

宜宾纸业股份有限公司

600793

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、管理层讨论与分析	8
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告.....	15
八、备查文件目录.....	36

一、重要提示

1、公司董事会及全体董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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、公司全体董事出席董事会会议。

3、本次半年度报告未经审计。

4、公司负责人罗云，主管会计工作负责人孙志拥，会计机构负责人（会计主管人员）田英声明：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：宜宾纸业股份有限公司
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：宜宾纸业
公司 A 股代码：600793
- 3、公司注册地址：宜宾市岷江西路 54 号
公司办公地址：宜宾市岷江西路 54 号
邮政编码：644007
公司国际互联网网址：<http://www.yb-zy.com>
公司电子信箱：dsh@yb-zy.com
- 4、公司法定代表人：罗云
- 5、公司董事会秘书：鹿彪
电话：0831-3560668
传真：0831-3561965
E-mail：dsh@yb-zy.com
联系地址：宜宾市岷江西路 54 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司董事会秘书办公室
- 7、公司其他基本情况：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
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
公司法人营业执照注册号：5100001814419
公司税务登记号码：511502208850987
公司组织机构代码：20885098-7

(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	253,697,825.97	416,113,424.14	-39.03
流动负债	625,319,048.76	942,585,098.04	-33.66
总资产	865,158,511.54	1,171,951,527.09	-26.18
股东权益 (不含少数股东权益)	201,680,369.18	191,207,335.45	5.48
每股净资产	1.9153	1.8158	5.48
调整后的每股净资产	1.8580	1.680	10.60
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	8,079,176.57	8,507,720.39	-5.04
扣除非经常性损益后的净利润	3,627,782.81	8,631,031.19	-57.97
每股收益	0.0767	0.0808	-5.07
净资产收益率 (%)	4.01	4.49	-10.69
经营活动产生的现金流量净额	19,942,898.17	53,007,510.03	-62.38

2、 扣除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
各种形式的政府补贴	4,620,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-168,606.24
合计	4,451,393.76

3、 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	19.48	20.08	0.3732	0.3732
营业利润	1.80	1.85	0.0345	0.0345
净利润	4.01	4.13	0.0767	0.0767
扣除非经常性损益后的净利润	1.80	1.85	0.0345	0.0345

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 11,660 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 (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)
宜宾市国有资产经营有限公司	0	51,760,000	49.15	未流通	托管 51,760,000	国家股股东
五粮液集团有限公司	0	20,000,000	19	未流通	托管 20,000,000	国有法人股东
梁碧霞	0	431,400	0.410	已流通	未知	自然人股东
李淑霞	0	180,000	0.171	已流通	未知	自然人股东
甄敏忠	0	159,700	0.152	已流通	未知	自然人股东
高德新	0	159,227	0.151	已流通	未知	自然人股东
王丽蓉	未知	147,027	0.140	已流通	未知	自然人股东
蔡雪冰	0	140,000	0.133	已流通	未知	自然人股东
陈进国	未知	127,000	0.121	已流通	未知	自然人股东
常东方	未知	124,700	0.118	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：公司前十名股东不存在任何关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
梁碧霞	431,400	A股
李淑霞	180,000	A股
甄敏忠	159,700	A股
高德新	159,227	A股
王丽蓉	147,027	A股
蔡雪冰	140,000	A股
陈进国	12,700	A股
常东方	124,700	A股
王素华	124,650	A股
杨玉洁	119,830	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：前十名流通股股东之间不存在任何关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：前十名流通股股东和前十名股东之间不存在任何关联关系。

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及实际控制人没有发生变更。

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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 4 月 14 日，公司董事会召开董事会议，审议并通过了《关于聘任、解聘公司总裁的议案》，同意易从先生辞去公司总裁职务，聘任唐昌运先生为公司总裁。

（该项决议于 2005 年 4 月 16 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》）

唐昌运先生简历：

唐昌运，男，39 岁，中共党员，大学本科文化。1987 年至 2004 年 7 月在宜宾丝丽雅股份有限公司历任技术员、调度长、车间主任、总经理助理、副总经理、总经理等职；2004 年任宜宾天原股份有限公司副总裁、宜宾纸业股份有限公司生产管理委员会主任；2005 年 4 月至今任宜宾纸业股份有限公司总裁。2003 年就读于清华大学工商学院 MBA 结业，2004 年获四川省人事厅职业经理人资格认证。

2、2005 年 4 月 14 日，公司监事会召开监事会议，审议通过了《关于粟栗先生辞去公司监事的议案》（该项决议于 2005 年 4 月 16 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》）。2005 年 5 月 17 日，公司召开 2004 年年度股东大会，审议并通过了《关于粟栗先生辞去公司监事的议案》（该项决议于 2005 年 5 月 18 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》）。

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，公司管理层围绕董事会制订的新年度业务发展规划，突出以打造先进文化，改变传统的“国企文化悖谬”，促进管理升级；以全面提升专业化生产经营水平为盈利模式，坚持“天原精细创新经营管理模式”的经营理念，实现公司全方位的管理升级，为公司可持续发展创造条件。通过全公司员工的积极努力，截止 2005 年 6 月 30 日，公司共产纸及纸板共 53134 吨，比上年同期增长 28.3%，其中新闻纸 44742 吨，食品包装原纸 3290 吨，纸浆 5102 吨；实现销售收入 230,560,383.71 元，利润 8,079,176.57 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：

公司主营业务收入均来自于制浆造纸行业，无其它行业业务收入占主营业务收入 10%以上的收入。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 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 (%)
分产品						
新闻纸	200,247,986.44	167,455,466.10	16.38	23.55	30.32	-4.34%
合计	200,247,986.44	167,455,466.10	16.38	23.55	30.32	-4.34%

主营业务收入比上年同期增长 23.55%系当期产量、销售比上年同期增长所致；主营业务成本比上年同期增长 30.32%系当期产量增长、原材料涨价所致。

(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

		(%)
西南	178,591,626.41	17.64
北方	40,043,216.46	99.71
其他	11,925,540.84	-42.21
合计	230,560,383.71	38.97

