

金城造纸股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D73 版)

√ 适用 □ 不适用

2006年新增资金占用金额	14594万元	新增资金占用发生时间	2006-11
新增资金占用的原因	集团改制新增资金 6283 万元;为避免相关债权人直接从本公司划款,为集团公司提供借款 8313 万元。		
导致新增资金占用的责任人			
公司董事会对新增资金占用的解决措施	当地政府承诺以财政偿还		
截止 2006 年末,上市公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作的,相关原因及已采取的清欠措施和责任追究方案。			

√ 适用 □ 不适用

集团改制新增资金 6283 万元;为避免相关债权人直接从本公司划款,为集团公司提供借款 8313 万元。上述两笔借款均发生在 2006 年公司转制时期,属特殊时期发生的特殊事件。针对关联方资金占用,当地政府承诺以财政偿还。

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作出的承诺事项及其履行情况

□ 适用 √ 不适用

7.6.2 报告期末持股 5% 以上的原非流通股东持有的无限售条件流通股数量情况

□ 适用 √ 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

锦州市中级人民法院于 2006 年 6 月 20 日作出的(2006)锦执一字 86 号和 87 号民事裁定书,将金城造纸(集团)有限责任公司持有的公司 6565.04 万股裁定给锦州鑫天纸业有限公司。

\$8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

1. 检查公司财务情况
监事会认真地检查和审核了公司的财务状况,认为公司 2006 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果,并实现了扭亏为盈。北京天华中兴会计师事务所依据《中国注册会计师审计准则》,对公司 2006 年度的资产负责表、利润及利润分配表、现金流量表进行了审计,经审计确认,本公司的财务报告符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定,公允地反映了公司 2006 年度现金流量、经营成果和资金变动情况,并出具了无保留意见的审计报告。监事会同时也对经注册会计师验证的企业财务报告进行了审计。

2. 募集资金使用情况

报告期公司无募集资金延续到本期报告期使用的情况。

3. 检查股票购置政策和债务重组情况

本年度公司进行了股权制度改革和体制改造,此项工作涉及到广大职工和广大流通股东的切身利益,因此监事会进行了重点检查,对股改和改制工作进行了全程监督。认为股改对公平公正,保证了广大流通股东及上市公司的利益,同时通过债务重组,使国有股权转让顺利退出,为公司发展奠定了基础。

4. 关联交易情况

2006 年公司与控股股东等关联企业的关联交易严格按照公司《关联交易协议》进行,没有损害本公司利益,交易价格公平、合理。

\$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 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

9.3 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

√ 适用 □ 不适用

A. 公司 2004 年少计提负债 1150 万元,2005 年少计提负债 3900 万元。
① 对辽宁新嘉新型塑料有限公司担保的 1,150 万元贷款,债权人锦州市商业银行已向辽宁省锦州市中级人民法院起诉,辽宁省锦州市中级人民法院已于 2004 年 12 月 22 日作出判决,判决公司承担连带清偿责任。对该笔担保公司 2004 年计提了预计负债。

② 对深圳广聚实业有限公司(现称广州广聚威信有限公司)担保的 4600 万元贷款,债权人中国民生银行股份有限公司深圳分行向深圳市中级人民法院起诉,深圳市中级人民法院已诉于 2005 年 10 月 14 日作出判决,判决公司和债务人承担连带清偿责任。该笔贷款中的 1300 万元实质被公司使用,并计入其他应付款,公司分析了广州广聚威信有限公司的偿还能力,结合实际情况确认了 2900 万元预计负债。

③ 对锦州彩绘塑料集团塑化制品有限公司担保的 1000 万元贷款,债权人中信银行沈阳分行已向沈阳市中级人民法院起诉,沈阳市中级人民法院 2005 年 11 月 3 日下达了(2005)沈中民三初字第 507 号民事裁定书,裁定公司承担连带付责任。公司 2005 年计提了 1000 万元预计负债。

