四川华信(集团)会计师事务所
（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:（028）85560449
传真:（028）85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcap.com

宜宾纸业股份有限公司

2020 年度审计报告

川华信审（2021）第 0011 号

目录：

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

防伪编号：0282021040191477642
报告文号：川华信审（2021）第0011号
委托单位：宜宾纸业股份有限公司
被审单位名称：宜宾纸业股份有限公司
营业执照号码：915115002088509874
事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期：2021-04-28
报备时间：2021-04-29 09:14
被审单位所在地：四川宜宾
签名注册会计师：向勇志
罗圆圆
李武林

防伪二维码

宜宾纸业股份有限公司

2020年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：028-85560449
传　　真：028-85560449
通 讯 地 址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电 子 邮 件：schxzhb@hxcpa.com.cn
事务所网址：http://www.hxcpa.com.cn

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

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：http://www.scicpa.org.cn

审 计 报 告

川华信审（2021）第0011号

宜宾纸业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宜宾纸业股份有限公司（以下简称“贵公司”或“宜宾纸业”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）关键审计事项一收入确认	
请参阅财务报表附注“三、21”及“五、32”。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
宜宾纸业纸品销售以客户收货并检验合格作为收入的确认时点。宜宾纸业本期实现营业收入18.67亿元，较上期增长16.57%，由于营业收入是宜宾纸业的关键业绩指标之一，可能存	针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、评价并测试宜宾纸业与销售收入相关的内部控制。包括了解销售流程，判断收

在宜宾纸业管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，故我们将营业收入作为本期关键审计事项。	入确认时点的合理性，评价与之相关的内部控制；了解销售各环节产生的原始单据，结合销售流程测试内部控制的有效性。 （2）执行分析性程序，分析销售单价、销售数量的变化趋势是否与纸品销售的行业趋势一致；销售毛利的变化是否合理。 （3）实施细节测试。选取主要客户，检查销售合同、出库单、物流单、签收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录相吻合。 （4）关注当期及期后销售回款情况，检查银行回单、代付款协议等原始单据，判断不同支付方式下销售回款的真实性。 （5）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，检查至签收单据，以判断销售收入是否计入恰当的期间。 （6）关注纸品销售中的特殊事项，如销售返利、销售退回及其账务处理的恰当性。 （7）选取部分客户对本期销售额、应收账款期末余额、发出商品进行函证。 执行上述程序获取的证据，能够支持宜宾纸业管理层对收入的确认。

（二）关键审计事项一存货跌价准备

请参阅财务报表附注“三、9”及“五、6”。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2020 年 12 月 31 日，宜宾纸业合并财务报表存货账面价值为 30,947.27 万元，占合并财务报表资产总额的 9.52%，已计提跌价准备 449.82 万元。 存货跌价准备的提取，取决于对存货可变现净	针对存货跌价准备，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解与确定存货可变现净值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

值的估计。存货可变现净值的确定，要求宜宾纸业管理层对存货的售价、销售费用以及相关税费的金额进行估计，涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们将存货跌价准备作为本期关键审计事项。	（2）对宜宾纸业公司期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况、品质情况，并结合存货的库龄、实物状况考虑存货的跌价风险； （3）将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较，查阅其历史销售情况，评价管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设是否恰当； （4）测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确； （5）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 执行上述程序获取的证据，能够支持宜宾纸业管理层对存货跌价准备的确认。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

四川华信（集团）会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·成都

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十八日

随同审计报告一并使用
四川宏信（集团）会计师事务所

合并资产负债表

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制日期：2020年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	322,212,886.11	197,992,136.90	短期借款	五、16	1,097,750,000.00	1,077,750,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		-		应付票据	五、17	112,101,297.26	97,337,651.86
应收账款	五、2	83,865,391.61	142,960,362.10	应付账款	五、18	220,694,254.79	288,117,829.00
应收款项融资	五、3	42,816,995.24	22,660,846.61	预收款项	五、19		24,181,355.31
预付款项	五、4	29,808,382.58	34,740,233.27	合同负债	五、20	46,647,660.45	
其他应收款	五、5	2,619,739.60	3,173,583.95	应付职工薪酬	五、21	27,085,881.21	30,400,251.12
其中：应收利息				应交税费	五、22	3,978,215.88	939,545.65
应收股利				其他应付款	五、23	59,349,960.35	50,866,489.19
存货	五、6	309,472,701.91	332,082,538.24	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、7	44,706,765.35	55,845,973.34	其他流动负债	五、24	6,064,195.87	-
流动资产合计		835,502,862.40	789,455,674.41	流动负债合计		1,573,671,465.81	1,569,593,122.13
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、25	1,032,250,000.00	952,250,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	五、8	12,794,419.16	12,809,729.50	长期应付款	五、26	757,485.13	33,265,054.59
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	五、9	1,500,000.00	1,500,000.00	预计负债		-	
投资性房地产				递延收益	五、27	44,068,950.06	41,345,516.72
固定资产	五、10	2,232,964,075.36	2,275,913,876.97	递延所得税负债			
在建工程	五、11	52,557,432.99	101,142,880.05	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,077,076,435.19	1,026,860,571.31
油气资产				负债合计		2,650,747,901.00	2,596,453,693.44
使用权资产				所有者权益：			
无形资产	五、12	81,256,322.27	83,741,714.97	股本	五、28	176,904,002.00	126,360,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	五、13	34,115,059.18	29,471,718.77	永续债			
递延所得税资产	五、14			资本公积	五、29	400,813,618.04	451,357,620.04
其他非流动资产	五、15	58,800.00	1,983,805.21	减：库存股			
非流动资产合计		2,415,246,108.96	2,506,563,725.47	其他综合收益		-	-
				专项储备			
				盈余公积	五、30	4,838,988.06	4,838,988.06
				未分配利润	五、31	17,444,462.26	117,009,098.34
				归属于母公司所有者权益合计		600,001,070.36	699,565,706.44
				少数股东权益			
				所有者权益合计		600,001,070.36	699,565,706.44
资产总计		3,250,748,971.36	3,296,019,399.88	负债和所有者权益总计		3,250,748,971.36	3,296,019,399.88

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

母公司资产负债表

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制日期：2020年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		243,220,648.11	169,253,499.50	短期借款		1,077,750,000.00	1,077,750,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		79,428,500.00	108,922,661.10
应收账款	十三、1	81,925,391.61	142,960,362.10	应付账款		187,450,946.98	225,560,396.43
应收款项融资		34,944,197.98	22,660,846.61	预收款项		-	24,181,355.31
预付款项		128,919,315.75	103,732,794.85	合同负债		46,647,660.46	
其他应收款	十三、2	2,091,962.60	40,109,198.10	应付职工薪酬		27,085,881.21	30,400,251.12
其中：应收利息				应交税费		812,783.07	808,520.57
应收股利				其他应付款		83,366,344.08	196,937,937.01
存货		217,193,531.23	325,811,164.49	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		32,807,831.22	54,189,507.89	其他流动负债		6,064,195.86	-
流动资产合计		741,102,878.50	858,717,373.54	流动负债合计		1,508,606,311.66	1,664,561,121.54
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		1,032,250,000.00	952,250,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十三、3	52,794,419.16	52,809,729.50	长期应付款		757,485.13	33,265,054.59
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00	预计负债			
投资性房地产				递延收益		44,068,950.06	41,345,516.72
固定资产		2,232,959,698.39	2,275,908,776.88	递延所得税负债			
在建工程		52,557,432.99	101,142,880.05	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,077,076,435.19	1,026,860,571.31
油气资产				负债合计		2,585,682,746.85	2,691,421,692.85
使用权资产				所有者权益：			
无形资产		81,256,322.27	83,741,714.97	股本		176,904,002.00	126,360,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		23,135,059.18	16,451,718.77	永续债			
递延所得税资产				资本公积		400,813,618.04	451,357,620.04
其他非流动资产		58,800.00	1,983,805.21	减：库存股			
非流动资产合计		2,444,261,731.99	2,533,538,625.38	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		4,838,988.06	4,838,988.06
				未分配利润		17,125,255.54	118,277,697.97
				所有者权益合计		599,681,863.64	700,834,306.07
资产总计		3,185,364,610.49	3,392,255,998.92	负债和所有者权益总计		3,185,364,610.49	3,392,255,998.92

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

合并利润表

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制年度：2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,866,535,101.33	1,601,188,962.71
其中：营业收入	五、32	1,866,535,101.33	1,601,188,962.71
二、营业总成本		1,998,282,731.08	1,695,624,996.15
其中：营业成本	五、32	1,789,816,649.05	1,427,317,430.96
税金及附加	五、33	8,817,088.96	12,485,316.04
销售费用	五、34	16,083,129.84	73,637,658.79
管理费用	五、35	96,369,863.67	77,202,240.74
研发费用	五、36	429,783.14	-
财务费用	五、37	86,766,216.42	104,982,349.62
其中：利息费用		84,770,702.48	104,849,161.39
利息收入		1,629,507.26	1,786,247.46
加：其他收益	五、38	7,576,566.66	5,557,899.96
投资收益（损失以“－”号填列）	五、39	-15,310.34	-244,545.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,310.34	-244,545.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、40	1,471,664.90	-767,624.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-2,918,217.88	7,808,629.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	-	93,629,704.97
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-125,632,926.41	11,548,031.26
加：营业外收入	五、43	44,539,770.50	2,028,689.02
减：营业外支出	五、44	18,474,464.57	1,096,925.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-99,567,620.48	12,479,795.09
减：所得税费用	五、45	-2,984.40	126,898.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-99,564,636.08	12,352,896.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-99,564,636.08	12,352,896.31
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. 归属于母公司所有者的净利润		-99,564,636.08	12,352,896.31
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
（一）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			
5. 其他			
（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			
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		-99,564,636.08	12,352,896.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		-99,564,636.08	12,352,896.31
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.5628	0.0750
（二）稀释每股收益		-0.5628	0.0750

