

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

宜宾纸业股份有限公司

2018 年度审计报告

川华信审 (2019) 028 号

目录:

- | | |
|---------------|------------------|
| 1、防伪标识 | 5、合并及母公司现金流量表 |
| 2、审计报告 | 6、合并及母公司所有者权益变动表 |
| 3、合并及母公司资产负债表 | 7、财务报表附注 |
| 4、合并及母公司利润表 | |

防伪编号: **0282019040147467416**

报告文号: 川华信审(2019)028号

委托单位: 宜宾纸业股份有限公司

被审单位名称: 宜宾纸业股份有限公司

营业执照号码: 5100000000060680

事务所名称: 四川华信(集团)会计师
事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2019-04-29

报备时间: 2019-04-29 14:18

被审单位所在地: 四川宜宾

签名注册会计师: 李武林

刘均



防伪二维码

宜宾纸业股份有限公司

2018年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 028-85598599

传 真: 028-85592480

通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电子邮件: schxcpa@163.net

事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具, 报告的法律责任主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询, 请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会

防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676

防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

审 计 报 告

川华信审(2019)028号

宜宾纸业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宜宾纸业股份有限公司（以下简称“纸业公司”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纸业公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于纸业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

（一）收入确认

（二）搬迁损失的弥补确认

（一）关键审计事项一收入确认

请参阅财务报表附注“三、22”及附注“五、30”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
纸业公司销售的主要产品为食品包装原纸，该项业务以客户收货并检验合格作为收入的确认时点。本期主营业务收入为 12.93 亿元，系	(1) 了解、评价并测试公司与销售收入相关的内部控制。包括了解销售流程，判断收入确认时点的合理性，评价公司与之相关的内部控制

公司重大的交易事项目为关键业绩指标；故我们将收入确认作为本期关键审计事项。	<p>制；了解销售各环节产生的原始单据，结合销售流程测试内部控制的有效性。</p> <p>(2) 执行分析性程序，分析销售单价、销售数量的变化趋势是否与纸品销售的行业趋势一致；销售毛利的变化是否合理；判断单价水平的走低对企业的影响。</p> <p>(3) 实施细节测试。选取主要客户，检查销售合同、出库单、物流单、签收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录相吻合。</p> <p>(4) 关注纸品销售中的特殊事项，如销售返利、销售退回及其账务处理的恰当性。</p> <p>(5) 关注当期及期后销售回款情况，检查在银行存款、票据等不同支付方式下销售回款的真实性。</p> <p>(6) 检查期末发出商品的支持性材料，如期后签收记录，判断该部分纸品是否确未达到收入确认条件，并选取部分对客户进行函证。</p> <p>执行上述程序获取的证据，能够支持纸业公司管理层对收入的确认。</p>
---------------------------------------	--

(二) 关键审计事项一应收款项减值

请参阅财务报表附注“五、2”及附注“五、4”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
纸业公司 2018 年末应收账款账面余额为 1.80 亿元，较期初增加 6,645.56 万元，计提坏账准备 1,793.13 万元；其他应收款账面余额为 6.09 亿元，较期初增加 6.01 亿元，计提坏账准备 460.63 万元。由于期末公司应收账款大幅增加且其坏账准备的计提涉及管理层的估计和判断，故我们将应收款项减值作为本期关键审计	<p>(1) 了解公司与应收款项产生、管理及回收相关的内部控制，并执行内部控制测试，以评价其设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 获取管理层做出与应收款项减值相关的会计估计的依据，判断相关假设是否与公司的经营计划和外部环境相符，评价其一致性及连续性。</p>

事项。	(3) 了解应收款项的性质、形成及变化，检查相关的文件记录如签收登记、销售发票等，评估管理层分类的准确性及账龄区间划分的恰当性，复核坏账准备计提是否充分。 (4) 对于管理层划分为个别认定的应收款项，检查其涉及的法院判决书、补充协议及其他支持性证据，复核预计未来现金流量现值的恰当性。 (5) 分层抽样，对样本单位应收款项期末余额进行函证。 基于获取的审计证据，我们认为纸业公司管理层在应收款项减值中运用的会计估计和假设是合理的。
-----	--

四、其他信息

纸业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括纸业公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

纸业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估纸业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算纸业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督纸业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对纸业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致纸业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就纸业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年四月二十九日

合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：宜宾纸业股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金	五、1	105,700,597.62	99,858,093.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	171,063,583.63	139,289,547.30
预付款项	五、3	25,930,980.18	39,121,274.11
其他应收款	五、4	604,808,659.69	3,920,826.06
存货	五、5	311,206,018.31	244,348,483.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	31,933,494.71	9,572,794.19
流动资产合计		1,250,643,334.14	536,111,017.70
非流动资产			
可供出售金融资产	五、7	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	13,054,275.13	13,004,315.09
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	1,882,740,884.99	1,990,632,044.43
在建工程	五、10	374,605,620.48	2,847,187.28
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、11	82,413,030.81	84,781,858.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	31,846,350.30	34,409,573.34
递延所得税资产	五、13	-	-
其他非流动资产	五、14	9,182,025.70	875,456,542.41
非流动资产合计		2,395,342,187.41	3,002,631,520.81
资产总计		3,645,985,521.55	3,538,742,538.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：宜宾纸业股份有限公司

2018年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款	五、15	960,000,000.00	1,344,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、16	480,603,809.48	562,013,887.40
预收款项	五、17	18,959,114.22	27,083,052.92
应付职工薪酬	五、18	25,598,056.51	12,191,952.86
应交税费	五、19	49,851,524.98	52,957,328.08
其他应付款	五、20	1,150,447,212.62	97,650,258.75
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	80,000,000.00	700,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,765,459,717.81	2,796,396,480.01
非流动负债			
长期借款	五、22	-	80,000,000.00
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、23	44,451,103.35	-
预计负债		-	-
递延收益	五、24	46,308,416.68	47,042,316.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、25	469,600,000.00	469,600,000.00
非流动负债合计		560,359,520.03	596,642,316.68
负债合计		3,325,819,237.84	3,393,038,796.69
所有者权益			
股本	五、26	105,300,000.00	105,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、27	105,371,093.62	105,371,093.62
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积	五、28	3,667,093.28	3,667,093.28
未分配利润	五、29	105,828,096.81	-68,634,445.08
归属于母公司所有者权益合计		320,166,283.71	145,703,741.82
少数股东权益			-
所有者权益合计		320,166,283.71	145,703,741.82
负债及所有者权益合计		3,645,985,521.55	3,538,742,538.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		63,722,191.50	57,598,180.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	171,063,583.63	162,160,947.30
预付款项		12,931,724.39	14,342,622.95
其他应收款	十三、2	604,677,624.75	4,568,727.63
存货		287,241,655.93	244,900,301.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		28,179,162.75	9,315,009.63
流动资产合计		1,167,815,942.95	492,885,788.78
非流动资产			
可供出售金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	53,054,275.13	53,004,315.09
投资性房地产		-	-
固定资产		1,882,735,061.78	1,990,625,498.10
在建工程		374,605,620.48	2,847,187.28
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		82,413,030.81	84,781,858.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		16,786,350.30	17,309,573.34
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		9,182,025.70	875,456,542.41
非流动资产合计		2,420,276,364.20	3,025,524,974.48
资产总计		3,588,092,307.15	3,518,410,763.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	附注编号	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款		560,000,000.00	1,344,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		804,674,812.84	524,292,586.36
预收款项		18,959,114.22	27,083,052.92
应付职工薪酬		25,598,056.51	12,191,952.86
应交税费		49,757,284.06	52,886,742.24
其他应付款		1,166,674,687.64	114,314,384.48
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	700,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,705,663,955.27	2,775,268,718.86
非流动负债			
长期借款		-	80,000,000.00
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		44,451,103.35	-
预计负债		-	-
递延收益		46,308,416.68	47,042,316.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		469,600,000.00	469,600,000.00
非流动负债合计		560,359,520.03	596,642,316.68
负债合计		3,266,023,475.30	3,371,911,035.54
所有者权益			
股本		105,300,000.00	105,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		105,371,093.62	105,371,093.62
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
盈余公积		3,667,093.28	3,667,093.28
未分配利润		107,730,644.95	-67,838,459.18
归属于母公司所有者权益合计		322,068,831.85	146,499,727.72
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		322,068,831.85	146,499,727.72
负债及所有者权益合计		3,588,092,307.15	3,518,410,763.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金税单位: 宜宾纸业股份有限公司

