



股票代码：600793

# 宜宾纸业股份有限公司

## 2023年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈洪、主管会计工作负责人幸志敏及会计机构负责人(会计主管人员)邹敏声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

详见“第三节管理层讨论与分析”、五、其他披露事项（一）可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	10
第五节	环境与社会责任.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	财务报告.....	17

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在公司指定信息披露报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
宜宾纸业、公司、本公司、上市公司	指	宜宾纸业股份有限公司
宜宾发展控股	指	宜宾发展控股集团有限公司
五粮液集团、集团	指	四川省宜宾五粮液集团有限公司
五粮液股份公司	指	宜宾五粮液股份有限公司
蜀道集团	指	蜀道投资集团有限责任公司
五粮液财务公司	指	四川省宜宾五粮液集团财务有限公司
金竹纸业	指	四川金竹纸业有限责任公司
报告期内、本年度内、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元、中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	宜宾纸业股份有限公司
公司的中文简称	宜宾纸业
公司的外文名称	YibinpaperindustryCO.,LTD
公司的外文名称缩写	Yibinpaper
公司的法定代表人	陈洪

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	幸志敏	陈禹昊
联系地址	四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区	四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区
电话	0831-3309690	0831-3309377
传真	0831-3309600	0831-3309600
电子信箱	ybyzdsh@163.com	ybyzdsh@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区
公司注册地址的历史变更情况	644100
公司办公地址	四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区
公司办公地址的邮政编码	644100
公司网址	http://www.yb-zy.com
电子信箱	ybyzdsh@163.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A类	上海证券交易所	宜宾纸业	600793	宜宾纸业

## 六、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,171,479,635.04	1,155,735,755.45	1.36
归属于上市公司股东的净利润	-32,571,433.91	13,167,879.60	-347.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-39,637,396.85	7,877,753.47	-603.16
经营活动产生的现金流量净额	102,227,640.21	150,944,039.70	-32.27
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	625,451,942.67	658,023,376.58	-4.95
总资产	2,726,395,985.80	2,857,185,614.63	-4.58

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1841	0.0744	-347.45
稀释每股收益(元/股)	-0.1841	0.0744	-347.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2241	0.0445	-603.60
加权平均净资产收益率(%)	-5.08	2.07	减少7.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.18	1.24	减少7.42个百分点

## 七、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-120,902.07	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,485,098.93	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	736,259.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	34,493.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,065,962.94	

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

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司所属行业情况。

根据国家统计局最新数据显示，2023年1-6月，全国机制纸及纸板产量6,755.50万吨，同比增长0.7%。规模以上造纸和纸制品企业营业收入6,523.90亿元，同比下降5.5%；造纸和纸制品业实现利润总额120.40亿元，同比下降44.6%，造纸企业盈利水平尚需恢复。

随着纸企上半年高价位库存的消化完毕，下半年的成本端压力相比1-6月将有所减小，同时，伴随着经济的稳步复苏，对纸张的需求也将恢复到常态化增长的轨道上来，对销售价格能起到较好的支撑作用，盈利水平有望逐步回升。

##### 1. 食品包装纸市场

国家统计局数据显示，全国餐饮行业收入1-6月累计同比增长21.4%。假期效应带动餐饮服务消费持续回暖，“五一”期间，商务部重点监测餐饮企业销售额同比增长57.9%。餐饮业收入占社会消费品零售总额比重连续10年超过10%，食品纸包装相比其它包装材料具有先天的环保优势，近

年禁塑令等相关政策陆续发布、旅游市场持续复苏，餐饮市场将不断回暖，食品包装纸整体市场需求恢复明显。

## 2. 生活用纸市场

生活用纸消费市场具有长期性和刚需性等特点，随着人们生活质量的提高，越来越成为人们生活中不可或缺的必需品，需求在不断上升，市场发展前景非常广阔。中国生活用纸市场快速增长，已成为全球第二大生活用纸消费市场。随着我国经济的持续高速增长、人民生活水平的迅速提高，中国生活用纸特别是高档生活用纸的市场容量大幅提升，消费量年均增长率达到8%左右，但中国人均生活用纸年消费量与发达国家相比还有较大差距，具备巨大发展空间和广阔发展前景。

### (二) 公司主营业务情况

公司主营业务有食品包装原纸、生活用纸原纸以及生活用纸成品纸的生产和销售。

#### 1. 食品包装原纸

公司食品纸产品系列：全竹浆本色（白色）食品包装原纸、竹浆食品包装原纸（高松、高档中松、普松）、面碗纸（高松、中松）、吸管纸。公司食品纸产品已获得美国食品级标准（FDA）、欧盟食品级标准（AP）、欧盟重金属标准（ROHS）；卫生安全产品认证等。

产品特点：

食品级：无有害化学添加，保障食品级，使用更环保、更健康。

无异味：竹子中的独特物质“竹琨”具有天然的抗菌抑菌功能，加工成竹浆纸容器无任何异味。

易成型：竹纤维柔韧、吸水性强、耐折好，纸容器加工发水时间短、易成型、得率高。

挺度好：竹纤维胞腔小，胞壁厚，天然硬挺，竹浆纸杯、纸碗盛装热饮后挺度更好、弹性更佳。

#### 2. 生活用纸

公司生活用纸产品系列：全竹浆生活用纸原纸、全竹浆生活用纸成品纸。公司生活用纸产品已获得质量管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证、医护级产品认证、抗菌产品认证、FSC-coc认证、卫生安全产品认证等。

产品特点：

全竹浆：100%原生纯竹浆抄造。

色彩纯：不漂白制浆工艺，保证了原竹本色；无有害化学添加，原竹本色保障食品级，使用更环保、更健康。

无异味：竹子中的独特物质“竹琨”具有天然的抗菌抑菌功能，抄造成竹浆纸无任何异味。

无杂质：先进的制浆洗涤工艺有效除去杂细胞和矿物质尘埃，造就了产品洁净亲肤的优良品质。

手感好：先进的制浆造纸工艺，抄造的生活用纸具有布质手感，绵柔紧致，干湿两用。

医护级：严苛的工艺控制、现场管理和万物级检测，达到国家医护级产品认证标准。

#### 3. 成品纸

哪吒系列产品特点：国潮文化、民族传承、大师绘制、绵柔时尚；

山水系列产品（除卷纸）特点：高端清新、柔韧亲肤、湿水不破、可作洗脸巾；

厨房纸：不漂白无荧光，7大油污双倍洁净，抑菌抑螨洗碗擦桌不掉渣；

杯茶：杯、茶一体、非遗传承，高端、便捷、双层不烫手，无漂白无荧光不打蜡。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1. 原材料供应优势

宜宾周边丰富的竹资源为公司生产提供了充足的原料，公司实施竹产业发展模式，有效促进了农户增收，保障了公司原料供应。

### 2. 区位优势

(1) 公司位于四川省宜宾市，宜宾为川南重镇，处于云、贵、川交界处，公路、铁路、水运十分便利，为产品及原料运输提供了良好的交通运输条件。

(2) 公司所在区域竹林覆盖率极高，具备发展竹浆纸一体化的先天条件。

### 3. 环保优势

公司秉承“清洁绿色、循环可持续”理念，高标准实施环保治理，达到国际先进水平，成为行业标杆，2022年1月，公司被国家工信部列入国家级绿色工厂名单。

#### 4. 全竹浆本色产品成为行业标杆

宜宾纸业开发的全竹浆本色生活用纸富含“竹琨”因子，凭借绿色低碳环保、抗菌抑菌特性、医护级认证等差异化优势，已在行业中成为标杆产品，受到消费者高度青睐。公司是国内唯一国有竹浆造纸综合性企业，“金竹”产品已成为全国两会四川代表团驻地、省委、省政府各机关团体会议和接待专供产品，并已进入国内多家高端食品消费类知名品牌连锁店，并远销海外市场。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023年上半年，公司完成机制纸产量15.64万吨，同比减少5.91%；销量15.00万吨，同比增长8.27%；公司实现营业收入117,147.96万元，同比增长1.36%；净利润-3,257.14万元，同比下降347.36%。2023年1-6月，公司开展的重点工作如下。

#### （一）全面控降采购成本。

一是优化竹料采购策略。通过错峰采购竹料，大幅度降低竹料采购成本。二是优化浆板采购模式。引进国际品牌浆板，优化结算方式，大幅节约成本。三是优化化工成本。对价格波动较大且销售区域性较强的滑石粉、硫酸、氯酸钠等进行调研，与厂家达成战略合作，降低采购成本。四是优化设备材料成本。通过引进新的供货商、国产替代进口、塑料卷芯替代纸芯筒等方式节约成本。

#### （二）全力拓展市场。

1. 全面拓展原纸市场。按照“主动作为，区域布局，高端渗透，错位竞争”营销策略，全力拓展市场。一是纸品销量稳中有升。上半年实现纸品销量15万吨，同比增长8.27%。二是市场结构不断优化。三是积极拓展本色竹浆纸新赛道。围绕全竹浆本色食品纸、商务用纸、擦手纸等细分赛道发力，新开发全竹浆衬纸。四是加强资金风险管控。资金回笼率100%。逐步将赊销模式变为先款模式（先款客户占比已超过90%），账期授信额已下降至0.43亿元（较最高时下降1.6亿元）。

2. 全面拓展成品纸市场。一是全力拓展国内市场。已与多个优质终端客户达成合作，公司也在积极对接其他终端客户，全面推进合作。二是持续拓展国外市场，形成长期稳定订单。三是积极开发新品。开发出高端竹纤维系列。

