

**宜宾纸业股份有限公司**

**600793**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	13
八、董事会报告.....	13
九、监事会报告.....	18
十、重要事项.....	19
十一、财务会计报告.....	23
十二、备查文件目录.....	74

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 信永中和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

(四)

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

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期		1989 年 11 月 30 日
公司首次注册登记地点		宜宾市工商行政管理局
最近变更	公司变更注册登记日期	2000 年 11 月 28 日
	公司变更注册登记地点	四川省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	510000000060680
	税务登记号码	511502208850987
	组织机构代码	20885098-7
公司聘请的会计师事务所名称		信永中和会计师事务所有限责任公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京朝阳区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-65,015,768.72
利润总额	-63,842,993.50
归属于上市公司股东的净利润	-63,842,993.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-65,015,768.72
经营活动产生的现金流量净额	-29,302,273.11

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-4,801.90
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）	912,499.92
债务重组损益	-39,443.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,520.60
合计	1,172,775.22

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
营业收入	571,612,875.60	683,884,850.77	-16.42	534,957,898.41
利润总额	-63,842,993.50	4,856,715.05	不可比	-87,837,097.05
归属于上市公司股东的净利润	-63,842,993.50	4,855,841.68	不可比	-88,546,085.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-65,015,768.72	-16,216,910.95	300.91	-81,166,755.67
经营活动产生的现金流量净额	-29,302,273.11	20,572,282.06	不可比	-42,480,648.31

	2009 年末	2008 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2007 年末
总资产	775,240,987.16	813,969,547.23	-4.76	871,986,126.50
所有者权益 (或股东权益)	4,399,537.22	63,622,530.72	-93.08	58,776,689.04

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.6063	0.0461	不可比	-0.8409
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.6063	0.0461	不可比	-0.8409
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.6174	-0.1540	300.91	-0.7708
加权平均净资产收益率 (%)	-184.45	7.94	减少 192.39 个百分点	-85.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率 (%)	-187.84	-26.5	减少 161.34 个百分点	-78.77
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.2783	0.1954	不可比	-0.4034
	2009 年 末	2008 年 末	本期末比上年同期末 增减 (%)	2007 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	0.0418	0.6042	-93.08	0.56

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件 股份	39,631,800.00	37.64				-39,631,800.00	-39,631,800.00	0	0
1、国家持股	33,246,583.00	31.58				-33,246,583.00	-33,246,583.00	0	0
2、国有法人持股	6,385,217.00	6.06				-6,385,217.00	-6,385,217.00	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国 有法人持股									
境内自然 人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人 持股									
境外自然 人持股									
二、无限售条件 流通股份	65,668,200.00	62.36				39,631,800.00	39,631,800.00	105,300,000.00	100
1、人民币普通股	65,668,200.00	62.36				39,631,800.00	39,631,800.00	105,300,000.00	100
2、境内上市的外 资股									
3、境外上市的外 资股									
4、其他									
三、股份总数	105,300,000.00	100				0	0	105,300,000.00	100

股份变动的批准情况

公司非流通股股东根据《宜宾纸业股份有限公司股权分置改革方案》中的承诺，分别于 2007 年 9 月 21 日、2008 年 9 月 22 日、2009 年 9 月 25 日解除有限售条件股份 10,530,000 股、10,530,000 股和 39,631,800 股。现公司股份全部为无限售条件股份。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
宜宾市国有资产经营有限公司	33,246,583	33,246,583		0	股改承诺	2009年9月25日
四川省宜宾五粮液集团有限公司	6,385,217	6,385,217		0	股改承诺	2009年9月25日
合计	39,631,800	39,631,800		0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

公司股份总数不变，仍为 105,300,000 股。

原有限售条件国有股 43,776,583 股，有限售条件国有法人股 16,915,217 股，无限售条件流通股 44,608,200；后因股改承诺分别于 2007 年 9 月 21 日、2008 年 9 月 22 日、2009 年 9 月 25 日解除有限售条件股份 10,530,000 股、10,530,000 股和 39,631,800 股。现公司股份全部为无限售条件股份。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					5,234 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宜宾市国有资产经营有限公司	国家	37.77	39,776,583	-4,000,000	0	无
四川省宜宾五粮液集团有限公司	国有法人	16.06	16,915,217		0	无
田秀文	境内自然人	2.23	2,350,007			未知
梁燕妃	境内自然人	1.22	1,279,912			未知
王中辉	境内自然人	1.09	1,149,947			未知
黎文	境内自然人	0.91	954,468			未知
康燕庄	境内自然人	0.75	792,966			未知
杨家文	境内自然人	0.66	694,000			未知
林道金	境内自然人	0.66	692,900			未知
王仁钢	境内自然人	0.61	646,400			未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
宜宾市国有资产经营有限公司	39,776,583	人民币普通股
四川省宜宾五粮液集团有限公司	16,915,217	人民币普通股
田秀文	2,350,007	人民币普通股
梁燕妃	1,279,912	人民币普通股
王中辉	1,149,947	人民币普通股
黎文	954,468	人民币普通股
康燕庄	792,966	人民币普通股
杨家文	694,000	人民币普通股
林道金	692,900	人民币普通股
王仁钢	646,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止 2009 年 12 月 31 日，前十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、四川省宜宾五粮液集团有限公司。在前十位无限售条件流通股股东中，宜宾市国有资产经营有限公司、四川省宜宾五粮液集团有限公司为国有独资公司，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。	

公司第一大股东“宜宾市国有资产经营有限公司”在报告期内，通过上海证券交易所集中竞价交易系统分四次共减持本公司无限售条件流通股 4,000,000 股。公司均在其减持股份后按有关规定及时公开披露。

## 2、控股股东及实际控制人情况

### (1) 控股股东情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	宜宾市国有资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	余铭书
成立日期	1999 年 8 月 14 日
注册资本	1,272,160,000
主要经营业务或管理活动	在宜宾市人民政府授权范围内进行资本经营和资产经营

### (2) 实际控制人情况

法人

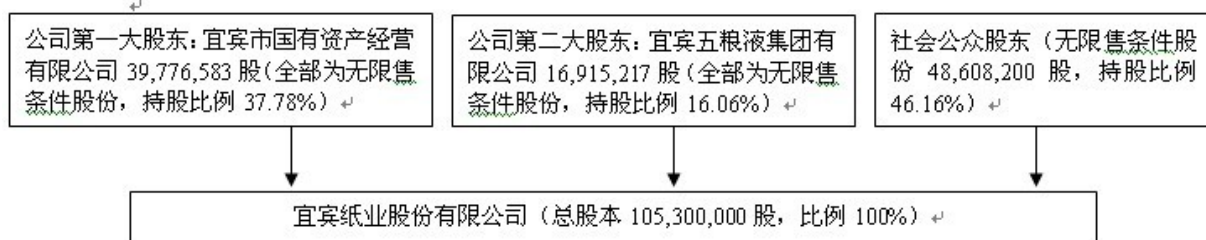
单位：元 币种：人民币

名称	宜宾市国有资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	余铭书
成立日期	1999 年 8 月 14 日
注册资本	1,272,160,000
主要经营业务或管理活动	在宜宾市人民政府授权范围内进行资本经营和资产经营

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
四川省宜宾五粮液集团有限公司	王国春	1998年8月12日	酒类生产、销售、科研；药类生产、销售；印刷品生产、销售；塑胶制品生产、销售；公路运输、餐饮、娱乐；彩矿；装卸；五粮液系列产品、酿造设备及糟粉的出口和本企业所需设备的进口、包装材料生产、销售；机电产品生产销售；新型显示器生产、销售；电子器材生产、销售；模具生产、销售；本企业厂区景观游览服务。	366,210,000.00

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
易从	董事、董事长	男	47	2007年5月21日	2010年5月21日				8.1	否
王晓华	董事、副董事长、总裁	男	45	2007年5月21日	2010年5月21日				8.1	否
韩新生	董事	男	57	2007年5月21日	2010年5月21日					是
唐益	董事	男	45	2007年5月21日	2010年5月21日					是
王强	董事、总会计师	男	40	2007年5月21日	2010年5月21日				6.314	否
鹿彪	董事、董事会秘书	男	51	2007年5月21日	2010年5月21日				3.594	否
严廷林	独立董事	男	49	2007年5月21日	2010年5月21日				3	否
邹宪君	独立董事	男	49	2007年5月21日	2010年5月21日				3	否
周健	独立董事	男	45	2008年4月19日	2010年5月21日				3	否
周晓川	监事会主席	男	42	2007年5月21日	2010年5月21日				6.144	否
陈世贵	监事	男	51	2008年4月19日	2010年5月21日				3.337	否
王玉均	监事	男	41	2007年5月21日	2010年5月21日				3.171	否
陈庆洪	监事	男	45	2007年5月21日	2010年5月21日				3.011	否



汪涛	监事	男	48	2007年5月21日	2010年5月21日				5.037	否
梁好	副总裁	男	45	2007年5月21日	2010年5月21日				6.777	否
明治凯	副总裁	男	42	2007年5月21日	2010年5月21日				6.039	否
王不成	副总裁	男	45	2007年5月21日	2010年5月21日				6.802	否
周雪林	副总裁	男	44	2007年5月21日	2010年5月21日				6.618	否

易从：大学学历，近五年来历任宜宾天原集团公司总裁助理、副总裁，宜宾天原股份有限公司副总裁，宜宾纸业股份有限公司董事、总裁、副董事长，现任公司董事、董事长。

王晓华：大学学历，近五年来历任宜宾天原股份有限公司总裁办副主任，供销处处长，宜宾纸业股份有限公司副总裁、常务副总裁，截止本报告期末任公司董事、副董事长、总裁。

韩新生：大学学历，近五年来历任宜宾天原股份有限公司技术员，宜宾市经委副主任科员、宜宾市工业局计划科科长，宜宾市机械电子煤炭局煤协办主任，宜宾市食品饮料工业办公室副主任，宜宾市经委中小企业发展科科长，宜宾市国资委监事会工作科科长，宜宾市国资委副调研员，截止本报告期末任公司董事、宜宾市国资委副调研员。

唐益：大学学历，近五年来历任宜宾市计委副主任科员，宜宾市投资公司办公室副主任、主任，宜宾市发展计划委主任科员，宜宾市投资公司副总经理，宜宾市国有资产经营有限公司副总理，截止本报告期末任公司董事、宜宾市国有资产经营有限公司副总经理。

王强：大学学历，近五年来历任宜宾天原股份有限公司资财处处长，宜宾纸业股份有限公司董事、总裁助理、副总会计师、总会计师、财务负责人，截止本报告期末任公司董事、财务总监。

鹿彪：大学专科学历，近五年来历任宜宾纸业股份有限公司董事会秘书，企管处副处长，办公室副主任、主任，总裁办副主任，证券管理经理，截止本报告期末任公司董事、公司董事会秘书、证券管理经理。

严廷林：研究生学历，近五年来历任成都达沃斯企业管理顾问有限公司总经理，四川省高科技产业化协会副会长，四川创业学院客座教授，宜宾纸业股份有限公司独立董事，截止本报告期末任公司独立董事。

邹宪君：本科学历，近五年来历任四川华强会计师事务所注册会计师，宜宾丝丽雅股份有限公司独立董事，宜宾纸业股份有限公司独立董事，截止本报告期末任公司独立董事。

周健：大学学历，近五年来历任化工工程师、税务经济师专业职称，中国执业律师、四川英捷律师事务所合伙人、律师、宜宾纸业股份有限公司独立董事。截止本报告期末，任公司独立董事。

周晓川：研究生学历，近五年来历任宜宾纸业股份有限公司热电厂厂长、企管处处长、总裁办副主任、生产部经理、总裁助理、副总裁，宜宾纸业股份有限公司党委副书记、纪委书记、监事会主席，截止本报告期末任公司监事会主席、党委副书记、纪委书记。

陈世贵：大学文化，近五年来历任公司党委组织部任组织员，二化车间副书记、副主任，保卫处书记、副处长，公司工会副主席，公司纪委副书记，碱回收厂党支部书记，新闻纸制造部党支部书记，造纸、制浆党支部书记等职，现任公司监事、公司制浆党支部书记。

王玉均：大学学历，近五年来历任宜宾纸业股份有限公司党委工作部副部长、总裁办副主任、化学浆厂党支部书记、物流中心经理、文化纸制造部党支部书记等职，宜宾纸业股份有限公司纪委副书记、党群工作部副部长、组宣处处长、公司监事，截止本报告期末任公司监事。

陈庆洪：大学学历，近五年来历任宜宾纸业股份有限公司劳人处副处长、处长、总裁办副主任、人力资源管理中心副经理，总裁办人力资源经理，宜宾纸业股份有限公司监事（职代会提名监事），截止本报告期末任公司总裁办人力资源经理、监事。

汪涛：大学学历，近五年来历任宜宾纸业股份有限公司企管处副处长、处长，监审处处长，经管处副处长、处长，，总裁助理，宜宾纸业股份有限公司监事（职代会提名监事）。截止本报告期末任公司总裁助理、监事。

梁好：大学学历，近年来历任宜宾纸业股份有限公司总经理助理、总调度长、副总经理、总工程师、副总裁，截止本报告期末任公司副总裁。

明治凯：工程硕士学历，历任宜宾纸业股份有限公司化机浆厂厂长、总裁助理、生产管理部经理、设备管理中心经理、副总裁，截止本报告期末任公司副总裁。

王不成：大学学历，近五年来任宜宾纸业股份有限公司四抄厂副厂长、厂长，三抄厂厂长，五抄厂厂长，生产管理部经理，设备管理中心经理，维修厂厂长，总裁助理，副总总裁，截止本报告期末任公司副总裁。