编制单位：宜宾纸业股份有限公司

2018年度

项 目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,292,798,476.86	1,157,964,829.79
其中：营业收入	五、30	1,292,798,476.86	1,157,964,829.79
二、营业总成本		1,333,896,869.58	1,270,526,901.88
其中：营业成本	五、30	1,083,121,802.04	1,053,944,101.04
税金及附加	五、31	13,125,782.91	10,040,086.43
销售费用	五、32	42,243,951.60	49,903,447.43
管理费用	五、33	68,271,018.21	50,994,860.21
研发费用		-	
财务费用	五、34	116,965,773.96	106,283,236.84
其中：利息费用		116,873,386.65	105,039,713.93
利息收入		440,499.80	433,550.68
资产减值损失	五、35	10,168,540.86	-638,830.07
加：其他收益	五、36	5,743,900.00	5,178,899.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	49,960.04	445,215.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,960.04	445,215.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	152,324,529.63	199,388,133.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,019,996.95	92,450,177.03
加：营业外收入	五、39	65,419,751.93	479,300.00
减：营业外支出	五、40	7,917,123.92	352,341.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,522,624.96	92,577,135.30
减：所得税费用	五、41	60,083.07	112,475.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,462,541.89	92,464,659.40
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,462,541.89	92,464,659.40
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		174,462,541.89	92,464,659.40
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		174,462,541.89	92,464,659.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,462,541.89	92,464,659.40
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
(一)基本每股收益		1.6568	0.8781
(二)稀释每股收益		1.6568	0.8781

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

金额单位：元

编制单位：宜宾纸业股份有限公司

2018年度

项 目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,292,798,476.86	1,157,964,830.26
其中：营业收入	十三、4	1,292,798,476.86	1,157,964,830.26
二、营业总成本		1,332,520,390.41	1,270,237,708.65
其中：营业成本	十三、4	1,091,030,139.34	1,058,284,123.55
税金及附加		10,915,360.39	9,685,510.51
销售费用		42,243,951.60	49,903,447.43
管理费用		63,828,033.65	47,345,976.07
研发费用		-	
财务费用		114,334,364.57	105,657,481.16
其中：利息费用		114,380,300.94	104,348,961.20
利息收入		301,913.14	342,285.46
资产减值损失		10,168,540.86	-638,830.07
加：其他收益		5,543,900.00	5,178,899.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	49,960.04	445,215.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,960.04	445,215.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		152,324,529.63	199,388,133.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,196,476.12	92,739,370.73
加：营业外收入		65,289,751.93	320,900.00
减：营业外支出		7,917,123.92	347,338.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,569,104.13	92,712,932.64
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,569,104.13	92,712,932.64
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,569,104.13	92,712,932.64
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		175,569,104.13	92,712,932.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		175,569,104.13	92,712,932.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		175,569,104.13	92,712,932.64
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
金额单位:元

编制单位: 宜宾纸业股份有限公司

2018年度

项 目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		986,496,943.88	916,155,703.70
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	70,716,047.31	10,886,162.16
经营活动现金流入小计		1,057,212,991.19	927,041,865.86
购买商品、接受劳务支付的现金		758,960,621.13	862,634,701.77
支付给职工以及为职工支付的现金		82,265,825.10	128,805,845.80
支付的各项税费		44,119,772.28	30,289,594.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	29,148,696.85	62,383,458.03
经营活动现金流出小计		914,494,915.36	1,084,113,599.64
经营活动产生的现金流量净额		142,718,075.83	-157,071,733.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		426,261,654.52	202,812,816.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	-	-
投资活动现金流入小计		426,261,654.52	202,812,816.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,615,274.32	223,137,836.26
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、42	26,019,441.84	-
投资活动现金流出小计		414,634,716.16	223,137,836.26
投资活动产生的现金流量净额		11,626,938.36	-20,325,020.26
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,074,500,000.00	2,004,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	-	-
筹资活动现金流入小计		2,074,500,000.00	2,004,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,103,473,009.29	1,662,294,548.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,649,500.28	105,517,357.93
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	-	46,186,490.52
筹资活动现金流出小计		2,229,122,509.57	1,813,998,397.06
筹资活动产生的现金流量净额		-154,622,509.57	190,501,602.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-277,495.38	13,104,848.90
加: 期初现金及现金等价物的余额		37,153,973.00	24,049,124.10
六、期末现金及现金等价物余额		36,876,477.62	37,153,973.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

**随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所**

编制单位：宜宾纸业股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	附注编号	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		986,496,943.87	975,089,603.68
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		70,247,560.66	43,607,635.58
经营活动现金流入小计		1,056,744,504.53	1,018,697,239.26
购买商品、接受劳务支付的现金		777,013,694.44	953,921,062.83
支付给职工以及为职工支付的现金		80,911,860.79	120,389,180.72
支付的各项税费		23,455,518.31	30,610,149.85
支付其他与经营活动有关的现金		21,776,834.15	56,846,531.65
经营活动现金流出小计		903,157,907.69	1,161,766,925.05
经营活动产生的现金流量净额		153,586,596.84	-143,069,685.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-0.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		426,261,654.52	202,812,816.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		426,261,654.52	202,812,816.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,615,274.32	223,137,836.26
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		26,019,441.84	-
投资活动现金流出小计		414,634,716.16	253,137,836.26
投资活动产生的现金流量净额		11,626,938.36	-50,325,020.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,074,500,000.00	2,004,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,074,500,000.00	2,004,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,103,473,009.29	1,662,294,548.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,156,514.57	104,869,177.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	46,186,490.52
筹资活动现金流出小计		2,226,629,523.86	1,813,350,216.36
筹资活动产生的现金流量净额		-152,129,523.86	191,149,783.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,084,011.34	-2,244,922.41
加：期初现金及现金等价物的余额		7,749,060.16	9,993,982.57
六、期末现金及现金等价物余额		20,833,071.50	7,749,060.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：宣纸业股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						本期金额						
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	105,300,000.00	-	-	-	-	105,371,093.62	-	-	-	3,667,093.28	-68,634,445.08	-	145,703,741.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	105,300,000.00	-	-	-	-	105,371,093.62	-	-	-	3,667,093.28	-68,634,445.08	-	145,703,741.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174,462,541.89	-	174,462,541.89
(一)综合收益总额											174,462,541.89		174,462,541.89
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配													
3.其他													
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
四、本年末余额	105,300,000.00	-	-	-	-	105,371,093.62	-	-	-	3,667,093.28	105,828,096.81	-	320,662,833.71

主管会计工作负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)

编制单位：宣宾纸业股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						期初余额			
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	105,300,000.00		105,371,093.62				3,667,093.28	-161,099,104.48		53,239,082.42
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额	105,300,000.00	-	-	105,371,093.62			3,667,093.28	-161,099,104.48		53,239,082.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	92,464,659.40	-92,464,659.40
(一)综合收益总额									92,464,659.40	92,464,659.40
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入股东权益的金额										-
4.其他										-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										-
2.对所有者（或股东）的分配										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5.其他										-
四、本年年末余额	105,300,000.00	-	-	105,371,093.62			3,667,093.28	-68,634,445.08		145,703,741.82

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：宣宾纸业股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	股本	本期金额						
		其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他					所有者权益合计
一、上年年末余额	105,300,000.00	-	-	105,371,093.62	-	-	3,667,093.28	146,499,727.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	105,300,000.00	-	-	105,371,093.62	-	-	3,667,093.28	146,499,727.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	175,569,104.13
(一)综合收益总额								175,569,104.13
(二)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
四、本年年末余额	105,300,000.00	-	-	105,371,093.62	-	-	3,667,093.28	107,730,644.95

法定代表人：主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表(续)

编 制 单 位： 宜宾纸业股份有限公司

2018年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积 减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	105,300,000.00				105,371,093.62			3,667,093.28	-160,551,391.82	53,786,795.08
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	105,300,000.00				105,371,093.62			3,667,093.28	-160,551,391.82	53,786,795.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	92,712,932.64	92,712,932.64
(一)综合收益总额										92,712,932.64
(二)所有者投入和减少资本										-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入股东权益的金额										-
4.其他										-
(三)利润分配										-
1.提取盈余公积										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者(或股东)的分配										-
4.其他										-
(四)所有者权益内部结转										-
1.资本公积转增资本(或股本)										-
2.盈余公积转增资本(或股本)										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所发生的变动										-
5.其他										-
四、本年年末余额	105,300,000.00				105,371,093.62			3,667,093.28	-67,838,459.18	146,499,727.72

会计机构负责人:

主管会计工作负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司历史沿革

宜宾纸业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身是始建于 1944 年的四川省宜宾造纸厂。1988 年 5 月，四川省宜宾造纸厂经宜宾地区行署批准进行股份制试点，独家发起设立本公司。1997 年 2 月 20 日，经中国证监会证监发字(1997)34 号文批准，公司社会公众股股票在上海证券交易所上市流通。公司现持有宜宾市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为：915115002088509874；注册资本 10,530.00 万元，法定代表人：易从；公司注册地为四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区。

