

桂林旅游股份有限公司

2002 年半年度报告

二 00 二年八月

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动及主要股东持股情况.....	5
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
四、管理层讨论与分析.....	6
五、重要事项.....	17
六、财务报告.....	19
七、备查文件.....	48

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司独立董事苗立胜、罗知颂委托独立董事陈泽忠，刘及响董事委托赵瀛生董事出席本次董事会会议并行使表决权。

公司半年度财务会计报告未经审计。

一、公司基本情况

（一）公司简介

1、公司法定中文名称：桂林旅游股份有限公司

公司中文名称缩写：桂林旅游

公司法定英文名称：Guilin Tourism Corporation Limited

公司英文名称缩写：GTCL

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：桂林旅游

公司股票代码：000978

3、公司注册地址：广西桂林市榕湖北路十七号

公司办公地址：广西桂林市榕湖北路十七号榕湖饭店四号楼

邮政编码：541001

公司国际互联网网址：<http://www.guilintravel.com>

电子信箱：gtcl@public.gipptt.gx.cn

4、公司法定代表人：陈青光

5、董事会秘书：周茂权

联系地址：广西桂林市榕湖北路十七号榕湖饭店四号楼4301房

邮编：541001

电话：(0773) 2863839

传真：(0773) 2863880

电子信箱：zhoumaoquan@163.net

董事会证券事务代表：黄锡军

联系地址：广西桂林市榕湖北路十七号榕湖饭店四号楼4101房

邮编：541001

电话：(0773) 2863857

传真：(0773) 2863880

电子信箱：ZJB888@163.net

- 6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司首次注册登记日期：1998年4月29日
 公司最近一次变更注册登记日期：2001年8月22日
 注册地址：广西桂林市榕湖北路十七号
 企业法人营业执照注册号：4500001001100
 公司税务登记号码：地税桂字450300708618439

（二）主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	2002年1-6月	2001年1-6月
净利润	19,436,403.41	17,970,708.03
扣除非经常性损益后的净利润	19,475,314.96	12,537,343.37
净资产收益率	5.10%	4.84%
每股收益	0.110	0.102
每股经营活动产生的现金流量净额	0.114	0.077
	2002年6月30日	2001年12月31日
股东权益（不含少数股东权益）	381,110,245.10	361,547,709.22
每股净资产	2.153	2.043
调整后的每股净资产	2.121	2.022

扣除非经常性损益后的净利润计算：

单位：人民币元

项 目	金 额（元）
净利润	19,436,403.41
减：营业外收入	47,374.03
加：营业外支出	86,285.58
扣除非经常性损益后的净利润	19,475,314.96

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算本报告期利润的净资产收益率和每股收益。

报告期利润（元）		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	39,867,927.05	10.46	10.74	0.225	0.225
营业利润	23,954,648.87	6.29	6.46	0.135	0.135
净利润	19,436,403.41	5.10	5.24	0.110	0.110
扣除非经常性损益后的净利润	19,475,314.96	5.11	5.25	0.110	0.110

财务指标计算方法如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(3) 加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE=P/(E_0+NP\div 2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 加权平均每股收益（EPS）计算公式如下：

$$EPS=P/(S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(5) 每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份数

(6) 调整后的每股净资产=（年度末股东权益—三年以上的应收款项净额—待摊费用—长期待摊费用）/年度末普通股股份总数

(7) 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动的现金流量净额/年度末普通股股份总数。

二、股本变动及主要股东持股情况

（一）股本变动情况

报告期内公司股份总数及结构无变动。

（二）股东情况

1、截止2002年6月30日，公司股东总户数为8,585户，其中发起人股东5户。

2、公司前十名股东持股情况

序号	股东名称	期末持股数 (股)	本期持股变 动增减 情况 (+/-)	持股占总股本 比例(%)	持有股份的质押、 冻结或托管情况	股份性质
1	桂林旅游发展总公司	76,427,689	0	43.18	无质押冻结托管	国有法人股
2	桂林五洲旅游股份有限公司	36,217,440	0	20.46	无质押冻结托管	社会法人股
3	桂林中国国际旅行社	1,451,623	0	0.82	无质押冻结托管	国有法人股
4	桂林三花股份有限公司	1,451,623	0	0.82	无质押冻结托管	社会法人股
5	桂林集琦集团有限公司	1,451,623	0	0.82	无质押冻结托管	国有法人股
6	贵阳白云宏都印刷厂	518,950		0.29		社会公众股
7	胡维健	518,917		0.29		社会公众股
8	戚国良	415,790		0.23		社会公众股
9	金元证券投资基金	369,778		0.21		社会公众股
10	王荣波	324,400		0.18		社会公众股

注：本公司前10名股东中，桂林旅游发展总公司是桂林五洲旅游股份有限公司的控股股东，其它前10名股东之间未发现有关联关系。

3、报告期内公司控股股东或实际控制人无变更。

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均没有持有公司股票。

（二）于2002年5月28日召开的公司2002年第一次临时股东大会选举罗知颂、陈泽忠、苗立胜为公司第二届董事会独立董事。于2002年6月14日召开的公司第二届董事会2002年第五次会议审议通过了公司总经理周益平辞职的议案，以及聘任周茂权为公司副总经理，聘任公司副总经理陶武为总经济师（兼）的议案。报告期内公司监事无变动。

四、管理层讨论与分析

（一）经营成果及财务状况简要分析

本报告期，公司主营业务收入、净利润同比增长16.00%、8.16%，公司仍处于稳定增长的态势。公司本期的游客接待量（含控股子公司）同比增长60.32%，增幅较大的主要原因是本期财务报表的合并范围发生变化，广西集联旅游运输有限责任公司上年同期未纳入合并范围，公司本期将广西集联旅游运输有限责任公司的接待量纳入了统计范围。

公司本期经营活动产生的现金流量净额为2,018万元，主营业务收入突出，公司内在运营质量较好。为优化公司资产结构、提升资产质量，公司本期加大了资本运作力度，其中投资2,644.4万元收购荔浦银子岩旅游有限责任公司96.87%的股权、投资1,695万元购买桂林竹江码头实物资产及土地使用权、投资820万元参与发起设立广东国旅国际旅行社股份有限公司已于本期实施，这些项目的实施及于本期实施的分红，使公司本期现金及现金等价物净增加额为负数，期末货币资金（11,663万元）比期初下降38.51%。

公司投资7,000万元的七星公园部分景区合作建设项目和投资3,000万元的象山景区象山景点合作建设项目于2002年7月1日开始合作实施，这两个合作项目将为公司下半年带来稳定的收益。

公司资产负债率较低，期初为17.68%，期末为12.77%，说明公司财务风险小，经营较稳健。公司将适度利用财务杠杆扩大公司的资产和经营规模，促进公司持续良性发展。

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比变动情况

项 目	金额（万元）		增减比率 （%）
	2002年1-6月	2001年1-6月	
主营业务收入	10,135.45	8,737.54	16.00
主营业务利润	3,986.79	3,736.31	6.70
净利润	1,943.64	1,797.07	8.16
现金及现金等价物净增加额	-7,323.28	2,742.88	

变动原因：

（1）主营业务收入增长，主要原因是公司本期财务报表的合并范围发生变化，广西集联旅游运输有限责任公司上年同期未纳入合并范围，荔浦银子岩旅游有限责任公司从2002年5月开始纳入合并范围。

（2）主营业务利润增长主要是由于本期主营业务收入增长所致，由于公司本期财务报表的合并范围发生变化，主营业务成本的增幅大于主营业务收入的增幅，致使主营业务利润增长幅度低于主营业务收入增长的幅度。

(3) 净利润增长的原因分析：公司上年同期有848万元的短期投资收益，本期无短期投资收益；公司本期执行15%的所得税税率，而上年公司所得税按33%计缴，由桂林市财政返还18%，上年同期末公司尚未收到桂林市财政18%所得税返还款，公司本期所得税同比减少609万元；公司本期主营业务收入增长，营业费用和财务费用同比下降，使净利润相应增长。以上因素综合，公司本期净利润同比有所增长。

