



ST 世纪风

NEEQ:870799

桂林世纪风科技发展股份有限公司

半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	公司综合办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、世纪风	指	桂林世纪风科技发展股份有限公司
股东大会	指	桂林世纪风科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林世纪风科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	桂林世纪风科技发展股份有限公司监事会
原禾源	指	桂林原禾源农业科技有限公司
溪溪里民宿、溪溪里	指	桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司（原桂林市阳朔县原禾源民宿管理有限公司）
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
公司章程	指	《桂林世纪风科技发展股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
EMC	指	Energy Management Contracting, 即合同能源管理, 指节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标, 节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制(国标委发布的《合同能源管理技术通则》(GB/T 24915-2010)英文释为Energy Performance Contracting, 简写EPC。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	桂林世纪风科技发展股份有限公司		
法定代表人	范德忠	成立时间	2009年2月17日
控股股东	控股股东为（范德忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范德忠），一致行动人为（胡伟、阎小亮、杨松华、冯有光、覃劲峰、杨玉林）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）；科学研究和技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-技术推广服务（M751）-节能技术推广服务（M7514）		
主要产品与服务项目	通信信息系统规划设计和通信机房 / 基站通风节能系统以及民宿酒店的运营和服务		
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	ST 世纪风	证券代码	870799
挂牌时间	2017年2月20日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,180,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	范德忠	联系地址	桂林市七星区六合路40号中日书法碑林馆内艺术大楼
电话	0773-3656365	电子邮箱	sjf_lsm302@189.cn
传真	0773-3656365		
公司办公地址	桂林市七星区六合路40号中日书法碑林馆内艺术大楼	邮政编码	541004
公司网址	http://www.glsjf.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450300685154538L		
注册地址	广西壮族自治区桂林市七星区六合路南侧中日书法碑林馆内艺术大楼		
注册资本（元）	12,180,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

(1) 通信信息系统规划设计及通信机房 / 基站通风节能系统板块

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

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

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

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

(2) 信息化农业系统开发与运用项目板块

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

打造的农业园区已经具规模，已逐步对外开放运营。

信息化农业园区：该园区建设有中草药种植展示区、农作物种植展示区，文化艺术活动区、趣味游乐区、花卉种植展示区，遇龙河园区段及沿岸旅游带。最终通过五区、一带的建设规划打造特色旅游康养基地。目前公司采取向客户收取门票的方式对外运营。

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

（二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,119,211.64	1,642,774.32	29.00%
毛利率%	41.56%	-11.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,980,591.58	-3,531,388.46	43.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,010,040.02	-3,734,788.92	46.18%
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）	13.25%	-40.56%	-
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）	13.45%	-42.89%	-
基本每股收益	-0.16	-0.29	44.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,434,413.30	20,061,721.96	-8.11%
负债总计	45,721,952.81	43,446,074.03	5.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	-15,933,359.76	-13,952,768.18	14.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.31	-1.15	13.91%
资产负债率%（母公司）	111.25%	110.04%	-
资产负债率%（合并）	248.02%	216.56%	-
流动比率	0.17	0.15	-

利息保障倍数	-19.44	-23.46	-
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	-513,547.97	-1,404,167.33	63.43%
应收账款周转率	0.45	0.35	-
存货周转率	1.35	1.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.11%	-10.02%	-
营业收入增长率%	29.00%	-17.98%	-
净利润增长率%	34.91%	-23.40%	-

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	93,472.58	0.51%	128,926.91	0.64%	-27.50%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,642,803.69	8.91%	1,882,308.78	9.38%	-12.72%
存货	887,059.06	4.81%	947,835.15	4.72%	-6.41%
固定资产	5,408,150.62	29.34%	6,323,336.86	31.52%	-14.47%
长期待摊费用	6,417,473.95	34.81%	7,665,061.54	38.21%	-16.28%
长期借款	6,986,898.17	37.90%	3,900,000.00	19.44%	79.15%
其他应付款	18,731,504.48	101.61%	16,198,165.54	80.74%	15.64%
预付款项	855,925.30	4.64%	448,187.80	2.23%	90.97%
应付职工薪酬	2,918,813.02	15.83%	2,861,452.13	14.26%	2.00%
一年内到期的非流动负债	241,072.99	1.31%	3,549,105.70	17.69%	-93.21%
使用权资产	1,394,020.36	7.56%	1,032,909.03	5.15%	34.96%
应付账款	435,399.55	2.36%	380,552.95	1.90%	14.41%
合同负债	779,627.64	4.23%	879,253.36	4.38%	-11.33%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内长期借款较上期增长79.15%，主要系溪溪里公司桂林银行280万贷款到期未按期还款所致。
- 2、报告期内预付款项较上期增长90.97%，主要系原禾源公司预付工程款，人工费，土地租金等28万所致。
- 3、报告期内一年内到期的非流动负债较上期下降93.21%，主要系溪溪里公司桂林银行280万贷款到期未按期还款部分转回长期借款所致。

4、报告期内使用权资产较上期增长34.96%，主要系原禾源公司支付房屋租金所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,119,211.64	-	1,642,774.32	-	29.00%
营业成本	1,238,481.69	58.44%	1,827,524.70	111.25%	-32.23%
毛利率	41.56%	-	-11.25%	-	-
销售费用	83,828.21	3.96%	157,128.56	9.56%	-46.65
管理费用	4,535,854.21	214.03%	5,489,853.74	334.18%	-17.38%
研发费用	-	-	197,892.50	12.05%	-100.00%
财务费用	198,938.37	9.39%	140,004.52	8.52%	42.09%
信用减值损失	12,689.64	0.60%	-19,143.58	1.17%	166.29%
其他收益	29,448.44	1.39%	203,400.46	12.38%	-85.52%
营业利润	-3,903,187.44	-184.18%	-5,996,526.35	-365.02%	34.91%
净利润	-3,903,187.44	-184.18%	-5,996,526.35	-365.02%	34.91%
经营活动产生的现金流量净额	-513,547.97	-	-1,404,167.33	-	63.43
投资活动产生的现金流量净额	-6,890.70	-	-1,355,465.03	-	99.49
筹资活动产生的现金流量净额	484,984.34	-	2,640,335.34	-	-81.63

