

宜宾纸业股份有限公司

600793

2012 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.....	8
八、 备查文件目录.....	58

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	0831-3560357
传真	0831-3561965	0831-3561965
电子信箱	ybzydsh@163.com	ybzydsh@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	ybzydsh@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	806,147,813.64	869,642,914.86	-7.30
所有者权益(或股东权益)	-29,746,813.23	-30,477,461.00	不适用
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-0.2825	-0.2894	不适用
	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	235,507.14	-11,946,869.98	不适用
利润总额	730,647.77	-11,425,260.78	不适用
归属于上市公司股东的净利润	730,647.77	-11,425,260.78	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	235,507.14	-11,946,869.98	不适用
基本每股收益(元)	0.0069	-0.1085	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0022	-0.1135	不适用
稀释每股收益(元)	0.0069	-0.1085	不适用
加权平均净资产收益率(%)	不适用	-126.98	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-58,317,526.54	-13,971,682.33	不适用
每股经营活动产生的现金	-0.5538	-0.1327	不适用

流量净额（元）			
---------	--	--	--

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	487,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,640.63
合计	495,140.63

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		5,820 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			无
四川省宜宾五粮液集团有限公司	国有法人	16.06	16,915,217			无
田秀文	境内自然人	1.69	1,775,029			未知
深圳泛华工程集团有限公司	境内非国有法人	0.95	1,004,813			未知
王中辉	境内自然人	0.83	872,400			未知
冯利安	境内自然人	0.74	778,756			未知
谢翠霞	境内自然人	0.61	638,987			未知
叶素	境内自然人	0.58	615,339			未知
仝顺天	境内自然人	0.57	600,333			未知
王学慧	境内自然人	0.55	580,400			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	1,775,029	人民币普通股
深圳泛华工程集团有限公司	1,004,813	人民币普通股
王中辉	872,400	人民币普通股
冯利安	778,756	人民币普通股
谢翠霞	638,987	人民币普通股
叶素	615,339	人民币普通股
仝顺天	600,333	人民币普通股
王学慧	580,400	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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司稳步推进新区建设的各项工作。根据宜宾市委《关于同意启动宜宾纸业整体搬迁的批复》（宜委〔2011〕36号）、市政府《关于宜宾纸业整体搬迁工作的通知》（宜府函〔2011〕165号）文件精神，2011年8月21日，宜宾纸业老生产区全面停产，开展整体搬迁工作。截止2011年12月底，已完成员工分流安置。截止2012年3月底，项目立项、环评、核准工作已全面完成。目前，公司正抓紧进行土地征用和项目招标工作。

(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(%)
分产品						
新闻纸			不适用	不适用	不适用	不适用

食品包装纸	1,858,184.65	1,450,037.22	21.96	-98.94	-99.07	增加 10.20 个百分点
文化纸	826,038.33	1,071,069.24	-29.66	-98.70	-98.33	减少 28.89 个百分点
合计	2,684,222.98	2,521,106.46	6.08	-99.26	-99.27	增加 6.08 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

(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。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关规定及要求，规范公司运作，建立了以《公司章程》为基础，以议事规则、管理规章等为支撑的制度体系，进一步完善了公司法人治理结构。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部组织机构能够独立运作。公司董事会构成及董事个人的任职符合法律、法规的要求，各位董事能够认真履职，积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，监事会构成和监事个人任职符合法律、法规的要求，建立了监事会议事规则，监事能够认真履行职责，本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、总裁和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内公司经理及其他高级管理人员职责清晰并正确履行职责；公司内部控制制度如财务管理制度、重大投资决策、关联交易决策和其他内部工作程序等较为规范。

2012 年起所有主板上市公司开始实施企业内控规范体系，公司成立了以董事长为组长，总裁为副组长，高管成员为组员的内控体系建设领导小组。在领导小组之下，成立了公司战略组、企业文化组、财务内控组、人力资源组、生产控制组的内控体系实施工作小组，公司已按照要求披露了《宜宾纸业股份有限公司内部控制规范实施方案》。2012 上半年公司按照监管机构通知要求和内控规范体系实施方案的安排，完成了内控规范体系实施动员、内控中介咨询机构选聘、岗位职责、制度规范流程梳理、缺陷查找等阶段性工作内容。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 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。

(八) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(九) 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。