(4) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少10,066.16万元，其主要原因为公司上年同期收回8,000万元的短期投资，以及本期投资2,644.4万元收购荔浦银子岩旅游有限责任公司96.87%的股权、投资1,695万元购买桂林竹江码头实物资产及土地使用权、投资820万元参与发起设立广东国旅国际旅行社股份有限公司。

2、总资产、股东权益与期初相比的变动情况

项 目	金 额（万元）		增 减 比 率（%）
	2002年6月30日	2001年12月31日	
总资产	49,121.46	49,629.41	-1.02
股东权益	38,111.02	36,154.77	5.41

变动原因：

(1) 公司本期收购荔浦银子岩旅游有限责任公司96.87%的股权，合并其报表；公司本期实施了2001年度利润分配方案（10派发2.0元），共计派发现金股利3,540万元（含税）。以上因素综合，使总资产略有下降。

(2) 股东权益增加的主要原因是公司本期盈利。

(二) 公司经营情况

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

公司报告期内共接待中外游客1,913,850人次（含控股子公司），实现主营业务收入10,135万元，实现净利润1,944万元，分别比上年同期增长60.32%，16.00%，8.16%。

1、报告期内公司主营业务收入的构成情况

本公司的主营业务均在桂林地区，报告期内公司主营业务范围未发生变化。

类别	主营业务收入(万元)	主营业务成本(万元)
漓江游船客运	4,810	1,651
旅游运输客运	1,283	867
出租汽车营运	504	303
旅行社	2,463	2,373
景区	1,010	369
其它	65	175
合计	10,135	5,738

报告期内公司景区收入为公司控股51%的子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司和公司控股96.87%的子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司的收入。

报告期内公司旅游运输客运收入为公司控股62.94%的子公司广西集联旅游运输有限责任公司的收入。

2、生产经营的主要产品或服务及其市场占有率情况

公司所处的行业为旅游行业。公司拥有游船88艘，约占桂林市漓江游船总数的34.65%，公司漓江涉外游客的接待量约占桂林市漓江涉外游客总量的81.51%，漓江国内游客的接待量约占桂林市漓江国内游客总量的37.10%；公司拥有出租汽车290辆，约占桂林市出租汽车总量的15.42%；公司的全资附属企业桂林山水国际旅行社，为桂林市业务收入最大的四家旅行社之一；公司及其控股子公司共拥有旅游客车155辆，约占桂林市旅游客车总量的13%，在桂林市旅游客车数量 and 市场份额上排名前三位。

3、报告期内无对报告期净利润产生重大影响的其它经营业务。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于2000年4月21-22日发行4,000万股社会公众股，共募集资金26,040万元（已扣除发行费用）。截止2002年6月30日，累计完成募集资金投资22,136.39万元，尚未使用的募集资金共3,903.61万元，存于银行。

1) 募集资金投资情况表

单位：人民币万元

序号	承诺投资项目	承诺完成日期	计划总投资	实际投资项目	累计投资	项目进度
1	旅游车辆更新	2001-12-31	4,935.00	旅游车辆更新	4,500.00	100%
2	旅游船更新改造	2001-12-31	4,150.00	旅游船更新改造	3,516.59	85%
3	出租轿车更新	2001-12-31	1,021.50	出租轿车更新	1,363.00	100%
4	旅游业务推广及日常营运资金	2001-12-31	5,000.00	旅游业务推广及日常营运资金	5,000.00	100%
5	漓江娱乐城	2001-12-31	2,286.10	已按合法程序变更用途		
6	漓江水月食府	2001-12-31	2,385.10	已按合法程序变更用途		
7	桂林旅游环线“两场”(商场、停车场)建设	2001-12-31	1,734.78	已按合法程序变更用途		
8	环城旅游观光巴士	2001-12-31	2,519.60	已按合法程序变更用途		
9	水上观光巴士	2001-12-31	2,903.10	已按合法程序变更用途		
10	变更募集资金投资项目		1,782.95	收购桂林荔浦丰鱼岩旅游有限公司 51%的股权	1,782.95	100%
11	变更募集资金投资项目		1,650.00	受让漓江游览航线新增 8 艘游船的经营权	1,650.00	100%
12	变更募集资金投资项目		683.50	投资 683.5 万元追加购置出租车	683.50	100%
13	变更募集资金投资项目		820.00	参与发起设立广东国旅国际旅行社股份有限公司	820.00	100%
14	变更募集资金投资项目		300.00	开发车船 GPS 卫星定位系统	175.95	59%
15	变更募集资金投资项目		2,644.40	收购桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 96.87%的股权	2,644.40	100%
16	变更募集资金投资项目		7,000.00	七星公园部分景区合作建设项目	尚未实施	

2) 募集资金承诺投资项目情况

① 旅游车辆更新

计划总投资4,935万元,累计投资4,500万元,项目进度100%,已于2000年度完成。该项目原计划购置67辆旅游客车,由于车价下降,公司已于2000年度完成购置67辆旅游客车的项目计划,该项目节余资金435万元。

② 旅游船更新改造

计划总投资4,150万元,本期实际投资986.59万元,累计投资3,516.59万元,项目进度84.74%,该项目旅游船改造部分的本期收益体现在公司漓江游船客运业务的整体收益中,旅游船更新部分的本期收益239.84万元。为满足不同层次的游客对漓江游船档次、品位和服务的不同需求,增强公司漓江游船的市场竞争力,公司强化了旅游

船更新改造的调研、论证、设计工作，使得该项目比承诺完成时间有所延期。

③ 出租车更新

计划总投资1,021.5万元，累计投资1,363万元，项目进度100%，已于2000年度完成。该项目原计划购置62辆轿车，由于公司2000年有一批出租车已到营运期限，为了保持公司出租车的市场占有率，增加购置了30辆出租车，使得实际投资金额比承诺投资总额多出341.5万元。

④ 旅游业务推广及日常营运资金

计划总投资5,000万元，累计投资5,000万元，项目进度100%，已于2001年度完成。

由于桂林市近年来对城市基础设施和市容、旅游环境进行大规模的改造，以下募集资金承诺投资项目的投资环境已发生重大变化，本着对股东负责，谨慎投资的原则，这些项目未能按计划实施，其中的①、②、③项已于2001年按合法程序变更用途，④、⑤项已于本期按合法程序变更用途。

① 漓江娱乐城项目；

② 漓江水月食府项目；

③ 桂林旅游环线“两场”（商场、停车场）建设项目；

④ 环城旅游巴士项目；

⑤ 水上观光巴士项目。

3) 变更募集资金投资项目情况

(1) 由于桂林市对城市基础设施和市容、旅游环境进行大规模的改造，位于城市中心广场附近的漓江饭店亦需进行大规模改扩建，在改造期间漓江饭店全面停业。公司2000年发行新股募集资金承诺投资项目中拟建于漓江饭店内的“漓江娱乐城”、“漓江水月食府”二项目的投资环境已发生重大变化，公司决定停止原拟投资2,286.1万元的“漓江娱乐城”项目和2,385.1万元的“漓江水月食府”项目，此二项目的原计划投资总额为4,671.2万元，该部分募集资金用于以下项目：

① 投资1,782.95万元受让桂林旅游发展总公司持有的桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司51%的股权

该项目已于2001年完成，本期收益161.55万元。

② 投资1,650万元受让桂林旅游发展总公司拥有的漓江游览航线新增8艘游船的经营权

该项目已于2001年完成。

③ 投资683.5万元追加购置出租车

该项目至本期末已投资683.50万元，项目进度100%，本期收益28.50万元。

上述新增三项目共需资金 4,116.45 万元, 余额 554.75 万元于本期按合法程序变更用于七星公园部分景区合作建设项目。

本公司于 2001 年 3 月 13 日召开了第一届董事会 2001 年第二次会议(决议公告刊登于 2001 年 3 月 15 日的《中国证券报》和《证券时报》), 会议审议通过了上述关于变更部分募集资金投向的议案。

