准：本公司对因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项(包括应收账款和其他应收款，下同)和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

2、坏账的核算方法：

(1) 对单项金额重大的应收账款，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 对单项非重大的应收款项，按账龄以不同的比例计提坏账准备，账龄划分及计提比例如下：

坏账准备的计提比例为： 1年以内 5%，1—2年为 10%，2—3年 20%，3—4年为 30%，4—5年为 50%，5年以上为 100%。

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	30
4—5 年	50

5 年以上	100
-------	-----

(十) 存货分类依据；发出存货的计价方法；确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法；存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

- 1、存货的分类：存货分为产成品、原材料、在产品、低值易耗品、委托加工物资等。
- 2、存货发出采用月末一次加权平均法计算发出存货的实际成本。
- 3、存货采用永续盘存制。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。
- 4、存货跌价准备的计提方法：在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的基础。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(十一) 长期股权投资的初始计量及收益确认方法。

1、长期股权投资的初始计量

企业合并形成的长期股权投资：同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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。非同一控制下的企业合并，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

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、税金及其他必要支出。

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。

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。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。涉及补价的，支付补价时按换出资产公允价值加上应支付的相关税费和补价作为初始投资成本；收到补价时按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本。当有证据表明，以非货币性资产交换换入的长期股权投资不具有商业实质且公允价值不能够可靠地计量时，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组方式将应收债权转作资本的，按享有的被投资单位股份的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

2、长期股权投资核算方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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，采用成本法核算。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(十二) 固定资产的确认条件、分类、折旧方法，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率。

1、固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量时确认为固定资产。

2、固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法计算，按月提取，提取方法如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
--------	----------	--------	---------

房屋建筑物	20-50	3	1.94-4.85
通用设备	8-12	3	8.08-12.13
专用设备	8-15	3	6.47-12.13
运输工具	6-12	3	8.08-16.17

(十三) 在建工程核算方法。

在建工程分为新建、改建等工程。

在建工程按实际成本计价，在达到预定可使用状态后转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，估计其可收回金额。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预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减计至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

在建工程资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十四) 无形资产核算方法。

无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入无形资产的成本，应当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。

自行开发的无形资产，在开发阶段至达到预定用途前所发生的支出总额作为无形资产的成本，开发阶段的支出须同时满足下列条件：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 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的，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地计量。

无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销。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，使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(十五) 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。

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- 4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- 5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产或资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明, 资产的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, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

(十六) 借款费用。

发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

(1) 资产支出已经发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所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必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产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。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

(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。

(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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 长期待摊费用的摊销方法:

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价, 在受益期内平均摊销。

(十八) 收入确认方法。

1、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 企业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有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 交易的完工进度能够可靠地确定; 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、让渡资产使用权

相关的经济利益很可能流入企业; 收入的金额能够可靠地计量。

(十九) 所得税费用的会计处理方法。

所得税的会计处理采用资产负债表日债务法。按照资产与负债的账面价值与按照税法规定确认的计税基础之间的暂时性差异确认递延所得税资产和递延所得税负债，当期所得税及递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1、企业合并。
- 2、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 会计报表合并范围确定原则及编制方法

1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表所采用的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，先按照权益法调整对子公司的长期股权投资，并在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并报表的影响后，由母公司编制而成。

三、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵扣当期进项税额后的余额	17%
城建税	流转税额	7%，1%
教育费附加	流转税额	3%，4%
企业所得税	应纳税所得额	33%，15%

2、 优惠税负及批文

公司子公司四川银鸽竹浆纸业有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

四、 控股子公司及合营企业

(1) 控股子公司及合营企业的概况如下：

单位：万元

公司名称	注册地址	注册 资本	投资金 额	所占权益比 例	是否 合并	经营范围
舞阳银鸽纸产有 限责任公司	舞阳县张家港 路中段	27200	17970	66.07%	是	生产销售纸张，纸浆及其深加工 产品
漯河银鸽生活纸 产有限公司	漯河市湘江路中 段	1880	1855	98.67%	是	卫生纸、餐巾纸、面巾纸、卫生巾 衬纸等生活用纸
漯河银鸽再生资源 有限公司	漯河市衡山路	100	90	90%	是	废纸、废棉、废铁、废钢、废旧 塑料的经营

