浙江景兴纸业股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 A25 版)

报告期内董事会会议召开次数					9
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
朱在龙	董事长	9	0	0	否
徐俊发	副董事长、副总经理、财务总监	9	0	0	否
戈海华	董事、总经理	9	0	0	否
姚洁青	董事、董事会秘书	9	0	0	否
盛晓英	董事、财务部经理	9	0	0	否
汪为民	董事	9	0	0	否
远山和伸	董事	9	0	0	否
柳原洁	董事	6	1	0	否
韩家增	独立董事	9	0	0	否
王松年	独立董事	9	0	0	否
曹朴芳	独立董事	9	0	0	否
王中央	独立董事	9	0	0	否
朱锡坤	独立董事	9	0	0	否

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

一、报告期内总体经营情况：

本报告期内公司主要业务和经营环境未发生变化，经营情况稳定。公司的主导产品 A 级牛皮箱板纸市场受益于国内经济及出口的持续增长，继续处于需求旺盛，供不应求的状况。在董事会的正确领导下，报告期内公司在现有的生产规模下，通过发挥管理优势充分内部挖潜，加强成本控制，使公司效益继续实现增长。

报告期内，公司共实现主营业务收入 979，65 万元，较上年同期增加了 2.69%；实现主营业务利润 199，37 万元，较上年同期增加了 12.09%；实现利润总额 8，844 万元较上年同期增加 16.43%；实现净利润 5，830 万元较上年度增长 2.92%。净利润增幅较小的原因为 06 年公司下属子公司享受税收优惠较上年度减少。

报告期内公司首次公开发行的 8000 万股 A 股获准在深圳证券交易所上市，所募集资金在报告期内已全部投入使用，募集资金项目按进度实施顺利。通过本次发行，公司的信誉度、行业知名度再一次得到提升，公司的综合竞争能力和抗风险能力进一步夯实。

二、2007 年公司经营计划

1）确保 30 万吨募集资金项目的建成投产，加快实施 15 万吨技改项目，争取在上半年完成公司增产计划。与此同时在充分可行性分析的前提下，加快实施主导产品及其配套产品的扩能，利用多种融资等平台，实现公司跨越式发展。

2）建立多层次多渠道的原材料供应网络。一方面通过与海外投资方的合作拓展海外原材料采购渠道，另一方面在国内建立自有原材料基地，逐步形成以上海为中心向长三角地区辐射的国内废纸回收体系，加快林纸一体化实施步伐，以增加公司的资源调控能力，增强公司对原料供应周期波动的抵御能力。

3）努力扩大市场份额。一方面公司将充分利用 2007 年上半年 30 万吨再生环保纸项目及 15 万吨技改项目建成的产能扩张优势，有效改善原先因产能限制而对老客户的供应瓶颈；另一方面，也将充分利用国内产业升级以及经济延伸的优势，在新兴增长区域增强市场渗透力。

4）进一步完善经营管理和内控制度，形成更为高效科学的决策机制，在加强现有管理人员素质培养的同时，积极引进各类高素质管理人才，充实公司的管理团队；充分利用上市公司的资源和已在上海设立的人才高地吸引更多高素质的人才加盟，在企业内部建立包括股权激励在内的各种激励制度，增强企业的凝聚力，稳定壮大公司的人才队伍。

6.1.1 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财务状况和经营成果的影响

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发 < 企业会计准则第一号 – 存货等 >38 项具体准则的通知》的规定，自 2007 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则（经下简称“新会计准则”），同时不再执行现行的企业会计准则和《企业会计制度》。执行新会计准则后，公司部分会计政策、会计估计变更如下：

1、根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对控股子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但本事项不影响公司合并报表。

2、根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，公司将现行会计政策下按工资总额的 14% 计提职工福利费，变更为按实际发生额列支，不再按工资总额的 14% 计提，此变更不会影响公司的当期损益。

3、根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司将现行会计政策下“为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③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。”的核算方法变更为“符合资本化条件的资产的购置或者生产而发生的借款费用（包括专门借款和一般借款），在同时满足以下条件时予以资本化，计入相关资产成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。”此项政策变更将影响公司的当期损益。

4、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，公司将现行会计政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此变更将影响公司的当期损益。

