

四川普什醋酸纤维素有限责任公司

# 审计报告

大信川审字（2024）第 00600 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP, SICHUAN BRANCH

此码用于证明该审计报告是否由具有执业资格的会计师事务所出具，  
可通过手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验  
报告编号：川240MSK3PTQ





大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所  
成都市高新区益州大道北段锦晖西一街99号布魯明顿广场A幢22楼  
邮编 610041

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
SiChuan Branch  
High tech Zone Yizhou Avenue North West  
Street Jinhui Chengdu City A Bloomington  
Plaza No. 99 building 22 floor" 610041

电话 Telephone: +86 (28) 66269699  
传真 Fax: +86 (28) 66269609  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信川审字〔2024〕第 00600 号

四川普什醋酸纤维素有限责任公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了四川普什醋酸纤维素有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 7 月 31 日止七个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2021 年 2 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 7 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 7 月 31 日止七个月期间的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、 管理层对财务报表的责任

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。





大信会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所  
成都市高新区益州大道北段锦晖西一街99号布鲁明顿广场A幢22楼  
邮编 610041

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
SiChuan Branch  
High tech Zone Yizhou Avenue North West  
Street Jinhui Chengdu City A Bloomington  
Plaza No. 99 building 22 floor 610041

电话 Telephone: +86 (28) 66269699  
传真 Fax: +86 (28) 66269609  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

#### 四、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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。

（五）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。





大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
 成都市高新区益州大道北段锦晖西一街99号布鲁明顿广场A幢22楼  
 邮编 610041

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
 SiChuan Branch  
 High tech Zone Yizhou Avenue North West  
 Street Jinhui Chengdu City A Bloomington  
 Plaza No. 99 building 22 floor 610041

电话 Telephone: +86 (28) 66269699  
 传真 Fax: +86 (28) 66269609  
 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所



中国注册会计师:



中国注册会计师  
 王荣华  
 511703022655

中国注册会计师:



中国注册会计师  
 陈建军  
 110101411130

二〇二四年九月七日



大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
已审专用章

合并资产负债表

编制单位：四川好想你食品股份有限公司

单位：人民币元

附注	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	140,116,606.95	186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45
交易性金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	21,273,825.22	23,098,955.09	25,557,324.79	1,030,000.00
应收账款	73,992,968.33	94,557,936.40	113,647,371.12	93,639,271.52
应收款项融资	33,339,698.07	24,406,418.36	13,088,134.66	8,252,394.40
预付款项	91,472,805.91	46,080,158.16	74,860,392.34	36,618,592.94
其他应收款	191,632.00	66,634.00	5,424,078.79	5,061,406.93
其中：应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
存货	191,695,782.03	181,968,622.85	138,475,863.33	136,231,081.73
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	9.90	429,284.00	12,244,561.77	30,004,600.00
流动资产合计	552,083,328.41	557,190,009.44	508,852,044.42	404,236,420.97
非流动资产：				
债权投资	-	-	-	-
其他债权投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	404,639,941.96	441,716,341.47	520,021,509.33	604,504,735.42
在建工程	-	528,601.35	3,143,794.45	4,705,783.19
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
使用权资产	-	-	-	-
无形资产	136,858,857.29	139,034,528.83	142,764,251.47	146,493,974.12
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	6,120,921.09	9,442,662.98	6,840,716.27	2,535,072.10
递延所得税资产	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	547,619,720.34	590,722,134.63	672,770,271.52	758,239,564.83
资产总计	1,099,703,048.75	1,147,912,144.07	1,181,622,315.94	1,162,475,985.80

公司负责人：

康王印永

主管会计工作负责人：

会向印光

会计机构负责人：

翁藩





合并资产负债表 (续)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

已审专用章

单位: 人民币元

编制单位: 四川中远纤维有限公司

项 目	附注	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>					
短期借款				70,000,000.00	105,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据			8,500,628.26	40,427,162.89	20,219,132.42
应付账款		89,727,597.33	74,767,189.92	90,593,134.94	96,580,029.67
预收款项					
合同负债		56,023,216.79	54,962,364.04	51,630,086.53	1,040,999.71
应付职工薪酬		6,331,228.80	21,054,671.47	16,103,057.85	13,209,467.43
应交税费		9,673,950.76	6,488,766.74	6,253,287.13	7,060,671.39
其他应付款		55,433,939.12	48,233,497.61	42,926,141.40	42,367,728.54
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					
其他流动负债		751,923,473.67	912,960,296.82	990,916,324.50	1,043,110,328.05
流动负债合计		969,113,406.47	1,126,967,414.86	1,308,849,195.24	1,328,588,357.21
<b>非流动负债:</b>					
长期借款					
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		2,003,400.00	6,153,400.00	4,250,000.00	250,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,003,400.00	6,153,400.00	4,250,000.00	250,000.00
负债合计		971,116,806.47	1,133,120,814.86	1,313,099,195.24	1,328,838,357.21
<b>股东权益:</b>					
实收资本(股本)		200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		5,983.23	5,983.23	5,983.23	5,983.23
减: 库存股					
其他综合收益		-759,243.47	-759,243.47	-759,243.47	-759,243.47
专项储备		7,721,195.92	9,245,603.16	12,193,214.00	13,855,915.27
盈余公积					
未分配利润		-78,381,693.40	-193,701,013.71	-342,916,833.06	-379,465,026.44
归属于母公司股东权益合计		128,586,242.28	14,791,329.21	-131,476,879.30	-166,362,371.41
少数股东权益					
股东权益合计		128,586,242.28	14,791,329.21	-131,476,879.30	-166,362,371.41
负债和股东权益总计		1,099,703,048.75	1,147,912,144.07	1,181,622,315.94	1,162,475,985.80

公司负责人:

康王印永

主管会计工作负责人:

会向印光

会计机构负责人:

翁蓓





## 母公司资产负债表

大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

已审专用章

编制单位: 四川普什碳素纤维有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>					
货币资金		135,642,451.67	182,119,544.45	110,649,726.24	83,597,554.41
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		21,273,825.22	23,098,955.09	25,557,324.79	1,030,000.00
应收账款		73,992,968.33	64,077,563.16	128,991,325.80	62,189,947.46
应收款项融资		33,339,698.07	24,406,418.36	13,088,134.66	8,252,394.40
预付款项		91,469,078.93	46,080,158.16	31,267,065.37	10,408,176.82
其他应收款		191,632.00	66,634.00	6,199,669.67	5,061,406.93
其中: 应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		191,695,782.03	181,968,622.85	138,475,863.33	133,320,898.89
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		9.90	429,284.00	21,460,802.84	78,510,640.84
流动资产合计		547,605,446.15	522,247,180.07	475,689,912.70	382,371,019.75
<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		79,394.90	79,394.90	79,394.90	79,394.90
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		404,639,941.96	441,716,341.47	520,021,509.33	604,504,735.42
在建工程		-	528,601.35	3,143,794.45	4,705,783.19
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		-	-	-	-
无形资产		136,858,857.29	139,034,528.83	142,764,251.47	146,493,974.12
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		6,120,921.09	9,442,662.98	6,840,716.27	2,535,072.10
递延所得税资产		-	-	-	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		547,699,115.24	590,801,529.53	672,849,666.42	758,318,959.73
资产总计		1,095,304,561.39	1,113,048,709.60	1,148,539,579.12	1,140,689,979.48

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康王  
印永

会向  
印光

翁藩



母公司资产负债表 (续)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

已审专用章

编制单位: 四川普什锂盐股份有限公司

单位: 人民币元

附注	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>				
短期借款			70,000,000.00	105,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		8,500,628.26	40,427,162.89	20,219,132.42
应付账款	89,715,917.33	42,653,386.51	80,969,916.92	89,578,171.32
预收款项				
合同负债	56,023,216.79	54,962,364.04	38,336,003.17	1,040,999.71
应付职工薪酬	6,331,228.80	21,054,671.47	16,103,057.85	13,209,467.43
应交税费	9,673,950.76	6,488,766.74	6,253,287.13	7,060,671.39
其他应付款	55,433,939.12	48,233,497.61	42,926,141.40	42,367,728.54
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				
其他流动负债	751,923,473.67	912,960,296.82	990,916,324.50	1,043,110,328.05
流动负债合计	969,101,726.47	1,094,853,611.45	1,285,931,893.86	1,321,586,498.86
<b>非流动负债:</b>				
长期借款				
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	2,003,400.00	6,153,400.00	4,250,000.00	250,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	2,003,400.00	6,153,400.00	4,250,000.00	250,000.00
负债合计	971,105,126.47	1,101,007,011.45	1,290,181,893.86	1,321,836,498.86
<b>股东权益:</b>				
实收资本(股本)	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	5,983.23	5,983.23	5,983.23	5,983.23
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	7,721,195.92	9,245,603.16	12,193,214.00	13,855,915.27
盈余公积				
未分配利润	-83,527,744.23	-197,209,888.24	-353,841,511.97	-395,008,417.88
股东权益合计	124,199,434.92	12,041,698.15	-141,642,314.74	-181,146,519.38
负债和股东权益总计	1,095,304,661.39	1,113,048,709.60	1,148,539,579.12	1,140,689,979.48

公司负责人: 康王印永 主管会计工作负责人: 会向印光 会计机构负责人: 翁藩

康王印永

会向印光

翁藩







大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
已审专用章

合并利润表

编制单位：四川康王纤维索有限公司

单位：人民币元

附注	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	489,179,422.53	770,944,643.00	758,979,030.28	717,765,999.74
减：营业成本	313,079,562.64	530,729,103.55	628,511,475.56	631,303,885.93
税金及附加	4,393,822.03	7,148,693.64	7,028,991.19	7,511,472.88
销售费用	4,393,985.48	14,904,950.07	15,062,623.06	12,383,636.01
管理费用	19,200,009.64	17,980,402.16	14,708,656.97	11,234,198.35
研发费用	13,913,911.20	32,704,045.96	40,164,560.11	36,929,727.45
财务费用	10,977,932.19	17,378,846.52	21,485,170.88	28,762,791.51
其中：利息费用	10,499,244.02	20,031,142.92	25,307,339.90	25,753,423.90
利息收入	981,240.17	924,227.57	1,182,127.33	501,498.87
加：其他收益	8,657,789.63	395,822.39	731,641.75	7,597,425.72
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	-	-
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）	1,071,879.02	814,111.65	-1,213,845.13	811,401.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,993,083.88	-2,116,780.94	4,971,599.73	-4,474,181.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-48,610.52	-158,204.67	82,106.84	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,908,173.60	149,033,549.53	36,589,055.70	-6,425,066.53
加：营业外收入	156,408.89	182,269.82	192,586.23	212,600.96
减：营业外支出	875.93	-	233,448.53	123,724.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	131,063,706.56	149,215,819.35	36,548,193.38	-6,336,190.23
减：所得税费用	15,744,386.25	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	115,319,320.31	149,215,819.35	36,548,193.38	-6,336,190.23
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	115,319,320.31	149,215,819.35	36,548,193.38	-6,336,190.23
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）	115,319,320.31	149,215,819.35	36,548,193.38	-6,336,190.23
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
(一) 归属母公司股东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	-	-	-	-
六、综合收益总额	115,319,320.31	149,215,819.35	36,548,193.38	-6,336,190.23
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额	115,319,320.31	149,215,819.35	36,548,193.38	-6,336,190.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	-	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-	-

中期报告发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：

公司负责人：康王印永 主管会计工作负责人：会向印光 审计机构负责人：翁藩

康王印永

会向印光

翁藩



## 母公司利润表

编制单位：四川康王纤维集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入		489,179,422.53	750,143,569.66	713,386,756.80	624,054,315.18
减：营业成本		313,079,562.64	512,127,239.71	591,233,974.01	547,803,412.68
税金及附加		4,393,822.03	7,148,693.64	7,028,991.19	7,511,472.88
销售费用		4,393,965.48	13,240,570.04	4,800,001.13	9,861,142.76
管理费用		19,200,009.64	17,907,534.82	14,607,856.88	11,107,703.80
研发费用		13,913,911.20	32,704,045.96	40,164,560.11	36,929,727.45
财务费用		11,010,878.32	20,623,564.75	23,420,429.76	26,468,883.94
其中：利息费用		10,499,244.02	20,031,142.92	25,307,339.90	25,753,423.90
利息收入		980,979.30	923,334.84	1,181,775.22	498,929.23
加：其他收益		8,657,789.63	395,822.39	731,641.75	7,597,425.72
投资收益（损失以“-”号填列）		-	9,913,451.00	6,979,300.00	11,704,873.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
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）		-532,351.15	2,023,145.39	-3,687,823.81	-244,897.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,993,083.88	-2,116,780.94	4,971,599.73	-4,474,181.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-48,610.52	-158,204.67	82,106.84	-
二、营业利润		129,270,997.30	156,449,353.91	41,207,768.23	-1,044,808.34
加：营业外收入		156,408.89	182,269.82	192,586.23	212,600.96
减：营业外支出		875.93	-	233,448.55	123,724.66
三、利润总额		129,426,530.26	156,631,623.73	41,166,905.91	-955,932.04
减：所得税费用		15,744,386.25	-	-	-
四、净利润		113,682,144.01	156,631,623.73	41,166,905.91	-955,932.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,682,144.01	156,631,623.73	41,166,905.91	-955,932.04
（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		113,682,144.01	156,631,623.73	41,166,905.91	-955,932.04
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-	-	-	-
（二）稀释每股收益		-	-	-	-

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

康王  
印永会向  
印光

翁藩





### 合并现金流量表

大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

已审专用章

编制单位: 四川盛源纤维有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021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		367,879,336.08	887,798,674.55	897,048,506.90	751,724,130.34
收到的税费返还					8,200,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,319,360.12	10,602,526.81	10,232,015.24	22,998,760.26
经营活动现金流入小计		374,198,696.20	898,401,201.36	907,280,522.14	782,922,890.60
购买商品、接受劳务支付的现金		164,172,055.50	576,350,203.38	714,798,776.90	542,306,596.38
支付给职工以及为职工支付的现金		43,557,891.70	54,426,783.70	51,727,361.68	45,543,942.60
支付的各项税费		34,580,524.85	34,590,159.50	25,164,431.44	15,296,540.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,452,144.94	11,995,369.52	18,440,745.93	19,066,999.53
经营活动现金流出小计		247,762,616.99	677,362,516.10	810,131,315.95	622,214,078.83
经营活动产生的现金流量净额		126,436,079.21	221,038,685.26	97,149,206.19	160,708,811.77
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				2,452,328.43	
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				2,452,328.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		829,726.94	2,273,630.00	161,430.00	6,577,364.54
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			17,729.88		
投资活动现金流出小计		829,726.94	2,291,359.88	161,430.00	6,577,364.54
投资活动产生的现金流量净额		-829,726.94	-2,291,359.88	2,290,898.43	-6,577,364.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金					
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金			125,000,000.00	220,000,000.00	175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			125,000,000.00	220,000,000.00	175,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,000,000.00	227,500,000.00	275,284,542.73	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,707,007.17	55,939,595.42	12,340,158.49	6,116,621.92
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					18,802,068.75
筹资活动现金流出小计		170,707,007.17	283,439,595.42	287,624,701.22	284,918,690.67
筹资活动产生的现金流量净额		-170,707,007.17	-158,439,595.42	-67,624,701.22	-109,918,690.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,364,738.73	719,953.00	339,840.77	-1,057,144.47
五、现金及现金等价物净增加额		-46,465,393.63	61,027,682.96	32,155,244.17	43,155,612.09
加: 期初现金及现金等价物余额		186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45	50,243,461.36
六、期末现金及现金等价物余额		140,116,606.95	186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康王印永

