

公司代码：600793

公司简称：宜宾纸业

# 宜宾纸业股份有限公司 2025 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会及董事、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、 公司负责人李剑伟、主管会计工作负责人周明聪及会计机构负责人（会计主管人员）马亚红声明：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

本年度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

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

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 ..... 7

第四节 公司治理、环境和社会 ..... 14

第五节 重要事项 ..... 16

第六节 股份变动及股东情况 ..... 19

第七节 财务报告 ..... 21

|        |                                        |
|--------|----------------------------------------|
| 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                    |
| 普什集团             | 指 | 四川省宜宾普什集团有限公司                   |
| 醋纤公司             | 指 | 四川普什醋酸纤维素有限责任公司                 |
| 金竹新材料            | 指 | 四川金竹新材料有限责任公司                   |
| 上期、上年同期          | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 报告期内、本期          | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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  | 李剑伟                       |

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、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

## 七、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<br>(1-6月)   | 上年同期             |                  | 本报告期比<br>上年同期增<br>减(%)  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                         |
| 营业收入                   | 1,230,427,566.11 | 1,151,163,840.94 | 737,042,631.93   | 6.89                    |
| 利润总额                   | 112,118,361.62   | 17,952,306.21    | -79,064,590.66   | 524.53                  |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 22,064,806.69    | -22,015,402.87   | -78,857,383.91   | 不适用                     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 13,096,559.10    | -92,080,939.59   | -92,080,939.59   | 不适用                     |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 319,789,678.81   | 183,207,712.63   | 74,949,703.39    | 74.55                   |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             |                  | 本报告期末<br>比上年度末<br>增减(%) |
|                        |                  | 调整后              | 调整前              |                         |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 244,997,515.81   | 221,023,281.42   | 221,023,281.42   | 10.85                   |
| 总资产                    | 3,456,127,051.64 | 3,369,366,773.86 | 3,369,366,773.86 | 2.57                    |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1-6月) | 上年同期    |         | 本报告期比<br>上年同期增<br>减(%) |
|-------------------------|----------------|---------|---------|------------------------|
|                         |                | 调整后     | 调整前     |                        |
| 基本每股收益(元/股)             | 0.1247         | -0.1244 | -0.4458 | 不适用                    |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.1247         | -0.1244 | -0.4458 | 不适用                    |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.0740         | -0.5205 | -0.5205 | 不适用                    |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 9.47           | -3.81   | -14.59  | 增加13.28个百分点            |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 5.62           | -15.92  | -17.04  | 增加21.54个百分点            |

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本公司向普什集团购买其持有的醋纤公司 67%股权，构成同一控制下企业合并，对上年同期财务报表追溯调整，致使上年同期数据与已披露的 2024 年半年度定期报告数据存在差异。

## 八、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） |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | -92,251.02   |         |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 8,592,597.36 |         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |         |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |         |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失                                            |              |         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 850,000.00   |         |
| 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                 |              |         |
| 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                                          |              |         |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |         |
| 债务重组损益                                                               |              |         |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |         |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |         |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |         |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |         |
| 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                                     |              |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |              |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |              |         |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         | 339,118.23   |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 267,641.80   |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |              |         |
| 减：所得税影响额                                                             | 394,719.14   |         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 594,139.64   |         |
| 合计                                                                   | 8,968,247.59 |         |

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

##### 1、制浆造纸行业

根据国家统计局数据,2025 年 1-6 月全国机制纸及纸板产量为 7,933.20 万吨,同比增长 3.20%。规模以上造纸和纸制品业企业实现营业收入为 6,812.10 亿元,同比下降 2.30%;实现利润总额为 175.7 亿元,同比下降 21.40%。2025 年上半年,我国制浆造纸行业产量小幅增长,但经济效益承压明显,同时受环保政策持续影响,中小企业加速退出,龙头企业通过林浆纸一体化和差异化竞争巩固优势。

##### 2、醋酸纤维素行业

醋酸纤维素行业相对小众,全球醋酸纤维素产能约 90 余万吨,其中超过 80%为纺丝级醋酸纤维素,主要应用于香烟过滤嘴市场,其余部分主要应用于眼镜板材和偏光片保护膜市场。醋酸纤维素行业需求企业具备多项资质,对研发实力、资金实力及产品质量保障实力等方面要求较高,进入壁垒较高,随着行业新产能的增加,醋酸纤维行业将聚焦绿色转型、高端化及产业链整合等方向发展。

##### （二）公司主营业务情况

公司主营业务有食品原纸、生活用纸原纸、成品纸、醋酸纤维素以及瓦楞纸箱的生产和销售。原纸业务现有食品原纸、生活用纸原纸。

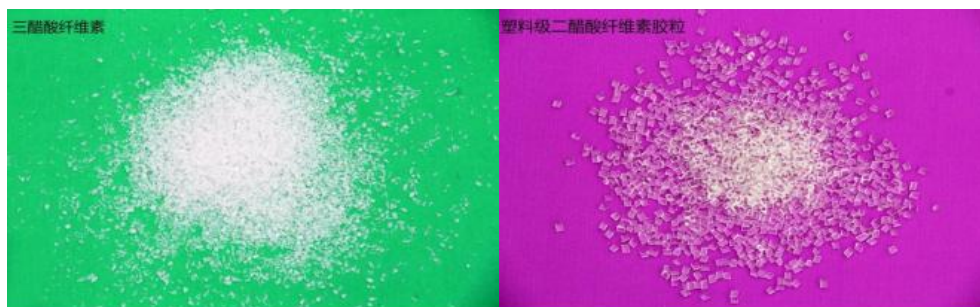


成品纸业务现有本色抽纸、本色卷纸、盒抽、厨卫、纸杯杯茶、竹纤维、乳霜纸等系列。



醋纤公司现有纺丝级二醋酸纤维素、塑料级二醋酸纤维素和三醋酸纤维素等产品。





金竹新材料现有瓦楞纸箱等产品。



## 二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，公司以制浆造纸为核心、醋酸纤维素为稳定支撑、瓦楞纸箱为新增增长极，三大板块联动推进营销、降本、研发等关键工作，推动产品矩阵完善与整体盈利能力提升，实现营业收入 12.30 亿元，同比增长 6.89%；归属于上市公司股东的净利润 2206.48 万元，同比实现扭亏为盈。2025 年 1-6 月，公司开展的重点工作如下。

### （一）制浆造纸板块

#### 1.加强技术创新和产品研发

公司以市场为导向，加快技术创新步伐，加大高附加值新产品研发力度。新产品开发方面，成功研发包装原纸牛卡纸、乳霜纸并推进市场投放与优化，加快新开发餐饮纸产品，以低价特点拓展下沉市场，还实现异型伴手礼纸盒自主研发。技术创新方面，公司验证了马尾松与竹片混合蒸煮可行性，还推动竹基纸浆模塑产品轻量化及竹基发泡材料研究。

#### 2.全面降本增效

一是控降生产运行成本，通过加强工艺管控、优化浆料结构等措施，提高生产稳定性、减少停车和损耗。二是节降采购成本，持续推进“三降本”采购策略，动态调控原料量价配比，实施辅料战略采购与精准库存，重构设备直供渠道，有效控制采购成本。三是节降财务费用，统筹融资，着力降低融资成本。

#### 3.加强营销管理与市场拓展

公司持续推进“三调整”营销策略。一是调整产品结构，全力拓展高附加值产品热压纸和吸水衬纸，有效丰富了产品矩阵。二是调整渠道结构，原纸市场重点拓展西部区域，挖掘增量客户，市场占比提升，同时积极拓展出口业务，成品纸出口增长明显。三是调整营销模式，加强资金风险管控，并通过与企业合作推动业务开展，产品铺货城市和门店数量增加。

### （二）醋酸纤维板块

#### 1.产品结构持续优化

报告期内依据订单需求，精准调配二醋纺丝级、二醋塑料级、三醋三大类产品份额，全程保障产品质量与交付稳定性，实现客户供货高效达标。

#### 2.客户体系深化维护

在保障现有大客户稳定供货的基础上，加大中小采购量客户关注与拜访力度，根据需求及时改进产品质量，显著提升中小客户粘性，完善客户梯队建设。

#### 3.科技创新稳步推进

围绕原料升级与应用场景拓开展研发工作，持续改进生产工艺以提升产品质量，同步推进新技术、新产品的市场应用测试，为业务长期稳定发展注入技术动能。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一)制浆造纸板块

1.原材料供应优势

宜宾周边具有丰富的竹资源，为公司大力发展竹产业，布局生物基材料，提供了充足的原料保障。

2.区位优势

公司位于四川省宜宾市，宜宾为川南交通枢纽，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。

3.技术优势

公司拥有四川省企业技术中心、四川省竹子制浆造纸工程技术研究中心 2 个省级创新平台，牵头成立“新型竹产业产教融合共同体”并参与“竹浆纸一体化关键技术研究”国家重点专项项目。公司纸机生产线在行业中处于领先地位，并在竹浆纸生产的关键技术领域积累了丰富的经验，形成了显著的技术竞争优势。

4.产业竞争

公司是四川省制造业首批“60+10”标志性产品链主企业、“国家林业重点龙头企业”，作为深耕竹浆造纸产业领域的一体化龙头企业，公司充分发挥产业协同优势，深度整合上下游资源，积极推动产业融合发展，实现了产业全链条贯通。通过强化产业链各环节的有机衔接与协同联动，有效提升了资源利用效率，增强了产品市场竞争力，形成了独具特色的产业竞争优势。

5.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纸凭借绿色低碳环保、抗菌抑菌、医护级等差异化特性，已在行业中成为标杆产品，受到消费者高度青睐，已进入国内多家高端食品消费类知名品牌连锁店，并深受国外客户喜爱。

(二)醋酸纤维板块

1.技术优势

醋纤公司是全球六家拥有醋酸纤维素生产技术的公司之一，是全球生产塑料级醋酸纤维素的四家之一、生产三醋酸纤维素的三家之一，三醋酸纤维素产品填补了国内空白。

2.转产灵活

醋纤公司生产技术属于低催化剂高温工艺，主要优势在于可以很好控制产品的粘度，可实现柔性生产，转产灵活、废品率低，可以在各类产品之间切换生产，适宜差异化、产品定制化的产品生产。

3.环保优势

醋酸纤维素以木材、棉短绒等可再生植物纤维为原料，减少对不可再生资源依赖；生产过程绿色，资源可循环利用；产品具有生物降解性，有利于可持续发展。

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 | 1,230,427,566.11 | 1,151,163,840.94 | 6.89    |
| 营业成本 | 962,523,487.03   | 1,005,524,306.56 | -4.28   |
| 销售费用 | 10,887,395.53    | 8,164,073.95     | 33.36   |
| 管理费用 | 56,138,727.06    | 54,599,027.16    | 2.82    |
| 财务费用 | 23,734,183.28    | 32,211,603.82    | -26.32  |
| 研发费用 | 27,685,321.47    | 27,143,955.24    | 1.99    |

|               |                |                |       |
|---------------|----------------|----------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 319,789,678.81 | 183,207,712.63 | 74.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -56,475,067.72 | -17,403,133.38 | 不适用   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -99,938,989.58 | -56,207,290.59 | 不适用   |

营业收入变动原因说明：主要系本期新增瓦楞纸箱业务，主营业务收入上升所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期原纸产品结转的单位成本及销量下降，主营业务成本下降所致。

销售费用变动原因说明：主要系本期新增瓦楞纸箱业务所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期新增瓦楞纸箱业务所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期醋纤公司借款余额减少，宜宾纸业利用低利率借款置换高利率借款综合影响所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期增加研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期醋纤公司收回存放于普什集团的资金集中管理款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期固定资产投资较上期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期醋纤公司归还普什集团借款本金的资金来源中包括部分自有资金所致。

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

为进一步响应国家政策号召，践行绿色发展理念，充分挖掘自身资源优势，拓展业务边界，完善产业布局，提升行业竞争力，公司于 2024 年与关联方宜宾普什联动科技有限公司、四川省宜宾环球神州包装科技有限公司共同设立金竹新材料开展瓦楞纸箱业务，报告期内新增瓦楞纸箱业务，具体详见公司于 2024 年 10 月 1 日披露的《关于与关联方共同投资设立合资公司暨关联交易的公告》（临 2024-045）。

(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   | 302,141,050.59 | 8.74             | 123,381,269.67 | 3.66             | 144.88              | 主要系本期醋纤公司收回存放于原股东普什集团的资金集中管理款所致。 |
| 应收账款   | 103,447,955.75 | 2.99             | 54,937,170.84  | 1.63             | 88.30               | 主要系本期新增瓦楞纸箱业务所致。                 |
| 应收款项融资 | 80,612,102.39  | 2.33             | 17,891,679.60  | 0.53             | 350.56              | 主要系本期醋纤公司销售回笼票据增加所致。             |
| 其他应收款  | 1,827,455.86   | 0.05             | 193,292,646.77 | 5.74             | -99.05              | 主要系本期醋纤公司收回存放于原股东普什集团的资金集中管理款所致。 |
| 短期借款   | 202,140,165.87 | 5.85             | 80,038,666.67  | 2.38             | 152.55              | 主要系本期银行借款增加所致。                   |
| 应付账款   | 385,328,688.48 | 11.15            | 294,545,402.26 | 8.74             | 30.82               | 主要系本期应付的材料款增加所致。                 |
| 其他应付款  | 46,818,882.81  | 1.35             | 123,893,423.61 | 3.68             | -62.21              | 主要系本期支付普什                        |

|      |               |      |               |      |       |                             |
|------|---------------|------|---------------|------|-------|-----------------------------|
|      |               |      |               |      |       | 集团转让醋纤公司股<br>权的过渡期损益所<br>致。 |
| 递延收益 | 42,352,912.42 | 1.23 | 27,903,309.78 | 0.83 | 51.78 | 主要系本期收到的政<br>府补助增加所致。       |

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

境外资产4,471,627.66（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.13%。

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

公司将原值为 1,487.44 万元的房屋建筑物作为抵押物向中信银行宜宾支行申请最高额度为 8,000.00 万元的综合授信。

其他货币资金 39,759,825.02 元，分别系存放在民生银行宜宾分行 4,982,895.97 元、中信银行宜宾分行 34,776,929.05 元的承兑汇票保证金。

公司将持有的醋纤公司 67%的股权质押给浦发银行，取得 4500 万元的借款。

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(四) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称            | 公司类型 | 主要业务                                                      | 注册资本      | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 营业利润      | 净利润       |
|-----------------|------|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 四川普什醋酸纤维素有限责任公司 | 子公司  | 主要从事醋酸纤维素的生产和销售。                                          | 20,000.00 | 95,121.75 | 31,558.07 | 49,011.48 | 16,209.17 | 13,586.27 |
| 宜宾汇洁环保科技有限公司    | 子公司  | 非常规水源利用技术研发；污水处理及其再生利用；水污染防治服务；水资源管理；余热余压余气利用技术研发；固体废物治理等 | 2,000.00  | 5,620.12  | 3,233.87  | 1,782.92  | 283.52    | 245.85    |
| 四川金竹新材料有限责任公司   | 子公司  | 主要从事瓦楞纸箱的生产和销售                                            | 20,000.00 | 17,085.92 | 11,800.69 | 12,743.76 | 3,409.01  | 2,600.93  |

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1.市场竞争风险。未来市场可能仍然存在供需失衡、需求复苏不及预期、竞争持续加剧的风险，从而影响产品价格，影响公司业绩。

应对措施：公司将以现有主业为基础，依托竹产业政策，抢抓竹产业发展机遇，加大研发投入，丰富产品矩阵，优化产品结构，增强企业抵抗市场风险的能力。

2.原料价格波动风险。原材料大幅波动给公司的运营带来风险，从而影响公司业绩。

应对措施：公司将密切跟踪原材料市场的价格走势，提高预测能力，加强与供应商的沟通协商，力争在价格阶段性上涨前做出判断和订货。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

公司积极践行“以投资者为本”的上市公司发展理念，维护公司全体股东利益，不断完善公司治理水平，以实现更高质量发展，回馈广大投资者。

报告期内，公司持续开展“提质增效重回报”行动。

1.坚持高质量发展战略，提升公司核心竞争力

公司以高质量发展为主题，围绕主业延伸拓展高附加值领域。公司于 2024 年 10 月出资设立合资公司，积极响应国家政策号召，践行绿色发展理念，拓展业务边界，完善产业布局，报告期内金竹新材料已成功开展瓦楞纸箱业务。2024 年 12 月公司完成醋纤公司的收购，使得公司成功进入高壁垒、高

技术的醋酸纤维行业，进一步加快了公司布局生物基材料产业步伐，有效发挥“延链、补链、强链”的业务协同效应，优化了产业结构，增强了产业综合竞争优势。

#### 2.提升管理质量，改善经营业绩

公司提高生产经营管理工作，全面改善公司基本面，通过调整公司组织机构、优化产品结构、全面降本增效等具体举措，稳步提升公司经营管理质量，提升盈利能力。2025 年上半年，公司实现扭亏为盈。

#### 3.加强投资者沟通，提升公司透明度

公司高度重视投资者关系维护工作，2025 年上半年，公司披露定期报告 2 份，临时公告 50 份，并披露《2024 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》，充分披露公司 2024 年年度与 2025 年第一季度主营业务及经营数据情况，回应包括投资者在内的利益相关方对于公司财务数据、公司治理等方面的关切问题。同时，通过投资者交流会、业绩说明会、接待现场调研、投资者热线电话、上证 e 互动平台以及投资者邮箱等多渠道开展投资者关系维护工作，加强与投资者之间的沟通交流，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，塑造良好的资本市场形象。

#### 4.坚持规范运作，持续提升治理水平

2025 年上半年，公司持续提升治理水平。报告期内，公司组织召开股东会 4 次、董事会会议 6 次。为贯彻落实中国证监会、上交所最新的上市公司监管法规要求，修订了《公司章程》并取消了监事会，进一步完善了公司治理结构，提升公司管理水平。报告期内完成选举职工董事及董事会换届选举工作，优化了董事会结构，保障了决策的科学性。

公司将持续推进“提质增效重回报”行动的相关工作，努力通过良好的业绩表现、规范的公司治理、积极回报广大投资者，切实履行上市公司的责任和义务，提升公司投资价值。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 担任的职务    | 变动情形 |
|-----|----------|------|
| 李剑伟 | 董事长      | 选举   |
| 陈思遥 | 董事       | 选举   |
| 陈禹昊 | 职工董事     | 选举   |
| 熊志勋 | 副总经理     | 聘任   |
| 罗大川 | 原公司董事    | 离任   |
| 黄才津 | 原公司监事会主席 | 离任   |
| 徐虹  | 原公司监事    | 离任   |
| 吴奥  | 原公司监事    | 离任   |
| 陈思遥 | 原公司监事    | 离任   |
| 杨军  | 原公司监事    | 离任   |
| 高革胜 | 原公司监事    | 离任   |
| 陈丹  | 原公司监事    | 离任   |

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

（一）董事变动情况

2024 年 12 月 31 日，公司召开第十一届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于调整非独立董事的议案》，经公司控股股东四川省宜宾五粮液集团有限公司推荐，公司董事会提名委员会进行资格审查，公司董事会同意提名李剑伟先生为公司第十一届董事会非独立董事候选人。2025 年 1 月 16 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举董事候选人李剑伟为公司非独立董事的议案》，同日，公司召开第十一届董事会第三十四次会议，会议选举李剑伟先生担任公司第十一届董事会董事长。

2025 年 4 月 10 日，公司董事罗大川先生因工作原因申请辞去董事职务。

2025 年 4 月 28 日，公司召开第十一届董事会第三十八次会议审议通过《关于提名公司第十二届董事会董事候选人的议案》，经公司董事会提名委员会进行资格审查，公司董事会同意提名陈思遥女士为公司第十一届董事会非独立董事候选人。2025 年 5 月 21 日，公司 2024 年年度股东大会审议通过了《关于选举董事候选人陈思遥为公司董事的议案》。

2025 年 5 月 19 日公司召开第十四届职工代表大会第一次会议，选举陈禹昊先生为公司职工董事。

（二）高级管理人员变动情况

2025 年 4 月 11 日，公司召开第十一届董事会第三十七次会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任熊志勋先生为公司副总经理，任期与公司第十一届董事会任期一致。