河南无道理生物技术股份有限公司	漯河市人民东路 95 号	3250	2675	82.31%	是	有机肥料、复混肥料、生物肥料、微肥开发、生产、销售
漯河银鸽特种纸有限公司	漯河市中山路	460 万美元	345 万美元	75.00%	是	开发、制造、生产、推广和销售特种用纸
舞阳银鸽双力实业有限公司	舞阳县张家港路中段	3000	3000	100%	是	生产销售烧碱、液氯、供热、发电；货运、电力设备安装维修
四川银鸽竹浆纸业有限公司	四川省泸州市纳溪区渠坝乡双桥	4077.83	1631.13	40%	是	制造、销售：纸张、纸制品、纸浆；纸张、纸浆和本企业生产所需设备的及零配件的进出口经营业务；销售：液氯、腐蚀品、压缩气体、液化气体
泸州巨源纸业有限公司	泸州市叙永县	56	56	100%	是	纸张及纸制品制造、销售
泸州纳溪巨森林竹有限公司	泸州市纳溪区渠坝镇	500	360	72%	是	竹材、木材收购、销售；化工原料（除危险化学品）、建筑材料、机电产品（除小轿车）、纸张销售；造林
兴文县永安煤矿	宜宾市兴文县	450.98	230	51%	是	煤碳自产、自销
河南银鸽地产有限公司	漯河市人民路 95 号	2000	200	10%	否	房地产开发，建设项目总承包，建筑设计，建筑材料经销
漯河市城市信用社	河南省漯河市交通路 336 号	5202	1400	26.91%	否	吸收公众存款，发放贷款，票据贴现，发行金融债券等

(2) 2007 年 4 月 27 日公司第五届董事会第二十次会议决议，出资 1631.1333 万元对四川泸州巨森纸业有限公司进行增资，增资完成后新公司更名为四川银鸽竹浆纸业有限公司，公司持有 40% 的股份，成为新公司的控股股东。四川银鸽竹浆纸业有限公司下属有 3 个子分公司：泸州巨源纸业有限公司、泸州纳溪巨森林竹有限公司和兴文县永安煤矿，控股比例分别为 100%，72%，51%。

公司控股子公司舞阳银鸽纸产有限责任公司以 3000 万元价格收购舞阳双力实业有限公司 100% 的股权。后经第五届董事会 2007 年第七次临时会议决议，公司以人民币 3000 万元购买控股子公司舞阳银鸽纸产有限责任公司所持有的舞阳双力实业有限公司 100% 的股权，股权转让完成后公司更名为舞阳银鸽双力实业有限公司，成为公司的全资控股子公司。

截至资产负债表日，纳入合并报表范围的子公司增加到 10 个。

五、会计报表主要项目注释

(一) 合并会计报表主要项目注释：

1. 货币资金：

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	3,740,519.13	3,532,906.02
银 行 存 款	133,085,644.63	77,971,598.61
其他货币资金	253,911,615.81	238,186,925.31
合 计	<u>390,737,779.57</u>	<u>319,691,429.94</u>

其他货币资金为承兑备付金和信用证保证金，其中承兑备付金 246,092,876.57 元，信用证保证金 7,818,739.24 元。

2. 应收票据

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑票据	105,709,508.43	102,610,202.58
商业承兑票据		1,000,000.00
合 计	<u>105,709,508.43</u>	<u>103,610,202.58</u>

(1) 期末公司无抵押的应收票据。

3. 应收款项

3.1 应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	141,580,334.68	94.12%	7,303,272.11	97,384,152.02	89.42%	4,878,868.39
1—2 年	1,768,158.01	1.17%	176,815.80	4,915,105.91	4.51%	498,102.02
2—3 年	1,332,395.55	0.89%	266,479.11	2,122,650.63	1.95%	424,530.13
3—4 年	1,545,226.25	1.03%	463,567.87	1,159,221.94	1.06%	347,766.57
4—5 年	1,711,029.45	1.14%	855,514.73	1,350,027.22	1.24%	675,013.61
5 年以上	2,479,821.23	1.65%	2,479,821.23	1,980,248.58	1.82%	1,980,248.58
合 计	<u>150,416,965.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,545,470.85</u>	<u>108,911,406.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,804,529.30</u>

(1) 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。

(2) 欠款单位前五名合计金额 33,571,966.72 元，占应收账款总额的 22.32%。

3. 2 其他应收款:

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	16,858,419.89	47.54%	1,327,249.86	6,607,689.41	26.31%	684,580.87
1—2 年	2,162,975.92	6.10%	204,327.60	824,704.88	3.28%	82,470.50
2—3 年	3,031,497.04	8.55%	606,299.41	5,159,310.38	20.54%	1,031,862.07
3—4 年	1,290,940.59	3.64%	387,282.18	1,172,793.67	4.67%	351,838.10
4—5 年	3,362,167.74	9.48%	1,681,083.87	3,198,393.17	12.73%	1,599,196.59
5 年以上	8,755,479.78	24.69%	8,468,150.86	8,155,856.15	32.47%	8,155,856.15
合 计	<u>35,461,480.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,674,393.78</u>	<u>25,118,747.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,905,804.28</u>

(1) 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。

(2) 其他应收款前五名合计 15,019,171.44 元, 占其他应收款总额的 42.35%。

4. 预付账款:

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	79,474,927.06	98.51%	75,874,460.12	98.51%
1—2 年	1,184,844.69	1.47%	1,142,240.10	1.48%
2—3 年	20,740.00	0.02%	7,763.60	0.01%
合 计	<u>80,680,511.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,024,463.82</u>	<u>100.00%</u>

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:

项 目	期 末 数			期 初 数		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
库存商品	154,401,643.76	2,184,458.33	152,217,185.43	126,646,208.52	2,184,458.33	124,461,750.19

原 材 料	116,715,822.64	—	116,715,822.64	76,358,546.49	—	76,358,546.49
低值易耗品	27,170,292.19	—	27,170,292.19	22,583,266.40	—	22,583,266.40
在 产 品	6,511,696.53	—	6,511,696.53	9,069,186.53	—	9,069,186.53
<u>合 计</u>	<u>304,799,455.12</u>	<u>2,184,458.33</u>	<u>302,614,996.79</u>	<u>234,657,207.94</u>	<u>2,184,458.33</u>	<u>232,472,749.61</u>

6. 长期股权投资：

(1) 明细项目

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
长期股权投资	16,187,440.76			16,187,440.76
长期投资减值准备				
<u>长期股权投资净额</u>	<u>16,187,440.76</u>			<u>16,187,440.76</u>

(2) 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资 成本	期初金额	占被投资单位 注册资本比例	本期权益 增减额	期末金额
河南银鸽地产有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	10%	—	2,000,000.00
漯河市城市信用社	14,000,000.00	14,187,440.76	26.91%	—	14,187,440.76
<u>合 计</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>16,187,440.76</u>	—	—	<u>16,187,440.76</u>

7. 固定资产及累计折旧：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<u>一、固定资产原值</u>	<u>1,513,197,461.98</u>	<u>317,288,365.33</u>	<u>184,877.07</u>	<u>1,830,300,950.24</u>
房屋及建筑物	353,690,072.18	67,155,230.11	46,172.02	420,799,130.27
专用设备	1,067,871,422.87	235,087,488.53	51,300.00	1,302,907,611.40
通用设备	77,440,268.75	2,776,390.00	87,405.05	80,129,253.70

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	12,669,908.15	4,239,840.13		16,909,748.28
融资租入固定资产				
其它	1,525,790.03	8,029,416.56		9,555,206.59
<u>二、累计折旧</u>	<u>402,100,382.03</u>	<u>116,826,137.16</u>	<u>32,300.99</u>	<u>518,894,218.20</u>
房屋及建筑物	57,189,507.01	20,582,385.82		77,771,892.83
专用设备	325,960,891.17	91,881,931.27	31,124.87	417,811,697.57
通用设备	14,015,417.74	1,698,567.55	1,176.12	15,712,809.17
运输工具	4,514,962.42	1,551,881.96		6,066,844.38
融资租入固定资产				
其它	419,603.69	1,111,370.56		1,530,974.25
<u>三、固定资产净值</u>	<u>1,111,097,079.95</u>			<u>1,311,406,732.04</u>
固定资产减值准备				
<u>四、固定资产净额</u>	<u>1,111,097,079.95</u>			<u>1,311,406,732.04</u>

