

## 山东博汇纸业股份有限公司

### 2007 年中期报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

公司 2007 年中期报告及摘要于 2007 年 7 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 进行了披露。因对《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》理解不透彻，经监管部门提示发现，公司在 2007 年 2 月份出资设立山东博汇浆业有限公司投入的土地使用权和设备等资产评估增值 1,555.17 万元，在合并报表时未将此部分内部投资形成的收入进行合并抵消处理，存在对新会计准则的理解偏差，导致中期报告数据有误，现更正如下：

**一、 中期报告及摘要中第二部分“主要财务数据和指标”更正内容如下：**

**1、主要会计数据和财务指标**

单位：元 币种：人民币

|              | 更正前期末            | 更正后期末            | 更正前本报告期末比上年度期末增减(%) | 更正后本报告期末比上年度期末增减(%) |
|--------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 总资产          | 3,768,462,067.55 | 3,756,995,700.05 | 10.20               | 9.86                |
| 所有者权益(或股东权益) | 1,477,656,811.34 | 1,466,190,443.84 | 4.16                | 3.35                |
| 每股净资产(元)     | 5.26             | 5.22             | 4.16                | 3.35                |
|              | 更正前报告期(1-6月)     | 更正后报告期(1-6月)     | 更正前本报告期末比上年度同期增减(%) | 更正后本报告期末比上年度同期增减(%) |
| 营业利润         | 95,131,630.60    | 95,399,662.76    | -14.92              | -14.68              |
| 利润总额         | 108,496,014.06   | 93,212,350.14    | -3.14               | -16.78              |
| 净利润          | 73,036,037.43    | 61,569,669.93    | -0.73               | -16.31              |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 64,082,585.34    | 63,035,854.22    | -12.90              | -14.32              |

|           |      |      |            |            |
|-----------|------|------|------------|------------|
| 基本每股收益(元) | 0.26 | 0.22 | 0          | -15.38     |
| 稀释每股收益(元) | 0.26 | 0.22 | 0          | -15.38     |
| 净资产收益率(%) | 4.94 | 4.20 | 减少0.54个百分点 | 减少1.28个百分点 |

## 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  | 更正前           | 更正后           |
|-----------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 13,343,835.52 | -2,207,860.56 |
| 所得税影响金额   | -4,410,931.37 | -721,128.33   |
| 合计        | 8,953,452.09  | -1,466,184.29 |

## 二、中期报告第五部分董事会报告更正如下:

### (一) 董事会报告

原第二段内容“报告期内,公司实现营业收入142,084.59万元,同比增长12.70%;营业利润9,513.16万元,同比降低14.92%;实现净利润7,303.60万元,同比降低0.73%”,更正为:报告期内,公司实现营业收入142,084.59万元,同比增长12.70%;营业利润9,539.97万元,同比降低14.68%;实现净利润6,156.97万元,同比降低16.31%。

删除原“报告期内,公司变动较大的指标及原因:5、无形资产比年初增加31.09%,金额为33,640,398.88元,主要是根据新会计准则规定原在固定资产中核算的部分土地转入无形资产核算”,并在该项增加:递延所得税资产比年初增加101.55%,金额为3,817,296.42元,主要是内部投资资产在合并报表进行抵消时所导致的递延所得税资产增加。

本节最后一段原“10、营业外收入比上年同期增加2524.39%,主要是母公司以部分固定资产投资于博汇浆业公司的增值额计入营业外收入所致”更正为:10、营业外收入比上年同期减少89.34%,主要是收到的索赔款比去年同期减少所致。

### (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(更正前)

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业成本           | 毛利率(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|---------|----------------|--------|----------------|---------------|
| 分行业     |                |        |                |               |
| 文化纸     | 454,722,885.52 | 14.24  | 8.98           | 减少7.85个百分点    |
| 卡纸      | 478,527,247.90 | 18.86  | 16.73          | 增加0.63个百分点    |
| 分产品     |                |        |                |               |

|     |                |       |       |              |
|-----|----------------|-------|-------|--------------|
| 书写纸 | 427,603,958.03 | 14.43 | 10.34 | 减少 8.16 个百分点 |
| 卡纸  | 478,527,247.90 | 18.86 | 16.73 | 增加 0.63 个百分点 |

**主营业务分行业、产品情况表(更正后)**

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业成本           | 毛利率(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|---------|----------------|--------|----------------|---------------|
| 分行业     |                |        |                |               |
| 文化纸     | 446,783,525.65 | 15.74  | 7.08           | 减少 6.86 个百分点  |
| 卡纸      | 467,376,198.02 | 20.75  | 14.01          | 增加 2.01 个百分点  |
| 分产品     |                |        |                |               |
| 书写纸     | 420,055,047.90 | 15.94  | 8.39           | 减少 7.16 个百分点  |
| 卡纸      | 467,376,198.02 | 20.75  | 14.01          | 增加 2.01 个百分点  |