（三）监事变动情况

2025 年 3 月 12 日，公司监事会主席黄才津先生因工作原因申请辞去监事会主席、监事职务。

2025 年 4 月 28 日，公司召开第十一届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于取消监事会的议案》。2025 年 5 月 21 日，公司 2024 年年度股东大会审议通过了《关于取消监事会暨修订<公司章程>及公司管理制度的议案》，因公司取消监事会设置，徐虹女士、吴奥先生、陈思遥女士、杨军先生、高革胜先生、陈丹先生不再担任公司监事。

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 |
|---------|---|

### 三、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

|                         |                 |                                                                                           |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个） |                 | 2                                                                                         |
| 序号                      | 企业名称            | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                           |
| 1                       | 宜宾纸业股份有限公司      | <a href="https://103.203.219.138:8082/eps/list">https://103.203.219.138:8082/eps/list</a> |
| 2                       | 四川普什醋酸纤维素有限责任公司 | <a href="https://103.203.219.138:8082/eps/list">https://103.203.219.138:8082/eps/list</a> |

其他说明

□适用 √不适用

### 四、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（亿元）   | 2.55  | 本报告期内公司采购竹料约 40.21 万吨，竹料采购金额约 2.55 亿元。 |
| 其中：资金（亿元） |       |                                        |
| 物资折款（亿元）  | 2.55  |                                        |

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景               | 承诺类型    | 承诺方  | 承诺内容                                                                                          | 承诺时间   | 是否有履行期限 | 承诺期限                    | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|---------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|-------------------------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 盈利预测及补偿 | 普什集团 | 业绩承诺期为 2025 年度、2026 年度、2027 年度，普什集团承诺醋纤公司各年度实现的净利润不低于 15,482.37 万元、12,104.92 万元、12,025.36 万元。 | 2024 年 | 是       | 2025 年度、2026 年度、2027 年度 | 是        |                      |                 |

二、违规担保情况

□适用 √不适用

三、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

四、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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

| 事项概述及类型                                                                                                                                                   | 查询索引                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 公司全资子公司宜宾汇洁环保科技有限公司（以下简称“汇洁环保”）于 4 月收到四川省宜宾市南溪区人民检察院起诉书、于 8 月 14 日收到四川省宜宾市南溪区人民法院《刑事判决书》，判决内容为：汇洁环保犯污染环境罪，并处罚金十万元。上述判决尚未生效，汇洁环保认为上述判决事实认定和法律适用存在错误，将提出上诉。 | 公告编号：临 2025-041、临 2025-053 |

五、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

| 事项概述                                                                                                     | 查询索引                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 公司于 2025 年 1 月 26 日召开第十一届董事会第三十五次会议、第十一届监事会第二十三次会议，审议并通过了《关于预计 2025 年度日常关联交易的议案》，并经 2025 年第二次临时股东大会审议通过。 | 公告编号：临 2025-013、临 2025-016 |

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

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

公司控股子公司金竹新材料购买关联方四川省宜宾环球神州包装科技有限公司的瓦楞纸箱生产线及配套设施，金竹新材料在报告期内支付了相关款项。（具体详见《关于控股子公司拟购买资产暨关联交易的公告》公告编号：临 2024-071）

公司在报告期内向普什集团支付了醋纤公司 67%股权享有的过渡期盈利。（具体详见《关于收购四川普什醋酸纤维素有限责任公司 67%股权过渡期损益情况的公告》公告编号：临 2025-050）

3、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☒适用 ☐不适用

公司 2024 年 12 月完成醋纤公司 67%股权收购，普什集团承诺醋纤公司 2025 年度、2026 年度、2027 年度实现的净利润不低于 15,482.37 万元、12,104.92 万元、12,025.36 万元（具体详见《关于收购四川普什醋酸纤维素有限责任公司 67%股权暨关联交易的公告》公告编号：临 2024-056），2025 年 1-6 月醋纤公司实现净利润 13,586.27 万元。

(三) 关联债权债务往来

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

截至 2024 年 11 月 30 日，普什集团持有醋纤公司债权余额为 7 亿元，醋纤公司拟在未来 3 个月内归还普什集团欠款 3.87 亿元，将债务余额降至 3.13 亿元（不计息），剩余借款利息 3.13 亿元在 2030 年 12 月前还清（具体详见《关于收购四川普什醋酸纤维素有限责任公司 67%股权暨关联交易的公告》公告编号：临 2024-056）。2025 年 2 月 28 日醋纤公司已归还 3.87 亿元欠款。

(四) 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

| 关联方              | 关联关系       | 每日最高存款限额         | 存款利率范围    | 期初余额         | 本期发生额            |                  | 期末余额          |
|------------------|------------|------------------|-----------|--------------|------------------|------------------|---------------|
|                  |            |                  |           |              | 本期合计存入金额         | 本期合计取出金额         |               |
| 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司 | 同受宜宾发展控股控制 | 1,000,000,000.00 | 0.3%-1.7% | 6,545,266.77 | 2,283,039,871.12 | 2,228,024,936.99 | 61,560,200.90 |
| 合计               | /          | /                | /         | 6,545,266.77 | 2,283,039,871.12 | 2,228,024,936.99 | 61,560,200.90 |

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       |                  |
| 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司 | 同受宜宾发展控股控制 | 1,660,000,000.00 | 2.7%-3.65% | 1,657,889,999.98 | 18,000,000.00 | 558,499,999.98 | 1,117,390,000.00 |
| 合计               | /          | /                | /          | 1,657,889,999.98 | 18,000,000.00 | 558,499,999.98 | 1,117,390,000.00 |

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            |
|------------------|------------|------|------------------|------------------|
| 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司 | 同受宜宾发展控股控制 | 授信   | 1,660,000,000.00 | 1,657,889,999.98 |
| 合计               | /          | /    | 1,660,000,000.00 | 1,657,889,999.98 |

## 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) | 24,129 |
|------------------|--------|

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）                  |                   |            |           |                         |                |            |       |
|-----------------------------------------|-------------------|------------|-----------|-------------------------|----------------|------------|-------|
| 股东名称<br>（全称）                            | 报告期内增<br>减        | 期末持股数<br>量 | 比例<br>（%） | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 质押、标记<br>或冻结情况 |            | 股东性质  |
|                                         |                   |            |           |                         | 股份<br>状态       | 数<br>量     |       |
| 四川省宜宾五粮液集团有限公司                          | 0                 | 79,368,520 | 44.87     |                         | 无              |            | 国有法人  |
| 蜀道投资集团有限责任公司                            | -8,843,800        | 16,224,500 | 9.17      |                         | 无              |            | 国有法人  |
| UBS AG                                  | 1,014,614         | 1,188,428  | 0.67      |                         | 无              |            | 未知    |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 843,799           | 1,003,657  | 0.57      |                         | 无              |            | 未知    |
| 徐留胜                                     | 900,000           | 900,000    | 0.51      |                         | 无              |            | 境内自然人 |
| WEN YANYU                               | 406,400           | 850,000    | 0.48      |                         | 无              |            | 未知    |
| MERRILL LYNCH INTERNATIONAL             | 836,081           | 836,150    | 0.47      |                         | 无              |            | 未知    |
| 中国国际金融股份有限公司                            | 290,179           | 774,760    | 0.44      |                         | 无              |            | 国有法人  |
| 赵永远                                     | 673,300           | 673,300    | 0.38      |                         | 无              |            | 境内自然人 |
| BARCLAYS BANK PLC                       | 318,785           | 576,985    | 0.33      |                         | 无              |            | 未知    |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）             |                   |            |           |                         |                |            |       |
| 股东名称                                    | 持有无限售条件流通<br>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 |       |
| 蜀道投资集团有限责任公司                            | 16,224,500        |            | 人民币普通股    |                         |                | 16,224,500 |       |
| UBS AG                                  | 1,188,428         |            | 人民币普通股    |                         |                | 1,188,428  |       |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 1,003,657         |            | 人民币普通股    |                         |                | 1,003,657  |       |
| 徐留胜                                     | 900,000           |            | 人民币普通股    |                         |                | 900,000    |       |
| WEN YANYU                               | 850,000           |            | 人民币普通股    |                         |                | 850,000    |       |
| MERRILL LYNCH INTERNATIONAL             | 836,150           |            | 人民币普通股    |                         |                | 836,150    |       |
| 中国国际金融股份有限公司                            | 774,760           |            | 人民币普通股    |                         |                | 774,760    |       |

|                          |         |        |         |
|--------------------------|---------|--------|---------|
| 赵永远                      | 673,300 | 人民币普通股 | 673,300 |
| BARCLAYS BANK PLC        | 576,985 | 人民币普通股 | 576,985 |
| 前十名股东中回购专户情况说明           | 不适用     |        |         |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不适用     |        |         |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明         | 不适用     |        |         |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明      | 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

2025 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 | 2025 年 6 月 30 日  | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 302,141,050.59   | 123,381,269.67   |
| 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          |    | 1,610,670.46     | 4,115,900.00     |
| 应收账款          |    | 103,447,955.75   | 54,937,170.84    |
| 应收款项融资        |    | 80,612,102.39    | 17,891,679.60    |
| 预付款项          |    | 14,299,226.01    | 12,906,290.19    |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 1,827,455.86     | 193,292,646.77   |
| 其中：应收利息       |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 555,988,561.75   | 519,594,866.46   |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 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        |    | 8,603,247.48     | 2,944,135.94     |
| 流动资产合计        |    | 1,068,530,270.29 | 929,063,959.47   |
| <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        |    | 38,127,263.33    | 37,762,208.51    |
| 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          |    | 2,106,850,422.03 | 2,167,022,373.79 |
| 在建工程          |    | 1,970,212.70     | 6,275,338.26     |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  |                  |                  |
| 无形资产          |  | 204,308,809.91   | 207,132,099.40   |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 7,202,702.45     | 10,576,608.72    |
| 递延所得税资产       |  | 1,563,101.84     | 1,051,320.13     |
| 其他非流动资产       |  | 25,958,081.66    | 8,866,678.15     |
| 非流动资产合计       |  | 2,387,596,781.35 | 2,440,302,814.39 |
| 资产总计          |  | 3,456,127,051.64 | 3,369,366,773.86 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 202,140,165.87   | 80,038,666.67    |
| 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          |  | 187,563,517.80   | 146,728,016.62   |
| 应付账款          |  | 385,328,688.48   | 294,545,402.26   |
| 预收款项          |  | 24,285.73        | 72,857.15        |
| 合同负债          |  | 27,396,527.86    | 44,106,065.46    |
| 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        |  | 63,289,805.53    | 60,438,465.86    |
| 应交税费          |  | 22,340,760.88    | 28,040,184.35    |
| 其他应付款         |  | 46,818,882.81    | 123,893,423.61   |
| 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   |  | 64,225,061.38    | 53,398,274.47    |
| 其他流动负债        |  | 3,449,612.63     | 392,212,806.87   |
| 流动负债合计        |  | 1,002,577,308.97 | 1,223,474,163.32 |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 保险合同准备金       |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 1,739,490,000.00 | 1,577,889,999.98 |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  |                  |                  |
| 长期应付款         |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |
| 预计负债          |  |                  |                  |
| 递延收益          |  | 42,352,912.42    | 27,903,309.78    |



|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| <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        |  | 257,216,202.76   | 216,851,147.94   |
| 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        |  | 34,522,944.38    | 35,520,430.58    |
| 固定资产          |  | 1,641,323,375.86 | 1,705,211,058.56 |
| 在建工程          |  | 895,685.38       | 5,857,173.39     |
| 生产性生物资产       |  |                  |                  |
| 油气资产          |  |                  |                  |
| 使用权资产         |  |                  |                  |
| 无形资产          |  | 70,571,247.02    | 71,827,293.21    |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 其中：数据资源       |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 4,957,035.03     | 6,633,660.52     |
| 递延所得税资产       |  |                  |                  |
| 其他非流动资产       |  | 5,053,025.66     | 8,786,261.97     |
| 非流动资产合计       |  | 2,016,039,516.09 | 2,052,187,026.17 |
| 资产总计          |  | 2,499,061,869.21 | 2,444,966,591.22 |
| <b>流动负债：</b>  |  |                  |                  |
| 短期借款          |  | 20,030,118.65    | 80,038,666.67    |
| 交易性金融负债       |  |                  |                  |
| 衍生金融负债        |  |                  |                  |
| 应付票据          |  | 118,830,201.52   | 146,728,016.62   |
| 应付账款          |  | 354,859,497.27   | 277,945,886.14   |
| 预收款项          |  | 24,285.73        | 72,857.15        |
| 合同负债          |  | 22,279,554.99    | 23,055,486.01    |
| 应付职工薪酬        |  | 34,308,220.67    | 37,568,857.22    |
| 应交税费          |  | 543,189.21       | 7,315,804.78     |
| 其他应付款         |  | 33,208,232.41    | 77,575,937.98    |
| 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   |  | 12,225,061.38    | 1,398,274.47     |
| 其他流动负债        |  | 2,830,025.37     | 2,989,646.82     |
| 流动负债合计        |  | 599,138,387.20   | 654,689,433.86   |
| <b>非流动负债：</b> |  |                  |                  |
| 长期借款          |  | 1,739,490,000.00 | 1,577,889,999.98 |
| 应付债券          |  |                  |                  |
| 其中：优先股        |  |                  |                  |
| 永续债           |  |                  |                  |
| 租赁负债          |  |                  |                  |
| 长期应付款         |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |  |                  |                  |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延收益                 |  | 41,075,134.65    | 25,958,865.34    |
| 递延所得税负债              |  |                  |                  |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 1,780,565,134.65 | 1,603,848,865.32 |
| 负债合计                 |  | 2,379,703,521.85 | 2,258,538,299.18 |
| <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                 |  | 280,561,085.40   | 280,561,085.40   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  | 1,107,677.09     |                  |
| 盈余公积                 |  | 7,810,550.11     | 7,810,550.11     |
| 未分配利润                |  | -347,024,967.24  | -278,847,345.47  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 119,358,347.36   | 186,428,292.04   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 2,499,061,869.21 | 2,444,966,591.22 |

公司负责人：李剑伟                      主管会计工作负责人：周明聪                      会计机构负责人：马亚红

合并利润表  
2025 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

| 项目          | 附注 | 2025 年半年度        | 2024 年半年度               |
|-------------|----|------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入     |    | 1,230,427,566.11 | <b>1,151,163,840.94</b> |
| 其中：营业收入     |    | 1,230,427,566.11 | 1,151,163,840.94        |
| 利息收入        |    |                  |                         |
| 已赚保费        |    |                  |                         |
| 手续费及佣金收入    |    |                  |                         |
| 二、营业总成本     |    | 1,092,872,629.91 | <b>1,138,373,915.49</b> |
| 其中：营业成本     |    | 962,523,487.03   | 1,005,524,306.56        |
| 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       |    | 11,903,515.54    | 10,730,948.76           |
| 销售费用        |    | 10,887,395.53    | 8,164,073.95            |
| 管理费用        |    | 56,138,727.06    | 54,599,027.16           |
| 研发费用        |    | 27,685,321.47    | 27,143,955.24           |
| 财务费用        |    | 23,734,183.28    | 32,211,603.82           |
| 其中：利息费用     |    | 28,286,877.06    | 30,616,860.40           |

|                               |  |                |                |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|
| 利息收入                          |  | 2,936,282.52   | 1,249,884.67   |
| 加：其他收益                        |  | 7,698,024.65   | 12,876,587.47  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               |  | 365,054.82     | 1,497,070.64   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  | 365,054.82     | 1,497,070.64   |
| 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）             |  | -1,197,558.90  | 633,473.63     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -34,197,485.95 | -19,533,387.31 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             |  | -92,251.02     | 15,897.58      |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             |  | 110,130,719.80 | 8,279,567.46   |
| 加：营业外收入                       |  | 2,348,876.48   | 9,726,309.26   |
| 减：营业外支出                       |  | 361,234.66     | 53,570.51      |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |  | 112,118,361.62 | 17,952,306.21  |
| 减：所得税费用                       |  | 34,815,151.94  | 11,970,912.45  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             |  | 77,303,209.68  | 5,981,393.76   |
| （一）按经营持续性分类                   |  |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         |  | 77,303,209.68  | 5,981,393.76   |
| 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）    |  | 22,064,806.69  | -22,015,402.87 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |  | 55,238,402.99  | 27,996,796.63  |
| 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                      |  | 77,303,209.68  | 5,981,393.76   |

|                      |  |               |                |
|----------------------|--|---------------|----------------|
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 22,064,806.69 | -22,015,402.87 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额   |  | 55,238,402.99 | 27,996,796.63  |
| 八、每股收益：              |  |               |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)      |  | 0.1247        | -0.1244        |
| (二) 稀释每股收益(元/股)      |  | 0.1247        | -0.1244        |

公司负责人：李剑伟

主管会计工作负责人：周明聪

会计机构负责人：马亚红

## 母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注 | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        |    | 626,960,335.99 | 750,485,197.84 |
| 减：营业成本                        |    | 601,824,948.07 | 749,672,819.16 |
| 税金及附加                         |    | 6,098,096.26   | 6,486,447.61   |
| 销售费用                          |    | 6,002,678.50   | 6,899,884.88   |
| 管理费用                          |    | 40,019,590.80  | 39,730,478.78  |
| 研发费用                          |    | 7,823,071.24   | 13,049,792.56  |
| 财务费用                          |    | 25,485,763.62  | 22,923,242.98  |
| 其中：利息费用                       |    | 24,401,511.56  | 21,501,400.73  |
| 利息收入                          |    | 600,842.17     | 254,136.33     |
| 加：其他收益                        |    | 4,730,452.10   | 3,382,986.61   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               |    | 20,965,054.82  | 19,497,070.64  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |    | 365,054.82     | 1,497,070.64   |
| 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）             |    | 1,209,592.08   | 582,229.85     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |    | -35,132,937.15 | -20,392,524.40 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）             |    |                | 64,508.10      |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）             |    | -68,521,650.65 | -85,143,197.33 |
| 加：营业外收入                       |    | 559,456.70     | 9,577,170.29   |
| 减：营业外支出                       |    | 215,427.82     | 52,694.58      |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           |    | -68,177,621.77 | -75,618,721.62 |
| 减：所得税费用                       |    |                | 16,357.24      |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）             |    | -68,177,621.77 | -75,635,078.86 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）       |    | -68,177,621.77 | -75,635,078.86 |
| (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             |  | -68,177,621.77 | -75,635,078.86 |
| 七、每股收益：              |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)      |  |                |                |
| (二) 稀释每股收益(元/股)      |  |                |                |

公司负责人：李剑伟                      主管会计工作负责人：周明聪                      会计机构负责人：马亚红

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2025年半年度                | 2024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        |    | 1,109,063,610.66        | 1,150,627,197.81        |
| 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               |    | 64,348.24               | 1,035,811.23            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 236,351,653.51          | 29,468,755.33           |
| 经营活动现金流入小计            |    | <b>1,345,479,612.41</b> | <b>1,181,131,764.37</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 753,505,900.40          | 818,448,241.63          |
| 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        |    | 115,803,481.23          | 99,851,535.70           |
| 支付的各项税费               |    | 87,063,679.42           | 46,403,075.08           |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 69,316,872.55           | 33,221,199.33           |
| 经营活动现金流出小计            |    | <b>1,025,689,933.60</b> | <b>997,924,051.74</b>   |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 319,789,678.81        | 183,207,712.63        |
| <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               |  |                       | 1,901,087.93          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                       | 6,200.00              |
| 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                |  |                       | 1,907,287.93          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 56,475,067.72         | 19,310,421.31         |
| 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                |  | 56,475,067.72         | 19,310,421.31         |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -56,475,067.72        | -17,403,133.38        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 52,000,000.00         |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 52,000,000.00         |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 883,025,423.80        | 1,515,000,000.00      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 935,025,423.80        | 1,515,000,000.00      |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 588,499,999.98        | 1,486,510,000.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 25,837,149.24         | 83,499,676.59         |
| 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            |  | 420,627,264.16        | 1,197,614.00          |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,034,964,413.38      | 1,571,207,290.59      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -99,938,989.58        | -56,207,290.59        |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 1,020,668.79          | -1,128,295.34         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>164,396,290.30</b> | <b>108,468,993.32</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 97,984,935.27         | 48,221,483.31         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>262,381,225.57</b> | <b>156,690,476.63</b> |

