

四川长江包装控股股份有限公司

600137

2005 年半年度报告

2005 . 06 . 30

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	47

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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。

2、董事张辛未出席会议，亦未出具委托书；独立董事赵宗荣未出席会议，委托独立董事黄家成出席会议并行使表决权。

3、公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人杨盛奎，主管会计工作负责人张国志，会计机构负责人（会计主管人员）周宗琴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：四川长江包装控股股份有限公司
公司英文名称：SICHUAN CHANGJIANG PACKAGING HOLDING CO. LTD
公司英文名称缩写：CJPHC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：ST 长控
公司 A 股代码：600137
- 3、公司注册地址：四川省宜宾市马鞍山
公司办公地址：四川省宜宾市马鞍山
邮政编码：644004
公司国际互联网网址：<http://www.cjpp.com>
公司电子信箱：cj bz@vip.163.com
- 4、公司法定代表人：杨盛奎
- 5、公司董事会秘书：傅相林
电话：0831-7115019
传真：0831-7115019
E-mail：cj bz@vip.163.com
联系地址：四川省宜宾市马鞍山
公司证券事务代表：马中明
电话：0831-7115019
传真：0831-7115019
E-mail：cj bz@vip.163.com
联系地址：四川省宜宾市马鞍山
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：四川长江包装控股股份有限公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：公司法人营业执照注册号：51000001814713
公司税务登记号码：512501208850813
公司聘请的境内会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：四川省成都市衣冠庙

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	77,430,672.02	81,480,286.14	-4.97
流动负债	577,181,670.51	566,872,381.08	1.82
总资产	169,668,811.26	177,053,503.65	-4.17
股东权益(不含少数股东权益)	-529,081,835.43	-511,785,395.47	-3.38
每股净资产	-8.715	-8.430	-3.38
调整后的每股净资产	-8.740	-8.451	-3.43
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-9,371,463.85	-18,076,101.75	48.16
扣除非经常性损益后的净利润	-9,559,819.75	-16,202,929.43	41.00
每股收益	-0.154	-0.298	48.16
净资产收益率(%)	-1.771	-3.709	52.25
经营活动产生的现金流量净额	-1,766,445.82	1,478,777.24	-219.45

报告期内净利润亏损比上年同期减少,是因为报告期内公司造纸业务停产,产生的亏损主要是财务费用和管理费用,其它费用支出大幅度降低。

2 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-0.464	-0.471	0.040	0.040
营业利润	-3.242	-3.296	-0.283	-0.283
净利润	-1.771	-1.801	-0.154	-0.154
扣除非经常性损益后的净利润	-1.807	-1.837	-0.157	-0.157

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 6,502 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
四川省政府国有资产监督管理委员会	0	34,671,288	57.11	未流通	无	国有股东
深圳有色金属财务公司	0	1,200,000	1.98	未流通	未知	法人股东
深圳能源投资股份有限公司	0	1,200,000	1.98	未流通	未知	法人股东
深圳市旭能投资有限公司	0	1,200,000	1.98	未流通	未知	法人股东
成都嘉泰投资有限公司	0	1,200,000	1.98	未流通	未知	法人股东
深圳中投信息咨询公司	0	1,200,000	1.98	未流通	未知	法人股东
上海嘉年华纺织品有限公司	0	250,000	0.41	未流通	未知	法人股东

四川省长江木业总公司	0	240,000	0.40	未流通	未知	法人股东
上海高盈投资咨询有限公司	0	240,000	0.40	未流通	未知	法人股东
金玉龙	4,000	237,100	0.39	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

报告期公司国家股股东和法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

公司国家股股东四川省政府国有资产监督管理委员会的实际控制人为四川省人民政府。

3、前十名流通股股东持股情况

单位: 股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
金玉龙	237,100	A 股
周莲芝	204,675	A 股
万中华	162,800	A 股
田秀文	139,070	A 股
田秀琴	139,000	A 股
蓝建秋	133,000	A 股
施云香	124,200	A 股
杨良莉	103,991	A 股
王乐宏	100,000	A 股
陈黎	100,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

报告期公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

报告期公司前十名流通股股东与公司国家股股东和法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

4、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没有发生变更。

四、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

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
杨盛奎	董事、董事长、党委副书记	0	0		
潘 强	董事、总经理、党委副书记	0	0		
唐 益	董事	0	0		
张国志	董事、副总经理、财务负责人	2,400	2,400		
张 辛	董事、副总经理	0	0		
黄家成	独立董事	0	0		
赵宗荣	独立董事	0	0		
魏业延	监事、监事会主席、工会主席	2,400	2,400		
张中新	监事	0	0		

张朝均	监事、审计处处长	1,200	1,200		
胡世明	监事、资产管理办公室主任	0	0		
周宗琴	监事、财务处处长	0	0		
范高筠	副总经理	0	0		
孔寿昌	副总经理	0	0		
但福斌	财务总监	0	0		
范池木	总工程师	0	0		
傅相林	董事会秘书、副总经理	2,400	2,400		

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况
无

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内公司所属宜宾中元造纸有限责任公司造纸业务停产, 1-6 月公司完成主营业务收入 599.53 万元, 实现净利润-937.15 万元。公司报告期内亏损主要原因是所属宜宾中元造纸有限责任公司造纸业务停产, 及由于公司债务负担沉重, 财务费用较高(2005 年 1-6 月财务费用 840 万元)。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围: 机制纸、水泥纸袋, 造纸技术攻关及咨询服务, 造纸仪器修理, 造纸机械安装, 制浆造纸三废的综合利用, 普通货运(有效期以许可证时间为准), 对旅游、建筑、装饰、建筑材料、酒店管理服务、造纸、竹浆与竹浆粕及其系列产品、纸张检测仪器、高科技(产品)开发、林业基地建设及开发等行业的投资、收购省内外木材、竹材。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
纸类	106,150.45	132,910.90	-25.21	-99.66	-99.58	-23.89
仪器	5,229,415.26	2,682,572.93	48.70	-19.91	-20.68	0.50
机修	659,769.50	628,208.12	4.78	77.97	253.72	-47.31
合计	5,995,335.21	3,443,691.95	42.56	-84.23	-90.19	34.86

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
四川地区	5,995,335.21	-84.23
合计	5,995,335.21	-84.23

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

(5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内公司造纸主营业务停产，其主营业务构成为造纸仪器、机修。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
宜宾中元造纸有限责任公司	生产型	生产销售：机制纸、竹浆与竹浆粕及其他系列产品、水泥纸袋、纸张检测仪；造纸技术咨询服务、造纸机械安装；制浆造纸三废的综合利用。	1,000,000.00	166,214,363.98	-7,513,683.84
四川长江造纸仪器有限责任公司	生产型	检测仪器、普通机械制造；机电产品销售等	14,500,000.00	18,358,420.06	435,293.59
成都新泰长江浆纸有限责任公司	流转型	纸张、纸浆、浆粕、造纸仪器、造纸机械等的销售	10,000,000.00	13,209,709.58	-663,214.03

*宜宾中元造纸有限责任公司因环保治污未达标，需限期进行整改，于 2004 年 7 月 26 日停产。2005 年 5 月 25 日本公司所属宜宾中元造纸有限责任公司与四川天竹竹资源开发有限公司签定了租赁合同，以其现有的资产、机器设备整体租赁给四川天竹公司经营。四川天竹公司已于 2005 年 6 月 8 日启动生产经营。

*报告期内四川长江造纸仪器有限责任公司的控股子公司-宜宾长江轻工机电有限公司已资不抵债，四川长江造纸仪器有限责任公司按确认为零的原则确认损益。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年 5 月 25 日本公司所属宜宾中元造纸有限责任公司与四川天竹竹资源开发有限公司签定了租赁合同，以其现有的固定资产、机器设备整体租赁给四川天竹公司经营。四川天竹公司已于 2005 年 6 月 8 日启动生产经营，目前四川天竹公司生产经营情况正常。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 完成盈利预测的情况

1、报告期实际完成主营业务收入 5,995,335.21 元人民币；报告期实际实现利润总额 -17,551,955.86 元人民币；报告期实际实现净利润-9,371,463.85 元人民币。

2、完成经营计划情况

报告期实际完成主营业务收入 5,995,335.21 元人民币。

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

预计公司下一报告期将在 2005 年半年度报告期亏损的基础上继续亏损。

(六) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

四川华信集团会计师事务所对公司 2004 年年度财务报告出具了保留意见的审计报告，公司管理层对所涉及事项的变化及处理情况说明如下：

董事会的说明：

1、关于公司所属青神中岩、大香格里拉、新香格里拉、西藏华圣四个公司按投资额账面余额全额计提长期投资减值准备的保留意见。本公司认为，对以上四个公司全额计提长期投资减值准备，依据充分，计提合理，至 2005 年 6 月 30 日无变化。

2、关于公司扣除非经常损益后前三个会计年度均发生巨额亏损并资不抵债，存在大额未偿还逾期银行债务和对外担保；诉讼案件较多，金额较大；并且由于环保方面原因，本公司所属宜宾中元造纸有限责任公司停产，公司能否正常地开展持续的经营存在不确定性的保留意见。公司目前存在的大量逾期借款、或有负债、商业债务，本公司正在与相关债权人进行积极协商，以达成债务和解协议。2005 年 5 月 25 日公司所属宜宾中元造纸有限责任公司与四川天竹竹资源开发有限公司签订了《租赁合同》，将中元造纸公司现有的固定资产、机器设备整体租赁给四川天竹公司经营，四川天竹资源开发有限公司已于 2005 年 6 月 8 日启动生产，目前四川天竹公司生产经营情况正常。

3、关于本公司投入宜宾中元造纸有限责任公司的资产中，包含持有四川长江造纸仪器有限责任公司等各控股子公司、联营子公司的所有对外投资，以及固定资产、无形资产等，其股权、产权过户手续正在办理之中的保留意见。至 2005 年 6 月 30 日，公司持有成都中元浆纸有限责任公司 45%的股权、成都新泰长江浆纸有限责任公司 98%的股权、四川天竹资源开发有限公司 11.44%的股权及公司固定资产、机器设备、房屋产权等已办理完成过户给宜宾中元造纸有限责任公司手续，其他无形资产、长江仪器等股权由本公司过户到宜宾中元造纸有限责任公司手续尚在办理之中。

独立董事黄家成、赵宗荣独立意见：

公司董事会对会计师事务所保留意见所涉及事项变化及处理情况说明是实事求是的，客观的，我们同意董事会的说明。

监事会的说明：

公司董事会对四川华信集团会计师事务所保留意见所涉及事项变化及处理情况说明是实事求是的、客观的，监事会同意董事会的说明。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会等监管部门有关法律、法规的要求，建立并逐步完善现代企业制度，规范公司运作，制定修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和制定系统内部控制制度，提高公司的治理水平。对照中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》，公司治理情况如下：