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制年度：2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,427,174,012.41	1,601,188,962.71
减：营业成本	十三、4	1,355,357,350.50	1,436,301,063.48
税金及附加		8,049,261.83	10,373,923.92
销售费用		16,083,129.84	73,637,658.79
管理费用		91,147,266.77	72,042,778.35
研发费用		429,783.14	-
财务费用		87,018,745.24	104,030,284.21
其中：利息费用		84,761,291.37	103,760,151.95
利息收入		1,311,418.73	1,372,513.73
加：其他收益		7,381,566.66	5,557,899.96
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	-15,310.34	-244,545.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,310.34	-244,545.63
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）		1,543,004.89	-767,558.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,918,217.88	7,808,629.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	93,629,704.97
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-124,920,481.58	10,787,383.97
加：营业外收入		42,242,503.72	2,028,489.02
减：营业外支出		18,474,464.57	1,096,925.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-101,152,442.43	11,718,947.80
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-101,152,442.43	11,718,947.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-101,152,442.43	11,718,947.80
（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			
5. 其他			
（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		-101,152,442.43	11,718,947.80
七、每股收益：		-0.5718	0.0712
（一）基本每股收益		-0.5718	0.0712
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制年度：2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,906,954,247.02	1,609,978,440.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	82,691,148.83	41,417,598.99
经营活动现金流入小计		1,989,645,395.85	1,651,396,039.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,583,791,490.86	1,459,122,933.72
支付给职工以及为职工支付的现金		115,209,822.60	107,253,850.32
支付的各项税费		14,812,022.29	68,514,519.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	36,469,710.66	39,420,757.07
经营活动现金流出小计		1,750,283,046.41	1,674,312,060.26
经营活动产生的现金流量净额		239,362,349.44	-22,916,021.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		552,300.14	224,519,082.53
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		552,300.14	224,519,082.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,806,534.22	213,578,579.31
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		18,204,957.42	21,337,143.46
投资活动现金流出小计		105,011,491.64	234,915,722.77
投资活动产生的现金流量净额		-104,459,191.50	-10,396,640.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			367,046,526.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,177,750,000.00	2,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,177,750,000.00	2,767,046,526.42
偿还债务支付的现金		1,077,750,000.00	2,521,743,156.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,720,988.73	101,015,048.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	6,090,000.00	6,360,000.00
筹资活动现金流出小计		1,168,560,988.73	2,629,118,205.89
筹资活动产生的现金流量净额		9,189,011.27	137,928,320.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		144,092,169.21	104,615,659.28
加：期初现金及现金等价物余额		141,492,136.90	36,876,477.62
六、期末现金及现金等价物余额		285,584,306.11	141,492,136.90

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制年度：2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,567,988,135.43	1,609,978,440.26
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		129,907,325.12	40,949,130.03
经营活动现金流入小计		1,697,895,460.55	1,650,927,570.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,140,248,759.96	1,461,024,727.09
支付给职工以及为职工支付的现金		115,209,822.60	105,471,478.47
支付的各项税费		10,039,528.88	48,467,815.15
支付其他与经营活动有关的现金		242,593,258.03	45,074,801.87
经营活动现金流出小计		1,508,091,369.47	1,660,038,822.58
经营活动产生的现金流量净额		189,804,091.08	-9,111,252.29
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		552,300.14	224,519,082.53
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		552,300.14	224,519,082.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,811,287.57	213,578,579.31
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		18,204,957.42	21,337,143.46
投资活动现金流出小计		105,016,244.99	234,915,722.77
投资活动产生的现金流量净额		-104,463,944.85	-10,396,640.24
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		-	367,046,526.42
取得借款收到的现金		1,157,750,000.00	2,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		1,157,750,000.00	2,767,046,526.42
偿还债务支付的现金		1,077,750,000.00	2,521,743,156.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,711,577.62	101,015,048.90
支付其他与筹资活动有关的现金		6,090,000.00	6,360,000.00
筹资活动现金流出小计		1,168,551,577.62	2,629,118,205.89
筹资活动产生的现金流量净额		-10,801,577.62	137,928,320.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		74,538,568.61	118,420,428.00
加：期初现金及现金等价物余额		139,253,499.50	20,833,071.50
六、期末现金及现金等价物余额		213,792,068.11	139,253,499.50

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制年度：2020年度　　单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

项目	本年金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	126,360,000.00	-	-	-	451,357,620.04	-	-	-	4,838,988.06	-	117,009,098.34	699,565,706.44	-	699,565,706.44
加：会计政策变更														-
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	126,360,000.00	-	-	-	451,357,620.04	-	-	-	4,838,988.06	-	117,009,098.34	699,565,706.44	-	699,565,706.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,544,002.00	-	-	-	-50,544,002.00	-	-	-	-	-	-99,564,636.08	-99,564,636.08		-99,564,636.08
（一）综合收益总额							-				-99,564,636.08	-99,564,636.08	-	-99,564,636.08
（二）所有者投入和减少资本	-				-							-		-
1．所有者投入的普通股												-		-
2．其他权益工具持有者投入资本												-		-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4．其他												-		-
（三）利润分配									-		-	-	-	-
1．提取盈余公积											-	-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对所有者（或股东）的分配												-		-
4．其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	50,544,002.00				-50,544,002.00							-		-
1．资本公积转增资本（或股本）	50,544,002.00				-50,544,002.00							-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3．盈余公积弥补亏损												-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他												-		-
（五）专项储备												-		-
1．本期提取												-		-
2．本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	176,904,002.00	-	-	-	400,813,618.04	-	-	-	4,838,988.06	-	17,444,462.26	600,001,070.36	-	600,001,070.36

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制年度：2020年度　　单位：人民币元

项目	上年金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	105,300,000.00	-	-	-	105,371,093.62	-	-	-	3,667,093.28		105,828,096.81	320,166,283.71		320,166,283.71
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	105,300,000.00	-	-	-	105,371,093.62	-	-	-	3,667,093.28	-	105,828,096.81	320,166,283.71	-	320,166,283.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,060,000.00	-	-	-	345,986,526.42	-			1,171,894.78	-	11,181,001.53	379,399,422.73		379,399,422.73
（一）综合收益总额											12,352,896.31	12,352,896.31		12,352,896.31
（二）所有者投入和减少资本	21,060,000.00	-	-	-	345,986,526.42							367,046,526.42		367,046,526.42
1．所有者投入的普通股	21,060,000.00				345,986,526.42							367,046,526.42		367,046,526.42
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									1,171,894.78		-1,171,894.78	-	-	-
1．提取盈余公积									1,171,894.78		-1,171,894.78	-		-
2．提取一般风险准备												-		-
3．对所有者（或股东）的分配												-		-
4．其他												-		-
（四）所有者权益内部结转												-		-
1．资本公积转增资本（或股本）												-		-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3．盈余公积弥补亏损												-		-
4．设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5．其他综合收益结转留存收益														-
6．其他												-		-
（五）专项储备												-		-
1．本期提取												-		-
2．本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	126,360,000.00	-	-	-	451,357,620.04	-	-	-	4,838,988.06	-	117,009,098.34	699,565,706.44	-	699,565,706.44

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制年度：2020年度　　单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

项目	本年金额										
	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	126,360,000.00	-	-	-	451,357,620.04	-	-	-	4,838,988.06	118,277,697.97	700,834,306.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	126,360,000.00	-	-	-	451,357,620.04	-	-	-	4,838,988.06	118,277,697.97	700,834,306.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,544,002.00	-	-	-	-50,544,002.00	-	-	-	-	-101,152,442.43	-101,152,442.43
（一）综合收益总额										-101,152,442.43	-101,152,442.43
（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	50,544,002.00				-50,544,002.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	50,544,002.00				-50,544,002.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											-
四、本期期末余额	176,904,002.00	-	-	-	400,813,618.04	-	-	-	4,838,988.06	17,125,255.54	599,681,863.64

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：宜宾纸业股份有限公司　　编制年度：2020年度　　单位：人民币元

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

项目	上年金额										
	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	105,300,000.00	-	-	-	105,371,093.62	-	-	-	3,667,093.28	107,730,644.95	322,068,831.85
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	105,300,000.00	-	-	-	105,371,093.62	-	-	-	3,667,093.28	107,730,644.95	322,068,831.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,060,000.00	-	-	-	345,986,526.42				1,171,894.78	10,547,053.02	378,765,474.22
（一）综合收益总额										11,718,947.80	11,718,947.80
（二）所有者投入和减少资本	21,060,000.00	-	-	-	345,986,526.42						367,046,526.42
1．所有者投入的普通股	21,060,000.00				345,986,526.42						367,046,526.42
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									1,171,894.78	-1,171,894.78	-
1．提取盈余公积									1,171,894.78	-1,171,894.78	-
2．对所有者（或股东）的分配											-
3．其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											-
5．其他综合收益结转留存收益											-
6．其他											-
（五）专项储备											-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	126,360,000.00	-	-	-	451,357,620.04	-	-	-	4,838,988.06	118,277,697.97	700,834,306.07

