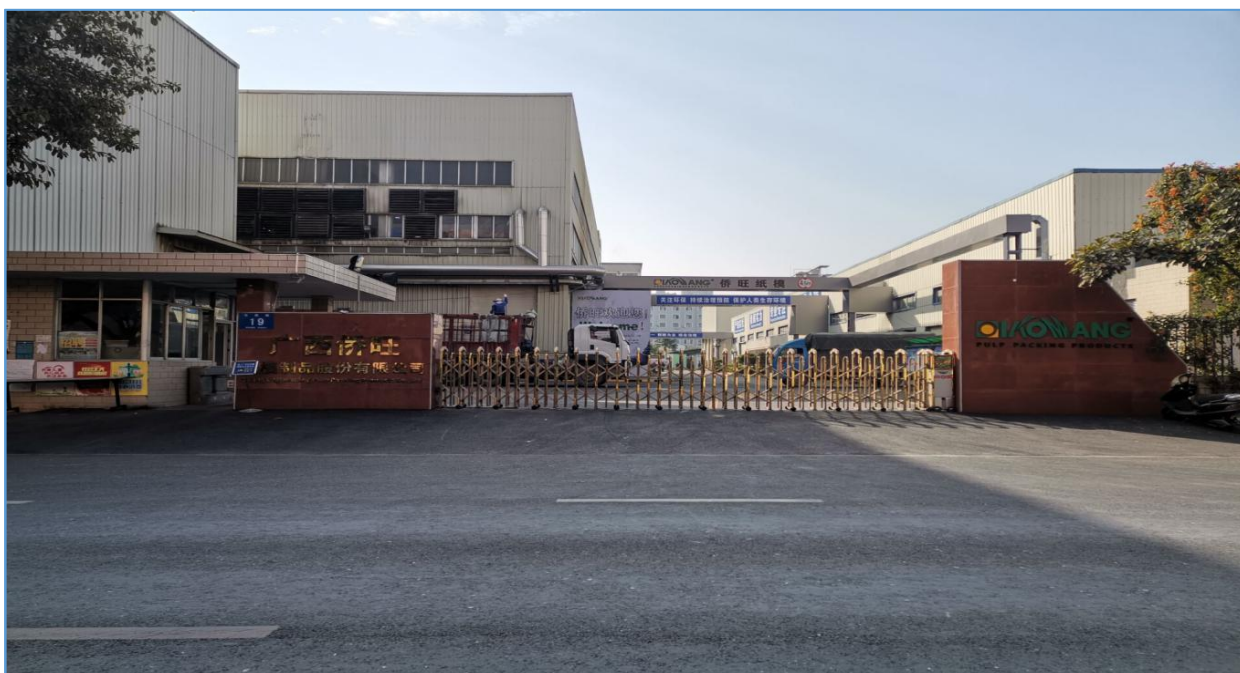




侨旺纸模

NEEQ: 872558

广西侨旺纸模制品股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



侨旺公司新厂位于广西壮族自治区南宁市-东盟经济技术开发区武华大道与百威英博大道交界西南侧，占地约 110 亩。2022 年，建设年产 1 万吨环保纸模制品生产线，建设内容包含倒班宿舍楼 1 栋、纸浆模塑生产车间 1 栋、产品及包装仓库 1 栋、维修车间 1 栋、污水处理站 1 栋及项目相关配套设施，建筑预计建筑面积 38252 平方米，计划 2023 年 6 月份建成投产。

注：本页内容原则上应当在一页之内完

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄登明、主管会计工作负责人谭宏航及会计机构负责人（会计主管人员）潘梅娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

由于涉及商业秘密，因此公司未披露前五大客户名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、客户集中风险	2022 年，公司来自前五名客户的销售总额占同期销售总额的比例为 86.38%，客户集中度相对较高。如果部分客户的生产经营出现不利的情况，从而减少对本公司产品的采购，将对公司的盈利能力产生不利影响。此外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响。
2、汇率波动风险	公司产品外销通常是以国际货币(主要是美元或欧元)结算。当人民币与外币的汇率发生波动，尤其是人民币处于升值阶段时，将会影响到公司的出口，从而对公司的收入和利润带来不利影响，降低企业生产积极性。
3、主要原材料价格波动风险	进入 2022 年以来，受国内外纸浆供求关系的影响，国内纸浆价格向上波动比较大。如果后期原料浆价格出现大幅波动，将直接影响企业的盈利能力，这也对企业的成本管理和原材料基地建设方面提出了更高要求。
4、税收优惠政策变动风险	根据国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14

	号)，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15%税率缴纳企业所得税。2015 年 4 月 27 日，广西壮族自治区工业和信息化委员会出具《关于同意确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》（桂工信政法确认函[2015]56 号），确认侨旺有限的蔗渣浆模压纸餐具产品符合国家《西部地区鼓励类产业目录》（国家发展改革委令 2014 年第 15 号）中第二部分“西部地区新增鼓励类产业”的“（十二）广西壮族自治区”，第 18 条“废蜜糖、蔗渣、蔗叶、蔗泥、酒精废液等副产品的综合利用（《产业结构调整指导目录》限制类、淘汰类项目除外）”的规定。因此，报告期内公司按 15%税率缴纳企业所得税。公司自营出口外销产品按照“免、抵、退”办法核算，公司的主要出口产品适用 13%的退税率。若国家出口退税政策发生变化，公司产品未来出口退税率降低，可能对公司的生产经营业绩产生一定的影响。
5、政府补助对利润影响的风险	2022 年 1-12 月，公司计入当期损益的政府补助金额 122.95 万元，占利润总额的比例为-14.12%。报告期内，公司计入当期损益的政府补助金额占利润总额的比例较大，增加了公司净利润。若未来公司取得的政府补助金额出现波动，将会对公司利润总额及净利润产生一定的影响。因此，公司存在政府补助对利润影响的风险。
6、环境保护风险	公司作为纸制品生产企业，主要生产原料、部分产品以及生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等“三废”和工业噪声对环境存在污染。其中，废水主要为生活污水和生产废水；废气主要为燃烧生物质颗粒产生的烟尘；固体废物主要为生产过程中产生的生活垃圾；工业噪声主要为锅炉、生产线等机械设备运行时产生的噪声。公司目前“三废”治理和排放符合国家的有关环保政策和排放标准，但随着国家环保政策日益严格，环境污染治理标准日趋提高，国家及地方政府可能在将来颁布、实施新的环境保护法律法规，提高环境保护标准，公司环保治理成本可能有所增加，会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。此外，如果因人为操作不当、自然灾害以及其他原因等出现突发意外事故，导致公司生产经营违反环境保护有关法律、法规或政策，则主管部门可能对公司采取罚款、停产整顿或关闭部分生产设施等措施；如果给他人造成损失，公司还将依法进行赔偿。上述突发意外事故可能会对公司经营业绩重大不利影响。
7、行业竞争风险	公司所处的细分行业为环保型纸制品包装行业，产品生产所需要的技术壁垒较低，准入门槛不高，中小企业数量较多，因此中低端市场竞争激烈。与此同时，部分上游造纸企业凭借原材料优势呈现向下游扩张的趋势，进一步加剧了市场的竞争程度。公司计划完成生产线和销售渠道的建设以突破现有产能瓶颈、进一步开拓市场，同时公司将继续重视研发工作，持续开发新产品和新的应用领域，以进一步提高自身的竞争力。
8、人力成本上升风险	环保型纸制品包装行业目前仍然属于劳动密集型产业，近年来随着人工成本的不断上涨，经营难度将进一步增加，成为制约行业发展的重要因素。为应对人力成本上升的风险，公司通过引入自动化生产线和技术改造，通过加强管理来实现成本的降低，目前公司使用机械手替代人力，以节约人力成

	本支出，同时提升公司装备水平。
9、中美贸易战风险	甘蔗浆纸模餐具在美国 2000 亿美元商品清单中，从 2018 年 10 月开始在原关税的基础上加征 10%的关税，2019 年 5 月 10 日在之前加征 10%的关税基础上又加征 15%的关税。关税的加征无疑给美国客户带来更大进口成本。加大纸模餐具出口到美国市场的难度。而对比近三年世界各大市场的销售情况，美国仍是最大的快消品消费国。目前还没有哪个市场可以替代。即使在中美贸易战的形势下，美国仍是各大纸模公司要抢占的市场。
10、新冠疫情风险	2022 年受疫情持续影响，客户订单较往年更不稳定。上半年美洲受影响较大，美国大客户销量有上下波动；下半年，欧洲疫情反复，陆续出现封城导致欧洲部分中小客户销量也有所波动。同时，疫情导致社会活动减少，商品流通速度减缓，出口的货柜不能及时提柜并退回，导致中国出口货柜和舱位紧张，影响出货速度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、侨旺纸模	指	广西侨旺纸模制品股份有限公司
南宁糖业	指	南宁糖业股份有限公司，系本公司控股股东，于 1999 年 5 月在深圳证券交易所上市，证券代码为 SZ000911
区国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，系本公司实际控制人
国海玉柴	指	广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限合伙），控股股东控制的其他企业
云鸥物流	指	南宁云鸥物流股份有限公司，系本公司供应商、控股股东控制的其他企业
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
律师、国浩律师	指	国浩律师（南宁）事务所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-12 月 31 日会计期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广西侨旺纸模制品股份有限公司章程》
三会	指	广西侨旺纸模制品股份有限公司股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	广西侨旺纸模制品股份有限公司股东大会
董事会	指	广西侨旺纸模制品股份有限公司董事会
监事会	指	广西侨旺纸模制品股份有限公司监事会
三会议事规则	指	广西侨旺纸模制品股份有限公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
降解	指	是指在热、光、机械力、化学试剂、微生物等外界因素作用下，聚合物发生了分子链的无规则断裂、