(2) 公司所属行业及主要经营范围

本公司属造纸业，经营范围主要系生产经营纸及纸制品。

(3) 母公司及最终实际控制人名称

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

(4) 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日审议批准，根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2、合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
宜宾竹之琨林业有限责任公司	全资子公司	一级	100%	100%
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 修订)的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要的会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币和报告货币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

“少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类：

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4)可供出售金融资产。

②金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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

2)其他金融负债。

(2)金融工具的确认依据和计量方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法:

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件:

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法:

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法：

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

1) 被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；

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

10、应收款项

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

(1) 单项金额重大的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过期末余额的 5% 的应收款项，作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大应收款项单独进行减值测试，没有发生减值的，划分到具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试，计提坏账准备；发生了减值的，单独计提坏账准备后，不再划入到具有类似信用风险特征的组合中。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	对未单独计提坏账准备的应收款项，根据本公司特点，以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备。

账龄组合采用的坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	3%	3%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，或已有客观证据表明其发生了减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

原材料、包装物、低值易耗品、在途材料、在产品、产成品、委托加工材料、发出商品等大类。

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

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备的计提方法：

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

(3) 存货的盘存制度

永续盘存制。

(4) 发出存货的计价方法和低值易耗品、包装物的摊销方法

发出存货的计价方法为加权平均法；低值易耗品、包装物的摊销方法为一次摊销法。

12、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入

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

(3) 处置长期股权投资

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

(4) 长期股权投资减值

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	25-40	5%	3.80-2.38

运输设备	12	5%	7.92
动力设备	18	5%	5.28
传导设备	25	5%	3.8
造纸设备	14	5%	6.78
其他	10	5%	9.5

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

14、在建工程

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

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

15、借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 资本化条件

借款费用在其符合以下条件下予以资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建活动或生产活动已经开始；

(2) 资本化金额的确定

为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利

息费用，减去上尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用计入当期损益。

16、生物资产

公司拥有的消耗性生物资产为林木资产，主要为针叶树种的工业原料林。

(1) 消耗性生物资产确认和计量

消耗性生物资产的确认，因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产，与其有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业且成本能够可靠计量。

消耗生物资产按照成本进行初始计量，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

自行营造的消耗性生物资产，郁闭前发生的支出计入生物资产成本，郁闭后发生的支出计入当期损益。

因择伐、间伐或抚育性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木资产的成本。

(2) 消耗性生物资产跌价准备的确认标准及计提方法

年度终了本公司对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或盗伐及市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按可变现净值低于其账面价值的有效期额计提跌价准备。对减值影响因素消失的，在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 消耗性生物资产的处置

消耗性生物资产采伐出售按其账面价值，采用蓄积量比例法结转成本。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命

① 无形资产的计价和摊销：外部取得的无形资产的成本按取得时的实际成本计价，在自

取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值，自无形资产可供使用的当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

② 使用寿命：在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）内部研究开发支出的会计政策

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

18、长期资产减值

（1）长期投资减值准备

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

（2）固定资产减值准备

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

（3）无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。可收回金额低

于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

(4) 在建工程减值准备

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

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会

计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、收入

(1) 销售商品在下列条件均能满足时确认收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能可靠地计量。

(2) 提供劳务在下列条件均能满足时确认收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度方法：已完工作的计量；已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；已发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同的金额结转成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 他人使用本公司资产在下列条件均能满足时确认收入：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入的金额能够可靠地计量。

23、政府补助

- (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

本公司与资产相关的政府补助的确认方式为：实际收到政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使

用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2018年6月15日，财政部印发《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），要求执行企业会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表	此项会计政策变更采用追溯调整法，2017年度财务报表受影响的项目和金额见其他说明

其他说明：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	41,106,913.58	应收票据及应收账款	139,289,547.30
应收账款	98,182,633.72		
应收利息			
应收股利		其他应收款	3,920,826.06
其他应收款	3,920,826.06		
固定资产	1,990,632,044.43	固定资产	1,990,632,044.43
固定资产清理			
在建工程	2,847,187.28	在建工程	2,847,187.28
工程物资			
应付票据	169,809,000.00	应付票据及应付账款	562,013,887.40
应付账款	392,204,887.40		
应付利息			
应付股利		其他应付款	97,650,258.75
其他应付款	97,650,258.75		
管理费用	50,994,860.21	管理费用	50,994,860.21
		研发费用	

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
收到其他与经营活动有关的现金		收到其他与经营活动有关的现金	
收到其他与投资活动有关的现金		收到其他与投资活动有关的现金	

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要的会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%、13%、11%、10%、5%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税	土地面积	8 元/平米
房产税	房产原值的 70%	1.2%

2、税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

下述项目列示金额单位：人民币元；期末数/期末余额指 2018 年 12 月 31 日余额；期初数/期初余额指 2017 年 12 月 31 日余额；本期数指 2018 年度发生额；上期数指 2017 年度发生额。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	18,388.89	11,027.08
银行存款	26,329,571.09	36,642,945.92
其他货币资金	79,352,637.64	63,204,120.00
合计	105,700,597.62	99,858,093.00

(1) 其他货币资金系公司分别存放在浙商银行成都分行 42,889,120.00 元的承兑汇票保证金；存放在中信银行宜宾分行的承兑汇票保证金和信用证保证金 25,935,000.00 元；存放在中国工商银行股份有限公司宜宾酒都支行的环保安全保证金 500,000.00 元。

(2) 除上述其他货币资金外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境

外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	期末数	期初数
应收票据	8,678,953.91	41,106,913.58
应收账款	162,384,629.72	98,182,633.72
合计	<u>171,063,583.63</u>	<u>139,289,547.30</u>

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,678,953.91	41,106,913.58
合计	<u>8,678,953.91</u>	<u>41,106,913.58</u>

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	355,489,350.19	
商业承兑汇票		400,000,000.00
合计	<u>355,489,350.19</u>	<u>400,000,000.00</u>

3) 期末公司无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

①期末数

种类	期末数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		比例%		
	金额	比例%	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,422,914.83	98.40	16,195,476.35	9.13	161,227,438.48		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,892,978.10	1.60	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24		
合计	<u>180,315,892.93</u>	<u>100.00</u>	<u>17,931,263.21</u>	<u>9.94</u>	<u>162,384,629.72</u>		

(2)期初数

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,967,312.79	97.46	13,941,870.31	12.56	97,025,442.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,892,978.10	2.54	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24
合计	113,860,290.89	100.00	15,677,657.17	13.77	98,182,633.72

组合中，本期按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	163,158,711.09	4,894,761.33	3
1-2年	3,027,273.67	302,727.37	10
2-3年	30,000.00	6,000.00	20
3-4年	45,085.05	13,525.52	30
4-5年	366,765.78	183,382.89	50
5年以上	10,795,079.24	10,795,079.24	100
合计	177,422,914.83	16,195,476.35	

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
厦门协和环保科技有限公司	2,892,978.10	1,735,786.86	60.00	已申请法院强制执行，预计存在部分无法收回的风险
合计	2,892,978.10	1,735,786.86		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,253,606.04 元，本期无收回或转回坏账准备金。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例%	计提坏账准备期末余额
台州市凯斯特包装有限公司	12,479,186.93	1年以内	6.92	374,375.61
台州市越翔纸制品有限公司	6,720,514.09	1年以内	3.73	201,615.42
陕西家乐纸塑制品有限公司	6,589,713.53	1年以内	3.65	197,691.41
上海臻冒实业有限公司	5,597,638.71	1年以内	3.10	167,929.16
济南创新包装有限公司	5,553,650.37	1年以内	3.08	166,609.51
合计	36,940,703.63		20.48	1,108,221.11

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	21,125,577.09	81.47	35,714,560.78	91.29
1-2年	1,974,502.20	7.61	3,141,715.89	8.03
2-3年	2,830,900.89	10.92	264,997.44	0.68
3年以上				
合计	25,930,980.18	100.00	39,121,274.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例%
厦门建发纸业有限公司	10,420,161.08	1年以内	40.18
高县兴竹竹业经营专业合作社	2,708,528.00	2-3年	10.45
西安国维淀粉有限责任公司	1,285,791.39	1年以内	4.96
国网四川省电力公司宜宾供电公司	1,056,719.75	1年以内	4.08
必达福环境技术（无锡）有限公司	689,020.00	2年以内	2.66
合计	16,160,220.22		62.33

4、其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	604,808,659.69	3,920,826.06

合计	<u>604,808,659.69</u>	<u>3,920,826.06</u>
----	-----------------------	---------------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按类别披露