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入较上期增长 29.00%，主要系报告期内溪溪里公司因疫情放开后收入增长所致。
- 2、报告期内营业成本较上期下降 32.23%，主要系报告期内公司人员及人员工资支出减少所致
- 3、报告期内销售费用较上期下降 46.65%，主要系溪溪里公司减少了销售人员及人员工资支出所致。
- 4、报告期内管理费用较上期下降 17.38%，主要系原禾源公司折旧及摊销费金额减少所致。
- 5、报告期内研发费用较上期下降 100.00%，主要系本公司报告期内无研发费用支出所致。
- 6、报告期内财务费用较上期增长 42.09%，主要系溪溪里公司银行贷款利率上调及原禾源公司增加了 200 万银行贷款所致。
- 7、报告期内信用减值损失较上期下降 166.29%，主要系本公司收回了部分以前年度货款所致。
- 8、报告期内其他收益较上期下降 85.52%，主要系本公司上期收到 2020 年高新技术企业研发补助所致。
- 9、报告期内营业利润较上期增长 34.91%，主要系溪溪里公司因疫情放开后收入有所增长所致。

- 10、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增长 63.43%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加，同时支付给职工以及为职工支付的现金减少所致。
- 11、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上期增长 99.49%，主要系公司购建固定资产支付的现金减少所致。
- 12、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 81.63%，主要系收到其他与筹资活动有关的现金减少所致。

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
桂林原禾源农业科技有限公司	子公司	农业科技农业化系统开发与应用，农产品销售。	25,000,000.00	17,372,129.34	-18,820,289.93	81,922.36	-3,977,742.68
桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司	子公司	提供特殊民宿住宿及餐饮服务	1,600,000.00	5,212,887.73	-1,714,589.06	1,622,690.33	134,856.68

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	<p>公司主要从事通信网络规划设计咨询和基站通风节能系统的运营和设备销售，最终客户均为通信运营商。受公司规模限制，公司近年集中精力为中国电信及下属设计院提供通信建设技术服务和基站通风节能系统。经过多年项目经验累积和技术优化，现已成为中国电信广西分公司的重要合作伙伴和通信技术服务供应商。与此同时，公司正逐步开拓其他通信运营商客户的服务渠道，部分项目正在洽谈当中，至今未形成有效订单。从短期来看，公司依然面临客户集中度较高的风险。</p> <p>应对措施：公司继续通过高质量的通信网络规划设计服务和优质的通风节能系统巩固和维护现有客户，并依托现有的区域品牌影响力和示范项目，利用各种渠道努力成为中国移动和中国联通等的通信建设技术服务供应商。另外，市场的开拓和新项目的承接需依靠大量前期资金投入，因此，公司将借助进入全国中小企业股份转让系统的机会，积极开辟新的融资渠道，募集资金为公司技术研发、市场开拓提供相对充足的资金保障，从而使公司在行业中的技术优势、客户优势不断得到加强。</p>
销售地域集中风险	<p>报告期内，公司的业务及客户主要集中在广西地区。虽然公司在本行业已经深耕多年，在当地也已具有一定的知名度和品牌影响力，但是，在面对竞争日趋激烈的市场环境下，公司存在一定的市场过于集中的风险。针对上述情况，公司已开始通过多种渠道开发省外市场，基站通风节能系统已在湖南、湖北、广东、贵州等地建立节能示范站，目前任处于与试点企业洽谈项目招投标等事宜，达成订单还需要一定时间，公司未来几年的业务将依然依赖于广西地区的客户。因此，一旦市场形势发生不利变化，公司将面临一定的市场过于集中的不利风险。</p> <p>应对措施：公司将在巩固传统市场的同时，逐步将市场范</p>

	<p>围由广西地区扩展到周边地区，通过加大销售力度和销售团队建设，将公司的产品扩展至周边地区市场。目前已在多个地区建立节能示范站，并已完成部分节能示范站数据采集，目前正在积极与试点单位洽谈新项目节能效益分享及招投标等事宜。预计在完成有效订单后，解决公司销售地域集中的风险。</p>
<p>核心人才流失风险</p>	<p>通信建设技术服务属于技术密集型行业，因此拥有自己的核心技术和与之配套的专业、高端的人才通信建设技术服务业综合竞争力的体现，也是公司获得持续竞争优势的基础。公司自成立以来一直重视通信网络规划设计团队的建设以及节能产品的研发，通过多年的实践积累，已储备了一定项目经验以及核心技术人员。核心技术人员的稳定性对公司未来的发展尤为重要，因此，如果未来公司在人才竞争中出现人才流失的情况，将可能对公司的正常经营造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，以形成良好的企业文化氛围和团队协作精神；同时，公司建立了有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能。公司将进一步完善现有人才激励计划、人才激励机制和奖励制度。开创良好的人文条件，除留住现有员工外还吸引更多的高端人才加盟公司。</p>
<p>节能项目成本回收期较长的风险</p>	<p>目前公司与客户签署的合同能源管理项目均为效益分享模式，因此节能项目均需要由公司前期投入 50%甚至 100%的项目资金。在该模式下，公司项目建设需要占用大量资金。由于公司享有的节能收益必须经过双方认可和结算后方能确认，而目前公司进行节能改造的客户均为中国电信的分支机构，相比于客户公司在结算上处于弱势地位，因此，可能存在一些已接受节能改造的企业客户未能完全按照合同约定的期间及时点结算节能收益的情况，从而造成公司存在节能项目投入成本回收期</p>

	<p>较长的风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照合同约定的结算周期向客户提交节能收益的结算申请，并及时跟踪结算进度，以此缩短项目成本回收期。此外，公司将节能收益的确认及款项催收与销售人员的绩效挂钩，对回款情况较好的业务人员进行适当奖励，对人为造成的结算周期较长采取一定的惩罚措施。</p>
<p>流动资金管理风险</p>	<p>根据公司的发展战略规划，结合公司信息化规划设计、计算机系统集成、互联网、物联网等技术优势及团队管理和地域优势，公司于2017年08月14日设立桂林原禾源农业科技有限公司逐步发展信息化农业系统开发与运用项目。随着公司节能及信息化农业系统开发与运用项目建设资金的持续投入，且项目收益回收速度缓于资金投入速度，公司可能存在流动资金管理风险。</p> <p>应对措施：首先，公司计划通过全国股权转让系统平台引入外部战略投资者，通过扩大公司规模补充流动资金；其次，公司计划取得银行的最高额授信额度，在最高额内可循环使用借贷资金，通过股权和债权融资来缓解业务快速扩张给公司带来的资金压力最后，公司了解各项政府扶持政策，积极申报申请，争取资金支持。</p>
<p>内部控制风险</p>	<p>自有限公司变更为股份公司后，公司制定了《货币资金管理制度》、《关联方交易管理办法》、《合格供应商管理制度》、《存货管理制度》等多项内控管理制度，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时还需按照公司发展的实际需要，及时补充和完善。因此，在未来的一段时间内，公司治理和内部控制仍然会在一定的内部控制风险。</p> <p>应对措施：公司在主办券商及其他中介机构的辅导下，制定了多项内部控制管理制度。为保障内部控制制度的有效贯彻</p>

