

岳阳纸业股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 62 版)  
公司与关联方之间产生的购买商品、接受劳务方面的关联交易主要集中在双氧水、废纸、助剂、造纸配剂和劳务上,这些交易一方面完全采用市场价格,另一方面交易总额占公司总成本比例很低,对公司独立性及经营成果不产生影响;  
公司与关联方之间产生的销售商品、提供劳务方面的关联交易主要集中在水、电、汽供应和等外纸品、原材料的销售,水、电、汽供应主要是因为公司在改制过程中,将水、电、汽生产系统全部进入了股份公司,集团公司剩余部分及其他关联方岳阳国安化工有限公司仍属股份公司供应所致,但此部分交易同样按市场价格,且交易额较小。等外纸品的销售主要是因为公司为集中力量做好主导产品销售的同时,增加了销售渠道,湘江纸业与郴州湘江纸业有限责任公司联合对一些原材料进行集中采购,再由湘江纸业集中再采购的约定部分材料按采购价格销售给郴州湘江纸业有限责任公司,通过这种方式可以增加湘江纸业与相关原材料供应方的议价能力,降低采购成本,增加湘江纸业的利润空间。

7.4.2 关联债权债务往来  
□适用 √不适用  
7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况  
□适用 √不适用  
截止 2007 年末,上市公司未发生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 委托理财情况  
□适用 √不适用  
7.6 承诺事项履行情况  
7.6.1 公司是否发生 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项  
√适用 □不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
有限 责任 公司 湖南 泰格 林纸 业集 团	自获得上市流通权之日起 12 个月期满后,36 个月内不上市交易或转让;此后,其通过证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过百分之五,在 24 个月内不得超过百分之十;在其所持股份获得流通权且在 48 个月锁定期满后的 12 个月内,通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的价格不低于每股 6.5 元;如不履行或不完全履行有关最低减持价格的承诺,愿意依照有关法律法規承担相应的责任并接受相应的处罚,并将出售该部分股票所得的全部资金作为违约金支付给流通股。在公司因利润分配、资本公积金转增股份、配股等导致股份或权益发生变化时,上述最低出售价格将进行相应调整。[2006 年 6 月公司实施了 2006 年度利润分配方案(每 10 股派现 1.5 元),2007 年 7 月公司实施了 2006 年度利润分配方案(每 10 股派现 0.8 元),上述最低出售价格调整为每股 6.27 元。]	未违背 承诺

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及执行情况作出说明  
□适用 √不适用  
7.7 重大诉讼仲裁事项  
□适用 √不适用  
7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明  
7.8.1 证券投资情况  
□适用 √不适用  
7.8.2 持有其他上市公司股权情况  
□适用 √不适用  
7.8.3 持有非上市金融企业股权情况  
□适用 √不适用  
7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况  
□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 审计报告  
财务报告 □未经审计 √审计  
审计意见 √标准无保留意见 □非标准意见  
审计报告全文  
审计报告  
开元信德湘审字(2008)第 178 号

岳阳纸业股份有限公司全体股东:  
我们审计了岳阳的岳阳纸业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、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的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。  
开元信德会计师事务所有限公司  
中国注册会计师:周国梁  
中国注册会计师:刘刚毅  
二〇〇八年四月十七日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1,150,197,807.76	257,232,486.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	263,510,039.83	100,075,342.09	
应收账款	289,771,897.31	333,251,509.08	
预付款项	212,749,234.12	272,156,392.41	
应收保费			
应收分账款			
应收合同准备金			
应收利息	4,005,000.00		
应收股利	46,039,632.49	173,366,974.83	
买入返售金融资产			
存货	1,488,220,735.80	1,066,557,754.38	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	3,444,594,347.30	2,222,640,459.36	
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	449,831.28	1,249,831.28	
投资性房地产			
固定资产	3,118,442,278.76	2,177,018,677.78	
在建工程	70,760,603.09	625,111,687.21	
工程物资	1,244,842.36	1,631,956.14	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	134,481,046.95	119,748,942.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,436,227.99	10,473,140.69	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,336,814,830.43	2,935,234,235.48	
资产总计	6,781,409,177.73	5,157,874,694.84	
流动负债:			
短期借款	1,817,450,000.00	1,676,450,000.00	
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	66,348,389.37	150,000,000.00	
应付账款	382,172,449.15	396,812,349.31	
预收账款	86,912,123.06	46,568,870.69	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16,528,481.68	28,968,462.37	
应交税费	40,382,800.31	18,227,489.71	
应付利息	2,160,000.63	2,850,000.00	
应付股利	219,327.19		
其他应付款	149,701,264.88	453,486,981.09	
应付分账款			
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			
其他流动负债			
流动负债合计	2,561,685,509.18	2,783,573,403.36	
非流动负债:			
长期借款	1,171,713,303.58	1,350,088,726.11	
应付债券			
长期应付款	237,114,979.36		
专项应付款	3,535,160.00	3,389,360.00	
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	1,412,363,442.94	1,353,478,086.11	
负债合计	3,974,048,952.12	4,137,051,489.47	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	434,800,073.00	269,800,073.00	
资本公积	2,017,848,284.90	396,246,968.37	
减:库存股			
盈余公积	115,698,749.95	107,608,231.19	
一般风险准备			
未分配利润	239,143,117.76	178,461,831.28	
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	2,807,390,226.61	952,117,093.84	
少数股东权益		68,706,024.63	
所有者权益合计	2,807,390,226.61	1,020,823,118.37	
负债和所有者权益总计	6,781,409,177.73	5,157,874,694.84	

