

桂林旅游股份有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 5-10033 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第5-10033号

桂林旅游股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了桂林旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）子公司桂林罗山湖旅游发展有限公司固定资产清理、其他非流动资产的款项回收进展及减值事项。

1、 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司子公司桂林罗山湖旅游发展有限公司（以下简称“罗山湖公司”）在建工程于2013年7月开发建设，因该项目的部分土地尚未完成法定程序，导致该项目暂停。本期罗山湖公司的全部别墅酒店（含所占土地）已被当地政府有偿拆除（收回），导致该项目规划发生较大变化，如“附注五、（十一）固定资产、附注五、（十七）其他非流动资产”所述，截止2020年12月31日，罗山湖公司被有偿拆除的别墅酒店（含所占土地）的账面价值合计为63,318,583.85元（其中固定资产清理28,393,583.33,其他非流动资产-待回收罗山湖项目的土地价值34,925,000.52元），占合并资产总额2.37%。因该事项涉及与当地政府部门的沟通进展情况，可能导致款项回收周期较长，因此我们将罗山湖公司被有偿拆除的别墅酒店（含所占土地）的款项回收及减值事项确认为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解及测试贵公司与固定资产管理相关的内部控制设计及执行的有效性；
- （2）实地查看了工程现场的状况；
- （3）询问公司管理人员与政府的沟通情况；
- （4）查阅当地政府有偿拆除并给予重置价补偿的相关文件和与政府沟通的会议纪要；
- （5）检查与相关资产被拆除（收回）的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1、事项描述

贵公司的收入主要包括旅游服务（包括景区旅游、漓江游船游览、客运服务及漓江大瀑布饭店）和其他（房屋或者场地出租收入、房产销售收入等）。如“附注五、（三十三）营业收入和营业成本”所述，贵公司2020年营业收入255,027,525.93元。由于收入是公司利润的主要来源，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）了解和评估贵公司与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键内部控制的有效性；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 复核收入确认原则、确认依据和确认时点的准确性；
(3) 检查贵公司经营报表与财务处理结果的一致性，对收入和毛利率执行了分析程序；
(4) 选取样本进行抽样测试，检查支持性文件是否充分；
(5) 抽查并核对资产负债表日前后确认的收入的原始单据，确定收入是否在恰当的期间确认。

(三) 关联交易

1、事项描述

如“附注八、关联方关系及其交易”所述，贵公司于2002年与桂林旅游发展总公司签订《关于象山景区景点合作建设协议》和《关于七星公园部分景区合作建设协议》，约定贵公司对象山公园及七星公园景区投资人民币10,000万元，投资期限为40年。2020年度公园门票分成扣除成本及相关税费后计入当期投资收益3,441,640.25元；贵公司子公司桂林桂圳投资置业有限责任公司于2020年将桂圳·城市领地房地产转让给桂林旅游发展总公司，营业收入为46,226,314.29元；两者合计49,667,954.54元，占合并报表归属于母公司股东的净利润-18.64%。由于关联方交易金额比较重大，关联方交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方交易确认为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评估及测试贵公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制设计及执行的有效性；

(2) 将取得的管理层提供的关联方清单与从其他公开渠道获取的信息进行核对；

(3) 取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；检查关联方交易的合同、发票、银行流水等单据验证关联方交易是否真实发生；

(4) 将关联方的交易价格与非关联方同类产品的交易价格或同类市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；

(5) 向关联方函证交易的发生额及余额。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：刘娇娜

二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2020年12月31日

单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	46,436,409.76	45,626,574.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	180,000.00	
应收账款	109,114,705.13	111,660,959.10
应收款项融资		
预付款项	2,106,167.36	2,737,708.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	132,972,037.62	47,381,830.07
其中：应收利息		
应收股利	5,879,666.76	3,276,000.00
买入返售金融资产		
存货	5,626,569.45	29,098,114.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,156,802.92	11,349,000.32
流动资产合计	308,592,692.24	247,854,187.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	430,030,958.16	485,687,737.63
其他权益工具投资	39,460.00	39,460.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,836,280.90	59,339,438.83
固定资产	1,128,329,648.94	1,216,588,814.55
在建工程	213,884,723.35	254,709,582.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	392,619,812.70	453,827,742.25
开发支出		
商誉	19,051,827.12	19,051,827.12
长期待摊费用	22,251,252.03	26,146,063.30
递延所得税资产	10,472,801.29	10,252,490.37
其他非流动资产	113,184,916.45	97,539,699.51
非流动资产合计	2,357,701,680.94	2,623,182,856.36
资产总计	2,666,294,373.18	2,871,037,043.45

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

合并资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2020年12月31日

单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	76,757,501.82	86,653,362.93
预收款项		5,156,709.26
合同负债	6,703,567.76	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	39,345,033.03	60,016,346.57
应交税费	4,961,638.92	5,690,425.39
其他应付款	48,514,798.95	86,704,067.97
其中：应付利息		1,522,474.03
应付股利	145,755.32	145,755.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	227,342,281.31	228,820,000.00
其他流动负债	345,218.10	
流动负债合计	403,970,039.89	473,040,912.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	859,620,000.00	751,420,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	136,364.71	
递延收益	48,600,398.99	48,632,710.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	908,356,763.70	800,052,710.66
负债合计	1,312,326,803.59	1,273,093,622.78
所有者权益：		
股本	360,100,000.00	360,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	971,195,291.46	973,331,491.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	92,164,088.02	92,164,088.02
一般风险准备		
未分配利润	-106,990,502.30	166,666,404.50
归属于母公司所有者权益合计	1,316,468,877.18	1,592,261,983.98
少数股东权益	37,498,692.41	5,681,436.69
所有者权益合计	1,353,967,569.59	1,597,943,420.67
负债和所有者权益总计	2,666,294,373.18	2,871,037,043.45

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

母公司资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2020年12月31日

单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	37,249,874.21	33,106,713.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	69,660,718.24	101,570,509.29
应收款项融资		
预付款项	32,065.50	9,806.58
其他应收款	602,955,791.82	628,821,133.57
其中：应收利息		
应收股利	19,457,455.35	16,853,788.59
存货	649,231.77	694,195.92
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,009,211.74	2,980,143.73
流动资产合计	714,556,893.28	767,182,502.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,578,772,635.71	1,685,423,608.36
其他权益工具投资	39,460.00	39,460.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,235,474.12	22,172,436.29
固定资产	171,902,649.04	156,180,216.71
在建工程	32,076,457.19	47,728,246.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,002,889.95	30,083,544.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	272,104.21	1,103,003.14
递延所得税资产	8,454,918.94	7,957,727.77
其他非流动资产	53,750,000.00	56,250,000.00
非流动资产合计	1,897,506,589.16	2,006,938,243.22
资产总计	2,612,063,482.44	2,774,120,745.81

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

母公司资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2020年12月31日

单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,123,518.03	41,974,982.14
预收款项		1,267,385.74
合同负债	701,139.79	
应付职工薪酬	22,858,433.02	33,410,750.20
应交税费	117,278.11	1,113,954.42
其他应付款	227,797,049.84	274,314,038.12
其中：应付利息		1,311,521.29
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	138,979,356.31	228,820,000.00
其他流动负债	22,000.78	
流动负债合计	425,598,775.88	580,901,110.62
非流动负债：		
长期借款	859,620,000.00	658,220,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	27,950,730.85	24,704,456.88
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	887,570,730.85	682,924,456.88
负债合计	1,313,169,506.73	1,263,825,567.50
所有者权益：		
股本	360,100,000.00	360,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	907,167,510.09	909,303,710.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	92,164,088.02	92,164,088.02
未分配利润	-60,537,622.40	148,727,380.20
所有者权益合计	1,298,893,975.71	1,510,295,178.31
负债和所有者权益总计	2,612,063,482.44	2,774,120,745.81

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2020 年度

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	255,027,525.93	606,147,910.89
其中：营业收入	255,027,525.93	606,147,910.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	485,738,641.56	621,702,280.39
其中：营业成本	286,066,515.09	344,804,410.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,009,885.88	51,074,365.81
销售费用	14,357,179.57	18,278,078.63
管理费用	122,161,656.05	156,943,629.47
研发费用		
财务费用	51,143,404.97	50,601,795.50
其中：利息费用	51,238,766.30	51,510,757.58
利息收入	602,065.99	1,726,365.02
加：其他收益	25,438,508.18	6,610,787.38
投资收益（损失以“-”号填列）	49,286,158.59	58,472,792.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,767,264.19	44,429,368.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-149,059,569.37	-2,706,515.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,844,656.13	-5,116,947.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,688,727.02	132,329.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-291,201,947.34	41,838,077.98
加：营业外收入	2,082,551.01	1,137,846.41
减：营业外支出	4,851,257.24	537,126.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-293,970,653.57	42,438,797.80
减：所得税费用	2,406,365.76	17,613,397.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-296,377,019.33	24,825,400.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-296,377,019.33	24,825,400.75
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-266,454,906.80	55,018,583.76
2.少数股东损益	-29,922,112.53	-30,193,183.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-296,377,019.33	24,825,400.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-266,454,906.80	55,018,583.76
归属于少数股东的综合收益总额	-29,922,112.53	-30,193,183.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.740	0.153
（二）稀释每股收益	-0.740	0.153

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

母公司利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2020 年度

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	53,578,373.51	199,002,476.99
减：营业成本	62,371,190.57	91,245,426.13
税金及附加	794,963.13	42,826,863.51
销售费用	2,880,737.50	4,635,262.09
管理费用	38,693,237.95	65,407,528.32
研发费用		
财务费用	17,791,079.09	21,909,198.41
其中：利息费用	18,270,202.67	22,407,021.20
利息收入	560,351.72	639,643.26
加：其他收益	9,217,540.39	1,307,155.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-15,246,521.70	140,109,710.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,688,161.95	44,415,264.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-75,614,230.90	-24,418,744.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-50,673,295.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-201,269,342.36	89,976,320.41
加：营业外收入	715,904.98	168,863.94
减：营业外支出	2,006,756.39	264,104.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-202,560,193.77	89,881,079.85
减：所得税费用	-497,191.17	25,850.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-202,063,002.60	89,855,229.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-202,063,002.60	89,855,229.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-202,063,002.60	89,855,229.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

合并现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2020 年度

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度
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	246,449,507.52	645,963,180.84
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,181,205.59	24,617.98
收到其他与经营活动有关的现金	23,887,510.74	53,191,802.36
经营活动现金流入小计	271,518,223.85	699,179,601.18
购买商品、接受劳务支付的现金	105,524,585.82	184,882,162.24
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	163,393,466.99	204,355,761.71
支付的各项税费	16,479,108.99	91,648,178.40
支付其他与经营活动有关的现金	30,584,330.18	29,617,296.12
经营活动现金流出小计	315,981,491.98	510,503,398.47
经营活动产生的现金流量净额	-44,463,268.13	188,676,202.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,500,000.00	254,005.54
取得投资收益收到的现金	52,745,725.48	26,068,717.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,920,041.52	315,431.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,986,003.74
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,165,767.00	30,624,158.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,472,440.14	113,587,973.50
投资支付的现金	400,000.00	13,655,957.84
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	63,305.74	
投资活动现金流出小计	68,935,745.88	127,243,931.34
投资活动产生的现金流量净额	230,021.12	-96,619,773.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		880,000.00
取得借款收到的现金	539,500,000.00	337,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	539,500,000.00	338,380,000.00
偿还债务支付的现金	434,320,000.00	396,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,976,918.15	84,085,150.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,704,300.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	494,296,918.15	481,045,150.28
筹资活动产生的现金流量净额	45,203,081.85	-142,665,150.28
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	969,834.84	-50,608,720.79
加：期初现金及现金等价物余额	45,226,574.92	95,835,295.71
六、期末现金及现金等价物余额	46,196,409.76	45,226,574.92

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

母公司现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2020 年度

单位：元

项 目	2020 年度	2019 年度
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	71,544,235.10	222,961,004.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,224,636.09	30,941,619.61
经营活动现金流入小计	84,768,871.19	253,902,624.48
购买商品、接受劳务支付的现金	32,376,460.27	56,069,258.33
支付给职工以及为职工支付的现金	62,648,135.53	81,129,684.12
支付的各项税费	698,978.96	47,766,099.60
支付其他与经营活动有关的现金	75,150,179.60	32,077,988.68
经营活动现金流出小计	170,873,754.36	217,043,030.73
经营活动产生的现金流量净额	-86,104,883.17	36,859,593.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,500,000.00	254,005.54
取得投资收益收到的现金	52,745,725.48	111,928,447.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	458,831.00	63,871.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,055,078.06
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	55,704,556.48	116,301,402.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,554,617.43	33,929,797.61
投资支付的现金		13,905,957.84
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	29,554,617.43	47,835,755.45
投资活动产生的现金流量净额	26,149,939.05	68,465,646.94
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	539,500,000.00	307,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	539,500,000.00	307,500,000.00
偿还债务支付的现金	429,320,000.00	370,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,081,895.17	76,737,866.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	475,401,895.17	446,897,866.86
筹资活动产生的现金流量净额	64,098,104.83	-139,397,866.86
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	4,143,160.71	-34,072,626.17
加：期初现金及现金等价物余额	33,106,713.50	67,179,339.67
六、期末现金及现金等价物余额	37,249,874.21	33,106,713.50