2001 年 4 月 15 日, 公司召开的 2000 年度股东大会审议批准了上述变更部分募集资金投向的议案, 决议公告刊登于 2001 年 4 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(2) 由于桂林市的总体规划布局因城市改造的需要作了相应调整, 本公司 2000 年发行新股募集资金承诺投资项目中拟兴建的“桂林旅游环线‘两场’(商场、停车场)建设”项目与城市道路扩建及市政重点工程用地规划产生一定的冲突及重复建设。鉴于此, 从维护股东利益出发, 公司决定取消原拟投资 1,734.78 万元的“桂林旅游环线‘两场’(商场、停车场)建设”项目, 该部分募集资金用于投资以下项目:

① 投资 820 万元参与发起设立广东国旅国际旅行社股份有限公司。

该项目已于本期完成, 本期无收益。

② 投资 300 万元开发车船 GPS 卫星定位系统

该项目至本报告期末已投资 175.95 万元, 项目进度 58.65%, 尚无收益。

上述新增二项目共需资金 1,120 万元, 余额 614.78 万元于本期按合法程序变更用于七星公园部分景区合作建设项目。

本公司于 2001 年 9 月 21 日召开的 2001 年第二次临时股东大会审议通过了上述关于变更部分募集资金投向的议案(决议公告刊登于 2001 年 9 月 22 日的《中国证券报》和《证券时报》), 决定利用不超过 1,000 万元的募集资金参与发起设立广东粤旅股份有限公司, 并授权董事会决定最终的投资额、签署有关法律文件并办理相关事宜。

依据广东省工商行政管理局企业名称预先核准通知书(粤名称预核内字[2002]第 248 号), 原拟设的企业名称“广东粤旅股份有限公司”预先核准为“广东国旅国际旅行社股份有限公司”。本公司 2002 年 3 月与广东省旅游集团公司、广州君翊房地产发展有限公司、广东省出版集团有限公司、广东南油经济发展公司共同签署了《广东国旅国际旅行社股份有限公司发起人协议》, 根据该协议, 广东国旅国际旅行社股份有限公司注册资本为 8,000 万元, 本公司以现金 820 万元认购其 800 万股股份, 持股比例 10%, 为第三大股东。广东国旅国际旅行社股份有限公司已于 2002 年 6 月 18 日在广东工商行政管理局注册设立, 该公司住所: 广州

市解放北路 618-620 号 19 楼，法定代表人：刘建新，注册资本：8,000 万元，经营范围：入境旅游业务，国内旅游业务，出境旅游业务，旅游票务，商务预定，班车客运，旅游客运等。

(3) 由于桂林市近年进行大规模的城市改造，城市总体规划布局作了相应调整，公司 2000 年发行新股募集资金承诺投资项目“水上观光巴士”与政府规划的市政重点工程漓江市内段水上游览中心码头项目发生冲突及重复建设，实施的条件发生了根本变化，从维护股东利益出发，公司决定取消原拟投资 2,903.1 万元的“水上观光巴士”项目，该部分募集资金用于以下项目：

投资 2,644.40 万元(含相关税费等费用)收购桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 96.87%的股权，该项目已于本期完成，本期收益 106.86 万元。所剩余额 258.7 万元于本期按合法程序变更用于七星公园部分景区合作建设项目。

本公司 2002 年 3 月 9 日召开的第二届董事会 2002 年第二次会议审议通过了上述关于变更部分募集资金投向的议案，决议公告刊登于 2002 年 3 月 12 日的《中国证券报》和《证券时报》。

2002 年 3 月 25 日，本公司与桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司（以下简称“银子岩公司”）的 19 位自然人股东签署了《股权（出资额）转让合同》，收购银子岩公司上述 19 位自然人股东所持有的银子岩公司 96.87%的股权（出资额），共 697 万股，收购总金额 2,644.40 万元(含相关税费等费用)。

公司于 2002 年 4 月 11 日召开的 2001 年年度股东大会审议批准了上述变更部分募集资金投向的议案，决议公告刊登于 2002 年 4 月 12 日的《中国证券报》和《证券时报》。

本公司收购银子岩公司股权的工商变更登记已于 2002 年 6 月 25 日完成，工商变更登记后的银子岩公司住所：荔浦马岭小青山，法定代表人：谢襄郁，注册资本：719.5 万元，经营范围：旅游（含景点门票）、餐饮、休闲娱乐、旅游商品、烟、酒、旅馆服务、旅游客运。本公司持有银子岩公司 96.87%的股权。

2002 年 6 月 26 日，银子岩公司与桂林市荔浦县人民政府签署了《关于银子岩景区风景旅游资源有偿使用的协议书》，协议书中约定：银子岩公司先支付有偿使用银子岩景区风景旅游资源 66 年使用期中 50 年的资源使用费和管理费，总计为 600 万元人民币；剩余 16 年的资源使用费和管理费届时由双方另行商定。银子岩公司在协议生效后分两次向桂林市荔浦县人民政府支付银子岩景区 50 年的资源使用费和管理费 600 万元，在银子岩公司按照协议书的规定支付该款项后，荔浦县人民政府以及其下属部门(含荔浦县马岭镇人民政府)不再向银子岩公司收取任何资源使用费和管理费。

(4) 由于桂林市的总体旅游规划布局因城市大规模的改造作了相应调整，本公司 2000 年发行新股募集资金承诺投资项目“环城旅游观光巴士”与市政交通规划布局的调整及市内免费公交旅游专线车的开通产生一定的冲突及重复建设，实施的条件发生重大变化，从维护股东利益出发，公司决定取消原拟投资 2,519.60 万元的“环城旅游观光巴士”项目，将此次变更的“环城旅游观光巴士”项目的募集资金 2,519.60 万元、历次变更募集资金累计所剩余额 1,428.23 万元用于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，七星公园部分景区建设主要内容包括栖霞古寺恢复、生态园区建设及园容园貌整治（包括原有动物园迁建和游乐设施的整治改造等）。此项合作为本公司与本公司第一大股东桂林旅游发展总公司的关联交易，合作期限 40 年，自 2002 年 7 月 1 日起连续计算。此次七星公园部分景区建设本公司投入现金 7,000 万元，其中利用募集资金 3,947.83 万元，不足部分 3,052.17 万元用公司自筹资金补充。合作期内，桂林旅游发展总公司负责工程的建设工作及公园的日常经营管理，双方共同进行市场促销，双方按以下标准对七星公园门票收入部分进行分配：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；桂林旅游发展总公司享有公园门票收入剩余部分。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。此次合作预计将为公司年均新增税后利润 748.8 万元，投资回收期 8.85 年。

本公司 2002 年 5 月 28 日召开的第二届董事会 2002 年第四次会议审议通过了上述关于变更部分募集资金投向的议案，同日桂林旅游发展总公司与本公司签订了《桂林七星公园部分景区合作建设协议》，该次董事会的相关公告刊登于 2002 年 5 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》。

本公司 2002 年 6 月 29 日召开的 2002 年第二次临时股东大会审议批准了上述关于变更部分募集资金投向的议案，决议公告刊登于 2002 年 7 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》。

2、重大非募集资金投资情况

(1) 投资自筹资金 3,052.17 万元、募集资金 3,947.83 万元共 7,000 万元，用于本公司与本公司第一大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，具体情况见本报告“四、管理层讨论与分析（三）公司投资情况 1、募集资金使用情况 3）变更募集资金投资项目情况（4）”。

(2) 投资 3,000 万元用于本公司与本公司第一大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。

本公司投入现金 3,000 万元（资金来源为公司自筹资金）用于与桂林旅游发展总

公司所属的象山景区象山景点合作建设项目。项目主要内容包括：园区扩容、景区环境景观总体整治和园区内外信道建设等；在体现特定风景属性的同时，着重提高景区园容品位；通过美化园区总体环境景观，增建各类独具匠心的观赏和参与性活动景点，丰富景点内游览内容，进一步体现桂林地方山水特色和提升园区整体景观品质，满足旅游市场的顾客需求，提升象山景点对游客的吸引力。此项合作为本公司与本公司第一大股东桂林旅游发展总公司的关联交易，合作期限 40 年，自 2002 年 7 月 1 日起连续计算。合作期内，桂林旅游发展总公司负责改造工程的建设工作及景点的经营管理，双方按以下标准对象山景点门票收入部分进行分配：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；桂林旅游发展总公司享有景点门票收入剩余部分。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。此次合作预计将为公司年均新增税后利润 289.9 万元，投资回收期 9.6 年。