(4) 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) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内, 公司实现净利润 8,079,176.57 元, 比上年同期减少 428,543.82 元。其中, 营业利润 3,627,782.81 元, 比上年同期减少 5,003,248.38 元。营业利润降低的主要原因是由于主营业务成本中原、燃材料及运输费用大幅涨价; 政府提高了对工资性费用的计提基数和计提比例, 导致管理费用增加, 使公司营业利润比上年同期下降。

财政技改贴息 4,620,000 元增加公司的当期的补贴收入。

(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

投资设立宜宾岷竹制浆有限责任公司, 该事项已经 2004 年度股东大会批准。

公司出资 50 万元人民币投资该项目, 该公司 5 月注册登记成立, 未有收益。

2005 年 3 月 29 日, 本公司与宜宾纸业集团有限公司签定了投资协议, 拟共同投资设立“宜宾岷竹制浆有限责任公司”, 经营范围: 纸浆生产、销售; 化工原料购销。

1) 宜宾岷竹制浆有限责任公司注册资本由 2 个股东共同出资 500 万元人民币组成。其中: 宜宾纸业集团有限公司以现金形式出资 450 万元, 占投资总额的 90%; 我公司以经评估后的 APP、GP 制浆生产线等资产和负债折合的净资产作价 50 万元出资, 占投资总额的 10%。

2) 中元国际资产评估有限责任公司以我公司 2005 年 2 月 28 日为评估基准日, 对我公司 APP、GP 生产线等资产和对宜宾天原股份有限公司等的负债进行了评估, 评估结果为:

资产帐面价值 175,459,353.88 元，负债总额 177,353,211.04 元，净资产-1,893,857.16 元；调整后的资产帐面价值 175,459,353.88 元，负债总额 177,353,211.04 元，净资产-1,893,857.16 元；资产评估价值为 177,853,211.04 元，资产评估增值 2,393,857.16 元，增值率为 1.36%，负债评估价值为 177,353,211.04 元，负债无评估增减值，净资产评估价值为 500,000.00 元，净资产评估增值 2,393,857.16 元。

3) 2004 年，公司 APP、GP 生产线产量约占公司纸浆产量 15%，公司 APP、GP 生产线和负债用作对外投资后，公司仍具备完整的生产线流程，对公司主营产品生产不产生重大影响。

该投资事项已于 2005 年 4 月 16 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》。

(四) 经营中出现的困难及解决方案

报告期内，公司在新闻纸市场供需状况急剧变化、原燃材料价格上涨的情况下，通过加强公司内部管理、杜绝生产上的跑冒滴漏和严格控制管理费用来降低成本；以提高全员质量意识、优化工艺等来提高产品质量；全面推进“逗硬”管理，加强生产计划调度、健全设备巡检“三本帐”促进生产的稳定运行；积极开拓产品市场、整合销售力量来拓展产品市场空间；以拓宽供应渠道、多方整合市场资源来应对原燃材料供应紧张。通过以上措施，公司经受了市场的严峻考验。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内按照《中国上市公司治理准则》规范性文件的要求和中国证监会发布的《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），修改规范了公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《公司章程》，进一步完善了股东大会、董事会、监事会的议事规则，公司目前的治理结构如下：

1、关于股东大会。股东大会是公司最高的权利机构，分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会于每年的6月以前召开，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、上年度的分红派息以及聘任和解聘董事、监事，以及制定和修改公司章程等。临时股东大会根据工作需要，临时召开。公司根据股东大会规范意见，进一步规范股东大会的召集、召开和议事程序，能够确保股东的合法权益；确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够行使自己的权利；对公司的关联交易的决策和程序有明确的规定，确保关联交易的公平合理。

2、关于控股股东及实际控制人与上市公司的关系。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。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；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，包括独立董事3名，独立董事中有1名会计专业人士。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。董事会是公司的决策机构，直接对股东大会负责。董事会的主要

工作是：制定公司的经营计划、发展规划、公司投资计划，公司信息的披露以及聘任和解聘经理层。

4、关于监事和监事会。公司监事会的人数和人员结构符合法律、法规的要求；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。目前公司监事会成员共 5 名。

5、公司管理层。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。

6、关于相关利益者。公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、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。

7、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；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。公司能够按照有关规定，及时披露控股股东及实际控制人的详细资料和股份的变化情况。公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律规定，修改完善公司的《信息披露制度》和《投资者管理制度》等，公司将一如既往的按照有关的议事规则和《上市公司治理准则》等有关要求规范运作，寻求企业价值最大会，切实维护中小股东的利益。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会决议：2004 年度公司不进行利润分配，也不实行公积金转增股本。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期期末不进行利润分配。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

本公司前期为宜宾天原特种树脂有限责任公司在中行宜宾市分行提供担保 500 万元，以及为宜宾丝丽雅集团有限公司在宜宾市工商银行贷款 4,992 万元提供了担保。在本报告期内，上述两公司已将贷款归还银行，该担保已解除。

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

公司未改聘会计师事务所。根据公司 2004 年度股东大会决议，本年度公司继续聘请四川君和会计师事务所为公司本年度审计机构。。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内,公司、本公司董事会、本公司董事未受到任何来自中国证监会、上海证交所及其他监督机构的处罚。

(十一) 其它重大事项

1)、2005 年 3 月 29 日，本公司与宜宾纸业集团有限公司签定投资协议，共同投资设立“宜宾岷竹制浆有限责任公司”。我公司以经评估后的 APP、GP 制浆生产线等资产和负债折合的净资产作价 50 万元出资，占总投资额的 10%；宜宾纸业集团有限公司以现金形式出资 450 万元，占总投资额的 90%。。