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

本期金额

单位：元

项 目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他 优先 股	权益 永续 债	工具 其他	资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他	小计	少数股 东权益
一、上年期末余额	360,100,000.00				973,331,491.46			92,164,088.02		166,666,404.50		1,592,261,983.98	5,681,436.69	1,597,943,420.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	360,100,000.00				973,331,491.46			92,164,088.02		166,666,404.50		1,592,261,983.98	5,681,436.69	1,597,943,420.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,136,200.00					-273,656,906.80		-275,793,106.80	31,817,255.72	-243,975,851.08
（一）综合收益总额										-266,454,906.80		-266,454,906.80	-29,922,112.53	-296,377,019.33
（二）所有者投入和减少资本													61,739,368.25	61,739,368.25
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													61,739,368.25	61,739,368.25
（三）利润分配										-7,202,000.00		-7,202,000.00		-7,202,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,202,000.00		-7,202,000.00		-7,202,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					-2,136,200.00							-2,136,200.00		-2,136,200.00
四、本期期末余额	360,100,000.00				971,195,291.46			92,164,088.02		-106,990,502.30		1,316,468,877.18	37,498,692.41	1,353,967,569.59

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

上期金额

单位：元

项 目	2019 年年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	360,100,000.00				973,123,841.01			83,270,089.54		154,262,499.99		1,570,756,430.54	38,864,161.15	1,609,620,591.69
加：会计政策变更								-81,411.16		-4,730,135.15		-4,811,546.31	-1,292,873.65	-6,104,419.96
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	360,100,000.00				973,123,841.01			83,188,678.38		149,532,364.84		1,565,944,884.23	37,571,287.50	1,603,516,171.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					207,650.45			8,975,409.64		17,134,039.66		26,317,099.75	-31,889,850.81	-5,572,751.06
（一）综合收益总额										55,018,583.76		55,018,583.76	-30,193,183.01	24,825,400.75
（二）所有者投入和减少资本					207,650.45							207,650.45	516,391.71	724,042.16
1. 所有者投入的普通股													880,000.00	880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					207,650.45							207,650.45	-363,608.29	-155,957.84
（三）利润分配								8,985,522.96		-37,793,522.96		-28,808,000.00	-2,213,059.51	-31,021,059.51
1. 提取盈余公积								8,985,522.96		-8,985,522.96				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,808,000.00		-28,808,000.00	-2,213,059.51	-31,021,059.51
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他								-10,113.32		-91,021.14		-101,134.46		-101,134.46
四、本期期末余额	360,100,000.00				973,331,491.46			92,164,088.02		166,666,404.50		1,592,261,983.98	5,681,436.69	1,597,943,420.67

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

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

本期金额

单位：元

项 目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,100,000.00				909,303,710.09				92,164,088.02	148,727,380.20		1,510,295,178.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,100,000.00				909,303,710.09				92,164,088.02	148,727,380.20		1,510,295,178.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,136,200.00				-209,265,002.60			-211,401,202.60
（一）综合收益总额									-202,063,002.60			-202,063,002.60
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-7,202,000.00		-7,202,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,202,000.00		-7,202,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-2,136,200.00							-2,136,200.00
四、本期期末余额	360,100,000.00				907,167,510.09				92,164,088.02	-60,537,622.40		1,298,893,975.71

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

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

上期金额

单位：元

项 目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,100,000.00				909,303,710.09				83,270,089.54	97,489,395.19		1,450,163,194.82
加：会计政策变更									-81,411.16	-732,700.44		-814,111.60
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,100,000.00				909,303,710.09				83,188,678.38	96,756,694.75		1,449,349,083.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,975,409.64	51,970,685.45		60,946,095.09
（一）综合收益总额										89,855,229.55		89,855,229.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,985,522.96	-37,793,522.96		-28,808,000.00
1. 提取盈余公积									8,985,522.96	-8,985,522.96		
2. 对所有者（或股东）的分配										-28,808,000.00		-28,808,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他									-10,113.32	-91,021.14		-101,134.46
四、本期期末余额	360,100,000.00				909,303,710.09				92,164,088.02	148,727,380.20		1,510,295,178.31

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华

桂林旅游股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司简介

桂林旅游股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)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17,700万股。

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17.1%。

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10,000万股(每股面值1元), 增加注册资本人民币10,000万元, 变更后的注册资本

为人民币 27,700 万元。

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。

2019 年 4 月 23 日，桂林旅游发展总公司与桂林五洲旅游股份有限公司签订《资产重组协议书》。桂林五洲旅游股份有限公司以其持有的本公司 10.81% 股权(38,915,000 股)作价人民币 279,020,550 元购买桂林旅游发展总公司持有的桂林市商业有限公司 100% 股权。上述《资产重组协议书》已于 2019 年 12 月 13 日生效。

桂林旅游发展总公司将持有的桂林市商业有限公司 100% 股权转让给桂林五洲事宜，相关工商变更登记手续已于 2019 年 12 月 18 日完成。

2020 年 1 月 2 日，中国登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券过户登记确认书》，桂林五洲旅游股份有限公司持有的本公司 38,915,000 股无限售条件流通股股份已经过户至总公司证券账户，股份过户日期为 2019 年 12 月 31 日。

桂林旅游发展总公司于 2020 年 2 月 10 日至 5 月 15 日增持公司股票 1,770,051 股，占公司总股本的 0.49%，截止本报告期末，总公司持有本公司 66,120,473 股，占公司总股本的 18.36%。

注册资本(股本)：人民币叁亿陆仟零壹拾万元整。

企业类型：股份有限公司(上市)。

公司注册地：广西壮族自治区桂林市翠竹路 27-2 号。

公司所属行业和主要产品：公司属旅游服务业，主要产品有游船客运、景区旅游业务、酒店、公路旅行客运、出租车业务等。

公司的经营范围：游船客运、旅游观光服务；旅行社业务经营、旅游工艺品制造、销售、卫星定位产品的销售及监控服务(无线电发射及地面卫星接收设施除外)；文化艺术活动策划、文艺创作与表演、机票、车票、景区门票代理；房屋、场地租赁，车、船、机械设备租赁；国内各类广告设计、制作、代理、发布；物业服务。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，停车场管理服务，食品生产、经营)。

(二) 本公司的母公司为桂林旅游发展总公司，最终控制方为桂林市人民政府。

(三) 本财务报表业经本公司 2021 年 4 月 22 日召开的第六届董事会 2021 年第二次会议审批报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司、桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司、桂林两江四湖旅游有限责任公司、桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司等 19 家子公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（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。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公

司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终

止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项

应收账款组合2：管理层评价该类款项具有较低的信用风险的应收银行POS在途机款、控股股东及最终控制人控制的事业单位款项

应收账款组合3：纳入合并报表范围内的关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	3
1至2年	10
2至3年	50
3年以上	100

组合2：按余额的预期信用损失率3%计提

组合3：不计提坏账准备

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①应收客户的款项逾期

②客户经营风险增加、履行偿债业务的能力发生显著变化

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收租金、代收水电费垃圾费、代垫费等款项

其他应收款组合 2：保证金、备用金、押金、代收社保、应收 POS 机在途款等款项

其他应收款组合 3：纳入合并报表范围内的关联方

对于划分为组合的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）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、周转材料、库存商品、开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记“合同资产减值准备”; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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, 应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 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; 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; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理, 并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

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。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。

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法和工作量法。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。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5	9.5-2.38
机器设备	年限平均法	6-20	5	15.83-4.75
运输设备	年限平均法、工作量法	8-15	0	12.5-6.67
其他设备	年限平均法	5-15	0	20-6.67

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。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十七）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，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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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。

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；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；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。

(十八) 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方法分别为：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；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
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
银子岩公司土地使用权	40	直线法
丰鱼岩公司土地使用权	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
资江丹霞公司土地使用权	70	直线法
资江丹霞公司神仙寨特许经营权	50	直线法
资江丹霞公司征地费	40	直线法
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

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
两江四湖景区特许经营权	40	直线法
资江丹霞景区山之港餐厅两侧土地使用权	45	直线法
桂圳公司天之泰土地使用权	43	直线法
桂林漓江城市段水上游览经营权	10	直线法
《境 SHOW·生动莲花》著作权	20	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

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。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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

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。本公司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。

(二十三) 收入

收入是公司日常经营活动中形成的，会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司的营业收入主要包括旅游服务（包括景区旅游、漓江游船游览、客运服务及漓江大瀑布饭店）和其他（房屋或者场地出租收入、房产销售收入等）

(1) 旅游服务

公司提供的旅游服务已经完成，相关款项已经收到或取得了收款的证据时，确认旅游服务收入的实现。

(2) 房屋或场地出租收入

公司按照与承租方签订的合同或者协议将租金按照直线法在租赁期内分摊，确认租金收入的实现。

(3) 房产销售收入

公司房产已完工并验收合格，达到销售合同或协议约定的交付条件，在客户取得商品控制权时点，确认销售收入的实现。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增

量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计

量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 分部财务信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债：			
预收账款	5,156,709.26	-5,156,709.26	
合同负债		4,885,168.99	4,885,168.99
其他流动负债		271,540.27	271,540.27

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
负债：			
预收账款	1,267,385.74	-1,267,385.74	
合同负债		1,212,152.01	1,212,152.01
其他流动负债		55,233.73	55,233.73

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	车身广告位出租收入、月饼销售收入、电费收入	13
增值税	游船收入、贺州温泉及龙胜温泉门票收入、住宿收入、餐饮收入、客运站售票代理收入等	6
增值税	场地租金收入、门面租金收入、停车场租金收入	5
增值税	丰鱼岩及银子岩岩洞门票收入、公路旅游客运收入、车辆检测收入	3
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
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
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20

注：（1）出租车租赁收入按照“180元/辆/月”核定缴纳增值税。

（2）本公司的子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司、桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司的岩洞门票收入采用简易办法征收，增值税征收率为3%。

（3）本公司子公司桂林资丹霞旅游有限责任公司未达到一般纳税人销售收入认定标准，对其餐饮、客房、旅游收入（包括温泉门票）采用简易办法征收，增值税征收率为3%。

（4）根据桂林秀国税免字[2013]6号文：“根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业

业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]7号）的相关规定：试点纳税人中的一般纳税人提供的公共交通运输服务，可以选择按照简易计税方法计缴增值税。桂林旅游汽车运输有限责任公司从2013年8月1日起取得的为旅行社、游客等在固定景点间提供的按照约定的路线、时间、地点停靠的陆路运输行为，可以按照提供公共交通运输服务，选择简易计税方法计算缴纳增值税，选择按照简易办法计算缴纳增值税后36个月内不得变更计税方法”。2016年7月31日后，桂林旅游汽车运输有限责任公司依据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中营业税改征增值税试点有关事项的规定“一般纳税人提供的公共交通运输服务，可以选择按照简易计税方法计缴增值税”，公路旅游客运收入的增值税征收率为3%。

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
桂林旅游汽车运输有限责任公司	25%
桂林蓝盾信息技术有限公司	20%
桂林一城游旅游有限公司	25%
桂林漓江市内旅游有限责任公司	20%
桂林桂圳投资置业有限公司	25%
桂林罗山湖旅游有限公司	25%
桂林旅游航空服务有限责任公司	25%
桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	25%
桂林漓江大瀑布饭店酒店管理有限公司	25%
桂林琴潭机动车检测有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、企业所得税

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以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上，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》，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”。

根据财政部公告2020年第23号《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，自2021年1月1日至2030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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

根据财税[2019]13号《文关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自2019年

1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

根据财政部和税务总局公告（财政部2020年第8号）《税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》第五条规定，对纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税。

按照《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）的第七条规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

3、房产税、城镇土地使用税

根据《广西壮族自治区财政厅国家税务总局广西壮族自治区税务局关于印发进一步支持企业复工复产若干税收优惠政策的通知》桂财税〔2020〕13号文件，自2020年3月1日至5月31日，对广西区因受疫情影响导致缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的住宿餐饮、旅游、交通运输和其他行业的中小微企业、个体工商户，免征房产税、城镇土地使用税。以上期限终了后，中小微企业、个体工商户缴纳房产税、城镇土地使用税仍有困难的，可再向税务机关申请房产税、城镇土地使用税困难减免。

4、水利建设基金

根据桂财税〔2018〕19号文关于暂停征收涉企地方水利建设基金有关政策的通知：“自2018年7月1日至2020年12月31日，对企业（含个体工商户）暂停征收地方水利建设基金。