(十) 其他重大事项的说明

稳定有序推进整体搬迁工作。按照项目管理体制，成立了以董事长为组长、总裁为副组长、其他高管为成员的项目领导小组，具体负责公司搬迁项目的统揽策划、决策和领导。领导小组下设技术方案决策委员会、项目工程指挥部、综合管理部。项目工程指挥部下设 8 个子项目组和 11 个专业组。

根据宜宾市委《关于同意启动宜宾纸业整体搬迁的批复》（宜委〔2011〕36 号）、市政府《关于宜宾纸业整体搬迁工作的通知》（宜府函〔2011〕165 号）文件精神，2011 年 8 月 21 日，宜宾纸业老生产区全面停产，开展整体搬迁工作。截止 2011 年 12 月底，已完成员工分流安置。截止 2012 年 3 月底，项目立项、环评、核准工作已全面完成。目前，公司正抓紧进行土地征用和项目招标工作。

(十一) 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
股票交易异常波动公告	上海证券报 B47/证券日报 E2	2012 年 1 月 6 日	http://www.sse.com.cn
八届八次董事会公告	上海证券报 B20/证券日报 C4	2012 年 2 月 21 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	上海证券报 B39/证券日报 E1	2012 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	上海证券报 240/证券日报 E2	2012 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn
八届六次监事会决议公告	上海证券报 B103/证券日报 E27	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
八届九次董事会决议公告	上海证券报 B103/证券日报 E27	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	上海证券报 B103/证券日报 E27	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	上海证券报 B24/证券日报 E2	2012 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

资产负债表

2012 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		136,307,976.33	210,357,471.86
交易性金融资产		0.00	30,000,000.00

应收票据		869,467.09	9,043,623.67
应收账款		3,604,565.67	4,440,080.74
预付款项		120,792.93	153,552.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,549,487.14	2,881,560.02
存货		81,097,444.11	82,153,581.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		224,549,733.27	339,029,871.12
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		13,012,419.66	13,012,419.66
投资性房地产			
固定资产		448,223,412.18	447,507,797.70
在建工程		34,184,289.09	24,825,152.34
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		6,496,692.59	6,513,512.51
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		77,254,762.24	36,327,656.92
非流动资产合计		581,598,080.37	530,613,043.74
资产总计		806,147,813.64	869,642,914.86
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			
应付账款		65,928,444.29	76,965,859.65

预收款项		5,954,443.12	8,168,889.15
应付职工薪酬		21,039,167.85	32,300,898.55
应交税费		136,429,537.49	136,667,540.29
应付利息		4,145,205.31	5,194,911.82
应付股利			
其他应付款		223,714,549.24	261,651,496.83
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		10,104,166.66	10,591,666.66
流动负债合计		535,894,626.87	600,120,375.86
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		300,000,000.00	300,000,000.00
非流动负债合计		300,000,000.00	300,000,000.00
负债合计		835,894,626.87	900,120,375.86
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		-244,085,000.13	-244,815,647.90
所有者权益(或股东权益) 合计		-29,746,813.23	-30,477,461.00
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		806,147,813.64	869,642,914.86

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

2012 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		2,699,359.66	394,895,823.00
减：营业成本		2,538,077.74	373,224,487.56
营业税金及附加		44,620.73	1,198,927.73
销售费用		0.00	9,027,095.06
管理费用		1,022,327.13	18,018,232.38
财务费用		0.00	5,373,950.25
资产减值损失		198,375.34	0.00
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）		1,339,548.42	0.00
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）		235,507.14	-11,946,869.98
加：营业外收入		495,140.63	531,283.50
减：营业外支出			9,674.30
其中：非流动资产处置损失			5,565.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		730,647.77	-11,425,260.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		730,647.77	-11,425,260.78
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0069	-0.1085
（二）稀释每股收益		0.0069	-0.1085
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		730,647.77	-11,425,260.78

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
2012 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		990,492.19	279,763,160.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		320,517.30	6,957,259.37
经营活动现金流入小计		1,311,009.49	286,720,419.59
购买商品、接受劳务支付的现金		10,886,225.71	244,283,422.57
支付给职工以及为职工支付的现金		12,085,345.08	29,191,554.71
支付的各项税费		707,019.84	10,270,978.49
支付其他与经营活动有关的现金		35,949,945.40	16,946,146.15
经营活动现金流出小计		59,628,536.03	300,692,101.92
经营活动产生的现金流量净额		-58,317,526.54	-13,971,682.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,339,548.42	
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
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		31,339,548.42	625,987.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,221,885.29	304,518.67
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		34,654,720.30	
投资活动现金流出小计		41,876,605.59	304,518.67
投资活动产生的现金流量净额		-10,537,057.17	321,468.93
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
筹资活动现金流入小计			51,754.43
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,194,911.82	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			42,481.19
筹资活动现金流出小计		5,194,911.82	242,481.19
筹资活动产生的现金流量净额		-5,194,911.82	-190,726.76
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		-74,049,495.53	-13,840,940.16
加：期初现金及现金		210,357,471.86	25,456,642.78