**三、中期财务报告第七部分“财务会计报告”有关数据更正如下:**

**(一) 财务报表**

**1、合并资产负债表**

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 更正前期末数           | 更正后期末数           |
|---------------|------------------|------------------|
| 固定资产          | 1,788,157,529.27 | 1,784,153,254.93 |
| 无形资产          | 141,849,634.84   | 130,570,245.26   |
| 递延所得税资产       | 3,759,195.50     | 7,576,491.92     |
| 非流动资产合计       | 2,438,707,000.17 | 2,427,240,632.67 |
| 资产总计          | 3,768,462,067.55 | 3,756,995,700.05 |
| 未分配利润         | 480,540,425.25   | 469,074,057.75   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,477,656,811.34 | 1,466,190,443.84 |
| 所有者权益合计       | 1,523,894,574.05 | 1,512,428,206.55 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,768,462,067.55 | 3,756,995,700.05 |

**2、合并利润表**

单位:元 币种:人民币

| 项目                  | 更正前本期数           | 更正后本期数           |
|---------------------|------------------|------------------|
| 二、营业总成本             | 1,325,714,245.62 | 1,325,446,213.46 |
| 其中:营业成本             | 1,185,718,517.88 | 1,185,584,127.78 |
| 管理费用                | 35,407,747.76    | 35,274,105.70    |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)   | 95,131,630.60    | 95,399,662.76    |
| 加:营业外收入             | 15,615,104.14    | 63,408.06        |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 108,496,014.06   | 93,212,350.14    |
| 减:所得税费用             | 34,236,210.80    | 30,418,914.38    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)   | 74,259,803.26    | 62,793,435.76    |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 73,036,037.43 | 61,569,669.93 |
| 六、每股收益：       |               |               |
| （一）基本每股收益     | 0.26          | 0.22          |
| （二）稀释每股收益     | 0.26          | 0.22          |

### 3、合并现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

|                                  |                |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | 更正前            | 更正后           |
| 净利润                              | 74,259,803.26  | 62,793,435.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 70,066,590.99  | 69,932,200.89 |
| 无形资产摊销                           | 1,491,205.60   | 1,357,563.54  |
| 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） | -13,323,644.60 | 2,228,051.48  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                | -3,817,296.42 |

### 4、合并所有者权益变动表

（1）未分配利润：本期净利润更正前为 73,036,037.43 元，更正后为 61,569,669.93 元；期末未分配利润更正前为 480,540,425.25 元，更正后为 469,074,057.75 元。

（2）所有者权益合计：更正前为 1,523,894,574.05 元，更正后为 1,512,428,206.55 元。

（二）中期合并财务报告附注更正有关数据如下：

### 7、固定资产情况(更正前)

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期增加数         | 本期减少数         | 期末数              |
|------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、原价合计：    | 48,140,034.94 | 75,957,447.15 | 2,269,469,847.29 |
| 其中：房屋及建筑物  | 6,432,661.34  | 27,639,074.28 | 359,677,714.00   |
| 机器设备       | 40,420,554.60 | 47,607,913.31 | 1,891,595,996.76 |
| 二、累计折旧合计：  | 70,229,598.10 | 52,287,051.22 | 481,189,236.94   |
| 其中：房屋及建筑物  | 5,302,003.67  | 4,441,339.47  | 46,522,775.07    |
| 机器设备       | 63,845,036.07 | 47,478,642.29 | 427,133,662.80   |
| 三、固定资产净值合计 |               |               | 1,788,280,610.35 |
| 其中：房屋及建筑物  |               |               | 313,154,938.93   |
| 机器设备       |               |               | 1,464,462,333.96 |
| 五、固定资产净额合计 |               |               | 1,788,157,529.27 |
| 其中：房屋及建筑物  |               |               | 313,154,938.93   |
| 机器设备       |               |               | 1,464,462,333.96 |

### 固定资产情况(更正后)

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期增加数         | 本期减少数         | 期末数              |
|------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、原价合计：    | 44,001,370.50 | 30,654,609.15 | 2,310,634,020.85 |
| 其中：房屋及建筑物  | 6,643,127.80  | 24,098,612.45 | 363,428,642.29   |
| 机器设备       | 36,071,423.70 | 5,845,537.14  | 1,929,009,242.03 |
| 二、累计折旧合计：  | 70,095,208.00 | 6,984,213.22  | 526,357,684.84   |
| 其中：房屋及建筑物  | 5,305,336.05  | 900,877.64    | 50,066,569.28    |
| 机器设备       | 63,707,313.59 | 5,716,266.12  | 468,758,316.49   |
| 三、固定资产净值合计 |               |               | 1,784,276,336.01 |
| 其中：房屋及建筑物  |               |               | 313,362,073.01   |
| 机器设备       |               |               | 1,460,250,925.54 |
| 五、固定资产净额合计 |               |               | 1,784,153,254.93 |
| 其中：房屋及建筑物  |               |               | 313,362,073.01   |
| 机器设备       |               |               | 1,460,250,925.54 |