		侧基和低分子的消除反应，致使聚合度和相对分子质量下降
植物纤维	指	是广泛分布在种子植物中的一种厚壁组织。它的细胞细长，两端尖锐，具有较厚的次生壁，壁上常有单纹孔，成熟时一般没有活的原生质体。植物纤维在植物体中主要起机械支持作用
蔗渣浆、甘蔗渣浆	指	甘蔗制糖废料制成的纸浆

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广西侨旺纸模制品股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Qiaowang Pulp Packing Products Co.,Ltd.
证券简称	侨旺纸模
证券代码	872558
法定代表人	黄登明

二、 联系方式

董事会秘书	李品端
联系地址	南宁经济技术开发区长凯路 19 号
电话	0771-4951710
传真	0771-4818919
电子邮箱	qwbgs@qiaowang.net
公司网址	http://www.qiaowang.net
办公地址	南宁经济技术开发区长凯路 19 号
邮政编码	530031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 12 月 26 日
挂牌时间	2018 年 1 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-造纸和纸制品业（C22）-纸制品制造（C223）-纸和纸板容器制造（C2231）
主要业务	公司一直从事植物纤维（甘蔗渣浆为主）一次性纸模餐具的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司主要产品包括碟、碗、盒、托盘、杯等五大类多规格的植物纤维一次性纸模制品
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	66,666,666
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为南宁糖业股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91450000745117326C	否
注册地址	广西壮族自治区东盟经济技术开发区安平路 27 号 1 号科技研发办公楼第二层 203-2 室	否
注册资本	66,666,666 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中天国富证券	
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业（北）	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中天国富证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	欧勇涛	袁朝兴
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	99,120,102.11	109,720,369.19	-9.66%
毛利率%	5.24%	14.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,543,157.91	870,648.24	-1196.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,566,553.30	509,838.41	-2,172.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.34%	0.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.13%	0.45%	-
基本每股收益	-0.14	0.02	-993.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	209,954,303.29	169,273,307.49	24.03%
负债总计	84,780,501.32	34,556,347.61	145.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	125,173,801.97	134,716,959.88	-7.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	2.02	-6.93%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	40.38%	20.41%	-
流动比率	96.10%	269.89%	-
利息保障倍数	-15.43	6.76	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,666,044.06	3,063,566.56	607.22%
应收账款周转率	11.63	12.72	-
存货周转率	4.75	5.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.03%	54.66%	-
营业收入增长率%	-9.66%	11.70%	-
净利润增长率%	-1,196.10%	-91.84%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	66,666,666	66,666,666	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,903.09
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,229,473.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,575.98
非经常性损益合计	1,203,994.58
所得税影响数	180,599.19
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,023,395.39

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 请填写具体原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释第 15 号规定,企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的,应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定,进行追溯调整。

解释第 15 号规定,亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本,即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定,追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益,不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定,对于分类为权益工具的永续债等金融工具,企业应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的,涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理,对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定,企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付,按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理,对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本期公司不存在重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司业务立足于纸和纸模容器制造行业，致力于植物纤维一次性纸模餐具的研发、生产和销售。公司产品具有环保、耐油、耐热、无毒、无味、无污染、可降解、可堆肥等特点。同时，公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证和包装与包装材料全球标准 BRC 认证。报告期内，公司根据市场需求，客户订单安排原材料采购，组织生产计划，向客户交付合格的产品，并按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。具体商业模式如下：

1、研发模式

公司历来重视研发工作，采取自主研发模式，由生产技术部研发小组负责开发新工艺、新技术、新产品。公司不断加强对本行业未来发展趋势的研究和分析，在准确把握市场现状和需求趋势的基础上，积极开发新产品，主动进行产品结构调整，力求避免和减少产品更新替代对公司发展的不利的影响。公司现已拥有 15 项实用新型专利。

公司坚持自主研发的同时，不断加强与国内院所的技术合作，形成了灵活多样的研发机制，建立起了强有力的技术支撑。2013 年 9 月，公司与广西轻工技师学院签订了《校企合作协议书》，充分利用各自优势，就人才培养、项目合作、科研立项、技术交流等方面进行合作。在纸模成型等技术领域，双方各自发挥优势，进一步完善公司自己开发的产品设计平台和机械系统优化平台，同时结合专业需求，研发出更加贴合实际应用的技术和产品，提高企业竞争力和校企科研水平。

公司建立有独立、完善的研发机构，设立 CNC 研发加工中心，公司产品所使用的技术真实、合法；公司所有与大学的合作，均签订了保密协议并明确约定了产权的归属及利益分配的比例，公司资产的完整性和独立性，公司产品所使用技术不存在侵犯他人知识产权的情形，亦无潜在纠纷。

2、采购模式

公司生产所需原材料主要是甘蔗渣等的各种再生植物纤维制成的纸浆，广西为甘蔗种植大省，有充足的甘蔗渣浆作为生产纸模餐具的原材料。公司会在长期合作的供应商中，通过比质、比价等方式选择供货商。对于常规产品，公司密切关注原料及纸制品价格变动的趋势，进行适时适量的采购，保持合理的库存。为有效规避原材料价格上涨带来的风险及保持原材料供应的稳定性、及时性，公司与部分供应商建立了稳定的长期合作关系。

3、生产模式

公司生产模式主要是以销定产，即以订单销售为导向，根据客户要求，组织生产。公司不断跟踪市场，加强对本行业未来发展趋势的研究和分析，在准确把握市场现状和需求趋势的基础上，积极开发新产品，主动进行产品结构调整，不断提升产品附加值，保持公司产品的质量和市场竞争力。

4、销售模式

报告期内，公司产品主要采用经销模式销往海外。对食品包装生产厂商的销售主要采取 OEM 模式，即由客户提供产品设计图纸（或设计方向），公司根据该产品设计图纸（或根据设计方向给出完整产品设计图纸，根据客户最终确定的产品设计图纸）组织生产，并向其销售。目前，公司国内市场收入占比较小，但却是未来公司重点开拓的领域，为了进一步开拓市场特别是国内市场，公司积极开拓和完善商业模式，为公司业务规模扩大奠定基础。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-

详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）的相关规定，公司于2019年11月25日获得“高新技术企业”认定，有效期为3年。
------	---

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,680,773.50	10.80%	54,134,098.68	31.98%	-58.10%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,121,714.75	3.87%	8,928,473.84	5.27%	-9.04%
存货	19,409,576.39	9.24%	20,131,144.20	11.89%	-3.58%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	51,517,779.51	24.54%	54,424,329.37	32.15%	-5.34%
在建工程	82,709,050.37	39.39%	5,668,634.15	3.35%	1,359.06%
无形资产	20,362,489.14	9.70%	20,809,759.88	12.29%	-2.15%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	0.00%	20,021,511.11	11.83%	-100.00%
长期借款	24,179,677.55	11.52%	-	0.00%	-
应付账款	29,298,567.10	13.95%	9,737,928.01	5.75%	200.87%
合同负债	23,488,618.50	11.19%	1,853,684.55	1.10%	1,167.13%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：较上年同比下降 58.10%，系新项目建设支出大幅度增加，银行存款余额减少。

在建工程：较上年同比增涨 1359.06%，主要为新项目建设支出大幅度增加。

长期借款：系本年新项目的银行贷款。

应付账款：较上年同比增涨 200.87%，系因为本年新增了暂估应付工程款。
 合同负债：较上年同比增涨 1167.13%，系因为本年预收代售货款大幅上升。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	99,120,102.11	-	109,720,369.19	-	-9.66%
营业成本	93,926,612.20	94.76%	93,337,852.17	85.07%	0.63%
毛利率	5.24%	-	14.93%	-	-
销售费用	2,540,878.84	2.56%	2,630,177.96	2.40%	-3.40%
管理费用	10,951,127.09	11.05%	10,543,544.47	9.61%	3.87%
研发费用	259,303.04	0.26%	165,814.34	0.15%	56.38%
财务费用	57,494.18	0.06%	2,081,314.44	1.90%	-97.24%
信用减值损失	-181,635.43	-0.18%	397,315.76	0.36%	-145.72%
资产减值损失	-621,023.23	-0.63%	-	0.00%	-
其他收益	1,230,213.81	1.24%	780,101.75	0.71%	57.70%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,683,339.06	-8.76%	1,403,578.07	1.28%	-718.66%
营业外收入	75,255.40	0.08%	494,514.79	0.45%	-84.78%
营业外支出	100,734.47	0.10%	850,134.39	0.77%	-88.15%
净利润	-9,543,157.91	-9.63%	870,648.24	0.79%	-1196.10%

