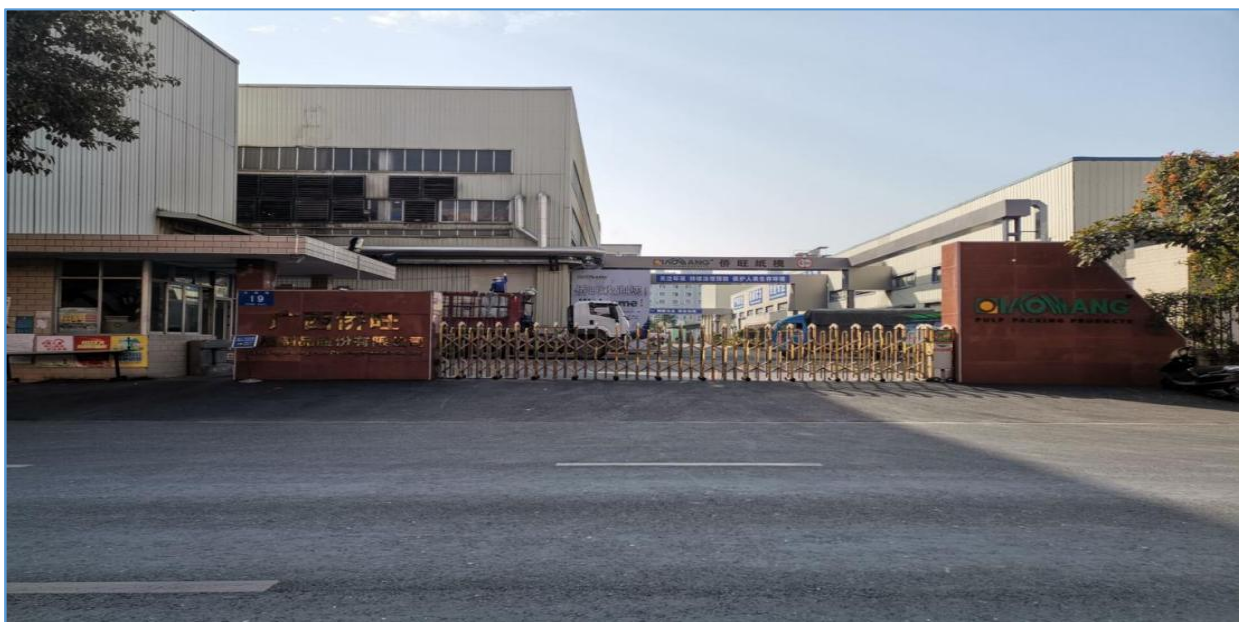




侨旺纸模

NEEQ:872558

广西侨旺纸模制品股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人潘志宏、主管会计工作负责人潘志宏及会计机构负责人（会计主管人员）潘梅娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	87

备查文件目录	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。
	报告期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	公司董事会办公室

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
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），系持有本公司 5%以上股份的股东
云鸥物流	指	南宁云鸥物流股份有限公司，系持有本公司 5%以上股份的股东
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转系统公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中天国富	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	2023 年 1 月 1 日-6 月 30 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》
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	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
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

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	—		
法定代表人	潘志宏	成立时间	2002 年 12 月 26 日
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
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	侨旺纸模	证券代码	872558
挂牌时间	2018 年 1 月 30 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	66,666,666
主办券商（报告期内）	中天国富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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）		
联系方式			
董事会秘书姓名	李品端	联系地址	广西南宁市南宁经济技术开发区长凯路 19 号
电话	4951709	电子邮箱	qwlpd@qiaowang.net
传真	4518919		
公司办公地址	广西南宁市南宁经济技术开发区长凯路 19 号	邮政编码	530031
公司网址	http://www.qiaowang.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450000745117326C		
注册地址	广西壮族自治区东盟经济技术卡发区安平路 27 号 1 号科技研发办公楼第二层 203-2 室		
注册资本（元）	66,666,666	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 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，由研发部负责开发新工艺、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 年一直以來，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，研发人员构成合理、稳定，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、比价等方式来选择供货商。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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,925,629.57	59,949,649.45	-60.09%
毛利率%	-13.67%	11.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,350,240.90	127,251.51	-7,447.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,160,656.60	-625,326.76	-1,524.86%
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）	-7.76%	0.09%	-
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）	-8.43%	-0.46%	-
基本每股收益	-0.14	0.00	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206,532,684.23	209,954,303.29	-1.63%
负债总计	90,709,123.16	84,780,501.32	6.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,823,561.07	125,173,801.97	-7.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.88	-7.45%
资产负债率%（母公司）	43.92%	40.38%	-
资产负债率%（合并）	43.92%	40.38%	-

