

桂林旅游股份有限公司

2012 年半年度财务报告

（未经审计）

二〇一二年八月

财务会计报告

一、审计报告

半年报是否经过审计：

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

二、财务报表

是否需要合并报表：

☒ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

合并资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		245,547,323.22	445,864,492.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		126,091,736.28	109,378,502.95
预付款项		56,102,599.92	50,646,580.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		5,577,278.52	5,143,959.52
其他应收款		21,343,933.70	17,265,109.96
买入返售金融资产			
存货		134,354,726.10	129,060,985.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,972,721.57	2,260,104.25
流动资产合计		590,990,319.31	759,619,735.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		206,532,335.45	203,883,677.39
投资性房地产		11,105,911.75	11,337,267.25
固定资产		938,885,956.38	943,924,598.48
在建工程		79,279,639.62	77,458,611.32
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		421,258,973.95	418,935,392.85
开发支出			
商誉		24,840,888.09	24,840,888.09
长期待摊费用		2,235,127.13	2,679,859.19
递延所得税资产		8,414,266.64	8,276,267.05
其他非流动资产		611,000.00	611,000.00
非流动资产合计		1,693,164,099.01	1,691,947,561.62
资产总计		2,284,154,418.32	2,451,567,296.64

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

合并资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		178,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		21,930,975.84	20,545,674.83
预收款项		12,340,063.65	14,071,882.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,678,904.99	28,907,054.05
应交税费		-11,032,010.36	-1,927,826.18
应付利息		11,282,078.63	13,075,531.46
应付股利		1,924,090.57	358,821.82
其他应付款		50,775,642.73	60,078,662.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		62,000,000.00	105,000,000.00
其他流动负债		250,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		586,899,746.05	815,109,800.71
非流动负债：			
长期借款		212,000,000.00	122,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		508,444.27	54,002.00
非流动负债合计		212,508,444.27	122,054,002.00
负债合计		799,408,190.32	937,163,802.71
所有者权益：			
股本		360,100,000.00	360,100,000.00
资本公积		970,610,200.27	970,610,200.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,438,561.61	63,349,984.00
一般风险准备			
未分配利润		38,500,164.44	66,798,349.58
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,435,648,926.32	1,460,858,533.85
少数股东权益		49,097,301.68	53,544,960.08
所有者权益合计		1,484,746,228.00	1,514,403,493.93
负债和所有者权益总计		2,284,154,418.32	2,451,567,296.64

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

2、母公司资产负债表

母公司资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		143,367,783.92	310,661,396.14
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		102,189,636.30	92,689,473.04
预付款项		27,391,657.91	26,326,899.59
应收利息			
应收股利		21,220,964.00	16,668,699.88
其他应收款		200,970,323.08	193,178,083.66
存货		114,406,799.31	110,449,010.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,336,666.67	1,759,517.55
流动资产合计		610,883,831.19	751,733,080.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,323,311,208.49	1,320,773,454.69
投资性房地产		11,105,911.75	11,337,267.25
固定资产		101,656,113.77	102,755,554.29
在建工程		12,091,672.52	4,186,859.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,729,228.50	22,138,491.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,814,811.82	5,713,252.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,475,708,946.85	1,466,904,879.58
资产总计		2,086,592,778.04	2,218,637,960.09

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

母公司资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		178,000,000.00	73,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,742,475.46	5,554,755.91
预收款项		96,800.00	241,944.60
应付职工薪酬		3,684,492.56	13,166,482.07
应交税费		-12,200,308.34	-12,596,051.92
应付利息		11,180,245.30	12,994,074.52
应付股利			
其他应付款		35,150,508.19	53,209,970.17
一年内到期的非流动负债		62,000,000.00	105,000,000.00
其他流动负债		250,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		533,654,213.17	750,571,175.35
非流动负债：			
长期借款		160,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		50,006.00	54,002.00
非流动负债合计		160,050,006.00	70,054,002.00
负债合计		693,704,219.17	820,625,177.35
所有者权益：			
股本		360,100,000.00	360,100,000.00
资本公积		906,793,419.85	906,793,419.85
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,438,561.61	63,349,984.00
一般风险准备			
未分配利润		59,556,577.41	67,769,378.89
外币报表折算差额			
所有者权益合计		1,392,888,558.87	1,398,012,782.74
负债和所有者权益总计		2,086,592,778.04	2,218,637,960.09

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

3、合并利润表

合 并 利 润 表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		215,890,884.27	195,440,619.14
其中：营业收入		215,890,884.27	195,440,619.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		213,092,990.72	195,989,054.08
其中：营业成本		119,838,181.11	108,818,183.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		11,445,772.63	10,793,814.72
销售费用		4,455,281.73	4,248,658.96
管理费用		58,620,621.20	59,487,669.49
财务费用		17,430,598.84	14,043,359.03
资产减值损失		1,302,535.21	-1,402,631.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		9,296,858.20	15,327,659.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,265,936.58	10,148,875.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,094,751.75	14,779,224.21
加：营业外收入		1,019,715.16	1,029,951.01
减：营业外支出		193,443.16	93,829.39
其中：非流动资产处置净损失		127,164.43	402.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,921,023.75	15,715,345.83
减：所得税费用		4,026,479.26	4,386,179.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,894,544.49	11,329,166.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		10,800,392.47	13,736,508.90
少数股东损益		-1,905,847.98	-2,407,342.87
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.030	0.038
（二）稀释每股收益(元/股)		0.030	0.038
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		8,894,544.49	11,329,166.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,800,392.47	13,736,508.90
归属于少数股东的综合收益总额		-1,905,847.98	-2,407,342.87

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

4、母公司利润表

母公司利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		55,028,020.93	49,631,845.32
减：营业成本		28,790,305.39	25,816,546.73
营业税金及附加		3,080,636.56	2,868,062.80
销售费用		1,298,428.65	1,483,575.36
管理费用		22,558,399.89	26,098,192.56
财务费用		11,601,762.50	8,040,440.22
资产减值损失		691,151.49	-1,907,490.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		43,769,497.74	36,133,288.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,155,032.32	10,065,836.62
二、营业利润（损失以“-”号填列）		30,776,834.19	23,365,806.97
加：营业外收入		28,314.40	84,749.12
减：营业外支出		20,931.65	5,402.86
其中：非流动资产处置净损失		3,931.65	402.86
三、利润总额（损失以“-”号填列）		30,784,216.94	23,445,153.23
减：所得税费用		-101,559.19	286,123.60
四、净利润（净损失以“-”号填列）		30,885,776.13	23,159,029.63
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		30,885,776.13	23,159,029.63

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

5、合并现金流量表

合并现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		202,734,537.93	219,258,867.91
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,237,768.16	6,095,086.43
经营活动现金流入小计		207,972,306.09	225,353,954.34
购买商品、接受劳务支付的现金		64,255,589.10	73,391,273.49
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			
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		94,250,632.21	85,721,372.82
支付的各项税费		44,104,262.64	49,212,738.42
支付其他与经营活动有关的现金		16,147,840.69	10,666,228.20
经营活动现金流出小计		218,758,324.64	218,991,612.93
经营活动产生的现金流量净额		-10,786,018.55	6,362,341.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,250,000.00
取得投资收益收到的现金		933,959.52	4,296,299.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,920.00	352,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,067,879.52	5,899,099.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,125,674.10	18,299,926.05
投资支付的现金		1,600,000.00	
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		30,725,674.10	18,299,926.05
投资活动产生的现金流量净额		-29,657,794.58	-12,400,826.72
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		291,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			249,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		291,000,000.00	324,000,000.00
偿还债务支付的现金		391,000,000.00	291,775,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,873,356.58	56,309,591.29
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		450,873,356.58	348,085,491.29
筹资活动产生的现金流量净额		-159,873,356.58	-24,085,491.29
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		-200,317,169.71	-30,123,976.60
加：期初现金及现金等价物余额		445,864,492.93	230,163,484.27
六、期末现金及现金等价物余额		245,547,323.22	200,039,507.67

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

6、母公司现金流量表

母公司现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		50,062,035.39	80,889,495.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,521,505.96	2,789,266.36
经营活动现金流入小计		51,583,541.35	83,678,761.61
购买商品、接受劳务支付的现金		15,704,536.90	25,090,094.76
支付给职工以及为职工支付的现金		42,436,501.48	43,237,386.99
支付的各项税费		17,867,954.45	30,473,486.31
支付其他与经营活动有关的现金		7,958,843.39	58,215,033.13
经营活动现金流出小计		83,967,836.22	157,016,001.19
经营活动产生的现金流量净额		-32,384,294.87	-73,337,239.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,250,000.00
取得投资收益收到的现金		31,398,558.15	25,184,570.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,000.00	351,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,515,558.15	26,786,070.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,259,768.13	5,384,831.61
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		11,259,768.13	5,384,831.61
投资活动产生的现金流量净额		20,255,790.02	21,401,238.45
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		291,000,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金			249,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		291,000,000.00	322,000,000.00
偿还债务支付的现金		389,000,000.00	208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,165,107.37	52,925,605.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		446,165,107.37	260,925,605.83
筹资活动产生的现金流量净额		-155,165,107.37	61,074,394.17
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		-167,293,612.22	9,138,393.04
加：期初现金及现金等价物余额		310,661,396.14	91,724,549.12
六、期末现金及现金等价物余额		143,367,783.92	100,862,942.16

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

7、合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项 目	本 期 金 额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	360,100,000.00	970,610,200.27			63,349,984.00		66,798,349.58		53,544,960.08	1,514,403,493.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	360,100,000.00	970,610,200.27			63,349,984.00		66,798,349.58		53,544,960.08	1,514,403,493.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,088,577.61		-28,298,185.14		-4,447,658.40	-29,657,265.93
（一）净利润							10,800,392.47		-1,905,847.98	8,894,544.49
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,800,392.47		-1,905,847.98	8,894,544.49
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					3,088,577.61		-39,098,577.61		-2,541,810.42	-38,551,810.42
1.提取盈余公积					3,088,577.61		-3,088,577.61			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配							-36,010,000.00		-2,541,810.42	-38,551,810.42
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	360,100,000.00	970,610,200.27			66,438,561.61		38,500,164.44		49,097,301.68	1,484,746,228.00

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年度

单位：元

项 目	上 年 金 额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	360,100,000.00	967,948,397.92			57,599,233.79		47,470,806.26		62,244,889.18	1,495,363,327.15
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	360,100,000.00	967,948,397.92			57,599,233.79		47,470,806.26		62,244,889.18	1,495,363,327.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,661,802.35			5,750,750.21		19,327,543.32		-8,699,929.10	19,040,166.78
（一）净利润							68,290,293.53		-3,475,330.16	64,814,963.37
（二）其他综合收益		2,661,802.35								2,661,802.35
上述（一）和（二）小计		2,661,802.35					68,290,293.53		-3,475,330.16	67,476,765.72
（三）所有者投入和减少资本									-3,141,290.38	-3,141,290.38
1.所有者投入资本									-3,015,900.00	-3,015,900.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-125,390.38	-125,390.38
（四）利润分配					5,750,750.21		-48,962,750.21		-2,083,308.56	-45,295,308.56
1.提取盈余公积					5,750,750.21		-5,750,750.21			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配							-43,212,000.00		-2,083,308.56	-45,295,308.56
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	360,100,000.00	970,610,200.27			63,349,984.00		66,798,349.58		53,544,960.08	1,514,403,493.93