等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		136,307,976.33	11,615,702.62

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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		-244,815,647.90	-30,477,461.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-244,815,647.90	-30,477,461.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							730,647.77	730,647.77
（一）净利润							730,647.77	730,647.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							730,647.77	730,647.77
（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	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28	-244,085,000.13	-29,746,813.23

期末余额							
------	--	--	--	--	--	--	--

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		-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								

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

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向流通股每 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 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：

本公司财务报表以持续经营为前提，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：

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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、 金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项及可供出售金融资产四类。

金融负债分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融资产、金融负债的确认和计量

金融工具的计量：

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

除下列情况外，按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：

①持有至到期投资和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

①以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入当期损益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产转移

在将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，或已放弃对该金融资产的控制

时，终止确认该金融资产。

(4) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

③可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

9、 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
账龄组合	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。

10、 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

2) 包装物

一次摊销法

11、 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) 投资成本确定

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。

12、 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) 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。

13、 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、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。

14、 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。

15、 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限计提跌价准备。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。

16、 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。

17、 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。

18、 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。

19、 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。

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 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 and 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。

24、 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。

25、 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

26、 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%
土地使用税	土地面积	16 元/平米
房产税	房产原值的 70%	1.2%

(五) 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	25,941.04	477,726.62
银行存款:		
人民币	135,782,035.29	209,379,745.24
其他货币资金:		
人民币	500,000.00	500,000.00
合计	136,307,976.33	210,357,471.86

其他货币资金系公司存放在中国工商银行股份有限公司宜宾酒都支行的安全保证金。

2、 交易性金融资产:

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他	0.00	30,000,000.00

合计	0.00	30,000,000.00
----	------	---------------

(2) 交易性金融资产的说明

期末交易性金融资产系收回中国农业银行"金钥匙*安心快线"天天利滚利第 1 期开放式人民币理财产品。

3、 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	869,467.09	9,043,623.67
合计	869,467.09	9,043,623.67

①期末已背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票总额为 150,000.00 元。

②期末应收票据均未质押

4、 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 (%)	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应收账款	7,501,620.91	39.09	7,501,620.91	100.00	9,367,634.46	46.12	7,992,422.27	85.32
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	10,338,816.25	53.87	6,734,250.58	65.14	9,593,131.64	47.23	6,528,263.09	68.05
组合小计	10,338,816.25	53.87	6,734,250.58	65.14	9,593,131.64	47.23	6,528,263.09	68.05
单项金额虽不重大但单	1,350,122.64	7.04	1,350,122.64	100.00	1,350,122.64	6.65	1,350,122.64	100.00

项计提坏账准备的应收账款								
合计	19,190,559.80	/	15,585,994.13	/	20,310,888.74	/	15,870,808.00	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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	6,248,874.06	6,248,874.06	100	根据账龄计提
甘肃青年报业有限责任公司	1,252,746.85	1,252,746.85	100	根据账龄计提
合计	7,501,620.91	7,501,620.91	/	/

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	1,671,364.23	16.17	50,140.93	2,696,313.92	28.11	80,889.40
1 至 2 年	1,898,271.77	18.36	189,827.17	302,469.59	3.15	30,246.96
2 至 3 年	175,302.40	1.70	35,060.48	6,264.56	0.07	1,252.91
3 至 4 年	56,225.33	0.54	16,867.60	241,145.25	2.51	72,343.58
4 至 5 年	190,596.25	1.84	95,298.13	6,816.16	0.07	3,408.08
5 年以上	6,347,056.27	61.39	6,347,056.27	6,340,122.16	66.09	6,340,122.16
合计	10,338,816.25	100.00	6,734,250.58	9,593,131.64	100.00	6,528,263.09

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
天全纸袋厂	185,503.73	185,503.73	100	同上
郫县水泥厂纸袋车间	138,936.57	138,936.57	100	同上
成都金牛川友纸行	104,222.50	104,222.50	100	同上
四川经济指南导	32,484.75	32,484.75	100	同上

