

宜宾纸业股份有限公司

600793

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	6
七、 财务会计报告	9
八、 备查文件目录	57

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	易从
主管会计工作负责人姓名	王强
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王强

公司负责人易从、主管会计工作负责人王强及会计机构负责人（会计主管人员）王强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	宜宾纸业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	宜宾纸业
公司的法定英文名称	Yibin paper industry CO.LTD
公司的法定英文名称缩写	Yibin paper
公司法定代表人	易从

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	鹿彪	雷大敏
联系地址	四川省宜宾市岷江西路 54 号	四川省宜宾市岷江西路 54 号
电话	0831-3560668	0831-3560376
传真	0831-3561965	0831-3561965
电子信箱	ybyzdsh@163.com	ybyzdsh@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	四川省宜宾市岷江西路 54 号
注册地址的邮政编码	644007
办公地址	四川省宜宾市岷江西路 54 号
办公地址的邮政编码	644007
公司国际互联网网址	http://www.yb-zy.com
电子信箱	ybyzdsh@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 宜纸	600793	宜宾纸业

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	716,958,706.83	712,973,647.73	0.56
所有者权益(或股东权益)	3,285,142.33	14,710,403.11	-77.67
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.0312	0.1397	-77.67
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-11,946,869.98	-5,754,021.85	不适用
利润总额	-11,425,260.78	-5,285,262.38	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-11,425,260.78	-5,285,262.38	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,946,869.98	-3,863,507.04	不适用
基本每股收益(元)	-0.1085	-0.0502	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.1135	-0.0367	不适用
稀释每股收益(元)	-0.1085	-0.0502	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-126.98	-300.83	增加 173.85 个百分点
经营活动产生的现金流量	-13,971,682.33	3,110,672.33	-549.15

净额			
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.1327	0.0295	-549.83

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	金额
非流动资产处置损益	-5,565.47
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	523,500.00
债务重组损益	4,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325.33
合计	521,609.20

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				5,658 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宜宾市国有资产经营有限公司	国家	37.77	39,776,583			未知
四川省宜宾五粮液集团有限公司	国有法人	16.06	16,915,217			未知
田秀文	境内自然人	1.90	2,003,400			未知
洪文亮	境内自然人	1.14	1,200,578			未知
王中辉	境内自然人	0.08	880,000			未知
李进荣	境内自然人	0.08	856,174			未知
洪佩娟	境内自然人	0.07	788,583			未知
李一永	境内自然人	0.07	770,000			未知
洪佩华	境内自然人	0.07	731,850			未知
冯利安	境内自然人	0.07	720,956			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
宜宾市国有资产经营有限公司	39,776,583		人民币普通股			

四川省宜宾五粮液集团有限公司	16,915,217	人民币普通股
田秀文	2,003,400	人民币普通股
洪文亮	1,200,578	人民币普通股
王中辉	880,000	人民币普通股
李进荣	856,174	人民币普通股
洪佩娟	788,583	人民币普通股
李一永	770,000	人民币普通股
洪佩华	731,850	人民币普通股
冯利安	720,956	人民币普通股

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司副总裁明志凯因个人原因辞去公司副总裁职务。该事项已于 2011 年 7 月 22 日召开的八届五次董事会审议通过。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，虽然全球经济仍在继续缓慢的回暖，但经济动荡加大，通货膨胀加速上扬，原燃料价格不断攀升，纸品价格上涨困难，同时双胶纸和食品纸又进入淡季，公司的外部经营环境极其严峻，导致公司半年度业绩出现亏损。

面对严峻的外部经济形势和重大考验，上半年公司紧紧围绕年初制定的“生产任务再上台阶，减亏脱困再创佳绩，队伍打造再创水平，发展规划顺利实施”的总体工作思路，开展了一系列工作：一是全面提升生产控制能力，提高生产运行质量；二是全面提升公司和营销系统的营销能力；三是拓宽供货渠道，确保原燃材料供给；四是加快新产品开发，提高产品竞争能力；五是全面强化职能管理，提升专业管理能力；六是倾力打造队伍建设，实施对关键人才的培养；七是进一步完善员工激励约束机制，加强先进企业文化建设；八是完善企业发展战略，顺利启动新区建设。

经过公司全体员工的共同努力，完成纸品总产量 80301 吨，比去年同期增长 13.09%；实现销售收入 36484 万元，比去年同期增长 15.47%；实现利润-1143 万元，比去年同期下降了 116.17%。

(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

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	364,836,916.26	343,308,616.72	5.9	15.47	17.10	减少 1.31 个百分点
分产品						
新闻纸	125,005,827.47	123,703,517.04	1.04	18.35	21.33	减少 2.43 个百分点
食品纸	176,086,250.14	155,371,606.24	11.76	20.73	26.32	减少 3.91 个百分点
文化纸	63,744,838.65	64,233,493.44	-0.77	-0.56	-5.20	增加 4.93 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	364,836,916.26	15.47

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

六、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(九) 其他重大事项的说明

我公司因城市建设和自身发展的需要，经宜宾市人民政府、四川省经信委同意实施整体搬迁。迁建地点：宜宾市南溪县麻柳坝（裴石轻工业园区内）。

公司老区拟于 2011 年 8 月至 10 月开始停产，并开始进行土地处置相关工作。2012 年底前完成新区项目建设。新区将保留食品纸和文化纸两个产品。新区建化学竹浆 9.5 万吨/年,化机浆 6.8 万吨/年,食品纸 10 万吨/年，文化纸 10 万吨/年。

该事项已于 2011 年 7 月 22 日召开的公司八届五次董事会议审议通过。尚需公司下一届股东大会批准。

(十) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第八届二次董事会决议公告	上海证券报 B29/证券日报 E2	2011 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn
八届二次监事会决议公告	上海证券报 B29/证券日报 E2	2011 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年年度股东大会的通知	上海证券报 B29/证券日报 E2	2011 年 1 月 28 日	http://www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	上海证券报 B7/证券日报 23	2011 年 2 月 19 日	http://www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	上海证券报 B116/证券日报 E68	2010 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
重大事项继续停牌公告	上海证券报 B34/证券日报 C4	2010 年 5 月 4 日	http://www.sse.com.cn
股票复牌公告	上海证券报 B36/证券日报 C4	2010 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn
董事会决议公告	上海证券报 B37/证券日报 E8	2010 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2011 年半年度业绩预亏公告	上海证券报 B31/证券日报 E12	2010 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告