项目重大变动原因：

研发费用的增幅为 56.38%，主要是由于 2022 年有新增研发项目。
 财务费用较上年下降 97.24%，是因为汇兑收益增幅较大。
 营业利润、营业收入以及净利润大幅度下降，主要原因是销量减少，同时原辅材料价格大幅上涨造成生产成本大幅增加，且新项目建设也增加了各种费用支出，直接减少了利润。
 营业外收入下降了 84.78%主要是由于上一年度确认收入了一笔模具款项。
 营业外支出下降 88.15%是因为赔偿支出较上年度大幅下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	98,992,891.57	109,446,998.76	-9.55%
其他业务收入	127,210.54	273,370.43	-53.47%
主营业务成本	93,905,473.76	93,203,331.34	0.75%
其他业务成本	21,138.44	134,520.83	-84.29%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
模压纸餐具	98,992,891.57	93,905,473.76	5.14%	-9.55%	0.75%	-9.70%
其他	127,210.54	21,138.44	83.38%	-53.47%	-84.29%	32.59%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
内销	4,846,365.09	4,723,575.57	2.53%	41.70%	67.23%	-14.88%
外销	94,273,737.02	89,203,036.63	5.38%	-11.31%	-1.45%	-9.47%

收入构成变动的原因：

内销收入同比上年增涨 41.70%，外销收入同比上年下降 11.31%，原因是产品国内销售同比增加 101 吨，出口销售同比减少 742 吨；

内外销毛利率分别同比下降 14.88%、9.47%，原因是生产成本大幅上涨造成单位营业成本增加，毛利相应减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	美国 A 公司	37,759,661.10	38.09%	否
2	瑞典 B 公司	28,909,296.14	29.17%	否
3	澳大利亚 C 公司	11,875,399.25	11.98%	否
4	西班牙 D 公司	3,828,455.11	3.86%	否
5	上海 E 公司	3,253,925.80	3.28%	否
合计		85,626,737.40	86.38%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广西联拓贸易有限公司	12,149,847.24	17.75%	否
2	广西电网有限责任公司南宁供电局	11,095,546.26	16.21%	否
3	南宁云鸥物流股份有限公司	7,254,402.44	10.60%	是
4	上海湛和实业有限公司	4,715,044.17	6.89%	否
5	象州格瑞派环保科技有限公司	4,070,569.65	5.95%	否
合计		39,285,409.76	57.40%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,666,044.06	3,063,566.56	607.22%
投资活动产生的现金流量净额	-57,585,282.15	-29,697,360.83	93.91%
筹资活动产生的现金流量净额	3,570,272.28	60,139,642.83	-94.06%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：产品销售收入同比增涨 14.40%（含收回的上年货款）；产销量下降购买原辅材料支出下降 2.16%；因经营亏损等原因税费支出减少 62.68%。

投资活动产生的现金流量净额：新项目建设支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额：2022 新项目融资收入减少 40%，同时归还光大银行 2021 年流动资金贷款本金 2000 万元、支付利息 61 万元导致这部分支出同比增涨 127.52 倍。

（三） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司现金流充足，公司经营保持稳步健康的发展，主营业务稳定，整体盈利能力较强。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力显著增强。公司持续发展能力较好。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	62,000,000.00	7,186,021.07
销售产品、商品，提供劳务	50,000.00	46,028.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	320,000.00	182,667.08
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2018 年 1 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2018 年 1 月 30 日		挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 30 日		挂牌	竞业禁止承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 30 日		挂牌	关联交易承诺	承诺避免和减少关联交易	正在履行中
公司	2018 年 1 月 30 日		挂牌	信息披露承诺	承诺严格履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

公司及相关主体的承诺事项均正常履行中，不存在未履行的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	19,370,125.97	9.23%	-
总计	-	-	19,370,125.97	9.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

若公司持续经营亏损、到期无法偿还贷款，将存在该项资产无法收回的风险。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	66,666,666	100%	0	66,666,666	100%
	其中：控股股东、实际控制人	39,661,225	59.49%	0	39,661,225	59.49%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		66,666,666	-	0	66,666,666	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南宁糖业股份有限公司	39,661,225	0	39,661,225	59.49%	0	39,661,225	0	0
2	广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限合伙）	16,666,666	0	16,666,666	25%	0	16,666,666	0	0
3	南宁云鸥物流股份有限公司	10,338,775	0	10,338,775	15.51%	0	10,338,775	0	0
合计		66,666,666	0	66,666,666	100%	0	66,666,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：南宁糖业股份有限公司是南宁云鸥物流股份有限公司控股股东，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	40,299,998.39	22,524,536.10	13,272.63	否	—	否	不适用	—	不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2021 年度完成一次定向发行，募得资金 40,299,998.39 元，2021 年已使用 19,950,948.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金的使用情况如下：

项目	金额（元）	
募集资金总额	40,299,998.39	
加：开立户时存入金额	15,000.00	
加：利息收入	64,632.83	
加：供应商履约保证金收入	130,500.00	
加：公司其他账户转入金额	1,980,000.00	
具体用途：	累计使用金额	本期使用金额
年产 4 万吨纸浆模塑餐具、工业包装项目一期第一阶段年产 1 万吨项目	42,747,796.10	22,524,536.10
手续费	2,062.49	1,374.49
截至 2022 年 12 月 31 日募集资金余额	13,272.63	

上述募集资金账户，开立募集资金专项账户时存入金额 15,000.00 元，累计利息收入 64,632.83 元，累计手续费支出 2,062.49 元。募集资金本年已使用完毕，资金用途未发生变更。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	广西侨旺纸模制品股份有限公司	桂林银行	银行金融机构	19,179,677.55	2022 年 11 月 18 日	2027 年 8 月 28 日	4.35%
2	广西侨旺纸模	桂林银行	银行金融机构	5,000,000.00	2022 年 12 月 14 日	2025 年 8 月 28 日	4.35%

	制品股份有限公司						
合计	-	-	-	24,179,677.55	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
黄登明	董事、董事长、总经理	男	否	1966 年 10 月	2021 年 9 月 28 日	2023 年 7 月 6 日
连兴	董事	女	否	1977 年 2 月	2021 年 11 月 29 日	2023 年 7 月 6 日
雷桂明	董事	男	否	1981 年 10 月	2022 年 3 月 22 日	2023 年 7 月 6 日
唐铮	董事	男	否	1984 年 11 月	2021 年 11 月 29 日	2023 年 7 月 6 日
梁庆军	董事	男	否	1977 年 7 月	2022 年 5 月 16 日	2023 年 7 月 6 日
居耀虎	监事会主席	男	否	1993 年 3 月	2022 年 3 月 22 日	2023 年 7 月 6 日
郑桂臻	监事	男	否	1990 年 6 月	2021 年 2 月 22 日	2023 年 7 月 6 日
罗良根	职工代表监事	男	否	1984 年 7 月	2020 年 10 月 22 日	2023 年 7 月 6 日
李品端	副总经理、董事会秘书	男	否	1982 年 1 月	2020 年 7 月 7 日	2023 年 7 月 6 日
罗劲松	副总经理	男	否	1978 年 4 月	2021 年 9 月 10 日	2023 年 7 月 6 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
梁洪云	董事	离任	董事	工作变动需要	无
农锦仙	董事	离任	董事	工作变动需要	无
孟庆邕	董事	离任	董事	个人原因	无
邓延红	监事会主席	离任	监事会主席	工作变动需要	无
雷桂明	-	新任	董事	工作变动需要	无
梁庆军	-	新任	董事	工作变动需要	无
居耀虎	-	新任	董事	工作变动需要	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1、雷桂明，男，1981年1月出生，大学管理学学士，中共党员，1997年9月至2001年7月在广西供销学校审计专业毕业；2001年8月至2010年1月在南宁糖业股份有限公司任内审部员工（其间：2002年5月获助理会计师；2005年12月毕业于广西师范学院会计专业自学考试毕业；2007年10月获审计师；2008年9月获会计师；2006年2月至2009年1月在南京审计学院审计专业函授本科学习，获管理学学士）；2010年1月至2010年3月在南宁糖业股份有限公司任内审部副主任；2010年3月至2011年3月在南宁糖业股份有限公司任内审部副主任、监事会股东代表监事；2011年3月至2015年11月在南宁糖业股份有限公司任内审部主任、监事会股东代表监事；2015年11月至2016年3月在南宁糖业股份有限公司任内审部主任、监事会股东代表监事、南宁糖业股份有限公司纪委委员；2016年3月至2016年12月在南宁糖业股份有限公司任内审部主任、监事会股东代表监事、南宁糖业股份有限公司纪委委员、广西南糖房地产有限责任公司监事；2016年12月至2019年7月在南宁糖业股份有限公司任内审部主任、纪委委员、公司本部第二党支部书记、监事会股东代表监事、广西南糖房地产有限责任公司监事；2019年7月至2020年12月在南宁糖业股份有限公司任内审部主任、纪委委员、公司本部第二党支部书记、广西南糖房地产有限责任公司监事；2020年12月至2021年12月在南宁糖业股份有限公司任内审部经理、纪委委员、公司本部第二党支部书记、广西南糖房地产有限责任公司监事、南宁糖业宾阳大桥制糖有限公司监事；2022年1月至今南宁糖业股份有限公司任纪委委员、公司本部第二党支部书记、兼任广西侨虹、舒雅、南宁云鸥物流等公司专职外部董事。

2、梁庆军，男，1977年出生，大专学历，1997年9月至2000年7月在广西大学梧州分校（梧州学院）专科毕业；2000年7月至2003年4月自由职业；2003年4月至2011年8月在广西舒雅护理用品有限公司任科员（营销中心业务员；2011年8月至2021年7月在广西舒雅护理用品有限公司任品牌销售部副经理；2021年7月至2021年10月在广西舒雅护理用品有限公司任市场部品牌销售副经理；2021年11月至2022年3月在南宁云鸥物流股份有限公司任总经理助理；2022年3月至今