- (1) 在建工程转入固定资产金额 14,956,647.69 元。
- (2) 截止资产负债表日以房产为抵押物向中国工商银行股份有限公司漯河分行取得短期借款 5270 万元。
- (3) 截止资产负债表日以房产为抵押物于 2005 年 5 月 13 日向中国农业银行漯河分行取得长期借款 3300 万元。
- (4) 截止资产负债表日以机器设备为抵押物向中国工商银行股份有限公司漯河分行取得短期借款 3000 万元。
- (5) 截止资产负债表日以机器设备为抵押物向中国农业银行泸州市分行取得短期借款 500 万元。
- (6) 截止资产负债表日以机器设备为抵押物向中国农业银行纳溪区支行取得短期借款 480 万元。
- (7) 截止资产负债表日以机器设备为抵押物向中信银行成都浆洗街支行取得短期借款 1500 万元。
- (8) 截止资产负债表日以机器设备、土地及其房产为抵押物向中国工商银行泸州

市分行取得短期借款 1833 万元。

8. 在建工程：

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少	期末数	资金来源
250 吨/天集中打浆工程	18,842,769.87	10,939,100.49			29,781,870.36	自筹、借款
75 吨热电联产	2,335,290.05	11,332,991.96			13,668,282.01	自筹、借款
15 万吨高强瓦楞纸	53,300.00	12,705,198.99			12,758,498.99	自筹、借款
本部其他项目	53,063,921.36	1,952,995.58	14,921,487.69		40,095,429.25	自筹
2640 项目	5,450,866.88	769,186.55			6,220,053.43	自筹
辅料工段项目	2,123,623.80				2,123,623.80	自筹
生产仓库	89,873.80	32,242.67			122,116.47	自筹
公司办公楼、职工宿舍	7,146,864.97			247,472.37	6,899,392.60	自筹
中段水项目	788,400.84	253,626.78			1,042,027.62	自筹
碱回收黑液蒸发站	1,779,157.53	69,715.91			1,848,873.44	自筹
机修车间	2,942,325.86				2,942,325.86	自筹
中段水三级气浮池项目	3,561,969.07	33,855.65		296,950.00	3,298,874.72	自筹
10KV 高压开闭所项目	872,380.00	93,000.00			965,380.00	自筹
舞阳其他工程	4,818,886.48	14,165,589.50			18,984,475.98	自筹
无道理工程	1,600,351.11	436,861.89	35,160.00	616,552.80	1,385,500.20	自筹
3 万吨生活纸	7,786,533.38	10,133,532.95			17,920,066.33	自筹、借款
5 万吨特种纸	29,755,153.24	13,734,817.24			43,489,970.48	自筹
巨源公司工程		40,655.01			40,655.01	自筹
四川银鸽工程		2,581,542.12			2,581,542.12	自筹
银鸽双力工程		294,691.31			294,691.31	自筹
合 计	143,011,668.24	79,569,604.60	14,956,647.69	1,160,975.17	206,463,649.98	
减值准备						
净 值	143,011,668.24	79,569,604.60	14,956,647.69	1,160,975.17	206,463,649.98	

(1) 本期在建工程转入固定资产金额 14,956,647.69 元。

(2) 工程项目中的利息资本化金额列示如下：

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数
3 万吨纸机	185,045.50	507,156.00		692,201.50
75 吨热电联产		212,528.16		212,528.16
15 万吨高强瓦楞纸		208,674.46		208,674.46
合 计	<u>185,045.50</u>	<u>928,358.62</u>		<u>1,113,404.12</u>

9. 无形资产：

类 别	原始金额	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数	剩余摊销 期限
土地使用权	20,025,000.00	14,418,000.00		200,250.00	14,217,750.00	426 个月
土地使用权	29,946,736.00	25,754,192.78		299,467.38	25,454,725.40	510 个月
土地使用权	6,135,451.92	5,957,243.82		76,374.90	5,880,868.92	462 个月
土地使用权	40,693,880.00	39,850,483.52		421,698.24	39,428,785.28	561 个月
土地使用权	11,000,350.00	11,011,417.86		117,351.78	10,894,066.08	553 个月
土地使用权	9,142,504.39		9,142,504.39	11,861.94	9,130,642.45	588 个月
土地使用权	24,711,441.30		24,711,441.30		24,711,441.30	600 个月
土地使用权	5,797,542.91		5,797,542.91	9,350.88	5,788,192.03	599 个月
土地使用权	10,146,498.89		10,146,498.89		10,146,498.89	600 个月
财务软件	523,860.00	315,005.34	79,413.14	50,578.63	343,839.85	35 个月
商标使用权	17,800.00	11,273.26		1,780.02	9,493.24	32 个月
生态源技术 使用费	140,000.00	101,499.89		7,000.02	94,499.87	81 个月
合 计	<u>158,281,065.41</u>	<u>97,419,116.47</u>	<u>49,877,400.63</u>	<u>1,195,713.79</u>	<u>146,100,803.31</u>	—

