中视传媒股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 D9 版）

利润及利润分配表
2006 年 1–12 月

项目	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	635,067,938.00	417,589,958.05	376,767,977.08	246,412,102.84
减:主营业务成本	479,124,544.28	314,146,341.93	315,017,004.25	195,347,309.69
主营业务税金及附加	23,087,439.43	18,676,334.53	11,031,989.35	10,913,454.52
二、主营业务利润（亏损以“–”号填列）	132,855,954.29	84,767,281.59	50,718,983.48	40,151,338.63
加:其他业务利润（亏损以“–”号填列）	4,939,793.17	4,552,071.70	5,180,369.37	4,968,790.25
减: 营业费用	17,970,892.38	16,593,524.18	11,720,471.17	11,886,710.99
管理费用	53,210,179.38	44,353,806.33	35,595,869.96	33,234,095.09
财务费用	3,465,513.49	3,591,971.75	7,064,436.65	5,658,925.23
三、营业利润（亏损以“–”号填列）	63,149,162.21	24,780,051.03	1,518,575.07	–5,659,602.43
加:投资收益（损失以“–”号填列）	5,268.00	443,037.65	46,817,665.48	23,882,125.60
补贴收入	3,386,804.00	5,588,831.00	1,658,000.00	3,379,000.00
营业外收入	129,759.55	104,058.51	129,259.55	88,058.51
减:营业外支出	311,860.55	468,751.65	299,564.67	449,639.95
四、利润总额（亏损总额以“–”号填列）	66,359,133.21	30,447,226.54	49,823,935.43	21,239,941.73
减:所得税	12,111,146.71	6,436,079.10	2,327,751.68	901,733.80
减:少数股东损益(合并报表填列)	6,751,802.75	3,672,939.51		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“–”号填列）	47,496,183.75	20,338,207.93	47,496,183.75	20,338,207.93
加:年初未分配利润	31,770,695.36	28,353,543.79	31,770,695.36	28,353,543.79
其他转入				
六、可供分配的利润	79,266,879.11	48,691,751.72	79,266,879.11	48,691,751.72
减:提取法定盈余公积	4,749,618.38	2,033,820.79	4,749,618.38	2,033,820.79
提取法定公益金		2,033,820.79		2,033,820.79
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	74,517,260.73	44,624,110.14	74,517,260.73	44,624,110.14
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积	2,374,809.19	1,016,910.40	2,374,809.19	1,016,910.40
应付普通股股利	18,938,399.66	11,836,504.38	18,938,399.66	11,836,504.38
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)	53,204,051.88	31,770,695.36	53,204,051.88	31,770,695.36
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		437,769.65		437,769.65
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				

公司法定代表人:高建民　主管会计工作负责人:高小平　会计机构负责人:柴静

现金流量表
2006 年 1–12 月

项目	合并数	母公司数
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	640,247,294.75	367,116,202.04
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	28,733,509.13	64,823,607.91
经营活动现金流入小计	668,980,803.88	431,939,809.95
购买商品、接受劳务支付的现金	284,219,704.25	260,041,073.78
支付给职工以及为职工支付的现金	49,024,391.59	33,920,681.46
支付的各项税费	35,634,301.94	13,963,571.87
支付的其他与经营活动有关的现金	37,390,869.05	22,411,668.11
经营活动现金流出小计	406,269,266.83	330,336,995.22
经营活动产生的现金流量净额	262,711,537.05	101,602,814.73
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		16,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	113,668.00	113,668.00
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	113,668.00	16,113,668.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	58,973,433.32	49,065,267.64
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	58,973,433.32	49,065,267.64
投资活动产生的现金流量净额	–58,859,765.32	–32,951,599.64
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	170,000,000.00	170,000,000.00
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	170,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务所支付的现金	190,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26,755,269.66	24,755,269.66
其中:支付少数股东的股利	2,000,000.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	623,270.96	623,270.96
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	217,378,540.62	215,378,540.62
筹资活动产生的现金流量净额	–47,378,540.62	–45,378,540.62
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	156,473,231.11	23,272,674.47
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,496,183.75	47,496,183.75
加:少数股东损益(亏损以“–”号填列)	6,751,802.75	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	3,252,941.23	3,135,166.88
固定资产折旧	59,556,203.60	52,606,032.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,789,720.94	1,789,720.94
待摊费用减少（减:增加）	–79,872.43	–53,521.90
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)	–79,686.25	–79,686.25
固定资产报废损失	1,486.05	1,486.05
财务费用	5,816,870.00	5,816,870.00
投资损失（减:收益）	–5,268.00	–46,817,665.48
递延税款贷项（减:借项）		
存货的减少（减:增加）	–33,219,823.20	–35,936,257.65
经营性应收项目的减少(减:增加)	–22,260,205.05	–19,806,585.89
经营性应付项目的增加(减:减少)	193,894,186.52	93,451,071.77
其他(预计负债的增加)	–203,002.86	
经营活动产生的现金流量净额	262,711,537.05	101,602,814.73
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	309,682,180.37	70,255,614.31
减:现金的期初余额	153,208,949.26	46,982,939.84
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	156,473,231.11	23,272,674.47