#### （三）推动生产运行降本增效。

以深入开展“双增双节”活动为契机，全面挖潜增效。一是节能优化取得成效，进一步降低生产水耗、电耗和蒸汽消耗。二是漂白浆生产效率进一步提高。

#### （四）加强技术和产品研发。

一是顺利推进宜宾市竹产业“揭榜挂帅”项目，各课题研究达到预期目标，已申报技术专利。二是联合开展纤维素纤维项目。三是成功入选省级企业技术中心。四是加强新产品研发，成功开发出生活用纸可湿水纸巾和宜杯川红杯茶，客户定制产品“全压花超柔生活纸”达到客户质量要求。五是开展制浆废弃物综合利用研发工作。

#### （五）财务费用持续下降。

密切关注资金收支情况，合理调度资金，在保流动性的同时，全力降低资金持有成本。2023年上半年期末贷款余额持续下降，财务费用比去年同期减少447.11万元。

### 四、报告期内主要经营情况

#### （一）主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,171,479,635.04	1,155,735,755.45	1.36
营业成本	1,115,097,373.27	1,057,887,508.84	5.41
销售费用	4,312,376.53	4,250,251.00	1.46
管理费用	43,300,599.82	37,351,508.19	15.93
财务费用	32,573,374.50	37,044,426.34	-12.07



研发费用	3,842,886.68	1,732,671.84	121.79
经营活动产生的现金流量净额	102,227,640.21	150,944,039.70	-32.27
投资活动产生的现金流量净额	-2,786,682.52	-7,088,194.43	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-87,698,842.30	-232,939,842.10	不适用

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期材料采购支出增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	74,656,376.59	2.74	133,317,455.86	4.67	-44.00	主要系本期承兑汇票保证金减少所致
预付款项	24,841,949.69	0.91	64,510,524.18	2.26	-61.49	主要系本期优化采购模式所致
应付票据	81,194,553.75	2.98	130,794,240.65	4.58	-37.92	主要系报告期末封敞口所致
应付账款	264,370,666.71	9.70	195,695,498.15	6.85	35.09	主要系本期材料采购增加所致
一年内到期的非流动负债	1,404,557,598.86	51.52	5,614,529.93	0.20	24,916.48	主要系本期长期借款重分类到一年内到期非流动负债所致
长期借款	122,500,000.00	4.49	1,582,000,000.00	55.37	-92.26	主要系本期长期借款重分类到一年内到期非流动负债所致
合同负债	42,087,537.15	1.54	78,915,333.95	2.76	-46.67	主要系本期预收款发货周期缩短所致
未分配利润	39,923,772.52	1.46	72,495,206.43	2.54	-44.93	主要系本期亏损所致
其他收益	7,437,045.52	0.27	3,364,731.67	0.12	121.03	主要系本期计入损益的政府补助增加所致
净利润	-32,571,433.91	-1.19	13,167,879.60	0.46	-347.36	主要系本期受行业环境影响，主要产品毛利率下降所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

公司将账面价值为 11,988,755.96 元的房屋作为抵押向中信银行宜宾分行申请最高额度为 8000 万元的综合授信。

其他货币资金 14,304,891.1 元。分别系公司分别存放于在民生银行宜宾分行 3,685,882.11 元的承兑汇票保证金、存放于在中信银行宜宾分行营业部 4,952,880.00 元的承兑汇票保证金、存放在上海浦东发展银行 5,666,128.99 元承兑汇票保证金。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 造纸行业集中度不断提高，头部企业的市场份额和市场影响力增加，市场竞争加剧。
2. 原材料、产品价格的大幅波动给公司的运营带来风险，从而影响公司业绩。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 11 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 临“2023-002”号公告	2023 年 1 月 12 日	议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 15 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 临“2023-019”号公告	2023 年 3 月 16 日	议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 临“2023-034”号公告	2023 年 5 月 16 日	议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司股东大会议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

(一) 废水处理方面, 宜宾纸业的生产废水、生活废水收集后, 经过废水处理系统后, 约有 20%回用于洗竹片、浇花草、和冲卫生间。废水上半年排放 COD 平均浓度为 56.1mg/L (国家标准为小于 90 mg/L); BOD 平均浓度为 15.6mg/L (国家标准为小于 20mg/L); 氨氮平均浓度为 1.93mg/L (国家标准为小于 8mg/L); 总磷平均浓度为 0.065mg/L (国家标准为小于 0.8mg/L); 总氮平均浓度 4.46mg/L (国家标准为小于 12mg/L), 吨浆排水量 33.8 吨 (国家标准为 60 吨水/吨浆)。

(二) 在废气处理方面, 宜宾纸业采用全行业最为完善的有机气体收集系统, 工艺废气经过预处理后送碱回收炉燃烧实现零排放。热电锅炉烟气采用的半干法脱硫脱硝除尘一体化技术, 烟气处理后, 上半年平均排放的 SO<sub>2</sub> 平均浓度为 9.80mg/Nm<sup>3</sup> (国家标准为小于 200 mg/Nm<sup>3</sup>); 氮氧化物平均浓度为 65.7 mg/Nm<sup>3</sup> (国家标准为小于 100mg/Nm<sup>3</sup>); 烟尘平均浓度为 13.4mg/Nm<sup>3</sup> (国家标准为小于 30mg/Nm<sup>3</sup>)。

(三) 在固废处理方面, 公司废水处理生产的污泥处理后, 送热电厂锅炉燃烧, 碱回收产生的白泥一部分经烘干后作为炉内脱硫使用, 剩余干白泥由其它单位回收使用, 热电锅炉产的煤灰炉渣均外卖其它有资质的单位进行综合利用。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

废水处理厂于 2015 年建成投产, 占地面积约 80 亩, 设计处理能力为 3.5 万吨/日。废水采用两级物化(预处理+初沉池)+两级生化(水解酸化+生化曝气)+高级氧化处理(芬顿氧化)+D 型过滤处理工艺, 运行稳定实现全面达标排放, 且排放废水指标低于国家标准。

热电厂锅炉烟气采用炉内脱硫+炉外干法脱硫脱硝除尘一体化全自动控制系统。粉尘处理系统采用电除尘+布袋除尘的二级除尘, 炉内脱硫剂采用碱回收副产物白泥, 炉外干法脱硫采用最先进的高效干法脱硫除尘一体化技术处理后, 烟气实现超低排放。产生的灰渣全部送水泥厂作原料。

工艺废气治理方面, 将化学浆生产线、碱回收生产线、废水处理厂产生的工艺气体通过收集送碱回收炉燃烧处理。

排污口迁建方面: 公司按照国家相关要求, 于 2018 年按时完成排污口的迁移工作, 同时为了进一步提高废水排放质量, 新修建了容量约 1 万立方米的氧化塘对完全达标的废水再次进行自然处理。2023 年上半年没有经查属实的投诉, 未受任何环保部门的处罚。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

2016 年 7 月公司通过四川省环境保护厅的环保验收, 并于 2017 年 6 月 21 日第一批取得新排污许可证, 2020 年排污许可证到期进行延续, 2022 年因企业法人变更对排污许可证进行变更, 排污许可证号码: 915115002088509874001P。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司于 2020 年 9 月 27 日将《突发环境事件应急预案》送宜宾南溪生态环境局备案, 将于 2023 年 9 月 27 日到期, 现已对《突发环境事件应急预案》进行更新, 目前在专家评审阶段。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司严格按照环保法的要求, 对照《排污单位自行监测指南 造纸工业》和《排放单位自行监测指南火力发电及锅炉》制定了《宜宾纸业股份有限公司环境自行监测方案》, 经过评审后已在当地环保部门备案。公司严格按照国家环保部门规定对废水、废气安装了在线监测系统, 并与国家、省、市和区的生态环保部门并网; 固体废物进行综合利用, 严格按照《固体废物污染环境防治法》进行管理, 并按要求在“无废四川”平台上进行台账录入; 按照《宜宾纸业股份有限公司环境自行监测方案》外请第三方监测机构定期开展废水、废气、废渣、噪声的监测工作, 监测结果按时在“四川省污染源监测信息管理与共享平台”上进行公示。

**6. 其他应当公开的环境信息**

√适用 □不适用

我公司企业环境信息按《企业环境信息依法披露管理办法》要求，在“四川省生态环境厅企业环境信息依法披露”网站上详细的向社会披露。网址：

<https://103.203.219.138:8082/eps/fillIn/now-fill/year/gjxx>，具体公开内容有：企业环境守法关键信息、企业基本信息、企业环境管理信息、企业污染物产生、治理与排放信息、强制性清洁生产审核信息、生态环境应急信息、生态环境行政处罚及司法判决信息、临时披露信息等内容。

**(二) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

公司 2018 年通过四川省经济和信息化委员会的评审，被评为四川省“清洁生产”企业；公司通过四川省节能协会的评审，被评为“四川省节能环保品牌优秀产品奖”；2022 年 1 月 15 日通过国家工业和信息化部评审被评为国家级“绿色工厂”企业；2022 年开展“企业环境信用评价”工作，公司被四川省生态环境厅评为“诚信企业”。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	22,000.00	报告期公司共支付竹料采购资金 2.22 亿元。
其中：资金（万元）	22,000.00	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	40,000	

**一、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**二、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**三、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**(二) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

√适用 □不适用

**1. 存款业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联	关联	每	存款利率范	期初余额	本期发生额	期末余额
----	----	---	-------	------	-------	------

方	关系	日最高存款限额	围		本期合计存入金额	本期合计取出金额	
五粮液财务公司	同受宜宾发展控股控制		0.55%-1.9%	9,306,584.95	1,948,301,467.71	1,955,400,144.98	2,207,907.68
合计	/	/	/	9,306,584.95	1,948,301,467.71	1,955,400,144.98	2,207,907.68

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
五粮液财务公司	同受宜宾发展控股控制		3.4%-4.25%	1,622,000.00 0.00	235,000.00 0.00	290,000.00 0.00	1,567,000.00 0.00
合计				1,622,000.00 0.00	235,000.00 0.00	290,000.00 0.00	1,567,000.00 0.00