以土地使用权为抵押物于 2005 年 3 月 31 日向中国农业银行漯河分行取得长期借款 6700 万元。以土地使用权为抵押物向中国工商银行股份有限公司漯河分行取得短期借款 3380 万元。以机器设备、土地及其房产为抵押物向中国工商银行泸州市分行取得短期借款 1833 万元。

10. 资产减值准备

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	20,710,333.58	3,498,122.49		-11,408.56 -11,408.56	24,219,864.63
二、存货跌价准备	2,184,458.33				2,184,458.33
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					
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	22,894,791.91	3,498,122.49		-11,408.56 -11,408.56	26,404,322.96

11. 短期借款：

借款类别	期 末 数	期 初 数
抵押借款	159,630,000.00	126,500,000.00
担保借款	285,000,000.00	220,892,190.00
合 计	444,630,000.00	347,392,190.00

12. 应付票据：

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	424,865,684.08	386,008,404.52
合 计	424,865,684.08	386,008,404.52

13. 应付账款：

<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
<u>199,842,782.11</u>	<u>143,735,051.80</u>

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

14. 应交税费：

<u>项 目</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
增值税	24,019,821.58	23,426,351.33
所得税	-22,550,808.95	-8,165,283.92
城市维护建设税	670,697.69	971,222.00
其他	3,108,700.53	763,769.60
<u>合 计</u>	<u>5,248,410.85</u>	<u>16,996,059.01</u>

应交税金中所得税为负数，主要原因为预交企业所得税所致。

15. 其他应付款：

<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
<u>105,258,400.54</u>	<u>95,149,279.04</u>

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。

16、一年内到期的长期负债

<u>项 目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
担保借款	10,000,000.00	23,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

17. 长期借款：

项 目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
担保借款	115,000,000.00	105,000,000.00
信用借款	156,586,414.33	166,226,164.16
合 计	371,586,414.33	371,226,164.16

18. 长期应付款：

期 末 数	期 初 数
35,765,637.90	32,403,750.40

长期应付款主要为应付舞阳双力实业有限公司股东股权款 20,000,000.00 元及欠持有公司 5%以上股份的股东单位漯河银鸽实业集团有限公司的款项 13,996,184.40 元。

19. 股本：截止 2007 年 6 月 30 日，股本余额 371,600,000.00 元，本期无变动。

公司股份情况如下表：

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	108,292,800	29.14						108,292,800	29.14
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,777,600	2.36						8,777,600	2.36
其中：									
境内法人持股	8,777,600	2.36						8,777,600	2.36
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	117,070,400	31.50						117,070,400	31.50
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	254,529,600	68.50						254,529,600	68.50
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	254,529,600	68.50						254,529,600	68.50
三、股份总数	371,600,000	100						371,600,000	100

20. 资本公积：

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股本溢价	133,716,697.53			133,716,697.53
其他	4,080,496.51			4,080,496.51
合 计	137,797,194.04			137,797,194.04

21. 盈余公积：

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积	44,749,977.11			44,749,977.11
合 计	44,749,977.11			44,749,977.11

22. 未分配利润：

项 目	金 额
年初未分配利润	161,008,451.46
加：会计政策变更	8,914,805.51

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
加：本期净利润	101,348,371.49
减：提取法定盈余公积	
<u>期末未分配利润</u>	<u>271,271,628.46</u>

23. 营业收入

(1) 营业收入

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
主营业务收入	889,153,790.67	737,271,397.39
其他业务收入	2,372,972.50	3,276,856.81
<u>合 计</u>	<u>891,526,763.17</u>	<u>740,548,254.20</u>