周雪林：制浆造纸工学硕士学历，近五年来任宁波中华纸业有限公司高级工程师，东莞玖龙纸业生产和技术经理、项目经理、副总裁、制浆造纸技术顾问，宜宾纸业股份有限公司副总裁，截止本报告期末任公司副总裁。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
唐益	宜宾市国有资产经营有限公司	副总经理			是
韩新生	宜宾市国有资产经营有限公司	副调研员			是

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	从公司领取报酬的公司所有在任董、监、高的报酬均按照报酬确认依据的要求确定后勤工作，按实际情况支付。
-----------------------	---

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,332
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,951
销售人员	47
技术人员	193
财务人员	16
行政人员	125
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	94
大专	256
中专、中技	370
高中及以下	1,612

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了一系列公司治理的细则和内控制度，并严格依法规范运作。

公司董事会、监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求，独立董事人数符合中国证监会要求的独立董事占全部董事成员三分之一的比例。公司董、监事均能够尽到勤勉尽职的义务。公司治理具体情况：

(1) 关于股东与股东大会。股东大会是公司最高权力机构，分为年度股东大会和临时股东大会。

年度股东大会于每年 6 月前召开，主要审计上年度的财务决算、董事会报告、监事会报告、年度报告等。临时股东大会根据公司需要，临时召开。

制订有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》。

报告期内公司召开了一次年度股东大会，公司严格按中国证监会公布的《股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》等相关制度的要求召集、召开股东大会，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权与表决权。

(2) 关于控股股东及实际控制人与上市公司的关系。报告期内控股股东依法行使其权利，承担相应义务，没有直接或间接干预公司决策及依法开展的经营，损害公司各其他股东权益；上市公司与控股股东及实际控制人在人员、资产、财务、机构和业务方面作到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作；公司通过制定完善的《财务管理制度》建立健全财务、会计管理制度和独立核算；控股股东及实际控制人不干涉公司财务、会计活动。公司与控股股东、实际控制人以及其他关联方的交易，均制定了《关联交易定价协议》及补充协议，保证关联交易的公平、公正、公允。

(3) 关于董事和董事会。公司董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及审计委员会；制订有《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《公司董事会审计委员会年报工作规程》及董事会各委员会议事规则。

公司严格按照《公司章程》及以上相关管理制度规定，规范运作，公司董事会的人数和人员结构符合法律法规的要求，目前，公司董事会成员共 9 名，包括董事长 1 名、副董事长 1 名、独立董事 3 名，独立董事的人数占到董事会人数的 1/3。公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。2009 年，公司董事会各专业委员会在公司治理的各个方面充分发挥其作用，积极向董事会提供专业的意见和建议，发挥了各委员会的职能。

(4) 关于监事和监事会。公司监事会制定了《监事会议事规则》；监事会的人数和人员结构符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东负责的态度，对公司财务和公司董事、公司总裁及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

(5) 关于信息披露与透明度。公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，加强与股东的交流；公司修改完善了《信息披露管理制度》和《投资者管理制度》，规范了本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务。公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，准确、真实、完整、及时的披露有关信息，并保证所有股东有平等的机会获得。

(6) 公司管理层。制订有《总裁工作细则》；公司总裁及其他高级管理人员通过董事会聘任产生，并贯彻执行公司董事会的经营思路和方针。本公司中层管理人员由公司总裁聘任，并实行动态的干部绩效考核机制和末位淘汰制。

(7) 关于相关利益者。公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康、稳定发展。

(8) 公司治理专项活动。根据中国证券监督管理委员会[2008]27 号公告及上市部工作安排，按照中国证监会四川监管局川证监上市[2008]38 号《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》的要求，公司对照公司治理整改报告中所列事项开展了自查自纠，发现的问题全部在 2008 年整改完成。本报告期内，公司在 2008 年整改完成的基础上进行了巩固和深化，切实保证公司治理结构更加规范、完整。同时公司坚持持续改进、不断提高的方针，结合新形势和监管部门的新要求，不断加强和完善本公司内部控制体系建设等工作，进一步提高了本公司规范动作水平。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和不断的提高。公司将一如既往地积极根据有关规定及时更新完善公司内部制度，及时发现问题解决问题，夯实管理基础，不断强化企业管理，通过完善法人治理、强化内部管理、推进信息化建设，不断提高公司规范运作意识和治理水平，以促进公司的规范快速健康发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
易从	否	4	4	2	0	0	否
王晓华	否	4	4	2	0	0	否
唐益	否	4	3	0	1	0	否
韩新生	否	4	4	2	0	0	否
严廷林	是	4	4	2	0	0	否
邹宪君	是	4	4	2	0	0	否
周健	是	4	4	2	0	0	否
王强	否	4	4	2	0	0	否
鹿彪	否	4	4	2	0	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

根据中国证券监督管理委员会发布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》及公司章程的有关规定，制定了《独立董事工作制度》。2009年，公司独立董事能够严格按照有关法律、法规、规范性文件和公司《独立董事工作制度》要求，积极参加公司股东大会会议、历次董事会和董事会各专业委员会会议，认真履行职责，关注公司经营情况，以其专业知识和经验对公司的经营决策和规范运作提出了建设性意见，并发表了独立、专项意见。独立董事勤勉尽责，独立、有效行使了职责，保证了关联交易决策的公平、公正、公允，保障了董事会决策的科学性，促进了董事会建设和公司的规范运作及发展。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司主营业务突出，拥有独立完整的产、供、销体系，主要原材料和产品方面的采购及销售不依赖控股股东及实际控制人，生产经营活动均由公司自主决策，独立开展业务并承担相应的责任和风险，与控股股东和实际控制人不存在同行业竞争。公司建立了《宜宾纸业股份有限公司关联交易管理制度》，对现有的不可避免的关联交易进行了规范，并与控股股东和实际控制人签署了公平合理的关联交易协议。
人员方面独立完整情况	是	公司制定了《公司董事会提名委员会工作制度》，对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和程序进行选择并提出建议。本公司除董事唐益先生兼任宜宾市国有资产经营有限责任公司副总经理、董事韩新生兼任宜宾市国有资产监督管理委员会副调研员外，其他高级管理人员均未在控股股东和实际控制人及其下属企业担任董事、监事、高级管理人员职务，也未在与公司业务相同或类似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司除唐益先生、韩新生先生外，其他高级管理人员均在本公司领取报酬。公司在劳动、人事及工资

		管理方面完全独立，独立决定公司员工和各层次管理人员的聘用和解聘；独立决定职工工资和奖金的分配办法；在有关员工社会保障、工薪报酬等方面分帐独立管理，并办理独立的社会保险帐户。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产体系、辅助设施和配套设施，独立拥有“金松”、“双桥”、“金竹”、“竹锦”、“竹源”商标等无形资产；公司在资产上与控股股东、实际控制人及其他关联方是独立的。
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构健全并完全独立于控股股东和实际控制人，董事会、监事会、总裁独立运作，不存在与控股股东和实际控制人职能部门之间的从属关系。公司建立健全了决策制度和内部控制制度，实现有效运作。公司具有独立的生产经营和办公机构，所有职能部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动，不受控股股东和实际控制人干预，不存在混合经营、合署办公的情况。
财务方面独立完整情况	是	公司建立了《公司审计委员会工作制度》，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。本公司独立核算，自负盈亏，设有独立的财务部门和专职财务人员，财务负责人、财务人员与控股股东和实际控制人分设，建立健全了独立的会计核算体系、财务会计制度和财务管理制度。公司拥有自己的银行帐号，独立办理纳税登记，照章纳税；独立作出财务决策，独立对外签订合同，不存在控股股东和实际控制人干预公司资金的使用现象。公司还设置了监察审计处，专门负责公司财务及内部运作的审计工作。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的要求，建立健全符合公司实际的内部控制制度并得到良好执行。公司内部控制制度体系贯穿决策、执行和监督全过程，同时结合企业发展的实际情况对内控制度进行不断完善和修改，在近几年上市公司专项治理活动中，对已有制度进行梳理和补充，使内控制度得到了进一步的完善。公司内部控制的目的是建立和完善符合企业发展管理要求的公司法人治理结构，确保公司经营管理目标的实现，建立有效的风险控制体系，强化风险管理，确保本公司各项业务活动的健康运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内，公司已建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系。公司有完善的三会制度，制订和不断完善《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等相关治理文件。为加强内部控制，公司不断优化内部组织机构，在公司层面、下属分厂以及控股子公司层面和公司各业务环节层面建立健全了系统的内部控制制度，涵盖了人力资源管理、财务管理、行政管理、工程投资、生产管理、物资采购、产品销售等生产经营过程的各个环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。同时针对公司的发展和相关法律法规的修订情况予以修改，不断完善公司法人治理结构、规范公司的运作，以符合有关法律、法规的要求。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计委员会，主任委员由独立董事担任，成员由拥有财务、会计和审计专业知识和运用能力的董事担任，负责审查和评价内部控制制度的建立和执行情况。此外公司设立了专门的内部审计机构监察审计处，专门承担内部审计监督工作，配备专职审计人员，在公司董事会（董事会审计委员会）的直接领导下开展工作，独立行使审计监督职能，对公司董事会负责并报告工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	通过内部控制检查监督部门的设置，公司建立了监督检查体系，通过定期及不定期检查对各业务领域的控制执行情况进行检查和评估，保证内控执行质量。
董事会对内部控制有关	公司根据《企业内部控制基本规范》的要求，成立了以公司董事长为组

工作的安排	长，公司总裁为副组长的企业内部控制基本规范工作领导小组，具体组织协调内部控制的建立实施及日常工作。公司举办了内部控制基本规范方面实施培训会，全面启动了包括生产经营、财务管理、行政管理、人力资源管理、绩效考核等各生产经营环节内控体系的建设工作，以不断完善公司内部控制制度，提高公司风险管理水平。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司制订了一系列财务管理制度，包括《固定资产管理办法》、《应收财款管理规定》、《资金支付管理办法》、《质保金管理办法》等，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制。通过健全会计岗位责任制，确保会计报表及其相关说明能够真实、客观反映企业财务状况、经营成果和现金流量。
内部控制存在的缺陷及整改情况	在实际运行过程中，公司内控控制体系动作良好，未发现内部控制设计及执行方面的重大缺陷。在今后的工作中，公司将进一步健全内控制度并完善内控长效机制，加大监督检查办度，增强防范风险的能力，不断提高公司内部控制体系的效率和效果，切实保护广大投资者的利益。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

为建立有效的激励约束机制，激励公司高管人员勤勉尽责地工作，努力提高公司经营管理水平和经营业绩，根据国家有关政策法规、公司章程和公司董事会薪酬与考核委员按有关规定，公司对高管人员实行月度绩效与年度绩效相结合的薪制。根据《公司董事会薪酬与考核委员会工作制度》、《公司董事会提名委员会工作制度》对公司高级管理人员实行定期考评，并依照考评结果决定聘任或解聘、薪酬和奖惩等事项。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 4 月 28 日	《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 4 月 29 日

2009 年 4 月 28 日，公司召开了 2008 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2008 年度报告全文及其摘要》、《公司 2008 年度董事会工作报告》、《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》、《关于聘请 2009 年度审计机构议案》。公司聘请北京金杜律师事务所律师见证本次股东大会，并出具了法律意见书，其结论性意见为：本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，出席会议人员资格合法、有效，本次股东大会的表决程序合法，会议形成的《宜宾纸业股份有限公司 2008 年度股东大会决议》合法、有效。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、整体经营情况回顾及分析

2009 年，受金融危机持续影响，整个造纸行业市场激剧萎缩、竞争加剧，公司面对困难局面，围绕“认清形势、主动变革，化危为机，确保生存”的总体工作思路，以“提质量、调结构、降成本、强促销、提士气、聚人心”为工作切入点，系统策划，沉着应战，带领广大员工以众志成城，排除万难、共克时艰的精神，克服了重重困难。

报告期内，公司全年共生产各类纸品 132781 吨，与去年同比增长 1.4%，其中新闻纸 61086 吨，与去年同比增加 4.2%；文化纸 24800 吨，与去年同比减少 12.9%；食品纸 46895 吨，全年完成纸品销售 131163 吨，产销率 99%，与去年同比增长 5 %；实现主营业务收入 52,753.27 万元，与去年同比减少 21.80%；利润为-63,842,993.50 元。

2、报告期内，公司资产购成同比发生重大变动的说明

会计项目	年末金额	年初金额	增减变动金额	增减变动比例%	增减变动原因
应收票据	9,261,185.80	2,770,833.64	6,490,352.16	234.24	系本年收到的银行承兑汇票增加所致
预付款项	8,882,716.63	14,855,744.07	-5,973,027.44	-40.21	系本年预付的材料款、工程款减少所致
其他应收款	9,885,897.08	18,123,465.09	-8,237,568.01	-45.45	系本年收回前期欠款所致
在建工程	7,613,702.37	14,399,013.15	-6,785,310.78	-47.12	本年增加系技改工程投入，减少系技改工程完工转固。
预收款项	38,512,450.92	12,205,999.84	26,306,451.08	215.52	系本年客户预付货款后尚未提货形成的款项增加所致
应付职工薪酬	29,444,957.67	16,675,788.16	12,769,169.51	76.57	系计提2009年度年终奖及欠缴社会保险费增加所致