(1) 股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会

(2) 大股东与上市公司：公司控股股东为四川省政府国有资产监督管理委员会。

(3) 公司与控股股东“五分开”情况。公司与控股股东四川省政府国有资产监督管理委员会之间管理人员没有交叉任职现象，在资产上未相互占用资产，财产产权关系明确，机构设置独立，具有独立完整的业务和自主经营能力。公司与控股股东在人员、财产、资产、机构和业务方面做到了“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(4) 董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举和解聘董事；公司董事会由 7 名董事组成（含 2 名独立董事），人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会修订了《董事会议事规则》，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，能够积极参加培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

(5) 监事与监事会：公司监事会由 5 名监事组成（含职工代表监事 2 名）。公司监事会制定了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法性进行监督。

(6) 绩效评价与激励约束机制：报告期内公司无对高级管理人员的考评及激励机制，亦未建立相关奖励制度。

(7) 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；公司将严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、及时地披露有关信息，并确保所有股东平等的机会获得信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司未实施利润分配

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

1)、2005 年 1 月 24 日原告泸州市纳溪区协力物资贸易有限公司向泸州市纳溪区人民法院递交了《民事起诉状》，诉本公司支付其竹片原料货款本金 53 万元及相应利息。2005 年 3 月 22 日纳溪区人民法院民事判决本公司偿付泸州市纳溪区协力物资贸易有限公司拖欠的货款本金和利息 209.77 万元。目前本公司正在积极与其协商，争取达成债务和解协议。该重大诉讼事项已于 2005 年 4 月 13 日刊登在《上海证券报》上。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

报告期末本公司已累计发生法律诉讼金额余额 205,659,646.69 元，目前公司正在积极与各债权人进行协商，争取达成债务和解协议。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

(1)、宜宾中元造纸有限责任公司将宜宾中元造纸有限公司现有的固定资产、机器设备租赁给四川天竹竹资源开发有限公司，该资产涉及的金额为 4,208.89 万元人民币，租赁的期限为 2005 年 6 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，租金为 120 万元人民币，租金的确定依据是双方签订的《租赁合同》。该租赁事项将对公司财务状况产生积极影响。该事项已于 2005 年 6 月 9 日刊登在上海证券报上。

(2) 租赁涉及资产如下：

A、中元造纸的码头、厂内的土地、房屋、机器设备及相关的配套设施。

B、中元造纸需向天竹公司提供以上资产的权属证明和相关技术资料。

C、双方共同编制《租赁财产移交清单》，详细列明租赁范围内租赁财产的名称、规格、数量、性能、参数和用途等技术指标及特殊约定事项。

D、中元造纸应当将《租赁财产移交清单》及其项下资产在本合同生效交付给天竹公司。经双方全权授权代表在《租赁资产交接书》上签字确认后生效，天竹公司即取得对租赁财产的管理权。

E、中元造纸出租的资产应当符合有效使用、功能齐全、正常运行的实物状态，否则，由天竹公司一次性提供缺件的清单，经中元造纸确认后，在中元造纸现有库存范围内免费提供。

F、天竹公司承租中元造纸财产，用于制浆、造纸及相关产业的加工。

G、本公司和中元造纸“长江牌”注册商标使用权授权给天竹公司使用，授权期限 3 年（2005 年 6 月 1 日至 2008 年 5 月 31 日）。

4、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
四川雅砻江木材水运局	1995-05-15	162.00	连带责任担保	1995-05-15 ~ 2003-12-31	否	否
四川雅砻江木材水运局	1995-05-15	1,300.00	连带责任担保	2000-12-07 ~ 2002-12-06	否	否
宜宾恒兴纸业包装有限公司	2001-12-25	120.00	连带责任担保	2001-12-25 ~ 2003-12-16	否	否
宜宾恒兴纸业包装有限公司	1996-09-09	202.77	连带责任担保	2002-01-31 ~ 2004-01-31	否	否
宜宾扬子江建设工程有限公司	1998-01-23	110.00	连带责任担保	1998-01-23 ~ 2001-01-22	否	否
长宁森茂林产有限责任公司	2001-06-21	50.00	连带责任担保	2001-06-30 ~ 2003-06-29	否	否
宜宾纸业股份有限公司	1996-02-22	1,290.52	连带责任担保	1996-02-22 ~ 2000-02-21	否	否
四川新宜纸制品有限公司	1998-10-09	1,700.00	连带责任担保	1998-10-14 ~ 1999-10-13	否	是
四川新宜纸制品有限公司	2000-09-28	1,415.28	连带责任担保	2000-09-30 ~ 2002-09-29	否	是
四川泰港实业集团有限公司	2000-11-12	13,627.00	连带责任担保	2000-12-12 ~ 2002-07-19	否	是
西藏金山发展股份有限公司	2001-11-14	4,000.00	连带责任担保	2001-11-14 ~ 2002-11-13	否	是
四川长信纸业有限责任公司	1995-10-28	8,520.00	连带责任担保	1996-03-29 ~ 2002-12-31	否	是
四川长信纸业有限责任公司	1997-05-20	1,721.84	连带责任担保	1998-06-20 ~ 2004-06-19	否	是
宜宾中元实业总公司	1997-10-24	12,715.00	连带责任担保	1997-10-24 ~ 1999-12-31	否	是
报告期内担保发生额合计					0	
报告期末担保余额合计					46,934.41	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					0	
报告期末对控股子公司担保余额合计					1,680.00	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					48,614.41	
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额					0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					43,699.12	

担保总额超过净资产 50%部分的金额	3,235.29
违规担保总额	46,934.41

1)、1995 年 5 月 15 日,本公司为非关联方四川雅砻江木材水运局提供担保,担保金额为 162.00 万元,担保期限为 1995 年 5 月 15 日至 2003 年 12 月 31 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 162.00 万元。该事项已于 2001 年 2 月 24 日刊登在上海证券报上。

2)、1995 年 5 月 15 日,本公司为非关联方四川雅砻江木材水运局提供担保,担保金额为 1,300.00 万元,担保期限为 2000 年 12 月 7 日至 2002 年 12 月 6 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 1,300.00 万元。该事项已于 2001 年 2 月 24 日刊登在上海证券报上。

3)、2001 年 12 月 25 日,本公司为非关联方宜宾恒兴纸业包装有限公司提供担保,担保金额为 120.00 万元,担保期限为 2001 年 12 月 25 日至 2003 年 12 月 16 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 120.00 万元,该事项已于 2001 年 2 月 24 日刊登在上海证券报上。

4)、1996 年 9 月 9 日,本公司为非关联方宜宾恒兴纸业包装有限公司提供担保,担保金额为 202.77 万元,担保期限为 2002 年 1 月 31 日至 2004 年 1 月 31 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 202.77 万元。该事项已于 2001 年 2 月 24 日刊登在上海证券报上。

5)、1998 年 1 月 23 日,本公司为非关联方宜宾扬子江建设工程有限公司提供担保,担保金额为 110.00 万元,担保期限为 1998 年 1 月 23 日至 2001 年 1 月 22 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 110.00 万元。该事项已于 2001 年 2 月 24 日刊登在上海证券报上。

6)、2001 年 6 月 21 日,本公司为非关联方长宁森茂林产有限责任公司提供担保,担保金额为 50.00 万元,担保期限为 2001 年 6 月 30 日至 2003 年 6 月 29 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 50.00 万元。该事项已于 2001 年 2 月 24 日刊登在上海证券报上。

7)、1996 年 2 月 22 日,本公司为非关联方宜宾纸业股份有限公司提供担保,担保金额为 1,290.52 万元,担保期限为 1996 年 2 月 22 日至 2000 年 2 月 21 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 1,290.52 万元。该事项已于 2004 年 2 月 23 日刊登在上海证券报上。

8)、1998 年 10 月 9 日,本公司为关联方四川新宜纸制品有限公司提供担保,担保金额为 1,700.00 万元,担保期限为 1998 年 10 月 14 日至 1999 年 10 月 13 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 1,700.00 万元。该事项已于 2003 年 4 月 15 日刊登在上海证券报上。

9)、2000 年 9 月 28 日,本公司为关联方四川新宜纸制品有限公司提供担保,担保金额为 1,415.28 万元,担保期限为 2000 年 9 月 30 日至 2002 年 9 月 29 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 1,415.28 万元。该事项已于 2001 年 2 月 24 日刊登在上海证券报上。

10)、2000 年 11 月 12 日,本公司为原重组方四川泰港实业集团有限公司提供担保,担保金额为 13,627.00 万元,担保期限为 2000 年 12 月 12 日至 2002 年 7 月 19 日,该违规担保事项已逾期,逾期金额为 13,627.00 万元。该事项已于 2002 年 4 月 26 日刊登在上海证券报上。

11)、2001 年 11 月 14 日,本公司为原重组方关联企业西藏金山发展股份有限公司提供担保,担保金额为 4,000.00 万元,担保期限为 2001 年 11 月 14 日至 2002 年 11 月 13 日,该违规担保事项已逾期,逾期金额为 4,000.00 万元。该事项已于 2002 年 4 月 26 日刊登在上海证券报上。

12)、1995 年 10 月 28 日,本公司为关联方四川长信纸业有限责任公司提供担保,担保金额为 8,520.00 万元,担保期限为 1996 年 3 月 29 日至 2002 年 12 月 31 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 8,520.00 万元。该事项已于 2001 年 2 月 24 日刊登在上海证券报上。

13)、1997 年 5 月 20 日,本公司为关联方四川长信纸业有限责任公司提供担保,担保金额为 1,721.84 万元(171 万美元),担保期限为 1998 年 6 月 20 日至 2004 年 6 月 19 日,该担保事项已逾期,逾期金额为 1,721.84 万元。该事项已于 2004 年 6 月 19 日刊登在上海证券报上。

14)、1997 年 10 月 24 日,本公司为关联方宜宾中元实业总公司提供担保,担保金额为 12,715.00 万元,担保期限为 1997 年 10 月 24 日至 1999 年 12 月 31 日,该历史遗留担保已逾期,逾期金额为 12,715.00 万元。该事项已于 2001 年 2 月 24 日刊登在上海证券报上。

以上担保事项,目前公司正在与各债权人进行协商,争取达成债务和解协议。。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司聘任四川华信(集团)会计师事务所为公司的境内审计机构，公司现聘任四川华信(集团)会计师事务所为公司的境内审计机构，并为公司年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为唐方模 熊殿锋。年度财务报告审计费用为 22 万元人民币，

