

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

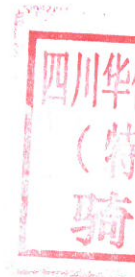
电话: (028) 85560449

传真: (028) 85560449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

宜宾纸业股份有限公司  
2023 年度营业收入扣除事项专项核查报告  
川华信专(2024)第 0501 号



目录:

- 1、2023 年度营业收入扣除事项专项核查报告
- 2、2023 年度营业收入扣除情况表



# 2023 年度营业收入扣除事项专项核查报告

川华信专(2024)第 0501 号

宜宾纸业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宜宾纸业股份有限公司（以下“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，并于 2024 年 4 月 25 日签发了“川华信审（2024）第 0012 号”无保留意见的审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《宜宾纸业股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表》（以下简称“营业收入扣除情况表”）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解贵公司 2023 年度营业收入扣除情况，后附的营业收入扣除情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

## 二、管理层和治理层的责任

根据《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》（以下简称“上市规则及相关要求”）的规定编制扣除情况表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督贵公司营业收入扣除情况表编制过程。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施核查工作的基础上对贵公司编制的扣除情况表发表专项核查意见。

## 四、工作概述

我们的核查是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施核查工作，以对贵公司编制的营业收入扣除情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、核查意见



我们认为，贵公司编制的 2023 年度营业收入扣除情况表在所有重大方面符合上海证券交易所发布的《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 12 月修订）》的规定，如实反映了贵公司 2023 年度营业收入扣除情况。

四川华信(集团)会计师事务所



(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日



## 宜宾纸业股份有限公司 2023 年度营业收入扣除情况表

编制单位：宜宾纸业股份有限公司

单位：人民币万

元

项目	本年度	具体扣除 情况	上年度	具体扣除 情况
营业收入金额	167,062.59		230,174.85	
营业收入扣除项目合计金额	1,202.63		49,178.59	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.72%		21.37%	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入	1,114.29	主要是销售废料、 租赁	849.34	主要是销售废料、 租赁
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入	88.33		48,329.25	
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入				
与主营业务无关的业务收入小计	1,202.63		49,178.59	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
时间分布或金额的交易或事项产生的收入				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	165,859.97		180,996.26	

法定代表人：

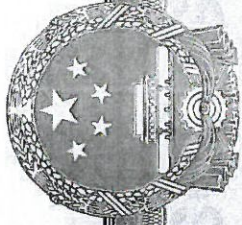


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

出资额 壹仟叁佰万元整  
成立日期 2013年11月27日  
主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

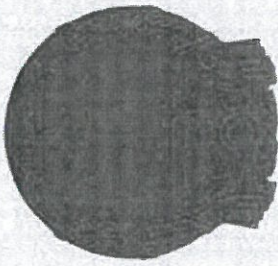
2023

年11月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（  
特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

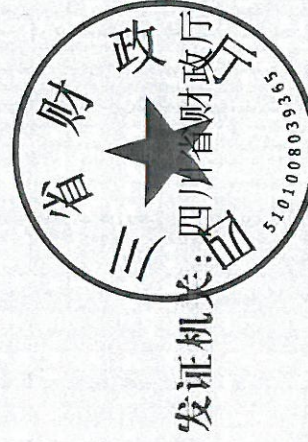
执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

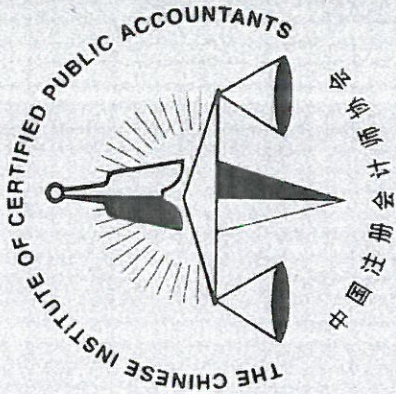


发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



姓名 刘均 男  
 Full name 刘均  
 Sex 男

出生日期 1968年10月17日  
 Date of birth 1968年10月17日

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 512501196810170013  
 ID card No. 512501196810170013



刘均 511402662446

证书编号： 511402662446  
 No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

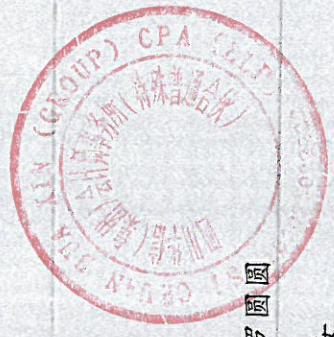
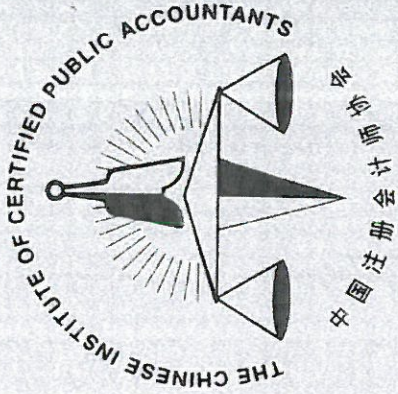
发证日期： 1997年 11月 20日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 Full name 罗圆圆  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1988年12月18日  
 工作单位 Working unit 四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 510704198812181821



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号： 510100033190  
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2017年 5 月 3 日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名	向勇志
Full name	向勇志
性别	男
Sex	男
出生日期	1991年1月21日
Date of birth	1991年1月21日
工作单位	四川学信(集团)会计师事务所(普通合伙)
Working unit	四川学信(集团)会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	5130211991012111057
Identity card No.	5130211991012111057



向勇志 510100030029

证书编号： 510100030029  
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2019年 6月 28日  
Date of Issuance /y /m /d

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d