



桂林五洲

NEEQ : 833176

桂林五洲旅游股份有限公司

Guilin Wuzhou Tourism Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人魏强、主管会计工作负责人陈军及会计机构负责人（会计主管人员）谢怡保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	109
附件 II	融资情况	109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、桂林五洲	指	桂林五洲旅游股份有限公司
股东会、股东大会	指	桂林五洲旅游股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林五洲旅游股份有限公司董事会
监事会	指	桂林五洲旅游股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理富有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《公司章程》	指	《桂林五洲旅游股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
挂牌、报价转让	指	桂林五洲旅游股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为
桂林市国资委	指	桂林市人民政府国有资产监督管理委员会
产业集团	指	桂林产业发展集团有限公司
旅投集团	指	桂林旅游投资集团有限公司
商业公司	指	桂林市商业有限公司
微笑堂	指	桂林微笑堂实业发展有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	桂林五洲旅游股份有限公司		
英文名称及缩写	Guilin Wuzhou Tourism Co., Ltd. GLWZ		
法定代表人	魏强	成立时间	1996年12月23日
控股股东	控股股东为（桂林旅游投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（桂林市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-52 零售业-526 汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售-5264 机动车燃料零售		
主要产品与服务项目	商业零售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	桂林五洲	证券代码	833176
挂牌时间	2015年9月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	101,356,900
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号11楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王桂兴	联系地址	桂林市七星区辅星路13号甲天下旅游休闲中心1栋5楼
电话	0773-2352978	电子邮箱	gxglwz@163.com
传真	0773-2352978		
公司办公地址	桂林市七星区辅星路13号甲天下旅游休闲中心1栋5楼	邮政编码	541004
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914503001988847284		
注册地址	广西壮族自治区桂林市七星区辅星路13号甲天下旅游休闲中心1栋5楼		
注册资本（元）	101,356,900	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

1、商业模式：公司拥有危险化学品经营许可证、成品油零售经营批准证书、二级III类钢质船舶、三级铝质一般船舶生产资质、质量管理体系认证证书等重要资质，五座加油站以及壹艘加油船、漓江边稀缺的修造船厂房及下水滑道场地、市中心地段建筑面积 16007 m²的租赁物业资产。

石油成品油和汽车维修的主要客户为当地政府部门、企业及私营车主；船舶设计制造的主要客户为漓江游船经营企业、广西及周边海事、航道、公安、渔政等公务部门；收入形式：石油成品油零售按加油机加油数量乘以加权平均销价计算收入；汽车修理按结算单计收入；船舶制造满足“某一时段内履行”条件的，按投入法确定恰当的履约进度，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，在时段内确认收入，不满足“某一时段内履行”条件的，在船舶完工交付时根据交船文件确认收入，船舶维修按结算单确认收入；物业租赁采用直线法将租金在整个合同租赁期内平均分摊确认收入，物业服务按收到款项计收入。

全资子公司桂林市商业有限公司持有桂林市优质商业零售企业桂林微笑堂 50%股权，桂林微笑堂为桂林市最强的商业百货零售企业，为公司主要利润贡献单位。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

2、经营计划：公司目前主业不明晰，业务较为传统。报告期内，公司认真梳理参、控股企业，积极寻找适合公司经营和发展的标的企业，拟通过收购、兼并、重组等方式吸收，培育成公司主营业务。同时以整体出让股权等方式剥离不适合公司经营、对公司利润贡献不大且与公司发展不相关联的小微参、控股企业，回笼资金，降低企业负担及经营风险，提高企业利润，为股东提供更好的回报。

(二) 行业情况

公司属跨行业综合性集团公司，业务多元化，包括产品零售（石油成品油、汽车配件）、生产制造（船舶设计制造）、提供服务（船舶维修、汽车维修服务、物业租赁及服务）及股权投资。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	72,537,442.53	98,236,965.15	-26.16%
毛利率%	15.99%	12.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,528,079.53	16,177,685.10	-28.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,842,698.07	11,464,088.21	-14.14%
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）	6.75%	8.28%	-
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）	5.76%	5.87%	-
基本每股收益	0.1137	0.1596	-28.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	237,317,277.83	291,534,814.31	-18.60%
负债总计	77,646,700.01	112,082,846.28	-30.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,999,582.81	165,048,410.82	-9.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.63	-9.20%
资产负债率%（母公司）	24.37%	27.47%	-
资产负债率%（合并）	32.72%	38.44%	-
流动比率	2.25	1.64	-
利息保障倍数	11.30	7.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,211,748.89	3,182,220.93	252.32%
应收账款周转率	4.56	5.55	-
存货周转率	3.32	3.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.60%	2.27%	-
营业收入增长率%	-26.16%	18.08%	-
净利润增长率%	-32.82%	32.69%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,457,438.90	12.29%	37,548,651.09	12.88%	-16.22%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	16,625,201.01	6.50%	15,188,491.22	5.21%	9.46%
其他应收款	6,949,731.62	2.72%	17,288,423.03	5.93%	-59.80%
存货	12,719,734.77	4.97%	23,974,236.57	8.22%	-46.94%
长期股权投资	58,122,527.03	22.71%	68,792,719.25	23.60%	-15.51%
投资性房地产	46,818,829.25	18.29%	47,701,873.55	16.36%	-1.85%
固定资产	20,588,473.93	8.04%	27,923,018.14	9.58%	-26.27%
在建工程	2,691,149.12	1.05%	2,762,443.82	0.95%	-2.58%
使用权资产	13,508,178.35	5.28%	16,360,154.69	5.61%	-17.43%
无形资产	12,597,644.22	4.92%	12,791,726.12	4.39%	-1.52%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	27,500,000.00	9.43%	-100%
合同负债	6,592,648.61	2.58%	6,606,314.21	2.27%	-0.21%
一年内到期的非流动负债	2,925,388.99	1.14%	2,925,388.99	1.00%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

1、货币资金同比减少609.12万元的主要原因是公司总部在2022年初结余可用定增资金2,742.60万元(已于2022年全部使用完毕)，本报告期内已无定增资金使用。

2、其他应收款、存货、固定资产、在建工程同比减少的主要原因是本报告期转让了控股子公司桂林车管家科技发展有限公司的控股权，不再合并报表，分别减少了265.64万元、1078.32万元、629.79万元、11.52万元。

3、其他应收款同比减少的原因还有桂林漓航船舶制造有限公司收回欠款151.60万元、总部收回代垫办证税款64.12万元。

4、长期股权投资同比减少的主要原因是公司总部本报告期内转让了桂林车管家科技发展有限公司52%股权和广西凯源船艇有限公司35%股权，收回全部投资成本870万元。

5、使用权资产同比减少的主要原因是桂林中油国祥能源有限公司本报告期摊销了270.74万元。

6、短期借款减少的原因是公司总部在本报告期内归还了到期的光大银行借款750万元和工行银行借款2000万元

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	72,537,442.53	-	98,236,965.15	-	-26.16%
营业成本	60,939,535.57	84.01	85,896,463.81	87.44%	-29.05%
毛利率	15.99%	-	12.56%	-	-
销售费用	5,823,577.68	8.03	7,549,735.29	7.69	-22.86%
管理费用	6,557,768.33	9.04	7,086,152.88	7.21	-7.46%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,016,949.03	1.40	1,784,023.94	1.82	-43.00%
信用减值损失	13,912.69	0.02	5,000.00	0.01	178.25%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	24,891.69	0.03	730,933.49	0.74	-96.59%
投资收益	13,179,420.40	18.17	20,358,985.73	20.72	-35.26%
公允价值变动 收益	-	-	-78,931.56	-0.08%	100.00%
资产处置收益	23,157.17	0.03%	17,030.79	0.02%	35.97%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,783,286.23	14.87	16,509,704.55	16.81	-34.69%
营业外收入	42,080.58	0.06	83,266.97	0.08	-49.46%
营业外支出	35,885.70	0.05	27,982.52	0.03	28.24%
净利润	10,580,396.99	14.59	15,748,814.02	16.03	-32.82%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本、销售费用、管理费用、财务费用同比减少的主要原因是本报告期转让了控股子公司桂林车管家科技发展有限公司的控股权，不再合并报表，分别减少了4266.64万元、3959.73万元、67.49万元、17.60万元、25.75万元。影响营业收入和营业成本变动的业务还有成品油销售同比分别增加1157.66万元、1235.15万元；船舶修造收入和成本同比分别增加442.19万元、370.54万元。

2、毛利率同比增长的主要业务是船舶修造、汽车销售、中油国祥的非油产品。

3、投资收益、营业利润、净利润同比减少的主要原因是微笑堂投资收益同比减少340.26万元，股权转让收益同比减少374.47万元。

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	64,742,107.96	91,689,384.97	-29.39%
其他业务收入	7,795,334.57	6,547,580.18	19.06%
主营业务成本	58,652,060.45	84,277,274.05	-30.41%
其他业务成本	2,287,475.12	1,619,189.76	41.27%

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
船舶制造、装饰及维修改造	5,485,355.50	4,951,044.06	9.74%	415.78%	297.46%	26.87%
成品油销售	48,373,424.51	42,661,529.01	11.81%	31.46%	40.75%	-5.82%
汽车销售及维修	12,206,792.48	10,590,567.48	13.24%	-77.75%	-78.90%	4.70%
新型墙体材料	-	-	-	-	-	-
房屋租赁	2,760,018.40	1,117,604.03	59.51%	24.22%	15.26%	3.14%
其他	3,711,851.64	1,618,790.99	56.39%	84.99%	-7.91%	44.00%
合计	72,537,442.53	60,939,535.57	15.99%	-26.16%	-29.05%	3.43%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、船舶修造业务同比增加是因本期结算了两条8米拖油艇，上年同期只有少量修船收入。
- 2、成品油销售业务同比增长主要是本报告期内桂林中油国祥能源有限公司努力开拓了大体量客户桂林市公共交通集团有限公司及桂林市鼎翔旅游运输有限责任公司，增加了销量和收入。
- 3、汽车销售业务同比减少的原因是本报告期转让了控股子公司桂林车管家科技发展有限公司的控股权，不再合并报表，同比减少收入4266.64万元。

（三） 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	11,211,748.89	3,182,220.93	252.32%
投资活动产生的现金流量净额	33,141,116.96	27,514,531.21	20.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,444,078.04	807,192.79	-6,349.33%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因是中油国祥公司销售商品收到的现金收入同比增加401.49万元、桂林漓航船舶制造有限公司销售商品收到的现金收入同比增加316.19万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因是公司总部同比减少了购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金663.49万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是公司总部本报告期减少了银行借款2750

万元和实施现金分配股利 2392.03 万元(2022 年股利分派时间是 7 月 8 日)。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
桂林市商业有限公司	控股子公司	商业零售	15,274,500.00	56,399,886.66	54,133,886.66	0	10,630,099.29
桂林中油国祥能源有限公司	控股子公司	燃油销售, 非油类商品零售	10,000,000.00	42,427,809.33	9,841,608.14	49,334,739.35	-433,113.45
桂林五洲汽车销售服务有限公司	控股子公司	汽车销售及维修	10,000,000.00	6,100,561.74	4,684,887.05	3,007,013.54	-68,489.11
桂林漓航船舶制造有限公司	控股子公司	船舶制造及维修	20,000,000.00	12,336,780.79	8,528,415.96	5,000,421.72	15,383.62
桂林汇新环保科技有限公司	控股子公司	环保技术开发	8,000,000.00	16,109,080.48	9,959,494.83	1,927,343.72	1,035,314.84
桂林翼驰船舶科技有限公司	控股子公司	船舶设备制造	8,000,000.00	6,365,219.08	4,570,650.99	239,755.74	-1,141,571.98