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

8、母公司所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2012 年 1-6 月

单位：元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,100,000.00	906,793,419.85			63,349,984.00		67,769,378.89	1,398,012,782.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	360,100,000.00	906,793,419.85			63,349,984.00		67,769,378.89	1,398,012,782.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,088,577.61		-8,212,801.48	-5,124,223.87
(一) 净利润							30,885,776.13	30,885,776.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							30,885,776.13	30,885,776.13
(三) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四) 利润分配					3,088,577.61		-39,098,577.6	-36,010,000.00
1.提取盈余公积					3,088,577.61		-3,088,577.61	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-36,010,000.0	-36,010,000.00
4.其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	360,100,000.00	906,793,419.85			66,438,561.61		59,556,577.41	1,392,888,558.87

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

母公司所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年度

单位：元

项 目	上 年 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,100,000.00	904,257,007.88			57,599,233.79		59,224,627.03	1,381,180,868.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	360,100,000.00	904,257,007.88			57,599,233.79		59,224,627.03	1,381,180,868.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		2,536,411.97			5,750,750.21		8,544,751.86	16,831,914.04
(一) 净利润							57,507,502.07	57,507,502.07
(二) 其他综合收益		2,536,411.97						2,536,411.97
上述(一)和(二)小计		2,536,411.97					57,507,502.07	60,043,914.04
(三) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四) 利润分配					5,750,750.21		-48,962,750.2	-43,212,000.00
1.提取盈余公积					5,750,750.21		-5,750,750.21	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-43,212,000.0	-43,212,000.00
4.其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	360,100,000.00	906,793,419.85			63,349,984.00		67,769,378.89	1,398,012,782.74

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

三、公司基本情况

桂林旅游股份有限公司(以下简称“公司”)是于1998年4月29日经广西壮族自治区人民政府桂政函[1998]40号文批准,由桂林旅游发展总公司联合桂林五洲旅游股份有限公司、桂林三花股份有限公司、桂林中国国际旅行社、桂林集琦集团有限公司五家发起人,以发起方式设立的股份有限公司,公司设立时总股本18,000万股。1998年12月21日,公司临时股东大会通过了股份回购方案。1999年,经广西壮族自治区人民政府桂政函(1999)67号文批准,公司以1998年12月31日为基准日进行了股份回购,共计回购股份10,200万股,回购后公司总股本由18,000万股缩减为7,800万股。2000年4月14日经中国证券监督管理委员会证监发字(2000)42号文批准同意公司向社会公众公开发行人民币普通股A股4,000万股,2000年4月21日公司社会公众股通过深圳证券交易所系统以上网定价与向二级市场投资者配售相结合方式发行,并于5月18日挂牌上市交易,发行后公司总股本为11,800万股。公司于2001年4月下旬实施了2000年度股东大会通过的资本公积转增股本方案(10转增5),公司总股本增至177,000,000股。2006年5月19日,公司实施了股权分置改革,原非流通股股东以每10送3.2股向原流通股股东作为获取流通权的支付对价。股权分置改革后,桂林旅游发展总公司持有63,885,709股,占总股本的36.09%;桂林五洲旅游股份有限公司持有30,262,565股,占总股本的17.10%。2010年2月2日,根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]44号”文《关于核准桂林旅游股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司非公开发行人民币普通股100,000,000.00股(每股面值1元),增加注册资本人民币100,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币277,000,000.00元。本次增资完成后,桂林旅游发展总公司持有本公司股本的23.06%;桂林五洲旅游股份有限公司持有本公司股本的10.93%。公司于2010年5月28日实施了2009年度股东大会通过的资本公积转增股本方案(10转增3),增加股本8,310万股,变更后的股本36,010万股。

公司的经营范围:公路旅行客运、游船客运、旅游工艺品制造、销售;仓储;卫星定位产品的销售及监控服务;入境旅游业务;国内旅游业务;旅游观光服务;以下经营范围仅分支机构使用(漓江码头管理、旅游餐饮服务及其他旅游服务,汽车租赁、酒店、客运站)。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币

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) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并抵消合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

无

9、金融工具

金融工具划分为金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面

价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

- 2) 管理层没有意图持有至到期；
 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额不少于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法及账龄分析法相结合计提

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	余额百分比法	应收款项余额
采用不计提坏账准备的组合	其他方法	纳入合并范围内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	余额百分比法	
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	余额百分比法	余额百分比法
采用不计提坏账准备的组合	其他方法	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	6%	6%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	方法说明
采用不计提坏账准备的组合	其他方法

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

经确认应收款项不能收回

坏账准备的计提方法：

个别计提法

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

☐ 先进先出法 ☒ 加权平均法 ☐ 个别认定法 ☐ 其他

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

☒ 永续盘存制 ☐ 定期盘存制 ☐ 其他

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

A、采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率0%或5%)计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

B、公司对公路、旅游等专门从事客运的运输设备采用工作量法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	9.5-2.37
机器设备	6-20	5	15.83-4.75
电子设备			
运输设备	8-15	0	12.5-6.67
其他设备	5-15	0	20-6.67
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(5) 其他说明

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的予以资本化，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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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劳务的市场需求情况；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与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。公司主要无形资产摊销方法及年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
漓江游船经营权	10	直线法
丰鱼岩景区资源使用权	50	直线法
银子岩景区资源使用权	50	直线法
龙胜温泉景区资源使用权	40	直线法
龙胜温泉景区土地使用权	40	直线法
贺州温泉景区土地使用权	40	直线法
银子岩土地使用权	40	直线法
丰鱼岩土地使用权	40	直线法
琴潭客运站土地使用权	50	直线法
竹江码头土地使用权	50	直线法
资江丹霞土地使用权	70	直线法
资江丹霞温泉土地使用权	50	直线法
资江丹霞神仙寨特许经营权	50	直线法
资江丹霞征地费	40	直线法
桂林漓江大瀑布饭店土地使用权	40	直线法
木龙湖景区土地使用权	40	直线法
两江四湖运营公司景区特许经营权	40	直线法

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。

（6）内部研究开发项目支出的核算

20、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

（1）类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）会计处理方法

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平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（2）确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计

算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费。公司支付的经营租赁房屋装修费，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

（2）持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税		
消费税		
营业税	旅游船收入、景区门票收入、客房、餐饮服务、门面租赁收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	15、25
营业税	公路旅游客运收入、健身房收入	3
营业税	旅行社毛利	5
营业税	酒吧服务收入	20
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
土地增值税	土地增值额	30、40、50、60

各分公司、分厂执行的所得税税率

控股子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司、桂林漓江大瀑布饭店、桂林市环城水系房地产开发有限公司按照新企业所得税法执行25%所得税税率。

2、税收优惠及批文

公司及从事旅游资源开发的控股子公司法定所得税率为15%。根据财税[2011]58号文《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《产业结构调整指导目录》（2011年本），本公司及从事旅游资源开发的控股子公司属于鼓励类中“第三十四条、旅游业”。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
桂林旅游汽车运输有限责任公司	全资	桂林	运输业	50,645,480.09	CNY	道路旅客运输、旅游客运服务	50,998,000.00		100%	100%	是			
桂林琴潭机动车检测有限公司	全资	桂林	车辆检测	500,000.00	CNY	车辆综合性能检测	500,000.00		100%	100%	是			
桂林旅游服务接待中心有限责任公司	全资	桂林	旅游业	5,000,000.00	CNY	国内、国际旅游	300,000.00		100%	100%	是			
桂林旅游航空服务有限责任公司	控股	桂林	旅游业	5,000,000.00	CNY	国际、国内航空票务代理	3,500,000.00		70%	70%	是	728,121.67		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	控股	桂林市龙胜县	旅游业	124,984,100.00	CNY	旅游、饮食等娱乐服务	91,570,000.00		73.26%	73.26%	是	34,720,701.01		
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	控股	桂林市荔浦县	旅游业	26,000,000.00	CNY	旅游、饮食等娱乐服务	13,260,000.00		51%	51%	是	12,609,420.33		
桂林漓江大瀑布饭店	全资	桂林	酒店	248,170,000.00	CNY	酒店、餐饮等娱乐服务	343,887,200.00		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	控股	桂林市荔浦县	旅游业	57,195,000.00	CNY	旅游、饮食等娱乐服务	73,624,300.00		96.87%	96.87%	是	2,817,973.00		
贺州温泉旅游有限责任公司	全资	贺州市	旅游业	41,000,000.00	CNY	旅游、饮食等娱乐服务	46,787,800.00		100%	100%	是			
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	全资	桂林市资源县	旅游业	50,000,000.00	CNY	旅游、饮食等娱乐服务	58,000,000.00		100%	100%	是			
桂林丹霞温泉旅游有限公司	控股	桂林市资源县	旅游业	10,000,000.00	CNY	旅游景点开发	12,135,000.00		51%	51%	是	-1,778,900.00		
桂林两江四湖旅游有限责任公司	全资	桂林	旅游业	10,000,000.00	CNY	两江四湖经营	510,156,700.00		100%	100%	是			
桂林市环城水系房地产开发有限公司	全资	桂林	房地产	8,000,000.00	CNY	房地产开发	4,198,200.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(1) 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：均无。

(2) 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：均无。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

□ 适用 √ 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

□ 适用 √ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	637,938.70	--	--	819,663.48
人民币	--	--	637,938.70	--	--	819,663.48
银行存款：	--	--	244,441,399.03	--	--	444,488,972.10
人民币	--	--	244,441,399.03	--	--	444,488,972.10
其他货币资金：	--	--	467,985.49	--	--	555,857.35
人民币	--	--	467,985.49	--	--	555,857.35
合计	--	--	245,547,323.22	--	--	445,864,492.93

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他	0.00	0.00
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
合计		

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

说明：

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	5,143,959.52	1,367,278.52	933,959.52	5,577,278.52
其中：				
新国线（桂林）运输有限公司	143,959.52		143,959.52	
桂林龙胜龙脊旅游有限公司		1,367,278.52	790,000.00	577,278.52
桂林新奥燃气发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合 计	5,143,959.52	1,367,278.52	933,959.52	5,577,278.52

说明：

5、应收利息

（1）应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计				

（2）逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	134,140,144.99	100%	8,048,408.71	6%	116,359,791.61	100%	6,981,288.66	6%
组合小计	134,140,144.99	100%	8,048,408.71	6%	116,359,791.61	100%	6,981,288.66	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	134,140,144.99	--	8,048,408.71	--	116,359,791.61	--	6,981,288.66	--

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按个别认定法及账龄分析法相结合计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款以外的应收账款余额，经减值测试后不存在减值，公司按余额百分比法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	134,140,144.99	6%	8,048,408.71
合 计	134,140,144.99	--	8,048,408.71

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合 计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
桂林旅游发展总公司	16,403,575.92	984,214.56	11,092,139.70	665,528.38
桂林五洲旅游股份有限公司	62,507.00	3,750.42		
合 计	16,466,082.92	987,964.98	11,092,139.70	665,528.38

