

公司代码：600793

公司简称：宜宾纸业

宜宾纸业股份有限公司 2019 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

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，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、重大风险提示

公司已在本报告中对可能面对的风险进行了详细描述，敬请查阅第四节经营状况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	14
第七节	财务报告.....	18
第八节	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		
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
宜宾国资公司	指	宜宾市国有资产经营有限公司
五粮液集团	指	四川省宜宾五粮液集团有限公司
报告期内、本年度内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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 公司简介和主要财务指标

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	陈禹昊
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	0831-3309399	0831-3309377
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

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	公司董事会办公室

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类	上海证券交易所	宜宾纸业	600793	ST宜纸

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 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	640,440,276.63	696,119,374.24	-8.00
归属于上市公司股东的净利润	17,131,832.93	217,789,230.76	-92.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-79,065,684.89	-3,039,043.51	不适用
经营活动产生的现金流量净额	19,379,461.40	-37,404,223.28	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	704,344,643.06	320,166,283.71	119.99
总资产	3,939,211,238.59	3,645,985,521.55	8.04

(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)	0.1356	2.0683	-93.44
稀释每股收益(元/股)	0.1356	2.0683	-93.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.6257	-0.0289	不适用
加权平均净资产收益率(%)	3.34	85.54	减少82.20个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-15.43	-1.19	减少14.24个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

九、 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	92,668,100.74	
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	2,721,949.98	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	807,467.10	
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	96,197,517.82	

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、公司所从事的主要业务：

公司主要从事于制浆造纸。报告期内，主要经营范围为食品包装原纸、生活用纸的生产和销售。

2、经营模式：

公司采取“以销定产”的经营模式，根据客户的需求和订单安排生产。

3、报告期内公司所属行业基本情况

根据造纸工业报告,2018年全国纸及纸板生产量10435万吨,其中我国东部地区11个省(区、市),纸及纸板产量占全国纸及纸板产量比例为74.2%;中部地区8个省(区)比例占16.3%;西部地区12个省(区、市)比例占9.5%。随着人民生活水平的提高,纸张市场仍有较大潜力。

自“十三五”规划以来,随着国家对“绿水青山”的不断重视,对造纸行业提出了更为严格的环保要求,陆续推行的环保督查、排污许可证制度等表明环保趋严将成为行业的长期趋势。部分省市印发大气污染防治工作方案、主要污染物总量减排实施方案等,传达出地方政府对纸企排污问题加强监管的信号。在供给侧改革的驱动下,环保政策趋严、外废配额严格限制、检查形势趋严等多重因素的叠加影响下,成本端压力将迫使部分中小企业的落后产能退出市场,行业集中度将持续提升;公司作为环保设备领先企业将成为本次环保政策下的真正受益者。

2018年,中国经济运行虽保持在合理区间,但在复杂多变的国内外经济形势下,造纸企业与我国多数实体企业一样经受了挑战,从年初至2019年半年度,受宏观经济形势影响,造纸行业整体景气度不高,纸价大幅下跌。为应对严峻的市场形势,公司利用当地丰富的资源优势,坚持贯彻竹浆纸一体化战略,强化内部管理,积极开发新产品,提高公司抗风险能力。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 资源条件优越,发展潜力巨大。随着城市化进程的加快和消费观念的转变,国内生活用纸的市场仍有较大潜力。宜宾有近300万亩的竹林资源,年可提供240万吨以上竹材,能为竹浆造纸企业的发展提供丰富的原料资源。

2. 装备技术先进,产品质量一流。公司化学浆、食品包装原纸和生活用纸生产线采用国际先进技术,产品质量好,竞争力强。公司生产的全竹浆纸品深受用户欢迎,其中全竹浆系列纸品被评为四川省节能环保优秀产品,未漂白全竹浆食品包装原纸在第二届中国(上海)国际竹产业博览会上荣获金奖,“金竹牌”全竹浆本色生活用纸荣获首届中国西部林业产业博览会金奖和第三届中国(上海)国际竹产业博览会金奖。

3. 区位优势突出,发展机遇难得。公司是西部唯一的食品纸生产企业,宜宾有独特的地理优势,宜宾处于云、贵、川交界处,可辐射泸州、自贡、内江、成都,云南的昆明、昭通,贵州的贵阳、遵义,重庆等大中城市,为产品的输出提供了良好的交通运输条件。同时宜宾港作为长江上游第一港,具有解决产品运输得天独厚的条件,能及时解决物流运输问题,降低物流成本,增加产品运输安全性,从而增大公司的利润率。

4. 融资平台良好,发展条件优越。公司是宜宾市第一家上市公司,可利用资本市场融资的有利条件,实现做大做强的目标。

5. 环保设施先进,污染治理领先。公司新区采用先进技术,使公司的环保治理水平处于国内行业领先水平,彻底改变了传统造纸企业的形象。

6. 人才力量雄厚,管理基础扎实。公司是宜宾市重点国有企业,已有70多年的历史,具备大型制浆造纸企业的组织、生产、经营、管理基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

公司董事会带领全体员工紧紧围绕全年的生产经营目标，大力发扬艰苦创业、团结拼搏、攻坚克难精神，认真抓好各项工作落实。

(一) 加强市场营销管理。密切关注原纸的市场价格变化动态，紧跟市场节奏，及时调整产品市场营销策略，始终保持公司产品足够的性价比优势，提高市场占有率；积极开发新产品，拓展新市场，今年以来，公司开发了适销对路的电子热压纸、管芯纸、彩票专用纸、吸管纸等，丰富了公司的产品结构。从上半年产品销售看，在市场下滑的情况下，公司产品销量与去年基本持平。

(二) 加强生产过程管理。提高生产效能，降低生产成本，进一步优化原辅料结构和生产工艺，降低生产消耗水平，提升产品质量，提高公司产品的盈利能力。目前公司产品质量较好，特别是生活原纸产品质量提升和产量达标都比预计情况要好。

(三) 加强采购过程管理。加强物资采购招标工作管理，公司完善采购模式，通过市场招标，拓宽采购渠道，全面降低原料采购成本。

(四) 强化预算管理和预算控制，公司将产量、成本、费用层层分解、考控和落实到班组，确保生产平稳运行。

(五) 加强技术创新工作。加大对技术创新工作的支持力度，进一步挖掘潜力，积极开发新产品，为企业发展提供强劲动力。

(六) 加强原料保障体系建设。加强原料保障体系建设，认真组织好竹料采购工作，确保公司生产经营的正常运行。

(七) 加强人才队伍建设。加强人才的引进和日常培训工作，全面提升人才队伍素质，为公司未来发展提供人才保障。

(八) 加强安全环保管理。进一步树牢安全环保意识，梳理、分析和解决生产中的安全环保隐患问题，全力以赴排除安全环保隐患，为公司创造和谐的生产和发展环境。

(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	640,440,276.63	696,119,374.24	-8.00
营业成本	596,201,481.67	575,599,326.85	3.58
销售费用	24,395,852.04	22,486,807.68	8.49
管理费用	36,067,673.03	33,762,384.02	6.83
财务费用	56,585,986.56	58,398,557.41	-3.10
研发费用	189,059.24		不适用
经营活动产生的现金流量净额	19,379,461.40	-37,404,223.28	不适用
投资活动产生的现金流量净额	56,889,046.49	98,978,611.66	-42.52
筹资活动产生的现金流量净额	92,441,153.98	-74,869,640.19	不适用

营业收入变动原因说明:主要系食品纸销售价格和销量下降所致。

营业成本变动原因说明:主要系新投产生活用纸增加的产品成本。

销售费用变动原因说明:主要系新投产生活用纸的运输费和仓储费。

管理费用变动原因说明:主要系新增员工增加的工资费用。

财务费用变动原因说明:主要系银行利息支出减少。

研发费用变动原因说明:主要系公司研发的竹料采伐工具。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系当期收到的销售现金回款比例增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系当期收到的搬迁补偿款减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系当期收到定向增发募集资金所致。

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

√适用 □不适用

本报告期内，受宏观环境影响，市场需求低迷，浆板价格持续下跌，公司主要产品食品包装原纸销售价格和销量比去年同期下降，导致公司产品的毛利率比去年同期大幅下降。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司搬迁补偿产生的非经常性损益为 9300 万元，比去年同期确认的搬迁补偿收益减少 1.17 亿元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	274,170,259.49	6.96	105,700,597.62	2.90	159.38	系收到定向增发募集资金所致
应收票据	19,457,709.14	0.49	8,678,953.91	0.24	124.19	系销售回笼票据增加所致
预付款项	78,347,577.95	1.99	25,930,980.18	0.71	202.14	系预付浆板款增加所致
其他应收款	479,933,122.59	12.18	604,808,659.69	16.59	-20.65	系当期收回部份老区搬迁补偿款所致
其他流动资产	54,163,091.68	1.37	31,933,494.71	0.88	69.61	系工程结算增加留底税金所致
固定资产	2,319,175,119.37	58.87	1,882,740,884.99	51.64	23.18	系生活用纸工程部份预转固所致
在建工程	81,393,713.88	2.07	374,605,620.48	10.27	-78.27	系生活用纸工程部份预转固所致
其他非流动资产	6,274,705.70	0.16	9,182,025.70	0.25	-31.66	系工程款项结算增加所致
短期借款	739,000,000.00	18.76	960,000,000.00	26.33	-23.02	系银行债务结构发生变化所致
应付票据	500,360,400.00	12.70	228,600,400.00	6.27	118.88	系银行债务结构发生变化所致
预收款项	33,372,381.93	0.85	18,959,114.22	0.52	76.02	系预收货款所致
一年内到期的非流动负债		0.00	80,000,000.00	2.19	-100.00	系银行债务结构发生变化所致
长期应付款	33,825,530.75	0.86	44,451,103.35	1.22	-23.90	系支付已收到的内退人员薪酬所致
股本	126,360,000.00	3.21	105,300,000.00	2.89	20.00	系完成定向增发后增加股本所致
资本公积	451,357,620.04	11.46	105,371,093.62	2.89	328.35	系完成定向增发后股本溢价所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