(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
宜宾纸业股份有限公司 2004 年度业绩预增提示公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-02-01	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司 2004 年度业绩预增修正公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-07	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司 2004 年年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司监事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司关于召开 2004 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司关于投资设立宜宾岷竹制浆有限责任公司的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-16	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司 2004 年年度报告摘要更正公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-20	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-28	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-18	http://www.sse.com.cn
宜宾纸业股份有限公司技改贴息划拨公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-06-30	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 本次半年度报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位：宜宾纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		15,625,102.78	206,331,841.52
短期投资			
应收票据		6,927,893.42	634,484.22
应收股利			
应收利息			
应收账款		57,386,222.07	38,423,773.95
其他应收款		8,352,373.96	8,846,409.71
预付账款		22,469,170.98	23,698,663.31
应收补贴款			
存货		74,520,093.10	70,258,145.37
待摊费用		664,729.68	380,034.07
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产		67,752,239.98	67,540,071.99
流动资产合计		253,697,825.97	416,113,424.14
长期投资：			
长期股权投资		8,900,546.33	8,400,546.33
长期债权投资			
长期投资合计		8,900,546.33	8,400,546.33
其中：合并价差			
其中：股权投资差额			
固定资产：			
固定资产原价		729,114,368.72	695,626,293.62
减：累计折旧		237,225,842.38	242,891,453.53
固定资产净值		491,888,526.34	452,734,840.09
减：固定资产减值准备		100,016.30	100,016.30
固定资产净额		491,788,510.04	452,634,823.79
工程物资			

在建工程		102,999,502.97	286,890,891.02
固定资产清理			
固定资产合计		594,788,013.01	739,525,714.81
无形资产及其他资产：			
无形资产		7,596,096.85	7,696,694.77
长期待摊费用		176,029.38	215,147.04
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		7,772,126.23	7,911,841.81
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		865,158,511.54	1,171,951,527.09
流动负债：			
短期借款		245,120,000.00	434,220,000.00
应付票据		28,900,000.00	40,000,000.00
应付账款		142,993,677.18	114,519,932.55
预收账款		6,980,351.58	4,260,145.06
应付工资		339,735.28	339,735.28
应付福利费		168,103.81	1,803,496.11
应付股利			
应交税金		122,312,603.71	114,709,079.33
其他应交款		9,298,593.52	9,123,133.21
其他应付款		56,935,631.61	211,322,812.23
预提费用		6,242,998.22	3,259,410.42
预计负债			
一年内到期的长期负债		6,027,353.85	9,027,353.85
其他流动负债			
流动负债合计		625,319,048.76	942,585,098.04
长期负债：			
长期借款		38,079,093.60	38,079,093.60
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		80,000.00	80,000.00
其他长期负债			
长期负债合计		38,159,093.60	38,159,093.60
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		663,478,142.36	980,744,191.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		105,300,000.00	105,300,000.00

减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		105,300,000.00	105,300,000.00
资本公积		126,912,302.27	124,518,445.11
盈余公积		34,065,625.28	34,065,625.28
其中：法定公益金		3,613,431.52	3,613,431.52
未分配利润		-64,597,558.37	-72,676,734.94
拟分配现金股利			
外币报表折算差额			
减：未确认投资损失			
所有者权益（或股东权益）合计		201,680,369.18	191,207,335.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		865,158,511.54	1,171,951,527.09

公司法定代表人：罗云

主管会计工作负责人：孙志拥

会计机构负责人：田英

利润及利润分配表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：宜宾纸业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
一、主营业务收入		230,560,383.71	165,908,101.28
减：主营业务成本		189,737,603.91	131,477,929.09
主营业务税金及附加		1,529,877.19	900,097.39
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		39,292,902.61	33,530,074.80
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		-145,648.28	3,766.40
减：营业费用		6,625,753.77	2,839,379.43
管理费用		18,259,474.12	10,842,644.50
财务费用		10,634,243.63	11,220,786.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,627,782.81	8,631,031.19
加：投资收益（损失以“-”号填列）			
补贴收入		4,620,000.00	
营业外收入		20,775.66	10,510.00
减：营业外支出		189,381.90	133,820.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,079,176.57	8,507,720.39
减：所得税			
减：少数股东损益			
加：未确认投资损失（合并报表填列）			
五、净利润（亏损以“-”号填列）		8,079,176.57	8,507,720.39
加：年初未分配利润		-72,676,734.94	-82,377,705.91
其他转入			
六、可供分配的利润		-64,597,558.37	-73,869,985.52
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		-64,597,558.37	-73,869,985.52
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)		-64,597,558.37	-73,869,985.52
补充资料：			
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2. 自然灾害发生的损失			
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			
5. 债务重组损失			
6. 其他			

公司法定代表人：罗云 主管会计工作负责人：孙志拥 会计机构负责人：田英

现金流量表
2005 年

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	母公司数
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		194,938,461.46
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		10,761,022.94
经营活动现金流入小计		205,699,484.40
购买商品、接受劳务支付的现金		142,307,963.97
支付给职工以及为职工支付的现金		21,000,761.46
支付的各项税费		9,254,636.25
支付的其他与经营活动有关的现金		13,193,224.55
经营活动现金流出小计		185,756,586.23
经营活动现金流量净额		19,942,898.17
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金		
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,227,337.40
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		12,227,337.40

投资活动产生的现金流量净额		-12,227,337.40
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		291,176.95
筹资活动现金流入小计		291,176.95
偿还债务所支付的现金		192,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,164,773.91
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		448,702.55
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计		198,713,476.46
筹资活动产生的现金流量净额		-198,422,299.51
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-190,706,738.74
补充资料		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润(亏损以“-”号填列)		8,079,176.57
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧		17,758,983.41
无形资产摊销		100,597.92
长期待摊费用摊销		39,117.66
待摊费用的减少(减：增加)		-284,695.61
预提费用的增加(减：减少)		2,983,587.80
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-2,321.39
固定资产报废损失		
财务费用		10,634,243.63
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		-4,261,947.73
经营性应收项目的减少(减：增加)		-23,532,329.24
经营性应付项目的增加(减：减少)		8,428,485.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额		19,942,898.17
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		15,625,102.78
减：现金的期初余额		206,331,841.52
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		-190,706,738.74