	司						
桂林奥佳特汽车销售有限公司	控股子公司	房地产租赁	2,000,000.00	-175,658.34	-249,557.18	291,428.58	86,426.35
桂林巢新科技有限公司	控股子公司	房地产租赁	10,000,000.00	24,255,219.49	22,381,427.18	323,599.8	-49,897.09
桂林五洲船舶装饰有限公司	控股子公司	船舶装饰	100,000.00	-2,406.46	-415,806.49	0.00	-47,506.83
桂林五洲深蓝能源科技有限公司	参股公司	高强度标准件的研发、生产	3,400,000.00	1,863,216.45	1,118,296.00	0.00	0.00
桂林微笑堂实业发展有限公司	参股公司	商业零售	23,007,200.00	276,112,515.73	127,845,232.83	78,704,512.57	21,794,182.76
鲁山墙材股份有限公司	参股公司	加气砖生产	31,220,000.00	58,527,410.92	27,976,989.24	14,868,166.87	-470,208.26
桂林澄堡汽车检测服务有限公司	参股公司	汽车检测	3,800,000.00	3,258,536.20	3,225,266.14	1,238,453.20	257,294.45
桂林鲁山新型建材有限公司	参股公司	水泥生产	20,000,000.00	129,230,440.59	37,491,376.12	46,575,186.54	1,351,545.81
桂林国投大数据信息产业有限公司	参股公司	互联网信息服务	10,000,000.00	6,383,860.86	3,670,626.03	951,088.09	-1,094,434.60

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
桂林微笑堂实业发展有限公司	无关联	主要利润贡献单位
桂林鲁山墙材股份有限公司	无关联	公司股权转让时剩余限售股权
桂林国投大数据信息产业有限公司	无关联	公司探索大数据业务
桂林澄堡汽车检测服务有限公司	无关联	公司探索汽车检测业务
桂林鲁山新型建材有限公司	无关联	公司新业务单位

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
桂林车管家科技发展有限公司	以评估报告为基准，参考市场价格，按双方协商价 520 万元整体出让给桂林产业发展集团有限公司。	整体出让控股企业股权后，公司营业收入下降较大，但对利润影响较小。
广西凯源船艇有限公司	以评估报告为基准，参考市场价格，按双方协商价 525 万元，整体出让给桂林产业发展集团有限公司。	出让参股企业股权后，当期取得投资收益 221 万元，对营业收入无影响，对利润影响较小。

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在本报告期通过桂林市慈善事业会捐赠 20,000 元用于当地慈善事业。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、控股股东不当控制的风险	公司控股股东为桂林旅游投资集团有限公司，持有公司 69.45% 的股权。公司的股权集中度高，公司实际控制人有条件利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结

	构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。
2、公司主业不明晰，业务较为传统的风险	公司业务种类较为丰富，主业不明晰。公司自营业务较为传统，市场竞争激烈。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	108,700,000.00	52,557,041.98
销售产品、商品, 提供劳务	22,000,000.00	4,825,233.14
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	4,513,000.00	2,113,860.97
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	10,450,000.00	10,450,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司其他重大关联交易总额为 1045 万元，其中：

1、根据公司董事会 2023 年 2 月 7 日公告（公告编号：2023-004），公司将原持有的桂林车管家科技发展有限公司 52% 股权整体转让给桂林产业发展集团有限公司，转让金额为 520 万元，于 2023 年 4 月 10 日完成股权过户。

2、根据公司董事会 2023 年 2 月 7 日公告（公告编号：2023-005），公司将原持有的广西凯源船艇有限公司 35% 股权整体转让给桂林产业发展集团有限公司，转让金额为 525 万元，于 2023 年 4 月 19 日完成股权过户。

上述交易为公司正常业务调整，公司主动以整体出让股权等方式剥离不适合公司经营管理、对公司利润贡献不大且与公司发展方向不相关联的小微参、控股企业，回笼资金，降低企业负担及经营风险。完成股权交易后，公司营业收入将有所减少，对公司利润影响不大。公司回收资金将用于收购兼并盈利能力更强的相关企业，明晰公司主营业务，为股东提供更好的回报。该项关联交易不会对公司的生产经营造成其它不良影响。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-004	出售资产	桂林车管家科技发展有限公司 52% 股权	5,200,000.00	是	否
2023-005	出售资产	广西凯源船艇有限公司 35% 股权	5,250,000.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述交易为公司业务正常业务调整，公司主动以整体出让股权等方式剥离不适合公司经营管理、对公司利润贡献不大且与公司发展方向不相关联的小微参、控股企业，回笼资金，降低企业负担及经营风险。完成股权交易后，公司营业收入将有所减少，对公司利润影响不大。公司回收资金将用于收

购兼并盈利能力更强的相关企业，明晰公司主营业务，为股东提供更好的回报。该项关联交易不会对公司的生产经营造成其它不良影响。

(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
董监高	2020年6月2日		挂牌	限售承诺	其他（在本公司任职期间每年转让的股份将不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的本公司股份）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月2日		挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争承诺函）	正在履行中
董监高	2020年6月2日		挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月20日		挂牌	其他承诺（确权损失）	其他（控股股东对股东承诺确权损失进行承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	100,630,150	99.28%	-77,750	100,552,400	99.21%
	其中：控股股东、实际控制人	70,392,900	69.45%	0	70,392,900	69.45%

	董事、监事、高管	242,250	0.23%	-47,750	194,500	0.19%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	726,750	0.72%	77,750	804,500	0.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	726,750	0.71%	77,750	804,500	0.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		101,356,900	-	0	101,356,900	-
普通股股东人数		1,573				

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	桂林旅游投资集团有限公司	70,392,900	0	70,392,900	69.45%	0	70,392,900	68,392,900	0
2	桂林产业发展集团有限公司	4,500,000		4,500,000	4.44%	0	4,500,000	0	0
3	申万宏源证券做市专用证券账户	1,475,135	+9,495	1,484,630	1.46%	0	1,484,630	0	0
4	柳华	862,600	20,200	882,800	0.87%	0	882,800	0	0
5	张绪贤	710,000	0	710,000	0.70%	0	710,000	0	0
6	长城至高（北京）科技有限公司	700,000	0	700,000	0.69%	0	700,000	0	0
7	白晓明	670,700	29,300	700,000	0.69%	0	700,000	0	0
8	秦永红	694,000	-8,000	686,000	0.67%	0	686,000	0	0

9	王桂兴	628,000	30,000	658,000	0.65%	471,000	187,000	0	0
10	王许飞	581,200	0	581,200	0.57%	0	581,200	0	0
	合计	81,214,535	-	81,295,530	80.19%	471,000	80,824,530	68,392,900	0

普通股前十名股东间相互关系说明：桂林旅游投资集团有限公司与桂林产业发展集团有限公司的实际控制人，同为桂林市国资委。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
魏强	董事、董事长	男	1972年11月	2023年3月9日	2023年7月8日
陈军	董事、副总经理、财务总监	男	1973年9月	2023年3月9日	2023年7月8日
陈向波	董事	男	1966年12月	2023年3月9日	2023年7月8日
肖春荣	董事	男	1974年2月	2020年7月9日	2023年7月8日
颜文娟	董事	女	1984年7月	2020年7月9日	2023年7月8日
黄忠巨	监事、监事会主席	男	1981年9月	2023年3月9日	2023年7月8日
张克坚	监事	男	1964年1月	2020年7月9日	2023年7月8日
文春海	职工监事	男	1973年6月	2020年7月3日	2023年7月8日
王桂兴	董事会秘书	男	1966年6月	2020年7月9日	2023年7月8日

注：公司第八届董事会、监事会、公司高级管理人员的任期已届满。鉴于公司第九届董事会、监事会候选人提名工作尚未完成，为了保持相关工作的连续性，公司决定董事会、监事会延期换届选举，直至公司股东根据《公司章程》的规定于股东大会上批准组成新一届董事会、监事会。同时，公司管理层的任期亦相应顺延。详见公司在股转系统披露的2023-040号《关于董事会、监事会、高级管理人员延期换届公告》。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，肖春荣先生为控股股东委派董事，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王桂兴	628,000	30,000	658,000	0.65%	0	0
张克坚	30,000	0	30,000	0.03%	0	0
合计	658,000	30,000	688,000	0.68%	0	0

(三) 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
阳伟中	董事、董事长	离任	无	工作调整
吴军	董事、副董事长、总经理	离任	无	工作调整
唐春洪	董事、副董事长	离任	无	工作调整
孙勇	董事、常务副总经理	离任	无	工作调整
欧艳	监事、监事会主席	离任	无	工作调整
张璟翊	副总经理	离任	无	工作调整
魏强	无	新任	董事、董事长	工作调整
陈军	财务总监	新任	董事、副总经理、财务总监	工作调整
陈向波	无	新任	外部董事	工作调整
黄忠巨	副总经理	新任	监事、监事会主席	工作调整
王桂兴	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

魏强，1972年11月出生，中共党员，本科，工程师。1995年7月至2003年8月，桂林市无线电二厂子公司桂林爱丽华电子有限公司，历任车间主任、工程部经理，桂林市无线电二厂分厂桂林爱丽华制药厂，历任厂长助理、厂长；2003年9月至2010年6月，桂林市无线电二厂子公司桂林市汇科医疗器械有限公司总经理、桂林华特医用科技有限公司总经理，桂林市无线电二厂党委委员、党办主任；2010年6月至2012年7月，桂林华特医用科技有限公司总经理，桂林市无线电二厂副厂长、党委委员；2012年8月至2014年8月，桂林无线电一厂，任党委书记、副厂长；2014年9月至2023年1月，桂林嘉信国际集团公司党总支书记、董事长、总经理；2023年2月至今，桂林五洲旅游股份有限公司党委书记、董事长。

陈军，男，广西临桂人，1973年9月出生，汉族，中共党员，毕业于武汉轻工大学财务会计专业，大专文化程度。现任桂林五洲旅游股份有限公司董事、副总经理、财务总监兼财务部经理；1992年至1995年历任桂林市面粉厂会计、主管会计；1995年至2001年任桂林市面粉厂及桂林市第三粮库财务科副科长；2001年任桂林市第三粮库财务部经理；2003年至今任桂林五洲旅游股份有限公司财务部副经理、经理、副总会计师、财务总监、董事、副总经理；2014年7月至2022年3月，兼任桂林鲁山墙材有限公司监事、监事会主席。

陈向波，男，1966年12月出生，中共党员，全日制本科，在职研究生，高级工程师；1988年8月至1991年1月，桂林市乳胶厂全面质量和质量管理办公室工作，职员；1991年2月至1992年1月，广西滑石工业公司企业管理办公室工作，职员；1992年2月至1999年5月，广西滑石工业公司销售部，任外销组长；1999年6月至2012年2月，任广西桂林滑石发展有限公司销售部副经理、经理、机关第一党支部书记、公司纪委委员；2012年3月至2016年3月，任广西桂林滑石发展有限公司党委委员、董事、副总经理；2016年4月至2019年4月，任广西桂林滑石发展有限公司党委委员、董事、常务副总经理；2019年5月至2023年1月，任广西桂林滑石发展有限公司党委委员、董事、常务副总经理；2023年2月至今，任桂林五洲旅游股份有限公司外部董事。

黄忠巨，男，汉族，1981年9月出生，中共党员，大学本科，管理学学士学位，现任桂林五洲旅游股份有限公司监事会主席、纪委书记、桂林市商业有限公司副总经理、桂林微笑堂实业发展有限公司监事；2005年9月至2018年2月，曾任桂林喜洋洋购物有限责任公司企划员、企划主管、企划经理、工程部经理、行政人事部经理；桂林新凯悦大酒店副董事长；2013年8月至今，任桂林市商业有限公司副总经理；2018年4月至今，任桂林微笑堂实业发展有限公司监事；2020年7月至2023年2月任桂林五洲旅游股份有限公司副总经理，2023年2月至今任桂林五洲旅游股份有限公司监事会主席、纪委书记。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	54	0	8	46
生产人员	104	0	12	92
销售人员	42	0	28	14
技术人员	24	0	5	19