3、报告期内，公司损益类项目同比发生重大变动的说明

损益类项目	本年金额	上年金额	增减变动金额	增减变动比例%	增减变动原因
营业税金及附加	1,650,640.84	3,157,595.32	-1,506,954.48	-47.72	减少的主要原因系收入下降，毛利率降低
管理费用	38,739,194.48	25,878,850.59	12,860,343.89	49.69	增加的主要原因系本期新增停工损失及工资性费用增加所致
资产减值损失	13,295,445.36	7,738,521.27	5,556,924.09	71.81	增加的主要原因系会计估计变更导致坏账损失增加，减少的主要原因是本期新增存货跌价准备减少。
投资收益	776,249.75	262,020.37	514,229.38	196.26	系被投资单位本年盈利增加
营业外收入	1,226,734.72	21,214,330.33	-19,987,595.61	-94.22	系本年收到的政府补助大幅减少

4、报告期内，公司技术创新、节能减排及自主创新情况

报告期内，公司狠抓节能环保、节约挖潜和节能减排，大力发展循环经济，加强资源综合利用，对造纸工艺、设备进行技术改造和技术创新，有效降低了水、电、汽等能源的消耗。同时围绕新品开发，提品质、降成本，管理优化、技术创新硕果累累。

(1) 新品种开发和品质提升实现质的飞跃。

食品包装原纸：喜之郎杯、统一面碗、中富和可口可乐纸、超市高白度杯纸等高端纸品攻关取得突破性进展并成功打入高端市场，12月获“四川省名牌产品”称号。

文化纸：成功开发了57克本白纸、道林纸、静电复印纸、高白文化纸、低定量120-150克食品纸等新产品，多规格、多品种、优质化的生产能力正在形成。

新闻纸：低克重47克新闻纸稳定生产能力得到巩固和提升，总体质量稳中有升，12月获“四川省名牌产品”称号。

以上三大纸品品质的提升和新产品的大力开发，有效提高了产品竞争能力和盈利空间。

(2) 技术改造取得预期效果。新闻纸制造部烘缸改造、文化纸提松厚度、中段废水工艺优化、化浆

新洗料系统、高比例马尾松 APP 浆的工艺攻关、电力系统安全技术攻关、脱墨浆技改工程、提高碱回收总碱自给率等众多项目取得了重大突破，尤其难能可贵的是长期困扰公司的三台纸机断头问题得到了有效解决，控制能力大幅提升。

(3) 三废治理攻关取得实质性进展。碱回收臭气得到根本性治理，白泥、渣浆得到有效利用，污泥板机生产运营经济性得到有效提升，为企业创造了良好的环保效益和经济效益。

(4) 坚定不移地抓好环保治理，环保管理能力明显增强、环保状态明显改观，环保运行成本降低。中段废水达新标已正式通过省环保局验收，并得到高度肯定。

(5) 精心策划，深度推进全员挖潜增效工作。系统梳理出 43 项公司级挖潜增效项目及措施，成立由我任组长的公司级挖潜增效领导小组，下设 7 个专业组系统推进挖潜增效、节能减排降成本工作，通过全体员工顽强拼搏，挖潜增效成效显著。

(6) 及时表彰“节能降耗、降成本、合理化建议”活动中的先进集体和先进个人。2009 年职工共提出合理化建议 53 条，已实施 49 条，创造或节约经济价值 688 万元，公司奖励 6500 元。

5、狠抓基础专业管理，打造专业队伍，保障生产系统稳定经济运行。

优化采购模式，全面降低采购成本。督促供应、经管部门采用一切可能的方式，制定采购策略，全力做好煤、竹、化工等大宗原燃料的降价工作，不放过一切降成本的机会。

加强物资管理，盘活存量资产，减少资金占用。系统梳理物资管理流程，优化物资定额控制方法，大幅度降低库存资金占用；加快闲置资产合理处置和综合利用。

狠抓设备基础管理，强势推动全员设备及关键设备管理，提高设备运转率，有效地预防和减少了设备故障的发生，2009 年维修费用比 2008 年下降了 350 万元。

强化安全管理，切切实实落实安全生产责任制，全面开展“百日安全生产竞赛”活动、7S 评比活动，及时消除安全隐患，不断推进企业标准化管理。

加强统计财务管理，进一步完善快速成本核算体系，努力提升财务在预算管理、费用管理、工程决算、成本控制、短期经营决策中的地位与作用。

6、加强效能监察，抓好廉洁经营工作

(1) 坚持从制度建设入手，从源头监督和堵塞漏洞，抓好廉洁建设工作。

2009 年督促总裁办公室、监审处、纪委先后制定修订了 10 多个效能监察制度并成立了纪检监察效能监察组，对生产经营管理过程中的履职行为，开展专项效能监察 12 项，及时处理违规违纪行为。

(2) 按照中央纪委“新五条、八个不准、三个不得”的规定要求，同时带头要求班子成员认真遵守廉洁自律的各项规定，2009 年本人及班子成员没有发现违纪违法问题。

7、对公司未来的发展展望

(1) 分析公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

公司所属造纸行业，造纸工业是重要的基础原料工业，与国民经济及社会发展、人民生活密切相关。造纸工业关联度高、产业链长、涉及领域广，属于技术、资金密集型和资源约束型产业，规范经济性极为显著，其增长率有很强的正相关性。由于受国际金融危机的影响，海外市场需求会低靡，同时受经济的影响，造成了国内用纸需求也有所下降，使造纸行业面临下行压力。但是随着国家造纸产业政策和国务院节能减排政策力度的不断加大，中小规模造纸企业将会在未来的发展中受到各种限制及环保压力加大的因素，将有利于规模企业的发展。

公司位于四川省，有着良好的资源优势及区位优势。在当前国际金融危机的影响下，然给公司生产经营造成了一定的影响，但公司将依据国家造纸产业发展规划，通过节能减排、技术创新、技术改造，借助本次经济危机带来的机遇，不断加强内部管理，系统策划，促进企业又快又好的发展。

(2) 未来公司发展机遇和挑战，发展战略以及各项业务的发展规划

①主要工作措施：提质量、调结构、降成本、增效益。

提质量：提质量就是减少浪费、提高价格、增加收益。

调结构：就是要调整产品结构，有序、有组织地开发新产品，开发附加值高、边际贡献大、盈利能力强的新产品。

降成本：降低物耗成本，控制四项费用、采购成本，加强环保运行管理，减少排污量，降低排污费；控制水、电、气损耗。

增效益：保证稳定高产、防事故、提质量、少断头、不浪费；强势营销，争取营销主动权，优化客户结构，提高产品综合售价；提高生产运行管理水平，增强生产系统内部的协调性和快速反应的能力，要形成产、销、供高度协调，有效促进的运转机制；

②加大改革力度，加强制度建设和机制创新工作，健全激励约束机制，激发员工工作热情，加强



员工队伍建设，全面提升队伍执行力，进一步优化绩效考核分配方案，充分发挥好激励约束机制对员工行为和价值观的引领作用。

③根据市场变化，采取更为灵活的营销策略，以市场为导向，不断开发高技术含量、高附加值的新产品。

④推进林、浆、纸一体化。加大对公司林场的管理和林业资源储备工作，建设林业合作基地，提高公司自制木浆的规模，进一步降低成本生产成本。

(3) 公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
新闻纸	211,758,968.93	210,254,444.75	0.71	-20.52	-17.67	减少 3.43 个百分点
食品包装纸	214,336,305.17	201,231,828.51	6.11	-3.16	4.48	减少 6.87 个百分点
文化纸	101,281,966.98	108,632,241.41	-7.26	-29.74	-25.80	减少 5.70 个百分点
其他	155,477.78	465,787.54	-199.58	-98.54	-95.59	减少 200.26 个百分点
合计	527,532,718.86	520,584,302.21	1.32	-17.90	-13.95	减少 4.54 个百分点

## 2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

### (二) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

### (四) 会计估计变更及影响

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
应收款项坏账准备	公司第七届十八次董事会决议	资产减值损失	13,108,575.03
应收款项坏账准备	公司第七届十八次董事会决议	应收账款	-10,577,354.88
应收款项坏账准备	公司第七届十八次董事会决议	其他应收款	-2,531,220.15

应收款项坏账准备原会计估计：

对单项金额低于期末余额 5%的应收款项，根据本公司经验，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，具体如下：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3 年以上
坏账计提比例	3%	4%	5%	10%

应收款项坏账准备现会计估计：

对单项金额低于期末余额 5%的应收款项，根据本公司经验，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，具体如下：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
坏账计提比例	3%	10%	20%	30%	50%	100%

### （五）董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
七届十三次	2009 年 3 月 11 日	《公司 2008 年年度报告及其摘要》、《2008 年年度公司董事会工作报告》、《2008 年年度公司财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》、《公司聘请 2009 年年度审计机构议案》、《公司董事会审计委员会年报工作规程》、《关于召开公司 2008 年年度股东大会有关事项的议案》	《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 3 月 12 日
七届十四次	2009 年 4 月 21 日	《公司 2009 年一季度报告》、《聘任公司证券事务代表》	《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 4 月 23 日
七届十五次	2009 年 8 月 17 日	《公司 2009 年半年报告全文及摘要》	《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 8 月 18 日
七届十六次	2009 年 10 月 26 日	《公司 2009 年第三季度报告》	《上海证券报》、《证券日报》	2009 年 10 月 27 日

报告期内，公司历次董事会会议均在法规和《公司章程》规定的期限内，以专人送达、电子邮件或传真通知等方式向各位董事发出会议通知，因故不能参加会议的董事均能授权委托他人出席会议；董事会会议由董事长主持，董事会会议的召集、召开和决议符合法律、法规和《公司章程》的相关规定。公司监事和高管人员列席了历次董事会会议。

#### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规相关文件的要求，严格按照股东大会决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。

2009 年 4 月 28 日，公司召开了 2008 年度股东大会通过了公司 2008 年度分配预案：2008 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司续聘四川君和会计师事务所有限责任公司（现经整体划并更名为信永中和会计师事务所有限责任公司）为公司 2009 年度审计机构。

#### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会在 2009 年度审计注册会计师进场前审阅了公司编制的 2009 年度财务会计报表，认为能够反映公司的财务状况和经营成果，并与与会计事务所协商，确定了公司 2009 年度审计工作时间安排，并由公司财务负责人向独立董事提交 2009 年度审计工作时间安排及其他相关

材料。在会计师事务所正式进场后，审计委员会加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在会计师事务所出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了财务会计报表，认为信永中和会计师事务所对公司出具的《宜宾纸业股份有限公司 2009 年度审计报告》是实事求是、客观公正的，准确完整地反映了公司的整体情况。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据中国证监会颁布的《上市公司治理准则》公司董事会薪酬与考核委员会认真履行自己的职责，按照激励和约束相统一、薪酬与风险责任相一致、收入与绩效挂钩的原则，对公司董事、监事及高管人员的绩效考核标准、薪酬政策及方案进行了审核。

报告期内，公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司执行 2008 年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况进行了核查和认定。公司目前尚未建立股权激励机制，公司将不断完善内部激励与约束机制，逐渐建立起短期激励与长期激励相结合的“利益共享、风险共担”的激励体系，推动管理层与公司、股东利益的紧密结合。

#### (六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

本公司经信永中和会计师事务所审计，2009 年度公司实现净利润为-63,842,993.50 元。截止本报告期末，可供投资者分配利润为-209,983,649.68 元。公司董事会决定：2009 年度公司不进行利润分配，也不实行资本公积金转增股本。该项议案提交下届股东大会审议。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 3 月 11 日召开公司监事会会议，本次会议应到监事 5 人，实到 5 人，会议由监事会主席周晓川先生主持。	《公司 2008 年监事会工作报告》、《公司 2008 年年度财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》、《公司 2008 年度报告及其摘要》
2009 年 4 月 21 日召开公司监事会会议，本次会议应到监事 5 人，实到 5 人，会议由监事会主席周晓川先生主持。	《公司 2009 年第一季度报告》
2009 年 8 月 17 日召开公司监事会会议，本次会议应到监事 5 人，实到 5 人，会议由监事会主席周晓川先生主持。	《公司 2009 年半年报全文及其摘要》
2009 年 10 月 26 日召开公司监事会会议，本次会议应到监事 5 人，实到 5 人，会议由监事会主席周晓川先生主持。	《公司 2009 年第三季度报告》

报告期内，公司共召开监事会会议 4 次，会议前充分做好各项准备，每一次监事会会议都形成了决议。同时，各次会议出席人数均符合《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

监事会遵照《公司章程》履行职责，列席了报告期内公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理执行公司职务的情况及公司内部控制制度等进行了监督。监事会加强对公司经营管理的监督，及时了解和掌握公司生产、经营、管理、投资等各方面的情况；参与了公司重大决策的全过程，依法对公司重大决策的依据、程序进行了监督；参与了公司重要制度、重大事项的讨论；听取内部审计报告，对公司财务状况和内部控制情况进行监督；监事会对董事、经理和其他高级管理人员执行公司职务时进行监督，消除违反法律、法规或者公司章程的行为。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会遵照《公司章程》履行职责，列席了报告期内公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会

决议的执行情况、公司董事、经理执行公司职务的情况及公司内部控制制度等进行了监督。

公司在生产经营活动中，遵守国家各项法律、法规和公司章程，依法运作，树立了良好的社会形象。公司的决策按照《公司法》、《公司章程》规定的程序进行，并已建立了完善的内部控制制度。公司董事会能够规范运作，严格执行股东大会的决议，决策程序科学、合法。公司制定的内部控制制度，符合国家有关规定和公司实际情况。公司董事、经理工作严谨，认真履行股东大会的决议和公司章程规定的义务，具有很强的责任心和业务能力，在执行公司职务时遵纪守法，没有出现违反法律、法规、《公司章程》和损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本着对全体股东负责的精神，监事会对公司的财务状况和现行的财务制度进行了认真监督和核查：公司财务严格按照新的《企业会计准则》、《上市公司治理准则》的相关规定，完善了会计内部控制制度，有效地保障了公司资金、资产的安全运行。公司年度财务报告遵循谨慎性、一贯性等会计处理原则，客观、真实、公允地反映了公司的财务状况、经营成果及现金流量，符合《企业会计准则》和会计报表编制的要求。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司不存在募集资金的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司收购、出售资产行为能够按照《公司章程》和相关规章制度办理，决策科学、程序合法，没有发现内幕交易和损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