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
五粮液财务公司	同受宜宾发展控股控制	授信	1,860,000,000.00	1,667,000,000.00

## 五、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 托管情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
五粮液集团公司	宜宾纸业	金竹纸业以制浆、造纸为核心业务。	32,000	2022年12月26日	宜宾纸业成为金竹纸业的控股股东之日（工商	100	根据宜宾纸业拟投入的资源，并结合	影响较小。	是	母公司的全资子公司

					登记变更完成之日)或五粮液集团不再担任金竹纸业的直接或间接控股股东之日中较早日时止。		本次托管情况,各方协商确认。			
--	--	--	--	--	--	--	----------------	--	--	--

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,061
------------------	--------

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	0	79,368,520	44.87	0	无		国有法人
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	0	29,484,000	16.67	0	无		国有法人
周徽	0	1,832,442	1.04	0	无		境内自然人
洪顺兴	402,800	1,360,100	0.77	0	无		境内自然人
吴柳花	118,100	1,111,700	0.63	0	无		境内自然人
薛元富	0	1,034,260	0.58	0	无		境内自然人
陈惜如	440,000	870,000	0.49	0	无		境内自然人
姜斌	823,640	823,640	0.47	0	无		境内自然人
姜宜杉	724,440	724,440	0.41	0	无		境内自然人
涂燕	707,900	707,900	0.40	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
四川省宜宾五粮液集团有限公司	79,368,520	人民币普通股	79,368,520				
四川省铁路产业投资集团有限责任公司	29,484,000	人民币普通股	29,484,000				
周徽	1,832,442	人民币普通股	1,832,442				
洪顺兴	1,360,100	人民币普通股	1,360,100				
吴柳花	1,111,700	人民币普通股	1,111,700				
薛元富	1,034,260	人民币普通股	1,034,260				
陈惜如	870,000	人民币普通股	870,000				
姜斌	823,640	人民币普通股	823,640				
姜宜杉	724,440	人民币普通股	724,440				
涂燕	707,900	人民币普通股	707,900				

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、持有公司股份超过 5%的股东与其他股东之间无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人； 2、公司未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用



## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		74,656,376.59	133,317,455.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		43,877,463.03	44,210,893.56
应收款项融资		599,500.00	3,174,205.00
预付款项		24,841,949.69	64,510,524.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,419,918.77	3,128,291.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		496,972,463.48	440,298,135.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,059,602.24	21,504,057.07
流动资产合计		658,427,273.80	710,143,563.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		37,329,680.76	34,814,236.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产		116,187.43	116,187.43
固定资产		1,919,342,045.30	1,995,186,381.62
在建工程		4,210,715.73	3,922,030.63

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,929,246.76	11,160,003.13
无形资产		75,068,720.85	76,313,422.23
开发支出		226,000.00	
商誉			
长期待摊费用		19,006,514.12	21,134,159.91
递延所得税资产		2,239,601.05	2,895,630.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,067,968,712.00	2,147,042,051.56
资产总计		2,726,395,985.80	2,857,185,614.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,056,666.67	55,064,701.39
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		81,194,553.75	130,794,240.65
应付账款		264,370,666.71	195,695,498.15
预收款项		24,285.72	72,857.15
合同负债		42,087,537.15	78,915,333.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		32,945,078.66	39,936,712.91
应交税费		2,017,577.71	3,432,619.63
其他应付款		47,019,335.35	49,368,404.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,404,557,598.86	5,614,529.93
其他流动负债		5,471,379.83	10,258,993.42
流动负债合计		1,939,744,680.41	569,153,891.68
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		122,500,000.00	1,582,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,501,908.90	7,903,195.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		30,965,142.13	37,315,150.06
递延所得税负债		2,232,311.69	2,790,000.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		161,199,362.72	1,630,008,346.37
负债合计		2,100,944,043.13	2,199,162,238.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		176,904,002.00	176,904,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		400,813,618.04	400,813,618.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,810,550.11	7,810,550.11
一般风险准备			
未分配利润		39,923,772.52	72,495,206.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		625,451,942.67	658,023,376.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		625,451,942.67	658,023,376.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,726,395,985.80	2,857,185,614.63

公司负责人：陈洪

主管会计工作负责人：幸志敏

会计机构负责人：邹敏

**母公司资产负债表**

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		73,541,681.64	57,898,337.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		43,494,620.54	42,167,546.88
应收款项融资		599,500.00	3,174,205.00
预付款项		23,180,587.64	59,097,339.45
其他应收款		1,030,166.70	10,567,928.52
其中：应收利息			
应收股利			
存货		501,987,537.28	443,622,283.39
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,345,543.54	20,481,463.08
流动资产合计		659,179,637.34	637,009,103.39
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		97,329,680.76	94,814,236.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产		38,512,889.18	39,510,375.38
固定资产		1,863,960,954.54	1,938,008,510.70
在建工程		3,936,234.56	3,647,549.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,102,262.16	11,505,847.54
无形资产		75,068,720.85	76,313,422.23
开发支出		226,000.00	
商誉			
长期待摊费用		12,849,014.12	14,721,659.91
递延所得税资产		1,343,760.63	1,737,378.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,103,829,516.80	2,181,758,979.62
资产总计		2,763,009,154.14	2,818,768,083.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,056,666.67	55,064,701.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,951,005.45	90,808,723.53
应付账款		315,278,204.78	242,311,007.76
预收款项		24,285.72	72,857.15
合同负债		42,087,537.15	78,910,560.14
应付职工薪酬		32,945,078.66	39,936,712.91
应交税费		1,071,496.54	1,078,851.47
其他应付款		48,647,277.51	43,626,713.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,404,557,598.86	5,614,529.93
其他流动负债		5,471,379.83	10,258,372.82
流动负债合计		1,997,090,531.17	567,683,030.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		122,500,000.00	1,582,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,501,908.90	7,903,195.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		30,965,142.13	37,315,150.06
递延所得税负债		1,339,387.01	1,725,877.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,306,438.04	1,628,944,222.72
负债合计		2,157,396,969.21	2,196,627,253.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		176,904,002.00	176,904,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		400,813,618.04	400,813,618.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,810,550.11	7,810,550.11
未分配利润		20,084,014.78	36,612,659.62
所有者权益（或股东权益）合计		605,612,184.93	622,140,829.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,763,009,154.14	2,818,768,083.01

公司负责人：陈洪

主管会计工作负责人：幸志敏

会计机构负责人：邹敏

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,171,479,635.04	1,155,735,755.45
其中：营业收入		1,171,479,635.04	1,155,735,755.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,206,006,842.75	1,146,620,287.91
其中：营业成本		1,115,097,373.27	1,057,887,508.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,880,231.95	8,353,921.70
销售费用		4,312,376.53	4,250,251.00
管理费用		43,300,599.82	37,351,508.19
研发费用		3,842,886.68	1,732,671.84
财务费用		32,573,374.50	37,044,426.34
其中：利息费用		30,510,100.50	35,336,824.83
利息收入		256,842.55	568,008.16
加：其他收益		7,437,045.52	3,364,731.67
投资收益（损失以“-”号填列）		2,515,444.68	-1,076,100.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,515,444.68	-1,076,100.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,604,868.36	300,289.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,059,591.65	287,691.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-120,902.07	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,360,079.59	11,992,079.74
加：营业外收入		976,369.75	1,388,835.02
减：营业外支出		5,019.05	37,462.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,388,728.89	13,343,452.30
减：所得税费用		182,705.02	175,572.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,571,433.91	13,167,879.60
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,571,433.91	13,167,879.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,571,433.91	13,167,879.60
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-32,571,433.91	13,167,879.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,571,433.91	13,167,879.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.1841	0.0744
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1841	0.0744

公司负责人：陈洪

主管会计工作负责人：幸志敏

会计机构负责人：邹敏

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		1,182,751,912.03	812,524,841.62
减：营业成本		1,146,325,513.11	725,574,226.48
税金及附加		6,538,949.99	8,353,921.70
销售费用		4,312,376.53	4,184,740.38
管理费用		43,200,876.66	36,025,030.41
研发费用		3,842,886.68	1,732,671.84
财务费用		32,654,716.30	36,590,432.69
其中：利息费用		30,007,318.39	34,945,289.33
利息收入		156,362.28	516,867.70
加：其他收益		6,257,955.17	3,364,731.67
投资收益（损失以“-”号填列）		39,515,444.68	-1,076,100.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,515,444.68	-1,076,100.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,824,392.40	329,451.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,059,591.65	287,691.85

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-120,902.07	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,354,893.51	2,969,592.10
加：营业外收入		838,395.29	1,288,635.02
减：营业外支出		5,019.05	37,462.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,521,517.27	4,220,764.66
减：所得税费用		7,127.57	-9,091.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,528,644.84	4,229,856.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,528,644.84	4,229,856.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-16,528,644.84	4,229,856.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0934	0.0239
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0934	0.0239

公司负责人：陈洪

主管会计工作负责人：幸志敏

会计机构负责人：邹敏

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,237,989,011.12	1,071,328,860.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			



向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,757,088.80	
收到其他与经营活动有关的现金		11,343,499.13	24,290,321.66
经营活动现金流入小计		1,251,089,599.05	1,095,619,182.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,046,295,058.14	796,706,710.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		69,423,347.51	72,323,234.00
支付的各项税费		13,332,293.91	46,852,652.02
支付其他与经营活动有关的现金		19,811,259.28	28,792,546.75
经营活动现金流出小计		1,148,861,958.84	944,675,142.77
经营活动产生的现金流量净额		102,227,640.21	150,944,039.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,800.00	30,597.00
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		69,800.00	30,597.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,856,482.52	7,118,791.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,856,482.52	7,118,791.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,786,682.52	-7,088,194.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		385,000,000.00	1,831,500,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		385,000,000.00	1,831,500,000.00
偿还债务支付的现金		440,500,000.00	2,022,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,815,482.30	35,446,342.10
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		1,383,360.00	6,493,500.00
筹资活动现金流出小计		472,698,842.30	2,064,439,842.10
筹资活动产生的现金流量净额		-87,698,842.30	-232,939,842.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		130,485.56	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,872,600.95	-89,083,996.83
加：期初现金及现金等价物余额		48,478,884.54	127,009,848.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		60,351,485.49	37,925,851.42

