



ST 世纪风

NEEQ: 870799

桂林世纪风科技发展股份有限公司

年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	11
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	13
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动、融资和利润分配	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录	124

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。

公司负责人范德忠、主管会计工作负责人杨锦湘及会计机构负责人（会计主管人员）杨锦湘保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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其真实、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、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司 2022 年度财务报告出具了保留意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。审计意见涉及事项不属于中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司 2022 年年度财务状况和经营成果无影响。

针对审计报告保留意见事项，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，以消除审计报告中保留意见事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

公司监事会认为：

一、监事会对本次董事会出具的关于 2022 年度财务报告非标准审计意见所涉事项的专项说明无异议。

二、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

三、监事会将积极督促董事会推进相关工作，切实维护公司及全体股东利益。

【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
客户集中度较高的风险	公司主要从事通信网络规划设计咨询和基站通风节能系统的运营和设备销售，最终客户均为通信运营商。受公司规模限制，公司近年集中精力为中国电信及下属设计院提供通信建设技术服务和基站通风节能系统。经过多年项目经验累积和技术优化，现已成为中国电信广西分公司的重要合作伙伴和通信技术服务供应商。与此同时，公司正逐步开拓其他通信运营商客户的服务渠道，部分项目正在洽谈当中，至今未形成有效订单。从短期来看，公司依然面临客户集中度较高的风险。 应对措施：公司继续通过高质量的通信网络规划设计服务和优质的通风节能系统巩固和维护现有客户，并依托现有的区域品牌影响力和示范项目，利用各种渠道努力成为中国移动和中国联通等的通信建设技术服务供应商。另外，市场的开拓和新项目的承接需依靠大量前期资金投入，因此，公司将借助进入全国中小企业股份转让系统的机会，积极开辟新的融资渠道，募集资金为公司技术研发、市场开拓提供相对充足的资金保障，从而使公司在行业中的技术优势、客户优势不断得到加强。
销售地域集中风险	报告期内，公司的业务及客户主要集中在广西地区。虽然公司在本行业已经深耕多年，在当地也已具有一定的知名度和品牌影响力，但是，在面对竞争日趋激烈的市场环境下，公司存在一定的市场过于集中的风险。针对上述情况，公司已开始

	通过多种渠道开发省外市场，基站通风节能系统已在湖南、湖北、广东、贵州等地建立节能示范站，目前任处于与试点企业洽谈项目招投标等事宜，达成订单还需要一定时间，公司未来几年的业务将依然依赖于广西地区的客户。因此，一旦市场形势发生不利变化，公司将面临一定的市场过于集中的不利风险。 应对措施：公司将在巩固传统市场的同时，逐步将市场范围由广西地区扩展到周边地区，通过加大销售力度和销售团队建设，将公司的产品扩展至周边地区市场。目前已在多个地区建立节能示范站，并已完成部分节能示范站数据采集，目前正在积极与试点单位洽谈新项目节能效益分享及招投标等事宜。预计在完成有效订单后，解决公司销售地域集中的风险。
核心人才流失风险	通信建设技术服务属于技术密集型行业，因此拥有自己的核心技术和与之配套的专业、高端的人才通信建设技术服务综合竞争力的体现，也是公司获得持续竞争优势的基础。公司自成立以来一直重视通信网络规划设计团队的建设以及节能产品的研发，通过多年的实践积累，已储备了一定项目经验以及核心技术人员。核心技术人员的稳定性对公司未来的发展尤为重要，因此，如果未来公司在人才竞争中出现人才流失的情况，将可能对公司的正常经营造成一定的不利影响。 应对措施：公司将积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，以形成良好的企业文化氛围和团队协作精神；同时，公司建立了有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能。报告期内，公司的高级管理人员和核心技术人员团队未发生重大人事变动。公司将继续完善现有人才激励计划、人才激励机制和奖励制度。开创良好的人文条件，除留住现有员工外还吸引更多的高端人才

	加盟公司。
节能项目成本回收期较长的风险	目前公司与客户签署的合同能源管理项目均为效益分享模式，因此节能项目均需要由公司前期投入 50%甚至 100%的项目资金。在该模式下，公司项目建设需要占用大量资金。由于公司享有的节能收益必须经过双方认可和结算后方能确认，而目前公司进行节能改造的客户均为中国电信的分支机构，相比于客户公司在结算上处于弱势地位，因此，可能存在一些已接受节能改造的企业客户未能完全按照合同约定的期间及时点结算节能收益的情况，从而造成公司存在节能项目投入成本回收期较长的风险。 应对措施：公司严格按照合同约定的结算周期向客户提交节能收益的结算申请，并及时跟踪结算进度，以此缩短项目成本回收期。此外，公司将节能收益的确认及款项催收与销售人员的绩效挂钩，对回款情况较好的业务人员进行适当奖励，对人为造成的结算周期较长采取一定的惩罚措施。
流动资金管理风险	根据公司的发展战略规划，结合公司信息化规划设计、计算机系统集成、互联网、物联网等技术优势及团队管理和地域优势，公司于 2017 年 08 月 14 日设立桂林原禾源农业科技有限公司逐步发展信息化农业系统开发与运用项目。随着公司节能及信息化农业系统开发与运用项目建设资金的持续投入，且项目收益回收速度缓于资金投入速度，公司可能存在流动资金管理风险。 应对措施：首先，公司计划通过全国股权转让系统平台引入外部战略投资者，通过扩大公司股本规模补充流动资金；其次，公司计划取得银行的最高额授信额度，在最高额内可循环使用借贷资金，通过股权和债权融资来缓解业务快速扩张给公司带来的资金压力最后，公司了解各项政府扶持政策，积极申

	报申请，争取资金支持。
内部控制风险	自有限公司变更为股份公司后，公司制定了《货币资金管理制度》、《关联方交易管理办法》、《合格供应商管理制度》、《存货管理制度》等多项内控管理制度，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时还需按照公司发展的实际需要，及时补充和完善。因此，在未来的一段时间内，公司治理和内部控制仍然会在一定的内部控制风险。 应对措施：公司在主办券商及其他中介机构的辅导下，制定了多项内部控制管理制度。为保障内部控制制度的有效贯彻和执行，一方面公司要求员工开展的各项业务活动尽量留痕，一方面公司定期和不定期对员工内部控制制度执行情况进行考核，并采取相应的奖惩措施。同时，公司将会继续完善法人治理机制，建立健全内部制度控制体系，从资金占用、对外投资、对外担保、重大事项决策等多方面防止实际控制人不当控制的风险；同时，根据公司规模、业务、人员的变化及时完善内控机制，坚决执行相关法律法规、公司章程及其他内部制度，防止内部治理风险。
对外投资效益未达预期的风险	报告期内，公司控股子公司桂林原禾源农业科技有限公司运营信息化农业系统开发与运用项目。目前公司打造的信息化农业园区已具规模，但受疫情持续影响导致出游旅客减少，农业园区暂缓对外开放。原禾源可能面临市场变化、经营管理等风险。公司投资效益的实现是一个渐进的过程，存在投资效益未达预期的风险。 应对措施：为降低公司投资风险，提高子公司整体运作水平，保证其日常经营活动稳健发展，报告期内公司根据《子公司管理制度》，明确子公司的治理结构、财务管理、经营及投资决策管理、重大事项决策与信息报告、内部审计监督与检查、

	档案管理、人事管理、绩效考核和激励约束等制度。公司将以挂牌公司的运营标准和准则帮助子公司进一步完善公司治理结构、财务制度、内部控制制度以及业务流程，并在技术、市场、管理、财务等方面逐步融合、共同发展，同时加强监控、巡查力度，从而降低管理风险。
市场竞争风险	公司所处的通信技术服务行业竞争较为激烈，竞争对手有来自地方民营企业、通信运营商的上游设备供应商以及通信运营商自身原有的服务队伍。未来公司主营业务将仍继续面临激烈的市场竞争，如果公司无法有效提升自身竞争实力，快速适应行业发展趋势和瞬息万变的市场环境，以巩固公司在行业中的竞争优势地位，则可能出现服务或产品价格下降、毛利率下滑及客户流失的情形，进而面临市场份额下降、盈利能力减弱的风险。 应对措施：公司不断加强自身经营管理水平，加大研发投入，努力提高公司技术水平和售前、售后的服务质量，在竞争中做大做强，不断巩固和发展在行业中的竞争优势地位。同时，公司积极开拓新业务，不断增强自身的竞争实力。
税收政策发生变动的风险	公司于 2018 年 8 月 15 日获得广西壮族自治区科学技术厅、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批准颁发的编号为 GR201845000263 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。该高新技术企业证书已于 2021 年 8 月 15 日到期，公司无法继续获得高新技术企业的资质认定。报告期内，公司按 25% 的税率征收企业所得税，对公司的持续经营产生一定的影响。