	<p>和执行，一方面公司要求员工开展的各项业务活动尽量留痕，一方面公司定期和不定期对员工内部控制制度执行情况进行考核，并采取相应的奖惩措施。同时，公司将会继续完善法人治理机制，建立健全内部制度控制体系，从资金占用、对外投资、对外担保、重大事项决策等多方面防止实际控制人不当控制的风险；同时，根据公司规模、业务、人员的变化及时完善内控机制，坚决执行相关法律法规、公司章程及其他内部制度，防止内部治理风险。</p>
<p>对外投资效益未达预期的风险</p>	<p>报告期内，公司控股子公司桂林原禾源农业科技有限公司运营信息化农业系统开发与运用项目。目前公司打造的信息化农业园区已具规模，但受疫情持续影响导致出游旅客减少，农业园区暂缓对外开放。原禾源可能面临市场变化、经营管理等风险。公司投资效益的实现是一个渐进的过程，存在投资效益未达预期的风险。</p> <p>应对措施：为降低公司投资风险，提高子公司整体运作水平，保证其日常经营活动稳健发展，报告期内公司根据《子公司管理制度》，明确子公司的治理结构、财务管理、经营及投资决策管理、重大事项决策与信息报告、内部审计监督与检查、档案管理、人事管理、绩效考核和激励约束等制度。公司将以挂牌公司的运营标准和准则帮助子公司进一步完善公司治理结构、财务制度、内部控制制度以及业务流程，并在技术、市场、管理、财务等方面逐步融合、共同发展，同时加强监控、巡查力度，从而降低管理风险。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>公司所处的通信技术服务行业竞争较为激烈，竞争对手有来自地方民营企业、通信运营商的上游设备供应商以及通信运营商自身原有的服务队伍。未来公司主营业务将仍继续面临激烈的市场竞争，如果公司无法有效提升自身竞争实力，快速适应行业发展趋势和瞬息万变的市场环境，以巩固公司在行业中</p>

	<p>的竞争优势地位，则可能出现服务或产品价格下降、毛利率下滑及客户流失的情形，进而面临市场份额下降、盈利能力减弱的风险。</p> <p>应对措施：公司不断加强自身经营管理水平，加大研发投入，努力提高公司技术水平和售前、售后的服务质量，在竞争中做大做强，不断巩固和发展在行业中的竞争优势地位。同时，公司积极开拓新业务，不断增强自身的竞争实力。</p>
<p>税收政策发生变动的风险</p>	<p>公司于 2018 年 8 月 15 日获得广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局批准颁发的编号为 GR201845000263 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32 号文件的规定，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。该高新技术企业证书已于 2021 年 8 月 15 日到期，公司无法继续获得高新技术企业的资质认定。报告期内，公司按 25%的税率征收企业所得税，对公司的持续经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步规范企业内部流程管控，加大技术研发投入，保证技术的领先性，增强公司产品的市场竞争力，争取在公司专注领域做大做强，降低税收优惠风险对公司可能造成的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司	2,800,000	2,500,000	2,200,000	2021年2月10日	2024年2月28日	连带	否	已事后补充履行
2	桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司	3,000,000	3,000,000	2,786,898	2021年6月17日	2023年6月16日	连带	否	已事后补充履行
3	桂林原禾源农业科技有 限公司	1,000,000	1,000,000	1,000,000	2022年8月23日	2025年8月22日	连带	否	已事后补充履行
4	桂林原禾源农业科技有 限公司	1,000,000	1,000,000	1,000,000	2022年9月27日	2025年9月26日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	7,800,000	7,500,000	6,986,898	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2021年6月18日，控股子公司桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司与桂林银行股份有限公司阳朔支行签订了编号为：011034202109603的固定资产借款合同，借款300万元，控股子公司桂林原禾源农业科技有
限公司为溪溪里向桂林银行股份有限公司阳朔支行申请的300万元贷款提供连带责任担保，担保期限为：2021年6月17日至2023年6月16日。控股子公司溪溪里因流动资金短缺，自2023年6月16日起未按照合同约定及时支付贷款本金及利息，造成向桂林银行股份有限公司阳朔支行申请的300万元贷款违约。控股子公司原禾源作为提供连带责任担保的主体对该笔贷款的担保将可能承担连带清偿责任。

因控股子公司流动资金紧缺，目前暂未对上述借款进行代为清偿，尚未承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	7,800,000.00	6,986,898.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	7,800,000.00	6,986,898.00

公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受借款	590,200	590,200
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、关联交易情况

2023年8月30日,公司召开第三届董事会第五次会议,审议并通过了《关于追认公司及控股子公司向关联方借款暨偶发性关联交易的议案》,议案内容:

为补充桂林世纪风科技发展股份有限公司(以下简称“公司”)流动资金,追认2023年3月6日公司向关联方杨凤英借款200,000元的流动资金无息借款,借款期限为二年;追认2023年3月6日公司向关联方覃劲峰借款57,100元的流动资金无息借款,借款期限为二年;追认2023年3月7日公司向关联方冯有光借款23,100元的流动资金无息借款,借款期限为二年;上述借款,在借款期限内公司可根据实际情况返还关联方借款。具体以双方实际签署的合同为准。

为补充桂林原禾源农业科技有限公司(以下简称“控股子公司”)流动资金,追认2023年1月18日控股子公司向关联方范德忠借款90,000元的流动资金无息借款,借款期限为二年;追认2023年3月6日控股子公司向关联方覃劲峰借款76,000元的流动资金无息借款,借款期限为二年;追认2023年3月7日控股子公司向关联方冯帆借款35,000元的流动资金无息借款,借款期限为二年;追认2023年3月6日控股子公司向关联方咸立南借款54,000元的流动资金无息借款,借款期限为二年;追认2023年3月6日控股子公司向关联方韦玄燕借款55,000元的流动资金无息借款,借款期限为二年;上述借款,在借款期限内控股子公司可根据实际情况返还关联方借款。具体以双方实际签署的合同为准。

2、关联交易的必要性

上述关联交易是原禾源业务发展的需要,交易有利于公司持续稳定经营,促进公司发展,是合理的、必要的。

3、关联交易的持续性

本次交易基于公司未来发展经营情况和业务情况,经双方友好协商、自愿达成,不存在损害公司及股东利益的情形。

4、关联交易对公司生产经营的影响

本次关联交易不会引起公司主营业务、商业模式发生变化,对公司持续经营能力、损益及资产状况无不利影响,不存在损害公司及其他股东的利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月23日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年5月23日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年6月29日	-	正在履行中
挂牌	其他股东	资金占用承诺	2016年6月29日	-	正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2016年6月29日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不适用。