公司法定代表人:高建民　主管会计工作负责人:高小平　会计机构负责人:柴静

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法未发生变化。

9.4 本报告期无重大会计差错更正。

9.5 报告期内,财务报表合并范围未发生变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

9.6.1 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。

9.6.2 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

中视传媒股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中视传媒股份有限公司（以下简称贵公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称股东权益差异调节表）及编制说明。按照《企业会计准则第 38 号 – 首次执行企业会计准则》和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,以下简称通知）的有关规定编制股东权益差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对股东权益差异调节表出具审阅报告。

我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 – 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股东权益差异调节表数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。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股东权益差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号 – 首次执行企业会计准则》和通知的有关规定编制。

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）	777,557,102.61
1		长期股权投资差额	21,071.95
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	21,071.95
		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	6,312,940.17
14		少数股东权益	24,742,995.25
13		其他	
		2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	808,634,109.98

公司法定代表人:高建民　主管会计工作负责人:高小平　会计机构负责人:柴静

中视传媒股份有限公司
董事长:高建民
二零零七年四月三日

福建省南纸股份有限公司2006年度报告摘要

(上接 D10 版)

（1）关于 2007 年 1 月 1 日新会计准则首次执行日,公司现行会计准则和新会计准则股东权益差异的分析:

①、按权益法核算的长期股权投资差额

根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定,公司对 2006 年 12 月 31 日属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资中深圳市龙岗闽环实业有限公司尚未摊销完毕的股权投资贷方差额 1,800,000.00 元和深圳环兴纸品有限公司借方差额 341,576.42 元,按照新会计准则于 2007 年 1 月 1 日全部冲销, 相应增加期初留存收益 1,458,423.58 元, 其中归属于母公司的股东权益为 1,477,517.70 元,归属于少数股东权益为 –19,094.12 元。

②、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

公司按照新会计准则的规定将长期股权投资中福建省青山纸业股份有限公司有限售条件流通股份 7000 万股账面价值 156,423,700.00 元列为可供出售金融资产, 首次执行日该类资产公允价值 163,100,000.00 元,按公允价值大于原账面价值的差额调增期初留存收益 6,676,300.00 元。

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、固定资产减值准备及在建工程减值准备; 同时根据新会计准则规定确认了可供出售金融资产,按公允价值大于原账面价值的差额调增期初留存收益。2007 年 1 月 1 日,公司全面比较了资产、负债的账面价值与其计税基础,并将资产账面价值小于资产计税基础的差额和资产账面价值大于资产计税基础的差额分别确认了递延所得税资产 14,038,998.50 元和递延所得税负债 2,203,179.00 元, 增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 11,835,819.50 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享有的权益为 39,291,678.59 元,新会计准则下计入股东权益。公司按照新会计准则调整少数股东权益差异 –19,094.12 元;调整后 2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 39,272,584.47 元。

（2）公司 2007 年 1 月 1 日执行新会计准则可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响:

①、根据《企业会计准则第 2 号 – 长期股权投资》规定,公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算,在编制合并财务报表时,按权益法进行调整,此项政策变化将减少子公司盈亏对母公司当期投资收益的影响,但不影响公司合并会计报表。

②、根据《企业会计准则第 5 号 – 生物资产》规定,公司原列“在建工程 ––– 速生丰产原料林基地”转列“消耗性生物资产”核算,相关确认和计量发生变化,将会影响公司成本费用,从而影响公司的利润和股东权益。

③、根据《企业会计准则第 6 号 – 无形资产》规定,公司的土地使用权原随着房屋建筑物计入固定资产核算,自 2007 年 1 月 1 日起土地使用权按照无形资产使用年限进行摊销。