并)			
流动比率	359.46%	96.10%	-
利息保障倍数	-5.32	-15.43	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-24,393,797.81	4,885,238.69	-599.34%
应收账款周转率	2.80	5.73	-
存货周转率	1.65	3.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.63%	-0.72%	-
营业收入增长率%	-60.09%	22.35%	-
净利润增长率%	-7,447.84%	-91.66%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	27,309,920.84	13.22%	22,680,773.50	10.80%	20.41%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,985,406.13	4.35%	8,121,714.75	3.87%	10.63%
存货	13,506,569.00	6.54%	19,409,576.39	9.24%	-30.41%
固定资产	47,531,234.96	23.01%	51,517,779.51	24.54%	-7.74%
在建工程	80,181,227.31	38.82%	82,709,050.37	39.39%	-3.06%
无形资产	20,143,250.68	9.75%	20,362,489.14	9.70%	-1.08%
长期借款	71,479,411.57	34.61%	24,179,677.55	11.52%	195.62%

项目重大变动原因：

长期借款：比上年末上升195.62%，原因是用于新项目建设的桂林银行贷款大幅增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	23,925,629.57	-	59,949,649.45	-	-60.09%
营业成本	27,195,174.66	113.67%	52,967,689.05	88.35%	-48.66%

毛利率	-13.67%	-	11.65%	-	-
营业利润	-9,323,061.80	-38.97%	304,298.22	0.51%	-3163.79%
净利润	-9,350,240.90	-39.08%	127,251.51	0.21%	-7447.894%
经营活动产生的现金流量净额	-24,393,797.81	-	4,885,238.69	-	-599.34%
投资活动产生的现金流量净额	-26,865,486.95	-	-8,355,176.20	-	-221.54%
筹资活动产生的现金流量净额	55,788,435.75	-	-355,911.11	-	15,774.82%

项目重大变动原因：

营业收入：同比下降 60.09%，原因是客户订单大幅度减少，销量同比下降 61.60%。

营业成本：同比下降 48.66%，原因是销量减少，营业成本对应减少。

营业利润：同比下降 3163.79%，原因是产量大幅减少以及原辅材料、人工成本的上涨造成单位生产成本大幅度增加，造成成本高于收入，毛利变成负毛利，导致营业利润大幅减少。

净利润：同比下降 7447.84%，主要是营业利润大幅减少导致。

经营活动产生的现金流量净额：同比下降 599.34%，原因是销售收入减少，经营活动现金流入同比减少 5809.80 万元，同比下降 95.28%。

投资活动产生的现金流量净额：同比下降 221.54%，主要原因是新项目年产 4 万吨纸浆模塑餐具、工业包装项目一期第一阶段年产 1 万吨投资不断增加。

筹资活动产生的现金流量净额：同比上升 15774.82%，主要原因是银行贷款增加 5726.82 万元。

四、 投资状况分析

（一） 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

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、客户集中风险	2023 年 1-6 月，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 74.89%，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 2023 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	2023 年 1-6 月，公司计入当期损益的政府补助金额 95.23 万元，占利润总额的比例为-10.18%。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。
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

第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	三. 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	三. 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	

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	23,000,000.00	700,989.72
销售产品、商品, 提供劳务	23,000,000.00	11,256.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	4,050,000.00	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无重大关联交易。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 1 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2018 年 1 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止承诺	2018 年 1 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2018 年 1 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	信息披露承诺	2018 年 1 月 30 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关主体不存在超期未履行完毕的承诺

（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	19,171,117.85	9.28%	贷款抵押
总计	-	-	19,171,117.85	9.28%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押贷款为广西农村投资集团有限公司提供最高额保证担保，以及公司以无形资产抵押的方式从桂林银行取得的借款，对本期无不良影响。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。

第四节 股份变动及股东情况

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%	-	66,666,666	100%
	其中：控股股东、实际控制人	39,661,225	59.49%	-	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%	期末持有无限售股份数量	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	-	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
潘志宏	董事、董事长、总经理	男	1967年8月	2023年4月18日	2023年7月7日
黄登明	董事、董事长、总经理	男	1966年10月	2021年9月28日	2023年4月18日
连兴	董事	女	1977年2月	2021年11月29日	2023年7月7日
雷桂明	董事	男	1981年12月	2022年3月22日	2023年7月7日
唐铮	董事	男	1984年11月	2021年11月29日	2023年7月7日
梁庆军	董事	男	1977年7月	2022年5月16日	2023年7月7日
居耀虎	监事会主席	男	1993年3月	2022年3月22日	2023年7月7日
郑桂臻	监事	男	1990年6月	2021年2月22日	2023年7月7日
罗良根	职工代表监事	男	1984年7月	2020年10月22日	2023年7月7日
李品端	副总经理、董事会秘书	男	1982年1月	2020年7月7日	2023年7月7日
罗劲松	副总经理	男	1978年4月	2021年9月10日	2023年7月7日
谭宏航	财务负责人	男	1982年12月	2022年4月26日	2023年6月1日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事雷桂明任控股股东南宁糖业内审部职员；董事唐铮任控股股东南宁糖业市场战略部副经理；董事梁庆军任南宁云鸥物流股份有限公司副总经理；监事会主席居耀虎任控股股东南宁糖业内审部副经理；监事郑桂臻任南宁云鸥物流股份有限公司财务部经理。

除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
黄登明	董事、董事长、总经理	离任	-	工作调动
潘志宏	-	新任	董事、董事长、总经理	增补
谭宏航	财务负责人	离任	-	离职

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
潘志宏	董事、董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