（六） 调查处罚事项

1、截止 2023 年 4 月 30 日，公司未披露 2022 年年度报告。上述行为违反了《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第十二条规定。依据《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号）第二十八条第二款规定，挂牌公司董事长、总经理、财务负责人对定期报告披露的及时性承担主要责任。

2023 年 6 月 14 日，公司收到中国证券监督管理委员会广西监管局行政监管措施决定书[2023]16 号“关于对桂林世纪风科技发展股份有限公司、范德忠、杨锦湘采取出具警示函措施的决定”。（公告编号：2023-012）

2、截至 2023 年 4 月 28 日，挂牌公司未能按期编制并披露 2022 年年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第十一条、第十三条的规定，构成信息披露违规。

挂牌公司时任董事长、时任董事会秘书（信息披露负责人）范德忠未能忠实、勤勉地履行职责，对上述违规行为负有责任，违反了《信息披露规则》第三条的规定。

2023 年 8 月 3 日，公司收到全国股转公司纪律处分决定书[2023]47 号“关于给予桂林世纪风科技发展股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定”。（公告编号：2023-027）

上述行政监管措施不会影响公司整体的正常运营，不会对公司经营产生重大不利影响。

（七） 失信情况

基本情况：

截至 2023 年 4 月 28 日，挂牌公司未能按期编制并披露 2022 年年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（以下简称《信息披露规则》）第十一条、第十三条的规定，构成信息披露违规。

挂牌公司时任董事长、时任董事会秘书（信息披露负责人）范德忠未能忠实、勤勉地履行职责，对上述违规行为负有责任，违反了《信息披露规则》第三条的规定。

2023 年 8 月 3 日，公司收到全国股转公司纪律处分决定书[2023]47 号“关于给予桂林世纪风科技

发展股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定”。（公告编号：2023-027）

处罚/处理依据及结果：

鉴于上述违规事实及情节，根据《信息披露规则》第六十五条、第六十六条的规定，全国股转公司作出如下决定：

给予桂林世纪风科技发展股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

给予范德忠公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

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	3,702,819	30.40%	-4,194	3,698,625	30.37%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	603,128	4.95%	-4,194	598,934	4.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,477,181	69.60%	4,194	8,481,375	69.63%
	其中：控股股东、实际控制人	2,778,248	22.81%	0	2,778,248	22.81%
	董事、监事、高管	5,698,933	46.79%	4,194	5,703,127	46.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,180,000	-	0	12,180,000	-
普通股股东人数						19

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 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
范德忠	董事长、总经理、 董事会秘书	男	1972年12月	2022年5月28日	2025年5月27日
胡伟	董事	男	1977年9月	2022年5月28日	2025年5月27日
阎小亮	董事	男	1976年9月	2022年5月28日	2025年5月27日
杨松华	董事	女	1968年8月	2022年5月28日	2025年5月27日
冯有光	董事	男	1965年8月	2022年5月28日	2025年5月27日
叶佐强	职工代表监事	男	1972年12月	2022年5月28日	2025年5月27日
何广扬	职工代表监事	男	1990年9月	2023年3月30日	2025年5月27日
梁欣	监事	男	1993年4月	2023年7月25日	2025年5月27日
张如飞	副总经理	男	1965年8月	2022年5月30日	2025年5月27日
杨锦湘	财务总监	女	1962年10月	2022年5月30日	2025年5月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘雪明	职工代表监事	离任	无	离职
何广扬	设计部经理	新任	职工代表监事	监事补选
李红梅	监事、监事会主席	离任	无	离职
梁欣	互联网事业部经理	新任	监事	监事补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	10	10
技术人员	31	16
销售人员	4	3
研发人员	4	4
财务人员	5	5
生产人员	35	35
员工总计	89	73

(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	六（一）	93,472.58	128,926.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	1,642,803.69	1,882,308.78
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	855,925.30	448,187.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	405,573.00	281,265.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	887,059.06	947,835.15
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	六、（六）	13,652.19	16,902.00
流动资产合计		3,898,485.82	3,705,426.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（七）	5,408,150.62	6,323,336.86
在建工程	六、（八）	237,523.74	237,523.74
生产性生物资产	六、（九）	378,758.81	397,464.77
油气资产			
使用权资产	六、（十）	1,394,020.36	1,032,909.03
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	6,417,473.95	7,665,061.54
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、（十三）	700,000.00	700,000.00
非流动资产合计		14,535,927.48	16,356,295.94
资产总计		18,434,413.30	20,061,721.96
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十四）	435,399.55	380,552.95
预收款项			
合同负债	六、（十五）	779,627.64	879,253.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十六）	2,918,813.02	2,861,452.13
应交税费	六、（十七）	28,075.20	9,457.31
其他应付款	六、（十八）	18,731,504.48	16,198,165.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（十九）	241,072.99	3,549,105.70
其他流动负债	六、（二十）	46,777.66	114,302.94
流动负债合计		23,181,270.54	23,992,289.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十一）	6,986,898.17	3,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十二)	507,117.43	507,117.43
长期应付款	六、(二十三)	15,046,666.67	15,046,666.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,540,682.27	19,453,784.10
负债合计		45,721,952.81	43,446,074.03
所有者权益：			
股本	六、(二十四)	12,180,000.00	12,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	2,477,104.72	2,477,104.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十六)	13,359.86	13,359.86
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十七)	-30,603,824.34	-28,623,232.76
归属于母公司所有者权益合计		-15,933,359.76	-13,952,768.18
少数股东权益		-11,354,179.75	-9,431,583.89
所有者权益合计		-27,287,539.51	-23,384,352.07
负债和所有者权益总计		18,434,413.30	20,061,721.96

法定代表人：范德忠 主管会计工作负责人：杨锦湘 会计机构负责人：杨锦湘

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		44,617.42	14,705.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	1,622,628.33	1,863,220.32
应收款项融资			
预付款项		360,029.79	232,029.79
其他应收款	十三、(二)	23,905.69	23,355.69
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		378,828.91	432,406.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,652.19	13,652.19
流动资产合计		2,443,662.33	2,579,370.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	4,280,000.00	4,280,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		179,251.06	213,498.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		478,261.46	597,826.83
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,937,512.52	5,091,325.28
资产总计		7,381,174.85	7,670,695.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,000.00	6,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,511,498.79	1,340,060.35
应交税费		11,882.99	9,402.08
其他应付款		5,934,220.61	6,337,358.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		241,072.99	241,072.99
其他流动负债			
流动负债合计		7,704,675.38	7,933,894.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		507,117.43	507,117.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		507,117.43	507,117.43
负债合计		8,211,792.81	8,441,011.80
所有者权益：			
股本		12,180,000.00	12,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,194.34	147,194.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,359.86	13,359.86
一般风险准备			
未分配利润		-13,171,172.16	-13,110,870.72
所有者权益合计		-830,617.96	-770,316.52
负债和所有者权益合计		7,381,174.85	7,670,695.28