公司负责人：陈洪

主管会计工作负责人：幸志敏

会计机构负责人：邹敏

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,248,978,963.20	926,825,078.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,733,321.88	20,685,313.95
经营活动现金流入小计		1,270,712,285.08	947,510,392.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,102,292,500.39	622,681,142.41
支付给职工及为职工支付的现金		69,423,347.51	72,323,234.00
支付的各项税费		8,686,031.97	45,995,295.39
支付其他与经营活动有关的现金		19,792,559.91	77,889,448.90
经营活动现金流出小计		1,200,194,439.78	818,889,120.70
经营活动产生的现金流量净额		70,517,845.30	128,621,271.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		37,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,800.00	20,030,597.00
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		37,069,800.00	20,030,597.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,856,482.52	6,958,291.43
投资支付的现金			20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,856,482.52	26,958,291.43

投资活动产生的现金流量净额		34,213,317.48	-6,927,694.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		385,000,000.00	1,831,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		385,000,000.00	1,831,500,000.00
偿还债务支付的现金		440,500,000.00	2,012,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,815,482.30	35,371,197.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,383,360.00	6,493,500.00
筹资活动现金流出小计		472,698,842.30	2,054,364,697.66
筹资活动产生的现金流量净额		-87,698,842.30	-222,864,697.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		130,485.56	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,162,806.04	-101,171,120.61
加：期初现金及现金等价物余额		42,073,984.50	112,497,300.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,236,790.54	11,326,179.97

公司负责人：陈洪

主管会计工作负责人：幸志敏

会计机构负责人：邹敏

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11		72,389,576.68		657,917,746.83		657,917,746.83
加：会计政策变更											105,629.75		105,629.75		105,629.75
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11		72,495,206.43		658,023,376.58		658,023,376.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-32,571,433.91		-32,571,433.91		-32,571,433.91
（一）综合收益总额											-32,571,433.91		-32,571,433.91		-32,571,433.91
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	176,904,002.00					400,813,618.04				7,810,550.11		39,923,772.52		625,451,942.67		625,451,942.67			

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11		42,797,112.87		628,325,283.02		628,325,283.02
加：会计政策变更											79,897.98		79,897.98		79,897.98
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11		42,877,010.85		628,405,181.00		628,405,181.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,167,879.60		13,167,879.60		13,167,879.60
（一）综合收益总额											13,167,879.60		13,167,879.60		13,167,879.60
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11		56,044,890.45		641,573,060.60						641,573,060.60	

公司负责人：陈洪

主管会计工作负责人：幸志敏

会计机构负责人：邹敏

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度																		
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11	36,601,158.43	622,129,328.58
加：会计政策变更										11,501.19	11,501.19
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11	36,612,659.62	622,140,829.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-16,528,644.84	-16,528,644.84
（一）综合收益总额										-16,528,644.84	-16,528,644.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											



5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11	20,084,014.78	605,612,184.93

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11	43,869,314.03	629,397,484.18
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11	43,869,314.03	629,397,484.18
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										4,229,856.00	4,229,856.00
(一) 综合收益总额										4,229,856.00	4,229,856.00
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	176,904,002.00				400,813,618.04				7,810,550.11	48,099,170.03	633,627,340.18

公司负责人：陈洪

主管会计工作负责人：幸志敏

会计机构负责人：邹敏

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司历史沿革

宜宾纸业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是始建于1944年的四川省宜宾造纸厂。1988年5月，四川省宜宾造纸厂经宜宾地区行署批准进行股份制试点，独家发起设立本公司。1997年2月20日，经中国证监会证监发字（1997）34号文批准，公司社会公众股股票在上海证券交易所上市流通。2003年4月至2008年9月，公司第一大股东宜宾发展控股集团有限公司（原宜宾市国有资产经营有限公司，以下简称“宜宾发展控股”）和第二大股东（四川省宜宾五粮液集团有限公司，以下简称“五粮液集团”）与宜宾天原集团股份有限公司（以下简称“天原集团”）签订托管协议，由天原集团托管经营公司。2018年1月，公司收到宜宾发展控股转来的《过户登记确认书》，宜宾发展控股持有的宜宾纸业3977.66万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，持股比例占公司总股本10,530万股的53.84%。2019年4月，公司非公开发行实施成功，四川省铁路产业投资集团有限责任公司（简称：四川铁投）作为唯一发行对象认购公司股票2,106万股，公司股份总数增至12,636万股，其中：五粮液集团持股比例为44.87%，仍为公司的控股股东；四川铁投持股比例为16.67%，为公司第二大股东。

2020年6月，公司实施每10股以资本公积转增4股股票股利分配方案，转增后公司股本增至17,690.4002万股。

2021年4月2日，四川省铁路产业投资集团有限责任公司与四川省交通投资集团有限责任公司签署了《四川省交通投资集团有限责任公司与四川省铁路产业投资集团有限责任公司之合并协议》。根据该协议，四川铁投与四川省交通投资集团有限责任公司实施新设合并，新设公司名称为蜀道投资集团有限责任公司（以下简称：“蜀道集团”）。截止报表日，蜀道集团持股本公司比例为16.67%，为本公司第二大股东。

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17,690.4002万元，法定代表人：陈洪；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，最终实际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

本财务报表经本公司董事会于2023年8月29日审议批准。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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%
宜宾汇洁环保科技有限公司	全资子公司	一级	100%	100%

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

## 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

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

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

## 7. 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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 9. 金融工具

√适用 □不适用

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### 3) 金融负债的后续计量方法

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同,以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

②金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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,与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 应收款项

对单独评估信用风险的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，单项计提减值准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	组合	划分依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	票据类型	具有较低信用风险，不计算预期信用损失。
应收票据	商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	并表范围内款项	合并范围	不计算预期信用损失。
应收账款	并表范围外款项	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	保证金、押金、备用金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款	代垫及暂付款	款项性质	
其他应收款	其他款项	款项性质	
应收款项融资	银行承兑汇票	票据类型	具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

#### 应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3
1-2 年	10

2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

其他应收款款项性质与各阶段预期信用损失率对照表：

类别	预期信用损失率（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金	5	50	100
代垫及暂付款	5	50	100
其他款项	根据具体款项性质确定		

#### ② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### 2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

##### 4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

##### 5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

##### 6) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有



资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 10. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

原材料、包装物、低值易耗品、在途材料、在产品、产成品、委托加工材料、发出商品等大类。存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

### (2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备的计提方法：

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

### (3) 存货的盘存制度

永续盘存制。

### (4) 发出存货的计价方法和低值易耗品、包装物的摊销方法

发出存货的计价方法为加权平均法；低值易耗品、包装物的摊销方法为一次摊销法。

## 11. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

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. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

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

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

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

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法（年限平均法）	25-40	5%	3.80-2.38
运输设备	直线法（年限平均法）	12	5%	7.92
动力设备	直线法（年限平均法）	18	5%	5.28
传导设备	直线法（年限平均法）	25	5%	3.8
造纸设备	直线法（年限平均法）	14	5%	6.78
其他	直线法（年限平均法）	10	5%	9.5

## 15. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

## 16. 借款费用

√适用 □不适用

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

### (1) 资本化条件

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

### (2) 资本化金额的确定

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

## 17. 生物资产

√适用 □不适用

公司拥有的消耗性生物资产为林木资产，主要为针叶树种的工业原料林。

#### (1) 消耗性生物资产确认和计量

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

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

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

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

#### (2) 消耗性生物资产跌价准备的确认标准及计提方法

年度终了本公司对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害侵袭或盗伐及市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按可变现净值低于其账面价值部分计提跌价准备。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。

## 18. 使用权资产

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

① 无形资产的计价和摊销：外部取得的无形资产的成本按取得时的实际成本计价，在自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值，自无形资产可供使用的当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

## 20. 长期资产减值

适用 不适用

### (1) 长期投资减值准备

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

### (2) 固定资产减值准备

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

### (3) 无形资产减值准备

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

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

### (4) 在建工程减值准备

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

## 21. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 22. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

见本节第五、11。

## 23. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24. 租赁负债

√适用 □不适用

见本节第五、29。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

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

## 26. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## 27. 政府补助

√适用 □不适用

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

本公司与资产相关的政府补助的确认方式为：实际收到政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

## 29. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (4) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

##### ①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、14 固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照附注三、20 长期资产减值的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### ②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值租赁



对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (5) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁公司

在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则解释第 16 号》：关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。	不适用	详见其他说明

其他说明：财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)解释了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的问题，并自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司按照解释 16 号规定进行处理。对于公司在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初，对该交易因使用权资产和租赁负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号-所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，按照本解释和《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

上述调整对财务报表影响的报表项目名称和金额如下表所示：

①对本公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	合并			母公司		
	2022.12.31	调整额	2023.01.01	2022.12.31	调整额	2023.01.01
递延所得税资产		2,895,630.53	2,895,630.53		1,737,378.32	1,737,378.32
递延所得税负债		2,790,000.78	2,790,000.78		1,725,877.13	1,725,877.13
未分配利润		105,629.75	105,629.75		11,501.19	11,501.19

② 对本公司 2022 年 1-6 月合并及母公司利润表相关项目的影响列示如下：

项目	合并			母公司		
	调整前	调整额	调整后	调整前	调整额	调整后
所得税费用	158,498.15	17,074.55	175,572.70		-9,091.34	-9,091.34
净利润	13,184,954.15	-17,074.55	13,167,879.60	4,220,764.66	9,091.34	4,229,856.00