期末主要资产受限情况详见附注“所有权或使用权受限的资产”。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

根据成都市政规划的要求，宜宾纸业股份有限公司（以下简称“公司”）驻成都办事处（以下简称“成办”）在成都市火车北站地方配套工程商贸大道二环以南（地铁五号线同体工程）项目实施整体补偿拆除。2019年1月22日，经公司第十届董事会第五次会议审议通过了与成都市鑫地建设投资有限责任公司签订的《关于签订成都市国有土地上房屋模拟搬迁补偿安置合同的议案》，公司2019年2月14日召开的2019年第二次临时股东大会审议并通过了上述议案。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

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。2019年1-6月通过竹之琨为公司购入竹料24.96万吨，为公司采购原料起到了有力的保障。

为有利于公司开展进出口贸易业务，公司于2017年8月24日召开了九届董事会第四十八次会议，审议通过了《宜宾纸业股份有限公司关于投资成立全资子公司的议案》，公司以自有资金2000万元人民币投资成立全资子公司“宜宾竹瑞进出口贸易有限公司”，公司直接持股100%。该公司经营范围：从事货物及技术的进出口业务；纸制品的生产；普通货运；仓储（不含危化品），代理报关、报检及保险代理业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2019年1-6月通过竹瑞为公司购入浆板2.83万吨，为公司采购进口浆板业务起到了有力保障。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、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

受宏观环境影响，市场需求低迷，浆板价格持续下跌，公司产品销量和价格都受到较大影响。为减少宏观经济环境对公司的影响，公司“内外兼修”积极应对严峻的市场环境，对内不断加强内部管理，挖掘自身潜力，降本增效；对外全力以赴策划好产品市场营销工作，全力以赴拓展产品市场，提升产品销量。预计下一季度仍将出现经营性亏损。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1.环保风险：造纸行业属于污染行业。公司对环保进行了大量投入并取得了《排污许可证》，建成了完善的环保设施，采取切实有效的措施对污染物进行治理。随着国家对环保标准的提高，公司将进一步加大环保治理的投入，增加环保治理成本。

2.行业竞争风险：随着国内造纸企业生产规模的不断扩张及国外企业到国内投资建厂，国内造纸行业的市场竞争日趋激烈。行业竞争的加剧可能导致原材料价格上涨、产品销售价格下降、销售量增长速度减缓，从而影响本公司的经营业绩。

3.政策风险：近年来，为优化产业结构，提升产品技术水平，节能减排和淘汰落后产能，相关主管部门颁布了《造纸产业发展政策》等一系列相关政策法规，随着我国经济的不断发展，未来造纸产业政策还可能进一步进行调整。此外，财政、金融政策、银行利率、进出口政策以及环境保护政策也存在进行调整的可能。上述产业政策及相关政策的调整都将对本公司的经营和发展产生影响。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 1 日	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）临“2019-008”号公告	2019 年 2 月 2 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）临“2019-010”号公告	2019 年 2 月 15 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）临“2019-028”号公告	2019 年 5 月 28 日
2019 年第三次临时股东大会	2019 年 7 月 5 日	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）临“2019-034”号公告	2019 年 7 月 6 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与关联方宜宾天原集团股份有限公司签订《原材料（液碱）采购合同》	详情请见公司于 2019 年 4 月 30 日在指定网站及信息披露平台披露的临时公告 015 号。
公司与关联方四川宜宾港（集团）有限公司签订的《装卸运输合同》	详情请见公司于 2019 年 4 月 30 日在指定网站及信息披露平台披露的临时公告 016 号。
公司与关联方四川省宜宾环球神州玻璃有限公司《工矿产品（纸箱）购销合同》	详情请见公司于 2019 年 4 月 30 日在指定网站及信息披露平台披露的临时公告 016 号。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 关联债权债务往来**(四) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

(五) 其他

□适用 √不适用

五、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

六、上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

七、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

八、环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

(一) 废水处理方面：生产废水、生活废水及厂区冲地水收集后，经过废水自动化处理系统后，约有 20%回用于洗竹片、浇花草、冲地和冲卫生间。废水上半年平均排放浓度为 COD45.27mg/L（国家标准为小于 90 mg/L）；BOD12.8mg/L（国家标准为小于 18mg/L）；氨氮 1.03mg/L（国家标准为小于 8mg/L）；总磷 0.026mg/L（国家标准为小于 0.8mg/L）；总氮 4.61mg/L（国家标准为小于 12mg/L），排水量 51 吨（国家标准为 60 吨）。

(二) 在废气处理方面：采用全行业最为完善的有机气体收集系统，工业废气经过预处理后送碱回收炉燃烧实现零排放。热电锅炉烟气采用最先进的半干法脱硫脱硝除尘一体化技术，烟气处理后，上半年平均排放浓度 SO₂ 为 17.32mg/Nm³（国家标准为小于 200 mg/Nm³）；氮氧化物为 67.09 mg/Nm³（国家标准为小于 100mg/Nm³）；烟尘为 13.20mg/Nm³（国家标准为小于 30mg/Nm³）。

(三) 在固废处理方面：废水处理厂污泥经过板框压滤系统后，送热电厂锅炉燃烧，年节约用煤量约 1 万吨；淤泥约 70%经过烘干后送热电厂作为炉内脱硫，另外约 30%的固废送水泥厂和电厂使用。

(四) 2019 年国家鼓励实施超低排放，国家实施将排污费改为税后，公司上半年上缴的环境保护税为 58.24 万元。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

废水处理厂于 2015 年建成投产，占地面积约 80 亩，总投资超过 1.1 亿元，设计处理能力为 3.5 万吨/日。废水采用两级物化（预处理+初沉池）+两级生化（水解酸化+生化曝气）+高级氧化处理（芬顿氧化）+D 型过滤处理工艺，并采用全自动控制，完全实现达标排放，且排放废水指标低于国家标准。污泥压榨干燥后用于热电厂作生物质燃料，每年节约原煤 1 万吨左右。

热电厂锅炉烟气采用炉内脱硫+炉外干法脱硫脱硝除尘一体化全自动控制系统，整体投资约 3500 万元。粉尘处理系统：采用电除尘+布袋除尘的二级除尘。炉内脱硫剂采用碱回收副产物白泥。炉外干法脱硫采用最先进的高效干法脱硫除尘一体化技术后，烟气 SO₂ 仅为 10-30mg/Nm³，氮氧化物为 70-85 mg/Nm³，烟尘为 5-15mg/Nm³，灰渣全部送水泥厂作原料，烟气处理基本实现超低排放。

工艺废气治理方面，将化学浆生产线、碱回收生产线、废水处理厂产生的工艺气体通过收集送碱回收燃炉燃烧处理，该项工程总投资约为 3000 万元。

公司按照国家相关部门的要求，对处理达标废水直接排放到长江的排污口进行了迁移。2018 年 4 月启动排污口的迁移工作，为了提高废水处理标准修建了容量约 1 万立方米的氧化塘，废水经过氧化塘再处理达标后，排放到蒲安桥，河长约 2.5 公里，再经过内河约 3 公里后才进入长江水域，该项工程总投资约 600 万元，于 2018 年 6 月 30 日排污口建成并投入运行。运行至今未受到任何环保部门的处罚。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

2016 年 7 月公司通过四川省环境保护厅的环保验收，并于 2017 年 6 月 21 日第一批取得新排污许可证，排污许可证号码：915115002088503874001P。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司按照《环保法》、《突发环境事件应急预案管理办法》和《国家突发环境事故应急预案》的相关要求，不断完善造纸业务的环境管理体系建设，以公司环保安全处作为公司职能管理部门，严格落实环境保护责任制度。公司编制了突发环境事件应急预案，并已在环保部门备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格按照环保法的要求，制定了《宜宾纸业股份有限公司环境自行监测方案》，经过专家组评审后已在当地环保部门备案。公司严格按照国家环保部门规定对废水、废气安装了在线监测系统，并与国家、省、市和区的生态环保部门并网；废渣建立了资源化使用处理台帐；按照《宜宾纸业股份有限公司环境自行监测方案》外请第三方监测机构定期进行废水、废气、废渣、噪声的监测工作。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

九、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、财政部于 2017 年分别修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。公