（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		2,119,211.64	1,642,774.32
其中：营业收入	六、（二十八）	2,119,211.64	1,642,774.32
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,064,537.16	7,823,557.55
其中：营业成本	六、(二十八)	1,238,481.69	1,827,524.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十九)	7,434.68	11,153.53
销售费用	六、(三十)	83,828.21	157,128.56
管理费用	六、(三十一)	4,535,854.21	5,489,853.74
研发费用	六、(三十二)		197,892.50
财务费用	六、(三十三)	198,938.37	140,004.52
其中：利息费用		190,912.67	136,445.08
利息收入		118.94	386.85
加：其他收益	六、(三十四)	29,448.44	203,400.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	12,689.64	-19,143.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,903,187.44	-5,996,526.35
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,903,187.44	-5,996,526.35
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,903,187.44	-5,996,526.35
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）		-3,903,187.44	-5,996,526.35
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）		-1,922,595.86	-2,465,137.89
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,980,591.58	-3,531,388.46
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		-3,903,187.44	-5,996,526.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,980,591.58	-3,531,388.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,922,595.86	-2,465,137.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.29

法定代表人：范德忠

主管会计工作负责人：杨锦湘

会计机构负责人：杨锦湘

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	414,598.95	715,344.04
减：营业成本	十三、(四)	159,752.95	678,813.62
税金及附加		3,420.82	7,698.68
销售费用		43,350.72	67,881.58
管理费用		280,552.85	905,566.43
研发费用			197,892.50
财务费用		512.95	4,735.83
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		27.16	96,891.59
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,662.74	-18,853.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-60,301.44	-1,069,206.97
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-60,301.44	-1,069,206.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,301.44	-1,069,206.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-60,301.44	-1,069,206.97
（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		-60,301.44	-1,069,206.97
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		2,466,518.57	1,612,325.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			929,138.12
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）、1	438,208.11	2,393,930.42
经营活动现金流入小计		2,904,726.68	4,935,393.68
购买商品、接受劳务支付的现金		658,993.53	1,091,504.01
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		1,676,385.30	2,489,969.78
支付的各项税费		91,020.29	61,730.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）、2	991,875.53	2,696,356.59
经营活动现金流出小计		3,418,274.65	6,339,561.01
经营活动产生的现金流量净额		-513,547.97	-1,404,167.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,890.70	1,355,465.03
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,890.70	1,355,465.03
投资活动产生的现金流量净额		-6,890.70	-1,355,465.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）、3	2,390,200.00	3,083,000.00
筹资活动现金流入小计		2,390,200.00	3,083,000.00
偿还债务支付的现金		221,134.54	306,219.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,912.67	136,445.08
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		1,493,168.45	
筹资活动现金流出小计		1,905,215.66	442,664.66
筹资活动产生的现金流量净额		484,984.34	2,640,335.34
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		-35,454.33	-119,297.02
加：期初现金及现金等价物余额		128,926.91	212,362.56
六、期末现金及现金等价物余额		93,472.58	93,065.54

法定代表人：范德忠 主管会计工作负责人：杨锦湘 会计机构负责人：杨锦湘

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		692,729.62	381,185.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		210,055.82	1,121,545.14
经营活动现金流入小计		902,785.44	1,502,730.58
购买商品、接受劳务支付的现金		128,365.08	4,856.15
支付给职工以及为职工支付的现金		66,889.19	839,363.99
支付的各项税费		25,450.77	15,273.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,709,268.53	575,255.09
经营活动现金流出小计		2,929,973.57	1,434,749.06
经营活动产生的现金流量净额		-2,027,188.13	67,981.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,057,100.00	
筹资活动现金流入小计		2,057,100.00	
偿还债务支付的现金			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,004.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			104,004.85
筹资活动产生的现金流量净额		2,057,100.00	-104,004.85
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		29,911.87	-36,023.33
加：期初现金及现金等价物余额		14,705.55	40,349.00
六、期末现金及现金等价物余额		44,617.42	4,325.67

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

-

（二） 财务报表项目附注

桂林世纪风科技发展股份有限公司

2023年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

桂林世纪风科技发展股份有限公司（以下简称公司或本公司），由范德忠、杨玉林、高言成三个自然人出资设立，于2009年2月17日在桂林工商行政管理局登记注册，总部位于广西壮族自治区桂林市。公司现持有统一社会信用代码为91450300685154538L的营业执照。注册资本12,180,000元，股份总数12,180,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份8,481,375股；无限售条件的流通股份3,698,625股。公司股票已于2017年2月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

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

本公司最终控制人为范德忠。

本财务报表经公司董事会于2023年08月30日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括2家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

截至 2023 年 6 月 30 日，公司净利润和经营活动产生的现金流量净额连续三年为负数，其中 2023 年 6 月 30 日归属于母公司所有者的净利润为-15,933,359.76 元，经营活动产生的现金流量净额为-513,547.97 元。这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善持续经营能力：

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

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

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

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（七）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本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。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应

收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与

套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

8、权益工具

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

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

（八）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险一般的银行

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款——信用风险特征组合	以账龄为信用风险特征进行组合
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

(3) 其他应收款

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

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

(九) 存货

1、存货的分类

货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响

的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采

用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）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。固定资产分类为：机器设备、办公设备、节能设备、运输设备、运营设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

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

(十四) 生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

(1) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

(2) 生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，

计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：

类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	确定依据
种植物	年限平均法	10		10.00

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十五) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(二十五)“租赁”。

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

（十八）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应

缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十五）“租赁”。

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，

按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已

收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 合同能源管理项目业务收入

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

2) 节能设备销售收入

节能设备已安装并经客户验收后确认收入。

(2) 工程勘察设计服务

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

(3) 酒店运营收入

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

(二十二) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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，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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应

纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（二十五）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《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、（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，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） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

本公司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，本公司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。本公司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。

（1）本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）分部报告

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。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、公司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、公司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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

（1）各单项产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(二十八) 其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本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、估计和假设是基于本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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定