报				
涪陵轻纺供销公司	253,774.69	253,774.69	100	同上
重庆造纸公司	66,598.60	66,598.60	100	同上
重庆外贸纸张公司	40,092.59	40,092.59	100	同上
合江县水泥厂	51,045.44	51,045.44	100	同上
重庆沙百司批发部	18,828.18	18,828.18	100	同上
吉林轻工对外贸易公司	88,346.03	88,346.03	100	同上
西安感光材料厂	38,000.00	38,000.00	100	同上
西安永固纸袋厂	31,629.70	31,629.70	100	同上
安徽青年报	40,535.13	40,535.13	100	同上
宁波轻工供销公司	35,748.64	35,748.64	100	同上
珙县官沱水泥厂	48,321.04	48,321.04	100	同上
广安金刚砂布厂	30,782.10	30,782.10	100	同上
合计	1,350,122.64	1,350,122.64	/	/

(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	6,248,874.06	5 年以上	32.56
甘肃青年报业有限责任公司	客户	1,252,746.85	5 年以上	6.53
重庆青年报	客户	747,378.45	5 年以上	3.89
成都英康贸易有限责任公司	客户	675,711.91	5 年以上	3.52
成都晚报社	客户	544,864.70	1 至 2 年	2.84
合计	/	9,469,575.97	/	49.34

5、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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,620,048.48	50.54	1,754,499.65	48.47	3,585,970.40	51.15	1,686,381.01	47.03
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	2,915,279.77	40.70	2,231,341.46	76.54	2,798,241.52	39.91	1,816,270.89	64.91
组合小计	2,915,279.77	40.70	2,231,341.46	76.54	2,798,241.52	39.91	1,816,270.89	64.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	627,154.08	8.76	627,154.08	100.00	627,154.08	8.94	627,154.08	100.00
合计	7,162,482.33	/	4,612,995.19	/	7,011,366.00	/	4,129,805.98	/

单项金额重大并单项计提坏账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
四川省宜宾大华实业总公司	390,937.69	47,957.02	12.27	根据账龄计提
南溪县招商引资局	1,000,000.00	30,000.00	3	根据账龄计提
胡震	735,952.51	735,952.51	100	根据账龄计提
国家股转让费	493,000.00	493,000.00	100	预计无法收回
宜宾宏大房地产开发有限公司	576,948.28	24,380.12	4.23	根据账龄计提
金松公司	423,210.00	423,210.00	100	该公司目前已停业
合计	3,620,048.48	1,754,499.65	/	/

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	231,621.97	7.94	6,948.66	302,290.09	10.80	9,068.71
1 至 2 年	202,929.36	6.96	20,292.94	257,647.30	9.21	25,764.73
2 至 3 年	227,347.93	7.80	45,469.59	99,065.84	3.54	19,813.17

3 至 4 年	119,138.62	4.09	35,741.59	106,290.29	3.80	31,887.09
4 至 5 年	22,706.43	0.78	11,353.22	606,421.63	21.67	303,210.82
5 年以上	2,111,535.46	72.43	2,111,535.46	1,426,526.37	50.98	1,426,526.37
合计	2,915,279.77	100.00	2,231,341.46	2,798,241.52	100.00	1,816,270.89

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宋世举	50,000.00	50,000.00	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
西昌市政府	40,000.00	40,000.00	100	金额较小，预计无法收回
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
上海江南造纸厂	4,761.87	4,761.87	100	金额较小，预计无法收回
罗向葵	83,263.74	83,263.74	100	该员工已离职，预计无法收回
宜宾纸业速达运输公司	102,814.20	102,814.20	100	该公司目前已停业
合计	627,154.08	627,154.08	/	/

(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	102,814.20	102,814.20
合计	102,814.20	102,814.20	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(%)
南溪县招商引资局	保证金	1,000,000.00	1 年以内	13.96
胡震	往来款	735,952.51	5 年以上	10.27
宜宾宏大房地产开发有限公司	往来款	576,948.28	1 至 2 年	8.06
国家股转让费		493,000.00	5 年以上	6.88

金松公司	往来款	423,210.00	5 年以上	5.91
合计	/	3,229,110.79	/	45.08

6、 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	440.55	0.36	98,628.38	64.23
1 至 2 年	65,506.74	54.23	22,866.41	14.89
2 至 3 年	22,787.50	18.87	32,058.14	20.88
3 年以上	32,058.14	26.54		
合计	120,792.93	100	153,552.93	100