本公司 2002 年 5 月 28 日召开的第二届董事会 2002 年第四次会议审议通过了上述关于象山景区象山景点合作建设项目的议案。同日桂林旅游发展总公司与本公司签订了《桂林象山景区象山景点合作建设协议》。该次董事会的相关公告刊登于 2002 年 5 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》。

本公司 2002 年 6 月 29 日召开的 2002 年第二次临时股东大会审议批准了上述关于象山景区象山景点合作建设项目的议案，决议公告刊登于 2002 年 7 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》。

(3) 本公司 2002 年 5 月 28 日召开的第二届董事会 2002 年第四次会议审议通过了下述议案：

①关于收购竹江码头实物资产的议案

为了完善公司游船整体服务体系，实现公司游船的统一管理、维护、调度，壮大公司主业和提高公司经营效益，公司用自筹资金 1,150 万元收购桂林五洲旅游股份有限公司所属桂林竹江码头实物资产。

依据广西无双资产评估有限责任公司 2001 年 8 月作出的资产评估报告书（广资评报字[2001]第 78 号），截止 2001 年 5 月 31 日，竹江码头实物资产帐面值 1,241.08 万元，评估值 988 万元（不含土地使用权）。经双方协议，此次竹江码头实物资产转让价格以资产评估结果为基础，总价为 1,150 万元（含相关税、费），本公司以现金支付。

此项收购为本公司与本公司第二大股东桂林五洲旅游股份有限公司的关联交易。同日桂林五洲旅游股份有限公司与本公司签署了《桂林竹江码头资产转让协议》，该协议自签署之日起生效。

②关于购买竹江码头土地使用权的议案

自筹资金 544.88 万元购买竹江码头 48,243 平方米土地使用权，该笔自筹资金用于向桂林市国土资源局缴纳国有土地出让金及支付相关税费。

同日桂林市国土资源局与本公司签署了《国有土地使用权出让合同》，本公司获得竹江码头 48,243 平方米土地 50 年的使用权。

③关于公司船务基地建设投资的议案

公司收购竹江码头后，自筹资金 405 万元投资公司竹江专用码头及公司船务基地建设。

上述三项议案合计对竹江码头投资 2,099.88 万元。竹江码头收购改造完成后预计将为公司年均新增税后利润 115.9 万元，投资回收期 9.51 年。

公司第二届董事会 2002 年第四次会议的相关公告刊登于 2002 年 5 月 30 日的《中国证券报》和《证券时报》。

（四）报告期实际经营成果与 2001 年年度报告披露的有关计划比较

按照公司 2001 年年度报告披露的新年度经营计划，2002 年度公司旅游接待人数、主营业务收入在确保达到 2001 年度实现数的基础上，力争有一定幅度的增长，成本费用的幅度争取不超过主营业务收入的增长幅度，确保公司的稳步发展。

本报告期，公司处于稳步发展的态势。报告期内，公司共接待中外游客 1,913,850 人次（含控股子公司），比上年同期增长 60.32%，为 2001 年度公司总接待人次的 70.98%；实现主营业务收入 10,135 万元，比上年同期增长 16.00%，为 2001 年度公司主营业务收入的 50.75%；主营业务成本 5,738 万元，比上年同期增长 24.17%，为 2001 年度公司主营业务成本的 52.22%；费用 1,828 万元，比上年同期下降 5.28%，为 2001 年度公司费用的 50.23%。

公司本期的游客接待量（含控股子公司）同比增幅较大的主要原因是本期财务报表的合并范围发生变化，广西集联旅游运输有限责任公司上年同期未纳入合并范围，公司本期将广西集联旅游运输有限责任公司的接待量纳入了统计范围。本期公司财务报表的合并范围发生变化，也使主营业务成本的增幅大于主营业务收入的增幅。

（五）下半年经营计划

1、公司下半年的游客接待量计划不低于 130 万人次，主营业务收入计划不低于 10,000 万元，全年成本费用的增幅争取控制在本年主营业务收入的增幅之内。

2、加强财务预算管理，强化内部审计，控制成本费用，力争完成全年的成本费用控制目标。

3、通过收购、资产整合等资本运作手段，继续优化公司资产结构，提升资产质量。

4、规范公司新投资项目的经营、管理、运行机制，使之尽快进入良性发展的轨道。

五、重要事项

（一）公司治理情况

依据中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的规范性文件，在报告期内，公司采取了如下措施进一步完善了公司治理结构：

1、公司 2002 年第一次临时股东大会审议通过了修改《桂林旅游股份有限公司章程》的议案，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规的规定，对公司章程进行了相应修改，在《公司章程》中规定了关于董事选举的累积投票制度，公司董事会、独立董事和符合有关条件的股东可向公司股东征集其在股东大会上的投票权等内容。

2、公司 2002 年第一次临时股东大会选举苗立胜、陈泽忠、罗知颂为公司独立董事。

3、公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过了《公司独立董事制度》及关于设立董事会专门委员会及其职责、组成人员的议案。

报告期内，根据《中国证监会、国家经贸委关于开展上市公司建立现代企业制度检查的通知》要求，公司进行了自查，完成了《桂林旅游股份有限公司建立现代企业制度自查报告》。本公司认为，公司治理的实际状况已与中国证监会有关文件的要求基本一致。

（二）报告期内利润分配方案的执行情况

公司 2001 年年度股东大会审议通过了每 10 股派发现金 2.0 元（含税）的 2001 年度利润分配方案。本公司 2002 年 5 月 17 日在《中国证券报》和《证券时报》刊登了《桂林旅游股份有限公司 2001 年度分红派息实施公告》，以 2002 年 5 月 23 日为派息股权登记日，2002 年 5 月 24 日为除息日，实施了 2001 年度利润分配方案。

（三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项

1、投资 2,644.40 万元(含相关税费等费用)收购桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 96.87%的股权，具体情况见本报告“四、管理层讨论与分析（三）公司投资情况 1、募集资金使用情况 3）变更募集资金投资项目情况（3）”。

2、投资 2,099.88 万元收购桂林竹江码头并改造，具体情况见本报告“四、管理层讨论与分析（三）公司投资情况 2、重大非募集资金投资情况（3）”。

（五）重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

桂林五洲旅游股份有限公司向本公司提供船舶修造服务、燃料及车船配件等，总金额为 415.74 万元。

关联方	关联事项	关联交易金额（万元）
桂林五洲旅游股份有限公司	船舶修造服务	135.13
	提供燃料及车船配件	244.49
	房屋租赁	26.10
	汽车修理	10.02
	合计	415.74

说明：

（1）桂林五洲旅游股份有限公司持有本公司 20.46%的股份，为本公司第二大股东。

（2）关联交易的定价原则：以市场价格为依据，进行公平交易和核算。

（3）上述关联交易事项主要为本公司正常经营提供所需的船舶修造、燃料、车船配件等，曾于本公司招股说明书披露，该等关联交易还将延续下去，其对公司的利润无直接影响。

2、资产收购、出售发生的关联交易

投资 1,150 万元收购本公司第二大股东桂林五洲旅游股份有限公司所属桂林竹江码头实物资产，具体情况见本报告“四、管理层讨论与分析（三）公司投资情况 2、重大非募集资金投资情况（3）”。

3、其它重大关联交易

（1）投资 7,000 万元用于本公司与本公司第一大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，具体情况见本报告“四、管理层讨论与分析（三）公司投资情况 1、募集资金使用情况 3）变更募集资金投资项目情况（4）”。

（2）投资 3,000 万元用于本公司与本公司第一大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。具体情况见本报告“四、管理层讨论与分析（三）公司投资情况 2、重大非募集资金投资情况（2）”。

4、公司与关联方债权、债务或担保事项

见会计报表附注七、关联方关系及其交易。

（六）重大合同及其履行情况

- 1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承诺、租赁其它公司资产或其它公司托管、承诺、租赁公司资产的事项。
- 2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。
- 3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