	应对措施：公司将进一步规范企业内部流程管控，继续加大技术研发投入，保证技术的领先性，增强公司产品的市场竞争力，争取在公司专注领域做大做强，降低税收优惠风险对公司可能造成的影响。
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
本公司、公司、股份公司、世纪风	指	桂林世纪风科技发展股份有限公司
股东大会	指	桂林世纪风科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林世纪风科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	桂林世纪风科技发展股份有限公司监事会
原禾源	指	桂林原禾源农业科技有限公司
溪溪里民宿、溪溪里	指	桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司（原桂林市阳朔县原禾源民宿管理有限公司）
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
公司章程	指	《桂林世纪风科技发展股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
EMC	指	Energy Management Contracting，即合同能源管理，指节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制（国标委发布的《合同能源管理技术通则》（GB/T 24915-2010）英文释为 Energy Performance Contracting，简写 EPC。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	桂林世纪风科技发展股份有限公司
证券简称	ST 世纪风
证券代码	870799
法定代表人	范德忠

二、 联系方式

董事会秘书	范德忠
联系地址	桂林市七星区六合路 40 号中日书法碑林馆内艺术大楼
电话	0773-3656365
传真	0773-3656365
电子邮箱	sjf_lsm302@189.cn
公司网址	http://www.glsjf.com/
办公地址	桂林市七星区六合路 40 号中日书法碑林馆内艺术大楼
邮政编码	541004
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	公司董事会秘书办公室

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	2009 年 2 月 17 日
挂牌时间	2017 年 2 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）；科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）
主要业务	通信网络规划设计和通信机房/移动基站的智能通风节能系统的研发、生产、销售、安装与维护以及民宿酒店的运营和服务
主要产品与服务项目	通信信息系统规划设计和通信机房 / 基站通风节能系统以及民宿酒店的运营和服务
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）	12,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（范德忠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范德忠），一致行动人为（胡伟、阎小亮、杨松华、冯有光、覃劲峰、杨玉林）

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	91450300685154538L	否
注册地址	广西壮族自治区桂林市七星区六合路南侧中日书法碑林馆内艺术大楼	否
注册资本	12,180,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券			
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	金元证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	汪新民	何洞潭		
	2 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

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	4,356,684.99	5,229,149.29	-16.68%
毛利率%	25.03%	16.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,010,912.71	-7,378,569.51	-4.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,259,285.38	-7,332,167.02	-0.99%
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）	67.11%	226.85%	-
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）	69.48%	225.43%	-
基本每股收益	-0.58	-0.61	-4.92%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,061,721.96	25,401,017.18	-21.02%
负债总计	43,446,074.03	37,756,923.81	15.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	-13,952,768.18	-6,941,855.47	100.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.15	-0.57	101.75%
资产负债率%（母公司）	110.04%	74.86%	-
资产负债率%（合并）	216.56%	148.64%	-
流动比率	0.15	0.3	-
利息保障倍数	-23.46	-27.86	-

(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	-1,277,893.94	-3,445,056.54	64.36%
应收账款周转率	0.93	1.04	-
存货周转率	3.14	3.74	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.02%	-9.19%	-
营业收入增长率%	-16.68%	-14.01%	-
净利润增长率%	-3.33%	-20.76%	-

(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	12,180,000	12,180,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
计入当期损益的政府补助，但与企业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	268,547.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,175.31
非经常性损益合计	248,372.67
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	248,372.67

(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 ☒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

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

（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

公司是一家专为通信运营商提供通信网络规划设计和通信机房/移动基站智能通风降温节能系统的研发、生产、销售为一体的信息科技类服务公司。公司专注主业，持续保持技术研发能力，主要的专利及软件产品有《通用型多参数可编程控制柜》、《一种可以现场灵活组装的进风口消音罩》、《机房通风降温节能系统远程监控平台软件系统 V1.0》、《通信工程咨询设计 ERP 应用软件系统 V1.0》等。截止 2022 年 12 月公司拥有 4 项专利证书、14 项软件著作权及各类经营相关资质证书。公司主要客户群体为通信运营商及下属通信设计院。

(1) 通信信息系统规划设计及通信机房 / 基站通风节能系统板块

通信信息系统规划设计，主要是针对通信运营企业的通信网络规划设计，并逐步拓展其他信息化类的系统规划设计项目，技术服务范围包括通信网络建设前期的规划咨询、可行性研究、勘察设计等，内容涉及无线通信、有线通信、交换通信、数据通信等多个技术专业。

通信机房 / 基站通风节能系统，是最大化利用自然冷源，解决通信机房空调用能高耗的现状，综合节电率可达到通信机房空调系统原耗电量的 30%-70%。节能系统可实现远程监控和操作，能够准确、及时的把通信机房环境用电的各节点数据及环境降温设备的运行情况等进行集中管理。另外，通过合同能源管理模式（EMC），帮助客户在无资金、少资金的情况下规模化地实现节能减排的目标。

公司主要采取销售代表通过直接与客户洽谈或通过目标客户在网站发布的招标公告获取的招投标需求信息，参与投标的方式获得项目订单。

公司的盈利模式分为两方面，一方面通过向通信运营商及其下属公司提供通信网络建设中的通信技术服务获取服务费；另一方面通过通风节能项目中的节能效益分享型 EMC 模式，根据投资比例或 EMC 合同规定内容分享节能收益，同时也有其他的通风节能设备销售收入，以此来获得盈利。

(2) 信息化农业系统开发与运用项目板块

控股子公司原禾源负责运营信息化农业系统开发与运用项目，至投资建设以来，有效的完成了园区及民宿酒店土地的租赁，农作物种植、水电及公共道路、民宿酒店及餐厅等配套设施的建设。目前公司打造的农业园区已经具规模，已逐步对外开放运营。

信息化农业园区：由于报告期，受新冠肺炎疫情影响出游旅客减少以及园区观赏性植物及农作物仍处于培育养护期暂缓了开园计划。2022 年 12 月随着疫情及地方防控政策调整，公司计划采取向客户收取门票的方式对外运营。

配套民宿酒店及餐厅：民宿酒店及餐厅已由原禾源民宿负责正式对外运营，致力于成为中国精品花园民宿酒店深耕者，为更多的人提供源于大自然轻松、愉悦的酒店体验以及“味”“养”兼顾的餐饮体验，让更多的人分享有品质、特色的生活。在营销模式上，立足线下社交体验，结合新媒体进行线上、线下相融合的品牌推广、营销策划、会员获取；在客户开发与积累上，通过会员营销获取稳定优质客源，丰富会员消费需求的同时做好会员经济拓展。报告期内，主要收入来源由酒店客房收入以及餐饮收入组成。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	128,926.91	0.64%	212,362.56	0.84%	-39.29%
应收票据					
应收账款	1,882,308.78	9.38%	2,721,737.23	10.72%	-30.84%
存货	947,835.15	4.72%	1,129,690.37	4.45%	-16.10%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	6,323,336.86	31.52%	7,524,717.81	29.62%	-15.97%
在建工程	237,523.74	1.18%	643,548.22	2.53%	-63.09%
无形资产			-	-	
商誉			-	-	
短期借款				-	
长期借款	3,900,000.00	19.44%	4,006,219.58	15.77%	-2.65%
生产性生物资产	397,464.77	1.98%	434,876.69	1.71%	-8.60%
长期待摊费用	7,665,061.54	38.21%	8,657,399.85	34.08%	-11.46%
其他应付款	16,198,165.54	80.74%	11,978,058.70	47.16%	35.23%
长期应付款	15,046,666.67	75.00%	15,046,666.67	59.24%	0.00%
预付款项	448,187.80	2.23%	232,591.62	0.92%	92.69%
应付职工薪酬	2,861,452.13	14.26%	1,140,767.36	4.49%	150.84%
一年内到期的非流动负债	3,549,105.70	17.69%	3,782,392.77	14.89%	-6.17%
使用权资产	1,032,909.03	5.15%	2,630,823.26	10.36%	-60.74%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金较上期下降 39.29%，主要系报告期内本公司因业务萎缩和溪溪里民宿公司因疫情影响导致营业收入减少，以及偿还桂林银行贷款本金 10 万元所致。
- 2、报告期内应收账款较上期下降 30.84%，主要系报告期内本公司营业收入下降，应收账款减少所致。
- 3、报告期内固定资产较上期下降 15.97%，主要系报告期内公司减少了对固定资产的投入所致。
- 4、报告期内在建工程较上期下降 63.09%，主要系报告期内原禾源公司减少了对在建工程的投入所致。
- 5、报告期内其他应付款较上期增长 35.23%，主要系报告期内世纪风收到莫进明转入 31.93 万元，李伟转入 141.6753 万元，黄丽高转入 31.93 万元，原禾源公司收到关联方范德忠转入 112.5 万元，覃劲峰转入 60.8 万元，咸立南转入 100 万元所致。
- 6、报告期内预付款项较上期增长 92.69%，主要系报告期内本公司预付了 2023 年协作费约 20 万元所致。
- 7、报告期内应付职工薪酬较上期增长 150.84%，主要系报告期内公司因流动资金紧张未按时发放员工工资 150 万元和未缴纳社会保险费 85 万元所致。
- 8、报告期内使用权资产较上期下降 60.74%，主要系报告期内本公司和原禾源公司计提了使用权资产的累计折旧所致。