报告期内，公司未有资产收购、出售的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司的关联交易是根据公司实际生产经营需要发生的，决策程序合法合规，关联交易遵循了公正、公平的原则，严格执行相关协议价格，遵守有关规定，关联交易及定价原则公平、合理，不存在关联交易损害公司及其他股东特别是中、小股东利益的情况，符合公司整体利益。

**十、重要事项**

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宜宾天原集团股份有限公司	其他	购买商品	购买商品		9,591,878.96	2.60			
宜宾天畅物流有限责任公司	联营公司	接受劳务	接受劳务		559,428.25				
合计				/	10,151,307.21		/	/	/

关联交易定价原则：公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。同关联方之间购销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
宜宾市国有资产经营有限公司	控股股东			45,000,000.00	60,000,000.00
合计				45,000,000.00	60,000,000.00
关联债权债务形成原因		向公司提供流动资金借款。			
与关联债权债务有关的承诺		大股东承诺按照合同约定的方式进行周转，不会因其他外在因素减少现有借款的额度。			

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	对限售条件股份进行部分解禁，解禁数量为总股本的 5%	公司非流通股股东根据《宜宾纸业股份有限公司股权分置改革方案》中的承诺，分别于 2007 年 9 月 21 日、2008 年 9 月 22 日解除有限售条件股份 10,530,000 股，2009 年 9 月 25 日再次解除有限售条件股份 39,631,800 股，本报告期，股改承诺已履行完毕，现公司股份全部为无限售条件股份。

原有限售条件国有股 43,776,583 股，有限售条件国有法人股 16,915,217 股，无限售条件流通股 44,608,200；经 2007 年 9 月 21 日解禁限售流通股 5,265,000、2008 年 9 月 22 日解禁限售流通股 5,265,000，2009 年 9 月 25 日解禁 39,631,800 股，（其中有限售条件国有股 33,246,583 股，有限售条件

国有法人股 6,385,217 股) 截止本报告期末, 股改承诺已履行完毕, 现公司股份全部为无限售条件股份。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	四川君和会计师事务所	信永中和会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	300,000	300,000
境内会计师事务所审计年限	10	1

报告期内, 公司未改聘会计师事务所, 公司聘请四川君和会计师事务所为公司境内审计机构。

2010 年 2 月 25 日, 公司决定: 因公司所聘审计机构四川君和会计师事务所整体并入信永中和会计师事务所, 故公司聘请的会计师事务所变更为“信永中和会计师事务所有限责任公司”。公司 2010 年 3 月 12 日 2010 年第一次临时股东大会审议并通过了聘请信永中和会计师事务所为公司 2009 年度审计机构。

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

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于获地方政府财政补贴的公告	上海证券报 C11/证券日报 B3	2009 年 1 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度业绩预盈公告	上海证券报 C11/证券日报 B3	2009 年 1 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股票可能暂停交易的第一次提示性公告	上海证券报 C18/证券日报	2009 年 2 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	上海证券报 C4/证券日报 C4	2009 年 2 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	上海证券报/C43 证券日报 A4	2009 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第七届十三次会议决议公告	上海证券报 C11/证券日报 B3	2009 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
监事会决议公告	上海证券报 C11/证券日报 B3	2009 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2008 年年度股东大会的通知	上海证券报 C11/证券日报 B3	2009 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于申请撤销股票交易退市风险警示的公告	上海证券报 C36/证券日报 A4	2009 年 3 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届十四次董事会决议公告	上海证券报/证券日报 B4	2009 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年度股东大会决议公告	上海证券报 C95/证券日报 F4	2009 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第一大股东股份减	上海证券报 C24/证券日	2009 年 6 月 5	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

持的公告	报 A4	日	
中期业绩预亏公告	上海证券报 13/证券日报 B4	2009 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	上海证券报 C22/证券日报 B3	2009 年 7 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第一大股东股份减持的公告	上海证券报 C22/证券日报 B3	2009 年 7 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于撤销股票交易退市风险警示并实施其他特别处理的公告	上海证券报 C95/证券日报 C1	2009 年 8 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年半年度报告更正公告	上海证券报 C95/证券日报 A4	2009 年 8 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票交易异常波动公告	上海证券报 B8/证券日报 C4	2009 年 9 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第一大股东股份减持的公告	上海证券报 B24/证券日报 E4	2009 年 9 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 B10/证券日报 C4	2009 年 9 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年业绩全年预亏公告	上海证券报 B81/证券日报 E2	2009 年 10 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第一大股东股份减持的公告	上海证券报 B32/证券日报 B4	2009 年 11 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
澄清公告	上海证券报 B15/证券日报 C2	2009 年 12 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所注册会计师蒋红武、何勇审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

XYZH/2009CDA2052

### 宜宾纸业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宜宾纸业股份有限公司（以下简称宜宾纸业公司）合并及母公司财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表，2009 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是宜宾纸业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见（如果接受委托，结合财务报表审计对内部控制有效性发表意见，应取消此句表述）。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，宜宾纸业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了宜宾纸业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、2 所述，宜宾纸业公司在 2009 年度发生亏损 6,384.30 万元，2009 年 12 月 31 日资产负债率为 99.43%，同时短期借款中还存在 7,596.70 万元的逾期借款。宜宾纸业公司已在财务报表附注十三、2 披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。本段内容不影响已发表的审计意见。

信永中和会计师事务所

北京朝阳区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

中国注册会计师：蒋红武、何勇

2010 年 4 月 28 日



(二) 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:宜宾纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		44,890,352.12	47,470,282.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		9,261,185.80	2,770,833.64
应收账款		29,631,963.33	35,848,136.35
预付款项		8,882,716.63	14,855,744.07
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		9,885,897.08	18,123,465.09
买入返售金融资产			
存货		133,800,858.89	122,956,865.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		236,352,973.85	242,025,326.79
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,196,844.58	9,420,594.83
投资性房地产			
固定资产		511,747,489.76	538,567,388.14
在建工程		7,613,702.37	14,399,013.15
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,903,471.99	7,130,719.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,426,504.61	2,426,504.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		538,888,013.31	571,944,220.44
资产总计		775,240,987.16	813,969,547.23

<b>流动负债：</b>			
短期借款		80,166,952.61	83,977,793.67
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		124,315,366.84	145,140,939.91
预收款项		38,512,450.92	12,205,999.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		29,444,957.67	16,675,788.16
应交税费		133,762,542.36	136,918,039.54
应付利息		2,773,470.20	
应付股利			
其他应付款		320,514,042.61	312,261,788.74
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,351,666.73	13,166,666.65
流动负债合计		770,841,449.94	750,347,016.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		770,841,449.94	750,347,016.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		105,300,000.00	105,300,000.00
资本公积		105,371,093.62	100,751,093.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		3,667,093.28	3,667,093.28
一般风险准备			
未分配利润		-209,938,649.68	-146,095,656.18
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,399,537.22	63,622,530.72
少数股东权益			
所有者权益合计		4,399,537.22	63,622,530.72
负债和所有者权益总计		775,240,987.16	813,969,547.23

法定代表人：易从 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

母公司资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:宜宾纸业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		44,882,080.95	47,461,679.33
交易性金融资产			
应收票据		9,261,185.80	2,770,833.64
应收账款		29,631,963.33	35,848,136.35
预付款项		8,882,716.63	15,044,210.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,772,941.73	18,010,509.74
存货		133,800,858.89	122,956,865.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		236,231,747.33	242,092,234.80
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,596,844.58	9,820,594.83
投资性房地产			
固定资产		511,747,489.76	538,567,388.14
在建工程		7,613,702.37	14,399,013.15
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,903,471.99	7,130,719.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,426,504.61	2,426,504.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		539,288,013.31	572,344,220.44
资产总计		775,519,760.64	814,436,455.24
<b>流动负债:</b>			
短期借款		80,166,952.61	83,977,793.67
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		124,276,065.80	145,101,638.87
预收款项		38,263,984.33	12,145,999.84
应付职工薪酬		29,413,157.67	16,643,988.16
应交税费		133,759,278.96	136,914,776.14
应付利息		2,773,470.20	
应付股利			

其他应付款		320,514,042.61	312,261,788.74
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		11,351,666.73	13,166,666.65
流动负债合计		770,518,618.91	750,212,652.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		770,518,618.91	750,212,652.07
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		105,300,000.00	105,300,000.00
资本公积		105,371,093.62	100,751,093.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		3,667,093.28	3,667,093.28
一般风险准备			
未分配利润		-209,337,045.17	-145,494,383.73
所有者权益(或股东权益) 合计		5,001,141.73	64,223,803.17
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		775,519,760.64	814,436,455.24

法定代表人：易从 主管会计工作负责人：王强 会计机构负责人：王强

合并利润表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		571,612,875.60	683,884,850.77
其中:营业收入		571,612,875.60	683,884,850.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		637,404,894.07	700,362,908.72
其中:营业成本		561,533,353.54	641,273,280.94
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		1,650,640.84	3,157,595.32
销售费用		14,997,042.02	13,560,491.47
管理费用		38,739,194.48	25,878,850.59
财务费用		7,189,217.83	8,754,169.13
资产减值损失		13,295,445.36	7,738,521.27
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)		776,249.75	262,020.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		776,249.75	262,020.37
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-65,015,768.72	-16,216,037.58
加:营业外收入		1,226,734.72	21,214,330.33
减:营业外支出		53,959.50	141,577.70
其中:非流动资产处置损失		4,801.90	2,427.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-63,842,993.50	4,856,715.05
减:所得税费用			873.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-63,842,993.50	4,855,841.68
归属于母公司所有者的净利润		-63,842,993.50	4,855,841.68
少数股东损益			0.00
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.6063	0.0461
(二)稀释每股收益		-0.6063	0.0461
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-63,842,993.50	4,855,841.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-63,842,993.50	4,855,841.68
归属于少数股东的综合收益总额			

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:-332.06 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:王强

母公司利润表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		571,612,875.60	683,884,850.77
减: 营业成本		561,533,353.54	641,273,280.94
营业税金及附加		1,650,640.84	3,157,595.32
销售费用		14,997,042.02	13,560,491.47
管理费用		38,739,194.48	25,842,814.43
财务费用		7,188,885.77	8,753,914.66
资产减值损失		13,295,445.36	7,738,521.27
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)		776,249.75	262,020.37
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		776,249.75	262,020.37
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-65,015,436.66	-16,179,746.95
加: 营业外收入		1,226,734.72	21,171,130.36
减: 营业外支出		53,959.50	141,577.70
其中: 非流动资产处置损失		4,801.90	2,427.78
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-63,842,661.44	4,849,805.71
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-63,842,661.44	4,849,805.71
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-63,842,661.44	4,849,805.71

法定代表人: 易从 主管会计工作负责人: 王强 会计机构负责人: 王强

合并现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,863,911.76	541,774,833.53
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		2,819,211.80	58,682,212.36
经营活动现金流入小计		420,683,123.56	600,457,045.89
购买商品、接受劳务支付的现金		327,474,039.98	439,744,680.35
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		44,072,886.01	49,470,165.66
支付的各项税费		22,979,624.90	35,930,464.17
支付其他与经营活动有关的现金		55,458,845.78	54,739,453.65
经营活动现金流出小计		449,985,396.67	579,884,763.83
经营活动产生的现金流量净额		-29,302,273.11	20,572,282.06
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		373,546.96	427,756.21
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		373,546.96	427,756.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,650,508.18	4,239,843.88
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			
投资活动现金流出小计		13,650,508.18	4,239,843.88
投资活动产生的现金流量净额		-13,276,961.22	-3,812,087.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		47,200,000.00	22,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,870,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,070,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,767,304.86	38,622,206.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,303,391.25	8,927,828.51
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			428,861.88
筹资活动现金流出小计		9,070,696.11	47,978,896.72
筹资活动产生的现金流量净额		39,999,303.89	-25,978,896.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,579,930.44	-9,218,702.33
加:期初现金及现金等价物余额		17,470,282.56	26,688,984.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,890,352.12	17,470,282.56

法定代表人: 易从 主管会计工作负责人: 王强 会计机构负责人: 王强

母公司现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,863,911.76	541,774,833.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,819,211.80	58,682,212.36
经营活动现金流入小计		420,683,123.56	600,457,045.89
购买商品、接受劳务支付的现金		327,474,039.98	439,744,680.35
支付给职工以及为职工支付的现金		44,072,886.01	49,470,165.66
支付的各项税费		22,979,624.90	35,923,464.55
支付其他与经营活动有关的现金		55,458,845.78	54,575,491.47
经营活动现金流出小计		449,985,396.67	579,713,802.03
经营活动产生的现金流量净额		-29,302,273.11	20,743,243.86
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		373,546.96	251,610.00
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		373,546.96	251,610.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,650,508.18	4,239,843.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,650,508.18	4,239,843.88
投资活动产生的现金流量净额		-13,276,961.22	-3,988,233.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,200,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,870,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,070,000.00	22,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,767,304.86	38,622,206.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,303,059.19	8,927,828.51
支付其他与筹资活动有关的现金			428,861.88
筹资活动现金流出小计		9,070,364.05	47,978,896.72
筹资活动产生的现金流量净额		39,999,635.95	-25,978,896.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,579,598.38	-9,223,886.74
加: 期初现金及现金等价物余额		17,461,679.33	26,685,566.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,882,080.95	17,461,679.33