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
桂林市兴进实业有限责任公司	非关联	45,575,699.20	1 年内	33.98%
漓江游览调度结算中心	非关联	29,710,254.38	1 年内	22.15%
桂林旅游发展总公司	股东	16,403,575.92	1 年内	12.23%
桂林市全兴房产开发有限公司	非关联	12,324,100.00	1 年内	9.19%
光大旅行社（闫新元）	非关联	1,195,048.00	1-2 年	0.89%
合 计	--	105,208,677.50	--	78.43%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
桂林旅游发展总公司	股东	16,403,575.92	12.23%
桂林五洲旅游股份有限公司	股东	62,507.00	0.05%
合 计	--	16,466,082.92	12.28%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	0.00

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	0.00
负债：	
负债小计	0.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	22,695,275.30	94.49%	1,351,341.60	6%	18,381,036.40	93.29%	1,115,926.44	6%
组合小计	22,695,275.30	94.49%	1,351,341.60	6%	18,381,036.40	93.29%	1,115,926.44	6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,322,545.96	5.51%	1,322,545.96	100%	1,322,545.96	6.71%	1,322,545.96	100%
合 计	24,017,821.26	--	2,673,887.56	--	19,703,582.36	--	2,438,472.40	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按个别认定法及账龄分析法相结合计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款以外的其他应收款余额，经减值测试后不存在减值，公司按余额百分比法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	22,695,275.30	6%	1,351,341.60
合计		--	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
曼谷航空公司包机款	905,066.20	905,066.20	100%	5 年以上,且无法联系
广东保安体育设备工程有限公司	417,479.76	417,479.76	100%	5 年以上,基建转入的老帐款
合 计	1,322,545.96	1,322,545.96	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合 计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
桂林市环城水系建设开发有限公司	3,506,673.50	往来款项	14.6%
光大国际旅行社	1,500,000.00	往来借款	6.25%
桂林漓江游览调度结算中心	1,500,000.00	押 金	6.25%
漓江大瀑布饭店大商场	1,207,452.15	往来款项	5.03%
合 计	7,714,125.65	--	32.12%

说明：

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
桂林市环城水系建设开发有限公司	非关联	3,506,673.50	1-2 年	14.6%
光大国际旅行社	非关联	1,500,000.00	5 年以上	6.25%
桂林漓江游览调度结算中心	非关联	1,500,000.00	1 年内	6.25%
漓江大瀑布饭店大商场	非关联	1,207,452.15	1 年内	5.03%
资源县财政局	非关联	1,064,547.81	1-2 年	4.43%
合 计	--	8,778,673.46	--	36.55%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合 计	--	0.00	

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计	0.00	

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,956,192.53	15.96%	17,070,062.57	33.7%
1 至 2 年	27,076,591.82	48.26%	15,843,782.20	31.28%
2 至 3 年	11,600,220.38	20.68%	11,599,520.38	22.9%
3 年以上	8,469,595.19	15.1%	6,133,215.19	12.12%
合 计	56,102,599.92	--	50,646,580.34	--

预付款项账龄的说明：

公司1-2年内的预付款项主要为公司福隆园地产项目预付给桂林市环城水系建设开发有限公司的两江四湖环境改造款及福隆园项目拆迁款；2至3年的预付款项主要为资江丹霞旅游有限责任公司预付给资源县国土局的土地出让金及部分采购款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
桂林市环城水系建设开发有限公司	非关联	3,000,000.00	2010 年 09 月 13 日	预付两江四湖环境改造款，工程未完工结算
桂林市环城水系建设开发有限公司	非关联	8,000,000.00	2010 年 10 月 12 日	同上
桂林市环城水系建设开发有限公司	非关联	10,000,000.00	2011 年 02 月 23 日	同上
桂林市环城水系建设开发有限公司	非关联	3,000,000.00	2011 年 03 月 18 日	同上
桂林市穿山社区三联村委会	非关联	2,000,000.00	2010 年 07 月 21 日	预付福隆园项目拆迁款，工程未完工结算
资源县国土局	非关联	4,000,000.00	2008 年 09 月 12 日	土地款尚未全额支付，相关证件在办理中
资源县国土局	非关联	3,000,000.00	2008 年 10 月 17 日	同上
资源县国土局	非关联	2,000,000.00	2009 年 03 月 13 日	同上
资源县国土局	非关联	4,400,000.00	2009 年 11 月 13 日	同上
资源县国土局	非关联	4,000,000.00	2009 年 12 月 24 日	同上
资源县国土局	非关联	130,000.00	2010 年 02 月 18 日	同上
资源县国土局	非关联	65,000.00	2010 年 03 月 23 日	同上
北京远舟高速船发展有限公司	非关联	180,000.00	2012 年 03 月 03 日	预付两江四湖游船采购款
北京远舟高速船发展有限公司	非关联	648,000.00	2012 年 03 月 06 日	同上
北京远舟高速船发展有限公司	非关联	1,050,000.00	2012 年 04 月 13 日	同上
北京远舟高速船发展有限公司	非关联	810,000.00	2012 年 05 月 31 日	同上
北京远舟高速船发展有限公司	非关联	1,040,000.00	2012 年 06 月 30 日	同上
龙胜房地产开发公司	非关联	500,000.00	2005 年 10 月 27 日	预付宾馆改造款
龙胜房地产开发公司	非关联	234,134.10	2007 年 01 月 29 日	同上
合 计	--	48,057,134.10	--	--

预付款项主要单位的说明：

本期末公司预付款项主要单位为资江丹霞旅游有限责任公司预付给资源县国土局的土地出让金及公司福隆园地产项目预付给桂林市环城水系建设开发有限公司的两江四湖环境改造款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
桂林五洲旅游股份有限公司	180,000.00		843,727.18	
合 计	180,000.00		843,727.18	

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	8,349,034.08		8,349,034.08	7,747,401.96		7,747,401.96
在产品	345,677.63		345,677.63	802,997.64		802,997.64
库存商品	600.00		600.00	8,101.73		8,101.73
周转材料						
消耗性生物资产						
开发成本	125,659,414.39		125,659,414.39	120,502,483.74		120,502,483.74
合计	134,354,726.10	0.00	134,354,726.10	129,060,985.07	0.00	129,060,985.07

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	0.00				0.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

- (1) 存货中开发成本为福隆园项目以及芦笛 8、9#楼的土地开发成本。
- (2) 公司存货在期末不存应计提跌价准备之情形。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
车辆保险费		940,454.47
地方综合治安费		80,000.00
酒店待摊支出	412,530.76	156,458.00
财产保险	151,857.50	52,916.95
短期融券手续费及银团贷款代管管理费	1,336,666.67	916,666.67
其他	71,666.64	113,608.16
合 计	1,972,721.57	2,260,104.25

其他流动资产说明：

本报告期，车辆保险费系出租汽车交纳的保险费用，地方综合治安费系景区地方治安费，酒店待摊支出系漓江大瀑布饭店客房、餐饮物耗，短期融券手续费及银团贷款代管管理费系公司第二期银行短期融资券发行相关费用及银团贷款代管管理费。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合 计		

持有至到期投资的说明：

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													
桂林龙脊旅游有限责任公司	国有企业	龙胜县	陆思远	旅游业	12,910,000.00	CNY	26.34%	26.34%	44,110,749.97	14,920,378.87	29,190,371.10	12,496,113.30	2,620,706.64
井冈山旅游发展股份有限公司	国有企业	吉安市	王耀冈	旅游业	82,480,000.00	CNY	21.82%	21.82%	366,410,000.19	131,561,350.69	234,848,649.50	59,579,546.97	9,054,799.87
桂林新奥燃气有限公司	外资企业	桂林市	张叶生	燃气供应	6,000,000.00	USD	40%	40%	152,029,335.72	121,970,866.38	30,058,469.34	68,008,469.44	7,068,248.81
桂林新奥燃气发展有限公司	外资企业	桂林市	张叶生	燃气设施安装	120,000.00	USD	40%	40%	122,890,062.89	73,502,963.39	49,387,099.50	10,657,604.26	-846,475.77
新国线集团（桂林）运输有限公司	合资企业	桂林市	王旭	省、市、县际客运	1,000,000.00	CNY	49%	49%	2,298,421.07	930,748.72	1,367,672.35	334,200.00	226,335.23

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
桂林龙脊旅 游有限责任 公司	权益法	3,400,494.00	8,365,728.14	-676,984.39	7,688,743.75	26.34%	26.34%				1,367,278.52
井冈山旅游 发展股份有 限公司	权益法	68,708,689.19	89,228,848.70	1,976,028.98	91,204,877.68	21.82%	21.82%				
桂林新奥燃 气有限公司	权益法	19,851,552.00	9,196,415.26	2,827,299.52	12,023,714.78	40%	40%				
桂林新奥燃 气发展有限 公司	权益法	398,363.20	20,093,430.11	-338,590.31	19,754,839.80	40%	40%				
桂林旅游发 展总公司	成本法	76,250,000.00	76,250,000.00	-1,250,000.00	75,000,000.00						
新国线集团 (桂林) 运输 有限公司	权益法	490,000.00	559,255.18	110,904.26	670,159.44	49%	49%				
东兴超大国 际运输有限 公司	成本法	190,000.00	190,000.00		190,000.00	19%	19%				
合计	--	169,289,098.39	203,883,677.39	2,648,658.06	206,532,335.45	--	--	--	0.00	0.00	1,367,278.52

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

①本公司按桂林龙脊旅游有限责任公司当期净利润据持股比例计算享有投资收益而增加长期股权投资690,294.13元。本公司按桂林龙脊旅游有限责任公司宣告分配股利据持股比例计算减少长期股权投资1,367,278.52元。

②本公司按井冈山旅游发展股份有限公司当期净利润据持股比例计算享有投资收益而增加长期股权投资中损益调整1,976,028.98元。

③本公司按桂林新奥燃气有限公司当期净利润据持股比例计算享有投资收益而增加长期股权投资2,827,299.52元。

④本公司按桂林新奥燃气发展有限公司当期净利润据持股比例计算享有投资收益而减少长期股权投资338,590.31元。

⑤本公司按新国线集团（桂林）运输有限公司当期净利润据持股比例计算享有投资收益而增加长期股权投资110,904.26元。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	14,940,317.76	0.00	0.00	14,940,317.76
1.房屋、建筑物	8,539,257.44			8,539,257.44
2.土地使用权	6,401,060.32			6,401,060.32
二、累计折旧和累计摊销合计	3,603,050.51	231,355.50	0.00	3,834,406.01
1.房屋、建筑物	2,642,891.81	167,344.92		2,810,236.73
2.土地使用权	960,158.70	64,010.58		1,024,169.28
三、投资性房地产账面净值合计	11,337,267.25	-231,355.50	0.00	11,105,911.75
1.房屋、建筑物	5,896,365.63	-167,344.92		5,729,020.71
2.土地使用权	5,440,901.62	-64,010.58		5,376,891.04
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	11,337,267.25	-231,355.50	0.00	11,105,911.75
1.房屋、建筑物	5,896,365.63	-167,344.92		5,729,020.71
2.土地使用权	5,440,901.62	-64,010.58		5,376,891.04