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	4,356,684.99	-	5,229,149.29	-	-16.68%
营业成本	3,266,281.85	74.97%	4,375,270.57	83.67%	-25.35%
毛利率	25.03%	-	16.33%	-	-
销售费用	509,714.42	11.70%	436,642.37	8.35%	16.73%
管理费用	9,887,677.30	226.95%	9,898,070.03	189.29%	-0.10%
研发费用	382,149.60	8.77%	404,544.26	7.74%	-5.54%
财务费用	456,403.06	10.48%	410,522.43	7.85%	11.18%
信用减值损失	-1,115,266.83	-25.60%	-983,732.20	-18.81%	13.37%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	268,547.98	6.16%	30,462.40	0.58%	781.57%
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	-11,008,270.13	-252.68%	-11,275,758.91	-215.63%	2.37%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	20,175.31	0.46%	132,764.07	2.54%	-84.80%
净利润	-11,028,445.44	-253.14%	-11,408,522.98	-218.17%	3.33%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上期下降 16.68%，主要系报告内本公司和溪溪里公司受疫情影响，营业收入下降所致。
- 2、报告期内营业成本较上期下降 25.35%，主要系本公司和溪溪里公司受新冠疫情影响，业务量减少，相对应需要支付的营业成本下降所致。
- 3、报告期内销售费用较上期增长 16.73%，主要系溪溪里公司增加了推广费用的支出所致。
- 4、报告期内其他收益较上期增长 781.57%，主要系溪溪里公司收到桂林市文化广电旅游局住宿冲刺奖励 9.5 万元所致。
- 5、报告期内营业外支出较上期下降 84.80%，主要系上期原禾源公司生物资产资产损坏所致。

(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	4,356,684.99	5,229,149.29	-16.68%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	3,266,281.85	4,375,270.57	-25.35%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
工程勘察设计服务	1,176,768.44	1,034,033.45	12.13%	-21.59%	-7.25%	-13.58%
合同能源管理及维护	327,160.16	77,623.05	76.27%	-48.36%	-82.94%	48.09%
酒店运营收入	2,852,756.39	2,154,625.35	24.47%	-7.82%	-23.20%	15.12%
合计	4,356,684.99	3,266,281.85	25.03%	-16.68%	-25.35%	8.70%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

公司营业收入主要包括工程勘察设计服务、合同能源管理及服务、酒店运营收入。报告期内，工程勘察设计服务收入较上期下降 21.59%，毛利率较上期下降 13.58 个百分点，主要原因系本公司原有业务萎缩，新业务开拓还没取得显著的效果导致收入下降所致。合同能源管理及维护收入较上期下降 48.36%，毛利率较上期增长 48.09 个百分点，主要原因系本公司原有业务萎缩，收入下降，同时公司减少了人员及维护费的支出，导致毛利率增长。酒店运营收入较上期下降 7.82%，毛利率较上期增长 15.12 个百分点，主要原因系溪溪里公司受新冠疫情影响，收入下降，同时溪溪里公司减少了营业成本的支出导致毛利率有所增长。

(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	广西通信规划设计咨询有限公司	1,145,154.29	26.28%	否
2	中国电信股份有限公司梧州分公司	125,183.97	2.87%	否
3	中国电信股份有限公司柳州分公司	99,498.12	2.28%	否
4	中国电信股份有限公司来宾分公司	70,355.66	1.61%	否
5	中国电信股份有限公司南宁分公司	28,796.94	0.66%	否

合计	1,468,988.98	33.72%	-
----	--------------	--------	---

(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	张斌食材款	309,043.00	32.80%	否
2	阳朔顺洁洗涤有限公司	66,636.00	7.07%	否
3	桂林桂煤燃气有限公司	57,075.00	6.06%	否
4	扬州远帆酒店用品有限公司	34,962.00	3.71%	否
5	广西金奎贸易有限公司	19,898.00	2.11%	否
合计		487,614.00	51.75%	-

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	-1,277,893.94	-3,445,056.54	64.36%
投资活动产生的现金流量净额	-2,210,911.50	-1,306,060.49	-69.28%
筹资活动产生的现金流量净额	3,405,369.79	4,849,089.39	-29.77%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上期增长 64.36%，主要系报告期内公司因资金紧张无法按时支付员工工资及社保导致支付给职工以及为职工支付的现金减少所致。
- 2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上期下降了 69.28%，主要系报告期内原禾源公司增加了购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 29.77%，主要系溪溪里民宿公司上期向银行借款 550 万元所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
桂林原禾源农	控股子公司	农业科技农业化系统	25,000,000.00	21,130,236.06	-14,842,547.25	696,703.42	-6,914,483.55

业科 技有 限公 司		开发与 应用， 农产品 销售。					
桂林 市阳 朔县 溪溪 里民 宿管 理有 限公 司	控股 子公 司	提供特 殊民宿 住宿及 餐饮服 务	1,600,000.00	5,205,193.10	-1,849,445.74	2,475,655.06	-1,115,763.77

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

本公司报告期内合并净利润为-11,028,445.44元,较上期下降3.33%,主要原因在于:一方面2022年母公司工程勘察设计服务和合同能源管理及维护的市场业务需求减少、竞争加剧导致公司业务收入收缩;另一方面子公司酒店运营等项目也受到新冠肺炎疫情的影响,出行旅客减少,对项目业绩产生较大影响。此外随着公司各项目陆续投入运营产生了持续的维护成本及运营成本,综合导致本年度公司亏损幅度扩大。

针对公司持续经营能力的风险采取以下整改措施:

1、夯实公司基础管理,完善制度建设,理顺业务流程。公司进一步完善治理结构,树立起公众公司的管理意识,建立和完善基础管理制度,梳理并进一步明确公司及控股子公司部门及人员的岗位职责和业务流程,加大考核力度,提高各项指标作业率,保证整个业务流程有人管、每项业务流程有人做。

2、突破客户、业务、服务区域单一局面，努力实现业务多元化、服务跨区域化。为摆脱对单一客户的依赖，公司推行全员营销，通过积极寻找不同客户源，大力开拓新增业务。

3、对控股子公司运营的信息化农业系统开发与运用项目，打造的信息化农业园区因受新冠疫情等原因延缓了原定开园计划。随着广西区域疫情逐步向好发展，已与苏州工业园区若泰科技有限公司签署合作协议，计划7月推出“若来溪溪里”主题园区开园展览，形成新的园区主要收益。目前，除积极拓展业务外，控制非直接成本费用，通过开源节流、提高收益等方式，扭转亏损局面，尽快形成盈利。

综上所述，公司拥有一定的持续经营能力。

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	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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.(五)
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	
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要	是否因违规已	是否因违规已	违规担保是否

					起始	终止		的决策程序	被采取行政监管措施	被采取自律监管措施	完成整改
1	桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司	2,800,000	2,500,000	2,300,000	2021年2月10日	2024年2月28日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司	3,000,000	3,000,000	2,900,000	2021年6月17日	2023年6月16日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	桂林原禾源农业科技有限公司	1,000,000	1,000,000	1,000,000	2022年8月23日	2025年8月22日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	桂林原禾源农业科技有限公司	1,000,000	1,000,000	1,000,000	2022年9月27日	2025年9月26日	连带	已事后补充履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	7,800,000	7,500,000	7,200,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

☒适用 ☐不适用

担保合同正在履行中，无迹象表明公司可能承担连带清偿责任，对公司正常经营不会产生影响。
--

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000.00	2,000,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	2,000,000.00	2,000,000.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1、公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于追认公司及关联方为子公司向银行借款提供担保的议案》（公告编号：2023-014）。2022 年 8 月 23 日世纪风及关联方范德忠、覃劲峰、咸立南、莫深明与广西阳朔农村商业银行股份有限公司阳朔支行签订了最高额 100 万元的《保证担保合同》，为其持股 56%的控股子公司桂林原禾源农业科技有限公司向广西阳朔农村商业银行股份有限公司阳朔支行的 100 万元贷款，提供连带责任保证担保。

2、公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于追认公司及关联方为子公司向银行借款提供担保的议案》（公告编号：2023-014）。2022 年 9 月 27 日世纪风及关联方范德忠、覃劲峰与广西阳朔农村商业银行股份有限公司阳朔支行签订了最高额 100 万元的《保证担保合同》，为其持股 56%的控股子公司桂林原禾源农业科技有限公司向广西阳朔农村商业银行股份有限公司阳朔支行的 100 万元贷款，提供连带责任保证担保。

报告期内，不存在清偿和违规担保情况。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
关联方范德忠、覃劲峰、咸立南、莫深明为控股子公司提供担保	2,000,000	2,000,000
关联方范德忠、覃劲峰、咸立南为控股子公司提供借款	2,733,000	2,733,000

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：

1、报告期内，世纪风的控股子公司桂林原禾源农业科技有限公司与广西阳朔农村商业银行股份有限公司阳朔支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 100 万元，借款用途为经营观光旅游农业园区，期限为 2022 年 8 月 23 日至 2025 年 8 月 22 日，首年利率为 4.88%，第二年利率为 7.35%，由世纪风及关联方范德忠、覃劲峰、咸立南、莫深明承担连带责任保证担保。已在 2023 年 6 月 30 日公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于追认公司及关联方为子公司向银行借款提供担保的议案》并披露（公告编号：2023-014）。