财务人员	20		3	17
员工总计	244	0	56	188

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(二)、六.1	31,457,438.90	37,548,651.09
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	(二)、六.2	16,625,201.01	15,188,491.22
应收款项融资			
预付款项	(二)、六.3	10,734,620.72	14,334,558.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(二)、六.4	6,949,731.62	17,288,423.03
其中：应收利息			
应收股利			5,801,142.95
买入返售金融资产			
存货	(二)、六.5	12,719,734.77	23,974,236.57
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	(二)、六.6	1,182,762.64	1,756,678.35
流动资产合计		79,669,489.66	110,091,038.29
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	(二)、六.7	58,122,527.03	68,792,719.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(二)、六.8	46,818,829.25	47,701,873.55

固定资产	(二)、六.9	20,588,473.93	27,923,018.14
在建工程	(二)、六.10	2,691,149.12	2,762,443.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二)、六.11	13,508,178.35	16,360,154.69
无形资产	(二)、六.12	12,597,644.22	12,791,726.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二)、六.13	1,934,335.65	3,723,193.08
递延所得税资产	(二)、六.14	1,386,650.62	1,388,647.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		157,647,788.17	181,443,776.02
资产总计		237,317,277.83	291,534,814.31
流动负债：			
短期借款	(二)、六.15		27,500,000.00
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	(二)、六.16	1,406,477.00	1,676,013.42
预收款项	(二)、六.17	567,777.98	619,698.06
合同负债	(二)、六.18	6,592,648.61	6,606,314.21
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	(二)、六.19	363,310.12	3,296,589.53
应交税费	(二)、六.20	896,039.75	757,998.55
其他应付款	(二)、六.21	22,593,790.48	23,336,706.79
其中：应付利息			
应付股利		11,840,673.60	10,579,236.60
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	(二)、六.22	2,925,388.99	2,925,388.99
其他流动负债	(二)、六.23	97,565.64	491,658.02
流动负债合计		35,442,998.57	67,210,367.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二)、六.24	11,772,898.82	13,826,862.06
长期应付款	(二)、六.25	11,750,042.14	11,750,042.14
长期应付职工薪酬	(二)、六.26	18,517,380.70	19,132,194.73
预计负债			
递延收益	(二)、六.27	163,379.78	163,379.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,203,701.44	44,872,478.71
负债合计		77,646,700.01	112,082,846.28
所有者权益：			
股本	(二)、六.28	101,356,900.00	101,356,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二)、六.29	22,143,600.00	22,143,600.00
减：库存股			
其他综合收益	(二)、六.30	11,216.47	11,216.47
专项储备			
盈余公积	(二)、六.31	14,539,320.20	14,539,320.20
一般风险准备			
未分配利润	(二)、六.32	11,948,546.14	26,997,374.15
归属于母公司所有者权益合计		149,999,582.81	165,048,410.82
少数股东权益		9,670,995.01	14,403,557.21
所有者权益合计		159,670,577.82	179,451,968.03
负债和所有者权益合计		237,317,277.83	291,534,814.31

法定代表人：魏强

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：谢怡

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,593,563.64	19,720,119.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六).1	282,247.87	829,881.25
应收款项融资			
预付款项		6,691,037.75	6,642,185.74
其他应收款	(六).2	8,112,699.13	36,176,080.20
其中：应收利息			
应收股利		1,900,000.00	20,500,000.00

买入返售金融资产			
存货		113,740.39	114,780.62
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		33,359,895.40	39,886,369.13
流动资产合计		67,153,184.18	103,369,416.06
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	(六).3	173,199,385.40	181,317,056.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,187,416.97	15,475,076.83
固定资产		6,649,816.73	6,958,515.33
在建工程		1,958,756.17	1,944,146.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		867,533.86	1,012,122.82
无形资产		6,537,811.07	6,627,808.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		223,999.88	239,999.90
递延所得税资产		1,317,485.70	1,311,726.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		205,942,205.78	214,886,452.92
资产总计		273,095,389.96	318,255,868.98
流动负债：			
短期借款			27,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,751.01	45,528.31
预收款项		378,184.61	378,184.61
合同负债		172,162.60	172,162.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		166,729.97	1,809,191.14
应交税费		214,322.18	147,467.16
其他应付款		34,188,004.49	25,257,106.58
其中：应付利息			
应付股利		11,840,673.60	10,579,236.60
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		288,986.64	288,986.64
其他流动负债		16,978.66	16,978.66
流动负债合计		35,471,120.16	55,615,605.70
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		652,130.02	788,528.76
长期应付款		11,750,042.14	11,750,042.14
长期应付职工薪酬		18,517,380.70	19,132,194.73
预计负债			
递延收益		163,379.78	163,379.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,082,932.64	31,834,145.41
负债合计		66,554,052.80	87,449,751.11
所有者权益：			
股本		101,356,900.00	101,356,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,143,600.00	22,143,600.00
减：库存股			
其他综合收益		11,216.47	11,216.47
专项储备			
盈余公积		14,539,320.20	14,539,320.20
一般风险准备			
未分配利润		68,490,300.49	92,755,081.20
所有者权益合计		206,541,337.16	230,806,117.87
负债和所有者权益合计		273,095,389.96	318,255,868.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	(二)、 六.33	72,537,442.53	98,236,965.15
其中：营业收入	(二)、 六.33	72,537,442.53	98,236,965.15
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,995,538.25	102,760,279.05
其中：营业成本	(二)、 六.33	60,939,535.57	85,896,463.81
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	(二)、 六.34	657,707.64	443,903.13
销售费用	(二)、 六.35	5,823,577.68	7,549,735.29
管理费用	(二)、 六.36	6,557,768.33	7,086,152.88
研发费用			
财务费用	(二)、 六.37	1,016,949.03	1,784,023.94
其中：利息费用		1,047,761.02	1,885,071.43
利息收入		98,202.65	168,986.70
加：其他收益	(二)、 六.38	24,891.69	730,933.49
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)、 六.39	13,179,420.40	20,358,985.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,963,651.43	14,366,281.26
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）	(二)、 六.40		-78,931.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、 六.41	13,912.69	5,000.00
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)、 六.42	23,157.17	17,030.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,783,286.23	16,509,704.55
加：营业外收入	(二)、 六.43	42,080.58	83,266.97
减：营业外支出	(二)、	35,885.70	27,982.52

	六.44		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,789,481.11	16,564,989.00
减：所得税费用	（二）、 六.45	209,084.12	816,174.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,580,396.99	15,748,814.02
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）		10,580,396.99	15,748,814.02
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）		-947,682.54	-428,871.08
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,528,079.53	16,177,685.10
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		10,580,396.99	15,748,814.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,528,079.53	16,177,685.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-947,682.54	-428,871.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1137	0.1596
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1137	0.1596

法定代表人：魏强

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：谢怡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	(六).4	3,662,679.41	21,862,927.15
减：营业成本	(六).4	1,151,710.13	19,423,894.97
税金及附加		340,293.91	293,619.24
销售费用		116,803.26	248,871.37
管理费用		3,007,276.99	3,160,790.29
研发费用			
财务费用		236,400.47	457,113.92
其中：利息费用		261,384.89	547,613.64
利息收入		34,353.97	98,825.38
加：其他收益		14,781.58	201,466.24
投资收益（损失以“-”号填列）	(六).5	2,430,229.02	5,992,704.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-78,931.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,035.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		243.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,232,412.65	4,393,876.51
加：营业外收入		9,521.42	23,226.02
减：营业外支出		31,047.43	9,230.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,210,886.64	4,407,872.53
减：所得税费用		136,442.35	828,169.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,074,444.29	3,579,703.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,074,444.29	3,579,703.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,205,720.35	114,640,828.64
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		181,550.28	598,977.35
收到其他与经营活动有关的现金	（二）、 六.46	15,004,731.25	15,222,808.39
经营活动现金流入小计		100,392,001.88	130,462,614.38
购买商品、接受劳务支付的现金		64,802,878.75	85,301,860.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,664,092.26	11,026,552.40

支付的各项税费		3,013,656.29	2,847,655.65
支付其他与经营活动有关的现金	(二)、 六.46	10,699,625.69	28,104,324.73
经营活动现金流出小计		89,180,252.99	127,280,393.45
经营活动产生的现金流量净额		11,211,748.89	3,182,220.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,570,151.04
取得投资收益收到的现金		24,400,755.57	24,254,571.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		573,426.66	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,378,198.73	
收到其他与投资活动有关的现金	(二)、 六.46		56,182.12
投资活动现金流入小计		33,352,380.96	37,880,904.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		211,264.00	8,300,726.59
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	(二)、 六.46		2,065,647.16
投资活动现金流出小计		211,264.00	10,366,373.75
投资活动产生的现金流量净额		33,141,116.96	27,514,531.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,661,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,661,000.00	31,900,000.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,605,078.04	592,807.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,105,078.04	31,092,807.21
筹资活动产生的现金流量净额		-50,444,078.04	807,192.79
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		-6,091,212.19	31,503,944.93
加：期初现金及现金等价物余额		37,548,651.09	58,478,817.17
六、期末现金及现金等价物余额		31,457,438.90	89,982,762.10

法定代表人：魏强

主管会计工作负责人：陈军

会计机构负责人：谢怡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,826,753.48	25,051,101.85
收到的税费返还		181,550.28	1,641.59
收到其他与经营活动有关的现金		26,467,110.28	8,276,429.46
经营活动现金流入小计		30,475,414.04	33,329,172.90
购买商品、接受劳务支付的现金		521,228.94	2,899,283.67
支付给职工以及为职工支付的现金		4,885,042.66	5,816,734.22
支付的各项税费		831,511.09	1,852,057.56
支付其他与经营活动有关的现金		2,683,226.17	17,773,834.85
经营活动现金流出小计		8,921,008.86	28,341,910.30
经营活动产生的现金流量净额		21,554,405.18	4,987,262.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,570,151.04
取得投资收益收到的现金		18,747,900.00	29,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,450,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			56,182.12
投资活动现金流入小计		29,198,500.00	43,076,333.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,048.00	7,648,849.07
投资支付的现金		50,000.00	4,940,000.00
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		65,048.00	12,588,849.07
投资活动产生的现金流量净额		29,133,452.00	30,487,484.09
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,314,412.66	500,030.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,814,412.66	22,500,030.55
筹资活动产生的现金流量净额		-51,814,412.66	-2,500,030.55
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		-1,126,555.48	32,974,716.14
加：期初现金及现金等价物余额		19,720,119.12	37,820,212.14
六、期末现金及现金等价物余额		18,593,563.64	70,794,928.28

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、根据公司董事会 2023 年 2 月 7 日公告（公告编号：2023-004），公司将原持有的桂林车管家科技发展有限公司 52%股权整体出让给桂林产业发展集团有限公司，于 2023 年 4 月 10 日完成股权过户，从 4 月份开始不再纳入公司报表合并范围。

2、根据公司董事会 2023 年 6 月 5 日公告（公告编号：2023-039），公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过：以公司现有总股本 101,356,900 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为 2023 年 6 月 8 日，除权除息日为 2023 年 6 月 9 日。

3、公司根据会计准则的相关规定披露分部报告，详见财务报表项目附注（六）分部信息。

4、公司重大的长期资产出售：一是根据公司董事会 2023 年 2 月 7 日公告（公告编号：2023-004），将原持有的桂林车管家科技发展有限公司 52%股权整体出让给桂林产业发展集团有限公司；二是根据公司董事会 2023 年 2 月 7 日公告（公告编号：2023-005），将原持有的广西凯源船艇有限公司 35%股权整体出让给桂林产业发展集团有限公司。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

桂林五洲旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1979年4月从桂林市国宾馆榕湖饭店车船队分离组建而成，成立时名称为“桂林市外事车船队”，先后更名为“桂林市旅游车船公司”、“桂林市旅游车船总公司”。1993年4月经广西壮族自治区经济体制改革委员会《桂体改股字（1993）44号》文件批准，以桂林市旅游车船总公司的国有资产经评估入股独家发起，向社会法人机构定向募集发行法人股和向内部职工发行内部职工股，设立“桂林五洲旅游股份有限公司”。公司的企业法人营业执照注册号：450300000013592，于2015年9月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为833176。