会向印光

翁藩





### 母公司现金流量表

大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所

编制单位: 四川维纶纤维有限公司

单位: 人民币元

已审专用章

项 目	附注	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021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		367,879,336.08	908,298,489.73	835,511,198.56	672,624,524.22
收到的税费返还					8,200,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,319,154.09	15,412,121.56	37,273,829.85	18,727,646.98
经营活动现金流入小计		374,198,490.17	923,710,611.29	872,785,028.41	699,552,171.20
购买商品、接受劳务支付的现金		164,172,055.50	600,593,020.37	692,865,664.74	469,067,593.53
支付给职工以及为职工支付的现金		43,557,891.70	54,426,783.70	51,727,361.68	45,543,942.60
支付的各项税费		34,580,524.85	34,590,159.50	25,164,431.44	15,296,540.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,429,884.54	11,596,750.16	17,597,363.25	13,756,534.82
经营活动现金流出小计		247,740,356.59	701,206,713.73	787,354,821.11	543,664,611.27
经营活动产生的现金流量净额		126,458,133.58	222,503,897.56	85,430,207.30	155,887,559.93
<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			9,913,451.00	6,979,300.00	11,704,873.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				2,452,328.43	
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			9,913,451.00	9,431,628.43	11,704,873.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		829,726.94	2,273,630.00	161,430.00	6,577,364.54
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			17,729.88		
投资活动现金流出小计		829,726.94	2,291,359.88	161,430.00	6,577,364.54
投资活动产生的现金流量净额		-829,726.94	7,622,091.12	9,270,198.43	5,127,509.10
<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			125,000,000.00	220,000,000.00	175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			125,000,000.00	220,000,000.00	175,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,000,000.00	227,500,000.00	275,284,542.73	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,707,007.17	55,939,595.42	12,340,158.49	6,116,621.92
支付其他与筹资活动有关的现金					18,802,068.75
筹资活动现金流出小计		170,707,007.17	283,439,595.42	287,624,701.22	284,918,690.67
筹资活动产生的现金流量净额		-170,707,007.17	-158,439,595.42	-67,624,701.22	-109,918,690.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,398,492.25	-216,575.05	-23,532.68	-345,683.43
五、现金及现金等价物净增加额		-46,477,092.78	71,469,818.21	27,052,171.83	50,750,694.93
加: 期初现金及现金等价物余额		182,119,544.45	110,649,726.24	83,597,554.41	32,846,859.48
六、期末现金及现金等价物余额		135,642,451.67	182,119,544.45	110,649,726.24	83,597,554.41

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康王印永

会向印光

翁藩



大信会计师事务所(普通合伙)四川分所  
已审专用章  
单位:元

合并股东权益变动表

2024年1-7月

归属于母公司股东权益

项	优先股		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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				5,983.23		-759,243.47	9,245,603.16		-193,701,013.71	14,791,329.21		14,791,329.21
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	200,000,000.00				5,983.23		-759,243.47	9,245,603.16		-193,701,013.71	14,791,329.21		14,791,329.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(二)股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
(四)股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	200,000,000.00				5,983.23		-759,243.47	7,721,195.92		-78,381,693.40	128,586,242.28		128,586,242.28

翁潘

金向印光

康王印永

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司负责人:



合并股东权益变动表

大信会计师事务所(普通合伙)四川分所  
审计报告

已审专用章



项目	2023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	小计	少数股东权益	权益合计
上年期末余额	200,000,000.00		5,983.23		-759,243.47	12,193,214.00		-342,916,833.06	-131,476,879.30		-131,476,879.30
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	200,000,000.00		5,983.23		-759,243.47	12,193,214.00		-342,916,833.06	-131,476,879.30		-131,476,879.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	200,000,000.00		5,983.23		-759,243.47	9,245,603.16		-193,701,013.70	14,791,329.22		14,791,329.22

公司负责人

康王印永

主管会计工作负责人

会向印光

会计机构负责人

翁藩





合并股东权益变动表

大信会计师事务所(普通合伙)四川分所  
已审专用章

单位:人民币元

项目	2022年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年期末余额	200,000,000.00		5,983.23	-759,243.47	13,855,915.27		-166,362,371.41
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	200,000,000.00		5,983.23	-759,243.47	13,855,915.27		-166,362,371.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							
(二)股东投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入股东权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对股东的分配							
3.其他							
(四)股东权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
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、本期末余额	200,000,000.00		5,983.23	-759,243.47	12,193,214.00		-131,476,879.30

公司负责人:

康王印永

主管会计工作负责人:

金向印光

会计机构负责人:

翁藩



合并股东权益变动表

大信会计师事务所(普通合伙)成都分所  
审计报告附件

已审专用章



项 目	2021年度		归属于母公司股东权益										小 计	少数股东权益	权 益 合 计	
	年初余额	年末余额	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	其他	其他权益工具	股本	其他				
一、上年期末余额	200,000,000.00	200,000,000.00	5,983.23		-799,243.47	14,869,411.02		-374,626,446.47								-160,509,865.69
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	200,000,000.00	200,000,000.00	5,983.23		-799,243.47	14,869,411.02		-374,126,826.21								-139,012,265.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）股东投入和减少资本																
1. 股本投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
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	200,000,000.00	200,000,000.00	5,983.23		-799,243.47	13,853,915.27		-379,405,026.44								-166,362,371.41

翁 藩

会 向 印 光

康 王 印 永

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：





# 母公司股东权益变动表

立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
单位:人民币元

已审专用章

2024年1-7月

项	股本(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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				5,983.23			9,245,603.16		-197,209,888.24	12,041,698.15
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				5,983.23			9,245,603.16		-197,209,888.24	12,041,698.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,050,789.63		113,682,144.01	119,732,933.64
(一)综合收益总额										113,682,144.01	113,682,144.01
(二)股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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								6,050,789.63			6,050,789.63
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	200,000,000.00				5,983.23			15,296,392.79		-83,527,744.23	131,774,631.79

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

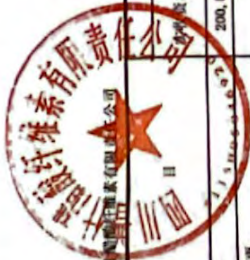
康王印永

会向印光

翁潘



母公司股东权益变动表



立信会计师事务所(普通合伙)四川分所  
单位:人民币元

已审专用章

项 目	2023年度				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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				5,983.23			12,193,214.00		-353,841,511.97	-141,642,314.74
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				5,983.23			12,193,214.00		-353,841,511.97	-141,642,314.74
三、本期增减变动的金额(减少以“-”号填列)								-2,947,610.84		156,631,623.73	153,684,012.89
(一)综合收益总额										156,631,623.73	156,631,623.73
(二)股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四)股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	200,000,000.00				5,983.23			9,245,603.16		-197,209,888.23	12,041,698.16

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康王印永

金向印光

翁潘



# 母公司股东权益变动表

立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
单位:人民币元

	2022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		
		优先股	永续债					其他	
一、上年期末余额	200,000,000.00			5,983.23			13,855,915.27	-395,008,417.88	-181,146,519.38
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	200,000,000.00			5,983.23			13,855,915.27	-395,008,417.88	-181,146,519.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,662,701.27	41,166,905.91	39,504,204.64
(一)综合收益总额								41,166,905.91	41,166,905.91
(二)股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	200,000,000.00			5,983.23			12,193,214.00	-353,841,511.97	-141,642,314.74

已审专用章

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康王印永

金向印光

翁潘



# 母公司股东权益变动表

大信会计师事务所(普通合伙)四川分所  
单位:人民币元

项目	2021年度							股东权益合计
	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	
	优先股	永续债 其他						
一、上年期末余额	200,000,000.00		5,983.23			14,869,811.02	-180,674,301.85	
加:会计政策变更							-395,550,096.10	
前期差错更正							1,497,610.26	
其他								
二、本年期初余额	200,000,000.00		5,983.23			14,869,811.02	-179,176,691.59	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,013,895.75	-1,969,827.79	
(一)综合收益总额							-955,932.04	
(二)股东投入和减少资本								
1.股东投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入股东权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配								
3.其他								
(四)股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
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	200,000,000.00		5,983.23			13,855,915.27	-181,146,519.38	

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康王永印

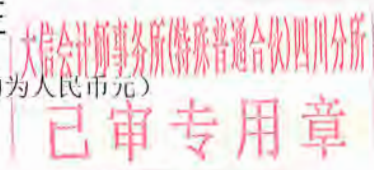
金向光印

翁潘



## 四川普什醋酸纤维素有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)



### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

四川普什醋酸纤维素有限责任公司(以下简称“醋酸纤维”、“本公司”或“公司”)经宜宾市政府国有资产监督管理委员会“宜国资委(2007)135号”文件及宜宾市商务局于2007年8月7日以“商外资宜商发字(2007)00001号批准证书”批准设立,系由四川省宜宾普什集团有限公司和意大利M&G控股有限公司共同出资组建的中外合资经营企业。

经2018年6月20日宜国资委(2018)130号宜宾市政府国有资产监督管理委员会关于四川普什醋酸纤维素有限公司深化改革和资产重组方案的批复,同意意大利M&G控股有限公司将持有股份转让与深圳市前海清源实业投资有限公司、深圳市集美新材料股份有限公司及自然人蔡志锋、都丽。

公司现取得四川省宜宾市场监督管理局核发的统一社会信用代码为915115006653600785号营业执照,公司类型:其他有限责任公司,法定代表人为俞文骥,注册资本为20000万元人民币,企业地址位于四川省宜宾市长宁县长宁镇曙光村9社。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为化学纤维制造业,经营范围包含:生产多种醋酸纤维素及醋酸酐产品并在国内和国际市场上销售;根据市场需要开发销售新产品;从事进出口业务;提供专业技术咨询服务和产品售后服务;生产和销售公用工程产品,对外提供污水处理服务,提供供热、发电相关的运营管理服务业务;商品批发及零售。(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)。四川普什醋酸纤维素有限责任公司目前的经营状态为存续(在营、开业、在册)。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表经董事会于2024年9月7日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司预计未来 12 个月内将持续经营，无终止经营计划，故本公司以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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 2021 年 7 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、及 2024 年 7 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 7 月 31 日止七个月期间的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额



在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当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，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金

融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及

转移的金融资产为分类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)之和。

## (2) 金融负债

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)。

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。

## (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资(含应收款项融资)、租赁应收款,进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务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。

### (2) 应收款项、和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合	应收关联方款项
应收账款组合	外部客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合	关联方往来
其他应收款组合	备用金、保证金等信用风险较低的其他应收款
其他应收款组合	其他款项

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风

险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40-50	5	1.90-2.38
通用设备	5-14	5	6.786-19
专用设备	5-14	5	6.786-19
运输设备	8	5	11.875
其他设备	5	5	19

## (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资

产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，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。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有



确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50-70	年限平均法
专利权	50	年限平均法
非专利技术	50	年限平均法
商标权	每10年展期一次	年限平均法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(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。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并入当期损益；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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十二) 收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 收入确认方法

##### 1. 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务的收入

提供劳务交易的结果同时满足下列条件，在期末采用完工百分比法确认提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

#### 4.按完工百分比法。

按照提供劳务交易的完工进度确认收入和费用的方法。

### (二十三)政府补助

#### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及影响

报告期内无会计政策变更。

### 2. 会计估计变更及影响

报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率/税额
----	------	-------

税种	计税依据	税率/税额
增值税	按扣除当前允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、9%
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	按照实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税	2%
资源税	实际取用水量	0.1元/元/立方米
企业所得税	按照现行税法与有关规定所确定的应纳税额所得额	15%
其他	按国家有关税法计缴	

纳税主体名称	所得税税率
普什醋酸纤维素香港有限公司	16.5%

## (二)重要税收优惠及批文

### 1. 增值税

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。公司已享受该税收优惠。

### 2. 企业所得税

(1) 2021 年 10 月 9 日，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：GR202151001749），有效期三年，按照 15%的税率计算缴纳企业所得税。

(2) 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。公司已享受该税收优惠。

(3) 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。公司已享受该税收优惠。

(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。公司已享受该税收优惠。

### 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。公司已享受该税收优惠。

### 4. 资源税

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。公司已享受该税收优惠。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金				
银行存款	140,096,606.95	186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45
其他货币资金	20,000.00			
合计	140,116,606.95	186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45
其中：存放在境外的款项总额				

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
履约保证金	20,000.00			
银行承兑汇票保证金			40,606,753.99	21,070,432.67
合计	20,000.00		40,606,753.99	21,070,432.67

### (二) 应收票据

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	21,273,825.22	23,098,955.09	25,557,324.79	1,030,000.00
减：坏账准备				
合计	21,273,825.22	23,098,955.09	25,557,324.79	1,030,000.00

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露



账龄	2024-07-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内(含1年)	77,887,335.08	99,534,669.89	119,571,978.24	86,638,306.31
1至2年				
2至3年				
3至4年				14,170,732.95
4至5年			2,377,460.02	
5年以上	3,387,767.13	3,377,279.41	1,360,200.03	1,245,186.71
小计	81,275,102.21	102,911,949.30	123,309,638.29	102,054,225.97
减: 坏账准备	7,282,133.88	8,354,012.90	9,662,267.17	8,414,954.45
合计	73,992,968.33	94,557,936.40	113,647,371.12	93,639,271.52

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,387,767.13	4.17	3,387,767.13	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	77,887,335.08	95.83	3,894,366.75	5.00
其中: 应收其他客户	77,887,335.08	95.83	3,894,366.75	5.00
合计	81,275,102.21	—	7,282,133.88	—

(续表)

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,377,279.41	3.28	3,377,279.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	99,534,669.89	96.72	4,976,733.49	5.00
其中: 应收其他客户	99,534,669.89	96.72	4,976,733.49	5.00
合计	102,911,949.30	—	8,354,012.90	—

(续表)

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,737,660.05	3.03	3,737,660.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	119,571,978.24	96.97	5,924,607.12	—
其中: 应收其他客户	118,492,142.34	96.09	5,924,607.12	5.00
应收非合并范围关联方客户	1,079,835.90	0.88		0.00
合计	123,309,638.29	—	9,662,267.17	—

(续表)

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,529,308.58	3.46	3,529,308.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	98,524,917.39	96.54	4,885,645.87	—
其中：应收其他客户	97,712,917.39	95.75	4,885,645.87	5.00
应收非合并范围关联方客户	812,000.00	0.80		0.00
合计	102,054,225.97	—	8,414,954.45	—