④、根据《企业会计准则第 9 号 – 职工薪酬》规定,公司将现行会计政策下企业为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费等社会保险费和为职工缴存的住房公积金,支付给职工的工资、奖金、津贴、补贴和及非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及与获得职工提供的服务有关的支出、工会经费和职工教育经费从“应付工资”、“应付福利费”、“其他应付款”、“其他应交款”等科目变更为在“应付职工薪酬”科目反映;同时福利费的计提和确认方式发生变化,将会影响公司成本费用,从而影响公司的利润和股东权益。

⑤、根据《企业会计准则第 17 号 – 借款费用》规定,公司现行会计政策关于借款费用予以资本化的范围发生变化,由与购建固定资产有关借款所发生的借款费用,变更为需要经过长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用资本化的范围增加,将会影响公司利润和股东权益。

⑥、根据《企业会计准则第 18 号 – 所得税》规定,公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表的债务法,将会影响公司当期所得税费用,从而影响公司的利润和股东权益。

⑦、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定,公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示,变更为在合并资产负债表中股东权益项目下“少数股东权益”项目列示。此项会计政策变化将会影响公司的股东权益总额。

上述差异事项和影响可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用□不适用

（1）公司“林纸一体化”项目建设,报告期内完成投资 2360.31 万元。福建省发展与改革委员会以闽发改（2006）832 号文批复了项目的初步设计,项目征地、拆迁工作已基本完成,主厂房的“三通一平”、设备的技术交流、工程招标等工作正在有序进行。

（2）为提高公司整体资产质量,公司根据南平市人民政府南政[2006]地 125 号《关于出让南平市滨江北路至环城路地段部分国有土地使用权的批复》, 公司出资 22935.82 万元向南平市国土资源局受让南平市滨江北路至环城路地段 11 宗面积为 68.66 万平方米土地使用权,土地使用权证已办妥。

6.6 董事会对会计师事务所 " 非标意见 " 的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

√适用□不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
经福建华兴有限责任会计师事务所审计, 公司 2006 年度实现净利润 11,665,956.73 元, 按 10%提取法定盈余公积金 1,535,850.82 元,加年初未分配利润 141,239,611.77 元,2006 年末可供股东分配利润为 151,369,717.68 元。 鉴于公司正在为实施“林纸一体化”项目建设筹措资金,公司拟将 2006 年末未分配利润作为“林纸一体化”项目的资本金,2006 年度公司拟不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。此预案须经 2006 年度股东大会审议。	公司未分配利润的用途和使用计划:拟将公司 2006 年末未分配利润作为公司“林纸一体化项目”的建设资本金 。

§7 重要事项

7.1 收购资产

√适用□不适用

2006 年 7 月,为提高公司整体资产质量,满足 “林纸一体化”项目用地的需求,公司根据南平市人民政府南政[2006]地 125 号《关于出让南平市滨江北路至环城路地段部分国有土地使用权的批复》向南平市国土资源局受让南平市滨江北路至环城路地段 11 宗总面积为 68.66 万平方米土地使用权, 土地使用权出让总金额 22935.82 万元。

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√适用□不适用

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）						
担保对象名称	发生日期	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
报告期内担保发生额合计				0.00		
报告期末担保余额合计				0.00		
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				1,000		
报告期末对控股子公司担保余额合计				1,000		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				1,000		
担保总额占公司净资产的比例(%)				0.87		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
福建星光造纸集团公司			839.91	
福建南平星光汽车运输有限公司			864.05	
福建南平星光物业有限公司			49.00	
合计			1752.96	

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	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
福建星光造纸集团公司			3,284.29	108.57
福建南平星光物业有限公司			939.59	0
福建延金纸业有限公司			1,506.21	0
合计			5,730.09	108.57

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初	期末				
5,621.52	0	5,621.52	现金清偿	5,621.52	2006年 4 月至 7 月
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		截止 2005 年 12 月 31 日,公司关联方福建星光造纸集团公司及其控股子公司占用公司资金余额为 5621.52 万元,2006 年 4 月至 7 月福建星光造纸集团公司以现金方式偿还公司非经营性关联占用资金 5621.52 万元,公司关联方福建星光造纸集团公司及其控股子公司占用公司资金已全部清欠完毕。截止 2006 年 12 月 31 日,公司关联方及其附属企业无非经营性占用上市公司资金。			