潘志宏，男，1967年8月出生，中共党员，1987年9月至1989年7月在广西南宁化工学校橡胶工艺专业毕业，1989年8月至2001年10月在南宁糖业股份有限公司蒲庙造纸厂(前为蒲庙糖厂)工作,历任化验员、技术员、环保科科长、厂办秘书（其间:1994.11获助理工程师职务资格、1998.07-2001.06广西民族学院经济管理函授大专）；2001年10月至2002年3月在南宁糖业股份有限公司蒲庙造纸厂任厂长办公室副主任；2002年3月至2002年11月在南宁糖业股份有限公司蒲庙造纸厂任厂长办公室主任；2002年11月至2002年12月在广西侨旺纸模制品有限责任公司任总经理；南宁糖业股份有限公司蒲庙造纸厂任厂长办公室主任；2002年12月至2006年7月在广西侨旺纸模制品有限责任公司任总经理（其间：2002.08-2004.12中央党校函授学院法律专业）；2006年7月至2012年11月在广西侨旺纸模制品有限责任公司任董事长；2012年11月至2013年2月在广西侨旺纸模制品有限责任公司任董事长、总经理；2013年2月至2017年5月在广西侨旺纸模制品有限责任公司任党支部书记、董事长、总经理；2017年5至2020年10月在广西侨旺纸模制品股份有限公司任党支部书记、董事长、总经理；（其间：2019.12获得中级工程师资格）2020年10至2021年8月在广西侨旺纸模制品股份有限公司任总经理；2021年8月至2021年11月在广西舒雅护理用品有限公司任总经理；2021年11月至2023年3月在广西舒雅护理用品有限公司任党支部书记、董事长、总经理；2023年4月至今广西侨旺纸模制品股份有限公司任党支部书记、董事、总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	期末人数
管理人员	6	6
生产人员	268	214
销售人员	12	13

技术人员	41	39
财务人员	6	5
行政人员	52	45
员工总计	385	322

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	27,309,920.84	22,680,773.50
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	8,985,406.13	8,121,714.75
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,085,893.04	1,613,569.32
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	1,257,782.49	955,777.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,506,569.00	19,409,576.39
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	1,531,399.78	2,583,573.07
流动资产合计		58,676,971.28	55,364,984.27
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	47,531,234.96	51,517,779.51
在建工程	五、8	80,181,227.31	82,709,050.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	20,143,250.68	20,362,489.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		147,855,712.95	154,589,319.02
资产总计		206,532,684.23	209,954,303.29
流动负债：			
短期借款	五、11	10,002,666.67	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	4,656,569.60	29,298,567.10
预收款项			
合同负债	五、13	1,014,358.70	23,488,618.50
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、14	2,048.28	-
应交税费	五、15	88,853.98	129,182.73
其他应付款	五、16	512,942.74	1,727,171.45
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、17	11,631.75	31,534.66
其他流动负债	五、18	34,559.53	2,938,414.74
流动负债合计		16,323,631.25	57,613,489.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	71,479,411.57	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、20	1,175,984.17	1,257,238.42
递延所得税负债	五、10	1,730,096.17	1,730,096.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,385,491.91	27,167,012.14
负债合计		90,709,123.16	84,780,501.32
所有者权益：			
股本	五、21	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、22	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、23	2,275,095.12	2,275,095.12
一般风险准备			
未分配利润	五、24	1,582,457.28	10,932,698.18
归属于母公司所有者权益合计		115,823,561.07	125,173,801.97
少数股东权益			
所有者权益合计		115,823,561.07	125,173,801.97
负债和所有者权益总计		206,532,684.23	209,954,303.29

法定代表人：潘志宏主管会计工作负责人：潘志宏会计机构负责人：潘梅娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		23,925,629.57	59,949,649.45
其中：营业收入	五、25	23,925,629.57	59,949,649.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,062,551.74	60,335,929.90
其中：营业成本	五、25	27,195,174.66	52,967,689.05
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、26	170,967.08	290,514.04
销售费用	五、27	1,619,975.04	1,145,008.61
管理费用	五、28	5,272,047.87	4,936,505.98
研发费用	五、29	22,440.37	-
财务费用	五、30	-218,053.28	996,212.22
其中：利息费用		62,400.01	353,955.56
利息收入		43,042.48	55,648.50
加：其他收益	五、31	952,283.63	886,719.22
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（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-138,423.26	-196,140.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,323,061.80	304,298.22
加：营业外收入	五、33	1,146.60	-
减：营业外支出	五、34	28,325.70	1,333.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,350,240.90	302,965.20
减：所得税费用	五、35	-	175,713.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,350,240.90	127,251.51
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“-”号填列）		-9,350,240.90	127,251.51
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）		-9,350,240.90	127,251.51
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		-9,350,240.90	127,251.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,350,240.90	127,251.51
(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	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.00

法定代表人：潘志宏 主管会计工作负责人：潘志宏 会计机构负责人：潘梅娟

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		-2,582,241.03	54,778,550.76
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		3,875,643.76	4,718,804.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,583,384.53	1,477,438.62
经营活动现金流入小计		2,876,787.26	60,974,793.79
购买商品、接受劳务支付的现金		12,248,310.78	35,809,098.07