(2) 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。

(3) 预付款项的说明：

预付款项期末前五名合计 88,355.83 元，主要系前期预付的货款。

7、 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
原材料	22,890,087.01	3,650,852.84	19,239,234.17	21,376,028.74	3,650,852.84	17,725,175.90
库存商品	1,741,515.52	853,926.26	887,589.26	4,311,711.58	853,926.26	3,457,785.32
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	85,602,223.21	4,504,779.10	81,097,444.11	86,658,361.00	4,504,779.10	82,153,581.90

(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	853,926.26				853,926.26
合计	4,504,779.10				4,504,779.10

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值		
产成品	可变现净值		

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

8、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					

9、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	11,512,419.66		11,512,419.66		20	20

10、 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：	944,727,958.33	857,649.85			945,585,608.18
其中：房屋及建筑物	163,313,156.26				163,313,156.26
机器设备					
运输工具					
动力设备	120,370,334.34				120,370,334.34
传导设备	85,609,767.28				85,609,767.28
运输设备	21,448,161.76	818,589.00			22,266,750.76
造纸设备	495,029,462.72				495,029,462.72
其他设备	58,957,075.97	39,060.85			58,996,136.82
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	497,120,144.33		142,035.37		497,262,179.70
其中：房屋及建筑物	69,073,559.23		122,527.68		69,196,086.91
机器设备					
运输工具					
动力设备	66,944,205.58				66,944,205.58

传导设备	23,927,760.02				23,927,760.02
运输设备	13,921,175.66		18,889.23		13,940,064.89
造纸设备	291,192,005.44				291,192,005.44
其他设备	32,061,438.40		618.46		32,062,056.86
三、固定资产账面净值合计	447,607,814.00		/	/	448,323,428.48
其中：房屋及建筑物	94,239,597.03		/	/	94,117,069.35
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
动力设备	53,426,128.76		/	/	53,426,128.76
传导设备	61,682,007.26		/	/	61,682,007.26
运输设备	7,526,986.10		/	/	8,326,685.87
造纸设备	203,837,457.28		/	/	203,837,457.28
其他设备	26,895,637.57		/	/	26,934,079.96
四、减值准备合计	100,016.30		/	/	100,016.30
其中：房屋及建筑物			/	/	
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
运输设备	100,016.30		/	/	100,016.30
五、固定资产账面价值合计	447,507,797.70		/	/	448,223,412.18
其中：房屋及建筑物	94,239,597.03		/	/	94,117,069.35
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
动力设备	53,426,128.76		/	/	53,426,128.76
传导设备	61,682,007.26		/	/	61,682,007.26
运输设备	7,426,969.80		/	/	8,226,669.57
造纸设备	203,837,457.28		/	/	203,837,457.28
其他设备	26,895,637.57		/	/	26,934,079.96

本期折旧额：142,035.37 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

(2) 当期闲置资产

①当期闲置资产主要有两种情况：由于公司已于 2011 年 8 月全面停产，现有固定资产除办公楼及部分运输设备外均处于暂时闲置状态。

②重庆办事处

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋构筑物	2,323,748.58	1,538,399.05		785,349.53	
合计	2,323,748.58	1,538,399.05		785,349.53	

(3) 抵押的固定资产情况

项目	帐面原值	累计折旧	帐面净值	备注
四抄机器设备	169,960,797.00	101,601,761.80	68,359,035.20	注 1
五抄机器设备	104,991,637.00	32,677,201.18	72,314,435.82	注 1
三抄机器设备	83,164,000.00	43,904,452.38	39,259,547.62	注 1
蒸汽发电设备	127,907,900.00	62,507,904.48	65,399,995.52	注 1
制浆、碱回收及污水处理车间设备	159,120,000.00	94,135,714.28	64,984,285.72	注 1
房屋建筑物-成都办事处	2,518,136.41	1,390,346.16	1,127,790.25	注 2
房屋建筑物-厂区	1,211,445.09	1,168,125.95	43,319.14	注 2
合计	648,873,915.50	337,385,506.23	311,488,409.27	

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。

11、 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	65,714,271.25	31,529,982.16	34,184,289.09	56,355,134.50	31,529,982.16	24,825,152.34

(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	工程进度	利息资本化 累计金额	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
厂区整体搬迁技改项目一期工程	24,784,491.59	9,359,136.75			自筹	34,143,628.34
合计	56,355,134.50	9,359,136.75	/	25,980,267.70	/	65,714,271.25

