

(上接 D64 版)

(三) 公司第四届监事会二〇〇八年第三次会议于 2008 年 10 月 27 日上午在深圳市罗湖区东门中路东方大厦 12 层会议室召开,会议审议通过以下议案:
1. 同意 2008 年第三季度报告;
2. 同意 2008 年第三季度报告的审核意见;
3. 监事会及全体监事依据国家法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》,在股东大会的授权下履行监督职责;
4. 公司依法运作情况;
5. 报告期内公司监事会共列席了 6 次董事会会议,监事会通过对公司的决策程序、对内部控制制度的执行和公司董事、其他高级管理人员职务的履行等各项工作的监督和检查,认为公司能够按照有关规定和《公司章程》规范运作。公司建立了较为完善的内部控制制度,未发现公司董事及其他高级管理人员违反法律、法规、公司章程和监事会议事规则的情况;
(四) 公司财务的情况;
5. 监事会认真履行了《上市公司财务监督办法》的职责,一致认为审计机构出具的 2008 年度的审计报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果;
(五) 公司在报告期内无由山西中联公司股权转让于处置长期资产的不良资产,其交易价格合理,没有发现关联交易,没有损害非控股股东合法权益或造成公司资产流失;
(六) 本年度没有发现公司存在关联交易;
(七) 同意监事会对 2008 年度财务报告被会计师事务所出具非标准审计报告的专项说明。

99 财务报告

9.1 审计报告

审计报告	保留意见
审计报告正文	
广东雷伊 集团 股份有限公司全体股东:	
我们审计了后附的广东雷伊 集团 股份有限公司(以下简称雷伊公司)财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2008 年度的公司及合并利润表、公司及合并现金流量表、公司及合并股东权益变动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雷伊公司管理层的责任。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,我们考虑了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。	
三、导致保留意见的事项	
1. 如雷伊公司财务报告附注十三所述,关于于普宁市雷伊纸业有限公司的股权让与合同将得以履行,普宁市雷伊纸业有限公司以材料控制作为基础,计提资产减值准备,编制财务报表。雷伊公司编制合并报表时,也未按普清其调整该子公司财务报表。雷伊公司及其关联方并未就应收该 1.8 亿元债权计提相应的坏账准备,且对该子公司的股权投资减值至 5194 万元为限。我们无法取得该分当日的审计证据,以确认雷伊公司管理层计提资产减值准备的合理性和正确性。	
2. 如雷伊公司财务报告附注十三所述,雷伊公司两年连续经营亏损,需要偿还的逾期借款本金达 1.75 亿元。一般表明雷伊公司持续经营能力存在重大不确定性。雷伊公司 2008 年度财务报告是以持续经营假设为基础编制财务报表的前提是,雷伊公司董事会相信公司能够持续经营,并就此制订了应对计划,但是无法作出普宁市雷伊纸业有限公司,以获取现金和流动资产清偿借款,偿还项股权转让是否得以完成,主要影响其持续经营的能力和现金流量。	
四、审计意见	
我们认为,除了前段所述事项可能产生的影响外,雷伊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雷伊公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果、现金流量和股东权益变动情况。	
中国注册会计师:程以涛 中国注册会计师:韩晋利 2009 年 4 月 21 日	