法定代表人: 易从 主管会计工作负责人: 王强 会计机构负责人: 王强



合并所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-146,095,656.18		63,622,530.72	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-146,095,656.18		63,622,530.72	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,620,000.00					-63,842,993.50		-59,222,993.50	
(一)净利润							-63,842,993.50		-63,842,993.50	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-63,842,993.50		-63,842,993.50	
(三)所有者投入和减少资本		4,620,000.00							4,620,000.00	
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		4,620,000.00							4,620,000.00	
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-209,938,649.68		4,399,537.22	

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-150,951,497.86		58,766,689.04	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-150,951,497.86		58,766,689.04	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,855,841.68		4,855,841.68	
(一)净利润							4,855,841.68		4,855,841.68	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,855,841.68		4,855,841.68	
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期末余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-146,095,656.18		63,622,530.72	

法定代表人:易从 主管会计工作负责人:王强 会计机构负责人:王强

母公司所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-145,494,383.73	64,223,803.17
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-145,494,383.73	64,223,803.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		4,620,000.00					-63,842,661.44	-59,222,661.44
(一)净利润							-63,842,661.44	-63,842,661.44
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-63,842,661.44	-63,842,661.44
(三)所有者投入和减少资本		4,620,000.00						4,620,000.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		4,620,000.00						4,620,000.00
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	105,300,000.00	105,371,093.62			3,667,093.28		-209,337,045.17	5,001,141.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-150,344,189.44	59,373,997.46
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-150,344,189.44	59,373,997.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							4,849,805.71	4,849,805.71
(一)净利润							4,849,805.71	4,849,805.71
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,849,805.71	4,849,805.71
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	105,300,000.00	100,751,093.62			3,667,093.28		-145,494,383.73	64,223,803.17

法定代表人:易从 主管会计工作负责人:王强 会计机构负责人:王强

### (三) 公司概况

#### 1、企业概况

宜宾纸业股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身是始建于1944年的四川省宜宾造纸厂,是我国西部地区最大的新闻纸、食品包装原纸、文化纸生产基地之一,制浆能力为20万吨,纸品设计生产能力为16万吨。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“宜宾纸业股份有限公司”。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,截止1990年3月实际发行2,580万元。1989年11月,本公司正式成立。1993年11月13日,国家体改委以体改生(1993)190号文批准本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,本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,本公司于1997年6月26日实施每10股送红股3股的分配方案,本公司股本由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,本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7,176万股国家股中的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。

本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本公司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。

本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份 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%。

宜宾天原集团股份有限公司（宜宾天原股份有限公司 2007 年度更名为宜宾天原集团股份有限公司）为国家 520 户重点企业，中国石油和化学工业百强企业，在全国氯碱行业中具有较强的竞争优势。该公司总股本为 29,980.94 万股，其中宜宾市国有资产经营公司持有 7,558.96 万股，占总股本的 25.21%；东方资产管理公司持有 5,017.00 万股，占总股本的 16.73%；长城资产管理公司持有 1,044.79 万股，占总股本的 3.49%；浙江荣盛控股有限公司持有 6,273.95 万股，占总股本的 20.93%；广东德美精细化工股份有限公司持有 4,705.46 万股，占总股本的 15.69%；浙江赐富化纤集团有限公司持有 4,705.46 万股，占总股本的 15.69%；职工个人持有 675.30 万股，占总股本的 2.26%。经营范围：基本化学原料、有机合成化学原料、化工产品制造及进出口贸易等。法定代表人：肖池权。宜宾天原集团股份有限公司托管本公司国家股、国有法人股股权合计 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的 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，宜宾市国资公司共持有本公司无限售条件流通股 39,776,583 股，占公司总股本的 37.77%，宜宾市国资公司仍为公司第一大股东。

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司总股本为 10,530 万股，全部为无限售条件股份。

## 2、公司所属行业及主要经营范围

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

## 3、母公司以及集团最终实际控制人名称

本公司之母公司及最终控制人均均为宜宾市国有资产经营有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

## 4、本公司的基本组织架构

本公司的职能管理部门包括总裁办、制造部、销售部、供应部、审监处、物资处和财务部等，其中制造部下设：热电厂、新闻纸分厂、文化用纸分厂、食品包装纸分厂、化浆厂和技术中心。分公司主要包括成都分公司、重庆分公司、西安分公司、林木分公司等，子公司为宜宾森海竹木有限公司。

## （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础。

会计计量属性主要包括：历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值，对会计要素进行计量时，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表原则

对本公司所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

子公司少数股东当期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损应当冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均应冲减母公司所有者权益，子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，应全部归属于母公司所有者权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

8、外币业务和外币报表折算：

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

9、金融工具：

(1) 金融资产

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到

期投资、应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失计入当期损益。

C、应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在发生减值或终止确认时转出计入当期损益；持有期间实现的利息及现金股利计入当期损益。

④金融资产的减值准备

若有客观证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值的，计提减值准备，确认的减值损失计入当期损益。

本公司报告期需计提减值准备的主要金融资产仅有应收款项，其公允价值及减值准备计提方法见下述 9 述。

(2) 金融负债

本公司将公司的金融负债划分为：

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直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则——或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收款项的账面价值低于其预计未来现金流量的现值的，对低于部分计提坏账准备，计入当期损益。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对单项金额超过期末余额 5%的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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%

3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	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，具体比例如上所示。	

应收款项的转移：从债务人收回应收款项时，终止确认相应应收款项；其他转移根据《企业会计准则第 23 号—金融工具转移》的规定进行确认和终止确认，对于出售给银行等机构的应收款项，以风险和报酬是否转移和本公司涉入的情况确定是否转移或是否部分转移以及转移的量。

#### 11、存货：

##### (1) 存货的分类

原材料（纤维原料、化工原料、专用材料、轴承材料，生产用具材料等），包装物、低值易耗品、在途材料、在产品、产成品、委托加工材料、发出商品等大类。

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

##### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

##### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

##### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### 1) 低值易耗品

一次摊销法

###### 2) 包装物

一次摊销法

#### 12、长期股权投资：

##### (1) 长期股权投资分类

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

##### (2) 初始计量

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

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包

括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。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。

13、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	5	3.80-2.38
运输设备	12	5	7.92
动力设备	18	5	5.28
传导设备	25	5	3.80
造纸设备	14	5	6.78
其他	10	5	9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法



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

(4) 其他说明

固定资产后续支出：

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

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

14、在建工程：

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

在建工程减值准备

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

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：

本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：

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 无形资产计价

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

(2) 无形资产摊销

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

②使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

18、资产减值的核算方法

(1) 长期投资减值准备

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

(2) 固定资产减值准备

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

(3) 无形资产减值准备

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

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

(4) 在建工程减值准备

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

19、职工薪酬

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

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

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

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

#### 20、预计负债：

如与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该项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。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生的概率确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认的负债的账面金额。

#### 21、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。

#### 22、政府补助：

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助的条件，以及能够受到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。其中：

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

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

#### 23、递延所得税资产/递延所得税负债：

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税

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。

24、经营租赁、融资租赁：

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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

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

25、所得税的会计核算

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。

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

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
应收款项坏账准备	公司第七届十八次董事会决议	资产减值损失	13,108,575.03
应收款项坏账准备	公司第七届十八次董事会决议	应收账款	-10,577,354.88
应收款项坏账准备	公司第七届十八次董事会决议	其他应收款	-2,531,220.15

应收款项坏账准备原会计估计

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，具体如下：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3 年以上
坏账计提比例	3%	4%	5%	10%

应收款项坏账准备现会计估计

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，具体如下：

账龄	1 年以内（含 1 年）	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
坏账计提比例	3%	10%	20%	30%	50%	100%

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税抵减当期进项税后的余额	17%、13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	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%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
城镇土地使用税	计税土地面积	

2、税收优惠及批文

根据川地税函【2009】743 号文“四川省地方税务局关于减免宜宾纸业股份有限公司 2009 年度房产税城镇土地使用税的批复”，本公司 2009 年应缴房产税和城镇土地使用税实行减半征收。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
宜宾森海竹木有限责任公司	控股子公司	宜宾市	销售	500,000.00	购销：木材、竹材、木材成品半成品，书报回收	400,000.00		80	80	是		100,000.00	201,600.00

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	107,967.51	50,439.76
银行存款：		
人民币	14,749,178.60	17,418,648.37
其他货币资金：		
人民币	30,033,206.01	30,001,194.43
合计	44,890,352.12	47,470,282.56

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金。上述银行承兑汇票保证金是公司因融资业务的需要，在办理银行承兑汇票时，向出票银行支付的全额保证金，待银行承兑汇票到期时，由出票银行无偿划扣的银行存款。

列示于现金流量表中的现金及现金等价物包括：

票据种类	期末数	期初数
货币资金	44,890,352.12	47,470,282.56
减：使用受到限制的货币资金	30,000,000.00	30,000,000.00
现金及现金等价物	14,890,352.12	17,470,282.56

2、应收票据：

应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,261,185.80	2,770,833.64
商业承兑汇票		
合计	9,261,185.80	2,770,833.64

年末已背书给他方但尚未到期的票据

年末已背书给他方但尚未到期的票据总金额为 71,903,766.32 元，金额前五位明细如下：

年末已背书给他方但尚未到期的票据金额前五位明细如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	浙江欣杰纸业有限公司	2009年7月14日	2010年1月14日	1,500,000.00
银行承兑汇票	南大(浙江)环保科技有限公司	2009年10月21日	2010年4月21日	1,340,565.00
银行承兑汇票	南大(浙江)环保科技有限公司	2009年11月10日	2010年5月10日	1,298,817.00
银行承兑汇票	宜宾岷竹制浆有限责任公司	2009年9月29日	2010年3月29日	2,400,000.00
银行承兑汇票	成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	2009年12月29日	2010年4月29日	800,000.00
银行承兑汇票	成都市四方纸业有限公司	2009年12月29日	2010年6月29日	800,000.00
合计				8,139,382.00

年末已贴现但尚未到期的票据

年末已贴现但尚未到期的票据总金额为 25,192,877.35 元。

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	7,109,674.06	16.15	3,554,837.03	24.71	9,553,560.10	24.06	784,283.99	20.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	35,560,952.47	80.78	9,483,826.17	65.91	28,803,700.26	72.54	1,724,840.02	44.70
其他不重大应收账款	1,350,122.64	3.07	1,350,122.64	9.38	1,350,122.64	3.40	1,350,122.64	34.98
合计	44,020,749.17	/	14,388,785.84	/	39,707,383.00	/	3,859,246.65	/

单项金额重大系单笔超过应收账款期末余额 5%的应收账款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项系单笔金额虽低于应收账款期末余额 5%但由于该项应收账款信用风险较大但不需要进行单独计提减值准备的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
陕西三秦都市报	7,109,674.06	3,554,837.03	50.00	按账龄计提
广汉子威公司	145,272.95	145,272.95	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
天全纸袋厂	185,503.73	185,503.73	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
郫县水泥厂纸袋车间	138,936.57	138,936.57	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
成都金牛川友纸行	104,222.50	104,222.50	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
四川经济指南导报	32,484.75	32,484.75	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
涪陵轻纺供销公司	253,774.69	253,774.69	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
重庆造纸公司	66,598.60	66,598.60	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
重庆外贸纸张公司	40,092.59	40,092.59	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
合江县水泥厂	51,045.44	51,045.44	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
重庆沙百司批发部	18,828.18	18,828.18	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
吉林轻工对外贸易公司	88,346.03	88,346.03	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
西安感光材料厂	38,000.00	38,000.00	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
西安永固纸袋厂	31,629.70	31,629.70	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
安徽青年报	40,535.13	40,535.13	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
宁波轻工供销公司	35,748.64	35,748.64	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
珙县官沱水泥厂	48,321.04	48,321.04	100.00	账龄较长金额较小，款项

				收回可能性较小
广安金刚砂布厂	30,782.10	30,782.10	100.00	账龄较长金额较小,款项收回可能性较小
合计	8,459,796.70	4,904,959.67	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	24,683,401.22	69.42	740,502.03	18,529,803.68	64.33	555,894.11
1至2年	1,259,905.62	3.54	125,990.56	531,211.90	1.84	21,248.48
2至3年	46,438.23	0.13	9,287.65	53,623.59	0.19	2,681.18
3至4年	8,240.62	0.02	2,472.19	9,689,061.09	33.64	1,145,016.25
4至5年	1,914,786.09	5.38	957,393.05			
5年以上	7,648,180.69	21.51	7,648,180.69			
合计	35,560,952.47	100.00	9,483,826.17	28,803,700.26	100.00	1,724,840.02

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

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
陕西三秦都市报	客户	7,109,674.06	4-5年	16.15
新华社计划财务管理局物资计划处	客户	2,184,392.16	1年以内	4.96
成都晚报社	客户	1,890,748.00	1年以内	4.30
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	客户	1,400,636.12	1年以内	3.18
甘肃青年报业有限责任公司	客户	1,252,746.85	5年以上	2.85
合计	/	13,838,197.19	/	31.44

4、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	8,001,165.27	54.80	1,141,100.65	24.20	14,448,368.92	61.64	436,172.59	19.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	5,057,211.64	34.63	2,031,379.18	43.07	4,399,092.72	30.79	287,823.96	12.69
其他不重大的其他应收款	1,543,364.08	10.57	1,543,364.08	32.73	1,543,364.08	7.57	1,543,364.08	68.07
合计	14,601,740.99	/	4,715,843.91	/	20,390,825.72	/	2,267,360.63	/

单项金额重大系单笔超过其他应收款期末余额5%的其他应收款;单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项系单笔金额虽低于其他应收款期末余额5%但由于该项其他应收款信用风险较大但不需要进行单独计提减值准备的其他应收款。