#### 10、无形资产（更正前）

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期增加额         | 本期减少额        | 期末账面余额         |
|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 马桥镇工业区北首土地使用权 | 35,518,238.55 | 589,607.27   | 42,511,014.62  |
| 合计            | 35,518,238.55 | 1,877,839.67 | 141,849,634.84 |

无形资产比年初增加 31.09%，金额为 33,640,398.88 元，主要是根据新会计准则规定原在固定资产中核算的部分土地转入无形资产核算。

#### 无形资产（更正后）

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 本期增加额         | 本期减少额        | 期末账面余额         |
|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 马桥镇工业区北首土地使用权 | 24,105,206.91 | 455,965.21   | 31,231,625.04  |
| 合计            | 24,105,206.91 | 1,744,197.61 | 130,570,245.26 |

无形资产比年初增加 20.66%，金额为 22,361,009.30 元，主要是根据新会计准则规定原在固定资产中核算的部分土地转入无形资产核算。

#### 11、其他长期资产

删除本项递延所得税资产项目及相关数据。

#### 12、递延所得税资产

新增本项如下

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 更正前期末数       | 更正后期末数       |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 3,759,195.50 | 7,576,491.92 |

增加科目说明：递延所得税资产比年初增加 102.03%，金额为 3,817,296.42 元，主要是内部投资资产在合并报表进行抵消时所导致的递延所得税资产增加。

其后编号顺延。

**25、未分配利润**

单位:元 币种:人民币

| 项目    | 更正前期末数         | 更正后期末数         |
|-------|----------------|----------------|
| 净利润   | 73,036,037.43  | 61,569,669.93  |
| 未分配利润 | 480,540,425.25 | 469,074,057.75 |

**26、营业收入****(2) 主营业务(分行业)**

单位:元 币种:人民币

| 行业名称 | 更正前营业成本        | 更正后营业成本        |
|------|----------------|----------------|
| 文化纸  | 454,722,885.52 | 446,783,525.65 |
| 卡纸   | 478,527,247.90 | 467,376,198.02 |

**(3) 主营业务(分产品)**

单位:元 币种:人民币

| 产品名称 | 更正前营业成本        | 更正后营业成本        |
|------|----------------|----------------|
| 书写纸  | 427,603,958.03 | 420,055,047.90 |
| 双胶纸  | 27,118,927.49  | 26,728,477.75  |
| 卡纸   | 478,527,247.90 | 467,376,198.02 |

**(4) 主营业务(分地区)**

单位:元 币种:人民币

| 地区名称 | 更正前营业成本        | 更正后营业成本        |
|------|----------------|----------------|
| 华北地区 | 418,642,402.11 | 413,062,665.66 |
| 东北地区 | 32,372,467.41  | 31,766,298.55  |
| 华中地区 | 105,254,737.88 | 103,215,328.52 |
| 华东地区 | 222,554,360.08 | 218,575,872.83 |
| 华南地区 | 257,007,648.84 | 252,346,310.95 |
| 西北地区 | 3,374,312.46   | 3,315,375.17   |
| 西南地区 | 125,011,406.19 | 123,472,846.89 |
| 境外   | 30,689,208.45  | 30,061,435.10  |

**28、营业外收入**

单位:元 币种:人民币

| 项目          | 更正前期末数        | 更正后期末数    |
|-------------|---------------|-----------|
| 非流动资产处置利得合计 | 15,592,480.96 | 40,784.88 |
| 其中:固定资产处置利得 | 15,592,480.96 | 40,784.88 |
| 合计          | 15,615,104.14 | 63,408.06 |

原“营业外收入比上年同期增加 2524.39%，主要是母公司以部分固定资产投资于博汇浆业公司的增值额计入营业外收入所致”更正为：营业外收入比上年同期减少 89.34%，主要是收到的索赔款比去年同期减少所致。

**(十三) 补充资料(更正前):**

单位:元 币种:人民币

| 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          | 4.94       | 5.04 | 0.26   | 0.26   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.34       | 4.43 | 0.23   | 0.23   |

**补充资料 (更正后):**

单位:元 币种:人民币

| 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          | 4.20       | 4.27 | 0.22   | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.30       | 4.37 | 0.22   | 0.22   |

#### 四、 中期报告及摘要正文相关内容做相应更正。

更正后的中期报告及摘要详见上海证券交易所网站，特此对广大投资者表示歉意。

特此公告。

山东博汇纸业股份有限公司董事会

二〇〇七年八月二十一日