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

项目	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	13,151,057.05	1,602,713.55	8,712,972.83	1,665,415.85
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	76,757,525.75	30,154,165.74	100,373,896.77	14,502,575.47
预付账款	78,781,149.10	18,211,105.60	56,824,825.29	15,053,790.25
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	48,779,676.14	182,572,201.02	218,144,803.34	348,172,287.71
买入返售金融资产				
存货	56,639,215.71	340,973.16	55,944,391.83	7,594,016.56
一年内到期的非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00		
其他流动资产				
流动资产合计	276,108,623.75	234,881,150.07	440,000,890.06	386,988,085.84
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	5,000,000.00	5,000,000.00		
长期股权投资	5,130,000.00	207,345,600.49	7,164,692.02	319,071,500.68
投资性房地产				
固定资产	258,240,859.74	66,903,157.70	297,021,626.47	79,680,808.57
在建工程	2,199,942.29	1,040,571.59	2,060,754.99	1,040,571.59
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	69,476,718.29	50,608,839.32	71,246,813.00	51,716,447.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	10,208,211.55	30,073,778.85	1,457,768.93	
其他非流动资产				
非流动资产合计	350,255,731.87	360,971,947.05	378,951,655.41	451,509,328.80
资产总计	626,364,355.62	595,853,107.12	818,952,545.47	838,497,414.64
流动负债:				
短期借款	221,847,631.91	201,030,000.00	307,948,873.23	242,304,875.53
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				
应付账款	7,015,487.60	30,193.72	16,985,531.68	2,383,189.65
预收账款	2,067,753.37		1,648,849.05	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,382,538.14	154,697.19	4,953,708.71	636,843.93
应交税费	4,976,744.77	1,540,464.84	5,190,095.83	802,361.27
应付利息	24,640,578.80	22,793,407.21	12,423,207.61	8,653,200.87
应付股利				
其他应付款	11,324,382.99	47,832,618.32	11,342,433.66	131,880,144.35
应付分保账款				
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	274,255,117.58	273,390,381.28	360,492,699.57	386,660,615.60
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
专项应付款				
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				
负债合计	274,255,117.58	273,390,381.28	360,492,699.57	386,660,615.60
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	318,600,000.00	318,600,000.00	318,600,000.00	318,600,000.00
资本公积	52,129,496.58	52,129,496.58	52,129,496.58	52,129,496.58
盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20	86,036,260.20	86,036,260.20
一般风险准备				
未分配利润	-111,144,439.93	-134,303,031.04	-5,577,445.69	-4,928,957.74
外币报表折算差额				
所有者权益合计	345,621,316.85	322,462,725.74	451,188,011.39	451,836,799.04
少数股东权益	6,487,921.19	7,271,534.81		
所有者权益合计	352,109,238.04	322,462,725.74	458,459,845.90	451,836,799.04
负债和所有者权益总计	626,364,355.62	595,853,107.12	818,952,545.47	838,497,414.64

编制单位:广东雷伊 集团 股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	318,600,000.00	318,600,000.00
加:会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
二、本年年初余额	318,600,000.00	318,600,000.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		
(一)净利润	-105,566,994.24	-783,613.62
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		
4.其他		
上述(一)和(二)合计	-105,566,994.24	-783,613.62
三、所有者权益内部结构		
1.实收资本(或股本)	318,600,000.00	318,600,000.00
2.资本公积	52,129,496.58	52,129,496.58
3.盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20
4.未分配利润	-111,144,439.93	-134,303,031.04
5.所有者权益合计	345,621,316.85	322,462,725.74
6.少数股东权益	6,487,921.19	7,271,534.81
7.所有者权益合计	352,109,238.04	322,462,725.74
8.负债和所有者权益总计	626,364,355.62	595,853,107.12

编制单位:广东雷伊 集团 股份有限公司

四、本期期末余额	318,600,000.00	318,600,000.00	52,129,496.58	86,036,260.20	-111,144,439.93	6,487,921.19	352,109,238.04	318,600,000.00	52,129,496.58	86,036,260.20	-5,577,445.69	7,271,534.81	458,459,845.90
----------	----------------	----------------	---------------	---------------	-----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------	--------------	----------------

9.2.2 利润表

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	199,124,620.35	43,796,730.30
其中:营业收入	199,124,620.35	43,796,730.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,260,172.85	201,637,732.85
其中:营业成本	153,216,053.63	41,275,391.28
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		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	200,114.59	48,607.90
销售费用	22,705,416.00	446,931.58
管理费用	56,068,588.91	26,499,625.78
财务费用	32,322,306.98	21,403,481.23
资产减值损失	46,747,692.74	111,936,695.08
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)	835,308.00	835,308.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-111,300,244.50	-157,005,694.55
加:营业外收入	39,005.11	1,234.56
减:营业外支出	3,330,929.04	2,443,392.16
其中:非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-114,992,168.43	-159,447,852.15
减:所得税费用	-8,241,560.57	-30,073,778.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-106,350,607.86	-129,374,073.30
归属于母公司所有者的净利润	-105,566,994.24	-79,704,336.59
少数股东损益	-783,613.62	30,866,375.56
六、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.33	-0.41
(二)稀释每股收益	-0.33	-0.41