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通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

√适用□不适用

公司唯一的原非流通股股东福建省轻纺（控股）有限责任公司对公司股权分置改革工作做出如下法定承诺:①持有的公司原非流通股股份自改革方案实施之日起,在十二个月内不上市交易或者转让。②在前项规定承诺期期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售公司原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十。③通过上海证券交易所挂牌交易出售的股份数量,每达到我公司股票总数的百分之一时,自该事实发生之日起两个工作日内做出公告,公告期间不停止出售股份。

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺:福建省轻纺（控股）有限责任公司将处置下属全资子公司福建星光造纸集团公司拥有的土地使用权,并将上述土地使用权处置所得的资金用于偿还福建星光造纸集团公司及其控股子公司所占用福建南纸的资金。偿还时间最晚不超过 2006 年 10 月 31 日。截止 2006 年 7 月 20 日,公司关联方福建星光造纸集团公司及其控股子公司占用福建南纸的资金已全部偿还完毕。

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作,公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审 计 报 告

闽华兴所（2007）审字 C–050 号

福建省南纸股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的福建省南纸股份有限公司(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、2006 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《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。

福建华兴有限责任会计师事务所
中国注册会计师: 刘久芳
中国注册会计师: 陈玉珍
中国福州市　二〇〇七年四月三日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 福建省南纸股份有限公司　单位: 元 币种:人民币

项目	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	254,684,270.50	148,140,340.50	219,691,523.96	126,401,202.59
短期投资				
应收票据	76,566,566.90	77,260,640.05	76,566,566.90	77,260,640.05
应收股利				
应收利息				
应收账款	318,018,419.43	351,001,586.28	278,113,234.84	323,246,615.05
其他应收款	16,366,071.45	51,691,047.05	14,338,436.64	49,898,442.31
预付账款	21,403,231.75	33,640,927.10	12,683,366.26	11,510,857.88
应收补贴款				
存货	112,868,163.67	156,278,117.86	95,496,119.49	152,118,110.79
待摊费用	1,408,784.11	1,594,125.33	1,365,481.15	1,540,611.49
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	801,315,507.81	819,606,784.17	698,254,729.24	741,976,480.16
长期投资:				
长期股权投资	184,396,601.17	183,698,115.97	288,458,149.43	284,814,376.50
长期债权投资				
长期投资合计	184,396,601.17	183,698,115.97	288,458,149.43	284,814,376.50
固定资产:				
固定资产原价	2,746,257,001.04	2,724,373,835.08	2,718,050,195.84	2,697,661,464.35
减:累计折旧	1,303,937,943.13	1,162,263,610.66	1,298,850,505.27	1,159,198,402.06
固定资产净值	1,422,319,057.91 1,442,319,057.91	1,562,110,224.42 1,562,110,224.42	1,419,199,690.57 1,419,199,690.57	1,538,463,062.29 1,538,463,062.29
减:固定资产减值准备	20,159,552.00	20,159,552.00	20,159,552.00	20,159,552.00
固定资产净额	1,422,159,505.91 1,422,159,505.91	1,541,950,672.42 1,541,950,672.42	1,399,040,138.57 1,399,040,138.57	1,518,303,510.29 1,518,303,510.29
工程物资	2,758,122.80	2,864,622.63	2,758,122.80	2,864,622.63
在建工程	184,236,295.68	175,084,660.25	141,518,852.66	132,480,850.22
固定资产清理				
固定资产合计	1,609,153,924.39	1,719,899,955.30	1,543,317,114.03	1,653,648,983.14
无形资产及其他资产:				
无形资产	227,447,430.45		227,447,430.45	
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	227,447,430.45		227,447,430.45	
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	2,822,313,463.82	2,723,204,855.44	2,757,477,423.15	2,680,439,839.80
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	828,110,000.00	836,757,796.15	818,110,000.00	828,757,796.15
应付票据	102,976,132.83	134,927,343.97	102,976,132.83	134,927,343.97
应付账款	108,582,194.11	83,635,204.80	94,849,724.84	87,293,431.26
预收账款	17,956,648.85	8,655,124.02	16,224,181.59	6,368,039.60
应付工资				
应付福利费	6,936,636.52	6,507,927.17	4,097,040.30	3,678,579.12
应付股利	42,989,328.00	42,989,328.00	42,989,328.00	42,989,328.00
应交税金	11,204,406.52	7,605,956.18	10,537,822.18	7,292,594.92
其他应交款	2,797,829.64	5,890,460.04	2,669,627.74	5,799,216.90
其他应付款	34,751,116.64	24,679,262.59	24,070,775.32	20,950,436.13
预提费用	9,783.00	124,277.00		
预计负债				
一年内到期的长期负债	121,500,000.00	60,000,000.00	121,500,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			14,245,081.23	9,696,074.97
流动负债合计	1,277,814,076.11	1,211,772,679.92	1,252,269,714.03	1,207,752,841.02
长期负债:				
长期借款	329,501,271.07	333,606,837.59	329,501,271.07	333,606,837.59
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	30,000,000.00	2,573,526.50	30,000,000.00	2,573,526.50
其他长期负债				
长期负债合计	359,501,271.07	336,180,364.09	359,501,271.07	336,180,364.09
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	1,637,315,347.18	1,547,953,044.01	1,611,770,985.10	1,543,933,205.11
少数股东权益(合并报表填列)	39,291,678.59	38,745,176.74		
所有者权益（或股东权益）:				
实收资本（或股本）	305,946,640.00	305,946,640.00	305,946,640.00	305,946,640.00
减:已归还投资				
实收资本（或股本）净额	305,946,640.00	305,946,640.00	305,946,640.00	305,946,640.00
资本公积	613,927,578.38	616,393,731.75	613,927,578.38	616,393,731.75
盈余公积	74,462,501.99	72,926,651.17	69,081,771.47	67,915,175.80
其中:法定公益金		23,766,017.15		22,638,391.94
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	151,369,717.68	141,239,611.77	156,750,448.20	146,251,087.14
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	1,145,706,438.05	1,136,506,634.69	1,145,706,438.05	1,136,506,634.69
负债和股东权益总计	2,822,313,463.82	2,723,204,855.44	2,757,477,423.15	2,680,439,839.80