2、报告期内，世纪风的控股子公司桂林原禾源农业科技有限公司与广西阳朔农村商业银行股份有限公司阳朔支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 100 万元，借款用途为经营观光旅游农业园区，期限为 2022 年 9 月 27 日至 2025 年 9 月 26 日，首年利率为 4.88%，第二年利率为 7.35%，由世纪风及关联方范德忠、覃劲峰承担连带责任保证担保。已在 2023 年 6 月 30 日公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于追认公司及关联方为子公司向银行借款提供担保的议案》并披露（公告编号：2023-014）。

3、报告期内，关联方范德忠、覃劲峰、咸立南向控股子公司桂林原禾源农业科技有限公司提供无息借款 253.3 万元，用于补充公司经营流动资金。已在 2022 年 8 月 31 日公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于追认控股子公司借款暨关联交易的议案》并披露（公告编号：2022-019）。

4、报告期内，关联方范德忠向控股子公司桂林原禾源农业科技有限公司提供无息借款 20 万元，用于补充公司经营流动资金。已在 2023 年 6 月 30 日公司第三届董事会第四次会议审议通过《关于追认控股子公司向关联方借款暨关联交易》并披露（公告编号：2023-014）。

上述关联交易不存在损害公司 and 公司股东利益的情形，不会对本公司生产经营活动产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 ☐否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内挂牌公司无违规关联交易。

(五) 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
实际控制人或控股股东	2016年5月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月29日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
其他股东	2016年6月29日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
董监高	2016年6月29日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	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

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，具体如下：

本人/公司（以下简称“本人”）作为桂林世纪风科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东及实际控制人/持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员，确认本人及本人控制的其他企业目前与公司不存在同业竞争的情形，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，特作出如下承诺：本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；上述承

诺属于本人的真实意思表示，且本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签署了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，具体如下：

为了规范与世纪风之间的关联交易，维护世纪风及中小股东的合法权益，本人诺如下：“本人、本人近亲属及本人控制的除世纪风（含其子公司，下同）以外的其他企业将尽量避免和减少与世纪风之间的关联交易，对于世纪风能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由世纪风与独立第三方进行；本人、本人近亲属及本人控制的除世纪风以外的其他企业将严格避免向世纪风拆借、占用世纪风资金或采取由世纪风代垫款、代偿债务等方式侵占世纪风资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使世纪风及其子公司承担任何不正当的义务；本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

公司董事、监事、高级管理人员承诺，在股份公司今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等有关规定进行决策和执行，公司的资金、资产及其他资源的使用将严格履行相应程序。

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	3,702,819	30.40%	0	3,702,819	30.40%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	603,128	4.95%	0	603,128	4.95%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,477,181	69.60%	0	8,477,181	69.60%
	其中：控股股东、实际控制人	2,778,248	22.81%	0	2,778,248	22.81%
	董事、监事、高管	5,698,933	46.79%	0	5,698,933	46.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,180,000	-	0	12,180,000	-

普通股股东人数	19
---------	----

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	范德忠	2,778,248	0	2,778,248	22.8099%	2,778,248	0	2,778,248	0
2	阎小亮	1,944,774	0	1,944,774	15.9669%	1,944,774	0	1,944,774	0
3	胡伟	1,944,774	0	1,944,774	15.9669%	1,944,774	0	1,944,774	0
4	杨松华	1,389,124	0	1,389,124	11.4050%	1,041,843	347,281	0	0
5	冯有光	1,006,612	0	1,006,612	8.2645%	754,959	251,653	0	0
6	覃劲峰	1,006,612	0	1,006,612	8.2645%	0	1,006,612	0	0
7	桂林欣源投资中心(有限合伙)	805,287	0	805,287	6.6116%	0	805,287	0	0
8	杨玉林	740,866	0	740,866	6.0826%	0	740,866	0	0
9	吴厚璟	463,041	0	463,041	3.8017%	0	463,041	0	0
10	吴燕萍	33,554	0	33,554	0.2755%	0	33,554	0	0
合计		12,112,892	0	12,112,892	99.4491%	8,464,598	3,648,294	6,667,796	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1、股东范德忠为桂林欣源投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人;
 - 2、股东杨松华、吴厚璟系母子关系;
 - 3、股东范德忠、阎小亮、胡伟、杨松华、覃劲峰、冯有光、杨玉林为一致行动人;
- 前十名股东除以上关系外,相互之间无其他关联关系。

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

范德忠先生，持有公司 22.8099%的股份，为公司的第一大股东，亦为公司股东桂林欣源投资中心（有限合伙）的唯一普通合伙人，通过该合伙企业间接控制公司股份的 6.6116%，因此，范德忠实际控制公司股份总数的 29.4215%。

范德忠先生，1972 年 12 月 20 日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2004 年 6 月毕业于广西广播电视大学。1992 年 12 月至 2009 年 2 月，任广西电信桂林分公司维护部主管。2009 年 2 月至今，在本公司工作，现任公司董事长、总经理兼董事会秘书。2016 年 3 月至今，兼任桂林欣源投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。2017 年 8 月至今，任公司控股子公司桂林原禾源农业科技有限公司董事长、总经理。2018 年 11 月至今，任桂林市阳朔县原禾源民宿管理有限公司执行董事、总经理。

另外，公司股东范德忠、胡伟、阎小亮、杨松华、冯有光、覃劲峰、杨玉林分别持有公司 22.8099%、15.9669%、15.9669%、11.4050%、8.2645%、8.2645%、6.0826%的股份，合计持有公司 88.7603%的股份。2016 年 9 月 6 日，上述股东签署了《一致行动人协议补充协议》，该协议签订的目的是为了确保公司原始股东在公司股东大会会议中行使表决权时与范德忠保持一致，以巩固范德忠对公司的控制地位。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生过变动。

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

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	项目贷款	桂林银行股份有限公司阳朔支行	银行	3,000,000	2021 年 6 月 17 日	2023 年 6 月 16 日	首年利率为 3.86%，次年利率为 5.86%
2	信用贷款	中国工商银行阳朔县支行	银行	2,500,000	2021 年 2 月 20 日	2024 年 2 月 23 日	首年利率为 3.51%，第二年利率为 4.2%
3	信用贷款	广西阳朔农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000	2022 年 8 月 23 日	2025 年 8 月 22 日	首年利率为 4.88%，第二年利率为 7.35%
4	信用贷款	广西阳朔农村商业银行股份有限公司	银行	1,000,000	2022 年 9 月 27 日	2025 年 9 月 26 日	首年利率为 4.88%，第二年利率为 7.5%
合计	-	-	-	7,500,000	-	-	-

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
范德忠	董事长、总经理、董事会秘书	男	否	1972 年 12 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
胡伟	董事	男	否	1977 年 9 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
阎小亮	董事	男	否	1976 年 9 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
杨松华	董事	女	否	1968 年 8 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
冯有光	董事	男	否	1965 年 8 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
李红梅	监事会主席	女	否	1973 年 9 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
叶佐强	职工代表监事	男	否	1972 年 12 月	2022 年 5 月 28 日	2025 年 5 月 27 日
潘雪明	职工代表监事	女	否	1991 年 5 月	2023 年 3 月 30 日	2025 年 5 月 27 日
张如飞	副总经理	男	否	1965 年 8 月	2022 年 5 月 30 日	2025 年 5 月 27 日
杨锦湘	财务总监	女	否	1962 年 10 月	2022 年 5 月 30 日	2025 年 5 月 27 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

范德忠为公司控股股东、实际控制人与阎小亮、胡伟、杨松华、冯有光为一致行动人。除此以外，其他人员之间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(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	特殊说明
卢思名	董事会秘书	离任	总经理助理	董事会选举	无
范德忠	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、董事会秘书	董事会选举	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	是	1
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(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	财务负责人杨锦湘女士为中级会计师，且专门从事会计工作三年以上。
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	是	董事长、总经理、董事会秘书均由范德忠担任

(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	20	0	10	10
技术人员	38	0	7	31
销售人员	4	0	0	4
研发人员	7	0	3	4
财务人员	5	0	0	5
生产人员	26	0	0	35
员工总计	100	0	20	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	15
专科	24	18
专科以下	57	56
员工总计	100	89

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

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关公司管理和登记标准的规定按月发放。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工商、实业、生育等社会保险。

2、培训计划

报告期内，公司针对新员工、生产人员、销售人员、技术人员、研发人员、财务人员及管理人员开展了系列培训课程，并取得了良好效果。公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训，企业文化培训、专业技能培训、管理能力提升培训等，建立有完善的培训体系。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需要公司承担费用的离退休职工人员

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(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，职工代表监事潘雪明女士因个人原因，自 2023 年 1 月 30 日起不再担任职工代表监事（公告编号：2023-002）。因原职工代表辞职，公司 2023 年第一次职工代表大会于 2023 年 3 月 30 日审议并通过：任命何广扬先生为公司职工代表监事，任职期限至第三届监事会任期届满之日止，自 2023 年 3 月 30 日起生效（公告编号：2023-004）。