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用  不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	土地面积	8 元/平方米
房产税	房产原值的 70%、租金	1.20%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

### 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）之规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业（指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业），按应纳税所得额的 15% 计征企业所得税。本公司享受上述税收优惠政策。

(2) 根据《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号）资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）5.2 “污水处理劳务”项目，宜宾汇洁环保科技有限公司享受增值税即征即退 70% 的优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条之规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至

第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。宜宾汇洁环保科技有限责任公司享受上述优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.62	2,889.4
银行存款	60,351,484.87	48,475,995.14
其他货币资金	14,304,891.10	84,838,571.32
合计	74,656,376.59	133,317,455.86
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	2,207,907.68	9,306,584.95

其他说明：

其他货币资金系公司分别存放于在民生银行宜宾分行 3,685,882.11 元的承兑汇票保证金、存放于在中信银行宜宾分行营业部 4,952,880.00 元的承兑汇票保证金、存放在上海浦东发展银行 5,666,128.99 元承兑汇票保证金。

### 2、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	47,839,087.24
1 年以内小计	47,839,087.24
1 至 2 年	6,004,762.45
2 至 3 年	633,645.84
3 至 4 年	585,914.32
4 至 5 年	2,658,132.27
5 年以上	8,754,186.22
合计	66,475,728.34

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	13,039,093.08	19.61	13,039,093.08	100.00			13,181,421.59	20.19	11,272,153.04	85.52	1,909,268.55
其中：											

按单项计提坏账准备	13,039,093.08	19.61	13,039,093.08	100.00		13,181,421.59	20.19	11,272,153.04	85.52	1,909,268.55
按组合计提坏账准备	53,436,635.26	80.39	9,559,172.23	17.89	43,877,463.03	52,103,348.59	79.81	9,801,723.58	18.81	42,301,625.01
其中：										
按组合计提坏账准备	53,436,635.26	80.39	9,559,172.23	17.89	43,877,463.03	52,103,348.59	79.81	9,801,723.58	18.81	42,301,625.01
合计	66,475,728.34	/	22,598,265.31	/	43,877,463.03	65,284,770.18	/	21,073,876.62	/	44,210,893.56

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	13,039,093.08	13,039,093.08	100	涉及诉讼
合计	13,039,093.08	13,039,093.08	100	涉及诉讼

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：非关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,882,782.87	1,166,483.48	3
1-2年	3,048,211.99	304,821.20	10
2-3年	507,224.64	101,444.93	20
3-4年	396,555.37	118,966.61	30
4-5年			50
5年以上	7,867,456.01	7,867,456.01	100
合计	50,702,230.88	9,559,172.23	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司	1,357,609.10		
五茗茶业控股有限公司	597,619.28		
四川圣山莫林实业集团有限公司	7,680.00		

中石油五粮供应链管理有限责任公司	771,496.00		
合计	2,734,404.38		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	21,073,876.62	1,524,388.69				22,598,265.31
合计	21,073,876.62	1,524,388.69				22,598,265.31

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	6,221,899.99	9.36	6,221,899.99
第二名	5,714,070.01	8.60	176,924.33
第三名	4,017,549.56	6.04	120,526.49
第四名	2,802,091.01	4.22	280,209.1
第五名	2,127,297.22	3.20	63,818.92

### 3、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	599,500.00	3,174,205.00
合计	599,500.00	3,174,205.00

### 4、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,270,864.86	93.68	62,990,932.72	97.65
1至2年	109,163.19	0.44	996,647.79	1.54
2至3年	962,082.55	3.87	20,995.94	0.03
3年以上	499,839.09	2.01	501,947.73	0.78
合计	24,841,949.69	100	64,510,524.18	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	19,921,409.35	80.19
第二名	1,231,200.00	4.96
第三名	876,810.22	3.53
第四名	173,600.00	0.70
第五名	165,600.00	0.67
合计	22,368,619.57	90.05

## 5、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,419,918.77	3,128,291.78
合计	1,419,918.77	3,128,291.78

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	1,332,714.65
1年以内小计	1,332,714.65
1至2年	479,884.57
2至3年	90,315.61
3至4年	293,950.00
4至5年	95,177.00
5年以上	5,821,899.12
合计	8,113,940.95

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金	1,626,943.37	2,894,830.26
代垫及暂付款	400,516.85	271,379.61
往来款	466,242.50	318,891.64
其他款项	5,620,238.23	6,262,182.78
合计	8,113,940.95	9,747,284.29

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	102,654.15	527,112.04	5,989,226.32	6,618,992.51
2023年1月1日余额在本期	102,654.15	527,112.04	5,989,226.32	6,618,992.51
--转入第二阶段	-7,433.63	7,433.63		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,680.55	-113,089.58	227,249.80	80,479.67
本期转回				
本期转销				
本期核销			5,450.00	5,450.00
其他变动				
2023年6月30日余额	61,539.97	421,456.09	6,211,026.12	6,694,022.18

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	6,618,992.51	80,479.67		5,450.00		6,694,022.18
合计	6,618,992.51	80,479.67		5,450.00		6,694,022.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,450.00

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

第一名	其他款项	2,708,528.00	5年以上	33.38	2,708,528.00
第二名	其他款项	735,952.51	5年以上	9.07	735,952.51
第三名	保证金、押金、备用金	345,840.00	1年以内	4.26	17,292.00
第四名	保证金、押金、备用金	291,950.00	3-4年	3.60	291,950.00
第五名	其他款项	291,127.70	5年以上	3.59	291,127.70
合计	/	4,373,398.21	/	53.9	4,044,850.21

## 6、存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	264,472,853.63	165,428.48	264,307,425.15	219,838,425.37	165,428.48	219,672,996.89
在产品	13,074,377.44		13,074,377.44	12,542,554.08		12,542,554.08
库存商品	164,989,267.90	7,551,797.75	157,437,470.15	148,200,773.10	1,340,634.75	146,860,138.35
周转材料	1,319,525.62		1,319,525.62	1,055,840.39		1,055,840.39
消耗性生物资产	60,047,565.40		60,047,565.40	59,852,658.14		59,852,658.14
合同履约成本						
委托加工物资	786,099.72		786,099.72	313,947.77		313,947.77
合计	504,689,689.71	7,717,226.23	496,972,463.48	441,804,198.85	1,506,063.23	440,298,135.62

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	165,428.48					165,428.48
库存商品	1,340,634.75	7,059,591.65		848,428.65		7,551,797.75
合计	1,506,063.23	7,059,591.65	0.00	848,428.65	0.00	7,717,226.23

## 7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业财产保险	33,207.36	439,315.11
未交增值税	14,429,838.65	16,054,809.88
预交税费	1,596,556.23	1,946,960.40
其他		3,062,971.68
合计	16,059,602.24	21,504,057.07



## 8、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
宜宾天畅物流有限责任公司	10,482,582.57			319,976.48						10,802,559.05
宜宾五昆供应链股权投资合伙企业（有限合伙）	24,331,653.51			2,195,468.20						26,527,121.71
小计	34,814,236.08			2,515,444.68						37,329,680.76
合计	34,814,236.08			2,515,444.68						37,329,680.76

## 9、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

## 10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,323,748.58	260,518.20		2,584,266.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,323,748.58	260,518.20		2,584,266.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,207,561.15	260,518.20		2,468,079.35
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,207,561.15	260,518.20		2,468,079.35
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	116,187.43			116,187.43
2. 期初账面价值	116,187.43			116,187.43

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 11、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,919,342,045.30	1,995,186,381.62
固定资产清理		
合计	1,919,342,045.30	1,995,186,381.62

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	预转固设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	854,998,906.56	19,637,416.65	1,895,093,774.01	94,800,904.22	2,864,531,001.44
2. 本期增	115,996.14		2,813,730.86	-2,078,327.65	851,399.35

加金额					
(1)购置			524,776.33		524,776.33
(2)在建工程转入	115,996.14		2,288,954.53	-2,078,327.65	326,623.02
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		585,589.14	8,341.88		593,931.02
(1)处置或报废		585,589.14	8,341.88		593,931.02
4. 期末余额	855,114,902.70	19,051,827.51	1,897,899,162.99	92,722,576.57	2,864,788,469.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	171,055,359.05	9,585,722.95	675,232,241.01	13,371,280.51	869,244,603.52
2. 本期增加金额	12,403,540.88	769,055.18	59,422,067.19	3,913,739.27	76,508,402.52
(1)计提	12,403,540.88	769,055.18	59,422,067.19	3,913,739.27	76,508,402.52
3. 本期减少金额		400,715.02	5,882.85		406,597.87
(1)处置或报废		400,715.02	5,882.85		406,597.87
4. 期末余额	183,458,899.93	9,954,063.11	734,648,425.35	17,285,019.78	945,346,408.17
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	671,656,002.77	8,997,748.10	1,163,250,737.64	75,437,556.79	1,919,342,045.30
2. 期初账面价值	683,943,547.51	9,951,677.40	1,219,861,533.00	81,429,623.71	1,995,186,381.62

面价值					
-----	--	--	--	--	--

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
屋建筑物—西昌工作组	18,885.26	历史遗留原因
房屋建筑物—邛崃工作组	10,291.58	历史遗留原因
合计	29,176.84	

其他说明：

√适用 □不适用

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				
房屋建筑物	14,874,387.62	2,885,631.66	11,988,755.96	注 1
合计	14,874,387.62	2,885,631.66	11,988,755.96	

