

桂林旅游股份有限公司关于 计提资产减值准备及对部分其他应收款 计提坏账准备的公告

本公司及其董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为了客观、真实、公允地反映公司截止 2019 年 12 月 31 日的财务状况及经营成果，桂林旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业会计准则》相关规定和公司相关会计政策的规定，对 2019 年 12 月 31 日的公司及下属子公司有关资产进行了全面清查和资产减值测试，公司在 2019 年 12 月 31 日计提的资产减值准备及坏账准备共计 32,299,474.58 元。现将具体情况公告如下：

一、对桂林罗山湖旅游发展有限公司部分资产计提资产减值准备

（一）概况

桂林罗山湖旅游发展有限公司（以下简称“罗山湖旅游公司”）为本公司的控股子公司，注册资本 10,100 万元，本公司持有其 70%的股权，桂林罗山湖集团有限公司持有其 30%的股权，罗山湖旅游公司主要开发相关体育休闲运动项目。目前该公司的主要资产为罗山湖体育休闲项目等在建工程及通过出让方式取得的临桂区两江镇高妙村委罗山村的土地使用权。

公司于 2013 年 11 月 12 日召开的第五届董事会 2013 年第十次会议审议通过了关于收购罗山湖旅游公司 70%股权的议案，公司利用自筹资金 2,590 万元收购罗山湖公司 70%股权；收购完成后，本公司出资额为 70 万元，占罗山湖旅游公司注册资本的 70%；桂林罗山湖集团有限公司出资额为 30 万元，占罗山湖旅游公司注册资本的 30%。在此基础上，公司于 2014 年 4 月 29 日召开的第五届董事会 2014 年第二次会议审议通过了关于对罗山湖旅游公司增资的议案，本公司及桂林罗山湖集团有限公司按持股比例对罗山湖旅游公司进行增资，总增资额 10,000 万元，其中本公司增资额为 7,000 万元，桂林罗山湖集团有限公司增资额为 3,000 万元。增资完成后，罗山湖旅游公司注册资本由 100 万元增至

10,100 万元，本公司出资额为 7,070 万元，占罗山湖旅游公司注册资本的 70%；桂林罗山湖集团有限公司出资额为 3,030 万元，占罗山湖旅游公司注册资本的 30%。

罗山湖体育休闲项目于 2013 年 7 月开发建设，截至目前，该项目的基建工程暂时处于停工状态，征地工作仍在继续推进。

2019 年 12 月 19 日，罗山湖旅游公司、桂林罗山湖集团有限公司收到《桂林市临桂区人民政府关于拆除罗山水库管理范围内房屋建筑的函》（临政函【2019】89 号），桂林市临桂区人民政府决定将罗山湖旅游公司位于罗山湖水库管理范围内的 9 栋房屋建筑拆除，并收回 9 栋房屋建筑所占土地，并将给予罗山湖旅游公司重置价补偿。具体详见公司于 2019 年 12 月 21 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于桂林罗山湖旅游发展有限公司相关事宜的公告》。

2020 年 1 月，罗山湖公司聘请中京民信（北京）资产评估有限公司对罗山湖公司的体育休闲项目在建工程所涉及资产进行评估。

根据中京民信（北京）资产评估有限公司（具有从事证券、期货相关业务资格）出具的京信评报字（2020）第 010 号《资产评估报告》，于评估基准日 2019 年 12 月 31 日，罗山湖旅游公司体育休闲项目在建工程所涉及资产的评估值为 181,749,402.28 元，其中，别墅酒店（含所占土地）评估值为 30,285,377 元，体育休闲项目工程评估值为 0 元，体育休闲项目土地评估值为 151,464,025.28 元。体育休闲项目工程已发生实质性减值，减值金额为 6,367,662.83 元。基于谨慎性原则，根据会计准则及公司有关财务制度，公司在 2019 年 12 月 31 日对罗山湖旅游公司在建工程（体育休闲项目工程）计提减值准备 5,116,947 元。计提资产减值准备计算表见附件一。

公司在 2017 年度已对罗山湖旅游公司的部分资产计提减值准备，其中：无形资产计提资产减值准备 1,301,555.84 元，在建工程计提资产减值准备 1,250,715.83 元，共计提资产减值准备 2,552,271.67 元。截至 2019 年末，公司对罗山湖旅游公司累计计提资产减值准备 7,669,218.67 元。

（二）对本公司的影响

上述对罗山湖旅游公司部分资产计提资产减值准备对公司 2019 年度母公司财务报表不构成影响，对公司 2019 年度合并财务报表的影响为：合并资产负债表中在建工程减少 5,116,947.00 元，未分配利润减少 3,581,862.90 元，少数