报告期后，公司监事会于 2023 年 4 月 4 日收到监事、监事会主席李红梅女士递交的辞职报告，自 2023 年 4 月 6 日起辞职生效（公告编号：2023-005）。因原监事、监事会主席辞职，公司第三届监事会第三次会议于 2023 年 6 月 30 日审议并通过：提名梁欣先生为公司监事，任期三年，自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至第三届监事会届满之日止。（公告编号：2023-020）。

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全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司仍将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，不断完善内控管理体系，保障公司健康持续发展。

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

公司现有的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司的内部管理制度都明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东参与公司治理的权利，保证了股东在公司治理中各项权利的充分行使。同时，公司的上述内部治理制度还对投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等作出了专门规定，从各个环节完善了公司的治理机制。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以来，公司的治理机制得到了有效的执行，公司的股东、董事、监事都依照三会议事规则等内部制度的规定出席会议并行使了表决权，公司的三会会议等治理机制得到了有效的执行。公司日常经营中的重大事项均按照规定的程序经过了董事会、股东会的审议和确认，公司治理机制得到了相应的执行。

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

2022 年度公司章程修订情况如下：公司第二届董事会第九次会议、2021 年年度股东大会审议通过了《关于增加投资者保护条款并拟修订公司章程的议案》。具体修订内容详见公司于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官方网站 www.neeq.com.cn 上披露的“关于增加投资者保护条款并拟修订《公司章程》”公告（公告编号：2022-011）。

（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	2	4	3

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一会计年度结束后 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，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项,均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司的主营业务是从事通信网络规划设计和通信机房 / 移动基站的智能通风节能系统的设计、安装与维护。通信机房、移动基站智能通风节能系统开发、维护。公司具有完整的业务流程，独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动，与股东及其关联方之间不存在依赖关系。

2、资产独立情况

公司的主要财产，包括商标权、专利权、办公设备、车辆等，相关财产均有权利凭证。此外，有限公司设立及以后的股权转让、增资、整体变更为股份公司均通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司的股东及其关联方。

3、机构独立情况

公司设有综合管理部、财务管理部、市场拓展部、节能事业部、规划设计部、互联网事业部等部门，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于股东的组织机构，公司不存在与股东及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。

4、人员独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

5、财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(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

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

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	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	亚会审字（2023）第 02610109 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	汪新民 2 年	何洞潭 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2023）第 02610109 号

桂林世纪风科技发展股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了桂林世纪风科技发展股份有限公司（以下简称“桂林世纪风公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了桂林世纪风公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注二、2 所述，世纪风公司净利润和经营活动产生的现金流量净额连续三年为负数，其中 2022 年归属于母公司所有者的净利润为-7,010,912.71 元，经营活动产生的现金流量净额为-1,277,893.94 元；世纪风公司年末货币资金余额 128,926.91 元，出现资金紧张情况。这些事项或情况表明存在导致世纪风公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，而管理层未能充分披露消除重大不确定性的切实措施。

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，我们独立于桂林世纪风公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、 其他信息

桂林世纪风公司管理层（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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

桂林世纪风公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估桂林世纪风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桂林世纪风公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督桂林世纪风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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：汪新民
中国注册会计师：何洞潭
二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	六、1	128,926.91	212,362.56
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	六、2	1,882,308.78	2,721,737.23
应收款项融资			
预付款项	六、3	448,187.80	232,591.62

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	281,265.38	206,931.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	947,835.15	1,129,690.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		59,174.55
其他流动资产	六、7	16,902.00	937,163.89
流动资产合计		3,705,426.02	5,499,651.35
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	六、8	6,323,336.86	7,524,717.81
在建工程	六、9	237,523.74	643,548.22
生产性生物资产	六、10	397,464.77	434,876.69
油气资产			
使用权资产	六、11	1,032,909.03	2,630,823.26
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	7,665,061.54	8,657,399.85
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、14	700,000.00	10,000.00
非流动资产合计		16,356,295.94	19,901,365.83
资产总计		20,061,721.96	25,401,017.18
流动负债：			
短期借款			
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	六、15	380,552.95	321,102.95

预收款项			
合同负债	六、16	879,253.36	775,863.30
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	六、17	2,861,452.13	1,140,767.36
应交税费	六、18	9,457.31	39,630.26
其他应付款	六、19	16,198,165.54	11,978,058.70
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	六、20	3,549,105.70	3,782,392.77
其他流动负债	六、21	114,302.94	46,551.80
流动负债合计		23,992,289.93	18,084,367.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	3,900,000.00	4,006,219.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	507,117.43	619,670.42
长期应付款	六、24	15,046,666.67	15,046,666.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,453,784.10	19,672,556.67
负债合计		43,446,074.03	37,756,923.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	12,180,000.00	12,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	2,477,104.72	2,477,104.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	13,359.86	13,359.86
一般风险准备			

未分配利润	六、28	-28,623,232.76	-21,612,320.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-13,952,768.18	-6,941,855.47
少数股东权益		-9,431,583.89	-5,414,051.16
所有者权益（或股东权益）合计		-23,384,352.07	-12,355,906.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,061,721.96	25,401,017.18

法定代表人：范德忠

主管会计工作负责人：杨锦湘

会计机构负责人：杨锦湘

（二） 母公司资产负债表

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		14,705.55	40,349.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,863,220.32	2,694,326.50
应收款项融资			
预付款项		232,029.79	187,439.57
其他应收款	十三、2	23,355.69	23,986.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		432,406.46	531,890.45
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		13,652.19	13,652.19
流动资产合计		2,579,370.00	3,491,643.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,280,000.00	4,280,000.00
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		213,498.45	254,335.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		597,826.83	836,957.56
无形资产			
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		5,091,325.28	5,371,292.95
资产总计		7,670,695.28	8,862,936.79
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,000.00	6,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,340,060.35	623,793.17
应交税费		9,402.08	26,678.83
其他应付款		6,337,358.95	3,076,520.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		241,072.99	2,282,392.77
其他流动负债			
流动负债合计		7,933,894.37	6,015,384.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		507,117.43	619,670.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		507,117.43	619,670.42
负债合计		8,441,011.80	6,635,055.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,180,000.00	12,180,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,194.34	147,194.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,359.86	13,359.86
一般风险准备			
未分配利润		-13,110,870.72	-10,112,672.60
所有者权益（或股东权益）合计		-770,316.52	2,227,881.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,670,695.28	8,862,936.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		4,356,684.99	5,229,149.29
其中：营业收入	六、29	4,356,684.99	5,229,149.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,518,236.27	15,551,638.40
其中：营业成本	六、29	3,266,281.85	4,375,270.57
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	六、30	16,010.04	26,588.74
销售费用	六、31	509,714.42	436,642.37
管理费用	六、32	9,887,677.30	9,898,070.03
研发费用	六、33	382,149.60	404,544.26
财务费用	六、34	456,403.06	410,522.43
其中：利息费用		450,923.71	401,476.50
利息收入		620.00	1,221.04
加：其他收益	六、35	268,547.98	30,462.40
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）	六、36	-1,115,266.83	-983,732.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,008,270.13	-11,275,758.91
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		20,175.31	132,764.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,028,445.44	-11,408,522.98
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,028,445.44	-11,408,522.98
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）		-11,028,445.44	-11,408,522.98
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）		-4,017,532.73	-4,029,953.47
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,010,912.71	-7,378,569.51
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		-11,028,445.44	-11,408,522.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,010,912.71	-7,378,569.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,017,532.73	-4,029,953.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.58	-0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.58	-0.61

法定代表人：范德忠

主管会计工作负责人：杨锦湘

会计机构负责人：杨锦湘

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4	1,503,928.60	2,134,315.63
减：营业成本	十三、4	1,111,656.50	1,569,862.02
税金及附加		10,941.51	14,807.63
销售费用		118,909.06	165,494.35
管理费用		1,726,092.41	2,195,059.27
研发费用		382,149.60	404,544.26
财务费用		114,630.61	184,511.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		97,016.84	9,429.66
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）		-1,114,588.56	-983,937.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,978,022.81	-3,374,470.36
加：营业外收入			
减：营业外支出		20,175.31	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,998,198.12	-3,374,470.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,998,198.12	-3,374,470.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,998,198.12	-3,374,470.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,998,198.12	-3,374,470.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		4,539,868.94	6,468,910.16
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		929,138.12	
收到其他与经营活动有关的现金	39、a)、(1)	269,149.91	216,024.03
经营活动现金流入小计		5,738,156.97	6,684,934.19
购买商品、接受劳务支付的现金		990,355.21	1,906,078.39
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		3,384,248.58	5,274,248.08
支付的各项税费		222,026.83	215,193.87
支付其他与经营活动有关的现金	39、a)、(2)	2,419,420.29	2,734,470.39
经营活动现金流出小计		7,016,050.91	10,129,990.73
经营活动产生的现金流量净额		-1,277,893.94	-3,445,056.54
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,210,911.50	1,306,060.49
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		2,210,911.50	1,306,060.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,210,911.50	-1,306,060.49
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		2,000,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	39、a)、(3)	5,338,353.14	3,274,535.00
筹资活动现金流入小计		7,338,353.14	8,774,535.00
偿还债务支付的现金		2,350,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,463.35	356,022.44
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	39、a)、(4)	1,158,520.00	3,469,423.17
筹资活动现金流出小计		3,932,983.35	3,925,445.61