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	231,355.50
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,412,809,224.98	26,988,116.98		2,063,263.50	1,437,734,078.46
其中：房屋及建筑物	905,523,172.11	8,176,925.59		584,005.96	913,116,091.74
机器设备	127,783,266.69	2,269,478.57		778,821.50	129,273,923.76
运输工具	265,346,267.68	8,462,163.07		1,357,528.00	272,450,902.75
其他	114,156,518.50	8,079,549.75		-657,091.96	122,893,160.21
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	468,884,626.50	0.00		1,321,737.36	498,848,122.08
其中：房屋及建筑物	175,359,819.40			9,493.79	187,555,972.70
机器设备	65,998,405.99			755,948.72	69,933,774.69
运输工具	150,338,377.29			502,021.35	157,913,129.74
其他	77,188,023.82			54,273.50	83,445,244.95
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	943,924,598.48	--			938,885,956.38
其中：房屋及建筑物	730,163,352.71	--			725,560,119.04
机器设备	61,784,860.70	--			59,340,149.07
运输工具	115,007,890.39	--			114,537,773.01
其他	36,968,494.68	--			39,447,915.26
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	943,924,598.48	--			938,885,956.38
其中：房屋及建筑物	730,163,352.71	--			725,560,119.04
机器设备	61,784,860.70	--			59,340,149.07
运输工具	115,007,890.39	--			114,537,773.01
其他	36,968,494.68	--			39,447,915.26

本期折旧额 31,285,232.94 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 15,936,019.80 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	
机器设备	
运输工具	13,253,999.84

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司龙福山庄主楼	合股方尚未交接产权证书	
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司龙福山庄贵宾楼	同上	

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漓江游船及配套工程更新改造	4,048,172.45		4,048,172.45	2,490,959.63		2,490,959.63
银子岩景区二期改造工程	9,477,542.21		9,477,542.21	12,971,329.57		12,971,329.57
资江丹霞景区改造工程	20,623,458.20		20,623,458.20	17,942,686.82		17,942,686.82
丹霞温泉景区建设工程	32,165,148.57		32,165,148.57	29,536,873.21		29,536,873.21
大瀑布饭店更新改造	79,053.16		79,053.16	1,553,292.40		1,553,292.40
象山、伏波山码头工程	1,695,900.07		1,695,900.07	1,695,900.07		1,695,900.07
龙胜温泉景区更新改造	1,913,241.42		1,913,241.42	8,904,321.01		8,904,321.01
检测站设备更新	1,997,615.80		1,997,615.80	1,288,259.46		1,288,259.46
两江四湖工程更新改造	165,000.00		165,000.00	232,000.00		232,000.00
协同办公及视频会议系统	6,347,600.00		6,347,600.00			
其他	766,907.74		766,907.74	842,989.15		842,989.15
合 计	79,279,639.62	0.00	79,279,639.62	77,458,611.32	0.00	77,458,611.32

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中： 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
漓江游船及配套 工程更新改造	13,000,000.00	2,490,959.63	2,017,257.81	460,044.99		35%	31				自筹	4,048,172.45
银子岩景区二期 改造工程	50,000,000.00	12,971,329.57	1,030,554.79	4,524,342.15		28%	35				增发 融资	9,477,542.21
资江丹霞景区改 造工程	46,000,000.00	17,942,686.82	2,702,547.29		21,775.91	90%	90	1,766,126.52	762,316.33		自筹和贷款	20,623,458.20
丹霞温泉景区建 设工程	86,500,000.00	29,536,873.21	2,628,275.36			96%	96	6,578,737.25	594,669.91		自筹和贷款	32,165,148.57
大瀑布饭店更新 改造	6,800,000.00	1,553,292.40		1,474,239.24		99%	99				自筹	79,053.16
象山、伏波山码 头工程	2,100,000.00	1,695,900.07				81%	81				自筹	1,695,900.07
龙胜温泉景区更 新改造	18,000,000.00	8,904,321.01	2,127,748.68	9,118,828.27		61%	61				自筹	1,913,241.42
监测站设备更新		1,288,259.46	886,533.34	177,177.00							自筹	1,997,615.80
两江四湖工程更 新改造		232,000.00		67,000.00							自筹	165,000.00
协同办公及视频 会议系统	10,000,000.00		6,347,600.00			64%	100				自筹	6,347,600.00
其他		842,989.15	38,306.74	114,388.15			--				自筹	766,907.74
合 计	232,400,000.00	77,458,611.32	17,778,824.01	15,936,019.80	21,775.91	--	--	8,344,863.77	1,356,986.24	--	--	79,279,639.62

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计		0.00	0.00	

工程物资的说明：

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 以公允价值计量

☐ 适用 ☒ 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	484,757,058.98	8,406,949.58	0.00	493,164,008.56
漓江游船经营权	16,500,000.00			16,500,000.00
丰鱼岩岩洞资源使用权	10,000,000.00			10,000,000.00
银子岩景区资源使用权	6,000,000.00			6,000,000.00
龙胜温泉景区资源使用权	2,903,259.42			2,903,259.42
资江丹霞景区神仙寨特许经营权	2,430,000.00			2,430,000.00
贺州温泉采取权	273,800.00			273,800.00
银子岩土地使用权	1,224,565.86			1,224,565.86
竹江码头土地使用权	6,150,433.00			6,150,433.00

丰鱼岩土地使用权	5,489,930.00			5,489,930.00
琴潭车站土地使用权	19,284,596.55			19,284,596.55
龙胜温泉景区土地使用权	2,078,900.00			2,078,900.00
贺州温泉景区土地使用权	8,813,643.90			8,813,643.90
龙胜温泉龙福山庄土地使用权	15,098,140.00			15,098,140.00
资江丹霞景区土地使用权	2,119,030.00	218,618.00		2,337,648.00
资江丹霞景区神仙寨开发征地费	520,208.33			520,208.33
财务软件	407,010.00			407,010.00
118 系统客户端设备软件	2,000.00			2,000.00
丹霞温泉土地使用权	17,767,782.18			17,767,782.18
木龙湖土地使用权	197,392,521.38	8,184,831.58		205,577,352.96
两江四湖景区特许经营权	118,800,000.00			118,800,000.00
大瀑布土地使用权	51,211,038.36			51,211,038.36
治安管理软件	6,600.00			6,600.00
大瀑布前台管理信息系统	283,600.00			283,600.00
GPS 系统管理软件		3,500.00		3,500.00
二、累计摊销合计	65,821,666.13	6,083,368.48	0.00	71,905,034.61
漓江游船经营权	16,362,500.00	137,500.00		16,500,000.00
丰鱼岩岩洞资源使用权	2,700,000.00	100,200.00		2,800,200.00
银子岩景区资源使用权	1,140,000.00	60,000.00		1,200,000.00
龙胜温泉景区资源使用权	780,192.46	36,288.00		816,480.46
资江丹霞景区神仙寨特许经营权	205,714.08	25,714.26		231,428.34
贺州温泉采取权	187,096.94	13,690.02		200,786.96
银子岩土地使用权	301,724.71	15,546.00		317,270.71
竹江码头土地使用权	1,153,194.38	61,833.42		1,215,027.80
丰鱼岩土地使用权	1,852,850.87	68,624.10		1,921,474.97
琴潭车站土地使用权	2,374,902.03	192,917.94		2,567,819.97
龙胜温泉景区土地使用权	363,720.00	25,980.00		389,700.00
贺州温泉景区土地使用权	1,457,588.00	112,798.32		1,570,386.32
龙胜温泉龙福山庄土地使用权	1,850,455.35	246,727.38		2,097,182.73
资江丹霞景区土地使用权	118,272.22	19,944.52		138,216.74
资江丹霞景区神仙寨开发征地费	55,736.64	6,967.08		62,703.72
财务软件	186,078.85	35,836.16		221,915.01
118 系统客户端设备软件	2,000.00			2,000.00

丹霞温泉土地使用权	3,397,119.38	168,823.86		3,565,943.24
木龙湖土地使用权	9,047,157.24	2,539,203.28		11,586,360.52
两江四湖景区特许经营权	5,445,000.00	1,485,000.00		6,930,000.00
大瀑布土地使用权	16,696,252.94	656,814.12		17,353,067.06
治安管理软件	2,310.00	660.00		2,970.00
大瀑布前台管理信息系统	141,800.04	70,900.02		212,700.06
GPS 系统管理软件		1,400.00		1,400.00
三、无形资产账面净值合计	418,935,392.85	2,323,581.10	0.00	421,258,973.95
漓江游船经营权	137,500.00	-137,500.00		
丰鱼岩岩洞资源使用权	7,300,000.00	-100,200.00		7,199,800.00
银子岩景区资源使用权	4,860,000.00	-60,000.00		4,800,000.00
龙胜温泉景区资源使用权	2,123,066.96	-36,288.00		2,086,778.96
资江丹霞景区神仙寨特许经营权	2,224,285.92	-25,714.26		2,198,571.66
贺州温泉采取权	86,703.06	-13,690.02		73,013.04
银子岩土地使用权	922,841.15	-15,546.00		907,295.15
竹江码头土地使用权	4,997,238.62	-61,833.42		4,935,405.20
丰鱼岩土地使用权	3,637,079.13	-68,624.10		3,568,455.03
琴潭车站土地使用权	16,909,694.52	-192,917.94		16,716,776.58
龙胜温泉景区土地使用权	1,715,180.00	-25,980.00		1,689,200.00
贺州温泉景区土地使用权	7,356,055.90	-112,798.32		7,243,257.58
龙胜温泉龙福山庄土地使用权	13,247,684.65	-246,727.38		13,000,957.27
资江丹霞景区土地使用权	2,000,757.78	198,673.48		2,199,431.26
资江丹霞景区神仙寨开发征地费	464,471.69	-6,967.08		457,504.61
财务软件	220,931.15	-35,836.16		185,094.99
118 系统客户端设备软件				
丹霞温泉土地使用权	14,370,662.80	-168,823.86		14,201,838.94
木龙湖土地使用权	188,345,364.14	5,645,628.30		193,990,992.44
两江四湖景区特许经营权	113,355,000.00	-1,485,000.00		111,870,000.00
大瀑布土地使用权	34,514,785.42	-656,814.12		33,857,971.30
治安管理软件	4,290.00	-660.00		3,630.00
大瀑布前台管理信息系统	141,799.96	-70,900.02		70,899.94
GPS 系统管理软件		2,100.00		2,100.00
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
漓江游船经营权				