公司法定代表人：罗云

主管会计工作负责人：孙志拥

会计机构负责人：田英

资产减值表
2005 年

编制单位：宜宾纸业股份有限公司

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
			因价值回升减少	其他原因减少	合计	
坏账准备合计	6,191,747.53			793,493.37	793,493.37	5,398,254.16
其中：应收账款	3,146,075.07			793,493.37	793,493.37	2,352,581.70
其他应收款	3,045,672.46					3,045,672.46
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	1,178,123.29					1,178,123.29
其中：库存商品	367,786.59					367,786.59
原材料	810,336.70					810,336.70
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	100,016.30					100,016.30
其中：房屋、建筑物						
运输设备	100,016.30					100,016.30
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备	31,529,982.16					31,529,982.16
委托贷款减值准备						
资产减值合计	38,999,869.28			793,493.37	793,493.37	38,206,375.91

公司法定代表人：罗云

主管会计工作负责人：孙志拥

会计机构负责人：田英

宜宾纸业股份有限公司 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日会计报表附注

附注 1、公司简介：

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,是我国生产新闻纸、铜版原纸、纸袋纸、牛皮卡纸的九大新闻纸生产基地之一,制浆能力为 20 万吨,新闻纸设计生产能力为 8 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,国家体改委以体改委(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。

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 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宜宾纸业股份有限公司 5176 万股国家股股权(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 万股国有法人股股权(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。

宜宾天原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 9765.03 万股,其中宜宾市国有资产经营公司持有 6,396.48 万股,占总股本的 65.50%;东方资产管理公司持有 2508.50 万股,占总股本的 25.69%;长城资产管理公司持有 522.40 万股,占总股本的 5.35%;职工个人持有 337.65 万股,占总股本的 3.46%。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。宜宾天原股份有限公司托管宜宾纸业股份有限公司国家股、国有法人股股权合计 7176 万股,占宜宾纸业股份有限公司总股本的 68.15%。

本公司属制浆造纸行业,经营范围:生产经营纸及纸制品。主要产品品种有低定量彩印新闻纸、高强度高白彩印新闻纸、普通胶印新闻纸等。

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法：

1、公司执行的会计制度:

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度:

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

本公司采用权责发生制为记账原则,各项资产以取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法:

对发生的外币经济业务,采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的期末余额,按期末市场汇价(中间价)进行调整,发生的差额,与购建固定

资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的构建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、 现金等价物的确定标准:

本公司将所持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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等视为现金等价物。

7、 短期投资的核算方法:

短期投资，按实际支付的价款扣除以宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总成本高于总市价的差额计提跌价准备。对占整个短期投资 10%及以上的项目，按单项投资为基础计提跌价损失准备。

8、 坏账核算方法:

、本公司坏账核算采用备抵法。按账龄分析法计提坏账准备，提取基数为应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额，提取比例为：

A、 账龄 1 年以内，按其余额的 3%计提；

B、 账龄 1—2 年，按其余额的 4%计提；

C、 账龄 2—3 年，按其余额的 5%计提；

D、 账龄 3 年以上，按其余额的 10%计提；

E、 对于有确凿证据表明可能产生损失大于上述计提比例的个别款项，则加大计提比例，直至全额计提坏账准备。

、坏账确认标准：

A、 债务人失踪、死亡、撤销或破产，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回的部分；

B、 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

9、 存货核算方法:

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料(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、委托加工材料等。

存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本进行日常核算，原材料发出时采用加权平均法计价；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法计价；低值易耗品领用采用一次性摊销法核算。

存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

10、 长期投资的核算方法:

长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。公司对其他单位的投资额占被投资单位有表决权资本总额的 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；公司对其他单位的投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以或 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；对其他单位的投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上时，按权益法核算并编制合并会计报表。

长期股权投资差额：本公司将按权益法进行核算的长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。对初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。对初始投资成本超过应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。

长期债券投资的初始成本与债券票面价值之间的差额，作为债券溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果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账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将预计可收回金额低于长期投资帐面成本的差额作为长期投资减值准备，记入当年损益。

11、 固定资产及累计折旧：

、 本公司固定资产标准为：使用年限在一年以上，单位价值在 2000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于主要生产经营设备的，单位价值在 2000 元以上且使用年限在 2 年以上的资产亦列入固定资产核算。

、 固定资产分为房屋及建筑物、动力设备、传导设备、造纸设备、运输设备和其他设备等类别。

、 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值（如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30% 的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值）。

、 固定资产折旧采用平均年限法，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值(原值的 5%)确定其折旧率，分类折旧率如下：

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

固定资产减值准备的计提：年末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，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (一)、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (二)、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (三)、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (四)、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (五)、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、 在建工程核算方法：

在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

在建工程减值准备的计提方法：期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- (一) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (二) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (三) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、 借款费用核算方法

借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用。

借款费用资本化期间

(一)、开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1)、资产支出已经发生；2)、借款费用已经发生；3)、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。

(二)、暂停资本化：若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，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。

(三)、停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

14、无形资产核算方法：

、无形资产按取得时的实际成本入账。

、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(一)、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(二)、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

(三)、合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

、当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

(一) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(二) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(三) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(四) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

(一) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(二) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(三) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

15、长期待摊费用核算方法：

长期待摊费用按实际支出入账，对固定资产大修理费用一次性计入发生当期费用，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、收入确认原则：

商品销售：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再拥有对该商品的继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务：劳务已经完成，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与提供该劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

让渡资产使用权：

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：1) 与交易相关的利益能够流入公司；2) 收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法：

企业所得税采用应付税款法核算。

18、合并会计报表编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的个别会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按母公司统一选用的会计政策制定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵消。企业合并所采用的会计方法为购买法。

少数股东权益的数据是根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据本公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