筹资活动产生的现金流量净额		3,405,369.79	4,849,089.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-83,435.65	97,972.36
加：期初现金及现金等价物余额		212,362.56	114,390.20
六、期末现金及现金等价物余额		128,926.91	212,362.56

法定代表人：范德忠

主管会计工作负责人：杨锦湘

会计机构负责人：杨锦湘

(六) 母公司现金流量表

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		1,310,681.94	3,235,542.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,303,273.37	1,300,427.49
经营活动现金流入小计		2,613,955.31	4,535,970.09
购买商品、接受劳务支付的现金		305,537.48	391,361.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,480,530.05	2,334,189.61
支付的各项税费		108,868.01	103,800.59
支付其他与经营活动有关的现金		532,201.34	912,880.22
经营活动现金流出小计		2,427,136.88	3,742,232.28
经营活动产生的现金流量净额		186,818.43	793,737.81
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,055,353.14	
筹资活动现金流入小计		2,055,353.14	
偿还债务支付的现金		2,050,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,295.02	150,016.03
支付其他与筹资活动有关的现金		128,520.00	557,040.00
筹资活动现金流出小计		2,267,815.02	807,056.03
筹资活动产生的现金流量净额		-212,461.88	-807,056.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,643.45	-13,318.22
加：期初现金及现金等价物余额		40,349.00	53,667.22
六、期末现金及现金等价物余额		14,705.55	40,349.00

(七) 合并股东权益变动表

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	12,180,000.00				2,477,104.72				13,359.86		-21,612,320.05	-5,414,051.16	-12,355,906.63
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	12,180,000.00				2,477,104.72				13,359.86		-21,612,320.05	-5,414,051.16	-12,355,906.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,010,912.71	-4,017,532.73	-11,028,445.44
（一）综合收益总额											-7,010,912.71	-4,017,532.73	-11,028,445.44
（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	12,180,000.00				2,477,104.72				13,359.86		-28,623,232.76	-9,431,583.89	-23,384,352.07
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	-----------	--	----------------	---------------	----------------

项目	2021 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	12,180,000.00				2,477,104.72				13,359.86		-14,233,750.54	-1,384,097.69	-947,383.65
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	12,180,000.00				2,477,104.72				13,359.86		-14,233,750.54	-1,384,097.69	-947,383.65
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-7,378,569.51	-4,029,953.47	-11,408,522.98
(一) 综合收益总额											-7,378,569.51	-4,029,953.47	-11,408,522.98
(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	12,180,000.00				2,477,104.72				13,359.86		-21,612,320.05	-5,414,051.16	-12,355,906.63

法定代表人：范德忠

主管会计工作负责人：杨锦湘

会计机构负责人：杨锦湘

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,180,000.00				147,194.34				13,359.86		-10,112,672.60	2,227,881.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,180,000.00				147,194.34				13,359.86		-10,112,672.60	2,227,881.60
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-2,998,198.12	-2,998,198.12
(一) 综合收益总额											-2,998,198.12	-2,998,198.12
(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	12,180,000.00				147,194.34				13,359.86		-13,110,870.72	-770,316.52

项目	2021 年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	12,180,000.00				147,194.34				13,359.86		-6,738,202.24	5,602,351.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,180,000.00				147,194.34				13,359.86		-6,738,202.24	5,602,351.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,374,470.36	- 3,374,470.36
(一) 综合收益总额											-3,374,470.36	- 3,374,470.36
(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	12,180,000.00				147,194.34				13,359.86		-10,112,672.60	2,227,881.60

三、 财务报表附注

桂林世纪风科技发展股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

桂林世纪风科技发展股份有限公司(以下简称公司或本公司), 由范德忠、杨玉林、高言成三个自然人出资设立, 于2009年2月17日在桂林工商行政管理局登记注册, 总部位于广西壮族自治区桂林市。公司现持有统一社会信用代码为91450300685154538L的营业执照。注册资本12,180,000元, 股份总数12,180,000股(每股面值1元)。其中, 有限售条件的流通股8,477,181股; 无限售条件的流通股份3,702,819股。公司股票已于2017年2月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属信息科技咨询、系统集成服务、调查和咨询服务行业、酒店及景区服务行业。主要经营活动为节能技术的研发、生产和销售和互联网平台产品的销售, 以及工程勘察设计劳务, 酒店及景区运营服务。提供的劳务主要有: 通信机房节能减排系统、环境控制系统研发; 合同能源管理; 通信工程设计、施工。

本公司最终控制人为范德忠。

本财务报表业经公司全体董事会于2023年04月28日批准报出。

截至2022年12月31日, 本集团纳入合并范围的子公司共2户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2022 年 12 月 31 日，公司净利润和经营活动产生的现金流量净额连续三年为负数，其中 2022 年归属于母公司所有者的净利润为-7,010,912.71 元，经营活动产生的现金流量净额为-1,277,893.94 元。这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善持续经营能力：

1. 夯实公司基础管理，完善制度建设，理顺业务流程。公司进一步完善治理结构，树立起公众公司的管理意识，建立和完善基础管理制度，梳理并进一步明确公司及子公司部门及人员的岗位职责和业务流程，加大考核力度，提高各项指标作业率，保证整个业务流程有人管、每项业务流程有人做。

2. 突破客户、业务、服务区域单一局面，努力实现业务多元化、服务跨区域化。为摆脱单一大客户的依赖，公司推行全员营销，通过积极寻找不同客户源，大力开拓新增业务。

3. 对控股子公司运营的信息化农业系统开发与运用项目，公司所打造的农业旅游园区已经初具规模，且广受客户好评。另外园区住宿及餐饮等配套设施正逐步完善，现阶段公司除积极拓展业务外，控制非直接成本费用，通过开源节流、提高收益等方式，扭转亏损局面，力争尽快扭亏。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、8“金融资产减值”、9“存货”、11“固定资产”等各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

或负债相同的基础进行会计处理。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

8、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确

认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
信用风险特征组合	以账龄为信用风险特征进行组合

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
保证金、押金、备用金	款项性质
合并范围内关联方组合	款项性质

9、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进

行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
运营设备	年限平均法	10	5.00	9.50
节能设备	年限平均法	合同受益年限		

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其

他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、 生物资产

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

消耗性生物资产有活跃交易市场，而且本集团能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再

按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
种植物	10 年	10%	9.00

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

14、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、24“租赁”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 合同负债

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

18、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、24“租赁”。

20、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表

明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 合同能源管理项目业务收入

①能源管理合同业务收入在取得按双方确认的节能效益和按照合同条款计算分成金额后确认收入。此外，公司用于合同能源管理项目的资产作为公司固定资产管理，计提折旧的年限为合同约定的项目节能受益期，计提的固定资产折旧作为能源管理合同业务成本。

②节能设备销售收入

节能设备已安装并经客户验收后确认收入。

(2) 工程勘察设计服务

工程勘察设计服务在满足以下条件时确认收入：专业技术服务工作已完成并将相应技术服务成果提交客户，并经客户确认。此时，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，已发生和将要发生的劳务成本能够可靠的计量。

(3) 酒店运营收入

酒店运营收入来源包括客房、餐饮、商品销售、商务中心、健身娱乐、电话服务、洗衣、客运等。服务收入在服务已提供且取得收取服务费的权利时确认，销售商品的收入在商品交付客人且被接受，并能够合理肯定可收回相关的应收款时确认。

21、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 本公司本报告期内无重要会计政策、会计估计的变更。

（2） 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本报告期财务报表无重大影响。

26、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定

性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、20“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定,等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（9） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项	
税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指

2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	13.40	33.00
银行存款	128,913.51	212,329.56
其他货币资金		
合 计	128,926.91	212,362.56

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	438,709.38
1 至 2 年	457,730.40
2 至 3 年	453,954.89
4 至 5 年	3,452,068.00
小 计	4,802,462.67
减：坏账准备	2,920,153.89
合 计	1,882,308.78

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,802,462.67	100.00	2,920,153.89	60.81	1,882,308.78
其中：账龄组合	4,802,462.67	100.00	2,920,153.89	60.81	1,882,308.78
合 计	4,802,462.67	——	2,920,153.89	——	1,882,308.78

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,526,624.29	100.00	1,804,887.06	39.87	2,721,737.23
其中：账龄组合	4,526,624.29	100.00	1,804,887.06	39.87	2,721,737.23
合 计	4,526,624.29	——	1,804,887.06	——	2,721,737.23

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	438,709.38	21,935.47	5.00
1 至 2 年	457,730.40	45,773.04	10.00
2 至 3 年	453,954.89	90,790.98	20.00
4 至 5 年	3,452,068.00	2,761,654.40	80.00
合 计	4,802,462.67	2,920,153.89	60.81

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
按组合计提的坏账准备	1,804,887.06	1,115,266.83				2,920,153.89
合 计	1,804,887.06	1,115,266.83				2,920,153.89

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
广西区通信产业服务有限公司桂林分公司	3,452,068.00	71.88	2,761,654.40