5、应收款项坏账损失的核算方法：公司将现行会计政策下坏账准备的计提范围即全部应收账款和其他应收款，以及坏账准备的计提方法采用的个别认定法和账龄分析法相结合的方法，变更为：

坏账准备的计提范围为除合并范围内的各单位之间的内部往来款以外的应收账款和其他应收款。坏账准备的计提方法采用个别认定法和账龄分析法相结合的方法。对于可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例；对于其他不纳入个别认定范围的应收款项，按账龄分析计提，具体计提比例为：

账龄	计提比例
1～3 个月	0%
4～12 个月以内	3%
1～2 年	20%
2～3 年	50%
3 年以上	100%

此项会计估计变更将影响公司当期损益。

6、固定资产分类调整：公司现行会计政策下的固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。结合公司经营业务的特点，将固定资产分类调整为房屋建筑物、构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。此项变更不影响当期损益，也不影响公司合并报表。

7、根据《企业会计准则第 35 号—分部报告》的规定，公司结合企业内部管理要求，并考虑客户类型、销售方式及风险和报酬的主要来源和性质等相关因素，将主营业务收入分地区如下：上海、江苏、浙江、其他。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

分行业或分产品	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（%）
主营业务分行业情况						
原纸	88，302.58	69，629.25	21.15%	2.25%	0.62%	1.79%
纸制品	15，245.67	13，424.02	11.95%	5.09%	5.24%	–0.99%
减：本行业内部抵减	5，583.22	5，579.41	0.00%			
合计	97，965.03	77，473.86	20.92%	2.68%	0.62%	1.62%
主营业务分产品情况						
纸箱	15，245.67	13，424.02	11.95%	5.09%	5.24%	–0.99%
牛皮箱板纸	59，510.73	51，600.62	20.55%	9.14%	7.76%	5.22%
白面牛卡	11，698.35	8，950.08	23.24%	–24.61%	–25.51%	4.17%
高瓦纸	3，590.98	1，962.39	36.92%	4.92%	–7.93%	31.29%
其他纸	7，919.31	7，036.09	11.15%	13.18%	7.04%	84.05%

6.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
上海	30，089.40	4.80%
江苏	27，073.35	5.40%
浙江	21，659.05	3.51%
其他	19，143.23	–4.68%

6.4 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

募集资金总额	30，483.60				本年度已使用募集资金总额					30，483.60
					已累计使用募集资金总额					30，483.60
承诺项目	是否已变更项目（含部分变更）	原计划投入总额	本年度投入金额	累计已投入金额	实际投资进度（%）	本年度实现的收益（以利润总额计算）	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
1、列入国家经贸委第三批国家重点技术改造“双高一优”项目计划导向的 30 万吨再生环保绿色包装纸项目；	否	44，570.00	23，598.02	41，913.79	94.04%	0.00	2007–06–30	是	是	否
2、受让造纸公司 30.40% 的股权及对造纸公司增资；	否	6，900.00	6，900.00	6，900.00	100.00%	2，705.41	2005–12–01	是	是	否
合计	–	51，470.00	30，498.02	48，813.79	–	2，705.41	–	–	–	–
未达到计划进度和预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	由于 30 万吨再生环保绿色包装纸项目计划建设投资总额为 44，570 万元，与募集资金可用金额之间差额巨大，且项目投产后还将占用大量流动资金，因此为促进项目的顺利实施和后续运作，公司决定与澳大利亚 CHX & CLY PTY LTD 公司共同出资设立中外合资浙江景兴板纸有限公司，具体负责实施该项目，该公司总投资为 49，937 万元人民币，注册资本为 4，450 万美元，其中景兴纸业出资占 75%，外方出资占 25%。									
募集资金项目先期投入及置换情况	截止 2006 年 6 月 30 日，公司已利用银行贷款先期支付了收购造纸公司 30.40% 的股权所需的 4，400 万元及增资款 2，500 万元；利用银行贷款 18，264.76 万元先期投入于 30 万吨再生环保绿色包装纸项目。募集资金到位后，经公司二届董事会十二次会议批准，公司对上述先期投入的资金进行了置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
募集资金其他使用情况	截止 2006 年 12 月 31 日，公司首次公开发行 A 股的募集资金已全部按承诺投入，项目建设资金缺口由公司自筹资金解决。									