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		10,119,363.14	14,799,671.47
支付的各项税费		421,983.01	468,548.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	4,480,928.14	5,012,236.60
经营活动现金流出小计		27,270,585.07	56,089,555.10
经营活动产生的现金流量净额		-24,393,797.81	4,885,238.69
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		2,511.00	-
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		2,511.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,867,997.95	8,355,176.20
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		26,867,997.95	8,355,176.20
投资活动产生的现金流量净额		-26,865,486.95	-8,355,176.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		57,268,199.36	-
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		57,268,199.36	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,479,763.61	355,911.11
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		1,479,763.61	355,911.11
筹资活动产生的现金流量净额		55,788,435.75	-355,911.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		99,996.35	983,363.51
五、现金及现金等价物净增加额		4,629,147.34	-2,842,485.11

加：期初现金及现金等价物余额		22,680,773.50	54,134,098.68
六、期末现金及现金等价物余额		27,309,920.84	51,291,613.57

法定代表人：潘志宏主管会计工作负责人：潘志宏会计机构负责人：潘梅娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

本期财务报表附注事项索引未发生变动, 请参见2022年度报告。

(二) 财务报表项目附注

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: 潘志宏。

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二十二次会议于 2023 年 8 月 30 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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 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

本期公司不存在重要会计政策变更。

(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	27,309,920.84	22,680,773.50
其他货币资金		
合 计	27,309,920.84	22,680,773.50

其中：存放在境外的款项总额

外币信息，在“附注五、39 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	9,206,159.10	8,329,175.53
1 至 2 年	52,423.54	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,138,064.95	1,096,961.66
小 计	10,396,647.59	9,426,137.19
减：坏账准备	1,411,241.46	1,304,422.44
合 计	8,985,406.13	8,121,714.75

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	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	410,784.79	3.95	410,784.79	100.00	
其中：应收南宁糖业合 并范围内的客户					
应收其他客户	410,784.79	3.95	410,784.79	100.00	
按组合计提坏账准备	9,985,862.80	96.05	1,000,456.67	10.02	8,985,406.13
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	9,985,862.80	96.05	1,000,456.67	10.02	8,985,406.13
合 计	10,396,647.59	100.00	1,411,241.46	13.57	8,985,406.13

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

按单项计提坏账准备：

名 称	账面余额	坏账准备	期末余额	计提理由
			预期信用损失率 (%)	
美国 PAP 公司	275,004.41	275,004.41	100.00	收回的可能性很小
美国 Mehr 公司	82,383.08	82,383.08	100.00	收回的可能性很小
墨西哥阿曼杜公司	32,308.58	32,308.58	100.00	收回的可能性很小
其他小额	21,088.72	21,088.72	100.00	收回的可能性很小
合 计	410,784.79	410,784.79		

(续)

名 称	账面余额	坏账准备	上年年末余额	计提理由
			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		

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	9,206,159.1	2,29,304.44	2.49	8,329,175.53	207,460.78	2.49
1 至 2 年	52,423.54	43,872.07	83.69			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	727,280.16	727,280.16	100.00	701,026.02	701,026.02	100.00
合 计	9,985,862.80	1,000,456.67		9,030,201.55	908,486.80	

(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	1,304,422.44
本期计提	1,06,819.02
本期收回或转回	
期末余额	1,411,241.46

(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 8,038,473.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 77.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 200,220.06 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	6,060,320.64	99.58	1,613,569.32	100.00
1 至 2 年	25,572.40	0.42		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	6,085,893.04	100.00	1,613,569.32	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 5,209,393.24 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.60%。

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	1,257,782.50	955,777.24
合 计	1,257,782.50	955,777.24

(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	1,222,344.19	959,228.19
1 至 2 年	70,493.49	20,265.90
2 至 3 年	20,265.90	141,379.00
3 至 4 年	141,379.00	
4 至 5 年		
5 年以上	41,973.68	41,973.68
小 计	1,496,456.26	1,162,846.77
减：坏账准备	238,673.77	207,069.53
合 计	1,257,782.49	955,777.24

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	550,669.04	26,837.93	523,831.11	111,045.84	12,085.24	98,960.60
代扣款项	602,295.32	152,621.41	449,673.91	896,375.03	158,320.45	738,054.58
保证金	273,491.90	57,643.69	215,848.21	135,425.90	36,215.06	99,210.84
业务员业务借款	70,000.00	1,570.74	68,429.26	20,000.00	448.78	19,551.22
合 计	1,496,456.26	238,673.77	1,257,782.49	1,162,846.77	207,069.53	955,777.24

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		账面价值	理由
		内的预期信用损失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,222,344.19	2.24	27,428.34	1,194,915.85	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	1,222,344.19	2.24	27,428.34	1,194,915.85	基本确定能够收回
合 计	1,222,344.19		27,428.34	1,194,915.85	

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		账面价值	理由
		预期信用损 失率(%)	坏账准备		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	232,138.39	72.92	169,271.75	62,866.64	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	232,138.39	72.92	169,271.75	62,866.64	可能无法全 部收回
合 计	232,138.39		169,271.75	62,866.64	