经多次股权变更和增资，截至2023年6月30日累计发行股本总数10,135.69万股，注册资本为10,135.69万元，法定代表人：魏强，公司的统一社会信用代码：914503001988847284，注册地址：桂林市七星区辅星路13号甲天下旅游休闲中心1栋5-1号。总部地址：桂林市七星区辅星路13号甲天下旅游休闲中心1栋5-1号。

2022年4月28日，根据桂林市人民政府国有资产监督管理委员会《关于将桂林五洲旅游股份有限公司54.26%的国有股权无偿划转给桂林旅游发展集团有限公司有关事项的批复》（市国资函[2022]40号），桂林国投产业发展集团有限公司（已更名为桂林产业发展集团有限公司）将其持有本公司54.26%的国有股份无偿划转给桂林旅游发展集团有限公司（已更名为桂林旅游投资集团有限公司）。本次股份划转后，本公司母公司由桂林产业发展集团有限公司变更为桂林旅游投资集团有限公司，最终实际控制人未发生变化，仍为桂林市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要经营柴油、汽油零售；汽车销售、装饰及修理；船舶及配件制造及修理；房屋租赁、物业出租服务等。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

母公司以及集团最终母公司为桂林旅游投资集团有限公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2023年8月23日报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。截至2023年6月30日，合并范围内的子公司情况见本附注“八、在其他主体中的权益”，合并范围的变动情况见本附注“七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(1) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(2) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(3) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(4) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量:

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

公司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。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。此类金融资产列示为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,以公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产。在初始确认时,公司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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,公司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,列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

对于非交易性权益工具投资,公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租

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

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的

让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司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。公司考虑历史统计数据（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。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

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。公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1> 应收票据组合：

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收银行承兑汇票	票据类型	一般不计提预计信用损失
应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

<2> 应收账款组合

1) 具体组合及计提预期信用损失的方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
应收账款—合并范围内关联方组合	款项性质	不计提预计信用损失
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2> 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>应收账款预期信用损失率</u>
1年以内（含，下同）	0.50%
1-2年	5.00%
2-3年	10.00%
3年以上	20.00%

对于账龄在3年以上的应收款项，按单项计提坏账准备。

<3> 其他应收款组合

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
其他应收款—合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—信用风险特征组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、开发成本、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

（其中“合同履约成本”详见 17、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

汽车类存货发出时按个别计价法计价；

成品油类存货发出时按加权平均法计价；

船舶类及配件产品发出时按个别计价法计价；

其他存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货

币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体

控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

<u>名称</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率或摊销率</u>
房屋及建筑物	40-50 年	5.00%	1.90%-2.38%
土地使用权	40-70 年	-	1.43%-2.50%

20、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-40 年	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	平均年限法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备	平均年限法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	平均年限法	5-16 年	5.00%	5.94%-19.00%
器具、工具、家具	平均年限法	3-10 年	5.00%	9.50%-31.67%

21、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

23、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、场地及机器设备。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产在租赁期内采用年限平均法计提折旧。

- ⑤ 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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	年摊销率
软件	5-10 年	10.00%-20.00%
土地使用权	40-70 年	1.43%-2.50%

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

25、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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，公司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。

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

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

可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

27、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
鑫海国际 1 号楼道路维修工程	10 年
油罐改造费	10 年
横切机框改造费	10 年
装修改造费	5-10 年

28、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

29、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定

进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、22 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

32、收入

(1) 收入确认原则

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控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 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；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认具体方法

① 船舶建造：公司提供船舶建造业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件，满足“某一时段内履行”条件的，公司采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，在该段时间内确认收入。不满足“某一时段内履行”条件的，公司在船舶完工交付时根据交船文件确认收入；

② 船舶维修：公司提供的一般船舶维修业务，由于维修周期短，在完成船舶修理并办理完结算手续时确认收入；

③ 成品油销售：公司成品油销售，通常在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人时确认销售收入；

④ 汽车销售：汽车所有权凭证的转移或实物交付给客户，并经客户签收后确认收入；

⑤ 汽车维修：公司已提供维修服务，按照维修结算单确认收入；

⑥ 物业出租：采用直线法将租金在整个合同租赁期内平均分摊确认收入。

33、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

35、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物、场地及机器设备。

1) 初始计量

在租赁期开始日，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，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

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、23“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰

短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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。

3) 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，将剩余金额计入当期损益。

4) 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，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。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

36、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无重大会计估计变更事项。

37、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司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、估计和假设是基于公司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公司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。

公司对前述判断、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，公司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、32、“收入”所述，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。

企业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) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司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

公司作为出租人时，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

公司作为承租人时，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，公司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，公司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) 金融工具减值

公司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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，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，公司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。估值时公司需对未来现金流量、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。

(6) 长期资产减值准备

公司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。公司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。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

(8) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、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。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司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。

(9) 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，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司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。

(10) 所得税

公司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。

(11) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(13) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注四、10 中披露。

38、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9%、6.00%、5.00%、3.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%

税种	计税依据	税率
企业所得税[注]	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%
房产税	房产原值的70%、租金收入	1.20%、12.00%

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	25.00%
桂林翼驰船舶有限公司	20.00%
桂林奥佳特汽车销售有限公司	20.00%
桂林巢新科技有限公司	20.00%
桂林汇新环保科技有限公司	20.00%
桂林五洲船舶装饰有限公司	20.00%
桂林鲁山墙材股份有限公司	15.00%
桂林漓航船舶制造有限公司	20.00%
桂林市商业有限公司	25.00%
桂林五洲汽车销售服务有限公司	20.00%
桂林中油国祥能源有限公司	20.00%

2、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税负5%。

财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定：2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税(2019)13号第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，实际税负2.5%。

根据财政部等《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税公告2022年第13号）规定：2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税负5%。

根据《财政部、税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财税公告2021年第7号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至2022年3月31日。1月1日至3月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。根据财政部 税务总局发布的《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财税公告2022年第15号）规定：自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税公告2022年第13号）规定：符合条件的小微企业，可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额。

符合条件的微型企业,可以自 2022 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额;符合条件的小型微利企业,可以自 2022 年 5 月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税公告 2022 年第 10 号)规定:2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司 2022 年享受城市维护建设税、印花税、教育费附加、地方教育附加减征 50%的优惠政策。

子公司桂林翼驰船舶有限公司、桂林奥佳特汽车销售有限公司、桂林巢新科技有限公司、桂林汇新环保科技有限公司、桂林五洲船舶装饰有限公司、桂林漓航船舶制造有限公司、桂林中油国祥能源有限公司、桂林五洲汽车销售服务有限公司及其子公司、桂林车管家科技发展有限公司及其子公司符合小型微利企业的条件,本期享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目除非特别指出,“期初”指 2022 年 12 月 31 日,“期末”指 2023 年 6 月 30 日,“上期”指 2022 年 1-6 月,“本期”指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,707.27	138,833.16
银行存款	31,424,168.36	37,389,842.97
其他货币资金	20,563.27	19,974.96
合计	<u>31,457,438.90</u>	<u>37,548,651.09</u>

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司不存在质押、冻结,或使用受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	13,551,212.96	11,216,310.70
1 至 2 年	2,328,996.03	3,046,197.13
2 至 3 年	1,018,025.01	1,222,408.00
3 年以上	5,007,006.46	5,017,766.46
小计	<u>21,905,240.46</u>	<u>20,502,682.29</u>
减:坏账准备	5,280,039.45	5,314,191.07
合计	<u>16,625,201.01</u>	<u>15,188,491.22</u>

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,974,186.67	22.71%	4,974,186.67	100.00%	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	754,186.67	3.44%	754,186.67	100.00%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	4,220,000.00	19.26%	4,220,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	16,931,053.79	77.29%	305,852.78	1.81%	16,625,201.01
其中：					
账龄组合	16,931,053.79	77.29%	305,852.78	1.81%	16,625,201.01
合计	<u>21,905,240.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,280,039.45</u>	<u>24.10%</u>	<u>16,625,201.01</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	4,974,186.67	24.26%	4,974,186.67	100.00%	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	754,186.67	3.68%	754,186.67	100.00%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	4,220,000.00	20.58%	4,220,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	15,528,495.62	75.74%	340,004.40	2.19%	15,188,491.22
其中：					
账龄组合	15,528,495.62	75.74%	340,004.40	2.19%	15,188,491.22
合计	<u>20,502,682.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,314,191.07</u>	<u>25.92%</u>	<u>15,188,491.22</u>

按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陈刚平	4,220,000.00	4,220,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>4,220,000.00</u>	<u>4,220,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

按单项金额重大并单项计提坏账准备的说明：

2012年12月19日，本公司之子公司桂林汇新环保科技有限公司（原桂林五洲房地产开发有限公司，以下简称“汇新环保”）与自然人陈刚平签订房屋买卖合同，约定将其位于桂林市中山南路42-44号的综合楼出售给陈刚平，房屋总价款16,000,000.00元，其中尚有4,220,000.00元未支付，2014年5月，汇新环保向广西壮族自治区桂林市象山区人民法院提起诉讼，要求陈刚平支付剩余购房款。因被告未主

动履行义务，汇新公司又于 2014 年 11 月向象山区法院申请强制执行。截至 2023 年 6 月 30 日，陈刚平仍未支付上述欠款 4,220,000.00 元，公司预计无法收回，全额计提坏账准备，本案件仍在执行中。

其中账龄组合情况

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,285,603.99	67,756.07	0.51%
1-2 年	2,594,605.00	129,730.25	5.00%
2-3 年	1,018,025.01	101,802.50	10.00%
3 年以上	32,819.79	6,563.96	20.00%
合计	<u>16,931,053.79</u>	<u>305,852.78</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提	4,974,186.67				4,974,186.67
信用风险组合	340,004.40	17,357.06	51,508.68		305,852.78
合计	<u>5,314,191.07</u>				<u>5,280,039.45</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
陈刚平	非关联方	4,220,000.00	4,220,000.00	3 年以上	19.26%
桂林旅游股份有限公司	关联方	3,021,406.30	15,107.03	1 年以内	13.79%
上海舜洋系统工程有限公司	关联方	2,600,000.00	13,000.00	1 年以内	11.87%
桂林卓乐文化传媒有限公司	非关联方	1,664,561.00	8,322.81	1 年以内	7.60%
桂林市公共交通集团有限公司	非关联方	1,414,590.70	7,072.95	1 年以内	6.46%
合计		<u>12,920,558.00</u>	<u>4,263,502.79</u>		<u>39.72%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,084,908.63	93.95%	14,086,064.59	98.27%
1 至 2 年	590,748.00	5.50%	237,240.00	1.66%
2 至 3 年	56,483.94	0.53%	6,033.94	0.04%

3年以上	2,480.15	0.02%	5,219.50	0.03%
合计	<u>10,734,620.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,334,558.03</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
桂林市朗盛置业有限责任公司	关联方	6,627,837.60	61.74%	2022年	尚未取得货物
中国石油天然气股份有限公司桂林销售分公司	关联方	1,719,260.00	16.02%	2023年	尚未取得货物
广西凯源船艇有限公司	非关联方	770,000.00	7.17%	2022年	尚未取得货物
桂林市铭浩装饰工程有限公司	非关联方	398,599.00	3.71%	2022年	尚未取得货物
一汽奔腾轿车有限公司销售分公司	非关联方	311,087.25	2.90%	2022年	尚未取得货物
合计		<u>9,826,783.85</u>	<u>91.54%</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		5,801,142.95
其他应收款	6,949,731.62	11,487,280.08
合计	<u>6,949,731.62</u>	<u>17,288,423.03</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	714,660.27	5,388,065.57
1至2年	925,667.20	869,929.62
2至3年	563,813.46	618,164.84
3年以上	12,715,034.94	12,662,766.25
小计	<u>14,919,175.87</u>	<u>19,538,926.28</u>
减: 坏账准备	7,969,444.25	8,051,646.20
合计	<u>6,949,731.62</u>	<u>11,487,280.08</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	2,265,463.99	4,224,054.90
备用金	50,710.00	406,868.26
企业往来款	3,495,944.08	6,035,123.96
项目合作款项	3,310,008.05	3,060,948.05

