

公司代码：600793

公司简称：ST 宜纸

宜宾纸业股份有限公司 2016 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、本半年度报告未经审计。

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）邹敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	9
第六节	股份变动及股东情况.....	11
第七节	优先股相关情况.....	13
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	13
第九节	公司债券相关情况.....	13
第十节	财务报告.....	14
第十一节	备查文件目录.....	82

第一节 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		
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
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
控股股东、第一大股东、宜宾国资	指	宜宾市国有资产经营有限公司
第二大股东、五粮液集团	指	四川省宜宾五粮液集团有限公司
中环国投	指	中环国投控股集团有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016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
公司的中文简称	宜宾纸业
公司的外文名称	YibinpaperindustryCO.,LTD
公司的外文名称缩写	Yibinpaper
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	四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区	四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区
电话	3309399	3309377
传真	0831-3309600	0831-3309600
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	四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园
公司注册地址的邮政编码	644100
公司办公地址	四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园
公司办公地址的邮政编码	644100
公司网址	http://www.yb-zy.com
电子信箱	ybyzdsh@163.com
报告期内变更情况查询索引	无变更

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
报告期内变更情况查询索引	无变更

五、 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、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年6月1日
注册登记地点	宜宾市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	915115002088509874
税务登记号码	915115002088509874
组织机构代码	915115002088509874

报告期内根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》等相关文件要求，公司已完成“三证合一”工商登记手续，换发后的营业执照统一社会信用代码为915115002088509874。公司营业执照其他登记事项未发生变更。

七、 其他有关资料

无

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	120,368,849.18	31,424.52	382,941.17
归属于上市公司股东的净利润	-21,945,991.18	-11,216,055.15	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	-22,541,640.96	-11,817,755.15	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-3,305,835.39	-1,214,274.12	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	28,114,850.12	50,060,841.30	-43.84
总资产	3,575,358,128.84	3,198,884,785.57	11.77

(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）	-0.2084	-0.1065	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.2084	-0.1065	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.2141	-0.1122	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-56.15	-31.53	减少24.62个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-57.67	-33.22	减少24.45个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-5,658.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,450.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的		

有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-142.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计		595,649.78

四、其他

无

第四节 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

2016年上半年，公司新区主要建设项目（除生活用纸项目）已建设完成。报告期内，主要是对新区已完成项目在试生产运行过程中产生的问题进行消缺，以完成环保验收工作。2016年7月，公司获得四川省环保厅环保验收合格的批复。目前公司的环保设备运行正常，污水处理、废气处理等主要环保指标已完全达到国家规定标准，公司于7月上旬正式进入正常的生产经营活动。

目前，公司与宜宾市人民政府达成一致，由翠屏区人民政府对公司老厂区土地进行收储，前期已开展公司老厂区土地、房屋、构筑物等测绘工作，完成中介机构选聘工作。

(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	120,368,849.18	31,424.52	382,941.17
营业成本	120,084,158.51	49,598.50	242,012.48
管理费用	16,169,752.23	7,176,879.45	125.30
财务费用	8,060,320.47	4,386,917.79	83.74
经营活动产生的现金流量净额	-3,305,835.39	-1,214,274.12	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-238,592,356.49	-268,961,735.90	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	231,494,643.55	440,210,742.30	-47.41
---------------	----------------	----------------	--------

营业收入变动原因说明:主要系贸易收入增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系贸易成本增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系整体搬迁项目房屋构筑物预转固,其折旧及税金增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系整体搬迁项目房屋构筑物预转固,费用化利息增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司融资取得的资金减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015年11月26日,公司第一大股东宜宾国资公司及第二大股东五粮液集团与中环国投签署了《上市公司股份转让协议》,约定将宜宾国资公司、五粮液集团分别持有宜宾纸业39,776,583股(占公司总股本的37.77%)和16,915,217股(占公司总股本的16.06%),合计56,691,800股(占公司股本总额的53.83%)转让给中环国投。本次股份转让尚未取得有关国有资产监督管理机构批准,亦未获得中国证监会的关于本次股权转让豁免要约收购的同意意见。

由于上述《上市公司股份转让协议》签署后,在实施过程中,国内证券监管政策发生了较大变化,中环国投基于协议受让公司国有股权,提出的挽救公司的重组方案无法继续完整实施,原拟通过公司本次股份转让及重大资产重组较大改善公司经营业绩的预期已无法实现。2016年6月28日,经各方经协商一致,同意解除《上市公司股份转让协议》。

2016年6月28日,公司以通讯表决方式召开九届三十次董事会会议,审议并通过了《宜宾纸业股份有限公司关于终止重大资产重组的议案》,决议终止本次重大资产重组事项。

以上事项具体事项可查看公司披露于《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站的公告(临2015-064、072、078、079及临2016-012、048、050-054、059)。

(3) 经营计划进展说明

报告期内,公司主要是进行试生产,并对试生产运行中产生的问题进行消缺,具体情况详见上述“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”部分。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

报告期内,公司新区未正式投入生产,没有主营业务收入。

(三) 核心竞争力分析

1、区域资源优势。公司厂区位于宜宾市南溪区,宜宾地区有着得天独厚的、丰富的竹木资源,有大力种植竹子的土地储备和气候、地理条件。由于纤维原料价格对制浆总成本有决定性的影响,原料优势将最终决定成本优势。同时公司大力实施“林浆纸一体化”战略,加强竹基地建设。公司与周边县、镇签订了竹资源开发合作协议,实施全新的竹产业发展模式,建立了企业与农户的直接供销关系,不仅保护了农户利益,而且能确保竹产业的持续发展,为公司正常生产经营打下坚实的基础。

2、热电循环利用

厂区大型造纸机械对电力的消耗较大,同时造纸设备也需要大量蒸汽,公司新区自建有热电厂,厂区用电基本能靠自发电完成。同时发电过程中产生的大量热蒸气可以传输至造纸车间用于造纸设备烘干部及其它生产环节使用,通过热电循环利用降低了造纸的能源成本,提高了公司的盈利能力。

3、环保优势。公司长期以来注重环境保护,始终把环保工作放在首位。公司新区大力投资,引进先进设备和技术,自建有中段废水污水处理系统;同时,公司设有专门的环保机构,定期对环保设施和废水处理情况进行监督检查,实现厂区污水处理、废气处理等主要环保指标完全达到国家规定标准。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析****(1) 证券投资情况**

□适用 √不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

(3) 持有金融企业股权情况

□适用 √不适用

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**

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、 募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

募集资金变更项目情况说明

4、 主要子公司、参股公司分析

为搞好公司原料基地建设，满足公司正常生产的原料需求，2016年3月10日，公司召开了九届董事会第二十七次会议，审议通过了《宜宾纸业股份有限公司关于注册成立全资子公司的议案》，公司以自有资金2000万元投资成立全资子公司“宜宾竹之琨林业有限责任公司”，公司直接持股100%。该公司经营范围：原竹、原木收购，竹材、木材加工、销售，竹苗培育、销售，农、林产品的运输和贸易；林业项目的投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）、开发建设；林地开发、生态旅游建设开发；运输及进出口贸易。

