

# 宜宾纸业股份有限公司

600793

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、准确、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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第一节 董事会报告 .....	7
第二节 重要事项 .....	9
第三节 股份变动及股东情况.....	10
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	12
第五节 财务报告（未经审计） .....	13
第六节 备查文件目录 .....	55

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
宜宾纸业、公司、本公司、上市公司	指	宜宾纸业股份有限公司
上市公司、控股股东	指	宜宾市国有资产经营有限公司
报告期内	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	宜宾纸业股份有限公司
公司的中文名称简称	宜宾纸业
公司的外文名称	Yibin paper industry CO.,LTD
公司的外文名称缩写	Yibin paper
公司的法定代表人	易从

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王强	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	3560668	3560357
传真	0831-3561965	0831-3561965
电子信箱	ybyzdsh@163.com	ybyzdsh@163.com

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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 类	上海证券交易所	ST 宜纸	600793	宜宾纸业

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2000 年 11 月 28 日
注册登记地点	四川省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	510000000060680
税务登记号码	511502208850987
组织机构代码	20885098-7

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	923,605.08	2,699,359.66	-65.78
归属于上市公司股东的净利润	615,130.16	730,647.77	-15.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,055,614.30	235,507.14	-2,246.69
经营活动产生的现金流量净额	-11,645,859.98	-58,317,526.54	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	26,197,397.40	25,582,267.24	2.40
总资产	1,008,473,883.05	820,452,742.26	22.92

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0058	0.0069	-15.94
稀释每股收益(元/股)	0.0058	0.0069	-15.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.048	0.0022	-2,281.82
加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用

#### 二、 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	-51,465.85
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	5,770,000.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,789.71
合计	5,670,744.46

## 第一节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司处于停产和新区项目建设阶段，公司依法、依规全力组织项目的招标和土建工作，项目建设顺利推进。搬迁工作进展情况：

- 1、截止报告期招标工作已基本结束，部分土建项目已经开始施工。
- 2、新区土建、设备制作等工作进展良好，正在按计划推进。
- 3、2013 年 4 月底，公司收到宜宾市财政局借款 2 亿元，用于新区建设项目。
- 4、报告期内，四川部分地区一段时间内连续大雨，公司所在地不属于受灾地区，因此未对公司的新区建设造成影响。
- 5、老厂区资产处置工作：

目前老厂区拟处置资产的清理和评估工作已经结束，公司将依法、依规处置老区的资产，具体处置情况和进度，公司将及时披露。

#### (一)主营业务分析

##### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	923,605.08	2,699,359.66	-65.78
营业成本	591,323.85	2,538,077.74	-76.70
销售费用	161,731.38		
管理费用	1,082,853.72	1,022,327.13	5.92
财务费用	4,251,024.87		
经营活动产生的现金流量净额	-11,645,859.98	-58,317,526.54	
投资活动产生的现金流量净额	5,880,735.54	-10,537,057.17	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,428,194.07	-5,194,911.82	

#### (二)行业、产品或地区经营情况分析

##### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	869,586.18	526,456.30	39.46	-67.60	-79.12	增加 33.38 个百分点
贸易	17,167.44	16,050.85	6.50			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品纸	17,167.44	16,050.85	6.50	-99.08	-98.89	减少 15.46 个百分点
文化纸	869,586.18	526,456.30	39.46	5.27	-50.85	增加 69.12 个百分点

						个百分点
--	--	--	--	--	--	------

**(三)核心竞争力分析**

1、公司的区域优势。依托宜宾地区丰富的竹木资源优势，大力实施“林浆纸一体化”战略，为企业建立低成本优势，为企业可持续发展创造条件。

2、公司的人才优势。公司储备了大量的制浆、造纸方面的技术人才，为公司的后续发展提供了良好的支撑。

**(四)投资状况分析**

**1、对外股权投资总体分析**

宜宾天畅物流有限责任公司 ,主营业务：物流，占被投资公司权益比例 20%。

宜宾纸业速达运输公司，主营业务：物流，占被投资公司权益比例 30%。

宜宾岷竹制浆有限责任公司,主营业务：制浆生产销售，占被投资公司权益比例 10%。

西南纸张联营公司，主营业务：纸张买卖，占被投资公司权益比例 9.09%。

四川省宜宾市交通投资开发公司：主营业务：路桥投资，占被投资公司权益比例 2.14%。

**2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

**(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。

**(3)其他投资理财及衍生品投资情况**

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行理财	自有资金	宜宾市农行旧州分理处	7,000,000.00		“金钥匙·安心快线”天天利滚利		8456.98	否