股东权益减少 1,535,084.10 元；合并利润表中资产减值损失增加 -5,116,947.00 元，归属于上市公司股东的净利润减少 3,581,862.90 元，少数股东损益减少 1,535,084.10 元。

二、对子公司其他应收账款计提坏账准备

（一）概况

1、对桂林资江丹霞旅游有限公司其他应收款计提坏账准备

桂林资江丹霞旅游有限公司（以下简称“资江丹霞公司”）为本公司的全资子公司，注册资本 5,000 万元，主要经营天门山旅游景区景点及相关配套设施的经营开发。桂林丹霞温泉旅游有限公司注册资本 1,000 万元，主要经营温泉、宾馆住宿、餐饮服务等。资江丹霞公司持有其 51%的股权。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对资江丹霞公司的其他应收款金额为 237,290,526.82 元。

由于资江丹霞公司近年持续亏损，截止 2019 年 12 月 31 日，其归属于母公司的净资产减至 -60,728,862.18 元，2019 年度经营活动现金流量净额为 1,715,570.68 元，其足额偿还公司款项存在较大不确定性。根据会计准则及公司有关财务制度，基于谨慎性原则，公司在 2019 年 12 月 31 日对该笔其他应收款计提坏账准备 20,392,517.64 元。

公司在 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度已对资江丹霞公司的其他应收款分别计提坏账准备 14,800,429.63 元、15,404,603.62 元、15,454,571.98 元、13,853,275.17 元、7,652,025.05 元，截至 2019 年末，公司对资江丹霞公司的其他应收款累计计提坏账准备 87,557,423.09 元。计提坏账准备计算表见附件二。

2、对桂林荔浦丰鱼岩旅游有限公司其他应收款计提坏账准备

桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司（以下简称“丰鱼岩公司”）为本公司的控股子公司，注册资本 2,600 万元，主要经营丰鱼岩旅游景区景点及相关配套设施的经营开发。公司持有其 51%股权。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对丰鱼岩公司其他应收款金额为 79,176,868.54 元。桂林荔浦银子岩旅游有限公司（以下简称“银子岩公司”，本公司的控股子公司）对丰鱼岩公司的其他应收款金额为 15,203,751.66 元。

由于丰鱼岩公司近年持续亏损，截止 2019 年 12 月 31 日，其归属于母公司的净资产减至-39,374,375.03 元，2019 年度经营活动现金流量净额为 141,353.34 元，其足额偿还公司款项存在较大不确定性。

根据会计准则及公司有关财务制度，基于谨慎性原则，公司在 2019 年 12 月 31 日对该笔其他应收款计提坏账准备 6,790,009.94 元。银子岩公司在 2019 年 12 月 31 日对该笔其他应收款计提坏账准备 1,470,506.25 元，公司及银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款共计提还账准备 8,260,516.19 元。

2018 年度公司已对丰鱼岩公司的其他应收款计提坏账准备 14,989,542.93 元，银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款计提坏账准备 2,711,661.08 元，公司及银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款共计提坏账准备 17,701,204.01 元。截止 2019 年末，公司对丰鱼岩公司的其他应收款累计提坏账准备 21,779,552.87 元。银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款累计计提坏账准备 4,182,167.33 元。公司及银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款共计提坏账准备 25,961,720.20 元。计提坏账准备计算表见附件三。

（二）对本公司的影响

上述计提坏账准备事项对公司 2019 年度合并财务报表不构成影响，对公司 2019 年度母公司财务报表的影响为：资产负债表中其他应收款和未分配利润均减少 27,182,527.58 元，利润表中信用减值损失增加-27,182,527.58 元，净利润减少 27,182,527.58 元。

桂林旅游股份有限公司董事会

2020 年 3 月 5 日

附件一：

桂林旅游股份有限公司关于 对罗山湖公司部分资产计提减值准备计算表

单位：元

项目名称	2019年12月31日个别报表账面价值①	桂林旅游合并报表调整价值②	2019年12月31日桂林旅游合并报表账面价值③=①+②	本次评估值④	减值金额⑤=④-③	2017年12月31日已计提减值额⑥	2019年12月31日计提减值额⑦=⑤-⑥
一、别墅酒店（含所占土地）	12,243,342.89	15,311,007.08	27,554,349.97	30,285,377.00			
其中：别墅酒店	9,072,491.21		9,072,491.21	30,285,377.00			
临国用（2014）第7676号	234,914.94	979,567.11	1,214,482.05				
临国用（2014）第7777号	845,304.48	3,524,818.63	4,370,123.11				
临国用（2014）第7675号剩余面积	2,090,632.26	10,806,621.34	12,897,253.60				
二、体育休闲项目工程	6,367,662.83		6,367,662.83		-6,367,662.83	-1,250,715.83	-5,116,947.00
三、体育休闲项目土地	151,464,025.28		151,464,025.28	151,464,025.28			
合计	170,075,031.00	15,311,007.08	185,386,038.08	181,749,402.28	-6,367,662.83	-1,250,715.83	-5,116,947.00