利润及利润分配表
2006 年 1–12 月

编制单位: 福建省南纸股份有限公司　单位:元 币种:人民币

项目	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	1,489,752,800.53	1,586,602,220.54	1,335,305,743.57	1,457,645,781.69
减:主营业务成本	1,270,939,054.70	1,362,042,120.16	1,138,515,950.58	1,249,959,000.20
主营业务税金及附加	11,637,388.04	8,517,943.01	10,689,262.90	7,721,582.89
二、主营业务利润（亏损以“–”号填列）	207,176,357.79	216,042,157.37	186,100,530.09	199,965,198.60
加:其他业务利润（亏损以“–”号填列）	4,084,377.30	1,904,091.07	2,570,754.09	1,466,490.58
减: 营业费用	60,134,040.66	47,516,400.94	50,110,477.68	39,850,529.03
管理费用	76,880,418.80	93,969,549.32	69,463,279.56	86,986,502.73
财务费用	60,779,435.17	63,270,137.05	60,492,630.14	63,369,722.09
三、营业利润（亏损以“–”号填列）	13,466,840.46	13,190,161.13	8,604,896.80	11,224,935.33
加:投资收益（损失以“–”号填列）	670,121.15	–3,302,227.56	3,694,797.93	624,604.95
补贴收入				
营业外收入	42,901.74	49,845.92	6,208.02	14,636.17
减:营业外支出	1,270,857.47	660,839.81	608,579.95	656,963.88
四、利润总额（亏损总额以“–”号填列）	12,909,005.88	9,276,939.68	11,697,322.80	11,207,212.57
减:所得税	775,936.35	492,232.97	31,366.07	50,250.37
减:少数股东损益(合并报表填列)	467,112.80	–2,372,255.49		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“–”号填列）	11,665,956.73	11,156,962.20	11,665,956.73	11,156,962.20
加:年初未分配利润	141,239,611.77	131,772,093.93	146,251,087.14	136,767,669.27
其他转入				
六、可供分配的利润	152,905,568.50	142,929,056.13	157,917,043.87	147,924,631.47
减:提取法定盈余公积	1,535,850.82	1,126,296.24	1,166,595.67	1,115,696.22
提取法定公益金		563,148.12		557,848.11
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	151,369,717.68	141,239,611.77	156,750,448.20	146,251,087.14
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
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)	151,369,717.68	141,239,611.77	156,750,448.20	146,251,087.14