①期末数

种类	期末数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例%	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	599,200,000.00	98.32				599,200,000.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,083,899.50	1.16	4,606,274.75	65.02	4,606,274.75	2,477,624.75	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,131,034.94	0.51				3,131,034.94	
合计	<u>609,414,934.44</u>	<u>100.00</u>	<u>4,606,274.75</u>	<u>0.76</u>	<u>4,606,274.75</u>	<u>604,808,659.69</u>	

②期初数

种类	期初数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例%	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	11.88				1,000,000.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,377,372.08	87.61	4,499,969.45	61.00	4,499,969.45	2,877,402.63	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,423.43	0.51				43,423.43	
合计	<u>8,420,795.51</u>	<u>100.00</u>	<u>4,499,969.45</u>	<u>53.44</u>	<u>4,499,969.45</u>	<u>3,920,826.06</u>	

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金	计提比例%	理由

		额		
宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心	599,200,000.00	0	政府款项	
中铁信托有限责任公司	2,000,000.00	0	保障基金	
南溪区投资促进局	1,000,000.00	0	政府保证金	
公司员工	131,034.94	0	暂未使用的油卡金额	
合计	<u>602,331,034.94</u>			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,704,440.14	51,133.20	3.00
1-2年	670,259.10	67,025.91	10.00
2-3年	230,227.71	46,045.54	20.00
3-4年	19,136.00	5,740.80	30.00
4-5年	47,014.50	23,507.25	50.00
5年以上	4,412,822.05	4,412,822.05	100.00
合计	<u>7,083,899.50</u>	<u>4,606,274.75</u>	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 106,305.30 元；本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,614,887.34	1,287,000.00
往来款	2,345,615.96	3,512,152.34
政府款项（注 1）	599,200,000.00	
备用金	1,359,661.64	1,226,968.92
其他	2,894,769.50	2,394,674.25
合计	<u>609,414,934.44</u>	<u>8,420,795.51</u>

注 1：主要系应收宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心的老区搬迁补偿款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 期末总额的比例%	坏账准备期 末余额

宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心	政府款项	599,200,000.00	1 年以内	98.32	
中铁信托有限责任公司	融资保障金	2,000,000.00	1 年以内	0.33	
宜宾市南溪区投资促进局	政府保证金	1,000,000.00	5 年以上	0.16	
胡震	往来款	735,952.51	5 年以上	0.12	735,952.51
国家股转让费	其他	493,000.00	5 年以上	0.08	493,000.00
合 计		603,428,952.51		99.01	1,228,952.51

5、存货

(1) 存货分类

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	118,604,617.98	9,064,944.73	109,539,673.25	86,440,459.85	1,497,228.44	84,943,231.41
周转材料	9,639,832.67		9,639,832.67	2,480,384.78		2,480,384.78
在产品	28,708,304.85		28,708,304.85	21,200,327.32		21,200,327.32
库存商品	105,222,353.96	323,619.19	104,898,734.77	77,866,212.90	82,705.96	77,783,506.94
消耗性生物资产	58,419,472.77		58,419,472.77	57,941,032.59		57,941,032.59
合计	320,594,582.23	9,388,563.92	311,206,018.31	245,928,417.44	1,579,934.40	244,348,483.04

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,497,228.44	7,567,716.29				9,064,944.73
周转材料						
在产品						
库存商品	82,705.96	240,913.23				323,619.19
消耗性生物资产						
合计	1,579,934.40	7,808,629.52				9,388,563.92

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

款项性质	期末数	期初数
企业财产保险	1,321,879.79	1,309,583.66
预缴社会保险		586,200.46

待抵扣进项税额	30,611,614.92	7,677,010.07
合计	31,933,494.71	9,572,794.19

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

8、长期股权投资

被投资单位	持股比例%	期初余额	本期增减变动							期末余额
			追加	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值	

			投 资	投 资	益	调整		股利或 利润	准备	
一、合营企业										
无。										
二、联营企业										
宜宾天畅物流 有限责任公司	20	13,004,315.09			49,960.04					13,054,275.13
宜宾纸业速达 运输公司	30	150,000.00								150,000.00
小计		<u>13,154,315.09</u>			<u>49,960.04</u>					<u>13,204,275.13</u>
减值准备		150,000.00								150,000.00
合计		<u>13,004,315.09</u>			<u>49,960.04</u>					<u>13,054,275.13</u>

9、固定资产

种类	期末数	期初数
固定资产	1,882,740,884.99	1,990,632,044.43
固定资产清理		
合计	<u>1,882,740,884.99</u>	<u>1,990,632,044.43</u>

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	其他设备	预转固设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	736,737,902.14	10,448,309.57	26,582,447.56	1,400,569,727.10	2,174,338,386.37
2.本期增加金额		1,640,564.22	29,844,388.11	-27,122,291.84	4,362,660.49
(1) 购置		1,640,564.22	29,844,388.11		31,484,952.33
(2) 在建工程转入				-27,122,291.84	-27,122,291.84
(3) 领用工程物资					
(4) 其他					
3.本期减少金额	1,211,445.09	-	86,564.10	-	1,298,009.19
(1) 处置或报废	1,211,445.09		86,564.10		1,298,009.19
(2) 其他					
4.期末余额	735,526,457.05	12,088,873.79	56,340,271.57	1,373,447,435.26	2,177,403,037.67
二、累计折旧					
1.期初余额	55,350,751.69	2,757,569.71	2,377,623.41	123,120,380.83	183,606,325.64

2.本期增加金额	20,614,023.66	874,664.86	3,686,289.96	86,913,110.33	112,088,088.81
(1) 计提	20,614,023.66	874,664.86	3,686,289.96	86,913,110.33	112,088,088.81
3.本期减少金额	1,127,125.24		5,152.83		1,132,278.07
(1) 处置或报废	1,127,125.24		5,152.83		1,132,278.07
4.期末余额	74,837,650.11	3,632,234.57	6,058,760.54	210,033,491.16	294,562,136.38
三、减值准备					
1.期初余额		100,016.30			100,016.30
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		100,016.30			100,016.30
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>660,688,806.94</u>	<u>8,356,622.92</u>	<u>50,281,511.03</u>	<u>1,163,413,944.10</u>	<u>1,882,740,884.99</u>
2.期初账面价值	<u>681,387,150.45</u>	<u>7,590,723.56</u>	<u>24,204,824.15</u>	<u>1,277,449,346.27</u>	<u>1,990,632,044.43</u>

2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,323,748.58	2,116,547.94		207,200.64	重庆办事处
合计	<u>2,323,748.58</u>	<u>2,116,547.94</u>		<u>207,200.64</u>	

3) 本期抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
机器设备	391,889,361.78	59,980,843.98	331,908,517.80	注 1
合计	<u>391,889,361.78</u>	<u>59,980,843.98</u>	<u>331,908,517.80</u>	

注 1：公司于 2017 年将一批原值为 19,531.83 万元机器设备向宜宾市商业银行股份有限公司科技支行用于抵押；公司于 2017 年将一批原值为 19,657.11 万元的机器设备作为抵押物向中信银行宜宾支行申请最高额度为 7,200 万元的综合授信，为宜宾竹之琨林业有限责任公司在一定期限内连续发生的债务提供担保。

4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
房屋建筑物-龙头工作组	1,539,761.13	1,348,831.01	190,930.12	注 2
房屋建筑物-西昌工作组	377,705.23	358,819.97	18,885.26	注 2
房屋建筑物-四烈林场房屋	569,440.00	540,968.00	28,472.00	注 2
预转固房屋建筑物	337,345,827.89	45,331,007.30	292,014,820.59	注 3

合计	339,832,734.25	47,579,626.28	292,253,107.97	
----	----------------	---------------	----------------	--

注 2：上述房屋建筑物未办妥产权证书系历史遗留原因造成；

注 3：由于新区一期建设项目还未完成竣工决算，部分房屋建筑物尚无法办理产权证书。

10、在建工程

种类	期末数	期初数
在建工程	374,605,620.48	2,847,187.28
工程物资		
合计	374,605,620.48	2,847,187.28

(1) 在建工程

1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	374,605,620.48		374,605,620.48	2,847,187.28		2,847,187.28
合计	374,605,620.48		374,605,620.48	2,847,187.28		2,847,187.28

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期 增加金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额
10 万吨/年生活用纸	75,000.00	2,290,583.51	357,598,565.67			359,889,149.18
合计	75,000.00	2,290,583.51	357,598,565.67			359,889,149.18

(续)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例%	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化 率%	资金来源
10 万吨/年生活用纸	48.00	9,613,379.55	8,776,113.63	4.35	自有资金+委托贷款
合计		9,613,379.55			