报告期内公司未改聘会计师事务所，2005 年 6 月 21 日公司 2004 年度股东大会审议通过续聘四川华信集团会计师事务所为公司 2005 年财务审计机构。2004 年度支付其审计费为 22 万元（差旅、食宿等费用另行计算）。审计范围：公司及控股子公司（中元造纸、长江仪器、成都新泰）和参股公司中元浆纸 2004 年 12 月 31 日资产负债表和 2004 年度利润及利润分配表、现金流量表。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

无

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 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
关于公司部份债务转移的公告	上海证券报 C20 版	2005-02-01	www.sse.com.cn
关于公司股票价格波动公告	上海证券报 C4 版	2005-02-02	www.sse.com.cn
公司第五届董、监事会第二次会议决议公告	上海证券报 31 版	2005-02-26	www.sse.com.cn
公司 2004 年度报告摘要	上海证券报 30、31 版	2005-02-26	www.sse.com.cn
公司被诉公告	上海证券报 C8 版	2005-04-13	www.sse.com.cn
公司第五届董、监事会临时会议决议公告	上海证券报 38 版	2005-04-23	www.sse.com.cn
公司半年度预亏公告	上海证券报 38 版	2005-04-23	www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告	上海证券报 38 版	2005-04-23	www.sse.com.cn
公司股票价格波动公告	上海证券报 C8 版	2005-05-12	www.sse.com.cn
公司第五届董、监事会第三次会议决议公告	上海证券报 C6 版	2005-05-20	www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度股东大会的通知	上海证券报 C6 版	2005-05-20	www.sse.com.cn
关于公司下属子公司增资扩股和股东过户手续完成的提示性公告	上海证券报 C2 版	2005-06-09	www.sse.com.cn
关于公司资产托管提示性公告	上海证券报 C2 版	2005-06-09	www.sse.com.cn
公司股票价格波动公告	上海证券报 C2 版	2005-06-16	www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 C7 版	2005-06-22	www.sse.com.cn
公司第五届董事会临时会议决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 C7 版	2005-06-22	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资 产 负 债 表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：四川长江包装控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	六、1		61,589,899.60	63,354,445.42	25,138.93	729,468.33
短期投资						
应收票据				164,260.78		164,260.78
应收股利						
应收利息						
应收账款	六、2	七、1	3,804,038.58	4,850,170.53	969,465.32	1,374,728.14
其他应收款	六、3	七、2	2,347,281.89	3,148,565.67	30,497.48	999,114.05
预付账款	六、4		2,475,267.37	2,857,625.04	235,424.31	443,587.42
应收补贴款						
存货	六、5		7,214,184.58	7,105,218.70	70.00	328,309.54
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			77,430,672.02	81,480,286.14	1,260,596.04	4,039,468.26
长期投资：						
长期股权投资	六、6	七、3	11,083,892.84	11,623,502.91		
长期债权投资						
长期投资合计			11,083,892.84	11,623,502.91		
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	六、7		102,902,227.97	103,811,175.97	90,000.00	90,000.00
减：累计折旧	六、7		62,972,141.54	61,632,312.96	3,618.00	
固定资产净值	六、7		39,930,086.43	42,178,863.01	86,382.00	90,000.00
减：固定资产减值准备						
固定资产净额	六、7		39,930,086.43	42,178,863.01	86,382.00	90,000.00
工程物资	六、8		458,758.68	458,758.68		
在建工程						
固定资产清理						
固定资产合计			40,388,845.11	42,637,621.69	86,382.00	90,000.00
无形资产及其他资产：						
无形资产	六、9		40,760,901.29	41,303,092.91		
长期待摊费用	六、10		4,500.00	9,000.00		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			40,765,401.29	41,312,092.91		
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			169,668,811.26	177,053,503.65	1,346,978.04	4,129,468.26

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	六、11		124,579,000.00	124,579,000.00	116,579,000.00	116,579,000.00
应付票据						
应付账款	六、12		54,569,880.63	54,741,580.69	52,420,184.94	53,356,110.11
预收账款	六、13		4,605,667.20	4,910,983.76	1,407,700.80	1,407,700.80
应付工资	六、14		334,400.77	423,038.28		
应付福利费	六、15		3,937,665.84	4,279,958.22		
应付股利						
应交税金	六、16		40,936,975.99	40,884,848.46	1,323,951.58	1,364,188.92
其他应交款	六、17		4,458,041.37	4,454,771.90	58,370.23	58,370.23
其他应付款	六、18		91,349,432.14	88,893,527.02	37,712,365.00	38,505,616.64
预提费用	六、19		96,262,143.84	87,556,210.02	87,479,628.18	79,079,628.18
预计负债	六、20		156,148,462.73	156,148,462.73	156,148,462.73	156,148,462.73
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			577,181,670.51	566,872,381.08	453,129,663.46	446,499,077.61
长期负债：						
长期借款	六、21		60,197,540.80	60,197,540.80	51,397,540.80	51,397,540.80
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			60,197,540.80	60,197,540.80	51,397,540.80	51,397,540.80
递延税项：						
递延税款贷项	六、22		62,511,563.83	62,511,563.83		
负债合计			699,890,775.14	689,581,485.71	504,527,204.26	497,896,618.41
少数股东权益			-1,140,128.45	-742,586.59		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	六、23		60,711,288.00	60,711,288.00	60,711,288.00	60,711,288.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			60,711,288.00	60,711,288.00	60,711,288.00	60,711,288.00
资本公积	六、24		179,566,059.83	179,566,059.83	179,566,059.83	179,566,059.83
盈余公积	六、25		9,859,881.64	9,859,881.64	9,859,881.64	9,859,881.64
其中：法定公益金	六、25		2,549,812.44	2,549,812.44	2,549,812.44	2,549,812.44
未分配利润	六、26		-753,241,798.00	-743,870,334.15	-753,317,455.69	-743,904,379.62
拟分配现金股利			-	-	-	-
外币报表折算差额			-	-	-	-
减：未确认投资损失	六、27		-25,977,266.90	-18,052,290.79	-	-
所有者权益（或股东权益）合			-529,081,835.43	-511,785,395.47	-503,180,226.22	-493,767,150.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计			169,668,811.26	177,053,503.65	1,346,978.04	4,129,468.26

公司法定代表人：杨盛奎

主管会计工作负责人：张国志

会计机构负责人：周宗琴

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：四川长江包装控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	六、28	七、4	5,995,335.21	38,021,094.79		30,117,723.73
减：主营业务成本	六、28	七、4	3,443,691.95	35,091,932.03		30,534,527.93
主营业务税金及附加	六、29		98,084.79	316,003.95		208,385.59
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			2,453,558.47	2,613,158.81		-625,189.79
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	六、30		-419,383.45	-554,080.23	-38,347.08	-264,534.51
减：营业费用			693,360.80	2,863,496.89	13,826.98	2,291,100.82
管理费用			9,520,911.29	9,099,148.68	940,091.16	7,199,631.92
财务费用	六、31		8,973,020.78	9,009,232.19	8,405,993.96	8,457,109.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-17,153,117.85	-18,912,799.18	-9,398,259.18	-18,837,566.40
加：投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	七、5	-539,610.08	346,169.73		1,339,581.61
补贴收入						
营业外收入	六、33		155,588.96	73,554.50		73,554.50
减：营业外支出	六、34		14,816.89	207,446.55	14,816.89	207,446.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-17,551,955.86	-18,700,521.50	-9,413,076.07	-17,631,876.84
减：所得税	六、35		122,692.55			
减：少数股东损益			-396,575.19	9,786.20		
加：未确认投资损失（合并报表填列）			7,906,609.37	634,205.96		
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-9,371,463.85	-18,076,101.74	-9,413,076.07	-17,631,876.84
加：年初未分配利润			-743,870,334.15	-711,321,305.84	-743,904,379.62	-711,743,829.73
其他转入						
六、可供分配的利润			-753,241,798.00	-729,397,407.58	-753,317,455.69	-729,375,706.57
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-753,241,798.00	-729,397,407.58	-753,317,455.69	-729,375,706.57
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）			-753,241,798.00	-729,397,407.58	-753,317,455.69	-729,375,706.57
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：杨盛奎

主管会计工作负责人：张国志

会计机构负责人：周宗琴

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：四川长江包装控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			8,572,267.17	43,150.00
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	六、36		3,692,471.77	1,085,802.92
现金流入小计			12,264,738.94	1,128,952.92
购买商品、接受劳务支付的现金			3,923,267.95	198,657.68
支付给职工以及为职工支付的现金			5,792,991.45	
支付的各项税费			858,975.45	90.00
支付的其他与经营活动有关的现金	六、37		3,455,949.91	1,634,534.64
现金流出小计			14,031,184.76	1,833,282.32
经营活动产生的现金流量净额			-1,766,445.82	-704,329.40
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现			208,700.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			208,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现			206,800.00	
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			206,800.00	
投资活动产生的现金流量净额			1,900.00	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-1,764,545.82	-704,329.40

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-9,371,463.85	-9,413,076.07
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-7,906,609.37	
减：未确认的投资损失			-396,575.19	
加：计提的资产减值准备			35,680.20	8,906.12
固定资产折旧			2,271,152.44	3,618.00
无形资产摊销			542,191.62	
长期待摊费用摊销			4,500.00	
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			-276,066.18	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-149,588.96	
固定资产报废损失				
财务费用			8,982,000.00	8,400,000.00
投资损失(减：收益)			539,610.08	
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-76,062.67	328,239.54
经营性应收项目的减少(减：增加)			2,772,057.28	1,520,576.37
经营性应付项目的增加(减：减少)			1,262,728.78	-1,552,593.36
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-1,766,445.82	-704,329.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			61,589,899.60	25,138.93
减：现金的期初余额			63,354,445.42	729,468.33
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			-1,764,545.82	-704,329.40

公司法定代表人：杨盛奎

主管会计工作负责人：张国志

会计机构负责人：周宗琴

合并资产减值表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：四川长江包装控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升 转回数	合计	
坏账准备合计	56,967,740.83	78,475.01	35,270.58	35,270.58	57,010,945.26
其中：应收账款	1,245,191.34		35,270.58	35,270.58	1,209,920.76
其他应收款	55,722,549.49	78,475.01		-	55,801,024.50
短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资				-	
债券投资				-	
存货跌价准备合计	2,186,922.18	-	32,903.21	32,903.21	2,154,018.97
其中：库存商品	120,331.25		26,461.52	26,461.52	93,869.73
原材料	2,047,463.35		6,441.69	6,441.69	2,041,021.66
委托加工物资	19,127.58			-	19,127.58
长期投资减值准备合计	432,668,566.43	-	-	-	432,668,566.43
其中：长期股权投资	432,668,566.43			-	432,668,566.43
长期债权投资				-	-
固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物				-	-
机器设备				-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权				-	-
商标权				-	-
在建工程减值准备				-	-
委托贷款减值准备				-	-
资产减值合计	491,823,229.44	78,475.01	68,173.79	68,173.79	491,833,530.66