注 1：公司将原值为 1487.43 万元的房屋作为抵押向中信银行宜宾分行申请最高额度为 8000 万元的综合授信。

## 12、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,210,715.73	3,922,030.63
工程物资		
合计	4,210,715.73	3,922,030.63

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,210,715.73		4,210,715.73	3,922,030.63		3,922,030.63
合计	4,210,715.73		4,210,715.73	3,922,030.63		3,922,030.63

## 13、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,600,005.05	18,600,005.05
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	741,511.79	741,511.79
4. 期末余额	17,858,493.26	17,858,493.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,440,001.92	7,440,001.92
2. 本期增加金额	1,489,244.58	1,489,244.58
(1) 计提	1,489,244.58	1,489,244.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,929,246.50	8,929,246.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,929,246.76	8,929,246.76
2. 期初账面价值	11,160,003.13	11,160,003.13

## 14、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	98,109,054.32			40,000.00	98,149,054.32
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					
4. 期末余额	98,109,054.32			40,000.00	98,149,054.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,823,632.21			11,999.88	21,835,632.09
2. 本期增加金额	1,242,701.40			1,999.98	1,244,701.38
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	23,066,333.61			13,999.86	23,080,333.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	75,042,720.71			26,000.14	75,068,720.85
2. 期初账面价值	76,285,422.11			28,000.12	76,313,422.23

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## 15、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
纤维用竹林标准化规模化丰产栽培及高效采伐技术与示范			150,000.00				150,000.00
功能性木质素高值化产品研究与开发			76,000.00				76,000.00
合计			226,000.00				226,000.00

## 16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
竹基地建设	17,335,319.90		2,026,928.46	97,500.00	15,210,891.44
大修项目	3,209,029.50	920,475.57	802,410.52		3,327,094.55
园区景观建设费	589,810.51		121,282.38		468,528.13
合计	21,134,159.91	920,475.57	2,950,621.36	97,500.00	19,006,514.12

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	8,958,404.20	2,239,601.05	11,582,522.13	2,895,630.53
合计	8,958,404.20	2,239,601.05	11,582,522.13	2,895,630.53

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,929,246.76	2,232,311.69	11,160,003.13	2,790,000.78
合计	8,929,246.76	2,232,311.69	11,160,003.13	2,790,000.78

## (3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,074,672.15	66,614,098.72
可抵扣亏损	84,774,226.38	84,774,226.38
未实现毛利	5,129,448.59	3,324,147.77
合计	157,978,347.12	154,712,472.87

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	8,652,421.26	8,652,421.26	
2024 年			
2025 年	76,121,805.12	76,121,805.12	
2026 年			
2027 年			
合计	84,774,226.38	84,774,226.38	/

## 18、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	55,000,000.00

应计利息	56,666.67	64,701.39
合计	60,056,666.67	55,064,701.39

## 19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,194,553.75	130,794,240.65
合计	81,194,553.75	130,794,240.65

## 20、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	225,440,583.68	158,765,656.80
1-2年（含2年）	11,191,320.22	7,932,390.19
2-3年（含3年）	2,027,422.25	3,143,315.24
3年以上	25,711,340.56	25,854,135.92
合计	264,370,666.71	195,695,498.15

## 21、预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	24,285.72	72,857.15
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3年以上		
合计	24,285.72	72,857.15

## 22、合同负债

### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	36,489,410.23	74,545,036.30
1-2年（含2年）	2,707,417.58	1,732,252.94
2-3年（含3年）	496,641.24	138,204.16
3年以上	2,394,068.10	2,499,840.55
合计	42,087,537.15	78,915,333.95

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用



**23、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,840,539.67	54,921,792.66	61,817,253.67	32,945,078.66
二、离职后福利-设定提存计划	96,173.24	8,197,705.87	8,293,879.11	
三、辞退福利		375,343.74	375,343.74	
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,936,712.91	63,494,842.27	70,486,476.52	32,945,078.66

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,579,870.38	45,438,937.64	53,223,781.08	11,795,026.94
二、职工福利费		185,732.93	185,732.93	
三、社会保险费	56,318.33	4,450,495.41	4,506,813.74	
其中：医疗保险费	42,627.80	3,460,482.54	3,503,110.34	
工伤保险费	10,556.02	737,731.73	748,287.75	
生育保险费	3,134.51	252,281.14	255,415.65	
四、住房公积金	39,818.12	2,837,688.88	2,877,507.00	
五、工会经费和职工教育经费	20,164,532.84	2,008,937.80	1,023,418.92	21,150,051.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	39,840,539.67	54,921,792.66	61,817,253.67	32,945,078.66

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	92,710.61	7,904,730.99	7,997,441.6	
2、失业保险费	3,462.63	292,974.88	296,437.51	
3、企业年金缴费				
合计	96,173.24	8,197,705.87	8,293,879.11	

**24、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	84,364.63	1,986,472.93
增值税	726,153.14	347,414.02

城建税	217,212.95	197,063.23
教育费附加	17,301.05	5,211.22
地方教育费附加	11,534.06	3,474.15
印花税	320,388.28	252,360.48
资源税	280,473.60	280,473.60
代扣代缴个人所得税	150.00	150.00
环境保护税	360,000.00	360,000.00
合计	2,017,577.71	3,432,619.63

## 25、其他应付款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	47,019,335.35	49,368,404.50
合计	47,019,335.35	49,368,404.50

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	18,437,459.27	19,675,419.32
竹基地建设费	6,804,950.00	6,904,950.00
资源补偿费	533,238.80	533,238.80
其他	21,243,687.28	22,254,796.38
合计	47,019,335.35	49,368,404.50

## 26、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,399,000,000.00	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	4,119,619.70	3,679,326.60
一年内到期的其他长期负债	1,437,979.16	1,935,203.33
合计	1,404,557,598.86	5,614,529.93

## 27、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,471,379.83	10,258,993.42
合计	5,471,379.83	10,258,993.42

**28、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	108,000,000.00	1,567,000,000.00
信用借款	14,500,000.00	15,000,000.00
合计	122,500,000.00	1,582,000,000.00

**29、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	9,621,528.6	11,582,522.13
减：一年内到期租赁负债	4,119,619.70	3,679,326.60
合计	5,501,908.9	7,903,195.53

**30、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,315,150.06		6,350,007.93	30,965,142.13	
合计	37,315,150.06		6,350,007.93	30,965,142.13	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2012年节能专项资金(漂白化竹浆生产线节水项目)	280,000.00			40,000.00		240,000.00	资产相关
2013年市企业技术改造项目财政资金	245,000.00			35,000.00		210,000.00	资产相关
2013年省级技术改造项目资金	2,100,000.00			300,000.00		1,800,000.00	资产相关
基础设施建设补助	6,138,650.00			876,950.00		5,261,700.00	资产相关
财政技改资金	315,000.00			45,000.00		270,000.00	资产相关
整体搬迁改造资金	700,000.00		100,000.00			600,000.00	资产

							相关
基础设施建设资金补助款	1,050,000.00			150,000.00		900,000.00	资产相关
重大工业项目补助资金	35,833.33			5,000.00		30,833.33	资产相关
南溪投资促进局拨款	3,666,666.67			500,000.00		3,166,666.67	资产相关
2016年节能环保装备产业投资项目补助资金	3,066,666.67			400,000.00		2,666,666.67	资产相关
南溪投资促进局基础设施建设资金补助	2,041,666.67			250,000.00		1,791,666.67	资产相关
淘汰落后产能或节能减排补助的配套补助(碱回收炉800*5%)	183,333.42			20,000.00		163,333.42	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)	1,900,000.00			150,000.00		1,750,000.00	资产相关
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)	1,083,000.00			85,500.00		997,500.00	资产相关
2019年第一批省级科技计划项目资金(竹产业链关键技术集成与示范)	250,000.00			235,000.00		15,000.00	资产相关
竹资源项目经费	850,000.00			807,557.93		42,442.07	资产相关
宜宾市财政国库支付中心拨回产业高质量发展补助资金	6,333,333.30			500,000.00		5,833,333.30	资产相关
宜宾市财政国库支付中心拨回2021年竹产业高质量发展补助资金	5,000,000.00					5,000,000.00	资产相关
揭榜挂帅“科技项目财政补贴资金	2,076,000.00			1,850,000.00		226,000.00	资产相关

### 31、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	176,904,002.00						176,904,002.00

### 32、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	295,442,524.42			295,442,524.42
其他资本公积	105,371,093.62			105,371,093.62

合计	400,813,618.04			400,813,618.04
----	----------------	--	--	----------------

**33、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,810,550.11			7,810,550.11
合计	7,810,550.11			7,810,550.11

**34、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	72,389,576.68	42,797,112.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	105,629.75	79,897.98
调整后期初未分配利润	72,495,206.43	42,877,010.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,571,433.91	29,618,195.58
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	39,923,772.52	72,495,206.43

**35、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	848,892,214.00	796,780,529.03	801,918,116.15	709,915,452.19
其他业务	322,587,421.04	318,316,844.24	353,817,639.30	347,972,056.65
合计	1,171,479,635.04	1,115,097,373.27	1,155,735,755.45	1,057,887,508.84

**36、 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	657,895.55	1,846,523.74
教育费附加	318,524.52	1,257,914.25
资源税	566,043.50	547,482.00
房产税	1,840,931.68	892,052.35
土地使用税	2,132,952.00	2,132,952.00
车船使用税	4,430.10	4,890.30
印花税	508,998.70	458,540.30
地方教育费附加	212,349.68	588,609.48

环境保护税	638,106.22	624,957.28
合计	6,880,231.95	8,353,921.70

**37、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	2,318,092.66	2,803,644.22
差旅费	462,845.17	459,193.23
广告宣传及展会费	108,934.67	
业务招待费	206,067.40	159,070.67
仓储费	919,996.63	521,627.36
其他	296,440.00	306,715.52
合计	4,312,376.53	4,250,251.00