集资房房款	1,193,046.56	1,193,046.56
房改售房款及维修款	4,172,253.86	4,176,435.17
代收代付款项	77,138.32	112,068.96
拍卖竞买款		
其他	354,611.01	330,380.42
合计	<u>14,919,175.87</u>	<u>19,538,926.28</u>

③ 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
<u>坏账准备</u>	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	614,196.03		7,437,450.17	8,051,646.20
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,160.26			19,160.26
本期转回	5,041.80			5,041.80
本期转销				
本期核销				
其他变动	96,320.41			
期末余额	<u>531,994.08</u>		<u>7,437,450.17</u>	<u>7,969,444.25</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司	
按信用风险特征组合	8,051,646.20	19,160.26	5,041.80		96,320.41	7,969,444.25
合计	<u>8,051,646.20</u>	<u>19,160.26</u>	<u>5,041.80</u>	<u>0.00</u>	<u>96,320.41</u>	<u>7,969,444.25</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

桂林市住房公积金管理中心	住房基金	4,172,253.86	3年以上	27.97%	
桂林甲天下旅游休闲中心置业有限公司	项目合作款项	1,702,227.00	3年以上	11.41%	1,702,227.00
桂林市圣隆房地产开发有限公司	企业往来款	928,330.78	1年以内	11.41%	928,330.78
桂林鸿大汽车服务有限公司	企业往来款	587,527.24	3年以上	3.94%	470,021.79
广西国信中联汽车投资管理有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	3.35%	400,000.00
合计		<u>7,890,338.88</u>		<u>58.07%</u>	<u>3,500,579.57</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	666,516.46	0	666,516.46	617,892.22		617,892.22
在产品	3,063,636.45	0	3,063,636.45			0.00
库存商品	3,549,541.61	401,131.31	3,148,410.30	13,731,002.74	401,131.31	13,329,871.43
周转材料	166,455.60	0	166,455.60	166,455.60		166,455.60
合同履约成本	1,563,659.46	488,943.50	1,074,715.96	5,748,960.82	488,943.50	5,260,017.32
开发成本	5,635,029.38	1,035,029.38	4,600,000.00	5,635,029.38	1,035,029.38	4,600,000.00
合计	<u>14,644,838.96</u>	<u>1,925,104.19</u>	<u>12,719,734.77</u>	<u>25,899,340.76</u>	<u>1,925,104.19</u>	<u>23,974,236.57</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-					
在产品	-					
库存商品	401,131.31					401,131.31
周转材料	0					0
合同履约成本	488,943.50					488,943.50
开发成本	1,035,029.38					1,035,029.38
合计	<u>1,925,104.19</u>					<u>1,925,104.19</u>

注：子公司汇新环保与广西桂林天三宁投资发展有限公司合作共建的丽新苑项目因广西桂林天三宁投资发展有限公司资金的原因处于停滞状态，截至2023年6月30日，汇新环保已收项目合作款4,600,000.00元，公司将开发成本大于已收的项目合作款的1,035,029.38元计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	924,750.65	1,432,084.61
预交企业所得税	258,011.99	324,593.74
合计	<u>1,182,762.64</u>	<u>1,756,678.35</u>

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动 权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
(1) 合营企业						
桂林微笑堂实业发展有限公司	53,024,501.14			10,897,091.38		
小计	<u>53,024,501.14</u>			<u>10,897,091.38</u>		
(2) 联营企业						
桂林鲁山新型建材有限公司	5,505,186.25			202,731.87		
桂林国投大数据信息产业有限公司	999,474.63			-171,971.89		
桂林五洲深蓝能源科技有限公司						
桂林澄堡汽车检测服务有限公司	1,385,368.49			115,782.50		
广西凯源船艇有限公司	3,034,231.03		3,034,231.03			
桂林鲁山墙材股份有限公司	4,843,957.71			-79,982.43		
小计	<u>15,768,218.11</u>	<u>0.00</u>	<u>3,034,231.03</u>	<u>66,560.05</u>		
合计	<u>68,792,719.25</u>			<u>10,963,651.43</u>		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
(1) 合营企业					
桂林微笑堂实业发展有限公司	18,599,612.62			45,321,979.90	
小计	<u>18,599,612.62</u>			<u>45,321,979.90</u>	
(2) 联营企业					
桂林鲁山新型建材有限公司				5,707,918.12	
桂林国投大数据信息产业有限公司				827,502.74	

桂林五洲深蓝能源科技有限公司				0.00	335,488.80
桂林澄堡汽车检测服务有限公司				1,501,150.99	
广西凯源船艇有限公司				0.00	
桂林鲁山墙材股份有限公司				4,763,975.28	
小计	0.00	0.00	0.00	12,800,547.13	335,488.80
合计	18,599,612.62			58,122,527.03	335,488.80

注：2023年4月19日，公司将原持有的广西凯源船艇有限公司35%股权整体出让给桂林产业发展集团有限公司。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、 账面原值	—	—	—
1. 期初余额	68,286,721.02	6,909,617.00	75,196,338.02
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
存货、固定资产、在建工程转入	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	68,286,721.02	6,909,617.00	75,196,338.02
二、 累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 期初余额	26,227,701.17	1,266,763.30	27,494,464.47
2. 本期增加金额	813,948.12	69,096.18	883,044.30
计提或摊销	813,948.12	69,096.18	883,044.30
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
其他转出	-	-	-
4. 期末余额	27,041,649.29	1,335,859.48	28,377,508.77

三.	减值准备	---	---	---
1.	期初余额	-	-	-
2.	本期增加金额	-	-	-
	计提	-	-	-
3.	本期减少金额	-	-	-
	处置	-	-	-
	其他转出	-	-	-
4.	期末余额	-	-	-
四.	账面价值	---	---	---
1.	期末账面价值	41,245,071.73	5,573,757.52	46,818,829.25
2.	期初账面价值	42,059,019.85	5,642,853.70	47,701,873.55

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
辅星路综合楼 43 个车位	1,658,075.10	因该项目原规划是属于人防工程，不能办理产权证
辅星路 13 号综合楼 1 号楼 2、3、4、5、6、7、10、11 层	20,540,182.93	注

注：桂林市辅星路 13 号综合楼 1 号楼系一期工程，现已交付使用，其中 2、3、4、5、6、7、10、11 层业主为子公司桂林汇新环保科技有限公司。二期工程（涉及面积 755.19 平方米）需要先拆迁老住宅，预计二期建好后能办理产权证，目前无法预计二期工程开工时间。

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,588,473.93	27,923,018.14
固定资产清理		
合计	<u>20,588,473.93</u>	<u>27,923,018.14</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	器具、工具、家具	合计
一. 账面原值	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	24,953,919.39	7,618,576.60	4,327,113.80	10,177,162.24	648,416.98	47,725,189.01
2. 本期增加金额	-	64,867.26	89,460.01	-	-	154,327.27

购置	-	64,867.26	89,460.01	-	-	154,327.27
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
投资性房地产转 固定资产	-	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期 减少金额	-	82,982.31	462,200.73	6,587,897.27	171,973.88	7,305,054.19
处置或报废	-	-	-	6,900.00	-	6,900.00
其他转出	-	82,982.31	462,200.73	6,580,997.27	171,973.88	7,298,154.19
4. 期末 余额	24,953,919.39	7,600,461.55	3,954,373.08	3,589,264.97	476,443.10	40,574,462.09
二. 累计 折旧	---	---	---	---	---	---
1. 期初 余额	12,420,742.34	2,754,916.18	1,656,566.93	2,716,586.68	253,358.74	19,802,170.87
2. 本期 增加金额	496,784.56	335,484.01	232,982.64	97,130.15	28,274.04	1,190,655.40
计提	496,784.56	335,484.01	232,982.64	97,130.15	28,274.04	1,190,655.40
投资性房地产转 固定资产	-	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-	-
3. 本期 减少金额	-	43,796.22	142,660.32	786,028.56	34,353.01	1,006,838.11
处置或报废	-	-	-	6,555.00	-	6,555.00
其他转出	-	43,796.22	142,660.32	779,473.56	34,353.01	1,000,283.11
4. 期末 余额	12,917,526.90	3,046,603.97	1,746,889.25	2,027,688.27	247,279.77	19,985,988.16
三. 减值 准备	---	---	---	---	---	---
1. 期初 余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期 增加金额	-	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期 减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末 余额	-	-	-	-	-	-
四. 账面 价值	---	---	---	---	---	---
1. 期末 账面价值	12,036,392.49	4,553,857.58	2,207,483.83	1,561,576.70	229,163.33	20,588,473.93
2. 期初 账面价值	12,533,177.05	4,863,660.42	2,670,546.87	7,460,575.56	395,058.24	27,923,018.14

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,691,149.12	2,762,443.82
工程物资		
合计	<u>2,691,149.12</u>	<u>2,762,443.82</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电梯安装工程	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
商务总部工程	878,871.70	175,774.34	703,097.36	878,871.70	175,774.34	703,097.36
竹江油站改造工程	1,489,662.59		1,489,662.59	1,475,052.88		1,475,052.88
琴潭油站改造工程	439,093.58		439,093.58	439,093.58		439,093.58
研发阶段的软件系统			0.00	115,200.00		115,200.00
试验水池	29,295.59		29,295.59			
合计	<u>2,866,923.46</u>	<u>175,774.34</u>	<u>2,691,149.12</u>	<u>2,938,218.16</u>	<u>175,774.34</u>	<u>2,762,443.82</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
竹江油站改造工程	1,475,052.88	14,609.71			1,489,662.59
琴潭油站改造工程	439,093.58				439,093.58
合计	<u>1,914,146.46</u>	<u>14,609.71</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,928,756.17</u>

② 在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司	
商务总部工程	175,774.34					175,774.34
合计	<u>175,774.34</u>					<u>175,774.34</u>

③ 其他说明:

公司全资子公司桂林五洲汽车销售服务有限公司实施的位于桂林市毛塘路自有土地建设五洲商务总部工程项目，因规划报建尚未得到桂林市政府的批复，目前处于停建状态。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	场地及机器设备	合计
(1) 账面原值	—	—	—
年初余额	115,787.56	22,237,497.82	22,353,285.38
本年增加金额	-	-	-
其中：新增租赁	-	-	-
本年减少金额	-	-	-

其中：处置	-	-	-
年末余额	115,787.56	22,237,497.82	22,353,285.38
(2) 累计折旧	---	---	---
年初余额	0.00	5,993,130.69	5,993,130.69
本年增加金额	-	2,851,976.34	2,851,976.34
其中：计提	-	2,851,976.34	2,851,976.34
本年减少金额	0.00	-	0.00
其中：处置	0.00	-	0.00
年末余额	-	8,845,107.03	8,845,107.03
(3) 减值准备	---	---	---
年初余额	-	-	-
本年增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本年减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
年末余额	-	-	-
(4) 账面价值	---	---	---
年末账面价值	115,787.56	13,392,390.79	13,508,178.35
年初账面价值	115,787.56	16,244,367.13	16,360,154.69

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值	---	---	---
1. 期初余额	15,658,391.37	279,705.06	15,938,096.43
2. 本期增加金额	-	27,212.39	27,212.39
购置	-	27,212.39	27,212.39
3. 本期减少金额	-	24,271.84	24,271.84
处置	-	24,271.84	24,271.84
4. 期末余额	15,658,391.37	282,645.61	15,941,036.98
二. 累计折旧和 累计摊销	---	---	---
1. 期初余额	3,048,353.92	98,016.39	3,146,370.31

2.	本期增加金额	170,707.68	26,517.04	197,224.72
	计提或摊销	170,707.68	26,517.04	197,224.72
3.	本期减少金额	-	202.27	202.27
	处置	-	202.27	202.27
4.	期末余额	3,219,061.60	124,331.16	3,343,392.76
三.	减值准备	---	---	---
1.	期初余额	-	-	-
2.	本期增加金额	-	-	-
	计提	-	-	-
3.	本期减少金额	-	-	-
	处置	-	-	-
4.	期末余额	-	-	-
四.	账面价值	---	---	---
1.	期末账面价值	12,439,329.77	158,314.45	12,597,644.22
2.	期初账面价值	12,610,037.45	181,688.67	12,791,726.12