公司负责人：李剑伟

主管会计工作负责人：周明聪

会计机构负责人：马亚红

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2025年半年度       | 2024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        |    | 709,560,972.56 | 842,076,978.76 |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 77,188,200.71  | 10,192,587.03  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 786,749,173.27 | 852,269,565.79 |

|                           |  |                |                  |
|---------------------------|--|----------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 608,131,845.53 | 709,316,281.47   |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |  | 66,914,598.89  | 62,105,944.81    |
| 支付的各项税费                   |  | 16,856,626.77  | 14,888,329.25    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 37,699,526.64  | 14,606,937.32    |
| 经营活动现金流出小计                |  | 729,602,597.83 | 800,917,492.85   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 57,146,575.44  | 51,352,072.94    |
| <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               |  | 8,000,000.00   | 19,901,087.93    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 6,200.00         |
| 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                |  | 8,000,000.00   | 19,907,287.93    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 9,785,340.22   | 14,497,480.08    |
| 投资支付的现金                   |  | 72,778,244.21  |                  |
| 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                |  | 82,563,584.43  | 14,497,480.08    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -74,563,584.43 | 5,409,807.85     |
| <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                 |  | 665,025,423.80 | 1,515,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 665,025,423.80 | 1,515,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 552,499,999.98 | 1,459,510,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 24,508,696.47  | 21,245,995.86    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                | 1,197,614.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 577,008,696.45 | 1,481,953,609.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 88,016,727.35  | 33,046,390.14    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 126,481.49     | 40,051.64        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 70,726,199.85  | 89,848,322.57    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,063,820.13   | 25,446,675.88    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 76,790,019.98  | 115,294,998.45   |

公司负责人：李剑伟

主管会计工作负责人：周明聪

会计机构负责人：马亚红

马亚红

合并所有者权益变动表  
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |       |             |              |              |        |                 |    |                |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|-------------|--------------|--------------|--------|-----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |             |              |              |        |                 |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                |
|                       | 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 |        |     |    | 295,476,154.73 |       | -508,693.12 | 5,175,363.81 | 7,810,550.11 |        | -263,834,096.11 |    | 221,023,281.42 | 58,911,094.84  | 279,934,376.26 |
| 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 |        |     |    | 295,476,154.73 |       | -508,693.12 | 5,175,363.81 | 7,810,550.11 |        | -263,834,096.11 |    | 221,023,281.42 | 58,911,094.84  | 279,934,376.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |             | 1,909,427.70 |              |        | 22,064,806.69   |    | 23,974,234.39  | 107,633,295.08 | 131,607,529.47 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |             |              |              |        | 22,064,806.69   |    | 22,064,806.69  | 55,238,402.99  | 77,303,209.68  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |             |              |              |        |                 |    |                | 52,000,000.00  | 52,000,000.00  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |             |              |              |        |                 |    |                | 52,000,000.00  | 52,000,000.00  |
| 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            |                |  |  |  |                |             | 1,909,427.70 |              |  |                 |  | 1,909,427.70   | 394,892.09     | 2,304,319.79   |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |             | 4,196,362.86 |              |  |                 |  | 4,196,362.86   | 1,067,022.00   | 5,263,384.86   |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |             | 2,286,935.16 |              |  |                 |  | 2,286,935.16   | 672,129.91     | 2,959,065.07   |  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |             |              |              |  |                 |  |                |                |                |  |
| 四、本期期末余额           | 176,904,002.00 |  |  |  | 295,476,154.73 | -508,693.12 | 7,084,791.51 | 7,810,550.11 |  | -241,769,289.42 |  | 244,997,515.81 | 166,544,389.92 | 411,541,905.73 |  |

| 项目       | 2024 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |        |                |    |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------|----------------|----|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |    |                |
|          | 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 |        | -5,626,667.66 |        | 579,901,502.49 |    | 579,901,502.49 |
| 加：会计     |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |        |                |    |                |

|                       |                |  |  |                |  |             |               |              |  |                 |   |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|-------------|---------------|--------------|--|-----------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 政策变更                  |                |  |  |                |  |             |               |              |  |                 |   |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |                |  |             |               |              |  |                 |   |                |               |                |
| 其他                    |                |  |  | 134,004,008.76 |  | -508,693.12 | 6,194,554.12  |              |  | -129,779,679.18 |   | 9,910,190.58   | 4,881,138.64  | 14,791,329.22  |
| 二、本年期初余额              | 176,904,002.00 |  |  | 534,817,626.80 |  | -508,693.12 | 6,194,554.12  | 7,810,550.11 |  | -135,406,346.84 |   | 589,811,693.07 | 4,881,138.64  | 594,692,831.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |                |  |             | -1,359,189.08 |              |  | -22,015,402.87  | - | -23,374,591.95 | 27,327,345.29 | 3,952,753.34   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |                |  |             |               |              |  | -22,015,402.87  |   | -22,015,402.87 | 27,996,796.63 | 5,981,393.76   |
| （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<br>者（或股<br>东）的分<br>配    |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |
| （四）所<br>有者权益<br>内部结转           |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |
| 1. 资本公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）   |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |
| 2. 盈余公<br>积转增资<br>本（或股<br>本）   |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏<br>损            |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |
| 4. 设定受<br>益计划变<br>动额结转<br>留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |
| 5. 其他综<br>合收益结<br>转留存收<br>益    |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |
| 6. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |
| （五）专<br>项储备                    |  |  |  |  |  |  |  | -1,359,189.08 |  |  |  |  | -1,359,189.08 | -669,451.34  | -2,028,640.42 |
| 1. 本期提<br>取                    |  |  |  |  |  |  |  | 4,161,314.36  |  |  |  |  | 4,161,314.36  | 998,380.29   | 5,159,694.65  |
| 2. 本期使<br>用                    |  |  |  |  |  |  |  | 5,520,503.44  |  |  |  |  | 5,520,503.44  | 1,667,831.63 | 7,188,335.07  |
| （六）其                           |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |  |  |               |              |               |

|         |                |  |  |  |                |  |             |              |              |  |                 |  |                |               |                |
|---------|----------------|--|--|--|----------------|--|-------------|--------------|--------------|--|-----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 他       |                |  |  |  |                |  |             |              |              |  |                 |  |                |               |                |
| 四、本期末余额 | 176,904,002.00 |  |  |  | 534,817,626.80 |  | -508,693.12 | 4,835,365.04 | 7,810,550.11 |  | -157,421,749.71 |  | 566,437,101.12 | 32,208,483.93 | 598,645,585.05 |

公司负责人：李剑伟

主管会计工作负责人：周明聪

会计机构负责人：马亚红

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2025 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 |        |     |    | 280,561,085.40 |       |        |              | 7,810,550.11 | -278,847,345.47 | 186,428,292.04 |
| 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 |        |     |    | 280,561,085.40 |       |        |              | 7,810,550.11 | -278,847,345.47 | 186,428,292.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 1,107,677.09 |              | -68,177,621.77  | -67,069,944.68 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |              |              | -68,177,621.77  | -68,177,621.77 |
| （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            |                |  |  |  |                |  |  | 1,107,677.09 |              |                 | 1,107,677.09   |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  | 2,029,984.86 |              |                 | 2,029,984.86   |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | 922,307.77   |              |                 | 922,307.77     |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |              |              |                 |                |
| 四、本期期末余额           | 176,904,002.00 |  |  |  | 280,561,085.40 |  |  | 1,107,677.09 | 7,810,550.11 | -347,024,967.24 | 119,358,347.36 |

| 项目                    | 2024 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 | -47,649,823.53 | 537,878,346.62 |
| 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 | -47,649,823.53 | 537,878,346.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |              | -75,635,078.86 | -75,635,078.86 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |              | -75,635,078.86 | -75,635,078.86 |
| （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            |                |  |  |  |                |  |  | 2,134,299.83 |              |                 | 2,134,299.83   |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  | 2,134,299.83 |              |                 | 2,134,299.83   |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |              |              |                 |                |
| 四、本期期末余额           | 176,904,002.00 |  |  |  | 400,813,618.04 |  |  |              | 7,810,550.11 | -123,284,902.39 | 462,243,267.76 |

公司负责人：李剑伟

主管会计工作负责人：周明聪

会计机构负责人：马亚红

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

##### 1、公司概况

宜宾纸业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1988 年 5 月经宜宾地区行署批准进行股份制试点,由四川省宜宾造纸厂独家发起设立。公司现持有宜宾市市场监督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:李剑伟。本公司注册地址为四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区,本公司属造纸业,经营范围主要系生产经营纸及纸制品。

##### 2、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。

##### 3、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 8 月 28 日审议批准。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),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(2023 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

从公司目前获知的信息,综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素,本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 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**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**5、 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

| 项目               | 重要性标准                                                |
|------------------|------------------------------------------------------|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 公司将单项应收款项明细金额超过 200.00 万元的认定为重要                      |
| 重要的核销应收款项        | 公司将单项应收款项明细金额超过 100.00 万元的认定为重要                      |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 公司将单项预付款项明细金额超过 100.00 万元的认定为重要                      |
| 重要的在建工程项目        | 公司将单项在建工程明细金额超过 300.00 万元的认定为重要                      |
| 重要的联营企业          | 公司将来自于联营企业的投资收益占本公司归属于母公司所有者的净利润的比例 10%以上认定为重要       |
| 重要的账龄超过 1 年的应付款项 | 公司将单项应付款项明细金额超过 300.00 万元的认定为重要                      |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 公司将单项合同负债明细金额超过 200.00 万元的认定为重要                      |
| 重要的资产负债表日后事项     | 公司将资产负债表日后利润分配情况、闲置资金现金管理、募集资金补流及归还情况、公司对外投资等设定为重要事项 |

**6、 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

**（1）同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**（2）非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“16、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告”第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“16、长期股权投资”或本报告”第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本报告”第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“16、长期股权投资（2）④”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告”第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“16、长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

在本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其

他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目     | 确定组合的依据       | 计算预期信用损失的方法                                                   |
|--------|---------------|---------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 | 具有较低信用风险，不计算预期信用损失。                                           |
| 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。 |

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目      | 确定组合的依据           | 计算预期信用损失的方法           |
|---------|-------------------|-----------------------|
| 并表范围内款项 | 本组合为合并范围内客户的应收款项。 | 不计算预期信用损失。            |
| 并表范围外款项 | 本组合以应收款项的账龄       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未 |

| 项目 | 确定组合的依据   | 计算预期信用损失的方法                                 |
|----|-----------|---------------------------------------------|
|    | 作为信用风险特征。 | 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。 |

应收账款及合同资产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 | 3.00       |
| 1-2年 | 10.00      |
| 2-3年 | 20.00      |
| 3-4年 | 30.00      |
| 4-5年 | 50.00      |
| 5年以上 | 100.00     |

注：本公司之子公司醋纤公司因报告分部不同，1年以内预期信用损失率为5%，其余各账龄预期信用损失率同上表一致。

#### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，银行承兑汇票具有较低信用损失，不计算预期信用损失。

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目         | 计算预期信用损失的方法                                                           |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 保证金、押金、备用金 | 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。 |
| 代垫及暂付款     |                                                                       |
| 其他款项       |                                                                       |

其他应收款款项性质与各阶段预期信用损失率对照表：

| 项目         | 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 | 5.00       | 50.00 | 100.00 |
| 代垫及暂付款     | 5.00       | 50.00 | 100.00 |
| 其他款项       | 具体根据款项性质确定 |       |        |

#### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 12、 应收账款

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

具体内容详见本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

具体内容详见本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 □不适用

具体内容详见本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

**13、 其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

具体内容详见本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

具体内容详见本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

具体内容详见本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

**14、 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品、库存商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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。

## 15、 合同资产

√适用 □不适用

### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本报告”第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

## 16、 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本报告”第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （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。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④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，按本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“（2）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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 17、 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 18、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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（%）    |
|--------|---------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 采用年限平均法 | 25-50   | 5      | 1.9-3.8    |
| 机器设备   | 采用年限平均法 | 5-25    | 5      | 3.8-19     |
| 运输设备   | 采用年限平均法 | 8-12    | 5      | 7.92-11.88 |
| 其他     | 采用年限平均法 | 5-10    | 5      | 9.5-19     |

## 19、 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详见本报告“第七节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之23“长期资产减值”。

## 20、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、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。

## 22、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 23、长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述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。

## 24、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。

## 25、合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

职工内部退休计划采用与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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、 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。

## 28、 收入

### (1). 按照业务类型披露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。

(2) 主要业务类型收入具体确认方法

本公司主要从事原纸及醋酸纤维素的生产和销售,以客户收货并检验合格取得商品控制权作为收入的确认时点。

## 29、 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。

## 30、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外,对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和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,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。

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。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本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。

## 31、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

## （2）本公司作为承租人的会计处理方法

### ①初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ②租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

A、租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

B、其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （4）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### （5）租赁负债

本公司按照租赁期开始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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；

②“借款”的期限，即租赁期；

③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动；

②担保余值预计的应付金额发生变动；

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

④购买选择权的评估结果发生变化；

⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

（6）本公司作为出租人的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

①经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

## 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     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5%、3%、1% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额                                                  | 7%、5%              |
| 教育费附加   | 应纳流转税额                                                  | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额                                                  | 2%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 15%、25%            |
| 土地使用税   | 土地面积                                                    | 8 元/平方米、16 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

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 宜宾纸业股份有限公司      | 15%   |
| 宜宾竹瑞进出口贸易有限公司   | 25%   |
| 宜宾竹之琨林业有限责任公司   | 25%   |
| 宜宾汇洁环保科技有限公司    | 25%   |
| 四川金竹新材料有限责任公司   | 25%   |
| 四川普什醋酸纤维素有限责任公司 | 15%   |
| 普什醋酸纤维素香港有限公司   | 16.5% |

注：普什醋酸纤维素香港有限公司税率 16.5%为利得税。

## 2、 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 所得税

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。

②2024 年 12 月 6 日，子公司四川普什醋酸纤维素有限责任公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅和国家税务总局四川省税务局联合核发的高新技术企业证书(证书编号：GR202451004067)，有效期三年，按照 15%的税率计算缴纳企业所得税。

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。子公司宜宾汇洁环保科技有限公司享受上述优惠政策。

④根据《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70 号)，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。宜宾纸业股份有限公司、子公司四川普什醋酸纤维素有限责任公司享受上述税收优惠政策。

⑤根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 37 号)，公司在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。子公司四川普什醋酸纤维素有限责任公司享受上述税收优惠政策。

⑥根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，享受该政策要求按照《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119 号)的相关规定。子公司司醋纤公司享受上述税收优惠政策。

### (2) 增值税

①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)5.22 污水处理劳务”项目，子公司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。

②根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。子公司四川普什醋酸纤维素有限责任公司享受上述税收优惠政策。

### (3) 房产税

根据《财政部国家税务总局关于调整住房租赁市场税收政策的通知》财税(2000)125 号第一条：对按政府规定价格出租的公有住房和廉租住房，包括企业和自收自支事业单位向职工出租的单位自有住房；房管部门向居民出租的公有住房；落实私房政策中带户发还产权并以政府规定租金标准向居民出租的私有住房等，暂免征收房产税。子公司醋纤公司享受上述税收优惠政策。

### (4) 资源税

①根据《中华人民共和国环境保护税法》中华人民共和国主席令第 61 号第十三条：纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。宜宾纸业股份有限公司、子公司醋纤公司享受上述税收优惠政策。

②根据《水资源税改革试点实施办法》财税〔2024〕28 号第十六条工业用水前一年度用水效率达到国家用水定额先进值的纳税人，减征本年度百分之二十水资源税。省级水行政主管部门会同同级财政、税务等部门及时公布享受减征政策的纳税人名单。宜宾纸业享受上述税收优惠政策。

## (5) 土地使用税

根据《财政部 国家税务总局关于印发<关于土地使用税若干问题的补充规定>的通知（国税地字【1989】140 号）第八条关于防火、防爆、防毒等安全防范用地应否征税问题，对于各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，可由各省、自治区、直辖市税务局确定，暂免征收土地使用税；对仓库库区、厂房本身用地，应照章征收土地使用税。宜宾纸业享受上述税收优惠政策。

## (6) 六税两费

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，享受减免的“六税两费”包括资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司金竹新材料、宜宾竹瑞进出口贸易有限公司、宜宾竹之琨有限责任公司享受上述税收优惠政策。

## 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          |                |                |
| 银行存款          | 200,821,024.67 | 91,439,668.50  |
| 其他货币资金        | 39,759,825.02  | 25,396,334.40  |
| 存放财务公司存款      | 61,560,200.90  | 6,545,266.77   |
| 合计            | 302,141,050.59 | 123,381,269.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,468,027.66   | 4,494,694.82   |

其他说明

注 1：截至 2025 年 6 月 30 日，本公司的其他货币资金为人民币 39,759,825.02 元（上年末：人民币 25,396,334.40 元），系存放在银行的承兑汇票保证金；

注 2：除上述承兑汇票保证金使用受限以外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,610,670.46 | 4,115,900.00 |
| 合计     | 1,610,670.46 | 4,115,900.00 |

## 3、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         | 期初账面余额        |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 107,134,404.57 | 57,028,965.82 |
| 其中：1 年以内     | 107,134,404.57 | 57,028,965.82 |
| 1 至 2 年      | 490,812.01     | 124,321.35    |
| 2 至 3 年      | 3,492,166.47   | 3,762,522.65  |
| 3 至 4 年      | 2,807,488.12   | 2,600,252.89  |

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 4 至 5 年 | 4,635.38       | 4,635.38      |
| 5 年以上   | 12,465,671.87  | 13,099,058.00 |
| 合计      | 126,395,178.42 | 76,619,756.09 |

(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     | 12,737,069.99  | 10.08  | 12,737,069.99 | 100.00   |                | 13,370,456.12 | 17.45  | 13,370,456.12 | 100.00   |               |
| 其中：           |                |        |               |          |                |               |        |               |          |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 12,737,069.99  | 10.08  | 12,737,069.99 | 100.00   |                | 13,370,456.12 | 17.45  | 13,370,456.12 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备     | 113,658,108.43 | 89.92  | 10,210,152.68 | 8.98     | 103,447,955.75 | 63,249,299.97 | 82.55  | 8,312,129.13  | 13.14    | 54,937,170.84 |
| 其中：           |                |        |               |          |                |               |        |               |          |               |
| 其中：账龄组合       | 113,658,108.43 | 89.92  | 10,210,152.68 | 8.98     | 103,447,955.75 | 63,249,299.97 | 82.55  | 8,312,129.13  | 13.14    | 54,937,170.84 |
| 合计            | 126,395,178.42 | /      | 22,947,222.67 | /        | 103,447,955.75 | 76,619,756.09 | /      | 21,682,585.25 | /        | 54,937,170.84 |

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                        |
| LA/ES 公司             | 1,398,088.61  | 1,398,088.61  | 100.00   | 公司于 2013 年 7 月申请破产，变动系汇率影响。 |
| MAZZUCHELLI 1849 SPA | 2,131,833.40  | 2,131,833.40  | 100.00   | 注 1                         |
| 武汉市汉阳区新宝丰纸制品加工厂      | 1,378,698.55  | 1,378,698.55  | 100.00   | 涉及诉讼                        |
| 昆明长空纸业有限责任公司         | 1,468,792.67  | 1,468,792.67  | 100.00   | 涉及诉讼                        |
| 昆明五星洲纸业有限责任公司        | 36,730.21     | 36,730.21     | 100.00   | 涉及诉讼                        |
| 河南宝之赫纸塑发展有限公司        | 2,802,091.01  | 2,802,091.01  | 100.00   | 涉及诉讼                        |
| 陕西家乐纸塑制品有限公司         | 3,449,663.54  | 3,449,663.54  | 100.00   | 涉及诉讼                        |
| 四川清竹源纸业有限公司          | 71,172.00     | 71,172.00     | 100.00   | 涉及诉讼                        |
| 合计                   | 12,737,069.99 | 12,737,069.99 | 100.00   | /                           |

注 1：2018 年，醋纤公司与客户交流的 QQ 号被盗，导致客户误将货款汇至黑客指定的双方合同约定之外的账户。因跨国维权成本过高，基于双方均有过错，经协商以客户通过额外增加订单金额弥补普什醋纤损失方式达成和解，该笔货款全额计提坏账。期末变动系汇率影响。