截至2024年7月31日，单项评估计提坏账准备的应收账款

	账面余额	坏账准备	计提理由
LA/ES 公司	1,393,752.91	1,393,752.91	公司于2013年7月申请破产
MAZZUCHELLI 1849 SPA	1,994,014.22	1,994,014.22	黑客拦截资金，无法收回
合计	3,387,767.13	3,387,767.13	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2024年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐凯光电材料有限公司	15,834,000.00	19.48	409,536.00
Hyosung Corporation	15,167,930.40	18.66	791,700.00
MAZZUCHELLI 1849 SPA	13,919,698.12	17.13	758,396.52
ADVANCED MARKETING INTERNATIONAL, INC	8,190,720.00	10.08	695,984.91
ISLAND POLYMER	6,441,175.22	7.93	322,058.76
合计	59,553,523.74	73.27	2,977,676.19

(四) 应收款项融资

项目	2024-07-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑票据	33,339,698.07	24,406,418.36	13,088,134.66	8,252,394.40
合计	33,339,698.07	24,406,418.36	13,088,134.66	8,252,394.40

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024年7月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	90,222,805.91	98.63	45,805,038.16	99.40
1至2年	1,250,000.00	1.37	275,120.00	0.60
2至3年				
3年以上				
合计	91,472,805.91	100.00	46,080,158.16	100.00

(续表)

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	73,560,392.34	98.26	30,124,592.94	82.27
1至2年			5,194,000.00	14.18
2至3年				
3年以上	1,300,000.00	1.74	1,300,000.00	3.55
合计	74,860,392.34	100.00	36,618,592.94	100.00

截至2024年7月31日，账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
长宁县竹都电力有限公司	四川普什醋酸纤维素有限责任公司	1,250,000.00	1—2年(含2年)	未结算
合计		1,250,000.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截至2024年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
鲍利葛国际贸易(上海)有限公司	38,158,248.63	41.72
美国瑞安先进材料公司	33,405,293.09	36.52
Bracell International Trading Pte.Ltd	16,435,037.46	17.97
长宁县天能燃气有限责任公司	1,300,000.00	1.42
长宁县竹都电力有限公司	1,250,000.00	1.37
合计	90,548,579.18	98.99

#### (六)其他应收款

项目	2024-07-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
其他应收款	191,632.00	66,634.00	5,424,078.79	5,061,406.93
合计	191,632.00	66,634.00	5,424,078.79	5,061,406.93

#### 其他应收款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
履约保证金	104,988.00	-	-	-
备用金	485,369.15	-	-	124,543.00
保证金	-	10,000.00	10,000.00	-
垫付货款	-	7,200.00	-	7,200.00
垫付水电费	-	3,107.77	-	3,107.77
供气管道押金	-	1,000.00	-	1,000.00
员工借款	-	301,465.14	-	308,965.14
员工病借款	-	163,894.01	-	163,894.01

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

款项性质	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
折扣款	-	-	775,590.88	-
货款	-	-	10,307.77	-
气费	-	-	1,000.00	-
个人借款	-	-	494,369.15	-
其他	11,000.00	-	4,552,843.91	4,874,130.52
小计	601,357.15	486,666.92	5,844,111.71	5,482,840.44
减：坏账准备	409,725.15	420,032.92	420,032.92	422,834.11
合计	191,632.00	66,634.00	5,424,078.79	5,061,406.93

(2) 按账龄披露

账龄	2024-07-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
1年以内(含1年)	157,055.00	32,057.00	5,399,501.79	4,980,740.52
1至2年		10,000.00		50,000.00
2至3年	10,000.00			32,067.00
3至4年			24,577.00	
4至5年		24,577.00		
5年以上	434,302.15	420,032.92	420,032.92	420,032.92
小计	601,357.15	486,666.92	5,844,111.71	5,482,840.44
减：坏账准备	409,725.15	420,032.92	420,032.92	421,433.51
合计	191,632.00	66,634.00	5,424,078.79	5,061,406.93

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2021年期初余额	23,684.97		452,899.92	476,584.89
2021年期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	22,284.38		32,867.00	55,151.38
本期核销				-
其他变动				-
2021年12月31日余额	1,400.59	-	420,032.92	421,433.51

(续表)

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)	

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022年期初余额	1,400.59	-	420,032.92	421,433.51
2022年期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	1,400.59			1,400.59
本期核销				-
其他变动				-
2022年12月31日余额	-	-	420,032.92	420,032.92

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年期初余额	-	-	420,032.92	420,032.92
2023年期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
2023年12月31日余额	-	-	420,032.92	420,032.92

(续表)

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)	
2024年期初余额	-	-	420,032.92	420,032.92
2024年期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				-

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）	
本期转回			10,307.77	10,307.77
本期核销				-
其他变动				-
2024年7月31日余额			409,725.15	409,725.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至2024年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
熊贵军	备用金	301,475.14	1年以内(含1年)	50.13	244,831.14
黄术维	备用金	163,894.01	1年以内(含1年)	27.25	163,894.01
四川省宜宾普什集团有限公司	履约保证金	104,988.00	1年以内(含1年)	17.46	
李平	备用金	20,000.00	1年以内(含1年)	3.33	
宜宾纸业股份有限公司	其他	10,000.00	1年以内(含1年)	1.66	
合计		600,357.15		99.83	408,725.15

(七) 存货

项目	2024年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,913,900.76	4,109,864.82	104,804,035.94
库存商品(产成品)	86,891,746.09		86,891,746.09
合计	195,805,646.85	4,109,864.82	191,695,782.03

(续表)

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,853,878.19	2,116,780.94	113,737,097.25
库存商品(产成品)	68,231,525.60		68,231,525.60
合计	184,085,403.79	2,116,780.94	181,968,622.85

(续表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,906,069.18		126,906,069.18
库存商品(产成品)	124,478,206.64	878,026.49	11,569,794.15

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	139353889.82	878,026.49	138,475,863.33

(续表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,496,111.26		70,496,111.26
库存商品(产成品)	72,468,350.85	6,733,380.38	65,734,970.47
合计	142,964,462.11	6,733,380.38	136,231,081.73

(八)其他流动资产

项目	2024-07-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
待抵扣进项税	9.90	429,284.00	2,244,329.77	
四川省宜宾普什建材有限责任公司				30,004,600.00
融泽(厦门)石化有限公司			10,000,232.00	
合计	9.90	429,284.00	12,244,561.77	30,004,600.00

(九)固定资产

项目	2024-07-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31
固定资产	404,634,278.81	441,716,341.47	520,021,509.33	604,310,074.35
固定资产清理	5,663.15			194,661.07
合计	404,639,941.96	441,716,341.47	520,021,509.33	604,504,735.42

2021年1月1日—2021年7月31日

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2021年1月1日	410,774,023.88	1,155,144,594.73	5,390,392.40	1,842,070.45	7,500,222.92	1,580,651,304.38
2.本期增加金额		5,574,150.01	862,415.93	15,134.87	125,663.73	6,577,364.54
(1) 购置		5,574,150.01	862,415.93	15,134.87	125,663.73	6,577,364.54
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额			298,820.00			298,820.00
(1) 处置或报废			298,820.00			298,820.00
4.2021年12月31日	410,774,023.88	1,160,718,744.74	5,953,988.33	1,857,205.32	7,625,886.65	1,586,929,848.92
二、累计折旧						
1.2021年1月1日	93,137,309.24	794,072,744.28	3,476,292.97	1,737,283.56	5,401,437.54	897,825,067.59
2.本期增加金额	9,571,269.60	74,670,320.49	445,279.47	26,460.07	365,256.35	85,078,585.98
(1) 计提	9,571,269.60	74,670,320.49	445,279.47	26,460.07	365,256.35	85,078,585.98
3.本期减少金额			283,879.00			283,879.00
(1) 处置或报废			283,879.00			283,879.00
4.2021年12月31日	102,708,578.84	868,743,064.77	3,637,693.44	1,763,743.63	5,766,693.89	982,619,774.57
三、减值准备						
1.2021年1月1日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						



四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年7月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4.2021年12月31日						
四、2021年12月31日账面价值	308,065,445.04	291,975,679.97	2,316,294.89	93,461.69	1,859,192.76	604,310,074.35

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2022年1月1日	410,774,023.88	1,160,718,744.74	5,953,988.33	1,857,205.32	7,625,886.65	1,586,929,848.92
2.本期增加金额		8,728,568.64		25,622.13	15,502.66	8,769,693.43
(1) 购置		8,728,568.64		25,622.13	15,502.66	8,769,693.43
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额	3,082,889.33	2,492,461.13	2,651,879.50		3,589.74	8,230,819.70
(1) 处置或报废	3,082,889.33	2,492,461.13	2,651,879.50		3,589.74	8,230,819.70
4.2022年12月31日	407,691,134.55	1,166,954,852.25	3,302,108.83	1,882,827.45	7,637,799.57	1,587,468,722.65
二、累计折旧						
1.2022年1月1日	102,708,578.84	868,743,064.77	3,637,693.44	1,763,743.63	5,766,693.89	982,619,774.57
2.本期增加金额	9,535,764.10	79,053,650.02	452,231.64	13,050.34	333,488.72	89,388,184.82
(1) 计提	9,535,764.10	79,053,650.02	452,231.64	13,050.34	333,488.72	89,388,184.82
3.本期减少金额	475,618.12	1,982,497.16	2,099,220.54		3,410.25	4,560,746.07
(1) 处置或报废	475,618.12	1,982,497.16	2,099,220.54		3,410.25	4,560,746.07
4.2022年12月31日	111,768,724.82	945,814,217.63	1,990,704.54	1,776,793.97	6,096,772.36	1,067,447,213.32
三、减值准备						
1.2022年1月1日						
2.本期增加金额						

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注

2021年1月1日—2021年7月31日

(1) 计提													
3.本期减少金额													
(1) 处置或报废													
4.2022年12月31日													
四、2022年12月31日账面价值		295,922,409.73		221,140,634.62		1,311,404.29		106,033.48		1,541,027.21			520,021,509.33
(续表)													
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计							
一、账面原值													
1.2023年1月1日	407,691,134.55	1,166,954,852.25	3,302,108.83	1,882,827.45	7,637,799.57	1,587,468,722.65							
2.本期增加金额		3,046,447.15				3,046,447.15							
(1) 购置		3,046,447.15				3,046,447.15							
(2) 在建工程转入													
3.本期减少金额	246,239.98					246,239.98							
(1) 处置或报废	246,239.98					246,239.98							
4.2023年12月31日	407,444,894.57	1,170,001,299.40	3,302,108.83	1,882,827.45	7,637,799.57	1,590,268,929.82							
二、累计折旧													
1.2023年1月1日	111,768,724.82	945,814,217.63	1,990,704.54	1,776,793.97	6,096,772.36	1,067,447,213.32							
2.本期增加金额	9,473,667.30	71,095,199.57	270,316.42	3,248.46	325,324.08	81,167,755.83							
(1) 计提	9,473,667.30	71,095,199.57	270,316.42	3,248.46	325,324.08	81,167,755.83							
3.本期减少金额	62,380.80					62,380.80							
(1) 处置或报废	62,380.80					62,380.80							
4.2023年12月31日	121,180,011.32	1,016,909,417.20	2,261,020.96	1,780,042.43	6,422,096.44	1,148,552,588.35							
三、减值准备													
1.2023年1月1日													

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023年12月31日						
四、2023年12月31日账面价值	286,264,883.25	153,091,882.20	1,041,087.87	102,785.02	1,215,703.13	441,716,341.47

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2024年1月1日	407,444,894.57	1,170,001,299.40	3,302,108.83	1,882,827.45	7,637,799.57	1,590,268,929.82
2.本期增加金额	2,868,755.66	7,285,089.72	310,127.79			10,463,973.17
(1) 购置		6,968,983.53	310,127.79			7,279,111.32
(2) 在建工程转入	2,868,755.66	316,106.19				3,184,861.85
3.本期减少金额		10,579,289.47	139,758.73			10,719,048.20
(1) 处置或报废		10,579,289.47	139,758.73			10,719,048.20
4.2024年7月31日	410,313,650.23	1,166,707,099.65	3,472,477.89	1,882,827.45	7,637,799.57	1,590,013,854.79
二、累计折旧						
1.2024年1月1日	121,180,011.32	1,016,909,417.20	2,261,020.96	1,780,042.43	6,422,096.44	1,148,552,588.35
2.本期增加金额	5,677,898.47	41,176,051.97	157,225.88			47,011,176.32
(1) 计提	5,677,898.47	41,176,051.97	157,225.88			47,011,176.32
3.本期减少金额		10,051,417.90	132,770.79			10,184,188.69
(1) 处置或报废		10,051,417.90	132,770.79			10,184,188.69
4.2024年7月31日	126,857,909.79	1,048,034,051.27	2,285,476.05	1,780,042.43	6,422,096.44	1,185,379,575.98

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
 财务报表附注  
 2021年1月1日—2024年7月31日

三、减值准备							
1.2024年1月1日							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.2024年7月31日							
四、2024年7月31日账面价值	283,455,740.44	118,673,048.38	1,187,001.84	102,785.02	1,215,703.13	404,634,278.81	

2. 固定资产清理情况

项目	2024-07-31	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	转入清理的原因
运输工具	5,663.15			194,661.07	报废尚未收到报废款
合计	5,663.15			194,661.07	

(十) 在建工程

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程项目		528,601.35	3,143,794.45	4,705,783.19
减：减值准备				
合计		528,601.35	3,143,794.45	4,705,783.19

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2024年7月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
醋酸纤维素装置分控制室搬迁及危废暂存间改造				528,601.35		528,601.35
合计				528,601.35		528,601.35

(续表)

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期项目相关费用				4,705,783.19		4,705,783.19
醋酸纤维素装置分控制室搬迁及危废暂存间改造	108,396.22		108,396.22			
CFB 锅炉除尘脱硫	3,035,398.23		3,035,398.23			
合计	3,143,794.45		3,143,794.45	4,705,783.19		4,705,783.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2021年1月1日	本期增加额	本期转入固定资产 金额	本期其他 减少金额	2021年12月31日
洗涤罐土建			3,644,188.58	3,644,188.58		
二期项目相关费用		4,705,783.19				4,705,783.19
合计		4,705,783.19	3,644,188.58	3,644,188.58		4,705,783.19

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	2022年1月1日	本期增加额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	2022年12月 31日
二期项目相关费		4,705,783.19			4,705,783.19	

用						
锅炉 SNCR 脱硝系统			1,176,458.12	1,176,458.12		
醋酸纤维素装置分控制室搬迁及危废暂存间改造			108,396.22			108,396.22
CFB 锅炉除尘脱硫			3,035,398.23			3,035,398.23
合计		4,705,783.19	4,320,252.57	1,176,458.12	4,705,783.19	3,143,794.45