(一) 财务报表

资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:宜宾纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		26,615,702.62	25,456,642.78
交易性金融资产			
应收票据		6,041,343.29	5,089,622.44
应收账款		46,390,891.96	29,141,620.51
预付款项		14,298,071.52	8,486,457.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,299,019.60	5,720,009.86
存货		144,052,279.75	138,107,600.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		239,697,308.74	212,001,954.38
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		11,611,535.04	11,611,535.04
投资性房地产			
固定资产		456,530,597.28	479,308,613.14
在建工程		130,160.75	948,816.29
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		6,562,600.41	6,676,224.27
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,426,504.61	2,426,504.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		477,261,398.09	500,971,693.35
资产总计		716,958,706.83	712,973,647.73
流动负债：			
短期借款		68,579,112.91	68,579,112.91
交易性金融负债			
应付票据		15,000,000.00	
应付账款		107,826,875.45	110,751,163.16
预收款项		53,676,292.16	47,984,915.12
应付职工薪酬		40,105,468.91	39,480,619.02
应交税费		136,908,449.61	134,790,529.81
应付利息		14,537,049.19	10,446,001.03
应付股利			
其他应付款		265,561,149.62	274,264,236.92
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		11,479,166.65	11,966,666.65
流动负债合计		713,673,564.50	698,263,244.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
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		713,673,564.50	698,263,244.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		105,300,000.00	105,300,000.00
资本公积		105,371,093.62	105,371,093.62
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		3,667,093.28	3,667,093.28
一般风险准备			
未分配利润		-211,053,044.57	-199,627,783.79
所有者权益(或股东权益) 合计		3,285,142.33	14,710,403.11
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		716,958,706.83	712,973,647.73

法定代表人：易从 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		394,895,823.00	345,094,316.13
减：营业成本		373,224,487.56	321,895,783.84
营业税金及附加		1,198,927.73	1,036,441.26
销售费用		9,027,095.06	7,087,446.67
管理费用		18,018,232.38	15,791,353.10
财务费用		5,373,950.25	5,037,313.11
资产减值损失			
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）		-11,946,869.98	-5,754,021.85
加：营业外收入		531,283.50	490,246.04
减：营业外支出		9,674.30	21,486.57
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,425,260.78	-5,285,262.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,425,260.78	-5,285,262.38
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1085	-0.0502
（二）稀释每股收益		-0.1085	-0.0502
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：易从 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		279,763,160.22	255,723,352.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,957,259.37	6,064,656.72
经营活动现金流入小计		286,720,419.59	261,788,009.04
购买商品、接受劳务支付的现金		244,283,422.57	201,245,088.08
支付给职工以及为职工支付的现金		29,191,554.71	23,571,417.97
支付的各项税费		10,270,978.49	9,704,069.29
支付其他与经营活动有关的现金		16,946,146.15	24,156,761.37
经营活动现金流出小计		300,692,101.92	258,677,336.71
经营活动产生的现金流量净额		-13,971,682.33	3,110,672.33
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		625,987.60	130,886.40
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		625,987.60	130,886.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,518.67	2,308,799.80
投资支付的现金			
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		304,518.67	2,308,799.80
投资活动产生的现金流量净额		321,468.93	-2,177,913.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		51,754.43	65,859.22
筹资活动现金流入小计		51,754.43	65,859.22
偿还债务支付的现金			2,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,000.00	2,853,124.27
支付其他与筹资活动有关的现金		42,481.19	55,155.25
筹资活动现金流出小计		242,481.19	5,108,279.52
筹资活动产生的现金流量净额		-190,726.76	-5,042,420.30
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		-13,840,940.16	-4,109,661.37
加：期初现金及现金等价物余额		25,456,642.78	14,890,352.12
六、期末现金及现金等价物余额		11,615,702.62	10,780,690.75

法定代表人：易从 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-199,627,783.79	14,710,403.11
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-199,627,783.79	14,710,403.11
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-11,425,260.78	-11,425,260.78
(一) 净利润							-11,425,260.78	-11,425,260.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-11,425,260.78	-11,425,260.78
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-211,053,044.57	3,285,142.33

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-209,938,649.68	4,399,537.22
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-209,938,649.68	4,399,537.22
三、本期增减变动金额(减少以							-5,285,262.38	-5,285,262.38

“一”号填列)								
(一) 净利润							-5,285,262.38	-5,285,262.38
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							-5,285,262.38	-5,285,262.38
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-215,223,912.06	-885,725.16

法定代表人：易从 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

(二) 公司概况

(1) 公司历史沿革

宜宾纸业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是始建于 1944 年的四川省宜宾造纸厂。1988 年 5 月，四川省宜宾造纸厂经宜宾地区行署批准进行股份制试点，独家发起设立本公司。1988 年 12 月，中国人民银行宜宾地区分行批准本公司向社会公开发行人股股票 3,000 万元，实际发行 2,580 万元。1993 年 11 月 13 日，国家体改委以体改生（1993）190 号文批准公司继续进行规范化的股份制企业试点。1997 年 2 月 20 日，经中国证监会证监发字（1997）34 号文批准，公司社会公众股股票在上海证券交易所上市流通。根据 1997 年 5 月 21 日股东大会决议，公司于 1997 年 6 月 26 日实施每 10 股送红股 3 股的分配方案，公司股本由 8,100 万股变更为 10,530 万股；1998 年经国家财政部财管字（1998）42 号文件批准，公司国家股股东宜宾市国有资产经营有限公司将所持有的 7,176 万股国家股中 2,000 万股以协议方式转让给宜宾五粮液集团有限公司，转让后股本为：国家股 5,176 万股、法人股 2,000 万股、社会公众股 3,354 万股。

公司第一大股东宜宾市国有资产经营有限公司及第二大股东宜宾五粮液集团有限公司于 2003 年 4 月 14 日分别与宜宾天原股份有限公司签定了《国家股股权托管协议》和《国有法人股股权托管协议》。宜宾市国有资产经营有限公司将其持有的公司 5176 万国家股股权（占总股本的 49.15%）中除所有权和处置权以外的其他股东权利（含收益权）全部委托宜宾天原股份有限公司行使。托管期限至 2006 年 6 月 30 日止。宜宾五粮液集团有限公司将其持有的宜宾纸业股份有限公司 2000 万国有法人股股权（占总股本的 19%）中除所有权和处置权以外的其他股东权利（含收益权）全部委托宜宾天原股份有限公司行使。托管期限至 2006 年 6 月 30 日止。上述协议于 2006 年 6 月 30 日到期后，两大股东又于 2006 年 9 月 4 日分别与宜宾天原股份有限公司重新签订《授权经营和管理协议》，新签订的协议授权经营和管理范围为除处置权和所有权以外的其他股东权利，期限从 2006 年 9 月 4 日至 2008 年 9 月 1 日止。