注：公司 10 万吨/年生活用纸项目已于 2017 年 6 月在宜宾市南溪区裴石轻工业园区工地正式启动。生活用纸项目总投资约 7.5 亿元，项目建设周期一年半，该建设工程项目占地 66 亩（在现有厂区建设），包括生活用纸生产线及库房工程、浆洗涤生产线工程、供热管道及配套工程、消防工程、建筑工程等。

3) 在建工程减值准备

公司本期在建工程无减值迹象，在建工程减值准备期末无余额。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	94,829,005.08	94,829,005.08
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	94,829,005.08	94,829,005.08
二、累计摊销		
1.期初余额	10,047,146.82	10,047,146.82
2.本期增加金额	2,368,827.45	2,368,827.45
(1)计提	2,368,827.45	2,368,827.45
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	12,415,974.27	12,415,974.27
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(1)其他		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	<u>82,413,030.81</u>	<u>82,413,030.81</u>
2.期初账面价值	<u>84,781,858.26</u>	<u>84,781,858.26</u>

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 已抵押的无形资产

本期无抵押的无形资产。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
竹基地建设	34,409,573.34	2,071,995.79	4,635,218.83		31,846,350.30
合计	<u>34,409,573.34</u>	<u>2,071,995.79</u>	<u>4,635,218.83</u>		<u>31,846,350.30</u>

注：竹基地建设各项目摊销期限为 10 年。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

公司期末无未经抵消的递延所得税资产。

(2) 未经抵消的递延所得税负债

公司期末无未经抵消的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	32,870,812.73	22,627,561.02
可抵扣亏损	238,554,811.87	221,680,235.00
小计	271,425,624.60	244,307,796.02
所得税税率	25%	25%
合计	<u>67,856,406.15</u>	<u>61,076,949.01</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

项 目	期末数	期初数	备注
2018 年			
2019 年	12,393,861.77	12,393,861.77	
2020 年	20,838,230.84	20,838,230.84	
2021 年	78,619,513.17	78,619,513.17	
2022 年	106,650,784.45		
2023 年			

小 计	<u>218,502,390.23</u>	<u>111,851,605.78</u>	
-----	-----------------------	-----------------------	--

注：2018 年度未弥补亏损将于 2023 年度到期，由于该数据尚待汇算清缴和企业申报确定，故未在上表披露。

14、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
搬迁损失		<u>794,943,970.50</u>
预付工程款	<u>9,182,025.70</u>	<u>80,512,571.91</u>
合计	<u>9,182,025.70</u>	<u>875,456,542.41</u>

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款（注 1）	<u>60,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>
保证借款（注 2）	<u>900,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>
信用借款		
委托贷款		<u>784,500,000.00</u>
合 计	<u>960,000,000.00</u>	<u>1,344,500,000.00</u>

注 1：抵押借款系公司将一批原值为 19,531.83 万元机器设备抵押向宜宾市商业银行股份有限公司科技支行借款 6,000 万元。

注 2：保证借款系由公司股东宜宾市国有资产经营有限公司为我公司在浙商银行股份有限公司成都分行的流动资金借款 30,000 万元提供担保；为我公司在中铁信托有限责任公司的流动资金借款 20,000 万元提供担保；为我公司子公司宜宾竹之琨林业有限责任公司在中国民生银行股份有限公司宜宾分行进行有追索权的票据贴现 40,000 万元提供担保，详见附注八、5 关联交易情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付票据及应付账款

种类	期末数	期初数
应付票据	<u>228,600,400.00</u>	<u>169,809,000.00</u>
应付账款	<u>252,003,409.48</u>	<u>392,204,887.40</u>
合计	<u>480,603,809.48</u>	<u>562,013,887.40</u>

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

商业承兑汇票		
银行承兑汇票	228,600,400.00	169,809,000.00
合计	<u>228,600,400.00</u>	<u>169,809,000.00</u>

(2) 应付账款

1) 应付账款列示

项目	期末数	期初数
应付账款	252,003,409.48	392,204,887.40
合计	<u>252,003,409.48</u>	<u>392,204,887.40</u>

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
四川三江港口航道工程建设有限公司	9,478,573.62	未结算
江苏华机环保设备有限责任公司	3,313,541.70	未结算
陕西大唐环境科技有限公司	2,633,991.07	未结算
合 计	<u>15,426,106.39</u>	

17、预收账款

1) 预收账款列示

项目	期末数	期初数
预收账款	18,959,114.22	27,083,052.92
合计	<u>18,959,114.22</u>	<u>27,083,052.92</u>

2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

本期无账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,191,952.86	91,571,135.66	78,165,032.01	25,598,056.51
二、离职后福利-设定提存计划		12,788,134.25	12,788,134.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>12,191,952.86</u>	<u>104,359,269.91</u>	<u>90,953,166.26</u>	<u>25,598,056.51</u>

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,400,000.00	75,185,662.68	63,974,720.14	16,610,942.54

2、职工福利费		2,430,146.80	2,430,146.80	
3、社会保险费		7,037,675.24	7,037,675.24	
其中：医疗保险费		5,597,315.87	5,597,315.87	
工伤保险费		1,134,681.19	1,134,681.19	
生育保险费		305,678.18	305,678.18	
4、住房公积金	-0.03	3,516,274.92	3,516,274.89	
5、工会经费和职工教育经费	6,791,952.89	3,401,376.02	1,206,214.94	8,987,113.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<u>12,191,952.86</u>	<u>91,571,135.66</u>	<u>78,165,032.01</u>	<u>25,598,056.51</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,391,521.12	12,391,521.12	
2、失业保险费		396,613.13	396,613.13	
3、企业年金缴费				
合计		<u>12,788,134.25</u>	<u>12,788,134.25</u>	

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		
企业所得税	-88,974.87	-112,295.86
城市维护建设税	562,400.08	698,923.65
价调基金	120,161.47	120,161.47
个人所得税	-132,802.10	-167,360.00
房产税	15,916,639.75	15,662,169.91
土地使用税	28,173,302.51	31,920,666.83
教育费附加	4,243,466.08	4,301,976.17
地方教育费附加	494,079.16	533,085.91
水资源税	263,252.90	
环境保护税	300,000.00	
合计	<u>49,851,524.98</u>	<u>52,957,328.08</u>

20、其他应付款

种类	期末数	期初数

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,150,447,212.62	97,650,258.75
合计	<u>1,150,447,212.62</u>	<u>97,650,258.75</u>

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
关联借款（注 1）	1,111,743,156.99	56,216,166.28
代收、暂收拆迁补偿款		16,066,005.41
保证金	10,875,577.66	9,098,942.82
竹基地建设费	7,700,000.00	7,700,000.00
资源补偿费	533,238.80	810,238.80
其他（注 2）	19,595,239.17	7,758,905.44
合计	<u>1,150,447,212.62</u>	<u>97,650,258.75</u>

注 1：关联方借款系公司向宜宾市国有资产经营有限公司借入款项，本期借入款项金额为 111,450.00 万元；本期归还金额为 5,897.30 万元；

注 2：主要系公司中介服务费、外部往来款、代收待支款项、社会保险滞纳金等。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
华西能源工业股份有限公司	800,000.00	保证金
合计	800,000.00	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	700,000,000.00
合计	80,000,000.00	700,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款分类说明：

①抵押借款

无

②保证借款

无

③委托借款

由宜宾市国有资产经营有限公司委托成都银行宜宾分行向公司提供贷款 8,000.00 万元。

(2) 一年内到期的长期借款利率区间：4.35%-5.50%

22、长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
委托借款		80,000,000.00
小 计		<u>80,000,000.00</u>

23、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款		
专项应付款	44,451,103.35	
合计	<u>44,451,103.35</u>	

(1) 专项应付款

项目	期末数	期初数
补偿期后内退人员薪酬	44,451,103.35	
合计	<u>44,451,103.35</u>	

24、递延收益

项目	期末数	期初数
政府补助	46,308,416.68	47,042,316.68
合计	<u>46,308,416.68</u>	<u>47,042,316.68</u>

涉及政府补助的项目明细如下：

负债项目	期初数	本期新增补助	本期计入 营业外收 入	本期计入 其他收益	期末数	与资产相 关/与收 益相关
2012 年节能专项资金(漂白化竹浆生产线节水项目)	680,000.00			80,000.00	600,000.00	资产相关
2013 年市企业技术改造项目财政资金	595,000.00			70,000.00	525,000.00	资产相关
2013 年省级技术改造项目资金	5,100,000.00			600,000.00	4,500,000.00	资产相关
基础设施建设补助	14,908,150.00			1,753,900.00	13,154,250.00	资产相关
收财政技改资金	765,000.00			90,000.00	675,000.00	资产相关