按2018年7月申报期开始免征，在此之前欠缴的地方水利建设基金应足额征收，按财政部门规定的渠道上缴国库。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	673,876.38	600,630.81
银行存款	45,347,060.95	44,604,147.12
其他货币资金	415,472.43	421,796.99
合计	46,436,409.76	45,626,574.92

注：本期末其他货币资金 415,472.43 元，主要系本公司的子公司桂林龙胜温泉旅游有限责任公司为创“龙胜旅游名县”而存入银行的旅游服务质量保证金 200,000.00 元，以及本公司子公司桂林一城游旅游有限公司为旅行社业务而存入的旅行社质量保证金 40,000.00 元及支付宝、微信账户余额 171,211.18 元。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,000.00	
合计	180,000.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,223,845.41	1.87	2,223,845.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	116,623,268.20	98.13	7,508,563.07	6.44
其中：组合 1：应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项	24,901,253.89	20.95	4,756,902.65	19.10
组合 2：应收银行 POS 机在途款、控股股东及最终控制人控制的事业单位款等款项	91,722,014.31	77.18	2,751,660.42	3.00
合计	118,847,113.61	100.00	9,732,408.48	8.19

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,846,754.61	1.53	1,846,754.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	119,134,638.09	98.47	7,473,678.99	6.27
其中：组合 1：应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项	33,690,207.26	27.85	4,910,346.07	14.57
组合 2：应收银行 POS 机在途款、控股股东及最终控制人控制的事业单位款等款项	85,444,430.83	70.62	2,563,332.92	3.00
合计	120,981,392.70	100.00	9,320,433.60	7.70

(1) 2020 年 12 月 31 日单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中旅商务部	374,581.00	374,581.00	100.00	预计无法收回
桂林市金天下国际旅游有限公司	260,087.00	260,087.00	100.00	预计无法收回
中旅欧美部	205,901.60	205,901.60	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
大世界	195,035.00	195,035.00	100.00	预计无法收回
李杰	100,113.28	100,113.28	100.00	预计无法收回
台北康福	97,216.00	97,216.00	100.00	预计无法收回
桂林环球国际旅行社—秦有光	87,364.00	87,364.00	100.00	预计无法收回
桂林市海外旅游总公司—黎明	80,913.00	80,913.00	100.00	预计无法收回
广西海洋国际旅行社有限责任公司—吴训懿	64,706.00	64,706.00	100.00	预计无法收回
桂林市建筑安装工程公司	64,033.62	64,033.62	100.00	预计无法收回
城市旅行社	62,180.00	62,180.00	100.00	预计无法收回
其他零星客户	631,714.91	631,714.91	100.00	预计无法收回
合计	2,223,845.41	2,223,845.41		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	20,018,220.81	3.00	600,546.62	28,932,015.16	3.00	867,960.44
1至2年	557,617.24	10.00	55,761.72	638,023.53	10.00	63,802.35
2至3年	449,643.07	50.00	224,821.54	283,170.60	50.00	141,585.30
3年以上	3,875,772.77	100.00	3,875,772.77	3,836,997.97	100.00	3,836,997.98
合计	24,901,253.89		4,756,902.65	33,690,207.26		4,910,346.07

②组合 2: 管理层评价该类款项具有较低的信用风险的应收银行 POS 机在途款、控股股东及最终控制人控制的事业单位款等款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合 2	91,722,014.31	3.00	2,751,660.42	85,444,430.83	3.00	2,563,332.92
合计	91,722,014.31		2,751,660.42	85,444,430.83		2,563,332.92

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	85,954,319.12	72.32	70,999,039.75	58.69
1至2年	22,343,753.36	18.80	43,337,449.11	35.81
2至3年	4,715,807.19	3.97	950,493.60	0.79

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3年以上	5,833,233.94	4.91	5,694,410.24	4.71
合计	118,847,113.61	100.00	120,981,392.70	100.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,789,750.65 元；本期收回或转回坏账准备金额为 1,377,775.78 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
桂林旅游发展总公司	52,733,536.93	44.37	1,582,006.11
桂林漓江风景名胜区市场拓展处	45,434,761.90	38.23	1,363,042.86
桂林朗程国际旅行社	2,863,015.00	2.41	85,890.45
桂林旅游服务接待中心有限责任公司	2,160,058.52	1.82	64,984.06
桂林市山水国际旅行社	1,352,902.99	1.14	1,352,902.99
合计	104,544,275.34	87.97	4,448,826.47

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,019,947.78	95.91	2,066,042.01	75.47
1至2年	31,000.00	1.47	29,640.58	1.08
2至3年	17,654.58	0.84	404.67	0.01
3年以上	37,565.00	1.78	641,621.04	23.44
合计	2,106,167.36	100.00	2,737,708.30	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
桂林市清新国际旅行社有限公司	825,608.51	39.20
中国石化销售股份有限公司广西桂林石油分公司	327,232.00	15.54
桂林灵动广告文化传媒有限公司	249,504.95	11.85
广西深水港投资有限责任公司	219,662.04	10.43
广西电网有限责任公司桂林供电局	113,495.75	5.39
合计	1,735,503.25	82.41

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	5,879,666.76	3,276,000.00
其他应收款项	286,501,097.37	56,007,487.21
减：坏账准备	159,408,726.51	11,901,657.14
合计	132,972,037.62	47,381,830.07

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
井冈山旅游发展股份有限公司		3,276,000.00
桂林龙脊旅游有限责任公司	5,879,666.76	
减：坏账准备		
合计	5,879,666.76	3,276,000.00

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款等往来款项	261,949,544.93	29,317,253.94
押金及保证金	13,848,116.00	14,167,404.25
其他	7,101,688.87	8,279,957.39
代收代付	1,360,529.92	1,676,194.99
应收股权转让款	1,844,000.00	1,844,000.00
备用金	397,217.65	722,676.64
减：坏账准备	159,408,726.51	11,901,657.14
合计	127,092,370.86	44,105,830.07

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	26,552,722.88	9.27	11,092,165.82	19.81
1 至 2 年	19,894,445.70	6.94	2,908,314.02	5.19
2 至 3 年	13,450,288.52	4.70	465,022.91	0.83
3 年以上	226,603,640.27	79.09	41,541,984.46	74.17
合计	286,501,097.37	100.00	56,007,487.21	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	528,817.86	8,683,532.73	2,689,306.55	11,901,657.14
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	453,166.80	1,739,672.44	145,775,605.47	147,968,444.71
本期转回	297,975.04	163,400.30	-	461,375.34
本期核销				
其他变动				
期末余额	684,009.62	10,259,804.87	148,464,912.02	159,408,726.51

(4) 其他应收款划入第三阶段的情况

名称	期末余额	坏账准备余额	预期信用损失率(%)	划入第三阶段原因
桂林丹霞温泉旅游有限公司	217,571,502.75	144,720,201.94	66.52	已进入破产程序
王桂红	1,138,358.34	1,138,358.34	100.00	预计无法收回
曼谷航空公司包机款	905,066.20	905,066.20	100.00	预计无法收回
临桂银谷公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
广东保安体育设备工程有限公司(基建转入)	417,479.76	417,479.76	100.00	预计无法收回
桂林罗山湖水上乐园运营管理有限公司	328,236.86	328,236.86	100.00	预计无法收回
其他零星客户	355,568.92	355,568.92	100.00	预计无法收回
合计	221,316,212.83	148,464,912.02		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
桂林丹霞温泉旅游有限公司	往来款	217,571,502.75	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	75.94	144,720,201.94
桂林罗山湖集团有限公司	往来款	27,213,320.71	1年以内,3年以上	9.50	2,713,969.42
资源县财政局	借款	16,064,547.81	1年以内,3年以上	5.61	1,514,547.81
桂林市住房和城乡建设局	押金及保证金	3,124,974.00	3年以上	1.09	93,749.22
北京忠合天歌文化产业有限公司	代垫款、暂借款	2,016,000.00	2-3年	0.70	1,008,000.00
合计		265,990,345.27		92.84	150,050,468.39

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	5,140,081.44		5,140,081.44	6,450,529.51		6,450,529.51
库存商品	4,330,994.14	3,844,656.13	486,338.01	591,580.87		591,580.87
周转材料	150.00		150.00	600.00		600.00
开发产品				22,055,404.00		22,055,404.00
合计	9,471,225.58	3,844,656.13	5,626,569.45	29,098,114.38		29,098,114.38

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
车辆保险费	1,055,872.30	1,647,869.29
财产保险	895,520.94	525,817.79
酒店待摊支出	71,894.99	163,311.58
广告支出	566,838.18	1,396,269.65
预缴税费及未抵扣增值税进项税	9,025,661.74	6,873,401.30
其他	541,014.77	742,330.71
合计	12,156,802.92	11,349,000.32

注：期末预缴税费主要系本公司收购桂林桂圳投资置业有限责任公司股权前，其预缴的企业所得税 3,130,604.36 元；未抵扣增值税进项税（增值税留抵税额和待认证进项税）主要是桂林旅游股份有限公司增值税留抵税额 2,505,762.36 元和待认证进项税 133,107.67 元，子公司桂林两江四湖旅游有限责任公司增值税留抵税额 422,550.81 元和待认证进项税 683,700.27 元，桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司待认证进项税额 1,100,519.56 元。

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、丧失控制权的子公司											
桂林丹霞温泉旅游有限公司									12,135,000.00	12,135,000.00	12,135,000.00
小计									12,135,000.00	12,135,000.00	12,135,000.00
二、联营企业											
桂林新奥燃气发展有限公司	56,851,089.36			13,279,110.44			6,030,799.17			64,099,400.63	
井冈山旅游发展股份有限公司	100,219,733.85			-31,960,351.53		-2,136,200.00	-2,376,000.00			68,499,182.32	
桂林龙脊旅游有限责任公司	17,815,915.84			2,024,076.00			8,513,666.76			11,326,325.08	
桂林新奥燃气有限公司	99,233,755.82			4,923,851.22			19,984,849.35			84,172,757.69	
广西智游天地科技产业有限责任公司	5,947,848.11			-884,682.56						5,063,165.55	
荣宝斋（桂林）拍卖有限公司	1,861,876.65			-195,398.77						1,666,477.88	
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	203,757,518.00			-5,943,420.37			3,000,000.00			194,814,097.63	
桂林一江游旅游有限公司				157.80						157.80	
广西锡旅信息科技有限公司		400,000.00		-10,606.42						389,393.58	
小计	485,687,737.63	400,000.00		-18,767,264.19		-2,136,200.00	35,153,315.28			430,030,958.16	
合计	485,687,737.63	400,000.00		-18,767,264.19		-2,136,200.00	35,153,315.28		12,135,000.00	442,165,958.16	12,135,000.00

注 1：2020 年 12 月 12 日，桂林丹霞温泉旅游有限公司被破产管理人接管，公司失去对其控制权，桂林丹霞温泉旅游有限公司不再纳入本公司的合并财务报表范围。

注 2：2020 年 9 月本公司子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司与广西塔锡科技有限公司共同出资设立广西锡旅信息科技有限公司。广西锡旅信息科技有限公司注册资本 200 万元，其中本公司子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司认缴出资额为 80 万元，占该公司注册资本的 40%，广西塔锡科技有限公司认缴出资额为 120 万元，占该公司注册资本的 60%。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司实际缴纳出资额 40 万元。

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
香港桂江旅游有限公司	39,460.00	39,460.00	39,460.00			不具有控制、共同控制、重大影响，持有该公司 10% 的股权
合计	39,460.00	39,460.00	39,460.00			

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	85,383,656.26	6,401,060.32		91,784,716.58
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	42,888,932.16			42,888,932.16
(1) 处置	42,888,932.16			42,888,932.16
4. 期末余额	42,494,724.10	6,401,060.32		48,895,784.42
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	25,214,119.10	1,984,477.78		27,198,596.88
2. 本期增加金额	1,464,398.46	128,046.84		1,592,445.30
(1) 计提或摊销	1,464,398.46	128,046.84		1,592,445.30
3. 本期减少金额	7,731,538.66			7,731,538.66
(1) 处置	7,731,538.66			7,731,538.66
4. 期末余额	18,946,978.90	2,112,524.62		21,059,503.52
三、减值准备				
1. 期初余额	5,246,680.87			5,246,680.87
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	5,246,680.87			5,246,680.87
(1) 处置	5,246,680.87			5,246,680.87
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	23,547,745.20	4,288,535.70		27,836,280.90
2. 期初余额	54,922,856.29	4,416,582.54		59,339,438.83

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,102,428,348.32	1,198,161,750.47
固定资产清理	28,393,583.33	20,919,346.79
减：减值准备	2,492,282.71	2,492,282.71
合计	1,128,329,648.94	1,216,588,814.55