(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
宜宾市裕鑫刷业	1,101,128.00	220,225.60	20.00	按帐龄计提
胡震	735,952.51	735,952.51	100.00	按帐龄计提
宜宾岷竹制浆有限责任公司	6,164,084.76	184,922.54	3.00	按帐龄计提
罗向葵	83,263.74	83,263.74	100.00	该员工已离职, 预计无法收回
宋世举	50,000.00	50,000.00	100.00	该员工已离职, 预计无法收回
国家股权转让费	493,000.00	493,000.00	100.00	预计无法收回
西昌市政府	40,000.00	40,000.00	100.00	金额较小, 预计无法收回
中轻公司	153,790.01	153,790.01	100.00	该公司目前已停业
上海江南造纸厂	4,761.87	4,761.87	100.00	金额较小, 预计无法收回
长江纸厂	53,191.63	53,191.63	100.00	金额较小, 预计无法收回
其他(总登户)	139,332.63	139,332.63	100.00	金额较小, 预计无法收回
金松公司	423,210.00	423,210.00	100.00	该公司目前已停业
速达公司	102,814.20	102,814.20	100.00	该公司目前已停业
合计	9,544,529.35	2,684,464.73	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,055,627.56	40.65	61,668.83	1,965,574.84	61.16	58,967.24
1 至 2 年	398,309.64	7.88	39,830.96	515,889.26	10.07	20,635.57
2 至 3 年	204,863.21	4.05	40,972.64	598,428.53	7.07	29,921.43
3 至 4 年	704,933.80	13.94	211,480.14	1,319,200.09	21.70	178,299.72
4 至 5 年	32,101.64	0.63	16,050.82			
5 年以上	1,661,375.79	32.85	1,661,375.79			
合计	5,057,211.64	100.00	2,031,379.18	4,399,092.72	100.00	287,823.96

其他应收款年末金额较年初减少 5,789,084.73 元, 下降 28.39%, 下降的主要原因是本期收回前期欠款。

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

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
宜宾岷竹制浆有限责任公司	供应商	6,164,084.76	1 年以内	42.21
宜宾市裕鑫刷业	供应商	1,101,128.00	2-3 年	7.54
胡震		735,952.51	5 年以上	5.04
养老保险		518,341.86	1 年以内	3.55
国家股转让费		493,000.00	5 年以上	3.38
合计	/		/	61.72

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,432,565.30	94.93	12,579,319.27	84.68
1 至 2 年	411,267.67	4.63	330,024.80	2.22
2 至 3 年	38,883.66	0.44	1,946,400.00	13.10
合计	8,882,716.63	100.00	14,855,744.07	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川芙蓉集团实业有限公司	供应商	2,448,093.78	1 年以内	合同预付款
江苏开元股份有限公司	供应商	1,510,162.64	1 年以内	合同预付款
宜宾岷竹制浆有限责任公司	供应商	704,394.03	1 年以内	合同预付款
四川宜宾丰南建设有限责任公司	供应商	482,929.36	1 年以内	预付工程款
四川省宜宾中升建筑集团有限公司	供应商	320,000.00	1 年以内	预付工程款
合计	/	5,465,579.81	/	/

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

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,079,061.74	3,650,852.84	34,428,208.90	31,889,656.27	3,650,852.84	28,238,803.43
消耗性生物资产	60,970,620.68		60,970,620.68	61,207,577.57		61,207,577.57
产成品	18,358,083.88	1,978,758.29	16,379,325.59	34,102,069.19	6,694,906.75	27,407,162.44
生产成本	2,253,037.16		2,253,037.16	6,103,321.64		6,103,321.64
发出商品	19,769,666.56		19,769,666.56			
合计	139,430,470.02	5,629,611.13	133,800,858.89	133,302,624.67	10,345,759.59	122,956,865.08

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	3,650,852.84				3,650,852.84
产成品	6,694,906.75	317,422.89		5,033,571.35	1,978,758.29
合计	10,345,759.59	317,422.89		5,033,571.35	5,629,611.13

(3) 存货跌价准备情况

项	计提存货跌价准备的依据	本期转回	本期转回金额占

目		存货跌价准备的原因	该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	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。		
在产品	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。		
产成品	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。		

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。

权利受到限制的存货

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司以部分林木资产为本公司向宜宾市国有资产经营管理有限公司借款提供抵押，抵押部分林木资产账面价值 44,805,378.84 元。

未办理产权登记的存货

截止 2009 年 12 月 31 日本公司尚有账面价值 60,865,898.99 元的林木资产正在办理产权过户手续。

7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
宜宾天畅物流有限责任公司	有限责任公司	宜宾市	物流贾永刚	物流	3,000.00	20		8,548.45	3,573.83	4,974.62	10,673.25	388.12
宜宾纸业速达运输公司	有限责任公司	宜宾市	物流	物流	50.00	30						

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
西南造纸联营供销公司	220,000.00	220,000.00		220,000.00	220,000.00	9.09	9.09
宜宾地区交通投资开发公司	1,501,300.00	1,501,300.00		1,501,300.00		2.73	2.73
宜宾纸业速达运输公司	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00	30.00	30.00
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	10.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
宜宾天畅物流有限责任公司	6,000,000.00	7,919,294.83	776,249.75	8,695,544.58			20.00	20.00

9、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	917,375,125.36	23,203,523.92	1,601,391.23	938,977,258.05
其中：房屋及建筑物	155,072,172.84	4,495,692.07		159,567,864.91
机器设备				
运输工具	20,642,586.45	448,214.31	691,849.46	20,398,951.30
动力设备	149,720,513.71	473,762.93	79,962.83	150,114,313.81
传导设备	64,644,016.38	2,020,889.57	34,947.72	66,629,958.23
造纸设备	468,203,952.51	13,952,213.28	542,871.28	481,613,294.51
其他设备	59,091,883.47	1,812,751.76	251,759.94	60,652,875.29
二、累计折旧合计：	378,707,720.92	49,353,631.38	931,600.31	427,129,751.99
其中：房屋及建筑物	55,797,673.38	4,634,073.03		60,431,746.41
机器设备				
运输工具	12,237,896.50	1,351,653.40	598,137.19	12,991,412.71
动力设备	50,930,620.61	6,658,974.59	23,912.94	57,565,682.26
传导设备	16,139,951.97	6,749,647.28	37,733.46	22,851,865.79
造纸设备	209,420,591.33	28,744,666.60	265,854.25	237,899,403.68
其他设备	34,180,987.13	1,214,616.48	5,962.47	35,389,641.14

三、固定资产账面净值合计	538,667,404.44			511,847,506.06
其中：房屋及建筑物	99,274,499.46			99,136,118.50
机器设备				
运输工具	8,404,689.95			7,407,538.59
动力设备	98,789,893.10			92,548,631.55
传导设备	48,504,064.41			43,778,092.44
造纸设备	258,783,361.18			243,713,890.83
其他设备	24,910,896.34			25,263,234.15
四、减值准备合计	100,016.30			100,016.30
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	100,016.30			100,016.30
五、固定资产账面价值合计	538,567,388.14			511,747,489.76
其中：房屋及建筑物	99,274,499.46			99,136,118.50
机器设备				
运输工具	8,304,673.65			7,307,522.29
动力设备	98,789,893.10			92,548,631.55
传导设备	48,504,064.41			43,778,092.44
造纸设备	258,783,361.18			243,713,890.83
其他设备	24,910,896.34			25,263,234.15

本期折旧额：49,353,631.38 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：17,970,679.87 元。

(2) 抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	备注
四抄机器设备	169,960,797.00	82,380,005.00	87,580,792.00	1
五抄机器设备	104,991,637.00	20,803,147.00	84,188,490.00	1
三抄造纸设备	83,164,000.00	34,499,000.00	48,665,000.00	1
蒸汽发电设备	127,907,900.00	49,970,900.00	77,937,000.00	1
制浆、碱回收及污水处理车间设备	159,120,000.00	76,140,000.00	82,980,000.00	1
房屋建筑物-成都办事处	2,518,136.41	1,150,619.56	1,367,516.85	2
房屋建筑物-厂区	1,211,445.09	1,122,091.04	89,354.05	2
合计	648,873,915.50	266,065,762.60	382,808,152.90	

备注：

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

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

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

年法客字 0013 号) 借款作抵押, 抵押期限为 2008 年 5 月 28 日~2009 年 5 月 27 日。

2009 年 3 月 25 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司宜宾分行签订最高额抵押合同 (2009 年法客 (抵) 字 0003 号), 本公司以三抄分厂及热电分厂的机器设备为本公司在该行的 2951 万元借款 (2009 年法客字 0049 号、2009 年法客字 0112 号) 作抵押, 抵押期限为 2009 年 3 月 25 日~2010 年 3 月 24 日。

2、本公司于 2009 年以成都办事处办公大楼 (成房权证监字第 1659060 号)、食堂 (成房权证监字第 1659062 号)、住宅楼 (成房权证监字第 1659065 号)、四层新楼 (成房权证监字第 1659069 号)、厂区办公大楼 (宜市权字第 02787 号)、小车库房 (宜市权字第 02788 号)、厂房 (宜市权字第 02885、02886 号) 为本公司向宜宾市国有资产经营有限公司借款提供抵押担保, 截止本报告日上述抵押资产尚未办理抵押登记。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	2,966,080.15	1,394,795.30		1,571,284.85	
合计	2,966,080.15	1,394,795.30		1,571,284.85	

本公司闲置的房屋为位于重庆渝中区西来寺 32 号第 1-4 号房地产, 总建筑面积 1590.53 平方米。经公司董事会于 2007 年 12 月 7 日在重庆联行产权交易所挂牌转让, 挂牌价为 547.3737 万元, 截至年报公告日尚未达成转让协议。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	10,408,382.05		
机器设备	3,524,181.78		
合计	13,932,563.83		

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	10,408,382.05
机器设备	3,524,181.78
合计	13,932,563.83

10、在建工程:

(1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	39,143,684.53	31,529,982.16	7,613,702.37	45,928,995.31	31,529,982.16	14,399,013.15

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源	期末数
污水处理优化改造	7,800,000.00	2,040,180.23	1,972,857.75			51.45	80%		自筹	4,013,037.98
化学浆洗料系统优化工程	4,035,000.00	2,956,491.46	1,461,067.38	4,417,558.84		109.48	已完工		自筹	
废水排放系统技改	4,000,000.00		2,056,433.33			51.41	80%		自筹	2,056,433.33
四抄 (7 号机) 干燥系统改造	1,200,000.00		1,029,401.76			85.78	试运行		自筹	1,029,401.76
污泥板项目	700,000.00	1,250,443.91	287,093.36	1,175,872.60	361,664.67	219.65	已完工		自筹	
节水项目	8,000,000.00	6,705,372.61	689,687.28	7,395,059.89		92.44	已完工		自筹	
5270 纸机工程		31,570,642.91					已停工多年	25,980,267.70	借款	31,570,642.91
其他零星工程		1,405,864.19	4,050,492.90	4,982,188.54						474,168.55
合计	25,735,000.00	45,928,995.31	11,547,033.76	17,970,679.87	361,664.67	/	/	25,980,267.70	/	39,143,684.53

(3) 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

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

11、无形资产:

(1) 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	10,320,310.20			10,320,310.20
土地使用权	10,320,310.20			10,320,310.20
二、累计摊销合计	3,189,590.49	227,247.72		3,416,838.21
土地使用权	3,189,590.49	227,247.72		3,416,838.21
三、无形资产账面净值合计	7,130,719.71			6,903,471.99
土地使用权	7,130,719.71			6,903,471.99
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	7,130,719.71			6,903,471.99
土地使用权	7,130,719.71			6,903,471.99

本期摊销额: 227,247.72 元。

(2) 已抵押的无形资产

项目	原价	累计摊销	账面净值
土地使用权	10,059,792.00	3,369,076.43	6,690,715.57
合计	10,059,792.00	3,369,076.43	6,690,715.57

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

12、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	47,528,220.90	39,266,346.89
可抵扣亏损	208,361,701.60	154,080,755.72
小计	255,889,922.49	193,347,102.61
所得税税率	25%	25%
合计	63,972,480.62	48,336,775.65

未确认递延所得税资产系由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011 年	65,524,926.53		
2012 年	88,555,829.19		
2013 年			
2014 年	54,280,945.88		
合计	208,361,701.60		/

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收账款—坏账准备	14,388,785.84
其他应收款—坏账准备	4,715,843.91
存货—存货跌价准备	5,629,611.13
长期股权投资—长期股权投资减值准备	870,000.00
固定资产—固定资产减值准备	100,016.30
在建工程—在建工程减值准备	31,529,982.16
小计	57,234,239.34

13、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,126,607.28	12,978,022.47			19,104,629.75
二、存货跌价准备	10,345,759.59	317,422.89		5,033,571.35	5,629,611.13
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	870,000.00				870,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	100,016.30				100,016.30
八、工程物资减值准备					



九、在建工程减值准备	31,529,982.16				31,529,982.16
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	48,972,365.33	13,295,445.36		5,033,571.35	57,234,239.34

14、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	75,966,952.61	81,977,793.67
保证借款	4,200,000.00	2,000,000.00
合计	80,166,952.61	83,977,793.67

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
工商银行宜宾分行	9,810,000.00	5.346	流动资金周转	企业与银行没有对相关的债务归还计划达成一致。	暂无
工商银行宜宾分行	1,456,952.61	6.804	流动资金周转	企业与银行没有对相关的债务归还计划达成一致。	暂无
工商银行宜宾分行	45,000,000.00	6.804	流动资金周转	企业与银行没有对相关的债务归还计划达成一致。	暂无
工商银行宜宾分行	19,700,000.00	5.346	流动资金周转	企业与银行没有对相关的债务归还计划达成一致。	暂无
合计	75,966,952.61	/	/	/	/