5、 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

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	2,368,000,000.00	建设中	243,301,864.34	1,736,635,214.46	在建
合计	2,368,000,000.00	/	243,301,864.34	1,736,635,214.46	/

非募集资金项目情况说明

本报告期整体搬迁技改项目除生活用纸项目受资金影响待建外,其他已全部进入试生产阶段。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2015 年度股东大会决议,公司 2015 年度不分配不转增,因此报告期内没有需要执行的利润分配方案。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

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

适用 不适用

预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损,主要是因为建设期资金紧张,前期生活用纸项目尚未投建,使公司工程部分无法满负荷有效运行。已竣工的产品生产线还需进一步的优化生产、销售环节。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
浙江万融融资租赁有限公司	宜宾纸业股份有限公司	纸机	66,000,000.00	2016.2.1	2018.2.14				否	

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

**九、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**

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其他相关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，并结合公司的实际情况建立完善公司内部控制体系。公司股东大会、董事会、监事会与经营管理层间职责明确，相互制约和监督，对投资担保、重大经营事项等建立严格的审批、审核程序。

公司法人治理结构符合《上市公司治理准则》的要求，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 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

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	4,342
---------------	-------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
宜宾市国有资产经营有限公司	0	39,776,583	37.77	0	无	0	国家
四川省宜宾五粮液集团有限公司	0	16,915,217	16.06	0	无	0	国有法人
紫金信托有限责任公司	1,270,583	1,270,583	1.21	0	无	0	未知
张勤	1,000,204	1,000,204	0.95	0	无	0	境内自然人
朱玉树	972,000	972,000	0.92	0	无	0	境内自然人
上海浦东发展银行股份有限公司—工银瑞信生态环境行业股票型证券投资基金	783,541	783,541	0.74	0	无	0	未知
刘建军	367,000	757,000	0.72	0	无	0	境内自然人
范骥	7,900	705,005	0.67	0	无	0	境内自然人
刘风玲	680,000	680,000	0.65	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—华夏收入混合型证券投资基金	653,671	653,671	0.62	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宜宾市国有资产经营有限公司	39,776,583	人民币普通股	39,776,583				
四川省宜宾五粮液集团有限公司	16,915,217	人民币普通股	16,915,217				
紫金信托有限责任公司	1,270,583	人民币普通股	1,270,583				
张勤	1,000,204	人民币普通股	1,000,204				
朱玉树	972,000	人民币普通股	972,000				
上海浦东发展银行股份有限公司—工银瑞信生态环境行业股票型证券投资基金	783,541	人民币普通股	783,541				
刘建军	757,000	人民币普通股	757,000				
范骥	705,005	人民币普通股	705,005				
刘风玲	680,000	人民币普通股	680,000				
中国建设银行股份有限公司—华夏收入混合型证券投资基金	653,671	人民币普通股	653,671				

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”。</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) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 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**

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2016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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	97,713,529.69	77,985,528.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	14,274,813.24	23,366,540.15
应收账款	七、3	90,361,586.08	52,633,130.74
预付款项	七、4	30,335,880.43	17,797,306.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	16,667,096.31	2,204,106.86
买入返售金融资产			
存货	七、6	182,307,841.35	136,514,404.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	90,196.42	1,392,592.06
流动资产合计		431,750,943.52	311,893,608.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	12,087,593.38	12,087,593.38
投资性房地产			
固定资产	七、10	557,908,029.98	566,079,337.66
在建工程	七、11	1,736,635,214.46	1,493,333,350.12
工程物资	七、12	1,713,064.90	847,252.60
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	七、13	88,400,976.70	89,559,495.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、14	16,280,734.44	15,835,067.13
递延所得税资产	七、15		
其他非流动资产	七、16	729,081,571.46	707,749,080.60
非流动资产合计		3,143,607,185.32	2,886,991,176.65
资产总计		3,575,358,128.84	3,198,884,785.57
流动负债：			
短期借款	七、17	114,500,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、18	282,728,900.00	154,770,400.00
应付账款	七、19	589,698,646.37	572,053,443.16
预收款项	七、20	84,062,472.09	13,015,706.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	50,527,942.82	41,582,422.19
应交税费	七、22	57,415,836.98	42,426,015.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、23	91,026,167.05	94,436,956.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、24	338,000,000.00	368,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,607,959,965.31	1,351,284,944.27
非流动负债：			
长期借款	七、25	1,280,000,000.00	1,200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、26	58,832,409.70	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、27	30,850,903.71	27,939,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、28	569,600,000.00	569,600,000.00
非流动负债合计		1,939,283,313.41	1,797,539,000.00

负债合计		3,547,243,278.72	3,148,823,944.27
所有者权益			
股本	七、29	105,300,000.00	105,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、30	105,371,093.62	105,371,093.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、31	3,667,093.28	3,667,093.28
一般风险准备			
未分配利润	七、32	-186,223,336.78	-164,277,345.60
归属于母公司所有者权益合计		28,114,850.12	50,060,841.30
少数股东权益			
所有者权益合计		28,114,850.12	50,060,841.30
负债和所有者权益总计		3,575,358,128.84	3,198,884,785.57

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：邹敏

母公司资产负债表

2016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	期初余额
流动资产：			
货币资金		89,529,234.81	77,985,528.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,274,813.24	23,366,540.15
应收账款	十六、1	90,361,586.08	52,633,130.74
预付款项		30,335,880.43	17,797,306.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	16,667,096.31	2,204,106.86
存货		170,070,566.06	136,514,404.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		90,196.42	1,392,592.06
流动资产合计		411,329,373.35	311,893,608.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	22,087,593.38	12,087,593.38
投资性房地产			

固定资产		557,905,467.91	566,079,337.66
在建工程		1,736,635,214.46	1,493,333,350.12
工程物资		1,713,064.90	847,252.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		88,400,976.70	89,559,495.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,280,734.44	15,835,067.13
递延所得税资产			
其他非流动资产		729,081,571.46	707,749,080.60
非流动资产合计		3,153,604,623.25	2,886,991,176.65
资产总计		3,564,933,996.60	3,198,884,785.57
流动负债：			
短期借款		114,500,000.00	65,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		282,728,900.00	154,770,400.00
应付账款		586,809,194.04	572,053,443.16
预收款项		75,430,391.27	13,015,706.98
应付职工薪酬		50,464,942.82	41,582,422.19
应交税费		57,911,626.00	42,426,015.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款		91,026,167.05	94,436,956.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		338,000,000.00	368,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,596,871,221.18	1,351,284,944.27
非流动负债：			
长期借款		1,280,000,000.00	1,200,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		58,832,409.70	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		30,850,903.71	27,939,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		569,600,000.00	569,600,000.00
非流动负债合计		1,939,283,313.41	1,797,539,000.00
负债合计		3,536,154,534.59	3,148,823,944.27
所有者权益：			
股本		105,300,000.00	105,300,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,371,093.62	105,371,093.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,667,093.28	3,667,093.28
未分配利润		-185,558,724.89	-164,277,345.60
所有者权益合计		28,779,462.01	50,060,841.30
负债和所有者权益总计		3,564,933,996.60	3,198,884,785.57