资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本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的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司重要会计政策和会计估计未发生变更。

五、税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13.40	13.40
银行存款	93,459.18	128,913.51
其他货币资金		
合计	93,472.58	128,926.91
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	185,454.65
1至2年	457,461.40
2至3年	453,954.89
4至5年	3,452,068.00
小计	4,550,267.94
减：坏账准备	2,907,464.25
合计	1,642,803.69

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,550,267.94	100	2,907,464.25	59.38	1,642,803.69
合计	4,550,267.94	—	2,907,464.25	—	1,642,803.69

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,802,462.67	100.00	2,920,153.89	60.81	1,882,308.78
合计	4,802,462.67	—	2,920,153.89	—	1,882,308.78

(1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	185,454.65	9,272.73	5
1-2 年	457,461.40	45,746.14	10
2-3 年	453,954.89	90,790.98	20
4-5 年	3,452,068.00	2,761,654.40	80
合计	4,550,267.94	2,907,464.25	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,920,153.89			12,689.64	2,907,464.25
合计	2,920,153.89			12,689.64	2,907,464.25

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	855,925.30	100.00	448,187.80	100.00
合计	855,925.30	100.00	448,187.80	100.00

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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
桂林诚安通信工程有限公司	无关联关系	327,385.00	38.25
邓德科	无关联关系	264,166.00	30.86
阳朔县阳朔镇矮山村民委员会燕村经济合作社	无关联关系	105,996.00	12.38
张军	无关联关系	100,000.00	12.00
中国石化销售有限公司桂林石油分公司	无关联关系	47,450.00	6.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合计		662,612.00	99.49

(四) 其他应收款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	231,677.75
1 至 2 年	56,185.00
2 至 3 年	6,000.00
3 至 4 年	102,000.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	6,710.25
小 计	405,573.00
减：坏账准备	
合 计	405,573.00

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收押金、保证金、备用金	405,573.00	281,265.38
小 计	405,573.00	281,265.38
减：坏账准备		
合 计	405,573.00	281,265.38

3、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
张家兴	押金	100,000.00	3 至 4 年	24.66	
何广扬	备用金	55,730.00	1 年以内	13.74	
张福创	备用金	40,000.00	1 年以内	9.86	
龙继莲	备用金	35,000.00	1 年以内	8.63	
杨松华	备用金	30,708.77	1 年以内	7.57	
合 计	—	261,438.77	—	64.46	

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,091.48		74,091.48	74,994.48		74,994.48
在产品	19,700.00		19,700.00	51,570.70		51,570.70
库存商品	793,267.58		793,267.58	821,269.97		821,269.97

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	887,059.06		887,059.06	947,835.15		947,835.15

(六) 其他流动资产

提示：以下项目应至少披露至公司核算的二级科目。

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税		3,249.81
预缴所得税	13,652.19	13,652.19
合计	13,652.19	16,902.00

(七) 固定资产

项目	机器设备	办公设备	运输工具	节能设备	运营设备	合计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	99,347.86	870,145.74	1,265,599.99	2,605,564.93	9,158,879.47	13,999,537.99
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	99,347.86	870,145.74	1,265,599.99	2,605,564.93	9,158,879.47	13,999,537.99
二、累计折旧						
1. 上年年末余额	75,814.88	716,936.74	1,202,319.99	2,322,397.25	3,358,732.27	7,676,201.13
2. 本期增加金额		37,081.62	32,133.48		845,971.14	915,186.24
(1) 计提		37,081.62	32,133.48		845,971.14	915,186.24
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	75,814.88	754,018.36	1,234,453.47	2,322,397.25	4,204,703.41	8,591,387.37
三、减值准备						
1. 上年年末余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	23,532.98	116,127.38	31146.52	283,167.68	4,954,176.06	5,408,150.62
2. 上年年末账面价值	23,532.98	153,209.00	63,280.00	283,167.68	5,800,147.20	6,323,336.86

(八) 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民宿	237523.74		237523.74	237523.74		237523.74
合计	237523.74		237523.74	237523.74		237523.74

(九) 生产性生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	547,112.35	547,112.35
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 期末余额	547,112.35	547,112.35
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	149,647.58	149,647.58
2. 本期增加金额	18,705.96	18,705.96
(1) 计提	18,705.96	18,705.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	168,353.54	168,353.54
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	378,758.81	378,758.81
2. 上年年末账面价值	397,464.77	397,464.77

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	4,294,802.16	4,294,802.16
2、本年增加金额	1,160,068.45	1,160,068.45
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,454,870.61	5,454,870.61
二、累计折旧		
1、年初余额	3,261,893.13	3,261,893.13
2、本年增加金额	798,957.12	798,957.12

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 计提	798,957.12	798,957.12
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	4,060,850.25	4,060,850.25
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,394,020.36	1,394,020.36
2、年初账面价值	1,032,909.03	1,032,909.03

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
喷灌工程	87,398.65		10,924.80		76,473.85
道路设施	578,972.44		72,371.55		506,600.89
房屋装修款	4,989,599.02		535,278.28		4,454,320.74
若莱美陈	933,595.21		311,198.40		622,396.81
其他	1,075,496.22		317,814.56		757,681.66
合计	7,665,061.54		1,247,587.59		6,417,473.95

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	44,380,037.88	42,386,756.66
坏账准备	2,907,464.25	2,920,153.89
合计	47,287,502.13	45,306,910.55

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2023 年	4,226,719.38	4,226,719.38	
2024 年	8,418,865.40	8,418,865.40	
2025 年	9,403,202.49	9,403,202.49	
2026 年	10,424,790.78	10,424,790.78	
2027 年	11,906,459.83	9,913,178.61	
合计	44,380,037.88	42,386,756.66	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付购买长期资产款	700,000.00	700,000.00
合计	700,000.00	700,000.00

(十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	76,196.60	40,100.00
装修款	355,202.95	305,102.95
其他	4,000.00	35,350.00
合计	435,399.55	380,552.95

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	779,627.64	879,253.36
合计	779,627.64	879,253.36

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,149,140.17	1,610,906.97	1,676,385.30	2,083,661.84
二、离职后福利-设定提存计划	712,311.96	122,839.22		835,151.18
合计	2,861,452.13	1,733,746.19	1,676,385.30	2,918,813.02

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,858,183.15	1,152,731.45	1,238,987.41	1,771,927.19
二、职工福利费		40,760.89	40,760.89	
三、社会保险费	174,617.02	46,017.23	68,667.60	151,966.65
其中：医疗保险费	166,435.05	44,670.47	68,667.60	142,437.92
工伤保险费	8,181.97	1,346.76		9,528.73
四、住房公积金	116,340.00	43,428.00		159,768.00
合计	2,149,140.17	1,282,937.57	1,348,415.90	2,083,661.84