公司法定代表人：杨盛奎

主管会计工作负责人：张国志

会计机构负责人：周宗琴

母公司资产减值表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：四川长江包装控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	73,134.89	-	35,806.31	35,806.31	37,328.58
其中：应收账款	63,042.83		26,208.28	26,208.28	36,834.55
其他应收款	10,092.06		9,598.03	9,598.03	494.03
短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资				-	
债券投资				-	
存货跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：库存商品			-	-	
原材料			-	-	
长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资				-	
长期债权投资				-	
固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物				-	
机器设备				-	
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：专利权				-	
商标权				-	
在建工程减值准备				-	
委托贷款减值准备				-	
资产减值合计	73,134.89	-	35,806.31	35,806.31	37,328.58

公司法定代表人：杨盛奎

主管会计工作负责人：张国志

会计机构负责人：周宗琴

股东权益增减变动表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：四川长江包装控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	60,711,288.00	60,711,288.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	60,711,288.00	60,711,288.00
二、资本公积		
期初余额	179,566,059.83	133,307,816.19
本期增加数		46,258,243.64
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		46,258,243.64
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	179,566,059.83	179,566,059.83
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	7,310,069.20	7,310,069.20
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	7,310,069.20	7,310,069.20
其中：法定盈余公积	7,310,069.20	7,310,069.20
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	2,549,812.44	2,549,812.44
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	2,549,812.44	2,549,812.44
五、未分配利润		
期初未分配利润	-743,870,334.15	-712,460,518.55
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,371,463.85	-31,409,815.60
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-753,241,798.00	-743,870,334.15

公司法定代表人：杨盛奎

主管会计工作负责人：张国志

会计机构负责人：周宗琴

应交增值税明细表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：四川长江包装控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	1,220,076.76
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
3. 进项税额	664,809.02
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	573,956.84
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	32,263,561.37
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	610,306.61
3. 本期已交数	563,548.66
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	32,310,319.32

公司法定代表人：杨盛奎

主管会计工作负责人：张国志

会计机构负责人：周宗琴

公司概况

四川长江包装控股股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2001 年 8 月 3 日经四川省宜宾工商行政管理局宜宾工商企公司变更（2001）字第 440 号“公司变更登记核准通知书”核准由四川长江包装纸业股份有限公司（原四川省长江造纸厂）变更而来，本公司创建于 1939 年，位于四川省宜宾市马鞍山。1988 年经宜宾地区行政公署[宜署函（1988）79 号]文批准，由四川省长江造纸厂改组为四川长江包装纸业股份有限公司，并向社会公开发行股票 1450 万元。1992 年公司根据“股份有限公司规范意见”进行规范完善后，经国家体改委体改生（1993）189 号文批准为“继续进行股份制试点企业”。公司股票经中国证券监督管理委员会[证监发字（1997）518 号文审核批准和上海证券交易所[上证上（98）字第 016 号]审核通过，于 1998 年 4 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。截至 2005 年 6 月 30 日，公司总股本 60,711,288.00 股，流通股本 17,400,000.00 股。目前本公司的第一大股东为四川省政府国有资产监督管理委员会。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当年损益；属于筹建年间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司持有期限短(三个月内)、流动性强、易于转变为已知金额现金，价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不超过一年的投资，主要包括股票投资、债券投资和其他投资。

本公司的短期投资按实际支付的价款扣除已宣布发放但未领取的现金股利或已到年尚未领取的债券利息入账，在处置时所收到的处置收入与账面价值的差额确认为当年投资收益。

短期投资于年末按账面成本与市价孰低计价，按类别比较短期投资的账面成本与市价，以市价低于账面成本的部分计提短期投资跌价准备。如某项短期投资占整体投资 10%及以上，按单项投资年末余额为基础计算确定计提短期投资跌价准备。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：坏账的确认标准为：本公司对于因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，当某项应收款项的可收回性很低时采用个别认定法。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，当某项应收款项的可收回性很低时采用个别认定法。

帐 龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1	1
1-2年	3	3
2-3年	5	5
3年以上		
3-4年	15	15
4-5年	30	30
5年以上	60	60

应收款项包括应收账款和其他应收款，预付账款如有确凿证据表明其不符合预付账款性质的转入其他应收款计提坏账准备。计提方法：帐龄分析法与个别认定法组合。计提比例：当某项应收款项的可收回性很低时采用个别认定法，根据债务单位的偿债能力和现金流量状况合理确定坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品、委托加工物质、工程成本等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

原材料、委托加工物质、低值易耗品、包装物取得和发出时按计划成本计价，发出后按年结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；在产品、库存商品取得时按实际成本计价，库存商品发出时按加权平均法计价。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司的年末存货按存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。如果年末存货有已霉烂变质、已过年且无转让价值、生产中已不再需要且已无使用价值和转让价值或其他足以证明无使用价值和转让价值的情况，将其账面价值全部转入当年损益。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法

本公司将持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定年间摊销计入当年损益，合同规定了投资年限的，按投资年限平均摊销；合同没有规定投资年限的，股权投资差额按 10 年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于 2003 年 3 月 17 日之前，则按上述同一原则分年平均摊销，对于 2003 年 3 月 17 日以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。

(2) 长期债权投资核算方法

本公司将持有的在 1 年内（不含 1 年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有年间按年计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当年损益。其他债权投资按年计算的应收利息确认为当年损益，但若计提的利息到年不能收回，则停止计提利息。到年收回或未到年提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当年损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到年的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

年末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用年限超过一年；单位价值超过 2000 元。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用平均年限法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	25 - 40	3.876 - 2.424	3
通用设备	14 - 22	6.924 - 4.404	3
专用设备	10 - 14	9.696 - 6.924	3
运输设备	12	8.076	3

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

年末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程核算企业正在进行的各项工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程需安装设备等实际发生的支出，各项工程项目以实际成本计价，与购建在建工程直接相关的借款利息支出，在该项资产达到预定可使用状态之前且满足借款费用资本化的三个条件时计入该项资产的成本，在达到预定可使用状态后列入财务费用。交付使用但尚未办理竣工决算的工程，估价转入固定资产，竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估数和已计提折旧。

(2) 年末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 本公司无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，无形资产分为土地使用权、工业产权、专利权、非专利技术。股东投入的无形资产，按投资双方确认的价值入账；购入的无形资产，按实际支付的价款入账。无形资产摊销，合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的年限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的按不超过十年的年限摊销。

(2) 年末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当年费用。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益年限或规定的摊销年限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计年间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当年损益，其中：用电权按 10 年平均摊销。

15、借款费用的会计处理方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生 b. 借款费用已经发生 c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当年费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计年间利息的资本化金额 = 至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

16、预计负债的确认原则

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件，在资产负债表中反映为预计负债。(1)该义务是公司承担的现实义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；(3)该义务的金额可以可靠的计量。

17、收入确认原则

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与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本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1)合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别报表为基础，汇总各项目数据，并抵销母子公司间及子公司间的投资、往来款项、和重大内部交易后，编制合并报表；对合营企业的会计报表采用比例合并法编制合并会计报表。

(2)合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以下（含 50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，该单位当年净利润中母公司所拥有的数额占母公司当年净利润额的比例也应在 10%以下。

20、利润分配政策

根据《公司法》和公司章程，本公司净利润分配顺序及比例如下：

- (1) 弥补本公司上年亏损；
- (2) 提取法定盈余公积：按净利润 10%提取；
- (3) 提取法定公益金：按净利润 10%提取；
- (4) 提取任意盈余公积：根据公司股东大会决议提取；
- (5) 支付普通股股利：按股东大会决议分配。

21、未确认投资损失

根据财政部 1999 年 3 月 7 日颁布的财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并会计报表问题请示的复函》，在长期股权投资采用权益法时，如果被投资单位发生亏损，投资企业应按持股比例计算应承担的份额，并冲减长期股权投资的账面数，以长期股权投资减计至零为限。其未确认的被投资单位亏损额，在编制合并会计报表时，在合并会计报表增设“未确认的投资损失”项目。

22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售收入	17%、13%
营业税	其他收入	5%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
房产税	房产原值×70%	1.2%
所得税	应纳税所得额	33%

(五) 控股子公司及合营企业

单位:元 币种:人民币

单位名称	注册地	法定代 表人	注册资 本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否 合并
						直接	间接	
西藏华圣建筑装饰有限责任公司	拉萨市当热中路101号	强巴	7,000	土木工程建筑(二级)及设备安装,建辅建材,土畜产品等	7,052.36		97.86	否
四川广汉新香格里拉旅游开发有限公司	广汉市中山大道九段	任金龙	2,000	工艺品、小百货、家用电器、旅游项目策划	2,015.50		90	否
四川青神中岩风景旅游开发有限公司	青神县瑞峰镇中岩寺	任金龙	4,400	旅游景点开发、住宿、饮食、食品零售等	18,942.90		95	否
四川省甘孜州大香格里拉旅游发展有限公司	康定县安觉寺	刘邦成	29,680	旅游景点开发、工艺品(不含金银首饰)、交电、小百货	17,323		64.67	否
成都新泰长江浆纸有限责任公司	成都火车北站西二路32号	张学锋	1,000	纸张、纸浆、浆粕、造纸仪器、造纸机械等的销售	1,136		98	是
四川天竹竹资源开发有限责任公司	宜宾市马鞍山	施金祥	5,996	竹造纸浆、竹化纤机制纸的生产、销售;竹制品开发	686		11.44	否
成都中元浆纸有限责任公司	成都火车北站西二路32号	杨盛奎	1,000	机制纸、纸板、纸浆、化纤浆;新材料开发,住宿。	450		45	否
四川长江造纸仪器有限责任公司	宜宾市马鞍山	杨盛奎	1,450	检测仪器、普通机械制造;机电产品销售等	863.48		99	是
宜宾长江轻工机电工程有限责任公司	宜宾市马鞍山	解东平	370.92	轻工机械设备及制浆造纸专用设备的安装、大修和备品备件加工制作、新设备开发研制、建筑(三级)、工业及民宅装饰装修	270		91.89	是
宜宾中元造纸有限责任公司	宜宾市马鞍山	杨盛奎	100	生产销售:机制纸、竹浆与竹浆粕及其他系列产品、水泥纸袋、纸张检测仪;造纸技术咨询服务、造纸机械安装;制浆造纸三废的综合利用。	95	95		是