在南宁云鸥物流股份有限公司任副总经理。

3、居耀虎，男，1993年3月出生，研究生法学硕士，2012年9月至2016年7月在西南政法大学法学院（其间：2014年7月至2014年9月在重庆市南岸区人民法院实习）；2016年9月至2018年7月在广西师范大学法学院法学专业（其间：2017年10月至2017年12月在广西桂林市人民检察院侦查监督科实习生）；2018年7月至2018年10月待业；2018年10月至2019年3月在重庆雄明律师事务所任律师助理；2019年4月至2019年10月在广西嘉合律师事务所工作；2019年10月至2021年3月在桂林光隆科技集团股份有限公司任法务；2021年6月至今在南宁糖业股份有限公司任内审部副经理；2021年10月至今在广西南糖生物科技股份股份有限公司任监事会监事；2021年12月至今在广西舒雅护理用品有限公司任监事会监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1	0	6
生产人员	356	0	88	268
销售人员	12	0	0	12
技术人员	64	0	23	41
财务人员	6	0	0	6
行政人员	32	20	0	52
员工总计	475	21	111	385

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	31
专科	45	40
专科以下	406	313
员工总计	475	385

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：全员按公司绩效考核制度。2、培训计划：根据公司各部门提交的培训计划进行培训安排。3、公司需承担费用的离退休人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，公司的董事、监事和高级管理人员有变动，具体如下：

经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，聘任潘志宏先生为公司总经理，黄登明先生不在担任公司总经理；

经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，选举潘志宏先生为公司董事会董事，黄登明先生不在担任公司董事；

经公司第二届董事会第二十次会议审议通过，选举潘志宏先生担任公司董事长，黄登明先生不在担任公司董事长。

以上人员任免均依照公司法、股转系统相关业务规则及公司章程等有关法律法规履行召开董事

会、股东大会审议通过，并如实进行了信息披露。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，以及《公司章程》等相关规定，不断完善公司的治理结构，不断完善公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。自股份公司成立以来，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《累积投票制度实施细则》、《防范控股股东及其关联方占用资金制度》等一系列内部管理规章制度。报告期内，公司严格按各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规定开展工作，公司治理机制运行情况良好。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）的相关要求，公司开展了相关治理专项自查及规范活动。经自查，公司建立了较为完善的内部制度；组织机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。公司将持续不断完善公司治理结构及相关管理制度，确保公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，切实保障股东的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行进行了讨论和评估，公司能够按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及内部管理制度等相关规定规范运行。现有公司治理能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，三会的召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，不存在损害股东合法权益的情况，能够给所有股东提供合适的保护。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司进行了 3 次章程变更：

2022 年 3 月 7 日第二届董事会第十三次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，并于 2022 年 3 月 22 日 2022 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容已于 2022 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，公告编号：2022-006。

2022 年 4 月 26 日第二届董事会第十四次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，并于 2022 年 5 月 16 日 2022 年年度股东大会审议通过。具体内容已于 2022 年 3 月 7 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，公告编号：2022-013

2022 年 7 月 6 日第二届董事会第十五次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，并于 2022 年 7 月 21 日 2022 年二次临时股东大会审议通过。具体内容已于 2022 年 7 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露，公告编号：2022-031。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主营业务是从事开发、生产及销售以甘蔗渣浆为原料的纸模产品。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所、业务部门和销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司取得了各项与其生产经营所需的资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

报告期内，公司与关联方之间存在购销商品以及关联房屋租赁的关联交易，该等关联交易按照市场价交易，定价公允，不存在损害公司利益情形。关联交易占公司同类交易金额的比重较小，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

股份公司由有限公司整体变更而来，公司历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门变更登记确认。

公司对其所有的固定资产、专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

3、人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同或劳务合同，并严格执行有关的劳动工资制度。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、财务总监、销售总监等高级管理人员均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事和党内职务以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

综上，公司人员的劳动关系、工资报酬、社会保险均独立管理。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

5、机构独立性

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，公司设有办公室（党办、董办）、企划风控部、供应部、市场部、运营安环部、财务部、研发部、人力资源部、生产车间等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作，公司完全拥有机构设置自主权，拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格遵守信息披露制度，执行情况良好，未发生重大信息披露遗漏等差错情况。
--

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2023）第 450A014530 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	欧勇涛	袁朝兴
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	16 万元	
审计报告正文：		
审计报告 致同审字（2023）第 450A014530 号 广西侨旺纸模制品股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了广西侨旺纸模制品股份有限公司（以下简称侨旺纸模公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了侨旺纸模公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于侨旺纸模公司，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、 其他信息		

侨旺纸模公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括侨旺纸模公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估侨旺纸模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侨旺纸模公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督侨旺纸模公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对侨旺纸模公司的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侨旺纸模公司不能持续经营。

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

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 欧勇涛
中国注册会计师 袁朝兴

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	22,680,773.50	54,134,098.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	8,121,714.75	8,928,473.84

应收款项融资			
预付款项	五、3	1,613,569.32	2,235,397.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	955,777.24	987,927.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	19,409,576.39	20,131,144.20
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	五、6	2,583,573.07	1,081,150.43
流动资产合计		55,364,984.27	87,498,191.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、7	51,517,779.51	54,424,329.37
在建工程	五、8	82,709,050.37	5,668,634.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	20,362,489.14	20,809,759.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	-	478,603.38
其他非流动资产	五、11	-	393,789.00
非流动资产合计		154,589,319.02	81,775,115.78
资产总计		209,954,303.29	169,273,307.49
流动负债：			
短期借款	五、12	-	20,021,511.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	29,298,567.10	9,737,928.01
预收款项			
合同负债	五、14	23,488,618.50	1,853,684.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	-	-
应交税费	五、16	129,182.73	202,012.21
其他应付款	五、17	1,727,171.45	590,709.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	31,534.66	-
其他流动负债	五、19	2,938,414.74	14,238.35
流动负债合计		57,613,489.18	32,420,083.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	24,179,677.55	-
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	五、21	1,257,238.42	762,262.34
递延所得税负债	五、10	1,730,096.17	1,374,001.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,167,012.14	2,136,263.97
负债合计		84,780,501.32	34,556,347.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	66,666,666.00	66,666,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	45,299,342.67	45,299,342.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,275,095.12	2,275,095.12
一般风险准备			
未分配利润	五、25	10,932,698.18	20,475,856.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		125,173,801.97	134,716,959.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		125,173,801.97	134,716,959.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		209,954,303.29	169,273,307.49

法定代表人：黄登明主管会计工作负责人：谭宏航会计机构负责人：潘梅娟

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		99,120,102.11	109,720,369.19
其中：营业收入	五、26	99,120,102.11	109,720,369.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,230,996.32	109,494,208.63
其中：营业成本	五、26	93,926,612.20	93,337,852.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	495,580.97	735,505.25
销售费用	五、28	2,540,878.84	2,630,177.96
管理费用	五、29	10,951,127.09	10,543,544.47
研发费用	五、30	259,303.04	165,814.34
财务费用	五、31	57,494.18	2,081,314.44
其中：利息费用		529,955.55	181,866.67
利息收入		91,048.92	61,170.36
加：其他收益	五、32	1,230,213.81	780,101.75
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-181,635.43	397,315.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-621,023.23	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,683,339.06	1,403,578.07
加：营业外收入	五、35	75,255.40	494,514.79
减：营业外支出	五、36	100,734.47	850,134.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,708,818.13	1,047,958.47
减：所得税费用	五、37	834,339.78	177,310.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,543,157.91	870,648.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-9,543,157.91	870,648.24

列)			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,543,157.91	870,648.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,543,157.91	870,648.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,543,157.91	870,648.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.02

法定代表人：黄登明 主管会计工作负责人：谭宏航 会计机构负责人：潘梅娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,946,829.07	109,222,419.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,654,066.67	9,288,822.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,621,994.21	3,844,135.78
经营活动现金流入小计		140,222,889.95	122,355,378.51
购买商品、接受劳务支付的现金		81,467,145.46	83,265,059.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,390,074.53	27,788,811.54
支付的各项税费		813,669.94	2,180,136.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	6,885,955.96	6,057,805.06
经营活动现金流出小计		118,556,845.89	119,291,811.95
经营活动产生的现金流量净额		21,666,044.06	3,063,566.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	2,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	2,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,585,282.15	29,700,160.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,585,282.15	29,700,160.83
投资活动产生的现金流量净额		-57,585,282.15	-29,697,360.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	40,299,998.39
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		24,179,677.55	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		24,179,677.55	60,299,998.39
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,405.27	160,355.56
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			
筹资活动现金流出小计		20,609,405.27	160,355.56

筹资活动产生的现金流量净额		3,570,272.28	60,139,642.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		895,640.63	-982,110.19
五、现金及现金等价物净增加额		-31,453,325.18	32,523,738.37
加：期初现金及现金等价物余额		54,134,098.68	21,610,360.31
六、期末现金及现金等价物余额		22,680,773.50	54,134,098.68

法定代表人：黄登明主管会计工作负责人：谭宏航会计机构负责人：潘梅娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,666,666.00	-	-	-	45,299,342.67	-	-	-	2,275,095.12	-	20,475,856.09	-	134,716,959.88
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	66,666,666.00	-	-	-	45,299,342.67	-	-	-	2,275,095.12	-	20,475,856.09	-	134,716,959.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,543,157.91	-	-9,543,157.91
（一）综合收益总额											-9,543,157.91		-9,543,157.91
（二）所有者投入和减少资本													-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-