公司股权分置改革方案获四川省政府国有资产监督管理委员会于 2006 年 8 月 22 日以川国资产权【2006】234 号文件批准以及公司 2006 年 8 月 28 日的股东大会通过，股权分置改革方案对价为非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3.3 股，公司于 2006 年 9 月 18 日正式实施。股权分置改革实施完成后，宜宾市国有资产经营有限公司持有本公司股 4,377.6583 万股，占本公司总股本的 41.57%；宜宾五粮液集团有限公司持有本公司股份 1,691.5217 万股，占本公司总股本的 16.06%。股权分置改革后，两大股东所持本公司股份合计为 6,069.18 万股，占本公司总股本的 57.63%。

根据宜宾市政府国有资产监督管理委员会《宜宾市政府国有资产监督管理委员会关于同意终止宜宾纸业股份有限公司国有股权授权宜宾天原集团股份有限公司经营和管理的批复》（宜国资委【2008】52 号）文件，宜宾纸业股份有限公司第一大股东宜宾市国有资产经营有限公司及第二大股东宜宾五粮液集团有限公司于 2008 年 4 月 17 日分别同宜宾天原集团股份有限公司签订了《国家股股权托管终止协议》和《国有法人股股权托管终止协议》。宜宾天原集团股份有限公司终止托管宜宾纸业股份有限公司国家股、国有法人股股权合计 60,691,800 股，占宜宾纸业股份有限公司总股本 57.63%。按照终止托管协议，终止托管从协议签字之日（即 2008 年 4 月 17 日）生效。宜宾纸业股份有限公司实际控制人由宜宾天原集团股份有限公司变更为宜宾市国有资产经营有限公司。

2009 年 6 月 4 日、7 月 14 日、9 月 16 日、11 月 9 日，本公司大股东宜宾市国有资产经营有限公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统减持本公司无限售条件流通股合计 4,000,000 股，完成上述减持后，宜宾市国有资产经营有限公司共持有本公司无限售条件流通股 39,776,583 股，占公司总股本的 37.77%，宜宾市国有资产经营有限公司仍为公司第一

大股东。

(2) 公司所属行业及主要经营范围

本公司属造纸业，经营范围主要为：生产经营纸及纸制品。主要产品为低定量彩印新闻纸、高强度高白彩新闻纸、普通胶印新闻纸、食品包装原纸、文化原纸等。

(3) 公司最终实际控制人名称

本公司之母公司及最终控制人均为宜宾市国有资产经营有限公司。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

以人民币作为记账本位币和报告货币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表范围的确定原则：

对本公司所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法：

以母公司及纳入合并范围的各子公司的财务报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以"少数股东权益"项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当前亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过期末余额的 5%的应收款项，作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大应收款项单独进行减值测试，没有发生减值的，划分到具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试，计提坏账准备；发生了减值的，单独计提坏账准备后，不再划入到具有类似信用风险特征的组合中。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	对单项金额低于期末余额 5%的应收款项，根据本公司特点，以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9、 存货：

(1) 存货的分类

原材料、包装物、低值易耗品、在途材料、在产品、产成品、委托加工材料、发出商品等大类。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

10、 长期股权投资：

(1) 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

(2) 投资成本的确认

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资的后续计量：本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

长期股权投资的收益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，

计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

11、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-40	5%	3.80-2.38
运输设备	12	5%	7.92
动力设备	18	5%	5.28
传导设备	25	5%	3.8
造纸设备	14	5%	6.78
其他	10	5%	9.5

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日，对固定资产存在减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不予转回。资产组是可以认定的最小资产组合，其所产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组合。

(4) 其他说明

固定资产后续支出：

固定资产后续支出在同时符合：1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；2) 该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

12、 在建工程：

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

在建工程减值准备：

本公司在资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不予转回。

13、 借款费用：

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 资本化条件

借款费用在其符合以下条件下予以资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建活动或生产活动已经开始；

(2) 资本化金额的确定

为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去上尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用计入当期损益。

14、 生物资产：

公司拥有的消耗性生物资产为林木资产，主要为针叶树种的工业原料林。

(1) 消耗性生物资产确认和计量

消耗性生物资产的确认，因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产，与其有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业且成本能够可靠计量。

消耗生物资产按照成本进行初始计量，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

自行营造的消耗性生物资产，郁闭前发生的支出计入生物资产成本，郁闭后发生的支出计入当期损益因择伐、间伐或抚育性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木资产的成本。

(2) 消耗性生物资产跌价准备的确认标准及计提方法

年度终了本公司对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或盗伐及市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按可变现净值低于其账面价值的有效期额计提跌价准备。对减值影响因素消失的，在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 消耗性生物的处置

消耗性生物资产采伐出售按其账面价值，采用蓄积量比例法结转成本。

15、 无形资产：

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 无形资产摊销

①使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

16、 资产减值的核算方法

(1) 长期投资减值准备

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

(2) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日，对固定资产存在减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不予转回。资产组是可以认定的最小资产组合，其所产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组合。

(3) 无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(4) 在建工程减值准备

本公司在资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不予转回。

17、 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，

并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

18、 预计负债：

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

19、 收入：

收入确认原则

(1) 销售商品在下列条件均能满足时确认收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能可靠地计量。

(2) 提供劳务在下列条件均能满足时确认收入：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度方法：已完工作的计量；已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；已发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同的金额结转成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 他人使用本公司资产在下列条件均能满足时确认收入：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入的金额能够可靠地计量。

20、 政府补助：

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助的条件，以及能够受到政府补助时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。其中：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

22、 经营租赁、融资租赁:

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

23、 所得税的会计核算

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。

确认递延所得税资产时,其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据为:公司在未来可预见的期间内持续经营,没有迹象表明公司盈利能力下降,无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣暂时性差异。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的,对已确定的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量,除直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,将其影响数计入变化当期的所得税费用。

24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、13%、6%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	增值税、营业税、消费税税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
宜宾森海竹木有限责任公司	控股子公司	宜宾市	销售	500,000.00	购销: 木材、竹材、木材成品半成品, 书报回收	400,000.00		80.00	80.00	否		100,000.00

2、 合并范围发生变更的说明

宜宾森海林木有限责任公司在 2011 年 3 月办理了工商注销, 本期不纳入并表范围。

3、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
宜宾森海林木有限责任公司	-10,640.78	0

(六) 会计报表附注

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	31,151.37	130,375.81
银行存款：		
人民币	11,584,551.25	25,326,266.97
其他货币资金：		
人民币	15,000,000.00	
合计	26,615,702.62	25,456,642.78

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,041,343.29	5,089,622.44
合计	6,041,343.29	5,089,622.44