**3、非募集资金项目情况**

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
厂区整体搬迁技改项目一期工程	1,500,000,000.00	建设中	123,711,307.22	225,469,084.7	无

**二、其他披露事项**

**(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

## 第二节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 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、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

√ 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、承诺事项履行情况

√ 不适用

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

### 第三节 股份变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

##### 1、 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。

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

#### 二、 股东情况

##### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					4,496	
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	1.72	1,809,729			未知
李进荣	境内自然人	1.26	1,323,640			未知
武汉高农生物创业投资有限公司	未知	1.09	1,149,991			未知
深圳泛华工程集团有限公司	未知	0.96	1,007,013			未知
王中辉	境内自然人	0.83	872,400			未知
冯利安	境内自然人	0.76	795,256			未知
吴蕊	境内自然人	0.55	577,124			未知
王学慧	境内自然人	0.54	571,400			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	1,809,729		人民币普通股			

李进荣	1,323,640	人民币普通股
武汉高农生物创业投资有限公司	1,149,991	人民币普通股
深圳泛华工程集团有限公司	1,007,013	人民币普通股
王中辉	872,400	人民币普通股
冯利安	795,256	人民币普通股
吴蕊	577,124	人民币普通股
王学慧	571,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名无限售条件流通股股东中持有公司股份超过 5% 的股东有宜宾市国有资产经营有限公司（以下简称"宜宾市国资公司"）、四川省宜宾五粮液集团有限公司(以下简称"五粮液集团公司")。在前 10 位无限售条件流通股股东中，宜宾市国资公司、五粮液集团公司为国有独资公司。</p> <p>2、持有公司股份超过 5% 的股东与其他股东之间无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>3、公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>	

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第五节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

资产负债表  
2013 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		34,558,426.78	44,751,745.29
交易性金融资产			
应收票据		878,277.62	498,650.00
应收账款		883,751.32	1,630,992.58
预付款项		1,490,567.51	642,108.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款		41,242,325.35	12,599,533.88
存货		75,698,492.19	76,483,112.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		154,751,840.77	136,606,142.73
<b>非流动资产:</b>			
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		13,829,731.21	13,829,731.21
投资性房地产			
固定资产		448,178,056.64	448,174,611.42
在建工程		225,509,745.45	101,798,438.23
工程物资			181,336.75
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,297,868.75	18,079,112.67
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		129,480,135.62	99,356,864.64
非流动资产合计		853,722,042.28	683,846,599.53
资产总计		1,008,473,883.05	820,452,742.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		66,579,112.91	68,579,112.91
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		56,977,230.20	62,405,022.59
预收款项		3,413,854.79	3,213,854.79
应付职工薪酬		15,801,149.83	18,956,678.58
应交税费		146,705,709.54	143,368,194.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款		228,102,761.74	227,930,945.28
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		4,696,666.64	10,416,666.66
流动负债合计		522,276,485.65	534,870,475.02
<b>非流动负债：</b>			
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		460,000,000.00	260,000,000.00
非流动负债合计		460,000,000.00	260,000,000.00
负债合计		982,276,485.65	794,870,475.02
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
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		-188,140,789.50	-188,755,919.66
所有者权益(或股东权益)合计		26,197,397.40	25,582,267.24
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,008,473,883.05	820,452,742.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**利润表**  
2013 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		923,605.08	2,699,359.66
减：营业成本		591,323.85	2,538,077.74
营业税金及附加		2,699.62	44,620.73
销售费用		161,731.38	
管理费用		1,082,853.72	1,022,327.13
财务费用		4,251,024.87	
资产减值损失		-101,957.08	198,375.34
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）		8,456.98	1,339,548.42
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）		-5,055,614.30	235,507.14
加：营业外收入		5,770,210.31	495,140.63
减：营业外支出		99,465.85	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		615,130.16	730,647.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		615,130.16	730,647.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0058	0.0069
（二）稀释每股收益		0.0058	0.0069
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		615,130.16	730,647.77

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  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,581,538.12	990,492.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		431,623.88	320,517.30
经营活动现金流入小计		2,013,162.00	1,311,009.49
购买商品、接受劳务支付的现金		6,367,492.58	10,886,225.71
支付给职工以及为职工支付的现金		4,297,161.50	12,085,345.08
支付的各项税费		125,875.78	707,019.84
支付其他与经营活动有关的现金		2,868,492.12	35,949,945.40
经营活动现金流出小计		13,659,021.98	59,628,536.03
经营活动产生的现金流量净额		-11,645,859.98	-58,317,526.54
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,456.98	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		10,935.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00	
投资活动现金流入		207,019,391.98	31,339,548.42