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	687,039.88	122,102.47		809,142.35

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费	25,272.08	736.75		26,008.83
合计	712,311.96	122,839.22		835,151.18

(十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	23,408.48	5,856.20
代扣代缴个人所得税	210.23	180.59
城市维护建设税	1,384.70	928.79
教育费附加	746.10	265.38
地方教育附加	497.40	398.06
印花税	1,828.29	1,828.29
合计	28,075.20	9,457.31

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
拆借款	18,090,226.14	16,133,786.14
其他	641,278.34	64,379.40
合计	18,731,504.48	16,198,165.54

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		3,308,032.71
一年内到期的租赁负债	241,072.99	241,072.99
合计	241,072.99	3,549,105.70

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	46,777.66	114,302.94
合计	46,777.66	114,302.94

(二十一) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	6,986,898.17	7,208,032.71
减：一年内到期的长期借款		3,308,032.71
合计	6,986,898.17	3,900,000.00

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

尚未支付的租赁付款额	530,047.01	771,120.00
减：未确认融资费用	22,929.58	22,929.58
一年内到期的租赁负债		241,072.99
合计	507,117.43	507,117.43

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
项目投资款	15,046,666.67	15,046,666.67
合计	15,046,666.67	15,046,666.67

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,180,000.00						12,180,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,477,104.72			2,477,104.72
合计	2,477,104.72			2,477,104.72

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,359.86				13,359.86
合计	13,359.86				13,359.86

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-28,623,232.76	-21,612,320.05
调整后期初未分配利润	-28,623,232.76	-21,612,320.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,980,591.58	-7,010,912.71
期末未分配利润	-30,603,824.34	-28,623,232.76

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,119,211.64	1,238,481.69	1,642,774.32	1,827,524.70
合计	2,119,211.64	1,238,481.69	1,642,774.32	1,827,524.70

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,673.74	2,508.46
教育费附加	1,344.57	1,210.48
地方教育附加	896.37	806.97
车船税		1,194.08
水利建设费		285.39
其他	2,520.00	5,148.15
合计	7,434.68	11,153.53

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	49,458.37	143,144.28
办公费	927.50	856.90
服务费	14,821.53	11,897.36
差旅费	0.00	0.00
广告费	7,941.15	
其他	10,679.66	1,230.02
合计	83,828.21	157,128.56

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	993,609.85	767,944.65
差旅费	15,139.95	57,118.00
办公费	65,511.51	93,461.78
劳动保险费	139,406.03	375,591.90
折旧及摊销费	2,987,327.61	3,488,032.08
保险费	5,118.71	1,186.07
租金	71,382.50	165,641.20
中介费用		104,048.36
汽车交通费	17,075.63	49,767.87
种植费	1,710.00	209,395.34
清理费		
其他	239,572.42	177,666.49
合计	4,535,854.21	5,489,853.74

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		178,823.90
材料费		948.60

项目	本期发生额	上期发生额
折旧		
代理研究费		18,120.00
合计		197,892.50

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	190,912.67	136,445.08
减：利息收入	118.94	386.85
银行手续费	8,144.64	3,946.29
合计	198,938.37	140,004.52

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与收益相关的政府补助	27,261.51	201,053.99	与收益相关
增值税加计扣除	2,186.93	2,346.47	与收益相关
合计	29,448.44	203,400.46	/

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	12,689.648	-19,143.58
合计	12,689.64	-19,143.58

(三十六) 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,903,187.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-975,796.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-975,796.86
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-975,796.86

(三十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-3,903,187.44	-1,980,591.58	-5,996,526.35	-3,531,388.46
合计	-3,903,187.44	-1,980,591.58	-5,996,526.35	-3,531,388.46

(三十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	410,827.69	2,192,489.58
补助收入	27,261.51	201,053.99
利息收入	118.91	386.85
合计	438,208.11	2,393,930.42

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	991,875.53	2,696,356.59
往来款		
合计	991,875.53	2,696,356.59

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	2,390,200.00	3,083,000.00
合计	2,390,200.00	3,083,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	-3,903,187.44	-5,996,526.35
加: 信用减值损失	-12,689.64	19,143.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	933,892.20	2,493,607.27
使用权资产折旧	798,957.12	

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,254,478.29	1,246,781.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	190,912.67	136,445.08
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	60,776.09	-59,444.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-276,600.58	-410,786.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	439,913.32	666,613.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-513,547.97	-1,904,167.33
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转 让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	93,472.58	93,065.54
减: 现金的上年年末余额	128,926.91	212,362.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,454.33	-119,297.02

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	93,472.58	128,926.91
其中: 库存现金	13.40	13.40
可随时用于支付的银行存款	93,459.18	128,913.50
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	93,472.58	128,926.91
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金 和现金等价物		

(四十) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	27,261.51	其他收益	27,261.51
增值税加计抵减	2,186.93	其他收益	2,186.93

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
桂林原禾源农业科技有限公司	阳朔县阳朔镇	阳朔县	农业	49.97		设立
桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司	阳朔县阳朔镇	阳朔县	服务业		100.00	设立

2、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

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
桂林原禾源农业科技有限公司	1,454,823.49	9,598,414.96	11,053,238.45	15,476,595.16	22,033,564.84	37,510,160.00

(续上表)

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

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

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
桂林原禾源农业科技有限公司	1,704,612.69	-3,842,886.00	-3,842,886.00	-1,513,640.16

(续上表)

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
桂林原禾源农业科技有限公司	927,430.28	-4,927,319.38	-4,927,319.38	-1,972,148.85

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。

由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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、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) 定量标准主要为资产负债表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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的99.50%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,274,748.82	7,274,748.82	3,195,339.50	1,914,291.51	2,165,117.81
应付账款	435,399.55	435,399.55	435,399.55		
其他应付款	18,731,504.48	18,731,504.48	2,597,718.34		16,133,786.14
租赁负债	507,117.43	507,117.43	507,117.43		
长期应付款	15,046,666.67	15,046,666.67			15,046,666.67
小 计	41,995,436.95	41,995,436.95	6,735,574.82	1,914,291.51	33,345,570.62

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,651,362.69	7,651,362.69	3,571,953.37	1,914,291.51	2,165,117.81
应付账款	380,552.92	380,552.92	380,552.92		
其他应付款	16,198,165.54	16,198,165.54	64,379.40		16,133,786.14
租赁负债	273,007.01	273,007.01	273,007.01		
长期应付款	15,046,666.67	15,046,666.67			15,046,666.67
小 计	39,549,754.86	39,549,754.86	4,289,892.73	1,914,291.51	33,345,570.62