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
鑫海国际1号楼道路维修费	239,999.90		16,000.02		223,999.88
装修改造费	3,483,193.18	16,423.00	285,744.90	1,503,535.51	1,710,335.77
合计	<u>3,723,193.08</u>	<u>16,423.00</u>	<u>301,744.92</u>	<u>1,503,535.51</u>	<u>1,934,335.65</u>

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<u>5,546,602.46</u>	1,386,650.62	6,294,077.13	1,388,647.37
合计	<u>5,546,602.46</u>	<u>1,386,650.62</u>	<u>6,294,077.13</u>	<u>1,388,647.37</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	9,508,127.47	9,508,127.47
可抵扣亏损	15,556,970.07	15,556,970.07
合计	<u>25,065,097.54</u>	<u>25,065,097.54</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
<u>2022年</u>		51,095.49
2023年		999,436.34
2024年	1,235,769.71	1,284,962.27
2025年	852,410.28	2,211,991.48
2026年	8,266,447.71	8,576,685.60
2027年	5,202,342.37	
合计	<u>15,556,970.07</u>	<u>13,124,171.18</u>

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款（注1）		27,500,000.00
合计	<u>0.00</u>	<u>27,500,000.00</u>

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,176,477.00	1,427,653.42
应付工程款	200,000.00	206,500.00
应付服务费	30,000.00	41,860.00
合计	<u>1,406,477.00</u>	<u>1,676,013.42</u>

17、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租金	567,777.98	619,698.06
合计	<u>567,777.98</u>	<u>619,698.06</u>

18、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收船舶建造及配件款	3,872,410.57	2,789,158.48
加油卡充值	2,547,200.58	2,071,630.03
预收购车款	128,433.50	1,577,320.88
预收服务费	44,603.96	168,204.82
合计	<u>6,592,648.61</u>	<u>6,606,314.21</u>

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,273,079.80	6,892,196.25	9,825,475.66	339,800.39
离职后福利-设定提存计划	23,509.73	1,006,424.85	1,006,424.85	23,509.73
辞退福利				0.00
合计	<u>3,296,589.53</u>	<u>7,898,621.10</u>	<u>10,831,900.51</u>	<u>363,310.12</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,193,113.11	5,557,540.88	8,502,715.84	247,938.15
职工福利费	23,500.00	369,395.66	392,895.66	0.00
社会保险费	14,804.45	389,868.36	407,269.64	-2,596.83
其中：医疗保险费	17401.28	365,519.11	382,920.39	0.00
工伤保险费	-1,551.80	24,349.25	24,349.25	-1,551.80
生育保险费	-1,045.03	0.00	0.00	-1,045.03
住房公积金	-1,539.00	494,709.00	495,161.00	-1,991.00
工会经费和职工教育经费	43,201.24	80,682.35	27,433.52	96,450.07
合计	<u>3,273,079.80</u>	<u>6,892,196.25</u>	<u>9,825,475.66</u>	<u>339,800.39</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	22,550.67	961,116.80	960,875.13	22,792.34
失业保险费	959.06	45,308.05	45,549.72	717.39
合计	<u>23,509.73</u>	<u>1,006,424.85</u>	<u>1,006,424.85</u>	<u>23,509.73</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	498,180.75	390,415.37
企业所得税	196,342.55	84,328.43
个人所得税	4,505.37	1,527.27
房产税	74,265.62	86,335.15
土地使用税	49,194.05	49,194.05
印花税	14,371.18	41,383.77
城市维护建设税	34,419.90	59,782.20
教育费附加	14,601.35	30,121.95
地方教育费附加	9,734.23	14,485.61
水利基金	424.75	424.75
其他		
合计	<u>896,039.75</u>	<u>757,998.55</u>

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利	11,840,673.60	10,579,236.60
其他应付款	10,753,116.88	12,757,470.19
合计	<u>22,593,790.48</u>	<u>23,336,706.79</u>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,840,673.60	10,579,236.60
合计	<u>11,840,673.60</u>	<u>10,579,236.60</u>

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
项目合作款项	4,600,000.00	4,600,000.00
押金及保证金	3,309,809.59	5,371,031.03
代收代付款项	523,667.92	1,394,967.26
工程款	26,160.21	
残保金		
企业往来款	2,143,460.89	1,212,260.00
其他	150,018.27	179,211.90
合计	<u>10,753,116.88</u>	<u>12,757,470.19</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西桂林天三宁投资发展有限公司	4,600,000.00	合同尚未执行完毕
合计	<u>4,600,000.00</u>	

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,925,388.99	2,925,388.99
合计	<u>2,925,388.99</u>	<u>2,925,388.99</u>

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	97,565.64	491,658.02
合计	<u>97,565.64</u>	<u>491,658.02</u>

24、租赁负债

项目	期末数	期初数
房屋、场地及设备租赁	14,698,287.81	16,752,251.05
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	2,925,388.99	2,925,388.99
租赁负债	<u>11,772,898.82</u>	<u>13,826,862.06</u>

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	11,750,042.14	11,750,042.14
专项应付款		
合计	<u>11,750,042.14</u>	<u>11,750,042.14</u>

26、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	18,517,380.70	19,132,194.73
辞退福利		
其他长期福利		

合计	<u>18,517,380.70</u>	<u>19,132,194.73</u>
----	----------------------	----------------------

(2) 设定收益计划变动情况

① 设定受益计划变动情况设定受益计划义务现值

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	19,132,194.73	20,934,742.45
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	670,360.33
1、当期服务成本		
2、过去服务成本		
3、精算利得(损失以“-”表示)		
4、利息净额		670,360.33
三、计入其他综合收益的设定受益成本	0.00	1,362,311.45
1、精算利得(损失以“-”表示)		1,362,311.45
四、其他变动	-614,814.03	-1,110,596.60
1、结算时支付的对价		
2、已支付的福利	-614,814.03	-1,110,596.60
期末余额	<u>18,517,380.70</u>	<u>19,132,194.73</u>

②计划资产

无。

③ 设定受益计划净负债(净资产)

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	19,132,194.73	20,934,742.45
计入当期损益的设定受益成本		670,360.33
计入其他综合收益的设定受益成本		-1,362,311.45
其他变动	-614,814.03	-1,110,596.60
期末余额	<u>18,517,380.70</u>	<u>19,132,194.73</u>

④设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明

公司为现有退休人员及部分现有在岗人员正式退休后提供补充退休后福利。

⑤设定受益计划重大精算假设

项目	本期	2022年度
折现率	3.12%	3.12%

年离职率	0.50%	0.50%
退休补贴年增长率	3.00%	3.00%
节日补助年增长率	0.00%	0.00%
体检费年增长率	10.00%	10.00%

注：有关未来死亡率的假设是根据已公布统计数据和每个地区的经验按照精算专家意见而确定。

敏感性分析以相关假设在报告期末发生的合理可能变动为基础。

27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	163,379.78			163,379.78
合计	<u>163,379.78</u>		<u>0.00</u>	<u>163,379.78</u>

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入 金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益 相关
漓江流域新能源船舶的科 研及产业化示范项目	103,379.78						103,379.78	与收益相关
新能源船舶关键零部件研 发项目	60,000.00						60,000.00	与收益相关
合计	<u>163,379.78</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>163,379.78</u>	

28、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,356,900.00					101,356,900.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,143,600.00			22,143,600.00
合计	<u>22,143,600.00</u>			<u>22,143,600.00</u>

30、其他综合收益

项目	期初余额 (A)	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
(1) 不能重分类进损益的其他 综合收益	11,216.47			

其中：重新计算设定受益计划变动额	11,216.47
(2) 其他综合收益合计	<u>11,216.47</u>

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	(C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益				11,216.47
其中：重新计算设定受益计划变动额				11,216.47
(2) 其他综合收益合计				<u>11,216.47</u>

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,539,320.20			14,539,320.20
合计	<u>14,539,320.20</u>			<u>14,539,320.20</u>

32、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	26,997,374.15	52,691,695.93	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)(注)			-
调整后期初未分配利润	26,997,374.15	52,691,695.93	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,580,396.99	17,030,726.26	-
减：提取法定盈余公积	2,182,288.04		母公司净利润的10.00%
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利	25,629,225.00	40,542,760.00	-
转作股本的普通股股利			-
其他		-	-
期末未分配利润	11,948,546.14	26,997,374.15	

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,742,107.96	58,652,060.45	91,689,384.97	84,277,274.05

其他业务	7,795,334.57	2,287,475.12	6,547,580.18	1,619,189.76
合计	<u>72,537,442.53</u>	<u>60,939,535.57</u>	<u>98,236,965.15</u>	<u>85,896,463.81</u>

(2) 营业收入及营业成本明细列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
船舶制造、装饰及维修改造	5,485,355.50	4,951,044.06	1,063,497.07	1,245,676.36
成品油销售	48,373,424.51	42,661,529.01	36,796,791.89	30,310,049.87
汽车销售及维修	12,206,792.48	10,590,567.48	54,873,171.93	50,187,899.17
新型墙体材料			1,275,068.37	1,425,403.77
房屋租赁	2,760,018.40	1,117,604.03	2,221,951.46	969,605.86
其他	3,711,851.64	1,618,790.99	2,006,484.43	1,757,828.78
合计	<u>72,537,442.53</u>	<u>60,939,535.57</u>	<u>98,236,965.15</u>	<u>85,896,463.81</u>

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	424,934.92	128,562.29
土地使用税	83,747.32	108,183.36
城市维护建设税	58,174.75	66,280.43
教育费附加	25,976.87	28,735.92
地方教育费附加	15,036.86	19,157.26
印花税	37,629.49	67,128.62
车船使用税	7,142.72	6,056.32
水利基金		19,798.93
其他	5064.71	
合计	<u>657,707.64</u>	<u>443,903.13</u>

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类支出	2,734,655.85	2,929,182.29
售后维修费	378,531.47	86,925.53
租赁费	91,487.70	293,572.58
折旧摊销费	1,773,322.76	2,361,826.14
业务宣传费	143,222.08	309,776.31
运输及装卸费	38,680.35	255,131.08

招待费	59,669.77	67,523.53
差旅费	51,818.31	28,421.29
办公费	52,498.63	156,121.30
水电费	130,554.73	150,373.18
修理费	30,397.33	47,591.37
其他费用支出	338,738.70	863,290.69
合计	<u>5,823,577.68</u>	<u>7,549,735.29</u>

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬类支出	3,685,582.50	4,225,227.92
聘请中介机构费	612,839.00	479,625.65
各类摊销	646,345.95	858,459.49
科研经费	206,938.13	132,330.00
业务招待费	234,962.83	178,350.50
办公费	153,528.40	230,118.11
服务费	32,394.82	99,401.64
修理费	35,978.52	49,911.90
差旅费	43,414.30	26,030.92
水电取暖费	187,357.19	141,556.15
残疾人保障金	74,853.70	
保险费	19,552.05	31,816.19
检测费	5,156.80	1,988.00
租赁费	194,665.00	168,728.53
其他费用支出	424,199.14	462,607.88
合计	<u>6,557,768.33</u>	<u>7,086,152.88</u>

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,047,761.02	1,885,071.43
减：利息收入	98,202.65	168,986.70
银行手续费	67,390.66	67,939.21
合计	<u>1,016,949.03</u>	<u>1,784,023.94</u>

38、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
漓江流域新能源船舶的研发及产业化示范专项资金		132,330.00
稳岗补贴	10,000.00	96,392.72
增值税退税收入	13,039.19	669.74
新三板挂牌奖励		500,000.00
代扣个税手续费	1,852.50	1,541.03
合计	<u>24,891.69</u>	<u>730,933.49</u>

39、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,963,651.43	14,366,281.26
交易性金融资产持有期间的投资收益		32,264.71
转让股权取得的收益	2,215,768.97	5,960,439.76
合计	<u>13,179,420.40</u>	<u>20,358,985.73</u>

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-78,931.56
合计	<u>0.00</u>	<u>-78,931.56</u>