按组合计提坏账准备：

√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 (%) |
| 1 年以内 | 107,134,404.57 | 4,104,222.84  | 3.83     |
| 1-2 年 | 419,640.01     | 41,964.00     | 10.00    |
| 2-3 年 | 42,502.93      | 8,500.59      | 20.00    |
| 3-4 年 | 5,397.11       | 1,619.13      | 30.00    |
| 4-5 年 | 4,635.38       | 2,317.69      | 50.00    |
| 5 年以上 | 6,051,528.43   | 6,051,528.43  | 100.00   |
| 合计    | 113,658,108.43 | 10,210,152.68 | 8.98     |

### (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       |               |
| 按单项计提坏账准备 | 13,370,456.12 |              | 850,000.00 |       | 216,613.87 | 12,737,069.99 |
| 按组合计提坏账准备 | 8,312,129.13  | 1,898,023.55 |            |       |            | 10,210,152.68 |
| 合计        | 21,682,585.25 | 1,898,023.55 | 850,000.00 |       | 216,613.87 | 22,947,222.67 |

### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| 第一名  | 21,196,970.01 |          | 21,196,970.01 | 16.77                    | 635,909.10   |
| 第二名  | 12,656,079.08 |          | 12,656,079.08 | 10.01                    | 632,803.95   |
| 第三名  | 10,824,751.42 |          | 10,824,751.42 | 8.56                     | 2,566,479.30 |
| 第四名  | 8,259,464.59  |          | 8,259,464.59  | 6.53                     | 247,783.94   |
| 第五名  | 6,829,304.40  |          | 6,829,304.40  | 5.40                     | 341,465.22   |
| 合计   | 59,766,569.50 |          | 59,766,569.50 | 47.27                    | 4,424,441.51 |

## 4、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 80,612,102.39 | 17,891,679.60 |
| 合计     | 80,612,102.39 | 17,891,679.60 |

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 103,762,788.90 |           |
| 合计     | 103,762,788.90 |           |

5、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   | 14,096,935.17 | 98.58  | 12,734,188.05 | 98.67  |
| 1 至 2 年 | 155,940.76    | 1.09   | 159,135.10    | 1.23   |
| 2 至 3 年 | 43,704.06     | 0.31   | 10,321.02     | 0.08   |
| 3 年以上   | 2,646.02      | 0.02   | 2,646.02      | 0.02   |
| 合计      | 14,299,226.01 | 100.00 | 12,906,290.19 | 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：元 币种：人民币

| 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  | 8,385,236.96  | 58.64              |
| 第二名  | 1,300,000.00  | 9.09               |
| 第三名  | 1,250,000.00  | 8.74               |
| 第四名  | 1,111,000.00  | 7.77               |
| 第五名  | 275,278.24    | 1.93               |
| 合计   | 12,321,515.20 | 86.17              |

6、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 | 1,827,455.86 | 193,292,646.77 |
| 合计    | 1,827,455.86 | 193,292,646.77 |

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 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

|           |              |                |
|-----------|--------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 1,789,572.58 | 193,186,545.91 |
| 其中：一年以内   | 1,789,572.58 | 193,186,545.91 |
| 1至2年      | 62,000.00    | 2,000.00       |
| 2至3年      | 87,207.60    | 485,901.68     |
| 3至4年      | 737,953.71   | 1,176,571.16   |
| 4至5年      | 621,077.03   | 65,995.94      |
| 5年以上      | 6,518,504.75 | 6,431,570.41   |
| 合计        | 9,816,315.67 | 201,348,585.10 |

(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 | 797,539.89   | 1,278,949.28   |
| 代垫及暂付款     | 52,835.96    | 168,953.04     |
| 资金集中管理款    | 0.00         | 191,413,107.70 |
| 往来款        | 58,778.16    | 0.00           |
| 其他款项       | 8,907,161.66 | 8,487,575.08   |
| 小计         | 9,816,315.67 | 201,348,585.10 |
| 减：坏账准备     | 7,988,859.81 | 8,055,938.33   |
| 合计         | 1,827,455.86 | 193,292,646.77 |

(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) |              |
| 2025年1月1日余额    | 17,697.19    | 364,103.63           | 7,674,137.51         | 8,055,938.33 |
| 2025年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| —转入第二阶段        | -3,000.00    | 3,000.00             |                      |              |
| —转入第三阶段        |              | -136,782.91          | 136,782.91           |              |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |              |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |              |
| 本期计提           | 3,419.53     | -137,113.12          | 66,615.07            | -67,078.52   |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2025年6月30日余额   | 18,116.72    | 93,207.60            | 7,877,535.49         | 7,988,859.81 |

(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 |              |
| 坏账准备 | 8,055,938.33 | -67,078.52 |       |       |      | 7,988,859.81 |
| 合计   | 8,055,938.33 | -67,078.52 |       |       |      | 7,988,859.81 |

(5). 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 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄    | 坏账准备期末余额     |
|------|--------------|---------------------|-------|-------|--------------|
| 第一名  | 2,734,143.22 | 27.85               | 其他款项  | 5 年以上 | 2,734,143.22 |
| 第二名  | 735,952.51   | 7.5                 | 其他款项  | 5 年以上 | 735,952.51   |
| 第三名  | 422,095.55   | 4.3                 | 其他款项  | 2-4 年 | 422,095.55   |
| 第四名  | 291,127.70   | 2.97                | 其他款项  | 5 年以上 | 291,127.70   |
| 第五名  | 269,408.14   | 2.74                | 其他款项  | 3 年以上 | 269,408.14   |
| 合计   | 4,452,727.12 | 45.36               | /     | /     | 4,452,727.12 |

7、 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     | 254,023,838.80 | 15,975,198.89     | 238,048,639.91 | 270,370,643.93 | 19,960,652.51     | 250,409,991.42 |
| 在产品     | 5,683,687.17   | 1,130,427.24      | 4,553,259.93   | 8,414,550.11   | 2,287,039.40      | 6,127,510.71   |
| 库存商品    | 218,246,016.81 | 6,538,242.72      | 211,707,774.09 | 176,097,021.39 | 9,792,431.25      | 166,304,590.14 |
| 周转材料    | 7,969,913.40   |                   | 7,969,913.40   | 4,833,895.69   |                   | 4,833,895.69   |
| 消耗性生物资产 | 50,759,893.04  |                   | 50,759,893.04  | 50,789,828.27  |                   | 50,789,828.27  |
| 委托加工物资  | 3,479,190.27   |                   | 3,479,190.27   | 776,925.01     |                   | 776,925.01     |
| 在途物资    | 40,093,309.22  | 623,418.11        | 39,469,891.11  | 43,124,871.48  | 2,772,746.26      | 40,352,125.22  |
| 合计      | 580,255,848.71 | 24,267,286.96     | 555,988,561.75 | 554,407,735.88 | 34,812,869.42     | 519,594,866.46 |

(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  | 19,960,652.51 | 19,792,273.35 |    | 23,777,726.97 |    | 15,975,198.89 |
| 在产品  | 2,287,039.40  | 1,873,633.49  |    | 3,030,245.65  |    | 1,130,427.24  |
| 库存商品 | 9,792,431.25  | 11,109,797.21 |    | 14,363,985.74 |    | 6,538,242.72  |
| 周转材  |               |               |    |               |    |               |

|         |               |               |  |               |  |               |
|---------|---------------|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 料       |               |               |  |               |  |               |
| 消耗性生物资产 |               |               |  |               |  |               |
| 在途物资    | 2,772,746.26  | 1,421,781.90  |  | 3,571,110.05  |  | 623,418.11    |
| 合计      | 34,812,869.42 | 34,197,485.95 |  | 44,743,068.41 |  | 24,267,286.96 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

实现对外销售。

8、 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         |
|--------|--------------|--------------|
| 留抵增值税  | 7,893,945.32 |              |
| 预交税费   | 576,011.34   | 601,923.17   |
| 企业财产保险 | 30,905.53    | 173,693.74   |
| 其他     | 102,385.29   | 2,168,519.03 |
| 合计     | 8,603,247.48 | 2,944,135.94 |

9、 长期股权投资  
(1). 长期股权投资情况  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                                         | 期初<br>余额（账面价<br>值） | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动 |          |                     |                  |            |                     |            |    | 期末<br>余额（账面价<br>值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------|----------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|----|--------------------|------------------|
|                                               |                    |                      | 追加投资   | 减少投<br>资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                    |                  |
| 一、联营企业                                        |                    |                      |        |          |                     |                  |            |                     |            |    |                    |                  |
| 宜 宾 天 畅 物<br>流 有 限 责 任<br>公 司                 | 12,828,639.64      |                      |        |          | -98,669.41          |                  |            |                     |            |    | 12,729,970.23      |                  |
| 宜 宾 五 昆 供<br>应 链 股 权 投<br>资 合 伙 企 业<br>（有限合伙） | 24,933,568.87      |                      |        |          | 463,724.23          |                  |            |                     |            |    | 25,397,293.10      |                  |
| 小 计                                           | 37,762,208.51      |                      |        |          | 365,054.82          |                  |            |                     |            |    | 38,127,263.33      |                  |
| 合 计                                           | 37,762,208.51      |                      |        |          | 365,054.82          |                  |            |                     |            |    | 38,127,263.33      |                  |

**10、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         |
|--------|--------------|--------------|
| 权益工具投资 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合计     | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |

**11、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           |
|--------------------|--------------|------------|------|--------------|
| <b>一、账面原值</b>      |              |            |      |              |
| 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 |
| <b>二、累计折旧和累计摊销</b> |              |            |      |              |
| 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 |
| <b>三、减值准备</b>      |              |            |      |              |
| 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             |              |            |      |              |
| <b>四、账面价值</b>      |              |            |      |              |
| 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   |

**12、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   | 2,105,705,097.50 | 2,165,877,049.26 |
| 固定资产清理 | 1,145,324.53     | 1,145,324.53     |
| 合计     | 2,106,850,422.03 | 2,167,022,373.79 |

## 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、建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 预转固定资产         | 办公及其他          | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                  |                  |               |                |                |                  |
| 1.期初余额    | 1,264,912,808.71 | 2,973,540,098.41 | 22,910,693.72 | 104,986,314.25 | 205,696,413.63 | 4,572,046,328.72 |
| 2.本期增加金额  | 5,673,413.33     | 25,217,065.98    | 596,340.05    | 7,547,444.44   | 787,635.12     | 39,821,898.92    |
| （1）购置     | -22,943.67       | 25,222,439.38    | 596,340.05    | -              | 653,745.62     | 26,449,581.38    |
| （2）在建工程转入 | 2,687,698.84     | 257,144.99       | -             | 10,153,681.71  | 273,792.00     | 13,372,317.54    |
| （3）类别调整   | 3,008,658.16     | -262,518.39      | -             | -2,606,237.27  | -139,902.50    | -                |
| 3.本期减少金额  | -                | 1,658,210.76     | -             | -              | 278,849.17     | 1,937,059.93     |
| （1）处置或报废  | -                | 1,658,210.76     | -             | -              | 278,849.17     | 1,937,059.93     |
| 4.期末余额    | 1,270,586,222.04 | 2,997,098,953.63 | 23,507,033.77 | 112,533,758.69 | 206,205,199.58 | 4,609,931,167.71 |
| 二、累计折旧    |                  |                  |               |                |                |                  |
| 1.期初余额    | 354,296,942.86   | 1,875,708,763.40 | 14,199,629.12 | 2,479,440.62   | 147,721,278.37 | 2,394,406,054.37 |
| 2.本期增加金额  | 18,224,552.01    | 67,767,811.04    | 855,270.03    | 3,698,135.89   | 9,351,228.69   | 99,896,997.66    |
| （1）计提     | 17,828,587.21    | 67,382,678.39    | 855,270.03    | 4,355,800.33   | 9,474,661.70   | 99,896,997.66    |
| （2）类别调整   | 395,964.80       | 385,132.65       | -             | -657,664.44    | -123,433.01    | -                |
| 3.本期减少金额  | -                | 1,575,300.20     | -             | -              | 264,906.71     | 1,840,206.91     |
| （1）处置或报废  | -                | 1,575,300.20     | -             | -              | 264,906.71     | 1,840,206.91     |
| 4.期末余额    | 372,521,494.87   | 1,941,901,274.24 | 15,054,899.15 | 6,177,576.51   | 156,807,600.35 | 2,492,462,845.12 |
| 三、减值准备    |                  |                  |               |                |                |                  |
| 1.期初余额    | -                | 10,320,383.35    | 1,328,018.57  | -              | 114,823.17     | 11,763,225.09    |
| 2.本期增加金额  | -                | -                | -             | -              | -              | -                |
| （1）计提     | -                | -                | -             | -              | -              | -                |
| 3.本期减少金额  | -                | -                | -             | -              | -              | -                |

|               |                |                  |              |                |               |                  |
|---------------|----------------|------------------|--------------|----------------|---------------|------------------|
| (1) 处置或<br>报废 | -              | -                | -            | -              | -             | -                |
| 4.期末余额        | -              | 10,320,383.35    | 1,328,018.57 | -              | 114,823.17    | 11,763,225.09    |
| 四、账面价值        |                |                  |              |                |               |                  |
| 1.期末账面<br>价值  | 898,064,727.17 | 1,044,877,296.04 | 7,124,116.05 | 106,356,182.18 | 49,282,776.06 | 2,105,705,097.50 |
| 2.期初账面<br>价值  | 910,615,865.85 | 1,087,510,951.66 | 7,383,046.03 | 102,506,873.63 | 57,860,312.09 | 2,165,877,049.26 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值         | 备注 |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|----|
| 房屋建筑物 | -             | -            | -            | -            |    |
| 机器设备  | 17,214,359.57 | 8,736,573.75 | 7,509,127.25 | 968,658.57   |    |
| 运输设备  | 2,678,211.24  | 1,216,282.12 | 1,328,018.57 | 133,910.55   |    |
| 办公设备  | -             | -            | -            | -            |    |
| 其他    | 33,975.20     | 24,901.11    | 7,375.32     | 1,698.77     |    |
| 合计    | 19,926,546.01 | 9,977,756.98 | 8,844,521.14 | 1,104,267.89 |    |

## (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 |
|---------|--------------|------------|
| 成品/备件库房 | 4,855,822.92 | 正在办理中      |

## (4). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 账面价值          | 可收回金额        | 减值金额          | 公允价值和处置费用的确定方式                                          | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------------------------------------------------|------|-----------|
| 机器设备 | 11,360,686.41 | 1,040,303.06 | 10,320,383.35 | 其中部分设备可收回金额来源于评估价值,其余部分闲置设备金额较小,按照会计政策中的预计残值对其可收回金额进行预估 |      |           |
| 运输设备 | 1,461,929.12  | 133,910.55   | 1,328,018.57  |                                                         |      |           |
| 其他   | 149,831.38    | 35,008.21    | 114,823.17    |                                                         |      |           |
| 合计   | 12,972,446.91 | 1,209,221.82 | 11,763,225.09 | /                                                       | /    | /         |

其他说明：

√适用 □不适用

本期抵押的固定资产情况：

单位：元 币种：人民币

| 项 目   | 账面原值          | 累计折旧         | 账面价值          | 备注 |
|-------|---------------|--------------|---------------|----|
| 房屋建筑物 | 14,874,387.62 | 3,599,602.38 | 11,274,785.24 |    |
| 合 计   | 14,874,387.62 | 3,599,602.38 | 11,274,785.24 |    |

注：公司将原值为 1,487.44 万元的房屋建筑物作为抵押物向中信银行宜宾支行申请最高额度为 8,000.00 万元的综合授信。

#### 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 待报废设备 | 1,145,324.53 | 1,145,324.53 |
| 合 计   | 1,145,324.53 | 1,145,324.53 |

### 13、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 | 1,970,212.70 | 6,275,338.26 |
| 合 计  | 1,970,212.70 | 6,275,338.26 |

#### 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 | 1,970,212.70 |      | 1,970,212.70 | 6,275,338.26 |      | 6,275,338.26 |
| 合 计  | 1,970,212.70 |      | 1,970,212.70 | 6,275,338.26 |      | 6,275,338.26 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                          | 预算数            | 期初余额         | 本期增加金<br>额   | 本期转入固<br>定资产金额 | 本期其<br>他减少<br>金额 | 期末余额         | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本<br>化累计金<br>额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源        |
|-------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| 食品纸机<br>节能提质<br>改造项目<br>(注 1) | 49,500,000.00  | 5,277,576.73 | 3,946,856.50 | 9,187,548.33   |                  | 36,884.90    | 18.64                      | 41.55       |                   |                      |                     | 自有及补<br>助资金 |
| 竹浆模塑<br>项目                    | 162,480,300.00 | 242,970.55   | 292,461.59   |                |                  | 535,432.14   | 0.33                       | 0.33        |                   |                      |                     | 自有资金        |
| 绿色智能<br>包装纸箱<br>项目            | 282,660,900.00 | 175,194.32   | 363,900.86   |                |                  | 539,095.18   | 0.19                       | 0.19        |                   |                      |                     | 自有资金        |
| 合计                            | 494,641,200.00 | 5,695,741.60 | 4,603,218.95 | 9,187,548.33   |                  | 1,111,412.22 | /                          | /           |                   |                      | /                   | /           |

注 1：食品纸机节能提质改造项目系生产系统节能改造项目的子项目。

## 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          | 商标权       | 软件         | 非专利技术          | 合计             |
|-----------|----------------|-----------|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |           |            |                |                |
| 1.期初余额    | 128,017,265.12 | 40,000.00 | 620,540.95 | 157,292,778.80 | 285,970,584.87 |
| 2.本期增加金额  |                | 17,267.33 | 344,320.00 |                | 361,587.33     |
| (1)购置     |                | 17,267.33 | 344,320.00 |                | 361,587.33     |
| (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    | 128,017,265.12 | 57,267.33 | 964,860.95 | 157,292,778.80 | 286,332,172.20 |
| 二、累计摊销    |                |           |            |                |                |
| 1.期初余额    | 34,648,640.09  | 19,999.80 | 127,867.72 | 44,041,977.86  | 78,838,485.47  |
| 2.本期增加金额  | 1,534,628.40   | 2,431.62  | 74,889.02  | 1,572,927.78   | 3,184,876.82   |
| (1)计提     | 1,534,628.40   | 2,431.62  | 74,889.02  | 1,572,927.78   | 3,184,876.82   |
| 3.本期减少金额  |                |           |            |                |                |
| (1)处置     |                |           |            |                |                |
| 4.期末余额    | 36,183,268.49  | 22,431.42 | 202,756.74 | 45,614,905.64  | 82,023,362.29  |
| 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 | 91,833,996.63 | 34,835.91 | 762,104.21 | 111,677,873.16 | 204,308,809.91 |
| 2.期初账面价值 | 93,368,625.03 | 20,000.20 | 492,673.23 | 113,250,800.94 | 207,132,099.40 |

## 15、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         |
|--------------|---------------|------------|--------------|--------|--------------|
| CFB 锅炉除尘脱硫项目 | 2,494,547.13  |            | 1,247,273.58 |        | 1,247,273.55 |
| 回收钢结构防腐工程    | 672,230.92    |            | 98,375.22    |        | 573,855.70   |
| 竹基地建设        | 2,666,946.96  |            | 1,010,210.16 |        | 1,656,736.80 |
| 大修项目         | 3,862,032.57  | 367,277.64 | 1,154,914.57 |        | 3,074,395.64 |
| 园区景观建设费      | 104,680.99    |            | 95,348.35    |        | 9,332.64     |
| 节能改造项目       |               | 219,676.15 | 3,106.20     |        | 216,569.95   |
| 其他改造及检修项目    | 776,170.15    |            | 351,631.98   |        | 424,538.17   |
| 合计           | 10,576,608.72 | 586,953.79 | 3,960,860.06 |        | 7,202,702.45 |

## 16、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      |
| 资产减值准备    | 7,899,592.69 | 1,371,435.18 | 5,064,356.45 | 759,653.47   |
| 内部交易未实现利润 |              |              |              |              |
| 可抵扣亏损     |              |              |              |              |
| 递延收益      | 1,277,777.77 | 191,666.66   | 1,944,444.44 | 291,666.66   |
| 合计        | 9,177,370.46 | 1,563,101.84 | 7,008,800.89 | 1,051,320.13 |

## (2). 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 | 100,142,136.59 | 97,209,127.00  |
| 可抵扣亏损    | 462,654,515.41 | 404,483,772.23 |
| 未实现毛利    | 963,742.11     | 866,988.15     |
| 合计       | 563,760,394.11 | 502,559,887.38 |