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	2023年1月1日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
醋酸纤维素装置分控制室搬迁及危废暂存间改造		108,396.22	420,205.13			528,601.35
CFB 锅炉除尘脱硫		3,035,398.23	4,337,710.15	7,373,108.38		
CFB 锅炉烟气限排改造项目			110,533.06	110,533.06		
合计		3,143,794.45	4,868,448.34	7,483,641.44		528,601.35

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	2024年1月1日	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年7月31日
醋酸纤维素装置分控制室搬迁及危废暂存间改造		528,601.35	2,340,154.31	2,868,755.66		
多用途货车(皮卡, ZN1033U5M6A)			120,439.83	120,439.83		
横河 DCS 系统升级改造			1,909,789.43	1,909,789.43		
柱形分离重沸器			316,106.19	316,106.19		
净水厂排水技改			18,490.57	18,490.57		
合计		528,601.35	4,704,980.33	5,233,581.68		

### (十一) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2021年1月1日	29,908,210.80	56,800.00	157,292,778.80	187,257,789.60

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2021年12月31日	29,908,210.80	56,800.00	157,292,778.80	187,257,789.60
二、累计摊销				
1.2021年1月1日	5,518,737.21	56,800.00	31,458,555.63	37,034,092.84
2.本期增加金额	583,867.07		3,145,855.57	3,729,722.64
(1)计提	583,867.07		3,145,855.57	3,729,722.64
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2021年12月31日	6,102,604.28	56,800.00	34,604,411.20	40,763,815.48
三、减值准备				
1.2021年1月1日				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2021年12月31日				
四、2021年12月31日账面价值	23,805,606.52		122,688,367.60	146,493,974.12

(续表)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2022年1月1日	29,908,210.80	56,800.00	157,292,778.80	187,257,789.60
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2022年12月31日	29,908,210.80	56,800.00	157,292,778.80	187,257,789.60
二、累计摊销				
1.2022年1月1日	6,102,604.28	56,800.00	34,604,411.20	40,763,815.48
2.本期增加金额	583,867.09		3,145,855.56	3,729,722.65
(1)计提	583,867.09		3,145,855.56	3,729,722.65
3.本期减少金额				
(1)处置				

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

4.2022年12月31日	6,686,471.37	56,800.00	37,750,266.76	44,493,538.13
三、减值准备				
1.2022年1月1日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2022年12月31日				
四、2022年12月31日账面价值	23,221,739.43		119,542,512.04	142,764,251.47

(续表)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2023年1月1日	29,908,210.80	56,800.00	157,292,778.80	187,257,789.60
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023年12月31日	29,908,210.80	56,800.00	157,292,778.80	187,257,789.60
二、累计摊销				
1.2023年1月1日	6,686,471.37	56,800.00	37,750,266.76	44,493,538.13
2.本期增加金额	583,867.08		3,145,855.56	3,729,722.64
(1) 计提	583,867.08		3,145,855.56	3,729,722.64
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023年12月31日	7,270,338.45	56,800.00	40,896,122.32	48,223,260.77
三、减值准备				
1.2023年1月1日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2023年12月31日				
四、2023年12月31日账面价值	22,637,872.35		116,396,656.48	139,034,528.83

(续表)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				



四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

1.2024年1月1日	29,908,210.80	56,800.00	157,292,778.80	187,257,789.60
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2024年7月31日	29,908,210.80	56,800.00	157,292,778.80	187,257,789.60
二、累计摊销				
1.2024年1月1日	7,270,338.45	56,800.00	40,896,122.32	48,223,260.77
2.本期增加金额	340,589.13		1,835,082.41	2,175,671.54
(1)计提	340,589.13		1,835,082.41	2,175,671.54
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2024年7月31日	7,610,927.58	56,800.00	42,731,204.73	50,398,932.31
三、减值准备				
1.2024年1月1日				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.2024年7月31日				
四、2024年7月31日账面价值	22,297,283.22		114,561,574.07	136,858,857.29

(十二)长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日	其他减少原因
污水生化池检修		236,697.25	39,449.53		197,247.72	
危废暂存间改造		122,000.00	16,944.45		105,055.55	
联合仓库改造		320,917.43	35,657.48		285,259.95	
分离塔 1340-C01 维修		884,053.00	49,114.06		834,938.94	
锅炉脱硝改造		230,440.37	70,412.33		160,028.04	
五粮液泡沫彩钢专 项整改		158,486.24	2,641.44		155,844.80	
烟囱内壁防护层及顶 部走道护栏维修防腐		174,128.44	53,205.91		120,922.53	
罐区管廊防腐		393,920.16	120,364.49		273,555.67	
厂区管廊防腐		233,582.84	64,884.12		168,698.72	
中高压蒸汽冷冻水管 道保温		174,954.27	72,897.61		102,056.66	

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

配电系统预防试验		225,366.04	93,902.52		131,463.52	
合计		3,154,546.04	619,473.94		2,535,072.10	

(续表)

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日	其他减少原因
污水生化池检修	197,247.71		78,899.07		118,348.64	
危废暂存间改造	105,055.55		40,666.67		64,388.88	
联合仓库改造	285,259.94		106,972.46		178,287.48	
分离塔 1304-C01 维修	834,938.94		294,684.34		540,254.60	
锅炉脱销改造	160,028.06		6,401.12	153,626.94		
五粮液泡沫彩钢专 项整改	155,844.80		31,697.26		124,147.54	
烟囱内壁防护层及顶 部走道护栏维修防腐	120,922.53		58,042.81		62,879.72	
罐区管廊防腐	273,555.67		131,306.74		142,248.93	
厂区管廊防腐	168,698.72		77,860.94		90,837.78	
中高压蒸汽冷冻水管 道保温	102,056.66		87,477.13		14,579.53	
配电系统预防试验	131,463.52		112,683.01		18,780.51	
二期堆场货物周转棚 构筑物		623,181.82	623,181.82			
产品周转棚=构筑物		607,137.61	539,677.86		67,459.75	
产品周转棚=构筑物		639,082.57	550,321.09		88,761.48	
污水一级生化池 B-1 施 工		151,192.66	31,498.45		119,694.21	
2022年配电系统预防 试验		250,943.39	41,823.88		209,119.51	
反渗透 RO 膜		372,743.37	20,707.96		352,035.41	
煤场雨棚及天沟更换		458,713.76	12,742.05		445,971.71	
二期配套项目		4,705,783.19	1,568,594.40		3,137,188.79	
回收钢结构防腐工程		1,082,127.67	16,395.87		1,065,731.80	
合计	2,535,072.10	8,890,906.04	4,431,634.93	153,626.94	6,840,716.27	—

(续表)

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日	其他减少原因
污水生化池检修	118,348.64		78,899.04		39,449.60	
危废暂存间改造	64,388.88		40,666.68		23,722.20	
联合仓库改造	178,287.48		106,972.44		71,315.04	
分离塔 1304-C01 维修	540,254.60		294,684.36		245,570.24	
五粮液泡沫彩钢专	124,147.54		31,697.28		92,450.26	

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

项整改						
烟囱内壁防护层及顶部走道护栏维修防腐	62,879.72		58,042.80		4,836.92	
罐区管廊防腐	142,248.93		131,306.76		10,942.17	
厂区管廊防腐	90,837.78		77,860.92		12,976.86	
中高压蒸汽冷冻水管 道保温	14,579.53		14,579.53			
配电系统预防试验	18,780.51		18,780.51			
二期堆场货物周转棚 构筑物						
产品周转棚=构筑物	67,459.75		67,459.75			
产品周转棚=构筑物	88,761.48		88,761.48			
污水一级生化池 B-1 施 工	119,694.21		75,596.28		44,097.93	
2022 年配电系统预防 试验	209,119.51		125,471.64		83,647.87	
反渗透 RO 膜	352,035.41		124,247.76		227,787.65	
煤场雨棚及天沟更换	445,971.71		152,904.60		293,067.11	
二期配套项目	3,137,188.79		1,568,594.40		1,568,594.39	
回收钢结构防腐工程	1,065,731.80		196,750.44		868,981.36	
污水缺氧生化池检修		444,954.13	148,318.08		296,636.05	
可燃、有毒有害检测独 立系统改造		149,514.56	29,902.92		119,611.64	
热电煤场钢结构防腐		333,670.87	111,223.68		222,447.19	
更新工艺公用高清监 控项目		314,908.91	87,474.70		227,434.21	
CFB 锅炉除尘、脱硫技 改项目		7,483,641.44	2,494,547.15		4,989,094.29	
合计	6,840,716.27	8,726,689.91	6,124,743.20		9,442,662.98	—

(续表)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加 额	本期摊销额	其他减少 额	2024 年 7 月 31 日	其他减 少原因
污水生化池检修	39,449.60		39,449.60			
危废暂存间改造	23,722.20		23,722.20			
联合仓库改造	71,315.04		62,400.59		8,914.45	
分离塔 1340-C01 维修	245,570.24		171,899.21		73,671.03	
五粮液泡沫彩钢专 项整改	92,450.26		18,490.08		73,960.18	
烟囱内壁防护层及顶 部走道护栏维修防腐	4,836.92		4,836.92			
罐区管廊防腐	10,942.17		10,942.17			

厂区管廊防腐	12,976.86		12,976.86			
污水一级生化池B-1施工	44,097.93		44,097.93			
2022年配电系统预防试验	83,647.87		73,191.79		10,456.08	
反渗透RO膜	227,787.65		72,477.86		155,309.79	
煤场雨棚及天沟更换	293,067.11		89,194.35		203,872.76	
二期配套项目	1,568,594.39		915,013.40		653,580.99	
回收钢结构防腐工程	868,981.36		114,771.09		754,210.27	
污水缺氧生化池检修	296,636.05		86,518.88		210,117.17	
可燃、有毒有害检测独立系统改造	119,611.64			76,403.61	43,208.03	
热电煤场钢结构防腐	222,447.19		64,880.48		157,566.71	
更新工艺公用高清监控项目	227,434.21		61,232.29		166,201.92	
新型易燃工业园区火灾应急防控技术与示范		86,283.19	27,322.95		58,960.24	
CFB锅炉除尘脱硫	4,989,094.29		1,455,152.51		3,533,941.78	
净水厂泥水回用项目		18,490.57	1,540.88		16,949.69	
合计	9,442,662.98	104,773.76	3,350,112.04	76,403.61	6,120,921.09	—

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款			70,000,000.00	105,000,000.00
合计			70,000,000.00	105,000,000.00

2. 短期借款明细

贷款单位	借款金额	借款日	约定还款日	抵押物
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	105,000,000.00	2021-2-24	2022-2-25	醋酸公司工业用房和职工宿舍
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	70,000,000.00	2022-2-21	2023-2-20	醋酸公司工业用房和职工宿舍

(十四) 应付票据

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票		8,500,628.26	40,427,162.89	20,219,132.42
商业承兑汇票				
合计		8,500,628.26	40,427,162.89	20,219,132.42

(十五) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	41,436,158.83	62,452,433.94	58,963,893.13	94,840,614.85
1-2年(含2年)	35,976,682.52		29,949,928.54	60,102.24
2-3年(含3年)		10,636,353.66	0.69	8,272.86
3年以上	12,314,755.98	1,678,402.32	1,679,312.58	1,671,039.72
合计	89,727,597.33	74,767,189.92	90,593,134.94	96,580,029.67

2. 截至2024年7月31日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
丹东通博电器(集团)有限公司	172,100.00	尚未结算
重庆市垫江防腐保温材料有限公司	156,304.82	尚未结算
四川省宜宾市昌明机械有限公司	151,541.50	尚未结算
成都五牛科技有限公司	127,164.60	尚未结算
上海洗霸科技有限公司	100,000.00	尚未结算
合计	707,110.92	

(十六) 合同负债

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	55,888,466.89	54,827,586.35	51,484,900.78	895,810.96
1-2年(含2年)		17,545.28	27,953.34	27,954.34
2-3年(含3年)	17,517.49		217.88	218.88
3年以上	117,232.41	117,232.41	117,014.53	117,015.53
合计	56,023,216.79	54,962,364.04	51,630,086.53	1,040,999.71

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	8,719,854.91	49,265,684.72	44,776,072.20	13,209,467.43
离职后福利—设定提存计划		3,801,170.84	3,801,170.84	
辞退福利				
一年内到期的长期福利				
其他				
合计	8,719,854.91	53,066,855.56	48,577,243.04	13,209,467.43

(续表)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	13,209,467.43	58,685,152.60	55,791,562.18	16,103,057.85
离职后福利—设定提存计划		4,629,682.41	4,629,682.41	

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

辞退福利		128,373.00	128,373.00	
一年内到期的长期福利				
其他				
合计	13,209,467.43	63,443,208.01	60,549,617.59	16,103,057.85

(续表)

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	16,103,057.85	59,821,243.58	54,869,629.96	21,054,671.47
离职后福利—设定提存计划		4,515,123.28	4,515,123.28	
辞退福利				
一年内到期的长期福利				
其他				
合计	16,103,057.85	64,336,366.86	59,384,753.24	21,054,671.47

(续表)

项 目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
短期薪酬	21,054,671.47	27,774,816.79	42,498,259.46	6,331,228.80
离职后福利—设定提存计划		2,761,821.60	2,761,821.60	
辞退福利		97,161.00	97,161.00	
一年内到期的长期福利				
其他				
合计	21,054,671.47	30,633,799.39	45,357,242.06	6,331,228.80

2. 短期职工薪酬情况

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,506,904.00	41,892,981.04	37,459,961.57	12,939,923.47
职工福利费		1,310,955.33	1,310,955.33	
社会保险费		2,092,504.28	2,092,504.28	
其中：医疗保险费		1,684,170.85	1,684,170.85	
工伤保险费		325,334.81	325,334.81	
生育保险费		82,998.62	82,998.62	
住房公积金		3,144,073.00	3,144,073.00	
工会经费和职工教育经费	212,950.91	825,171.07	768,578.02	269,543.96
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	8,719,854.91	49,265,684.72	44,776,072.20	13,209,467.43

(续表)

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	12,939,923.47	50,593,495.14	47,743,209.33	15,790,209.28
职工福利费		802,043.37	802,043.37	
社会保险费		2,582,392.46	2,582,392.46	

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

其中：生育和医疗保险费		2,164,175.67	2,164,175.67	
工伤保险费		418,216.79	418,216.79	
住房公积金		3,680,130.00	3,680,130.00	
工会经费和职工教育经费	269,543.96	1,027,091.63	983,787.02	312,848.57
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	13,209,467.43	58,685,152.60	55,791,562.18	16,103,057.85

(续表)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	15,790,209.28	50,387,203.56	45,382,035.84	20,795,377.00
职工福利费		1,857,349.27	1,857,349.27	
社会保险费		2,446,148.16	2,446,148.16	
其中：生育和医疗保险费		2,168,740.76	2,168,740.76	
工伤保险费		277,407.40	277,407.40	
住房公积金		4,032,070.00	4,032,070.00	
工会经费和职工教育经费	312,848.57	1,098,472.59	1,152,026.69	259,294.47
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	16,103,057.85	59,821,243.58	54,869,629.96	21,054,671.47