整体搬造改造资金	1,700,000.00		200,000.00		1,500,000.00	资产相关
基础设施建设资金补助款	2,550,000.00			300,000.00	2,250,000.00	资产相关
重大工业项目补助资金	85,833.33			10,000.00	75,833.33	资产相关
南溪投资促进局拨款	8,666,666.67			1,000,000.00	7,666,666.67	资产相关
2016 年节能环保装备产业投资项目补助资金	7,066,666.67			800,000.00	6,266,666.67	资产相关
南溪投资促进局基础设施建设资金补助	4,541,666.67			500,000.00	4,041,666.67	资产相关
财政拨回淘汰落后产能或节能减排补助的配套补助（碱回收炉 800*5%）	383,333.34			40,000.00	343,333.34	资产相关
宜宾市财政国库中心 2018 年第一批工业发展资金款（生活用纸）		3,000,000.00			3,000,000.00	资产相关
12.27 收财政拨回省级工业发展资金（用于 10 万吨/年生活用纸项目，宜财建【2018】34 号文）		1,710,000.00			1,710,000.00	资产相关
合计	47,042,316.68	4,710,000.00	200,000.00	5,243,900.00	46,308,416.68	

25、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
宜宾市财政局无息借款	469,600,000.00	469,600,000.00
合 计	469,600,000.00	469,600,000.00

26、股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+， -）					期末余额
	金额	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	金额
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股							
二、无限售条件股份	105,300,000.00						105,300,000.00
1、人民币普通股	105,300,000.00						105,300,000.00

2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	<u>105,300,000.00</u>						<u>105,300,000.00</u>

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	105,371,093.62			105,371,093.62
合计	<u>105,371,093.62</u>			<u>105,371,093.62</u>

28、盈余公积

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

29、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-68,634,445.08	-161,099,104.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-68,634,445.08	-161,099,104.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,462,541.89	92,464,659.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>105,828,096.81</u>	<u>-68,634,445.08</u>

30、营业收入、营业成本

(1) 分项目列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,291,535,237.59	1,083,082,307.76	1,156,704,541.79	1,054,015,256.77
其他业务	1,263,239.27	39,494.28	1,260,288.00	-71,155.73
合计	<u>1,292,798,476.86</u>	<u>1,083,121,802.04</u>	<u>1,157,964,829.79</u>	<u>1,053,944,101.04</u>

(2) 分产品类别列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
纸品	1,291,535,237.59	1,083,082,307.76	1,156,704,541.79	1,054,015,256.77
其他	1,263,239.27	39,494.28	1,260,288.00	-71,155.73
合计	1,292,798,476.86	1,083,121,802.04	1,157,964,829.79	1,053,944,101.04

(3) 本期纸品收入分地区列示

项目	本期数	
	收入	成本
华东	258,307,047.52	216,616,461.55
华南	203,933,414.02	171,018,696.40
中南	226,018,666.58	189,539,403.86
西南	390,172,795.27	327,199,165.17
西北	213,103,314.20	178,708,580.78
合计	1,291,535,237.59	1,083,082,307.76

(续)

项目	上期数	
	收入	成本
华东	219,318,285.92	196,246,850.31
华南	208,680,416.98	187,390,372.22
中南	204,369,641.47	189,203,114.03
西南	337,701,692.54	309,875,837.37
西北	186,634,504.88	171,299,082.84
合计	1,156,704,541.79	1,054,015,256.77

31、税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	2,368,546.72	1,855,352.79
房产税	2,531,669.35	2,531,669.35
教育费附加	1,015,091.45	795,151.21
地方教育费附加	676,727.62	530,100.78
土地使用税	4,309,656.00	4,309,656.00
车船使用税	16,185.30	18,156.30

环境保护税	1,031,131.37	
水资源税	1,137,674.50	
印花税	39,100.60	
合计	<u>13,125,782.91</u>	<u>10,040,086.43</u>

32、销售费用

项目	本期数	上期数
运输费	37,451,347.96	45,973,516.60
员工工资	2,973,002.86	2,225,375.93
差旅费	884,543.10	1,019,247.87
业务招待费	287,223.73	342,910.95
其他	647,833.95	342,396.08
合计	<u>42,243,951.60</u>	<u>49,903,447.43</u>

33、管理费用

项目	本期数	上期数
折旧费	8,678,278.60	8,662,514.44
工资性费用	40,851,424.34	25,264,809.92
无形资产摊销	2,368,827.45	2,388,366.96
长期待摊费用摊销	4,635,218.83	4,498,204.20
水电费	1,954,714.62	2,367,395.82
车辆耗费	988,684.74	1,618,259.97
聘请中介机构费	983,088.48	1,549,338.82
修理费	1,037,271.22	417,753.81
董事会会费及信息披露费	1,007,138.99	638,188.50
业务招待、差旅、办公、诉讼费用	2,057,441.80	1,778,636.32
其他费用	3,708,929.14	1,811,391.45
合计	<u>68,271,018.21</u>	<u>50,994,860.21</u>

34、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	116,873,386.65	105,039,713.93
减：利息收入	440,499.80	433,550.68
汇兑损失		
减：汇总收益		

未确认融资费用(收益)摊销		1,425,502.97
金融机构手续费	532,887.11	251,570.62
其他	-	
合计	<u>116,965,773.96</u>	<u>106,283,236.84</u>

35、资产减值损失

项目	本期数	上期数
一、坏账损失	2,359,911.34	-638,830.07
二、存货跌价损失	7,808,629.52	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	<u>10,168,540.86</u>	<u>-638,830.07</u>

36、其他收益

项目	本期数	上期数
政府补助	5,743,900.00	5,178,899.99
合计	<u>5,743,900.00</u>	<u>5,178,899.99</u>

37、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	49,960.04	445,215.17
合计	<u>49,960.04</u>	<u>445,215.17</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
-------	-----	-----	--------------

宜宾天畅物流有限责任公司	49,960.04	445,215.17	被投资单位净利润减少
合计	<u>49,960.04</u>	<u>445,215.17</u>	

38、资产处置收益

项目	本期数	上期数
非流动资产处置收益	152,324,529.63	199,388,133.96
合计	<u>152,324,529.63</u>	<u>199,388,133.96</u>

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	147,898.70		147,898.70
债务重组利得		14,000.00	
政府补助	65,168,345.48	454,200.00	65,168,345.48
其他	103,507.75	11,100.00	103,507.75
合计	<u>65,419,751.93</u>	<u>479,300.00</u>	<u>65,419,751.93</u>

计入当期的政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴资金		254,200.00	与收益相关
递延收益摊销	200,000.00	200,000.00	与资产相关
关于宜宾纸业老厂区搬迁场地土壤污染防治项目的补助资金	1,000,000.00		与资产相关
根据《宜宾纸业股份有限公司老厂区整体搬迁补偿协议》收取的老区补偿款	62,738,345.48		与资产相关
第九批农业产业化省级重点龙头企业补助	100,000.00		与收益相关
竹产品精深加工企业补助资金	1,000,000.00		与收益相关
宜宾市商务局专项资金奖励	130,000.00		与收益相关
合计	<u>65,168,345.48</u>	<u>454,200.00</u>	

40、营业外支出

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	81,411.27		81,411.27
对外捐赠（注 1）	36,800.00	71,675.00	36,800.00

其他（注 2）	7,798,912.65	280,666.73	7,798,912.65
合计	7,917,123.92	352,341.73	7,917,123.92

注 1：系捐赠裴石中心校篮球服款 4,800.00 元；宜宾市南溪区残疾人联合会捐助款 20,000.00 元；2018 年栋梁工程扶贫助学捐款 10,000.00 元；捐助南溪裴石中心校区爱心助学包裹款 2,000.00 元。

注 2：系根据社保局缴款通知书应缴前期社会保险滞纳金 7,798,912.65 元。

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,083.07	112,475.90
递延所得税费用		
合计	60,083.07	112,475.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	174,522,624.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,630,656.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-48,435,503.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,343,573.03
投资收益对所得税费用的影响	-12,490.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,034.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,549,881.37
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	60,083.07

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	70,178,345.48	5,654,200.00
往来款		4,838,999.39
利息收入	440,111.24	367,862.77
其他	97,590.59	25,100.00

合计	<u>70,716,047.31</u>	<u>10,886,162.16</u>
----	----------------------	----------------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现费用	13,379,157.83	51,662,592.28
往来款	15,199,851.91	10,057,216.76
对外捐赠	36,800.00	71,675.00
手续费	532,887.11	228,601.30
其他		363,372.69
合计	<u>29,148,696.85</u>	<u>62,383,458.03</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
补偿期后内退人员薪酬等	26,019,441.84	
合计	<u>26,019,441.84</u>	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
融资租赁设备租金		46,186,490.52
合计		<u>46,186,490.52</u>