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：邹敏

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七、33	120,368,849.18	31,424.52
其中：营业收入	七、33	120,368,849.18	31,424.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		142,906,289.30	11,849,179.67
其中：营业成本	七、33	120,084,158.51	49,598.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、34	43,799.12	
销售费用	七、35		28,000.00
管理费用	七、36	16,169,752.23	7,176,879.45
财务费用	七、37	8,060,320.47	4,386,917.79
资产减值损失	七、38	-1,451,741.03	207,783.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-22,537,440.12	-11,817,755.15
加：营业外收入	七、40	605,207.95	601,700.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、41	9,558.17	
其中：非流动资产处置损失		5,658.17	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,941,790.34	-11,216,055.15
减：所得税费用	七、42	4,200.84	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,945,991.18	-11,216,055.15
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-21,945,991.18	-11,216,055.15
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.2084	-0.1065
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.2084	-0.1065

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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：邹敏

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	120,368,849.18	31,424.52
减：营业成本	十六、4	120,084,158.51	49,598.50
营业税金及附加		8,176.00	
销售费用			28,000.00
管理费用		15,541,411.78	7,176,879.45
财务费用		8,063,872.99	4,386,917.79
资产减值损失		-1,451,741.03	207,783.93

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-21,877,029.07	-11,817,755.15
加：营业外收入		605,207.95	601,700.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		9,558.17	
其中：非流动资产处置损失		5,658.17	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-21,281,379.29	-11,216,055.15
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,281,379.29	-11,216,055.15
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-21,281,379.29	-11,216,055.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.2021	-0.1065
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.2021	-0.1065

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：邹敏

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		141,987,735.05	608,883.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、44	8,317,794.03	4,686,662.50
经营活动现金流入小计		150,305,529.08	5,295,545.97
购买商品、接受劳务支付的现金		143,519,340.26	3,779,544.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,677,152.60	1,197,420.51
支付的各项税费		385,262.10	170,179.79
支付其他与经营活动有关的现金	七、44	8,029,609.51	1,362,675.04
经营活动现金流出小计		153,611,364.47	6,509,820.09
经营活动产生的现金流量净额		-3,305,835.39	-1,214,274.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,822.00	15,852.80
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	七、44		59,600,000.00
投资活动现金流入小计		3,822.00	59,615,852.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,871,783.97	309,388,687.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	七、44	16,724,394.52	19,188,901.09
投资活动现金流出小计		238,596,178.49	328,577,588.70
投资活动产生的现金流量净额		-238,592,356.49	-268,961,735.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		194,500,000.00	765,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44	148,796,950.00	
筹资活动现金流入小计		343,296,950.00	765,000,000.00

偿还债务支付的现金		95,000,000.00	299,534,870.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,790,234.65	25,254,386.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、44	8,012,071.80	
筹资活动现金流出小计		111,802,306.45	324,789,257.70
筹资活动产生的现金流量净额		231,494,643.55	440,210,742.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,403,548.33	170,034,732.28
加：期初现金及现金等价物余额		23,136,408.02	5,400,043.70
六、期末现金及现金等价物余额		12,732,859.69	175,434,775.98

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：邹敏

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		141,987,735.05	608,883.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,313,508.19	4,686,662.50
经营活动现金流入小计		150,301,243.24	5,295,545.97
购买商品、接受劳务支付的现金		141,894,896.97	3,779,544.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,677,152.60	1,197,420.51
支付的各项税费		209,987.75	170,179.79
支付其他与经营活动有关的现金		8,011,996.19	1,362,675.04
经营活动现金流出小计		151,794,033.51	6,509,820.09
经营活动产生的现金流量净额		-1,492,790.27	-1,214,274.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,822.00	15,852.80
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			59,600,000.00
投资活动现金流入小计		3,822.00	59,615,852.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,869,123.97	309,388,687.61
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		16,724,394.52	19,188,901.09
投资活动现金流出小计		248,593,518.49	328,577,588.70
投资活动产生的现金流量净额		-248,589,696.49	-268,961,735.90

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		194,500,000.00	765,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		148,796,950.00	
筹资活动现金流入小计		343,296,950.00	765,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,000,000.00	299,534,870.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,790,234.65	25,254,386.86
支付其他与筹资活动有关的现金		8,012,071.80	
筹资活动现金流出小计		111,802,306.45	324,789,257.70
筹资活动产生的现金流量净额		231,494,643.55	440,210,742.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,587,843.21	170,034,732.28
加：期初现金及现金等价物余额		23,136,408.02	5,400,043.70
六、期末现金及现金等价物余额		4,548,564.81	175,434,775.98

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：邹敏

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28		-164,277,345.60		50,060,841.30
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28		-164,277,345.60		50,060,841.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-21,945,991.18		-21,945,991.18
(一) 综合收益总额											-21,945,991.18		-21,945,991.18
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28		-186,223,336.78	28,114,850.12

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28		-173,153,950.55	41,184,236.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28		-173,153,950.55	41,184,236.35
三、本期增减变动金额（减											-11,216,055	-11,216,055

少以“—”号填列)												. 15		15
(一) 综合收益总额												-11, 216, 055		-11, 216, 055.
												. 15		15
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 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														
(四) 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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	105, 300, 000. 00				105, 371, 093. 62				3, 667, 093. 2			-184, 370, 00		29, 968, 181. 2
								8				5. 70		0

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：邹敏

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28	-164,277,345.60	50,060,841.30
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28	-164,277,345.60	50,060,841.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-21,281,379.29	-21,281,379.29
(一)综合收益总额										-21,281,379.29	-21,281,379.29
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28	-185,558,724.89	28,779,462.01

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28	-173,153,950.55	41,184,236.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28	-173,153,950.55	41,184,236.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-11,216,055.15	-11,216,055.15
（一）综合收益总额										-11,216,055.15	-11,216,055.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权											

益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	105,300,000.00				105,371,093.62			3,667,093.28	-184,370,005.70	29,968,181.20

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：邹敏

三、公司基本情况

1. 公司概况

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个人股股票 3,000 万元，实际发行 2,580 万元。1993 年 11 月 13 日，国家体改委以体改生(1993)190 号文批准公司继续进行规范化的股份制企业试点。1997 年 2 月 20 日，经中国证监会证监发字(1997)34 号文批准，公司社会公众股股票在上海证券交易所上市流通。

根据 1997 年 5 月 21 日股东大会决议，公司于 1997 年 6 月 26 日实施每 10 股送红股 3 股的分配方案，公司股本由 8,100 万股变更为 10,530 万股；1998 年经国家财政部财管字（1998）42 号文件批准，公司国家股股东宜宾市国有资产经营有限公司将所持有的 7,176 万股国家股中 2,000 万股以协议方式转让给宜宾五粮液集团有限公司，转让后股本为：国家股 5,176 万股、法人股 2,000 万股、社会公众股 3,354 万股。