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

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
设立全资子公司重庆景兴纸业有限公司	1，500.00	100%	22.57
设立全资子公司浙江景兴纸业销售有限公司	1，000.00	100%	暂无
受让平湖市景兴造纸有限公司 12.8% 股权	2，898.50	100%	暂无
受让南京景兴纸业有限公司 19% 股权	437.21	已办理完成外商投资企业批准证书，正在办理工商变更手续。	暂无
合计	5，835.71	–	–

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股本预案

√ 适用 □ 不适用

经安永大华会计师事务所有限责任公司审计，2006 年度公司实现净利润 58，874，130.69 元。根据《公司章程》规定，按母公司净利润 10% 提取法定盈余公积 5，887，413.07 元。加上以前年度可供股东分配的利润 138，743，949.11 元，减去本年度应付普通股股利 20，000，000.00 元，期末可供投资者分配的利润为 171，730，666.73 元。

公司董事会拟以 2006 年末股本总额 23，000 万股为基准，向全体股东按每 10 股送股票红利 3 股（含税），每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计分配现金股利 23，000，000.00 元，剩余未分配利润 79，730，666.73 结转以后年度分配。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

□ 适用 √ 不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

交易对方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
平湖市景兴包装材料有限公司	平湖市景兴造纸公司 12.8% 股权	2006–12–16	2，899.00	0.00	否	按平湖市景兴造纸公司经审计净资产	是	是

7.2 出售资产

□ 适用 √ 不适用

7.1、7.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

7.1 所涉及事项完成后，本公司拥有平湖市景兴造纸有限公司 100% 的股权。

7.3 重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

担保对象名称	发生日期（协议签署日）	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）
公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						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						29，300.00
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）						17，235.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额（A+B）						17，235.00
担保总额占公司净资产的比例						26.00%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00
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）						0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						0.00
上述三项担保金额合计 *（C+D+E）						0.00

* 注：填写“上述三项担保总额”(C+D+E)时，如一个担保事项同时出现上述三项情形，合计计算时仅需计算一次。

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：（人民币）万元

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
日本纸张纸浆商事株式会社	0.00	0.00%	2，464.77	4.16%
合计	0.00	0.00%	2，464.77	4.16%

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 0.00 万元

7.4.2 关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

7.4.3 非经营性资金占用及清欠情况

□ 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特殊承诺及其履行情况

□ 适用 √ 不适用

7.6.2 报告期内限售股份持有人持股变动情况

√ 适用 □ 不适用

	限售股份持有人持股总数（1）=（2）+（3）	限售股份持有人所持有限售条件股份数量(2)	限售股份持有人所持无限售条件股份数量(3)
年初数			0.00
本期增加	166，000，000.00	166，000，000.00	0.00
本期减少	16，000，000.00	16，000，000.00	0.00
年末数	150，000，000.00	150，000，000.00	0.00
持股变动情况说明	2006年 12 月 15 日起公司首次公开发行网下配售部分股票计 1600 万股三个月的限售期满上市流通。		

7.7 重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

§8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

本年度内，公司监事会召开会议 3 次，具体情况如下：

1、2006 年 3 月 17 日，公司第二届监事会第四次会议在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到 3 人，会议审议并一致通过了如下决议：

（1）审议通过 2005 年年度财务报告；

（2）审议通过 2005 年监事会报告；

2、2006 年 7 月 26 日，公司二届监事会第五次会议于在公司本部会议室召开，会议应到监事 3 人，实到 3 人。会议审议并一致通过《公司 2006 年中期财务报告》。

3、2006 年 10 月 25 日公司二届监事会六次会议在公司会议室召开，应到监事 3 人，实到监事 3 人。会议审阅了公司 2006 年第三季度报告，审议并一致通过以下决议：

审议通过《浙江景兴纸业股份有限公司 2006 年度第三季度报告》正文及全文。全体监事一致认为公司 2006 年度第三季度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程及公司内部管理制度的各项规定，报告的内容和格式符合中国证监会、深圳证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各方面真实地反映出公司在本报告期内的经营管理成果和财务状况等事项；没有发现参与季报编制和审议的相关人员有违反保密规定的行为。