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,316,016.85	7,221,885.29
投资支付的现金		7,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,822,639.59	34,654,720.30
投资活动现金流出小计		201,138,656.44	41,876,605.59
投资活动产生的现金流量净额		5,880,735.54	-10,537,057.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,428,194.07	5,194,911.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,428,194.07	5,194,911.82
筹资活动产生的现金流量净额		-4,428,194.07	-5,194,911.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,193,318.51	-74,049,495.53
加：期初现金及现金等价物余额		44,751,745.29	210,357,471.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,558,426.78	136,307,976.33

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

所有者权益变动表  
2013 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	105,300,00 0.00	105,371,09 3.62			3,667,093.28		-188,755,91 9.66	25,582,267. 24
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	105,300,00 0.00	105,371,09 3.62			3,667,093.28		-188,755,91 9.66	25,582,267. 24
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							615,130.16	615,130.16
(一) 净利润							615,130.16	615,130.16
(二) 其他综合收益								
上述(一) 和(二)小 计							615,130.16	615,130.16
(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	105,300,00 0.00	105,371,09 3.62			3,667,093.28		-188,140,78 9.50	26,197,397. 40

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		-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 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、本期期末余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-244,085,000.13	-29,746,813.23

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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 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。

### (六) 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。

**(七) 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。

**(八) 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：

A、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。

B、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：

A、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；

B、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：

A、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。

B、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。

A、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

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。

**B、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。

**C、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。

**(九) 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。

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。

**(十) 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

**(十一)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。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

## (十二) 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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

### (十九) 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。

### (二十) 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。

### (二十一) 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。

**(二十二) 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。

**(二十三) 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。

**(二十四) 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。

**(二十五) 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

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

三、 税项：

(一) 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%
价调基金	应税销售收入	0.1%

四、 会计报表附注

(一) 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	30,414.01	33,566.23
银行存款：		
人民币	34,028,012.77	44,218,179.06
其他货币资金：		
人民币	500,000.00	500,000.00
合计	34,558,426.78	44,751,745.29

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环保安全保证金。

(二) 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	878,277.62	498,650.00
合计	878,277.62	498,650.00

(三) 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 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	15,684,442.54	100	14,800,691.22	94.37	16,626,505.20	100	14,995,512.62	90.19
合计	15,684,442.54	/	14,800,691.22	/	16,626,505.20	/	14,995,512.62	/

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	235,001.89	1.50	7,050.06	577,456.20	3.47	17,323.69
1 至 2 年	572,909.09	3.65	57,290.91	953,095.40	5.73	95,309.54
2 至 3 年	79,662.36	0.51	15,932.47	110,562.20	0.66	22,112.44
3 至 4 年	104,881.80	0.67	31,464.54	6,068.32	0.04	1,820.50
4 至 5 年	6,068.32	0.04	3,034.16	240,753.26	1.45	120,376.63
5 年以上	14,685,919.08	93.63	14,685,919.08	14,738,569.82	88.65	14,738,569.82
合计	15,684,442.54	100.00	14,800,691.22	16,626,505.20	100.00	14,995,512.62

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	客户	5,495,074.06	5 年以上	35.04
甘肃青年报业有	客户	1,252,746.85	5 年以上	7.99

限责任公司				
重庆青年报	客户	747,378.45	5 年以上	4.77
成都英康贸易有 限责任公司	客户	675,711.91	5 年以上	4.31
涪陵轻纺供销公 司	客户	253,774.69	5 年以上	1.62
合计	/	8,424,685.96	/	53.73

(四) 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	39,973,424.00	87.17			11,000,000.00	64.24		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄组合	5,829,566.87	12.71	4,560,665.52	78.23	6,020,412.08	35.16	4,420,878.20	73.43
组合小计	5,829,566.87	12.71	4,560,665.52	78.23	6,020,412.08	35.16	4,420,878.20	73.43
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备的其他 应收账款	55,057.08	0.12	55,057.08	100.00	101,980.08	0.60	101,980.08	100.00
合计	45,858,047.95	/	4,615,722.60	/	17,122,392.16	/	4,522,858.28	/

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
宜宾市南溪区国 土资源局	38,764,424.00		0.00	土地保证金
南溪县招商引资 局	1,000,000.00		0.00	预计能全额收回
宜宾市南溪区裴 石乡财政所	200,000.00		0.00	复耕保证金
新区租房租金	9,000.00		0.00	房租押金
合计	39,973,424.00		/	/