司具体会计政策、会计估计和核算方法变化详见重要会计政策及会计估计相关项。

2、2019年4月30日，财政部颁布了财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，通知要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。结合公司实际情况，对公司2019年半年度及以后期间的财务报表及格式调整如下：

(1)原资产负债表“应收票据及应收账款”项目拆分计入新增的“应收票据”和“应收账款”项目；

(2)原资产负债表“应付票据及应付账款”项目拆分计入新增的“应付票据”和“应付账款”项目。

(3)将利润表减“资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）。

公司根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和企业会计准则的要求编制2019年中期财务报表，报表列报项目及影响金额如下：

报告期影响：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	175,915,421.65	应收票据	19,457,709.14
		应收账款	156,457,712.51
应付票据及应付账款	775,231,544.70	应付票据	500,360,400.00
		应付账款	274,871,144.70

年初影响：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	171,063,583.63	应收票据	8,678,953.91
		应收账款	162,384,629.72
应付票据及应付账款	480,603,809.48	应付票据	228,600,400.00
		应付账款	252,003,409.48

本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

第六节 普通股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，公司完成定向增发项目，增加股份2106万股，公司股份总数增至12636万股。其中五粮液集团持股比例为44.87%，仍为公司的控股股东。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

本次非公开发行完成后，公司增加21,060,000股有限售条件流通股。具体股份结构变动如下：

股份类别	本次发行前 (截至2019年3月31日)		本次发行后 (截至完成股份登记)	
	股份数量(股)	占总股本比例	股份数量(股)	占总股本比例
一、有限售条件股份	-	-	21,060,000	16.67%
二、无限售条件股份	105,300,000	100.00%	105,300,000	83.33%
三、股份总数	105,300,000	100.00%	126,360,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	0	0	21,060,000	21,060,000	非公开发行股份	2020年5月9日
合计	0	0	21,060,000	21,060,000	/	/

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	9,331
------------------	-------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	0	56,691,800	44.87	0	无	0	国有法人
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	21,060,000	21,060,000	16.67	21,060,000	无	0	国有法人
范骥	19,700	1,315,800	1.04	0	无	0	境内自然人
银河资本—民生银行—阳岚1号价值成长资产管理计划	678,100	952,058	0.75	0	无	0	未知
周徽	398,873	698,873	0.55	0	无	0	境内自然人
西藏腾云投资管理有限公司	631,263	631,263	0.50	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	590,700	590,700	0.47	0	无	0	其他
张耀均	530,000	530,000	0.42	0	无	0	境内自然人
湖北白云边投资控股有限公司	490,000	490,000	0.39	0	无	0	未知
官元栋	222,300	462,300	0.37	0	无	0	境内自然人
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	种类	数量			

四川省宜宾五粮液集团有限公司	56,691,800	人民币普通股	56,691,800
范骥	1,315,800	人民币普通股	1,315,800
银河资本—民生银行—阳岚1号价值成长资产管理计划	952,058	人民币普通股	952,058
周徽	698,873	人民币普通股	698,873
西藏腾云投资管理有限公司	631,263	人民币普通股	631,263
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	590,700	人民币普通股	590,700
张耀均	530,000	人民币普通股	530,000
湖北白云边投资控股有限公司	490,000	人民币普通股	490,000
官元栋	462,300	人民币普通股	462,300
李燕	453,800	人民币普通股	453,800
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%的股东有四川省宜宾五粮液集团有限公司。</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>		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川省铁路产业投资集团有限责任公司	21,060,000	2020年5月9日	21,060,000	自本次非公开发行新增股份登记与铁投集团名下之日起12个月内不得转让。

第七节 财务报告

一、财务报表

合并资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	274,170,259.49	105,700,597.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、2	19,457,709.14	8,678,953.91
应收账款		156,457,712.51	162,384,629.72
应收款项融资			
预付款项	五、3	78,347,577.95	25,930,980.18
应收保费	五、4		
应收分保账款	五、5		
应收分保合同准备金			
其他应收款		479,933,122.59	604,808,659.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		343,788,250.05	311,206,018.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	54,163,091.68	31,933,494.71
流动资产合计		1,406,317,723.41	1,250,643,334.14
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、7	1,500,000.00	1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	13,288,646.02	13,054,275.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	2,319,175,119.37	1,882,740,884.99
在建工程	五、10	81,393,713.88	374,605,620.48
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、11	81,053,255.05	82,413,030.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	30,208,075.16	31,846,350.30
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、14	6,274,705.70	9,182,025.70
非流动资产合计		2,532,893,515.18	2,395,342,187.41
资产总计		3,939,211,238.59	3,645,985,521.55
流动负债：			
短期借款	五、15	739,000,000.00	960,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、16	500,360,400.00	228,600,400.00
应付账款		274,871,144.70	252,003,409.48
预收款项		33,372,381.93	18,959,114.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	18,175,574.99	25,598,056.51
应交税费	五、18	47,902,110.34	49,851,524.98
其他应付款	五、19	1,074,172,986.12	1,150,447,212.62
其中：应付利息	五、20		
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21		80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,687,854,598.08	2,765,459,717.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	33,825,530.75	44,451,103.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	43,586,466.70	46,308,416.68
递延所得税负债			

其他非流动负债	五、25	469,600,000.00	469,600,000.00
非流动负债合计		547,011,997.45	560,359,520.03
负债合计		3,234,866,595.53	3,325,819,237.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、26	126,360,000.00	105,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	451,357,620.04	105,371,093.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	3,667,093.28	3,667,093.28
一般风险准备			
未分配利润	五、29	122,959,929.74	105,828,096.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		704,344,643.06	320,166,283.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		704,344,643.06	320,166,283.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,939,211,238.59	3,645,985,521.55

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		245,958,147.53	63,722,191.50
交易性金融资产			
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	十三、1	21,057,709.14	8,678,953.91
应收账款		156,457,712.51	162,384,629.72
应收款项融资			
预付款项		51,104,195.24	12,931,724.39
其他应收款	十三、2	479,537,248.60	604,677,624.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		345,966,714.61	287,241,655.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,987,218.32	28,179,162.75

流动资产合计		1,352,068,945.95	1,167,815,942.95
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	53,288,646.02	53,054,275.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,319,169,657.72	1,882,735,061.78
在建工程		81,393,713.88	374,605,620.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		81,053,255.05	82,413,030.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,168,075.16	16,786,350.30
递延所得税资产			
其他非流动资产		6,274,705.70	9,182,025.70
非流动资产合计		2,558,848,053.53	2,420,276,364.20
资产总计		3,910,916,999.48	3,588,092,307.15
流动负债：			
短期借款		739,000,000.00	560,000,000.00
交易性金融负债			
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		442,830,400.00	542,870,400.00
应付账款		222,496,639.34	261,804,412.84
预收款项		33,372,381.93	18,959,114.22
合同负债			
应付职工薪酬		17,275,574.99	25,598,056.51
应交税费		47,679,057.35	49,757,284.06
其他应付款		1,154,124,825.97	1,166,674,687.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,656,778,879.58	2,705,663,955.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款		33,825,530.75	44,451,103.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,586,466.70	46,308,416.68
递延所得税负债			
其他非流动负债		469,600,000.00	469,600,000.00
非流动负债合计		547,011,997.45	560,359,520.03
负债合计		3,203,790,877.03	3,266,023,475.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		126,360,000.00	105,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		451,357,620.04	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		125,741,409.13	107,730,644.95
所有者权益（或股东权益）合计		707,126,122.45	322,068,831.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,910,916,999.48	3,588,092,307.15

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		640,440,276.63	696,119,374.24
其中：营业收入	五、30	640,440,276.63	696,119,374.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		719,773,558.21	697,447,627.30
其中：营业成本	五、30	596,201,481.67	575,599,326.85
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			
税金及附加	五、31	6,333,505.67	7,200,551.34
销售费用	五、32	24,395,852.04	22,486,807.68
管理费用	五、33	36,067,673.03	33,762,384.02
研发费用		189,059.24	

财务费用	五、34	56,585,986.56	58,398,557.41
其中：利息费用		56,728,110.83	58,549,368.57
利息收入		477,463.11	351,161.50
加：其他收益	五、36	2,621,949.98	12,975,949.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	234,370.89	-414,407.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		234,370.89	-414,407.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	33,225.80	-1,296,382.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	92,609,050.80	151,704,791.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,165,315.89	161,641,697.99
加：营业外收入	五、39	966,517.04	63,971,245.42
减：营业外支出	五、40		7,823,712.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,131,832.93	217,789,230.76
减：所得税费用	五、41		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,131,832.93	217,789,230.76
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,131,832.93	217,789,230.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,131,832.93	217,789,230.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			

9.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		17,131,832.93	217,789,230.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,131,832.93	217,789,230.76
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)		0.1356	2.0683
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1356	2.0683

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		640,440,276.63	696,119,374.24
减：营业成本	十三、4	600,430,910.08	578,881,778.26
税金及附加		4,918,638.28	6,249,961.03
销售费用		24,395,852.04	22,486,807.68
管理费用		33,510,563.33	31,473,552.77
研发费用		189,059.24	
财务费用		55,457,951.38	49,988,129.05
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,621,949.98	12,975,949.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	234,370.89	-414,407.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		234,370.89	-414,407.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		41,573.19	-1,296,382.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		92,609,050.80	151,704,791.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,044,247.14	170,009,096.50
加：营业外收入		966,517.04	63,841,245.42
减：营业外支出			7,823,712.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,010,764.18	226,026,629.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,010,764.18	226,026,629.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,010,764.18	226,026,629.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		18,010,764.18	226,026,629.27
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1425	2.1465
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1425	2.1465