丰鱼岩岩洞资源使用权				
银子岩景区资源使用权				
龙胜温泉景区资源使用权				
资江丹霞景区神仙寨特许经营权				
贺州温泉采取权				
银子岩土地使用权				
竹江码头土地使用权				
丰鱼岩土地使用权				
琴潭车站土地使用权				
龙胜温泉景区土地使用权				
贺州温泉景区土地使用权				
龙胜温泉龙福山庄土地使用权				
资江丹霞景区土地使用权				
资江丹霞景区神仙寨开发征地费				
财务软件				
118 系统客户端设备软件				
丹霞温泉土地使用权				
木龙湖土地使用权				
两江四湖景区特许经营权				
大瀑布土地使用权				
治安管理软件				
大瀑布前台管理信息系统				
GPS 系统管理软件				
无形资产账面价值合计	418,935,392.85	2,323,581.10	0.00	421,258,973.95
漓江游船经营权	137,500.00	-137,500.00		
丰鱼岩岩洞资源使用权	7,300,000.00	-100,200.00		7,199,800.00
银子岩景区资源使用权	4,860,000.00	-60,000.00		4,800,000.00
龙胜温泉景区资源使用权	2,123,066.96	-36,288.00		2,086,778.96
资江丹霞景区神仙寨特许经营权	2,224,285.92	-25,714.26		2,198,571.66
贺州温泉采取权	86,703.06	-13,690.02		73,013.04
银子岩土地使用权	922,841.15	-15,546.00		907,295.15
竹江码头土地使用权	4,997,238.62	-61,833.42		4,935,405.20
丰鱼岩土地使用权	3,637,079.13	-68,624.10		3,568,455.03
琴潭车站土地使用权	16,909,694.52	-192,917.94		16,716,776.58

龙胜温泉景区土地使用权	1,715,180.00	-25,980.00		1,689,200.00
贺州温泉景区土地使用权	7,356,055.90	-112,798.32		7,243,257.58
龙胜温泉龙福山庄土地使用权	13,247,684.65	-246,727.38		13,000,957.27
资江丹霞景区土地使用权	2,000,757.78	198,673.48		2,199,431.26
资江丹霞景区神仙寨开发征地费	464,471.69	-6,967.08		457,504.61
财务软件	220,931.15	-35,836.16		185,094.99
118 系统客户端设备软件				
丹霞温泉土地使用权	14,370,662.80	-168,823.86		14,201,838.94
木龙湖土地使用权	188,345,364.14	5,645,628.30		193,990,992.44
两江四湖景区特许经营权	113,355,000.00	-1,485,000.00		111,870,000.00
大瀑布土地使用权	34,514,785.42	-656,814.12		33,857,971.30
治安管理软件	4,290.00	-660.00		3,630.00
大瀑布前台管理信息系统	141,799.96	-70,900.02		70,899.94
GPS 系统管理软件		2,100.00		2,100.00

本期摊销额 6,083,368.48 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证的时间
龙胜温泉SPA宾馆土地证	原为龙胜县旅游总公司，尚未过户	
龙胜温泉中心酒店土地证	原为龙胜县旅游总公司，尚未过户	
龙胜温泉金泉宾馆土地证	原为龙胜县扶贫办，未办土地证	
龙胜温泉龙福山庄土地证	原为广西龙泉交通培训中心，尚未过户	

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
银子岩公司	19,051,827.12			19,051,827.12	
贺州温泉公司	7,829,010.15			7,829,010.15	7,829,010.15
桂林旅游汽车公司	324,694.72			324,694.72	324,694.72
资江丹霞旅游公司	5,789,060.97			5,789,060.97	
合 计	32,994,592.96			32,994,592.96	8,153,704.87

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

25、长期待摊费用

单位：元

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
贺州温泉土地租赁费	627,000.00	30,000.00	30,000.00		627,000.00	
贺州温泉景区公路修理费	185,226.80		25,258.20		159,968.60	
资江河道疏浚费	413,180.00		59,210.00		353,970.00	
两江四湖景区修理费	448,367.00		76,862.94		371,504.06	
大瀑布饭店服装费	1,006,085.39		283,400.92		722,684.47	
合 计	2,679,859.19	30,000.00	474,732.06	0.00	2,235,127.13	--

长期待摊费用的说明：

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,379,853.54	9,927,438.74	1,243,835.27	7,796,289.19
开办费				
可抵扣亏损				
长期股权投资减值准备	1,223,055.73	8,153,704.87	1,223,055.73	8,153,704.87
股权投资差额摊销	907,309.59	6,048,730.60	907,309.59	6,048,730.60
同一控制下的股权投资差额核销	848,661.38	5,657,742.53	848,661.38	5,657,742.53
应付工资	3,055,386.40	20,369,242.67	4,053,405.08	25,087,664.21
小计	8,414,266.64	50,156,859.41	8,276,267.05	52,744,131.40
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
小计				

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,419,761.06	1,302,535.21			10,722,296.27
二、存货跌价准备	0.00				0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00			0.00
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备	8,153,704.87				8,153,704.87
十四、其他					
合 计	17,573,465.93	1,302,535.21	0.00	0.00	18,876,001.14

资产减值明细情况的说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项 目	期末数	期初数
机票及包机代理权保证金	611,000.00	611,000.00
合 计	611,000.00	611,000.00

其他非流动资产的说明

本报告期末，其他非流动资产611,000元，系桂林旅游航空服务有限责任公司的机票及包机代理权保证金。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	178,000,000.00	75,000,000.00
合 计	178,000,000.00	75,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合 计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

30、交易性金融负债

单位：元

项 目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合 计		

交易性金融负债的说明：

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合 计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

32、应付账款

(1)

单位：元

项 目	期末数	期初数
1 年以内	19,749,470.66	17,131,696.16
1 至 2 年	479,170.06	1,673,558.36
2 至 3 年	340,830.90	458,799.69
3 年以上	1,361,504.22	1,281,620.62
合 计	21,930,975.84	20,545,674.83

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
桂林五洲旅游股份有限公司	1,075,938.36	465,684.84
桂林旅游发展总公司	3,261.20	114,226.70
合 计	1,079,199.56	579,911.54

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,256,466.58	5,154,800.05
1 至 2 年	530,917.84	754,335.73
2 至 3 年	638,813.32	947,393.55
3 年以上	7,913,865.91	7,215,352.69
合计	12,340,063.65	14,071,882.02

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	金额	账龄	未结转原因
芦笛8、9#楼住宅	5,332,142.60	1-2年	竣工决算审计尚未完成
芦笛8、9#楼办公室	1,334,222.34	3年以上	竣工决算审计尚未完成
芦笛8、9#楼一层门面	1,171,372.70	3年以上	竣工决算审计尚未完成
合 计	7,837,737.64		——

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,760,025.73	62,450,086.02	81,942,985.77	6,267,125.98
二、职工福利费		6,074,254.94	5,831,026.31	243,228.63
三、社会保险费	849,621.98	15,949,937.62	16,162,064.39	637,495.21
其中：医疗保险费	58,857.77	3,809,783.15	3,720,765.70	147,875.22
基本养老保险费	735,510.17	10,589,278.51	10,944,052.10	380,736.58
年金缴费				
失业保险费	42,014.95	1,111,113.58	1,070,988.70	82,139.83
工伤保险费	6,926.36	208,996.75	203,320.78	12,602.33
生育保险费	6,312.73	230,765.63	222,937.11	14,141.25
四、住房公积金	-78,552.30	5,286,509.00	5,036,931.00	171,025.70
五、辞退福利	19,727.00			19,727.00
六、其他	2,356,231.64	3,111,046.06	3,126,975.23	2,340,302.47
其中：工会经费和职工教育经费	2,347,209.64	1,684,030.78	1,620,371.65	2,410,868.77
非货币性福利		14,137.38	14,137.38	
其他	9,022.00	1,412,877.90	1,492,466.20	-70,566.30
合计	28,907,054.05	92,871,833.64	112,099,982.70	9,678,904.99

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 2,410,868.77，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 19,727.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税		
消费税		
营业税	-3,360,937.70	-4,091,188.30
企业所得税	-215,203.92	8,248,190.66
个人所得税	218,420.66	269,293.37
城市维护建设税	-259,280.55	-311,737.26
土地增值税	-7,478,831.34	-7,569,188.67
房产税	-923,628.02	729,437.52
土地使用税	1,224,567.46	987,875.34
教育费附加	-166,586.10	-146,135.18
印花税	15,491.68	56,070.99
其他税金	-86,022.53	-100,444.65
合计	-11,032,010.36	-1,927,826.18

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

无

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
银行贷款利息	671,245.26	564,559.22
短期融券利息	10,610,833.37	12,510,972.24
合计	11,282,078.63	13,075,531.46

应付利息说明：

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
荔浦丰鱼岩公司少数股东	74,294.12	74,294.12	
航空服务有限责任公司少数股东	71,461.20	71,461.20	
龙胜温泉有限公司少数股东	1,778,335.25	213,066.50	
合 计	1,924,090.57	358,821.82	--

应付股利的说明：

应付航空服务有限责任公司少数股东现金红利为尚未支付的 2001 年度现金红利，应付荔浦丰鱼岩公司少数股东为尚未支付完毕的 2008 年度现金股利。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,450,782.94	24,030,385.67
1 至 2 年	20,341,540.69	25,351,973.50
2 至 3 年	8,769,651.99	4,548,510.22
3 年以上	3,213,667.11	6,147,793.32
合 计	50,775,642.73	60,078,662.71

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
桂林市恒宇房地产开发有限公司	18,000,000.00	福隆园土地款
出租车队	6,585,000.00	车队押金
物价局	2,404,831.00	价格调节基金
广西建工集团第五建设工程有限责任公司	837,891.00	工程款
桂林市房产局	711,190.49	代办费
合 计	28,538,912.49	——

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计		0.00	0.00	

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	62,000,000.00	105,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	62,000,000.00	105,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	62,000,000.00	105,000,000.00
合 计	62,000,000.00	105,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建设银行桂林分行	2009 年 07 月 10 日	2012 年 07 月 09 日	CNY	6.65%		20,000,000.00		20,000,000.00
建设银行桂林分行	2009 年 12 月 28 日	2012 年 12 月 27 日	CNY	5.985%		12,000,000.00		
交通银行桂林分行	2012 年 08 月 23 日	2013 年 03 月 22 日	CNY	6.65%		10,000,000.00		
农行象山支行	2009 年 04 月 24 日	2012 年 04 月 24 日	CNY	6.4%				21,000,000.00
农行象山支行	2009 年 04 月 10 日	2009 年 04 月 10 日	CNY	6.4%				20,000,000.00
农行象山支行	2009 年 04 月 21 日	2012 年 04 月 21 日	CNY	6.4%				12,000,000.00
建设银行桂林分行	2009 年 11 月 13 日	2012 年 11 月 12 日	CNY	5.985%		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	--	--	--	--	--	62,000,000.00	--	93,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合 计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	250,000,000.00	500,000,000.00
合 计	250,000,000.00	500,000,000.00

其他流动负债说明：

公司于 2011 年 12 月 8 日发行了 2011 年度第二期短期融资券 2.50 亿元，期限 365 天，票面利率 7.49%。2012 年 1 月 14 日偿还了第一期短期融资券 2.50 亿元。

42、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	37,400,000.00	37,400,000.00
保证借款		
信用借款	174,600,000.00	84,600,000.00
合 计	212,000,000.00	122,000,000.00

长期借款分类的说明：

期末抵押借款 3,740 万元系子公司桂林丹霞温泉旅游有限公司借款,以其在建工程及土地使用权抵押,涉及抵押资产评估价值 4,948.60 万元(广西华正 2008(房估)灵字第 GL0245、246、247 号)。