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	585,807.71	10.05	17,574.22	1,058,776.56	17.59	31,763.30
1 至 2 年	334,071.08	5.73	33,407.11	326,471.40	5.42	32,647.14
2 至 3 年	386,695.38	6.63	77,339.08	189,873.84	3.15	37,974.77
3 至 4 年	86,639.42	1.49	25,991.83	117,358.14	1.95	35,207.44
4 至 5 年	60,000.00	1.03	30,000.00	89,293.19	1.48	44,646.60
5 年以上	4,376,353.28	75.07	4,376,353.28	4,238,638.95	70.41	4,238,638.95
合计	5,829,566.87	100.00	4,560,665.52	6,020,412.08	100.00	4,420,878.20

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
尹地泉	47,100.00	47,100.00	100.00	预计无法收回
肖春	6,591.24	6,591.24	100.00	预计无法收回
黄德均	1,365.84	1,365.84	100.00	预计无法收回
合计	55,057.08	55,057.08	/	/

## 2、本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

## 3、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

## 4、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(%)
宜宾市南溪区国土资源局	保证金	38,764,424.00	1 年以内	84.53
南溪县招商引资局	保证金	1,000,000.00	2-3 年	2.18
胡震	往来款	735,952.51	5 年以上	1.60
宜宾宏大房地产开发有限公司	往来款	537,471.09	1-2 年	1.17
国家股转让费		493,000.00	5 年以上	1.08

合计	/	41,530,847.60	/	90.56
----	---	---------------	---	-------

(五) 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	1,401,832.72	94.05	553,374.19	86.18
1 至 2 年	37,686.15	2.53	65,868.38	10.26
2 至 3 年	51,048.64	3.42	22,866.41	3.56
合计	1,490,567.51	100.00	642,108.98	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

预付款项期末前五名合计 1,429,278.07 元, 主要系预付的货款。

3、 预付款项的说明:

本报告期预付账款无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(六) 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	22,596,427.51	3,650,852.84	18,945,574.67	22,859,797.54	3,650,852.84	19,208,944.70
库存商品	82,705.96	82,705.96		922,676.88	401,427.10	521,249.78
消耗性生物资产	56,752,917.52		56,752,917.52	56,752,917.52		56,752,917.52
合计	79,432,050.99	3,733,558.80	75,698,492.19	80,535,391.94	4,052,279.94	76,483,112.00

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	401,427.10			318,721.14	82,705.96
合计	4,052,279.94			318,721.14	3,733,558.80

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	期末可变现净值低于其账面价值		
库存商品	期末可变现净值低于	对外销售	385.37

	其账面价值		
--	-------	--	--

存货期末余额中无借款费用资本化金额。  
 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

**(七) 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
<b>一、合营企业</b>							
<b>二、联营企业</b>							
宜宾天畅物流有限责任公司	20	20	10,453.93	3,395.71	7,058.22	9,163.92	553.11
宜宾纸业速达运输公司	30	30					

**(八) 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	12,329,731.21		12,329,731.21		20	20

(九) 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:	945,695,731.24	230,163.55		307,747.00	945,618,147.79
其中: 房屋及建筑物	163,313,156.26				163,313,156.26
机器设备					
运输工具	22,266,750.76	223,443.55		307,747.00	22,182,447.31
动力设备	120,370,334.34				120,370,334.34
传导设备	85,609,767.28				85,609,767.28
造纸设备	495,029,462.72				495,029,462.72
其他设备	59,106,259.88	6,720.00			59,112,979.88
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	497,421,103.52		164,738.06	245,766.73	497,340,074.85
其中: 房屋及建筑物	69,318,614.59		122,527.68		69,441,142.27
机器设备					
运输工具	13,969,335.37		35,097.70	245,766.73	13,758,666.34
动力设备	66,944,205.58				66,944,205.58
传导设备	23,927,760.02				23,927,760.02
造纸设备	291,192,005.44				291,192,005.44
其他设备	32,069,182.52		7,112.68		32,076,295.20
三、固定资产账面净值合计	448,274,627.72	/		/	448,278,072.94
其中: 房屋及建筑物	93,994,541.67	/		/	93,872,013.99
机器设备		/		/	
运输工具	8,297,415.39	/		/	8,423,780.97
动力设备	53,426,128.76	/		/	53,426,128.76
传导设备	61,682,007.26	/		/	61,682,007.26
造纸设备	203,837,457.28	/		/	203,837,457.28
其他设备	27,037,077.36	/		/	27,036,684.68
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	100,016.30	/		/	100,016.30
动力设备		/		/	
传导设备		/		/	
造纸设备		/		/	