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）公司历史沿革

宜宾纸业股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）的前身是始建于1944 年的四川省宜宾造纸厂。1988 年 5 月，四川省宜宾造纸厂经宜宾地区行署批准进行股份制试点，独家发起设立本公司。1997 年 2 月 20 日，经中国证监会证监发字（1997）34 号文批准，公司社会公众股股票在上海证券交易所上市流通。2003 年 4 月至 2008 年 9 月，公司第一大股东宜宾发展控股集团有限公司（原宜宾市国有资产经营有限公司，以下简称"宜宾发展控股"）和第二大股东（四川省宜宾五粮液集团有限公司，以下简称"五粮液集团"）与宜宾天原集团股份有限公司（以下简称"天原集团"）签订托管协议，由天原集团托管经营公司。2018 年 1 月，公司收到宜宾发展控股转来的《过户登记确认书》，宜宾发展控股持有的宜宾纸业3977.66 万股已过户至五粮液集团。本次无偿划转完成后，五粮液集团成为公司控股股东，持股比例占公司总股本 10,530 万股的 53.84%。2019 年 4 月，公司非公开发行实施成功，四川省铁路产业投资集团有限责任公司（以下简称"四川铁投"）作为唯一发行对象认购公司股票 2,106 万股，公司股份总数增至 12,636 万股，其中：五粮液集团持股比例为 44.87%，仍为公司的控股股东；四川铁投持股比例为 16.67%，为公司第二大股东。

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

公司现持有宜宾市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为：915115002088509874；注册资本 17,690.4002 万元，法定代表人：陈洪；公司注册地为四川省宜宾市南溪区裴石轻工业园区。

（2）公司所属行业及主要经营范围

本公司属造纸业，经营范围主要系生产经营纸及纸制品。

（3）母公司及最终实际控制人名称

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

（4）财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 28 日审议批准，根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要的会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币和报告货币。

5、合并财务报表的编制方法

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

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

少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

2)金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3)金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4)金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1)终止确认部分的账面价值；2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

（5）金融工具减值

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

1)预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

①应收款项

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

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

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

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

其他应收款款项性质与各阶段预期信用损失率对照表：

类别	预期信用损失率（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金	5	50	100
代垫及暂付款	5	50	100

其他款项	根据具体款项性质确定

②债权投资、其他债权投资

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

2)具有较低的信用风险

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

3)信用风险显著增加

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

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

4)已发生信用减值的金融资产

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

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

5)预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6)核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、存货

（1）存货的分类

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

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

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货跌价准备的计提方法：

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

（3）存货的盘存制度

永续盘存制。

（4）发出存货的计价方法和低值易耗品、包装物的摊销方法

发出存货的计价方法为加权平均法；低值易耗品、包装物的摊销方法为一次摊销法。

10、合同资产和合同负债

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

向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入

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

（3）处置长期股权投资

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

（4）长期股权投资减值

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

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

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	25-40	5%	3.80-2.38
运输设备	12	5%	7.92
动力设备	18	5%	5.28
传导设备	25	5%	3.8

造纸设备	14	5%	6.78
其他	10	5%	9.5

13、在建工程

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

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

14、借款费用

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

（1）资本化条件

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

（2）资本化金额的确定

为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去上尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

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

（3）暂停资本化

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

（4）停止资本化

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

15、生物资产

公司拥有的消耗性生物资产为林木资产，主要为针叶树种的工业原料林。

（1）消耗性生物资产确认和计量

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

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

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

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

（2）消耗性生物资产跌价准备的确认标准及计提方法

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

（3）消耗性生物资产的处置

消耗性生物资产采伐出售按其账面价值，采用蓄积量比例法结转成本。

16、无形资产

（1）计价方法、使用寿命

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

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）内部研究开发支出的会计政策

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

17、长期资产减值

（1）长期投资减值准备

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

（2）固定资产减值准备

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

（3）无形资产减值准备

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

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

（4）在建工程减值准备

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

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入

当期损益；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

21、收入

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。

22、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

对合并报表的影响：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响（重分类）	2020 年 1 月 1 日
预收账款	24,181,355.31	-24,181,355.31	
合同负债		21,399,429.48	21,399,429.48
其他流动负债		2,781,925.83	2,781,925.83

对母公司报表的影响：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响（重分类）	2020 年 1 月 1 日
预收账款	24,181,355.31	-24,181,355.31	
合同负债		21,399,429.48	21,399,429.48
其他流动负债		2,781,925.83	2,781,925.83

②公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要的会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城建税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
土地使用税	土地面积	8 元/平米
房产税	房产原值的 70%	1.2%

2、税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

除特别说明外，下述项目列示金额单位：人民币元。

1、货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	7,974.24	8,919.93
银行存款	285,576,331.87	141,483,216.97
其他货币资金	36,628,580.00	56,500,000.00
合计	322,212,886.11	197,992,136.90

（1）其他货币资金系公司分别存放在民生银行宜宾分行 21,428,580.00 元承兑汇票保证金；存放在中国银行南溪支行 8,000,000.00 元承兑汇票保证金；存放在中信银行宜宾分行营业部 7,200,000.00 元承兑汇票保证金。

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

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	83,475,344.73	144,491,836.89

1-2 年	2,040,677.09	5,291,351.09
2-3 年	3,708,279.71	3,387.08
3-4 年		
4-5 年		2,938,063.15
5 年以上	7,867,456.01	7,822,370.96
小计	97,091,757.54	160,547,009.17
减：坏账准备	13,226,365.93	17,586,647.07
合计	83,865,391.61	142,960,362.10

（2）按坏账计提方法分类披露

①2020 年 12 月 31 日

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	4,853,007.10	5.00	2,613,955.00	53.86	2,239,052.10
按组合计提坏账准备	92,238,750.44	95.00	10,612,410.93	11.51	81,626,339.51
合计	97,091,757.54	100.00	13,226,365.93	13.62	83,865,391.61

按单项计提坏账准备：

应收账款内容	2020 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	
四川省宜宾威力斯浮法玻璃制造有限公司	11,462.40			关联方账款，预计全部收回
五茗茶业控股有限公司	1,107,323.27			关联方账款，预计全部收回
昆明五星洲纸业有限责任公司	886,730.21	620,711.15	70.00	涉诉款项，预计部分无法收回
昆明长空纸业有限责任公司	1,468,792.67	1,028,154.87	70.00	涉诉款项，预计部分无法收回
武汉市汉阳区新宝丰纸制品加工程	1,378,698.55	965,088.98	70.00	涉诉款项，预计部分无法收回
合计	4,853,007.10	2,613,955.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：并表范围外款项

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	82,356,559.06	2,470,696.77	3.00
1-2 年	1,286,889.24	128,688.92	10.00
2-3 年	727,846.13	145,569.23	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	7,867,456.01	7,867,456.01	100.00
合计	92,238,750.44	10,612,410.93	

②2019 年 12 月 31 日

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	6,199,957.86	3.86	5,207,863.93	84.00	992,093.93
按组合计提坏账准备	154,347,051.31	96.14	12,378,783.14	8.02	141,968,268.17
合计	160,547,009.17	100.00	17,586,647.07	10.95	142,960,362.10

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	17,586,647.07
期初调整金额	
2020.01.01	17,586,647.07
本期计提	-4,546,551.36
本期收回	1,872,634.07
本期核销	1,686,363.85
本期转销	
2020.12.31	13,226,365.93

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
第一名	5,545,352.75	1 年以内	5.71	166,360.58

第二名	4,131,596.11	1 年以内	4.26	123,947.88
第三名	3,823,709.79	1 年以内	3.94	114,711.29
第四名	3,578,830.60	1 年以内	3.69	107,364.92
第五名	2,838,053.21	1 年以内	2.92	85,141.60
合计	19,917,542.46		20.52	597,526.27

（5）期末因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

3、应收款项融资

（1）按类别列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	42,816,995.24	22,660,846.61
合计	42,816,995.24	22,660,846.61

（2）期末计提坏账准备情况

无

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收融资款

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	184,911,135.12	
合计	184,911,135.12	

（4）期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收款项融资

4、预付款项

（1）预付账款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	29,223,869.66	98.04	33,487,548.51	96.39
1-2 年	203,831.61	0.68	431,851.22	1.24
2-3 年	93,451.18	0.31	791,483.41	2.28
3 年以上	287,230.13	0.97	29,350.13	0.09
合计	29,808,382.58	100.00	34,740,233.27	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款总额的比例%
第一名	25,759,941.12	1 年以内	86.42

第二名	468,369.50	1 年以内	1.57
第三名	314,728.00	1 年以内	1.06
第四名	234,224.40	1 年以内	0.79
第五名	225,341.67	1 年以内	0.76
合计	27,002,604.69		90.06

5、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,619,739.60	3,173,583.95
合计	2,619,739.60	3,173,583.95

其他应收款

（1）按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,620,469.52	1,826,146.93
1-2 年	97,544.58	201,261.63
2-3 年	129,000.00	197.10
3-4 年		2,750,307.49
4-5 年	2,723,364.73	3,936.00
5 年以上	3,952,956.17	4,093,077.81
小计	9,523,335.00	8,874,926.96
减：坏账准备	6,903,595.40	5,701,343.01
合计	2,619,739.60	3,173,583.95