**38、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	5,577,389.38	5,517,783.30
工资性费用	28,700,121.90	22,210,691.07
无形资产摊销	1,244,701.38	1,244,654.10
长期待摊费用摊销	2,120,918.32	2,886,575.01
水电费	1,730,814.51	956,750.46
车辆耗费	1,029,262.41	1,063,100.04
聘请中介机构费	616,490.08	843,186.90
修理费	305,825.36	354,080.40
业务招待、差旅、办公、诉讼费用	608,001.18	473,490.66
其他	1,367,075.30	1,801,196.25
合计	43,300,599.82	37,351,508.19

**39、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	800,614.38	439,614.19
动力费	130,922.37	7,921.64
职工薪酬	653,536.80	1,097,690.27
折旧摊销费	395,110.91	100,182.33
委托研发费用	1,850,000.00	
其他	12,702.22	87,263.41
合计	3,842,886.68	1,732,671.84

**40、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,510,100.50	35,336,824.83
减：利息收入	256,842.55	568,008.16
汇兑损失		
减：汇兑收益	130,485.56	9,148.59
金融机构手续费	95,758.84	166,397.94
其他	2,354,843.27	2,118,360.32
合计	32,573,374.50	37,044,426.34

#### 41、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,250,007.93	3,357,449.94
税收返还	1,179,090.35	
其他	7,947.24	7,281.73
合计	7,437,045.52	3,364,731.67

#### 42、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,515,444.68	-1,076,100.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,515,444.68	-1,076,100.86

#### 43、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,524,388.69	640,715.39
其他应收款坏账损失	-80,479.67	-340,425.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,604,868.36	300,289.54

**44、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,059,591.65	287,691.85
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-7,059,591.65	287,691.85

**45、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-120,902.07	
合计	-120,902.07	

**46、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	235,091.00	1,250,000.02	235,091.00
其他	741,278.75	138,835.00	741,278.75
合计	976,369.75	1,388,835.02	976,369.75

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
宜宾市南溪区经济信息化和科学技术局用电用气	118,900.00		与收益相关



资金			
宜宾市南溪区国库集中支付中心污染源监控感知能力现代化建设项目奖补资金	16,191.00		与收益相关
递延收益摊销	100,000.00	100,000.02	与资产相关
2020年省级林业草原改革发展资金		1,000,000.00	与收益相关
2020年度服务业高质量发展项目资金		50,000.00	与收益相关
2020年“稳外贸”政策措施项目区级配套资金		50,000.00	与收益相关
宜宾市南溪区财政局2021年度经济工作表彰款		50,000.00	与收益相关
合计	235,091.00	1,250,000.02	

#### 47、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,661.17	37,462.46	4,661.17
其中：固定资产处置损失	4,661.17	37,462.46	4,661.17
无形资产处置损失			0
债务重组损失			0
非货币性资产交换损失			0
对外捐赠	357.88		357.88
其他			
合计	5,019.05	37,462.46	5,019.05

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,364.63	158,498.15
递延所得税费用	98,340.39	17,074.55
合计	182,705.02	175,572.70

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-32,388,728.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,858,309.33
子公司适用不同税率的影响	2,307,906.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,397,097.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,706,822.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,468,101.22
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	1,332,597.59
投资收益对所得税的影响	-377,316.70
所得税费用	182,705.02

## 49、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	135,091.00	1,456,208.41
往来款	10,746,665.58	22,148,687.09
利息收入	256,842.55	568,008.16
其他	204,900.00	117,418.00
合计	11,343,499.13	24,290,321.66

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,857,069.12	6,183,294.78
往来款	13,858,431.32	22,442,854.03
手续费	95,758.84	166,397.94
其他		
合计	19,811,259.28	28,792,546.75

## (3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
担保费		6,493,500.00
租赁费	1,383,360.00	
合计	1,383,360.00	6,493,500.00

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-32,571,433.91	13,167,879.60
加：资产减值准备	7,059,591.65	-287,691.85
信用减值损失	1,604,868.36	-300,289.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,508,402.52	76,066,480.37
使用权资产摊销	1,489,244.58	1,803,056.10
无形资产摊销	1,244,701.38	1,244,654.10
长期待摊费用摊销	2,950,621.36	3,540,337.29
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）	120,902.07	

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,661.17	37,462.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	33,442,586.62	38,200,317.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,515,444.68	1,076,100.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	656,029.48	467,838.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-557,689.09	-450,764.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-62,885,490.86	-84,201,272.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	46,154,744.10	-2,479,890.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,521,345.46	103,059,821.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,227,640.21	150,944,039.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	60,351,485.49	37,925,851.42
减：现金的期初余额	48,478,884.54	127,009,848.25
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	11,872,600.95	-89,083,996.83

**(2) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,351,485.49	48,478,884.54
其中：库存现金	0.62	2,889.4
可随时用于支付的银行存款	60,351,484.87	48,475,995.14
可随时用于支付的其他货币资金		
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	60,351,485.49	48,478,884.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**51、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,304,891.10	银行承兑汇票保证金
固定资产	11,988,755.96	抵押
合计	26,293,647.06	

## 52、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	457,528.53	7.2258	3,306,009.65
其中：美元	457,528.53	7.2258	3,306,009.65
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

## 53、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2012 年节能专项资金（漂白化竹浆生产线节水项目）	800,000.00	递延收益	40,000.00
2013 年市企业技术改造项目财政资金	700,000.00	递延收益	35,000.00
2013 年省级技术改造项目资金	6,000,000.00	递延收益	300,000.00
基础设施建设补助	17,539,000.00	递延收益	876,950.00
财政技改资金	900,000.00	递延收益	45,000.00
整体搬迁改造资金	2,000,000.00	递延收益	100,000.00
基础设施建设资金补助款	3,000,000.00	递延收益	150,000.00
重大工业项目补助资金	100,000.00	递延收益	5,000.00
南溪投资促进局拨款	10,000,000.00	递延收益	500,000.00
2016 年节能环保装备产业投资项目补助资金	8,000,000.00	递延收益	400,000.00
南溪投资促进局基础设施建设资金补助	5,000,000.00	递延收益	250,000.00
淘汰落后产能或节能减排补助的配套补助（碱回收炉 800*5%）	400,000.00	递延收益	20,000.00
宜宾市财政局拨付 2018 年第一批工业发展资金款（生活用纸）	3,000,000.00	递延收益	150,000.00
省级工业发展资金（用于 10 万吨/年生活用纸项目，宜财建【2018】34 号文）	1,710,000.00	递延收益	85,500.00
2019 年第一批省级科技计划项目资金（竹产业链关键技术集成与示范）	200,000.00	递延收益	188,000.00
2019 年第一批省级科技计划项目资金（竹产业链关键技术集成与示范）	50,000.00	递延收益	47,000.00
竹资源项目经费（宜宾市竹产业高新技术创新	850,000.00	递延收益	807,557.93

平台建设与示范)			
宜宾市财政国库支付中心拨回产业发展资金	10,000,000.00	递延收益	500,000.00
“揭榜挂帅”科技项目财政补贴资金	2,076,000.00	递延收益	1,850,000.00
宜宾市南溪区经济信息化和科学技术局用电 用气资金	118,900.00	营业外收入	118,900.00
宜宾市南溪区国库集中支付中心污染源监控 感知能力现代化建设项目奖补资金	16,191.00	营业外收入	16,191.00
即征即退增值税	1,179,090.35	其他收益	1,179,090.35
宜宾市财政国库支付中心拨回 2021 年竹产 业高质量发展补助项目资金	5,000,000.00	递延收益	

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
宜宾竹之琨林业有限责任公司	宜宾	宜宾裴石轻工业 园区	加工、贸易	100%		设立
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	宜宾	宜宾港保税物流 中心	出口贸易	100%		设立
宜宾汇洁环保科技有限公司	宜宾	宜宾裴石轻工业 园区	研究和实验 发展	100%		设立

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
四川省宜宾五粮液集团有限公司	宜宾	投资	100,000	44.87	44.87

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川省宜宾五粮液集团有限公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾天原集团股份有限公司	同受宜宾发展控股控制
成都普什医药塑料包装有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川金竹纸业有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾天畅物流有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	同受宜宾发展控股控制
五茗茶业控股有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川长江造纸仪器有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾海翔化工有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾丽雅新材料有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾圣禾兴商贸有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川普天包装股份有限公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川金竹纸业有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
四川圣山莫林实业集团有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川浓五电子商务有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川五粮液新零售管理有限公司	同受宜宾发展控股控制
中石油五粮供应链管理有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾光原锂电材料有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾环球集团有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川安吉物流集团有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川圣山白玉兰实业有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川五粮液浓香酒有限公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾五粮浓香系列酒有限公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾仙林酒类营销有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
四川川橡通力贸易有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾机场空港物流有限责任公司	同受宜宾发展控股控制
耀华（宜宾）玻璃有限公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾华润燃气有限公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾市政府国有资产监督管理委员会	公司最终实际控制人

#### 4、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
宜宾天原集团股份有限公司	购买材料	7,554,721.99	17,000,000.00	否	7,910,467.22

成都普什医药塑料包装有限公司	购买材料				37,168.14
四川金竹纸业有限责任公司	购买材料	21,901,373.81	70,000,000.00	否	
四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	购买材料	10,942,328.94	25,000,000.00	否	15,091,917.95
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	购买材料	214,246.10	500,000.00	否	
宜宾海翔化工有限责任公司	购买材料	483,534.16		否	
宜宾丽雅新材料有限责任公司	购买材料	148,718.57		否	
宜宾圣禾兴商贸有限公司	购买材料	10,563,872.65	70,000,000.00	否	
四川普天包装股份有限公司	购买材料	5,757,352.70			3,624,496.54
宜宾光原锂电材料有限公司	购买材料	45,539.83	300,000.00	否	113,546.90
四川省宜宾环球集团有限公司	购买材料	56,820.96	28,000,000.00	否	6,230,478.79
四川环晟大药房有限公司	购买材料				50,890.62
四川安吉物流集团有限公司成都分公司	接受服务				521,627.36
四川长江造纸仪器有限责任公司	购买材料				15,575.22
其他	购买材料/ 接受劳务	327,054.55		否	