期末已背书给其他方但尚未到期的票据总额为 99,590,197.58 元。

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,198,080.48	19.22	7,132,560.67	58.47	11,843,094.33	25.62	7,132,560.67	60.23
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	49,926,170.41	78.65	8,600,798.26	17.23	33,031,885.11	71.46	8,600,798.26	26.04
组合小计	49,926,170.41	78.65	8,600,798.26	17.23	33,031,885.11	71.46	8,600,798.26	26.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,350,122.64	2.13	1,350,122.64	100.00	1,350,122.64	2.92	1,350,122.64	100.00
合计	63,474,373.53	/	17,083,481.57	/	46,225,102.08	/	17,083,481.57	/

本公司应收款项分为三大类。第一类是单项金额重大的应收款项；第二类是单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项；第三类是单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
陕西三秦都市报社	6,836,874.06	6,986,874.06	100	根据账龄计提
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	5,361,206.42	145,686.61	3	根据账龄计提
涪陵轻纺供销公司	253,774.69	253,774.69	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
天全纸袋厂	185,503.73	185,503.73	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
广汉子威公司	145,272.95	145,272.95	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
郫县水泥厂纸袋车间	138,936.57	138,936.57	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
成都金牛川友纸行	104,222.50	104,222.50	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
吉林轻工对外贸易公司	88,346.03	88,346.03	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
重庆造纸公司	66,598.60	66,598.60	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
合江县水泥厂	51,045.44	51,045.44	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
珙县官沱水泥厂	48,321.04	48,321.04	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
安徽青年报	40,535.13	40,535.13	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
重庆外贸纸张公司	40,092.59	40,092.59	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
西安感光材料厂	38,000.00	38,000.00	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
宁波轻工供销公司	35,748.64	35,748.64	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
四川经济指南导报	32,484.75	32,484.75	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
西安永固纸袋厂	31,629.70	31,629.70	100	账龄较长金额较小，款项收回可能性小
广安金刚砂布厂	30,782.10	30,782.10	100	账龄较长金额较小，款项

				收回可能性小
重庆沙百司批发部	18,828.18	18,828.18	100	账龄较长金额较小, 款项收回可能性小
合计	13,548,203.12	8,482,683.31	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	38,849,960.33	77.81	657,193.94	21,906,464.63	66.32	657,193.94
1 至 2 年	308,745.19	0.62	218,286.39	2,182,863.89	6.61	218,286.39
2 至 3 年	2,035,515.33	4.08	220,657.56	1,103,287.79	3.34	220,657.56
3 至 4 年	892,680.76	1.79	72,351.92	241,173.05	0.73	72,351.92
4 至 5 年	241,173.05	0.48	165,787.31	331,574.61	1.00	165,787.31
5 年以上	7,598,095.75	15.22	7,266,521.14	7,266,521.14	22.00	7,266,521.14
合计	49,926,170.41	100.00	8,600,798.26	33,031,885.11	100.00	8,600,798.26

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
陕西三秦都市报社	客户	6,836,874.06	5 年以上	10.77
四川欣适运纸品有限责任公司	客户	7,641,316.60	1 年以内	12.04
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	客户	5,361,206.42	1 年以内	8.45
成都晚报社	客户	1,844,946.30	1 年以内	2.91
人民日报社	客户	1,568,247.12	1 年以内	2.47
合计	/	23,252,590.50	/	36.64

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	836,976.26	12.67	848,941.21	101.43	4,502,242.66	44.91	848,941.21	18.86
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	4,223,934.79	63.96	1,912,950.24	45.29	3,979,658.65	39.70	1,912,950.24	48.07
组合小计	4,223,934.79	63.96	1,912,950.24	45.29	3,979,658.65	39.70	1,912,950.24	48.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,543,364.08	23.37	1,543,364.08	100.00	1,543,364.08	15.39	1,543,364.08	100.00
合计	6,604,275.13	/	4,305,255.53	/	10,025,265.39	/	4,305,255.53	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
胡震	735,952.51	735,952.51	100	根据账龄计提
国家股权转让费	493,000.00	493,000.00	100	预计无法收回
金松公司	423,210.00	423,210.00	100	该公司目前已停业
中轻公司	153,790.01	153,790.01	100	该公司目前已停业
其他（总登户）	139,332.63	139,332.63	100	金额较小，预计无法收回
速达公司	102,814.20	102,814.20	100	该公司目前已停业
宜宾宏大房地产开发有限公司	101,023.75	112,988.70	3	根据账龄计提
罗向葵	83,263.74	83,263.74	100	该员工已离职，预计无法收回
长江纸厂	53,191.63	53,191.63	100	金额较小，预计无法收回
宋世举	50,000.00	50,000.00	100	该员工已离职，预计无法收回
西昌市政府	40,000.00	40,000.00	100	金额较小，预计无法收回
上海江南造纸厂	4,761.87	4,761.87	100	金额较小，预计无法收回
合计	2,380,340.34	2,392,305.29	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,537,678.15	36.40	38,728.03	1,290,934.05	32.44	38,728.03
1 至 2 年	120,777.16	2.86	21,860.00	218,599.96	5.49	21,860.00
2 至 3 年	39,165.84	0.93	5,190.33	25,951.67	0.65	5,190.33
3 至 4 年	24,851.67	0.59	184,566.49	615,221.63	15.46	184,566.49
4 至 5 年	715,008.71	16.93	166,345.96	332,691.91	8.36	166,345.96
5 年以上	1,786,453.26	42.29	1,496,259.43	1,496,259.43	37.60	1,496,259.43
合计	4,223,934.79	100.00	1,912,950.24	3,979,658.65	100.00	1,912,950.24

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
宜宾纸业速达运输公司	102,814.20		102,814.20	
合计	102,814.20		102,814.20	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
胡震	往来款	735,952.51	5 年以上	11.14
国家股转让费		493,000.00	5 年以上	7.46
金松公司	往来款	423,210.00	5 年以上	6.41
机械分厂	往来款	291,127.70	3-4 年	4.41
大华总公司	往来款	262,971.95	1 年以内	3.98
合计	/	2,206,262.16	/	33.40