其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	448,174,611.42	/	/	448,178,056.64
其中：房屋及建筑物	93,994,541.67	/	/	93,872,013.99
机器设备		/	/	
运输工具	8,197,399.09	/	/	8,323,764.67
动力设备	53,426,128.76	/	/	53,426,128.76
传导设备	61,682,007.26	/	/	61,682,007.26
造纸设备	203,837,457.28	/	/	203,837,457.28
其他设备	27,037,077.36	/	/	27,036,684.68

本期折旧额：164,738.06 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

2、 当期闲置资产主要有两种情况

(1) 由于公司已于 2011 年 8 月全面停产，位于宜宾市岷江西路 54 号的固定资产除办公楼、部分运输设备和部分其他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
房屋建筑物	2,323,748.58	1,627,631.05		696,117.53	
合计	2,323,748.58	1,627,631.05		696,117.53	

3、 本期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
房屋建筑物-成都办事处	2,518,136.41	1,487,042.64	1,031,093.77	注
房屋建筑物-厂区	1,211,445.09	1,168,125.95	43,319.14	注
合计	3,729,581.50	2,655,168.59	1,074,412.91	

注：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。

(十) 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	257,039,727.61	31,529,982.16	225,509,745.45	133,328,420.39	31,529,982.16	101,798,438.23

工程						
----	--	--	--	--	--	--

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	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	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	1,500,000.00	101,757,777.48	123,711,307.22	15.03			自筹	225,469,084.70
合计	1,500,000.00	133,328,420.39	123,711,307.22	/	/	25,980,267.70	/	257,039,727.61

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	/

(十一) 工程物资:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	181,336.75		181,336.75	
合计	181,336.75		181,336.75	

(十二) 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	21,919,550.20	16,235,576.00		38,155,126.20
土地使用权	21,919,550.20	16,235,576.00		38,155,126.20
二、累计摊销合计	3,840,437.53	16,819.92		3,857,257.45
土地使用权	3,840,437.53	16,819.92		3,857,257.45
三、无形资产账面净值合计	18,079,112.67	16,218,756.08		34,297,868.75
土地使用权	18,079,112.67	16,218,756.08		34,297,868.75
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	18,079,112.67	16,218,756.08		34,297,868.75
土地使用权	18,079,112.67	16,218,756.08		34,297,868.75

本期摊销额：16,819.92 元。

本年无形资产土地使用权增加系本公司购买位于宜宾市南溪区裴石轻工业园区内宗地编号为"NT-2013-01 号第 11 宗"、面积为 121779 平方米的工业用地所致。截止报告日期，产权过户手续尚在办理中。

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。

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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	45,943,952.64	46,364,630.86
可抵扣亏损	99,058,354.13	99,058,354.13
合计	145,002,306.77	145,422,984.99

(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
2013 年			
2014 年	54,280,945.88	54,280,945.88	
2015 年			
2016 年	44,777,408.25	44,777,408.25	
2017 年			
合计	99,058,354.13	99,058,354.13	/

(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	14,800,691.22
其他应收款-坏账准备	4,615,722.60
存货-存货跌价准备	3,733,558.80
长期股权投资-长期股份投资减值准备	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	55,649,971.08

(十四) 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	19,518,370.90	-101,957.08			19,416,413.82
二、存货跌价准备	4,052,279.94			318,721.14	3,733,558.80
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	56,070,649.30	-101,957.08	318,721.14	55,649,971.08
----	---------------	-------------	------------	---------------

**(十五) 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	129,480,135.62	99,356,864.64
合计	129,480,135.62	99,356,864.64

**(十六) 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
保证借款	66,579,112.91	68,579,112.91
合计	66,579,112.91	68,579,112.91

本期保证借款情况:

持有本公司 53.83% 表决权股份的股东宜宾市国有资产经营有限公司为本公司在中国工商银行股份有限公司宜宾分行 6858 万元借款提供连带责任保证。

**(十七) 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	56,977,230.20	62,405,022.59
合计	56,977,230.20	62,405,022.59

**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
宜宾天畅物流有限责任公司	328,074.06	328,074.06
宜宾天原集团股份有限公司	11,190.67	11,190.67
合计	339,264.73	339,264.73