(续表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
工资、奖金、津贴和补贴	20,795,377.00	22,084,807.21	36,548,955.41	6,331,228.80
职工福利费		879,961.76	879,961.76	
社会保险费		1,428,824.21	1,428,824.21	
其中：生育和医疗保险费		1,319,415.47	1,319,415.47	
工伤保险费		109,408.74	109,408.74	
住房公积金		2,697,042.00	2,697,042.00	
工会经费和职工教育经费	259,294.47	684,181.61	943,476.08	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	21,054,671.47	27,774,816.79	42,498,259.46	6,331,228.80

### 3. 设定提存计划情况

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		3,701,235.24	3,701,235.24	
失业保险费		99,935.60	99,935.60	
企业年金缴费				
合计		3,801,170.84	3,801,170.84	

(续表)

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险		4,463,073.25	4,463,073.25	
失业保险费		166,609.16	166,609.16	
企业年金缴费				
合计		4,515,123.28	4,515,123.28	

(续表)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险		4,345,321.05	4,345,321.05	
失业保险费		169,802.23	169,802.23	
企业年金缴费				
合计		4,515,123.28	4,515,123.28	

(续表)

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
基本养老保险		2,662,154.08	2,662,154.08	
失业保险费		99,667.52	99,667.52	
企业年金缴费				
合计		2,761,821.60	2,761,821.60	

(十八) 应交税费

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	3,237,807.08	5,802,639.89	5,312,265.07	4,277,570.07
城市维护建设税	176,235.86	290,132.00	307,845.88	1,253,271.87
教育费附加	105,741.54	174,079.20	184,707.54	751,963.08
地方教育费附加	70,494.34	116,052.79	123,138.35	501,308.67
企业所得税	5,620,686.53			
土地使用税	54,068.25			
房产税	156,105.53			
资源税				122,945.30
个人所得税	252,811.63	14,660.53	30,758.66	23,583.40
印花税		91,202.33	294,571.63	130,029.00
合计	9,673,950.76	6,488,766.74	6,253,287.13	7,060,671.39

(十九) 其他应付款

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款项	55,433,939.12	48,233,497.61	42,926,141.40	42,367,728.54
合计	55,433,939.12	48,233,497.61	42,926,141.40	42,367,728.54

1. 其他应付款项



(1) 按款项性质列示

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
投标保证金	2,719,765.80	3,569,765.80	2,493,765.80	2,278,765.80
履约保证金	340,000.00	520,000.00	1,020,000.00	1,300,000.00
安全保证金	137,000.00	128,000.00	118,500.00	111,500.00
环保责任金	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00
质保金	3,155,098.01	2,864,166.12	2,428,834.29	2,141,010.85
质量检测中心保证金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
保险赔款	7,341.00	7,341.00	7,341.00	7,341.00
社保退款	122,955.29	122,527.49	152,392.48	168,425.34
代扣水电气	626,096.42	660,513.10	816,949.31	1,062,395.24
其他款项	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
罚款			65,176.79	208,476.79
食堂经费	1,109,668.96	1,051,101.36	246,660.26	456,705.74
考核款项				12,625.99
工程款项	194,236.85	119,236.85		
安全生产经费	17,008,776.79	9,177,845.89	5,563,521.47	4,607,481.79
合计	55,433,939.12	48,233,497.61	42,926,141.40	42,367,728.54

(2) 截至2024年7月31日，账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
四川省长宁县双星建筑工程有限公司	485,062.02	项目未结算
四川睿凌建设集团有限公司	343,000.00	项目未结算
玉和建设有限公司	336,070.80	项目未结算
四川普天包装股份有限公司	200,000.00	项目未结算
彭泽县添富煤炭有限公司	200,000.00	项目未结算
宜宾博厚贸易有限公司	200,000.00	项目未结算
兴文县和运鑫商贸有限公司	200,000.00	项目未结算
合计	1,964,132.82	——

(二十)其他流动负债

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
四川省宜宾普什集团有限公司	750,199,752.19	910,407,515.34	978,815,967.84	1,012,609,765.16
宜宾普什联动科技有限公司				30,004,600.00
中祺嘉成(厦门)能源有限公司			10,000,399.20	
待转销项税	1,723,721.48	2,552,781.48	2,099,957.46	495,962.89

合计	751,923,473.67	912,960,296.82	990,916,324.50	1,043,110,328.05
----	----------------	----------------	----------------	------------------

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
政府补助	228,000.00	150,000.00	128,000.00	250,000.00
合计	228,000.00	150,000.00	128,000.00	250,000.00

项 目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
政府补助	250,000.00	4,000,000.00		4,250,000.00
合计	250,000.00	4,000,000.00		4,250,000.00

项 目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
政府补助	4,250,000.00	2,278,009.14	374,609.14	6,153,400.00
合计	4,250,000.00	2,278,009.14	374,609.14	6,153,400.00

项 目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年7月31日
政府补助	6,153,400.00	6,440,647.37	10,590,647.37	2,003,400.00
合计	6,153,400.00	6,440,647.37	10,590,647.37	2,003,400.00

2. 政府补助项目情况

项 目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
宜宾市吴劲松机修技能大师工作室	228,000.00		128,000.00	100,000.00	与收益相关
新型易燃工业园区火灾应急防控技术示范		150,000.00		150,000.00	与收益相关
合计	228,000.00	150,000.00	128,000.00	250,000.00	

(续表)

项 目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
宜宾市吴劲松机修技能大师工作室	100,000.00			100,000.00	与收益相关
新型易燃工业园区火灾应急防控技术示范	150,000.00			150,000.00	与收益相关
CFB 锅炉烟气限排改造项目		4,000,000.00		4,000,000.00	与资产相关
合计	250,000.00	4,000,000.00		4,250,000.00	

(续表)

项 目	2023年1月1日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
宜宾市吴劲松机修技能大师工作室	100,000.00			100,000.00	与收益相关
新型易燃工业园区火灾应急防控技术示范	150,000.00			150,000.00	与收益相关

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

CFB 锅炉烟气限排改造项目	4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
专项经费		1,403,400.00		1,403,400.00	与收益相关
2022ZYD0187 环保型二醋酸纤维素胶粒产业化关键技术开发及应用		500,000.00		500,000.00	与收益相关
2023 年稳岗补贴		169,609.14	169,609.14		与收益相关
2022 年度省级节水型企业补助		200,000.00	200,000.00		与收益相关
合计	4,250,000.00	2,278,009.14	369,609.14	6,153,400.00	

(续表)

项目	2024 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	2024 年 7 月 31 日
宜宾市吴劲松机修技能大师工作室	100,000.00				100,000.00
新型易燃工业园区火灾应急防控技术示范	150,000.00		150,000.00		
年产 15000 吨高性能电子薄膜塑料技改项目					
CFB 锅炉烟气限排改造项目	4,000,000.00		4,000,000.00		
专项经费	1,403,400.00				1,403,400.00
2022ZYD0187 环保型二醋酸纤维素胶粒产业化关键技术开发及应用	500,000.00				500,000.00
高新技术企业加计抵减进项税		6,440,647.37	6,440,647.37		
合计	6,153,400.00	6,440,647.37	10,590,647.37		2,003,400.00

(二十二) 实收资本

投资者名称	2024 年 7 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
四川省宜宾普什集团有限公司	134,000,000.00	134,000,000.00	134,000,000.00	134,000,000.00
深圳市前海清源实业投资有限公司	24,040,000.00	24,040,000.00	24,040,000.00	24,040,000.00
深圳市集美新材料股份有限公司	19,780,000.00	19,780,000.00	19,780,000.00	19,780,000.00
蔡志锋	16,380,000.00	16,380,000.00	16,380,000.00	16,380,000.00
都丽	5,800,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00	5,800,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	5,983.23			5,983.23
合计	5,983.23			5,983.23

(续表)

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
资本溢价	5,983.23			5,983.23
合计	5,983.23			5,983.23

(续表)

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日
资本溢价	5,983.23			5,983.23
合计	5,983.23			5,983.23

(续表)

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年7月31日
资本溢价	5,983.23			5,983.23
合计	5,983.23			5,983.23

(二十四)其他综合收益

项目	2021年1月1日	本期发生额					2021年12月31日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-759,243.47						-759,243.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-759,243.47						-759,243.47
其他综合收益合计	-759,243.47						-759,243.47

(续表)

项目	2022年1月1日	本期发生额					2022年12月31日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-759,243.47						-759,243.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-759,243.47						-759,243.47
其他综合收益合计	-759,243.47						-759,243.47

(续表)

项目	2023年1月1日	本期发生额	2023年12月31日

	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：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计量设定受益计划变动额					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-759,243.47				-759,243.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	-759,243.47				-759,243.47
其他综合收益合计	-759,243.47				-759,243.47

(续表)

项目	2024年1月1日	本期发生额				2024年7月31日
		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：所得税费 用	税后归属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-759,243.47					-759,243.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-759,243.47					-759,243.47
其他综合收益合计	-759,243.47					-759,243.47

(二十五) 专项储备

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	变动原因
安全生产费	14,869,811.02	6,411,204.25	7,425,100.00	13,855,915.27	
合计	14,869,811.02	6,411,204.25	7,425,100.00	13,855,915.27	

(续表)

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日	变动原因
安全生产费	13,855,915.27	5,357,298.73	7,020,000.00	12,193,214.00	
合计	13,855,915.27	5,357,298.73	7,020,000.00	12,193,214.00	

(续表)

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年12月31日	变动原因
安全生产费	12,193,214.00	5,848,627.16	8,796,238.00	9,245,603.16	
合计	12,193,214.00	5,848,627.16	8,796,238.00	9,245,603.16	

(续表)

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年7月31日	变动原因
安全生产费	9,245,603.16	6,050,789.63	7,575,196.87	7,721,195.92	
合计	9,245,603.16	6,050,789.63	7,575,196.87	7,721,195.92	

(二十六) 未分配利润

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
本期年初余额	-193,701,013.71	-342,916,833.06	-379,465,026.44	-373,128,836.21
本期增加额	115,319,320.31	149,215,819.35	36,548,193.38	-6,336,190.23
其中：本期净利润转入	115,319,320.31	149,215,819.35	36,548,193.38	-6,336,190.23
其他调整因素				
本期减少额				
其中：本期提取盈余公积数				
本期提取一般风险准备				
本期分配现金股利数				
转增股本				
其他减少				
本期期末余额	-78,381,693.40	-193,701,013.71	-342,916,833.06	-379,465,026.44

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2024年1-7月		2023年度		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	488,355,720.99	312,856,268.10	750,760,933.95	512,124,094.63	721,231,888.07	590,634,208.67	626,890,566.08	548,940,322.07
GCA 系列胶粒	166,026,023.61	97,758,120.94	240,430,846.74	140,741,892.10	201,045,969.18	143,799,267.85	170,757,209.17	128,992,968.55
PC-FG 系列胶粒	4,896,026.55	2,351,319.11	7,912,300.87	4,300,196.61	8,848,671.27	6,537,710.31	14,475,217.42	10,889,721.46
醋酸酐	877,352.20	925,152.81	1,057,870.55	1,038,791.42	10,526,624.37	10,213,144.63	13,234,219.25	13,327,416.57
二醋酸纤维素纺丝级	166,853,292.05	113,900,394.78	308,523,100.00	241,777,879.32	222,945,513.49	209,941,184.63	215,162,987.10	209,521,204.46
二醋酸纤维素塑料级	75,085,417.12	40,276,858.34	96,135,804.73	53,374,588.10	113,228,501.83	80,952,997.08	87,234,953.05	65,167,761.52
一醋酸纤维素塑料级	74,617,609.46	57,644,422.12	96,701,011.06	70,890,747.08	164,636,607.93	139,189,904.17	126,025,980.09	121,041,249.51
2. 其他业务小计	823,701.54	223,294.54	20,183,709.05	18,605,008.92	37,747,142.21	37,877,266.89	90,875,433.66	82,363,563.86
废料处置收入	727,111.06		1,093,574.99		1,171,379.47	18,627.22	2,130,789.97	111,763.52
房租收入	96,590.48	223,294.54	173,925.65	393,388.05	180,845.69	306,320.28	183,770.47	306,320.28
其他收入			90,481.01		6,193.01		22,133.90	
原材料销售			18,825,727.40	18,211,620.87	36,388,724.04	37,552,319.39	88,538,739.32	81,945,480.06
合计	489,179,422.53	313,079,562.64	770,944,643.00	530,729,103.55	758,979,030.28	628,511,475.56	717,765,999.74	631,303,885.93



(二十八)税金及附加

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
资源税	361,737.90	508,888.00	367,499.70	498,287.10
房产税	1,092,738.71	648,819.00	1,873,266.36	1,933,766.26
土地使用税	378,477.75	1,873,266.36	648,819.00	648,819.00
城市维护建设税	1,121,628.82	1,669,870.65	1,508,245.74	1,713,166.19
教育费附加	672,977.29	1,001,922.38	904,947.50	1,027,899.66
地方教育费附加	448,651.51	667,948.26	603,298.38	685,266.40
车船使用税	1,600.75	2,254.80	1,594.80	2,374.80
印花税	187,001.60	530,878.10	721,412.71	701,002.20
环境保护税	129,007.70	244,846.09	399,907.00	300,891.27
合计	4,393,822.03	7,148,693.64	7,028,991.19	7,511,472.88

(二十九)销售费用

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	425,096.24	1,505,445.85	990,933.12	624,451.44
车辆费用		15,300.00	18,300.00	16,800.00
差旅费	59,651.88	140,888.28	66,646.94	91,510.47
交通费	180.00	180.00	405.00	450.00
业务接待费	21,619.00	89,500.52	74,035.82	64,719.16
电话费	7,797.50	12,093.21	18,235.42	16,285.56
办公费	828.08	1,494.05	7,219.64	1,151.39
维修费		865.96		208.00
机物料消耗		2,566.37		7,274.33
劳动保护费	8,755.48	4,986.42	13,575.58	8,731.45
咨询顾问费	203,261.79	618,753.10	785,021.43	641,322.71
技术服务费				2,475.25
运杂费	3,405,591.69	11,697,325.00	11,137,760.11	9,561,632.53
样品费	27,825.59	78,945.27	104,282.29	6,804.50
检测费	2,075.48	9,339.64	9,339.64	7,264.16
市场开发费	226,914.35	705,422.53	1,536,787.38	439,884.59
邮寄快递费	4,388.40	21,479.87	30,347.28	58,730.42
销售服务费		90.00	350.00	328,710.37
安全费用		274.00		
销售佣金			269,383.41	505,229.68
合计	4,393,985.48	14,904,950.07	15,062,623.06	12,383,636.01