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,320,679,093.75	151,264,137.04	357,242,397.38	186,739,080.58	2,015,924,708.75
2. 本期增加金额	33,745,731.00	1,113,722.38	10,594,465.17	13,134,600.64	58,588,519.19
(1) 购置	227,436.79	306,023.63	1,203,732.29	2,064,775.76	3,801,968.47
(2) 在建工程转入	33,518,294.21	807,698.75	9,390,732.88	9,051,736.83	52,768,462.67
(3) 其他				2,018,088.05	2,018,088.05
3. 本期减少金额	79,311,846.55	18,309,637.62	29,937,072.66	16,274,407.44	143,832,964.27
(1) 处置或报废	4,204,354.39	7,292,440.75	29,865,913.66	13,204,081.85	54,566,790.65
(2) 合并范围减少	72,500,537.53	11,017,196.87	71,159.00	3,070,325.59	86,659,218.99
(3) 其他	2,606,954.63	-	-	-	2,606,954.63
4. 期末余额	1,275,112,978.20	134,068,221.80	337,899,789.89	183,599,273.78	1,930,680,263.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	398,481,769.73	112,606,421.65	166,189,095.17	140,485,671.73	817,762,958.28
2. 本期增加金额	37,532,588.24	5,587,248.90	30,191,688.50	13,944,471.83	87,255,997.47
(1) 计提	37,532,588.24	5,587,248.90	30,191,688.50	13,922,237.11	87,233,762.75
(2) 其他	-	-	-	22,234.72	22,234.72
3. 本期减少金额	21,570,368.79	12,500,978.14	27,592,630.95	15,103,062.52	76,767,040.40
(1) 处置或报废	1,669,100.62	7,503,067.88	27,536,889.42	12,304,965.93	49,014,023.85
(2) 合并范围减少	19,879,033.45	4,997,910.26	55,741.53	2,798,096.59	27,730,781.83
(3) 其他	22,234.72	-	-	-	22,234.72
4. 期末余额	414,443,989.18	105,692,692.41	168,788,152.72	139,327,081.04	828,251,915.35
三、减值准备					
1. 期初余额	2,492,282.71				2,492,282.71
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,492,282.71				2,492,282.71
四、账面价值					
1. 期末余额	858,176,706.31	28,375,529.39	169,111,637.17	44,272,192.74	1,099,936,065.61
2. 期初余额	919,705,041.31	38,657,715.39	191,053,302.21	46,253,408.85	1,195,669,467.76

注：本期固定资产原值中本期减少的“其他”2,606,954.63元，主要原因：子公司桂林桂圳投资置业有限责任公司调

整暂估转固定资产明细类别。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
运输设备	9,935,188.29
合计	9,935,188.29

2. 固定资产清理

类别	期末余额	期初余额
固定资产清理	28,393,583.33	20,919,346.79
合计	28,393,583.33	20,919,346.79

注：详见附十一、其他重事项（一）控股子公司罗山湖旅游公司房屋建筑物有偿拆除及所占土地收回。

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	220,252,386.18	261,077,245.63
减：减值准备	6,367,662.83	6,367,662.83
合计	213,884,723.35	254,709,582.80

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
桂林市天之泰产品展示中心及办公楼	1,291,069.89		1,291,069.89	800,970.88		800,970.88
罗山湖别墅酒店及体育休闲项目	157,692,308.11	6,367,662.83	151,324,645.28	166,904,179.32	6,367,662.83	160,536,516.49
漓江景区竹江客运港旅游基础设施工程				24,327,727.64		24,327,727.64
丹霞别墅酒店工程				21,875,943.47		21,875,943.47
漓江游船及配套工程更新改造	15,419,840.48		15,419,840.48	7,076,301.07		7,076,301.07
生动莲花项目	16,796,918.71		16,796,918.71	6,908,228.67		6,908,228.67
银子岩景区二期改造工程	7,300,005.19		7,300,005.19	7,300,005.19		7,300,005.19
两江四湖景区工程更新改造	996,329.95		996,329.95	6,305,655.33		6,305,655.33
景区基础设施建设工程	2,446,200.00		2,446,200.00	2,446,200.00		2,446,200.00
龙胜中心酒店改造工程	2,577,710.27		2,577,710.27	2,161,820.62		2,161,820.62
O2O 一体化平台及信息化建设工程				2,645,348.21		2,645,348.21

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大瀑布饭店客房改造工程				1,300,096.31		1,300,096.31
贺州温泉更新改造工程				1,024,868.55		1,024,868.55
总部天之泰办公室搬迁设计、装修项目	7,416,865.86		7,416,865.86	3,587,618.60		3,587,618.60
其他工程	8,315,137.72		8,315,137.72	6,412,281.77		6,412,281.77
合计	220,252,386.18	6,367,662.83	213,884,723.35	261,077,245.63	6,367,662.83	254,709,582.8

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资 产或无形 资产	其他减少	期末余额
罗山湖别墅酒店及体育休闲项目	55,500.00	166,904,179.32			9,211,871.21	157,692,308.11
漓江景区竹江客运港旅游基础设施工程	3,507.00	24,327,727.64	4,769,023.99	29,096,751.63		
丹霞别墅建筑工程	2,800.00	21,875,943.47			21,875,943.47	
漓江游船及配套工程更新改造	2,700.00	7,076,301.07	15,061,734.56	6,718,195.15		15,419,840.48
生动莲花项目	11,000.00	6,908,228.67	9,888,690.04			16,796,918.71
合计	75,507.00	227,092,380.17	29,719,448.59	35,814,946.78	31,087,814.68	189,909,067.30

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
罗山湖别墅酒店及体育休闲项目	35.17%	35%	10,366,774.89			
漓江景区竹江客运港旅游基础设施工程	82.97%	100%				
丹霞别墅建筑工程	78.12%	81%				
漓江游船及配套工程更新改造	81.19%	85%				
生动莲花项目	15.27%	15%				
合计			10,366,774.89			

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
罗山湖别墅酒店及体育休闲项目	6,367,662.83			6,367,662.83	无
合计	6,367,662.83			6,367,662.83	

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件	著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	538,108,677.68	206,239,578.54	16,979,159.81	5,264,242.48	766,591,658.51
2. 本期增加金额	1,168,545.81		3,322,447.25		4,490,993.06
(1) 购置	1,168,545.81		3,322,447.25		4,490,993.06
3. 本期减少金额	60,972,228.80		109,200.00		61,081,428.80
(1) 处置	20,030,000.00				20,030,000.00
(2) 政府回收	23,248,051.50				23,248,051.50
(3) 合并范围减少	17,694,177.30		109,200.00		17,803,377.30
4. 期末余额	478,304,994.69	206,239,578.54	20,192,407.06	5,264,242.48	710,001,222.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	133,132,885.73	71,171,979.63	9,404,126.77	307,105.40	214,016,097.53
2. 本期增加金额	10,205,525.57	7,954,257.36	1,750,474.32	263,233.20	20,173,490.45
(1) 计提	10,205,525.57	7,954,257.36	1,750,474.32	263,233.20	20,173,490.45
3. 本期减少金额	14,145,240.80		109,200.00		14,254,440.80
(1) 处置	3,899,878.50				3,899,878.50
(2) 政府回收	3,854,352.65				3,854,352.65
(3) 合并范围减少	6,391,009.65		109,200.00		6,500,209.65
4. 期末余额	129,193,170.50	79,126,236.99	11,045,401.09	570,338.60	219,935,147.18
三、减值准备					
1. 期初余额	93,192,067.43	5,555,751.30			98,747,818.73
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	1,301,555.84				1,301,555.84
(1) 政府回收	1,301,555.84				1,301,555.84
4. 期末余额	91,890,511.59	5,555,751.30			97,446,262.89
四、账面价值					
1. 期末余额	257,221,312.60	121,557,590.25	9,147,005.97	4,693,903.88	392,619,812.70
2. 期初余额	311,783,724.52	129,511,847.61	7,575,033.04	4,957,137.08	453,827,742.25

注 1: 政府收回的土地详见附注十一、其他重要事项 (一) 控股子公司罗山湖旅游公司房屋建筑物有偿拆除及所占土地收回。

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	19,051,827.12					19,051,827.12

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
贺州温泉旅游有限责任公司	7,829,010.15					7,829,010.15
桂林旅游汽车运输有限责任公司	324,694.72					324,694.72
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	5,789,060.97					5,789,060.97
合计	32,994,592.96					32,994,592.96

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
贺州温泉旅游有限责任公司	7,829,010.15					7,829,010.15
桂林旅游汽车运输有限责任公司	324,694.72					324,694.72
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	5,789,060.97					5,789,060.97
合计	13,942,765.84					13,942,765.84

注：桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司为公司控股子公司，近几年公司经营业绩良好、现金流量充足，经公司测试表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额远高于其账面价值，故商誉不存在减值。

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
贺州温泉土地租赁费	394,280.00	30,000.00	60,840.00		363,440.00
大瀑布饭店服装费等	394,939.25		296,186.08		98,753.17
龙胜至温泉公路工程	883,333.13		200,000.00		683,333.13
两江四湖绿化美化改造工程	5,593,413.03		934,138.08		4,659,274.95
罗山湖入园道路、供水、污水处理工程	13,902,769.69		851,190.12		13,051,579.57
琴潭行政办公大楼装修工程	533,680.21		266,840.10		266,840.11
花桥街5号行政办公楼1-3层装修费	497,511.19	5,940.59	503,451.78		
自由路3号消防改造工程	64,208.00		64,208.00		
码头浮箱工程	298,300.10		119,319.96		178,980.14
龙胜酒店星级复核费用	300,068.89		180,044.16		120,024.73
400电话平台服务费	7,603.74		2,339.64		5,264.10
琴潭办公场地二楼装修费	18,439.96		4,610.04		13,829.92
大瀑布饭店酒店装修工程	890,067.95	503,669.04	206,409.16		1,187,327.83
阿里云服务年费	28,981.62		12,420.72		16,560.90
桂圳专柜道具	1,455,145.74	1,584,025.00	3,039,170.74		

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
桂圳办公室装修费	28,565.70	966,238.13	155,848.25		838,955.58
入园景观道路工程	854,755.10		87,667.20		767,087.90
合计	26,146,063.30	3,089,872.76	6,984,684.03		22,251,252.03

(十六) 递延所得税资产

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

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
1、坏账准备	1,686,429.60	10,707,749.32	1,554,412.62	9,825,303.88
2、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
3、股权投资差额摊销	907,309.59	6,048,730.60	907,309.59	6,048,730.60
4、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
5、递延收益	5,807,344.99	38,437,193.52	5,680,404.95	37,528,197.51
6、预提资源费			38,646.10	386,461.00
合计	10,472,801.29	69,005,120.84	10,252,490.37	67,600,140.39

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
七星景区及象山景区投资	53,750,000.00	56,250,000.00
预付工程及设备款项	24,508,915.93	24,455,842.00
待回收罗山湖项目的土地价值	34,925,000.52	16,832,857.51
机票及包机代理权保证金	1,000.00	1,000.00
合计	113,184,916.45	97,539,699.51

注 1：七星公园及象山公园景区投资系经本公司 2002 年第二次临时股东大会批准，公司与桂林旅游发展总公司签订《关于象山景区景点合作建设协议》和《关于七星公园部分景区合作建设协议》，约定本公司对象山公园及七星公园景区投资人民币 10,000 万元，投资期限为 40 年。本公司与桂林旅游发展总公司合作投资象山公园和七星公园，但本公司对合作投资对象不拥有控制权或者共同控制权、不参与经营或共同经营、不享有经营过程中的净资产份额、仅享有门票分成收入。

注 2：预付工程及设备款期末余额主要系本公司子公司桂林罗山湖旅游发展有限公司预付桂林罗山湖集团有限公司罗山湖项目征地相关费用 22,837,500.00 元。

注 3：待回收罗山湖项目的土地价值详见附注十一、其他重要事项（一）控股子公司罗山湖旅游公司房屋建筑物有偿拆除及所占土地收回。

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,767,059.25	55,523,174.37
1年以上	50,990,442.57	31,130,188.56
合计	76,757,501.82	86,653,362.93

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
桂林市财政局	22,580,000.00	按协议约定未到付款期
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司	17,551,481.10	尚在结算期内
广西众泰建设工程发展有限公司	3,646,320.08	尚在结算期内
合计	43,777,801.18	

(十九) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		3,039,073.43
1年以上		2,117,635.83
合计		5,156,709.26

(二十) 合同负债

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
预收销售款	6,703,567.76	4,885,168.99
合计	6,703,567.76	4,885,168.99

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	59,962,372.78	136,224,762.59	156,899,304.06	39,287,831.31
离职后福利-设定提存计划	53,973.79	6,454,158.36	6,450,930.43	57,201.72
辞退福利		43,232.50	43,232.50	
合计	60,016,346.57	142,722,153.45	163,393,466.99	39,345,033.03