二、监事会对 2006 年度公司有关事项发表的独立意见

1、公司依法运作情况：

公司监事会依据《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的有关规定以及赋予的职责，对公司 2006 年度依法运作，董事、高级管理人员执行职务等情况进行了监督，并列席了股东大会和董事会会议。监事会认为：董事会能严格按照《公司法》和《公司章程》等规定规范运作，决策合理，认真执行了股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司董事和高级管理人员执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、公司募集资金运用情况：

监事会对报告期内公司募集资金的使用情况进行了监督，认为公司募集资金的使用能严格按照《募集资金使用管理制度》的规定执行，募集资金的实际用途符合公司承诺的募集资金项目投向，不存在违规使用募集资金的情况。

3、公司财务的情况

监事会对 2006 年度公司的财务状况和财务管理进行了认真细致的监督、检查和审核，认为公司的财务内控制度健全，财务运作规范，财务状况良好。大华安永会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见审计报告真实、公允地反映公司 2006 年度的财务状况和经营成果。

4、公司关联交易情况

监事会对公司 2006 年度发生的关联交易进行了监督和核查，认为：公司所发生的关联交易符合公司经营发展的实际需要，其决策程序合法，交易价格公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

5、公司对外担保及股权、资产置换情况

2006 年度公司对外担保程序合法，无违规担保的情况，也未发生债务重组，也无其他损害公司股东利益造成资产流失的情况。

§9 财务报告

9.1 审计意见

审计意见：标准无保留审计意见

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：浙江景兴纸业股份有限公司 2006 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	271，182，983.68	176，010，206.62	102，501，858.23	67，089，615.23
短期投资				
应收票据	42，094，208.18	9，314，057.21	36，573，462.72	8，843，741.92
应收股利		71，685，107.32		
应收利息				
应收账款	222，769，532.52	66，970，067.69	218，428，358.63	50，666，791.01
其他应收款	2，298，965.73	2，141，902.42	6，129，164.37	5，363，345.66
预付账款	15，411，817.22	3，910，248.41	17，529，137.30	5，147，134.25
应收补贴款				
存货	156，134，340.50	42，068，269.80	132，847，725.36	45，789，308.30
待摊费用	504，556.30	191，538.36	535，667.34	127，779.83
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	710，396，404.13	372，291，397.83	514，545，373.95	183，027，716.20
长期投资：				
长期股权投资	1，782，023.31	283，267，891.17	1，877，429.15	268，907，597.14
长期债权投资				
长期投资合计	1，782，023.31	283，267，891.17	1，877，429.15	268，907，597.14
合并价差	440，930.01		519，902.61	
固定资产：				
固定资产原价	743，267，551.79	225，394，478.63	697，130，895.01	219，998，136.13
减：累计折旧	271，370，863.48	105，535，288.53	214，895，018.80	89，678，097.63
固定资产净值	471，896，688.31	119，859，190.10	482，235，876.21	130，320，038.50
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	471，896，688.31	119，859，190.10	482，235，876.21	130，320，038.50
工程物资	259，441，773.38	258，574，254.88	7，500，000.00	
在建工程	195，931，538.84	188，592，517.24	54，932，357.06	54，932，357.06
固定资产清理			37，386.59	
固定资产合计	927，270，000.53	567，025，962.22	544，705，619.86	185，252，395.56
无形资产及其他资产：				
无形资产	24，024，148.98	3，998，813.95	24，670，889.46	4，117，195.99
长期待摊费用				
其他长期资产	5，372，100.00	5，372，100.00	1，600，000.00	
无形资产及其他资产合计	29，396，248.98	9，370，913.95	26，270，889.46	4，117，195.99
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1，668，844，676.95	1，231，956，165.17	1，087，399，312.42	641，304，904.89
流动负债：				
短期借款	299，500，000.00	55，500，000.00	319，032，941.02	130，600，000.00
应付票据	2，500，000.00	8，000，000.00	4，409，884.43	
应付账款	115，954，004.55	39，596，196.51	78，820，951.14	20，552，477.71
预收账款	5，865，906.76	12，345，948.82	4，852，075.35	3，668，639.83
应付工资	357，557.81	261，432.30	4，477，763.51	1，916，519.70
应付福利费	283，566.10	96，462.18	180，554.80	
应付股利	2，080，620.92		25，539，965.82	25，000，000.00
应交税金	11，993，048.89	4，927，665.74	14，653，809.62	6，955，310.15
其他应交款	361，564.25	177，987.29	736，801.69	337，163.13
其他应付款	38，007，550.16	33，099，296.85	11，583，797.23	4，434，576.29
预提费用	7，307，120.11	5，184，074.83	4，856，973.83	3，588，196.62
预计负债				
一年内到期的长期负债	116，000，000.00	16，000，000.00	41，010，000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	600，210，939.55	175，189，064.52	510，155，518.44	197，052，883.43
长期负债：				
长期借款	392，291，400.00	392，291，400.00	243，000，000.00	123，000，000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	392，291，400.00	392，291，400.00	243，000，000.00	123，000，000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	992，502，339.55	567，480，464.52	753，155，518.44	320，052，883.43
少数股东权益	13，356，055.29		14，390，885.26	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	230，000，000.00	230，000，000.00	150，000，000.00	150，000，000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	230，000，000.00	230，000，000.00	150，000，000.00	150，000，000.00
资本公积	227，861，688.18	227，961，629.83	3，025，688.18	3，612，081.33
盈余公积	59，013，272.09	34，783，404.09	53，074，094.97	28，895，991.02
其中：法定公益金			17，546，641.63	9，631，997.00
未分配利润	146，111，321.84	171，730，666.73	113，753，125.57	138，743，949.11
其中：现金股利			17，546，641.63	9，631，997.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	662，986，282.11	664，475，700.65	319，852，908.72	321，252，021.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计	1，668，844，676.95	1，231，956，165.17	1，087，399，312.42	641，304，904.89