(三十)管理费用

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
职工薪酬	5,583,699.28	9,715,034.95	4,872,044.68	3,817,280.61
车辆费用	72,322.24	214,321.21	185,227.03	317,438.50
差旅费	177,086.90	350,964.07	102,531.23	140,972.61
交通费	8,639.00	23,389.00	268,345.00	287,300.38
办公费	80,230.52	146,987.66	117,133.67	99,055.49
业务接待费	33,318.02	56,319.65	62,735.46	50,656.99
其他	0.10	1,027.84	2,033.98	1,621.65
水电气费	159,030.25	236,488.35	271,967.32	188,669.53
环境卫生费	813,440.39	1,445,766.48	1,589,045.72	1,102,816.21
折旧费	800,491.56	1,495,725.72	1,872,777.75	1,750,402.65
机物料消耗	204,560.37	316,172.25	135,571.79	291,316.84
环保消耗				88,748.18
低值易耗品摊销	9,769.91	81,961.06	32,058.41	18,147.18
劳动保护费	121,263.00	124,735.91	293,741.86	193,093.23
活动经费、会费	76,651.06	38,111.13	14,154.37	110,040.77
咨询顾问费	110,250.95	666,219.24	2,272,615.40	305,275.88
技术服务费	172,812.82	667,821.95	1,096,253.28	1,223,726.44
软件维护费		1,216.98	1,405.66	1,405.66
无形资产摊销	17,871.42	35,742.84	35,742.84	35,742.84
拥军拥属费		31,200.00	32,000.00	36,000.00
残疾人就业保障金		457,105.72	420,637.62	496,497.33
检测费	55,980.17	490,687.11	412,353.20	239,470.97
安全生产费	10,550,789.63	1,102,084.88	113,010.81	51,924.76
保险费				320.00
物业管理费	5,467.92	5,467.92	5,467.92	5,467.92
工会经费	141,997.53	217,749.59	430,341.82	310,371.82
聘请中介机构费	4,336.60	46,110.20	69,460.15	70,433.91
劳务费		11,990.45		
合计	19,200,009.64	17,980,402.16	14,708,656.97	11,234,198.35

(三十一) 研发费用

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
材料费	8,545,669.41	14,120,762.13	15,153,083.40	13,112,690.39
燃料动力费	3,657,625.70	8,772,862.29	7,013,837.10	6,331,271.02
低值易耗品费			4,335.40	557.52
职工薪酬	94,879.13	6,891,026.27	15,375,461.13	14,554,943.81
劳务费				44,004.50
折旧费	1,211,997.84	2,753,448.15	1,828,473.16	279,996.66

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
租赁费				17,699.12
新产品试制费及中间试验费	40,080.36	90,054.13	387,723.00	2,032,903.62
技术成果论证、评审、验收及知识产权申请费用			2,916.00	5,387.50
会议费		24,025.22	5,048.54	5,940.60
差旅费	38,005.72	29,691.47	47,415.47	70,887.51
业务接待费			1,832.00	18,204.30
其他		1,957.72	52,952.78	62,176.73
维修费		6,418.58	254,221.59	105,063.19
车辆费用		13,800.00	25,320.00	41,460.00
测试化验加工费	4,811.32		6,900.00	96,724.54
设备费	261,947.00		5,040.54	149,816.44
危废处置费	58,894.72			
合计	13,913,911.20	32,704,045.96	40,164,560.11	36,929,727.45

(三十二) 财务费用

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
利息支出	10,499,244.02	20,031,142.92	25,307,339.90	25,753,423.90
减：利息收入	981,240.17	924,227.57	1,182,127.33	501,498.87
汇兑净损失	1,366,649.81	-1,812,610.31	-2,896,220.30	3,292,637.60
其他	93,278.53	84,541.48	256,178.61	218,228.88
合计	10,977,932.19	17,378,846.52	21,485,170.88	28,762,791.51

(三十三) 其他收益

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
与日常经营活动相关的政府补助	8,657,789.63	395,822.39	731,641.75	7,597,425.72
合计	8,657,789.63	395,822.39	731,641.75	7,597,425.72

与日常经营活动相关的政府补助

项目	2024年1-7月发生额	2023年发生额	2022年发生额	2021年发生额
长宁县经济商务信息化和科学技术局用电用气补贴			291,500.00	541,400.00
长宁县经济商务信息化和科学技术局中央外经贸资金				670,000.00
长宁县经济商务信息化和科学技术局省级外经贸资金				1,570,000.00
长宁县经济商务信息化科学技术局2019年加工贸易补贴				1,204,600.00
四川省科学技术厅科技进步奖				30,000.00
宜宾市财政国库科技计划项目资				98,000.00

金				
长宁县财政局工业发展基金				70,000.00
长宁县就业创业促进中心企业劳动就业补贴				29,404.84
宜宾市高新技术补助				30,000.00
长宁县经济商务信息化和科学技术局技术平台建设补助				300,000.00
长宁县经济商务信息化和科学技术局2017年存量补贴				200,000.00
长宁县经济商务信息化和科学技术局宜宾造补助				940,000.00
长宁县经济商务信息化和科学技术局省级企业技术中心考评补助				300,000.00
长宁县经济商务信息化和科学技术局2017年省级外经贸资金				500,000.00
长宁县经济商务信息化和科学技术局2021年1-6月“以工代训”培训补贴				438,600.00
税费减免				615,492.10
体检补助				9,540.00
减免残保金				49,649.73
减免重点人群				739.05
长宁县经济商务信息化和科学技术局2020年用电补贴			277,800.00	
长宁县经济商务信息化和科学技术局2020年电气增量补贴			149,500.00	
宜宾市知识产权服务促进中心高价值发明专利奖			2,000.00	
其他		17,228.93	10,841.75	
2019年港航物流补贴资金		8,984.32		
待抵减项税额	4,149,412.60			
2021年用电/气增量县级补贴	127,100.00			
市上企业入统奖	144,300.00			
CFB锅炉烟气限排, 脱硫除尘技改	4,000,000.00			
税务局代征手续费	14,977.03			
2023年度科技创新券	22,000.00			
2022-2023年度宜宾市中小企业“服务券”资金	50,000.00			
2023年稳岗补贴		169,609.14		
2022年度省级节水型企业补助		200,000.00		
新型易燃工业园区火灾应急防控	150,000.00			

技术示范				
合计	8,657,789.63	395,822.39	731,641.75	7,597,425.72

(三十四) 信用减值损失

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
坏账损失	1,071,879.02	814,111.65	-1,213,845.13	811,401.82
合计	1,071,879.02	814,111.65	-1,213,845.13	811,401.82

(三十五) 资产减值损失

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
存货跌价损失	-1,993,083.88	-2,116,780.94	4,971,599.73	-4,474,181.68
合计	-1,993,083.88	-2,116,780.94	4,971,599.73	-4,474,181.68

(三十六) 资产处置收益

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-48,610.52	-158,204.67	82,106.84	
合计	-48,610.52	-158,204.67	82,106.84	

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2024年1-7月		2023年度		2022年度		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项							109,111.04	109,111.04
处理固定资产净收益							8,825.99	8,825.99
罚没收入	156,408.88	156,408.88	182,005.82	182,005.82	56,632.04	56,632.04	84,978.93	84,978.93
赔款							3,450.00	3,450.00
违约金							1,932.00	1,932.00
其他	0.01	0.01	264.00	264.00	135,954.19	135,954.19	4,303.00	4,303.00
合计	156,408.89	156,408.89	182,269.82	182,269.82	192,586.23	192,586.23	212,600.96	212,600.96

(三十八) 营业外支出

项目	2024年1-7月		2023年度		2022年度		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

项目	2024年1-7月		2023年度		2022年度		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出					13,448.55	13,448.55		
赔偿金					220,000.00	220,000.00		
滞纳金	875.93	875.93					123,724.66	123,724.66
合计	875.93	875.93			233,448.55	233,448.55	123,724.66	123,724.66

(三十九)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,744,386.25			
合计	15,744,386.25			

(四十)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	115,319,320.31	149,215,819.35	36,548,193.38	-6,336,190.23
加：资产减值准备	1,993,083.88	2,116,780.94	-4,971,599.73	4,474,181.68
信用减值损失	2,136,581.32	-4,833,813.83	8,825,043.73	-6,068,478.30
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	47,011,176.32	81,167,755.83	89,388,184.82	84,794,706.98
使用权资产折旧				
无形资产摊销	2,175,671.54	3,729,722.64	3,729,722.65	3,729,722.64
长期待摊费用摊销	3,350,112.04	6,124,743.20	4,431,634.94	619,473.94
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）	-48,610.52	-158,204.67	274,467.41	8,825.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			-192,360.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	10,499,244.02	20,031,142.92	25,307,339.90	25,753,423.90
投资损失（收益以“-”号填列）				
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）	-3,249,726.58	-21,784,991.52	-14,775,481.41	48,015,455.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,970,071.56	-7,544,718.13	-9,302,408.33	4,355,498.93

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	219,298.44	-7,025,551.47	-42,113,530.59	1,362,191.12
其他				
经营活动产生的现金流量净额	126,436,079.21	221,038,685.26	97,149,206.19	160,708,811.77
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				
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	140,116,606.95	186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45
减：现金的期初余额	186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45	50,243,461.36
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	-46,465,393.63	61,027,682.96	32,155,244.17	43,155,612.09

2. 现金及现金等价物

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
一、现金	140,116,606.95	186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45
其中：库存现金				
其中可随时用于支付的银行存款	140,116,606.95	186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45
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	140,116,606.95	186,582,000.58	125,554,317.62	93,399,073.45

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

科目	2024年7月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	20,000.00	履约保证金
合计	20,000.00	

(续表)

科目	2022年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	40,606,753.99	银行承兑汇票保证金
合计	40,606,753.99	

(续表)

科目	2021年12月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	21,070,432.67	银行承兑汇票保证金
合计	21,070,432.67	

(四十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2024年7月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,919,237.70	7.1364	27,969,247.92
欧元	902,886.08	7.7497	6,997,096.25

(续表)

项目	2023年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,485,492.16	7.0827	17,603,995.33
欧元	38,608.73	7.8592	303,433.73

项目	2022年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,744,612.84	6.9646	26,079,730.58

(续表)

项目	2021年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,525,783.69	6.3757	9,727,939.07
欧元	907,016.88	7.2197	6,548,389.76

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
普什醋酸纤维素香港有限公司	Rooms 05-15, 13AF, South Tower, World Finance Centre, Harbour City, 17 Canton Road,	香港	从事进出口贸易业务。	100.00		投资设立



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
	Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong				

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
四川省宜宾普什集团有限公司	四川省宜宾市临港经开区长江北路西段附三段17号	企业管理服务；商品批发与零售；进出口业务；租赁业；专业技术服务业。（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）。	15000万元人民币	67.00%	67.00%

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
四川省宜宾普什集团有限公司	直接持有50%及以上股份的股东
宜宾发展控股集团有限公司	直接持有50%及以上股份的股东
四川省宜宾五粮液集团有限公司	直接持有50%及以上股份的股东
宜宾市政府国有资产监督管理委员会	直接持有50%及以上股份的股东
深圳市清源实业投资有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的企业
深圳市集美新材料股份有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的企业
四川省财政厅	直接或间接持有本公司5%及以上股份的企业
叶兆清	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人
蔡志锋	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人
陈秋鹏	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人
俞文骥	本公司的董监高
王永康	本公司的董监高
叶兆清	本公司的董监高
孙燕	本公司的董监高
陈冠乐	本公司的董监高
游斌	本公司的董监高
蔡志锋	本公司的董监高
四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾普什集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市蜀南文旅善美酒店有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江城市运营有限公司	本企业的母公司的控股企业

四川安仕吉供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江兴创商业运营管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市长晟工程管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮液茶产业发展基金(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
四川长江产融智库咨询有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建投集团水利水电工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川圣山莫林实业集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江汇达新能源资源有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾天控新能源有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江新能源交通运营有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾国际会展集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾合城商业运营管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾港荣恒创工程建设有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾润宜天然气工程有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建投集团资产运营有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市铁路产业投资有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾环球集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾空港美居物业管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
都江堰五粮液合美健康投资有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾宜行绿电商业运营管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾金益酒业服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾综合保税区商业运营管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市公服集团市政工程有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市和谐卡务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市新能源产业有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川港荣美成投资发展集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市新兴贸易服务管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川金竹纸业有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾发展创投有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市雅通机动车检测有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川坤旅商贸有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市现代农业产业发展基金合伙企业(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
宜宾聚荷智慧能源有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
筠连宜行汽车科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川安达信物流有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市新兴产业投资集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾宜行汽车科技有限公司	本企业的母公司的控股企业

宜宾兴港建筑工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾量典房地产有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市公服集团医疗健康产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市城市公共交通有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾圣禾兴商贸有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾普什联动科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾悦城创展酒店管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江投资建设集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江创誉城市运营发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都华裕玻璃制造有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市公服集团医药供应链服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川洵大橡胶集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五彩包装有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市通用航空产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川环球光电科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾融城建设有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾成冶工程建设有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市港荣恒创房地产开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市港诚商业运营管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾环球环保科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川天海驰越机电工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾广港文化传播有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾机场汽车运输有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾综合保税区供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江源海置地有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建屏建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾量典建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川新宜建设投资集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建投集团量典置地有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾港盛建设有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾城港建设有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川醇润文化旅游发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川蜀南文化旅游健康产业投资集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾普什建材有限责任公司	本企业的母公司的控股企业

宜宾三江建禾建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾港信资产管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川兴荣能源集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾荣发能源有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建投量典长宁建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜投交通勘测设计有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市三江新能源产业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市翠屏山酒店有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾二江生态环境科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川安吉物流集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省协同酒类产业创新中心有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建投集团天顺商品混凝土有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川港荣恒创城市建设发展集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾兴拓企业管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市新戎资产运营有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川五粮液物产有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市宜旅运业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾智源新能源汽车充电服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜投交通开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市城市和交通建设投资集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市港宏建设工程咨询有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市兴戎投资管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川川橡通力贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾临港自来水有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜投建工有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾戎石建材有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾发展产城投资有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾临港投资建设集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾发展营城置业管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建投集团建设工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾普什资产管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川舒湛新材料有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾机场航空服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
重庆普什新能源技术有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾港博建筑工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市公务用车服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都普什汽车模具有限公司	本企业的母公司的控股企业

2021年1月1日—2024年7月31日

四川五粮液新能源投资有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮液健康产业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾普翼汽车科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾元汇农业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川港荣恒创城市运营发展集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建投集团装饰工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都安久供应链有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都五粮液建设投资有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川三江汇海融资租赁有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾安仕普汽车服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市建琪建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江源逸城市运营发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾港鑫酒店管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都普什医疗科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都五粮液大酒店有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾远瓴创业投资有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川环球绝缘子有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市投资集团有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾临港房产管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾荣汇佳供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市新兴供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾蜀南铭堃供应链服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液集团鹏程电子器材有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾普什模具有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾蜀南文旅文创产品开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市金盾科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮液合美健康投资有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾聚材光储供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川港荣投资发展集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市宜旅汽车服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾机场空港物流有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾丽彩集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市金盾市政工程建设有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市金盾物业管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市金盾保安服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川金开泰酒店管理有限公司	本企业的母公司的控股企业