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	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		

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		账面价值	理由
		内的预期信	坏账准备		
用损失率(%)					
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	

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	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	

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	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		

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	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)	
上年年末余额	21,524.24	2,192.61	183,352.68	207,069.53
本期计提	5,904.10	25,700.14		31,604.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,428.34	27,892.75	183,352.68	238,673.77

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	247,122.40	1 年以内	16.51	5,545.21
广西博冠环保制品有限公司	保证金、保证金、押金	200,000.00	1 年以内	13.36	4,487.82
代扣社保费养老保险	代扣款项	165,724.82	1 年以内	11.07	3,718.72
代扣员工社保个人部分	代扣款项	141,379.00	3-4 年	9.45	141,379.00
职工餐费	代扣款项	126,347.40	1 年以内	8.44	2,835.13
合 计		880,573.62		58.84	157,965.88

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	3,415,676.81		3,415,676.81	5,837,437.60		5,837,437.60
库存商品	10,711,915.42	621,023.23	10,090,892.19	12,138,844.76	621,023.23	11,517,821.53
周转材料						
发出商品				2,054,317.26		2,054,317.26
合 计	14,127,592.23	621,023.23	13,506,569.00	20,030,599.62	621,023.23	19,409,576.39

(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	1,530,186.59	2,582,480.74
预缴企业所得税		
其他（个人所得税）	1,213.19	1,092.33
合 计	1,531,399.78	2,583,573.07

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,531,234.96	51,517,779.51
固定资产清理	-	
合 计	47,531,234.96	51,517,779.51

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	107,058,990.37	59,000.00	3,820,272.34	134,188,218.58
2.本期增加金额		2,63,274.34		9,203.54	272,477.78
(1) 购置		2,63,274.34		9,203.54	272,477.78
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额				42,735.04	42,735.04
(1) 处置或报废				42,735.04	42,735.04
(2) 其他减少					
4.期末余额	23,249,955.87	107,322,264.71	59,000.00	3,786,740.84	134,417,961.42
二、累计折旧					
1.上年年末余额	12,800,929.65	66,467,941.44	56,640.00	3,344,927.98	82,670,439.07

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
2.本期增加金额	557,743.62	3,592,255.89		107,313.52	4,257,313.03
(1) 计提	557,743.62	3,592,255.89		107,313.52	4,257,313.03
(2) 其他增加					
3.本期减少金额				41,025.64	41,025.64
(1) 处置或报废				41,025.64	41,025.64
(2) 其他减少					
4.期末余额	13,358,673.27	70,060,197.33	56,640.00	3,411,215.86	86,886,726.46
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	9,891,282.6	37,262,067.38	2,360.00	375,524.98	47,531,234.96
2.上年年末账面价值	10,449,026.22	40,591,048.93	2,360.00	475,344.36	51,517,779.51

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	80,181,227.31	82,709,050.37
工程物资		
合计	80,181,227.31	82,709,050.37

(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
一车间 EFG 生产线安装 16 台带网转移机械手	777,964.60							777,964.60
新建年产 4 万吨蔗渣浆环保纸模制品项目（一期）	81,696,695.48	4,211,410.81		6,555,786.98	746,200.64	656,727.37		79,352,319.31
能耗在线监测接入端系统		50,943.40						50,943.40
合计	82,474,660.08	4,262,354.21		6,555,786.98	746,200.64	656,727.37		80,181,227.31

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
一车间 EFG 生产线安装 16 台带网转移机械手	87.00	89.42	89.42	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	42.66	82.00	募集、自有
能耗在线监测接入端系统	9.00	60.00	60.00	自有
合计	24,534.13			

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			
1.上年年末余额	21,483,163.37	257,507.01	21,740,670.38

2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
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	1,164,005.88	214,175.36	1,378,181.24
2.本期增加金额	214,831.62	4,406.84	219,238.46
(1) 计提	214,831.62	4,406.84	219,238.46
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,378,837.5	218,582.20	1,597,419.70
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	20,104,325.87	38,924.81	20,143,250.68
2.上年年末账面价值	20,319,157.49	43,331.65	20,362,489.14

(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 4,729.97 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 76,799.14 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 2023 年 6 月 30 日，抵押土地账面原值 19,900,814.29 元，累计摊销额 729,696.44 元，账面净值 19,171,117.85 元。

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 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	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税资
	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异	产/负债
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	11,533,974.47	1,730,096.17
小 计	11,533,974.47	1,730,096.17	11,533,974.47	1,730,096.17

(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	2,270,938.46	2,132,515.20
递延收益	1,175,984.17	1,257,238.42
可抵扣亏损		11,034,870.77
合计	3,446,922.63	14,424,624.39

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、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	10,002,666.67	

(2) 逾期借款情况

期末无逾期借款情况。

12、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
材料款	1,725,061.31	1,623,412.99
设备款	1,937,649.71	1,582,989.96
工程款	673,404.91	25,518,964.15
运费、服务费	312,653.67	335,724.00
其他	7,800.00	7,800.00

合 计	4,656,569.60	29,298,567.10
------------	---------------------	----------------------