B. 公司 2004 年少计提坏账准备 18,217,856.34 元。

① 截止 2004 年 12 月 31 日公司应收原各地销售公司(厦门、石家庄、天津、北京、锦州)等售货款 9,338,956.39 元。上述各销售公司按照金纸发(2000)第 74 号文《关于撤销销售分公司及处理有关遗留问题的通知》已经予以撤销,应收上述销售公司的售纸款至 2004 年年底已达 5 年,并且由于撤销了销售公司,部分债务人难以联系,公司应在 2004 年对上述款项计提坏账准备。2004 年对应收各销售公司的售纸款补提了坏账准备 8,405,958.85 元。

② 2001 年公司委托金城国安派出所收取 2001 年度暖气费 12,571,560.21 元。2001 年度暖气费收取 1,668,453.00 元后,由于收取难度很大,金城国安派出所不再负责收取,2001 年度暖气费剩余款项 10,903,107.21 元,由于部分欠费户工作变动或住所变更,公司也一直未能收取。鉴于收取难度大,公司在 2004 年结合个案认定法对该笔应收账款全额计提坏账准备,即公司在 2004 年对该笔款项补提坏账准备金 9,812,796.49 元。

C. 公司 2004 年少计存货盘亏损失 159,527,106.39 元,其中增值税进项税转出及附加税费损失 20,878,985.46 元;2005 年少计存货盘亏损失 30,566,305.10 元,其中增值税进项税转出附加税费损失 20,878,985.46 元。

D. 公司 2004 年少计期间费用 15,955,868.68 元,2005 年少计期间费用 2,897,462.57 元。

E. 公司 2005 年多计收入 14,731,714.33 元,多计成本 12,231,229.63 元,多计利润 2,500,494.70 元。

F. 公司上述重大会计差错更正事项影响 2006 年年初未分配利润减少 280,164.00 元。

9.4 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

9.5 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)	295,632,131.56
长期股权投资差额	
其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
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	
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	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	44,048,293.56
少数股东权益	
其他	
2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	339,680,425.12

审计报告

天华中兴审字第 1158-02 号

金城造纸股份有限公司全体股东:

我们认为计了后附的金城造纸股份有限公司(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、2006 年度的利润表、股东权益变动表和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。

北京天华中兴会计师事务所

有限公司

中国北京

中国注册会计师: 张福建

会计师

二零零七年四月二十四日

资产负债表

编制单位: 金城造纸股份有限公司 货币单位: 人民币元

项目	注释	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
货币资金	四. 1	850,006.33	3,916,368.42
短期投资		-	-
应收票据		-	-
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收帐款	四. 2	251,861,296.17	305,456,768.64
其他应收款	四. 3	166,754,382.43	15,985,919.27
预付账款	四. 4	60,032,268.73	38,570,245.10
应收补贴款		-	-
存货	四. 5	132,231,116.54	66,627,779.50
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		611,729,070.20	430,557,080.93
长期投资:		-	-
长期股权投资		-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	-
固定资产:		-	-
固定资产原值	四. 6	863,331,940.29	761,550,392.56
减: 累计折旧	四. 6	396,366,642.68	364,425,413.24
固定资产净值	四. 6	466,965,297.61	397,124,979.31
减: 固定资产减值准备	四. 6	569,850.24	569,850.24
固定资产净额	四. 6	466,395,447.37	396,555,129.07
工程物资		-	-
在建工程	四. 7	102,200,919.14	150,015,857.68
固定资产清理		-	-
固定资产合计		568,596,366.51	546,570,986.75
无形资产及其他资产:		-	-
无形资产	四. 8	638,628,342.51	651,683,777.12
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形资产及其他资产合计		638,628,342.51	651,683,777.12
递延税款:		-	-
递延税款借项		-	-
资产总计		1,818,963,779.22	1,628,811,844.80

公司负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 制表人:

资产负表(续)

编制单位: 金城造纸股份有限公司 货币单位: 人民币元

项目	注释	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
短期借款	四. 9	602,188,303.00	583,446,303.00
应付票据		-	-
应付账款	四. 10	181,263,520.83	189,5