注： 本公司将部分账龄在 3 年以上的预付款项重分类至其他应收款。

（2）按款项性质分类列示

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金、备用金	1,504,815.28	2,110,030.72
代垫及暂付款	276,525.43	352,490.84
往来款	2,251,903.62	817,151.90
其他款项	5,490,090.67	5,595,253.50
合计	9,523,335.00	8,874,926.96

（3）坏账准备计提情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
保证金、押金、备用金	1,504,815.28	593,825.88	39.46
代垫及暂付款	276,525.43	98,773.97	35.72
往来款	2,251,903.62	888,889.49	39.47
其他款项	5,490,090.67	5,322,106.06	96.94
合计	9,523,335.00	6,903,595.40	72.49

（续）

款项性质	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
保证金、押金、备用金	2,110,030.72	784,081.29	37.16
代垫及暂付款	352,490.84	17,624.54	5.00
往来款	817,151.90	817,151.90	100.00
其他款项	5,595,253.50	4,082,485.28	72.96
合计	8,874,926.96	5,701,343.01	64.24

（4）坏账准备变动情况

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）	
2019.12.31	87,018.73	1,475,530.98	4,138,793.30	5,701,343.01
期初调整金额				
2020.01.01	87,018.73	1,475,530.98	4,138,793.30	5,701,343.01
--转入第二阶段	-979.65	979.65		
--转入第三阶段		-1,354,264.00	1,354,264.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	29,375.93	-10,387.14	1,183,263.60	1,202,252.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				

2020.12.31	115,415.01	111,859.49	6,676,320.90	6,903,595.40

（5）按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
第一名	其他款项	2,708,528.00	4-5 年	28.44	2,708,528.00
第二名	往来款	1,434,751.72	1 年以内	15.07	71,737.59
第三名	其他款项	735,952.51	5 年以上	7.73	735,952.51
第四名	往来款	423,210.00	5 年以上	4.44	423,210.00
第五名	保证金	418,920.00	1 年以内	4.40	20,946.00
合 计		5,721,362.23		60.08	3,960,374.10

6、存货

（1）存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				66,342,918.34		66,342,918.34
原材料	186,136,237.35	1,497,228.44	184,639,008.91	149,351,325.95	1,497,228.44	147,854,097.51
周转材料	1,615,203.08		1,615,203.08	3,703,343.49		3,703,343.49
在产品	2,446,493.57		2,446,493.57	5,980,148.99		5,980,148.99
库存商品	63,178,532.21	3,000,923.84	60,177,608.37	47,676,625.61	82,705.96	47,593,919.65
委托加工物资	939,986.87		939,986.87	530,020.43		530,020.43
消耗性生物资产	59,654,401.11		59,654,401.11	60,078,089.83		60,078,089.83
合计	313,970,854.19	4,498,152.28	309,472,701.91	333,662,472.64	1,579,934.40	332,082,538.24

（2）存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
原材料	1,497,228.44					1,497,228.44
周转材料						
在产品						
库存商品	82,705.96	2,918,217.88				3,000,923.84
委托加工物资						

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产						
合计	1,579,934.40	2,918,217.88				4,498,152.28

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业财产保险	1,678,790.69	1,669,146.74
未交增值税	26,633,187.23	51,115,505.82
待认证进项税额	12,872,880.15	
预交税费	297,794.95	
其他	3,224,112.33	3,061,320.78
合计	44,706,765.35	55,845,973.34

8、长期股权投资

被投资单位	持股比例%	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 12 月 31 日
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、合营企业										
无。										
二、联营企业										
宜宾天畅物流有限责任公司	20	12,809,729.50			-15,310.34					12,794,419.16
宜宾纸业速达运输公司	30	150,000.00								150,000.00
小计		12,959,729.50			-15,310.34					12,944,419.16
减值准备										
宜宾纸业速达运		150,000.00								150,000.00

被投资单位	持股比例%	2019年12月31日	本期增减变动							2020年12月31日
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
输公司										
小计		150,000.00								150,000.00
合计		12,809,729.50			-15,310.34					12,794,419.16

9、其他非流动金融资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
权益工具投资	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

10、固定资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	2,232,964,075.36	2,275,913,876.97
固定资产清理		
合计	2,232,964,075.36	2,275,913,876.97

固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	其他设备	预转固设备	合计
一、账面原值:					
1.2019年12月31日	708,880,440.10	18,621,726.46	1,450,359,425.78	527,111,461.42	2,704,973,053.76
2.本期增加金额	64,126,073.31	1,366,482.30	18,746,995.39	23,996,881.05	108,236,432.05
（1）购置		1,366,482.30	2,398,874.07		3,765,356.37
（2）在建工程转入	41,581,464.98		2,210,102.05	47,257,986.58	91,049,553.61
（3）领用工程物资					
（4）其他（注1）	22,544,608.33		14,138,019.27	-23,261,105.53	13,421,522.07
3.本期减少金额			5,173,073.50		5,173,073.50
（1）处置或报废			5,173,073.50		5,173,073.50
（2）其他					

4.2020年12月31日	773,006,513.41	19,988,208.76	1,463,933,347.67	551,108,342.47	2,808,036,412.31
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	97,460,604.60	5,917,544.46	302,136,931.90	23,444,079.53	428,959,160.49
2.本期增加金额	25,861,749.33	1,538,635.67	92,607,789.58	27,406,299.43	147,414,474.01
（1）计提	25,861,749.33	1,538,635.67	92,607,789.58	27,406,299.43	147,414,474.01
3.本期减少金额			1,401,313.85		1,401,313.85
（1）处置或报废			1,401,313.85		1,401,313.85
4.2020年12月31日	123,322,353.93	7,456,180.13	393,343,407.63	50,850,378.96	574,972,320.65
三、减值准备					
1.2019年12月31日		100,016.30			100,016.30
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2020年12月31日		100,016.30			100,016.30
四、账面价值					
1.2020年12月31日	649,684,159.48	12,432,012.33	1,070,589,940.04	500,257,963.51	2,232,964,075.36
2.2019年12月31日	611,419,835.50	12,604,165.70	1,148,222,493.88	503,667,381.89	2,275,913,876.97

注1：本期原值中的其他增加系公司将原为预转固的整体搬迁一期工程正式转固，对固定资产类别和金额进行调整。

（2）暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,323,748.58	2,207,561.15		116,187.43	重庆办事处
合计	2,323,748.58	2,207,561.15		116,187.43	

（3）本期抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
机器设备	196,569,900.00	53,010,263.18	143,559,636.82	注2
房屋建筑物	22,037,889.92	2,953,077.26	19,084,812.66	注3
合 计	218,607,789.92	55,963,340.44	162,644,449.48	

注2：公司2019年将一批原值为19,656.99万元的机器设备作为抵押物向中信银行宜宾支行申请最高额度为4,000.00万元的综合授信，为宜宾竹之琨林业有限责任公司在一定期限内连续发生的债务提供担保。

注3：公司将原值为2,203.79万元的房屋作为抵押物为子公司宜宾竹瑞进出口贸易有限

公司向中国农业发展银行申请 1,000.00 万元贷款提供担保。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
房屋建筑物-龙头工作组	1,539,761.13	1,462,773.07	76,988.06	注 4
房屋建筑物-西昌工作组	377,705.23	358,819.97	18,885.26	
房屋建筑物-四烈林场房屋	569,440.00	540,968.00	28,472.00	
整体搬迁一期工程房屋建筑物	95,795,840.06	13,365,661.37	82,430,178.69	注 5
预转固房屋建筑物	91,877,223.22	2,802,606.88	89,074,616.34	
合计	190,159,969.64	18,530,829.29	171,629,140.35	

注 4：上述房屋建筑物未办妥产权证书系历史遗留原因造成；

注 5：因该土地上还有尚未完成竣工决算的工程项目，故尚未办理产权证书。

11、在建工程

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	52,557,432.99	101,142,880.05
工程物资		
合计	52,557,432.99	101,142,880.05

在建工程

（1）在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	52,557,432.99		52,557,432.99	101,142,880.05		101,142,880.05
合计	52,557,432.99		52,557,432.99	101,142,880.05		101,142,880.05

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	含税预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
10 万吨/年生活用纸（注）	75,000.00	61,311,714.62	419,943.84	61,731,658.46		
碱回收技改扩能及环保提升项目	6,410.00	980,117.97	48,505,220.01			49,485,337.98

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
10万吨/年生活用纸	85.50	17,522,206.04			自有资金+募集资金
碱回收技改扩能及环保提升项目	84.92				自有资金

注：10万吨/年生活用纸项目系一条生产线，该在建工程于2014年6月24日省经信委以“川经信审批（2014年）47号”文件批准，生活原纸工程已完工，于2019年5月已全部进行预转固处理；生活原纸后加工工程本期达到预定可使用状态，于2020年8月已全部进行预转固。

（3）在建工程减值准备

公司本期在建工程无减值迹象，在建工程减值准备期末无余额。

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.2019年12月31日	98,369,572.52
2.本期增加金额	
(1)购置	
(2)内部研发	
(3)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(2)其他	
4. 2020年12月31日	98,369,572.52
二、累计摊销	
1. 2019年12月31日	14,627,857.55
2.本期增加金额	2,485,392.70
（1）计提	2,485,392.70
3.本期减少金额	
(1)处置	