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	57,882,244.25	105,759,743.93	126,202,570.89	37,439,417.29
职工福利费		10,031,426.29	10,031,426.29	
社会保险费	16,675.70	8,529,985.06	8,505,625.44	41,035.32
其中：医疗保险费	14,897.36	8,276,811.14	8,254,122.54	37,585.96
工伤保险费	792.50	113,020.53	112,805.67	1,007.36
生育保险费	985.84	140,153.39	138,697.23	2,442.00
住房公积金	21,852.90	9,440,815.92	9,424,510.82	38,158.00
工会经费和职工教育经费	2,041,599.93	2,462,791.39	2,735,170.62	1,769,220.70
合计	59,962,372.78	136,224,762.59	156,899,304.06	39,287,831.31

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	34,152.90	6,259,584.15	6,242,768.27	50,968.78
失业保险费	19,820.89	194,574.21	208,162.16	6,232.94
合计	53,973.79	6,454,158.36	6,450,930.43	57,201.72

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	156,653.98	1,285,209.47
城建税	68,018.66	76,114.99
企业所得税	1,641,083.71	3,734,340.61
房产税	24,845.85	26,657.73
土地使用税		32,321.91
土地增值税	2,864,771.94	
个人所得税	74,491.48	338,451.83
教育费附加	49,596.39	63,508.89
印花税	35,687.29	17,849.53
水利建设基金	12,612.32	12,612.32
其他税金	33,877.30	103,358.11
合计	4,961,638.92	5,690,425.39

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		1,522,474.03
应付股利	145,755.32	145,755.32

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	48,369,043.63	85,035,838.62
合计	48,514,798.95	86,704,067.97

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,522,474.03
合计		1,522,474.03

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司少数股东	74,294.12	74,294.12	该公司持续亏损，无现金支付股利。
桂林航空服务有限责任公司少数股东	71,461.20	71,461.20	该公司目前处于停业状态
合计	145,755.32	145,755.32	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	19,006,839.34	32,903,510.97
代收代付或者代扣代缴	6,832,077.65	5,248,722.05
借款及往来款项	10,892,479.07	25,895,828.63
其他	10,203,720.47	15,487,878.29
劳务佣金	1,433,927.10	5,499,898.68
合计	48,369,043.63	85,035,838.62

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
刘美希	8,343,564.98	借款及代垫款,用于经营,暂不偿还
桂林旅游股份有限公司出租车公司车队财产保证金	3,386,364.00	车队财产保证金尚在合同期内,暂不偿还
桂林旅游汽车运输有限责任公司司机质量保证金	2,688,700.00	司机质量保证金尚在合同期内,暂不偿还
龙胜各族自治县财政局	1,800,000.00	水资源费
桂林市水电建筑工程公司	1,702,398.12	工程款
合计	17,921,027.10	—

注：公司的子公司桂林桂圳投资置业有限责任公司应付刘美希 8,691,419.55 元，其中一年以上金额为 8,343,564.98

元；本公司的分公司出租车车队财产保证金为 3,890,714.00 元，其中一年以上的金额为 3,386,364.00 元；公司的子公司桂林龙胜温泉旅游有限责任公司应付龙胜各族自治县财政局水资源费 3,600,000.00 元，其中一年以上金额为 1,800,000.00 元。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	227,342,281.31	228,820,000.00
合计	227,342,281.31	228,820,000.00

(1) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
桂林银行	2018/4/15	2021/4/14	CNY	6.65		88,200,000.00
中国工商银行桂林阳桥支行	2018/4/25	2021/4/12	CNY	4.75	-	40,000,000.00
中国农业银行桂林分行象山支行	2018/5/11	2021/5/9	CNY	4.9875	-	31,600,000.00
中国工商银行桂林阳桥支行	2018/7/27	2021/7/13	CNY	4.9875	-	20,000,000.00
中国农业银行桂林分行象山支行	2018/12/22	2021/12/21	CNY	4.9875	-	18,600,000.00
合计	---	---		---	---	198,400,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	345,218.10	271,540.27
合计	345,218.10	271,540.27

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		93,200,000.00	6.65%
信用借款	859,620,000.00	658,220,000.00	4.2%-4.9875%
合计	859,620,000.00	751,420,000.00	

(1) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额

中国建设银行桂林分行	2020-01-19	2023-01-19	CNY	4.76		50,000,000.00
中国民生银行桂林分行	2020-07-01	2023-07-01	CNY	4.37		50,000,000.00
中国建设银行桂林分行	2020-07-30	2023-07-30	CNY	4.5125		50,000,000.00
中国邮政储蓄银行桂林分行	2020-09-01	2023-09-02	CNY	4.20		44,700,000.00
中国建设银行桂林分行	2019/7/18	2022/7/18	CNY	4.75		40,000,000.00
合计						234,700,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期初余额	
					外币金额	本币金额
桂林银行	2018/4/15	2021/4/14	CNY	6.65		93,200,000.00
中国农业银行桂林分行	2018/5/11	2021/5/9	CNY	4.9875		80,500,000.00
中国工商银行桂林阳桥支行	2018/3/14	2021/3/13	CNY	4.75		72,000,000.00
中国工商银行桂林阳桥支行	2018/1/2	2021/1/1	CNY	4.75		40,000,000.00
中国工商银行桂林阳桥支行	2018/4/25	2021/4/12	CNY	4.75		40,000,000.00
合计						325,700,000.00

(二十七) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼		136,364.71		136,364.71	旅游服务纠纷
合计		136,364.71		136,364.71	

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
桂林市两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程	1,360,145.00		16,428.00	1,343,717.00
桂林市荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目	1,416,201.80		37,598.28	1,378,603.52
桂林市琴潭旅游集散中心建设项目	2,400,000.00		150,000.00	2,250,000.00
银子岩游客服务中心建设	480,000.00		40,000.00	440,000.00
桂林漓江大瀑布饭店瀑布维修补贴款	345,087.77		15,113.40	329,974.37
两江四湖景区绿色照明监控节能系统升级	374,999.84		125,000.04	249,999.80
景区公厕建设资金	444,410.12		155,749.96	288,660.16
荔浦银子岩景区游客小广场	483,333.00		100,000.00	383,333.00
荔浦银子岩景区游客中心	3,713,168.00		97,716.00	3,615,452.00
大瀑布星级饭店提升项目专项资金补助款	73,332.10		73,332.10	
天然气车辆	1,203,840.73		298,975.32	904,865.41
桂林两江四湖创建国家 5A 级旅游景区	1,573,067.38		450,253.08	1,122,814.30

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
桂林两江四湖景区驻场演艺项目	342,708.17		87,500.04	255,208.13
桂林市漓江景区竹江客运港	17,691,120.56	3,242,281.57		20,933,402.13
竹江码头建设项目	1,314,369.07		114,271.80	1,200,097.27
龙胜温泉原生态民族健康养生小镇	449,999.99		16,666.67	433,333.32
节能游船应用推广	202,600.00		23,376.00	179,224.00
游船智能调度系统	59,899.88		59,899.88	
燃煤小锅炉补助奖励款	93,333.37		5,648.28	87,685.09
节能空调补贴款	420,000.00		420,000.00	
天门山景区旅游基础设施提升改造项目补贴款	9,412,042.88		687,787.72	8,724,255.16
两江四湖提升5A景区规划工程	3,630,780.72		973,709.46	2,657,071.26
桂林两江四湖5A景区城中文化博览园	1,070,270.28		129,729.72	940,540.56
市级旅游厕所补助（第三卫生间）	78,000.00		4,000.00	74,000.00
其他营利性服务业企业贷款贴息资金		2,436,791.67	1,937,395.83	499,395.84
两客一危车辆设备补助款		314,000.00	5,233.33	308,766.67
合计	48,632,710.66	5,993,073.24	6,025,384.91	48,600,398.99

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
桂林市两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程	1,360,145.00		16,428.00		1,343,717.00	与资产相关
桂林市荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目	1,416,201.80		37,598.28		1,378,603.52	与资产相关
桂林市琴潭旅游集散中心建设项目	2,400,000.00		150,000.00		2,250,000.00	与资产相关
银子岩游客服务中心建设	480,000.00		40,000.00		440,000.00	与资产相关
桂林漓江大瀑布饭店瀑布维修补贴款	345,087.77		15,113.40		329,974.37	与资产相关
两江四湖景区绿色照明监控节能系统升级	374,999.84		125,000.04		249,999.80	与资产相关
景区公厕建设资金	444,410.12		155,749.96		288,660.16	与资产相关
荔浦银子岩景区游客小广场	483,333.00		100,000.00		383,333.00	与资产相关
荔浦银子岩景区游客中心	3,713,168.00		97,716.00		3,615,452.00	与资产相关
大瀑布星级饭店提升项目专项资金补助款	73,332.10		73,332.10			与资产相关
天然气车辆	1,203,840.73		298,975.32		904,865.41	与资产相关
桂林两江四湖创建国家5A级旅游景区	1,573,067.38		450,253.08		1,122,814.30	与资产相关
桂林两江四湖景区驻场演艺项目	342,708.17		87,500.04		255,208.13	与资产相关
桂林市漓江景区竹江客运港	17,691,120.56	3,242,281.57			20,933,402.13	与资产相关
竹江码头建设项目	1,314,369.07		114,271.80		1,200,097.27	与资产相关
龙胜温泉原生态民族健康养生小镇	449,999.99		16,666.67		433,333.32	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
节能游船应用推广	202,600.00		23,376.00		179,224.00	与资产相关
游船智能调度系统	59,899.88		59,899.88			与资产相关
燃煤小锅炉补助奖励款	93,333.37		5,648.28		87,685.09	与资产相关
节能空调补贴款	420,000.00		25,666.67	394,333.33		与资产相关
天门山景区旅游基础设施提升改造项目补贴款	9,412,042.88		687,787.72		8,724,255.16	与资产相关
两江四湖提升5A景区规划工程	3,630,780.72		973,709.46		2,657,071.26	与资产相关
桂林两江四湖5A景区城中文化博览园	1,070,270.28		129,729.72		940,540.56	与资产相关
市级旅游厕所补助（第三卫生间）	78,000.00		4,000.00		74,000.00	与资产相关
其他营利性服务业企业贷款贴息资金		2,436,791.67	1,937,395.83		499,395.84	与收益相关
两客一危车辆设备补助款		314,000.00	5,233.33		308,766.67	与资产相关
合计	48,632,710.66	5,993,073.24	5,631,051.58	394,333.33	48,600,398.99	

注1: 根据《关于下达2014年旅游基础设施建设中央基建投资预算（拨款）的通知》（市财建[2014]67号），本公司的“漓江景区竹江客运港项目”2015年、2016年、2017年、2018、2019年、2020年分别获得政府补助1,617,543.00元、1,776,904.00元、13,380,414.34元、218,709.22元、697,550.00元、3,242,281.57元，相关补助资金由桂林市财政支付给工程施工方。

注2: 根据《广西壮族自治区财政厅关于下达2020年自治区规模以上其他营利性服务业企业贷款贴息资金预算的通知》桂财建（2020）217号，2020年本公司取得贷款贴息资金2,436,791.67元。本期其他非营利性服务业企业贷款贴息项目按照贴息期限摊销政府补助1,937,395.83元。

注3: 根据《广西壮族自治区财政厅广西壮族自治区交通运输厅关于下达2019年度广西农村客运、出租车等行业成品油价格补贴资金的通知》桂财工交（2020）5号，2020年本公司子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司获得“两客一危”车辆视频监控安装补助314,000.00元补贴。本期“两客一危”车辆视频监控安装项目按照资产折旧进度摊销政府补助5,233.33元。

（二十九）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件人民币普通股	46,575						46,575
无限售条件人民币普通股	360,053,425						360,053,425
股份总数	360,100,000						360,100,000

（三十）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	962,628,203.46			962,628,203.46
其中：投资者投入资本	967,375,811.69			967,375,811.69
同一控制下企业合并的影响	-4,747,608.23			-4,747,608.23

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、其他资本公积	10,703,288.00		2,136,200.00	8,567,088.00
合计	973,331,491.46		2,136,200.00	971,195,291.46

注：本期其他资本公积减少 2,136,200.00 元，主要系本公司参股公司井冈山旅游发展股份有限公司资本公积变动导致。

(三十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	92,164,088.02			92,164,088.02
合计	92,164,088.02			92,164,088.02

(三十二) 未分配利润

项目	2020年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	166,666,404.50	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	166,666,404.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-266,454,906.80	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	7,202,000.00	
期末未分配利润	-106,990,502.30	

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,030,879.22	254,038,307.23	573,039,633.58	325,295,381.53
其他业务	40,996,646.71	32,028,207.86	33,108,277.31	19,509,029.45
合计	255,027,525.93	286,066,515.09	606,147,910.89	344,804,410.98

主营业务按产品分项

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
景区旅游	96,085,519.88	102,386,242.75	263,400,564.75	139,896,929.53
漓江游船客运	38,783,883.59	50,551,968.08	134,236,353.60	79,852,437.17
漓江大瀑布饭店	39,340,670.37	43,568,047.95	88,456,937.29	59,935,984.92