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

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

根据宜宾市政府国有资产监督管理委员会《宜宾市政府国有资产监督管理委员会关于同意终止宜宾纸业股份有限公司国有股权授权宜宾天原集团股份有限公司经营和管理的批复》（宜国资委【2008】52 号）文件，宜宾纸业股份有限公司第一大股东宜宾市国有资产经营有限公司及第二

大股东宜宾五粮液集团有限公司于 2008 年 4 月 17 日分别同宜宾天原集团股份有限公司签订了《国家股股权托管终止协议》和《国有法人股股权托管终止协议》。宜宾天原集团股份有限公司终止托管宜宾纸业股份有限公司国家股、国有法人股股权合计 60,691,800 股，占宜宾纸业股份有限公司总股本 57.63%。按照终止托管协议，终止托管从协议签字之日（即 2008 年 4 月 17 日）生效。宜宾纸业股份有限公司实际控制人由宜宾天原集团股份有限公司变更为宜宾市国有资产经营有限公司。

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

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。

公司现持有宜宾市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：915115002088509874；注册资本 10,530.00 万元，法定代表人：易从；公司注册地为四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区。

2. 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
宜宾竹之琨林业有限责任公司	全资子公司	一级	100%	100%

四、财务报表的编制基础

1. 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，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司声明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、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后

形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 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。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类：

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

2) 其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法:

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

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法:

公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所

能收到或转移一项负债所需支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法：

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

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已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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

1) 被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；

2) 被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

10. 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

(1). 单项金额重大并单独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的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	确定组合的依据
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
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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。

11. 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:

一次摊销法。

12. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

(2) 后续计量及损益确认方法：

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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

资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，其

中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵消。

(3) 处置长期股权投资：

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的方法中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(4) 长期股权投资减值：

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13. 固定资产

(1). 确认条件

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。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

(2). 折旧方法

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法：本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

15. 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。

16. 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。

17. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

① 无形资产的计价和摊销: 外部取得的无形资产的成本按取得时的实际成本计价, 在自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销; 自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额, 作为入账价值, 自无形资产可供使用的当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

② 使用寿命:

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值**(1) 长期投资减值准备：**

资产负债表日，若对子公司、合营企业和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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21. 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。

22. 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。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

24. 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。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。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。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、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	应纳流转税额	2%
土地使用税	土地面积	8 元/平米；16 元/平米
房产税	房产原值的 70%	1.2%

2. 税收优惠

本报告期末未取得税收优惠。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	518.07	1,597.75
银行存款	12,232,341.62	22,634,810.27
其他货币资金	85,480,670.00	55,349,120.00
合计	97,713,529.69	77,985,528.02

其他说明

其他货币资金系存放在浙商银行成都分行的银行承兑汇票保证金 84,980,670.00 元，及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 500,000.00 元。

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,274,813.24	23,366,540.15
合计	14,274,813.24	23,366,540.15

其他说明

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票总额为 160,917,724.03 元。

(3) 期末无质押应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,395,828.12	5.63	3,837,496.87	60.00	2,558,331.25					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,410,919.59	84.84	13,428,359.52	13.93	82,982,560.07	62,035,978.72	89.42	12,340,340.08	19.89	49,695,638.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,836,740.81	9.53	6,016,046.05	55.52	4,820,694.76	7,343,730.25	10.58	4,406,238.15	60.00	2,937,492.10
合计	113,643,488.52	/	23,281,902.44	/	90,361,586.08	69,379,708.97	/	16,746,578.23	/	52,633,130.74

注：期末应收账款账面余额中，系本期试生产新增的欠款为 4,426.38 万元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明五星洲纸业有限责任公司	6,395,828.12	3,837,496.87	60.00	预计存在部分无法收回的风险

合计	6,395,828.12	3,837,496.87	/	/
----	--------------	--------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	84,949,074.57	2,548,472.24	
其中：1年以内分项			
1年以内小计	84,949,074.57	2,548,472.24	3.00
1至2年	366,765.78	36,676.58	10.00
2至3年	243,779.81	48,755.96	20.00
3至4年	57,381.00	17,214.30	30.00
4至5年	33,355.97	16,677.98	50.00
5年以上	10,760,562.46	10,760,562.46	100.00
合计	96,410,919.59	13,428,359.52	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,995,777.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,460,452.80 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	计提坏账准备期末余额
第一名	6,751,953.08	1年以内	5.94	202,558.59
第二名	6,395,828.12	1年以内	5.63	3,837,496.87
第三名	4,329,004.77	1年以内	3.81	129,870.14
第四名	4,070,716.65	1年以内	3.58	122,121.50
第五名	3,639,474.06	5年以上	3.20	3,639,474.06
合计	25,186,976.68		22.16	7,931,521.16

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,983,442.41	95.54	13,549,481.21	76.13
1至2年	24,302.99	0.08	3,441,547.51	19.34
2至3年	1,328,135.03	4.38	806,278.01	4.53
3年以上				
合计	30,335,880.43	100.00	17,797,306.73	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	预付账款期末余额	账龄	占预付账款总额的比例%
第一名	11,476,732.20	1年以内	37.83
第二名	3,944,911.83	1年以内	13.00
第三名	3,134,000.00	1年以内	10.33
第四名	2,860,000.00	1年以内	9.43
第五名	2,708,528.00	1年以内	8.93
合计	24,124,172.03		79.52

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,860,000.00	69.85			14,860,000.00	1,000,000.00	14.70			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,415,245.50	30.15	4,608,149.19	71.83	1,807,096.31	5,803,544.28	85.30	4,599,437.42	79.25	1,204,106.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	21,275,245.50	/	4,608,149.19	/	16,667,096.31	6,803,544.28	/	4,599,437.42	/	2,204,106.86

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江万融融资租赁有限公司	13,860,000.00			预计能全额收回
宜宾市南溪区投资促进局	1,000,000.00			预计能全额收回
合计	14,860,000.00		/	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,403,285.08	42,098.55	
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,403,285.08	42,098.55	3.00
1 至 2 年	182,829.81	18,282.98	10.00
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 至 4 年	379,089.93	113,726.98	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	4,430,040.68	4,430,040.68	100.00
合计	6,415,245.50	4,608,149.19	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,711.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	14,867,000.00	1,000,000.00
往来款	3,208,712.91	3,708,823.18
备用金	2,209,426.41	1,104,614.92
其他	990,106.18	990,106.18
合计	21,275,245.50	6,803,544.28

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	13,860,000.00	1 年以内	65.15	
第二名	保证金	1,000,000.00	4-5 年	4.70	
第三名	往来款	735,952.51	5 年以上	3.46	735,952.51
第四名	其他	493,000.00	5 年以上	2.31	493,000.00
第五名	往来款	423,210.00	5 年以上	1.99	423,210.00
合计	/	16,512,162.51	/	77.61	1,652,162.51

6、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	126,586,124.56	1,497,228.44	125,088,896.12	80,792,687.57	1,497,228.44	79,295,459.13
库存商品	82,705.96	82,705.96		82,705.96	82,705.96	
消耗性生物资产	57,218,945.23		57,218,945.23	57,218,945.23		57,218,945.23
合计	183,887,775.75	1,579,934.40	182,307,841.35	138,094,338.76	1,579,934.40	136,514,404.36