(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	/

12、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	3,806,797.69	16,819.92		3,823,617.61
土地使用权	3,806,797.69	16,819.92		3,823,617.61
三、无形资产账面净值合计	6,513,512.51	-16,819.92		6,496,692.59
土地使用权	6,513,512.51	-16,819.92		6,496,692.59
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	6,513,512.51	-16,819.92		6,496,692.59
土地使用权	6,513,512.51	-16,819.92		6,496,692.59

本期摊销额：16,819.92 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	3,706,932.15	6,352,859.85
合计	10,059,792.00	3,706,932.15	6,352,859.85

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。

13、 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	47,299,373.10	47,299,373.10
可抵扣亏损	187,614,183.32	187,614,183.32
合计	234,913,556.42	234,913,556.42

(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
2012 年	88,555,829.19	88,555,829.19	
2013 年			
2014 年	54,280,945.88	54,280,945.88	
2015 年			
2016 年	44,777,408.25	44,777,408.25	
合计	187,614,183.32	187,614,183.32	/

(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	15,585,994.13
其他应收款-坏账准备	4,612,995.19
存货-存货跌价准备	4,504,779.10
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	57,203,766.88

14、 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	20,000,613.98	483,189.21	284,813.87		20,198,989.32
二、存货跌价准备	4,504,779.10				4,504,779.10
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	57,005,391.54	483,189.21	284,813.87	57,203,766.88

15、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
搬迁损失	77,254,762.24	36,327,656.92
合计	77,254,762.24	36,327,656.92

16、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	/	/	/	/

资产负债表日后已偿还金额 0 元。

17、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	65,928,444.29	76,965,859.65
合计	65,928,444.29	76,965,859.65

(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	328,074.06	528,074.06
合计	328,074.06	528,074.06

(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 6,636,526.77 元，占期末数的 10.07%，主要系未支付的供应商货款。

18、 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	5,954,443.12	8,168,889.15
合计	5,954,443.12	8,168,889.15

(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。

19、 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		16,750,355.79	16,750,355.79	0.00
二、职工福利费		878,491.91	35,607.65	842,884.26
三、社会保险费	26,664,128.01	8,789,935.11	18,221,934.60	17,232,128.52
1. 医疗保险费		2,579,090.30	2,579,090.30	0.00
2. 基本养老保险费	26,399,963.44	5,368,652.92	14,568,392.00	17,200,224.36
3. 失业保险费	256,187.53	547,724.79	779,985.02	23,927.30
4. 工伤保险费	4,818.61	179,460.77	179,460.56	4,818.82
5. 生育保险费	3,158.43	115,006.33	115,006.72	3,158.04
四、住房公积金	2,885,448.27	2,260,771.73	5,146,220.00	0.00
五、辞退福利				
六、其他	2,751,322.27	702,793.50	489,960.70	2,964,155.07
合计	32,300,898.55	29,382,348.04	40,644,078.74	21,039,167.85

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 2,958,205.90 元，非货币性福利金额 842,884.26 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

20、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	107,849,129.36	107,557,487.52
营业税		
企业所得税	-153,184.24	-153,184.24
个人所得税	-144,743.92	-140,478.55
城市维护建设税	310,398.57	354,369.81
房产税	6,544,418.92	6,794,418.92
印花税		
土地使用税	14,456,168.33	14,656,168.33
交通费附加	2,453,934.50	2,453,934.50
教育费附加	4,231,327.29	4,250,172.11
地方教育费附加	486,232.07	498,795.28
个人教育费	395,856.61	395,856.61
合计	136,429,537.49	136,667,540.29

21、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款利息	4,145,205.31	5,194,911.82
合计	4,145,205.31	5,194,911.82

22、 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	223,714,549.24	261,651,496.83
合计	223,714,549.24	261,651,496.83

(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	207,849,784.36	205,881,784.36
合计	207,849,784.36	205,881,784.36

(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 204,063,784.36 元，占年末数的 91.22%，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	207,849,784.36	1-3 年/3 年以上	国资公司代本公司偿还的商业借款及借款本金利息
宜宾纸业集团有限公司	1,272,130.87	一年以内	集团代垫及往来款
华西能源工业股份有限公司	1,400,000.00	一年以内	投标保证金
小 计	210,521,915.23		

23、其他流动负债

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	10,104,166.66	10,591,666.66
合计	10,104,166.66	10,591,666.66