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

2019 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		631,887,839.69	489,737,119.66
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	8,309,935.39	20,354,458.01
经营活动现金流入小计		640,197,775.08	510,091,577.67
购买商品、接受劳务支付的现金		514,446,628.93	466,148,321.85
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		48,808,745.64	38,614,563.25
支付的各项税费		21,379,165.89	20,234,325.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	36,183,773.22	22,498,590.21

经营活动现金流出小计		620,818,313.68	547,495,800.95
经营活动产生的现金流量净额		19,379,461.40	-37,404,223.28
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		270,445,656.09	360,000,000.00
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	五、42		
投资活动现金流入小计		270,445,656.09	360,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,084,035.11	248,518,953.22
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	五、42	35,472,574.49	12,502,435.12
投资活动现金流出小计		213,556,609.60	261,021,388.34
投资活动产生的现金流量净额		56,889,046.49	98,978,611.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		367,911,882.00	
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		711,234,171.12	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42		380,373,333.35
筹资活动现金流入小计		1,079,146,053.12	440,373,333.35
偿还债务支付的现金		941,560,400.00	461,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,064,066.38	54,242,973.54
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	五、42	1,080,432.76	
筹资活动现金流出小计		986,704,899.14	515,242,973.54
筹资活动产生的现金流量净额		92,441,153.98	-74,869,640.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		168,709,661.87	-13,295,251.81
加：期初现金及现金等价物余额		36,876,477.62	37,153,973.00
六、期末现金及现金等价物余额		205,586,139.49	23,858,721.19

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		608,825,729.79	399,568,299.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,327,012.09	18,808,583.93

经营活动现金流入小计		634,152,741.88	418,376,883.87
购买商品、接受劳务支付的现金		515,245,288.29	372,705,446.91
支付给职工以及为职工支付的现金		48,808,745.64	38,614,563.25
支付的各项税费		9,876,675.29	12,235,341.43
支付其他与经营活动有关的现金		49,272,105.98	22,405,896.36
经营活动现金流出小计		623,202,815.20	445,961,247.95
经营活动产生的现金流量净额		10,949,926.68	-27,584,364.08
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		270,445,656.09	360,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		270,445,656.09	360,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,084,035.11	248,518,953.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		35,472,574.49	12,502,435.12
投资活动现金流出小计		213,556,609.60	261,021,388.34
投资活动产生的现金流量净额		56,889,046.49	98,978,611.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		367,911,882.00	
取得借款收到的现金		240,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			380,373,333.35
筹资活动现金流入小计		607,911,882.00	440,373,333.35
偿还债务支付的现金		448,330,400.00	461,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,064,066.38	54,242,973.54
支付其他与筹资活动有关的现金		1,080,432.76	
筹资活动现金流出小计		493,474,899.14	515,242,973.54
筹资活动产生的现金流量净额		114,436,982.86	-74,869,640.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		182,275,956.03	-3,475,392.61
加：期初现金及现金等价物余额		20,833,071.50	7,749,060.16
六、期末现金及现金等价物余额		203,109,027.53	4,273,667.55

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股 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	其 他			小 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		105,828,096.81				320,166,283.71
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		105,828,096.81				320,166,283.71
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	21,060,000.00				345,986,526.42						17,131,832.93				384,178,359.35
（一）综合收 益总额											17,131,832.93				17,131,832.93
（二）所有者 投入和减少 资本	21,060,000.00				345,986,526.42										367,046,526.42
1. 所有者投 入的普通股	21,060,000.00				345,986,526.42										367,046,526.42

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. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 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	126,360,000.00				451,357,620.04			3,667,093.28		122,959,929.74		704,344,643.06	704,344,643.06

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
		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		-68,634,445.08				
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		-68,634,445.08				145,703,741.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											217,789,230.76				217,789,230.76
(一) 综合收益总额											217,789,230.76				217,789,230.76
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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			149,154,785.68				363,492,972.58

法定代表人：易从

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

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度								
	实收资本(或股	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

	本)	优先股	永续债	其他		库 存 股	综合 收益	项 储 备			
一、上年期末余额	105,300,000.00				105,371,093.62				3,667,093.28	107,730,644.95	322,068,831.85
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	107,730,644.95	322,068,831.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,060,000.00				345,986,526.42					18,010,764.18	385,057,290.60
（一）综合收益总额										18,010,764.18	18,010,764.18
（二）所有者投入和减少资本	21,060,000.00				345,986,526.42						367,046,526.42
1. 所有者投入的普通股	21,060,000.00				345,986,526.42						367,046,526.42
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 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	126,360,000.00				451,357,620.04			3,667,093.28	125,741,409.13	707,126,122.45

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	-68,634,445.08	145,703,741.82
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	-68,634,445.08	145,703,741.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										217,789,230.76	217,789,230.76
（一）综合收益总额										217,789,230.76	217,789,230.76
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				105,371,093.62				3,667,093.28	149,154,785.68	363,492,972.58

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

二、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(1) 公司历史沿革

宜宾纸业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是始建于 1944 年的四川省宜宾造纸厂。1988 年 5 月，四川省宜宾造纸厂经宜宾地区行署批准进行股份制试点，独家发起设立本公司。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。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，统一社会信用代码为：915115002088509874；注册资本 12636 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) 公司所属行业及主要经营范围

本公司属造纸业，经营范围主要系生产经营纸及纸制品。

(3) 母公司及最终实际控制人名称

本公司之母公司为四川省宜宾五粮液集团有限公司，最终控制人为宜宾市政府国有资产监督管理委员会。

(4) 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日审议批准

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止 2019 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%
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

三、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

适用 不适用

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。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以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。

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

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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，按照合并日享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量，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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

9. 金融工具

√适用 □不适用

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. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	对未单独计提坏账准备的应收款项, 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。

账龄组合采用的坏账准备计提比例:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	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	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 或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

√适用 □不适用

(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) 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。

(3) 存货的盘存制度

永续盘存制。

(4) 发出存货的计价方法和低值易耗品、包装物的摊销方法

发出存货的计价方法为加权平均法；低值易耗品、包装物的摊销方法为一次摊销法。

12. 长期股权投资

适用 不适用

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属于公司的部分，予以抵销，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销。

(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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

v适用□不适用

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

v适用□不适用

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) 消耗性生物资产的处置

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**

v适用□不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

√适用□不适用

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**

√适用 □不适用

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

√适用□不适用

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

√适用□不适用

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

√适用□不适用

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

√适用□不适用

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

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(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

适用 不适用

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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方式为：实际收到政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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，在确认相关成本费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年 4 月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则		详见其他说明
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报		详见其他说明
2019 年 5 月 9 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》，要求本准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整		对公司本报告期报表无影响
2019 年 5 月 16 日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》，要求本准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追		对公司本报告期报表无影响

溯调整。		
------	--	--

其他说明：

2019 年 4 月 30 日，财政部颁布了财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，通知要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。结合公司实际情况，对公司 2019 年半年度及以后期间的财务报表及格式调整如下：

(1)原资产负债表“应收票据及应收账款”项目拆分计入新增的“应收票据”和“应收账款”项目；

(2)原资产负债表“应付票据及应付账款”项目拆分计入新增的“应付票据”和“应付账款”项目。

(3)将利润表减“资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）。

公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年中期财务报表，报表列报项目及影响金额如下：

报告期影响：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	175,915,421.65	应收票据	19,457,709.14
		应收账款	156,457,712.51
应付票据及应付账款	775,231,544.70	应付票据	500,360,400.00
		应付账款	274,871,144.70

年初影响：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	171,063,583.63	应收票据	8,678,953.91
		应收账款	162,384,629.72
应付票据及应付账款	480,603,809.48	应付票据	228,600,400.00
		应付账款	252,003,409.48

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

五、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%、10%、9%、6%、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/平方米
房产税	房产原值的 70%	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,231.18	18,388.89
银行存款	205,060,908.31	26,329,571.09
其他货币资金	69,084,120.00	79,352,637.64
合计	274,170,259.49	105,700,597.62
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

(1)其他货币资金系公司分别存放在浙商银行成都分行 42,849,120.00 元的承兑汇票保证金；存放在中信银行宜宾分行的承兑汇票保证金 25,735,000 元；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)除上述其他货币资金外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	19,457,709.14	8,678,953.91
合计	19,457,709.14	8,678,953.91

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	336,788,987.72	
商业承兑票据		300,000,000.00
合计	336,788,987.72	300,000,000.00

3、应收账款

(1). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,892,978.10	1.66	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24	2,892,978.10	1.60	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24
其中：										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,892,978.10	1.66	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24	2,892,978.10	1.60	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24
按组合计提坏账准备	171,409,138.92	98.34	16,108,617.65	9.40	155,300,521.27	177,422,914.83	98.40	16,195,476.35	9.13	161,227,438.48
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,409,138.92	98.34	16,108,617.65	9.40	155,300,521.27	177,422,914.83	98.40	16,195,476.35	9.13	161,227,438.48
合计	174,302,117.02	/	17,844,404.51	/	156,457,712.51	180,315,892.93	/	17,931,263.21	/	162,384,629.72