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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2025 年 | 76,121,805.12  | 76,121,805.12  |    |
| 2026 年 |                |                |    |
| 2027 年 |                |                |    |
| 2028 年 | 93,910,716.76  | 94,015,703.80  |    |
| 2029 年 | 201,959,526.41 | 234,346,263.31 |    |
| 2030 年 | 90,662,467.12  |                |    |
| 合计     | 462,654,515.41 | 404,483,772.23 |    |

注：由于所得税年终汇算清缴时间晚于年报披露时间，致使部分期间期末到期金额较期初金额发生变化。

#### 17、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款 | 25,958,081.66 |      | 25,958,081.66 | 8,866,678.15 |      | 8,866,678.15 |
| 合计    | 25,958,081.66 |      | 25,958,081.66 | 8,866,678.15 |      | 8,866,678.15 |

#### 18、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末            |               |      |           | 期初            |               |      |           |
|--------|---------------|---------------|------|-----------|---------------|---------------|------|-----------|
|        | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况      | 账面余额          | 账面价值          | 受限类型 | 受限情况      |
| 货币资金   | 39,759,825.02 | 39,759,825.02 | 其他   | 银行承兑汇票保证金 | 25,396,334.40 | 25,396,334.40 | 其他   | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产   | 14,874,387.62 | 11,274,785.24 | 抵押   | 担保抵押      | 14,874,387.62 | 11,453,277.92 | 抵押   | 担保抵押      |
| 应收款项融资 |               |               |      |           | 500,000.00    | 500,000.00    | 质押   | 银行承兑汇票质押  |

|                 |               |               |    |        |               |               |   |   |
|-----------------|---------------|---------------|----|--------|---------------|---------------|---|---|
| 公司持有的醋纤公司的67%股权 |               |               | 质押 | 银行借款质押 |               |               |   |   |
| 合计              | 54,634,212.64 | 51,034,610.26 | /  | /      | 40,770,722.02 | 37,349,612.32 | / | / |

其他说明：

公司于 2025 年 1 月与浦发银行签订《权利最高额质押合同》，质押公司持有的醋纤公司 67% 股权，为 2025 年 1 月 24 日至 2032 年 1 月 24 日止的期间内在浦发银行办理的融资业务提供不超过 12,000 万元的最高额担保。截至目前已根据《并购贷款合同》取得借款 4,500.00 万元。

## 19、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          |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 202,025,423.80 | 80,000,000.00 |
| 应付利息 | 114,742.07     | 38,666.67     |
| 合计   | 202,140,165.87 | 80,038,666.67 |

## 20、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 | 187,563,517.80 | 146,728,016.62 |
| 合计     | 187,563,517.80 | 146,728,016.62 |

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## 21、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           |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款及工程款 | 385,328,688.48 | 294,545,402.26 |
| 合计       | 385,328,688.48 | 294,545,402.26 |

## 22、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      |
|------|-----------|-----------|
| 预收租金 | 24,285.73 | 72,857.15 |
| 合计   | 24,285.73 | 72,857.15 |

**23、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          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 27,396,527.86 | 44,106,065.46 |
| 合计   | 27,396,527.86 | 44,106,065.46 |

**24、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         | 60,438,465.86 | 107,338,946.50 | 104,487,606.83 | 63,289,805.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 11,819,917.20  | 11,819,917.20  |               |
| 三、辞退福利         |               | 175,324.00     | 175,324.00     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 60,438,465.86 | 119,334,187.70 | 116,482,848.03 | 63,289,805.53 |

**(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 | 40,136,582.32 | 90,645,644.65  | 88,106,738.68  | 42,675,488.29 |
| 二、职工福利费       |               | 1,779,681.12   | 1,779,681.12   |               |
| 三、社会保险费       |               | 6,317,367.48   | 6,317,367.48   |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 5,453,740.60   | 5,453,740.60   |               |
| 工伤保险费         |               | 611,980.98     | 611,980.98     |               |
| 生育保险费         |               | 251,645.90     | 251,645.90     |               |
| 四、住房公积金       |               | 6,831,895.00   | 6,831,895.00   |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 20,301,883.54 | 1,764,358.25   | 1,451,924.55   | 20,614,317.24 |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 60,438,465.86 | 107,338,946.50 | 104,487,606.83 | 63,289,805.53 |

**(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 |      | 11,392,531.76 | 11,392,531.76 |      |
| 2、失业保险费  |      | 427,385.44    | 427,385.44    |      |
| 合计       | -    | 11,819,917.20 | 11,819,917.20 |      |

25、 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          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 3,077,038.40  | 12,460,752.41 |
| 城市维护建设税 | 160,441.93    | 945,517.01    |
| 教育费附加   | 81,090.79     | 567,310.21    |
| 地方教育费附加 | 54,060.53     | 378,206.80    |
| 企业所得税   | 17,371,156.18 | 12,641,164.99 |
| 个人所得税   | 790,586.35    | 31,862.09     |
| 印花税     | 287,154.29    | 465,640.43    |
| 水资源税    | 326,262.10    | 376,365.90    |
| 环境保护税   | 192,970.31    | 173,364.51    |
| 合计      | 22,340,760.88 | 28,040,184.35 |

26、 其他应付款

(1). 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 | 46,818,882.81 | 123,893,423.61 |
| 合计    | 46,818,882.81 | 123,893,423.61 |

(2). 其他应付款

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           |
|------------|---------------|----------------|
| 保证金、押金     | 25,742,400.12 | 35,445,016.12  |
| 资源补偿费      | 533,238.80    | 533,238.80     |
| 质保金        | 2,422,408.32  | 3,265,667.35   |
| 股权投资款（注 1） |               | 32,778,244.21  |
| 其他（注 2）    | 18,120,835.57 | 51,871,257.13  |
| 合计         | 46,818,882.81 | 123,893,423.61 |

注 1：2024 年 12 月，公司完成同一控制下收购醋纤公司 67%股权，根据股权协议，醋纤公司过渡期损益由普什集团承担和享有，预计过渡期损益金额为 48,922,752.55 元，公司预计支付普什集团过渡期损益金额为 32,778,244.21 元。根据醋纤公司过渡期损益情况专项审计报告(大信川专审字[2025]第 00020 号)，审定过渡期损益金额为 48,922,752.55 元，公司本年已支付普什集团过渡期损益金额为 32,778,244.21 元。

注 2：主要系外部往来款、代收代支款项等。

27、 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    | 10,900,000.00 |               |
| 1 年内到期的租赁负债    |               |               |
| 1 年内到期的长期借款利息  | 1,325,061.38  | 1,398,274.47  |
| 1 年内到期的其他非流动负债 | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 |
| 合计             | 64,225,061.38 | 53,398,274.47 |

## 28、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             | 3,449,612.63 | 5,561,763.55   |
| 四川省宜宾普什集团有限公司（注 1） |              | 386,651,043.32 |
| 合计                 | 3,449,612.63 | 392,212,806.87 |

注 1：根据醋纤公司与普什集团签订的《债务偿还协议》，醋纤公司于本期归还了普什集团借款本金 386,651,043.32 元。

## 29、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             |
|------------------|------------------|------------------|
| 质押借款             | 45,000,000.00    |                  |
| 抵押借款             |                  |                  |
| 保证借款             | 1,105,390,000.00 | 1,457,890,000.00 |
| 信用借款             | 600,000,000.00   | 119,999,999.98   |
| 减：一年内到期的长期借款（注1） | 10,900,000.00    |                  |
| 合计               | 1,739,490,000.00 | 1,577,889,999.98 |

注 1：一年内到期的长期借款 1,090.00 万元，其中信用借款 505.00 万元，质押借款 585.00 万元。

## 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 | 27,903,309.78 | 19,911,000.00 | 5,461,397.36 | 42,352,912.42 |      |
| 合计   | 27,903,309.78 | 19,911,000.00 | 5,461,397.36 | 42,352,912.42 | /    |

√适用 □不适用

涉及的政府补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目                                    | 年初余额         | 本年新增补<br>助金额 | 本年计入营业外收入<br>金额 | 本年计入其他收益<br>金额 | 其他变动 | 年末余额         | 与资产/收<br>益相关 |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|------|--------------|--------------|
| 2012 年节能专项资金（漂<br>白化竹浆生产线节水项目）          | 120,000.00   |              |                 | 40,000.02      |      | 79,999.98    | 与资产相关        |
| 2013 年市企业技术改造项<br>目财政资金                 | 105,000.00   |              |                 | 34,999.98      | -    | 70,000.02    | 与资产相关        |
| 2013 年省级技术改造项目<br>资金                    | 900,000.00   |              |                 | 300,000.00     | -    | 600,000.00   | 与资产相关        |
| 基础设施建设补助                                | 2,630,850.00 |              |                 | 876,949.98     | -    | 1,753,900.02 | 与资产相关        |
| 财政技改资金                                  | 135,000.00   |              |                 | 45,000.00      | -    | 90,000.00    | 与资产相关        |
| 整体搬迁改造资金                                | 300,000.00   |              | 100,000.02      |                |      | 199,999.98   | 与资产相关        |
| 基础设施建设资金补助款                             | 450,000.00   |              |                 | 150,000.00     |      | 300,000.00   | 与资产相关        |
| 重大工业项目补助资金                              | 15,833.33    |              |                 | 4,999.98       |      | 10,833.35    | 与资产相关        |
| 南溪投资促进局拨款                               | 1,666,666.67 |              |                 | 499,999.98     |      | 1,166,666.69 | 与资产相关        |
| 2016 年节能环保装备产业<br>投资项目补助资金              | 1,466,666.67 |              |                 | 400,000.02     |      | 1,066,666.65 | 与资产相关        |
| 南溪投资促进局基础设施<br>建设资金补助                   | 1,041,666.67 |              |                 | 250,000.02     |      | 791,666.65   | 与资产相关        |
| 淘汰落后产能或节能减排<br>补助的配套补助                  | 103,333.42   |              |                 | 19,999.98      |      | 83,333.44    | 与资产相关        |
| 宜宾市财政国库中心 2018<br>年第一批工业发展资金款<br>（生活用纸） | 1,300,000.00 |              |                 | 150,000.00     |      | 1,150,000.00 | 与资产相关        |
| 省级工业发展资金                                | 741,000.00   |              |                 | 85,500.00      |      | 655,500.00   | 与资产相关        |
| 2019 年竹产业高质量发展<br>补助资金                  | 4,333,333.30 |              |                 | 499,999.98     |      | 3,833,333.32 | 与资产相关        |

|                                                |               |               |            |              |  |               |       |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|--|---------------|-------|
| 竹纤维用于非织造类卫生材料的制备                               | 100,000.00    |               |            | 100,000.00   |  | -             | 与收益相关 |
| 生产系统节能改造项目                                     | 7,950,000.00  | 18,550,000.00 |            | 343,083.02   |  | 26,156,916.98 | 与资产相关 |
| 设备更新及自动化提升项目                                   | 945,000.00    |               |            |              |  | 945,000.00    | 与资产相关 |
| 大气污染防治深度治理项目（锅炉深度治理项目）                         | 884,415.28    |               |            | 37,108.32    |  | 847,306.96    | 与资产相关 |
| “竹浆纸一体化关键技术研究”项目课题二                            | 400,000.00    |               |            | 341,649.60   |  | 58,350.40     | 与收益相关 |
| “竹浆纸一体化关键技术研究”项目课题三                            | 260,100.00    |               |            | 215,439.79   |  | 44,660.21     | 与收益相关 |
| “智慧竹业关键技术与集成示范”项目课题三任务-高品质竹浆及纸产品产业化示范（竹纤维加工利用） | 110,000.00    | 101,000.00    |            |              |  | 211,000.00    | 与收益相关 |
| 莱赛尔纤维、醋酸纤维素用竹浆粕制备关键技术研发                        |               | 960,000.00    |            |              |  | 960,000.00    | 与收益相关 |
| 制造业高质量发展项目资金                                   |               | 300,000.00    |            | 300,000.00   |  |               | 与收益相关 |
| CFB 锅炉烟气限排改造项目                                 | 1,944,444.44  |               |            | 666,666.67   |  | 1,277,777.77  | 与资产相关 |
| 合计                                             | 27,903,309.78 | 19,911,000.00 | 100,000.02 | 5,361,397.34 |  | 42,352,912.42 |       |

31、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 四川省宜宾普什集团有限公司 | 260,164,924.52 | 260,164,924.52 |
| 合计            | 260,164,924.52 | 260,164,924.52 |

注：醋纤公司根据 2024 年签署的还款计划，将应于 2026 年至 2030 年分期偿还的借款利息（不再计息）计入其他非流动负债。

32、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 |

33、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） | 190,438,156.10 |      |      | 190,438,156.10 |
| 其他资本公积     | 105,037,998.63 |      |      | 105,037,998.63 |
| 合计         | 295,476,154.73 |      |      | 295,476,154.73 |

34、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期初余额        | 本期发生金额    |                    |                      |         |          |           | 期末余额        |
|------------------|-------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|-------------|
|                  |             | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |             |
| 一、将重分类进损益的其他综合收益 | -508,693.12 |           |                    |                      |         |          |           | -508,693.12 |
| 其中：外币财务报表折算差额    | -508,693.12 |           |                    |                      |         |          |           | -508,693.12 |
| 其他综合收益合计         | -508,693.12 |           |                    |                      |         |          |           | -508,693.12 |

**35、专项储备**

√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         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,175,363.81 | 4,196,362.86 | 2,286,935.16 | 7,084,791.51 |
| 合计    | 5,175,363.81 | 4,196,362.86 | 2,286,935.16 | 7,084,791.51 |

**36、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 |

**37、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               | -263,834,096.11 | -5,626,667.66   |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,<br>调减-) |                 | -129,779,679.18 |
| 调整后期初未分配利润                | -263,834,096.11 | -135,406,346.84 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润         | 22,064,806.69   | -128,427,749.27 |
| 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                   | -241,769,289.42 | -263,834,096.11 |

**38、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 | 1,224,407,445.93 | 960,616,152.18 | 1,145,879,476.87 | 1,004,723,053.51 |
| 其他业务 | 6,020,120.18     | 1,907,334.85   | 5,284,364.07     | 801,253.05       |
| 合计   | 1,230,427,566.11 | 962,523,487.03 | 1,151,163,840.94 | 1,005,524,306.56 |

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 本期发生额 |      | 上期发生额 |      |
|------|-------|------|-------|------|
|      | 营业收入  | 营业成本 | 营业收入  | 营业成本 |

|            |                  |                |                  |                  |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 商品类型       |                  |                |                  |                  |
| 纸品         | 610,466,874.99   | 585,337,186.30 | 732,564,058.70   | 722,735,413.26   |
| 纸箱及配套产品    | 124,264,384.66   | 84,680,115.39  |                  |                  |
| 醋酸纤维       | 489,676,186.28   | 290,598,850.49 | 413,315,418.17   | 281,987,640.25   |
| 其他         | 6,020,120.18     | 1,907,334.85   | 5,284,364.07     | 801,253.05       |
| 合计         | 1,230,427,566.11 | 962,523,487.03 | 1,151,163,840.94 | 1,005,524,306.56 |
| 按经营地区分类    |                  |                |                  |                  |
| 东部地区       | 528,916,859.51   | 381,442,134.09 | 411,876,022.70   | 326,230,078.29   |
| 西部地区       | 418,927,538.84   | 367,977,137.42 | 370,110,673.82   | 357,594,996.36   |
| 中部地区       | 188,623,910.22   | 158,048,051.10 | 307,566,776.45   | 279,486,642.64   |
| 境外         | 93,959,257.54    | 55,056,164.42  | 61,610,367.97    | 42,212,589.27    |
| 合 计        | 1,230,427,566.11 | 962,523,487.03 | 1,151,163,840.94 | 1,005,524,306.56 |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                |                  |                  |
| 在某一时点转让    | 1,229,337,708.41 | 962,321,992.86 | 1,150,406,130.39 | 1,005,272,744.64 |
| 在某一时段内转让   | 1,089,857.70     | 201,494.17     | 757,710.55       | 251,561.92       |
| 合 计        | 1,230,427,566.11 | 962,523,487.03 | 1,151,163,840.94 | 1,005,524,306.56 |

### 39、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         |
|---------|---------------|---------------|
| 房产税     | 3,380,051.45  | 2,778,700.31  |
| 土地使用税   | 2,460,677.34  | 2,458,119.50  |
| 城市维护建设税 | 2,201,525.77  | 1,784,902.29  |
| 教育费附加   | 1,299,225.97  | 1,070,941.36  |
| 地方教育费附加 | 866,150.68    | 713,960.87    |
| 印花税     | 654,231.57    | 499,329.17    |
| 水资源税    | 671,462.26    | 760,127.82    |
| 环境保护税   | 357,884.20    | 658,946.69    |
| 车船使用税   | 12,306.30     | 5,920.75      |
| 合计      | 11,903,515.54 | 10,730,948.76 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见本报告“第七节 税项”。

### 40、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        |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 4,800,910.11 | 3,163,189.45 |
| 广告宣传及展会费 | 660,884.13   | 851,078.09   |
| 仓储费      | 3,091,434.51 | 2,788,328.39 |
| 差旅费      | 517,401.94   | 302,879.35   |
| 折旧费      | 18,138.39    | 13,669.11    |
| 业务招待费    | 159,192.39   | 144,581.21   |
| 市场开发费    | 580,872.11   | 236,514.92   |
| 咨询顾问费    | 277,972.02   | 174,656.16   |
| 其他       | 780,589.93   | 489,177.27   |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 10,887,395.53 | 8,164,073.95 |
|----|---------------|--------------|

**41、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         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬            | 35,666,153.55 | 32,752,177.66 |
| 折旧费             | 6,931,231.73  | 6,140,577.82  |
| 长期待摊费用摊销        | 931,654.86    | 1,954,219.14  |
| 无形资产摊销          | 1,273,313.52  | 1,263,172.92  |
| 车辆耗费            | 934,154.86    | 1,261,280.89  |
| 水电气费            | 1,013,985.01  | 1,150,486.00  |
| 业务招待、差旅、办公、诉讼费用 | 855,744.44    | 801,785.62    |
| 修理费             | 977,946.10    | 572,776.51    |
| 聘请中介机构费         | 1,562,789.57  | 1,485,797.97  |
| 机物料消耗           | 326,250.87    | 347,362.62    |
| 董事会会费及信息披露费     | 201,442.18    | 265,691.04    |
| 安全生产费           | 4,672,510.97  | 4,932,130.15  |
| 其他              | 791,549.40    | 1,671,568.82  |
| 合计              | 56,138,727.06 | 54,599,027.16 |

**42、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         |
|-------|---------------|---------------|
| 物料消耗  | 13,343,811.08 | 16,438,412.43 |
| 职工薪酬  | 3,863,087.41  | 2,703,948.89  |
| 折旧费   | 1,870,631.25  | 2,368,420.47  |
| 燃料动力费 | 5,479,422.02  | 4,084,276.73  |
| 其他费用  | 3,128,369.71  | 1,548,896.72  |
| 合计    | 27,685,321.47 | 27,143,955.24 |

**43、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   | 28,286,877.06 | 30,616,860.40 |
| 减：利息收入 | 2,936,282.52  | 1,249,884.67  |
| 手续费支出  | 151,715.63    | 156,976.23    |
| 汇兑损益   | -3,501,172.13 | 1,061,195.58  |
| 其他     | 1,733,045.24  | 1,626,456.28  |
| 合计     | 23,734,183.28 | 32,211,603.82 |

**44、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 |
|-------|-------|-------|----------|
|-------|-------|-------|----------|

|              |              |               | 损益的金额        |
|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助   | 4,604,307.95 | 7,357,450.00  | 4,604,307.95 |
| 与收益相关的政府补助   | 2,332,637.63 | 1,329,211.23  | 2,268,289.39 |
| 先进制造业增值税加计抵减 | 729,084.19   | 4,149,412.60  |              |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 31,994.88    | 40,513.64     |              |
| 合计           | 7,698,024.65 | 12,876,587.47 | 6,872,597.34 |

**45、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 | 365,054.82 | 1,497,070.64 |
| 合计             | 365,054.82 | 1,497,070.64 |