合并范围的确定原则：将本公司所控制的子公司纳入合并会计报表的合并范围，并按财政部财会二字（1996）2号文“关于确定合并范围时重要性的标准”执行。

19、会计政策、会计估计变更和会计差错更正及其影响：

本年度未发生会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

附注 3、税项：

1、流转税：主要是增值税，即：

税种	税目	税率
增值税	产品销售收入及其它业务收入	17%（抵扣进项税后缴纳）
城建税	应交增值税额	7%

2、房产税

以房产原值 70%为基数按 1.2%的税率计征。

3、企业所得税

按应纳税所得的 33%计征。

4、其它税项按国家规定计缴。

附注 4、控股子公司及合营企业：

控股子公司概况如下：

单位名称	注册地址	注册资本	经营范围	权益比例	法定代表人	是否合并报表
宜宾森海竹木有限责任公司	宜宾市	50 万元	购销：木材、竹材、木材成品半成品，书报回收	80.00%	易从	否

宜宾森海竹木有限责任公司是 2003 年 9 月，由本公司和自然人粟粟、幸志敏共同出资组建，公司注册资本 50 万元，本公司出资 40 万元，占注册资本的 80.00%。2003 年 12 月 8 日取得宜宾市工商行政管理局颁发的 5115001808644-7 号企业法人营业执照。

宜宾森海竹木有限责任公司到 2005 年 6 月 30 日的资产总额为 2,282,057.86 元，负债总额为 1,806,233.00 元，所有者权益为 475,824.86 元，对本公司报表不会产生重大影响，按财政部财会（1996）2 号文中“关于确定合并范围时重要性原则的运用”的规定，本公司未将宜宾森海竹木有限责任公司纳入合并报表范围。

本公司暂无合营企业。

附注 5、会计报表主要项目注释：（金额单位为人民币元）

5.1、货币资金

类别	年初数	期末数
现金	72,913.95	60,017.40
银行存款	7,547,438.81	824,909.18
其他货币资金	198,711,488.76	14,740,176.20
合计	206,331,841.52	15,625,102.78

本项目期末数比年初数减少 92.43%，主要是归还了银行借款所致。

5.2、应收票据：

本项目期末余额 6,927,893.42 元，均为银行承兑汇票。本期已背书转让或贴现的票据金额 83,397,131.35 元。

5.3、应收账款

账龄分析：

账 龄	年初数			期末数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	23,863,625.98	57.30	715,908.78	45,097,025.28	75.28	715,908.78
一至二年	4,750,188.18	11.41	190,007.53	8,262,813.87	13.79	190,007.53
二至三年	2,177,670.44	5.23	108,883.53	2,349,379.18	3.92	108,883.53
三年以上	10,855,907.46	26.07	2,208,818.27	4,198,563.40	7.01	1,506,759.82
合 计	41,647,392.06	100	3,223,618.11	59,907,781.73	100	2,521,559.66

本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

期末本账户欠款前五名单位金额合计 28,858,691.38 元，占应收账款余额比例为 48.17%。

本期有账龄三年以上的应收款项，共计金额 1,238,088.10 元，由于该部分账龄较长收回困难，已全额计提坏账准备。

本期应收账款增加的主要原因是主要客户在报告期内未及时支付公司货款导致公司的当期应收账款的增加。

5.4、其他应收款

账龄分析：

账 龄	年初数			期末数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	1,062,193.00	8.93	29,724.83	1,645,790.30	14.43	29,724.83
一至二年	900,373.19	7.57	42,376.92	569,082.34	4.99	42,376.92
二至三年	1,872,703.98	15.74	495,531.93	1,126,361.78	9.88	495,531.93
三年以上	8,063,688.88	67.77	2,484,915.66	8,063,688.88	70.70	2,484,915.66
合 计	11,898,959.05	100	3,052,549.34	11,404,923.30	100	3,052,549.34

期末本账户欠款前五名单位金额合计为 7,823,555.09 元，占其他应收款余额比例为 68.60%。

本项目中应收本公司第一大股东宜宾市国有资产经营有限公司欠款 3,988,397.60 元，系 1999 年 12 月至 2000 年 4 月将非生产性资产学校移交抵减国家股分红不足部分及支付宜宾市国有资产经营有限公司代管项目资金形成，2002 年度以应分红利抵扣数减少 3,588,000.00 元后余额。

本期末有账龄三年以上项目户，共计金额 2,186,865.73 元，由于欠款时间较长，收回困难已全额计提坏账准备。

5.5、预付账款：

账龄分析：

账 龄	年初数		期末数	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
一年以内	19,410,208.97	81.90	19,695,611.66	87.66
一至二年	4,288,454.34	18.10	2,773,559.32	12.34
二至三年				
三年以上				
合 计	23,698,663.31	100	22,469,170.98	100

本项目中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5.6、存货

类 别	年初数	期末数

	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	46,672,080.02	810,336.70	44,811,303.39	810,336.70
在途材料	871,613.21			
在产品	4,483,176.21		5,152,838.83	
产成品	19,409,399.22	367,786.59	25,734,074.17	367,786.59
合 计	71,436,268.66	1,178,123.29	75,698,216.39	1,178,123.29

本项目期末数比期初数增加 5.97%，主要是产成品增加。

期末按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，原材料计提的项目主要系竹片、马尾松，产成品计提的项目主要系牛皮纸、纸袋纸。

5.7、待摊费用

类 别	年初数	本期增加数	本期摊销数	期末数
企业财产保险费	380,034.07	1,128,240.51	970,944.90	537,329.68
其它		170,000.00	42,600.00	127,400.00
合 计	380,034.07	1,298,240.51	1,013,544.90	664,729.68

待摊费用期末比年初增加 284,695.61 元，主要是本年度内应分摊的企业财产保险费等。

5.8. 其他流动资产：

项 目	年初数	期末数
林木资产	67,540,071.99	67,752,239.98

本项目本期增加 212,167.99 元，系本期发生的育林费用；该项目为本公司的四烈林场、金城林场的林木资产。该资产的砍伐量目前暂受国家砍伐政策的限制。

5.9、长期投资：

长期投资明细项目：

长期投资项目本期变动如下：

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	8,400,546.33		500,000.00		8,900,546.33	
合计	8,400,546.33		500,000.00		8,900,546.33	