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门协和环保科技有限公司	2,892,978.10	1,735,786.86	60.00	已申请法院强制执行, 预计存在部分无法收回的风险
合计	2,892,978.10	1,735,786.86	60.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,808,441.12	4,674,253.23	3
1-2 年	4,363,767.73	436,376.77	10
2-3 年	30,000.00	6,000.00	20
3-4 年	45,085.05	13,525.52	30
4-5 年	366,765.78	183,382.89	50
5 年以上	10,795,079.24	10,795,079.24	100
合计	171,409,138.92	16,108,617.65	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

(2). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

按账龄分析法计提坏账准备	17,931,263.21		86,858.70		17,844,404.51
合计	17,931,263.21		86,858.70		17,844,404.51

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例%	计提坏账准备期末余额
福建益百利包装材料有限公司	15,617,664.62	1年以内	8.96	468,529.94
晋江市华丽环保科技有限公司	7,786,796.90	1年以内	4.47	233,603.91
台州市越翔纸制品有限公司	7,759,921.29	1年以内	4.45	232,797.64
江苏原创印刷有限公司	5,710,577.70	1年以内	3.28	171,317.33
台州市凯斯特包装有限公司	5,338,713.86	1年以内	3.06	160,161.42
合计	42,213,674.37		24.22	1,266,410.24

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	73,422,349.03	93.71	21,125,577.09	81.47
1至2年	1,455,570.78	1.86	1,974,502.20	7.61
2至3年	3,469,658.14	4.43	2,830,900.89	10.92
合计	78,347,577.95	100.00	25,930,980.18	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例%
厦门建发纸业有限公司	54,063,896.86	1年以内	69.01
高县兴竹竹业经营专业合作社	2,708,528.00	2-3年	3.46
临猗县力达纸业有限公司	1,200,000.00	1年以内	1.53
国网四川省电力公司宜宾供电公司	1,168,369.51	1年以内	1.49
眉山市中桂村料场	1,137,742.89	1年以内	1.45
合计	60,278,537.26		76.94

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	479,933,122.59	604,808,659.69
合计	479,933,122.59	604,808,659.69

其他说明：

√适用 □不适用

系当期收到老区搬迁补偿款 1.296 亿元所致。

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	5,203,828.33
1 年以内小计	5,203,828.33
1 至 2 年	278,978.17
2 至 3 年	10,197.10
3 至 4 年	15,836.73
4 至 5 年	19,136.00
5 年以上	4,459,536.55
合计	9,987,512.88

(2). 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	2,207,000.00	3,614,887.34
往来款	6,433,458.26	2,345,615.96
政府款项（注 1）	469,600,000.00	599,200,000.00
备用金	2,394,866.35	1,359,661.64
其他	3,957,705.63	2,894,769.50
合计	484,593,030.24	609,414,934.44

注 1：主要系应收宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心的老区搬迁补偿款。

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	4,606,274.75	53,632.90			4,659,907.65

合计	4,606,274.75	53,632.90			4,659,907.65
----	--------------	-----------	--	--	--------------

(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
宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心	政府款项	469,600,000.00	1-2年	96.91	
成都市鑫地建设投资有限责任公司	往来款	2,879,542.43	1年以内	0.59	
中铁信托有限责任公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	0.41	
胡震	往来款	735,952.51	5年以上	0.15	735,952.51
国家股转让费	其他	493,000.00	5年以上	0.10	493,000.00
合计		475,708,494.94		98.16	1,228,952.51

6、存货

(1). 存货分类

√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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	166,564,815.09	9,064,944.73	157,499,870.36	118,604,617.98	9,064,944.73	109,539,673.25
在产品	27,202,118.16		27,202,118.16	28,708,304.85		28,708,304.85
库存商品	91,983,859.13	323,619.19	91,660,239.94	105,222,353.96	323,619.19	104,898,734.77
周转材料	9,006,548.82		9,006,548.82	9,639,832.67		9,639,832.67
消耗性生物资产	58,419,472.77		58,419,472.77	58,419,472.77		58,419,472.77
合同履约成本						
合计	353,176,813.97	9,388,563.92	343,788,250.05	320,594,582.23	9,388,563.92	311,206,018.31

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,064,944.73					9,064,944.73
在产品						
库存商品	323,619.19					323,619.19
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	9,388,563.92					9,388,563.92

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业财产保险	912,450.05	1,321,879.79
待抵扣进项税额	53,250,641.63	30,611,614.92
合计	54,163,091.68	31,933,494.71

8、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		
二、联营企业										
宜宾天畅物流有限责任公司	13,054,275.13			234,370.89						13,288,646.02
宜宾纸业速达运输公司	150,000.00									150,000.00
小计	13,204,275.13			234,370.89						13,438,646.02
合计	13,204,275.13			234,370.89						150,000.00

9、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,319,175,119.37	1,882,740,884.99
固定资产清理		
合计	2,319,175,119.37	1,882,740,884.99

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	预转固设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	735,526,457.05	56,340,271.57	12,088,873.79	1,373,447,435.26	2,177,403,037.67
2.本期增加金额	64,678,419.12	1,886,314.62	650,771.98	433,937,799.44	501,153,305.16
(1) 购置	308,549.42	1,886,314.62	650,771.98		2,845,636.02
(2) 在建工程转入	64,369,869.70			433,937,799.44	498,307,669.14
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	2,518,136.41	75,336.16			2,593,472.57
(1) 处置或报废	2,518,136.41	75,336.16			2,593,472.57
4.期末余额	797,686,739.76	58,151,250.03	12,739,645.77	1,807,385,234.70	2,675,962,870.26
二、累计折旧					
1.期初余额	74,837,650.11	6,058,760.54	3,632,234.57	210,033,491.16	294,562,136.38
2.本期增加金额	10,868,931.08	1,718,344.41	486,358.65	51,485,207.47	64,558,841.61
(1) 计提	10,868,931.08	1,718,344.41	486,358.65	51,485,207.47	64,558,841.61
3.本期减少金额	2,358,157.95	75,085.45			2,433,243.40
(1) 处置或报废	2,358,157.95	75,085.45			2,433,243.40
4.期末余额	83,348,423.24	7,702,019.50	4,118,593.22	261,518,698.63	356,687,734.59
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	714,338,316.52	50,449,230.53	8,521,036.25	1,545,866,536.07	2,319,175,119.37
2.期初账面价值	660,688,806.94	50,281,511.03	8,356,622.92	1,163,413,944.10	1,882,740,884.99

(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	2,161,163.94		162,584.64	重庆办事处
合计	2,323,748.58	2,161,163.94		162,584.64	

(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	161,366.68	历史遗留原因
房屋建筑物-西昌工作组	18,885.26	历史遗留原因
房屋建筑物-四烈林场房屋	28,472.00	历史遗留原因
预转固房屋建筑物	347,787,385.14	由于新区一期建设项目还未完成竣工决算，部分

		房屋建筑物尚无法办理产权证书。
合计	347,996,109.08	

(4) 本期抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
机器设备	391,889,361.78	72,390,673.79	319,498,687.99	注 1
合计	391,889,361.78	72,390,673.79	319,498,687.99	

注 1: 公司于 2017 年将一批原值为 19,531.83 万元机器设备向宜宾市商业银行股份有限公司科技支行抵押用于贷款; 该抵押已于 2019 年 8 月解除。公司于 2017 年将一批原值为 19,657.11 万元的机器设备作为抵押物, 为宜宾竹之琨林业有限责任公司在向中信银行宜宾支行申请最高额度为 7,200 万元的综合授信提供担保。

10、在建工程**项目列示**

v 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,393,713.88	374,605,620.48
合计	81,393,713.88	374,605,620.48

在建工程**(1) 在建工程情况**

v 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
在建工程	81,393,713.88		81,393,713.88	374,605,620.48		374,605,620.48
合计	81,393,713.88		81,393,713.88	374,605,620.48		374,605,620.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

v 适用 □ 不适用

单位: 万元 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
10 万吨/年生活用纸	75,000.00	35,988.91	19,234.52	49,785.65		5,437.79	74.26	已完成 75%	1,299.39	338.05	4.35	自有资金、贷款和定向增发募集资金。
合计	75,000.00	35,988.91	19,234.52	49,785.65		5,437.79	/	/	1,299.39	338.05	/	/

注: 公司 10 万吨/年生活用纸项目于 2017 年 6 月在宜宾市南溪区裴石轻工业园区工地正式启动。生活用纸项目计划投资约 7.5 亿元, 该建设工程项目占地 66 亩 (在现有厂区内建设), 包括生活用纸生产线及库房工程、浆洗涤生产线工程、供热管道及配套工程、消防工程、建筑工程等。目前, 公司对投入的生活原纸生产线已进行预转固, 后加工部份仍在建设和调试中。