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	

13、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,014,358.70	23,488,618.50

14、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		8,405,051.21	8,403,002.93	2,048.28
二、离职后福利-设定提存计划		1,502,057.94	1,502,057.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		9,907,109.15	9,905,060.87	2,048.28

(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		6,639,567.96	6,637,519.68	2,048.28
2、职工福利费		495,904.4	495,904.4	
3、社会保险费		703,738.44	703,738.44	
其中：医疗保险费		667,419.75	667,419.75	
工伤保险费		36,318.69	36,318.69	
生育保险费				
4、住房公积金		308,882.00	308,882.00	
5、工会经费和职工教育经费		145,514.73	145,514.73	
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		52,903.61	52,903.61	
9、其他短期薪酬		58,540.07	58,540.07	
合 计		8,405,051.21	8,403,002.93	2,048.28

(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	1,502,057.94	1,502,057.94
其中：1. 基本养老保险费	1,456,540.71	1,456,540.71
2. 失业保险费	45,517.23	45,517.23
其他长期职工福利		
合计	1,502,057.94	1,502,057.94

15、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
个人所得税		
城市维护建设税	39,756.49	62,885.30
教育费附加	10,750.34	20,662.69
地方教育附加	30,101.39	36,709.63
水利建设基金		
印花税	6,320.04	6,281.70
环境保护税	1,925.72	2,643.41
合 计	88,853.98	129,182.73

16、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	512,942.74	1,727,171.45
合 计	512,942.74	1,727,171.45

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	348,500.00	150,095.00
往来款	13,258.50	1,194,377.10
代扣款项	7,879.98	4,294.00
其他	143,304.26	378,405.35
合 计	512,942.74	1,727,171.45

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	

17、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	11,631.75	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	11,631.75	31,534.66

18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	34,559.53	2,938,414.74

19、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	71,479,411.57	4.35%	24,211,212.21	4.35%
保证借款				
信用借款				
小计	71,491,043.32		24,211,212.21	
减：一年内到期的长期借款	11,631.75		31,534.66	
合计	71,479,411.57		24,179,677.55	

说明：（1）抵押情况详见“附注五 38、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，以及公司以无形资产抵押方式从桂林银行取得的借款。

20、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	1,257,238.42		81,254.25	1,175,984.17	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、40、政府补助。

21、股本（单位：股）

项 目	上年年末余额	本期增减（+、-）	期末余额
-----	--------	-----------	------

	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总数	66,666,666.00				66,666,666.00

22、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

23、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

24、未分配利润

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	10,932,698.18	20,475,856.09	
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	10,932,698.18	20,475,856.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,350,240.90	-9,543,157.91	
减：提取法定盈余公积			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	1,582,457.28	10,932,698.18	

25、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	23,875,533.09	27,180,965.22	59,887,718.57	52,960,355.77
其他业务	50,096.48	14,209.44	61,930.88	7,333.28

合 计	23,925,629.57	27,195,174.66	59,949,649.45	52,967,689.05
------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(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	23,875,533.09	27,180,965.22	59,887,718.57	52,960,355.77
其他业务：				
销售材料及废旧	50,096.48	14,209.44	61,930.88	7,333.28
合计	23,925,629.57	27,195,174.66	59,949,649.45	52,967,689.05

(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	23,875,533.09	27,180,965.22	59,887,718.57	52,960,355.77

(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	5,355,600.93	5,391,405.37	4,62,132.71	420,021.09
国外	18,570,028.64	21,803,769.29	59,425,585.86	52,540,334.68
合计	23,925,629.57	27,195,174.66	59,887,718.57	52,960,355.77

(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：	23,875,533.09		23,875,533.09
其中：在某一时点确认	23,875,533.09		23,875,533.09
在某一时段确认			
其他业务收入		50,096.48	50,096.48
其中：在某一时点确认		50,096.48	50,096.48
在某一时段确认			
合 计	23,875,533.09	50,096.48	23,925,629.57

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,278.31	68,252.62
教育费附加	5,690.71	29,251.14

房产税	98,851.43	92,205.57
土地使用税	34,274.21	34,274.21
车船使用税	1,080.00	1,080.00
印花税	10,476.38	21,488.6
地方教育费附加	3,793.80	19,500.75
环境保护税	3,522.24	9,147.52
其他		15,313.63
合 计	170,967.08	290,514.04

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	512,717.18	364,072.37
仓储保管费、租赁费	173,413.57	332,056.91
检验费		
财产保险费	-64,752.92	94,833.00
广告费	759,446.21	141,004.80
差旅费		
样品费		
展览费		
运输费	19,710.89	20,166.97
劳务手续费、佣金		
其他	219,440.11	192,874.56
合 计	1,619,975.04	1,145,008.61

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,635,623.30	3,037,540.46
修理费	500,255.83	1,131,764.54
折旧、摊销费	40,032.01	-84,793.00
租赁费	82,930.66	37,333.19
中介服务费	344,093.80	203,962.26
业务招待费	54,395.26	99,859.30
会议、办公费	35,824.30	61,895.86
差旅费	69,920.82	17,508.51
物料消耗	160,502.32	181,766.74
保险费	44,679.27	78,868.91