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,701,120.51	95.82	8,026,843.72	94.58
1 至 2 年	358,637.88	2.51	325,455.87	3.84
2 至 3 年	238,313.13	1.67	134,158.37	1.58
合计	14,298,071.52	100	8,486,457.96	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宜宾金竹林业开发有限责任公司	供应商	8,247,883.83	一年以内	预付货款
青岛江容国际贸易有限公司	供应商	2,994,919.60	一年以内	预付货款
宜宾天原集团股份有限公司	供应商	748,576.69	一年以内	预付货款
宜宾碧水山庄房地产开发有 限公司	供应商	276,999.00	一年以内	预付货款
中国石油股份宜宾分公司	供应商	230,756.77	一年以内	预付货款
合计	/	12,499,135.89	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
	33,333,428.20	3,650,852.84	29,682,575.36	50,254,081.94	3,650,852.84	46,603,229.10
在产品	5,815,461.53		5,815,461.53	6,127,390.82		6,127,390.82
库存商品	48,168,739.87	585,117.69	47,583,622.18	24,991,477.92	585,117.69	24,406,360.23
消耗性生物 资产	60,970,620.68		60,970,620.68	60,970,620.68		60,970,620.68
合计	148,288,250.28	4,235,970.53	144,052,279.75	142,343,571.36	4,235,970.53	138,107,600.83

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,650,852.84				3,650,852.84
库存商品	585,117.69				585,117.69
合计	4,235,970.53				4,235,970.53

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

7、对合营企业投资和联营企业投资:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
宜宾天畅物流有限责任公司	20	20					
宜宾纸业速达运输公司	30	30					

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
西南纸张联营公司	220,000.00	220,000.00		220,000.00	220,000.00	9.09	9.09
四川省宜宾市交通投资开发公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		2.14	2.14
宜宾纸业速达运输公司	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00	30	30
宜宾岷竹制浆有限责任公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	500,000.00	10	10

按权益法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
宜宾天畅物流有限责任公司	6,000,000.00	10,111,535.04		10,111,535.04		20	20

9、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	952,886,975.12	3,035,887.76		5,274,632.46	950,648,230.42
其中: 房屋及建筑物	163,286,090.93				163,286,090.93
运输工具	21,139,371.38	953,370.05		297,748.78	21,794,992.65
动力设备	119,987,466.97	344,450.90		31,500.00	120,300,417.87
传导设备	85,439,498.36	198,297.60		33,581.72	85,604,214.24
造纸设备	498,302,711.18	1,237,116.89		4,191,956.22	495,347,871.85
其他设备	64,731,836.30	302,652.32		719,845.74	64,314,642.88
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	473,478,345.68	25,182,350.55		4,643,079.39	494,017,616.84
其中: 房屋及建筑物	65,256,031.79	2,410,261.88			67,666,293.67
运输工具	14,066,719.83	697,313.81		197,825.79	14,566,207.85
动力设备	63,246,044.42	2,894,886.03			66,140,930.45
传导设备	21,808,060.73	1,850,554.78			23,658,615.51
造纸设备	271,724,588.04	14,855,481.70		4,401,840.83	282,178,228.91
其他设备	37,376,900.87	2,473,852.35		43,412.77	39,807,340.45
三、固定资产账面净值合计	479,408,629.44	/		/	456,630,613.58
其中: 房屋及建筑物	98,030,059.14	/		/	95,619,797.26
运输工具	7,072,651.55	/		/	7,228,784.80
动力设备	56,741,422.55	/		/	54,159,487.42
传导设备	63,631,437.63	/		/	61,945,598.73
造纸设备	226,578,123.14	/		/	213,169,642.94
其他设备	27,354,935.43	/		/	24,507,302.43
四、减值准备合计	100,016.30	/		/	100,016.30
其中: 房屋及建筑物		/		/	
运输工具	100,016.30	/		/	100,016.30
五、固定资产账	479,308,613.14	/		/	456,530,597.28

面价值合计				
其中：房屋及建筑物	98,030,059.14	/	/	95,619,797.26
运输工具	7,072,651.55	/	/	7,128,768.50
动力设备	56,741,422.55	/	/	54,159,487.42
传导设备	63,631,437.63	/	/	61,945,598.73
其他设备	27,354,935.43	/	/	24,507,302.43
造纸设备	226,478,106.84	/	/	213,169,642.94

本期折旧额：25,182,350.55 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,022,021.56 元。

(2)暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	2,966,080.15	1,528,643.30	1,437,436.85

(3) 抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	备注
四抄机器设备	169,960,797.00	99,679,586.12	70,281,210.88	注 1
五抄机器设备	104,991,637.00	31,489,795.77	73,501,841.23	注 1
三抄机器设备	83,164,000.00	42,963,907.15	40,200,092.85	注 1
蒸汽发电设备	127,907,900.00	60,096,942.08	67,810,957.92	注 1
制浆、碱回收及污水处理车间设备	159,120,000.00	92,336,142.86	66,783,857.14	注 1
房屋建筑物-成都办事处	2,518,136.41	1,294,153.33	1,223,983.08	注 2
房屋建筑物-厂区	1,211,445.09	1,191,143.41	20,301.68	注 2
合计	648,873,915.50	329,051,670.72	319,822,244.78	

注 1：2008 年 9 月 2 日，本公司与中国工商银行股份有限公司宜宾分行签订最高额抵押合同（2008 年法客（抵）字 0043 号），本公司以四抄分厂的机器设备为本公司在该行的 4500 万元借款（2009 年法客字 0013 号）作抵押，抵押期限为 2008 年 9 月 2 日~2009 年 9 月 1 日。

2008 年 9 月 2 日，本公司与中国工商银行股份有限公司宜宾分行签订最高额抵押合同（2008 年法客（抵）字 0044 号），本公司以五抄分厂的机器设备为本公司在该行的 5000 万元借款（2009 年法客字 0013 号、2009 年法客字 0012 号）作抵押，抵押期限为 2008 年 9 月 2 日~2009 年 9 月 1 日。

2008 年 5 月 28 日，本公司与中国工商银行股份有限公司宜宾分行签订最高额抵押合同（2008 年法客（抵）字 0019 号），本公司以碱回收及二化分厂的机器设备为本公司在该行的 4500 万元（2009 年法客字 0013 号）借款作抵押，抵押期限为 2008 年 5 月 28 日~2009 年 5 月 27 日。

2009 年 3 月 25 日，本公司与中国工商银行股份有限公司宜宾分行签订最高额抵押合同（2009 年法客（抵）字 0003 号），本公司以三抄分厂及热电分厂的机器设备为本公司在该

行的 2951 万元借款（2009 年法客字 0049 号、2009 年法客字 0112 号）作抵押，抵押期限为 2009 年 3 月 25 日~2010 年 3 月 24 日。

注 2：本公司于 2009 年以成都办事处办公大楼（成房权证监字第 1659060 号）、食堂（成房权证监字第 1659062 号）、住宅楼（成房权证监字第 1659065 号）、四层新楼（成房权证监字第 1659069 号）、厂区办公大楼（宜市权字第 02787 号）、小车库房（宜市权字第 02788 号）、厂房（宜市权字第 02885、02886 号）为本公司向宜宾市国有资产经营有限公司借款提供抵押担保。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	10,408,382.05