宜宾四海国际旅行社有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川圣山白玉兰实业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江汇智人力资源服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾沿江铁路管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾寰宇贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江景盛城市运营发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市清源水务投资有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾临港商务服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川港荣数字科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川三江汇海小额贷款有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾恒创商业管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市平安机动车辆安全技术检测有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾发展仁城置地有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川蜀南文旅商旅服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
五粮液进出口（成都）有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾综合保税区投资发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾产城科创投资有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川欣禾旭进出口贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
屏山宜行汽车科技有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江汇元禾农业投资开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾网有企业管理服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾港建商业运营管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江汇美市政园林管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾绿色发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江嘉衡城市运营发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市叙州区天泉供水有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾智慧停车服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市蜀南文旅酒店管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市清源水务集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
三江产城融合（深圳）私募股权发展投资基金合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾普什商贸有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾兴港建材有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市公用事业服务集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾安仕吉国际物流有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川远瓴产业投资集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川中科倍特尔技术有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市新兴碳中和产业投资有限公司	本企业的母公司的控股企业

宜宾美华康养服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市公服集团首城职业培训学校有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾机场集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市铁晟商贸有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建投集团金派源供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市惠宜汽车服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川九河环保集团有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川普什产业发展基金合伙企业(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
宜宾科教人才安居有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾科华物业服务服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省川南经济区一体化发展投资基金(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
宜宾科教地产开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市无委通信服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾科教建设项目管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾科教城市运营发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾科教酒店管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾科教资产经营管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾科教商业管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市科教产业投资集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市科技人才有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾临港产业引导投资中心(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
宜宾市轨道交通产业发展股权投资合伙企业(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
五茗茶业控股有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市教育投资发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾戎学培训学校有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾戎学教育管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市大数据有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川三江汇海商业保理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市新兴中科新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
宜宾临港新兴产业创投基金(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液集团雅知味有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江汇股权投资合伙企业(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾海威工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾清科创业投资基金合伙企业(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
四川普什宁江机床有限公司	本企业的母公司的控股企业
都江堰宁江福利电器仪表有限责任公司	本企业的母公司的控股企业

成都宁江机床销售有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都宁江科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
绵阳晟捷汽车销售有限公司	本企业的母公司的控股企业
绵阳新华商贸有限公司	本企业的母公司的控股企业
绵阳新鑫茂商贸有限公司	本企业的母公司的控股企业
绵阳新华内燃机股份有限公司	本企业的母公司的控股企业
绵阳睿捷汽车销售有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾人才创新创业股权投资合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
宜宾临港丽雅建设开发有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾金量丽雅房地产有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾空港雅信物业管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市新绿能源有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市蜀南君正工程项目管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾临港雅信物业管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾新锦绣园景观工程有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川三江新能源供应链科技有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
长宁县涪江大酒店有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾竹海世外桃源度假酒店有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾临港港成建设投资有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川省动力电池产业创新中心有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾哈工股权投资合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾普什汽车集成产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都新辉贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾金喜来酒业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丽雅城市建设发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丽雅卫生材料科技有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川长江造纸仪器有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丽雅纤维产业有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丝丽雅供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丽雅建设工程有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾金喜来大观园酒业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾翠屏区丽雅房地产开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
新疆丝雅源实业有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川丽雅电子商务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川君正建筑工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丝丽雅集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市丽雅创智文化传播有限责任公司	本企业的母公司的控股企业



2021年1月1日—2024年7月31日

高县长信线业有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾雅高新材料有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丽雅绿纤科技发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丽雅贸易有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾金喜来长信实业有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾海翔化工有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
雷波海雅纺织材料科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
新疆源敏特国际贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川雅卫新材料有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丝丽雅进出口有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丝丽雅科技创新有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丽雅新材料有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾金喜来酒类销售有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾雅信物业管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市外贸金叶茶业有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川省川红茶业集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川川红国际贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都川红新时代茶叶销售有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川浓五电子商务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾雅博科技开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丝丽雅股份有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾长和矿业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建投集团长和建材股份有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾海丝特纤维有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾长信线业有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川林湖茶业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾盈泰光电有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾东方拓宇科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川普建数字科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮液基金管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾酒融仓股份有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市蜀南文化旅游乡创商业管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾港发兴园农业开发有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川汇港通外贸综合服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾惠捷通国际货物运输有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川金五新科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	本企业的母公司的控股企业

四川睿安石油有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾英发睿能股权投资合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
宜宾雅德商业管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾中港能源有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾金沃田园土地整理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾雅祥商贸有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川丝丽雅纤维科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾雅士德纺织有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市新兴产业发展投资基金管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五昆供应链股权投资合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江绿城能源科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾丽雅机电工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川蜀南嘉化物产能源有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市建翠建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江兴城供应链有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川数安网信科技有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川五粮液旅行社有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川五粮液文化旅游开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾雅领奇纳米科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市汽车产业发展投资有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾绿色新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
宜宾锦绣园景观工程有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
高县惠泽茶叶农民专业合作社	本企业的母公司的控股企业
高县云溪茶叶农民专业合作社	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江电子信息产业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾翼智新能源汽车科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾鑫金发供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
厦门新吉悦国际贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
厦门鑫五发供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建筠建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾人才发展集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾康慧电子信息产业股权投资合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮液仙林生态酒业有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川五粮液新零售管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾仙林酒类营销有限责任公司	本企业的母公司的控股企业

宜宾翼新物流有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
五粮液大世界（北京）商贸有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮液系列酒品牌营销有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮醇品牌营销有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五粮特头曲品牌营销有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川五粮液浓香酒有限公司	本企业的母公司的控股企业
芜湖信戎产业投资合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
宜宾高新丽雅城市产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高新丽雅城市管理服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川蜀南文旅绿地深大智慧文化旅游有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾欣兴包装有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建江建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建高建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾建竹建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市鼎环建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市建叙建设开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市建兴建设开发有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾福源水务发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液供销有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市兴港电力有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
凯翼汽车销售有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾翼兴汽车服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
苏州凯风汽车租赁有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾翼多多科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
凯翼汽车技术有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾鸿翼新能源汽车科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾凯翼国际贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾凯风汽车租赁有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾凯翼汽车有限公司	本企业的母公司的控股企业
安徽瑞鸿汽车有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川雅丽兴科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
云南水富市云步科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川云步翼族科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川云步科技有限公司	本企业的母公司的控股企业

宜宾天亿新材料科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾清嘉科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市城市发展设计有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾吉驰汽车销售服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾安鸿吉顺汽车销售服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市蜀南古街旅游开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾吉电汽车销售服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾吉茂汽车销售服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市公服集团首城社区服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市叙州区金盾保安服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市公服集团润宜药品有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市网正企业服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市长宁县金盾保安服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾昆仑能源有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾铁源农业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾安鸿投资有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川金源恒辉供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾吉威汽车销售服务有限公司	本企业的母公司的控股企业
金源恒辉商业保理有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都梵圣万汇文化发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市江安县金盾保安服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市三江商贸有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
高县建兴保安服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川中新绿色能源有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾恒锐商业管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都普什信息自动化有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市筠屏保安服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市珙县金盾保安服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
云南勋硕贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
高县建高华西矿业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾吉茗商贸有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市南溪区金盾保安服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
芜湖瑞庆投资有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高新投新能源有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾数智教育科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川天下奇寓商业管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川天下奇游研学旅行服务有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川省兴文石海天下奇文化旅游投资有限责任公司	本企业的母公司的控股企业

兴文县锦绣石海旅游商品开发有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川省兴文县石海洞乡风景旅游开发有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾普鑫新能源科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川天瑞行新能源商用运力科技有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川海泓橡胶制品有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市汽车产业投资基金（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
宜宾赵场客运有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省洁倍柯环境科技有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
兴文县昆仑能源有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川简阳天力特种橡胶制品有限公司	本企业的母公司的控股企业
柳州科易动力科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
苏州科易新动力科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
北京瓦力星球科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾科易换电科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川科易动力科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
北京科易动力科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
瑞庆汽车发动机技术有限公司	本企业的母公司的控股企业
广东天瑞德新材料有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高投私募基金管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川辰海数科信息技术有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾辰海数智城市运营有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高投建筑工程有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾光禾嘉农业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高投文化旅游投资建设有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川辰海数聚科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高投资产运营管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川逸仙光伏产业创新中心有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市高新投资集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高投建设集团有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高投城市开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高投供应链有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市高新数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高投产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
深圳市三江产业投资合伙企业（有限合伙）	本企业的母公司的控股企业
长宁国恒数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市鼎章数字科技有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市南溪区智通数字经济产业有限公司	本企业的母公司的控股企业

宜宾市兴文数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市叙州数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾高县数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市筠连数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市屏山数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市珙县数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市江安数字经济产业发展有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾三江产城融合企业管理咨询服务有限公司 (有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
宜宾名门秀股权投资合伙企业(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
四川名门秀供应链管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川逢知己商贸有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省长江红茶业有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川省茶业集团股份有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市龙芽进出口贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾叙府龙芽生态旅游开发有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市金秋茶业有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾市茶树良种繁育场有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾上茶电子商务有限公司	本企业的母公司的控股企业
屏山县龙之韵茶业有限公司	本企业的母公司的控股企业
屏山县金岷雪芽农业发展有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
筠连筠投产业发展投资基金合伙企业(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
四川天府龙芽股份有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五润股权投资合伙企业(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
四川五泽酒类销售有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾五商股权投资基金(有限合伙)	本企业的母公司的控股企业
成都五商供应链管理有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
四川蓉玖玖汇酒类销售有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川五酿藏酒供应链管理有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都华商致远贸易有限公司	本企业的母公司的控股企业
五糧液國際(香港)有限公司	本企业的母公司的控股企业
絲鹿雅(香港)國際貿易有限公司	本企业的母公司的控股企业
海大(香港)國際貿易有限公司	本企业的母公司的控股企业
五糧液國際餐飲(香港)有限公司	本企业的母公司的控股企业
新華投資控股有限公司	本企业的母公司的控股企业
楊明	本公司的母公司的董監高
邱萍	本公司的母公司的董監高
傅波	本公司的母公司的董監高

杨娟	本公司的母公司的董监高
许勇	本公司的母公司的董监高
肖浩	本公司的母公司的董监高
刘沛	本公司的母公司的董监高
王昌全	本公司的母公司的董监高
徐毅	本公司的母公司的董监高
韩成珂	本公司的母公司的董监高
曾从钦	本公司的母公司的董监高
周立权	本公司的母公司的董监高
邓庆国	本公司的母公司的董监高
许波	本公司的母公司的董监高
陈俊秋	本公司的母公司的董监高
魏红英	本公司的母公司的董监高
邹涛	本公司的母公司的董监高
郭叙雷	本公司的母公司的董监高
蒋文春	本公司的母公司的董监高
云飞	本公司的母公司的董监高
方夏	本公司的母公司的董监高
赵烽	本公司的母公司的董监高
聂莉	本公司的母公司的董监高
熊洁	本公司的母公司的董监高
吴晓江	本公司的母公司的董监高
徐虹	本公司的母公司的董监高
王维	本公司的母公司的董监高
田益祥	本公司的母公司的董监高
胡裕刚	本公司的母公司的董监高
吴国平	本公司的母公司的董监高
邹莉	本公司的母公司的董监高
四川酒业茶业投资集团有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾纸业股份有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾数智教育科技有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
成都普川生物医用材料股份有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾天控新能源有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾市新能源产业有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾发展控股集团有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业

宜宾数字经济产业发展有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾三江汇海科技集团有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾丝丽雅集团有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾五粮液仙林生态酒业有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川安吉物流集团有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾普什汽车集成产业发展有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾丝丽雅股份有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾市商业银行股份有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
重庆普什新能源技术有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
常熟六和普什机械有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
成都电子科大资产经营有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾市高新投资集团有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾五粮液股份有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川长宁天然气开发有限责任公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
成都普什医疗科技有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
瞭望东方传媒有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾人才发展集团有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾普什模具有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川港荣投资发展集团有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾五粮液集团有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川能投电能有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾凯翼汽车有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾市投资有限责任公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
绵阳新华内燃机股份有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
成都普什信息自动化有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾天原集团股份有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾普什智能科技有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾长江源酒业有限责任公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
南京六和普什机械有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川五粮液文化旅游开发有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾五粮液供销有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	本公司的母公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
当阳市玉阳实业有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳市鸿阳新材料科技有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人在其他企业



	担任董监高的企业
深圳市集美新材料股份有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳玉清投资有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳市睿阳新材料科技有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳市兴利贸易有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
湖北新阳特种纤维股份有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
广州市兴如眼镜有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳市兴利贸易有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
深圳市清源实业投资有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳市玉阳实业有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳玉清投资有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳市鸿阳新材料科技有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
湖北弘合国际贸易有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳市睿阳新材料科技有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
湖北新阳特纤新材料研发有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
湖北新阳特种纤维股份有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
集美（东莞）新材料有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
深圳市集美新材料股份有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
广州市兴如眼镜有限公司	直接或间接持有本公司 5%及以上股份的自然人在其他企业担任董监高的企业
当阳市玉阳实业有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川普什宁江机床有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
当阳市鸿阳新材料科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川省宜宾普什建材有限责任公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业

当阳玉清投资有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
当阳市睿阳新材料科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
成都普什医疗科技有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
当阳市兴利贸易有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
宜宾盈泰光电有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
成都普什信息自动化有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
湖北新阳特种纤维股份有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
四川国佳生物医学材料工程技术有限公司	本公司的董监高在其他企业担任董监高的企业
当阳市玉阳实业有限公司	本公司的董监高的控股企业
当阳市鸿阳新材料科技有限公司	本公司的董监高的控股企业
湖北弘合国际贸易有限公司	本公司的董监高的控股企业
当阳玉清投资有限公司	本公司的董监高的控股企业
当阳市睿阳新材料科技有限公司	本公司的董监高的控股企业
深圳市清源实业投资有限公司	本公司的董监高的控股企业
当阳市兴利贸易有限公司	本公司的董监高的控股企业
湖北新阳特纤新材料研发有限公司	本公司的董监高的控股企业
湖北新阳特种纤维股份有限公司	本公司的董监高的控股企业
当阳市兴利贸易有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
深圳市清源实业投资有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
当阳市玉阳实业有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
当阳玉清投资有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
当阳市鸿阳新材料科技有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
湖北弘合国际贸易有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
当阳市睿阳新材料科技有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
湖北新阳特纤新材料研发有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
湖北新阳特种纤维股份有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
集美（东莞）新材料有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
深圳市集美新材料股份有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
广州市兴如眼镜有限公司	直接或间接持有本公司5%及以上股份的自然人的控股企业
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
南京六和普什机械有限公司	本企业的母公司的控股企业
新华投资控股有限公司	本企业的母公司的控股企业
新晨中国动力控股有限公司	本企业的母公司的控股企业
南邦投资有限公司	本企业的母公司的控股企业
绵阳新晨动力机械有限公司	本企业的母公司的控股企业
重庆百能达普什汽车零部件有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
重庆鑫普什汽车冲压件制造有限公司	本企业的母公司的控股企业
成都普什生物医用材料股份有限公司	本企业的母公司的控股企业