(2)其他	
4. 2020 年 12 月 31 日	17,113,250.25
三、减值准备	
1. 2019 年 12 月 31 日	
2.本期增加金额	
（1）计提	
3.本期减少金额	
(1)处置	
(1)其他	
4. 2020 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1. 2020 年 12 月 31 日	81,256,322.27
2. 2019 年 12 月 31 日	83,741,714.97

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

本期无未办妥产权证书的无形资产。

（3）已抵押的无形资产的情况

本期无抵押的无形资产。

13、长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
竹基地建设	29,471,718.77	4,449,841.32	5,820,513.31		28,101,046.78
资产大修项目		6,735,904.10	721,891.70		6,014,012.40
合计	29,471,718.77	11,185,745.42	6,542,405.01		34,115,059.18

注：竹基地建设各项目摊销期限为 10 年。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

公司期末无未经抵消的递延所得税资产。

（2）未经抵消的递延所得税负债

公司期末无未经抵消的递延所得税负债。

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	70,400,798.68	67,183,457.51
可抵扣亏损	247,165,833.34	235,928,962.19
合计	317,566,632.02	303,112,419.70

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2020 年		20,838,230.84	
2021 年	77,980,654.32	78,619,513.17	
2022 年	85,482,771.98	106,650,784.45	
2023 年	8,652,421.26	29,820,433.73	
2024 年			
2025 年	75,049,985.78		
小　计	247,165,833.34	235,928,962.19	

注 2：经本公司纳税申报自查，对以前年度可抵扣亏损金额进行调整。

15、其他非流动资产

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程设备款	58,800.00	1,983,805.21
合计	58,800.00	1,983,805.21

16、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款（注 1）	10,000,000.00	
保证借款	1,087,750,000.00	1,077,750,000.00
信用借款		
委托贷款		
合　计	1,097,750,000.00	1,077,750,000.00

注 1：公司将原值为 2,203.79 万元的房屋作为抵押物为子公司宜宾竹瑞进出口贸易有限公司向中国农业发展银行申请 1,000.00 万元借款提供担保。

（2）保证借款

贷款单位	贷款金额	保证人
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	1,077,750,000.00	宜宾发展控股集团有限公司
宜宾市商业银行科技支行	10,000,000.00	本公司（注 2）
合　计	1,087,750,000.00	

注 2：本笔保证借款系子公司宜宾竹之琨林业有限责任公司于 2020 年 11 月 24 日向宜宾市商业银行科技支行借款 1,000.00 万元，本公司为该笔贷款提供连带责任保证。

（3）已逾期未偿还的短期借款情况

公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	112,101,297.26	97,337,651.86
合计	112,101,297.26	97,337,651.86

18、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	220,694,254.79	288,117,829.00
合计	220,694,254.79	288,117,829.00

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
佛山市宝索机械制造有限公司	5,000,211.85	总包质保金
合计	5,000,211.85	

19、预收账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收账款		24,181,355.31
合计		24,181,355.31

20、合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	46,647,660.45	
合计	46,647,660.45	

21、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	30,400,251.12	101,535,569.09	104,849,939.00	27,085,881.21
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利		80,154.00	80,154.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	30,400,251.12	101,615,723.09	104,930,093.00	27,085,881.21

（2）短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,394,913.79	88,936,912.76	94,823,867.70	13,507,958.85
2、职工福利费		2,295,532.82	2,295,532.82	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		5,772,801.00	5,772,801.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,005,337.33	4,530,322.51	1,957,737.48	13,577,922.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	30,400,251.12	101,535,569.09	104,849,939.00	27,085,881.21

（3）设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计				

注：当期社会保险费用无发生额系宜宾市人才服务和就业促进局给予公司稳岗补贴和公司享受因疫情减免社保的政策。

22、应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	2,831,195.93	
企业所得税	34,371.85	-22,159.16
城市维护建设税	338,310.38	188,377.87
个人所得税		-84,937.48
印花税		69,923.10

教育费附加	89,959.51	
地方教育费附加	59,973.01	
水资源税	264,405.20	277,561.80
环境保护税	360,000.00	360,000.00
契税		150,779.52
合计	3,978,215.88	939,545.65

23、其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	59,349,960.35	50,866,489.19
合计	59,349,960.35	50,866,489.19

其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金	25,975,016.46	16,103,661.52
竹基地建设费	7,704,950.00	7,704,950.00
资源补偿费	533,238.80	533,238.80
其他（注）	25,136,755.09	26,524,638.87
合计	59,349,960.35	50,866,489.19

注：主要系外部往来款、代收待支款项等。

24、其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	6,064,195.87	
合计	6,064,195.87	

25、长期借款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款（注）	1,032,250,000.00	952,250,000.00
信用借款		
委托借款		
小　计	1,032,250,000.00	952,250,000.00

注：保证借款系本公司向四川省宜宾五粮液集团财务有限公司取得的借款，由宜宾发展控股集团有限公司提供担保，详见附注八、5 关联交易情况。

26、长期应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款		
专项应付款	757,485.13	33,265,054.59
合计	757,485.13	33,265,054.59

专项应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
补偿搬迁期间内退人员薪酬		23,113,959.89
稳岗返还	757,485.13	10,151,094.70
合计	757,485.13	33,265,054.59

27、递延收益

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
政府补助	44,068,950.06	41,345,516.72
合计	44,068,950.06	41,345,516.72

涉及政府补助的项目明细如下：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助	本期计入营业外收入	本期计入其他收益	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2012 年节能专项资金（漂白化竹浆生产线节水项目）	520,000.00			80,000.00	440,000.00	资产相关
2013 年市企业技术改造项目财政资金	455,000.00			70,000.00	385,000.00	资产相关
2013 年省级技术改造项目资金	3,900,000.00			600,000.00	3,300,000.00	资产相关
基础设施建设补助	11,400,350.00			1,753,900.00	9,646,450.00	资产相关
收财政技改资金	585,000.00			90,000.00	495,000.00	资产相关
整体搬造改造资金	1,300,000.00		200,000.00		1,100,000.00	资产相关
基础设施建设资金补助款	1,950,000.00			300,000.00	1,650,000.00	资产相关
重大工业项目补助资金	65,833.33			10,000.00	55,833.33	资产相关
南溪投资促进局拨款	6,666,666.67			1,000,000.00	5,666,666.67	资产相关
2016 年节能环保装备产业	5,466,666.67			800,000.00	4,666,666.67	资产相关

投资项目补助资金						
南溪投资促进局基础设施建设资金补助	3,541,666.67			500,000.00	3,041,666.67	资产相关
淘汰落后产能或节能减排补助的配套补助（碱回收炉800*5%）	303,333.38			39,999.96	263,333.42	资产相关
宜宾市财政国库中心 2018 年第一批工业发展资金款（生活用纸）	2,800,000.00			300,000.00	2,500,000.00	资产相关
省级工业发展资金（用于 10 万吨/年生活用纸项目，宜财建【2018】34 号文）	1,596,000.00			171,000.00	1,425,000.00	资产相关
2019 年第一批省级科技计划项目资金（竹产业链关键技术集成与示范）	200,000.00	50,000.00			250,000.00	资产相关
竹资源项目经费（宜宾市竹产业高新技术创新平台建设与示范）	595,000.00	255,000.00			850,000.00	资产相关
宜宾市财政国库支付中心拨回产业发展资金		10,000,000.00		1,666,666.70	8,333,333.30	资产相关
合计	41,345,516.72	10,305,000.00	200,000.00	7,381,566.66	44,068,950.06	

28、股本

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动（＋，－）					2020 年 12 月 31 日
	金额	发行新股	送股	公积金转增	其他(注)	小计	金额
一、有限售条件股份	21,060,000.00				-21,060,000.00	-21,060,000.00	
1、国家持股							
2、国有法人持股	21,060,000.00				-21,060,000.00	-21,060,000.00	
3、其他内资持股							
二、无限售条件股份	105,300,000.00			50,544,002.00	21,060,000.00	71,604,002.00	176,904,002.00
1、人民币普通股	105,300,000.00			50,544,002.00	21,060,000.00	71,604,002.00	176,904,002.00
2、境内上市的外资股							

3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	126,360,000.00			50,544,002.00		50,544,002.00	176,904,002.00

注：本期增减变动-其他系公司于2019年4月非公开发行21,060,000股于2020年5月18日解禁。

29、资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	345,986,526.42		50,544,002.00	295,442,524.42
其他资本公积	105,371,093.62			105,371,093.62
合计	451,357,620.04		50,544,002.00	400,813,618.04

注：本期资本公积减少系资本公积转增股本导致。

30、盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,838,988.06			4,838,988.06
合计	4,838,988.06			4,838,988.06

31、未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上年末未分配利润	117,009,098.34	105,828,096.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	117,009,098.34	105,828,096.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-99,564,636.08	12,352,896.31
减：提取法定盈余公积		1,171,894.78
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	17,444,462.26	117,009,098.34

32、营业收入、营业成本

（1）分项目列示

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,423,791,959.77	1,351,564,373.38	1,601,121,600.36	1,427,025,290.96
其他业务	442,743,141.56	438,252,275.67	67,362.35	292,140.00
合计	1,866,535,101.33	1,789,816,649.05	1,601,188,962.71	1,427,317,430.96