本报告期内，公司以过氧化氢 APP 制浆生产线评估价值 148,911,325.14 元和 GP 生产线评估价值 16,278,432.20 元等资产共 177,853,211.04 元，按评估调整后资产交割日价值 APP 生产线 155,097,648.64 元、GP 生产线 16,278,432.20 元等资产按 50 万元投资，剥离天原负债 177,353,211.04 元，对宜宾岷竹制浆有限责任公司进行了投资。

长期股权投资：均为其他股权投资。

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	备注
西南造纸联营供销公司	10	220,000.00	9.09%		成本法
宜宾地区交通投资开发公司	5	1,501,300.00	2.73%		成本法
宜宾纸业速达运输公司	5	150,000.00	30.00%		成本法
宜宾森海竹木有限公司	长期	401,219.18	80.00%		权益法
宜宾天畅物流有限责任公司	长期	6,128,027.15	20.00%		权益法

宜宾岷竹制浆有限责任公司	长期	500,000.00	10.00%		成本法
合计		8,900,546.33			

本公司对宜宾纸业速达运输公司及宜宾岷竹制浆有限责任公司不具有重大影响，按成本法进行核算。

5.10、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	145,965,292.23	9,201,801.00	-	155,167,093.23
动力设备	91,868,441.86	1,234,168.68	5,844,989.84	87,257,620.70
传导设备	27,244,384.42	6,725,532.41	1,373,654.83	32,596,262.00
专用设备	379,867,148.34	50,741,995.61	27,950,205.49	402,658,938.46
运输设备	17,940,494.08	55,800.01	361,330.06	17,634,964.03
其他设备	32,740,532.69	1,978,734.10	919,776.49	33,799,490.30
小 计	695,626,293.62	69,938,031.81	36,449,956.71	729,114,368.72

累计折旧：

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	38,641,597.76	2,103,278.58	-	40,744,876.34
动力设备	41,581,395.99	1,863,678.09	4,411,707.78	39,033,366.30
传导设备	6,978,680.26	529,154.72	474,260.40	7,033,574.58
专用设备	125,212,634.42	12,338,858.49	17,460,237.27	120,091,255.64
运输设备	9,147,674.31	815,490.54	298,696.64	9,664,468.21
其他设备	21,329,470.79	108,522.99	779,692.47	20,658,301.31
小 计	242,891,453.53	17,758,983.41	23,424,594.56	237,225,842.38

固定资产净值

固定资产净值	452,734,840.09			491,888,526.34
--------	----------------	--	--	----------------

固定资产减值准备

类别	年初数	本期计提	本期转回	期末数
房屋建筑物				
动力设备				
传导设备				
专用设备				
运输设备	100,016.30			100,016.30
其他设备				
小 计	100,016.30			100,016.30

固定资产净额

固定资产净额	452,634,823.79			491,788,510.04
--------	----------------	--	--	----------------

注 1、固定资产减值准备系为清欠抵回运输设备计提的减值准备，本期末发生变动。

注 2、上列固定资产中，有机器设备 39,233 万元(评估值)已用于向银行抵押借款 15,222 万元。

注 3、本报告期公司对 GP 生产线按评估调整后资产交割日的价值 16,278,432.20 元对宜宾岷竹制浆有限责任公司进行了投资。

注 4、本报告期在建工程转入 75,820,881.27 元。

5.11、在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年转固数	其他减少数	期末数	工程进度	资金来源
5270 纸机工程	57,622,588.30				57,622,588.30	40%	贷款、其他
其中:利息资本化额	25,980,267.70				25,980,267.70		
过氧化氢 APP 制浆工程	155,601,059.09	8,698,390.55	9,201,801.00	155,097,648.64	0.00		
其中:利息资本化额	26,687,018.24			26,687,018.24	0.00		
低定量双彩 色新闻纸工程	14,867,434.94	178,878.41			15,046,313.35		自筹
其中:利息资本化额	366,600.00				366,600.00		
碱回收技术 攻关工程		2,623,665.09			2,623,665.09		
仓储 扩建工程		542,441.78			542,441.78		自筹
热电厂脱硫 除尘工程	477,708.10	1,655,877.87			2,133,585.97		
其中:利息资本化额	6,200.00				6,200.00		
化学浆厂四 期技改	501,161.55	13,323,709.47			13,824,871.02		
五抄打浆工程	329,506.23	261,563.45			591,069.68		
水资源综合 利用工程		362,636.17			362,636.17		
真空系 统改造		2,940,534.63			2,940,534.63		

工程							
中段 废水调 试技术 工程		895,599.58	895,599.58		0.00		
200 吨废 纸脱墨 浆	471,293.08				471,293.08	95%	自筹
五抄 3 号纸机 改造工程	88,252,642.50	15,059,624.71	65,723,480.69		37,588,786.52		
其中： 利息资 本化额	1,890,800.00		1,890,800.00		0.00		自筹
其他零 星工程	297,479.39	484,220.15			781,699.54		自筹
其中： 利息资 本化额	700.00				700.00		
合 计	318,420,873.18	47,027,141.86	75,820,881.27	155,097,648.64	134,529,485.13		
其中：利 息资本 化额	54,931,585.94		1,890,800.00	26,687,018.24	26,353,767.70		
减：在 建工程 减值准 备	31,529,982.16				31,529,982.16		
在建工 程净额 合 计	286,890,891.02	47,027,141.86	75,820,881.27	155,097,648.64	102,999,502.97		

注 1、在建工程减值准备全部均为 5270 纸机工程由于长期停建所计提。期末计提的在建工程减值准备系以评估确认价值为基础计提。

注 2、截至到报告期，公司对过氧化氢 APP 制浆工程按评估调整后资产交割日的价值 155,097,648.64 元对宜宾岷竹制浆有限责任公司进行了投资。

注 3、2005 年 6 月五抄 3 号纸机改造工程预转固 65,723,480.69 元。

5.12、无形资产

种类	原始金额	年初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数	剩余年限
土地使用 权	10,059,792.00	7,696,694.77			100,597.92	7,596,096.85	38 年
合计	10,059,792.00	7,696,694.77			100,597.92	7,596,096.85	38 年