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
客运服务	17,901,772.40	30,478,641.81	36,222,637.61	35,642,359.04
其他	21,919,032.98	27,053,406.64	50,723,140.33	9,967,670.87
合计	214,030,879.22	254,038,307.23	573,039,633.58	325,295,381.53

2. 本期营业收入按报告分部分类

收入类别	旅游服务业	桂圳公司	合计
景区旅游	102,992,211.18		102,992,211.18
漓江游船客运	39,659,785.98		39,659,785.98
漓江大瀑布饭店	43,264,193.94		43,264,193.94
客运服务	20,265,741.73		20,265,741.73
其他		48,845,593.10	48,845,593.10
合计	206,181,932.83	48,845,593.10	255,027,525.93

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	275,430.26	868,382.58
教育费附加	200,948.53	808,122.40
房产税	5,372,364.73	6,486,658.02
土地使用税	294,467.34	711,635.92
车船使用税	253,132.94	257,753.22
印花税	156,440.86	130,373.69
水利基金	444.88	43,704.93
其他	43,755.96	32,970.34
资源税	520,172.12	542,867.74
土地增值税	4,892,728.26	41,191,896.97
合计	12,009,885.88	51,074,365.81

注：本期本公司子公司桂林桂圳投资置业有限公司转让桂圳·城市领地资产缴纳土地增值税 4,892,728.26 元，上期本公司完成原福隆园项目的土地增值税清算，并向国家税务总局桂林市税务局补缴了土地增值税 41,191,896.97 元。

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、市场拓展费	7,587,818.20	9,661,526.99
2、职工薪酬	6,211,647.12	7,828,273.81
3、通讯费	81,772.12	85,548.97
4、劳动保护费	23,281.66	64,140.68

项目	本期发生额	上期发生额
5、燃料费	13,024.56	18,821.39
6、其他	439,635.91	619,766.79
合计	14,357,179.57	18,278,078.63

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	60,343,681.44	99,320,144.12
2、固定资产折旧及无形资产摊销	39,171,010.72	38,341,314.97
3、长期待摊费用摊销	1,506,517.10	873,106.91
4、中介机构费用	9,945,720.25	4,583,878.79
5、业务招待费	874,280.59	943,246.49
6、董事会费	1,743,018.69	2,160,852.28
7、燃料	380,859.21	616,103.50
8、修理费	1,061,995.93	928,472.27
9、水电费	988,057.56	1,352,216.89
10、通讯费	441,059.67	455,535.07
11、保险费	467,748.58	375,574.33
12、劳动保护费	258,778.88	378,379.76
13、交通费及差旅费	785,350.15	1,082,479.79
14、低值易耗品及物料消耗	289,903.91	229,310.20
15、其他	3,903,673.37	5,303,014.10
合计	122,161,656.05	156,943,629.47

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,238,766.30	51,510,757.58
减：利息收入	602,065.99	1,726,365.02
汇兑损失	27.08	59.56
减：汇兑收益		
手续费支出及其他支出	506,677.58	817,343.38
合计	51,143,404.97	50,601,795.50

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费减免	7,969,813.12		与收益相关
失业保险稳岗补贴	7,034,170.47	1,315,849.50	与收益相关
服务业发展专项资金	5,000,000.00		与收益相关
递延收益摊销转入	3,693,655.75	3,847,612.15	与资产相关
增值税加计扣除项	571,314.36	1,271,620.80	与收益相关
其他	1,169,554.48	175,704.93	与收益相关
合计	25,438,508.18	6,610,787.38	

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,767,264.19	44,429,368.83
处置长期股权投资产生的投资收益	64,611,782.53	-34,334.52
其他权益工具投资持有期间的投资收益		10,000.00
其他	3,441,640.25	14,067,758.37
合计	49,286,158.59	58,472,792.68

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
井冈山旅游发展股份有限公司	-31,960,351.53	2,536,019.18	
桂林新奥燃气有限公司	4,923,851.22	14,766,050.46	
桂林新奥燃气发展有限公司	13,279,110.44	9,292,050.52	
桂林龙脊旅游有限责任公司	2,024,076.00	8,447,895.07	
广西智游天地科技产业有限责任公司	-884,682.56	-1,068,460.09	
荣宝斋(桂林)拍卖有限公司	-195,398.77	35,759.41	
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	-5,943,420.37	10,420,054.28	
桂林一江游旅游有限公司	157.80		
广西锡旅信息科技有限公司	-10,606.42		
合计	-18,767,264.19	44,429,368.83	

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
桂林丹霞温泉旅游有限公司	64,611,782.53		
桂林市环城水系房地产开发有限公司		-34,334.52	
合计	64,611,782.53	-34,334.52	

注：2020年12月12日，桂林丹霞温泉旅游有限公司被破产管理人接管，公司失去对其控制权，桂林丹霞温泉旅游有限公司不再纳入本公司的合并财务报表范围，桂林资江丹霞旅游有限责任公司转回以前年度确认的超额亏损64,611,782.53元。

(3) 其他投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
桂林旅游发展总公司	3,441,640.25	14,067,758.37	
合计	3,441,640.25	14,067,758.37	

注：其他投资收益详见附注“八、“关联方关系及其交易（五）、5”。

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,053,696.48	288,124.58
其他应收款信用减值损失	-147,005,872.89	-2,994,639.70
合计	-149,059,569.37	-2,706,515.12

注：2020年12月12日，桂林丹霞温泉旅游有限公司被破产管理人接管，公司失去对其控制权，桂林丹霞温泉旅游有限公司不再纳入公司的合并财务报表范围，桂林资江丹霞旅游有限责任公司对桂林丹霞温泉旅游有限公司的其他应收款217,571,502.75元计提坏账准备144,720,201.94元。

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失		-5,116,947.00
存货减值损失	-3,844,656.13	
合计	-3,844,656.13	-5,116,947.00

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	17,688,727.02	132,329.54
合计	17,688,727.02	132,329.54

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,783,849.92	716,640.00	1,783,849.92

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、违约金收入	55,296.03	96,840.37	55,296.03
接受捐赠		53,079.20	
非流动资产损坏报废损失	97,674.41	101,805.44	97,674.41
其他	145,730.65	169,481.40	145,730.65
合计	2,082,551.01	1,137,846.41	2,082,551.01

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
桂林市市长（县长）质量奖		100,000.00	与收益相关
企业科技发展基金		27,000.00	与收益相关
税收目标责任奖	520,600.00	460,700.00	与收益相关
复工复产奖励	713,249.92		与收益相关
质量强市突出贡献奖	50,000.00		与收益相关
服务业企业创优争先奖励	200,000.00		与收益相关
稳增长奖励	300,000.00		与收益相关
其他		128,940.00	与收益相关
合计	1,783,849.92	716,640.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	3,981,811.85	241,672.69	3,981,811.85
罚款、滞纳金支出			
捐赠支出	100,871.00	88,630.00	100,871.00
其他	768,574.39	206,823.90	768,574.39
合计	4,851,257.24	537,126.59	4,851,257.24

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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费用	2,626,676.68	17,318,800.46
递延所得税费用	-220,310.92	294,596.59
合计	2,406,365.76	17,613,397.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-293,970,653.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-44,095,598.06
子公司适用不同税率的影响	-8,589,226.13
调整以前期间所得税的影响	814,798.13
非应税收入的影响	-6,868,767.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	741,974.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,403,185.17
所得税费用	2,406,365.76

(四十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：押金及保证金	1,941,237.86	13,644,818.13
政府扶持资金	19,528,335.58	5,437,271.35
利息收入	602,065.99	1,726,365.02
往来款及备用金	386,544.74	14,287,852.35
代收代付等往来款项	315,227.62	1,508,912.63
其他	1,114,098.95	16,586,582.88
小计	23,887,510.74	53,191,802.36
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：广告及宣传展览费	2,373,915.39	5,214,466.85
支付押金及保证金	12,361,665.49	12,147,558.77
银行手续费	282,510.73	146,943.98
中介机构（协会）费用	6,789,506.17	2,614,279.70
代收代支等往来款	32,177.68	919,446.80
业务招待费	807,430.65	1,197,262.54
差旅费和交通费及通讯费	1,233,227.57	2,380,070.20
往来款	1,126,487.24	446,224.62
董事会费	391,129.01	515,046.00
保险费	454,791.52	730,100.86
租金办公水电费	1,200,452.90	785,192.29
修理费	199,144.50	186,269.29
其他	3,331,891.33	2,334,434.22
小计	30,584,330.18	29,617,296.12

2. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		
丧失控制权日子公司桂林丹霞温泉旅游有限公司持有的现金	63,305.74	

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-296,377,019.33	24,825,400.75
加：信用减值损失	149,059,569.37	2,706,515.12
资产减值准备	3,844,656.13	5,116,947.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	88,698,161.21	86,447,712.42
无形资产摊销	20,301,537.29	21,157,241.18
长期待摊费用摊销	6,984,684.03	3,371,876.71
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）	-17,688,727.02	-132,329.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,884,137.44	139,867.25
净敞口套期损失（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）	51,238,766.30	51,510,757.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,286,158.59	-58,472,792.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-220,310.92	294,596.59
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）	23,471,544.93	16,097,980.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,855,910.02	-5,709,767.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,518,198.95	41,322,197.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,463,268.13	188,676,202.71
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	46,196,409.76	45,226,574.92
减：现金的期初余额	45,226,574.92	95,835,295.71

项目	本期发生额	上期发生额
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	969,834.84	-50,608,720.79

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
其中：桂林丹霞温泉旅游有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	63,305.74
其中：桂林丹霞温泉旅游有限公司	63,305.74
处置子公司收到的现金净额	-63,305.74

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,196,409.76	45,226,574.92
其中：库存现金	673,876.38	600,630.81
可随时用于支付的银行存款	45,347,060.95	44,604,147.12
可随时用于支付的其他货币资金	175,472.43	21,796.99
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	46,196,409.76	45,226,574.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	240,000.00	400,000.00

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	240,000.00	详见“五、（一）货币资金”的批注
固定资产	223,691,101.80	详见原因“九、（一）承诺事项”的相关内容
无形资产	41,401,572.96	同上
合计	265,332,674.76	

六、合并范围的变更

(一) 合并范围内发生变化的其他原因

2020年12月12日，桂林丹霞温泉旅游有限公司被破产管理人接管，公司失去对其控制权，桂林丹霞温泉旅游有限公司不再纳入本公司的合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	桂林旅游汽车运输有限责任公司	桂林市	桂林市	运输业	100		通过设立或投资等方式取得
2	桂林琴潭机动车检测有限公司	桂林市	桂林市	车辆检测		100	通过设立或投资等方式取得
3	桂林旅游航空服务有限公司	桂林市	桂林市	旅游业	70		通过设立或投资等方式取得
4	桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	桂林市龙胜县	桂林市龙胜县	旅游业	73.26		通过同一控制下的企业合并取得
5	桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	荔浦市	荔浦市	旅游业	51		通过同一控制下的企业合并取得
6	桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	桂林市	桂林市	酒店	100		通过同一控制下的企业合并取得
7	桂林市大瀑布酒店管理有限责任公司	桂林市	桂林市	酒店业务培训		100	通过同一控制下的企业合并取得
8	桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	荔浦市	荔浦市	旅游业	96.87		通过非同一控制下的企业合并取得
9	贺州温泉旅游有限责任公司	贺州市	贺州市	旅游业	100		通过非同一控制下的企业合并取得
10	桂林资江丹霞旅游有限责任公司	桂林市资源县	桂林市资源县	旅游业	100		通过非同一控制下的企业合并取得
11	桂林两江四湖旅游有限责任公司	桂林市	桂林市	旅游业	100		通过非同一控制下的企业合并取得
12	桂林桂圳投资置业有限责任公司	桂林市	桂林市	物业管理	65.00		通过非同一控制下的企业合并取得
13	桂林罗山湖旅游发展有限公司	桂林市	桂林市	旅游业	70.00		通过非同一控制下的企业合并取得
14	桂林温泉山庄旅游贸易有限公司	荔浦市	荔浦市	旅游产品销售		100	通过非同一控制下的企业合并取得
15	桂林蓝盾信息技术有限公司	桂林市	桂林市	信息技术服务		100	通过设立或投资等方式取得
16	桂林漓江市内旅游有限责任公司	桂林市	桂林市	旅游业		100	通过设立或投资等方式取得
17	桂林一城游旅游有限公司	桂林市	桂林市	旅游业	70		通过设立或投资等方式取得
18	桂林生动莲花演艺发展有限公司	荔浦市	荔浦市	文化、体育和娱乐业		100	通过设立或投资等方式取得

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益

1	桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	3.13%	197,015.28		4,921,484.21
2	桂林桂圳投资置业有限责任公司	35%	-14,957,625.72		5,003,732.96