1、由于被投资单位四川青神中岩风景旅游开发有限公司、四川省大香格里拉旅游发展有限公司、四川广汉新香格里拉旅游开发有限公司、西藏华圣建筑装饰有限责任公司被当地政府收回经营权或无法通过企业工商年检、土地使用权受限制、丧失资产实际控制权等原因，2002 年已经对上述四家单位全额计提减值准备并由权益法核算改为成本法核算。

2、本公司无合营企业。

1)、报告期内无新增纳入合并范围的子公司。

2)、对持股比例达到 50%以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

西藏华圣建筑装饰有限责任公司，西藏华圣建筑装饰有限责任公司系 2000 年从重组方四川泰港收购，其资产主要是土地，2002 年 7 月工布江达县人民政府已收回工布江达县东玛农场 2000 亩土地使用权，本年基本未开展正常经营活动，且被投资单位在西藏，公司无实际控制权。故公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本期无变化，故未纳入合并报表范围。

四川广汉新香格里拉旅游开发有限公司，广汉新香格里拉旅游开发有限公司系 2000 年从重组方四川泰港收购，其资产主要是土地，但实际上土地出让金四川泰港并未支付完，广汉政府有收回意向。该子公司未通过工商年检，工商行政管理部门于 2002 年吊销该公司营业执照，该公司已无法开展任何经营活动。故公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本期无变化，故未纳入合并报表范围。

四川青神中岩风景旅游开发有限公司，青神中岩风景区旅游开发有限公司系重组方四川泰港 2000 年捐赠，其资产主要是土地，其土地出让金四川泰港并未支付完，目前中岩风景区的经营权已经被青神县政府收回；一部分土地被四川泰港抵押借款，四川泰港未归还贷款，银行已申请强制执行，同时营运资金被四川泰港挪用，工商年检未能通过，企业无法开展任何经营活动。故公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本期无变化，故未纳入合并报表范围。

四川省甘孜州大香格里拉旅游发展有限公司，四川省甘孜州大香格里拉旅游发展有限公司系 2001 年公司通过与重组方四川泰港资产置换得到，其资产主要是土地，由于四川泰港未履行对甘孜州政府的投资承诺，甘孜州政府准备收回土地使用权。同时公司未通过工商年检，工商行政管理部门于 2002 年吊销该公司营业执照，该公司已无法开展任何经营活动。故公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本期无变化，故未纳入合并报表范围。

3) 本公司控股子公司宜宾中元造纸有限责任公司所属四川天竹竹资源开发有限公司于 2005 年 6 月 7 日完成工商注册资本增资扩股和股东过户手续。天竹公司注册资本由原来的 1400 万元增加为 5996 万元，其中货币资金 5310 万元，实物资产 686 万元。中元造纸公司所占天竹公司权益比例由 49%变更为 11.44%，故中元造纸公司对天竹公司的长期投资从 2005 年 6 月起按成本核算。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	45,201.49	31,211.98
银行存款	61,523,471.61	63,316,041.85
其他货币资金	21,226.50	7,191.59
合计	61,589,899.60	63,354,445.42

(2) 货币资金—外币：

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	200	8.2765	1,655.30	200	8.2765	1,655.30
合计	/	/	1,655.30	/	/	1,655.30

2、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	662,569.52	13.22	6,625.69	1.00	655,943.83	2,955,190.57	48.48	29,551.91	1.00	2,925,638.66
一至二年	1,297,763.61	25.88	38,932.92	3.00	1,258,830.69	1,805,735.18	29.63	176,416.37	9.77	1,629,318.81
二至三年	1,719,190.09	34.29	85,968.73	5.00	1,633,221.36	174,473.86	2.86	63,706.68	36.51	110,767.18
三至四年	174,473.86	3.48	37,362.41	21.41	137,111.45	204,107.24	3.35	31,958.04	15.66	172,149.20
四至五年	204,107.24	4.07	97,476.55	47.76	106,630.69					
五年以上	955,855.02	19.06	943,554.46	98.71	12,300.56	955,855.02	15.68	943,558.34	98.71	12,296.68
合计	5,013,959.34	100	1,209,920.76	24.13	3,804,038.58	6,095,361.87	100	1,245,191.34	20.43	4,850,170.53

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	1,245,191.34		35,270.58		35,270.58	1,209,920.76

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	1,744,632.61	34.80	1,907,201.53	31.29

(4) 应收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
广东南海县东坡纸塑包装厂	购销	533,665.14			533,665.14	100	长期催收无果
浙江杭州蓝剑仪器有限公司	购销	389,700.00			3,897.00	1	
上海银峰办公用品有限公司	购销	314,174.85			9,425.25	3	
浙江宇雷包装股份有限公司	购销	249,550.90			7,486.53	3	
合计	/	1,487,090.89	/	/	554,473.92	/	/

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	500,791.27	0.86	5,007.90	1.00	495,783.37	3,254,148.10	5.53	1,497,764.24	46.03	1,756,383.86
一至二年	2,030,548.06	3.49	1,496,538.75	73.70	534,009.31	1,550,488.23	2.63	1,460,739.27	94.21	89,748.96
二至三年	1,550,488.23	2.67	1,462,589.76	94.33	87,898.47	24,579,980.27	41.75	24,299,733.03	98.86	280,247.24
三至四年	24,579,980.27	42.27	24,329,232.74	98.98	250,747.53	17,166,044.62	29.16	17,041,901.16	99.28	124,143.46
四至五年	17,166,044.62	29.52	17,063,808.83	99.40	102,235.79	10,200,384.45	17.33	10,150,370.10	99.51	50,014.35
五年以上	12,320,453.94	21.19	11,443,846.52	92.88	876,607.42	2,120,069.49	3.60	1,272,041.69	60.00	848,027.80
合计	58,148,306.39	100	55,801,024.50	95.96	2,347,281.89	58,871,115.16	100	55,722,549.49	94.65	3,148,565.67

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	55,722,549.49	78,475.01				55,801,024.50

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	43,377,948.57	74.60	43,606,894.47	74.07

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
长信公司	24,404,311.03			24,404,311.03	100.00	破产、清算
四川泰港实业有限责任公司	10,255,264.76			10,255,264.76	100.00	长期催收无果
泰港生物科技有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00	100.00	长期催收无果
中元总公司	2,747,318.68			2,747,318.68	100.00	破产、清算
合计	42,606,894.47	/	/	42,606,894.47	/	/

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

3、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	50,328.24	2.03	2,005,085.04	70.17
一至二年	1,572,399.13	63.53	800,000.00	27.99
二至三年	800,000.00	32.32	11,020.00	0.39
三年以上	52,540.00	2.12	41,520.00	1.45
合计	2,475,267.37	100.00	2,857,625.04	100.00

(2) 预付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额
四川伟业电力建设公司	1,987,000.00
上海科博工贸有限公司	114,300.00
罗付华	24,113.10
成都嘉丰精化有限公司	20,280.00
自贡市大安合力化工机械厂	11,745.00
合计	2,157,438.10

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

5、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	5,753,700.58	2,041,021.66	3,712,678.92	6,259,610.81	2,047,463.35	4,212,147.46
库存商品	2,078,383.28	93,869.73	1,984,513.55	1,500,774.43	120,331.25	1,380,443.18
在产品				1,213,890.38		1,213,890.38
材料采购	1,373,400.81		1,373,400.81	70.00		70.00
委托加工物资	61,557.51	19,127.58	42,429.93	61,557.51	19,127.58	42,429.93
工程成本	26,761.11		26,761.11	176,646.31		176,646.31
材料成本差异	74,400.26		74,400.26	79,591.44		79,591.44
合计	9,368,203.55	2,154,018.97	7,214,184.58	9,292,140.88	2,186,922.18	7,105,218.70

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	2,047,463.35		6,441.69	2,041,021.66
库存商品	120,331.25		26,461.52	93,869.73
委托加工物资	19,127.58			19,127.58
合计	2,186,922.18		32,903.21	2,154,018.97

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司按单个年末存货项目的可变现净值低于其成本的部分提取存货跌价准备 2,154,018.97 元。

6、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	25,121.40			25,121.40
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	444,266,947.94		539,610.07	443,727,337.87
股权投资差额				
合并价差				
合计	444,292,069.34		539,610.07	443,752,459.27
减：长期股权投资减值准备	432,668,566.43			432,668,566.43
长期股权投资净值合计	11,623,502.91	/	/	11,083,892.84

(2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	投资金额	减值准备	帐面净额	期末市价	期末市价总额
新钢钒	流通 A 股	4,215	24,737.00	25,121.40	2,149.65	22,971.75	5.12	21,580.80
合计	/	4,215	24,737.00	25,121.40	2,149.65	22,971.75	/	21,580.80

(3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	期末余额	核算方法
四川长江造纸仪器有限责任公司	控股子公司	99	14,350,000.00				权益法
四川天竹资源开发有限责任公司	成本法核算孙子公司	11.44	7,639,728.91	7,304,750.93	-413,507.86	6,891,243.07	成本法
成都中元浆纸有限责任公司	参股孙子公司	45	4,437,604.42	4,295,780.23	-126,102.21	4,169,678.02	权益法
青神中岩风景区旅游开发有限公司	成本法核算孙子公司	95	174,030,543.44	174,030,543.44		174,030,543.44	成本法
四川省甘孜州大香格里拉旅游发展有限公司	成本法核算孙子公司	64.67	171,455,738.44	171,455,738.44		171,455,738.44	成本法
广汉新香格里拉旅游开发有限公司	成本法核算孙子公司	90	19,618,840.78	19,618,840.78		19,618,840.78	成本法
西藏华圣建筑有限责任公司	成本法核算孙子公司	97.86	67,561,294.12	67,561,294.12		67,561,294.12	成本法
合计	/	/	459,093,750.11	444,266,947.94	-539,610.07	443,727,337.87	/

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
青神中岩风景区旅游开发有限公司	174,030,543.44	174,030,543.44
四川省甘孜州大香格里拉旅游发展有限公司	171,455,738.44	171,455,738.44
广汉新香格里拉旅游开发有限公司	19,618,840.78	19,618,840.78
西藏华圣建筑有限责任公司	67,561,294.12	67,561,294.12
合计	432,666,416.78	432,666,416.78