注1：2019年12月19日，根据临政函[2019]89号文，桂林市临桂区人民政府关于拆除罗山湖水库范围内房屋建筑的函的相关规定，罗山湖旅游公司9栋屋建筑及所占土地被收回，并给予重置价补偿。该文件执行后，罗山湖旅游公司相关资产只剩下8栋别墅酒店、两块与别墅酒店相连文体娱乐用地和建筑物下的部分商服用地。

注2：罗山湖旅游公司将别墅酒店和上述相关的无形资产中的土地作为一个资产组进行减值测试。

注3：本公司合并报表调整价值是根据企业会计准则的规定，将罗山湖旅游公司个别报表层面的账面价值调整至公司合并报表层面的账面价值金额。

附件二:

桂林旅游股份有限公司关于 对资江丹霞公司其他应收账款计提坏账准备计算表

时间: 2019年12月31日

项目	序号	资产总额(元)	负债总额(元)
一、资江丹霞公司合并财务报表	(1)	155,392,951.97	272,028,054.35
减: 福澳斯特(桂林丹霞温泉旅游有限公司股东, 持有该公司 49%的股份)	(2)	926,429.16	926,429.16
减: 无效负债-递延收益(政府补助的剩余摊销)	(3)		9,832,042.88
剔除待处置的土地款的影响	(4)	1,747,146.52	-15,000,000.00
二、扣除上述影响后的资产负债金额	(5)=(1)-(2)-(3)+(4)	156,213,669.33	246,269,582.31
三、资产中优先偿还的负债金额	(6)	2,207,865.10	2,207,865.10
其中: 职工薪酬		2,153,907.07	2,153,907.07
应交税费		53,958.03	53,958.03
四、扣除福澳斯特以及优先偿还的薪酬税金后资产、负债等余额	(7)=(5)-(6)	154,005,804.23	244,061,717.21
其中: 欠本公司款项	(8)		237,290,526.82
五、本公司的债权可以从资江丹霞公司总资产中可能分配的金额	(9)		149,733,103.73
六、本公司对资江丹霞公司的债权应计提坏账准备金额	(10)		87,557,423.09
本公司以前年度已经计提坏账准备金额	(11)		67,164,905.45
2019年12月31日本公司应计提的坏账准备金额	(12)		20,392,517.64

注 1: 桂林旅游可获得偿还款的方法: 采用资江丹霞公司合并资产总额抵减职工薪酬、税费后的余额按照各普通债权人的比例偿还借款。

注 2: 其他应收款中应收福澳斯特 926,429.16 元, 其他应付款应付福澳斯特 985,000.00 元。因此计算中资产负债方均扣除福澳斯特款项 926,429.16 元。

注 3: 丹霞公司已经与当地政府签订土地收储协议, 截止报告日已经收到 2000 万元, 相应土地及建筑物的账面价值为 17,461,753.48 元。由于该土地的转让是政府收储, 所以暂不考虑土地增税的影响, 仅考虑增值税及附加的影响, 预计涉及的相关税费为 79.11 万元。

附件三：

桂林旅游股份有限公司及银子岩公司关于 对丰鱼岩公司其他应收账款计提坏账准备计算表

时间：2019年12月31日

项 目	序号	金额(元)
一、根据交易所的挂牌底价	(1)	68,418,900.00
二、欠桂林旅游股份有限公司和银子岩公司的款项	(2)	94,380,620.20
其中：本公司对丰鱼岩公司的其他应收款		79,176,868.54
银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款		15,203,751.66
三、按各公司的债权比重确认各公司的可能受偿金额	(3)	68,418,900.00
其中：本公司的债权可能受偿的金额		57,397,315.67
银子岩公司的债权可能受偿的金额		11,021,584.33
四、各公司应计提的坏账准备金额的合计	(4) = (2) - (1)	25,961,720.20
其中：本公司对丰鱼岩的债权应计坏账准备金额		21,779,552.87
银子岩公司对丰鱼岩的债权应计提坏账准备金额		4,182,167.33
本公司以前年度已经计提坏账准备金额	(5)	14,989,542.93
银子岩公司以前年度已经计提的坏账准备金额	(6)	2,711,661.08
2019年12月31日本公司应计提的坏账准备金额	(7)	6,790,009.94
2019年当年银子岩应计提的坏账准备金额	(8)	1,470,506.25

注：截止2019年11月12日丰鱼岩公司挂牌期结束，公司预计丰鱼岩公司会继续挂牌，挂牌价预计会下调，暂按原挂牌价的90%预计挂牌价。