15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 30,000,000.00 元。

16、应付账款：

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款共计 40,462,001.51 元，主要经济内容是暂估的尚未收到供应商发票的货款。

17、预收账款：

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

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年的预收款项共计 3,150,172.52 元，系客户预付货款后尚未提货形成的款项。

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,102,773.72	31,646,992.12	29,890,123.10	3,859,642.74
二、职工福利费		1,190,121.89	1,190,121.89	
三、社会保险费	12,021,253.28	19,542,049.66	10,818,403.20	20,744,899.74
其中：医疗保险费	515,319.80	5,337,541.60	5,840,484.90	12,376.50
基本养老保险费	11,010,566.82	12,597,497.32	3,139,789.63	20,468,274.51
年金缴费				
失业保险费	389,980.75	968,675.71	1,102,469.15	256,187.31
工伤保险费	67,017.94	444,748.76	506,889.37	4,877.33
生育保险费	38,367.97	193,586.27	228,770.15	3,184.09
四、住房公积金		3,966,936.00	2,121,981.20	1,844,954.80
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	2,551,761.16	915,970.48	472,271.25	2,995,460.39
合计	16,675,788.16	57,262,070.15	44,492,900.64	29,444,957.67

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,995,460.39 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	114,296,981.83	118,772,187.31
企业所得税	-153,184.24	-153,184.24
个人所得税	12,735.00	65,071.57
城市维护建设税	89,961.14	409,632.35
房产税	5,899,539.13	5,494,350.36
土地使用税	6,195,212.01	4,941,276.01
交通费附加	2,453,934.50	2,453,934.50
教育费附加	4,566,366.26	4,434,749.79
印花税	3,263.36	102,288.52

代扣代缴税	1,876.76	1,876.76
个人教育费	395,856.61	395,856.61
合计	133,762,542.36	136,918,039.54

20、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,773,470.20	
合计	2,773,470.20	

应付利息为应付的工商银行宜宾分行短期借款利息。

21、其他应付款：

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
宜宾市国有资产经营有限责任公司	199,676,080.19	232,850,617.42
合计	199,676,080.19	232,850,617.42

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款共计 224,101,319.97 元,主要系应付本公司大股东宜宾市国有资产经营有限责任公司及应付宜宾纸业集团有限公司欠款。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
宜宾市国有资产经营有限责任公司	199,676,080.19	1-3 年/3 年以上	主要为宜宾市国有资产经营有限责任公司代本公司偿还的原商业银行借款以及本年度新发生的借款
宜宾纸业集团有限公司	104,913,673.13	1 年以内	集团代垫款及往来转款
重庆日报	4,500,000.00	1 年以内	代贴现及往来转款
废旧提成	1,407,046.82	1-3 年	处理废旧物资的提成款
宜宾水利电力局水资源科	950,000.00	1 年以内	水资源费
合计	311,446,800.14		

22、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	11,351,666.73	13,166,666.65
合计	11,351,666.73	13,166,666.65

本项目年末余额均为政府补助资金,主要是政府部门下拨的 08 年节能技术改造资金和 2009 年重大工业项目经费补助。

23、政府补助明细

政府补助种类	期初金额	本年增加	本年减少(计入当年损益金额)	其他减少	期末金额	来源和依据
热电厂烟气除尘脱硫改造	4,791,666.70		357,142.86		4,434,523.84	
5#机节能改造	232,142.89		17,857.14		214,285.75	
碱回收清洁生产改造	1,392,857.14		107,142.86		1,285,714.28	

环保节能改造资金	2,600,000.00		200,000.00		2,400,000.00	
老区整体搬迁	400,000.00				400,000.00	宜财企【2008】50号
提高锅炉热效率和化机浆节能改造项目	300,000.00		21,428.57		278,571.43	宜财企【2008】55号
饮用水源保护治理	699,999.92	300,000.00	71,428.49		928,571.43	宜财建【2006】69号
污水处理厂升级改造项目		200,000.00			200,000.00	宜财企【2009】15号
工业节能专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	川财建【2009】150号
中段废水生化处理工艺的应用		100,000.00			100,000.00	宜科发【2009】66号
桑枝化学机械浆专利应用技改项目		110,000.00			110,000.00	宜财企【2009】41号
节能技术改造财政奖励资金	2,750,000.00			2,750,000.00		川财投【2008】347号
节能减排配套补助资金（提高锅炉热效率和化机浆节能改造项目）		137,500.00	137,500.00			宜财企【2009】5号
合计	13,166,666.65	1,847,500.00	912,499.92	2,750,000.00	11,351,666.73	

其他减少系本期根据财政部国家发展改革委[财建（2007）371号]《关于印发〈节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法〉的通知》规定记入资本公积。

24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,300,000.00					0	105,300,000.00

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	100,751,093.62	4,620,000.00		105,371,093.62
合计	100,751,093.62	4,620,000.00		105,371,093.62

其他资本公积本年增加系公司收到的节能技术改造财政奖励资金，根据财政部国家发展改革委[财建（2007）371号]《关于印发〈节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法〉的通知》规定记入资本公积。

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

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

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-146,095,656.18	/
调整后 年初未分配利润	-146,095,656.18	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-63,842,993.50	/
期末未分配利润	-209,938,649.68	/

调整年初未分配利润明细：

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

28、营业收入和营业成本：

- (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	527,532,718.86	642,558,494.18
其他业务收入	44,080,156.74	41,326,356.59
营业成本	561,533,353.54	641,273,280.94

- (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	211,758,968.93	210,254,444.75	266,433,755.85	255,390,755.82
食品包装纸	214,336,305.17	201,231,828.51	221,336,351.46	192,605,433.27
文化纸	101,281,966.98	108,632,241.41	144,157,599.89	146,397,620.17
其他	155,477.78	465,787.54	10,630,786.98	10,559,274.63
合计	527,532,718.86	520,584,302.21	642,558,494.18	604,953,083.89

本年公司前五名客户销售收入总额 176,357,451.42 元，占本年全部销售收入总额的 30.85%。

29、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,050,407.81	2,009,378.84	应交流转税的 7%
教育费附加	450,174.77	861,162.36	应交流转税的 3%
地方教育费附加	150,058.26	287,054.12	应交流转税的 1%
合计	1,650,640.84	3,157,595.32	/

30、投资收益：

- (1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	776,249.75	262,020.37
合计	776,249.75	262,020.37

- (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宜宾天畅物流有限责任公司	776,249.75	262,020.37	被投资单位本期利润增加
合计	776,249.75	262,020.37	/

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

31、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,978,022.47	517,969.74
二、存货跌价损失	317,422.89	6,720,551.53
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		500,000.00
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	13,295,445.36	7,738,521.27

32、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	8,222.80	
政府补助	912,499.92	20,943,333.35
其他	306,012.00	270,996.98
合计	1,226,734.72	21,214,330.33

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
技术改造款		20,000,000.00	宜财字【2008】49号
节能专项资金		400,000.00	川财建【2007】276号
热电厂烟气除尘脱硫改造	357,142.86	208,333.35	
5#机节能改造	17,857.14	17,857.14	
碱回收清洁环保改造	107,142.86	117,142.86	
环保节能改造资金	200,000.00	200,000.00	
提高锅炉热效率和化机浆节能改造项目	21,428.57		宜财建【2008】55号
饮用水源保护治理	71,428.49		宜财建【2006】69号
节能减排配套补助资金 (提高锅炉热效率和化机浆节能改造项目)	137,500.00		宜财企【2009】5号
合计	912,499.92	20,943,333.35	/

33、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,801.90	2,427.78
其中：固定资产处置损失	4,801.90	2,427.78
债务重组损失	47,666.20	111,684.21
对外捐赠	1,491.40	27,465.71
合计	53,959.50	141,577.70

34、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整		873.37
合计		873.37

35、当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	-63,842,993.50
加：纳税调整增加额	9,562,047.62
减：纳税调整减少额	
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
本年应纳税所得额	-54,280,945.88
法定所得税税率（25%）	25%
本年应纳所得税额	
减：减免所得税额	
减：抵免所得税额	
本年应纳税额	
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	
加：其他调整因素	
当年所得税	

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	-63,842,993.50	4,855,841.68
归属于母公司的非经常性损益	2	1,172,775.22	21,072,752.63
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-65,015,768.72	-16,216,910.95
年初股份总数	4	105,300,000.00	105,300,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		

报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	105,300,000.00	105,300,000.00
基本每股收益 (I)	$13=1 \div 12$	-0.6063	0.0461
基本每股收益 (II)	$14=3 \div 12$	-0.6174	-0.1540
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.6063	0.0461
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	-0.6174	-0.1540

37、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴收入	1,847,500.00
利息收入	901,433.80
其他收入	70,278.00
合计	2,819,211.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用	183,089.71
水资源及排污费	1,063,230.17
保险费	249,249.47
运费及装卸费	18,501,888.17
往来及其他	35,461,388.26
合计	55,458,845.78

(3) 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	金额
节能技术改造财政奖励资金	1,870,000.00
合计	1,870,000.00

38、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-63,842,993.50	4,855,841.68
加：资产减值准备	13,295,445.36	7,738,521.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	49,353,631.38	48,122,935.84



折旧		
无形资产摊销	227,247.72	222,905.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	4,801.90	2,427.78
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)	8,036,417.44	8,927,828.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-776,249.75	-262,020.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		873.37
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)	-11,161,416.70	-8,677,732.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,146,860.43	25,518,265.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,586,017.39	-65,877,565.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,302,273.11	20,572,282.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	14,890,352.12	17,470,282.56
减: 现金的期初余额	17,470,282.56	26,688,984.89
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	-2,579,930.44	-9,218,702.33

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	14,890,352.12	17,470,282.56
其中: 库存现金	107,967.51	50,439.76
可随时用于支付的银行存款	14,749,178.60	17,418,648.37
可随时用于支付的其他货币资金	33,206.01	1,194.43
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	14,890,352.12	17,470,282.56

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宜宾市国	有限	宜	余铭	投资	221,000,000.00	37.77	37.77		71182342-5

有资产经营有限公司	责任公司	宜宾市	书						
-----------	------	-----	---	--	--	--	--	--	--

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
宜宾森海竹木有限责任公司	有限责任公司	宜宾市	易从	购销:木材、竹材、木材成品半成品,书报回收	500,000.00	80	80	75472481

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
宜宾天畅物流有限责任公司	有限责任公司	宜宾市	物流贾永刚	物流	3,000.00	20		76230690-3
宜宾纸业速达运输公司	有限责任公司	宜宾市	物流	物流	50.00	30		20885748-4

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
宜宾天畅物流有限责任公司	8,548.45	3,573.83	4,974.62	10,673.25	388.12

宜宾纸业速达运输公司已停止运作多年,本公司已全额计提减值准备。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宜宾天原集团股份有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	20885067-H4

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
宜宾天原集团股份有限公司	购买商品	购买商品	9,591,878.96	2.60	2,187,551.93	0.50
宜宾天畅物流有限责任公司	接受劳务	购买劳务	559,428.25		2,305,927.71	

关联交易定价方式及决策程序：公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。同关联方之间购销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
宜宾市国有资产经营有限公司	本公司	2,000,000.00	2008年11月27日~2011年11月25日	是
宜宾市国有资产经营有限公司	本公司	2,200,000.00	2009年4月30日~2012年4月29日	否
宜宾市国有资产经营有限公司	本公司	2,000,000.00	2009年12月25日~2012年6月24日	否

上述担保系宜宾市国有资产经营有限公司为本公司向宜宾市商业银行申请短期流动资金借款 420 万元提供的连带保证。

(3) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宜宾国有资产经营有限公司	5,000,000.00	2008年9月	2009年8月	利率 7.20%
宜宾国有资产经营有限公司	10,000,000.00	2008年12月	2009年12月	利率 5.58%
宜宾国有资产经营有限公司	5,000,000.00	2009年9月	2010年9月	利率 5.31%
宜宾国有资产经营有限公司	40,000,000.00	2009年12月31日	2010年12月30日	利率 5.31%
拆出				
合计	60,000,000.00			

除上述借款外，本公司尚欠控股股东宜宾市国有资产经营有限公司 139,676,080.19 元，系控股股东代本公司偿还的原商业银行欠款。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应收款	宜宾纸业速达运输公司	102,814.20		102,814.20	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	宜宾天畅物流有限公司	358,661.01		-98,400.76	

应付账款	宜宾天原集团股份有限公司	3,578,850.45		-8,633.03	
其他应付款	宜宾国有资产经营有限公司	199,676,080.19		232,850,617.42	
其他应付款	宜宾天原集团股份有限公司			24,806.55	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

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

截至2009年12月31日,本公司尚欠以前年度增值税114,296,981.83元,尚欠工商银行宜宾分行逾期贷款75,966,952.61元,在市委、市政府的协调下,本公司正在积极与工行宜宾市分行、宜宾市国税局协调逾期贷款、欠税及滞纳金的事项。本公司未计提上述滞纳金。

除存在上述或有事项外,截至2009年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 其他重要事项:

1、债务转移事项

本公司于2009年8月25日与宜宾市国有资产经营有限公司、宜宾纸业集团有限公司签定三方债权转让协议,宜宾市国有资产经营有限公司将其持有本公司债权78,174,537.23元转让给宜宾纸业集团有限公司。截止2009年12月31日,本公司尚欠宜宾纸业集团有限公司104,913,673.13元。