青神中岩风景区旅游开发有限公司系重组方四川泰港 2000 年捐赠，其资产主要是土地，其土地出让金四川泰港并未支付完，目前中岩风景区的经营权已经被青神县政府收回；一部分土地被四川泰港抵押借款，四川泰港未归还贷款，银行已申请强制执行，同时营运资金被四川泰港挪用，工商年检未能通过，企业无法开展任何经营活动。故公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本期无变化。

四川省甘孜州大香格里拉旅游发展有限公司系 2001 年公司通过与重组方四川泰港资产置换得到，其资产主要是土地，由于四川泰港未履行对甘孜州政府的投资承诺，甘孜州政府准备收回土地使用权，同时公司未通过工商年检，工商行政管理部门于 2002 年吊销该公司营业执照，公司无法开展任何经营活动。故公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本期无变化。

广汉新香格里拉旅游开发有限公司系 2000 年从重组方四川泰港收购，其资产主要是土地，但实际上土地出让金四川泰港并未支付完，广汉政府有收回意向，该子公司未通过工商年检，工商行政管理部门于 2002 年吊销该公司营业执照，无法开展任何经营活动。故公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本期无变化。

西藏华圣建筑装饰有限责任公司系 2000 年从重组方四川泰港收购，其资产主要是土地，2002 年 7 月工布江达县人民政府已收回工布江达县东玛农场 2000 亩土地使用权，本年基本未开展正常经营活动，且被投资单位在西藏，公司无实际控制权。故公司 2002 年改为成本法核算，并对其全额计提减值准备，本期无变化。

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额
成都中元浆纸有限责任公司	705,210.70		37,444.80	667,765.90
合计	705,210.70		37,444.80	667,765.90

至 2005 年 6 月 30 日，公司持有成都中元浆纸有限责任公司 45% 的股权、成都新泰长江浆纸有限责任公司 98% 的股权、四川天竹资源开发有限公司 11.44% 的股权及公司固定资产、机器设备、房屋产权等已办理完成过户给宜宾中元造纸有限责任公司手续，其他无形资产、长江仪器等股权由本公司过户到宜宾中元造纸有限责任公司手续尚在办理之中。

7、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	103,811,175.97	206,800.00	1,115,748.00	102,902,227.97
其中：房屋及建筑物	38,576,883.99			38,576,883.99
机器设备	65,234,291.98	206,800.00	1,115,748.00	64,325,343.98
二、累计折旧合计：	61,632,312.96	2,271,152.44	931,323.86	62,972,141.54
其中：房屋及建筑物	20,812,479.88	528,562.80		21,341,042.68
机器设备	40,819,833.08	1,742,589.64	931,323.86	41,631,098.86
三、固定资产净值合计	42,178,863.01			39,930,086.43
其中：房屋及建筑物	17,764,404.11			17,235,841.31
机器设备	24,414,458.90			22,694,245.12

四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	42,178,863.01			39,930,086.43
其中：房屋及建筑物	17,764,404.11			17,235,841.31
机器设备	24,414,458.90			22,694,245.12

固定资产用于抵押的明细列示：

资产名称	建筑面积	账面价值	抵押价值	贷款额	抵押年限	抵押权人
土地使用权	174,360.00	2,796,070.60	3,397.06 万元	27,000,000.00		宜工行翠屏区支行
厂部办公楼及招待所						
注 1	2,850.10	1,000,860.00	500,000.00	500,000.00	叁年	宜工行房信部
4#纸机	4,118,387.03	2,543,103.99	3,720,000.00		两年	建行宜宾分行
2#纸机	300,000.00	411,802.56			两年	建行宜宾分行
火车北站西二路 32 号房屋 3 幢及土地						
注 2	3864.00	10,447,665.12	10,555,000.00	7,000,000.00	一年	成都建行七支行
合 计	21,728,597.29	16,361,202.01	38,220,000.00			

注 1：用本公司该房产作抵押，为中元实业总公司（本公司改制时分离出的省属国有独资公司，为本公司提供大部分工业能源及回收碱服务，主管单位为四川省财政厅）向宜宾工行房信部贷款 50 万元，。目前中元实业总公司已经申请破产。

注 2：系本公司的控股子公司-成都新泰长江浆纸有限公司向成都市建行七支行贷款 700 万元，而用子公司-成都中元浆纸的房地产作抵押，该房地产系原本公司投入成都中元浆纸的资产，但过户手续至今尚未办理。

注 3：系本公司的控股子公司-宜宾中元造纸有限责任公司用其土地使用权、4#纸机、2#纸机等为本公司提供借款抵押。

固定资产被查封、冻结情况的明细列示：

资产名称	判决法院	申请执行人
5 号纸机 11 套、2 号制浆设备 10 套、01 号备料设备 9 套（包括房屋、建筑物）；公司厂房	宜宾中院	中行宜宾分行
宜市北国用（2001）866 号、869 号、868 号、5120 号国有土地使用权证；成国用（2001）1224 号土地使用权证	成都中院	交行成都分行
渝中国用（2001）字第 14471 号土地使用权（划拨地、面积：471.90 平方米）和重庆市白象街 483.23 平方米办公营业用房（房产证号：101 字第 065758 号）	宜宾中院	宜宾市财政局
车辆 35 辆	宜宾中院	建行宜宾分行
公司在四川长江造纸仪器有限责任公司价值 1000 万元的股权（股权比例为 99%）	宜宾中院	宜宾市财政局

公司 2005 年 6 月 30 日各项固定资产的账面价值低于其可变现净值，故未计提固定资产减值准备。

8、工程物资：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
工程物资	458,758.68			458,758.68
合计	458,758.68			458,758.68

公司 2005 年 6 月 30 日各项工程物资的账面价值低于其可变现净值，故未计提工程物资减值准备。

9、无形资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	40,760,901.29		40,760,901.29	41,303,092.91		41,303,092.91

(1) 无形资产变动情况：

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
中元造纸公司土地	出让	38,902,703.92	38,314,542.09			505,229.94	1,093,391.77	37,809,312.15	37年6个月
仪器厂土地使用权	出让	2,290,296.00	2,090,992.24			27,523.74	226,827.50	2,063,468.50	37年6个月
机修厂土地使用权	出让	935,310.34	897,558.58			9,437.94	47,189.70	888,120.64	37年6个月
合计	/	42,128,310.26	41,303,092.91			542,191.62	1,367,408.97	40,760,901.29	/

公司 2005 年 6 月 30 日各项无形资产的账面价值低于其可变现净值，故未计提无形资产减值准备。土地使用权抵押情况详见附注六-7 的固定资产抵押。

10、长期待摊费用：

单位:元 币种:人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
用电权	90,000.00	9,000.00	4,500.00	85,500.00	4,500.00	6个月
合计	90,000.00	9,000.00	4,500.00	85,500.00	4,500.00	/

11、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
质押借款		
抵押借款	10,720,000.00	10,720,000.00
担保借款	113,859,000.00	113,859,000.00
信用借款		
合计	124,579,000.00	124,579,000.00

公司的短期借款主要是担保借款，除四川长江造纸仪器有限责任公司为本公司提供的 50 万贷款担保以及公司为其控股子公司-成都新泰长江浆纸有限责任公司提供的 100 万元贷款保证外其余都是宜宾天原集团公司为本公司担保；抵押情况详见会计报表附注六、7。

公司在中国银行、建设银行的银行债务大部分已通过转债协议转到东方资产管理公司和信达资产管理公司。

(2) 逾期借款情况：

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
东方资产管理公司（原宜宾市建行营业部）	3,500,000.00	5.85	购买原材料	流动资金困难	
宜宾市建行营业部	220,000.00	5.85	购买原材料	流动资金困难	
宜宾市农行营业部	5,950,000.00	7.45	购买原材料	流动资金困难	
四川省建行信托投资公司	3,000,000.00	8.71	购买原材料	流动资金困难	
宜宾市工行江北支行	83,280,000.00	7.92	购买原材料	流动资金困难	
东方资产管理公司（原中行宜宾支行）	455,000.00	6.44	购买原材料	流动资金困难	
东方资产管理公司（原中行宜宾支行）	19,574,000.00	6.44	购买原材料	流动资金困难	
宜宾城市信用中心所	100,000.00	7.61	购买原材料	流动资金困难	
宜宾市城市信用大顺社	500,000.00	7.14	购买原材料	流动资金困难	
东方资产管理公司（成都建行七支行）	7,000,000.00	7.14	购买商品	流动资金困难	
成都市商业银行金牛支行	1,000,000.00	7.14	购买商品	流动资金困难	
合计	124,579,000.00	/	/	/	/

12、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,028,624.86	1.88	12,000,183.00	21.92
一至二年	10,826,858.08	19.84	4,434,340.44	8.10
二至三年	4,434,340.44	8.13	4,552,374.52	8.32
三年以上	38,280,057.25	70.15	33,754,682.73	61.66
合计	54,569,880.63	100.00	54,741,580.69	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
长江局宜经分司	购销	12,605,248.73		流动资金匮乏
宜宾天原股份有限公司	购销	7,997,594.86		流动资金匮乏
合计	/	20,602,843.59	/	/

公司 2005 年 6 月 30 日应付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

13、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	643,638.08	13.97	3,223,517.98	65.64
一至二年	2,274,563.34	49.39	46,509.67	0.95
二至三年	46,509.67	1.01	231,568.69	4.71
三年以上	1,640,956.11	35.63	1,409,387.42	28.70
合计	4,605,667.20	100.00	4,910,983.76	100.00

(2) 预收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
渠江水泥厂劳司	购销	261,953.03		流动资金匮乏
涪陵建材包装装璜司	购销	124,728.88		流动资金匮乏
大竹县纸袋厂	购销	199,914.76		流动资金匮乏
合计	/	586,596.67	/	/

预收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

14、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付工资	334,400.77	423,038.28	
合计	334,400.77	423,038.28	/

15、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	3,937,665.84	4,279,958.22	
合计	3,937,665.84	4,279,958.22	/

16、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	32,310,319.32	32,263,561.37	17%
营业税	137,159.12	138,147.29	3%
所得税	631,334.26	631,334.26	33%
个人所得税	582,252.70	581,827.00	
城建税	4,062,406.30	4,056,272.33	
房产税	1,985,607.98	1,985,607.98	12%、1.2%
农业特产税	3,347.25	3,347.25	
土地使用税	981,749.80	981,749.80	
印花税	62,269.13	62,471.05	