(2) 主营业务（分产品）

<u>产品名称</u>	<u>本期数</u>		<u>上年同期数</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
文化纸	572,366,263.44	481,733,052.63	491,242,427.99	393,930,585.63
包装纸	270,345,975.86	226,616,311.12	205,973,237.09	175,987,117.73
生活纸	38,506,291.87	36,353,097.79	35,971,910.61	32,126,114.46
生态肥	4,508,935.77	4,327,509.41	4,083,821.70	4,204,162.05
电及氯碱	3,426,323.73	3,162,487.78		
<u>合 计</u>	<u>889,153,790.67</u>	<u>752,192,458.73</u>	<u>737,271,397.39</u>	<u>606,247,979.87</u>

24. 销售费用

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
<u>合 计</u>	<u>28,827,251.72</u>	<u>19,523,791.42</u>

25. 管理费用

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
<u>合 计</u>	<u>20,647,331.56</u>	<u>9,099,741.17</u>

26. 财务费用：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	32,939,298.44	25,639,207.32
减：利息收入	3,257,933.55	1,349,656.00
汇兑损益	-9,063,579.38	1,171,564.37
金融机构手续费	797,789.34	538,661.34
其 他	304,000.00	88,000.00
合 计	<u>21,719,574.85</u>	<u>26,087,777.03</u>

27. 资产减值损失：

项 目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	3,498,122.49	2,057,185.21
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	<u>3,498,122.49</u>	<u>2,057,185.21</u>

28. 营业外收入：

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额	78,990,513.85	
非流动资产处置利得合计	48,846.27	1,544,696.33

其中：固定资产处置利得	48,846.27	1,544,696.33
无形资产处置利得		
罚款收入	182,067.26	385,175.13
保险赔付	201,969.80	
政府补助	450,000.00	225,000.00
其他收入	574,987.89	155,853.00
<u>合 计</u>	<u>80,448,385.07</u>	<u>2,310,724.46</u>

29. 营业外支出：

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上年同期数</u>
非流动资产处置损失合计	23,199.01	183,276.04
其中：固定资产处置损失	23,199.01	183,276.04
无形资产处置损失		
捐赠支出	39,500.00	
罚款支出	97,219.85	4,465.60
其 他	59,483.13	14,653.60
<u>合 计</u>	<u>219,401.99</u>	<u>202,395.24</u>

(二) 母公司会计报表主要项目注释：

1. 应收账款：

<u>账 龄</u>	<u>期 末 数</u>			<u>期 初 数</u>		
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>坏账准备</u>
1 年以内	138,675,265.00	96.03%	6,933,763.25	112,172,239.53	93.34%	5,608,611.97
1—2 年	648,831.92	0.45%	64,883.19	3,209,153.10	2.67%	320,915.31
2—3 年	1,175,087.38	0.81%	235,017.48	1,555,732.28	1.29%	311,146.46
3—4 年	1,007,459.40	0.70%	302,237.82	1,124,762.15	0.94%	337,428.64
4—5 年	1,646,256.70	1.14%	823,128.35	1,319,942.17	1.10%	659,971.09
5 年以上	1,263,130.39	0.87%	1,263,130.39	793,642.79	0.66%	793,642.79
<u>合 计</u>	<u>144,416,030.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,622,160.48</u>	<u>120,175,472.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,031,716.26</u>

(1) 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。

(2)前五名欠款单位金额合计 52,397,905.23 元, 占应收账款总额的 36.28%。

2. 其他应收款:

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	93,224,752.22	84.08%	5,053,678.72	95,853,936.95	84.14%	5,173,413.24
1—2 年	1,932,351.92	1.74%	193,235.20	809,441.38	0.71%	80,944.15
2—3 年	3,029,197.04	2.73%	605,839.41	5,148,720.38	4.52%	1,029,744.07
3—4 年	1,276,545.09	1.15%	382,963.53	1,148,308.17	1.01%	344,492.45
4—5 年	3,343,787.74	3.02%	1,671,893.87	3,198,393.17	2.81%	1,599,196.59
5 年以上	8,064,776.74	7.28%	8,064,776.74	7,751,677.03	6.81%	7,751,677.03
合 计	<u>110,871,410.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,972,387.47</u>	<u>113,910,477.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,979,467.53</u>