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	31,660,142.91	31,529,982.16	130,160.75	32,478,798.45	31,529,982.16	948,816.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
5270 纸机工程	31,570,642.91			已停工多年	25,980,267.70		借款	31,570,642.91
零星工程	908,155.54	203,366.02	1,022,021.56				自筹	89,500.00
合计	32,478,798.45	203,366.02	1,022,021.56	/	25,980,267.70	-	/	31,660,142.91

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
5270 纸机工程	31,529,982.16	31,529,982.16	停工多年
合计	31,529,982.16	31,529,982.16	/

11、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	10,320,310.20			10,320,310.20
土地使用权	10,320,310.20			10,320,310.20
二、累计摊销合计	3,644,085.93	113,623.86		3,757,709.79
土地使用权	3,644,085.93	113,623.86		3,757,709.79
三、无形资产账面净值合计	6,676,224.27	-113,623.86		6,562,600.41
土地使用权	6,676,224.27	-113,623.86		6,562,600.41
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	6,676,224.27	-113,623.86		6,562,600.41
土地使用权	6,676,224.27	-113,623.86		6,562,600.41

本期摊销额：113,623.86 元。

(2) 已抵押的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	账面净值
土地使用权	10,059,792.00	3,670,870.19	6,388,921.81
合计	10,059,792.00	3,670,870.19	6,388,921.81

本公司于 2003 年 12 月 31 日以 473 亩工业性土地使用权为宜宾纸业集团有限公司向银行借款 7227 万元提供抵押，抵押期限三年。2006 年该笔借款的债权人已由原贷款银行转为宜宾市国有资产经营有限公司，目前借款尚未归还，抵押尚未解除。

12、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款-坏账准备	934,558.82	934,558.82
其他应收款-坏账准备	468,139.70	468,139.70
存货-存货跌价准备	906,302.02	906,302.02
长期股权投资-长期股权投资减值准备	92,500.00	92,500.00
固定资产-固定资产减值准备	25,004.07	25,004.07
小计	2,426,504.61	2,426,504.61

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	48,818,687.65	48,818,687.65
可抵扣亏损	198,652,440.23	198,652,440.23
小计	247,471,127.88	247,471,127.88
所得税税率	25%	25%
合计	61,867,781.97	61,867,781.97

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011 年	55,815,665.16	55,815,665.16	
2012 年	88,555,829.19	88,555,829.19	
2013 年			
2014 年	54,280,945.88	54,280,945.88	
合计	198,652,440.23	198,652,440.23	/

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款-坏账准备	17,083,481.57
其他应收款-坏账准备	4,305,255.53
存货-存货跌价准备	4,235,970.53
长期股权投资-长期股权投资减值准备	870,000.00
固定资产-固定资产减值准备	100,016.30
在建工程-在建工程减值准备	31,529,982.16
合计	58,124,706.09

13、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	21,388,737.10				21,388,737.10
二、存货跌价准备	4,235,970.53				4,235,970.53
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	870,000.00				870,000.00

六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	100,016.30				100,016.30
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	31,529,982.16				31,529,982.16
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	58,124,706.09				58,124,706.09

14、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	68,579,112.91	68,579,112.91
合计	68,579,112.91	68,579,112.91

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
工商银行宜宾分行	9,810,000.00	5.346	流动资金周转	与银行对还款计划未达成一致	暂无
工商银行宜宾分行	39,069,112.91	6.804	流动资金周转	与银行对还款计划未达成一致	暂无
工商银行宜宾分行	19,700,000.00	5.346	流动资金周转	与银行对还款计划未达成一致	暂无
合计	68,579,112.91	/	/	/	/

15、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

16、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	107,826,875.45	110,751,163.16
合计	107,826,875.45	110,751,163.16

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
宜宾市天畅物流有限责任公司	638,689.93	626,438.52
合计	638,689.93	626,438.52

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款合计金额 32,959,094.40 元，占期末数的 30.57%，主要系尚未收到供应商发票的暂估货款。

17、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	53,676,292.16	47,984,915.12
合计	53,676,292.16	47,984,915.12

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额预收款项合计金额 2,857,721.27 元，占期末数的 5.32%，主要系预收的纸款。

18、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,455,977.03	15,908,180.22	20,364,157.25	0.00
二、职工福利费		781,090.93	604,237.23	176,853.70
三、社会保险费	28,663,310.55	10,288,014.80	5,219,343.54	33,731,981.81
1. 医疗保险费		2,792,456.80	2,338,185.50	454,271.30
2. 基本养老保险费	28,399,064.76	6,585,580.80	2,120,000.00	32,864,645.56
3. 失业保险费	256,187.31	602,869.92	504,180.45	354,876.78
4. 工伤保险费	4,865.55	186,672.75	156,232.30	35,306.00
5. 生育保险费	3,192.93	120,434.53	100,745.29	22,882.17
四、住房公积金	3,268,933.80	2,118,192.47	1,839,700.00	3,547,426.27
五、辞退福利				
六、其他	3,092,397.64	488,693.55	931,884.06	2,649,207.13
合计	39,480,619.02	29,584,171.97	28,959,322.08	40,105,468.91

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,649,207.13 元，非货币性福利金额 176,853.70 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	111,382,811.86	109,097,008.10
营业税		127,500.00
企业所得税	-153,184.24	-153,184.24
个人所得税	-165,126.68	-22,778.22
城市维护建设税	452,636.88	301,540.44
房产税	6,287,781.45	6,300,299.98
印花税	-26,920.79	-0.09
土地使用税	11,603,084.01	11,603,084.01
交通费附加	2,453,934.50	2,453,934.50
教育费附加	4,206,572.29	4,238,505.83
地方教育费附加	471,003.72	448,762.89
个人教育费	395,856.61	395,856.61
合计	136,908,449.61	134,790,529.81

20、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	14,537,049.19	10,446,001.03
合计	14,537,049.19	10,446,001.03

21、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	265,561,149.62	274,264,236.92
合计	265,561,149.62	274,264,236.92

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
宜宾市国有资产经营有限公司	204,063,784.36	202,248,205.19
合计	204,063,784.36	202,248,205.19

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款合计金额 196,654,753.15 万元，占年末数的 74.05%，主要系应付本公司大股东宜宾市国有资产经营有限公司欠款。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容：