9.2.3 现金流量表

项目	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	201,058,220.13	34,834,865.31
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同赔付款项的现金		
收到再保业务现金净额		
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	10,727,749.81	
收到其他与经营活动有关的现金	21,982,281.71	124,507,593.43
经营活动现金流入小计	233,768,251.65	159,342,458.74
购买商品、接受劳务支付的现金	176,752,978.89	45,812,139.51
支付给职工及为职工的现金		
支付的各项税费	34,302,625.92	2,849,784.25
支付的其他与经营活动有关的现金	7,803,616.25	1,449,361.79
经营活动现金流出小计	219,869,600.96	52,101,285.55
经营活动产生的现金流量净额	113,908,650.69	107,141,173.19
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	171,269,220.57	171,269,220.57
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	252,701.92	116,440.00
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		
投资活动现金流入小计	171,521,922.49	171,385,660.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,126,014.30	1,762,908.00
投资支付的现金	1,400,000.00	1,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,126,014.30	1,762,908.00
投资活动产生的现金流量净额	164,395,908.19	169,622,752.57
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	85,700,000.00	70,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	85,700,000.00	70,700,000.00
偿还债务支付的现金	171,801,241.32	111,974,875.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,567,972.29	6,085,910.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	184,369,213.61	118,060,786.19
筹资活动产生的现金流量净额	-98,669,213.61	-47,360,786.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,438,084.22	-62,900.96
六、期初现金及现金等价物余额	8,712,972.83	1,637,432.47
七、期末现金及现金等价物余额	13,151,057.05	1,574,531.51

9.2.4 所有者权益变动表(附注)

项目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	318,600,000.00	318,600,000.00
加:会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
二、本年年初余额	318,600,000.00	318,600,000.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		
(一)净利润	-105,566,994.24	-783,613.62
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		
4.其他		
上述(一)和(二)合计	-105,566,994.24	-783,613.62
三、所有者权益内部结构		
1.实收资本(或股本)	318,600,000.00	318,600,000.00
2.资本公积	52,129,496.58	52,129,496.58
3.盈余公积	86,036,260.20	86,036,260.20
4.未分配利润	-111,144,439.93	-134,303,031.04
5.所有者权益合计	345,621,316.85	322,462,725.74
6.少数股东权益	6,487,921.19	7,271,534.81
7.所有者权益合计	352,109,238.04	322,462,725.74
8.负债和所有者权益总计	626,364,355.62	595,853,107.12

编制单位:广东雷伊 集团 股份有限公司

四、本期期末余额	318,600,000.00	318,600,000.00	52,129,496.58	86,036,260.20	-111,144,439.93	6,487,921.19	352,109,238.04	318,600,000.00	52,129,496.58	86,036,260.20	-5,577,445.69	7,271,534.81	458,459,845.90
----------	----------------	----------------	---------------	---------------	-----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------	--------------	----------------

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

9.2 资产负债表		2008 年 12 月 31 日		单位: 人民币元	
项目	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产:					
货币资金	234,497,310.86	187,665,805.87	234,932,402.43	175,617,955.91	
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	134,103,309.77	36,042,790.82	99,212,497.75	85,388,059.36	
应收账款	192,177,152.20	66,776,384.83	96,577,609.05	58,728,203.44	
预付账款	105,243,486.31	45,773,323.68	149,085,500.48	45,819,280.00	
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收股利	9,725,700.00	9,725,700.00	9,783,865.92	9,783,865.92	
应收利息	51,938,978.69	60,940,445.00	78,076,027.78	66,026,022.47	
买入返售金融资产					
其他应收款	334,663,758.22	237,891,523.46	269,015,090.48	146,407,598.89	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	1,062,349,696.05	644,805,973.72	926,682,993.89	587,770,086.16	
非流动资产:					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	3,746,854.68	3,746,854.68	11,153,315.16	11,153,315.16	
持有至到期投资	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	3,100,000.00	
长期股权投资					
长期股权投资	72,489,050.10	247,600,490.25	68,027,409.59	59,827,409.59	
投资性房地产					
固定资产	2,757,531,190.07	410,364,188.73	2,688,635,064.15	1,563,466,770.82	
在建工程	925,671,257.94	889,553,963.87	23,222,927.96	18,789,183.36	
无形资产	548,086.33	548,086.33	2,255,526.32	2,255,526.32	
商誉					
递延所得税资产					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	391,440,810.68	146,782,452.65	387,956,840.54	148,964,878.37	
开发支出					
商誉	37,000,500.65		37,030,500.65		
递延所得税费用	13,233,901.58	3,851,987.57	23,363,983.18	7,243,257.84	
可供出售金融资产	12,108,578.52	1,216,950.48	9,162,617.43		
其他非流动资产					
非流动资产合计	4,216,882,385.5	7,216,233,972.56	3,253,908,181.13	1,923,062,955.04	
资产总计	5,279,231,934.60	3,361,039,946.28	4,180,591,175.02	2,511,733,041.20	
流动负债:					
短期借款	765,000,000.00	640,000,000.00	663,500,000.00	570,000,000.00	
向银行和其他金融机构借入款项					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	25,000,000.00				
应付账款	439,743,210.10	156,662,278.48	298,825,240.82	92,094,004.83	
预收账款	151,828,107.52	61,36,229.53	180,059,442.65	73,244,124.04	
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	15,791,975.93	10,261,633.65	10,318,505.47	9,561,516.85	
应交税费	79,277,079.90	-36,627,543.45	-22,860,228.13	-23,448,708.57	
应付利息	190,750.00				
应付股利	818,740.00	818,740.00	818,740.00	818,740.00	
其他应付款	100,813,268.80	28,798,479.69	111,638,751.15	21,247,197.42	
应付分保账款					
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	206,560,000.00	80,000,000.00			
其他流动负债					
非流动负债合计	1,726,133,123.25	942,989,817.90	1,260,246,451.96	743,696,874.57	
长期借款	1,285,780,000.00	640,000,000.00	880,000,000.00	80,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	10,550,000.00	10,550,000.00	9,500,000.00	9,500,000.00	
预计负债					
递延所得税负债	686,713.61	686,713.61	2,645,063.81	2,645,063.81	
其他非流动负债	13,116,306.00	13,116,306.00	13,116,306.00	13,116,306.00	
非流动负债合计	5,130,133,019.61	6,607,343,871.51	905,261,869.81	105,261,369.81	
负债和所有者权益总计	3,696,266,142.86	1,657,337,843.51	2,165,507,320.77	848,058,244.38	
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	464,145,765.00	464,145,765.00	464,145,765.00	464,145,765.00	
资本公积	797,234,938.35	797,234,938.35	802,361,513.18	813,056,002.00	
减:库存股					
盈余公积	172,581,867.36	172,581,867.36	157,206,755.45	157,206,755.45	
一般风险准备					
未分配利润	361,756,252.79	319,214,538.08	207,214,589.99	208,366,216.35	
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计	1,796,218,823.50	1,753,697,108.77	1,730,928,622.62	1,662,774,796.82	
少数股东权益	466,736,968.84		284,154,729.63		
所有者权益合计	2,262,985,791.74	1,753,697,108.77	2,015,083,352.25	1,662,774,796.82	
负债和所有者权益总计	5,279,231,934.60	3,361,039,946.28	4,180,591,175.02	2,511,733,041.20	