项 目	本期发生额	上期发生额
协会费	3,000.00	4,200.00
安全环保费	31,809.63	26,799.82
劳务、保安费	18,550.86	20,962.70
广告宣传费	51,650.35	14,613.47
其他	198,779.46	104,223.22
合 计	5,272,047.87	4,936,505.98

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用		
直接投入费用		
折旧费用	22,440.37	
其他费用		
合 计	22,440.37	

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,494,062.03	3,53,955.56
减：资本化利息支出	1,431,662.02	
减：利息收入	43,042.48	55,648.5
汇兑损失	-250,507.80	673,823.19
其他	13,096.99	24,081.97
合 计	-218,053.28	996,212.22

31、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	951,417.05	885,979.06	与资产、收益相关
代扣代缴个税手续费返还	866.58	740.16	与收益相关
合 计	952,283.63	886,719.22	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、40、政府补助。

32、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	-106,819.02	-63,480.59
其他应收款坏账损失	-31,604.24	-132,659.96

合 计	-138,423.26	-196,140.55
------------	--------------------	--------------------

33、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
非流动资产毁损报废利得	801.60		
其他	345.00		
合 计	1,146.60		

34、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
赔偿支出	28,325.7	1,333.02	28,325.7
合 计	28,325.7	1,333.02	28,325.7

35、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		10,232.57
递延所得税费用		165,481.12
合 计		175,713.69

(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	-9,350,240.90	302,965.20
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-1,402,536.14	45,444.78
对以前期间当期所得税的调整		130,268.91
不可抵扣的成本、费用和损失		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	1,402,536.14	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响		
所得税费用		175,713.69

36、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	870,162.80	811,284.28
利息收入	43,042.48	55,648.5
罚款和赔偿收入	670,179.25	610,505.84
往来及其他		
合 计	1,583,384.53	1,477,438.62

(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	2,703,650.42	3,370,251.59
财务费用手续费	13,096.99	24,085.04
往来及其他	1,764,180.73	1,617,899.97
合 计	4,480,928.14	5,012,236.6

37、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	-9,350,240.90	127,251.51
加：资产减值损失		
信用减值损失	138,423.26	196,140.55
固定资产折旧	4,257,313.03	4,683,622.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	219,238.46	220,914.64
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）	-801.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	62,400.01	353,955.56
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）		165,481.12
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）	5,903,007.39	5,297,971.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-5,776,443.61	-4,137,869.79

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,846,693.85	-2,025,384.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,393,797.81	4,885,238.69
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	27,309,920.84	51,291,613.57
减：现金的期初余额	22,680,773.50	54,134,098.68
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	4,629,147.34	-2,842,485.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	27,309,920.84	51,291,613.57
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	27,309,920.84	51,291,608.4
可随时用于支付的其他货币资金		5.17
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	27,309,920.84	51,291,613.57
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		

38、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	19,171,117.85	19,370,125.97	贷款抵押
合计	19,171,117.85	19,370,125.97	

39、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			
其中：美元	30,680.60	7.2258	221,691.88
欧元	19,638.96	7.8771	154,698.05
应收账款			
其中：美元	794,474.38	7.2258	5,740,712.98
欧元	121,218.03	7.8771	954,846.54

40、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
年产3亿只环保纸杯项目		501,191.37		60,714.2		440,477.17	其他 收益	与资产 相关
人才小高地补助		87,365.11		1,703.93		85,661.18	其他 收益	与收益 相关
机器换人补助		668,681.94		18,836.12		649,845.82	其他 收益	与资产 相关
合计		1,257,238.42		81,254.25		1,175,984.17		

(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	143,456.28		其他收益	与收益相关	
年产3亿只环保纸杯项目	政府补助	60,714.20	60,714.20	其他收益	与资产相关	说明①
进口博览会参会补助	政府补助			其他收益	与收益相关	
以工代训补贴	政府补助			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		其他收益	与收益相关	
人才小高地奖励	政府补助	13,980.58	1,703.93	其他收益	与收益相关	说明②

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
2020 年度表彰转型升级和技术改造奖励	政府补助	160,750.00		其他收益	与收益相关	
南宁市 2021 年“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	
中央外经贸发展专项资金	政府补助	374,214.00		其他收益	与收益相关	
2022 年第二批科技保险保费补助	政府补助		47,362.80	其他收益	与收益相关	说明③
外贸转型升级项目资金补助	政府补助		484,200.00	其他收益	与收益相关	说明④
第 130 届广交会补助	政府补助		14,000.00	其他收益	与收益相关	说明⑤
2022 年中小开拓国际市场项目资金补助	政府补助		70,700.00	其他收益	与收益相关	说明⑥
南宁市劳动就业服务管理中心转来就业补助资金	政府补助		34,000.00	其他收益	与收益相关	说明⑦
企业吸纳重点人群就业补贴	政府补助		219,900.00	其他收益	与收益相关	说明⑧
机器换人补助	政府补助		18,836.12	其他收益	与资产相关	说明⑨
合计		885,979.06	951,417.05			