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位：浙江景兴纸业股份有限公司 2006 年 1–12 月 单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	979，650，323.63	338，546，123.94	954，034，944.29	329，975，011.88
减：主营业务成本	774，738，631.04	268，281，301.34	769，932，590.15	268，946，838.26
主营业务税金及附加	5，540，829.52	2，267，859.35	6，227，318.69	2，145，989.80
二、主营业务利润（亏损以“–”号填列）	199，370，863.07	67，996，963.25	177，875，035.45	58，882，183.82
加：其他业务利润（亏损以“–”号填列）	1，055，496.82	–384，506.37	1，606，457.76	9，370.95
减：营业费用	48，172，431.47	14，008，214.46	42，494，185.68	13，033，900.30
管理费用	31，395，185.57	15，407，605.60	27，837，079.20	12，539，492.57
财务费用	35，371，516.99	14，020，801.53	35，357，401.92	11，921，893.87
三、营业利润（亏损以“–”号填列）	85，487，225.86	24，175，835.29	73，792，826.41	21，396，268.03
加：投资收益（亏损以“–”号填列）	–67，351.05	45，274，143.56	38，632.32	43，859，272.68
补贴收入	3，149，804.59		2，775，135.83	
营业外收入	73，556.75	47，502.55	210，153.52	45，388.40
减：营业外支出	201，455.07	112，912.53	694，039.98	419，298.71
四、利润总额（亏损以“–”号填列）	88，441，781.08	69，384，568.87	76，122，708.10	64，881，630.40
减：所得税	29，629，237.66	10，510，438.18	11，222，965.53	7，700，127.08
少数股东损益	515，170.03		8，258，133.33	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“–”号填列）	58，297，373.39	58，874，130.69	56，641，609.24	57，181，503.32
加：年初未分配利润	113，753，125.57	138，743，949.11	97，738，618.15	115，139，671.29
其他转入				
六、可供分配的利润	172，050，498.96	197，618，079.80	154，380，227.39	172，321，174.61
减：提取法定盈余公积	5，932，877.31	5，887，413.07	10，379，487.22	5，718，150.33
提取法定公益金			5，189，743.61	2，859，075.17
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金	6，299.81		57，870.99	
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	166，111，321.84	191，730，666.73	138，753，125.57	163，743，949.11
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	20，000，000.00	20，000，000.00	25，000，000.00	25，000，000.00
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	146，111，321.84	171，730，666.73	113，753，125.57	138，743，949.11
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 债务重组损失	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00