现金流量表
2006 年 1–12 月

编制单位: 福建省南纸股份有限公司　单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
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	1,788,557,415.27	1,619,929,876.50
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	49,797,717.69	39,401,589.78
经营活动现金流入小计	1,838,355,132.96	1,659,331,466.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,207,209,115.65	1,071,716,055.76
支付给职工以及为职工支付的现金	85,771,684.75	74,766,469.47
支付的各项税费	106,486,561.00	101,196,807.00
支付的其他与经营活动有关的现金	83,410,792.05	69,513,137.09
经营活动现金流出小计	1,482,878,153.45	1,317,192,469.32
经营活动产生的现金流量净额	355,476,979.51	342,138,996.96
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	51,025.00	51,025.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	9,744.00	9,744.00
收到的其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	30,060,769.00	30,060,769.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	254,983,526.69	253,539,461.41
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	254,983,526.69	253,539,461.41
投资活动产生的现金流量净额	–224,922,757.69	–223,478,692.41
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	122,000,000.00	120,000,000.00
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	122,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务所支付的现金	70,712,991.60	70,712,991.60
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	72,831,146.85	72,190,838.21
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	2,466,153.37	2,466,153.37
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	146,010,291.82	145,369,983.18
筹资活动产生的现金流量净额	–24,010,291.82	–25,369,983.18
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	106,543,930.00	93,290,321.37
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,665,956.73	11,665,956.73
加:少数股东损益(亏损以“–”号填列)	467,112.80	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	1,911,762.15	2,043,131.03
固定资产折旧	141,991,312.87	139,972,203.21
无形资产摊销	1,910,819.40	1,910,819.40
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减:增加）	185,341.22	175,130.34
预提费用增加（减:减少）	–114,494.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	91,150.00	
固定资产报废损失	156.00	156.00
财务费用	55,789,065.71	55,148,757.07
投资损失（减:收益）	–670,121.15	–3,694,797.93
递延税款贷项（减:借项）		
存货的减少（减:增加）	44,222,393.02	57,434,430.13
经营性应收项目的减少(减:增加)	89,352,870.60	78,470,218.47
经营性应付项目的增加(减:减少)	8,673,654.16	–987,007.49
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	355,476,979.51	342,138,996.96
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	254,684,270.50	219,691,523.96
减:现金的期初余额	148,140,340.50	126,401,202.59
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	106,543,930.00	93,290,321.37

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化,提供具体说明。

根据财政部财企[2006]67 号文“从 2006 年 1 月 1 日起,按照《公司法》组建的企业根据《公司法》第 167 条进行利润分配,不再提取公益金,同时,为了保持企业间财务政策的一致性,国有企业以及其他企业一并停止实行公益金制度。企业对 2005 年 12 月 31 日的公益金结余,转作盈余公积金管理使用”的规定,报告期公司将 2005 年 12 月 31 日的公益金结余数转作盈余公积管理使用。

公司“年增产十二万吨彩色胶印新闻纸技改工程”项目的固定资产于 1999 年末至 2002 年 8 月分别暂估入账,总金额 1,069,358,970.76 元。2006 年 11 月福建省审计厅以闽审投决[2006]27 号审计确定该项目固定资产总投资额为 1,065,003,757.29 元。根据财政部《企业会计制度》第三十四条“达到预定可使用状态应当计提折旧的固定资产,如果在年度内未办理竣工决算的,应当按照估计价值暂估入账,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按照实际成本调整原来的暂估价值,调整原已计提的折旧额,同时调整年初留存收益各项目”的规定。报告期公司调减以前年度固定资产原值 4,355,213.47 元,调增以前年度累计折旧 2,269,046.75 元;调减以前年度应付账款 356,286.28 元,调减以前年度留存收益 6,267,973.94 元,其中:调减盈余公积 940,196.09 元,调减未分配利润 5,327,777.85 元。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 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。

本公司新旧会计准则股东权益差异调节表已经福建华兴有限责任会计师事务所审阅,并出具了标准无保留意见的审阅意见。

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）	1,145,706,438.05
1		长期股权投资差额	1,477,517.70
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	1,477,517.70
		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	6,676,300.00
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权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	11,835,819.50
13		（其他）少数股东权益	39,272,584.47
		2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,204,968,659.72

福建省南纸股份有限公司
2007 年 4 月 3 日