（2）分产品类别列示

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
纸品	1,423,791,959.77	1,351,564,373.38	1,601,121,600.36	1,427,025,290.96
贸易	438,861,212.72	436,655,646.17		
其他	3,881,928.84	1,596,629.50	67,362.35	292,140.00
合计	1,866,535,101.33	1,789,816,649.05	1,601,188,962.71	1,427,317,430.96

（3）本期纸品收入分地区列示

项目	2020 年度	
	收入	成本
华东	266,391,475.67	245,943,958.82
华南	140,670,645.72	135,033,158.34
中南	262,974,375.34	254,598,835.30
西南	505,161,388.39	479,751,708.89
西北	248,594,074.65	236,236,712.03
合计	1,423,791,959.77	1,351,564,373.38

（续）

项目	2019 年度	
	收入	成本
华东	334,263,229.02	299,675,311.10
华南	159,234,905.66	142,702,529.10
中南	337,164,324.84	299,675,311.10
西南	502,888,728.89	442,377,840.20
西北	267,570,411.95	242,594,299.46
合计	1,601,121,600.36	1,427,025,290.96

33、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城建税	407,518.16	1,825,495.70
房产税	1,784,104.70	2,531,669.40
教育费附加	216,356.81	782,355.33
地方教育费附加	144,237.88	521,570.18
土地使用税	4,164,842.01	4,309,656.00

车船使用税	16,014.55	14,340.30
环境保护税	1,023,945.94	1,215,983.23
水资源税	934,320.80	1,214,322.80
印花税	125,748.11	69,923.10
合计	8,817,088.96	12,485,316.04

34、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
运输费（注 1）		60,245,351.24
员工工资	4,697,450.14	4,135,599.05
差旅费	986,096.14	1,031,432.23
业务招待费	299,757.91	235,756.03
广告宣传及展会费	5,063,028.40	6,622,505.13
仓储费用（注 2）	4,471,887.37	634,914.00
其他	564,909.88	732,101.11
合计	16,083,129.84	73,637,658.79

注 1：公司 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，将为履行销售合同而发生的运输费用计入合同履约成本进行核算，导致计入“销售费用”科目的运输费减少。

注 2：仓储费用大幅增加系疫情导致销售滞后，自有仓库不能满足企业生产储存需求，外租仓储面积增加。

35、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
折旧费	11,803,493.35	9,149,644.67
工资性费用	36,161,730.11	45,274,969.64
无形资产摊销	2,485,392.70	2,409,803.49
长期待摊费用摊销	5,820,513.31	4,973,033.71
水电费	1,857,135.87	2,353,217.37
车辆耗费	2,294,287.73	2,345,335.86
聘请中介机构费	802,019.07	509,269.10
修理费	820,653.06	1,170,464.30
董事会会费及信息披露费	304,488.27	611,981.91
业务招待、差旅、办公、诉讼费用	1,991,339.75	1,950,358.59

机物料消耗	724,958.69	436,936.19
电力基金	1,372,439.59	
其他费用	7,419,298.95	6,017,225.91
停工损失（注）	22,512,113.22	
合计	96,369,863.67	77,202,240.74

注：停工损失系本公司计划外非不可抗力原因停工停产期间归集的费用。

36、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资性费用	196,792.00	
折旧	24,805.38	
其他	208,185.76	
合计	429,783.14	

37、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	84,770,702.48	104,849,161.39
减：利息收入	1,629,507.26	1,786,247.46
汇兑损失		
减：汇总收益		
未确认融资费用(收益)摊销		
金融机构手续费	136,096.14	459,765.35
其他	3,488,925.06	1,459,670.34
合计	86,766,216.42	104,982,349.62

38、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	7,576,566.66	5,557,899.96
合计	7,576,566.66	5,557,899.96

39、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-15,310.34	-244,545.63
合计	-15,310.34	-244,545.63

40、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	1,471,664.90	-767,624.12
合计	1,471,664.90	-767,624.12

41、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-2,918,217.88	7,808,629.52
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,918,217.88	7,808,629.52

42、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益		93,629,704.97
合计		93,629,704.97

43、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		112,168.52	
政府补助	43,810,957.60	1,544,000.00	43,810,957.60
其他	728,812.90	372,520.50	728,812.90
合计	44,539,770.50	2,028,689.02	44,539,770.50

计入当期的政府补助明细：

项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
林木除治补贴		115,000.00	与收益相关
2018 年加快现代化工业强市补助资金（支持绿色发展—省级节水型企业补助）		200,000.00	与收益相关
2018 年加快现代化工业强市补助资金（支持“宜宾造”产品销售补助）		729,000.00	与收益相关
工业发展资金		300,000.00	与收益相关
递延收益摊销	200,000.00	200,000.00	与资产相关
财政局拨回的森林管护费	249,619.50		与收益相关
购车补助款（凯翼汽车）	5,000.00		与收益相关
宜宾南溪经济开发区管理委员会划拨环保补贴资金	18,000,000.00		与收益相关
就业困难人员社保补贴款	93,841.10		与收益相关
宜宾市南溪区经济商务信息化和科学技术局划拨加快工业强市补助款	2,000,000.00		与收益相关
宜宾南溪区经济合作和外事局划拨企业改革发展资金	21,000,000.00		与收益相关
经贸发展专项资金	30,000.00		与收益相关
企业入统补贴	50,000.00		与收益相关
宜宾市南溪区经济商务信息化和科学技术局划拨保税物流业务支持补贴	2,182,497.00		与收益相关
合计	43,810,957.60	1,544,000.00	

44、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,449,732.97	987,292.68	3,449,732.97
对外捐赠	810,995.65	109,632.51	810,995.65
其他	10,000.00		10,000.00
疫情停工损失（注）	14,203,735.95		14,203,735.95
合计	18,474,464.57	1,096,925.19	18,474,464.57

注：疫情停工损失系本公司在2月份因疫情影响停工停产期间归集的成本费用。

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	-2,984.40	126,898.78
递延所得税费用		
合计	-2,984.40	126,898.78

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	-99,567,620.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,891,905.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-37,356.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,497,165.00
投资收益对所得税费用的影响	3,827.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,458,529.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,883,814.37
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-2,984.40

46、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	61,888,397.60	14,818,920.00
往来款	18,223,414.33	24,782,663.43
利息收入	1,629,507.26	1,786,247.46
其他	949,829.64	29,768.10
合计	82,691,148.83	41,417,598.99

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现费用	24,645,887.49	23,944,663.86
往来款	11,677,727.03	12,377,870.05

对外捐赠	10,000.00	109,632.51
手续费	136,096.14	459,765.35
其他		2,528,825.30
合计	36,469,710.66	39,420,757.07

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
补偿搬迁期间内退人员薪酬	18,204,957.42	21,337,143.46
合计	18,204,957.42	21,337,143.46

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

无

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
担保费	6,090,000.00	6,360,000.00
合计	6,090,000.00	6,360,000.00

47、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料：

补充资料	2020 年度	2019 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-99,564,636.08	12,352,896.31
加：资产减值准备	1,446,552.98	-7,041,005.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,414,474.01	137,113,613.54
无形资产摊销	2,485,392.70	2,409,803.49
长期待摊费用摊销	6,542,405.01	4,973,033.71
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）		-93,629,704.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,449,732.97	875,124.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	90,704,664.74	94,322,011.75
投资损失（收益以“－”号填列）	15,310.34	244,545.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

存货的减少（增加以“—”号填列）	19,691,618.45	-13,067,890.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	55,861,519.84	-50,085,179.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,315,314.48	-111,383,269.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	239,362,349.44	-22,916,021.01
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	285,584,306.11	141,492,136.90
减：现金的期初余额	141,492,136.90	36,876,477.62
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	144,092,169.21	104,615,659.28

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	285,584,306.11	141,492,136.90
其中：库存现金	7,974.24	8,919.93
可随时用于支付的银行存款	285,576,331.87	141,483,216.97
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	285,584,306.11	141,492,136.90

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日 账面价值	受限原因
货币资金	36,628,580.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	162,644,449.48	抵押
合计	199,273,029.48	

注：详见“附注五、1”、“附注五、10”。

49、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	初始确认金额	初始确认年度	列报项目	计入当期损益的金额	会计核算
2012 年节能专项资金(漂白化竹浆生产线节水项目)	800,000.00	2020 年以前	递延收益	80,000.00	计入其他收益
2013 年市企业技术改造项目财政资金	700,000.00	2020 年以前	递延收益	70,000.00	计入其他收益
2013 年省级技术改造项目资金	6,000,000.00	2020 年以前	递延收益	600,000.00	计入其他收益
基础设施建设补助	17,539,000.00	2020 年以前	递延收益	1,753,900.00	计入其他收益
收财政技改资金	900,000.00	2020 年以前	递延收益	90,000.00	计入其他收益
整体搬造改造资金	2,000,000.00	2020 年以前	递延收益	200,000.00	计入营业外收入
基础设施建设资金补助款	3,000,000.00	2020 年以前	递延收益	300,000.00	计入其他收益
重大工业项目补助资金	100,000.00	2020 年以前	递延收益	10,000.00	计入其他收益
南溪投资促进局拨款	10,000,000.00	2020 年以前	递延收益	1,000,000.00	计入其他收益
2016 年节能环保装备产业投资项目补助资金	8,000,000.00	2020 年以前	递延收益	800,000.00	计入其他收益
南溪投资促进局基础设施建设资金补助	5,000,000.00	2020 年以前	递延收益	500,000.00	计入其他收益
淘汰落后产能或节能减排补助的配套补助（碱回收炉 800*5%）	400,000.00	2020 年以前	递延收益	39,999.96	计入其他收益
宜宾市财政国库中心 2018 年第一批工业发展资金款（生活用纸）	3,000,000.00	2020 年以前	递延收益	300,000.00	计入其他收益
省级工业发展资金(用于 10 万吨/年生活用纸项目，宜财建【2018】34 号文）	1,710,000.00	2020 年以前	递延收益	171,000.00	计入其他收益
2019 年第一批省级科技计划项目资金（竹产业链关键技术集成与示范）	200,000.00	2020 年以前	递延收益		未开始摊销