9.2.3 现金流量表

编制单位：浙江景兴纸业股份有限公司 2006 年 1–12 月 单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1，102，545，532.31	384，730，330.77
收到的税费返还	3，149，804.59	
收到的其他与经营活动有关的现金	2，493，026.26	1，664，226.21
经营活动现金流入小计	1，108，188，363.16	386，394，556.98
购买商品、接受劳务支付的现金	781，660，651.05	264，015，431.34
支付给职工以及为职工支付的现金	28，085，193.21	10，543，364.98
支付的各项税费	84，121，251.28	34，248，567.27
支付的其他与经营活动有关的现金	61，679，655.79	23，986，403.13
经营活动现金流出小计	955，546，751.33	332，793，766.72
经营活动产生的现金流量净额	152，641，611.83	53，600，790.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	28，054.79	28，054.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	323，664.34	33，500.00
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	351，719.13	61，554.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	411，737，083.14	370，369，763.63
投资所支付的现金		30，985，098.84
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	411，737，083.14	401，354，862.47
投资活动产生的现金流量净额	–411，385，364.01	–401，293，307.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	304，836，000.00	304，836，000.00
借款所收到的现金	1，361，799，300.00	875，299，300.00
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	1，666，635，300.00	1，180，135，300.00
偿还债务所支付的现金	1，157，050，841.02	665，107，900.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	87，717，158.37	64，848，110.49
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1，244，767，999.39	729，956，010.49
筹资活动产生的现金流量净额	421，867，300.61	450，179，289.51
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	163，123，548.43	102，486，772.09
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58，297，373.39	58，874，130.69
加：计提的资产减值准备	1，543，097.84	594，823.31
固定资产折旧	57，098，232.43	16，293，557.37
无形资产摊销	646，740.48	118，382.04
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	31，111.04	–63，758.53
预提费用增加（减：减少）	1，312，300.77	501，393.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	85，600.50	34，083.53
固定资产报废损失		
财务费用	38，096，824.34	15，184，415.84
投资损失（减：收益）	67，351.05	–45，274，143.56
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	–22，958，615.14	3，941，038.50
经营性应收项目的减少（减：增加）	–67，138，901.86	–15，430，751.44
经营性应付项目的增加（减：减少）	85，045，326.96	18，827，619.19
其他		
少数股东损益	515，170.03	
经营活动产生的现金流量净额	152，641，611.83	53，600，790.26
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	263，489，164.38	169，576，387.32
减：现金的期初余额	100，365，615.95	67，089，615.23
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	163，123，548.43	102，486，772.09

9.2.4 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

项目名称	金额
2006年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	662，986，282.11
长期股权投资差额	0.00
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	0.00
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	0.00
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	0.00
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	0.00
符合预计负债确认条件的辞退补偿	0.00
股份支付	0.00
符合预计负债确认条件的重组义务	0.00
企业合并	0.00
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	0.00
根据新准则计提的商誉减值准备	0.00
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额资产	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00
金融工具分拆增加的权益	0.00
衍生金融工具	0.00
所得税	638，581.08
少数股东权益	13，469，291.76
其他	0.00
2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	677，094，154.95

会计师事务所的审阅意见

关于浙江景兴纸业股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的
审阅报告

安永大华业字 2007 第 359 号

浙江景兴纸业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江景兴纸业股份有限公司（以下简称“贵公司”）按照附注二所述的编制基础编制的 2006 年 12 月 31 日及 2007 年 1 月 1 日新旧会计准则合并股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“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差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 – 财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对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差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作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上述差异调节表在重大方面没有按照《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。

安永大华会计师事务所有限责任公司　中国注册会计师：汪 阳
中国 上海　中国注册会计师：兰 佳
2007 年 4 月 13 日

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发生变化的具体说明

□ 适用 √ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□ 适用 √ 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司合并范围增加两个全资子公司：

1、2006 年 5 月，景兴造纸以现金出资 1，500 万元设立全资子公司重庆景兴纸业有限公司，纳入合并范围。

2、2006 年 7 月，公司以现金出资 1，000 万元设立全资子公司浙江景兴纸业销售有限公司，纳入合并范围。