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	174,462,541.89	92,464,659.40
加: 资产减值准备	10,168,540.86	-638,830.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,088,088.81	110,268,305.66
无形资产摊销	2,368,827.45	2,388,366.96
长期待摊费用摊销	4,635,218.83	4,498,204.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-152,324,529.63	-201,378,285.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-66,487.43	1,990,151.10

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	116,873,386.65	104,680,092.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,960.04	-445,215.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,666,164.79	4,792,694.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,390,755,411.77	-413,376,662.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,339,984,025.00	137,684,785.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>142,718,075.83</u>	<u>-157,071,733.78</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	36,876,477.62	37,153,973.00
减：现金的期初余额	37,153,973.00	24,049,124.10
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	-277,495.38	13,104,848.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	36,876,477.62	37,153,973.00
其中：库存现金	18,388.89	11,027.08
可随时用于支付的银行存款	26,329,571.09	36,642,945.92
可随时用于支付的其他货币资金	10,528,517.64	500,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>36,876,477.62</u>	<u>37,153,973.00</u>

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	68,824,120.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	331,908,517.80	抵押
合计	400,732,637.80	

注：详见“附注五、1”、“附注五、9”。

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	摊销计入科目
2012 年节能专项资金（漂白化竹浆生产线节水项目）	680,000.00	递延收益	80,000.00	其他收益
2013 年市企业技术改造项目财政资金	595,000.00	递延收益	70,000.00	其他收益
2013 年省级技术改造项目资金	5,100,000.00	递延收益	600,000.00	其他收益
基础设施建设补助	14,908,150.00	递延收益	1,753,900.00	其他收益
收财政技改资金	765,000.00	递延收益	90,000.00	其他收益
整体搬造改造资金	1,700,000.00	递延收益	200,000.00	营业外收入
基础设施建设资金补助款	2,550,000.00	递延收益	300,000.00	其他收益
重大工业项目补助资金	85,833.33	递延收益	10,000.00	其他收益
南溪投资促进局拨款	8,666,666.67	递延收益	1,000,000.00	其他收益
2016 年节能环保装备产业投资项目补助资金	7,066,666.67	递延收益	800,000.00	其他收益
南溪投资促进局基础设施建设资金补助	4,541,666.67	递延收益	500,000.00	其他收益
财政拨回淘汰落后产能或节能减排补助的配套补助(碱回收炉 800*5%)	383,333.34	递延收益	40,000.00	其他收益
宜宾市财政国库中心 2018 年第一批工业发展资金款(生活用纸)	3,000,000.00	递延收益		尚未开始摊销
12.27 收财政拨回省级工业发	1,710,000.00	递延收益		尚未开始摊销

展资金（用于 10 万吨/年生活用纸项目，宜财建【2018】34 号文）				
宜宾翠屏区人民政府 翠府（2018）273 号关于补助宜宾市翠屏区人民政府关于补助宜宾纸业老厂区搬迁场地土壤污染防治项目资金的请示	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00	
川农领（2018）6 号 关于公布第九批农业产业化省级重点龙头单通知	100,000.00	营业外收入	100,000.00	
竹产品精深加工企业补助资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00	
宜宾市商务局外经贸专项资金奖励	130,000.00	营业外收入	130,000.00	
宜宾市政府五届 37 次常务会议讨论通过的《宜宾纸业股份有限公司老厂区整体搬迁补偿协议》收取宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心的老区补偿款	62,738,345.48	营业外收入	62,738,345.48	
宜宾市工办发（2018）10 号关于 2017 年度全市工业企业用电用气补贴的情况通报	300,000.00	其他收益	300,000.00	
宜财企（2018）8 号关于拨付 2017 年工业企业发展用电用气补贴资金的通知	200,000.00	其他收益	200,000.00	
合计	117,220,662.16		70,912,245.48	

(2) 政府补助退回情况

本期无政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期无反向购买相关事项。

4、处置子公司

本期无处置子公司相关事项。

5、其他原因的企业合并范围变动

无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜宾竹之琨林业有限责任公司	宜宾	宜宾裴石轻工业园区	加工、贸易	100%		设立
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	宜宾	宜宾港保税物流中心	出口贸易	100%		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

本期公司无需披露的重要合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业:	无	
联营企业:		
投资账面价值合计	13,054,275.13	13,004,315.09
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	49,960.04	445,215.17
--其他综合收益		
--综合收益总额	49,960.04	445,215.17

公司本期不重要的联营企业包含宜宾天畅物流有限责任公司和宜宾纸业速达运输公司，宜宾纸业速达运输公司已停止运作多年，本公司已全额计提减值准备。

3、重要的共同经营

公司无重要的共同经营。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业直接持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
四川省宜宾五粮液集团有限公司	宜宾	投资	100,000 万元	53.84	53.84

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

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七“在其他主体中的权益”。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜宾市国有资产经营有限公司	五粮液集团母公司
宜宾天原集团股份有限公司	同一控制下企业
四川宜宾港（集团）有限公司	同一控制下企业
宜宾市商业银行股份有限公司	宜宾市国资公司董事担任该公司董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜宾天原集团股份有限公司	购买材料	17,334,994.69	14,037,226.68
四川宜宾港（集团）有限公司	港口装卸	2,671,427.28	2,413,677.31

(2) 关联方担保

1) 本期本公司作为担保方的情况

① 内部担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾竹之琨林业有限责任公司	60,000,000.00	2018/09/06	2019/09/06	否

宜宾竹瑞进出口贸易有限公司（注）	50,000,000.00	2018/01/01	2018/12/31	否
------------------	---------------	------------	------------	---

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

②外部担保

无

2) 本期本公司作为被担保方的情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾市国有资产经营有限公司	400,000,000.00	2018/01/01	2018/12/31	否
宜宾市国有资产经营有限公司	200,000,000.00	2018/07/31	2019/07/30	否
宜宾市国有资产经营有限公司(注 1)	400,000,000.00	2018/06/04	2019/02/15	否

注2：竹之琨林业有限责任公司将承兑人为宜宾市国有资产经营有限公司，出票人为宜宾纸业股份有限公司，金额为4亿元的应收商业承兑汇票，用于中国民生银行股份有限公司宜宾分行进行有追索权的贴现，该贴现所用授信额度为宜宾市国有资产经营有限公司在中国民生银行股份有限公司宜宾分行的综合授信（综合授信合同编号：公授信字第2H1800000005565号）。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	利率	备注
宜宾市国有资产经营有限公司	80,000,000.00	2016/06/03	2019/06/02	4.7500%	注 1
宜宾市国有资产经营有限公司	400,000,000.00	2018/07/24	2019/07/19	4.3500%	注 2
宜宾市国有资产经营有限公司	100,000,000.00	2018/07/27	2019/07/26	4.3500%	注 2
宜宾市国有资产经营有限公司	200,000,000.00	2018/09/28	2019/09/27	4.3500%	注 2
宜宾市国有资产经营有限公司	14,500,000.00	2018/11/06	2019/11/05	4.3500%	注 2
宜宾市国有资产经营有限公司	200,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	4.3500%	注 2
宜宾市国有资产经营有限公司	170,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	4.3500%	注 2

注 1：拆入金额系宜宾市国有资产经营有限公司委托成都银行宜宾分行提供的借款。

注 2：拆入资金系与宜宾国有资产经营有限公司借款。

(4) 其他关联交易

关联方	贷款金额	起始日	到期日	利率
宜宾市商业银行股份有限公司	60,000,000.00	2018/01/31	2019/01/30	6.09%

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬合计	207.38 万元	192.99 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宜宾纸业速达运输公司	102,814.20	102,814.20	102,814.20	102,814.20

(2) 应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宜宾天畅物流有限责任公司	320,797.25	320,797.25
应付账款	四川宜宾港（集团）有限公司	337,196.10	393,414.30
其他应付款	宜宾市国有资产经营有限公司	1,111,743,156.99	56,216,166.28

7、关联方承诺

公司本期无需披露的关联方承诺。

九、股份支付

公司本期无需披露的股份支付情况。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 与中国华西企业股份有限公司合同纠纷

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

由于本案件双方争议较大，现已由法院委托第三方中介机构对工程结算款进行重新评估，待其出具鉴定结果，法院再依法对案件本诉与反诉进行判决。根据掌握的情况判断，公司败诉的可能性较小。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司无需披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

公司无需披露的利润分配情况。

3、销售退回

公司资产负债表日后未发生销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 成都办事处被实施补偿拆除

根据成都市政规划的要求，公司驻成都办事处在成都市火车北站地方配套工程商贸大道二环以南（地铁五号线同体工程）项目实施整体补偿拆除。2019年1月22日，经公司2019年第二次临时股东大会审议通过了与成都市鑫地建设投资有限责任公司（以下简称“鑫地公司”）签订的《关于签订成都市国有土地上房屋模拟搬迁补偿安置合同的议案》。本次搬迁补偿合计金额为11,877.69万元，2019年1月17日，收到鑫地公司支付补偿款5,000万元，2019年3月12日，收到鑫地公司支付补偿款2,500万元，截至报告日，合计收到补偿款7,500万元。