（七）报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

（八）公司本期财务报告未经审计。

（九）其它重要事项信息索引

- 1、桂林旅游股份有限公司关于享受企业所得税优惠税率的公告
刊载于 2002 年 3 月 2 日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。
- 2、桂林旅游股份有限公司董事会关于桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司与桂林市荔浦县人民政府签署银子岩景区风景旅游资源有偿使用协议书的公告
刊载于 2002 年 6 月 27 日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

六、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注

附注一、公司简介

桂林旅游股份有限公司是于 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，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。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 月经中国证券监督管理委员会证监发字（2000）42 号文批准，公司通过深圳证券交易所系统向社会公众公开发行人民

币普通股（A 股）4,000 万股，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利润分配及资本公积转增股本方案（10 派 2.6 元转增 5 股），公司总股本增至 177,000,000 股。

公司的经营范围：公路旅行客运、汽车出租、游船客运、旅游观光服务；旅游贸易、旅游工艺品制造、销售等。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度：采用公历年度，即自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生的外币经济业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率中间价折合人民币记账。期末将外币货币性账户余额按期末中国人民银行公布的外汇市场汇率中间价进行折算，与原账面人民币余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期产生的汇兑损益计入长期待摊费用，在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；属于与购建固定资产等有关的借款产生的汇兑损益，根据《企业会计准则-借款费用》的规定进行处理；其它汇兑损益计入当期损益。

6、外币财务报表的折算

外币财务报表的折算采用现行汇率法，即除所有者权益项目（不包含“未分配利润”科目）以历史汇率进行折算外，外币财务报表中资产、负债、收入、费用各项目均以年末的市场汇率折算。外币财务报表折算中产生的差额，在所有者权益下单列“外币会计报表折算差额”反映。

7、现金等价物确定标准

持有期限短（不超过三个月），流动性强，易于转换为已知金额的现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资计价：按取得时的投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用入账，但不包括在取得短期投资时，实际支付价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期或以应收债权换入

的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本，但不包括所接受的短期投资中已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

A、短期投资跌价准备的确认标准：期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

B、短期投资跌价准备的计提方法：按投资总体计提短期投资跌价准备。但如某项短期投资占整个短期投资 10%（含 10%）以上，则按单项投资计提跌价准备。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

(4) 坏账准备的计提方法及计提比例：坏账准备的计提方法采用应收款项余额百分比法。按应收款项年末余额的 6%计提坏账准备。

10、存货核算方法

(1) 存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得时按实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准及计提方法：

A、存货跌价准备的确认标准：公司年末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

11、长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法

① 长期股权投资计价：按取得时初始投资成本计价。长期股权投资取得时的初始投资成本按以下方法确定：

A、以支付的现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款，包括支付税金、手续费等相关费用作为初始投资成本。但不包含已宣告但尚未领取的现金股利。

B、以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定。

C、以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则-债务重组》的规定确定。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

② 长期股权投资收益的确认方法

A、公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本的 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

B、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资损益。

C、处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

③ 股权投资差额的确认及摊销方法：长期股权投资采用权益法时，取得投资时的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额；或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，应当自改为权益法核算时股权投资的账面价值作为初始投资成本，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按 10 年期限平均摊销。

(2) 长期债权投资的核算方法

① 长期债权投资计价：按取得时的初始投资成本计价。长期债权投资取得时的初始投资成本按以下方法确定：

A、以支付现金取得的长期债权投资，按实际支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用，但不包括取得时已到付息期但尚未领取的债权利息。

B、公司接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收

债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以放弃非现金资产取得的长期债权投资，其初始投资成本按《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定。

② 长期债权投资收益的确认方法

A、长期债权投资按期计算应收利息。计算的投资利息收入，经调整长期债权投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

B、处置长期债权投资时，按所收到的处置收入与长期债权投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

③ 长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法

① 长期投资减值准备的确认标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资帐面价值的差额确认为长期投资减值准备。

② 长期投资减值准备的计提方法：年末按单个投资项目可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、委托贷款的核算

(1) 委托贷款的计价及利息确认方法：按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回的，应停止并冲回已计提的利息。

(2) 委托贷款减值准备的确认标准及计提方法：年末按贷款本金与可收回金额孰低计量。按单个委托贷款项目可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

13、固定资产的核算：

(1) 固定资产标准：指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其它与生产经营有关的设备；不属于生产经营的主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2) 固定资产分为房屋及建筑屋、机器设备、运输工具等。

(3) 固定资产计价：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按《企业会计准则-

非货币性交易》之相关规定处理。

(4) 固定资产折旧

A、采用直线法计提折旧。按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率 3%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。

(5) 融资租入固定资产的计价方法:在租赁开始日,将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入帐价值。

(6) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法:期末按账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额,计提固定资产减值准备。

14、在建工程的核算

当所建造的固定资产完工交付使用时,按工程项目的实际成本结转固定资产。如尚未办理竣工决算的,应当自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备的确认:在建工程长期停建并且预计在三年内不会重新开工;或所建项目无论在性能上、技术上已经落后,给公司带来的经济利益具有很大的不确定性;或其它足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。

15、借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则:为购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额;或因安排专门借款而发生的辅助费用,在同时具备以下条件时开始资本化:资产支出已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间:从开始资本化到所购建的固定资产达到预定可使用状态时的这一段期间确定为资本化期间。

(3) 资本化金额的确定

A、利息资本化金额的确定:在应予资本化的每一会计期间,因购建固定资产而发生的利息,其资本化金额应为至当期末止购建该项资产的累计支出加权平均数乘以资本化率;如果借款存在折价或溢价,将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额,相应调整资本化率。

B、辅助费用资本化金额的确定:为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用,在所购建固定资产达到预定可使用状态之前,全部予以资本化。

C、汇兑差额资本化金额的确定:在应予资本化的每一会计期间,因购建固定资

产外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额予以资本化。

16、无形资产的核算

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。取得时的实际成本按以下方法确定：

- ① 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- ② 投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。
- ③ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的帐面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定进行处理。

④ 以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定进行处理。

⑤ 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。

(2) 无形资产摊销方法及年限：公司无形资产为漓江游船经营权、岩洞资源使用权、土地使用权。

项 目	使用年限（年）	摊销年限（年）	摊销方法
漓江游船经营权	10	10	直线法
丰鱼岩岩洞资源使用权	50	50	直线法
丰鱼岩土地使用权	40	40	直线法
柳州白沙客运站土地使用权	50	50	直线法
竹江码头土地使用权	50	50	直线法
银子岩土地使用权	40	40	直线法

(3) 无形资产减值准备确认标准及计提方法

公司年末对无形资产的帐面价值进行检查，发现以下一种或数种情况，对无形资产的可收回金额进行估计，将该无形资产的可收回金额低于帐面价值的部分确认为减值准备。

① 该无形资产已被其它新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 该无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

④ 其它足以证明该无形资产实质上已发生减值的情形。

17、长期待摊费用的摊销方法及年限

长期待摊费用按受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、应付债券的核算

公司发行债券，按实际的发行价格总额，作负债处理。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19、收入的确认原则

(1) 销售商品的确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量时确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务的确认原则

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

B、劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，年末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量时确认收入的实现。

20、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

21、重大会计差错

公司本期无重大会计差错及会计差错调整事项。

22、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：根据《企业会计准则》及财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》之规定，会计报表合并范围的确认原则为对被投资单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额的 50%以上（不含 50%）的控股公司，或虽占 50%以下（含 50%），但实质拥有经营管理控制权的公司。根据财会二字(1996)2 号文规定，当子公司资产总额、销售收入及当期净利润额均不足母公司 10%时，根据重要性原则，该子公司可以不纳入合并范围。

(2) 合并报表的编制方法：合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其它资料为依据进行编制。合并时已将内部交易事项、内部债权债务等合并抵销。