**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 3,125,934.77 元, 占期末数的 5.49%, 主要系未支付的供应商货款。

**(十八) 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	3,413,854.79	3,213,854.79
合计	3,413,854.79	3,213,854.79

**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 年的预收款项 317.02 万元主要系预收货款。

#### (十九) 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		18,888,202.78	18,888,202.78	
二、职工福利费		943,956.50	538,940.33	405,016.17
三、社会保险费	15,697,729.66	8,769,398.69	12,559,398.69	11,907,729.66
四、住房公积金		1,966,542.00	1,966,542.00	
五、辞退福利				
六、其他	3,258,948.92	755,165.20	525,710.12	3,488,404.00
合计	18,956,678.58	31,323,265.17	34,478,793.92	15,801,149.83

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 3,371,543.17 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

#### (二十) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	108,085,073.27	108,066,905.99
企业所得税	-153,184.24	-153,184.24
个人所得税	-144,763.90	-144,737.85
城市维护建设税	321,678.36	323,910.08
价调基金	901.21	14,505.29
房产税	7,886,738.61	7,439,298.71
印花税	42,405.37	31,306.03
土地使用税	23,091,698.81	20,213,188.65
交通费附加	2,453,934.50	2,453,934.50
教育费附加	4,236,161.48	4,237,117.93
地方教育费附加	489,209.46	490,092.51
个人教育费	395,856.61	395,856.61
合计	146,705,709.54	143,368,194.21

#### (二十一) 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	228,102,761.74	227,930,945.28
合计	228,102,761.74	227,930,945.28

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	211,533,784.36	209,733,784.36
合计	211,533,784.36	209,733,784.36

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 207,849,784.36 元，占年末数的 91.12%，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	211,533,784.36	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
市中行	1,058,527.82	1-3 年/3 年以上	借款利息
广西博世科环保科技股份有限公司	900,000.00	1 年以内	投标保证金
小计	213,492,312.18		

(二十二) 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	4,696,666.64	10,416,666.66
合计	4,696,666.64	10,416,666.66

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	3,363,095.17		2,017,857.10		1,345,238.07	
5#机节能改造	160,714.30		96,428.58		64,285.72	
碱回收清洁环保改造	964,285.72		578,571.43		385,714.29	
环保节能改造资金	1,800,000.00		1,080,000.00		720,000.00	
提高锅炉热效率和化机浆节能改造项目	214,285.72		128,571.43		85,714.29	宜财企(2008)55号
饮用水源保护治理	714,285.72		428,571.43		285,714.29	宜财发(2008)81号
污水处理厂升级改造项目	171,428.58		102,857.16		68,571.42	宜财企(2009)15号
工业节能专项资金	857,142.86		514,285.72		342,857.14	川财建(2009)150号
工业发展有关补助资金	857,142.86		514,285.72		342,857.14	宜财企(2010)4号

-品牌建设补助						
7#纸机烘缸、DIP 生产线、化学制浆系统改造项目	171,428.58		102,857.16		68,571.42	宜财企(2010)31号
2010 年度省级工业节能专项资金	342,857.15		205,714.29		137,142.86	川财建(2010)272号
2012 年节能专项资金	800,000.00				800,000.00	宜财建(2012)71号
2012 年科技自主创新专项资金		50,000.00			50,000.00	宜科发(2013)1号
小计	10,416,666.66	50,000.00	5,770,000.02		4,696,666.64	

(二十三) 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	460,000,000.00	260,000,000.00
合计	460,000,000.00	260,000,000.00

本期增加的宜宾市财政局无息借款系宜宾市财政局用于解决企业搬迁项目实施的资金。

(二十四) 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

(二十五) 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

(二十六) 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

(二十七) 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	-188,755,919.66	/
调整后 年初未分配利润	-188,755,919.66	/
加: 本期归属于母公司所有者的	615,130.16	/

净利润		
期末未分配利润	-188,140,789.50	/

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。

(二十八) 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	886,753.62	2,684,222.98
其他业务收入	36,851.46	15,136.68
营业成本	591,323.85	2,538,077.74

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	869,586.18	526,456.30	2,684,222.98	2,521,106.46
贸易	17,167.44	16,050.85		
合计	886,753.62	542,507.15	2,684,222.98	2,521,106.46

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
食品纸	17,167.44	16,050.85	1,858,184.65	1,450,037.22
文化纸	869,586.18	526,456.30	826,038.33	1,071,069.24
合计	886,753.62	542,507.15	2,684,222.98	2,521,106.46

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	886,753.62	542,507.15	2,684,222.98	2,521,106.46
合计	886,753.62	542,507.15	2,684,222.98	2,521,106.46

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 (%)
第一名	869,586.18	98.06
第二名	17,167.44	1.94
合计	886,753.62	100.00