（2）金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行和交通 银行桂林分行	2012 年 06 月 29 日	2014 年 06 月 29 日	CNY	6.08%		100,000,000.00		
建设银行桂林分行	2011 年 09 月 26 日	2014 年 09 月 25 日	CNY	6.65%		30,000,000.00		30,000,000.00
广西资源农村合作银行	2008 年 12 月 30 日	2016 年 12 月 29 日	CNY	6.4%		30,000,000.00		30,000,000.00
广西资源农村合作银行	2007 年 01 月 30 日	2015 年 01 月 29 日	CNY	6.4%		22,000,000.00		22,000,000.00
建设银行桂林分行	2011 年 08 月 17 日	2014 年 08 月 16 日	CNY	6.65%		20,000,000.00		20,000,000.00
交通银行桂林分行	2010 年 08 月 23 日	2013 年 03 月 22 日	CNY	6.65%				10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	202,000,000.00	--	112,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

专项应付款说明：

46、其他非流动负债

单位：元

项 目	期末账面余额	期初账面余额
瀑布维修补贴款	458,438.27	
琴潭客运站安检仪补助款	50,006.00	54,002.00
合 计	508,444.27	54,002.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

1) 本报告期，瀑布维修补贴款系公司的全资子公司漓江大瀑布饭店因结转瀑布管道系统工程项目形成的递延收益，该管道系统工程共投资1,600,000元，其中政府补助500,000元，预计使用年限为33年，本期递延收益共摊销41,561.73元。

2) 琴潭客运站安检仪补助款系公司的分公司琴潭客运站为增加站场安全性能于2008年购买了安检仪，该设备价值320,000元，因得到政府补助80,000元而形成的递延收益，设备预计使用年限为10年，本期递延收益共摊销3,600元，累计摊销29,994元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,100,000						360,100,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	962,628,203.46			962,628,203.46
其他资本公积	7,981,996.81			7,981,996.81
合 计	970,610,200.27	0.00	0.00	970,610,200.27

资本公积说明：

51、盈余公积

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	63,349,984.00	3,088,577.61		66,438,561.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	63,349,984.00	3,088,577.61	0.00	66,438,561.61

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	66,798,349.58	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	66,798,349.58	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,800,392.47	--
减：提取法定盈余公积	3,088,577.61	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,010,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	38,500,164.44	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

股东大会审议批准第四届董事会 2012 年第一次会议提交的 2011 年度利润分配预案，以总股本 360,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 1 元(含税)，共计 36,010,000.00 元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	208,281,392.25	188,623,646.00
其他业务收入	7,609,492.02	6,816,973.14
营业成本	119,838,181.11	108,818,183.24

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	201,825,911.35	115,771,828.70	184,913,073.65	105,438,778.63
公路客运	6,455,480.90	2,714,146.53	3,710,572.35	2,454,856.30
合 计	208,281,392.25	118,485,975.23	188,623,646.00	107,893,634.93

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漓江旅游客运	42,651,866.86	22,395,029.84	39,617,608.86	19,970,477.17
景区	89,464,259.70	45,617,019.72	79,516,765.14	39,419,971.94
酒店	47,268,180.03	29,588,106.45	46,368,528.13	29,282,150.58
出租汽车营运	6,487,710.80	2,964,242.93	6,315,289.80	2,886,615.80
公路旅游客运	15,226,120.19	14,486,068.23	11,947,204.20	12,750,347.43
公路客运站场(琴潭站)	4,187,466.06	2,403,514.30	1,845,107.01	2,142,459.73
公路班线客运	2,268,014.84	310,632.23	1,865,465.34	312,396.57
其他	727,773.77	721,361.53	1,147,677.52	1,129,215.71
合 计	208,281,392.25	118,485,975.23	188,623,646.00	107,893,634.93

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西	208,281,392.25	118,485,975.23	188,623,646.00	107,893,634.93
合 计	208,281,392.25	118,485,975.23	188,623,646.00	107,893,634.93

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
漓江游览调度结算中心	41,139,417.16	19.06%
RCT 售票中心	19,462,732.74	9.02%
阳朔顺和嘉旅行社	1,926,573.00	0.89%
漓江国旅	1,651,463.00	0.76%
台联国旅	1,148,769.00	0.53%
合 计	65,328,954.90	30.26%

营业收入的说明

公司主要从事旅游服务及与旅游服务相关的业务，主营业务包括：游船客运、景区旅游业务、酒店、公路旅行客运、出租车业务。

① 漓江游船客运系母公司漓江游船营运收入和漓江游船门票基金收入；

② 公司景区旅游业务为公司全资子公司桂林两江四湖旅游有限责任公司、贺州温泉旅游有限责任公司、桂林资江丹霞旅游有限责任公司，以及公司控股子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司、桂林龙胜温泉旅游有限责任公司、桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司的收入；

③ 酒店业务为公司全资子公司桂林漓江大瀑布饭店收入；

④ 公路旅游客运业务为公司全资子公司桂林旅游汽车有限责任公司旅游客运收入；

⑤ 公路客运站场业务为母公司琴潭客运站场收入；

⑥ 公路班线客运业务为公司全资子公司桂林旅游汽车有限责任公司春节客运收入；

⑦ 出租车客运业务为母公司出租汽车营运收入；

⑧ 其他业务为公司旅游接待中心及旅游航空服务收入。

55、合同项目收入

☐ 适用 ☒ 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	10,365,161.51	9,783,104.15	20%、7%、5%、3%
城市维护建设税	559,412.59	528,959.99	7%、5%、1%
教育费附加	521,198.53	481,750.58	3%、2%
资源税			
合 计	11,445,772.63	10,793,814.72	--

营业税金及附加的说明：

57、公允价值变动收益

单位：元

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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		
权益法核算的长期股权投资收益	5,265,936.58	10,148,875.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	4,030,921.62	5,178,783.96
合 计	9,296,858.20	15,327,659.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合 计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
井冈山旅游发展股份有限公司	1,976,028.98	7,013,733.58	
桂林新奥燃气有限公司	2,827,299.52	453,738.71	
桂林新奥燃气发展有限公司	-338,590.31	2,134,651.56	
桂林龙脊旅游有限责任公司	690,294.13	463,712.77	
新国线集团（桂林）运输有限公司	110,904.26	83,038.57	
合 计	5,265,936.58	10,148,875.19	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
桂林旅游发展总公司	4,030,921.62	5,178,783.96	
合 计	4,030,921.62	5,178,783.96	

注：① 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

② 以上按照权益法核算的长期股权投资，投资收益全部直接以被投资单位的已审净损益计算确认。

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,302,535.21	-1,402,631.36
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	1,302,535.21	-1,402,631.36

60、营业外收入

(1)

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	18,860.81	74,500.92
其中：固定资产处置利得	18,860.81	74,500.92
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	783,657.93	749,318.00
其他	217,196.42	206,132.09
合 计	1,019,715.16	1,029,951.01

(2) 政府补助明细

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	400,000.00	400,000.00	扶持资金
桂林两江四湖旅游有限责任公司	338,100.20	349,318.00	公益岗位补贴
本公司及各子公司	45,557.73		
合 计	783,657.93	749,318.00	--

营业外收入说明

公益岗位政府补助说明：根据桂林市劳动和社会保障局、桂林市财政局下发的市劳社发[2004]59号《关于开发公益性岗位帮助大龄就业困难对象再就业的实施意见》文件精神，为做好开发公益性岗位，帮助大龄就业困难对象再就业工作，对用人单位在市政府下达开发任务指标内在公益性岗位上安排就业困难对象就业的，由市政府给予用人单位一定的公益性岗位补贴，享受公益性岗位补贴的期限，从用人单位与就业困难对象签订劳动合同之日起三年内有效，三年期满后，视国家政策规定而定。桂林两江四湖旅游有限责任公司聘用了部分下岗失业人员从事两江四湖景区保安和保洁工作，本期获得桂林市财政部门给予的岗位补贴为 338,100.20 元。

61、营业外支出

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	127,164.43	402.86
其中：固定资产处置损失	127,164.43	127,164.43
无形资产处置损失	0.00	0.00
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	28,600.00	33,000.00
罚款支出		2,000.00
其他	37,678.73	58,426.53
合 计	193,443.16	93,829.39

营业外支出说明：

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,479,357.14	3,500,703.56
递延所得税调整	547,122.12	885,476.24
合 计	4,026,479.26	4,386,179.80

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	10,800,392.47	13,736,508.90
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	10,393,601.30	12,925,181.84
期初股份总数	S0	360,100,000.00	360,100,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数(I)	S	360,100,000.00	360,100,000.00
基本每股收益(I)		0.030	0.038
基本每股收益(II)		0.029	0.036
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	10,800,392.47	13,736,508.90
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	10,393,601.30	12,925,181.84
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		360,100,000.00	360,100,000.00
稀释每股收益(I)		0.030	0.038
稀释每股收益(II)		0.029	0.036

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每

股收益达到最小值。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

其他综合收益说明：

65、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额
押金及保证金	408,950.29
车辆保险赔款	6,500.00
利息收入	962,445.20
代收车、船票款	-166,098.00
收船组发票工本费	30,399.17
往来借款	1,231,022.50
代收款项	452,780.66
奖金	219,937.47
收回欠款	87,400.00
收保险公司赔款	176,523.66
收住房管理中心转职工公积金	18,000.00
收医保所转职工医保金、养老金等代收款项	440,835.00
政府扶持基金	400,000.00
财政拨入贡献奖励及进步奖励款	432,498.59
其他	532,473.62
合 计	5,237,768.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来单位借款	200,000.00
退押金及保证金	195,759.00
董事会费	659,926.50
业务招待费	1,420,480.99
修理费	224,940.52
旅行社促销费	1,146,700.00
保险费	392,951.18
宣传展览费	1,543,067.40
服装费	71,860.00
通讯费	402,297.29
差旅费	692,414.97
报支各项费用	330,575.13
中介机构费用	1,506,875.81
代垫款项	1,001,400.00
水电费用	41,600.00
交通费	44,677.50
付洗涤费	90,418.86
付赔偿款	27,400.00
价格调节基金	220,000.00
租金	110,172.00
保安服务费	81,000.00
工会经费、工会费	133,087.58
车辆事故赔款	247,314.50
银行手续费	1,117,024.29
办公费用	130,023.50
付暂借款	723,127.86
支付代收款	2,302,566.00
各种协会会费	90,000.00
信息披露费	119,068.60
业务周转金	380,475.60
其他	500,635.61
合 计	16,147,840.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	8,894,544.49	11,329,166.03
加：资产减值准备	1,302,535.21	-1,402,631.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,211,322.75	29,576,364.39
无形资产摊销	6,047,179.06	6,754,983.66
长期待摊费用摊销	444,732.06	-715,729.99
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）	-14,235.49	-73,898.06
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）	17,527,192.26	14,267,277.81
投资损失（收益以“—”号填列）	-9,296,858.20	-15,327,659.15
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-137,999.59	185,389.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,293,741.03	-4,955,856.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,881,631.82	-94,819,786.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-32,589,058.25	61,544,721.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,786,018.55	6,362,341.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	245,547,323.22	200,039,507.67
减：现金的期初余额	445,864,492.93	230,163,484.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-200,317,169.71	-30,123,976.60