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五茗茶业控股有限公司	销售纸品	3,863,813.65	3,500,483.69
四川浓五电子商务有限公司	销售纸品		68,578.76
四川五粮液新零售管理有限公司	销售纸品		16,773.45
宜宾天原集团股份有限公司	销售纸品		53,223.29
宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司	销售纸品	1,456,591.90	
中石油五粮供应链管理有限责任公司	销售纸品	2,974,650.09	
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	提供服务	882,382.45	
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	销售商品	142,712.57	
其他	销售纸品	118,799.05	152,794.13

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾竹之琨林业有限责任公司	10,000,000.00	2020-11-28	2023-11-28	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾发展控股集团有限公司	2,164,500,000.00	2019-6-27	2024-6-26	否

**(3). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/6/17	2024/6/10	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	9,150,000.00	2022/6/16	2024/6/10	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	104,300,000.00	2022/6/15	2024/6/10	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	20,000,000.00	2022/6/27	2024/6/10	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	22,000,000.00	2022/5/31	2024/5/24	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	69,000,000.00	2022/5/26	2024/5/24	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	39,250,000.00	2022/6/6	2024/5/24	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	72,000,000.00	2022/5/30	2024/5/24	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	32,250,000.00	2022/5/25	2024/5/11	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	80,000,000.00	2022/5/24	2024/5/24	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	97,750,000.00	2022/5/25	2024/5/24	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	60,000,000.00	2022/5/19	2024/4/25	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	80,000,000.00	2022/5/13	2024/4/25	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	80,000,000.00	2022/5/7	2024/4/25	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	80,000,000.00	2022/5/6	2024/4/25	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	110,000,000.00	2022/4/26	2024/4/25	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	24,500,000.00	2022/5/10	2024/4/18	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	110,000,000.00	2022/4/21	2024/4/18	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	110,000,000.00	2022/4/20	2024/4/18	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	20,000,000.00	2022/4/18	2024/4/18	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	31,800,000.00	2022/5/26	2024/5/11	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	27,000,000.00	2022/5/31	2024/5/11	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/9/9	2024/7/31	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/1/31	2024/7/31	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	110,000,000.00	2022/4/24	2024/4/18	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/11/10	2024/7/31	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/12/22	2024/7/31	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	18,000,000.00	2022/11/30	2024/7/31	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	30,000,000.00	2022/12/15	2024/7/31	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	10,000,000.00	2023/4/24	2024/7/31	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/6/25	2024/6/25	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	40,000,000.00	2023/4/26	2024/4/26	



## (4). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## 5、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	四川省宜宾五粮液集团有限公司	63,600.00			
预付账款	宜宾天原集团股份有限公司	80,130.83		549,800.21	
预付账款	宜宾光原锂电材料有限公司	5,216.28		6,876.28	
预付账款	四川省宜宾环球集团有限公司			1,416,122.05	
应收账款	五茗茶业控股有限公司	597,619.28		163,771.06	
应收账款	宜宾凯翼汽车有限公司			38,110.37	
应收账款	宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司	1,357,609.10			
应收账款	中石油五粮供应链管理有限责任公司	771,496.00			
应收账款	四川圣山莫林实业集团有限公司	7,680.00			
应收账款	四川浓五电子商务有限公司			452.00	
应收账款	四川川橡通力贸易有限公司			25,478.40	
应收账款	宜宾市政府国有资产监督管理委员会	168.00			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	四川浓五电子商务有限公司	22.00	
应付账款	成都普什医药塑料包装有限公司	27,876.11	48,876.11
应付账款	四川金竹纸业有限责任公司	20,229,817.70	
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	四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	2,826,772.94	5,743,105.59
应付账款	四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	322.13	33,636.38
应付账款	四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	190,921.23	23,361.96
应付账款	四川长江造纸仪器有限责任公司	1,327.42	1,327.42
应付账款	宜宾海翔化工有限责任公司	498,071.16	
应付账款	宜宾丽雅新材料有限责任公司	146,562.83	96,715.05
应付账款	宜宾圣禾兴商贸有限公司	5,183,332.96	5,342,643.88
应付账款	四川普天包装股份有限公司	440,995.65	4,548,340.25
其他应付款	四川普什醋酸纤维素有限责任公司	30,000.00	

## 十一、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

□适用 √不适用

## 十三、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

□适用 √不适用

## 2、资产置换

## (1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

## 3、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	47,444,404.26
1年以内小计	47,444,404.26
1至2年	6,004,762.45
2至3年	633,645.84
3至4年	585,914.32
4至5年	2,658,132.27
5年以上	8,754,186.22
合计	66,081,045.36

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	13,039,093.08	19.73	13,039,093.08	100.00		13,181,421.59	20.86	11,272,153.04	85.52	1,909,268.55
其中:										
按单项计提坏账准备	13,039,093.08	19.73	13,039,093.08	100.00		13,181,421.59	20.86	11,272,153.04	85.52	1,909,268.55
按组合计提坏账准备	53,041,952.28	80.27	9,547,331.74	18.00	43,494,620.54	49,996,805.62	79.14	9,738,527.29	19.48	40,258,278.33
其中:										
按组合计提坏账准备	53,041,952.28	80.27	9,547,331.74	18.00	43,494,620.54	49,996,805.62	79.14	9,738,527.29	19.48	40,258,278.33
合计	66,081,045.36	/	22,586,424.82	/	43,494,620.54	63,178,227.21	/	21,010,680.33	/	42,167,546.88

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备	13,039,093.08	13,039,093.08	100.00	涉及诉讼
合计	13,039,093.08	13,039,093.08	100.00	涉及诉讼

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:非关联方

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	38,488,099.89	1,154,642.99	3
1至2年(含2年)	3,048,211.99	304,821.20	10
2至3年(含3年)	507,224.64	101,444.93	20
3至4年(含4年)	396,555.37	118,966.61	30
4至5年(含5年)	0.00	-	50
5年以上	7,867,456.01	7,867,456.01	100
合计	50,307,547.90	9,547,331.74	

组合计提项目：关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司	1,357,609.10		
五茗茶业控股有限公司	597,619.28		
四川圣山莫林实业集团有限公司	7,680.00		
中石油五粮供应链管理有限公司	771,496		
合计	2,734,404.38		

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	21,010,680.33	1,575,744.49				22,586,424.82
合计	21,010,680.33	1,575,744.49				22,586,424.82

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	6,221,899.99	9.42	6,221,899.99
第二名	5,714,070.01	8.65	176,924.33
第三名	4,017,549.56	6.08	120,526.49
第四名	2,802,091.01	4.24	280,209.1
第五名	2,127,297.22	3.22	63,818.92

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,030,166.70	10,567,928.52
合计	1,030,166.70	10,567,928.52

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	922,449.32
1 年以内小计	922,449.32

1 至 2 年	479,884.57
2 至 3 年	90,315.61
3 至 4 年	293,950.00
4 至 5 年	93,000.00
5 年以上	5,821,899.12
合计	7,701,498.62

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表内关联方		8,264,299.49
保证金、押金、备用金	1,281,103.37	2,523,910.26
代垫及暂付款	400,516.85	271,379.61
往来款	464,065.50	316,714.64
其他款项	5,555,812.90	5,619,758.53
合计	7,701,498.62	16,996,062.53

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	99,432.90	341,651.81	5,987,049.30	6,428,134.01
2023年1月1日余额在本期	99,432.90	341,651.81	5,987,049.30	6,428,134.01
--转入第二阶段	-7,433.63	7,433.63		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-50,972.56	72,370.65	227,249.32	248,647.91
本期转回				
本期转销				-
本期核销			5,450.00	5,450.00
其他变动				
2023年6月30日余额	41,026.71	421,456.09	6,208,848.62	6,671,331.92

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他应收款	6,428,134.01	248,647.91		5,450.00		6,671,331.92
合计	6,428,134.01	248,647.91		5,450.00		6,671,331.92

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,450.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	其他款项	2,708,528.00	5年以上	35.17	2,708,528.00
第二名	其他款项	735,952.51	5年以上	9.56	735,952.51
第三名	保证金、押金、备用金	291,950.00	3-4年	3.79	291,950.00
第四名	其他款项	291,127.70	5年以上	3.78	291,127.70
第五名	其他款项	272,712.00	1-2年	3.54	272,712.00
合计	/	4,300,270.21	/	55.84	4,300,270.21

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
对联营、合营企业投资	37,329,680.76		37,329,680.76	34,814,236.08		34,814,236.08
合计	97,329,680.76		97,329,680.76	94,814,236.08		94,814,236.08

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜宾竹之琨林业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宜宾汇洁环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	60,000,000.00			60,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
宜宾天畅物流有限责任公司	10,482,582.57			319,976.48						10,802,559.05	
宜宾五昆供应链股权投资合伙企业（有限合伙）	24,331,653.51			2,195,468.20						26,527,121.71	
小计	34,814,236.08			2,515,444.68						37,329,680.76	
合计	34,814,236.08			2,515,444.68						37,329,680.76	

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	850,295,283.77	817,320,804.33	801,508,045.35	718,315,332.93
其他业务	332,456,628.26	329,004,708.78	11,016,796.27	7,258,893.55
合计	1,182,751,912.03	1,146,325,513.11	812,524,841.62	725,574,226.48

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,515,444.68	-1,076,100.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	39,515,444.68	-1,076,100.86

## 十五、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-120,902.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,485,098.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	736,259.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	34,493.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,065,962.94	

董事长：陈洪

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 31 日