(2) 关于公司利润分配和资本公积转增股份的事项说明

2019年4月29日，经公司董事会决议，2018年度利润分配预案为：公司不进行利润分配，也不实行资本公积转增股本。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法：

本期无需披露采用追溯重述法进行的前期会计差错更正。

(2) 未来适用法：

本期无需披露的采用未来适用法进行的前期会计差错更正。

2、债务重组

公司本期无需披露的债务重组事项。

3、资产置换

公司本期无需披露的资产置换事项。

4、年金计划

公司本期无需披露的年金计划。

5、终止经营

公司本期无需披露的终止经营事项。

6、分部信息

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 老区搬迁损失补偿事项进展情况

2018年4月20日公司与征收中心等签订了《宜宾纸业股份有限公司老厂区整体搬迁补偿协议》，经双方协商达成共识后报经宜宾市政府五届37次常务会议通过，公司位于翠屏区

岷江西路 54 号老厂区整体搬迁补偿剩余部分全部确定，剩余部分的补偿金额总计为人民币 108,346.17 万元，结合第一期签订的补偿金额，公司整体搬迁补偿金额为人民币 128,820.00 万元。其中，专款用于补偿期后内退人员薪酬的金额为 6,500 万元，用于补偿公司停工停产期间损失的金额为 39,364.75 万元，用于补偿公司资产处置损失的金额为 82,955.25 万元。

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

（2）非公开发行股票申请获批

公司于 2018 年 12 月 5 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准宜宾纸业股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准公司非公开发行不超过 2,106 万股新股，本次批复核准发行之日起 6 个月内有效。

（3）关于本公司持续经营能力的说明

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计未分配利润为 10,582.81 万元，与去年同期相比，减亏了 17,446.25 万元；资产负债率为 91.22%，比去年同期有所下降。虽然公司扣除老区资产处置及补偿收益后仍然亏损，但本期公司的生产经营活动已经进一步转入良性循环：

①2018 年度，公司生产经营规模持续稳定，产销量维持在 22 万吨，随着当期纸品售价的上涨，主营业务收入达 12.92 亿元，主营业务毛利率从上期的约 9% 上升至本期的约 16%，公司依靠销售活动取得的现金流满足当期正常生产经营活动的需要。

②搬迁补偿工作进展顺利。本期公司持续收到老区资产处置款及补偿款，截至报告日，已收到搬迁补偿资金 8.186 亿元。

综上，公司持续经营能力不存在重大的不确定性。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	期末数	期初数
应收票据	8,678,953.91	63,978,313.58
应收账款	162,384,629.72	98,182,633.72
合计	171,063,583.63	162,160,947.3

（1）应收票据

1) 应收票据分类列示

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,678,953.91	63,978,313.58
合计	8,678,953.91	63,978,313.58

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	183,548,950.19	
合计	<u>183,548,950.19</u>	

3) 期末公司无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

①期末数

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,422,914.83	98.40	16,195,476.35	9.13	161,227,438.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,892,978.10	1.60	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24
合计	<u>180,315,892.93</u>	<u>100.00</u>	<u>17,931,263.21</u>	<u>9.94</u>	<u>162,384,629.72</u>

②期初数

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,967,312.79	97.46	13,941,870.31	12.56	97,025,442.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,892,978.10	2.54	1,735,786.86	60.00	1,157,191.24

准备的应收账款					
合计	113,860,290.89	100.00	15,677,657.17	13.77	98,182,633.72

组合中，本期按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	163,158,711.09	4,894,761.33	3.00
1-2年	3,027,273.67	302,727.37	10.00
2-3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4年	45,085.05	13,525.52	30.00
4-5年	366,765.78	183,382.89	50.00
5年以上	10,795,079.24	10,795,079.24	100.00
合计	177,422,914.83	16,195,476.35	

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
厦门协和环保科技有限公司	2,892,978.10	1,735,786.86	60.00	已申请法院强制执行，预计存在部分无法收回的风险
合计	2,892,978.10	1,735,786.86		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,253,606.04 元，本期无收回、转回坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	计提坏账准备年末余额
台州市凯斯特包装有限公司	12,479,186.93	1年以内	6.92	374,375.61
台州市越翔纸制品有限公司	6,720,514.09	1年以内	3.73	201,615.42
陕西家乐纸塑制品有限公司	6,589,713.53	1年以内	3.65	197,691.41
上海臻冒实业有限公司	5,597,638.71	1年以内	3.10	167,929.16
济南创新包装有限公司	5,553,650.37	1年以内	3.08	166,609.51
合计	36,940,703.63		20.48	1,108,221.11

2、其他应收款

种类	期末数	期初数
应收利息		

应收股利		
其他应收款	604,677,624.75	4,568,727.63
合计	604,677,624.75	4,568,727.63

(1) 其他应收账款

1) 其他应收款按类别披露:

①期末数

种类	期末数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例%	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	599,200,000.00	98.34			599,200,000.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,083,899.50	1.16	4,606,274.75	65.02	2,477,624.75	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,000,000.00	0.49			3,000,000.00	
合计	609,283,899.50	100.00	4,606,274.75	0.76	604,677,624.75	

②期初数

种类	期初数				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例%	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,691,325.00	18.65			1,691,325.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,377,372.08	81.35	4,499,969.45	61.00	2,877,402.63	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	9,068,697.08	100.00	4,499,969.45	49.62	4,568,727.63	

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心	599,200,000.00			政府款项
中铁信托有限责任公司	2,000,000.00			融资保障金
宜宾市南溪区投资促进局	1,000,000.00			政府保证金
合计	602,200,000.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,704,440.14	51,133.20	3.00
1-2年	670,259.10	67,025.91	10.00
2-3年	230,227.71	46,045.54	20.00
3-4年	19,136.00	5,740.80	30.00
4-5年	47,014.50	23,507.25	50.00
5年以上	4,412,822.05	4,412,822.05	100.00
合计	7,083,899.50	4,606,274.75	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 106,305.30 元；本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,614,887.34	1,287,000.00
往来款	2,214,581.02	4,203,477.34
政府款项	599,200,000.00	
备用金	1,359,661.64	1,226,968.92
其他	2,894,769.50	2,351,250.82
合计	609,283,899.50	9,068,697.08

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末总额的比	坏账准备期末余额

				例%	
宜宾市翠屏区征地拆迁服务中心	政府款项	599,200,000.00	1 年以内	98.34	
中铁信托有限责任公司	融资保障金	2,000,000.00	1 年以内	0.33	
宜宾市南溪区投资促进局	政府保证金	1,000,000.00	5 年以上	0.16	
胡震	往来款项	735,952.51	5 年以上	0.12	735,952.51
国家股转让费	其他	493,000.00	5 年以上	0.08	493,000.00
合计		603,428,952.51		99.03	1,228,952.51

3、长期股权投资

被投资单位	持股比例%	期初余额	本期增减变动							期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、子公司										
宜宾竹之琨林业有限责任公司	100	20,000,000.00								20,000,000.00
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	100	20,000,000.00								20,000,000.00
二、合营企业										
无										
三、联营企业										
宜宾天畅物流有限责任公司	20	13,004,315.09			49,960.04					13,054,275.13
宜宾纸业速达运输公司	30	150,000.00								150,000.00
小计		53,154,315.09	30,000,000.00		49,960.04					53,204,275.13

减值准备		150,000.00							150,000.00
合计		53,004,315.09	30,000,000.00		49,960.04				53,054,275.13

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,291,535,237.59	1,090,990,645.06	1,156,704,542.26	1,058,355,279.28
其他业务	1,263,239.27	39,494.28	1,260,288.00	-71,155.73
合计	1,292,798,476.86	1,091,030,139.34	1,157,964,830.26	1,058,284,123.55

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	49,960.04	445,215.17
合计	49,960.04	445,215.17

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上期数	本期比上期增减变动的原因
宜宾天畅物流有限责任公司	49,960.04	445,215.17	被投资单位净利润减少
合计	49,960.04	445,215.17	

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	152,324,529.63	199,388,133.96
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,912,245.48	5,633,099.99
债务重组损益		14,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,665,717.47	-341,241.73
合计	215,571,057.64	204,693,992.22

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	74.90%	1.6568	1.6568
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.85%	-0.3904	-0.3904

3、境内外会计准则下会计数据差异

公司无需披露的境内外会计准则下会计数据差异事项。

4、会计政策变更相关补充资料

无。

宜宾纸业股份有限公司

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇一九年四月二十九日