2、持续经营事项

2009年,本公司在国际金融危机的严重冲击下,本公司在2009年度发生亏损6,384.30万元,2009年12月31日资产负债率为99.43%,同时短期借款中还存在7,596.70万元的逾期借款。面对经营困难,本公司采取了一系列措施:

(1) 销售市场管理方面

在外部市场持续好转的情况下,公司将继续加大传统市场的巩固和渗透力度,积极拓展新市场,手段创新、重点突破,实现有效销售。在以国内销售为主的基础上,将开拓海外市场作为国内销售渠道的重要补充。强化定单管理,加大市场与生产的衔接,促使生产适应、满足市场、客户的真正需求。加强客户关系管理工作,强化售后服务及定期拜访制度,建立分级分类客户关系管理制度。

(2) 内部生产管理方面

围绕“提质量、调结构、提产能、降成本、增效益”全面地、系统地深度开展挖潜增效和节能降耗工作。公司成立了公司级的挖潜增效领导小组,负责指导和监督全公司的挖潜增效项目的实施和落实,以分厂为单位详尽制定了各分厂挖潜降耗的目标和措施。公司进一步完善考核指标,以目标利润和模拟市价对各分厂进行全方位的考核,提高干部、员工挖潜增效的积极性和创造性。强势推进设备综合管理,切实提高设备有效运转率,确保生产长周期稳定运行。加强产品的品质管理,加强和客户、销售的沟通,了解客户的需求,完善产品内控质量标准,准确判定产成品的等级,把好成品出厂关,减少客户质量索赔。

(3) 环境保护方面

公司的环保已经全面达到国家制定的最新标准,前期已经通过省环保局的验收。

(4) 债务清偿方面

公司积极与主要欠款单位和部门协调,取得了主要债权人的理解,主要债权人宜宾市国有资产经

营有限公司已承诺不会减少公司流动资金借款的额度，同时会在条件成熟的情况下豁免部分债务；宜宾纸业集团公司承诺 2010 年内不会催收欠款。在市委、市政府的协调下，本公司正在积极与工行宜宾市分行、宜宾市国税局协调逾期贷款、欠税及滞纳金的事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	7,109,674.06	16.15	3,554,837.03	24.71	9,553,560.10	24.06	784,283.99	20.32
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	35,560,952.47	80.78	9,483,826.17	65.91	28,803,700.26	72.54	1,724,840.02	44.70
其他不重大应收账款	1,350,122.64	3.07	1,350,122.64	9.38	1,350,122.64	3.40	1,350,122.64	34.98
合计	44,020,749.17	/	14,388,785.84	/	39,707,383.00	/	3,859,246.65	/

单项金额重大系单笔超过应收款项期末余额 5%的应收帐款；单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收款项系单笔金额虽低于应收帐款期末余额 5%但由于该项应收帐款信用风险较大但不需要进行单独计提减值准备的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
陕西三秦都市报社	7,109,674.06	3,554,837.03	50.00	按账龄计提
广汉子威公司	145,272.95	145,272.95	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
天全纸袋厂	185,503.73	185,503.73	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
郫县水泥厂纸袋车间	138,936.57	138,936.57	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
成都金牛川友纸行	104,222.50	104,222.50	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
四川经济指南导报	32,484.75	32,484.75	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
涪陵轻纺供销公司	253,774.69	253,774.69	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
重庆造纸公司	66,598.60	66,598.60	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
重庆外贸纸张公司	40,092.59	40,092.59	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
合江县水泥厂	51,045.44	51,045.44	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
重庆沙百司批发部	18,828.18	18,828.18	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
吉林轻工对外贸易公司	88,346.03	88,346.03	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
西安感光材料厂	38,000.00	38,000.00	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
西安永固纸袋厂	31,629.70	31,629.70	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
安徽青年报	40,535.13	40,535.13	100.00	账龄较长金额较小，款项收回可能性较小
宁波轻工供销公司	35,748.64	35,748.64	100.00	账龄较长金额较小，款

				项收回可能性较小
珙县官沱水泥厂	48,321.04	48,321.04	100.00	账龄较长金额较小, 款项收回可能性较小
广安金刚砂布厂	30,782.10	30,782.10	100.00	账龄较长金额较小, 款项收回可能性较小
合计	8,459,796.70	4,904,959.67	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	24,683,401.22	69.42	740,502.04	18,529,803.68	64.33	555,894.11
1 至 2 年	1,259,905.62	3.54	125,990.56	531,211.90	1.84	21,248.48
2 至 3 年	46,438.23	0.13	9,287.65	53,623.59	0.19	2,681.18
3 至 4 年	8,240.62	0.02	2,472.19	9,689,061.09	33.64	1,145,016.25
4 至 5 年	1,914,786.09	5.38	957,393.05			
5 年以上	7,648,180.69	21.51	7,648,180.69			
合计	35,560,952.47	100.00	9,483,826.18	28,803,700.26	100.00	1,724,840.02

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
陕西三秦都市报	客户	7,109,674.06	4-5 年	16.15
新华社计划财务管理局物资计划处	客户	2,184,392.16	1 年以内	4.96
成都晚报社	客户	1,890,748.00	1 年以内	4.30
成都博瑞传播股份有限公司印务分公司	客户	1,400,636.12	1 年以内	3.18
甘肃青年报业有限责任公司	客户	1,252,746.85	5 年以上	2.85
合计	/	13,838,197.19	/	31.44

2、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	8,001,165.27	55.24	1,141,100.65	24.22	14,448,368.92	61.64	436,172.59	19.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,940,762.83	34.11	2,027,885.72	43.03	4,282,643.91	30.79	284,330.50	12.69
其他不重大的其他应收款	1,543,364.08	10.65	1,543,364.08	32.75	1,543,364.08	7.57	1,543,364.08	68.07
合计	14,485,292.18	/	4,712,350.45	/	20,274,376.91	/	2,263,867.17	/

单项金额重大系单笔超过应收款项期末余额 5% 的应收帐款; 单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大的应收款项系单笔金额虽低于应收帐款期末余额 5% 但由于该项应收帐款信用风险较大但不需要进行单独计提减值准备的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
宜宾市裕鑫刷业	1,101,128.00	220,225.60	20.00	按账龄计提
胡震	735,952.51	735,952.51	100.00	按账龄计提
宜宾岷竹制浆有限责任公司	6,164,084.76	184,922.54	3.00	按账龄计提
罗向葵	83,263.74	83,263.74	100.00	该员工已离职, 预计无法收回
宋世举	50,000.00	50,000.00	100.00	该员工已离职, 预计无法收回
国家股权转让费	493,000.00	493,000.00	100.00	预计无法收回
西昌市政府	40,000.00	40,000.00	100.00	金额较小, 预计无法收回
中轻公司	153,790.01	153,790.01	100.00	该公司目前已停业
上海江南造纸厂	4,761.87	4,761.87	100.00	金额较小, 预计无法收回
长江纸厂	53,191.63	53,191.63	100.00	金额较小, 预计无法收回
其他(总登户)	139,332.63	139,332.63	100.00	金额较小, 预计无法收回
金松公司	423,210.00	423,210.00	100.00	该公司目前已停业
速达公司	102,814.20	102,814.20	100.00	该公司目前已停业
合计	9,544,529.35	2,684,464.73	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	2,055,627.56	40.65	61,668.83	1,965,574.84	61.16	58,967.24
1至2年	398,309.64	7.88	39,830.96	399,440.45	10.07	17,142.11
2至3年	88,414.40	4.05	37,479.18	598,428.53	7.07	29,921.43
3至4年	704,933.80	13.94	211,480.14	1,319,200.09	21.70	178,299.72
4至5年	32,101.64	0.63	16,050.82			
5年以上	1,661,375.79	32.85	1,661,375.79			
合计	4,940,762.83	100.00	2,027,885.72	4,282,643.91	100.00	284,330.50

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

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
宜宾岷竹制浆有限责任公司	供应商	6,164,084.76	1年以内	42.55
宜宾市裕鑫刷业	供应商	1,101,128.00	2-3年	7.60
胡震		735,952.51	5年以上	5.08
养老保险		518,341.86	1年以内	3.58
国家股转让费		493,000.00	5年以上	3.40
合计	/	9,012,507.13	/	62.21

3、长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
西南纸张联营公司	220,000.00	220,000.00		220,000.00	220,000.00		9.09	9.09
宜宾地区交通投资开发公司	1,501,300.00	1,501,300.00		1,501,300.00			2.73	2.73
宜宾纸业速达运输公司	150,000.00	150,000.00		150,000.00	150,000.00		30.00	30.00
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	10.00
宜宾森海竹木有限责任公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00			80.00	80.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
宜宾天畅物流有限责任公司	6,000,000.00	7,919,294.83	776,249.75	8,695,544.58				20.00	20.00

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	527,532,718.86	642,558,494.18
其他业务收入	44,080,156.74	41,326,356.59
营业成本	561,533,353.54	641,273,280.94

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
新闻纸	211,758,968.93	210,254,444.75	266,433,755.85	255,390,755.82
食品包装纸	214,336,305.17	201,231,828.51	221,336,351.46	192,605,433.27
文化纸	101,281,966.98	108,632,241.41	144,157,599.89	146,397,620.17
其他	155,477.78	465,787.54	10,630,786.98	10,559,274.63
合计	527,532,718.86	520,584,302.21	642,558,494.18	604,953,083.89

本年公司前五名客户销售收入总额 176,357,451.42 元，占本年全部销售收入总额的 30.85%。

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	776,249.75	262,020.37
合计	776,249.75	262,020.37

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宜宾天畅物流有限责任公司	776,249.75	262,020.37	被投资单位本期利润增加
合计	776,249.75	262,020.37	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益



单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宜宾天畅物流有限责任公司	776,249.75	262,020.37	被投资单位本期利润增加
合计	776,249.75	262,020.37	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-63,842,661.44	4,849,805.71
加：资产减值准备	13,295,445.36	7,738,521.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,353,631.38	48,086,899.88
无形资产摊销	227,247.72	222,905.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,801.90	2,427.78
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）	8,036,085.38	8,927,828.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-776,249.75	-262,020.37
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）	-11,161,416.70	-8,677,732.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,146,860.43	25,349,838.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,586,017.39	-65,495,231.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,302,273.11	20,743,243.86
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,882,080.95	17,461,679.33
减：现金的期初余额	17,461,679.33	26,685,566.07
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	-2,579,598.38	-9,223,886.74

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,801.90
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）	912,499.92
债务重组损益	-39,443.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,520.60
合计	1,172,775.22

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	-184.45	-0.6063	-0.6063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-187.84	-0.6174	-0.6174

3、公司主要会计报表项目异常说明

项目	期末金额	期初金额	增减变动金额	增减变动比例	增减变动原因
资产负债类:					
应收票据	9,261,185.80	2,770,833.64	6,490,352.16	234.24%	系本年收到的银行承兑汇票增加所致
预付款项	8,882,716.63	14,855,744.07	-5,973,027.44	-40.21%	系本年预付的材料款、工程款减少所致
其他应收款	9,885,897.08	18,123,465.09	-8,237,568.01	-45.45%	系本年收回前期欠款所致
在建工程	7,613,702.37	14,399,013.15	-6,785,310.78	-47.12%	本年增加系技改工程投入,减少系技改工程完工转固。
预收款项	38,512,450.92	12,205,999.84	26,306,451.08	215.52%	系本年客户预付货款后尚未提货形成的款项增加所致
应付职工薪酬	29,444,957.67	16,675,788.16	12,769,169.51	76.57%	系计提 2009 年度年终奖及欠缴社会保险费增加所致
损益类:					
营业税金及附加	1,650,640.84	3,157,595.32	-1,506,954.48	-47.72%	减少的主要原因系收入下降,毛利率降低
管理费用	38,739,194.48	25,878,850.59	12,860,343.89	49.69%	增加的主要原因系本期新增停工损失及工资性费用增加所致
资产减值损失	13,295,445.36	7,738,521.27	5,556,924.09	71.81%	增加的主要原因系会计估计变更导致坏账损失增加,减少的主要原因是本期新增存货跌价准备减少。
投资收益	776,249.75	262,020.37	514,229.38	196.26%	系被投资单位本年盈利增加
营业外收入	1,226,734.72	21,214,330.33	-19,987,595.61	-94.22%	系本年收到的政府补助大幅减少

## 十二、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、财务总监和主管会计工作负责人的签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、公司对外公告信息披露索引

董事长：易从  
宜宾纸业股份有限公司  
2010 年 4 月 30 日

附件一：

## **关于宜宾纸业股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

XYZH/2009CDA2052-1

宜宾纸业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了宜宾纸业股份有限公司（以下简称“宜宾纸业公司”）2009 年 12 月 31 日的资产负债表、2009 年度的利润表、现金流量表以及股东权益变动表（以下简称“财务报表”），并于 2010 年 4 月 28 日签发了 XYZH/2009CDA2052 号带强调事项段的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，宜宾纸业公司编制了本专项说明所附的宜宾纸业公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是宜宾纸业公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计宜宾纸业公司 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对宜宾纸业公司实施于 2009 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解宜宾纸业公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为宜宾纸业公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他目的。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：蒋红武

中国注册会计师：何 勇

中国 北京

二〇一〇年四月二十八日

附件二：

## 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

上市公司名称：宜宾纸业股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009年期初占用资金余额	2009年占用累计发生金额	2009年偿还累计发生金额		2009年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
						现金	非现金			
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业										
小计										
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
	宜宾纸业速达有限公司	参股公司	其他应收款	9.29				9.29	经营性往来款	经营性占用
小计				9.29				9.29		
总计				9.29				9.29		

企业负责人：易从

主管会计工作的负责人：王强

会计机构负责人：王强