子公司在纳入合并财务报表时已按《企业会计制度》作相应调整，但根据重要性原则，对子公司执行与母公司会计政策不一致形成的差异金额不大的事项，不作相应调整。

附注三、税项

1、流转税及其它附税：均按国家有关税法规定并由税务部门核定计缴，主要税种税率如下：

税 种	税率 (%)	计税依据
营业税	5	旅游车船收入
营业税	5	旅行社毛利
城建税	7	应纳流转税额
教育费附加	3	应纳流转税额
防洪费	0.1	上年同期营业收入（广西区规定）

2、所得税

(1) 桂林旅游股份有限公司法定所得税率为 15%。根据广西壮族自治区人民政府桂政发[2001]100 号文《广西壮族自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》规定，自 2001 年起设在广西壮族自治区内的上市公司按 15%的税率计缴所得税。本公司从 2002 年起可以享受 15%企业所得税优惠税率。

(2) 广西集联旅游运输有限责任公司执行 33%所得税税率。

附注四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

企 业 名 称	业务性质	注册资本 (万元)	初始投资额 (万元)	股权比例 (%)	经营范围
桂林山水国际旅行社	旅游业	490.00	490.00	100	经营接待国内、外游客旅游业务
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	旅游业	2600.00	1782.95	51	旅游、饮食等娱乐服务
桂林旅游航空服务有限公司	旅游业	500.00	250.00	50	国际、国内航空客货运输业务等
广西集联旅游运输有限责任公司	运输业	8017.80	5046.42	62.94	道路旅客运输、旅游客运服务
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	旅游业	719.50	2644.40	96.87	旅游、饮食等娱乐服务

注：(1) 公司目前尚无合营企业；

(2) 上述控股子公司均纳入合并财务报表范围；

(3) 桂林旅游航空服务有限公司是由公司的原全资子公司桂林山水票务公司通过增资扩股方式改制设立的，本公司直接持有其 35%的股权；另桂林山水国际旅行社持有其 15%的股权，因此公司直接和间接持有其 50%的股权，且公司实质拥有经营管理控制权而将其纳入合并财务报表范围。

2、本期合并报表范围与年初相比增加情况说明

公司于 2002 年 3 月 25 日与桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司的 19 位自然人股东签署了《股权（出资额）转让合同》，收购银子岩公司上述 19 位自然人股东所持有的银子岩公司 96.87% 的股权，收购总金额 2,644.40 万元（含相关税费等费用）。并于 2002 年 4 月 11 日经 2001 年度股东大会审议通过了《变更部分募集资金投向的议案》的决议，此项股权转让款已全额支付。根据合同、协议等有关法定性资料，确定股权购买日为 2002 年 5 月 1 日。公司自股权购买日起将桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司纳入合并财务报表范围。

附注五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项 目	期初数	期末数
现 金	148,954.30	77,599.34
银行存款	189,491,005.15	116,504,323.35
其它货币资金	20,000.00	49,301.21
合 计	189,659,959.45	116,631,223.90

注：货币资金比期初数减少 38.51%，主要是本期扩大生产规模、增加投资所致。

2、应收账款

账 龄	期初数	比例（%）	坏账准备	期末数	比例（%）	坏账准备
1 年以内	41,697,261.69	78.68		48,606,016.97	81.57	
1-2 年	3,111,253.00	5.87		7,951,812.95	13.35	
2-3 年	5,830,876.44	11.00		381,564.68	0.64	
3 年以上	2,356,102.32	4.45		2,645,575.26	4.44	
合 计	52,995,493.45	100	3,179,729.61	59,584,969.86	100	3,575,098.19

注：（1）持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，详见附注七、（四）。

（2）应收账款期末前五名金额合计 38,420,227.14 元，占应收账款总额 64.48%。

3、其它应收款

账 龄	期初数	比例 (%)	坏账准备	期末数	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,865,841.88	61.46		6,696,683.70	57.33	
1-2 年	1,617,511.09	20.43		3,092,829.45	26.48	
2-3 年	1,433,543.18	18.11		100,290.93	0.86	
3 年以上				1,790,222.60	15.33	
合 计	7,916,896.15	100.00	475,013.77	11,680,026.68	100	700,801.60

注：(1) 持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，详见附注七、(四)。

(2) 其它应收款期末前五名金额合计 7,424,232.30 元，占其它应收款总额 63.56%，主要是应收押金和暂借款。

4、预付账款

账 龄	期初数	比例 (%)	期末数	比例 (%)
1 年以内	1,650,646.87	100	1,685,901.00	97.68
1—2 年			40,000.00	2.32
合 计	1,650,646.87	100	1,725,901.00	100

注：无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5、存货及存货跌价准备

项 目	期初数		期末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	2,433,600.69		2,152,222.95	
燃料	10,795.81		6,775.39	
低值易耗品	5,763.40		192,438.34	
包装物	8,025.40			
合 计	2,458,185.30		2,351,436.68	

注：(1) 存货主要是汽车修理备件，由于此项存货经营周转速度快，不存在遭受毁损、全部或部分陈旧过时等情形，因此未计提跌价准备。

(2) 存货可变现净值确定的依据为期末市价。

6、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保险费	371,751.38	827,625.30	680,954.14	518,422.54
广告费	29,859.60		13,125.00	16,734.60
信息披露费	110,000.00		110,000.00	
其他	250,328.70	656,153.74	368,319.56	538,162.88
合计	761,939.68	1,483,779.04	1,172,398.70	1,073,320.02

注：待摊费用中其它主要是报刊杂志费及预缴的防洪保安费。

7、长期投资

(1) 长期投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	46,527,968.14		28,882,422.66	246,716.16	75,163,674.64	
合计	46,527,968.14		28,882,422.66	246,716.16	75,163,674.64	

注：(1) 长期股权投资本期增加 28,882,422.66 元，主要是：

A、根据 2001 年第二次临时股东大会决议，公司本期和与广东省旅游集团公司、广州君翊房地产发展有限公司、广东省出版集团有限公司、广东南油经济发展公司共同签署了《广东国旅国际旅行社股份有限公司发起人协议》，公司于 2002 年 5 月 20 日以货币资金 820 万元认购其 800 万股股份，持股比例 10%，为第三大股东。

B、本期公司购买桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 96.87% 股权，形成股权投资差额 20,682,422.66 元。

(2) 长期股权投资本期减少 246,716.16 元主要是：A 股权投资差额本期摊销 144,448.43 元；B 调减广西集联旅游有限责任公司股权投资差额 102,267.73 元。

(3) 公司根据会计政策，本期末计提长期投资减值准备。

(2) 长期股权投资

① 其它股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资期限	占被投资单位注册资本的比例(%)	长期投资减值准备
青海庆泰信托投资有限责任公司	40,000,000.00		12.42	-
防城港务股份有限公司	1,468,601.30		0.606	-
桂林市盛通旅游工艺品开发有限公司	100,000.00		10	-
广东国旅国际旅行社股份有限公司	8,200,000.00		10	-
小 计	49,768,601.30			-

② 股权投资差额

被投资单位名称	期初金额	摊销期限	本期摊销额	期末摊余金额
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	4,141,871.24	40	52,650.90	4,089,220.34
广西集联旅游运输有限责任公司	715,227.87	10	39,569.19	675,658.68
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	20,682,422.66	66	52,228.34	20,630,194.32
合 计	25,539,521.77		144,448.43	25,395,073.34

注：公司本期购买桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 96.87%的股权，支付转让价款 2,644.40 万元，形成股权投资差额 20,682,422.66 元，按投资期限 66 年采用直线法摊销。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类 别	期初数	本期转入	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	35,008,257.61	9,561,044.32	14,951,286.28		59,520,588.21
机械设备	6,679,714.07		300,875.79	100,000.00	6,880,589.86
运输设备	259,480,538.21		22,448,775.29	18,280,583.00	263,648,730.50
其它设备	6,396,535.88	1,583,814.76	2,012,851.68	17,478.00	9,975,724.32
合 计	307,565,045.77	11,144,859.08	39,713,789.04	18,398,061.00	340,025,632.89

(2) 累计折旧

类 别	期初数	本期转入	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	4,875,182.34	117,759.09	601,052.65		5,593,994.08
机器设备	873,767.89		231,414.35		1,105,182.24
运输设备	155,589,334.83		14,462,117.24	10,861,106.51	159,190,345.56
其它设备	2,122,914.59	241,071.61	756,869.54	3,138.22	3,117,717.52
合 计	163,461,199.65	358,830.70	16,051,453.78	10,864,244.73	169,007,239.40