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,497,228.44					1,497,228.44
库存商品	82,705.96					82,705.96
合计	1,579,934.40					1,579,934.40

原材料中的存货跌价准备系对公司原老厂区停用的设备类零部件计提。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业财产保险	90,196.42	1,392,592.06
合计	90,196.42	1,392,592.06

8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	2,220,000.00	720,000.00	1,500,000.00	2,220,000.00	720,000.00	1,500,000.00
合计	2,220,000.00	720,000.00	1,500,000.00	2,220,000.00	720,000.00	1,500,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					2.14	
西南纸张联营公司	220,000.00			220,000.00	220,000.00			220,000.00	9.09	
宜宾岷竹制浆有限责任公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00	10.00	
合计	2,220,000.00			2,220,000.00	720,000.00			720,000.00	/	

9、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
宜宾天畅物流有限责任公司	12,087,593.38								12,087,593.38	
宜宾纸业速达运输公司	150,000.00								150,000.00	150,000.00
小计	12,237,593.38								12,237,593.38	150,000.00
合计	12,237,593.38								12,237,593.38	150,000.00

	, 593.38								93.38	.00
--	----------	--	--	--	--	--	--	--	-------	-----

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	573,228,527.84		8,945,089.49	3,520,370.47	585,693,987.80
2. 本期增加金额			7,987.18	579,557.57	587,544.75
(1) 购置				2,582.52	2,582.52
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 领用工程物资			7,987.18	576,975.05	584,962.23
3. 本期减少金额	113,163.37				113,163.37
(1) 处置或报废	113,163.37				113,163.37
4. 期末余额	573,115,364.47		8,953,076.67	4,099,928.04	586,168,369.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,034,887.24		1,183,469.22	296,277.38	19,514,633.84
2. 本期增加金额	8,233,065.96		301,172.99	218,955.31	8,753,194.26
(1) 计提	8,233,065.96		301,172.99	218,955.31	8,753,194.26
3. 本期减少金额	107,505.20				107,505.20
(1) 处置或报废	107,505.20				107,505.20
4. 期末余额	26,160,448.00		1,484,642.21	515,232.69	28,160,322.90
三、减值准备					
1. 期初余额			100,016.30		100,016.30
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			100,016.30		100,016.30
四、账面价值					
1. 期末账面价值	546,954,916.47		7,368,418.16	3,584,695.35	557,908,029.98
2. 期初账面价值	555,193,640.60		7,661,603.97	3,224,093.09	566,079,337.66

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,323,748.58	1,893,467.94		430,280.64	重庆办事处
合计	2,323,748.58	1,893,467.94			

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-龙头工作组	1,539,761.13	注 2
房屋建筑物-西昌工作组	377,705.23	注 2
房屋建筑物-四烈林场房屋	569,440.00	注 2
合计	2,486,906.36	

注 2: 上述房屋建筑物未办妥产权证书系历史遗留原因造成。

其他说明:

(4) 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	2,264,184.86	253,951.55	注 1
房屋建筑物-厂区	1,211,445.09	1,127,125.24	84,319.85	注 1
合计	3,729,581.50	3,391,310.10	338,271.40	

注 1: 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

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,736,635,214.46		1,736,635,214.46	1,493,333,350.12		1,493,333,350.12
合计	1,736,635,214.46		1,736,635,214.46	1,493,333,350.12		1,493,333,350.12

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂区整体搬迁技改项目一期工程	236,800.00	1,493,333,350.12	309,407,579.87		66,105,715.53	1,736,635,214.46	96.78		233,834,590.64	61,748,856.62	6.27	自筹
合计	236,800.00	1,493,333,350.12	309,407,579.87		66,105,715.53	1,736,635,214.46	/	/	233,834,590.64	61,748,856.62	/	/

注：本期在建工程增减变动见“长期应付款”附注融资租赁。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

公司本期在建工程无减值迹象，在建工程减值准备期末无余额。

12、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程物资	1,713,064.90	847,252.60
合计	1,713,064.90	847,252.60

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	94,829,005.08			94,829,005.08
2. 本期增加金额	36,116.50			36,116.50
(1) 购置	36,116.50			36,116.50
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	94,865,121.58				94,865,121.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,269,509.92				5,269,509.92
2. 本期增加 金额	1,194,634.96				1,194,634.96
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,464,144.88				6,464,144.88
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	88,400,976.70				88,400,976.70
2. 期初账面 价值	89,559,495.16				89,559,495.16

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2) 裴石轻工业园区土地上期末未办妥产权证书的土地使用权，在本期已办妥，证载信息为南国用（2013）第 4519 号、南国用（2013）第 4520 号、南国用（2016）第 2549 号。

(3) 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	38,636,366.96	5,674,133.25	32,962,233.71
合计	38,636,366.96	5,674,133.25	32,962,233.71

本公司于 2014 年 6 月 13 日将证载信息为宜市北国用（2003）第 12349 号、南国用（2013）第 4519 号和南国用（2013）第 4520 号的三块土地使用权抵押给中国民生银行股份有限公司。

14、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
竹基地建设款	15,835,067.13	1,271,528.79	825,861.48		16,280,734.44
合计	15,835,067.13	1,271,528.79	825,861.48		16,280,734.44

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,283,480.56	11,328,983.46
可抵扣亏损	34,766,445.76	34,766,445.76
合计	49,049,926.32	46,095,429.22

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015年			
2016年	34,766,445.76	34,766,445.76	
2017年			
2018年			
2019年	12,393,861.77	12,393,861.77	
合计	47,160,307.53	47,160,307.53	/

16、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
搬迁损失：停工、停产费用	274,135,373.79	252,802,882.93
搬迁损失：固定资产清理	448,828,565.74	448,828,565.74
搬迁损失：土地使用权清理	6,117,631.93	6,117,631.93
合计	729,081,571.46	707,749,080.60

由于前期公司的土地处置政策已经不适应当前国家的政策法规，根据宜国资委【2015】25号文件精神：公司老区土地处置方式由前期执行宜宾市【2003】79号文调整为执行国务院590号《国有土地房屋征收与补偿条例》、《四川省国有土地上房屋征收与补偿条例》及《宜宾市城区工业企业搬迁入园管理办法》。公司老厂区土地由市政府收储，并按政策法规规定对构建筑物、设备设施、停产停工损失等进行补偿。搬迁损失补偿的金额须经审计评估机构审计评估，在审计评估的基础上由宜宾市人民政府和纸业公司双方共同确认。故公司将涉及搬迁损失需弥补的项目计入本科目。

其他非流动资产中已抵押土地使用权有：

项目	账面原值	累计摊销	账面净值
老区土地使用权 宜市北国用（2003）第12349号	9,680,392.00	3,562,760.07	6,117,631.93
合计	9,680,392.00	3,562,760.07	6,117,631.93

注：详见“附注13（3）”已抵押的无形资产。

17、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款（注1）	114,500,000.00	65,000,000.00
信用借款		
合计	114,500,000.00	65,000,000.00