4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年期末余额	66,666,666.00				45,299,342.67				2,275,095.12		10,932,698.18		125,173,801.97

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本	减	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	：库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	21,666,010.28	-	-	-	2,188,030.30	-	19,692,272.67	-	93,546,313.25
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	50,000,000.00	-	-	-	21,666,010.28	-	-	-	2,188,030.30	-	19,692,272.67	-	93,546,313.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,666,666.00	-	-	-	23,633,332.39	-	-	-	87,064.82	-	783,583.42	-	41,170,646.63
（一）综合收益总额											870,648.24		870,648.24
（二）所有者投入和减少资本	16,666,666.00				23,633,332.39								40,299,998.39
1．股东投入的普通股	16,666,666.00				23,633,332.39								40,299,998.39
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	87,064.82	-	-87,064.82	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	87,064.82	-	-87,064.82	-	-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配													-

4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	66,666,666.00				45,299,342.67				2,275,095.12		20,475,856.09		134,716,959.88

法定代表人：黄登明主管会计工作负责人：谭宏航会计机构负责人：潘梅娟

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

广西侨旺纸模制品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广西侨旺纸模制品有限责任公司，2017年4月18日整体变更设立为股份有限公司，股份有限公司设立时股东为南宁糖业股份有限公司和南宁美纳纸业有限公司，注册资本为人民币5,000.00万元，股本总数5,000.00万股，公司股票面值为每股人民币1元，统一社会信用代码为91450000745117326C。法定代表人：黄登明。

2021年9月28日在中国证券登记结算有限责任公司完成公司持股登记，根据《投资协议》，广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限合伙）认购广西侨旺纸模制品股份有限公司定向发行16,666,666股股份，认购价格2.4180元/股，认购总金额为人民币40,299,998.39元，其中16,666,666.00元计入股本，23,633,332.39元计入资本公积，调整后股东持股比例如下：

股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
南宁糖业股份有限公司	39,661,225.00	59.49
南宁云鸥物流股份有限公司	10,338,775.00	15.51
广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限合伙）	16,666,666.00	25.00
合计	66,666,666.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销、供应、财务、行政人力资源等部门。

公司注册地址：广西-东盟经济技术开发区安平路27号1号科技研发办公楼第二层203-2室。

南宁糖业股份有限公司为母公司，法定代表人罗应平。本公司主要从事研制、生产、销售以蔗渣浆为主的一次性纸模制品；经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第二十一次会议于2023年4月25日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“10、固定资产”、“三、重要会计政策及会计估计”之“14、无形资产”、“三、重要会计政策及会计估计”之“18、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

7、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“8、公允价值计量”。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义 的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票（有担保）

应收票据组合 3: 商业承兑汇票（无担保）

B、应收账款

应收账款组合 1: 应收南宁糖业合并范围内客户

应收账款组合 2: 应收其他客户

C、合同资产

合同资产组合 1: 产品销售

合同资产组合 2: 其他

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，结合当前状况以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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征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：

其他应收款组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将应收质保金划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项

长期应收款组合 2: 应收其他款项

对于应收保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收保证金之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 ~ 40	4	4.8~2.4
机器设备	8 ~ 28	4	12~3.43
运输设备	6 ~ 12	4	16~8
电子设备及其他	5 ~ 14	4	19.2~6.86

注：机器设备包括：通用设备、动力设备、传导设备、机械设备、专用设备。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“16、资产减值”。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“16、资产减值”。

12、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“16、资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

13、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
计算机软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“16、资产减值”。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够

证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

16、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会

保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注“三、重要会计政策及会计估计”之“7、金融工具”之“（5）金融资产减值”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售

对于国内商品销售收入，以商品发至客户且经客户验收时点确认收入。

对于出口商品销售收入，以商品报关出口后确认收入。

19、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、23。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租租赁分类为经营租赁。

23、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

24、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认

应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本期公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

广西侨旺纸模制品股份有限公司根据广西壮族自治区工业和信息化委员会《关于同意确认符合国家鼓励类产业产品技术项目目录的函》（桂工信政法确认函[2015]56号），生产的产品属于的鼓励类产业产品，适用企业所得税率为 15%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	22,680,773.50	54,134,098.68
其他货币资金		
合 计	22,680,773.50	54,134,098.68
其中：存放在境外的款项总额		

外币信息，在“附注五、41 外币货币性项目”中披露。

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,329,175.53	9,097,545.05
1 至 2 年		79,442.13
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		16,418.64
5 年以上	1,096,961.66	987,871.81
小 计	9,426,137.19	10,181,277.63
减：坏账准备	1,304,422.44	1,252,803.79
合 计	8,121,714.75	8,928,473.84

期末，本公司根据外汇汇率调整应收款项余额，年初年末余额存在账龄不衔接情况。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	395,935.64	4.20	395,935.64	100.00	
其中：应收南宁糖业合并范围内的客户					
应收其他客户	395,935.64	4.20	395,935.64	100.00	

按组合计提坏账准备	9,030,201.55	95.80	908,486.80	10.06	8,121,714.75
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内的客户					
组合 2: 应收其他客户	9,030,201.55	95.80	908,486.80	10.06	8,121,714.75
合计	9,426,137.19	100.00	1,304,422.44	13.84	8,121,714.75

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	362,456.83	3.56	362,456.83	100.00	
其中: 应收南宁糖业合并范围内的客户					
应收其他客户	362,456.83	3.56	362,456.83	100.00	
按组合计提坏账准备	9,818,820.80	96.44	890,346.96	9.07	8,928,473.84
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内的客户					
组合 2: 应收其他客户	9,818,820.80	96.44	890,346.96	9.07	8,928,473.84
合计	10,181,277.63	100.00	1,252,803.79	12.30	8,928,473.84

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
美国 PAP 公司	265,063.48	265,063.48	100.00	收回的可能性很小
美国 Mehr 公司	79,405.08	79,405.08	100.00	收回的可能性很小
墨西哥阿曼杜公司	31,140.68	31,140.68	100.00	收回的可能性很小
其他小额	20,326.40	20,326.40	100.00	收回的可能性很小
合计	395,935.64	395,935.64		

(续)

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
美国 PAP 公司	242,650.73	242,650.73	100.00	收回的可能性很小

美国 Mehr 公司	72,690.89	72,690.89	100.00	收回的可能性很小
墨西哥阿曼杜公司	28,507.54	28,507.54	100.00	收回的可能性很小
其他小额	18,607.67	18,607.67	100.00	收回的可能性很小
合 计	362,456.83	362,456.83		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

账 龄	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1 年以内	8,329,175.53	207,460.78	2.49	9,097,545.05	192,140.15	2.11
1 至 2 年				79,442.13	56,373.19	70.96
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				16,418.64	16,418.64	100.00
5 年以上	701,026.02	701,026.02	100.00	625,414.98	625,414.98	100.00
合 计	9,030,201.55	908,486.80		9,818,820.80	890,346.96	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
上年年末余额	1,252,803.79
本期计提	51,618.65
本期收回或转回	
期末余额	1,304,422.44

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,195,936.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 86.95%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 204,142.10 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期 末 余 额		上 年 年 末 余 额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,613,569.32	100.00	2,182,964.96	97.65
1 至 2 年			52,432.08	2.35
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,613,569.32	100.00	2,235,397.04	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,579,146.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.87%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	955,777.24	987,927.52
合 计	955,777.24	987,927.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	959,228.19	881,627.59
1 至 2 年	20,265.90	141,379.00
2 至 3 年	141,379.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	41,973.68	41,973.68
小 计	1,162,846.77	1,064,980.27
减：坏账准备	207,069.53	77,052.75
合 计	955,777.24	987,927.52

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款项	111,045.84	12,085.24	98,960.60	268,553.58	6,821.53	261,732.05
代扣款项	896,375.03	158,320.45	738,054.58	538,109.14	24,198.40	513,910.74
保证金	135,425.90	36,215.06	99,210.84	258,317.55	46,032.82	212,284.73
业务员业务借款	20,000.00	448.78	19,551.22			
合 计	1,162,846.77	207,069.53	955,777.24	1,064,980.27	77,052.75	987,927.52

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	----------------------	------	------	----

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	959,228.19	2.24	21,524.24	937,703.95	基本确定能够收回
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	959,228.19	2.24	21,524.24	937,703.95	基本确定能够收回
合 计	959,228.19	2.24	21,524.24	937,703.95	

期末，本公司处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,265.90	10.82	2,192.61	18,073.29	可能无法全部收回
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	20,265.90	10.82	2,192.61	18,073.29	可能无法全部收回
合 计	20,265.90	10.82	2,192.61	18,073.29	

期末，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	183,352.68	100.00	183,352.68		收回的可能性很小
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	183,352.68	100.00	183,352.68		收回的可能性很小
合 计	183,352.68		183,352.68		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	881,627.59	2.24	19,782.95	861,844.64	基本确定能够收回
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					

组合 2: 应收其他款项	881,627.59	2.24	19,782.95	861,844.64	基本确定能够收回
合 计	881,627.59		19,782.95	861,844.64	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	141,379.00	10.82	15,296.12	126,082.88	可能无法全部收回
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	141,379.00	10.82	15,296.12	126,082.88	可能无法全部收回
合 计	141,379.00		15,296.12	126,082.88	

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,973.68	100.00	41,973.68		收回的可能性很小
组合 1: 应收南宁糖业合并范围内关联方款项					
组合 2: 应收其他款项	41,973.68	100.00	41,973.68		收回的可能性很小
合 计	41,973.68		41,973.68		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	合计
上年年末余额	19,782.95	15,296.12	41,973.68	77,052.75
本期计提	1,741.29		141,379.00	143,120.29
本期转回		13,103.51		13,103.51
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,524.24	2,192.61	183,352.68	207,069.53