上述土地使有权均为出让取得，已评估作价 11,705.48 万元用于抵押借款。

5.13、长期待摊费用

类 别	原始发生额	年初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销时间

房租	500,000.00	215,147.04		39,117.66	323,970.62	176,029.38	26 个月
合 计	500,000.00	215,147.04		39,117.66	323,970.62	176,029.38	26 个月

5.14、短期借款

借款类别	年初数	期末数	备注
抵押借款	114,420,000.00	152,220,000.00	
担保借款	143,300,000.00	92,900,000.00	
质押借款	176,500,000.00		
合计	434,220,000.00	245,120,000.00	

本报告期内质押借款已全部归还。本项目无到期未偿还款项。

期末借款余额中，原宜宾市中行借款 9,290.00 万元已到期，2004 年经中国银行与中国信达资产管理公司签订《债权转让协议》并通知本公司，该借款的债权人已转移为中国信达资产管理公司成都办事处。

5.15、应付账款

本项目期末余额为 142,993,677.18 元，比年初增加 24.86%，主要是期末采购存货量增加所致。

本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

本项目中 3 年以上账龄的应付账款为 210,596.22 元，无大额未付款项。

5.16、预收账款

本项目期末余额为 6,980,351.58 元，比年初增加 63.85%。

本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

本项目期末数比年初数增加 63.85%，主要是食品包装原纸预收款。

5.17、应付工资

本项目期末余额 339,735.28 元，为应付未付的职工工资额。

5.18、应交税金

税 种	税率	年初数	期末数
企业所得税	33%	-153,184.24	-153,184.24
增值税	17%	110,103,488.02	116,627,305.82
车船使用税		-300	
城建税	7%	1,313,950.12	1,706,826.51
土地使用税		1,096,868.18	1,073,461.21
房产税		2,292,771.66	2,942,436.19
印花税		32,645.63	
代扣税金		22,839.96	115,758.22
合 计		114,709,079.33	122,312,603.71

5.19、其他应交款

项 目	计缴标准	年初数	期末数
教育费附加	按应缴增值税额的 3%	3,159,716.53	3,249,452.37
交通费附加	按应缴增值税额的 4%*	2,453,934.50	2,453,934.50
地方教育费附加	按应缴增值税额的 1%	63,446.44	119,632.19
个人教育费附加		394,195.21	395,856.61
住房公积金		3,051,840.53	3,079,717.85
合 计		9,123,133.21	9,298,593.52

注：交通费附加系以前年度欠缴数。

地方教育费附加税加系四川省人民政府从 2004 年 1 月 1 日开始按单位和个人缴纳的增值税、营业税、消费税征收的一种专项教育经费。

5.20、其他应付款：

本项目期末余额为 56,935,631.61 元，比年初数减少 73.06%。主要是：

本报告期内因投资关系，宜宾天原股份有限公司借款 177,353,211.04 元转给宜宾岷竹制浆有限责任公司。

本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

本项目余额 3 年以上账龄的其他应付款中无大额未付款项。

5.21、预提费用

本项目期末余额 6,242,998.22 元，比年初增加 2,983,587.80 元，增幅为 91.54%，主要为预提的借款利息。

5.22 一年内到期的长期负债

项目	年初数	期末数	备注
A、长期借款			
抵押借款			
担保借款	9,000,000.00	6,000,000.00	
信用借款			
小 计	9,000,000.00	6,000,000.00	
B、应付债券	27,353.85	27,353.85	
合计	9,027,353.85	6,027,353.85	

本项目期末余额比年初数减少 300 万元，主要是归还了借款所至。

5.23、长期借款

本项目期末余额 38,079,093.60 元，均为抵押借款。

借款明细如下：

币种	借款银行	借款条件	金额	借款期限	月利率
人民币	宜宾市中国银行	抵押	24,500,000.00	2003.8.22-2006.8.21	4.5750%
人民币	宜宾市中国银行	抵押	10,225,600.00	1996.2.22-2021.2.21	5.6917%
人民币	宜宾市中国银行	抵押	3,353,493.60	1996.2.22-2006.2.21	5.6917%

上述借款 2004 年经中国银行与中国信达资产管理公司签订《债权转让协议》，该借款的债权人已转移为中国信达资产管理公司成都办事处。

5.24、股本

股本构成	年初数	本期增减变动（+、-）					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	71,760,000.00						71,760,000.00
其中：国家拥有股份	51,760,000.00						51,760,000.00
境内法人持有股份	20,000,000.00						20,000,000.00
外资法人持有股份							

股本构成	年初数	本期增减变动 (+、-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
其他							
2. 募集法人股							
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
尚未流通股份合计	71,760,000.00						71,760,000.00
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	33,540,000.00						33,540,000.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	33,540,000.00						33,540,000.00
三、股份总数	105,300,000.00						105,300,000.00

5.25、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资准备	18,537,711.45	2,393,857.16		20,931,568.61
拨款转入	24,819,000.00			24,819,000.00
债务重组收益				
其他资本公积	81,161,733.66			81,161,733.66
合计	124,518,445.11	2,393,857.16		126,912,302.27

资本公积增加的原因：系固定资产对外投资评估增值。

5.26、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,452,193.76			30,452,193.76
公益金	3,613,431.52			3,613,431.52
任意盈余公积				
合计	34,065,625.28			34,065,625.28

5.27、未分配利润

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
未分配利润	-72,676,734.94	8,079,176.57		-64,597,558.37
合计	-72,676,734.94	8,079,176.57		-64,597,558.37

5.28、主营业务收入

分项目列示：

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
新闻纸	200,247,986.44	160,082,253.34
包装纸	110,049.83	733,918.47
纸浆	22,807,855.89	5,091,929.47

