

桂林世纪风科技发展股份有限公司

关于收到全国股转公司年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

桂林世纪风科技发展股份有限公司（以下简称“世纪风”、“公司”或“本公司”）于 2023 年 8 月 31 日收到全国股转公司挂牌公司管理一部发出的“关于桂林世纪风科技发展股份有限公司的年报问询函”（公司一部年报问询函【2023】第 360 号）。公司就问询函问题作出如下回复说明：

1、关于持续经营能力

中审华会计师事务所对你公司 2022 年度财务报表进行审计，并出具了无法表示意见的审计报告。根据审计意见：“你公司净利润和经营活动产生的现金流量净额连续三年为负数，其中 2022 年归属于母公司所有者的净利润为-701.09 万元，经营活动产生的现金流量净额为-127.79 万元；公司年末货币资金余额 12.89 万元，出现资金紧张情况。这些事项或情况表明存在导致世纪风公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，而管理层未能充分披露消除重大不确定性的切实措施。”

请你公司：

（1）结合生产经营规划、工程勘察设计服务、合同能源管理及服务、酒店运营不同业务期后开展情况，说明公司为改善持续经营能力拟采取或已采取的具体措施。

回复：工程勘察设计服务、合同能源管理及服务业务目前逐步萎缩，公司目前主要力量围绕控股子公司的农业观光旅游及民宿酒店业务开展经营活动，随着疫情后旅游市场恢复，已经形成收入逐月增长态势，公司园区观光的主题夜游项目正加快建设进度，尽快形成夜游园区的门票收益，形成持续经营所需的现金流和稳定收益；

（2）结合公司现金流情况、长短期账务、借贷融资计划，说明公司拟进一步改

善资金流拟采取或已采取的措施。

回复：公司现金流目前主要由民宿酒店及附属餐饮形成，较为单一，目前公司正组织建设主题园区夜游项目，形成门票收益后，会形成较好的夜游门票收益；公司债务中，银行贷款约 700 万元，其他大部分主要为公司或子公司股东内部借款，今后公司计划在园区新增项目上，采用项目合作分成的模式引入项目投资者，在不增加负债的前提下，改善现金流及项目收益。

2、关于其他应付款

你公司报告期内其他应付款较上期增长 35.23%，你公司解释主要系报告期内世纪风收到莫进明转入 31.93 万元，李伟转入 141.68 万元，黄丽高转入 31.93 万元，原禾源公司收到关联方范德忠转入 112.5 万元，覃劲峰转入 60.8 万元，咸立南转入 100 万元所致。

请你公司解释收到自然人转入大额资金的原因及合理性，与上述自然人交易是否具有商业实质。

回复：非关联方莫进明系受世纪风股东、董事胡伟的委托代为借款 31.93 万元给世纪风；非关联方李伟及黄丽高系受世纪风股东、董事阎小亮的委托代为分别借款 141.68 万元，31.93 万元。关联方范德忠系世纪风股东借款 112.5 万元给原禾源，覃劲峰系世纪风及原禾源公司股东借款 60.8 万元给原禾源。咸立南系原禾源股东借款 100 万元给原禾源。以上大额资金转入，是原禾源公司股东转入的借款，用于原禾源公司的项目建设及运营，是支持原禾源公司发展，解决公司疫情期间公司建设及运营资金困难的正常融资借款行为。

3、关于应付职工薪酬

你公司报告期内应付职工薪酬较上期增长 150.84%，你公司解释主要系报告期内公司因流动资金紧张未按时发放员工工资 150 万元和未缴纳社会保险费 85 万元所致。

请你公司补充说明期后拖欠员工工资情况是否得以改善，是否引发相关诉

讼仲裁。

回复：公司在疫情第二年出现社保延期的问题，疫情第三年下半年出现工资拖欠问题，主要是疫情期间，各地封控，导致项目不能正常营业，目前，疫情后的旅游市场慢慢恢复，拖欠工资及社保计划分步解决，并说服员工与公司共度难关；两个员工形成仲裁和诉讼的，目前已经完成一个，按仲裁及诉讼结果进行了支付处理。另外一个在案件目前正在二审诉讼中。

因受新冠疫情及市场环境因素影响公司经营业绩持续大幅下滑，公司经营陷入困难。员工申请劳动仲裁，将对公司的经营带来一定的不利影响，且不排除后续还可能员工因拖欠工资申请劳动仲裁。

4、关于长期应付款

报告期末，你公司长期应付款-项目投资款余额为 1504.67 万元，其中与关联方覃劲峰余额 377 万元、冯帆余额 249 万元。

请你公司列示长期应付款明细，并说明相关款项交易背景情况、交易进展情况以及关于还款期限和利率等的约定，如款项需承担支付利息，说明利率以及是否按期计提利息，交易是否涉及其他或有负债。

回复：长期应付中，1500 万元系公司控股子公司收到的项目合作方的“阳朔溪溪里民宿酒店项目投资款”已做相应披露（公告编号：2020-004），借款用于民宿扩容，收益主要是按营业收入情况支付本息，由于疫情影响，民宿酒店疫情三年中，没有形成利润，故未支付收益，但此项交易不会形成其他负债。

长期应付款明细：

会计期间	科目编码	科目名称	期初贷方	本期发生借方	本期发生贷方	期末借方	期末贷方
2023.01-2023.06	270101	覃劲峰	¥3,770,000.00	¥0.00	¥0.00	¥0.00	¥3,770,000.00
2023.01-2023.06	270102	韦玄燕	¥3,740,000.00	¥0.00	¥0.00	¥0.00	¥3,740,000.00
2023.01-2023.06	270103	咸立南	¥3,000,000.00	¥0.00	¥0.00	¥0.00	¥3,000,000.00
2023.01-2023.06	270104	莫深明	¥2,000,000.00	¥0.00	¥0.00	¥0.00	¥2,000,000.00
2023.01-	27010	冯帆	¥2,490,000.00	¥0.00	¥0.00	¥0.00	¥2,490,000.00

2023.06	5						
2023.01- 2023.06	27010 6	应付利息	¥46,666.67	¥0.00	¥0.00	¥0.00	¥46,666.67
2023.01- 2023.06	2701	长期应付款	¥15,046,666.67	0.00	0.00	0.00	¥15,046,666.67

5、关于应收账款

报告期末，你公司应收账款年末余额 480.25 万元，主要是对广西区通信产业服务有限公司桂林分公司余额 345.21 万元，账龄为 4-5 年，按账龄法计提坏账准备 276.17 万元。

请你公司说明广西区通信产业服务有限公司桂林分公司应收账款对应的交易情况，相关收入确认依据是否充分，长期未收回的原因，是否存在纠纷，公司已采取或拟采取的催收措施。

回复：此项应收款，因均为工程施工项目，由于工程跨度时间长，存在工程确认依据难，不能形成全部收益的可能性，公司会按工程进展情况做好跟踪及确认，尽量减少工程损失。

6、关于使用权资产

报告期内你公司使用权资产期末余额较上期下降 60.74%，你公司解释主要系报告期内本公司和原禾源公司计提了使用权资产的累计折旧所致。

请你公司解释说明本期一次性计提大额累计折旧的原因及合理性，公司以前年度针对使用权资产累计折旧计提是否符合会计审慎原则。

回复：使用权资产比上年期下降 60.74%的原因主要是没有新增使用权资产，累计折旧增加所至，累计折旧为多年累计数额，22 年累计折旧包含 22 年及以前年度累计折旧，符合会计审慎原则。

桂林世纪风科技发展有限公司

2023 年 9 月 14 日