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	3,720,238.03		178,571.43		3,541,666.60	
5#机节能改造	178,571.47		8,928.57		169,642.90	
碱回收清洁环保改造	1,071,428.57		53,571.44		1,017,857.13	
环保节能改造资金	2,000,000.00		100,000.00		1,900,000.00	
提高锅炉热效率和化机浆节能改造项目	235,714.29		10,714.30		225,000.00	宜财企（2008）55 号
饮用水源保护治理	785,714.29		35,714.30		750,000.00	宜财发（2008）81 号
污水处理厂升级改造项目	185,714.29		7,142.86		178,571.44	宜财企（2009）15 号
工业节能专项资金	928,571.43		35,714.27		892,857.14	川财建（2009）150 号
工业发展有关补助资金-品牌建设补助	928,571.43		35,714.27		892,857.14	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	185,714.29		7,142.86		178,571.44	宜财企（2010）31 号

2010 年度省级 工业节能专项 资金	371,428.57		14,285.70		357,142.86	川财建(2010) 272 号
小计	10,591,666.66		487,500.00		10,104,166.66	

24、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
宜宾市财政局无息借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

25、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

26、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

27、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

28、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	-244,815,647.90	/
调整后 年初未分配利润	-244,815,647.90	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	730,647.77	/
期末未分配利润	-244,085,000.13	/

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。

29、 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	2,684,222.98	364,836,916.26
其他业务收入	15,136.68	30,058,906.74
营业成本	2,538,077.74	373,224,487.56

(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	2,684,222.98	2,521,106.46	364,836,916.26	343,308,616.72
合计	2,684,222.98	2,521,106.46	364,836,916.26	343,308,616.72

(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
食品纸	1,858,184.65	1,450,037.22	176,086,250.14	155,371,606.24
文化纸	826,038.33	1,071,069.24	63,744,838.65	64,233,493.44
合计	2,684,222.98	2,521,106.46	364,836,916.26	343,308,616.72

(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	2,684,222.98	2,521,106.46	364,836,916.26	343,308,616.72
合计	2,684,222.98	2,521,106.46	364,836,916.26	343,308,616.72

(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（%）
深圳凤凰彩印有限公司	1,125,990.81	41.71
台州市鼎力板业有限公司	441,427.18	16.35
重庆超风贸易有限公司	390,116.78	14.45

重庆高协印刷物资有限公司	255,535.00	9.47
西安百世德纸业有限公司	143,415.50	5.31
合计	2,356,485.27	87.29

30、 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	26,028.76	640,405.76	应纳流转税额 7%
教育费附加	11,155.18	335,113.18	3%
地方教育附加	7,436.79	223,408.79	2%
合计	44,620.73	1,198,927.73	/

31、 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
搬运装卸费		
仓储费		263,604.70
广告宣传费		
折旧费		8,605.56
质量赔偿		2,100.00
其他		700,000.00
合计	0.00	9,027,095.06

32、 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	1,379.00	72,634.90
办公费		140,535.44
修理费		16,464.77
业务招待费		179,697.94
低值易耗品及机物料消		219,443.82
车辆耗费		896,201.05
劳动保护费		2,718.19
工资及福利费		8,397,589.84
折旧费	142,035.37	1,305,279.38
保险费		-433,615.38
水电费		443,961.80
税金	6,621.00	-12,518.53
试验检验费		77,296.82
聘请中介机构费	540,000.00	568,395.00

其他费用	315,471.84	218,323.86
排污费		491,000.00
无形资产摊销	16,819.92	113,623.86
诉讼费		9,282.00
停车损失		5,311,917.62
合计	1,022,327.13	18,018,232.38

33、 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
利息收入		-53,948.37
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
其他		
合计	0.00	5,373,950.25

34、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	1,339,548.42	
合计	1,339,548.42	0.00

35、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	198,375.34	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	198,375.34	0.00

36、 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	0.00	4,000.00	0.00
政府补助	487,500.00	523,500.00	487,500.00
其他	7,640.63	3,783.50	7,640.63
合计	495,140.63	531,283.50	495,140.63

(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	宜财企（2008）55号
饮用水源保护治理	35,714.30	35,714.30	宜财发（2008）81号
污水处理厂升级改造项 目	7,142.86	7,142.86	宜财企（2009）15号
工业节能专项资金	35,714.27	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	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	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	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补 助资金		36,000.00	宜市环监察(2010)119号
合计	487,500.00	523,500.00	/