公司法定代表人:吴桂林 主管会计工作负责人:李乐安 会计机构负责人:严铭

母公司资产负债表  
2007 年 12 月 31 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1,107,341,339.46	168,974,509.26	
交易性金融资产			
应收票据	236,156,629.67	97,133,180.49	
应收账款	283,725,387.66	294,561,337.56	
预付款项	184,354,950.08	76,119,821.70	
应收利息	4,005,000.00		
应收股利	4,963,106.43	16,863,379.18	
存货	473,431,518.60	374,950,422.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,293,961,934.90	1,028,593,250.18	
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	750,369,786.61	164,350,000.00	
投资性房地产			
固定资产	2,201,069,195.76	1,985,915,679.26	
在建工程	25,321,027.22	23,355,795.18	
工程物资	1,148,210.06	1,631,956.14	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	25,426,201.55		
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,859,700.92	9,752,672.23	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,014,194,192.13	2,185,006,102.80	
资产总计	5,308,156,127.03	3,213,599,352.98	
流动负债:			
短期借款	1,494,000,000.00	1,344,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据	66,348,389.37	90,000,000.00	
应付账款	267,019,155.57	178,045,895.10	
预收款项	43,597,994.59	28,579,233.60	
应付职工薪酬	11,960,621.55	20,799,815.83	
应交税费	25,360,237.73	6,433,661.21	
应付利息	2,160,000.63	2,850,000.00	
应付股利			
其他应付款	131,354,048.82	11,489,932.11	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,032,290,448.26	1,682,198,507.76	
非流动负债:			
长期借款	233,263,303.58	471,728,726.11	
应付债券			
长期应付款	237,114,979.36		
专项应付款	3,535,160.00	3,389,360.00	
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	534,003,442.94	475,118,086.11	
负债合计	2,566,293,891.20	2,157,316,593.86	
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	434,800,073.00	269,800,073.00	
资本公积	2,040,269,290.46	524,588,418.25	
减:库存股			
盈余公积	115,698,749.95	107,608,231.19	
未分配利润	151,194,122.42	154,016,053.08	
所有者权益(或股东权益)合计	2,741,862,235.83	1,056,282,759.12	
负债和所有者权益(或股东权益)总计	5,308,156,127.03	3,213,599,352.98	

合并利润表  
2007 年 1-12 月

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,965,004,088.27	2,337,728,560.01	
其中:营业收入	2,965,004,088.27	2,337,728,560.01	
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,815,807,197.23	2,236,941,366.36	
其中:营业成本	2,426,514,034.75	1,915,921,813.36	
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			
营业外支出			
公允价值变动			
营业外收入	15,482,726.25	16,270,193.26	
管理费用	119,918,188.22	92,048,790.42	
销售费用	142,406,601.09	110,128,254.44	
财务费用	115,465,712.81	90,877,647.60	
资产减值损失	12,406,601.09	11,524,726.29	
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-3,970,967.99	11,524,726.29	
投资收益(损失以“-”号填列)		67,900.00	
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)	149,196,900.94	100,955,093.65	
加:营业外收入	7,755,735.72	8,085,147.77	
减:营业外支出	4,540,578.69	1,469,159.46	
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	152,412,068.07	107,571,081.96	
减:所得税费用	37,567,447.09	21,105,005.56	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	114,844,610.98	86,376,076.40	
归属于母公司所有者的净利润	114,844,610.98	79,396,033.00	
少数股东损益		6,980,142.50	
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.29	0.29
(二)稀释每股收益		0.29	0.29

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:31,505,962.89 元。  
公司法定代表人:吴桂林 主管会计工作负责人:李乐安 会计机构负责人:严铭

母公司利润表  
2007 年 1-12 月

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,126,056,530.49	1,924,086,685.81	
减:营业成本	1,815,517,940.57	1,611,316,660.41	
营业税金及附加	10,983,721.22	12,946,592.64	
销售费用	93,548,351.37	77,197,595.72	
管理费用	72,930,068.05	73,696,082.74	
财务费用	69,856,269.48	86,267,989.05	
资产减值损失	-1,774,749.00	7,825,594.15	
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)			
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)	64,994,938.80	54,838,754.00	
加:营业外收入	4,537,675.21	2,657,264.79	
减:营业外支出	507,770.71	248,549.20	
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	69,024,843.30	57,244,469.59	
减:所得税费用	29,072,249.46	17,057,103.32	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	39,952,593.84	40,187,366.27	

公司法定代表人:吴桂林 主管会计工作负责人:李乐安 会计机构负责人:严铭

合并现金流量表  
2007 年 1-12 月

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	3,416,657,638.34	2,627,365,350.81	
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			
拆入资金净增加额			
收到原保险合同赔款取得的现金			
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	52,000.00		
收到其他与经营活动有关的现金	66,669,590.50	82,842,023.87	
经营活动现金流入小计	3,483,327,228.84	2,710,259,374.68	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,863,493,491.18	2,063,607,396.82	
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	177,390,067.66	172,580,940.36	
支付的各项税费	205,354,097.18	188,018,749.66	
支付其他与经营活动有关的现金	136,271,894.34	126,821,651.54	
经营活动现金流出小计	3,382,569,580.36	2,561,028,738.38	
经营活动产生的现金流量净额	100,817,678.48	159,230,636.30	
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	205,450.00	2,956,161.09	
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	21,976,688.26	37,100.70	
投资活动现金流入小计	22,182,138.26	2,993,261.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	455,363,311.66	471,309,568.37	
投资支付的现金		800,000.00	
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	319,084,811.64	139,000,464.20	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	774,448,123.30	611,110,023.57	
投资活动产生的现金流量净额	-752,265,015.04	-608,116,770.78	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	1,785,497,402.00		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	165,000,000.00	1,005,550,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	10,800,000.00	18,190,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,961,297,402.00	1,023,740,000.00	
偿还债务支付的现金	204,503,431.26	343,678,130.54	