(3) 固定资产净值

类 别	期初数	本期转入	本期增加	本期减少	期末数
固定资产净值	144,103,846.12				171,018,393.49

注：(1) 固定资产净值比期初数增长 18.68%，主要是公司本期将控股子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司纳入合并范围，增加固定资产净值 13,289,709.01 元。

(2) 固定资产及累计折旧本期转入数为新增合并范围相应转入的期初数。

(3) 本期在建工程完工转入 10,190,402.07 元。

(4) 本期固定资产减少主要是公司核销及报废了已提完折旧的资产(主要为运输设备,原值 18,280,583.00 元,累计折旧 10,861,106.51 元)。

(5) 上述固定资产中桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司以其房产及土地使用权抵押借款 800 万元,涉及抵押资产账面净额 704.31 万元;桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司以其房产及岩洞经营权抵押借款 415 万元,涉及抵押资产账面净额 599.60 万元。

(6) 公司本期经营租赁的固定资产(全部为出租车)截止 2002 年 6 月 30 日账面价值列示:

固定资产类别	账面原值	账面净值
运输设备	18,921,098.39	14,587,263.07

(4) 公司根据会计政策,本期未计提固定资产减值准备。

9、在建工程

工程名称	预算数(元)	期初数	本期转入	本期增加数	本期转入 固定资产	其它 减少数	期末数	资金 来源	工程投 入占预 算的比 例(%)
游船更新改造	41,500,000.00	3,767,446.92		2,580,491.53	5,178,459.96		1,169,478.49	募集	6.22
GPS 卫星定位系统	3,000,000.00	1,099,470.80		659,501.16			1,758,971.96	募集	21.99
出租车更新	1,872,032.00	489,304.00		1,872,032.00	1,626,692.00		734,644.00	自筹	100
出租车更新	475,000.00			475,000.00	475,000.00			募集	100
丰鱼岩贵宾楼工程	10,500,000.00	1,974,295.03		941,140.28	2,910,250.11		5,185.20	金融机 构贷款 及自筹	8.97
合计	57,347,032.00	7,330,516.75		6,528,164.97	10,190,402.07		3,668,279.65		

(1) 本期利息资本化金额列示:

工程名称	期初数	本期转入	本期增加数	本期转入 固定资产	其它减少数	期末数
游船更新改造	33,533.50		24,321.00	24,321.00		33,533.50

利息资本化率为年利率 6.633%。

(2) 公司根据会计政策,本期未计提在建工程减值准备。

10、固定资产清理

项 目	期初数	期末数
游船	1,047,824.64	1,015,408.41
基建仓库及办公室	559,875.65	592,291.88
其 他		96,062.65
合 计	1,607,700.29	1,703,762.94

注：(1)游船项目，主要是桂林市政府征用游船的净值。

(2)基建仓库及办公室项目余额，主要是指因桂林市政府对城市基础设施、市容和旅游环境进行大规模改造而被拆除的部分房屋及建筑物的账面净值。

11、无形资产

类 别	取得方式	原 值	期初数	本期转入	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限(年)
漓江游船经营权	购入	16,500,000.00	16,293,750.00			687,500.00	893,750.00	15,606,250.00	
丰鱼岩岩洞资源使用权	购入	10,000,000.00	9,266,666.67			100,200.00	833,533.33	9,166,466.67	45.6
丰鱼岩土地使用权	股东投入	5,489,930.00	5,009,561.13			68,624.10	548,992.97	4,940,937.03	35.11
柳州二运白沙客站土地使用权	股东投入	9,101,530.00	8,972,591.80			91,015.20	219,953.40	8,881,576.60	49
柳州联网售票软件	购入	30,000.00	24,666.80			4,999.80	10,333.00	19,667.00	3.1
白沙站售票软件	购入	102,400.00	87,040.00			12,799.80	28,159.80	74,240.20	3.1
财务软件	购入	22,552.00	20,763.60		116,690.50	3,950.76	5,739.16	133,503.34	
竹江码头土地使用权					5,565,408.00	9,275.68	9,275.68	5,556,132.32	49.11
银子岩土地使用权				1,124,565.86		9,630.00	9,630.00	1,114,935.86	39.17
合 计		41,246,412.00	39,675,040.00	1,124,565.86	5,682,098.50	987,995.34	2,559,367.34	45,493,709.02	

注：(1) 公司本期将桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司纳入合并报表范围，转入无形资产 1,124,565.86 元。

(2) 漓江游船经营权经营期限为 10 年，从新船下水之日开始摊销。由于新船下水时间不同，因此未对剩余摊销年限一一列示。

(3) 财务软件的购入时间不同，因此未对剩余摊销年限一一列示。

12、长期待摊费用

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限(年)
大修理费	188,753.77	154,667.50	121,206.36	198,169.97	6,733.68		70,970.21	
装修费	152,792.43	114,911.43			18,940.50		95,970.93	2.3
其他		331,025.97			93,396.00		237,629.97	
合计		600,604.90	121,206.36	198,169.97	119,070.18		404,571.11	

注：本期将 198,169.97 元已报废车辆大修理费转出进入当期损益。

13、其它长期资产

类别	期初数	期末数
旅游质量保证金	800,000.00	800,000.00
机票及包机代理权	3,860,000.00	4,190,000.00
合计	4,660,000.00	4,990,000.00

其它长期资产期末大额款项列示：

项目	金额
中国西北航空公司代理保证金	2,700,000.00
桂林市旅游局质量保证金	800,000.00
中国海外旅游总公司代理保证金	370,000.00

14、短期借款

借款条件	期初数	期末数
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

15、应付账款 期初数 7,281,431.31

期末数 9,264,327.03

注：(1) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款比期初数增长了 27.23%，主要是本期合并报表范围增加所致。

16、预收账款 期初数 6,780,994.11

期末数 3,113,106.61

注：(1) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收账款比期初数下降了 54.09%，主要是公司退还原预收出租车司机押金所致。

17、应付工资 期初数 3,156,717.63

期末数 3,133,887.14

注：应付工资期末余额包含：公司本年根据工效挂钩提取的工效工资 2,000,000.00 元；本期将桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司纳入合并报表范围转入 167,895.94 元。

18、应付股利

主要投资者	期初数	期末数
桂林旅游发展总公司	15,285,537.90	
桂林五洲旅游股份有限公司	7,243,488.00	
桂林三花股份有限公司	290,324.70	
桂林中国国际旅行社	290,324.70	
桂林集琦集团有限公司	290,324.70	
社会公众股东	12,000,000.00	
荔浦丰鱼岩公司股东		336,660.00
桂林海外旅游总公司	35,730.60	35,730.60
桂林光大国际旅游公司	35,730.60	35,730.60
常利宁	47,640.79	47,640.79
合 计	35,519,101.99	455,761.99

注：(1) 应付荔浦丰鱼岩公司股东 336,660.00 元为控股子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司应付 2001 年度现金红利。

(2) 应付桂林海外旅游总公司、桂林光大国际旅游公司、常利宁股利 119,101.99 元为公司控股子公司桂林旅游航空服务有限责任公司应付 2001 年度现金红利。

19、应交税金

税 种	期初数	期末数
营业税	590,203.39	858,491.50
城市维护建设税	31,686.26	48,974.27
所得税	7,200.00	1,051,239.31
个人所得税	186,449.39	3,025,794.21
其它		16,566.00
合 计	815,539.04	5,001,065.29

注：应交税金期末比期初数增加主要是本期应缴未缴所得税、收购桂林荔浦银子

岩旅游有限责任公司代扣代缴个人所得税金额增加所致。

20、其它应付款 期初数 16,895,141.34

期末数 22,335,239.24

注：(1) 无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其它应付款比期初数增长了 32.20%，主要是公司本期将桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司纳入合并报表范围致使其它应付款增加。