**46、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      |
|-----------|---------------|------------|
| 应收账款减值损失  | -1,264,637.42 | 593,547.17 |
| 其他应收款坏账损失 | 67,078.52     | 39,926.46  |
| 合计        | -1,197,558.90 | 633,473.63 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**47、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、合同资产减值损失          |                |                |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -34,197,485.95 | -18,819,973.93 |
| 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          |                | -713,413.38    |
| 合计                  | -34,197,485.95 | -19,533,387.31 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**48、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      | 计入非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|-------------|
| 固定资产处置收益  | -92,251.02 | -51,618.00 | -92,251.02  |
| 使用权资产处置收益 |            | 67,515.58  |             |
| 合计        | -92,251.02 | 15,897.58  | -92,251.02  |

**49、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 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助    | 1,720,000.02 | 9,376,500.58 | 1,720,000.02  |
| 违约赔偿收入  | 617,752.83   | 149,138.97   | 617,752.83    |
| 无法支付的款项 | 84.04        |              | 84.04         |
| 其他      | 11,039.59    | 200,669.71   | 11,039.59     |
| 合计      | 2,348,876.48 | 9,726,309.26 | 2,348,876.48  |

其他说明：

√适用 □不适用

**计入当期损益的政府补助：**

| 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 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 递延收益摊销                         | 100,000.02   | 100,000.00   | 与资产相关       |
| 企业改革发展资金                       | 1,600,000.00 |              | 与收益相关       |
| 2024 年企业安全生产标准化创建奖补            | 20,000.00    |              | 与收益相关       |
| 乐山市市中区自然资源局棚改房屋补偿款             |              | 1,134,500.58 | 与收益相关       |
| 宜宾市南溪区经济信息化和科学技术局（2023 年度优秀企业） |              | 30,000.00    | 与收益相关       |
| 宜宾市南溪区经济合作和外事局企业改革发展资金         |              | 3,820,900.00 | 与收益相关       |
| 宜宾市南溪区经济信息化和科学技术局拨回国家级绿色工厂     |              | 50,000.00    | 与收益相关       |
| 宜宾市南溪区经济信息化和科学技术局（工业六条）        |              | 4,241,100.00 | 与收益相关       |
| 合计                             | 1,720,000.02 | 9,376,500.58 |             |

**50、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 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 滞纳金    | 124,285.07 |           | 124,285.07    |
| 对外捐赠支出 | 231,610.59 | 47,200.00 | 231,610.59    |
| 其他     | 5,339.00   | 6,370.51  | 5,339.00      |
| 合计     | 361,234.66 | 53,570.51 | 361,234.66    |

**51、 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 | 35,326,933.65 | 11,964,416.72 |
| 递延所得税费用 | -511,781.71   | 6,495.73      |
| 合计      | 34,815,151.94 | 11,970,912.45 |

**(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                           | 112,118,361.62 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 16,817,754.24  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 3,506,930.06   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -5,855.36      |
| 非应税收入的影响                       | -346,352.36    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,243,305.29   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本年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 | 13,599,370.07  |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 其他（研发加计扣除影响）                   |                |
| 所得税费用                          | 34,815,151.94  |

**52、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本报告“第七节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“34、其他综合收益”。

**53、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

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    | 24,294,200.00  | 13,814,000.58 |
| 往来款     | 17,620,876.47  | 14,004,907.38 |
| 利息收入    | 1,590,286.64   | 1,256,719.25  |
| 其他      | 1,433,182.70   | 393,128.12    |
| 资金集中管理款 | 191,413,107.70 |               |
| 合计      | 236,351,653.51 | 29,468,755.33 |

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    | 12,755,141.91 | 7,542,303.00  |
| 往来款     | 56,381,233.45 | 13,035,527.02 |
| 手续费     | 180,497.19    | 156,677.40    |
| 资金集中管理款 |               | 12,486,691.91 |
| 合计      | 69,316,872.55 | 33,221,199.33 |

## (2). 与筹资活动有关的现金

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        |
|----------------|----------------|--------------|
| 租赁费            |                | 1,197,614.00 |
| 醋纤公司股权价款       | 32,778,244.21  |              |
| 醋纤公司归还普什集团借款本金 | 386,651,043.32 |              |
| 醋纤公司归还普什集团借款利息 | 1,197,976.63   |              |
| 合计             | 420,627,264.16 | 1,197,614.00 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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             |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
|                     |                  | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动             | 非现金变动        |                  |
| 短期借款                | 80,038,666.67    | 238,025,423.80 | 1,668,750.40  | 117,592,675.00   |              | 202,140,165.87   |
| 其他流动负债              | 386,651,043.32   |                | 2,446,865.51  | 387,849,019.95   | 1,248,888.88 |                  |
| 其他非流动负债<br>(含一年内到期) | 312,164,924.52   |                |               |                  |              | 312,164,924.52   |
| 长期借款(含一年<br>内到期)    | 1,579,288,274.45 | 645,000,000.00 | 24,171,261.15 | 496,744,474.22   |              | 1,751,715,061.38 |
| 合计                  | 2,358,142,908.96 | 883,025,423.80 | 28,286,877.06 | 1,002,186,169.17 | 1,248,888.88 | 2,266,020,151.77 |

## 54、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                        | 77,303,209.68 | 5,981,393.76   |
| 加：资产减值准备                   | 34,197,485.95 | 19,533,387.31  |
| 信用减值损失                     | 1,197,558.90  | -633,473.63    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产           | 99,896,997.66 | 116,595,000.50 |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 性生物资产折旧                          |                |                |
| 使用权资产摊销                          |                | 1,742,224.74   |
| 无形资产摊销                           | 3,184,876.82   | 3,110,162.82   |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,960,860.06   | 5,415,245.40   |
| 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） | 92,251.02      | -15,897.58     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 28,999,253.51  | 33,934,306.68  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -365,054.82    | -1,497,070.64  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -511,781.71    | 524,638.34     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                | -518,142.61    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -25,848,112.83 | 127,311,412.33 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 72,423,582.88  | -53,824,735.43 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 25,258,551.69  | -74,450,739.36 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 319,789,678.81 | 183,207,712.63 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 262,381,225.57 | 156,690,476.63 |
| 减：现金的期初余额                        | 97,984,935.27  | 48,221,483.31  |
| 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                     | 164,396,290.30 | 108,468,993.32 |

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                             | 金额            |
|-----------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 0             |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         |               |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 32,778,244.21 |
| 醋纤公司                        | 32,778,244.21 |
| 取得子公司支付的现金净额                | 32,778,244.21 |

## (3). 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                        | 262,381,225.57 | 97,984,935.27 |
| 其中：库存现金                     |                |               |
| 可随时用于支付的银行存款                | 262,381,225.57 | 97,984,935.27 |
| 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              | 262,381,225.57 | 97,984,935.27 |
| 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 |                |               |

## (4). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          | 理由        |
|-------|---------------|---------------|-----------|
| 票据保证金 | 39,759,825.02 | 25,396,334.40 | 银行承兑汇票保证金 |
| 合计    | 39,759,825.02 | 25,396,334.40 | /         |

## 55、 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  |              |        | 60,559,979.12 |
| 其中：美元 | 4,951,043.34 | 7.1586 | 35,442,538.85 |
| 欧元    | 2,989,317.37 | 8.4024 | 25,117,440.27 |
| 港币    |              |        |               |
| 应收账款  |              |        | 44,156,934.76 |
| 其中：美元 | 3,832,199.87 | 7.1586 | 27,433,185.99 |
| 欧元    | 1,990,353.80 | 8.4024 | 16,723,748.77 |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |

## 56、 租赁

## (1). 作为承租人

√适用 □不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

本期发生原纸销售业务租赁中转仓库和纸箱生产包装房屋租赁等简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 777.05 万元。

与租赁相关的现金流出总额555.61(单位：万元 币种：人民币)

## (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 租赁收入       | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 618,159.59 |                          |
| 合计   | 618,159.59 |                          |

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

√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         |
|------------|---------------|---------------|
| 物料消耗       | 13,343,811.08 | 16,438,412.43 |
| 职工薪酬       | 3,863,087.41  | 2,703,948.89  |
| 折旧费        | 1,870,631.25  | 2,368,420.47  |
| 燃料动力费      | 5,479,422.02  | 4,084,276.73  |
| 其他费用       | 3,128,369.71  | 1,548,896.72  |
| 合计         | 27,685,321.47 | 27,143,955.24 |
| 其中：费用化研发支出 | 27,685,321.47 | 27,143,955.24 |
| 资本化研发支出    |               |               |

## 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

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册资本           | 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    | 20,000,000.00  | 宜宾市裴石轻工业园                                        | 加工、贸易         | 100     |    | 设立        |
| 宜宾竹瑞进出口贸易有限公司   | 宜宾    | 20,000,000.00  | 宜宾市港保税物流中心                                       | 出口贸易          | 100     |    | 设立        |
| 宜宾汇洁环保科技有限责任公司  | 宜宾    | 20,000,000.00  | 宜宾市裴石轻工业园                                        | 研究和试验发展       | 100     |    | 设立        |
| 四川金竹新材料有限责任公司   | 宜宾    | 200,000,000.00 | 宜宾市翠屏区岷江西路150号67幢1-2层                            | 生物基材料、纸制品加工   | 60      |    | 设立        |
| 四川普什醋酸纤维素有限责任公司 | 宜宾    | 200,000,000.00 | 宜宾市长宁县长宁镇曙光村9社                                   | 人造纤维（纤维素纤维）制造 | 67      |    | 同一控制企业下合并 |
| 普什醋酸纤维素香港有限公司   | 香港    | 100,000.00（港元） | Rooms05-15, 13AF., South Tower, WorldFinanceCent | 进出口贸易         |         | 67 | 同一控制企业    |

|  |  |  |                                                                |  |  |  |     |
|--|--|--|----------------------------------------------------------------|--|--|--|-----|
|  |  |  | re, HarbourCity, 17Canton Road, TsimShaTsui, Kowloon, HongKong |  |  |  | 下合并 |
|--|--|--|----------------------------------------------------------------|--|--|--|-----|

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称           | 少数股东持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-----------------|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 四川普什醋酸纤维素有限责任公司 | 33          | 44,834,685.93 |                | 104,141,642.50 |
| 四川金竹新材料有限责任公司   | 40          | 10,403,717.06 |                | 62,402,747.42  |

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 子公司名称           | 期末余额      |           |           |           |           |           | 期初余额      |           |            |           |           |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 流动资产      | 非流动资产     | 资产合计      | 流动负债      | 非流动负债     | 负债合计      | 流动资产      | 非流动资产     | 资产合计       | 流动负债      | 非流动负债     | 负债合计      |
| 四川普什醋酸纤维素有限责任公司 | 45,371.91 | 49,749.84 | 95,121.75 | 37,419.41 | 26,144.27 | 63,563.68 | 52,039.65 | 51,340.60 | 103,380.25 | 59,317.17 | 26,210.94 | 85,528.11 |
| 四川金竹新材料有限责任公司   | 12,988.16 | 4,097.75  | 17,085.91 | 5,285.23  | -         | 5,285.23  | 244.00    | 41.82     | 285.82     | 286.06    | -         | 286.06    |

| 子公司名称           | 本期发生额     |           |           |           | 上期发生额     |          |          |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-----------|
|                 | 营业收入      | 净利润       | 综合收益总额    | 经营活动现金流量  | 营业收入      | 净利润      | 综合收益总额   | 经营活动现金流量  |
| 四川普什醋酸纤维素有限责任公司 | 49,011.48 | 13,586.27 | 13,586.27 | 31,602.89 | 41,412.12 | 8,483.88 | 8,483.88 | 10,825.80 |
| 四川金竹新材料有限责任公司   | 12,743.76 | 2,600.93  | 2,600.93  | -2,021.38 |           | -        | -        | -         |

**2、在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                 | 期末余额/ 本期发生额   | 期初余额/ 上期发生额   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 38,127,263.33 | 37,762,208.51 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | 365,054.82    | 1,497,070.64  |
| --其他综合收益        |               |               |
| --综合收益总额        | 365,054.82    | 1,497,070.64  |

其他说明：公司的联营企业为宜宾天畅物流有限责任公司和宜宾五昆供应链股权投资合伙企业(有限合伙)，因来自于联营企业的投资收益占本公司归母公司净利润的比例不足10%，对本公司财务数据未产生重要影响，故作为不重要的联营企业进行数据披露。

**十、政府补助****1、涉及政府补助的负债项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益     | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益   | 27,033,209.78 | 18,550,000.00 | 100,000.02  | 4,404,307.95 |        | 41,078,901.81 | 与资产相关    |
| 递延收益   | 870,100.00    | 1,361,000.00  |             | 957,089.39   |        | 1,274,010.61  | 与收益相关    |
| 合计     | 27,903,309.78 | 19,911,000.00 | 100,000.02  | 5,361,397.34 |        | 42,352,912.42 | /        |

**2、计入当期损益的政府补助**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 与资产相关 | 4,704,307.97 | 7,650,850.00  |
| 与收益相关 | 5,204,637.63 | 13,776,500.58 |
| 合计    | 9,908,945.60 | 21,427,350.58 |

**十一、与金融工具相关的风险****1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动金融资借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等，各金融工具的详细情况说明见本报告“第七节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”相关项目。

**1、风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、各类风险及管理

(1) 信用风险 2025 年 6 月 30 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级)，具体包括：货币资金(附注七、1)、应收账款(附注七、3)、应收款项融资(附注七、4)、其他应收款(附注七、6)等。于资产负债表日，公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

公司的银行存款主要存放于大型国有银行和其它大中型股份制银行，银行信用良好，银行存款不存在重大的信用风险。

为降低信用风险，公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司对前五名应收账款余额为人民币 59,766,569.50 元(2024 年 12 月 31 日：36,136,744.27 元)，占本公司应收账款余额的 47.27%(2024 年 12 月 31 日：47.16%)。

(2) 流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司随时监控公司资金情况并预测资金需求变化，管理资金短缺风险。公司管理层对外部借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

公司将运营产生的预计现金流量作为主要资金来源，在资金特别需求情况下，公司也可以利用银行借款。于 2025 年 6 月 30 日，公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目          | 1 年以内          | 1-2 年            | 2-3 年          | 3 年以上          | 合计               |
|-------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期借款        | 202,140,165.87 |                  |                |                | 202,140,165.87   |
| 应付票据        | 187,563,517.80 |                  |                |                | 187,563,517.80   |
| 应付账款        | 344,014,531.90 | 7,184,698.76     | 2,696,441.12   | 31,433,016.70  | 385,328,688.48   |
| 其他应付款       | 21,382,321.97  | 5,605,596.13     | 1,744,562.99   | 18,086,401.72  | 46,818,882.81    |
| 一年内到期的非流动负债 | 64,225,061.38  |                  |                |                | 64,225,061.38    |
| 长期借款        |                | 1,120,290,000.00 | 591,750,000.00 | 27,450,000.00  | 1,739,490,000.00 |
| 其他非流动负债     |                | 52,000,000.00    | 52,000,000.00  | 156,164,924.52 | 260,164,924.52   |
| 合计          | 819,325,598.92 | 1,185,080,294.89 | 648,191,004.11 | 233,134,342.94 | 2,885,731,240.86 |

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

(1) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2025 年 6 月 30 日外币货币性资产折算人民币余额 104,716,913.88 元。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目                 | 本年            |               |
|--------------------|---------------|---------------|
|                    | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      |
| 人民币对【美元/欧元】汇率升值 1% | 1,047,169.14  | 1,047,169.14  |
| 人民币对【美元/欧元】汇率贬值 1% | -1,047,169.14 | -1,047,169.14 |

## （2）利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于银行和非银行类金融机构带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2025 年 6 月 30 日公司借款余额为 195,241.54 万元（本金），借款利率包括浮动利率和固定利率。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 期末公允价值     |            |              |              |
|-----------------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                       | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量   | 合计           |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>    |            |            |              |              |
| （一）其他非流动金融资产          |            |            | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> |            |            | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市股份有限公司的法人股。对于持有的其他非流动金融资产的股权，因被投资企业经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量

## 十三、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   | 100,000.00 | 44.87           | 44.87            |

本企业最终控制方是宜宾市政府国有资产监督管理委员会。

**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

本企业子公司的情况详见本报告“第七节 财务报告”之“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业合营或联营企业详见本报告“第七节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“9、长期股权投资”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

| 合营或联营企业名称             | 与本企业关系   |
|-----------------------|----------|
| 宜宾天畅物流有限责任公司          | 本企业的联营企业 |
| 宜宾五昆供应链股权投资合伙企业（有限合伙） | 本企业的联营企业 |

**4、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               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 宜宾发展控股集团有限公司                                                         | 持有五粮液集团 100%股份，系五粮液集团的母公司 |
| 宜宾天原集团股份有限公司                                                         | 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                |
| 宜宾机场空港物流有限责任公司                                                       | 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、四川省宜宾环球集团有限公司、四川省宜宾普什集团有限公司等 111 家宜宾五粮液集团有限公司控制的单位 | 同受宜宾发展控股控制                |
| 四川丽雅电子商务有限公司等 5 家宜宾丝丽雅集团有限公司控制的单位                                    | 同受宜宾发展控股控制                |
| 深圳市清源实业投资有限公司等 2 家清源实业投资有限公司控制的单位                                    | 直接或间接持有子公司 5%及以上股份的企业     |
| 深圳市集美新材料股份有限公司等 2 家集美控制的单位                                           | 直接或间接持有子公司 5%及以上股份的企业     |
| 叶兆清                                                                  | 直接或间接持有子公司 5%及以上股份的企业     |
| 蔡志锋                                                                  | 直接或间接持有子公司 5%及以上股份的企业     |
| 陈秋鹏                                                                  | 直接或间接持有子公司 5%及以上股份的企业     |