2019 年第一批省级科技计划项目资金（竹产业链关键技术集成与示范）	50,000.00	2020 年	递延收益		未开始摊销
竹资源项目经费（宜宾市竹产业高新技术创新平台建设与示范）	595,000.00	2020 年以前	递延收益		未开始摊销
竹资源项目经费（宜宾市竹产业高新技术创新平台建设与示范）	255,000.00	2020 年	递延收益		未开始摊销
宜宾市财政国库支付中心拨回产业发展资金	10,000,000.00	2020 年	递延收益	1,666,666.70	计入其他收益
财政局拨回的森林管护费	249,619.50	2020 年	营业外收入	249,619.50	计入营业外收入
购车补助款（凯翼汽车）	5,000.00	2020 年	营业外收入	5,000.00	计入营业外收入
宜宾南溪经济开发区管理委员会划拨环保补贴资金	18,000,000.00	2020 年	营业外收入	18,000,000.00	计入营业外收入
就业困难人员社保补贴款	93,841.10	2020 年	营业外收入	93,841.10	计入营业外收入
宜宾市南溪区经济商务信息化和科学技术局划拨加快工业强市补助款	2,000,000.00	2020 年	营业外收入	2,000,000.00	计入营业外收入
宜宾南溪区经济合作和外事局划拨企业改革发展资金	21,000,000.00	2020 年	营业外收入	21,000,000.00	计入营业外收入
经贸发展专项资金	30,000.00	2020 年	营业外收入	30,000.00	计入营业外收入
企业入统补贴	50,000.00	2020 年	营业外收入	50,000.00	计入营业外收入
宜宾市南溪区经济商务信息化和科学技术局划拨保税物流业务支持补贴	2,182,497.00	2020 年	营业外收入	2,182,497.00	计入营业外收入
2019 年用电补贴	195,000.00	2020 年	其他收益	195,000.00	计入其他收益
稳岗补贴	12,679,920.00	2020 年以前	长期应付款	10,151,094.70	冲销管理费用、销售费用、营业成本
稳岗补贴	7,777,440.00	2020 年	长期应付款	6,363,407.27	冲销管理费用、销售费用、营业成本
合计	134,512,317.60			67,902,026.23	

（2）政府补助退回情况

本期无政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期无反向购买相关事项。

4、处置子公司

本期无处置子公司相关事项。

5、其他原因的企业合并范围变动

无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

本期公司无需披露的重要合营企业或联营企业。

（2）不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息

	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	12,794,419.16	12,809,729.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-15,310.34	-244,545.63
--其他综合收益		
--综合收益总额	-15,310.34	-244,545.63

公司本期不重要的联营企业包含宜宾天畅物流有限责任公司和宜宾纸业速达运输公司，

宜宾纸业速达运输公司已停止运作多年，本公司已全额计提减值准备。

3、重要的共同经营

公司无重要的共同经营。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业直接持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
四川省宜宾五粮液集团有限公司	宜宾	投资	100,000 万元	44.87	44.87

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七“在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七“在其他主体中的权益”。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宜宾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
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾环球集团有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	同受宜宾发展控股控制
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
四川舒湛新材料有限公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾五粮液有机农业发展有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川普天包装股份有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川乐送物流股份有限公司	同受宜宾发展控股控制
五茗茶业控股有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川省宜宾威力斯浮法玻璃制造有限公司	同受宜宾发展控股控制

四川省宜宾普什集团有限公司	同受宜宾发展控股控制
成都普什医药塑料包装有限公司	同受宜宾发展控股控制
国药控股宜宾医药有限公司	同受宜宾发展控股控制
四川环晟大药房有限公司	同受宜宾发展控股控制
宜宾市商业银行股份有限公司	五粮液集团有重大影响之企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
宜宾天原集团股份有限公司	购买材料	5,657,466.14	8,938,685.54
宜宾天原集团股份有限公司	销售纸品	41,874.16	5,946.90
四川宜宾港（集团）有限公司（注）	港口装卸		6,507,000.19
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	购买材料	913,498.82	351,439.64
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	销售纸品		297.35
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	购买材料	6,715,582.21	4,035,101.47
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	销售纸品	163,565.82	354,224.78
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	销售纸品		23,464.78
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	销售纸品		28,185.84
四川舒湛新材料有限公司	销售纸品		8,206.72
四川环晟大药房有限公司	购买材料	18,584.07	29,918.21
宜宾五粮液有机农业发展有限公司	销售纸品		39,606.37
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	销售纸品		2,733.45
五茗茶业控股有限公司	销售纸品	10,889,013.51	
四川省宜宾环球集团有限公司	购买材料	61,924,417.13	
四川普天包装股份有限公司	购买材料	2,798,267.81	
四川省宜宾普什集团有限公司	购买材料	36,221,297.90	
成都普什医药塑料包装有限公司	购买材料	44,247.80	
四川省宜宾威力斯浮法玻璃制造有限公司	购买材料	20,338.41	
国药控股宜宾医药有限公司	购买材料	48,134.85	

注：因该公司股权变更，本期不再将其认定为关联方。

（2）关联方担保

1）本期本公司作为担保方的情况

①内部担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司（注1）	50,000,000.00	2020/01/01	2020/12/31	是
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	10,000,000.00	2020/11/24	2021/11/23	否
宜宾竹之琨林业有限责任公司	40,000,000.00	2020/12/9	2021/12/9	否
宜宾竹之琨林业有限责任公司	10,000,000.00	2020/11/24	2021/11/23	否

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

②外部担保

无。

2）本期本公司作为被担保方的情况

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

注2：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余额的0.3‰/年支付担保费，本期共计支付担保费609.00万元。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	利率
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	70,000,000.00	2020/6/22	2021/6/21	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	69,000,000.00	2020/6/19	2021/6/18	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	70,000,000.00	2020/6/11	2021/6/10	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	70,000,000.00	2020/6/9	2021/6/8	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	71,000,000.00	2020/6/8	2021/6/4	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	70,000,000.00	2020/6/3	2021/6/2	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	62,000,000.00	2020/6/2	2021/5/31	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	61,000,000.00	2020/5/27	2021/5/25	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	60,000,000.00	2020/5/22	2021/5/21	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	65,000,000.00	2020/5/20	2021/5/19	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	60,000,000.00	2020/5/18	2021/5/17	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	52,000,000.00	2020/5/15	2021/5/14	3.36%

四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	49,000,000.00	2020/5/13	2021/5/11	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	50,000,000.00	2020/4/24	2021/4/23	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	49,000,000.00	2020/4/27	2021/4/23	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	48,750,000.00	2020/4/28	2021/4/23	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	50,000,000.00	2020/5/7	2021/4/23	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	51,000,000.00	2020/5/9	2021/4/23	3.36%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	798,550,000.00	2019/6/27	2022/6/24	3.60%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	153,700,000.00	2019/7/5	2022/6/24	3.60%
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	80,000,000.00	2020/8/5	2022/6/24	3.95%
宜宾市商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2020/12/28	2021/12/27	4.00%

（4）其他关联交易

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	84,711,577.62	48,725,357.46
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	利息收入	830,882.11	395,508.69

（5）关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬合计	196.21 万元	259.03 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五茗茶业控股有限公司	1,107,323.27			
应收账款	四川省宜宾威力斯浮法玻璃制造有限公司	11,462.40			
预付账款	成都普什医药塑料包装有限公司	10,000.00			
其他应收款	宜宾纸业速达运输公司	102,814.20	102,814.20	102,814.20	102,814.20

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	宜宾天畅物流有限责任公司	320,797.25	320,797.25

应付账款	四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	396,398.81	
应付账款	四川宜宾港（集团）有限公司（注）		1,861,621.59
其他应付款	四川普天包装股份有限公司		145,000.00
其他应付款	四川乐送物流股份有限公司	500,000.00	
其他应付款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	350,000.00	

注：因该公司股权变更，本期不再将其认定为关联方。

7、关联方承诺

本公司本期无需披露的关联方承诺。

九、股份支付

本公司本期无需披露的股份支付情况。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无需披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

2020 年度本公司实现净利润为-99,564,636.08 元，年初未分配利润 117,009,098.34 元，截至本报告期期末，可供投资者分配利润为 17,444,462.26 元。第十届第十七次董事会决定：2020 年度公司不进行利润分配，也不实行资本公积转增股本。