11、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	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		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额	379,400.00	379,400.00
(1)处置	379,400.00	379,400.00
4.期末余额	94,449,605.08	94,449,605.08
二、累计摊销		
1.期初余额	12,415,974.27	12,415,974.27
2.本期增加金额	1,177,995.89	1,177,995.89
(1)计提	1,177,995.89	1,177,995.89
3.本期减少金额	197,620.13	197,620.13
(1)处置	197,620.13	197,620.13
4.期末余额	13,396,350.03	13,396,350.03
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	81,053,255.05	81,053,255.05
2.期初账面价值	82,413,030.81	82,413,030.81

12、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	31,846,350.30	604,091.48	2,242,366.62		30,208,075.16
合计	31,846,350.30	604,091.48	2,242,366.62		30,208,075.16

其他说明：

竹基地项目摊销期限为 10 年。

13、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	32,915,625.82	32,870,812.73
可抵扣亏损	248,322,823.96	238,554,811.87
合计	281,238,449.78	271,425,624.60

(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
2019年	12,393,861.77	12,393,861.77	
2020年	20,838,230.84	20,838,230.84	
2021年	78,619,513.17	78,619,513.17	
2022年	106,650,784.45	106,650,784.45	
2023年	29,820,433.73	29,820,433.73	
合计	248,322,823.96	248,322,823.96	/

其他说明：

□适用 √不适用

14. 其他非流动资产

√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
预付工程款	6,274,705.70		6,274,705.70	9,182,025.70		9,182,025.70
合计	6,274,705.70		6,274,705.70	9,182,025.70		9,182,025.70

15. 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	499,000,000.00	900,000,000.00
委托贷款	180,000,000.00	
合计	739,000,000.00	960,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款：系公司将一批原值为 19,531.83 万元机器设备抵押向宜宾市商业银行股份有限公司科技支行借款 6,000 万元。

保证借款：系由宜宾市国资公司为我公司在浙商银行股份有限公司成都分行的流动资金借款 29900 万元提供担保；为我公司在中铁信托有限责任公司的流动资金借款 20,000 万元提供担保。

委托贷款：系宜宾市国资公司委托宜宾市农村商业银行股份有限公司为我公司提供贷款 18000 万元。

16、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	300,000,000.00	
银行承兑汇票	200,360,400.00	228,600,400.00
合计	500,360,400.00	228,600,400.00

17、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	274,871,144.70	252,003,409.48
合计	274,871,144.70	252,003,409.48

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√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
中国华西企业股份有限公司	10,217,181.39	合同纠纷
四川三江交通建设工程有限公司	4,168,619.98	未解除质保
江苏华机环保设备有限责任公司	3,313,541.70	未结算
合计	17,699,343.07	

18、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	33,372,381.93	18,959,114.22
合计	33,372,381.93	18,959,114.22

19、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	25,598,056.51	49,786,961.74	57,209,443.26	18,175,574.99
二、离职后福利-设定提存计划		8,049,337.97	8,049,337.97	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	25,598,056.51	57,836,299.71	65,258,781.23	18,175,574.99

(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	16,610,942.54	39,124,211.27	48,442,710.31	7,292,443.50
二、职工福利费				
三、社会保险费		5,723,872.30	5,723,872.30	
其中：医疗保险费		4,714,682.90	4,714,682.90	
工伤保险费		793,165.20	793,165.20	
生育保险费		216,024.20	216,024.20	
四、住房公积金		2,918,987.00	2,918,987.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,987,113.97	2,019,891.17	123,873.65	10,883,131.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	25,598,056.51	49,786,961.74	57,209,443.26	18,175,574.99

(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		7,790,015.67	7,790,015.67	
2、失业保险费		259,322.30	259,322.30	
3、企业年金缴费				
合计		8,049,337.97	8,049,337.97	

20、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-149,057.94	-88,974.87
个人所得税	-126,487.34	-132,802.10
城市维护建设税	702,538.18	562,400.08
价调基金	0.00	120,161.47
房产税	15,744,785.47	15,916,639.75
土地使用税	26,318,474.51	28,173,302.51
教育费附加	4,303,525.25	4,243,466.08
地方教育费附加	534,118.61	494,079.16
水资源税	274,213.60	263,252.90
环境保护税	300,000.00	300,000.00
合计	47,902,110.34	49,851,524.98

21、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,074,172,986.12	1,150,447,212.62
合计	1,074,172,986.12	1,150,447,212.62

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
关联借款（注1）	1,024,033,565.31	1,111,743,156.99
保证金	10,780,767.66	10,875,577.66
竹基地建设费	6,680,000.00	7,700,000.00
资源补偿费	533,238.80	533,238.80
其他（注2）	32,145,414.35	19,595,239.17
合计	1,074,172,986.12	1,150,447,212.62

注1：关联方借款系公司向宜宾市国有资产经营有限公司借入款项，本期借入款项金额为50,000.00万元；本期归还金额为45,500.00万元；

注2：主要系公司中介服务费、外部往来款、代收代支款项等。

(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
合计	800,000.00	/

22、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		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款分类说明：

①抵押借款

无

②保证借款

无

③委托借款

由宜宾市国资公司委托成都银行宜宾分行向公司提供贷款8,000.00万元，已于2019年6月归还。

23、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	33,825,530.75	44,451,103.35

合计	33,825,530.75	44,451,103.35
----	---------------	---------------

专项应付款

√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
补偿期后内退人员薪酬	44,451,103.35		10,625,572.6	33,825,530.75	老厂区搬迁安置
合计	44,451,103.35		10,625,572.6	33,825,530.75	/

24、递延收益

递延收益情况

√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	46,308,416.68		2,721,949.98	43,586,466.70	
合计	46,308,416.68		2,721,949.98	43,586,466.70	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入其他收益金额	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（漂白化竹浆生产线节水项目）	600,000.00			40,000.02		559,999.98	资产相关
2013 年市企业技术改造项目财政资金	525,000.00			34,999.98		490,000.02	资产相关
2013 年省级技术改造项目资金	4,500,000.00			300,000.00		4,200,000.00	资产相关
基础设施建设补助	13,154,250.00			876,949.98		12,277,300.02	资产相关
收财政技改资金	675,000.00			45,000.00		630,000.00	资产相关
整体搬造改造资金	1,500,000.00		100,000.02			1,399,999.98	资产相关
基础设施建设资金补助款	2,250,000.00			150,000.00		2,100,000.00	资产相关
重大工业项目补助资金	75,833.33			4,999.98		70,833.35	资产相关
南溪投资促进局拨款	7,666,666.67			499,999.98		7,166,666.69	资产相关
2016 年节能环保装备产业投资项目补助资金	6,266,666.67			400,000.02		5,866,666.65	资产相关

南溪投资促进局基础设施建设资金补助	4,041,666.67			250,000.02		3,791,666.65	资产相关
财政拨回淘汰落后产能或节能减排补助的配套补助(碱回收炉 800*5%)	343,333.34			19,999.98		323,333.36	资产相关
宜宾市财政国库中心 2018年第一批工业发展资金款(生活用纸)	3,000,000.00			-		3,000,000.00	资产相关
12.27 收财政拨回省级工业发展资金(用于 10 万吨/年生活用纸项目, 宜财建【2018】34 号文)	1,710,000.00			-		1,710,000.00	资产相关
合计	46,308,416.68		100,000.02	2,621,949.96		43,586,466.70	

25、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
宜宾市财政局无息借款	469,600,000.00	469,600,000.00
合计	469,600,000.00	469,600,000.00

26、股本

适用 不适用

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	21,060,000				21,060,000	126,360,000

27、资本公积

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
资本溢价(股本溢价)		345,986,526.42		345,986,526.42
其他资本公积	105,371,093.62			105,371,093.62
合计	105,371,093.62	345,986,526.42		451,357,620.04

28、盈余公积

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
法定盈余公积	3,667,093.28			3,667,093.28
合计	3,667,093.28			3,667,093.28

29、未分配利润

适用 不适用

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	105,828,096.81	-68,634,445.08
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	105,828,096.81	-68,634,445.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,131,832.93	217,789,230.76
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	122,959,929.74	149,154,785.68

30、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	640,377,620.63	596,201,481.67	695,373,950.92	575,589,001.92
其他业务	62,656.00		745,423.32	10,324.93
合计	640,440,276.63	596,201,481.67	696,119,374.24	575,599,326.85

31、税金及附加

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
城市维护建设税	1,062,404.24	1,294,587.73
教育费附加	455,316.10	554,823.31
资源税	621,265.20	556,328.30
房产税	1,265,834.70	1,414,000.25
土地使用税	2,154,828.00	2,006,662.45
车船使用税	1,686.80	6,170.10
印花税		39,100.60
地方教育费附加	303,544.07	369,882.20
环境保护税	468,626.56	958,996.40
合计	6,333,505.67	7,200,551.34

32、销售费用

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
运输费	21,918,834.07	20,221,379.51
员工工资	1,359,258.18	1,592,605.24
差旅费	503,192.38	399,405.61
业务招待费	117,428.76	115,524.00