**5、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         |
|----------------------------------------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 成都安久供应链有限公司                            | 购买材料     | 8,810,333.14  | 60,000,000.00  | 否             | 4,193,108.36  |
| 成都新辉贸易有限公司                             | 购买商品     | 1,274,008.50  | 5,000,000.00   | 否             |               |
| 四川省宜宾五粮液集团有限公司及下属子公司                   | 其他及零星项目  | 571,127.76    | 5,000,000.00   | 否             | 331,983.90    |
| 宜宾发展控股集团有限公司及下属子公司（不包含五粮液集团有限公司及下属子公司） | 其他及零星项目  | 1,212,491.83  | 2,000,000.00   | 否             | 235,074.41    |
| 四川安吉物流集团有限公司及子公司                       | 物流服务、劳务费 | 6,197,834.23  | 8,000,000.00   | 否             | 1,036,117.54  |
| 四川金竹纸业有限责任公司                           | 购买材料     | 26,410,744.76 | 102,000,000.00 | 否             | 2,796,863.34  |
| 四川普天包装股份有限公司                           | 购买材料     | 8,714,274.08  | 40,000,000.00  | 否             | 18,347,081.99 |
| 四川省宜宾环球神州包装科技有限公司                      | 购买材料/商品  | 22,784,576.02 | 27,000,000.00  | 否             | 128,627.51    |
| 四川省宜宾普什建材有限责任公司                        | 购买材料     | 3,850,694.02  | 8,000,000.00   | 否             |               |
| 四川雅卫新材料有限公司                            | 购买材料     |               |                | 否             | 655,870.15    |
| 四川中新绿色能源有限责任公司                         | 购买材料     | 1,645,421.05  | 3,000,000.00   | 否             | 1,103,047.09  |
| 宜宾发展控股集团有限公司                           | 购买服务     | 2,066,023.61  | 4,380,000.00   | 否             | 2,189,150.94  |
| 宜宾海翔化工有限责任公司                           | 购买材料     | 1,493,637.30  | 3,000,000.00   | 否             | 1,033,361.06  |
| 宜宾圣禾兴商贸有限公司                            | 购买材料     |               |                | 否             | 8,127,210.74  |
| 宜宾市新兴供应链管理有限公司                         | 购买材料     | 32,973,188.25 | 40,000,000.00  | 否             |               |
| 宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司                          | 购买材料     |               |                | 否             | 2,556,964.58  |
| 宜宾天原集团股份有限公司                           | 购买材料     | 7,674,504.65  | 22,000,000.00  | 否             | 6,199,643.65  |
| 宜宾五彩包装有限公司                             | 购买材料     | 563,864.61    | 5,000,000.00   | 否             | 13,685.84     |
| 宜宾综合保税区商业运营管理有限公司                      | 购买服务     | 929,139.05    | 6,000,000.00   | 否             |               |
| 四川圣山莫林实业集团有限公司及子公司                     | 劳保用品     | 3,999.60      | 2,000,000.00   | 否             | 258,690.01    |
| 四川省宜宾环球环保科技有限公司                        | 购买材料     | 16,298,420.35 | 17,000,000.00  | 否             |               |
| 四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司                     | 购买材料     | 2,309,737.40  | 5,000,000.00   | 否             |               |
| 四川省宜宾环球集团有限公司                          | 租赁       | 1,065,657.18  | 2,400,000.00   | 否             |               |

|                   |      |              |               |   |               |
|-------------------|------|--------------|---------------|---|---------------|
| 四川省宜宾环球神州包装科技有限公司 | 租赁   | 4,323,660.18 | 9,500,000.00  | 否 |               |
| 四川环球光电科技有限公司      | 租赁   | 708,811.20   | 1,500,000.00  | 否 |               |
| 四川五粮液物产有限公司       | 购买材料 | 4,496,088.60 | 50,000,000.00 | 否 | 23,093,500.00 |
| 四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司 | 购买材料 | 88,381.44    | 10,000,000.00 | 否 |               |
| 宜宾丝丽雅股份有限公司       | 购买材料 | 12,118.25    | 5,000,000.00  | 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         |
|----------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| 湖北新阳特种纤维股份有限公司                         | 销售醋酸纤维   | 69,029,999.99 | 91,500,000.01 |
| 深圳市集美新材料股份有限公司                         | 销售醋酸纤维   | 61,182,771.96 | 59,224,651.27 |
| 四川安吉物流集团有限公司及其下属子公司                    | 销售纸制品    | 780,670.32    | 35,680.20     |
| 四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司                     | 销售纸制品    | 19,695,514.71 | 100,786.73    |
| 四川省宜宾环球环保科技有限公司                        | 销售纸制品/其他 | 2,217,235.47  | 686.73        |
| 四川省宜宾环球神州包装科技有限公司                      | 销售纸制品    | 45,694,465.43 | 24,113.07     |
| 四川省宜宾丽彩集团有限公司及其下属子公司                   | 销售纸制品    | 6,703.92      | 5,996.52      |
| 四川省宜宾普什集团有限公司及其下属子公司                   | 销售纸制品    | 394,660.10    | 155,091.58    |
| 四川省宜宾五粮液环保产业有限公司                       | 提供服务     |               | 353,898.49    |
| 四川省宜宾五粮液酒厂有限公司                         | 销售纸制品    | 56,605,071.57 | 1,663,797.65  |
| 四川圣山莫林实业集团有限公司及其下属子公司                  | 销售纸制品    | 755,403.79    | 161,413.97    |
| 四川五粮液浓香酒有限公司                           | 销售纸制品    | 759,640.90    | 35,571.91     |
| 五粮液集团及其下属子公司                           | 销售纸制品    | 1,090,202.29  | 378,639.08    |
| 宜宾发展控股集团有限公司及下属子公司（不包含五粮液集团有限公司及下属子公司） | 销售纸制品    | 1,151,101.03  | 2,945,358.02  |
| 宜宾丝丽雅集团有限公司及子公司                        | 销售纸制品    | 20,695.23     | 82,250.53     |
| 宜宾五粮液酒类销售有限责任公司                        | 销售纸制品    | 2,010,213.17  | 1,621,582.02  |
| 宜宾五粮液股份有限公司及其下属子公司                     | 销售纸制品    | 5,209,641.85  | 806,086.59    |
| 宜宾丽雅纤维产业有限责任公司                         | 销售纸制品    | 1,312,149.77  |               |
| 关联单位零星销售                               | 销售纸制品    | 2,212.39      |               |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  
√适用 □不适用

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号--交易与关联交易(2025 年 3 月修订)》第二十一条规定,上市公司对日常关联交易进行预计,在适用关于实际执行超出预计金额的规定时,以同一控制下的各个关联人与上市公司实际发生的各类关联交易合计金额与对应的预计总金额进行比较。

(2)． 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：  
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

|                |     |        |                        |                         |        |       |
|----------------|-----|--------|------------------------|-------------------------|--------|-------|
| 四川省宜宾五粮液集团有限公司 | 本公司 | 其他资产托管 | 四川金竹纸业有限责任公司具备生产经营条件之日 | 本公司成为四川金竹纸业有限责任公司控股股东之日 | 各方协商确定 | 33.91 |
|----------------|-----|--------|------------------------|-------------------------|--------|-------|

(3). 关联租赁情况

本公司作为承租方：  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称             | 租赁资产种类 | 本期发生额                       |                        |              |             |          | 上期发生额                       |                        |           |             |          |
|-------------------|--------|-----------------------------|------------------------|--------------|-------------|----------|-----------------------------|------------------------|-----------|-------------|----------|
|                   |        | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金        | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金     | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 四川安吉物流集团有限公司      | 仓库     | 32,503.77                   |                        | 34,454.00    |             |          | 33,161.50                   |                        | 33,161.50 |             |          |
| 四川环球光电科技有限公司      | 房屋     | 708,811.20                  |                        | 744,251.76   |             |          |                             |                        |           |             |          |
| 四川省宜宾环球集团有限公司     | 房屋     | 1,065,657.18                |                        | 1,161,566.33 |             |          |                             |                        |           |             |          |
| 四川省宜宾环球神州包装科技有限公司 | 房屋     | 4,323,660.18                |                        | 3,026,562.12 |             |          |                             |                        |           |             |          |

#### (4). 关联担保情况

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 | 2029.5.22 | 否          |

关联担保情况说明

√适用 □不适用

系宜宾发展控股集团有限公司为本公司在四川省宜宾五粮液集团财务有限公司形成的债务进行连带责任担保，并且约定本公司向宜宾发展控股按实际贷款金额的一定比例支付担保费。

#### (5). 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            |                  |            |            |       |
| 五粮液财务公司       | 43,800,000.00    | 2024-04-22 | 2027-04-22 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 3,150,000.00     | 2024-04-22 | 2027-04-22 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 79,800,000.00    | 2024-04-24 | 2027-04-22 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 54,300,000.00    | 2024-04-24 | 2027-04-22 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 69,800,000.00    | 2024-04-24 | 2027-04-24 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 4,900,000.00     | 2024-04-25 | 2027-04-24 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 59,800,000.00    | 2024-04-25 | 2027-04-24 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 64,800,000.00    | 2024-04-25 | 2027-04-24 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 95,000,000.00    | 2024-05-20 | 2027-05-16 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 79,800,000.00    | 2024-05-16 | 2027-05-16 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 80,050,000.00    | 2024-05-15 | 2027-05-10 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 79,800,000.00    | 2024-05-13 | 2027-05-10 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 79,800,000.00    | 2024-05-10 | 2027-05-10 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 83,850,000.00    | 2024-05-10 | 2027-05-09 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 69,800,000.00    | 2024-05-09 | 2027-05-09 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 79,800,000.00    | 2024-05-09 | 2027-05-09 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 27,340,000.00    | 2024-05-22 | 2027-05-22 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 49,800,000.00    | 2024-06-24 | 2027-05-22 | 2.90% |
| 五粮液财务公司       | 2,000,000.00     | 2025-04-29 | 2026-04-29 | 3.65% |
| 五粮液财务公司       | 10,000,000.00    | 2025-05-27 | 2026-05-27 | 3.65% |
| 四川省宜宾普什集团有限公司 | 312,164,924.52   | 注 1        | 2030-12-31 | 无息    |
| 合计            | 1,429,554,924.52 |            |            |       |

注 1：醋纤公司应付未付普什集团借款利息余额，利息不计息。

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√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 |
|-------------------|--------|---------------|-------|
| 四川省宜宾环球神州包装科技有限公司 | 设备及软件  | 19,615,409.55 |       |

## (7). 其他关联交易

√适用 □不适用

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司 | 利息支出   | 18,388,898.65 | 21,170,833.70 |
| 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司 | 利息收入   | 516,088.09    | 166,049.73    |
| 宜宾市商业银行股份有限公司    | 利息收入   | 1,641.33      | 833.90        |
| 四川省宜宾普什集团有限公司    | 利息支出   | 2,446,865.51  | 9,116,336.64  |
| 四川省宜宾普什集团有限公司    | 利息收入   | 1,178,197.06  | 911,567.46    |

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (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     |
| 货币资金： |                      |               |            |              |          |
|       | 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司     | 61,560,200.90 |            | 6,545,266.77 |          |
|       | 宜宾市商业银行股份有限公司        | 1,341,159.13  |            | 1,038,298.33 |          |
|       | 合计                   | 62,901,360.03 |            | 7,583,565.10 |          |
| 应收账款： |                      |               |            |              |          |
|       | 四川安吉物流集团有限公司成都分公司    | 908.50        | 27.26      | 2,100.00     | 63.00    |
|       | 四川省宜宾五粮液酒厂有限公司       | 21,196,970.01 | 635,909.10 | 78,887.70    | 2,366.63 |
|       | 宜宾五粮液有机农业发展有限公司      | 1,048.32      | 31.45      | 7,704.32     | 231.13   |
|       | 四川五粮液旅行社有限责任公司       | 1,991.54      | 59.75      | 2,748.99     | 82.47    |
|       | 宜宾安仕吉汽车服务有限公司        | 4,463.50      | 133.91     | 14,465.84    | 433.98   |
|       | 四川五粮液文化旅游开发有限公司成都分公司 | 4,395.40      | 131.86     |              |          |
|       | 四川省宜宾普什汽车零部件有限公司     | 75,939.59     | 2,278.19   | 19,450.44    | 583.51   |
|       | 四川省宜宾普什模具有限公司        | 2,111.20      | 63.34      | 2,246.32     | 67.39    |

|  |                     |              |            |            |           |
|--|---------------------|--------------|------------|------------|-----------|
|  | 宜宾普什联动科技有限公司        | 421.89       | 12.66      | 30,341.08  | 910.23    |
|  | 四川五粮液物产有限公司         | 1,097.17     | 32.92      | 2,101.12   | 63.03     |
|  | 宜宾普什资产管理有限公司        | 3,361.90     | 100.86     |            |           |
|  | 宜宾鑫金发供应链管理有限公司      | 124.80       | 3.74       | 300.16     | 9.00      |
|  | 绵阳新华内燃机股份有限公司       | 4,827.95     | 144.84     | 8,872.03   | 266.16    |
|  | 五茗茶业控股有限公司          | 702,081.98   | 48,043.43  | 703,950.50 | 21,211.76 |
|  | 四川五粮液新零售管理有限公司      | 349.43       | 10.48      |            |           |
|  | 四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司    | 14,747.20    | 442.42     | 14,558.92  | 436.77    |
|  | 四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司   | 3,199.50     | 95.99      | 17,274.94  | 518.25    |
|  | 四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司  | 8,259,464.59 | 247,783.94 | 595,279.07 | 17,858.37 |
|  | 四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司   | 2,378.10     | 71.34      | 4,009.56   | 120.29    |
|  | 四川省宜宾环球环保科技有限公司     | 8,391.57     | 251.75     |            |           |
|  | 成都华裕玻璃制造有限公司        | 2,038.31     | 61.15      |            |           |
|  | 四川环球绝缘子有限公司         | 15,247.00    | 457.41     |            |           |
|  | 四川中科倍特尔技术有限公司       | 784.00       | 23.52      |            |           |
|  | 宜宾五粮液仙林生态酒业有限公司     | 124,868.04   | 3,746.04   | 37,800.00  | 1,134.00  |
|  | 宜宾仙林酒类营销有限责任公司      | 41,400.00    | 1,242.00   | 25,800.00  | 774.00    |
|  | 宜宾酱酒酒业有限责任公司        | 687,418.18   | 20,622.55  |            |           |
|  | 四川安达信物流有限公司         | 12,259.04    | 367.77     |            |           |
|  | 都江堰五粮液合美健康投资有限责任公司  | 19,917.61    | 597.53     |            |           |
|  | 四川五粮液新能源投资有限责任公司    | 89.60        | 2.69       |            |           |
|  | 四川省宜宾普什汽车集成产业发展有限公司 | 10,938.20    | 328.15     |            |           |
|  | 四川普建数字科技有限公司        | 434.50       | 13.04      |            |           |
|  | 成都五粮液建设投资有限公司       | 5,657.20     | 169.72     |            |           |
|  | 四川圣山白玉兰实业有限公司       | 82,578.60    | 2,477.36   |            |           |
|  | 成都梵圣万汇文化发展有限公司      | 3,048.50     | 91.46      |            |           |

|  |                     |              |           |              |            |
|--|---------------------|--------------|-----------|--------------|------------|
|  | 四川省宜宾普什驱动有限责任公司     | 5,732.91     | 171.99    |              |            |
|  | 宜宾嘉美智能包装有限公司        | 397,958.26   | 11,938.75 | 2,996.40     | 89.89      |
|  | 重庆普什新能源技术有限公司       | 11,341.95    | 340.26    |              |            |
|  | 四川普天包装股份有限公司        | 17,225.70    | 516.78    |              |            |
|  | 宜宾五粮液基金管理有限公司       | 1,455.92     | 43.68     |              |            |
|  | 四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司    | 1,011,389.84 | 30,341.70 | 715,309.47   | 21,459.28  |
|  | 四川省宜宾普什集团3D有限公司     | 66,943.41    | 2,008.30  | 48,541.86    | 1,456.26   |
|  | 四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司   | 806,900.81   | 24,207.02 | 686,438.92   | 20,593.17  |
|  | 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司    | 2,883.50     | 86.51     |              |            |
|  | 宜宾长江源酒业有限责任公司       | 4,147.50     | 124.43    | 10,300.00    | 309.00     |
|  | 四川省宜宾普什集团有限公司       | 1,738.00     | 52.14     |              |            |
|  | 四川五粮液浓香酒有限公司        | 98,823.36    | 2,964.70  | 587,995.20   | 17,639.86  |
|  | 宜宾五粮液酒类销售有限责任公司     | 2,276,840.49 | 68,305.21 | 5,298,288.89 | 158,948.67 |
|  | 宜宾五粮液股份有限公司         | 3,599.10     | 107.97    | 5,619.85     | 168.60     |
|  | 四川省宜宾五粮液集团有限公司工会委员会 | 223,000.86   | 6,690.03  | 16,727.05    | 501.81     |
|  | 四川圣山莫林实业集团有限公司      | 8,174.83     | 245.24    | 63.36        | 1.90       |
|  | 宜宾市城市公共交通有限公司       | 2,560.32     | 76.81     |              |            |
|  | 四川五粮液文化旅游开发有限公司     | 1,081,694.30 | 32,450.83 | 118,108.33   | 3,543.25   |
|  | 四川省宜宾环球集团有限公司       | 2,412.00     | 140.31    | 1,938.00     | 58.14      |
|  | 四川安仕吉供应链管理有限公司      | 7,113.70     | 213.41    |              |            |
|  | 四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司  | 31,375.39    | 941.26    |              |            |
|  | 四川省宜宾丽彩集团有限公司       | 268.39       | 8.05      | 715.98       | 21.48      |
|  | 宜宾欣兴包装有限公司          | 268.39       | 8.05      | 775.69       | 23.27      |
|  | 四川安达信物流有限公司工会委员会    | 611.82       | 18.35     | 611.82       | 18.35      |
|  | 四川乐送物流股份有限公司        | 4,740.00     | 142.20    |              |            |
|  | 四川林湖茶业有限公司          | 230,400.00   | 6,912.00  | 45,682.97    | 1,370.49   |

|  |                     |              |            |           |          |
|--|---------------------|--------------|------------|-----------|----------|
|  | 四川普什宁江机床有限公司        | 1,267.20     | 38.02      | 998.40    | 29.95    |
|  | 成都普什信息自动化有限公司       | 374.40       | 11.23      | 2,937.82  | 88.13    |
|  | 宜宾普翼汽车科技有限公司        | 16,263.00    | 487.89     |           |          |
|  | 宜宾盈泰光电有限公司          | 1,501.00     | 45.03      |           |          |
|  | 四川联合酒类交易所股份有限公司     | 370.48       | 11.11      |           |          |
|  | 四川中科倍特尔技术有限公司工会委员会  | 513.50       | 15.41      |           |          |
|  | 四川圣山莫林实业集团有限公司工会    | 15,350.00    | 460.50     |           |          |
|  | 四川省宜宾江安普拉斯新材料有限公司   | 273.00       | 8.19       |           |          |
|  | 宜宾临港商务服务有限公司        | 46,259.00    | 1,387.77   |           |          |
|  | 宜宾雅德商业管理有限公司        | 4,343.07     | 130.29     |           |          |
|  | 宜宾圣禾兴商贸有限公司         | 478.06       | 14.34      |           |          |
|  | 四川省宜宾五粮液环保产业有限公司    | 68,533.00    | 2,055.99   | 73,833.00 | 2,214.96 |
|  | 四川省川红茶业集团有限公司       |              |            | 1,385.77  | 41.57    |
|  | 四川省宜宾普什建材有限责任公司     |              |            | 2,300.00  | 69.00    |
|  | 四川省宜宾五良医药有限公司       |              |            | 9,690.00  | 290.70   |
|  | 四川省宜宾五粮液集团有限公司      |              |            | 4,089.60  | 122.69   |
|  | 五粮液大世界（北京）商贸有限公司    |              |            | 74,505.12 | 2,235.15 |
|  | 宜宾寰宇贸易有限公司          |              |            | 1,200.64  | 36.02    |
|  | 宜宾机场空港物流有限责任公司      |              |            | 6,157.92  | 184.74   |
|  | 宜宾丽雅卫生材料科技有限责任公司    |              |            | 7,048.40  | 211.45   |
|  | 宜宾五粮液创艺酒产业有限公司      |              |            | 5,300.00  | 159.00   |
|  | 广东普拉斯包装材料有限公司       |              |            | 1,627.00  | 48.81    |
|  | 宜宾安仕吉汽车服务有限公司都江堰分公司 |              |            | 2,400.00  | 72.00    |
|  | 四川省宜宾环球神州包装科技有限公司   | 5,886,742.27 | 176,602.27 |           |          |
|  | 宜宾丽雅纤维产业有限责任公司      | 1,482,729.22 | 44,481.88  |           |          |
|  | 四川舒湛新材料有限公司         | 352,970.77   | 10,589.12  |           |          |
|  | 国药集团宜宾制药有限公司        | 59,356.00    | 1,780.68   |           |          |

|        |              |               |              |                |            |
|--------|--------------|---------------|--------------|----------------|------------|
|        | 任公司          |               |              |                |            |
|        | 合计           | 45,531,877.64 | 1,393,005.26 | 9,301,478.45   | 279,137.56 |
| 应收款项融  |              |               |              |                |            |
| 资：     |              |               |              |                |            |
|        | 国药集团宜宾制药有限责  | 20,000.00     |              |                |            |
|        | 任公司          |               |              |                |            |
|        | 四川省宜宾环球神州包装  | 9,468,000.00  |              |                |            |
|        | 科技有限公司       |               |              |                |            |
|        | 四川省宜宾普什集团3D有 | 11,479.40     |              |                |            |
|        | 限公司          |               |              |                |            |
|        | 湖北新阳特种纤维股份有  | 16,558,969.57 |              |                |            |
|        | 限公司          |               |              |                |            |
|        | 合计           | 26,058,448.97 |              |                |            |
| 预付款项：  |              |               |              |                |            |
|        | 宜宾天原集团股份有限公  |               |              | 1,976,837.40   |            |
|        | 司            |               |              |                |            |
|        | 四川中新绿色能源有限责  | 39,709.58     |              | 109,890.12     |            |
|        | 任公司宜宾市翠屏区古塔  |               |              |                |            |
|        | 加油站          |               |              |                |            |
|        | 合计           | 39,709.58     |              | 2,086,727.52   |            |
| 其他应收款： |              |               |              |                |            |
|        | 宜宾丝丽雅集团有限公司  | 1,800.00      | 90.00        | 1,800.00       | 90.00      |
|        | 宜宾天原物产集团有限公  | 29,350.13     | 29,350.13    | 29,350.13      | 29,350.13  |
|        | 司            |               |              |                |            |
|        | 四川省宜宾环球神州包装  | 20,000.00     | 1,000.00     |                |            |
|        | 科技有限公司       |               |              |                |            |
|        | 国药集团宜宾制药有限责  | 5,000.00      | 250.00       |                |            |
|        | 任公司          |               |              |                |            |
|        | 四川省宜宾普什集团有限  |               |              | 191,413,107.70 |            |
|        | 公司           |               |              |                |            |
|        | 合计           | 56,150.13     | 30,690.13    | 191,444,257.83 | 29,440.13  |