(1)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。

(2)前五名欠款单位金额合计 82,308,606.52 元, 占其他应收款总额的 74.24%。

3. 营业收入

(1) 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	679,660,120.32	605,032,496.29
其他业务收入	31,333,209.74	26,694,923.65
合 计	<u>710,993,330.06</u>	<u>631,727,419.94</u>

(2) 主营业务 (分产品)

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
文化纸	455,886,345.13	369,556,178.75	421,523,538.72	339,791,707.57
包装纸	222,550,778.06	182,782,987.16	180,963,492.40	150,581,287.13
生活纸	1,222,997.13	1,166,045.57	2,545,465.17	2,004,387.35
合 计	<u>679,660,120.32</u>	<u>553,505,211.48</u>	<u>605,032,496.29</u>	<u>492,377,382.05</u>

六、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方情况

<u>关联企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法人代表</u>
漯河银鸽实业集团有限公司	河南省漯河市源汇区人民东路 95 号	资产经营、投资；高新技术开发应用咨询；日用品技术开发、生产、销售。	控制股东	有限责任公司	杨松贺
舞阳银鸽纸产有限责任公司	舞阳县张家港路中段	生产销售纸张、纸浆及其深加工产品	子公司	有限责任公司	程志伟
漯河银鸽生活纸产有限公司	漯河市湘江路中段	卫生纸、餐巾纸、面巾纸、卫生巾衬纸等生活用纸	子公司	有限责任公司	董 晖
河南无道理生物技术股份有限公司	漯河市人民东路 95 号	有机肥料、复混肥料、生物肥料、微肥开发、生产、销售	子公司	股份有限公司	杨松贺
漯河银鸽再生资源有限公司	漯河市衡山路	废纸、废棉、废铁、废钢、废旧塑料的经营	子公司	有限责任公司	周文普
漯河银鸽特种纸有限公司	漯河市中山路	开发、制造、生产、推广和销售特种用纸	子公司	中外合资有限公司	程志伟
舞阳银鸽双力实业有限公司	张家港路中段	生产销售烧碱、液氯、供热、发电；货运、电力设备安装维修	子公司	有限责任公司	杨松贺
四川银鸽竹浆纸业公司	纳溪区渠坝乡双桥	制造、销售：纸张、纸制品、纸浆；纸张、纸浆和本企业生产所需设备的及零配件的进出口经营业务；销售：液氯、腐蚀品、压缩气体、液化气体	子公司	有限责任公司	张世进
泸州巨源纸业公司	泸州市叙永县	纸张及纸制品制造、销售	子公司	一人有限责任公司（法人独资）	游石韬
泸州纳溪巨森林竹有限公司	泸州市纳溪区渠坝镇	竹材、木材收购、销售；化工原料（除危险化学品）、建筑材料、机电产品（除小轿车）、纸张销售；造林	子公司	有限责任公司	李再富
兴文县永安煤矿	宜宾市兴文县	煤碳自产、自销	子公司	有限责任公司	阮祥昭

(2) 不存在控制关系的关联方情况

<u>关联企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法人代表</u>
漯河市城市信用社	河南省漯河市交通路 336 号	吸收公众存款、发放贷款、票据贴现、发行金融债券等。	参股公司	股份合作企业	徐长来

河南银鸽地产有限公司	河南省漯河市人 民路 95 号	房地产开发；建设项目总承 包；建筑设计；建筑材料经 销。	参股公司	有限责 任公司	杨松贺
------------	--------------------	------------------------------------	------	------------	-----

2. 关联方交易

(1) 河南银鸽实业投资股份有限公司与漯河银鸽实业集团有限公司的往来项目

<u>项 目</u>	<u>发生额</u>
借银鸽实业集团款	100,514,540.00
还银鸽实业集团款	117,514,540.00
支付银鸽实业集团借款利息	1,014,484.09

支付给漯河银鸽实业集团有限公司的利率按月利率 5.58% 执行。

(2). 关联方应收应付款余额

<u>关 联 单 位</u>	<u>科 目</u>	<u>期 初 数</u>	<u>期 末 数</u>
漯河银鸽实业集团有限公司	长期应付款	30,996,184.40	13,996,184.40

七、或有事项

1、截止资产负债表日公司为许继集团有限公司提供担保 11460 万元；许继集团有限公司为本公司短期借款 4000 万元、长期借款 10500 万元、应付票据 2000 万元（担保额为 1000 万元）提供担保，担保额共计 15500 万元。