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	245,547,323.22	445,864,492.93
其中：库存现金	637,938.70	819,663.48
可随时用于支付的银行存款	244,441,399.03	444,488,972.10
可随时用于支付的其他货币资金	467,985.49	555,857.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	245,547,323.22	445,864,492.93

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

八、资产证券化业务的会计处理**1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款****2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况**

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
桂林旅游发展总公司	控股股东	国有	桂林市	刘毅	旅游业	136,000,000.00	CNY	23.06%	33.87%	桂林市人民政府	28266299-2

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为桂林旅游发展总公司，本公司及桂林旅游发展总公司的实际控制人为桂林市人民政府。桂林旅游发展总公司为桂林市人民政府直属国有独资公司，法定代表人刘毅，成立于1994年，注册资本13,600万元，主要经营范围：饭店，公园，汽车维修，游船制造等。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
桂林旅游汽车运输有限责任公司	控股子公司	国有企业	桂林市	郭衡桂	道路旅客运输	50,645,480.09	CNY	100%	100%	27298053-2
桂林琴潭机动车检测有限公司	控股子公司	国有企业	桂林市	郭衡桂	车辆检测	500,000.00	CNY	100%	100%	66701534-x
桂林旅游服务接待中心有限责任公司	控股子公司	国有企业	桂林市	唐长荣	旅游接待	300,000.00	CNY	100%	100%	69279287-x
桂林旅游航空服务有限责任公司	控股子公司	国有企业	桂林市	李爱国	票务代理	5,000,000.00	CNY	70%	70%	19888837-4
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	控股子公司	国有企业	桂林市龙胜县	刘学明	旅游业	124,984,100.00	CNY	73.26%	73.26%	72306703-0
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	控股子公司	国有企业	桂林市荔浦县	周茂权	旅游业	26,000,000.00	CNY	51%	51%	71144726-3
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	控股子公司	国有企业	桂林市荔浦县	李斌勇	旅游业	57,195,000.00	CNY	96.87%	96.87%	74514722-6
贺州温泉旅游有限责任公司	控股子公司	国有企业	贺州市	刘卫东	旅游业	41,000,000.00	CNY	100%	100%	72309149-5
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	控股子公司	国有企业	桂林市资源县	马国均	旅游业	50,000,000.00	CNY	100%	100%	75978503-4
桂林丹霞温泉旅游有限公司	控股子公司	国有企业	桂林市资源县	马国均	旅游业	10,000,000.00	CNY	51%	51%	76308426-5
桂林两江四湖旅游有限责任公司	控股子公司	国有企业	桂林市	阎林	旅游业	10,000,000.00	CNY	100%	100%	55470436-8
桂林市环城水系房地产开发有限公司	控股子公司	国有企业	桂林市	唐琳	房地产业	8,000,000.00	CNY	100%	100%	71510782-1
桂林漓江大瀑布饭店	控股子公司	国有企业	桂林市	刘学明	酒店经营	248,170,000.00	CNY	100%	100%	19885906-3

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
桂林龙脊旅游有限责任公司	国有企业	龙胜县	陆思远	旅游业	12,910,000.00	CNY	26.34%	26.34%	44,110,749.97	14,920,378.87	29,190,371.10	12,496,113.30	2,620,706.64	本公司参股公司	77172137-5
井冈山旅游发展股份有限公司	国有企业	吉安市	王耀冈	旅游业	82,480,000.00	CNY	21.82%	21.82%	366,410,000.19	131,561,350.69	234,848,649.50	59,579,546.97	9,054,799.87	本公司参股公司	70577094-5
桂林新奥燃气有限公司	外资企业	桂林市	张叶生	燃气供应	6,000,000.00	USD	40%	40%	152,029,335.72	121,970,866.38	30,058,469.34	68,008,469.44	7,068,248.81	本公司参股公司	75654182-7
桂林新奥燃气发展有限公司	外资企业	桂林市	张叶生	燃气设施安装	120,000.00	USD	40%	40%	122,890,062.89	73,502,963.39	49,387,099.50	10,657,604.26	-846,475.77	本公司参股公司	77387471-1
新国线集团(桂林)运输有限公司	合资企业	桂林市	王旭	省、市、县际客运	1,000,000.00	CNY	49%	49%	2,298,421.07	930,748.72	1,367,672.35	334,200.00	226,335.23	本公司参股公司	79971040-8

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
桂林五洲旅游股份有限公司	本公司股东及同一母公司	19888472-8

本企业的其他关联方情况的说明

本公司的股东桂林五洲旅游股份有限公司，系本公司的控股股东桂林旅游发展总公司的子公司，法人代表：阳伟中，成立于1993年，注册资本：9,531万元，经营范围：船舶修造，汽车维修，房地产，石油经营，物业管理等。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
桂林五洲旅游股份有限公司	船舶修造服务	公允价格	418,267.15	100%	322,026.99	100%
桂林五洲旅游股份有限公司	采购燃料	公允价格	5,257,389.53	29.03%	4,604,428.42	28.83%
桂林五洲旅游股份有限公司	汽车修理	公允价格	22,933.00	0.7%	174,392.52	8.07%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
桂林五洲旅游股份有限公司	租赁	公允价格	125,000.00	14.02%	120,000.00	15.68%
桂林新奥燃气有限公司	租赁	公允价格	15,000.00	1.68%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
琴潭汽车客运站	桂林五洲旅游股份有限公司	场地	在用		2006 年 07 月 01 日	2016 年 06 月 30 日	公允价格	125,000.00	无直接影响
桂林旅游汽车运输有限责任公司	桂林新奥燃气有限公司	场地	在用		2007 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 15 日	公允价格	15,000.00	无直接影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

(7) 其他关联交易

合作建设项目及公园门票分成

公司于 2002 年 7 月投资 7000 万元用于与桂林旅游发展总公司所属的七星公园部分景区合作建设项目，合作期限 40 年；投资 3000 万元（全部为自筹资金）用于与桂林旅游发展总公司所属的象山景区象山景点合作建设项目，合作期限 40 年。在合作期内，桂林旅游发展总公司负责工程的建设工作及公园的日常经营管理，双方共同进行市场促销，双方根据协议规定公司按如下标准对七星公园和象山景点门票收入进行分配：2003 年度对七星公园按购票入园实际游客数量×7 元/人次为标准分配门票收入，对象山景点按购票入园实际游客数量×3 元/人次为标准分配门票收入。根据协议，自 2003 年 1 月 1 日起，如遇上述公园景点门票提价，按照门票提价的增幅比例，公司获得相同增幅比例的门票分成收入。经桂林市物价局批准，象山景点门票自 2004 年 4 月 1 日起从 15 元提至 25 元，公司所获公园门票收入分成自 2004 年 4 月 1 日起提至 5 元/人次；七星公园门票自 2004 年 4 月 1 日起从 20 元提至 35 元，公司所获公园门票收入分成自 2004 年 4 月 1 日起提至 12.25 元/人次。根据桂林市物价局市价行审字[2009]6 号《关于调整象山景区门票价格的批复》，象山景区门票价格由 25 元/人次调至 40 元/人次（含价格调节基金）。调整后的门票价格从 2009 年 11 月 20 日起执行，2009 年 11 月 20 日至 12 月 31 日，象山公园散客门票价格调至 40 元/人次，团队价格仍为 25 元/人次，根据《关于象山景区价格调整情况的函》，2009 年 11 月 20 日至 12 月 31 日，本公司对象山公园散客结算的公园门票收入分成为 8 元/人次，对团队结算的公园门票收入分成为 5 元/人次；自 2010 年 1 月 1 日起，本公司对象山公园门票结算的收入分成全面提至 8 元/人次。

公司分回的门票收入中一部分作为投资成本的收回（按 40 年平均分摊每年应收回 250 万元），分回的余下部分门票收入在扣除相关税费后列入当期投资收益。2011 年 1-6 月公司共分回门票收入 7,030,470.25 元，其中 1,250,000.00 元作为投资成本的收回，余下部分在扣除相关税费后计入投资收益 5,178,783.96 元。2012 年 1-6 月公司共分回门票收入 5,660,472.25 元，其中 1,250,000.00 元作为投资成本的收回，余下部分在扣除相关税费后计入投资收益 4,030,921.62 元。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	桂林旅游发展总公司	16,403,575.92	11,092,139.70
应收账款	桂林五洲旅游股份有限公司	62,507.00	
预付账款	桂林五洲旅游股份有限公司	180,000.00	843,727.18

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	桂林五洲旅游股份有限公司	1,075,938.36	465,684.84
应付账款	桂林旅游发展总公司	3,261.20	114,226.70

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2009 年2 月11 日，青海省创业（集团）有限公司向青海省高级人民法院以股权置换合同纠纷案由对本公司提起诉讼，具体内容详见《桂林旅游股份有限公司重大诉讼公告》（刊载于2009 年3 月11 日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网）。公司知悉此诉讼后，向青海省高级人民法院提出管辖权异议，青海省高级人民法院以（2009）青民二初字第4 号《民事裁定书》裁定驳回公司的异议。公司不服该裁定，向最高人民法院提起上诉，最高人民法院以（2009）民二终字第76号《民事裁定书》撤销青海省高级人民法院（2009）青民二初字第4 号民事裁定。

2011年2月12日，陕西省高级人民法院签署《一审案件受理通知书》（（2011）陕民二初字第00002-1号），通知公司关于本公司与青海省创业（集团）有限公司股权置换合同纠纷一案，最高法院指定由陕西省高级人民法院进行管辖。2011年4月26日，公司收到陕西省高级人民法院传票，上述本公司与青海省创业（集团）有限公司股权置换合同纠纷案于2011年6月9日开庭。该案件于2011年6月9日开庭审理，尚未宣判，本公司暂无法对可能产生的影响作出判断。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

截止财务报表日，公司无重大对外财务承诺事项。

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、年金计划主要内容及重大变化

7、其他需要披露的重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	108,345,366.46	99.68%	6,500,722.01	6%	98,294,189.86	99.75%	5,848,616.82	5.95%
采用不计提坏账准备的组合	344,991.85	0.32%			243,900.00	0.25%		
组合小计	108,690,358.31	100%	6,500,722.01	5.98%	98,538,089.86	100%	5,848,616.82	5.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	108,690,358.31	--	6,500,722.01	--	98,538,089.86	--	5,848,616.82	--

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按个别认定法及账龄分析法相结合计提坏账准备。采用余额百分比法计提坏账准备的组合是指除单项金额重大并单项计

提坏账准备的应收账款、纳入合并范围内的应收账款及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款以外的应收账款余额，经减值测试后不存在减值，公司按余额百分比法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	108,345,366.46	6%	6,500,722.01
合 计	108,345,366.46	--	6,500,722.01

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
采用不计提坏账准备的组合	344,991.85	0.00
合 计	344,991.85	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合 计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
桂林旅游发展总公司	16,373,061.32	982,383.68	11,092,139.70	665,528.38
桂林五洲旅游股份有限公司	62,507.00	3,750.42		
合 计	16,435,568.32	986,134.10	11,092,139.70	665,528.38