## (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     |
|-------|---------------|---------------|------------|
| 应付票据： |               |               |            |
|       | 四川五粮液物产有限公司   | 3,221,165.70  |            |
|       | 四川圣山白玉兰实业有限公司 | 367,500.00    |            |
|       | 四川普天包装股份有限公司  | 8,694,320.26  |            |
|       | 四川金竹纸业有限责任公司  | 570,698.70    |            |
|       | 宜宾海翔化工有限责任公司  | 1,373,507.08  |            |
|       | 宜宾天原集团股份有限公   | 1,476,537.88  |            |
|       | 司             |               |            |
|       | 合计            | 15,703,729.62 |            |
| 应付账款： |               |               |            |
|       | 宜宾天畅物流有限责任公   | 320,797.25    | 320,797.25 |
|       | 司             |               |            |
|       | 四川省宜宾环球神州包装   | 229,842.93    | 455,444.01 |
|       | 科技有限公司        |               |            |
|       | 四川普天包装股份有限公司  | 615,600.00    | 23,893.81  |
|       | 四川长江造纸仪器有限责   | 1,327.42      | 1,327.42   |
|       | 任公司           |               |            |

|               |                        |               |               |
|---------------|------------------------|---------------|---------------|
|               | 四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司       |               | 322.13        |
|               | 四川金竹纸业有限责任公司           | 16,450,095.45 | 8,160,382.81  |
|               | 四川圣山白玉兰实业有限公司          |               | 12,708.84     |
|               | 四川安吉物流集团有限公司           | 921,987.62    | 686,186.35    |
|               | 宜宾海翔化工有限责任公司           | 664,413.50    | 349,130.95    |
|               | 四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限责任公司 | 623,481.19    | 58,500.00     |
|               | 四川雅卫新材料有限公司            |               | 316,961.52    |
|               | 成都安久供应链有限公司            | 3,770,776.83  | 3,334,651.28  |
|               | 宜宾五彩包装有限公司             | 1,023,396.78  | 454,970.18    |
|               | 四川安达信物流有限公司            | 1,641,397.13  | 1,583.46      |
|               | 四川天原长行数字科技有限公司         | 60,100.00     | 60,100.00     |
|               | 四川长江产融智库咨询有限公司         |               | 18,867.92     |
|               | 宜宾综合保税区商业运营管理有限公司      | 876,197.63    |               |
|               | 四川省川红茶业集团有限公司          | 608,538.09    |               |
|               | 四川金源恒辉供应链管理有限公司        | 153,166.32    |               |
|               | 成都新辉贸易有限公司             | 169,923.19    |               |
|               | 宜宾市新兴供应链管理有限公司         | 26,382,916.42 |               |
|               | 宜宾天原集团股份有限公司           | 952,007.86    |               |
|               | 宜宾丝丽雅股份有限公司            | 12,118.25     |               |
|               | 四川舒湛新材料有限公司            | 22,237.14     |               |
|               | 四川省宜宾普什建材有限责任公司        | 3,134,321.90  |               |
|               | 四川三江交通建设工程有限公司         | 752.58        |               |
|               | 四川省宜宾环球环保科技有限公司        | 58,407.30     |               |
|               | 四川省宜宾普什集团3D有限公司        | 10,198.18     |               |
|               | 四川五粮液文化旅游开发有限公司        | 400.00        |               |
|               | 四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司     | 991,281.38    |               |
|               | 宜宾安仕吉汽车服务有限公司          | 47,100.00     |               |
|               | 四川中新绿色能源有限责任公司         | 24,644.04     |               |
|               | 合计                     | 59,767,426.38 | 14,255,827.93 |
| <b>其他应付款:</b> |                        |               |               |
|               | 四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限责任公司 | 50,000.00     | 50,000.00     |
|               | 四川安仕吉供应链管理有限公司         |               | 800,000.00    |
|               | 四川金源恒辉供应链管理有限公司        |               | 468.20        |
|               | 四川金竹纸业有限责任公司           | 100,000.00    | 100,000.00    |
|               | 四川省宜宾普什集团有限公司          |               | 32,778,244.21 |
|               | 宜宾人才发展集团有限公司           |               | 10,000.00     |
|               | 四川普天包装股份有限公司           |               | 200,000.00    |
|               | 四川五粮液物产有限公司            | 200,000.00    | 200,000.00    |
|               | 四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司     | 100,000.00    | 908,103.09    |
|               | 川铁（泸州）物流有限责任公司         | 150,000.00    |               |
|               | 宜宾临港商务服务有限公司           | 5,000.00      |               |
|               | 武汉艾特纸塑包装有限公司           | 12,040.00     |               |
|               | 泸州裕同包装科技有限公司           | 10,000.00     |               |
|               | 合计                     | 627,040.00    | 35,046,815.50 |
| <b>合同负债:</b>  |                        |               |               |
|               | 四川浓五电子商务有限公司           |               | 19.47         |
|               | 四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司     | 209,778.76    | 165,530.97    |

|                     |                      |                  |                  |
|---------------------|----------------------|------------------|------------------|
|                     | 宜宾机场空港物流有限责任公司       | 550.51           |                  |
|                     | 深圳市集美新材料股份有限公司       | 1,898,230.09     | 997,345.13       |
|                     | 湖北新阳特种纤维素股份有限公司      |                  |                  |
|                     | 泸州裕同包装科技有限公司         | 290.27           |                  |
|                     | 合计                   | 2,108,849.63     | 1,162,895.57     |
| <b>短期借款：</b>        |                      |                  |                  |
|                     | 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司     | 12,012,166.67    | 80,038,666.67    |
|                     | 合计                   | 12,012,166.67    | 80,038,666.67    |
| <b>其他流动负债：</b>      |                      |                  |                  |
|                     | 四川省宜宾普什集团有限公司        |                  | 386,651,043.32   |
|                     | 深圳市集美新材料股份有限公司       | 246,769.91       | 129,654.87       |
|                     | 四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司   |                  | 21,519.03        |
|                     | 四川浓五电子商务有限公司         |                  | 2.53             |
|                     | 宜宾机场空港物流有限责任公司       | 71.57            |                  |
|                     | 四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司   | 27,271.24        |                  |
|                     | 泸州裕同包装科技有限公司         | 37.73            |                  |
|                     | 合计                   | 274,150.45       | 386,802,219.75   |
| <b>一年内到期的非流动负债：</b> |                      |                  |                  |
|                     | 四川省宜宾普什集团有限公司        | 52,000,000.00    | 52,000,000.00    |
|                     | 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司（利息） | 893,353.04       | 1,398,274.47     |
|                     | 合计                   | 52,893,353.04    | 53,398,274.47    |
| <b>长期借款：</b>        |                      |                  |                  |
|                     | 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司     | 1,105,390,000.00 | 1,577,889,999.98 |
|                     | 合计                   | 1,105,390,000.00 | 1,577,889,999.98 |
| <b>其他非流动负债：</b>     |                      |                  |                  |
|                     | 四川省宜宾普什集团有限公司        | 260,164,924.52   | 260,164,924.52   |
|                     | 合计                   | 260,164,924.52   | 260,164,924.52   |

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

公司 2024 年 12 月完成醋纤公司 67%股权收购，普什集团承诺醋纤公司 2025 年度、2026 年度、2027 年度实现的净利润不低于 15,482.37 万元、12,104.92 万元、12,025.36 万元。（具体详见《关于收购四川普什醋酸纤维素有限责任公司 67%股权暨关联交易的公告》公告编号：临 2024-056）。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为宜宾纸业分部、金竹新材料分部、醋纤公司分部。这些报告分部是以重要组成部分宜宾纸业造纸业务和醋纤公司醋纤业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为纸制品和醋酸纤维素。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 宜宾纸业造纸业务         | 金竹新材料纸箱及配套产品业务 | 醋纤公司醋纤业务       | 分部间抵销           | 合计               |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 对外营业收入          | 613,387,691.58   | 126,925,077.65 | 490,114,796.88 |                 | 1,230,427,566.11 |
| 分部间交易收入         | 815,486.78       | 512,561.26     |                | -1,328,048.04   |                  |
| 销售费用            | 6,002,678.50     | 3,516,856.10   | 1,367,860.93   |                 | 10,887,395.53    |
| 利息收入            | 622,934.91       | 8,645.80       | 2,304,701.81   |                 | 2,936,282.52     |
| 利息费用            | 24,401,511.56    | 79,894.44      | 3,805,471.06   |                 | 28,286,877.06    |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | 365,054.82       |                |                |                 | 365,054.82       |
| 信用减值损失          | 1,209,592.08     | -1,263,733.33  | -1,143,417.65  |                 | -1,197,558.90    |
| 资产减值损失          | -33,546,966.83   | -601,229.37    | -49,289.75     |                 | -34,197,485.95   |
| 折旧费和摊销费         | 83,974,893.73    | 1,247,034.29   | 21,820,806.52  |                 | 107,042,734.54   |
| 利润总额            | -84,121,290.21   | 34,056,594.61  | 162,183,057.22 |                 | 112,118,361.62   |
| 资产总额            | 2,493,508,818.35 | 170,859,172.82 | 951,217,510.57 | -159,458,450.10 | 3,456,127,051.64 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 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     | 9,207,147.98  | 25.32  | 9,207,147.98  | 100      |               | 10,057,147.98 | 21.23  | 10,057,147.98 | 100      |               |
| 其中：           |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 9,207,147.98  | 25.32  | 9,207,147.98  | 100      |               | 10,057,147.98 | 21.23  | 10,057,147.98 | 100      |               |
| 按组合计提坏账准备     | 27,162,427.72 | 74.68  | 6,724,998.32  | 24.76    | 20,437,429.40 | 37,314,508.64 | 78.77  | 7,015,322.97  | 18.80    | 30,299,185.67 |
| 其中：           |               |        |               |          |               |               |        |               |          |               |
| 其中：账龄组合       | 27,162,427.72 | 74.68  | 6,724,998.32  | 24.76    | 20,437,429.40 | 37,314,508.64 | 78.77  | 7,015,322.97  | 18.80    | 30,299,185.67 |
| 合计            | 36,369,575.70 | /      | 15,932,146.30 | /        | 20,437,429.40 | 47,371,656.62 | /      | 17,072,470.95 | /        | 30,299,185.67 |

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 |
| 武汉市汉阳区新宝丰纸制品加工厂 | 1,378,698.55 | 1,378,698.55 | 100.00  | 涉及诉讼 |
| 昆明长空纸业有限责任公司    | 1,468,792.67 | 1,468,792.67 | 100.00  | 涉及诉讼 |
| 昆明五星洲纸业有限责任公司   | 36,730.21    | 36,730.21    | 100.00  | 涉及诉讼 |
| 河南宝之赫纸塑发展有限公司   | 2,802,091.01 | 2,802,091.01 | 100.00  | 涉及诉讼 |
| 陕西家乐纸塑制品有限公司    | 3,449,663.54 | 3,449,663.54 | 100.00  | 涉及诉讼 |
| 四川清竹源纸业有限公司     | 71,172.00    | 71,172.00    | 100.00  | 涉及诉讼 |
| 合计              | 9,207,147.98 | 9,207,147.98 | 100.00  |      |

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄

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（%） |
| 1 年以内 | 20,640,055.86 | 619,201.68   | 3.00    |
| 1-2 年 | 418,308.01    | 41,830.80    | 10.00   |
| 2-3 年 | 42,502.93     | 8,500.59     | 20.00   |
| 3-4 年 | 5,397.11      | 1,619.13     | 30.00   |
| 4-5 年 | 4,635.38      | 2,317.69     | 50.00   |
| 5 年以上 | 6,051,528.43  | 6,051,528.43 | 100.00  |
| 合计    | 27,162,427.72 | 6,724,998.32 | 24.76   |

## (2). 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 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 10,057,147.98 |             | 850,000.00 |       |      | 9,207,147.98  |
| 按组合计提坏账准备 | 7,015,322.97  | -290,324.65 |            |       |      | 6,724,998.32  |
| 合计        | 17,072,470.95 | -290,324.65 | 850,000.00 |       |      | 15,932,146.30 |

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|------|--------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 3,939,159.15 |          | 3,939,159.15  | 10.83                   | 118,174.77   |
| 第二名  | 3,449,663.54 |          | 3,449,663.54  | 9.49                    | 3,449,663.54 |
| 第三名  | 3,155,502.29 |          | 3,155,502.29  | 8.68                    | 94,665.07    |

|     |               |  |               |       |              |
|-----|---------------|--|---------------|-------|--------------|
| 第四名 | 2,802,091.01  |  | 2,802,091.01  | 7.70  | 2,802,091.01 |
| 第五名 | 2,276,840.49  |  | 2,276,840.49  | 6.26  | 68,305.21    |
| 合计  | 15,623,256.48 |  | 15,623,256.48 | 42.96 | 6,532,899.60 |

## 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          |
|-------|--------------|---------------|
| 应收股利  | 7,945,968.91 | -             |
| 其他应收款 | 1,610,824.92 | 38,065,705.55 |
| 合计    | 9,556,793.83 | 38,065,705.55 |

### 应收股利

#### (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额         | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 宜宾汇洁环保科技有限公司 | 7,945,968.91 |      |
| 合计           | 7,945,968.91 |      |

### 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       | 期初账面余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,563,349.53 | 37,952,201.49 |
| 其中：1 年以内     | 1,563,349.53 | 37,952,201.49 |
| 1 至 2 年      | 62,000.00    | 2,000.00      |
| 2 至 3 年      | 50,000.00    | 243,796.10    |
| 3 至 4 年      | 193,712.00   | 193,712.00    |
| 4 至 5 年      | 45,000.00    | 45,000.00     |
| 5 年以上        | 5,808,462.49 | 5,809,962.49  |
| 合计           | 7,722,524.02 | 44,246,672.08 |

#### (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 | 206,300.00   | 715,406.13    |
| 代垫及暂付款     | 52,835.96    | 168,953.04    |
| 关联方往来款     |              | 36,326,827.28 |
| 其他款项       | 7,463,388.06 | 7,035,485.63  |
| 小计         | 7,722,524.02 | 44,246,672.08 |
| 减：坏账准备     | 6,111,699.10 | 6,180,966.53  |
| 合计         | 1,610,824.92 | 38,065,705.55 |

## (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) |              |
| 2025年1月1日余额    | 10,293.99    | 121,998.05           | 6,048,674.49         | 6,180,966.53 |
| 2025年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |              |
| --转入第二阶段       | -3,000.00    | 3,000.00             |                      |              |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |              |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |              |
| 本期计提           | 1,230.62     | -68,998.05           | -1,500.00            | -69,267.43   |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           |              |                      |                      |              |
| 2025年6月30日余额   | 8,524.61     | 56,000.00            | 6,047,174.49         | 6,111,699.10 |

## (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 | 6,180,966.53 | -69,267.43 |       |       |      | 6,111,699.10 |
| 合计    | 6,180,966.53 | -69,267.43 |       |       |      | 6,111,699.10 |

## (5). 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 | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄    | 坏账准备期末余额     |
|------|--------------|---------------------|-------|-------|--------------|
| 第一名  | 2,708,528.00 | 35.07               | 其他款项  | 5 年以上 | 2,708,528.00 |
| 第二名  | 735,952.51   | 9.53                | 其他款项  | 5 年以上 | 735,952.51   |
| 第三名  | 291,127.70   | 3.77                | 其他款项  | 5 年以上 | 291,127.70   |
| 第四名  | 239,278.00   | 3.10                | 其他款项  | 5 年以上 | 239,278.00   |
| 第五名  | 238,010.00   | 3.08                | 其他款项  | 5 年以上 | 238,010.00   |
| 合计   | 4,212,896.21 | 54.55               | ——    | ——    | 4,212,896.21 |

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     | 219,088,939.43 |      | 219,088,939.43 | 179,088,939.43 |      | 179,088,939.43 |
| 对联营、合营企业投资 | 38,127,263.33  |      | 38,127,263.33  | 37,762,208.51  |      | 37,762,208.51  |
| 合计         | 257,216,202.76 |      | 257,216,202.76 | 216,851,147.94 |      | 216,851,147.94 |

(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（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|----------|---------------|------|--------|----|----------------|----------|
|                 |                |          | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 宜宾竹瑞进出口贸易有限公司   | 20,000,000.00  |          |               |      |        |    | 20,000,000.00  |          |
| 宜宾竹之琨林业有限责任公司   | 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  |          |
| 四川普什醋酸纤维素有限责任公司 | 119,088,939.43 |          |               |      |        |    | 119,088,939.43 |          |
| 四川金竹新材料有限责任公司   |                |          | 40,000,000.00 |      |        |    | 40,000,000.00  |          |
| 合计              | 179,088,939.43 |          | 40,000,000.00 |      |        |    | 219,088,939.43 |          |

(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<br>余额（账面价<br>值） | 减值准<br>备期初<br>余额 | 本期增减变动   |          |                     |                  |            |                     |            |    | 期末余额（账<br>面价值） | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|--------|--------------------|------------------|----------|----------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|----|----------------|------------------|
|        |                    |                  | 追加投<br>资 | 减少投<br>资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |                  |
| 一、合营企业 |                    |                  |          |          |                     |                  |            |                     |            |    |                |                  |

|                       |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |  |
|-----------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
|                       |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |  |
|                       |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |  |
| 小计                    |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |  |
| 二、联营企业                |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |               |  |
| 宜宾天畅物流有限责任公司          | 12,828,639.64 |  |  |  | -98,669.41 |  |  |  |  |  | 12,729,970.23 |  |
| 宜宾五昆供应链股权投资合伙企业（有限合伙） | 24,933,568.87 |  |  |  | 463,724.23 |  |  |  |  |  | 25,397,293.10 |  |
| 小计                    | 37,762,208.51 |  |  |  | 365,054.82 |  |  |  |  |  | 38,127,263.33 |  |
| 合计                    | 37,762,208.51 |  |  |  | 365,054.82 |  |  |  |  |  | 38,127,263.33 |  |

**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 | 610,619,558.72 | 588,158,605.96 | 732,564,058.70 | 735,561,773.35 |
| 其他业务 | 16,340,777.27  | 13,666,342.11  | 17,921,139.14  | 14,111,045.81  |
| 合计   | 626,960,335.99 | 601,824,948.07 | 750,485,197.84 | 749,672,819.16 |

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 商品类型       |                |                |                |                |
| 纸品         | 610,619,558.72 | 588,158,605.96 | 732,564,058.70 | 735,561,773.35 |
| 其他         | 16,340,777.27  | 13,666,342.11  | 17,921,139.14  | 14,111,045.81  |
| 按经营地区分类    |                |                |                |                |
| 东部地区       | 186,712,881.68 | 174,410,895.54 | 197,259,337.18 | 195,882,190.66 |
| 西部地区       | 303,592,979.95 | 296,037,522.54 | 382,279,810.35 | 375,993,508.66 |
| 中部地区       | 120,848,795.19 | 116,625,496.89 | 161,149,686.31 | 170,000,122.41 |
| 境外         | 15,805,679.17  | 14,751,033.10  | 9,796,364.00   | 7,796,997.43   |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |                |                |
| 在某一时点转让    | 623,068,011.16 | 599,308,541.26 | 747,490,349.72 | 747,184,633.47 |
| 在某一时段内转让   | 3,892,324.83   | 2,516,406.81   | 2,994,848.12   | 2,488,185.69   |
| 合计         | 626,960,335.99 | 601,824,948.07 | 750,485,197.84 | 749,672,819.16 |

**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 | 20,600,000.00 | 18,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 365,054.82    | 1,497,070.64  |
| 合计             | 20,965,054.82 | 19,497,070.64 |

**十六、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 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -92,251.02   |    |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的 | 8,592,597.36 |    |

|                                                                      |              |  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| 政府补助除外                                                               |              |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |              |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |              |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 850,000.00   |  |
| 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                 |              |  |
| 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                                          |              |  |
| 非货币性资产交换损益                                                           |              |  |
| 债务重组损益                                                               |              |  |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |              |  |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |              |  |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |              |  |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |              |  |
| 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                                     |              |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |              |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         | 339,118.23   |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 267,641.80   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |              |  |
| 减：所得税影响额                                                             | 394,719.14   |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 594,139.64   |  |
| 合计                                                                   | 8,968,247.59 |  |

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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。

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.47          | 0.1247 | 0.1247 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.62          | 0.0740 | 0.0740 |

董事长：李剑伟

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 30 日