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
模具及模具打样	代扣款项	256,014.55	一年以内	22.02	5,744.74
代扣社保费	代扣款项	201,994.89	一年以内	17.37	4,532.59
代扣员工社保个 人部分	代扣款项	141,379.00	2-3 年	12.16	141,379.00
职工餐费	代扣款项	112,929.20	一年以内	9.71	2,534.03
职工住房公积金	代扣款项	108,590.55	一年以内	9.34	2,436.68
合 计		820,908.19		70.60	156,627.04

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	5,837,437.60		5,837,437.60	10,407,032.56		10,407,032.56
库存商品	12,138,844.76	621,023.23	11,517,821.53	5,916,847.75		5,916,847.75
周转材料						
发出商品	2,054,317.26		2,054,317.26	3,807,263.89		3,807,263.89
合 计	20,030,599.62	621,023.23	19,409,576.39	20,131,144.20		20,131,144.20

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		621,023.23				621,023.23

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将 要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因
库存商品	按存货账面金额与可变现净值 之间的差	

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣/待认证进项税	2,582,480.74	800,578.99
预缴企业所得税		280,571.44
其他（个人所得税）	1,092.33	
合 计	2,583,573.07	1,081,150.43

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	51,517,779.51	54,424,329.37
固定资产清理		
合 计	51,517,779.51	54,424,329.37

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	23,249,955.87	100,611,774.40	59,000.00	3,869,974.75	127,790,705.02
2.本期增加金额		6,447,215.97		22,874.77	6,470,090.74
(1) 购置		377,311.22		22,874.77	400,185.99
(2) 在建工程转入		6,069,904.75			6,069,904.75
(3) 其他增加					
3.本期减少金额				72,577.18	72,577.18
(1) 处置或报废				72,577.18	72,577.18
(2) 其他减少					
4.期末余额	23,249,955.87	107,058,990.37	59,000.00	3,820,272.34	134,188,218.58
二、累计折旧					
1.上年年末余额	11,685,442.41	58,483,880.13	56,640.00	3,140,413.11	73,366,375.65
2.本期增加金额	1,115,487.24	7,984,061.31		274,188.96	9,373,737.51
(1) 计提	1,115,487.24	7,984,061.31		274,188.96	9,373,737.51
(2) 其他增加					
3.本期减少金额				69,674.09	69,674.09
(1) 处置或报废				69,674.09	69,674.09
(2) 其他减少					
4.期末余额	12,800,929.65	66,467,941.44	56,640.00	3,344,927.98	82,670,439.07
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,449,026.22	40,591,048.93	2,360.00	475,344.36	51,517,779.51
2.上年年末账面价值	11,564,513.46	42,127,894.27	2,360.00	729,561.64	54,424,329.37

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
值					

②暂时闲置的固定资产情况

本期不存在暂时闲置的固定资产。

③暂时经营租赁租出的固定资产情况

本期不存在暂时经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

本期不存在未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	82,709,050.37	5,668,634.15
工程物资		
合 计	82,709,050.37	5,668,634.15

(1) 在建工程

①重要在建工程项目变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
3台全自动纸浆模塑成型切边冲孔一体机	3,578,162.06	160,450.69	3,738,612.76					
一车间 EFG 生产线安装	707,964.60	70,000.00						777,964.60
16台带网转移机械手								
新建年产4万吨蔗渣浆环保纸模制品项目（一期）	1,321,445.54	80,375,249.94			89,473.27	89,473.27		81,696,695.48
500 万大卡导热油锅炉热能改造设备		854,778.76	854,778.76					
节能透平真空泵		1,249,469.88	1,249,469.88					

合 计	5,607,572.20	82,479,498.58	1,249,469.88	89,473.27	89,473.27	82,474,660.08
-----	--------------	---------------	--------------	-----------	-----------	---------------

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
3台全自动纸浆模塑成型切边冲孔一体机	418.00	89%	100%	自有
一车间EFG生产线安装16台带网转移机械手	87.00	89%	89%	自有
新建年产4万吨蔗渣浆环保纸模制品项目（一期）	24,438.13	33%	33%	募集、自有
500万大卡导热油锅炉热能改造设备	96.59	88%	100%	自有
节能透平真空泵	160.00	78%	100%	自有
合计	25,199.72			

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值	21,488,993.56	257,507.01	21,746,500.57
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额	5,830.19		5,830.19
（1）其他减少	5,830.19		5,830.19
4.期末余额	21,483,163.37	257,507.01	21,740,670.38
二、累计摊销			
1.上年年末余额	734,381.52	202,359.17	936,740.69
2.本期增加金额	429,624.36	11,816.19	441,440.55
（1）计提	429,624.36	11,816.19	441,440.55
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,164,005.88	214,175.36	1,378,181.24
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,319,157.49	43,331.65	20,362,489.14
2.上年年末账面价值	20,754,612.04	55,147.84	20,809,759.88

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

本期不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 用于抵押、担保的土地使用权情况

本期新增桂林银行抵押借款 2,421.12 万元，抵押侨旺位于广西东盟经济技术开发区武华大道与百威英博大道交界处西南侧，面积 76799.14 m²，评估价格 2,303.97 万元，使用期在 2021 年 9 月 24 日至 2071 年 9 月 23 日的土地，土地证号桂（2021）南宁市武鸣区不动产权第 0110722 号。截止 2022 年 12 月 31 日，抵押土地账面原值 19,900,814.29 元，累计摊销额 530,688.32 元，账面净值 19,370,125.97 元。

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备			1,329,856.54	199,478.48
递延收益			762,262.34	114,339.35
可抵扣亏损			1,098,570.32	164,785.55
小 计			3,190,689.20	478,603.38
递延所得税负债：				
折旧政策税会暂时性差异	11,533,974.47	1,730,096.17	9,160,010.87	1,374,001.63
小 计	11,533,974.47	1,730,096.17	9,160,010.87	1,374,001.63

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值损失/资产减值准备	2,132,515.20	
递延收益	1,257,238.42	
可抵扣亏损	11,034,870.77	
合计	14,424,624.39	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	1,098,570.32		
2027 年	9,936,300.45		
合计	11,034,870.77		

说明：根据（财税〔2018〕54 号）《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通知》“一、企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 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。”同时根据（财〔2021〕6 号）《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》“一、《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通知》（财税〔2018〕54 号）等 16 个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。”故对 2018 年至 2022 年新购入设备一次性折旧，由于一次性折旧形成递延所得税负债 1,730,096.17 元。

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款		393,789.00

12、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		20,021,511.11

（2）逾期借款情况

期末无逾期借款情况。

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付关联方款项	229,676.00	185,885.60
材料款	1,623,412.99	3,459,493.69
设备款	1,582,989.96	2,227,380.56
工程款	25,518,964.15	3,085,095.22
运费、服务费	335,724.00	780,072.94
其他	7,800.00	
合 计	29,298,567.10	9,737,928.01

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
市建工建筑公司	221,392.93	工程按结算计划付款，款项未结清
合 计	221,392.93	

14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	23,488,618.50	1,853,684.55

15、应付职工薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		25,884,937.06	25,884,937.06	
二、离职后福利-设定提存计划		3,443,942.06	3,443,942.06	
三、辞退福利		61,195.41	61,195.41	
四、一年内到期的其他福利				
合 计		29,390,074.53	29,390,074.53	

(1) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		20,274,755.52	20,274,755.52	
2、职工福利费		1,423,491.65	1,423,491.65	
3、社会保险费		1,663,886.92	1,663,886.92	
其中：医疗保险费		1,581,852.05	1,581,852.05	
工伤保险费		82,034.87	82,034.87	
生育保险费				
4、住房公积金		570,804.00	570,804.00	
5、工会经费和职工教育经费		424,437.05	424,437.05	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣人员费用		1,472,226.60	1,472,226.60	
9、其他短期薪酬		55,335.32	55,335.32	
合 计		25,884,937.06	25,884,937.06	

(2) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		3,384,110.10	3,384,110.10	
其中：1. 基本养老保险费		3,281,550.53	3,281,550.53	
2. 失业保险费		102,559.57	102,559.57	
其他长期职工福利		59,831.96	59,831.96	
合 计		3,443,942.06	3,443,942.06	

16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
个人所得税		21,094.38
城市维护建设税	62,885.30	89,965.97
教育费附加	20,662.69	32,268.69
地方教育附加	36,709.63	44,446.95
水利建设基金		4,907.54
印花税	6,281.70	4,539.30

环境保护税	2,643.41	4,789.38
合 计	129,182.73	202,012.21

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,727,171.45	590,709.41
合 计	1,727,171.45	590,709.41

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	150,095.00	16,795.00
往来款	1,194,377.10	33,108.56
代扣款项	4,294.00	263,845.17
其他	378,405.35	276,960.68
合 计	1,727,171.45	590,709.41

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
广西鼎华社保费及工资	113,856.26	原委派人员工资、社保
合 计	113,856.26	

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	31,534.66	

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
应计利息	31,534.66	

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,938,414.74	14,238.35

20、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	24,211,212.21	4.35%		
保证借款				

项 目	期末余额	利率区 间	上年年末余额	利率区 间
信用借款				
小 计	24,211,212.21			
减：一年内到期的长期借款	31,534.66			
合 计	24,179,677.55			