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
中国通信建设集团设计院有限公司 第四分公司	835,900.98	17.41	126,275.10
广西通信规划设计咨询有限公司	293,718.63	6.12	14,685.93
中国电信股份有限公司柳州分公司	105,468.00	2.2	5,273.40
中国电信股份有限公司南宁分公司	71,491.75	1.49	5,622.94
合计	4,758,647.36	99.1	2,913,511.77

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	448,187.80	100.00	232,591.62	100.00
合 计	448,187.80	——	232,591.62	——

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 431,259.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.22%。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	107,370.13
1 至 2 年	56,185.00
2 至 3 年	6,000.00
3 至 4 年	102,000.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	6,710.25
小 计	281,265.38

账 龄	年末余额
减：坏账准备	
合 计	281,265.38

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收押金、保证金、备用金	281,265.38	206,931.13
小 计	281,265.38	206,931.13
减：坏账准备		
合 计	281,265.38	206,931.13

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
张家兴	押金	100,000.00	3-4 年	35.55	
何广扬	备用金	40,804.52	1 年以内	14.51	
张福创	备用金	40,000.00	1-2 年	14.22	
李紫红	备用金	23,710.00	1 年以内	8.43	
杨松华	备用金	16,427.57	1 年以内	5.84	
合 计	——	220,942.09	——	78.55	

5、 存货

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	74,994.48		74,994.48
在产品	51,570.70		51,570.70
库存商品	821,269.97		821,269.97
合 计	947,835.15		947,835.15

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,176.78		89,176.78
在产品	140,613.99		140,613.99
库存商品	899,899.60		899,899.60
合 计	1,129,690.37		1,129,690.37

6、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用		59,174.55	
合 计		59,174.55	

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	3,249.81	923,511.70
预缴所得税	13,652.19	13,652.19
合 计	16,902.00	937,163.89

8、固定资产

项 目	机器设备	办公设备	运输工具	节能设备	运营设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	99,347.86	837,191.75	1,265,599.99	2,605,564.93	8,621,615.30	13,429,319.83
2、本年增加金额	-	32,953.99	-	-	537,264.17	570,218.16
（1）购置		32,953.99			55,347.89	88,301.88
（2）在建工程转入					481,916.28	481,916.28
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废						-
4、年末余额	99,347.86	870,145.74	1,265,599.99	2,605,564.93	9,158,879.47	13,999,537.99
二、累计折旧						

项 目	机器设备	办公设备	运输工具	节能设备	运营设备	合 计
1、年初余额	75,814.88	624,128.90	1,138,053.03	2,322,397.25	1,744,207.96	5,904,602.02
2、本年增加金额	-	92,807.84	64,266.96	-	1,614,524.31	1,771,599.11
（1）计提		92,807.84	64,266.96		1,614,524.31	1,771,599.11
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废						-
4、年末余额	75,814.88	716,936.74	1,202,319.99	2,322,397.25	3,358,732.27	7,676,201.13
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	23,532.98	153,209.00	63,280.00	283,167.68	5,800,147.20	6,323,336.86
2、年初账面价值	23,532.98	213,062.85	127,546.96	283,167.68	6,877,407.34	7,524,717.81

9、 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民 宿	237,523.74		237,523.74	643,548.22		643,548.22
合 计	237,523.74		237,523.74	643,548.22		643,548.22

10、 生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	547,112.35	547,112.35
2、本年增加金额		

项 目	种植业	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	547,112.35	547,112.35
二、累计折旧		
1、年初余额	112,235.66	112,235.66
2、本年增加金额		
（1）计提	37,411.92	37,411.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	149,647.58	149,647.58
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	397,464.77	397,464.77
2、年初账面价值	434,876.69	434,876.69

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,294,802.16	4,294,802.16
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,294,802.16	4,294,802.16
二、累计折旧		
1、年初余额	1,663,978.90	1,663,978.90
2、本年增加金额		
（1）计提	1,597,914.23	1,597,914.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,261,893.13	3,261,893.13
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,032,909.03	1,032,909.03
2、年初账面价值	2,630,823.26	2,630,823.26

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
喷灌工程	109,495.28		22,096.63		87,398.65
道路设施	725,351.68		146,379.24		578,972.44
房屋装修款	6,373,059.04		1,383,460.02		4,989,599.02
若莱美陈项目		1,207,725.61	274,130.40		933,595.21
其他	1,449,493.85	114,649.02	488,646.65		1,075,496.22
合 计	8,657,399.85	1,322,374.63	2,314,712.94		7,665,061.54

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	42,386,756.66	33,404,272.79
可抵扣暂时性差异	2,920,153.89	1,804,887.06
合 计	45,306,910.55	35,209,159.85

(2) 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	年末余额	年初余额	备注
2022 年		930,694.74	
2023 年	4,226,719.38	4,226,719.38	
2024 年	8,418,865.40	8,418,865.40	
2025 年	9,403,202.49	9,403,202.49	
2026 年	10,424,790.78	10,424,790.78	
2027 年	9,913,178.61		
合 计	42,386,756.66	33,404,272.79	

14、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买长期资产款	700,000.00		700,000.00	10,000.00		10,000.00
合 计	700,000.00		700,000.00	10,000.00		10,000.00

15、 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	40,100.00	
装修款	305,102.95	305,102.95
其他	35,350.00	16,000.00
合 计	380,552.95	321,102.95

16、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收合同未履约货款	879,253.36	775,863.30
合 计	879,253.36	775,863.30

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	887,845.36	4,617,465.59	3,356,170.78	2,149,140.17
二、离职后福利-设定提存计划	252,922.00	487,467.76	28,077.80	712,311.96
合 计	1,140,767.36	5,104,933.35	3,384,248.58	2,861,452.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	663,732.30	4,211,219.67	3,016,768.82	1,858,183.15
2、职工福利费		143,960.06	143,960.06	
3、社会保险费	141,457.06	228,601.86	195,441.90	174,617.02
其中：医疗保险费	139,105.05	222,771.90	195,441.90	166,435.05
工伤保险费	2,352.01	5,829.96		8,181.97
4、住房公积金	82,656.00	33,684.00		116,340.00
合 计	887,845.36	4,617,465.59	3,356,170.78	2,149,140.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	243,926.31	471,191.37	28,077.80	687,039.88
2、失业保险费	8,995.69	16,276.39		25,272.08
合 计	252,922.00	487,467.76	28,077.80	712,311.96

18、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	5,856.20	33,427.72
代扣代缴个人所得税	180.59	264.67
城市维护建设税	928.79	2,109.19
教育费附加	265.38	1,002.83
地方教育附加	398.06	668.55
水利建设费		329.01
印花税	1,828.29	1,828.29

项 目	年末余额	年初余额
合 计	9,457.31	39,630.26

19、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
拆借款	16,133,786.14	11,846,000.00
其他	64,379.40	132,058.70
合 计	16,198,165.54	11,978,058.70

20、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,308,032.71	3,550,000.00
1 年内到期的租赁负债	241,072.99	232,392.77
合 计	3,549,105.70	3,782,392.77

21、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	114,302.94	46,551.80
合 计	114,302.94	46,551.80

22、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	7,208,032.71	7,556,219.58
减：一年内到期的长期借款	3,308,032.71	3,550,000.00
合 计	3,900,000.00	4,006,219.58

23、 租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其 他		
尚未支付的租赁付款额	899,640.00				128,520.00	771,120.00
减：未确认融资费用	47,576.81				24,647.23	22,929.58
减：一年内到期的租赁 负债	232,392.77	—	—	—	—	241,072.99
合 计	619,670.42	—	—	—	—	507,117.43

24、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
项目投资款	15,046,666.67	15,046,666.67
合 计	15,046,666.67	15,046,666.67

25、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	12,180,000.00						12,180,000.00

26、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,477,104.72			2,477,104.72
合 计	2,477,104.72			2,477,104.72

27、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,359.86			13,359.86
合 计	13,359.86			13,359.86

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定

盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	-21,612,320.05	-14,233,750.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-21,612,320.05	-14,233,750.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,010,912.71	-7,378,569.51
年末未分配利润	-28,623,232.76	-21,612,320.05

29、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,356,684.99	3,266,281.85	5,229,149.29	4,375,270.57
合 计	4,356,684.99	3,266,281.85	5,229,149.29	4,375,270.57

30、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,751.46	12,228.42
教育费附加	2,715.21	5,932.58
地方教育附加	1,810.12	3,955.04
印花税	4,206.61	
车船税	1,194.08	2,940.00
水利建设费	332.56	1,532.70
合 计	16,010.04	26,588.74

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工费用	240,074.38	370,151.83
办公费	2,599.70	3,665.30
服务费	236,746.67	33,765.21
差旅费	1,200.00	1,627.13
广告费	3,487.16	14,104.36
其他	25,606.51	13,328.54
合 计	509,714.42	436,642.37

32、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	1,731,991.55	1,848,382.56
差旅费	90,489.60	166,211.84
办公费	339,189.12	219,944.48
劳动保险费	703,534.31	800,517.91
折旧及摊销费	5,805,230.76	4,775,599.23
保险费	3,130.22	29,189.29
租金		160,149.70
中介费用	173,265.50	250,280.21
汽车交通费	110,218.35	242,805.79
种植费	761,351.47	1,023,785.72
清理费		186,348.38
其他	169,276.42	194,854.92
合 计	9,887,677.30	9,898,070.03