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

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

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
范德忠	实际控制人
杨凤英	实际控制人范德忠直系亲属
叶秀兰	实际控制人范德忠直系亲属
范启程	实际控制人范德忠直系亲属
胡伟	董事、股东
周丽琴	董事、股东胡伟直系亲属
胡文杰	董事、股东胡伟直系亲属
广西南宁润杰工贸有限公司	董事、股东胡伟投资的企业
阎小亮	董事、股东
吕玉霞	董事、股东阎小亮直系亲属
宋光云	董事、股东阎小亮直系亲属
闫鸣浩	董事、股东阎小亮直系亲属
南宁市通和州电杆有限公司	董事、股东阎小亮投资的企业
广西泽通网络科技有限公司	董事、股东阎小亮投资的企业
冯有光	董事、股东
陈芳梅	董事、股东冯有光直系亲属
冯帆	董事、股东冯有光直系亲属
广西润展农业投资有限责任公司	董事、股东冯有光投资的企业
杨松华	董事、股东
吴泽璟	董事、股东杨松华直系亲属
吴厚璟	董事、股东杨松华直系亲属

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
叶佐强	职工代表监事
潘柳林	职工代表监事叶佐强直系亲属
叶宝骏	职工代表监事叶佐强直系亲属
林仁华	职工代表监事叶佐强直系亲属
叶秀芳	职工代表监事叶佐强直系亲属
何广扬	职工代表监事
杨晓华	职工代表监事何广扬直系亲属
曾军连	职工代表监事何广扬直系亲属
何风榕	职工代表监事何广扬直系亲属
梁欣	股东代表监事
卢娜	股东代表监事梁欣直系亲属
梁缘一	股东代表监事梁欣直系亲属
杨锦湘	财务负责人
何华斌	财务负责人杨锦湘直系亲属
何璨	财务负责人杨锦湘直系亲属

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范德忠、杨凤英	2,300,000.00	2021年2月10日	2024年2月28日	否
范德忠、覃劲峰、冯帆、韦玄燕	3,000,000.00	2021年6月17日	2023年6月16日	否
范德忠、覃劲峰、咸立南、莫深明	1,000,000.00	2022年8月23日	2025年8月22日	否
范德忠、覃劲峰	1,000,000.00	2022年9月27日	2025年9月26日	否

(2) 关联担保情况说明

根据担保协议，关联方范德忠、杨凤英为桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司向中国工商银行股份有限公司阳朔县支行的贷款，提供连带责任保证担保。

根据担保协议，关联方范德忠、覃劲峰、冯帆、韦玄燕为桂林市阳朔县溪溪里民宿管理有限公司向桂林银行股份有限公司阳朔支行的贷款，提供连带责任保证担保。

根据担保协议，关联方范德忠、覃劲峰、咸立南、莫深明为桂林原禾源农业科技有限公司向广西阳朔农村商业银行股份有限公司阳朔支行的贷款，提供连带责任保证担保。

根据担保协议，关联方范德忠、覃劲峰为桂林原禾源农业科技有限公司向广西阳朔农村商业银行股

份有限公司阳朔支行的贷款，提供连带责任保证担保。

2、关联方资金拆借

关联方	本期借入	本期归还	说明
拆入			
范德忠	90,000.00	225,000.00	无息借款
覃劲峰	133,100.00		无息借款
杨凤英	200,000.00		无息借款

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	79,668.00	226,031.32

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	覃劲峰	5,249,100.00	5,116,000.00
	范德忠	2,040,000.00	2,175,000.00
	杨凤英	485,000.00	285,000.00
	冯帆	1,430,000.00	1,430,000.00
合计		9,204,100.00	9,006,000.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
长期应付款	覃劲峰	3,770,000.00	3,770,000.00
	冯帆	2,490,000.00	2,490,000.00
合计		6,260,000.00	6,260,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要经营成果来源于设计服务、技术服务、酒店运营等，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项目	主营业务收入	主营业务成本
工程勘察设计服务	233,771.59	74,827.80
酒店运营收入	1,704,612.69	1,078,728.74
合同能源管理及维护	72,902.83	25,566.65
服务管理收入	107,924.53	59,358.50
合计	2,119,211.64	1,238,481.69

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	185,454.65
1至2年	436,521.00
2至3年	453,954.89
4至5年	3,452,068.00
小计	4,527,998.54
减：坏账准备	2,905,370.21
合计	1,622,628.33

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,527,998.54	100	2,905,370.21	64.16	1,622,628.33
其中：					
账龄组合	4,527,998.54	100	2,905,370.21	64.16	1,622,628.33
合计	4,527,998.54	100	2,905,370.21	64.16	1,622,628.33

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,781,253.27	100.00	2,918,032.95	61.03	1,863,220.32

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,781,253.27	100.00	2,918,032.95	61.03	1,863,220.32

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,918,032.95			12,662.74	2,905,370.21
合计	1,863,220.32			12,689.64	1,850,530.68

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,505,392.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,900,849.04 元。

(二) 其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	7,195.44
1 至 2 年	5,000.00
2 至 3 年	3,000.00
3 至 4 年	2,000.00
5 年以上	6,710.25
小计	23,905.69
减：坏账准备	
合计	23,905.69

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金、备用金	23,905.69	23,355.69
小计	23,905.69	23,355.69
减：坏账准备		
合计	23,905.69	23,355.69

3、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
广西科泰科技信息咨询有限公司	押金	5,000.00	2 至 3 年	20.92%	
王林涛	备用金	3,500.00	1 年以内	14.64%	
秦志明	备用金	3,000.00	1 至 2 年	12.55%	

单位名称	款项性质	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
吴伟伟	备用金	2,710.25	1至2年	11.34%	
乐清市长丰塑料制品有限公司	押金	2,000.00	5年以上	8.36%	
合计	——	16,210.25	——	67.81%	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,280,000.00		4,280,000.00	4,280,000.00		4,280,000.00
合计	4,280,000.00		4,280,000.00	4,280,000.00		4,280,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
桂林原禾源农业科技有限公司	4,280,000.00			4,280,000.00		
合计	4,280,000.00			4,280,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	414,598.95	159,752.95	715,344.04	678,813.62
合计	414,598.95	159,752.95	715,344.04	678,813.62

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	29,448.44	
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		

项目	金额	说明
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.17	-0.17

桂林世纪风科技发展股份有限公司

二〇二三年八月三十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	29,448.44
非经常性损益合计	29,448.44
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	29,448.44

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