其他	497,138.65	157,893.32
合计	24,395,852.04	22,486,807.68

33、管理费用

v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
折旧费	4,393,981.87	4,298,761.93
工资性费用	20,903,660.72	19,619,851.70
无形资产摊销	1,177,995.89	1,194,183.48
长期待摊费用摊销	2,242,366.62	2,301,114.93
水电费	1,260,241.79	958,697.89
车辆耗费	1,066,858.99	1,024,187.24
聘请中介机构费	357,089.21	766,213.01
修理费	1,001,863.58	958,471.30
董事会会费及信息披露费	102,211.36	
业务招待、差旅、办公、诉讼费用	806,287.56	1,003,188.75
其他费用	2,755,115.44	1,637,713.79
合计	36,067,673.03	33,762,384.02

34、研发费用

v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
竹料采伐	189,059.24	
合计	189,059.24	

35、财务费用

v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
利息支出	56,728,110.83	58,549,368.57
利息收入	-477,463.11	-351,161.50
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	335,338.84	200,350.34
其他		
合计	56,585,986.56	58,398,557.41

36、其他收益

v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
政府补助	2,621,949.98	12,975,949.98
合计	2,621,949.98	12,975,949.98

37、投资收益

√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
权益法核算的长期股权投资收益	234,370.89	-414,407.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	234,370.89	-414,407.66

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	33,225.80	-1,296,382.79
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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	33,225.80	-1,296,382.79

39、资产处置收益

√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
非流动资产处置收益	92,609,050.80	151,704,791.52
合计	92,609,050.80	151,704,791.52

40、营业外收入

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	59,049.94		59,049.94
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	100,000.00	230,000.00	100,000.00
其他	807,467.10	63,741,245.42	807,467.10
合计	966,517.04	63,971,245.42	966,517.04

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
宜宾市 2017 年省级外经贸发展专项资金		130,000.00	与收益相关
整体搬造技改项目资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关

41、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
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		24,800.00	
其他		7,798,912.65	
合计		7,823,712.65	

42、 所得税费用

(1) 所得税费用表

□适用 √不适用

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	17,131,832.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,282,958.23
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-42,415,790.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-346,833.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,592.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,203.27
所得税费用	0.00

43、 金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
政府补助	587,575.63	13,488,600.00
往来款	6,705,886.59	5,481,124.53
利息收入	634,725.36	234,508.33
其他	381,747.81	1,150,225.15
合计	8,309,935.39	20,354,458.01

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
付现费用	6,280,408.71	4,753,114.71
往来款	29,501,021.20	17,548,647.26
对外捐赠		24,800.00
手续费	402,343.31	172,028.24
其他		
合计	36,183,773.22	22,498,590.21

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
搬迁补偿费用	24,847,001.89	2,597,150.94

补偿期后内退人员薪酬	10,625,572.60	9,905,284.18
合计	35,472,574.49	12,502,435.12

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
票据贴现		380,373,333.35
合计		380,373,333.35

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	17,131,832.93	217,789,230.76
加：资产减值准备	-33,225.80	1,296,382.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,558,841.61	54,832,156.69
无形资产摊销	1,177,995.89	1,194,183.48
长期待摊费用摊销	2,242,366.62	2,301,114.93
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）	-92,609,050.80	-151,704,791.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-59,049.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	56,728,110.83	58,398,557.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-234,370.89	414,407.66
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）	-32,582,231.74	-66,105,166.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,979,772.57	-45,128,474.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,038,015.26	-46,953,479.57
其他		-63,738,345.42
经营活动产生的现金流量净额	19,379,461.40	-37,404,223.28
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	205,586,139.49	23,858,721.19
减：现金的期初余额	36,876,477.62	37,153,973.00
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	168,709,661.87	-13,295,251.81

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	205,586,139.49	36,876,477.62
其中：库存现金	25,231.18	18,388.89
可随时用于支付的银行存款	205,060,908.31	26,329,571.09
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	10,528,517.64
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	205,586,139.49	36,876,477.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、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	68,584,120.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	391,889,361.78	抵押
合计	460,473,481.78	/

46、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年节能专项资金（漂白化竹浆生产线节水项目）	600,000.00	递延收益	40,000.02
2013 年市企业技术改造项目财政资金	525,000.00	递延收益	34,999.98
2013 年省级技术改造项目资金	4,500,000.00	递延收益	300,000.00
基础设施建设补助	13,154,250.00	递延收益	876,949.98
收财政技改资金	675,000.00	递延收益	45,000.00
整体搬造改造资金	1,500,000.00	递延收益	100,000.02
基础设施建设资金补助款	2,250,000.00	递延收益	150,000.00
重大工业项目补助资金	75,833.33	递延收益	4,999.98
南溪投资促进局拨款	7,666,666.67	递延收益	499,999.98
2016 年节能环保装备产业投资项目补助资金	6,266,666.67	递延收益	400,000.02
南溪投资促进局基础设施建设资金补助	4,041,666.67	递延收益	250,000.02
财政拨回淘汰落后产能或节能减排补助的配套补助（碱回收炉 800*5%）	343,333.34	递延收益	19,999.98
宜宾市财政国库中心 2018 年第一批工业发展资金款	3,000,000.00	递延收益	

(生活用纸)			
12.27 收财政拨回省级工业发展资金(用于 10 万吨/年生活用纸项目, 宜财建【2018】34 号文)	1,710,000.00	递延收益	

七、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

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

□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	宜宾裴石轻工业园区	加工、贸易	100%		设立
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	宜宾	宜宾港保税物流中心	出口贸易	100%		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、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

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

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	13,288,646.02	12,589,907.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	234,370.89	-414,407.66
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
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	234,370.89	-414,407.66

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。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

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(%)
四川省宜宾五粮液集团有限公司	宜宾	投资	100,000 万元	44.87	44.87

本企业的母公司情况的说明

2018年1月8日,公司收到宜宾市国资公司转来的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》,宜宾市国资公司持有的本公司 39,776,583 股已过户至五粮液集团。本次无偿划转完成后,五粮液集团成为公司控股股东,宜宾市国有资产经营有限公司间接持有本公司 53.84%的股权。2019年4月,公司非公开发行股票后,持有本公司 44.87%的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

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
宜宾市国有资产经营有限公司	其他
宜宾天原集团股份有限公司	其他
四川宜宾港(集团)有限公司	其他
宜宾市商业银行股份有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

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	购买材料	4,449,171.72	9,934,938.07
四川宜宾港(集团)有限公司	港口装卸	1,938,637.59	949,962.11

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾竹之琨林业有限责任公司	60,000,000.00	2018/09/06	2019/09/06	否
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司（注1）	50,000,000.00	2019/01/01	2019/12/31	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

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	400,000,000.00	2019/01/01	2019/12/31	否
宜宾市国有资产经营有限公司	200,000,000.00	2018/07/31	2019/07/30	否
宜宾市国有资产经营有限公司（注2）	400,000,000.00	2019/02/14	2019/08/14	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注1：系本公司为宜宾竹瑞进出口贸易有限公司向厦门建发纸业有限公司采购浆板提供连带责任担保，该合同一年一签。

注2：竹之琨林业有限责任公司将承兑人为宜宾市国有资产经营有限公司，出票人为宜宾纸业股份有限公司，金额为4亿元的应收商业承兑汇票，用于中国民生银行股份有限公司宜宾分行进行有追索权的贴现，该贴现所用授信额度为宜宾市国有资产经营有限公司在中国民生银行股份有限公司宜宾分行的综合授信（综合授信合同编号：公授信字第2H1900000014279号），已于5月归还10000万元。

(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	400,000,000.00	2018/07/24	2019/07/19	拆入资金系与宜宾国有资产经营有限公司借款。
宜宾市国有资产经营有限公司	100,000,000.00	2018/07/27	2019/07/26	拆入资金系与宜宾国有资产经营有限公司借款。
宜宾市国有资产经营有限公司	200,000,000.00	2018/09/28	2019/09/27	拆入资金系与宜宾国有资产经营有限公司借款。
宜宾市国有资产经营有限公司	14,500,000.00	2018/11/06	2019/11/05	拆入资金系与宜宾国有资产经营有限公司借款。
宜宾市国有资产经营有限公司	200,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	拆入资金系与宜宾国有资产经营有限公司借款。
宜宾市国有资产经营有限公司	170,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	拆入资金系与宜宾国有资产经营有限公司借款。
宜宾市国有资产经营有限公司	100,000,000.00	2019/05/13	2019/08/12	拆入资金系宜宾国有资产经营有限公司委托宜宾农村商业银行股份有限公司借款。
宜宾市国有资产经营有限公司	80,000,000.00	2019/05/31	2019/08/30	拆入资金系宜宾国有资产经营有限公司委托宜宾农村商业银行股份有限公司借款。

(4). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	贷款金额	起始日	到期日	利率
宜宾市商业银行股份有限公司	60,000,000.00	2019/01/18	2020/01/17	6.09%

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

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

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	四川宜宾港(集团)有限公司	312,663.09	337,196.10
其他应付款	宜宾市国有资产经营有限公司	1,024,303,565.31	1,111,743,156.99

十、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

(1) 与中国华西企业股份有限公司合同纠纷

2018年7月17日中国华西企业股份有限公司(以下简称“华西公司”)向宜宾市中级人民法院起诉本公司,要求公司支付第三方审计机构(中国轻工业成都设计工程有限公司)审减的工程结算款及资金延迟支付利息。公司于2018年8月1日对本案件提起反诉,要求华西公司支付工程延期违约金及质量赔偿。