- ① 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；
- ② 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
- ③ 2022 年第二批科技保险保费补助发放主体为南宁市科学技术局，为分散和降低科技创新活动风险，支持高新技术企业、科技型中小企业创新发展，性质类型为政策性补贴，相关文号（南科通〔2022〕 139 号）；
- ④ 外贸转型升级项目资金补助发放主体为南宁市商务局，为结合南宁市实际做好 2022 年底中央外经贸发展专项资金“中小企业开拓国际市场”、“促进外贸转型升级发展”、“优化进口结构、鼓励先进设备技术进口”，性质类型为政策性补贴，相关文号（桂商财发〔2022〕 15 号）。

- ⑤ 第 130 届广交会补助发放主体为南宁市商务局，为结合南宁市实际做好 2022 年底中央外经贸发展专项资金“中小企业开拓国际市场”、“促进外贸转型升级发展”、“优化进口结构、鼓励先进设备技术进口”，性质类型为政策性补贴，相关文号（桂商财发〔2022〕15 号）；
- ⑥ 2022 年中小开拓国际市场项目资金发放主体为南宁市商务局，为结合南宁市实际做好 2022 年底中央外经贸发展专项资金“中小企业开拓国际市场”、“促进外贸转型升级发展”、“优化进口结构、鼓励先进设备技术进口”，性质类型为政策性补贴，相关文号（桂商财发〔2022〕15 号）；
- ⑦ 南宁市劳动就业服务管理中心转来就业补助资金，性质类型为政策性补贴，相关文号（桂人社规〔2020〕2 号）；
- ⑧ 企业吸纳重点人群就业补贴发放主体为国家税务局，性质类型为政策性补贴，相关文号（桂财税〔2019〕14 号）；
- ⑨ 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）；

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 77.32%（2022 年：86.95%）；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 58.84%。（2022 年：85.89%）。

（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	2,730.99			2,730.99
应收票据				
应收账款	920.62	5.24	113.81	1,039.67
应收款项融资				
其他应收款	122.23	9.08	18.34	149.65
其他流动资产	153.14			153.14
一年内到期的非流动资产				
金融资产合计	3,926.98	14.32	132.15	4,073.45
金融负债：				
短期借款				
应付票据				
应付账款	356.79	71.17	37.70	465.66
其他应付款	22.28	13.58	15.43	51.29
一年内到期的非流动负债	1.16			1.16
其他流动负债（不含递延收益）				
长期借款			7,147.94	7,147.94
长期应付款				
对外提供的担保				
金融负债和或有负债合计	380.23	84.75	7,201.07	7,666.05

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	2,268.08			2,268.08
应收票据				
应收账款	8,121.71			8,121.71

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
应收款项融资				
其他应收款	95.58			95.58
长期应收款				
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	2,679.55	2,418.10	5,817.54

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	10,002,666.67	20,019,555.56
长期借款	71,479,411.57	

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 2023 年 6 月 30 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			5,962,404.85	10,291,089.42
欧元			1,109,544.60	3,516,545.88
合计			7,071,949.45	13,807,635.30

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 2023 年 6 月 30 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 70.72 万元（2022 年 12 月 31 日：约 117.36 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 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.92%（2022 年 12 月 31 日：40.38%）。

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(2023 年 3 月离任)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘志宏	董事、董事长、总经理（2023年3月任职）
谭宏航	总会计师（2023年6月离任）
连兴	董事
唐铮	董事
梁庆军	董事
雷桂明	董事
居耀虎	监事
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	党支部书记（2023年6月离任）

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	570,853.54	2,885,955.69
南宁云鸥物流股份有限公司	采购白砂糖		929.20
南宁云鸥物流股份有限公司	采购赤砂糖	1,309.73	2,477.88
南宁云鸥物流股份有限公司	运输服务	111,721.92	262,759.07
南宁云鸥物流股份有限公司	其他	17,104.53	30,645.97
合 计		700,989.72	3,152,121.84

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	11,256.46	28,869.22

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		
南宁云鸥物流股份有限公司	车辆	72,566.37	36,283.19
合 计		72,566.37	36,283.19

(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 7 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	448,544.62	362,800.64

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
合同负债	南宁云鸥物流股份有限公司	21,376.60	22,127,518.94

八、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 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	256,344.23
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	256,344.23

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	801.60	
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）	951,417.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,211.58	
非经常性损益总额	953,430.23	
减：非经常性损益的所得税影响数	143,014.53	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	810,415.70	

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	-7.76	-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	-8.43	-0.15	

广西侨旺纸模制品股份有限公司

2023 年 8 月 30 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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 ☒ 不适用

(二) 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

二、 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	801.60
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）	951,417.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,211.58
非经常性损益合计	953,430.23
减：所得税影响数	143,014.53

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	810,415.70

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用 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	2021 年 9 月 17 日	40,299,998.39	0	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，截至 2023 年 6 月 30 日，公司已完成了募集资金专项账户的注销手续，并将剩余银行存款利息转出，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
募集资金使用金额：	42,476,858.59
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	42,474,796.10
手续费	2,062.49
注销专户前转回公司基本户金额	13,272.63
注销专户时募集资金专项账户余额	0.00

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用