四川省宜宾普什智能科技有限公司	本企业的母公司的控股企业
四川普天包装股份有限公司	本企业的母公司的控股企业
浙江普凯新材料有限公司	本企业的母公司的控股企业
常熟六和普什机械有限公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾普什联动科技有限公司重庆分公司	本企业的母公司的控股企业
宜宾普什联动科技有限公司成都分公司	本企业的母公司的控股企业
重庆普什新能源技术有限公司贵州分公司	本企业的母公司的控股企业
绵阳新华内燃机股份有限公司深圳分公司	本企业的母公司的控股企业
绵阳新鑫茂商贸有限公司经开分公司	本企业的母公司的控股企业
重庆百能达普什汽车零部件杭州分公司	本企业的母公司的控股企业
四川省宜宾普什集团有限公司财务结算中心	本企业的母公司的控股企业
重庆普什机械有限责任公司贵州分公司（停用）	本企业的母公司的控股企业
四川普天时代科技股份有限公司	本企业的母公司的控股企业
重庆普什机械有限责任公司	本企业的母公司的控股企业
重庆普什机械有限责任公司贵州分公司	本企业的母公司的控股企业
成都普什医药塑料包装有限公司	本企业的母公司的控股企业

(四) 关联交易情况

关联方名称	交易内容	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
深圳市集美新材料股份有限公司	产品销售	79,020,515.72	69,278,390.37	59,942,228.74	62,098,778.79
四川省宜宾普什商贸有限公司	产品销售		1,079,835.90		
四川省宜宾普什集团有限公司	原材料销售	18,825,727.40	35,947,795.30	88,538,739.32	
合计		97,846,243.12	106,306,021.57	148,480,968.06	62,098,778.79

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2024年7月31日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川省宜宾普什集团有限公司	104,988.00			
其他应收款	宜宾纸业股份有限公司	10,000.00			
其他应收款	宜宾纸业股份有限公司			10,000.00	
其他应收款	深圳市集美新材料股份有限公司			729,288.52	
合计		114,988.00	-	739,288.52	

(续表)

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021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	四川普天包装股份有限公司	19,038,549.99		11,768,532.70	
应收账款	四川省宜宾普什商贸有限公司	1,079,835.90			
应收账款	深圳市集美新材料股份有限公司			812,000.00	
其他应收款	宜宾纸业股份有限公司	10,000.00			
其他应收款	四川省宜宾普什集团有限公司	80,951.78			
合计		20,209,337.67	-	12,580,532.70	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	宜宾安仕吉国际物流有限公司				368,977.52
应付账款	四川普天包装股份有限公司			415,600.00	5,650,058.05
应付账款	四川圣山白玉兰实业有限公司	273,000.00		553,340.05	
应付账款	四川五粮液物产有限公司	22,405.00			
应付账款	五茗茶业控股有限公司				33,153.00
其他应付款	四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司				200,000.00
其他应付款	四川普天包装股份有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应付款	四川省宜宾普什集团有限公司				125,766.67
其他应付款	宜宾圣禾兴商贸有限公司		200,000.00	200,000.00	
其他应付款	四川省宜宾普什集团有限公司			82,347.22	
合计		495,405.00	400,000.00	1,451,287.27	6,577,955.24

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2020年1月1日
四川普天包装股份			7,248,000.00	

关联方	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2020年1月1日
有限公司				

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至2024年7月31日，公司没有需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2024年7月31日，公司没有需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至2024年7月31日，公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	77,887,335.08	67,450,066.48	134,410,039.67	64,002,383.25
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上	1,393,752.91	1,383,265.19	1,360,200.03	1,245,186.71
减：坏账准备	5,288,119.66	4,755,768.51	6,778,913.90	3,057,622.50
合计	73,992,968.33	64,077,563.16	128,991,325.80	62,189,947.46

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,393,752.91	1.76	1,393,752.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	77,887,335.08	98.24	3,894,366.75	5.00
其中：应收其他客户	77,887,335.08	98.24	3,894,366.75	5.00
合计	79,281,087.99	—	5,288,119.66	—

(续表)

类别	2023年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,383,265.19	2.01	1,383,265.19	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	67,450,066.48	97.99	3,372,503.32	5.00
其中：应收其他客户	67,450,066.48	97.99	3,372,503.32	5.00
合计	68,833,331.67	—	4,755,768.51	—

(续表)

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,360,200.03	1.00	1,360,200.03	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	134,410,039.67	99.00	5,418,713.87	—
其中：应收其他客户	108,374,277.38	79.82	5,418,713.87	5.00
应收合并范围关联方客户	26,035,762.29	19.18		0.00
合计	135,770,239.70	—	6,778,913.90	—

(续表)

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,245,186.71	1.91	1,245,186.71	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	64,002,383.25	98.09	1,812,435.79	—
其中：应收其他客户	36,248,715.85	55.56	1,812,435.79	5.00
应收非合并范围关联方客户	11,406,472.70	17.48		0.00
应收合并范围关联方客户	16,347,194.70	25.05		0.00
合计	65,247,569.96	—	3,057,622.50	—

(1) 截至2024年7月31日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
LAES公司	1,393,752.91	1,393,752.91	5年以上	100.00	公司于2013年7月申请破产
MAZZUCHELLI 1849 SPA	1,994,014.22	1,994,014.22	5年以上	100.00	黑客拦截资金，无法收回
合计	3,387,767.13	3,387,767.13			

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2024年7月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐凯光电材料有限公司	15,834,000.00	19.97	791,700.00
Hyosung Corporation	15,167,930.40	19.13	758,396.52

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
MAZZUCHELLI 1849 SPA	13,919,698.12	17.56	695,984.91
ADVANCED MARKETING INTERNATIONAL, INC	8,190,720.00	10.33	409,536.00
ISLAND POLYMER	6,441,175.22	8.12	322,058.76
合计	59,553,523.74	75.12	2,977,676.19

(二) 其他应收款

项目	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	601,357.15	486,666.92	6,619,702.59	5,482,840.44
减：坏账准备	409,725.15	420,032.92	420,032.92	421,433.51
合计	191,632.00	66,634.00	6,199,669.67	5,061,406.93

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
履约保证金	104,988.00	-	-	-
备用金	485,369.15	-	-	124,543.00
保证金	-	10,000.00	10,000.00	-
垫付货款	-	7,200.00	-	7,200.00
垫付水电费	-	3,107.77	-	3,107.77
供气管道押金	-	1,000.00	-	1,000.00
员工借款	-	301,465.14	-	308,965.14
员工病借款	-	163,894.01	-	163,894.01
折扣款	-	-	775,590.88	-
货款	-	-	10,307.77	-
气费	-	-	1,000.00	-
个人借款	-	-	494,369.15	-
其他	11,000.00	-	5,328,434.79	4,874,130.52
小计	601,357.15	486,666.92	6,619,702.59	5,482,840.44
减：坏账准备	409,725.15	420,032.92	420,032.92	421,433.51
合计	191,632.00	66,634.00	6,199,669.67	5,061,406.93

(2) 按账龄披露

账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	157,055.00	32,057.00	6,175,092.67	4,980,740.52

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

账龄	2024年7月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1至2年		10,000.00		50,000.00
2至3年	10,000.00			32,067.00
3至4年			24,577.00	
4至5年		24,577.00		
5年以上	434,302.15	420,032.92	420,032.92	420,032.92
减：坏账准备	409,725.15	420,032.92	420,032.92	421,433.51
合计	191,632.00	66,634.00	6,199,669.67	5,061,406.93

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2021年期初余额	23,684.97		452,899.92	476,584.89
2021年期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	22,284.38		32,867.00	55,151.38
本期核销				-
其他变动				-
2021年12月31日余额	1,400.59	-	420,032.92	421,433.51

(续表)

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）	
2022年期初余额	1,400.59	-	420,032.92	421,433.51
2022年期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回	1,400.59		-	1,400.59
本期核销				-
其他变动				-
2022年12月31日余额	-	-	420,032.92	420,032.92



(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年期初余额	-	-	420,032.92	420,032.92
2023 年期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回				-
本期核销				-
其他变动				-
2023 年 12 月 31 日余额	-	-	420,032.92	420,032.92

(续表)

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)	
2024 年期初余额	-	-	420,032.92	420,032.92
2024 年期初余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				-
本期转回			10,307.77	10,307.77
本期核销				-
其他变动				-
2024 年 7 月 31 日余额	-	-	409,725.15	409,725.15

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2024 年 7 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川省宜宾普什集团有限公司	履约保证金	104,988.00	1 年以内 (含 1 年)	17.46	
宜宾纸业股份有限公司	其他	10,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.66	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
熊贵军	备用金	301,475.14	5年以上	50.13	244,831.14
李平	备用金	20,000.00	1年以内(含1年)	3.33	
黄术维	备用金	163,894.01	5年以上	27.25	163,894.01
合计		600,357.15		99.83	408,725.15

(三) 长期股权投资

项目	2024年7月31日			2023年12月31日		
	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	79,394.90		79,394.90	79,394.90		79,394.90
对联营、合营企业投资						
合计	79,394.90		79,394.90	79,394.90		79,394.90

(续表)

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	79,394.90		79,394.90	79,394.90		79,394.90
对联营、合营企业投资						
合计	79,394.90		79,394.90	79,394.90		79,394.90

1. 对子公司投资

被投资单位	2021年1月 1日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
普什醋酸纤维素 香港有限公司	79,394.90			79,394.90		
合计	79,394.90			79,394.90		

(续表)

被投资单位	2022年1 月1日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
普什醋酸纤维素 香港有限公司	79,394.90			79,394.90		
合计	79,394.90			79,394.90		

(续表)

被投资单位	2023年1月 1日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
普什醋酸纤维素 香港有限公司	79,394.90			79,394.90		
合计	79,394.90			79,394.90		

(续表)

被投资单位	2024年1月 1日	本期增加	本期减少	2024年7月 31日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
普什醋酸纤维素	79,394.90			79,394.90		

四川普什醋酸纤维素有限责任公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2024年7月31日

香港有限公司						
合计	79,394.90			79,394.90		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2024年1-7月		2023年度		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	488,355,720.99	312,856,268.10	748,785,588.01	511,733,851.66	711,587,409.89	590,540,884.91	621,717,620.84	547,385,328.88
GCA系列胶粒	166,026,023.61	97,758,120.94	240,430,846.74	140,741,892.10	200,835,877.25	143,715,215.29	169,650,829.47	127,942,932.79
PU-FG系列胶粒	4,896,026.55	2,351,319.11	7,912,300.87	4,275,216.74	8,795,086.44	6,529,439.11	14,423,478.86	10,853,237.30
醋酸酐	877,352.20	925,152.81	1,057,870.55	1,038,791.42	10,526,624.37	10,213,144.63	13,234,219.25	13,327,416.57
二醋酸纤维素纺丝级	166,853,292.05	113,900,394.78	308,551,522.93	241,806,302.25	222,945,513.49	209,941,184.63	215,596,817.07	209,955,034.43
二醋酸纤维素塑料级	75,085,417.12	40,276,658.34	94,540,414.37	52,266,329.27	106,672,627.43	80,952,997.08	84,338,623.08	64,278,861.52
三醋酸纤维素塑料级	74,617,609.46	57,644,422.12	96,292,632.55	71,605,319.88	161,811,680.91	139,188,904.17	124,473,653.11	121,027,846.27
二、其他业务小计	823,701.54	223,294.54	1,357,981.65	393,388.05	1,799,346.91	693,089.10	2,336,694.34	418,083.80
废料处置收入	727,111.06		1,093,574.99		1,171,379.47	18,627.22	2,130,789.97	111,763.52
房租收入	96,590.48	223,294.54	173,925.65	393,388.05	180,845.69	306,320.28	183,770.47	306,320.28
其他收入			90,481.01		6,193.01		22,133.90	
原材料销售					440,928.74	368,141.60		
合计	489,179,422.53	313,079,562.64	750,143,569.66	512,127,239.71	713,386,756.80	591,233,974.01	624,054,315.18	547,803,412.68

(五) 投资收益

项目	2024年1-7月	2023年度	2022年度	2021年度
成本法核算的长期股权投资收益		9,913,451.00	6,979,300.00	11,704,873.64
权益法核算的长期股权投资收益				
处置长期股权投资产生的投资收益				
交易性金融资产持有期间的投资收益				
处置交易性金融资产的投资收益				
债权投资持有期间的利息收益				
处置债权投资的投资收益				
其他债权投资持有期间的利息收益				
处置其他债权投资的投资收益				
其他权益工具投资持有期间的投资收益				
其他非流动性金融资产持有期间的投资收益				
处置其他非流动金融资产的投资收益				
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得				
合计		9,913,451.00	6,979,300.00	11,704,873.64

十一、 财务报表的批准

财务报表经公司董事会于二零二四年九月七日批准报出。

四川普什醋酸纤维素有限责任公司

二〇二四年九月七日

第 39 页至第 109 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 孙伟

日期: 2024.9.7

主管会计工作负责人

签名: 何会

日期: 2024.9.7

会计机构负责人

签名: 符建

日期: 2024.9.7

此证仅用于出具报告。



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。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91510100060053016T

名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所	负责人	龚荣华
类型	特殊普通合伙企业分支机构	成立日期	2012年12月28日
经营范围	许可项目：注册会计师业务；司法鉴定服务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：财务咨询；税务服务；企业管理咨询；工程造价咨询服务；财务咨询服务；税务服务；企业管理咨询；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		
经营场所	成都高新区锦屏西一街99号1栋2单元2205号		



登记机关

2023年06月27日

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

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

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告:



### 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



发证机关:四川省财政厅

2022年5月24日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
四川分所

负责人: 龚荣华

经营场所: 成都高新区锦晖西一街99号1栋2单元22层2205号

分所执业证书编号: 110101415101

批准执业文号: 川财会[2007]49号

批准执业日期: 2007年11月27日



此证仅用于出具报告



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2015.3.31  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 龚荣华  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1965-10-11  
Date of birth  
工作单位 大信会计师事务所有限公司四川分所  
Working unit  
身份证号码 513027651011002  
Identity card No.



证书编号: 611703022655  
No. of Candidates  
批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1995年12月01日  
Date of issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018.3.31  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2021.5.25  
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



龚荣华 511703022655



此证仅用于出具报告:



姓 名 Full name 陈 东  
 性 别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1976-10-12  
 工作单位 Working unit 大德会计师事务所(特殊普通合  
 伙):四川分所  
 身份证号 Identity card No. 513027197610175815

证书编号: 110101411129  
 No. of Certificate  
 发证机构名称: 四川省注册会计师协会  
 Authorize Institute/CIPA  
 发证日期: 2022年 07月 24日  
 Date of issuance

年 月 日  
\* \* \*

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  
the renewal.