土地增值税	180,304.09	180,304.09	
其他	226.04	226.04	
合计	40,936,975.99	40,884,848.46	/

本期应缴各项税费以税务局汇算为准。

17、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	1,602,406.37	1,599,777.54	本年应缴流转税的 3%
交通建设附加	2,200,609.24	2,200,609.24	本年应缴流转税的 4%
地方重点建设基金	528,994.87	528,994.87	
投调税附加	100,100.00	100,100.00	
地方教育费附加	25,930.89	25,290.25	本年应缴流转税的 1%
合计	4,458,041.37	4,454,771.90	

18、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	4,205,530.11	4.61	21,604,042.95	24.30
一至二年	20,353,102.71	22.28	18,941,730.35	21.31
二至三年	18,865,856.33	20.65	12,073,789.96	13.58
三年以上	47,924,942.99	52.46	36,273,963.76	40.81
合计	91,349,432.14	100.00	88,893,527.02	100.00

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
宜宾市财政局		8,667,269.67		流动资金匮乏
中元总公司企业监管组		4,891,898.31		流动资金匮乏
宜宾市进出口公司	购销	3,047,411.80		流动资金匮乏
中元总公司破产清算组		4,457,383.02		流动资金匮乏
宜宾泰华化工包装有限公司	购销	3,847,869.55		流动资金匮乏
合计	/	24,911,832.35	/	

19、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
利息	90,616,122.44	81,633,524.25	
排污费	5,528,818.00	5,528,818.00	
运输费	70,467.77	70,467.77	
其他	46,735.63	323,400.00	
合计	96,262,143.84	87,556,210.02	/

20、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
对外提供担保	156,148,462.73	156,148,462.73	
商业承兑票据贴现			
未决诉讼			
产品质量保证			
其他			
合计	156,148,462.73	156,148,462.73	/

预计负债主要系公司以前年度为公司的潜在第一大股东四川泰港实业(集团)有限责任公司及其关联方提供贷款担保，2002 年四川泰港实业(集团)有限责任公司及其关联方未能按年归还银行借款，已陷入银行的全面诉讼追讨之中，本公司为此承担连带担保责任，公司因四川泰港实业(集团)有限责任公司及其关联方的实际状况估计其还款能力不足，根据已进入法律程序的需承担连带担保责任的贷款担保金额，预计负债 156,148,462.73 元。

21、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	50,197,540.80	50,197,540.80
信用借款		
合计	50,197,540.80	50,197,540.80

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
宜宾市建行营业部	1987-07-01	1991-12-31	4.20	人民币		1,080,252.46	4.20	人民币		1,080,252.46
宜宾市工行江北支行	1994-12-06	2002-03-26	6.21	人民币		14,000,000.00	6.21	人民币		14,000,000.00
宜宾市工行江北支行	1995-06-15	1999-06-30	11.70	人民币		3,000,000.00	11.70	人民币		3,000,000.00
宜宾市工行江北支行	1992-04-08	1997-04-30	8.46	人民币		640,000.00	8.46	人民币		640,000.00
宜宾市工行城中支行	1995-06-25	1996-02-28	10.18	人民币		450,000.00	10.18	人民币		450,000.00
宜宾市工行江北支行	1995-08-23	1999-05-31	13.50	人民币		1,300,000.00	13.50	人民币		1,300,000.00
工商银行宜宾分行				人民币		20,927,288.34		人民币		20,927,288.34
成都市商业银行金牛支行	2002-09-30	2004-03-30	7.14	人民币		8,800,000.00	7.14	人民币		8,800,000.00
合计	/	/	/	/	/	50,197,540.80	/	/	/	50,197,540.80

22、递延税款贷项：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
捐赠资产税项	62,511,563.83	62,511,563.83
合计	62,511,563.83	62,511,563.83

23、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	43,311,288							43,311,288
其中：								
国家持有股份	34,671,288							34,671,288
境内法人持有股份	8,640,000							8,640,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	43,311,288							43,311,288
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	17,400,000							17,400,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	17,400,000							17,400,000
三、股份总数	60,711,288							60,711,288

24、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
股本溢价				
接受捐赠非现金资产准备	126,917,417.50			126,917,417.50
接受现金捐赠				
股权投资准备	51,135,461.23			51,135,461.23
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	1,513,181.10			1,513,181.10
合计	179,566,059.83			179,566,059.83

25、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	4,760,256.76			4,760,256.76
法定公益金	2,549,812.44			2,549,812.44
任意盈余公积	2,549,812.44			2,549,812.44

储备基金			
企业发展基金			
其他盈余公积			
合计	9,859,881.64		9,859,881.64

26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-9,371,463.85	-31,409,815.60
加：年初未分配利润	-743,870,334.15	-712,460,518.55
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	-753,241,798.00	-743,870,334.15

27、未确认的投资损失：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	-25,977,266.90	-18,052,290.79

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司宜宾中元造纸有限责任公司及其所属成都新泰长江浆纸有限责任公司、宜宾长江轻工机电工程有限责任公司的净资产为负数，根据相关会计制度规定，对其长期股权投资帐面价值已减至为零，因上述子公司将持续经营，本公司将其纳入合并会计报表范围，故形成未确认投资损失-25,977,266.90 元。

28、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
纸类	106,150.45	132,910.90	-26,760.45	31,120,725.44	31,532,224.12	-411,498.68
仪器	5,229,415.26	2,682,572.93	2,546,842.33	6,529,642.73	3,382,105.49	3,147,537.24
机修	659,769.50	628,208.12	31,561.38	370,726.62	177,602.42	193,124.20
其中:关联交易						
合计	5,995,335.21	3,443,691.95	2,551,643.26	38,021,094.79	35,091,932.03	2,929,162.76
内部抵消						
合计	5,995,335.21	3,443,691.95	2,551,643.26	38,021,094.79	35,091,932.03	2,929,162.76

(2) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数			上期数		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
四川地区	5,995,335.21	3,443,691.95	2,551,643.26	38,021,094.79	35,091,932.03	2,929,162.76
其中:关联交易						
合计	5,995,335.21	3,443,691.95	2,551,643.26	38,021,094.79	35,091,932.03	2,929,162.76
内部抵消						
合计	5,995,335.21	3,443,691.95	2,551,643.26	38,021,094.79	35,091,932.03	2,929,162.76

报告期内公司造纸主营业务停产，其主营业务构成为造纸仪器、机修。

29、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	计缴标准
营业税	24,120.95	11,740.40	
城建税	47,202.07	198,650.72	
教育费附加	20,281.46	85,136.03	
地方教育费附加	6,480.31	20,476.80	
合计	98,084.79	316,003.95	/

30、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租赁收入	42,926.86	2,300.44	40,626.42	409,497.81	375,516.89	33,980.92
分让材料	457,564.09	444,974.95	12,589.14	1,412,767.49	1,110,832.72	301,934.77
水	72,484.43	403,157.53	-330,673.10	232,758.05	423,876.68	-191,118.63
天然气	626,812.03	626,427.60	384.43	287,151.12	576,162.46	-289,011.34
电	90,874.14	110,399.86	-19,525.72	637,448.09	656,888.61	-19,440.52
其他	1,125,772.26	1,248,556.88	-122,784.62	727,938.91	1,144,301.22	-416,362.31
蒸汽				617,041.33	591,104.45	25,936.88
合计	2,416,433.81	2,835,817.26	-419,383.45	5,461,292.16	4,878,683.03	-554,080.23

31、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
利息支出	8,990,089.28	9,049,001.60
减：利息收入	-19,884.40	43,179.01
汇兑损失		1,355.00
减：汇兑收益		
其他	2,815.90	2,054.60
合计	8,973,020.78	9,009,232.19

32、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
其中：按权益法确认收益	-502,165.28	311,630.85
长期股权投资差额摊销	-37,444.80	34,538.87
长期投资收益减值准备		
合计	-539,610.08	346,169.73

33、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处理固定资产净收益	149,588.96	70,134.50
固定资产盘盈		
罚款收入		3,220.00
其他	6,000.00	200.00
合计	155,588.96	73,554.50

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
处理固定资产净损失		205,276.07
罚款支出		2,170.48
债务重组损失	14,816.89	
其他		
合计	14,816.89	207,446.55

35、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
所得税	122,692.55	
合计	122,692.55	

36、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
宜宾市财政生活补贴	2,225,020.40
四川省财政厅帮困金	200,000.00
其他	1,267,451.37
合计	3,692,471.77

37、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
办公费	72,254.99
运输费	162,913.22
小车使用费	42,066.53
差旅费	146,149.35
修理费	426,244.00
业务招待费	39,595.70
职工保险费	261,902.76
提成费	8,235.94
仓库租赁费	
咨询、审计、诉讼费	181,500.00
产品质量赔偿费	50,000.00
广告费	98,922.00
电话费	58,799.04
企业险	4,849.91
物管费	
付困难慰问金	
管理费	
其他	1,902,516.47
合计	3,455,949.91

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内						1,202,308.87	83.62	12,023.09	1.00	1,190,285.78
一至二年	815,550.20	81.05	24,466.51	3.00	791,083.69	207,339.47	14.43	49,591.21	23.92	157,748.26
二至三年	162,627.07	16.16	8,131.35	5.00	154,495.72	28,081.92	1.95	1,404.10	5.00	26,677.82
三至四年	28,081.92	2.79	4,212.29	15.00	23,869.63					
五年以上	40.71	0.00	24.43	60.01	16.28	40.71		24.43	60.01	16.28
合计	1,006,299.90	100.00	36,834.58	83.01	969,465.32	1,437,770.97	100.00	63,042.83	4.38	1,374,728.14

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	63,042.83		26,208.25		26,208.25	36,834.58

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	741,632.90	73.70	987,963.46	68.71

(4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)	计提坏帐原因
上海银峰办公用品有限公司	购销	314,174.85			9,425.25	3	
浙江宇雷包装股份有限公司	购销	249,550.90			7,486.53	3	
河北石家庄亚美浆纸有限公司	购销	89,703.45			4,485.17	5	
湖北黄石市楚天纸业公司	购销	44,712.40			2,235.62	5	
湖南岳阳市恒瑞物资有限公司	购销	43,491.30			2,174.57	5	
合计	/	741,632.90	/	/	25,807.14	/	/

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

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	21,785.40	70.29	217.85	1.00	21,567.55	1,009,206.11	100	10,092.06	1.00	999,114.05
一至二年	9,206.11	29.71	276.18	3.00	8,929.93					
合计	30,991.51	100.00	494.03	1.59	30,497.48	1,009,206.11	100	10,092.06	1.00	999,114.05

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	10,092.06		9,598.03		9,598.03	494.03

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

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	0			0
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资				
股权投资差额				
合并价差				
合计				
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	0	/	/	0

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
宜宾中元造纸有限责任公司	对子公司投资	95	2004-06-11	950,000.00	0	0	0	0	0	0	权益法