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	25,283.56	5,000.00
其他应收款坏账损失	-11,370.87	
合计	<u>13,912.69</u>	<u>5,000.00</u>

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	23,157.17	17,030.79
合计	<u>23,157.17</u>	<u>17,030.79</u>

43、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约赔偿收入	2,947.35		2,947.35

收回破产清算款			
税收减免		56,328.64	
其他	39,133.23	26,938.33	39,133.23
合计	<u>42,080.58</u>	<u>83,266.97</u>	<u>42,080.58</u>

44、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
非流动资产处置损失合计		330.00
其中：固定资产处置损失		330.00
对外捐赠	20,000.00	8,900.00
罚款	10,497.52	
其他	5,388.18	18,752.52
合计	<u>35,885.70</u>	<u>27,982.52</u>

45、所得税费用

所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	10,601.85	816,174.98
递延所得税费用	198,482.27	
合计	<u>209,084.12</u>	<u>816,174.98</u>

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
企业往来款	12,998,780.32	10,170,872.06
代收代缴款项	584,228.30	1,704,560.50
押金及保证金	242,717.00	1,990,683.40
职工归还的备用金	120,629.44	133,151.83
银行利息收入	98,199.97	168,976.69
其他	960,176.22	1,054,563.91
合计	<u>15,004,731.25</u>	<u>15,222,808.39</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业往来款	2,724,924.74	17,209,063.78
代收代扣代付款	144,443.25	1,228,928.75
职工备用金	483,824.90	554,307.20
押金及保证金	790,251.01	618,598.00
经营费用	5,976,474.70	7,034,625.88
其他	579,707.09	1,458,801.12
合计	<u>10,699,625.69</u>	<u>28,104,324.73</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
股票收入		56,182.12
合计	<u>0.00</u>	<u>56,182.12</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围剔除鲁山墙材的影响数		2,065,394.33
其他		252.83
合计	<u>0.00</u>	<u>2,065,647.16</u>

47、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,580,396.99	15,748,814.02
加：资产减值准备		
信用减值准备	-13,912.69	-5,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,260,462.64	5,930,504.20
无形资产摊销	197,831.53	197,899.43
长期待摊费用摊销	487,129.93	255,121.19

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)	-23,157.17	10,492.28
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		78,931.56
财务费用(收益以“－”号填列)	1,047,761.02	1,885,071.43
投资损失(收益以“－”号填列)	-13,179,420.40	-20,358,985.73
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,996.75	
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)	-2,944,741.32	-4,558,333.39
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	23,137,738.97	56,640,341.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	10,915,869.90	2,613,715.13
其他	-24,256,207.26	-55,256,350.46
经营活动产生的现金流量净额	11,211,748.89	3,182,220.93
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,457,438.90	89,982,762.10
减：现金的年初余额	37,548,651.09	58,478,817.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,091,212.19	31,503,944.93

(2) 本期收到的处置子公司及其他营业单位的现金净额

<u>项目</u>	<u>金额</u>
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,450,000.00
其中：车管家	5,200,000.00
凯源	5,250,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,071,801.27
其中：车管家	2,071,801.27
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：车管家	
处置子公司收到的现金净额	8,378,198.73

(3) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
① 现金		
其中：库存现金	31,457,438.90	37,548,651.09
可随时用于支付的银行存款	12,707.27	138,833.16
可随时用于支付的其他货币资金	31,424,168.36	37,389,842.97
可用于支付的存放中央银行款项	20,563.27	19,974.96
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	31,457,438.90	37,548,651.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

<u>种类</u>	<u>金额</u>	<u>列报项目</u>	<u>计入当期损益的金额</u>
代扣个税手续费	1,852.50	其他收益	1,852.50
稳岗补贴及养老保险补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
增值税退税	13,039.19	其他收益	13,039.19
合计	<u>24,891.69</u>		<u>24,891.69</u>

(三) 合并范围的变更

2023年4月10日将原持有的桂林车管家科技发展有限公司52%股权整体出让给桂林产业发展集团有限公司，从4月份开始不再纳入公司报表合并范围。

(四) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				<u>直接</u>	<u>间接</u>	
桂林汇新环保科技有限公司	桂林市	桂林市	环保技术开发	100.00%	-	投资设立

桂林五洲汽车销售服务有限公司	桂林市	桂林市	汽车销售及维修	90.00%	10.00%	投资设立
桂林奥佳特汽车销售有限公司	桂林市	桂林市	汽车及配件销售	90.00%	10.00%	投资设立
桂林五洲船舶装饰有限公司	桂林市	桂林市	船舶装饰	100.00%	-	投资设立
桂林翼驰船舶科技有限公司	桂林市	桂林市	制造业科技推广和应用服务	51.25%	-	投资设立 非同一控制下企业合并
桂林巢新科技有限公司	桂林市	桂林市	船舶制造	100.00%	-	投资设立 同一控制下企业合并
桂林漓航船舶制造有限公司	桂林市	桂林市	及维修	100.00%	-	投资设立 同一控制下企业合并
桂林市商业有限公司	桂林市	桂林市	零售业	100.00%	-	投资设立
桂林中油国祥能源有限公司	桂林市	桂林市	零售业	51.00%	-	投资设立

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
桂林中油国祥能源有限公司	49.00%	-212,225.59	142,100.00	4,822,387.99

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
桂林中油国祥能源有限公司	13,484,578.91	28,943,230.42	42,427,809.33	6,097,432.49	26,488,768.70	32,586,201.19

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	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
桂林中油国祥能源有限公司	12,703,359.60	31,833,420.08	44,536,779.68	5,557,759.55	28,414,298.54	33,972,058.09

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
桂林中油国祥能源有限公司	49,334,739.35	-433,113.45		-
				1,973,516.83

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

桂林中油国祥能源有限公司	37,060,510.22	-82,365.45	2,141,972.56
--------------	---------------	------------	--------------

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
桂林微笑堂实业发展有限公司	桂林市	桂林市	零售业		50.00%	50.00%	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				直接	间接	
桂林鲁山新型建材有限公司	桂林市	桂林市	制造业	15.00%		权益法
桂林国投大数据信息产业有限公司	桂林市	桂林市	服务业	20.00%		权益法
桂林五洲深蓝能源科技有限公司	桂林市	桂林市	制造业	30.00%		权益法
桂林澄堡汽车检测服务有限公司	桂林市	桂林市	服务业	45.00%		- 权益法
桂林鲁山墙材股份有限公司				17.00%		权益法

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
桂林鲁山新型建材有限公司	5,707,918.12	5,505,186.25
桂林国投大数据信息产业有限公司	827,502.74	999,474.63
桂林五洲深蓝能源科技有限公司		
桂林澄堡汽车检测服务有限公司	1,501,150.99	1,385,368.49
广西凯源船艇有限公司	0.00	3,034,231.03
桂林鲁山墙材股份有限公司	4,763,975.28	4,843,957.71
投资账面价值合计	12,800,547.13	15,768,218.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	66,560.05	-1,548,845.02
其他综合收益		
综合收益总额	66,560.05	-1,548,845.02

（五）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>母公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>母公司对本企业的持股比例</u>	<u>母公司对本企业的表决权比例</u>
桂林旅游投资集团有限公司	桂林市	其他金融业	71200 万人民币	69.45%	69.45%

本企业的母公司情况的说明：

2022 年 4 月 28 日，根据桂林市人民政府国有资产监督管理委员会《关于将桂林五洲旅游股份有限公司 54.26%的国有股权无偿划转给桂林旅游发展集团有限公司有关事项的批复》（市国资函[2022]40 号），桂林国投产业发展集团有限公司（已更名为桂林产业发展集团有限公司）将 54.26%的股权无偿划转给桂林旅游发展集团有限公司（已更名为桂林旅游投资集团有限公司）。本次股份划转后，桂林旅游投资集团有限公司持股比例从 15.19%变为 69.45%，本公司母公司由林产业发展集团有限公司变更为桂林旅游投资集团有限公司。

本企业最终控制方仍为桂林市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“（四）、1、在子公司中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“（四）、2、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司的关系</u>
魏强	董事
陈军	董事
陈向波	董事
肖春荣	董事
颜文娟	董事
王桂兴	董事会秘书
黄忠巨	监事
张克坚	监事
文春海	监事
桂林旅游投资集团有限公司	本公司控股股东（持有公司 69.45%股权）
桂林产业发展集团有限公司	持有本公司 4.442%股权的股东
桂林旅游股份有限公司	股东桂林旅游投资集团有限公司控制的其他企业

其他关联方名称

其他关联方与本公司的关系

桂林鲁山新型建材有限公司	本公司之联营企业
桂林国投大数据信息产业有限公司	本公司之联营企业
桂林鲁山墙材股份有限公司	本公司之联营企业
桂林微笑堂实业发展有限公司	子公司桂林市商业有限公司之合营企业
杭州风光科技有限公司	子公司桂林翼驰船舶科技有限公司股东（持股 12.5%）
上海舜洋系统工程有限公司	子公司桂林翼驰船舶科技有限公司股东（持股 18.00%）
中国石油天然气股份有限公司	子公司桂林中油国祥能源有限公司股东（持股 49%）

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
桂林国投产业发展集团有限公司	保安服务	125,000.00	185,000.00
广西车万家科技有限公司	采购汽车		1,146,902.65
上海舜洋系统工程有限公司	船舶修造	2,600,000.00	
中国石油天然气股份有限公司	采购成品油	49,701,783.31	21,279,734.51
中国石油天然气股份有限公司	采购非油类商品	130,258.67	
桂林市朗盛置业有限责任公司	购买商铺		6,576,800.00

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
桂林旅游股份有限公司	船舶修造	107,850.00	124,098.81
桂林旅游股份有限公司	销售成品油	4,688,030.04	18,979.17
桂林旅游投资集团有限公司	船舶修造	19,491.00	
桂林旅游投资集团有限公司	销售成品油	9,862.10	12,820.68
上海舜洋系统工程有限公司	船舶修造		530,973.45

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本期确认的租赁收入</u>	<u>上期确认的租赁收入</u>
桂林国投大数据信息产业有限公司	房屋租赁	190,844.00	

② 本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>支付的租金</u>	<u>承担的租赁负债利息支出</u>	<u>增加的使用权资产</u>
--------------	---------------	--------------	--------------------	-----------------

		本期	上期	本期	上期	本期	上期
		发生额	发生额	发生额	发生额	发生额	发生额
桂林旅游股份有限公司	石油分公司营业场地	160,366.97	139,047.62				
中国石油天然气股份有限公司	加油站场地及机器设备	1,762,650.00	1,762,650.00	424,120.20	424,120.20		18,103,990.4

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	635,932.00	419,532.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	桂林市朗盛置业有限责任公司	6,627,837.60		6,627,837.60	
预付账款	中国石油天然气股份有限公司	1,719,260.00		679,940.00	
应收账款	桂林国投大数据信息产业有限公司	880,840.00	18,278.06	692,120.00	15,283.05
应收账款	桂林旅游股份有限公司	3,021,406.30		3,437,798.87	47,293.09
应收账款	中国石油天然气股份有限公司	529,239.68		421,881.47	2,109.41
应收账款	桂林旅游投资集团有限公司	2,528.89		63,551.00	317.76
应收账款	桂林微笑堂实业发展有限公司			7,220.00	36.1
其他应收款	桂林旅游股份有限公司	499,000.00	49,900.00	499,000.00	49,900.00
其他应收款	上海舜洋系统工程技术有限公司	2,600,000.00		300.00	30.00
合计		15,880,112.47	68,178.06	12,429,648.94	114,969.41

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	桂林国投大数据信息产业有限公司	47,711.00	47,711.00
其他应付款	桂林微笑堂实业发展有限公司	366,000.00	
合同负债	上海舜洋系统工程技术有限公司		1,238,938.05