37、 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	0.00	5,565.47	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	5,565.47	0.00
其他	0.00	4,108.83	0.00
合计	0.00	9,674.30	0.00

38、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	730,647.77	-11,425,260.78
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	495,140.63	521,609.20
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	235,507.14	-11,946,869.98
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）	$14=1 \div 12$	0.0069	-0.1085
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.0022	-0.1135
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）	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	0.0069	-0.1085

稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	0.0022	-0.1135
------------	---	--------	---------

①基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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。

39、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
保证金	110,000.00
往来款	206,775.30
其他	3,742.00
合计	320,517.30

(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	382,817.84
往来款	35,500,000.00
金融机构手续费	
其他	67,127.56
合计	35,949,945.40

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
经济补偿款	800,369.00
停产性费用	33,854,351.30

合计	34,654,720.30
----	---------------

40、 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	730,647.77	-11,425,260.78
加：资产减值准备	198,375.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,035.37	25,182,350.55
无形资产摊销	16,819.92	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
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
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,339,548.42	
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)	1,056,137.79	-5,944,678.92
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,584,598.32	-5,444,588.32
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-61,706,592.63	-21,832,644.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-58,317,526.54	-13,971,682.33
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	136,307,976.33	11,615,702.62
减：现金的期初余额	210,357,471.86	25,456,642.78
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	-74,049,495.53	-13,840,940.16

(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	136,307,976.33	210,357,471.86

其中：库存现金	25,941.04	477,726.62
可随时用于支付的银行存款	135,782,035.29	209,379,745.24
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	500,000.00
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	136,307,976.33	210,357,471.86

(六) 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	1,390,000,000.00	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	有限责	宜宾市	贾永刚	物流	30,000,000.00	20	20	76230690-3

畅物流 有限责任 公司	任							
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

3、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

4、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	市场价			4,704,829.49	4.79
宜宾天畅物 流有限责任 公司	运输	市场价			248,614.90	

(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
拆入				
宜宾市国有资产经营有限公司	5,000,000.00	2011年9月	2012年9月	
宜宾市国有资产经营有限公司	10,000,000.00	2011年12月	2012年12月	
宜宾市国有资产经营有限公司	5,000,000.00	2011年9月	2012年9月	
宜宾市国有资产经营有限公司	40,000,000.00	2011年12月	2012年12月	

5、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	102,814.20	102,814.20	102,814.20	102,814.20

	运输公司				
--	------	--	--	--	--

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	328,074.06	528,074.06
应付账款	宜宾天原集团股份有限公司	11,190.67	11,190.67
其他应付款	宜宾市国有资产经营有限公司	207,849,784.36	205,881,784.36

(七) 股份支付:

无

(八) 或有事项:

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。

(九) 承诺事项:

无

(十) 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
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	487,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,640.63
合计	495,140.63

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	不适用	0.0069	0.0069
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.0022	0.0022

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
货币资金	136,307,976.33	210,357,471.86	-74,049,495.53	-35.20	注 1
交易性金融资产		30,000,000.00	-30,000,000.00	-100.00	注 2
应收票据	869,467.09	9,043,623.67	-8,174,156.58	-90.39	注 3
在建工程	34,184,289.09	24,825,152.34	9,359,136.75	37.70	注 4
其他非流动资产	77,254,762.24	36,327,656.92	40,927,105.32	112.66	注 5
应付职工薪酬	21,039,167.85	32,300,898.55	-11,261,730.70	-34.87	注 6
营业收入	2,699,359.66	394,895,823.00	-392,196,463.34	-99.32	注 7
营业成本	2,538,077.74	373,224,487.56	-370,686,409.82	-99.32	注 7
经营活动现金流入小计	1,311,009.49	286,720,419.59	-285,409,410.10	-99.54	注 7
经营活动现金流出小计	59,628,536.03	300,692,101.92	-241,063,565.89	-80.17	注 7

注 1：主要系用于支付老区搬迁及员工安置费用。

注 2：主要系收回银行理财产品所致。

注 3：主要系本年度收到的银行承兑汇票减少所致。

注 4：主要系新区建设开始所致。

注 5：主要系搬迁损失增加所致。

注 6：主要系归还欠款所致。

注 7：主要系公司停产搬迁所致。

八、 备查文件目录

- 1、 载有公司董事、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、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：易从
宜宾纸业股份有限公司
2012 年 8 月 29 日