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
桂林市兴进实业有限责任公司	非关联	45,575,699.20	1 年内	41.93%
漓江游览调度结算中心	非关联	29,710,254.38	1 年内	27.33%
桂林旅游发展总公司	股 东	16,373,061.32	1 年内	15.06%
桂林市全兴房产开发有限公司	非关联	12,324,100.00	1 年内	11.34%
集联汽车公司	非关联	676,030.25	5 年以上	0.62%
合 计	--	104,659,145.15	--	96.29%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
桂林旅游发展总公司	股东	16,373,061.32	16.02%
桂林五洲旅游股份有限公司	股东	62,507.00	0.06%
合 计	--	16,435,568.32	15.12%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	9,310,651.00	4.62%	558,639.05	6%	8,269,762.89	4.27%	519,592.75	6.28%
采用不计提坏账准备的组合	192,218,311.13	95.38%			185,427,913.52	95.73%		
组合小计	201,528,962.13	100%	558,639.05	0.27%	193,697,676.41	100%	519,592.75	0.27%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	201,528,962.13	--	558,639.05	--	193,697,676.41	--	519,592.75	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按个别认定法及账龄分析法相结合计提坏账准备。采用余额百分比法计提坏账准备的组合是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、采用不计提坏账准备的组合及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款以外的其他应收款余额，经减值测试后不存在减值，公司按余额百分比法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	9,310,651.00	6%	558,639.05
合 计	9,310,651.00	--	558,639.05

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
采用不计提坏账准备的组合	192,218,311.13	0.00
合 计	192,218,311.13	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合 计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合 计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
桂林资江丹霞旅游有限公司	子公司	94,169,550.68	3 年以内	46.73%
桂林漓江大瀑布饭店	子公司	63,149,408.05	2 年以内	31.34%
旅游汽车公司	子公司	26,103,069.20	3 年以内	12.95%
桂林市环城水系建设开发有限公司	非关联	3,506,673.50	1 年以内	1.74%
荔浦丰鱼岩公司	子公司	2,075,633.20	3 年以上	1.03%
合 计	--	189,004,334.63	--	93.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
桂林资江丹霞旅游有限公司	子公司	94,220,184.29	46.75
桂林漓江大瀑布饭店	子公司	63,149,408.05	31.34
桂林旅游汽车运输有限责任公司	子公司	26,111,452.72	12.96
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	子公司	2,040,739.80	1.01
桂林旅游航空服务有限责任公司	子公司	1,592,309.25	0.79
桂林琴潭机动车检测有限公司	孙公司	1,831,778.57	0.91
桂林旅游服务接待中心有限责任公司	孙公司	328,079.85	0.16
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	子公司	2,086,805.90	1.04
桂林环城水系房地产开发有限责任公司	子公司	800,000.00	0.40
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	子公司	7,721.00	0.00
贺州温泉旅游有限责任公司	子公司	107,384.40	0.05
合 计	--	192,218,311.13	95.38

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
桂林龙脊旅游有限责任公司	权益法	3,400,494.00	8,365,728.14	-676,984.39	7,688,743.75	26.34%	26.34%				1,367,278.52
井冈山旅游发展股份有限公司	权益法	68,708,689.19	89,228,848.70	1,976,028.98	91,204,877.68	21.82%	21.82%				
桂林新奥燃气有限公司	权益法	19,851,552.00	9,196,415.26	2,827,299.52	12,023,714.78	40%	40%				
桂林新奥燃气发展有限公司	权益法	398,363.20	20,093,430.11	-338,590.31	19,754,839.80	40%	40%				
桂林旅游发展总公司	成本法	76,250,000.00	76,250,000.00	-1,250,000.00	75,000,000.00						
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	成本法	14,344,747.02	14,344,747.02		14,344,747.02	51%	51%				
桂林旅游汽车运输有限责任公司	成本法	50,997,990.14	50,997,990.14		50,997,990.14	100%	100%		324,694.72		
桂林旅游航空服务有限责任公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00	70%	70%				
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	成本法	73,624,260.06	73,624,260.06		73,624,260.06	96.87%	96.87%				30,222,872.65
桂林龙胜温泉旅游有限公司	成本法	89,244,061.80	89,244,061.80		89,244,061.80	73.26%	73.26%				
贺州温泉旅游有限责任公司	成本法	46,787,792.26	46,787,792.26		46,787,792.26	100%	100%		7,829,010.15		
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	成本法	58,000,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00	100%	100%				
桂林漓江大瀑布饭店	成本法	274,939,013.88	274,939,013.88		274,939,013.88	100%	100%				
桂林两江四湖旅游有限责任公司	成本法	510,156,721.80	510,156,721.80		510,156,721.80	100%	100%				
桂林市环城水系房地产开发有限公司	成本法	4,198,150.39	4,198,150.39		4,198,150.39	100%	100%				
合计	--	1,294,401,835.74	1,328,927,159.56	2,537,753.80	1,331,464,913.36	--	--	--	8,153,704.87		31,590,151.17

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	53,327,043.72	47,778,005.67
其他业务收入	1,700,977.21	1,853,839.65
营业成本	28,790,305.39	25,816,546.73
合 计	83,818,326.32	75,448,392.05

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
旅游服务业	49,139,577.66	25,359,272.77	45,932,898.66	22,857,092.97
公路客运	4,187,466.06	2,403,514.30	1,845,107.01	2,142,459.73
合 计	53,327,043.72	27,762,787.07	47,778,005.67	24,999,552.70

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漓江旅游航运	42,651,866.86	22,395,029.84	39,617,608.86	19,970,477.17
出租汽车营运	6,487,710.80	2,964,242.93	6,315,289.80	2,886,615.80
公路客运站场(琴潭站)	4,187,466.06	2,403,514.30	1,845,107.01	2,142,459.73
合 计	53,327,043.72	27,762,787.07	47,778,005.67	24,999,552.70

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广西地区	53,327,043.72	27,762,787.07	47,778,005.67	24,999,552.70
合 计	53,327,043.72	27,762,787.07	47,778,005.67	24,999,552.70

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
漓江游览调度结算中心	41,139,417.16	74.76%
桂林市接待办	611,224.00	1.11%
船组加菜收入	436,154.40	0.79%
桂林市同盛货运公司	177,600.00	0.32%
桂林五洲旅游股份有限公司	125,000.00	0.23%
合 计	42,489,395.56	77.21%

营业收入的说明

公司主要从事旅游服务及与旅游服务相关的业务，主营业务包括：游船客运、景区旅游业务、酒店、公路旅行客运、出租车业务。

- ①漓江游船客运系母公司漓江游船营运收入和漓江游船门票基金收入；
- ②公路客运站场业务为母公司琴潭客运站场收入；
- ③出租车客运业务为母公司出租汽车营运收入。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	34,583,543.80	20,888,668.08
权益法核算的长期股权投资收益	5,155,032.32	10,065,836.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	4,030,921.62	5,178,783.96
合 计	43,769,497.74	36,133,288.66

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	30,222,872.65	20,888,668.08	
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	4,360,671.15		
合 计	34,583,543.80	20,888,668.08	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
井冈山旅游发展股份有限公司	1,976,028.98	7,013,733.58	
桂林新奥燃气有限公司	2,827,299.52	453,738.71	
桂林新奥燃气发展有限公司	-338,590.31	2,134,651.56	
桂林龙脊旅游有限责任公司	690,294.13	463,712.77	
合 计	5,155,032.32	10,065,836.62	--

投资收益的说明：

其他投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
桂林旅游发展总公司	4,030,921.62	5,178,783.96	
合 计	4,030,921.62	5,178,783.96	

注：（1）公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（2）以上按照权益法核算的长期股权投资，投资收益全部直接以被投资单位的已审净损益计算确认。

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	30,885,776.13	23,159,029.63
加：资产减值准备	691,151.49	-1,907,490.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,521,744.36	4,537,321.88
无形资产摊销	476,773.10	1,168,310.00
长期待摊费用摊销		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-8,068.35	-73,898.06
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	11,284,048.42	7,911,608.13
投资损失（收益以“一”号填列）	-43,769,497.74	-36,133,288.66
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-101,559.19	286,123.60
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-3,957,788.66	-4,115,453.61
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-16,581,575.60	-58,386,321.61
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-15,825,298.83	-9,783,180.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,384,294.87	-73,337,239.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	143,367,783.92	100,862,943.16
减：现金的期初余额	310,661,396.14	91,724,549.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-167,293,612.22	9,138,393.04

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

十六、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.74%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.029	0.029

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占公司报表日资产总额5%（含5%）或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度%	注释
货币资金	245,547,323.22	445,864,492.93	-200,317,169.71	-44.93	注1
短期借款	178,000,000.00	75,000,000.00	103,000,000.00	137.33	注2
应付职工薪酬	9,678,904.99	28,907,054.05	-19,228,149.06	-66.52	注3
应交税费	-11,032,010.36	-1,927,826.18	-9,104,184.18	472.25	注4
应付股利	1,924,090.57	358,821.82	1,565,268.75	436.22	注5
一年内到期长期借款	62,000,000.00	105,000,000.00	-43,000,000.00	-40.95	注6
其他流动负债	250,000,000.00	500,000,000.00	-250,000,000.00	-50.00	注7
长期借款	212,000,000.00	122,000,000.00	90,000,000.00	73.77	注8

注1：货币资金期末比期初减少2亿元，下降44.93%，主要是公司现金兑付了2012年1月到期的短期融资券所致。

注2：短期借款期末比期初增加1.03亿元，增长了137.33%，主要是本期公司增加了银行短期借款所致。

注3：应付职工薪酬期末比期初减少了1922.81万元，下降了66.52%，主要是本期公司支付了2011年度员工奖金所致。

注4：应交税费期末比期初减少910.42万元，变动的原因主要是公司预缴纳了企业所得税及福隆园的土地增值税、营业税等相关税金。

注5：应付股利期末比期初增加156.53万元，增长436.22%，主要是桂林龙胜温泉旅游有限责任公司因分配2011年度股利而增加的应付少数股东的股利。

注6：一年内到期的长期借款期末比期初减少4,300万元，下降40.95%，主要是本期偿还了到期的长期借款所致。

注7：其他流动负债期末比期初减少2.5亿元,主要是偿还了2011年度第一期发行的短期融资券2.5亿元,

注8：长期借款期末比期初增加了9,000万元，增长了73.77%，主要是本期公司增加了交通银行和进出口银行借款所致。

（2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
资产减值损失	1,302,535.21	-1,402,631.36	2,705,166.57	-192.86	注1
投资收益	9,296,858.20	15,327,659.15	-6,030,800.95	-39.35	注2
营业外支出	193,443.16	93,829.39	99,613.77	106.16	注3

注1：资产减值损失本期比上期增加了270.52万元，主要是公司上期收到2010年度福隆园项目转让土地款冲回坏账准备金，本期没有发生冲回坏账准备金事项。

注2：投资收益本期发生额比上期发生额减少603.08万元，同比下降39.35%，主要是本期公司投资的井岗山旅游公司投资收益同比大幅减少所致。

注3：营业外支出本期发生额比上期发生额增加9.96万元，同比增长106.16%，主要是本期子公司桂林银子岩旅游有限责任公司处理了景区小木楼形成的资产损失。