合计

413,711.00 1,286,649.05

(六) 分部信息

(1) 报告分部的财务信息

① 2023年1-6月及2023年6月30日分部信息列示如下：

项目	成品油销售	新型墙材	船舶制造	汽销及汽修	物业出租及其他	分部间抵销	合计
营业收入	48,373,424.51		5,485,355.50	12,206,792.48	8,686,473.25	-2,214,603.21	72,537,442.53
营业成本	42,661,529.01		4,961,120.06	10,612,071.90	2,736,395.02	-31,580.42	60,939,535.57
净利润	-433,113.45		-1,215,296.10	-441,282.05	12,817,988.59	-147,900.00	10,580,396.99
总资产	43,206,979.76		18,744,264.48	6,100,561.74	368,860,076.75	199,594,604.90	237,317,277.83
总负债	33,734,637.64		6,102,604.93	1,415,674.69	75,682,621.17	-39,288,838.42	77,646,700.01

② 2022年1-6月及2022年12月31日分部信息列示如下：

项目	成品油销售	新型墙材	船舶制造	汽销及汽修	物业出租及其他	分部间抵销	合计
营业收入	55,619,327.58	1,275,068.37	1,846,682.89	54,873,171.93	4,700,790.64	-20,078,076.26	98,236,965.15
营业成本	49,051,264.02	1,425,403.77	2,303,385.10	50,187,899.17	1,487,329.11	-18,558,817.36	85,896,463.81
净利润	-643,718.79	-378,316.30	-1,629,772.60	-321,432.28	18,722,053.99		15,748,814.02
总资产	45,844,013.96		19,485,069.48	36,736,689.33	420,590,264.19	231,121,222.65	291,534,814.31
总负债	35,279,292.37		5,678,113.83	21,530,058.03	115,228,453.11	-65,633,071.06	112,082,846.28

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 2017年3月13日，子公司桂林五洲汽车销售服务有限公司（以下简称“汽销公司”）与桂林鸿大汽车服务有限公司（以下简称“鸿大公司”）签订《分期付款销售协议》，协议约定鸿大公司从汽销公司购买森雅牌小汽车12辆，价款合计786,127.24元，首付10%（即78,600.00元），余款分36个月付清。鸿大公司支付首付款提车后，后续仅支付120,000.00元，余款587,527.24元未支付。2021年2月，汽销公司向桂林市七星区人民法院提起诉讼，向鸿大公司主张给付货款587,527.24元及利息80,700.00元，桂林市七星区人民法院于2021年8月16日作出一审判决<（2021）桂0305民初946号>：鸿大公司支付汽销公司购车款587,527.24元及利息（利息分段计算）。该判决经公告送达后已生效。2022年3月2日，汽销公司委托律师向一审法院申请强制执行。

截至2023年6月30日，针对上述欠款余额587,527.24元，公司已计提470,021.79元坏账。

(2) 2017年5月31日，汽销公司与广西国信中联汽车投资管理有限公司（以下简称“中联公司”）签订《汽车销售合同》，合同约定中联公司向汽销公司购买奔腾牌汽车5辆，价款总计679,550.00元，首付10%（即67,955.00元），余款应于2017年9月1日前支付。截至2021年12月31日，尚有余款500,000.00元未支付。2021年2月，汽销公司向桂林市七星区人民法院提起诉讼，要求中联公司支付货款500,000.00元及逾期利息105,000.00元；桂林市七星区人民法院于2021年8月作出一审判决<（2021）桂0305民初945号>：中联公司支付该公司货款50万元及利息（利息分段计算），2022年3月2日，汽销公司委托律师向七星区人民法院申请强制执行。

截至 2023 年 6 月 30 日，针对上述欠款余额 500,000.00 元，汽销公司已计提 400,000.00 元坏账。

(七) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	140,165.73	680,963.67
1 至 2 年	18.20	4,703.76
2 至 3 年	159,100.00	157,100.00
3 年以上	250,115.29	250,115.29
小计	<u>549,399.22</u>	<u>1,092,882.72</u>
减：坏账准备	267,151.35	263,001.47
合计	282,247.87	829,881.25

(2)按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备	242,900.50	44.21%	242,900.50	100.00%	
其中：					
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收款项	242,900.50	44.21%	242,900.50	100.00%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 款项					
按组合计提坏账准备	306,498.72	55.79%	24,250.85	7.91%	282,247.87
其中：					
账龄组合	306,498.72	55.79%	24,250.85	7.91%	282,247.87
合计	<u>549,399.22</u>	100.00%	<u>267,151.35</u>	<u>48.63%</u>	<u>282,247.87</u>

(续上表)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备	242,900.50	16.52%	242,900.50	100.00%	-
其中：					

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	242,900.50	16.52%	242,900.50	100.00%	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	849,982.22	83.48%	20,100.97	2.36%	829,881.25
其中：					
账龄组合	<u>849,982.22</u>	<u>83.48%</u>	<u>20,100.97</u>	2.82%	<u>829,881.25</u>
合计	<u>1,092,882.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>263,001.47</u>	24.06%	<u>829,881.25</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	140,165.73	6,896.98	4.92%
1-2年	18.20	0.91	5.00%
2-3年	159,100.00	15,910.00	10.00%
3年以上	7,214.79	1,442.96	20.00%
合计	<u>306,498.72</u>	<u>24,250.85</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	242,900.50					242,900.50
信用风险组合	20,100.97	5,637.55	1487.67			24,250.85
合计	<u>263,001.47</u>					<u>267,151.35</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
阳朔永昌游船有限公司	非关联方	150,280.00	150,280.00	5年以上	27.35%
南宁聚泽置业有限公司	非关联方	130,000.00	650.00	1年以内	23.66%
桂林市渔政执法支队	非关联方	109,350.00	10,935.00	2-3年	19.90%
海南中远博鳌公司	非关联方	42,500.00	42,500.00	5年以上	7.74%
信阳南湾湖旅游局	非关联方	39,500.00	39,500.00	5年以上	7.19%
合计		<u>471,630.00</u>	<u>243,865.00</u>		<u>85.84%</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,900,000.00	20,500,000.00
其他应收款	6,212,699.13	15,676,080.20
合计	<u>8,112,699.13</u>	<u>36,176,080.20</u>

(1) 应收股利

① 应收股利分类披露

被投资单位	期末余额	期初余额
桂林市商业有限公司	1,900,000.00	20,500,000.00
合计	<u>1,900,000.00</u>	<u>20,500,000.00</u>

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,274,768.71	11,424,181.76
1至2年	802,117.48	118,699.43
2至3年	43,464.84	16,964.84
3年以上	9,095,139.53	9,100,139.53
小计	<u>11,215,490.56</u>	<u>20,659,985.56</u>
减：坏账准备	5,002,791.43	4,983,905.36
合计	<u>6,212,699.13</u>	<u>15,676,080.20</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业往来款	2,896,813.89	12,489,464.83
住房基金	4,172,253.86	4,172,253.86
项目合作款项	3,060,948.05	3,060,948.05
保证金、押金	262,672.90	176,520.00
备用金	8,000.00	12,171.42
其他	306,987.69	225,529.17
集资房房款	284,802.17	284,802.17
代收代付款项	223,012.00	238,296.06
合计	<u>11,215,490.56</u>	<u>20,659,985.56</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	<u>未来 12 个月 预期信用损失</u>	<u>整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)</u>	
期初余额	502,643.25		4,481,262.11	4,983,905.36
期初余额在本期				0.00
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	18,886.07			18,886.07
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
期末余额	521,529.32	0.00	4,481,262.11	5,002,791.43

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合	4,983,905.36	18,886.07				5,002,791.43
合计	<u>4,983,905.36</u>					<u>5,002,791.43</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例	坏账准备 期末余额
桂林市住房公积金管理中心	房改售 房款及 维修款	4,172,253.86	1-5 年、5 年 以上	37.20%	
桂林甲天下旅游休闲中心置业有限公司	项目合 作款项	1,702,227.00	3 年以上	15.18%	1,702,227.00
桂林市圣隆房地产开发有限公司	企业往 来款	928,330.78	3 年以上	8.28%	928,330.78
桂林中油国祥能源有限公司	企业往 来款	554,973.28	1 年以内	4.95%	
翼驰船舶科技有限公司	企业往 来款	535,285.05	3 年以上	4.77%	
合计		<u>7,893,069.97</u>		<u>70.38%</u>	<u>2,630,557.78</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	160,386,835.26		160,386,835.26	165,536,835.26		165,536,835.26
对联营、合营企业投资	13,148,038.94	335,488.80	12,812,550.14	16,115,709.92	335,488.80	15,780,221.12
合计	<u>173,534,874.20</u>	<u>335,488.80</u>	<u>173,199,385.40</u>	<u>181,652,545.18</u>	<u>335,488.80</u>	<u>181,317,056.38</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
桂林汇新环保科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		-
桂林五洲汽车销售服务有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		-
桂林奥佳特汽车销售有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		-
桂林五洲船舶装饰有限公司	100,000.00			100,000.00		-
桂林巢新科技有限公司	21,510,241.61			21,510,241.61		-
桂林翼驰船舶科技有限公司	4,100,000.00			4,100,000.00		-
桂林漓航船舶制造有限公司	13,190,000.00	50,000.00		13,240,000.00		-
桂林市商业有限公司	96,936,593.65			96,936,593.65		-
桂林中油国祥能源有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		-
桂林车管家科技发展有限公司	5,200,000.00		5,200,000.00	0.00		-
合计	<u>165,536,835.26</u>	<u>50,000.00</u>	<u>5,200,000.00</u>	<u>160,386,835.26</u>		-

2023年4月公司将原持有的桂林车管家科技发展有限公司52%股权整体出让给桂林产业发展集团有限公司。

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
桂林澄堡汽车检测服务有限公司	1,385,368.49			115,782.50		
桂林鲁山新型建材有限公司	5,505,186.25			202,731.87		
桂林国投大数据信息产业有限公司	999,474.63			-171,971.89		
桂林五洲深蓝能源科技有限公司						
广西凯源船艇有限公司	3,034,231.03		3,034,231.03			
桂林鲁山墙材股份有限公司	4,855,960.72			-79,982.43		
合计	<u>15,780,221.12</u>	<u>0.00</u>	<u>3,034,231.03</u>	<u>66,560.05</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
桂林澄堡汽车检测服 务有限公司				1,501,150.99	
桂林鲁山新型建材有 限公司				5,707,918.12	
桂林国投大数据信息 产业有限公司				827,502.74	
桂林五洲深蓝能源科 技有限公司				0.00	335,488.80
广西凯源船艇有限公 司				0.00	
桂林鲁山墙材股份有 限公司				4,775,978.29	
合计	<u>0.00</u>			<u>12,812,550.14</u>	<u>335,488.80</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,136,316.72	667,732.80	19,497,945.01	19,123,975.84
其他业务	2,526,362.69	483,977.33	2,364,982.14	299,919.13
合计	<u>3,662,679.41</u>	<u>1,151,710.13</u>	<u>21,862,927.15</u>	<u>19,423,894.97</u>

(2) 营业收入及营业成本明细列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
船舶制造、装饰及维修改造	245,178.04	131,745.86	56,180.00	98,235.01
成品油销售			18,558,817.36	18,508,017.58
房屋租赁	2,313,428.76	483,977.33	2,043,444.41	299,919.13
其他	1,104,072.61	535,986.94	1,204,485.38	517,723.25
合计	<u>3,662,679.41</u>	<u>1,151,710.13</u>	<u>21,862,927.15</u>	<u>19,423,894.97</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,215,768.97	5,960,439.76

权益法核算的长期股权投资收益	214,460.05	
交易性金融资产持有期间的投资收益		32,264.71
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	<u>2,430,229.02</u>	<u>5,992,704.47</u>

(八) 补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,157.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,852.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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期初至合并日的当期净损益		
与公司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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,215,768.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	6,194.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,256,973.52	
减:所得税影响额	564,243.38	
减:少数股东权益影响额	7,348.68	
合计	1,685,381.46	

附件I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	23,157.17
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,852.50
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,215,768.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,194.88
非经常性损益合计	2,256,973.52
减：所得税影响数	564,243.38
少数股东权益影响额（税后）	7,348.68
非经常性损益净额	1,685,381.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用