被投资单位名称	减值准备			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宜宾中元造纸有限责任公司	0			0
合计	0			0

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司宜宾中元造纸有限责任公司的净资产为负数，根据相关会计制度规定，对其长期股权投资帐面价值已减至为零。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸类	0	0	30,117,723.73	30,534,527.93
其中: 关联交易				
合计	0	0	30,117,723.73	30,534,527.93
内部抵消				
合计	0	0	30,117,723.73	30,534,527.93

(2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川地区	0	0	30,117,723.73	30,534,527.93
其中: 关联交易				
合计	0	0	30,117,723.73	30,534,527.93
内部抵消				
合计	0	0	30,117,723.73	30,534,527.93

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	0	1,304,071.74
长期股权投资差额摊销	0	35,509.87
合计	0	1,339,581.61

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
四川省政府国有资产监督管理委员会	成都市西御街		控股股东	行政事业单位	
成都新泰长江浆纸有限责任公司	成都市火车北站西二路	纸张、纸浆、浆粕、造纸仪器、造纸机械等的销售	控股子公司	有限责任公司	张学锋
四川长江造纸仪器有限责任公司	宜宾马鞍山	检测仪器、普通机械制造；机电产品销售等	控股子公司	有限责任公司	杨盛奎
宜宾长江轻工机电工程有限责任公司	宜宾市下江北马鞍山	轻工机械设备及制浆造纸专用设备的安装、大修和备品备件加工制作、新设备开发研制、建筑（三级）、工业及民宅装饰装修	其他	有限责任公司	解东平
宜宾中元造纸有限责任公司	宜宾市下江北马鞍山	生产销售：机制纸、竹浆与竹浆粕及其他系列产品、水泥纸袋、纸张检测仪等；	母公司的控股子公司	有限责任公司	杨盛奎

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
四川省政府国有资产监督管理委员会			
成都新泰长江浆纸有限责任公司	1,000.00		1,000.00
四川长江造纸仪器有限责任公司	1,450.00		1,450.00
宜宾长江轻工机电工程有限责任公司	370.00		370.00
宜宾中元造纸有限责任公司	100.00		100.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 万元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
四川省政府国有资产监督管理委员会	3467.1288	57.11			3467.1288	57.11
成都新泰长江浆纸有限责任公司	980.00	98			980.00	98
四川长江造纸仪器有限责任公司	1,435.50	99			1,435.50	99
宜宾长江轻工机电工程有限责任公司	340.00	91.89			340.00	91.89
宜宾中元造纸有限责任公司	95.00	95			95.00	95

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
成都中元浆纸有限责任公司	其他
四川天竹竹资源开发有限责任公司	其他
青神中岩风景区旅游开发有限公司	其他
四川省甘孜州大香格里拉旅游发展有限公司	其他
西藏华圣建筑装饰有限责任公司	其他

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川天竹竹资源开发有限公司	本公司向天竹公司销售电	关联交易双方均按市场价执行	22,824.19	100	287,215.39	18.44
四川天竹竹资源开发有限公司	本公司向天竹公司销售水	关联交易双方均按市场价执行			130,435.07	8.37
四川天竹竹资源开发有限公司	本公司向天竹公司销售蒸汽	关联交易双方均按市场价执行			578,300.80	37.13
四川天竹竹资源开发有限公司	本公司向天竹公司销售硫碱	关联交易双方均按市场价执行			432,781.52	27.79
四川天竹竹资源开发有限公司	本公司向天竹公司销售烧碱	关联交易双方均按市场价执行			128,765.65	8.27

(2) 关联租赁情况

1)、宜宾中元造纸有限责任公司将宜宾中元造纸有限公司现有的固定资产、机器设备租赁给四川天竹竹资源开发有限公司, 该资产涉及的金额为 4,208.89 万元人民币, 租赁的期限为 2005 年 6 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日, 租金为 120 万元人民币, 租金的确定依据是双方签订的《租赁合同》, 将对公司财务状况产生积极影响,

- 1、中元造纸的码头、厂内的土地、房屋、机器设备及相关的配套设施。
- 2、中元造纸需向天竹公司提供以上资产的权属证明和相关技术资料。

3、双方共同编制《租赁财产移交清单》，详细列明租赁范围内租赁财产的名称、规格、数量、性能、参数和用途等技术指标及特殊约定事项。

4、中元造纸应当将《租赁财产移交清单》及其项下资产在本合同生效交付给天竹公司。经双方全权授权代表在《租赁资产交接书》上签字确认后生效，天竹公司即取得对租赁财产的管理权。

5、中元造纸出租的资产应当符合有效使用、功能齐全、正常运行的实物状态，否则，由天竹公司一次性提供缺件的清单，经中元造纸确认后，在中元造纸现有库存范围内免费提供。

6、天竹公司承租中元造纸财产，用于制浆、造纸及相关产业的加工。

7、本公司和中元造纸“长江牌”注册商标使用权授权给天竹公司使用，授权期限 3 年（2005 年 6 月 1 日至 2008 年 5 月 31 日）。

3) 关联担保情况

单位: 万元 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
长江控股	四川新宜纸制品有限公司	1,700.00 万元人民币	1998-10-14 ~ 1999-10-13	否
长江控股	四川新宜纸制品有限公司	1,415.28 万元人民币	2000-09-30 ~ 2002-09-29	否
长江控股	四川泰港实业集团有限公司	13,627.00 万元人民币	2000-12-12 ~ 2002-07-19	否
长江控股	西藏金山发展股份有限公司	4,000.00 万元人民币	2001-11-14 ~ 2002-11-13	否
长江控股	四川长信纸业有限责任公司	8,520.00 万元人民币	1996-03-29 ~ 2002-12-31	否
长江控股	四川长信纸业有限责任公司	1,721.84 万元人民币	1998-06-20 ~ 2004-06-19	否
长江控股	宜宾中元实业总公司	12,715.00 万元人民币	1999-01-01 ~ 1999-12-31	否

公司的担保借款，除四川长江造纸仪器有限责任公司为本公司提供的 50 万贷款担保以及公司为其控股子公司-成都新泰长江浆纸有限责任公司提供的 100 万元贷款保证外其余都是宜宾天原集团公司为本公司担保。

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	四川天竹竹资源开发有限责任公司	217,691.67	33,529.90
其他应收款	西藏华圣建筑装饰有限责任公司	450,000.00	450,000.00
其他应收款	青神中岩风景区旅游开发有限公司	92,000.00	92,000.00
其他应收款	四川省甘孜州大香格里拉旅游发展有限公司	162,904.10	162,904.10
预付帐款	成都中元浆纸有限公司	125,240.85	125,240.85

本报告期较上年同期大幅减少的原因系宜宾中元造纸有限责任公司已于 2004 年 7 月 26 日停产，故关联交易大幅度减少。

(九) 或有事项

1、已贴现的商业承兑汇票形成的或有负债及其财务影响：

无

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

报告期内公司已发生法律诉讼金额余额 205659646.69 元，同时部份资产、股权被查封、冻结，造成公司经营异常困难，影响公司财务状况。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

报告期内公司为其他单位提供担保 46,934.41 万元人民币（含 559.4664 万元美元），其中：违规担保 17627 万元人民币。以上担保均已逾期，公司存在连带清偿责任，目前公司正与各债权人进行积极磋商，争取达成债务和解协议。

4、其他或有负债及其财务影响：

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

逾期借款未偿还情况如下：

(1) 短期借款逾期未偿还明细如下

贷款单位	贷款金额	年利率	贷款资金用途	未按年偿还的原因	预计还款年
宜宾市建行营业部(已转东方资产管理公司)	3,500,000.00	5.85%	购买原材料	流动资金困难	难以估计
宜宾市建行营业部	220,000.00	5.85%	购买原材料	流动资金困难	难以估计
宜宾市农行营业部	5,950,000.00	7.452%	购买原材料	流动资金困难	难以估计
四川省建行信托投资公司	3,000,000.00	8.712%	购买原材料	流动资金困难	难以估计
宜宾市工行江北支行	83,280,000.00	7.92%	购买原材料	流动资金困难	难以估计
中行宜宾支行(已转东方资产管理公司)	455,000.00	6.435%	购买原材料	流动资金困难	难以估计
中行宜宾支行(已转东方资产管理公司)	19,574,000.00	6.435%	购买原材料	流动资金困难	难以估计
宜宾城市信用中心所	100,000.00	7.605%	购买原材料	流动资金困难	难以估计
宜宾市城市信用大顺社	500,000.00	7.14%	购买原材料	流动资金困难	难以估计
成都建行七支行已转东方资产管理公司)	7,000,000.00	7.137%	购买商品	流动资金困难	难以估计
成都市商业银行金牛支行	1,000,000.00	7.137%	购买商品	流动资金困难	难以估计
合计	124,579,000.00				

(2) 长期借款逾期未偿还明细如下

贷款单位	币种	年利率	借款条件	起讫日期	借款金额	逾期金额
宜宾市建行营业部	人民币	4.2%	担保	87.7-91.12	1,080,252.46	1,080,252.46
宜宾市工行江北支行	人民币	6.21%	担保	94.12-2002.3	14,000,000.00	14,000,000.00
宜宾市工行江北支行	人民币	11.7%	担保	95.6-99.6	3,000,000.00	3,000,000.00
宜宾市工行江北支行	人民币	8.46%	担保	92.4-97.4	640,000.00	640,000.00
宜宾市工行城中支行	人民币	10.18%	担保	95.6-96.2	450,000.00	450,000.00
宜宾市工行江北支行	人民币	13.5%	担保	95.8-99.5	1,300,000.00	1,300,000.00
工商银行宜宾分行	人民币		担保		20,927,288.34	20,927,288.34
成都市商业银行金牛支行	人民币	7.137%	担保	2002.9-2004.9	8,800,000.00	8,800,000.00
合计					50,197,540.80	50,197,540.80

(十二) 其他重要事项

2005 年 7 月 18 日公司召开了第五届董事会临时会议，会议审议通过了《关于解除职工劳动合同并给予经济补偿的议案》。根据《中华人民共和国劳动法》第 26 条之规定，因公司生产经营情况已发生重大变化，致使原劳动合同无法履行，决定依法解除公司 1878 名职工劳动合同。按照 1994 年 12 月 3 日劳部发{1994}481 号《违反和解除劳动合同的经济补偿办法》的规定，给予职工经济补偿金。

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有法定代表人签名并盖章的 2005 年半年度报告原件。
- (三) 载有报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：杨盛奎

四川长江包装控股股份有限公司

2005 年 7 月 22 日