(二十九) 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
城市维护建设税	1,717.94	26,028.76	详附注三、税项
教育费附加	736.26	11,155.18	详附注三、税项
地方教育费附加	245.42	7,436.79	详附注三、税项
合计	2,699.62	44,620.73	/

(三十) 销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	161,731.38	
合计	161,731.38	

(三十一) 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	21,422.50	1,379.00
办公费	11,463.94	
业务招待费	41,152.30	
低值易耗品及机物料消耗	3,687.78	
车辆耗费	16,854.00	
折旧费	135,174.62	142,035.37
保险费	36,035.82	
税金	91,222.55	6,621.00
聘请中介机构费	420,000.00	540,000.00
其他费用	285,942.79	315,471.84
无形资产摊销	16,819.92	16,819.92
诉讼费	3,077.50	
合计	1,082,853.72	1,022,327.13

(三十二) 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	4,333,032.76	
利息收入	-117,938.46	
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	35,930.57	

其他		
合计	4,251,024.87	

(三十三) 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
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,456.98	1,339,548.42
合计	8,456.98	1,339,548.42

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宜宾天畅物流有限责任公司	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	/

(三十四) 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	-101,957.08	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	-101,957.08	198,375.34

(三十五) 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
政府补助	5,770,000.02	487,500.00	5,770,000.02
其他	210.29	7,640.63	210.29
合计	5,770,210.31	495,140.63	5,770,210.31

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	2,017,857.10	178,571.43	
5#机节能改造	96,428.58	8,928.57	
碱回收清洁环保改造	578,571.43	53,571.44	
环保节能改造资金	1,080,000.00	100,000.00	
提高锅炉热效率和化机浆节能改造项目	128,571.43	10,714.30	宜财企（2008）55号
饮用水源保护治理	428,571.43	35,714.30	宜财发（2008）81号
污水处理厂升级改造项 目	102,857.16	7,142.86	宜财企（2009）15号
工业节能专项资金	514,285.72	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	514,285.72	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	102,857.16	7,142.86	宜财企（2010）31号
2010 年度省级工业节能 专项资金	205,714.29	14,285.70	川财建（2010）272号
合计	5,770,000.02	487,500.00	/

(三十六) 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	51,465.85		51,465.85
其中：固定资产处置损 失	51,465.85		51,465.85
对外捐赠	48,000.00		48,000.00
合计	99,465.85		99,465.85

(三十七) 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	615,130.16	730,647.77
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	5,670,744.46	495,140.63
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	-5,055,614.30	235,507.14
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	6	-	-

股份数			
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 )	$14=1 \div 12$	0.0058	0.0069
基本每股收益 ( II )	$15=3 \div 12$	-0.0480	0.0022
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 )	$20=[1+(16-18)\times (1-17)] \div (12+19)$	0.0058	0.0069
稀释每股收益 ( II )	$21=[3+(16-18)\times (1-17)] \div (13+19)$	-0.0480	0.0022

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 为报告期月份数；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。

(三十八) 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	50,000.00
保证金	
往来款	113,000.00
利息收入	117,888.46
其他	150,735.42
合计	431,623.88

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	1,223,611.55
往来款	1,609,000.00
金融机构手续费	35,880.57
其他	
合计	2,868,492.12

3、 收到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
专项借款	200,000,000.00
合计	200,000,000.00

4、 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
停产其他费用	5,393,945.92
停产工资性费用	20,428,693.67
合计	25,822,639.59

(三十九) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	615,130.16	730,647.77
加：资产减值准备	-420,678.22	198,375.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,738.06	142,035.37
无形资产摊销	16,819.92	16,819.92
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)	51,465.85	

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）	4,333,032.76	
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,456.98	-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）	1,103,340.95	1,056,137.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-674,118.12	2,584,598.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,827,134.36	-61,706,592.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,645,859.98	-58,317,526.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	34,558,426.78	136,307,976.33
减：现金的期初余额	44,751,745.29	210,357,471.86
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	-10,193,318.51	-74,049,495.53

**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	34,558,426.78	44,751,745.29
其中：库存现金	30,414.01	33,566.23
可随时用于支付的银行存款	34,028,012.77	44,218,179.06
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	34,558,426.78	44,751,745.29

**五、 关联方及关联交易**

**(一) 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	国有独	宜	张辉	投	1,390,000,	37.77	53.83	宜宾市	71182342-

资产经营有 限公司	资公司	宾		资	000.00			国 有 资 产 经 营 有 限 公 司	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。法定代表人为张辉，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。

2012 年 12 月 31 日，宜宾市国有资产经营有限公司受让了宜宾市国有资产监督管理委员会所持有的宜宾五粮液集团有限公司 51% 的股权，此次股权转让完毕后宜宾市国有资产经营有限公司直接及间接持有本公司 53.83% 的股权。