短期借款分类的说明：

注1：保证借款系由公司股东宜宾市国有资产经营有限公司为我公司在中国工商银行股份有限公司南溪支行的贷款6450万元和在华夏银行股份有限公司天府支行的贷款5000万元提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

18、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	282,728,900.00	154,770,400.00
合计	282,728,900.00	154,770,400.00

19、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	589,698,646.37	572,053,443.16
合计	589,698,646.37	572,053,443.16

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收账款	84,062,472.09	13,015,706.98
合计	84,062,472.09	13,015,706.98

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,001,889.98	44,975,582.21	41,925,691.12	13,051,781.07
二、离职后福利-设定提存计划	31,580,532.21	7,995,629.54	2,100,000.00	37,476,161.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,582,422.19	52,971,211.75	44,025,691.12	50,527,942.82

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	448,626.20	34,289,727.81	34,381,141.79	357,212.22
二、职工福利费		1,678,807.28	569,540.28	1,109,267.00
三、社会保险费	1,232,608.73	4,794,959.29	4,279,768.29	1,747,799.73
其中：医疗保险费	731,087.83	4,244,414.59	4,279,768.29	695,734.13
工伤保险费	345,282.50	416,051.50		761,334.00
生育保险费	156,238.40	134,493.20		290,731.60
四、住房公积金	3,010,813.00	2,865,142.00	2,297,685.00	3,578,270.00
五、工会经费和职工教育经费	5,309,842.05	1,346,945.83	397,555.76	6,259,232.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	10,001,889.98	44,975,582.21	41,925,691.12	13,051,781.07

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,301,645.91	7,456,973.70	2,100,000.00	36,658,619.61
2、失业保险费	278,886.30	538,655.84		817,542.14
3、企业年金缴费				
合计	31,580,532.21	7,995,629.54	2,100,000.00	37,476,161.75

22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,365,469.93	
消费税		
营业税		
企业所得税	-148,983.40	-153,184.24
个人所得税	-261,523.71	-139,408.37
城市维护建设税	554,576.43	544,750.92
价调基金		12,940.64
房产税	11,640,945.99	9,927,671.37
印花税		8,249.92
土地使用税	29,556,182.79	24,522,844.65
交通费附加	2,453,934.50	2,453,934.50
教育费附加	4,240,113.09	4,235,902.16
地方教育费附加	491,843.87	489,036.58
个人教育费	395,856.61	395,856.61
契税	127,420.88	127,420.88
合计	57,415,836.98	42,426,015.62

23、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股东借款（注1）	77,798,709.34	80,546,209.35
保证金	4,644,185.20	4,641,285.20
资源补偿费	220,000.00	220,000.00
其他	8,363,272.51	9,029,461.77
合计	91,026,167.05	94,436,956.32

注1：股东借款系本公司向宜宾市国有资产经营有限公司借入款项，本期归还274.75万元。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华西能源工业股份有限公司	800,000.00	保证金
四川省地质工程勘察院	600,000.00	保证金
四川天府消防工程有限公司	473,000.00	保证金
合计	1,873,000.00	/

24、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	338,000,000.00	368,000,000.00
合计	338,000,000.00	368,000,000.00

其他说明:

系中国民生银行股份有限公司成都分行提供的抵押借款 4000 万元,由浙商银行股份有限公司成都分行提供的借款 29,800.00 万元,均由宜宾市国有资产经营有限公司提供担保。

25、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
保证借款		
信用借款		
委托借款	1,080,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	1,280,000,000.00	1,200,000,000.00

长期借款分类的说明:

①抵押借款

公司将三块土地使用权抵押给中国民生银行股份有限公司,详见“附注七、13”。

②委托借款

系向中国农业银行宜宾分行借款 3 亿元,向兴业银行宜宾分行借款 7 亿元,向成都银行宜宾分行借款 0.8 亿元,均为宜宾市国有资产经营有限公司委托贷款。

26、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款		62,265,439.13
未确认融资费用		-3,433,029.43
合计		58,832,409.70

其他说明：

注：公司于 2016 年 2 月 1 日与浙江万融融资租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，以售后回租方式租入纸机设备一台，租赁期限为 24 个月。

27、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,939,000.00	3,000,000.00		30,939,000.00	
未实现的售后回租损益 注		17,619.24	105,715.53	-88,096.29	
合计	27,939,000.00	3,017,619.24	105,715.53	30,850,903.71	/

注：未实现的售后回租损益见“长期应付款”附注。

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012 年节能专项资金	800,000.00				800,000.00	资产相关
2013 年省级技术改造项目资金	6,000,000.00				6,000,000.00	资产相关
2013 年市企业技术改造项目财政资金	700,000.00				700,000.00	资产相关
基础设施建设补助 注 1	17,539,000.00	3,000,000.00			20,539,000.00	资产相关
2015 年财政技改资金	900,000.00				900,000.00	资产相关
整体搬造技改项目资金	2,000,000.00				2,000,000.00	资产相关
合计	27,939,000.00	3,000,000.00			30,939,000.00	/

注 1：根据宜宾市南溪区罗龙工业园区管理委员会审批通过的《宜宾罗龙工业集中区管理委员会关于宜宾纸业股份有限公司申请基础设施建设资金补助的请示》（宜罗工管（2013）93 号），本期拨付给本公司基础设施建设补助资金 300 万元。

28、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
宜宾市财政局无息借款	569,600,000.00	569,600,000.00
合计	569,600,000.00	569,600,000.00

29、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	105,371,093.62			105,371,093.62
合计	105,371,093.62			105,371,093.62

31、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,667,093.28			3,667,093.28
合计	3,667,093.28			3,667,093.28

32、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-164,277,345.60	-173,153,950.55
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-164,277,345.60	-173,153,950.55
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-21,945,991.18	-11,216,055.15
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-186,223,336.78	-184,370,005.70

调整期初未分配利润明细:

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

33、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	120,368,849.18	120,084,158.51	31,424.52	49,598.50
合计	120,368,849.18	120,084,158.51	31,424.52	49,598.50

34、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
城市维护建设税	21,291.15	
教育费附加	9,124.78	
地方教育附加	6,083.19	
营业税	7,300.00	
合计	43,799.12	

35、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资		28,000.00
合计		28,000.00

36、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	15,148.80	1,050.00
办公费	22,421.96	33,099.32
修理费	499.00	
业务招待费	74,207.20	26,526.80
低值易耗品及机物料消耗	3,244.70	9,651.62
车辆耗费	12,364.86	3,147.90
折旧费	8,723,630.82	3,149,709.08
保险费	110,554.68	89,351.28
税金	3,428,987.70	2,703,125.88
聘请中介机构费	900,812.25	459,917.57
其他费用	145,283.13	254,632.56
长期待摊费用摊销	1,380,861.48	
无形资产摊销	1,194,634.96	409,274.44
诉讼费	94,100.69	37,393.00
职工薪酬	63,000.00	
合计	16,169,752.23	7,176,879.45

37、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	7,068,902.32	4,607,859.68
利息收入	-277,436.49	-271,852.41
汇兑损失		
减：汇总收益		
未确认融资费用(收益)摊销		
金融机构手续费	1,268,854.64	50,910.52
其他		
合计	8,060,320.47	4,386,917.79