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

(1) 期末数/本期数

项目	桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	桂林桂圳投资置业有限责任公司
流动资产	94,667,608.50	48,768,953.77
非流动资产	76,398,233.79	269,281,679.45
资产合计	171,065,842.29	318,050,633.22
流动负债	9,050,107.35	301,192,971.04
非流动负债	4,779,817.71	
负债合计	13,829,925.06	301,192,971.04
营业收入	27,078,678.69	49,940,220.90
净利润	6,294,417.83	-40,174,791.20
综合收益总额	6,294,417.83	-40,174,791.20
经营活动现金流量	16,842,740.96	13,140,807.02

(2) 期初数/上期数

项目	桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	桂林桂圳投资置业有限责任公司
流动资产	108,352,917.33	37,079,993.80
非流动资产	64,373,618.49	309,128,752.78
资产合计	172,726,535.82	346,208,746.58
流动负债	16,871,867.42	195,976,293.20
非流动负债	4,913,169.00	93,200,000.00
负债合计	21,785,036.42	289,176,293.20
营业收入	103,484,577.20	1,631,832.67
净利润	64,706,712.22	-20,822,345.64
综合收益总额	64,706,712.22	-20,822,345.64
经营活动现金流量	74,926,752.53	33,710,051.39

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
井冈山旅游发展股份有限公司	江西省吉安市	吉安市	旅游业	21.36		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
桂林新奥燃气有限公司	桂林市	桂林市	燃气供应	40		权益法
桂林新奥燃气发展有限公司	桂林市	桂林市	燃气设施安装	40		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 期末数和本期数

项目	井冈山旅游发展股份有限公司	桂林新奥燃气有限公司	桂林新奥燃气发展有限公司
流动资产	24,532,325.33	164,250,529.07	55,516,955.42
其中：现金和现金等价物	13,068,650.70	83,268,845.15	5,701,616.84
非流动资产	149,395,459.32	356,617,196.37	178,768,257.52
资产合计	173,927,784.65	520,867,725.44	234,285,212.94
流动负债	34,216,436.04	263,973,590.89	67,903,648.72
非流动负债	10,332,501.07	18,632,146.77	6,133,062.66
负债合计	44,548,937.11	282,605,737.66	74,036,711.38
少数股东权益		27,952,872.33	
归属于母公司股东权益	129,378,847.54	210,431,894.29	160,248,501.56
按持股比例计算的净资产份额	27,637,909.41	84,172,757.71	64,099,400.63
调整事项	40,861,272.91		
其中：（1）商誉	40,861,272.91		
（2）内部交易未实现利润			
（3）其他			
对联营企业权益投资的账面价值	68,499,182.32	84,172,757.71	64,099,400.63
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	39,227,367.78	291,370,670.41	85,068,872.49
净利润	-146,080,890.84	13,747,746.17	33,197,776.09
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-146,080,890.84	13,747,746.17	33,197,776.09
本年度收到的来自联营企业的股利	900,000.00	19,984,849.35	6,030,799.17

(2) 期初数/上期数

项目	井冈山旅游发展股份有限公司	桂林新奥燃气有限公司	桂林新奥燃气发展有限公司
流动资产	82,526,433.43	162,971,836.84	53,408,064.41
其中：现金和现金等价物	41,238,704.43	78,367,886.34	6,380,488.09

项目	井冈山旅游发展股份有限公司	桂林新奥燃气有限公司	桂林新奥燃气发展有限公司
非流动资产	224,966,152.52	343,343,917.17	152,108,854.67
资产合计	307,492,585.95	506,315,754.01	205,516,919.08
流动负债	18,947,594.27	210,760,108.03	57,733,146.36
非流动负债	12,043,995.11	14,079,280.98	5,656,049.33
负债合计	30,991,589.38	224,839,389.01	63,389,195.69
少数股东权益		33,764,754.20	
归属于母公司股东权益	276,500,996.57	247,711,610.80	142,127,723.39
按持股比例计算的净资产份额	59,066,142.89	99,084,644.32	56,851,089.36
调整事项	40,861,272.91		
其中：（1）商誉	40,861,272.91		
（2）内部交易未实现利润			
（3）其他			
对联营企业权益投资的账面价值	100,219,733.85	99,233,755.82	56,851,089.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	127,776,415.15	322,328,791.60	74,843,055.55
净利润	8,911,386.19	39,811,662.79	23,230,126.28
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	8,911,386.19	39,811,662.79	23,230,126.28
本年度收到的来自联营企业的股利	900,000.00		

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	213,259,617.52	229,383,158.6
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-5,009,874.32	17,835,248.67
其他综合收益		
综合收益总额	-5,009,874.32	17,835,248.67

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
桂林旅游发展总公司	桂林市	旅游业	15,100.00	18.36	18.36

本公司的最终控制方是桂林市人民政府。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
桂林龙脊旅游有限责任公司	参股公司
桂林新奥燃气有限公司	参股公司
井冈山旅游发展股份有限公司	参股公司
桂林新奥燃气发展有限公司	参股公司
荣宝斋（桂林）拍卖有限公司	参股公司
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	参股公司
广西智游天地科技产业有限责任公司	参股公司
广西锡旅信息科技有限公司	参股公司

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
桂林五洲旅游股份有限公司	本公司控股股东的参股公司，且本公司董事阳伟中任该公司董事长。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	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(%)
采购商品、接受劳务：							
桂林五洲旅游股份有限公司	接受劳务	船舶修造服务	市场价	10,245,235.53	65.27	2,759,863.91	8.52
桂林五洲旅游股份有限公司	购买商品	采购燃料	政府定价	3,612,866.01	31.58	9,754,185.59	35.53
桂林新奥燃气有限公司	购买商品	采购燃料	政府定价	1,845,520.96	16.13	3,821,765.53	13.92

关联方名称	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(%)
桂林旅游发展总公司	购买商品	采购景区门票	市场价	7,623,422.66	34.05	12,855,387.08	35.72
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	购买商品	采购景区门票	市场价	31,342.50	0.14		
桂林龙脊旅游有限责任公司	购买商品	采购景区门票	市场价	2,000.00	0.01		
销售商品、提供劳务:							
桂林旅游发展总公司	销售商品	餐饮、住宿、客运服务	市场价	138,890.00	0.51	1,330,342.36	0.84
桂林新奥燃气有限公司	销售商品	餐饮、住宿、客运服务	市场价	5,130.00	0.05	30,295.44	0.02
荣宝斋(桂林)拍卖有限公司	销售商品	餐饮、住宿等	市场价	59,588.53	0.02	66,487.74	0.76
广西智游天地科技产业有限责任公司	销售商品	门票销售	市场价			78,402.08	0.22
桂林五洲旅游股份有限公司	销售商品	餐饮、住宿、客运服务	市场价			600.00	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
桂林旅游股份有限公司琴潭汽车客运站	桂林五洲旅游股份有限公司	租赁	285,714.29	285,714.29
桂林旅游股份有限公司琴潭汽车客运站	桂林新奥燃气有限公司	租赁	800,203.81	1,129,523.81
桂林旅游发展总公司	桂林旅游股份有限公司	租赁	533,208.17	1,182,233.10
桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	荣宝斋(桂林)拍卖有限公司	租赁	383,714.29	582,857.14
桂林桂圳投资置业有限责任公司	桂林旅游发展总公司	租赁	753,251.11	269,523.81

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	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(%)
桂林旅游发展总公司	股权转让			4,055,078.06	100.00
桂林旅游发展总公司	城市领地转让	46,226,314.29	100.00		

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
合计	271.92	477.18

5. 合作建设项目及公园门票分成

(1) 本公司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

本公司2002年投资7,000万元用于本公司与本公司控股股东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，自2002年7月1日起连续计算。合作期内，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，本公司所获公园门票收入分成以购票入园实际游客数量×7元/人次为标准计算。自2003年1月1日起，如遇七星公园门票提价，按照门票提价的增幅比例，本公司获得相同增幅比例的门票分成收入。本期公司获得的七星景区门票分成，团队和散客均按19.25元/人次结算。公司本报告期确认的七星景区门票收入分成为133.93万元，该合作项目公司本期收益-41.07万元。

(2) 本公司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

本公司2002年投资3,000万元用于本公司与本公司控股股东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，自2002年7月1日起连续计算。合作期内，总公司负责改造工程的建设工作及景点的日常经营管理，双方共同进行市场促销，本公司所获景点门票收入分成以购票入园实际游客数量×3元/人次为标准计算。自2003年1月1日起，如遇象山景点门票提价，按照门票提价的增幅比例，本公司获得相同增幅比例的门票分成收入。本期公司对象山景区门票分成按8元/人次结算。公司本报告期确认的象山景区门票收入分成460.24万元，该合作项目公司本期收益为385.24万元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林旅游发展总公司	52,733,536.93	1,582,006.11	35,357,570.23	1,061,320.37
应收账款	桂林新奥燃气有限公司	4,563.97	136.92	2,972.75	89.18
应收账款	桂林五洲旅游股份有限公司	4,107.28	123.22	7,074.17	212.23
应收账款	荣宝斋（桂林）拍卖有限公司	480.00	14.40	17,626.37	528.79
其他应收款	桂林旅游发展总公司			300,000.00	9,000.00
其他应收款	广西智游天地科技产业有限责任公司	112,503.35	3,375.10		
其他应收款	桂林新奥燃气有限公司	68,715.57	2,061.47		
其他应收款	桂林五洲旅游股份有限公司	6,559.84	6,559.84		
其他应收款	桂林龙脊旅游有限责任公司	3,885.80	116.57		
其他应收款	桂林丹霞温泉旅游有限公司	217,571,502.75	144,720,201.94		
预付账款	桂林新奥燃气有限公司	4,669.21		119,546.72	
预付款项	桂林五洲旅游股份有限公司	1,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	桂林五洲旅游股份有限公司	2,070,124.11	2,411,029.58
应付账款	桂林旅游发展总公司	3,102.00	336,630.64
应付账款	桂林新奥燃气发展有限公司		46,620.86
其他应付款	桂林旅游发展总公司	170,000.00	170,000.00
其他应付款	桂林新奥燃气有限公司	100,000.00	101,000.00
其他应付款	荣宝斋（桂林）拍卖有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	桂林丹霞温泉旅游有限公司	394.42	
预收款项	桂林新奥燃气有限公司		333,473.34
合同负债	广西智游天地科技产业有限责任公司	6,574.92	
合同负债	广西智慧旅游产业有限公司	5,433.97	
合同负债	桂林新奥燃气有限公司	333,428.57	

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

2018年4月15日，桂圳公司与桂林银行签署了《固定资产借款合同》及《最高额抵押合同》，文良天与桂林银行签署了《最高额保证合同》。桂圳公司拟向桂林银行借款12,000万元，借款期限三年，桂圳公司以天之泰项目在建工程、土地及桂圳公司拥有的桂圳·城市领地部分住宅、商铺为本次银行贷款提供抵押担保，本次银行贷款年利率6.65%；桂圳公司股东文良天为本次银行贷款承担连带担保责任。

公司2018年4月27日召开的第六届董事会2018年第三次会议审议通过了关于公司向桂林银行出具《承诺函》的议案，公司董事会同意公司向桂林银行出具《承诺函》，承诺对桂圳公司本次银行贷款未能偿还部分进行差额补足。公司2018年5月15日召开的2018年第一次临时股东大会审议批准了上述议案。公司已在2018年第一次临时股东大会结束后向桂林银行出具《承诺函》。

桂圳公司至今已累计向桂林银行归还上述贷款本金3,180万元，尚未归还的贷款本金余额8,820万元将于2021年4月14日到期。

由于桂圳公司不能按期足额偿还上述贷款本金余额，经桂圳公司申请，桂林银行同意上述尚未归还的贷款本金余额8,820万元展期一年。

依据桂圳公司与桂林银行签署的《贷款展期协议》，上述贷款展期后，桂圳公司、桂林银行双方有关权利和义务及其他事项仍按桂圳公司与桂林银行于2018年4月15日签署的《固

定资产借款合同》《最高额抵押合同》以及文良天与桂林银行签署的《最高额保证合同》的约定执行。桂圳公司以天之泰项目在建工程、土地为上述展期后的贷款提供抵押担保，桂圳公司股东文良天为上述展期后的贷款承担连带责任保证担保。

公司于2021年3月30日召开的第六届董事会2021年第一次会议审议通过了关于公司向桂林银行出具《承诺函》的议案，公司董事会同意公司向桂林银行出具《承诺函》，承诺在桂圳公司贷款本金余额8,820万元展期到期之后，为桂圳公司未能偿还部分进行差额补足。2021年4月22日召开的公司2021年第一次临时股东大会审议批准了上述议案。

十、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

“新冠”疫情的防控工作仍在全国范围内持续进行，并且国外疫情仍在仍反复，本次疫情对本公司的2021年度的游客接待量、营业收入、净利润的影响存在不确定性。

由于目前无法判断本次疫情的持续时间，因此无法估算本次疫情对公司财务数据的具体影响金额。

(二)期后大额应收账款回款

截止资产负债表日，公司应收桂林旅游发展总公司的七星景区和象山景区门票分成款17,509,398.62元。截止审计报告日，公司已经收回11,567,758.37元。