项目	金额	账龄	备注
宜宾市国有资产经营有限公司	204,063,784.36	1-3 年/3 年以上	代本公司偿还的商业借款及借款利息
宜宾纸业集团有限公司	48,563,864.54	一年以内	集团代垫款及往来款
重庆日报社	9,000,000.00	一年以内	代贴现及往来款
小计	261,627,648.90		

22、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	11,479,166.65	11,966,666.65
	11,479,166.65	11,966,666.65

递延收益均为政府补助，期末明细项目情况如下：

政府补助种类	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额	来源和依据
			计入当年损益金额	其他减少		
热电厂烟气除尘脱硫改造	4,077,380.89		178,571.43		3,898,809.46	
5#机节能改造	196,428.61		8,928.57		187,500.04	
碱回收清洁环保改造	1,178,571.43		53,571.44		1,124,999.99	

环保节能改造资金	2,200,000.00		100,000.00		2,100,000.00	
老区整体搬迁	400,000.00				400,000.00	宜财企(2008)50号
提高锅炉热效率和化机浆节能改造项目	257,142.86		10,714.30		246,428.56	宜财企(2008)55号
饮用水源保护治理	857,142.86		35,714.30		821,428.56	宜财发(2008)81号
污水处理厂升级改造项 目	200,000.00		7,142.86		192,857.14	宜财企(2009)15号
工业节能专项资金	1,000,000.00		35,714.27		964,285.73	川财建(2009)150号
工业发展有关补助资金- 品牌建设补助	1,000,000.00		35,714.27		964,285.73	宜财企(2010)4号
7#纸机烘缸、DIP 生产线、 化学制浆系统改造项目	200,000.00		7,142.86		192,857.14	宜财企(2010)31号
2010 年度省级工业节能 专项资金	400,000.00		14,285.70		385,714.30	川财建(2010)272号
小计	11,966,666.65		487,500.00		11,479,166.65	

23、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	105,300,000.00						105,300,000.00

24、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	105,371,093.62			105,371,093.62
合计	105,371,093.62			105,371,093.62

25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,667,093.28			3,667,093.28
合计	3,667,093.28			3,667,093.28

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-199,627,783.79	/
调整后 年初未分配利润	-199,627,783.79	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,425,260.78	/
期末未分配利润	-211,053,044.57	/

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

27、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	364,836,916.26	315,958,928.31
其他业务收入	30,058,906.74	29,135,387.82
营业成本	373,224,487.56	321,895,783.84

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	364,836,916.26	343,308,616.72	315,958,928.31	293,177,918.88
合计	364,836,916.26	343,308,616.72	315,958,928.31	293,177,918.88

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	125,005,827.47	123,703,517.04	105,621,335.38	101,954,835.27
食品纸	176,086,250.14	155,371,606.24	145,846,493.76	122,994,309.16
文化纸	63,744,838.65	64,233,493.44	64,101,499.17	67,756,845.04
其他			389,600.00	471,929.41
合计	364,836,916.26	343,308,616.72	315,958,928.31	293,177,918.88

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	364,836,916.26	343,308,616.72	315,958,928.31	293,177,918.88
合计	364,836,916.26	343,308,616.72	315,958,928.31	293,177,918.88

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	22,497,702.05	5.70
新华社计划财务管理局物资处	20,354,280.94	5.15
重庆日报报业集团	18,512,311.50	4.69
四川日报报业集团	17,770,004.62	4.50
四川欣适运纸品有限责任公司	17,079,193.21	4.32
合计	96,213,492.32	24.36

28、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			应税收入 5%
城市维护建设税	640,405.76	659,553.54	应纳流转税额 7%
教育费附加	335,113.18	282,665.80	应纳流转税额 3%
地方教育附加	223,408.79	94,221.92	增值税、营业税、消费税税额 2%
合计	1,198,927.73	1,036,441.26	/

29、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,052,784.80	5,857,747.97
搬运装卸费		17,687.00
仓储费	263,604.70	197,139.64
广告宣传费		
折旧费	8,605.56	8,605.56
质量赔偿	2,100.00	10,182.50
其他	700,000.00	996,084.00
合计	9,027,095.06	7,087,446.67

30、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	72,634.90	61,720.66
办公费	140,535.44	138,285.91
修理费	16,464.77	47,014.41
业务招待费	179,697.94	162,488.60
低值易耗品及机物料消耗	219,443.82	130,416.93
车辆耗费	896,201.05	459,050.31
劳动保护费	2,718.19	1,570.75
工资及福利费	8,397,589.84	6,574,698.37
折旧费	1,305,279.38	1,358,794.51
保险费	-433,615.38	-272,059.62
水电费	443,961.80	364,368.64
税金	-12,518.53	3,109,124.76
试验检验费	77,296.82	60,886.00
聘请中介机构费	568,395.00	273,360.00
其他费用	218,323.86	116,805.20
排污费	491,000.00	1,200,000.00
无形资产摊销	113,623.86	113,623.86
诉讼费	9,282.00	689.00
停车损失	5,311,917.62	1,890,514.81
合计	18,018,232.38	15,791,353.10

31、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,386,069.07	5,056,749.23
利息收入	-53,948.37	-64,213.34
汇兑损失		
汇总收益		
未确认融资费用(收益)摊销		
金融机构手续费	41,829.55	44,777.22
其它		
合计	5,373,950.25	5,037,313.11

32、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	4,000.00		
政府补助	523,500.00	387,500.04	

其他	3,783.50	102,746.00	
合计	531,283.50	490,246.04	

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
热电厂烟气除尘脱硫 改造	178,571.43	178,571.43	
5#机节能改造	8,928.57	8,928.57	
碱回收清洁环保改造	53,571.44	53,571.44	
环保节能改造资金	100,000.00	100,000.00	
提高锅炉热效率和化机浆节能改造项目	10,714.30	10,714.30	宜财建（2008）55 号
饮用水源保护治理	35,714.30	35,714.30	宜财建（2006）69 号
污水处理厂升级改造项目	7,142.86		宜财企（2009）15 号
工业节能专项资金	35,714.27		川财建（2009）150 号
工业发展有关补助资金-品牌建设补助	35,714.27		宜财企（2010）4 号
7#纸机烘缸、DIP 生产线、化学制浆系统改造项目	7,142.86		宜财企（2010）31 号
2010 年度省级工业节能专项资金	14,285.70		川财建（2010）272 号
宜宾市环境监察支队在线监测系统数据采集仪补助资金	36,000.00		宜市环监察（2010）119 号
合计	523,500.00	387,500.04	/

33、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,565.47	275.16	
其中：固定资产处置损失	5,565.47	275.16	
债务重组损失		21,211.41	
其他	4,108.83		
合计	9,674.30	21,486.57	