9.2.2 利润表		2008 年 1-12 月		单位: 人民币元	
项目	合并	母公司	合并	母公司	
一、营业总收入	3,444,966,357.85	1,666,621,867.74	1,441,422,414.04	1,302,816,976.38	
其中:营业收入	3,444,966,357.85	1,666,621,867.74	1,441,422,414.04	1,302,816,976.38	
利息收入					
手续费及佣金收入					
营业成本	2,614,514,496.98	1,540,623,915.44	1,341,874,359.69	1,203,685,688.61	
其中:营业成本	3,103,127,608.11	1,289,582,242.45	1,061,987,807.89	956,142,764.42	
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					
保单红利支出					
分保费					
营业税金及附加	24,135,428.01	15,601,935.46	13,805,472.79	13,805,472.79	
销售费用	123,620,021.33	58,596,256.27	32,061,490.91	29,048,366.69	
管理费用	172,482,941.51	113,034,334.18	165,238,076.48	154,465,995.09	
财务费用	117,637,805.70	40,003,448.18	29,299,461.34	28,598,861.81	
资产减值损失	20,516,692.42	15,805,166.90	9,042,487.28	7,625,020.26	
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)					
投资收益(损失以“－”号填列)	-95,841.80	230,874.66	2,297,485.66	2,297,485.66	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-438,359.49	-111,643.03	-216,364.88	-216,364.88	
汇兑收益(损失以“－”号填列)					
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	343,356,019.07	126,228,826.96	101,845,544.01	101,428,773.43	
营业外收入	10,602,087.48	8,105,371.77	11,552,005.88	11,551,895.88	
营业外支出	9,250,210.69	7,634,336.90	3,562,359.59	2,832,339.61	
其中:非流动资产处置损益	4,719,382.82	1,719,382.82	2,546,183.61	2,546,183.61	
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	344,707,895.86	126,699,861.83	109,835,190.30	101,148,309.72	
减:所得税费用	11,850,612.01	4,746,428.21	13,377,764.17	13,377,764.17	
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	332,857,283.85	126,223,433.62	96,457,426.13	96,770,545.55	
属于母公司所有者的净利润	174,303,245.24	126,223,433.62	96,474,372.35	96,770,545.55	
少数股东损益	158,554,038.61		383,053.78		
六、每股收益					
(一)基本每股收益	0.38	0.27	0.21	0.21	
七、稀释每股收益	0.38	0.27	0.21	0.21	