2、截止资产负债表日许继电气股份有限公司为本公司短期借款 17500 万元，长期借款 1000 万元，应付票据 4000 万元（担保额为 2000 万元）提供担保，担保额共计 20500 万元。

3、截止资产负债表日公司为河南汇通肉食品股份有限公司提供担保 1572 万元。

4、截止资产负债表日公司为宇通集团有限公司提供担保 5000 万元；宇通集团有限公司为本公司短期借款 4000 万元，应付票据 8000 万元（担保额为 4000 万元）提供担保，担保额共计 8000 万元。

5、截止资产负债表日公司为河南新世纪热镀锌有限公司提供担保 2200 万元。

6、截止资产负债表日漯河银鸽实业集团有限公司为本公司短期借款 2000 万元，应付票据 4000 万元（担保额为 2000 万元）提供担保。

7、截止资产负债表日本公司为子公司舞阳银鸽纸产有限责任公司长期借款担保 1000 万元。

8、截止资产负债表日以公司土地使用权作为抵押物向中国工商银行股份有限公司漯河分行取得短期借款 3380 万元；以房产作为抵押物向中国工商银行股份有限公司漯河分行取得短期借款 5270 万元；以机器设备作为抵押物向中国工商银行股份有限公司漯河分行取得短期借款 3000 万元。以房产作为抵押物向中国农业银行漯河分行取得长期借款 3300 万元；以土地使用权作为抵押物向中国农业银行漯河分行取得长期借款 6700 万元。截止资产负债表日以机器设备为抵押物向中国农业银行泸州市分行取得短期借款 500 万元。以机器设备为抵押物向中国农业银行纳溪区支行取得短期借款 480 万元。以机器设备为抵押物向中信银行成都浆洗街支行取得短期借款 1500 万元。以机器设备、土地及其房产为抵押物向中国工商银行泸州市分行取得短期借款 1833 万元。

9、截至资产负债表日公司以库存商品和保证金 6000 万元作抵押办理应付票据 12000 万元。

10、截至资产负债表日泸州市中小企业信用担保有限公司为公司 1000 万短期借款提供担保。

八、承诺事项

公司无应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

1、公司非公开发行股票申请经中国证券监督管理委员会2007年7月31日证监发行字【2007】205号文核准同意，于2007年8月6日发行5460万股，共筹得资金38547.60万元。

2、2007年8月7日公司第五届董事会第二十一次会议通过了《关于公司和永城煤电控股集团有限公司共同出资成立河南永银化工实业有限公司的议案》，公司和永城煤电控股集团有限公司共同对舞阳银鸽双力实业有限公司进行增资扩股，由原来的注册资本3000万元增资扩股到20000万元，其中：永城煤电控股集团有限公司以现金出资12000万元，占注册资本的60%；公司以所持舞阳银鸽双力实业有限公司股权3000万元和现金

5000万元，共计8000万元进行出资，占注册资本的40%。新公司更名为河南永银化工实业有限公司。

十、其他重要事项

无。

十一、报告期非经常性损益情况表

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额 (单位：元)
非流动资产处置损益	-13,517.34
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	297,270.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	62,180,112.41
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	557,574.70
其他非经常性损益项目	6,034,996.63
合计	69,056,436.40

十二、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	12.28	13.08	0.27	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91	4.17	0.09	—

2、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

本期利润总额和净利润与去年同期相比增幅较大，主要原因为公司对新纳入合并财务报表范围的子公司运用公允价值的计量属性进行计量，长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，相应确认营业外收入 78,990,513.85 元，其中母公司按股权比例享有 62,180,112.41 元。

3、2006 年半年度净利润差异调节表

项 目	金 额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	74,193,527.55
追溯调整项目影响合计数	18,165,288.90
其中：	
所得税	18,165,288.90
2006 年半年度净利润（新会计准则）	56,028,238.65
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中：	
2006 年度模拟净利润	

十三、会计报表批准报出日期

本财务报告已经公司第五届董事会第二十二次会议于 2007 年 8 月 29 日批准报出。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。
- (三) 公司章程文本
- (四) 其他有关资料

董事长：杨松贺
河南银鸽实业投资股份有限公司
2007 年 8 月 29 日