食品包装原纸	7,394,491.55	0
合计	230,560,383.71	165,908,101.28

注 1、本项目本期发生数较上年增加 38.97%，主要是公司产能扩大后，积极开拓销售市场，销量增加所致；另从 6 月起，食品包装原纸生产项目预转固后开始进入经营核算，增加了销售收入。

注 2、销售给前五名客户的销售收入总额 159,541,783.72 元，占公司本期销售收入的 69.20%。

5.29、主营业务成本

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
新闻纸	167,455,466.10	128,492,662.24
包装纸	193,451.05	1,012,893.75
纸浆	15,866,364.34	1,972,373.10
食品包装原纸	6,222,322.42	0
合计	189,737,603.91	131,477,929.09

本期成本总额上升的主要原因是：原燃材料价格大幅上涨，导致成本进一步上升。

5.30、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
城建税	按应缴增值税额的 7%	973,558.22	611,464.33
教育费附加	按应缴增值税额的 3%	417,239.23	262,056.16
地方教育费附加	按应缴增值税额的 1%	139,079.74	26,576.90
合计		1,529,877.19	900,097.39

本期主营业务税金及附加比上期增加的主要原因是销售额的增长。

5.31、营业费用

本项目本期发生数为 6,625,753.77 元，比去年同期增加 133.35%，主要是随本期销量增加、销售半径扩大、运价上涨等导致营业费用增加。

5.32、管理费用

本项目本期发生额为 18,259,474.12 元，较去年同期发生数增加 7,416,829.62 元，增加比例为 68.40%，主要是工资性费用、环保性支出大幅上涨。

5.33、财务费用

类别	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
利息支出	10,893,544.83	11,160,932.18
减：利息收入	291,187.42	36,959.55
汇兑损失		16,733.21
减：汇兑收益		
其他	31,886.22	80,080.24
合计	10,634,243.63	11,220,786.08

本项目本期发生数比去年同期减少 586,542.45 元，主要是：

(1) 本年度归还了部分长期及短期借款。

(2) 按本公司与宜宾天原股份有限公司协议，本公司向宜宾天原股份有限公司借款利率下调。

5.34、营业外支出

项目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
处理固定资产净损失	3,781.37	32,792.90
捐赠支出	5,800.00	
罚款支出	6,300.53	100,000.00
非正常停工损失		
其他	173,500.00	1,027.90
合计	189,381.90	133,820.80

本项目比去年同期增加 41.52%。

5.35、非经常性损益项目

项 目	金 额
(一)、非经常性收益	
1、营业外收入	20,775.66
2、补贴收入	4,620,000.00
非经常性收益合计	4,640,775.66
(二)、非经常性损失	
1、营业外支出	189,381.90
非经常性支出合计	189,381.90
非经常性净收益	4,451,393.76

5.36、支付的其他与经营活动有关的现金 13,193,224.55 元,主要明细如下:

项目	金额
办公费用	3,167,134.16
销售杂费	2,271,360.06
办公费	1,860,491.30
排污费	576,295.00
业务招待费	232,304.52

附注 6、关联方关系及交易:

存在控制关系关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
宜宾市国有资产经营有限公司	宜宾市	在宜宾市人民政府授权范围内进行资本经营和资产经营	控股股东	国有独资公司	焦伟侠
宜宾天原股份有限公司	宜宾市	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	受托经营	股份有限公司	肖池权
宜宾森海竹木有限责任公司	宜宾市	购销:木材、竹材、木材成品半成品,书报回收	控股子公司	有限责任公司	易丛

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化(单位:元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
宜宾市国有资产经营有限公司	125,110,000.00			125,110,000.00
宜宾天原股份有限公司	97,650,300.00			97,650,300.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益变化(单位:万元)

企业名称	年初数	年初百分比	本期增加数	本期减少数	年末数	年末百分比
宜宾市国有资产经营有限公司	5,176.00	49.15			5,176.00	49.15

4、不存在控制关系的关联方:

关联单位	与本公司关系
宜宾纸业速达运输公司	本公司持股
宜宾天畅物流有限责任公司	本公司持股

宜宾岷竹制浆有限责任公司	本公司持股
--------------	-------

5、关联方单位往来款项金额(单位：元)

关联单位名称	项目	本期期末金额	占本期全部余额比例	上年年末数	占上年全部余额比例
宜宾市国有资产经营有限公司	其他应收款	3,988,397.60	34.97%	3,988,397.60	33.52%
宜宾纸业速达运输公司	其他应收款	14,820.64	0.13%	17,806.68	0.15%
宜宾天原股份有限公司	其他应付款	13,293,957.90	23.35%	178,518,397.78	84.59%
宜宾天原股份有限公司	应付帐款	13,724,012.69	9.60%	7,746,125.50	6.76%
宜宾森海竹木有限责任公司	应付帐款	328,298.68	0.23%	预付帐款 619,959.03	2.61%

6、关联交易：

购买货物及接受劳务

关联单位	交易内容	本期交易金额(元)	交易定价
宜宾天原股份有限公司	购买化工	9,856,987.19	市场价
宜宾森海竹木有限责任公司	购买竹片	3,172,195.02	市场价

附注 7、或有事项

1、本公司前期为宜宾天原特种树脂有限责任公司在中行宜宾市分行提供担保 500 万元，以及为宜宾丝丽雅集团有限公司在宜宾市工商银行贷款 4,992 万元提供了担保，在本报告期内，上述两公司已将贷款归还银行，该担保已解除。

2、2003 年 12 月 31 日，本公司以 473 亩工业性土地使用权（经宜宾市地价评估事务所宜市价估抵字[2003]第 50 号评估价值 11705.48 万元）及部分设备（制浆蒸煮器 1 台，ASTHMA 价值 1560 万元）作为宜宾纸业集团有限公司向银行借款 7227 万元的抵押物，借款期限：三年。

附注 8、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

附注 9、承诺事项：

本公司无需要披露的承诺事项。

附注 10、其他事项：

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的 2005 年半年度报告正本；
- (二) 载有公司董事长、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报告正本；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

宜宾纸业股份有限公司

公司董事长：罗 云

二 五年七月二十八日