十一、其他重要事项

(一)控股子公司罗山湖旅游公司房屋建筑物有偿拆除及所占土地收回

2019年12月19日，本公司控股子公司罗山湖旅游公司收到《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，涉及拆除的房产的账面价值为20,919,346.79元，回收的土地账面价值16,832,857.51元；

2020年8月27日，罗山湖旅游公司收到《桂林市临桂区人民政府关于拆除罗山水库保护范围内房屋建筑的函》（临政函【2020】37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保护范围内的7栋房屋建筑拆除，并收回2栋建筑物作为水利部门水库管理用房，同时收回该房屋所占土地，并将给予罗山湖旅游公司重置价补偿，涉及拆除的房产的账面价值为7,474,236.54元，回收的土地账面价值18,092,143.01元，有关补偿方案及

补偿价款本公司正积极与临桂政府沟通中。

(二) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构和管理要求确定了旅游服务业、桂圳公司和罗山湖公司三个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。

专属个别分部经营的指定资产和负债计入该分部的总资产和总负债内。分部资产包含全部的有形和无形资产以及对其他分部的应收款项，但于对子公司投资、分部内部应收款项除外。分部负债不包括分部内部的应付款项。

2. 分部报告的财务信息

项目	旅游服务业	桂圳公司	罗山湖公司	分部间抵销	合并数
一、营业收入	206,181,932.83	49,940,220.90		-1,094,627.80	255,027,525.93
二、营业成本	228,553,563.18	57,522,000.31		-9,048.40	286,066,515.09
三、对联营和合营企业的投资收益	-18,767,264.19				-18,767,264.19
四、信用减值损失	-147,202,823.36	-1,528,509.15	-328,236.86		-149,059,569.37
五、资产减值损失		-3,844,656.13			-3,844,656.13
六、折旧费和摊销费	100,833,636.05	7,734,601.89	431,460.56		108,999,698.50
七、利润总额	-243,353,040.26	-40,174,791.20	-9,357,242.71	-1,085,579.40	-293,970,653.57
八、所得税费用	2,406,365.76	-	-		2,406,365.76
九、净利润	-245,759,406.02	-40,174,791.20	-9,357,242.71	-1,085,579.40	-296,377,019.33
十、资产总额	2,606,012,897.46	318,050,633.22	277,150,211.92	-534,919,369.42	2,666,294,373.18
十一、负债总额	1,184,379,923.16	301,192,971.04	205,775,477.63	-379,021,568.24	1,312,326,803.59

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	260,087.00	0.35	260,087.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	74,567,605.25	99.65	4,906,887.01	6.58
其中：组合1：应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项	15,424,299.13	20.61	3,214,358.26	20.84

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 2: 应收银行 POS 机在途款、控股股东及最终控制人控制的事业单位款等款项	56,417,625.12	75.40	1,692,528.75	3.00
组合 3: 纳入合并报表范围内的关联方组合	2,725,681.00	3.64		
合计	74,827,692.25	100.00	5,166,974.01	6.91

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	107,531,173.31	100.00	5,960,664.02	5.54
其中: 组合 1: 应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项	22,999,261.48	21.39	3,432,023.67	14.92
组合 2: 应收银行 POS 机在途款、控股股东及最终控制人控制的事业单位款等款项	84,288,011.83	78.38	2,528,640.35	3.00
组合 3: 纳入合并报表范围内的关联方组合	243,900.00	0.23		
合计	107,531,173.31	100.00	5,960,664.02	5.54

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	预期信用损失率(%)	计提理由
桂林市金天下国际旅游有限公司	260,087.00	260,087.00	100.00	预计无法收回
合计	260,087.00	260,087.00		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	12,585,269.65	3.00	377,558.09	20,160,232.00	3.00	604,806.96
1 至 2 年		10.00		4,458.63	10.00	445.86
2 至 3 年	4,458.63	50.00	2,229.32	15,600.00	50.00	7,800.00
3 年以上	2,834,570.85	100.00	2,834,570.85	2,818,970.85	100.00	2,818,970.85
合计	15,424,299.13		3,214,358.26	22,999,261.48		3,432,023.67

②组合 2: 管理层评价该类款项具有较低的信用风险的应收银行 POS 机在途款、控股股东

及最终控制人控制的事业单位款等款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
组合 2	56,417,625.12	3.00	1,692,528.75	84,288,011.83	3.00	2,528,640.35
合计	56,417,625.12		1,692,528.75	84,288,011.83		2,528,640.35

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 298,007.78 元；本期收回或转回坏账准备金额为 1,091,697.79 元。

3. 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	45,700,199.77	61.07	61,084,843.87	56.81
1至2年	21,781,847.50	29.11	42,700,535.59	39.71
2至3年	4,267,174.13	5.70	682,923.00	0.63
3年以上	3,078,470.85	4.11	3,062,870.85	2.85
合计	74,827,692.25	100.00	107,531,173.31	100.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
桂林漓江风景名胜区市场拓展处	45,434,761.90	60.72	1,363,042.86
桂林旅游发展总公司	17,509,398.62	23.40	525,281.96
桂林朗程国际旅行社	2,863,015.00	3.83	85,890.45
桂林一城游旅游有限公司	2,481,781.00	3.32	
桂林迈程国际旅行社有限公司	939,477.00	1.26	28,184.31
合计	69,228,433.52	92.52	2,002,399.58

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	19,457,455.35	16,853,788.59
其他应收款项	771,769,452.89	723,830,540.49
减：坏账准备	188,271,116.42	111,863,195.51
合计	602,955,791.82	628,821,133.57

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	397,800.00	397,800.00
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	13,179,988.59	13,179,988.59
桂林龙脊旅游有限责任公司	5,879,666.76	
井冈山旅游发展股份有限公司		3,276,000.00
减：坏账准备		
合计	19,457,455.35	16,853,788.59

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
子公司借款及往来款项	765,514,284.81	716,614,105.01
其他借款等往来款项	548,911.31	507,792.91
押金及保证金	3,019,840.00	3,319,840.00
其他	2,533,079.51	3,229,370.83
备用金	141,901.40	154,901.40
代收代付或代扣代缴	11,435.86	4,530.34
减：坏账准备	188,271,116.42	111,863,195.51
合计	583,498,336.47	611,967,344.98

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	84,080,299.22	10.89	90,462,163.78	12.50
1至2年	89,519,755.63	11.60	87,826,855.04	12.13
2至3年	77,160,389.47	10.00	44,783,120.20	6.19
3至以上	521,009,008.57	67.51	500,758,401.47	69.18
合计	771,769,452.89	100.00	723,830,540.49	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	76,156.03	2,450,063.52	109,336,975.96	111,863,195.51

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	761.63	775,408.09	75,663,697.00	76,439,866.72
本期转回	20,140.81	11,805.00		31,945.81
本期核销				
其他变动				
期末余额	56,776.85	3,213,666.61	185,000,672.96	188,271,116.42

(4) 其他应收款划入第三阶段的情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	247,400,252.07	125,145,289.62	5年以上	50.58	经营现金流不足以偿还借款
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	87,328,454.44	32,952,848.94	5年以上	37.73	经营现金流不足以偿还借款
桂林旅游汽车运输有限责任公司	51,761,972.11	26,784,734.40	5年以上	51.75	经营现金流不足以偿还借款
桂CT7315车	117,800.00	117,800.00	2-3年	100.00	预计无法收回
合计	386,608,478.62	185,000,672.96			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	子公司借款及往来款项	247,400,252.07	1-5年以上	32.06	125,145,289.62
桂林罗山湖旅游发展有限公司	子公司借款及往来款项	202,011,510.25	1-5年以上	26.18	
桂林桂圳投资置业有限责任公司	子公司借款及往来款项	177,010,057.99	1-5年以上	22.94	
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	子公司借款及往来款项	87,328,454.44	1-5年以上	11.32	32,952,848.94
桂林旅游汽车运输有限责任公司	子公司借款及往来款项	51,761,972.11	1-5年以上	6.71	26,784,734.40
合计		765,512,246.86		99.21	184,882,872.96

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,354,800,544.80	205,073,946.13	1,149,726,598.67	1,354,800,544.80	154,400,650.71	1,200,399,894.09
对联营、合营企业投资	429,046,037.04		429,046,037.04	485,023,714.27		485,023,714.27

合计	1,783,846,581.84	205,073,946.13	1,578,772,635.71	1,839,824,259.07	154,400,650.71	1,685,423,608.36
----	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	------------------

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林一城游旅游有限公司	3,405,957.84			3,405,957.84		
桂林旅游汽车运输有限责任公司	50,997,990.14			50,997,990.14	50,673,295.42	50,997,990.14
桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	274,939,013.88			274,939,013.88		
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	73,624,260.06			73,624,260.06		
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	14,344,747.02			14,344,747.02		14,344,747.02
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	89,244,061.80			89,244,061.80		
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	58,000,000.00			58,000,000.00		58,000,000.00
贺州温泉旅游有限责任公司	46,787,792.26			46,787,792.26		7,829,010.15
桂林旅游航空服务有限责任公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
桂林桂圳投资置业有限责任公司	133,900,000.00			133,900,000.00		73,902,198.82
桂林罗山湖旅游发展有限公司	95,900,000.00			95,900,000.00		
桂林两江四湖旅游有限责任公司	510,156,721.80			510,156,721.80		
合计	1,354,800,544.80			1,354,800,544.80	50,673,295.42	205,073,946.13

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
桂林新奥燃气发展有限公司	56,851,089.36			13,279,110.44			6,030,799.17			64,099,400.63
井冈山旅游发展股份有限公司	100,219,733.85			-31,960,351.53		-2,136,200.00	-2,376,000.00			68,499,182.32
桂林龙脊旅游有限责任公司	17,815,915.84			2,024,076.00			8,513,666.76			11,326,325.08
桂林新奥燃气有限公司	99,233,755.82			4,923,851.22			19,984,849.35			84,172,757.69
广西智游天地科技产业有限责任公司	5,947,848.11			-884,682.56						5,063,165.55
荣宝斋(桂林)拍卖有限公司	1,197,853.29			-126,745.15						1,071,108.14
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	203,757,518.00			-5,943,420.37			3,000,000.00			194,814,097.63
合计	485,023,714.27			-18,688,161.95		-2,136,200.00	35,153,315.28			429,046,037.04

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	48,067,970.93	61,508,728.96	186,251,446.86	90,253,597.18
漓江游船客运	36,714,066.62	49,336,689.27	127,515,180.02	77,456,151.71
客运服务	11,353,904.31	12,172,039.69	11,809,326.48	8,197,688.42
其他			46,926,940.36	4,599,757.05
二、其他业务小计	5,510,402.58	862,461.61	12,751,030.13	991,828.95
合计	53,578,373.51	62,371,190.57	199,002,476.99	91,245,426.13

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		85,859,729.95
权益法核算的长期股权投资收益	-18,688,161.95	44,415,264.71
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,243,042.57
其他权益工具投资持有期间的投资收益		10,000.00
其他投资收益	3,441,640.25	14,067,758.37
合计	-15,246,521.70	140,109,710.46

(1) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司		68,491,717.05	
桂林两江四湖旅游有限责任公司		17,368,012.90	
合计		85,859,729.95	

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
井冈山旅游发展股份有限公司	-31,960,351.53	2,536,019.18	
桂林新奥燃气有限公司	4,923,851.22	14,766,050.46	
桂林新奥燃气发展有限公司	13,279,110.44	9,292,050.52	
桂林龙脊旅游有限责任公司	2,024,076.00	8,447,895.07	
广西智游天地科技产业有限责任公司	-884,682.56	-1,068,460.09	
荣宝斋(桂林)拍卖有限公司	-126,745.15	21,655.29	
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	-5,943,420.37	10,420,054.28	
合计	-18,688,161.95	44,415,264.71	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
桂林市环城水系房地产开发有限公司		-4,243,042.57	
合计		-4,243,042.57	

(4) 其他投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
桂林旅游发展总公司	3,441,640.25	14,067,758.37	
合计	3,441,640.25	14,067,758.37	

注：其他投资收益详见附注“八、“关联方关系及其交易（五）、5”所述。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,965,193.08	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,159,753.93	
3. 处置子公司转回的投资收益	64,611,782.53	
4. 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-135,647.71	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-668,418.71	
6. 所得税影响额	-114,835.42	
7. 少数股东影响额	66,986.47	
合计	102,884,814.17	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-18.32	3.48	-0.740	0.153		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.39	3.07	-1.026	0.135		

桂林旅游股份有限公司
二〇二一年四月二十二日

第 19 页至第 90 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 李飞影

签名： 肖笛波

签名： 陈丽华

日期： 2021年4月22日

日期： 2021年4月22日

日期： 2021年4月22日