38、资产减值损失

√适用 □不适用

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	-1,451,741.03	207,783.93
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	-1,451,741.03	207,783.93

39、投资收益

□适用 √不适用

40、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			

无形资产处置利得			
债务重组利得	1,450.00		1,450.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	600,000.00	600,000.00	600,000.00
其他	3,757.95	1,700.00	3,757.95
合计	605,207.95	601,700.00	605,207.95

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
竹现代产业链集成研究与产业化示范资金	600,000.00	600,000.00	与收益相关
合计	600,000.00	600,000.00	/

41、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,658.17		5,658.17
其中：固定资产处置损失	5,658.17		5,658.17
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,900.00		3,900.00
合计	9,558.17		9,558.17

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,200.84	
递延所得税费用		
合计	4,200.84	

43、其他综合收益

公司本期末无需披露的其他综合收益。

44、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,600,000.00	3,660,000.00
往来款	4,355,887.72	752,895.67
利息收入	277,436.49	271,852.41
罚款收入	3,100.00	1,700.00
其他	81,369.82	214.42
合计	8,317,794.03	4,686,662.50

(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	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,542,626.85	329,145.40
往来款	5,289,778.02	977,129.52
金融机构手续费	193,304.64	56,400.12
对外捐赠	3,900.00	
合计	8,029,609.51	1,362,675.04

(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	本期发生额	上期发生额
专项借款		59,600,000.00
合计		59,600,000.00

(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	本期发生额	上期发生额
停产其他费用	4,308,921.14	6,546,357.23
停产工资性费用	12,415,473.38	12,642,543.86
合计	16,724,394.52	19,188,901.09

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁收到现金	50,490,000.00	
其他筹资方式融入资金	98,306,950.00	
合计	148,796,950.00	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	8,012,071.80	
合计	8,012,071.80	

45、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	-21,945,991.18	-11,216,055.15
加：资产减值准备	-1,451,741.03	207,783.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,785,060.62	3,179,292.52
无形资产摊销	1,194,634.96	409,274.44
长期待摊费用摊销	825,861.48	
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）	5,658.17	
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）	8,060,320.47	4,607,859.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,793,436.99	-75,051,041.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,212,858.30	4,294,091.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,226,656.41	72,354,520.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,305,835.39	-1,214,274.12
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	12,732,859.69	175,434,775.98
减：现金的期初余额	23,136,408.02	5,400,043.70
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	-10,403,548.33	170,034,732.28

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	12,732,859.69	23,136,408.02
其中：库存现金	518.07	1,597.75
可随时用于支付的银行存款	12,232,341.62	22,634,810.27
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	12,732,859.69	23,136,408.02

46、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	84,980,670.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	338,271.40	抵押
无形资产	32,962,233.71	抵押
在建工程	66,000,000.00	融资租赁
合计	184,281,175.11	/

其他说明：

详见“附注七、1”、“附注七、10”、“附注七、13”和“附注七、11”。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

本期新设全资子公司宜宾竹之琨林业有限责任公司。

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜宾竹之琨林业有限责任公司	宜宾	宜宾市南溪区	加工、贸易	100%		设立

2、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

本期公司无需披露的重要合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	12,087,593.38	12,087,593.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

公司本期不重要的联营企业包含宜宾天畅物流有限责任公司和宜宾纸业速达运输公司，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。

3、重要的共同经营

□适用 √不适用

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

十一、公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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 (%)
宜宾市国有资产经营有限公司	宜宾	投资	139000 万元	37.77	53.83

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是本公司之母公司为宜宾市国有资产经营有限公司，最终控制人为宜宾市政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

“在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见

“附注七、2”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

一、合营企业	
二、联营企业	
宜宾纸业速达运输公司	联营企业
宜宾天畅物流有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宜宾天原集团股份有限公司	受同一母公司控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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	本期发生额	上期发生额
宜宾天原集团股份有限公司	购买商品	5,038,356.46	38,339.18

(2) 关联担保情况

√适用 □不适用

本期本公司无作为担保的情况。

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾市国有资产经营有限公司	1.5 亿元	2014-8-22	2016-8-21	否
宜宾市国有资产经营有限公司	1.5 亿元	2014-9-3	2016-9-2	否
宜宾市国有资产经营有限公司（注 1）	3 亿元	2014-6-13	2017-6-12	否
宜宾市国有资产经营有限公司（注 2）	3000 万元	2016-1-8	2017-1-31	否
宜宾市国有资产经营有限公司（注 2）	3450 万元	2016-2-2	2017-1-31	否
宜宾市国有资产经营有限公司（注 3）	5000 万元	2016-1-29	2017-1-29	否
宜宾市国有资产经营有限公司（注 4）	5000 万元	2016-2-1	2018-2-14	否
宜宾市国有资产经营有限公司（注 5）	1 亿元	2016-1-11	2017-12-31	否

关联担保情况说明

注 1：公司已于 2016 年 6 月 30 日归还其中 3000 万元；

注 2：公司分别于 2016 年 1 月 8 日和 2016 年 2 月 2 日向中国工商银行股份有限公司南溪支行借入一年期贷款 3000 万元和 3450 万元，根据公司与中国工商银行股份有限公司南溪支行签订的借款合同，两笔借款均为保证借款，由宜宾市国有资产经营有限公司为本公司提供担保，签订

的最高额担保合同编号为 0231400013-2014 南溪(保)0008 号,担保合同上记录的担保期限为 2014 年 12 月 5 日至 2016 年 12 月 4 日,最高担保额为 6500 万元;

注 3:公司于 2016 年 1 月 29 日取得华夏银行 5000 万元,是由宜宾市国有资产经营有限公司提供担保;

注 4、公司于 2016 年 2 月 1 日取得浙江万融融资租赁有限公司 5000 万元,是由宜宾市国有资产经营有限公司提供担保;

注 5:公司于 2016 年 1 月 11 日在浙商银行办理一年期的信用证 1 亿元,是由宜宾市国有资产经营有限公司提供担保。

(3) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

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	300,000,000.00	2015/5/28	2017/5/27	注 1
宜宾市国有资产经营有限公司	400,000,000.00	2015/6/16	2018/6/8	注 2
宜宾市国有资产经营有限公司	300,000,000.00	2015/9/11	2017/9/10	注 2
宜宾市国有资产经营有限公司	80,000,000.00	2016/6/3	2019/6/2	注 3

注 1:拆入资金系宜宾市国有资产经营有限公司委托中国农业银行宜宾分行提供的借款;

注 2:拆入金额系宜宾市国有资产经营有限公司委托兴业银行宜宾分行提供的借款;

注 3、拆入资金系宜宾市国有资产经营有限公司委托成都银行宜宾分行提供的借款。

6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1) 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜宾纸业速达运输公司	102,814.20	102,814.20	102,814.20	102,814.20
预付账款	宜宾天原集团股份有限公司	307,705.34			

(2) 应付项目

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	320,797.25	320,797.25
应付账款	宜宾天原集团股份有限公司		11,190.67
其他应付款	宜宾市国有资产经营有限公司	77,798,709.34	80,546,209.35