3、销售退回

本公司资产负债表日后未发生销售退回事项。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法：

本期无需披露采用追溯重述法进行的前期会计差错更正。

（2）未来适用法：

本期无需披露的采用未来适用法进行的前期会计差错更正。

2、债务重组

本公司本期无需披露的债务重组事项。

3、资产置换

本公司本期无需披露的资产置换事项。

4、年金计划

本公司本期无需披露的年金计划。

5、终止经营

本公司本期无需披露的终止经营事项。

6、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司无需编制分部报告，无需披露分部数据。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	81,475,344.73	144,491,836.89
1-2 年	2,040,677.09	5,291,351.09
2-3 年	3,708,279.71	3,387.08
3-4 年		
4-5 年		2,938,063.15
5 年以上	7,867,456.01	7,822,370.96
小计	95,091,757.54	160,547,009.17
减：坏账准备	13,166,365.93	17,586,647.07
合计	81,925,391.61	142,960,362.10

（2）按坏账计提方法分类披露

①2020 年 12 月 31 日

种类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	

按单项计提坏账准备	4,853,007.10	5.10	2,613,955.00	53.86	2,239,052.10
按组合计提坏账准备	90,238,750.44	94.90	10,552,410.93	11.69	79,686,339.51
合计	95,091,757.54	100.00	13,166,365.93	13.85	81,925,391.61

按单项计提坏账准备：

应收账款内容	2020 年 12 月 31 日			理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%	
四川省宜宾威力斯浮法玻璃制造有限公司	11,462.40			关联方账款，预计全部收回
五茗茶业控股有限公司	1,107,323.27			关联方账款，预计全部收回
昆明五星洲纸业有限责任公司	886,730.21	620,711.15	70.00	涉诉款项，预计存在部分无法收回的风险
昆明长空纸业有限责任公司	1,468,792.67	1,028,154.87	70.00	涉诉款项，预计存在部分无法收回的风险
武汉市汉阳区新宝丰纸制品加工厂	1,378,698.55	965,088.98	70.00	涉诉款项，预计存在部分无法收回的风险
合计	4,853,007.10	2,613,955.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：并表范围外款项

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
1 年以内	80,356,559.06	2,410,696.77	3.00
1-2 年	1,286,889.24	128,688.92	10.00
2-3 年	727,846.13	145,569.23	20.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	7,867,456.01	7,867,456.01	100.00
合计	90,238,750.44	10,552,410.93	

②2019 年 12 月 31 日

种类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	预期信用损失率%	
按单项计提坏账准备	6,199,957.86	3.86	5,207,863.93	84.00	992,093.93
按组合计提坏账准备	154,347,051.31	96.14	12,378,783.14	8.02	141,968,268.17
合计	160,547,009.17	100.00	17,586,647.07	10.95	142,960,362.10

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2019.12.31	17,586,647.07
期初调整金额	
2020.01.01	17,586,647.07
本期计提	-4,606,551.36
本期收回	1,872,634.07
本期核销	1,686,363.85
本期转销	
2020.12.31	13,166,365.93

（4）按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
第一名	5,545,352.75	1 年以内	5.83	166,360.58
第二名	4,131,596.11	1 年以内	4.34	123,947.88
第三名	3,823,709.79	1 年以内	4.02	114,711.29
第四名	3,578,830.60	1 年以内	3.76	107,364.92
第五名	2,838,053.21	1 年以内	2.98	85,141.60
合计	19,917,542.46		20.95	597,526.27

（5）期末因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

2、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,091,962.60	40,109,198.10
合计	2,091,962.60	40,109,198.10

其他应收款

（1）按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,084,548.22	38,761,695.77
1-2 年	94,283.58	201,261.63
2-3 年	129,000.00	197.10
3-4 年		2,750,307.49
4-5 年	2,723,364.73	3,936.00
5 年以上	3,952,956.17	4,093,077.81
小计	8,984,152.70	45,810,475.80
减：坏账准备	6,892,190.10	5,701,277.70
合计	2,091,962.60	40,109,198.10

注： 本公司将部分账龄在 3 年以上的预付款项重分类至其他应收款。

（2）按款项性质分类列示

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
并表内关联方款项		37,022,627.42
保证金、押金、备用金	1,133,895.28	2,110,030.72
代垫及暂付款	276,525.43	352,490.84
往来款	2,251,903.62	817,151.90
其他款项	5,321,828.37	5,508,174.92
合计	8,984,152.70	45,810,475.80

（3）坏账准备计提情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
保证金、押金、备用金	1,133,895.28	582,698.28	51.39
代垫及暂付款	276,525.43	98,773.97	35.72
往来款	2,251,903.62	888,889.48	39.47
其他款项	5,321,828.37	5,321,828.37	100.00
合计	8,984,152.70	6,892,190.10	76.71

（续）

款项性质	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
并表内关联方款项	37,022,627.42		
保证金、押金、备用金	2,110,030.72	784,081.29	37.16
代垫及暂付款	352,490.84	17,624.54	5.00
往来款	817,151.90	817,151.90	100.00
其他款项	5,508,174.92	4,082,419.97	74.12
合计	45,810,475.80	5,701,277.70	12.45

（4）坏账准备变动情况

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）	
2019.12.31	86,953.42	1,475,530.98	4,138,793.30	5,701,277.70
期初调整金额				
2020.01.01	86,953.42	1,475,530.98	4,138,793.30	5,701,277.70
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,354,264.00	1,354,264.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,274.00	-9,625.19	1,183,263.59	1,190,912.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2020.12.31	104,227.42	111,641.79	6,676,320.89	6,892,190.10

（5）按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
第一名	其他款项	2,708,528.00	4-5 年	30.15	2,708,528.00
第二名	往来款	1,434,751.72	1 年以内	15.97	71,737.59

第三名	其他款项	735,952.51	5 年以上	8.19	735,952.51
第四名	往来款	423,210.00	5 年以上	4.71	423,210.00
第五名	往来款	291,127.70	5 年以上	3.24	291,127.70
合 计		5,593,569.93		62.26	4,230,555.80

3、长期股权投资

被投资单位	持股比例%	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动							2020 年 12 月 31 日
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
一、子公司										
宜宾竹之琨林业有限责任公司	100	20,000,000.00								20,000,000.00
宜宾竹瑞进出口贸易有限公司	100	20,000,000.00								20,000,000.00
二、合营企业										
无										
三、联营企业										
宜宾天畅物流有限责任公司	20	12,809,729.50			-15,310.34					12,794,419.16
宜宾纸业速达	30	150,000.00								150,000.00

运输公司										
小计		52,959,729.50			-15,310.34					52,944,419.16
减值准备										
宜宾纸业速达运输公司		150,000.00								150,000.00
小计		150,000.00								150,000.00
合计		52,809,729.50			-15,310.34					52,794,419.16

4、营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,423,791,959.77	1,353,760,721.00	1,601,121,600.36	1,436,008,923.48
其他业务	3,382,052.64	1,596,629.50	67,362.35	292,140.00
合计	1,427,174,012.41	1,355,357,350.50	1,601,188,962.71	1,436,301,063.48

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-15,310.34	-244,545.63
合计	-15,310.34	-244,545.63

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益		93,629,704.97
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	67,902,026.23	9,450,842.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,872,634.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,745,651.67	-522,203.66
所得税影响额	-623,066.70	
合计	51,405,941.93	102,558,343.47

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.32%	-0.5628	-0.5628
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.23%	-0.8534	-0.8534

3、境内外会计准则下会计数据差异

公司无需披露的境内外会计准则下会计数据差异事项。

4、会计政策变更相关补充资料

无。

宜宾纸业股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二一年四月二十八日

统一社会信用代码

91510500083391472Y

营业执照

（副 本） 副本编号：1 - 1

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

名　　称　四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李武林(委派代表:李武林)

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

成立日期　2013年11月27日

合伙期限　2013年11月27日 至 长期

主要经营场所　泸州市江阳中路28号楼3单元2号

登记机关

2020 年11 月13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0003174

会计师事务所

执业证书

名　　称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

二〇一八年五月二十三日

中华人民共和国财政部制

中国注册会计师任职资格检查
2013.4.24
合格专用章
（四川）

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 李武林
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1956-11-09
工作单位 Working unit 四川平信（集团）会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 510524561109015

CPA (LLP) (GROUP) SI CHUAN PING XIN (特殊普通合伙)会计师事务所(集团)有限责任公司 15050222222

2012年3月31日
中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）

中国注册会计师任职资格检查
合格专用章
（四川）

证书编号：
No. of Certificate 510100030067

批准注册协会：
Authorized Institute of CP 四川省

发证日期：
Date of Issuance 1994 年/y 10 月/m 24 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

中国注册会计师任职资格检查
2015.6.21
（四川）

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

四川省注册会计师协会
CPA
年检专用章

05 年/y 12 月/m 31 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 罗国国

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-12-18

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

身份证号码 Identity card No. 510704198812181821

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP) 5105025022222

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章

2018.6.15

证书编号：510100033190

No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 05 月 03 日

Date of Issuance /y /m /d

中国注册会计师任职资格检查

2019.4.24

合格专用章

（四川）

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 向勇志
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1991-01-21
Date of birth

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

身份证号码 513021199101211057
Identity card No.

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)
5105025022222

证书编号:
No. of Certificate

510100030029

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年	月	日
/y	/m	/d
2019	06	28

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

中国注册会计师协会
合格 (四川)
2021

年	月	日
/y	/m	/d