由于本案件双方争议较大,现已由法院委托第三方中介机构对工程结算款进行重新评估,待其出具鉴定结果,法院再依法对案件本诉与反诉进行判决。2019年8月14日再次开庭,待法院判决。

十一、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

√适用 □不适用

(1) 公司 2019 年第三次临时股东大会及第十届董事会第九次会议审议通过《关于与四川省宜宾五粮液集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉的关联交易议案》。交易的目的以及对公司的影响：1、国资公司为公司依据《金融服务协议》的约定向五粮液财务公司借款 21.645 亿元提供担保且无需公司提供反担保。担保期限为 60 个月，宜宾市国资公司按每笔借款金额 0.3%/年向公司收取担保服务费，前述借款主要用于置换公司到期贷款。2、本次交易有利于公司增加融资渠道、优化负债结构、降低融资成本，增强公司的盈利能力。本次交易不会损害公司及中小股东利益，亦不影响公司的独立性。

2019 年 7 月-8 月，公司分次向五粮液集团财务公司借款 21.2 亿元，用于归还公司原有的关联借款、委贷和担保贷款。

(2) 2019 年 7 月，公司已归还宜宾市商业银行科技支行贷款 6000 万元，2019 年 8 月，相关的设备抵押已解除。

(3) 2019 年 8 月，公司收回陕西《三秦都市报》社老欠款本息 350 万元。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、分部信息

(1). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

√适用 □不适用

相关的业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司收入均来自中国境内，资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 老区搬迁损失补偿事项进展情况

2018 年 4 月 20 日公司与征收中心等签订了《宜宾纸业股份有限公司老厂区整体搬迁补偿协议》，经双方协商达成共识后报经宜宾市政府五届 37 次常务会议通过，公司位于翠屏区岷江西路 54 号老厂区整体搬迁补偿剩余部分全部确定，剩余部分的补偿金额总计为人民币 108,346.17 万元，结合第一期签订的补偿金额，公司整体搬迁补偿金额为人民币 128,820.00 万元。其中，专款用于补偿期后内退人员薪酬的金额为 6,500 万元，用于补偿公司停工停产期间损失的金额为 39,364.75 万元，用于补偿公司资产处置损失的金额为 82,955.25 万元。

公司于 2018 年 2 月、2018 年 5 月、2018 年 7 月、2018 年 8 月分别收到征地中心款项 3.3 亿元、0.3 亿元、0.5 亿元、0.79 亿元，截止 2018 年 12 月 31 日，共计收到征地中心拆迁补偿款 6.89 亿元（其中 2 亿元为 2017 年收到），尚有 5.9920 亿元未收到；2019 年 1 月，公司收到宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心支付的搬迁补偿款 1.2960 亿元，尚余 4.696 亿元未收到。

(2) 成都办事处被实施补偿拆除

根据成都市政规划的要求，公司驻成都办事处在成都市火车北站地方配套工程商贸大道二环以南（地铁五号线同体工程）项目实施整体补偿拆除。2019 年 1 月 22 日，经公司第十届董事会第五次会议审议通过了与成都市鑫地建设投资有限公司（以下简称“鑫地公司”）签订的《关于签订成都市国有土地上房屋模拟搬迁补偿安置合同的议案》。本次搬迁补偿合计金额为

11,877.69 万元，扣除对应的资产损失和停产损失后实现 9340.53 万元收益（最终结果以会计师事务所审计为准）。2019 年 1 月，收到鑫地公司支付补偿款 5,000 万元，2019 年 3 月，收到鑫地公司支付补偿款 2,500 万元，2019 年 5 月，收到鑫地公司支付补偿款 4027.69 万元，合计收到补偿款 11527.69 万元，余下的 350 万元待相关手续完结后结清。

（3）非公开发行股票申请获批

公司于 2018 年 12 月 5 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准宜宾纸业股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 2,106 万股新股，本次批复核准发行之日起 6 个月内有效。2019 年 4 月 26 日，四川省铁投集团作为唯一 1 名发行对象将认购资金 37929.06 万元全额汇入保荐机构（主承销商）中信证券为本次发行设立的专用账户。4 月 30 日止，公司已收到中信证券转付的募集资金 36791.1882 万元（扣除中信证券含税承销费 1137.8718 万元），扣除审计及验资费用 80 万元，律师费用 80 万元，实际募集的资金为 36631.1882 万元，加上发行费用中可抵扣的增值税进项税额 73.46 万元，募集资金净额为 36704.65 万元，其中增加注册资本（股本）2106.00 万元，增加资本公积 34598.65 万元。本次新增的股份的登记托管及限售手续已于 2019 年 5 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。

5 月 27 日，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《宜宾纸业股份有限公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的鉴证报告》（川华信专（2019）309 号）。公司第十届董事会第八次会审议并通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》。置换的资金为 26500 万元，留在专户资金为 10131.1882 万元。截止 6 月 30 日，专户资金余额为 6701.17 万元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

适用 不适用

（2） 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,892,978.10	1.66	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24	2,892,978.10	1.60	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,892,978.10	1.66	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24	2,892,978.10	1.60	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24
按组合计提坏账准备	171,409,138.92	98.34	16,108,617.65	9.40	155,300,521.27	177,422,914.83	98.40	16,195,476.35	9.13	161,227,438.48
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,409,138.92	98.34	16,108,617.65	9.40	155,300,521.27	177,422,914.83	98.40	16,195,476.35	9.13	161,227,438.48

合计	174,302,117.02	100.00	17,844,404.51	10.24	156,457,712.51	180,315,892.93	100.00	17,931,263.21	9.94	162,384,629.72
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------	----------------	--------	---------------	------	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门协和环保科技有限公司	2,892,978.10	1,735,786.86	60.00	已申请法院强制执行, 预计存在部分无法收回的风险
合计	2,892,978.10	1,735,786.86	60.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,808,441.12	4,674,253.23	3
1-2 年	4,363,767.73	436,376.77	10
2-3 年	30,000.00	6,000.00	20
3-4 年	45,085.05	13,525.52	30
4-5 年	366,765.78	183,382.89	50
5 年以上	10,795,079.24	10,795,079.24	100
合计	171,409,138.92	16,108,617.65	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比 例%	计提坏账准备 年末余额
------	----------	----	-----------------	----------------

福建益百利包装材料有限公司	15,617,664.62	1 年以内	8.96	468,529.94
晋江市华丽环保科技有限公司	7,786,796.90	1 年以内	4.47	233,603.91
台州市越翔纸制品有限公司	7,759,921.29	1 年以内	4.45	232,797.64
江苏原创印刷有限公司	5,710,577.70	1 年以内	3.28	171,317.33
台州市凯斯特包装有限公司	5,338,713.86	1 年以内	3.06	160,161.42
合计	42,213,674.37		24.22	1,266,410.24

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	479,537,248.60	604,677,624.75
合计	479,537,248.60	604,677,624.75

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	4,925,581.88
1 年以内小计	4,925,581.88
1 至 2 年	278,978.17
2 至 3 年	10,197.10
3 至 4 年	15,836.73
4 至 5 年	19,136.00
5 年以上	4,459,536.55
合计	9,709,266.43

(2). 按款项性质分类

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	2,207,000.00	3,614,887.34
往来款	6,157,388.81	2,214,581.02
政府款项	469,600,000.00	599,200,000.00
备用金	2,392,689.35	1,359,661.64
其他	3,831,730.70	2,894,769.50
合计	484,188,808.86	609,283,899.50

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 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
宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心	政府款项	469,600,000.00	1-2年	96.99	
成都市鑫地建设投资有限责任公司	往来款	2,879,542.43	1年以内	0.59	
中铁信托有限责任公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	0.41	
胡震	往来款	735,952.51	5年以上	0.15	735,952.51
国家股转让费	其他	493,000.00	5年以上	0.10	493,000.00
合计	/	475,708,494.94	/	98.24	1,228,952.51

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	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
对联营、合营企业投资	13,438,646.02	150,000.00	13,288,646.02	13,204,275.13	150,000.00	13,054,275.13
合计	53,438,646.02	150,000.00	53,288,646.02	53,204,275.13	150,000.00	53,054,275.13

(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	20,000,000.00			20,000,000.00		
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

(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		
二、联营企业											
宜宾天畅物流有限责任公司	13,004,315.09			49,960.04						13,054,275.13	
宜宾纸业速	150,000.00									150,000.00	150,000.00

达运输公司										00
小计	13,154,315.09		49,960.04						13,204,275.13	150,000.00
合计	13,154,315.09		49,960.04						13,204,275.13	150,000.00

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	640,377,620.63	600,430,910.08	695,373,950.92	578,871,453.33
其他业务	62,656.00		745,423.32	10,324.93
合计	640,440,276.63	600,430,910.08	696,119,374.24	578,881,778.26

5、投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益	234,370.89	-414,407.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	234,370.89	-414,407.66

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	92,668,100.74	
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	2,721,949.98	

准定额或定量享受的政府补助除外)		
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	807,467.10	
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	96,197,517.82	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	3.34%	0.1356	0.1356
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.43%	-0.6257	-0.6257

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第八节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作责任人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
	十届十次董事会决议
	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：2019 年 8 月 30 日