说明：（1）抵押情况详见”附注五 40、所有权或使用权受到限制的资产”。（2）抵押借款为广西农村投资集团有限公司提供最高额保证担保，由本公司向桂林银行取得的借款，以及公司以无形资产抵押方式从融资租赁公司取得的借款。

21、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	762,262.34	1,724,449.73	1,229,473.65	1,257,238.42	补助以后期间机器设备和土地建设的损失

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、42、政府补助。

22、股本（单位：股）

项 目	上年年末余额	本期增减（+、-）				小 计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	66,666,666.00						66,666,666.00

23、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	45,053,942.67			45,053,942.67
其他资本公积	245,400.00			245,400.00
合 计	45,299,342.67			45,299,342.67

24、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,275,095.12			2,275,095.12
任意盈余公积				
合 计	2,275,095.12			2,275,095.12

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
-----	-------	-------	---------

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,475,856.09	19,692,272.67	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	20,475,856.09	19,692,272.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,543,157.91	870,648.24	
减：提取法定盈余公积		87,064.82	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	10,932,698.18	20,475,856.09	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,992,891.57	93,905,473.76	109,446,998.76	93,203,331.34
其他业务	127,210.54	21,138.44	273,370.43	134,520.83
合 计	99,120,102.11	93,926,612.20	109,720,369.19	93,337,852.17

（2）营业收入、营业成本（分产品类型）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
模压纸餐具	98,992,891.57	93,905,473.76	109,446,998.76	93,203,331.34
其他业务：				
销售材料及废旧	127,210.54	21,138.44	273,370.43	134,520.83
合计	99,120,102.11	93,926,612.20	109,720,369.19	93,337,852.17

（3）主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
造纸业	98,992,891.57	93,905,473.76	109,446,998.76	93,203,331.34

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	4,719,154.55	4,317,952.73	3,148,261.20	2,837,106.81

国外	94,273,737.02	89,587,521.03	106,298,737.56	90,366,224.53
合 计	98,992,891.57	93,905,473.76	109,446,998.76	93,203,331.34

(5) 收入分解信息

报告分部	造纸业	其他	合 计
一、收入确认时间			
主营业务收入:	98,992,891.57		98,992,891.57
其中: 在某一时点确认	98,992,891.57		98,992,891.57
在某一时段确认			
其他业务收入		127,210.54	127,210.54
其中: 在某一时点确认		127,210.54	127,210.54
在某一时段确认			
合 计	98,992,891.57	127,210.54	99,120,102.11

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,269.86	222,216.53
教育费附加	42,972.81	95,235.66
房产税	184,411.14	184,411.14
土地使用税	68,548.42	67,613.67
车船使用税	1,440.00	720.00
印花税	37,682.50	54,285.20
地方教育费附加	28,648.54	63,490.44
环境保护税	16,294.07	17,302.09
水利建设基金	15,313.63	30,230.52
合 计	495,580.97	735,505.25

说明: 各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	953,179.72	1,142,325.25
仓储保管费、租赁费	601,146.63	572,470.51
检验费	352,625.24	261,490.81
财产保险费	205,961.19	212,387.43
广告费	203,169.17	109,114.20
差旅费	21,927.05	87,867.99
样品费	25,428.41	84,590.20
展览费	58,530.18	71,906.80
运输费	35,087.23	26,980.59

劳务手续费、佣金	12,554.37	24,407.64
其他	71,269.65	36,636.54
合 计	2,540,878.84	2,630,177.96

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,425,040.43	6,355,598.84
修理费	2,175,841.74	2,010,254.38
折旧、摊销费	134,495.53	283,607.61
租赁费	193,017.08	159,430.89
中介服务费	583,419.68	552,869.20
业务招待费	270,373.95	172,047.20
会议、办公费	145,016.93	124,013.64
差旅费	97,615.29	133,252.95
物料消耗	427,101.07	235,214.67
保险费	108,165.45	1,729.11
排污绿化费		13,157.43
协会费	4,200.00	8,500.00
安全环保费	83,336.30	148,843.49
广告宣传费	39,681.72	140,196.51
公车费用	94,114.17	41,675.81
其他	169,707.75	163,152.74
合 计	10,951,127.09	10,543,544.47

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用		119,069.04
直接投入费用	183,458.32	41,462.28
折旧费用	75,844.72	
其他费用		5,283.02
合 计	259,303.04	165,814.34

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	619,428.82	181,866.67
减：资本化利息支出	89,473.27	
减：利息收入	91,048.92	61,170.36
汇兑损失	-424,619.84	1,913,465.58
其他	43,207.39	47,152.55
合 计	57,494.18	2,081,314.44

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,229,473.65	779,286.84	与资产、收益相关
代扣代缴个税手续费返还	740.16	814.91	与收益相关
合 计	1,230,213.81	780,101.75	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、42、政府补助。

33、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-51,618.65	419,470.23
其他应收款坏账损失	-130,016.78	-22,154.47
合 计	-181,635.43	397,315.76

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-621,023.23	

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	75,094.71		75,094.71
罚款净收入		100.00	
无需支付应付款项		494,384.59	
其他	160.69	30.20	160.69
合 计	75,255.40	494,514.79	75,255.40

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		2,000.00	
非流动资产毁损报废损失	2,903.09	1,200.00	2,903.09
赔偿支出	96,941.62	839,916.72	96,941.62
其他	889.76	7,017.67	889.76
合 计	100,734.47	850,134.39	100,734.47

37、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-358.14	

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	834,697.92	177,310.23
合 计	834,339.78	177,310.23

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-8,708,818.13	1,047,958.47
按法定税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	-1,306,322.72	157,193.77
对以前期间当期所得税的调整	-358.14	
不可抵扣的成本、费用和损失	16,222.44	20,116.46
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,163,693.66	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-38,895.46	
所得税费用	834,339.78	177,310.23

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,724,449.73	590,240.83
利息收入	91,048.92	61,170.36
罚款和赔偿收入	75,255.40	100.00
往来及其他	731,240.16	3,192,624.59
合 计	2,621,994.21	3,844,135.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	5,979,290.25	5,516,542.79
财务费用手续费	43,207.39	46,632.26
往来及其他	863,458.32	494,630.01
合 计	6,885,955.96	6,057,805.06

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-9,543,157.91	870,648.24
加: 资产减值损失	621,023.23	
信用减值损失	181,635.43	-397,315.76
固定资产折旧	9,373,737.51	8,038,555.30
使用权资产折旧		

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	441,440.55	184,937.60
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,903.09	1,200.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	529,955.55	181,866.67
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）	478,603.38	-76,831.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	356,094.54	254,141.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	100,544.58	-6,257,205.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-140,449.51	-1,773,825.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,263,713.62	2,037,394.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,666,044.06	3,063,566.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,680,773.50	54,134,098.68
减：现金的期初余额	54,134,098.68	21,610,360.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,453,325.18	32,523,738.37

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	22,680,773.50	54,134,098.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的银行存款	22,680,773.50	54,134,098.68
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		

项 目	期末数	期初数
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	22,680,773.50	54,134,098.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值	受限原因
无形资产	19,370,125.97		贷款抵押
合 计	19,370,125.97		

41、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	650,520.53		4,581,171.48
其中：美元	540,208.07	6.9646	3,762,333.12
欧元	110,312.46	7.4229	818,838.36
应收账款	1,300,850.54		9,226,463.82
其中：美元	937,420.14	6.9646	6,528,756.31
欧元	363,430.40	7.4229	2,697,707.52

42、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	上年年末余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴/企业养老保险补助	政府补助		131,898.92	131,898.92			其他收益	与收益相关
经开区促进外贸转型升级发展专项资金	政府补助		320,800.00	320,800.00			其他收益	与收益相关
年产 3 亿只环保纸杯项目	政府补助	622,619.77		121,428.40		501,191.37	其他收益	与资产相关
经开区促进科技创新产业发展扶持办	政府补助		160,750.00	160,750.00			其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上年年末 余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资 产相 关/与 收益 相关
法奖励								关
经开区中小企业开 拓国际市场专项资 金	政 府 补 助		53,414.00	53,414.00			其他 收益	与收 益相 关
信用风险全流程管 理服务项目资金	政 府 补 助		66,063.66	66,063.66			其他 收益	与收 益相 关
商务局出口信用保 费补助	政 府 补 助		32,864.00	32,864.00			其他 收益	与收 益相 关
人才小高地奖励	政 府 补 助	139,642.57		52,277.46		87,365.11	其他 收益	与收 益相 关
新增就业补贴	政 府 补 助		103,301.04	103,301.04			其他 收益	与收 益相 关
“专精特新”中心企业 补助资金	政 府 补 助		100,000.00	100,000.00			其他 收益	与收 益相 关
机器换人补助	政 府 补 助		678,100.00	9,418.06		668,681.94	其他 收益	与资 产相 关
科技保险保费补助	政 府 补 助		57,258.11	57,258.11			其他 收益	与收 益相 关
工业缓企纾困财政 奖励资金	政 府 补 助		20,000.00	20,000.00			其他 收益	与收 益相 关
合 计		762,262.34	1,724,449.73	1,229,473.65		1,257,238.42		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况说明:

补助项目	种类	上期计入 损益的金 额	本期计入 损益的金 额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关	说明索 引
稳岗补贴/企业养老保险 补助	政府补助	85,147.26	131,898.92	其他收益	与收益相关	说明①
经开区促进外贸转型升 级发展专项资金	政府补助		320,800.00	其他收益	与收益相关	说明②
年产 3 亿只环保纸杯项 目	政府补助	121,428.40	121,428.40	其他收益	与资产相关	说明③
经开区促进科技创新产 业发展扶持办法奖励	政府补助	100,000.00	160,750.00	其他收益	与收益相关	说明④

补助项目	种类	上期计入 损益的金 额	本期计入 损益的金 额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关	说明索 引
经开区中小企业开拓国际 市场专项资金	政府补助		53,414.00	其他收益	与收益相关	说明⑤
信用风险全流程管理服务 项目资金	政府补助	70,882.92	66,063.66	其他收益	与收益相关	说明⑥
商务局出口信用保费补 助	政府补助	50,343.65	32,864.00	其他收益	与收益相关	说明⑦
人才小高地奖励	政府补助	67,617.61	52,277.46	其他收益	与收益相关	说明⑧
新增就业补贴	政府补助		103,301.04	其他收益	与收益相关	说明⑨
“专精特新”中心企业补 助资金	政府补助		100,000.00	其他收益	与收益相关	说明⑩
机器换人补助	政府补助		9,418.06	其他收益	与资产相关	说明⑪
科技保险保费补助	政府补助		57,258.11	其他收益	与收益相关	说明⑫
工业缓企纾困财政奖励 资金	政府补助		20,000.00	其他收益	与收益相关	说明⑬
以工代训补贴	政府补助	81,000.00		其他收益	与收益相关	
外经贸发展专项资金补 贴	政府补助	122,267.00		其他收益	与收益相关	
金融工作办公室再融资 奖励	政府补助	80,600.00		其他收益	与收益相关	
合 计		779,286.84	1,229,473.65			

- ① 稳岗补贴/企业养老保险补助发放主体为南宁市人力资源和社会保障局，性质类型为政策性补贴，相关文件（桂人社发〔2022〕25号）；
- ② 经开区促进外贸转型升级发展专项资金发放主体为南宁市商务局，为补贴南宁市内（含五县及武鸣区、广西-东盟经开区）2021年新建厂房租金，性质类型为政策性补贴，相关文件（桂商财发〔2022〕15号）；
- ③ 年产3亿只环保纸杯项目发放主体为南宁市经开区财政局，为补贴2011-2012年新建第二车间生长线，性质类型为政策性补贴；
- ④ 经开区促进科技创新产业发展扶持办法奖励发放主体为南宁经济技术开发区管理委员会，为推进科技创新产业发展，性质类型为政策性补贴，相关文件（南经管规〔2019〕3号）；
- ⑤ 经开区中小企业开拓国际市场专项资金发放主体为南宁市商务局，性质类型为政策性补贴，相关文件（桂商财发〔2022〕15号）；
- ⑥ 信用风险全流程管理服务项目资金发放主体为中国出口信用保险公司广西分公司，为补贴2021年信用风险全流程管理服务项目资金，性质类型为政策性补贴；
- ⑦ 商务局出口信用保费补助发放主体为南宁市商务局，为支持企业在项目执行时间内向政策性保险公司投保短期出口信用保险、综合保险缴纳的保费，性质类型为服务业发展专项资金，相关文号（南商务字〔2022〕65号）；

- ⑧ 人才小高地补助发放主体为南宁市人才小高地建设工作领导小组办公室，为侨旺公司实施的项目符合南宁市人才小高地专项资金资助计划，性质类型为政策性补贴。
- ⑨ 新增就业补贴发放主体为广西壮族自治区人力资源和社会保障厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局，性质类型为政策性补贴，相关文件（桂人社规〔2020〕2号）；
- ⑩ “专精特新”中心企业补助资金发放主体为南宁市工业和信息化局，为专业化发展、持续化创新、经营管理好的政策性的培育方案费用，性质为政策性补贴，相关文件（南工信企业〔2021〕2号）；
- ⑪ 机器换人补助发放主体为广西壮族自治区财政厅，为补贴企业在 2021 年购置 10 台以上并投入使用工业机器人，性质为政策性补贴，相关文件（桂工信机械〔2022〕92号）；
- ⑫ 科技保险保费补助发放主体为南宁市科学技术局，为补贴在南宁市辖区内的高新技术企业投保科技保险，性质为政策性补贴，相关文件（南科通〔2022〕86号）；
- ⑬ 工业缓企纾困财政奖励资金发放主体为南宁经济技术开发区经济发展局，为 2022 年企业降成本、稳生产、拓市场，全力完成全年工业发展目标任务，性质为政策性补贴。

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款和短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 86.95% (2021 年：87.32 %)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.89%。(2021 年：74.17 %)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	2,268.08			2,268.08
应收票据				
应收账款	8,121.71			8,121.71
应收款项融资				

项 目	期末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合 计
其他应收款	95.58			95.58
其他流动资产	258.36			258.36
一年内到期的非流动资产				
金融资产合计	10,743.73			10,743.73
金融负债：				
短期借款				
应付票据				
应付账款	250.31	2,679.55		2,929.86
其他应付款	172.59		0.13	172.72
一年内到期的非流动负债	3.15			3.15
其他流动负债（不含递延收益）	293.84			293.84
长期借款			2,417.97	2,417.97
长期应付款				
对外提供的担保				
金融负债和或有负债合计	719.89		2,418.10	5,817.54

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	上年年末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合 计
金融资产：				
货币资金	5,413.41			5,413.41
应收票据				
应收账款	892.85			892.85
应收款项融资				
其他应收款	77.56		21.23	98.79
长期应收款				
其他流动资产	108.12			108.12
一年内到期的非流动资产				
金融资产合计	6,491.94		21.23	6,513.17
金融负债：				
短期借款				

项 目	上年年末余额			
	一年以内	一年至三年以内	三年以上	合 计
应付票据				
应付账款	973.79			973.79
其他应付款	58.92	0.15	1.53	59.07
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债（不含递延收益）	1.42			1.42
长期借款				
长期应付款				
对外提供的担保				
金融负债和或有负债合计	1,034.13	0.15	1.53	1,034.28

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		

其中：短期借款	20,021,511.11
长期借款	23,144,787.68

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			10,291,089.42	10,817,890.64
欧元			3,516,545.88	31,571,961.80
合计			13,807,635.30	42,389,852.44

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于 2022 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元及欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均减少或增加约 117.36 万元（2021 年 12 月 31 日：约 275.20 万元）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 40.38%（2021 年 12 月 31 日：20.41%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对 本公司持 股比例%	母公司对 本公司表 决权比例%
南宁糖业股份有限公司	南宁市武鸣区广西-东盟经济技术开发区安平路 27 号 1 号科技研发办公楼	机制糖、机制纸的生产和销售	40,031.9818	59.49%	59.49%

本公司的母公司情况:

南宁糖业股份有限公司, 成立于 1996 年 7 月, 1999 年 5 月在深圳交易所上市, 主要从事机制糖、机制纸的生产和销售。

本公司最终控制方是:

南宁糖业股份有限公司为广西农村投资集团有限公司的控股子公司, 广西农村投资集团有限公司为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会直属企业, 本公司的最终控制方为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南宁云鸥物流股份有限公司	本公司股东 (持股 15.51%)
黄登明	董事、董事长、总经理
孟庆邕	董事、总会计师 (2022 年 4 月离任)
谭宏航	总会计师 (2022 年 4 月任职)
连兴	董事
唐铮	董事
农锦仙	董事 (2022 年 5 月离任)
梁庆军	董事 (2022 年 5 月任职)
梁宏云	董事 (2022 年 3 月离任)
雷桂明	董事 (2022 年 3 月任职)
邓延红	监事 (2022 年 3 月离任)
居耀虎	监事 (2022 年 3 月任职)
郑桂臻	监事
罗良根	监事
李品端	副总经理、董事会秘书
罗劲松	副总经理
韦健赵	党支部副书记

注: 本公司与其他关联方不发生关联交易的, 不包括在上述关联方清单中。

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁云鸥物流股份有限公司	采购原料浆	6,440,018.06	7,102,305.42
南宁云鸥物流股份有限公司	采购白砂糖	929.20	11,592.93
南宁云鸥物流股份有限公司	采购赤砂糖	4,212.39	
南宁云鸥物流股份有限公司	运输服务	691,387.90	1,329,661.29
南宁云鸥物流股份有限公司	其他	49,473.52	87,952.31
合 计		7,186,021.07	8,531,511.95

说明：按照市场价协商一致确定交易价格。

②销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南宁云鸥物流股份有限公司	纸模餐具	46,028.07	25,326.19

说明：按照市场价协商一致确定交易价格。（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
南宁糖业股份有限公司	综合楼	114,285.71	114,285.71
南宁云鸥物流股份有限公司	车辆	68,381.37	36,283.19
合 计		182,667.08	150,568.90

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司无作为担保方情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
广西农村投资集团有限公司	127,500,000.00	2022年8月29日	2027年8月28日	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	640,277.61	462,081.00

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	南宁云鸥物流股份有限公司	229,676.00	185,885.60
合同负债	南宁云鸥物流股份有限公司	22,127,518.94	33,455.10

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他事项

租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	794,163.71
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	794,163.71

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-2,903.09	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,229,473.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,575.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,203,994.58
减：非经常性损益的所得税影响数	180,599.19
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,023,395.39

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.34	-0.14	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.13	-0.16	

广西侨旺纸模制品股份有限公司

2023年4月25日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南宁市南宁经济技术开发区长凯路 19 号董事会办公室