33、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	361,991.17	369,687.76

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费		3,960.40
折旧		10,087.21
其他	20,158.43	20,808.89
合 计	382,149.60	404,544.26

34、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	450,923.71	401,476.50
减：利息收入	620.00	1,221.04
银行手续费	6,099.35	10,266.97
合 计	456,403.06	410,522.43

35、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	258,762.25	23,169.27	258,762.25
增值税加计扣除	9,721.51	7,293.13	9,721.51
手续费返还	64.22		64.22
合 计	268,547.98	30,462.40	268,547.98

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、40“政府补助”。

36、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-1,115,266.83	-983,732.20
合 计	-1,115,266.83	-983,732.20

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
生物性资产水灾损失		132,764.07	
滞纳金	20,175.31		20,175.31
合 计	20,175.31	132,764.07	20,175.31

38、 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-11,028,463.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,757,111.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,757,111.36
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

39、 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.58	-0.58	-0.61	-0.61
其中：持续经营	-0.58	-0.58	-0.61	-0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.60	-0.60	-0.60	-0.60
其中：持续经营	-0.60	-0.60	-0.60	-0.60

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每

股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-7,010,912.71	-7,378,569.51
其中：归属于持续经营的净利润	-7,010,912.71	-7,378,569.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7,259,285.38	-7,626,942.18
其中：归属于持续经营的净利润	-7,259,285.38	-7,626,942.18

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	12,180,000.00	12,180,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	12,180,000.00	12,180,000.00

a) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
往来款		184,340.00
补助收入	268,547.98	30,462.40
利息收入	601.93	1,221.63
合 计	269,149.91	216,024.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
付现费用	2,236,664.43	2,691,550.60
往来款	162,580.55	42,919.79
其他	20,175.31	
合 计	2,419,420.29	2,734,470.39

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
拆借款	5,338,353.14	3,274,535.00

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	5,338,353.14	3,274,535.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
拆借款	1,030,000.00	1,292,535.00
使用权资产租赁款	128,520.00	2,176,888.17
合 计	1,158,520.00	3,469,423.17

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,028,445.44	-11,408,522.98
加：资产减值准备	1,115,266.83	983,732.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,406,925.26	3,656,546.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,373,887.49	1,456,938.56
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）		132,764.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	442,891.00	395,256.92
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	181,855.22	79,314.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	354,493.08	662,118.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,875,232.62	596,795.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,277,893.94	-3,445,056.54
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		

项 目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	128,926.91	212,362.56
减：现金的年初余额	212,362.56	114,390.20
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-83,435.65	97,972.36

(6) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
①现金	128,926.91	212,362.56
其中：库存现金	13.40	33.00
可随时用于支付的银行存款	128,913.51	212,329.56
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	128,926.91	212,362.56

40、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
研发经费	96,036.00	其他收益	96,036.00
种粮补贴	67,726.25	其他收益	67,726.25
2020年住宿冲刺奖励	95,000.00	其他收益	95,000.00

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
桂林原禾源农业科技	阳朔县阳朔镇	阳朔县	农业	49.97		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
有限公司						
桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司	阳朔县阳朔镇	阳朔县	服务业		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
桂林原禾源农业科技有限公司	50.03	-4,017,541.77		-9,431,592.93

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
桂林原禾源农业科技有限公司	9,148,415.94	17,187,013.22	26,335,429.16	24,080,755.48	18,946,666.67	43,027,422.15

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
桂林原禾源农业科技有限公司	9,547,007.51	18,852,115.44	28,399,122.95	19,607,982.37	19,052,886.25	38,660,868.62

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
桂林原禾源农业科技有限公司	3,172,358.48	-8,030,247.32	-8,030,247.32	-1,464,712.37

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
桂林原禾源农业科技有限公司	3,094,833.66	-8,055,073.90	-8,055,073.90	-4,259,815.63

八、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

1、 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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） 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。本集团于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

(1) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五 年 以 上	合计
应付账款	380,552.95				380,552.95
其他应付款	64,379.40		16,133,786.14		16,198,165.54

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五 年 以 上	合计
银行借款（含利息）	3,571,953.37	1,914,291.51	2,165,117.81		7,651,362.69
租赁负债（含利息）	273,007.01				273,007.01
长期应付款（含利息）	15,046,666.67		15,046,666.67		15,046,666.67

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

范德忠、胡伟、阎小亮、杨松华、冯有光、覃劲锋、杨玉林合计直接持有公司 88.76%股份，七人签订一致行动人协议，范德忠为本公司实际控制人。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
范德忠	实际控制人
胡伟	董事、股东
阎小亮	董事、股东
覃劲峰	股东
杨松华	董事、股东
杨凤英	实际控制人范德忠直系亲属
周丽琴	董事、股东胡伟直系亲属
吕玉霞	董事、股东阎小亮直系亲属
冯帆	董事、股东冯有光直系亲属

4、 关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范德忠、覃劲峰	1,000,000.00	2022-08-23	2025-08-22	否
范德忠、覃劲峰	1,000,000.00	2022-09-27	2025-09-26	否
范德忠、杨凤英、覃劲峰、冯帆	2,905,121.48	2021-06-17	2023-06-16	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说 明
拆入：		
范德忠	1,340,000.00	
覃劲峰	608,000.00	

关联方	拆借金额	说 明
拆出：		
杨凤英	15,000.00	
范德忠	1,145,000.00	

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	380,888.00	378,398.04

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
覃劲峰	5,116,000.00	4,508,000.00
范德忠	2,175,000.00	1,980,000.00
杨凤英	285,000.00	300,000.00
冯帆	1,430,000.00	1,430,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	9,006,000.00	8,218,000.00
长期应付款：		
覃劲峰	3,770,000.00	3,770,000.00
冯帆	2,490,000.00	2,490,000.00
合 计	6,260,000.00	6,260,000.00

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、 分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、23。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	24,647.23

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	128,520.00

项 目	现金流量类别	本年金额
合 计	——	128,520.00

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	438,709.38
1 至 2 年	436,521.00
2 至 3 年	453,954.89
4 至 5 年	3,452,068.00
小 计	4,781,253.27
减：坏账准备	2,918,032.95
合 计	1,863,220.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,781,253.27	100.00	2,918,032.95	61.03	1,863,220.32
其中：账龄组合	4,781,253.27	100.00	2,918,032.95	61.03	1,863,220.32
合 计	4,781,253.27	——	2,918,032.95	——	1,863,220.32

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账	4,497,770.89	100.00	1,803,444.39	40.10	2,694,326.50

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
准备的应收账款					
其中：账龄组合	4,497,770.89	100.00	1,803,444.39	40.10	2,694,326.50
合 计	4,497,770.89	——	1,803,444.39	——	2,694,326.50

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	438,709.38	21,935.47	5.00
1 至 2 年	436,521.00	43,652.10	10.00
2 至 3 年	453,954.89	90,790.98	20.00
4 至 5 年	3,452,068.00	2,761,654.40	80.00
合 计	4,781,253.27	2,918,032.95	61.03

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销 或核 销	其他变 动	
按组合计提 坏账准备	1,803,444.39	1,114,588.56				2,918,032.95
合 计	1,803,444.39	1,114,588.56				2,918,032.95

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
广西区通信产业服务有限公司桂林分公司	3,452,068.00	72.20	2,761,654.40

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
中国通信建设集团设计院有限公司 第四分公司	835,900.98	17.48	126,275.10
广西通信规划设计咨询有限公司	293,718.63	6.14	14,685.93
中国电信股份有限公司柳州分公司	105,468.00	2.21	5,273.40
中国电信股份有限公司南宁分公司	71,491.75	1.50	5,622.94

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	6,645.44
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	3,000.00
3 至 4 年	2,000.00
5 年以上	6,710.25
小 计	23,355.69
减：坏账准备	
合 计	23,355.69

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金	23,355.69	23,986.13
小 计	23,355.69	23,986.13
减：坏账准备		
合 计	23,355.69	23,986.13

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 年末 余额
广西科泰科技信息咨询有限公司	押金	5,000.00	2-3 年	21.41	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
王林涛	备用金	3,500.00	1 年以内	14.99	
秦志明	备用金	3,000.00	1-2 年	12.84	
桂林恒佳科技有限责任公司	押金	3,000.00	5 年以上	12.84	
吴伟伟	备用金	2,710.25	1-2 年	11.60	
合计	——	17,210.25	——	73.68	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,280,000.00		4,280,000.00	4,280,000.00		4,280,000.00
合 计	4,280,000.00		4,280,000.00	4,280,000.00		4,280,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
桂林原禾源农业科技有限公司	4,280,000.00			4,280,000.00		
合 计	4,280,000.00			4,280,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,503,928.60	1,111,656.50	2,134,315.63	1,569,862.02
合 计	1,503,928.60	1,111,656.50	2,134,315.63	1,569,862.02

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业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	268,547.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,175.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	248,372.67	
减：所得税影响额		

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	248,372.67	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.58	-0.58
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.60	-0.60

桂林世纪风科技发展股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

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：

公司董事会秘书办公室