7、 关联方承诺

截止 2016 年 6 月 30 日,本公司无需披露的关联方承诺事项。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十四、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司于 2016 年 7 月新获得华能贵诚信托有限公司短期借款 3000 万元，该笔借款是由宜宾市国有资产经营有限公司提供担保。

(2) 公司于 2016 年 8 月收到由宜宾市国有资产经营有限公司委托中国农业银行股份有限公司宜宾翠屏支行提供的借款 15000 万元。

(3) 公司于 2016 年 8 月归还浙商银行成都分行借款 29800 万元。

(4) 公司于 2016 年 8 月新获得浙商银行成都分行长期借款 30000 万元，该笔借款是由宜宾市国有资产经营有限公司提供担保。

(5) 公司于 2016 年 8 月归还宜宾市国有资产经营有限公司委托贷款 15000 万元。

十五、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 新区建设情况

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),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。

截止本报告日,公司主要建设项目食品纸车间、化学浆车间、热电车间、机修车间、碱回收车间、废水处理车间、办公生活区等厂房及附属设施(除生活用纸项目)已建设完成。

(2) 重大资产重组事项

2015年11月26日,宜宾市国有资产经营有限公司(以下简称“宜宾国资”)和五粮液集团(以下简称“五粮液集团”)与中环国投控股集团有限公司(以下简称“中环国投”)签订上市公司股份转让协议。

2016年6月20日,宜宾国资收到中环国投提交的《解除协议函》,中环国投提出因为本公司重大资产重组提供服务的保荐机构和独立财务顾问兴业证券股份有限公司被中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)立案调查,相关项目将被证监会暂停受理,对本次标的股份转让目的的实现构成了实质障碍;同时根据证监会于2016年6月17日发布的《关于就修改〈上市公司重大资产重组管理办法〉公开征求意见的通知》的精神,本次标的股份转让的目的能否实现存在重大不确定性,故中环国投决定解除之前签署的《上市公司股份转让协议》。

2016年6月28日,公司以通讯表决方式召开九届三十次董事会会议,审议并通过了《宜宾纸业股份有限公司关于终止重大资产重组的议案》。

(3)公司于2016年7月接到四川省环境保护厅通知(川环验【2016】086号),宜宾纸业整体搬迁技改项目配套的环保设施及措施已按环评要求建成和落实,所测污染物达标排放,符合建设项目竣工环境保护验收条件,同意通过验收,标志着公司正式进入正常的生产经营活动。

(4)公司和宜宾市翠屏区征地征收办公室已于2016年7月完成老厂区搬迁损失补偿中介机构的选聘工作,中介机构已开始进场对老区搬迁损失补偿进行审计、评估工作。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,395,828.12	5.63	3,837,496.87	60.00	2,558,331.25					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,410,919.59	84.84	13,428,359.52	13.93	82,982,560.07	62,035,978.72	89.42	12,340,340.08	19.89	49,695,638.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,836,740.81	9.53	6,016,046.05	55.52	4,820,694.76	7,343,730.25	10.58	4,406,238.15	60.00	2,937,492.10
合计	113,643,488.52	/	23,281,902.44	/	90,361,586.08	69,379,708.97	/	16,746,578.23	/	52,633,130.74

注：期末应收账款账面余额中，系本期试生产新增的欠款为 4,426.38 万元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
昆明五星洲纸业有限责任公司	6,395,828.12	3,837,496.87	60.00	预计存在部分无法收回的风险
合计	6,395,828.12	3,837,496.87	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	84,949,074.57	2,548,472.24	
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	84,949,074.57	2,548,472.24	3.00
1 至 2 年	366,765.78	36,676.58	10.00
2 至 3 年	243,779.81	48,755.96	20.00
3 至 4 年	57,381.00	17,214.30	30.00
4 至 5 年	33,355.97	16,677.98	50.00
5 年以上	10,760,562.46	10,760,562.46	100.00
合计	96,410,919.59	13,428,359.52	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,995,777.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,460,452.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例%	计提坏账准备 期末余额
第一名	6,751,953.08	1年以内	5.94	202,558.59
第二名	6,395,828.12	1年以内	5.63	3,837,496.87
第三名	4,329,004.77	1年以内	3.81	129,870.14
第四名	4,070,716.65	1年以内	3.58	122,121.50
第五名	3,639,474.06	5年以上	3.20	3,639,474.06
合计	25,186,976.68		22.16	7,931,521.16

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,860,000.00	69.85			14,860,000.00	1,000,000.00	14.70			1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,415,245.50	30.15	4,608,149.19	71.83	1,807,096.31	5,803,544.28	85.30	4,599,437.42	79.25	1,204,106.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	21,275,245.50	/	4,608,149.19	/	16,667,096.31	6,803,544.28	/	4,599,437.42	/	2,204,106.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江万融融资租赁有限公司	13,860,000.00			预计能全额收回
宜宾市南溪区投资促进局	1,000,000.00			预计能全额收回
合计	14,860,000.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,403,285.08	42,098.55	
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,403,285.08	42,098.55	3.00
1 至 2 年	182,829.81	18,282.98	10.00
2 至 3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3 至 4 年	379,089.93	113,726.98	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	4,430,040.68	4,430,040.68	100.00
合计	6,415,245.50	4,608,149.19	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,711.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	14,867,000.00	1,000,000.00
往来款	3,208,712.91	3,708,823.18
备用金	2,209,426.41	1,104,614.92
其他	990,106.18	990,106.18
合计	21,275,245.50	6,803,544.28

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	13,860,000.00	1年以内	65.15	
第二名	保证金	1,000,000.00	4-5年	4.70	
第三名	往来款	735,952.51	5年以上	3.46	735,952.51
第四名	其他	493,000.00	5年以上	2.31	493,000.00
第五名	往来款	423,210.00	5年以上	1.99	423,210.00
合计	/	16,512,162.51	/	77.61	1,652,162.51

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00			
对联营、合营企业投资	12,237,593.38	150,000.00	12,087,593.38	12,237,593.38	150,000.00	12,087,593.38
合计	22,237,593.38	150,000.00	22,087,593.38	12,237,593.38	150,000.00	12,087,593.38

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜宾竹之琨林业有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		10,000,000.00		10,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
宜宾天畅物流有限责任公司	12,087,593.38								12,087,593.38	
宜宾纸业速达运输公司	150,000.00								150,000.00	150,000.00
小计	12,237,593.38								12,237,593.38	150,000.00
合计	12,237,593.38								12,237,593.38	150,000.00

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	120,368,849.18	120,084,158.51	31,424.52	49,598.50
合计	120,368,849.18	120,084,158.51	31,424.52	49,598.50

十七、 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	说明
非流动资产处置损益	-5,658.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,450.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至		

合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	595,649.78	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	-56.15	-0.2084	-0.2084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.67	-0.2141	-0.2141

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
	报告期内在《上海证券报》、《证券日报》上公开披露的所有公司文件的正本及公司原稿

董事长：易从

董事会批准报送日期：2016-08-29

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容