34、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-11,425,260.78	-5,285,262.38
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	521,609.20	468,759.47
扣除非经常性损益后的归属于本公司普	3=1-2	-11,946,869.98	-5,754,021.85

普通股股东的净利润			
年初股份总数	4	105,300,000.00	105,300,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	105,300,000.00	105,300,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	-0.1085	-0.0502
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	-0.1135	-0.0546
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	-0.1085	-0.0502
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	-0.1135	-0.0546

①基本每股收益参照如下公式计算：

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

35、 现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	36,000.00
往来款	5,906,304.24
其他	1,014,955.13
合计	6,957,259.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付现费用	12,946,146.15
往来款	4,000,000.00
合计	16,946,146.15

36、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,425,260.78	-5,285,262.38
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,182,350.55	24,965,833.11
无形资产摊销	113,623.86	113,623.86
长期待摊费用摊销		
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）	5,565.47	275.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,373,950.25	5,037,313.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,944,678.92	-7,130,005.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,444,588.32	5,735,297.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,832,644.44	-20,326,402.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,971,682.33	3,110,672.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

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变动情况：		
现金的期末余额	11,615,702.62	10,780,690.75
减：现金的期初余额	25,456,642.78	14,890,352.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,840,940.16	-4,109,661.37

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	11,615,702.62	25,456,642.78
其中：库存现金	22,910.90	130,375.81
可随时用于支付的银行存款	11,592,791.72	25,326,266.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,615,702.62	25,456,642.78

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宜宾市国有资产经营有限公司	国有独资公司	宜宾	余铭书	投资	1,390,000,000	37.77	37.77	宜宾市国有资产经营有限公司	71182342-5

宜宾市国有资产经营有限公司是宜宾市人民政府出资设立的国有独资公司。法定代表人为余铭书，注册资本 139000 万元，总资产 900000 万元。经营范围为市政府授权经营的国有产权（含国家股）、国有资产和国家投资。公司作为投资主体，在授权范围内进行资本经营和资产经营，以控股、参股、投资和受让、转让、拍卖、租赁的方式进行经营。

宜宾市国有资产经营有限公司的主要职能：一是代表市政府持有市级企业国有股权并行使股东权利；二是作为市政府的投融资平台，为重点建设项目筹集资金，并通过参、控股的

方式，投资于重点建设项目；三是通过资本经营和资产经营，促进国有资产保值增值和全市经济发展。

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	企业类 型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资 本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
宜宾森海竹木有限责任公司	有限责 任公司	宜宾	易从	购销木材、竹材、木材成品半成品、书报回收	500,000	80	80	75472481-4

注：宜宾森海林木有限责任公司 2011 年 3 月已进行工商注销

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单 位名称	企业 类型	注册 地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	本企 业持 股比 例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)	组织机构代 码
一、合营企业								
二、联营企业								
宜宾天物物流有限责任公司	有限 责任	宜 宾 市	贾 永 刚	物 流	30,000,000.00	20	20	76230690-3
宜宾纸业速达运输公司	有限 责任	宜 宾 市	古 雪 鸿	物 流	500,000.00	30	30	20885748-4

注:宜宾纸业速达运输公司已停止运作多年，本公司已全额计提减值准备。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宜宾天原集团股份有限公司	受同一母公司控制	20885067-H4

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宜宾天原集团股份有限公司	化工材料	采购商品	4,704,829.49	4.97	5,463,889.81	1.71
宜宾天畅物流有限责任公司	接受劳务	运输	248,614.90		418,706.01	

(2) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
宜宾市国有资产经营有限公司	5,000,000.00	2010年9月	2011年9月	利率 5.31%
宜宾市国有资产经营有限公司	10,000,000.00	2010年12月	2011年12月	利率 5.56%
宜宾市国有资产经营有限公司	5,000,000.00	2010年9月	2011年9月	利率 5.31%
宜宾市国有资产经营有限公司	40,000,000.00	2010年12月	2011年12月	利率 5.81%

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜宾纸业速达运输公司	102,814.20	102,814.20	102,814.20	102,814.20
预付账款	宜宾天原集团股份有限公司	748,576.69		953,406.18	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宜宾市天畅物流有限责任公司	638,689.93	626,438.52
其他应付款	宜宾市国有资产经营有限公司	204,063,784.36	202,248,205.19

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、其他或有负债及其财务影响:

本公司于 2003 年 12 月 31 日以 473 亩工业性土地使用权为宜宾纸业集团向银行借款 7227 万元提供抵押，抵押期限三年。2006 年该笔借款的债权人已由原贷款银行转为宜宾市国有资产经营有限公司，目前借款尚未归还，抵押尚未解除。

(十) 承诺事项：

无

(十一) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,565.47
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	523,500.00
债务重组损益	4,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-325.33
合计	521,609.20

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-126.98	-0.1085	-0.1085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-132.78	-0.1135	-0.1135

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数/本期数	期初数/上期数	变动金额	变动幅度（%）	原因分析
应收账款	46,390,891.96	29,141,620.51	17,249,271.45	59.19	注 1
预付款项	14,298,071.52	8,486,457.96	5,811,613.56	68.48	注 2
其他应收款	2,299,019.60	5,720,009.86	-3,420,990.26	-59.81	注 3
在建工程	130,160.75	948,816.29	-818,655.54	-86.28	注 4
应付利息	14,537,049.19	10,446,001.03	4,091,048.16	39.16	注 5
营业外支出	9,674.30	21,486.57	-11,812.27	-54.98	注 6
经营活动产生的现金流量净额	-13,971,682.33	3,110,672.33	-17,082,354.66	-549.15	注 7
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	625,987.60	130,886.40	495,101.20	378.27	注 8
购建固定资产、无				-86.81	注 9

形资产和其他长期资产支付的现金	304,518.67	2,308,799.80	-2,004,281.13		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,000.00	2,853,124.27	-2,653,124.27	-92.99	注 10

注 1：主要系应收款项增加所致。

注 2：主要系本年预付的材料款增加所致。

注 3：主要系款项收回所致。

注 4：主要系在建工程转固所致。

注 5：主要系工行逾期贷款所计提的利息。

注 6：主要系捐赠支出减少所致。

注 7：主要系收到其他与经营活动有关的现金减少所致。

注 8：主要系处置废旧物资收到的现金增加所致。

注 9：主要系购建资产支付的现金减少所致。

注 10：主要系支付银行借款利息减少所致。

八、 备查文件目录

- 1、载有公司董事会、财务总监和主管会计工作负责人的签名并盖章的会计报表。
- 2、公司对外公告信息披露索引。

董事长：
宜宾纸业股份有限公司
2011 年 7 月 28 日