(二) 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
二、联营企业								
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
宜宾天畅 物流有限 责任公司	有 限 责 任	宜宾市	冯应乾	物流	30,000,000.00	20	20	76230690-3

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。

(三) 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

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
宜宾市国有 资产经营有 限公司	宜宾纸业股份有 限公司	68,579,112.91		否

持有本公司 53.83% 表决权股份的股东宜宾市国有资产经营有限公司为本公司在中国工商银行股份有限公司宜宾分行 6858 万元借款提供连带责任保证。

**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	2008 年 9 月	2013 年 9 月	
宜宾市国有资产经营有限公司	10,000,000.00	2008 年 12 月	2013 年 12 月	
宜宾市国有资产经营有限公司	5,000,000.00	2009 年 9 月	2013 年 9 月	
宜宾市国有资产经营有限公司	40,000,000.00	2009 年 12 月	2013 年 12 月	
合计	60,000,000.00			

**(五) 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

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	宜宾天畅物流有限责任公司	328,074.06	328,074.06
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	211,533,784.36	209,733,784.36

**六、 股份支付:**

无

**七、 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。

**八、 承诺事项:**

无

**九、 其他重要事项:**

**(一) 其他**

根据宜宾市人民政府宜府函[2011]165 号《关于宜宾纸业整体搬迁工作的通知》、宜宾市人民政府国有资产监督管理委员会宜国资委[2011]136 号《关于宜宾纸业整体搬迁所涉资产处置有关事宜的批复》等文件精神，经本公司 2011 年 8 月 10 日第一次临时股东大会批准，本公司于 2011 年 8 月 21 日起全面停产并实施整体搬迁工作，迁建地点为宜宾市南溪区麻柳坝（裴石轻工业园区内）。搬迁后公司老生产厂区土地，将由宜宾市人民政府予以收回，并根据宜宾市人民政府宜府发[2003]79 号文《宜宾市城市规划区工业企业搬迁实施办法》文件的规定进行补偿。参考类似区域土地成交价格，本公司预计搬迁损失能够得到弥补。与搬迁相关的固定资产、土地从 2011 年 8 月 21 日起不再计提折旧和摊销。搬迁项目新增投资 15 亿元，主要来源于土地处置收益、政府对搬迁损失及搬迁成本的补贴和银行融资等。

截止本报告期，公司搬迁项目工作正按计划进行开展。

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

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	-51,465.85
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	5,770,000.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,789.71
合计	5,670,744.46

### (二) 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	0.0058	0.0058
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	-0.048	-0.0480

### (三) 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
应收票据	878,277.62	498,650.00	379,627.62	76.13	注 1
应收账款	883,751.32	1,630,992.58	-747,241.26	-45.82	注 2
其他应收款	41,242,325.35	12,599,533.88	28,642,791.47	227.33	注 3
在建工程	225,509,745.45	101,798,438.23	123,711,307.22	121.53	注 4
工程物资		181,336.75	-181,336.75	-100.00	注 4
无形资产	34,297,868.75	18,079,112.67	16,218,756.08	89.71	注 4
其他流动负债	4,696,666.64	10,416,666.66	-5,720,000.02	-54.91	注 5
其他非流动负债	460,000,000.00	260,000,000.00	200,000,000.00	76.92	注 6
营业收入	923,605.08	2,699,359.66	-1,775,754.58	-65.78	注 7

营业成本	591,323.85	2,538,077.74	-1,946,753.89	-76.70	注 7
营业税金及附加	2,699.62	44,620.73	-41,921.11	-93.95	注 7
资产减值损失	-101,957.08	198,375.34	-300,332.42	-151.40	注 8
投资收益	8,456.98	1,339,548.42	-1,331,091.44	-99.37	注 9
营业外收入	5,770,210.31	495,140.63	5,275,069.68	1,065.37	注 5

注 1：主要系本年度收到的银行承兑汇票增加所致。

注 2：主要系收回前期欠款所致。

注 3：主要系支付土地保证金所致。

注 4：主要系项目投入增加所致。

注 5：主要系摊销以前年度政府补贴收入所致。

注 6：主要系财政借款增加所致。

注 7：主要系当期主营业务下降所致。

注 8：主要系计提的坏账准备减少所致。

注 9：主要系购买银行理财产品减少所致。

## 第六节 备查文件目录

- 一、 经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。
- 二、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

董事长：易从  
宜宾纸业股份有限公司  
2013 年 8 月 20 日