21、预提费用

项 目	期初数	期末数
场地租赁费	342,551.90	523,011.65
年度审计费	400,000.00	42,412.30
信息披露费	52,500.00	53,400.00
其 他	180,055.20	268,786.26
合 计	975,107.10	887,610.21

22、长期借款

借款类别	期初数	期末数
保证借款	2,000,000.00	
抵押借款	8,000,000.00	12,150,000.00
合 计	10,000,000.00	12,150,000.00

23、股本

项 目	本次变动前 (股)	本次变动增减(+, -)						本次变动后 (股)
		配股 (股)	送股 (股)	公积金转股 (股)	增发 (股)	其它 (股)	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	117,000,000							117,000,000
其中：								
国有法人股	79,330,936							79,330,936
境内法人持有股份	37,669,064							37,669,064
2、内部职工股								
3、优先股或其它								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	117,000,000							117,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	60,000,000							60,000,000
已上市流通股份合计	60,000,000							60,000,000
三、股份总数	177,000,000							177,000,000

24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	161,421,483.00			161,421,483.00
合 计	161,421,483.00			161,421,483.00

25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,686,540.35	2,228,306.63		16,914,846.98
公益金	8,285,387.22	1,164,657.84		9,450,045.06
合 计	22,971,927.57	3,392,964.47		26,364,892.04

26、未分配利润

项 目	金 额	备 注
期初数	154,298.65	
加：本期增加数(本期实现净利润)	19,436,403.41	
其它转入	126,132.47	
减：本期减少数	3,392,964.47	
其中：提取法定盈余公积	2,228,306.63	按本期实现净利润的 10%提取
提取法定公益金	1,164,657.84	按本期实现净利润的 5%提取
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末数	16,323,870.06	

27、主营业务收入及主营业务成本

业务分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年同期数	本期累计数	上年同期数
旅游服务业收入	94,740,858.37	87,375,377.88	53,529,793.69	46,210,385.40
公路客运	6,613,681.90		3,855,171.08	
合 计	101,354,540.27	87,375,377.88	57,384,964.77	46,210,385.40

注：(1) 主营业务收入比上年同期增长 16%，主要是公司旅游服务收入本期增长，同时本期将桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司纳入合并范围增加收入 2,202,962.21 元。

(2) 公司本期前五名客户销售收入总额 5,023.27 万元，占全部销售收入比例的 49.56%，其销售收入相对集中的主要原因是：公司旅游服务业收入，主要来源是漓江风光游览收入及有关各项旅游服务收入。根据市政府有关规定由桂林市漓江游览调度结算中心统一结算有关漓江风光游览收入，由桂林旅游汽车调度结算中心统一结算有关道路运输服务收入，公司再分别向以上单位结算，因此前五名销售客户相对集中。

28、主营业务税金及附加

项 目	本期累计数	上年同期数
营业税	3,762,067.29	3,488,949.83
城建税	235,559.22	211,848.19
教育费附加	104,021.94	101,106.98
合 计	4,101,648.45	3,801,905.00

29、其它业务利润

项 目	本期累计数	上年同期数
游船扩项服务利润	1,453,501.18	2,323,358.65
丰鱼岩洞内外扩项服务	563,616.42	250,018.80
集联高速分公司承包费	347,070.39	
合 计	2,364,187.99	2,573,377.45

30、营业费用 本期累计数 1,617,498.86

上年同期数 2,985,580.64

注：营业费用比上年同期下降 45.82%，主要原因是本期桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司将原来在营业费用科目核算的餐饮成本、客房成本调整在主营业务成本科目核算，使营业费用减少，主营业务成本增加 2,444,819.00 元。

31、管理费用 本期累计数 16,770,637.95

上年同期数 15,998,773.19

32、财务费用

项 目	本期累计数	上年同期数
利息支出	482,194.10	284,608.50
减：利息收入	637,904.65	156,394.47
汇兑损失		
减：汇兑收益	18,187.96	
其 他	63,227.87	190,523.95
合 计	-110,670.64	318,737.98

注：财务费用比上年同期减少的主要原因是公司本期存款利息收入增加。

33、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期数
其它债权投资		8,479,323.62
联营公司分配利润	230,400.00	
股权投资差额摊销	-144,448.42	
合 计	85,951.58	8,479,323.62

注：1、联营公司分配利润系广西集联高速客运有限责任公司分配增资扩股前 2001 年 1-5 月份红利。

2、投资收益比上年同期减少的原因是本期无短期投资收益所致。

34、营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期数
申购无效资金冻结利息		
处理固定资产净收益	4,680.00	14,319.88
罚款、违约金收入	38,901.50	
其 他	3,792.53	
合 计	47,374.03	14,319.88

35、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期数
处理固定资产净损失	45,443.71	262,102.04
捐赠赞助支出	35,780.00	
罚款支出	100.00	
其 他	4,961.87	
合 计	86,285.58	262,102.04

36、所得税 本期累计数 3,815,363.63

上年同期数 9,909,159.19

注：本期所得税减少是公司执行 15%所得税税率所致

37、收到的其它与经营活动有关的现金 1,349.00 万元，其中：

项 目	金 额(万元)
代理售票款	272.40
收代垫款项	166.46
暂借款	110.79
承包车押金	91.45
订票押金	43.00

38、支付的其它与经营活动有关的现金 2,691.00 万元，其中：

项 目	金 额(万元)
代垫养路费、保险等	664.61
暂借款	286.00
代垫付款	211.00
董事会费	123.00
退押金	72.07
差旅费	50.00

附注六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、应收账款

账 龄	期初数	比例 (%)	坏账准备	期末数	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	24,594,066.36	74.17		29,787,328.44	78.44	
1-2 年	2,523,464.96	7.61		7,752,968.05	20.42	
2-3 年	5,661,961.76	17.07		285,115.00	0.75	
3 年以上	379,674.12	1.15		152,200.67	0.39	
合 计	33,159,167.20	100	3,135,474.97	37,977,612.16	100	3,448,090.30

注：（1）持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，详见附注七、（四）。

（2）应收账款期末前五名金额合计 3,587.98 万元，占应收账款总额 94.40%。

（3）母公司坏账准备不等于 6%主要原因是母公司合并报表后补提控股子公司坏账准备不足之差额。

2、其它应收款

账 龄	期初数	比例 (%)	坏账准备	期末数	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,951,562.74	71.62		2,169,065.06	14.22	
1-2 年	1,898,324.33	17.10		6,730,000.00	44.12	
2-3 年	1,251,974.48	11.28		4,589,718.51	30.09	
3 年以上				1,766,512.30	11.57	
合 计	11,101,861.55	100	467,059.66	15,255,295.87	100	659,552.58

注：（1）持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，详见附注七、（四）。

(2) 其它应收款期末前五名金额合计 1,393.01 万元，占其它应收款总额 91.32%。

(3) 母公司坏账准备不等于 6%主要原因是母公司合并报表抵销了子公司往来同时相应冲减了坏账准备。

3、长期投资

(1) 长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	119,582,522.75		34,644,000.00	35,049.11	154,191,473.64	
合 计	119,582,522.75		34,644,000.00	35,049.11	154,191,473.64	

(2) 长期股权投资

① 其它股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资期限 (年)	占被投资单位注册 资本的比例(%)	长期投资减值 准备
青海庆泰信托投资有限责任公司	40,000,000.00		12.42	
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	19,316,016.81		51	
广西集联旅游运输有限责任公司	51,334,792.50		62.94	
桂林山水国际旅行社	5,614,329.19		100	
桂林旅游航空服务有限责任公司	975,985.84		35	
防城港务股份有限公司	1,468,601.30		0.606	
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	27,281,748.00		96.87	
广东国旅国际旅行社股份有限公司	8,200,000.00		10	
小 计	154,191,473.64			

注：(1) 公司对青海庆泰信托投资有限责任公司和防城港务股份有限公司采用成本法核算；

(2) 公司本期对桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司投资详见附注五、7。

(3) 公司对广东国旅国际旅行社股份有限公司投资详见附注五、7。

(4) 采用权益法核算的子公司投资变动情况见下：

被投资单位名称	初始投资金额	追加投资额	本期权益增减额	累计权益增减额	本期分现金红利	累计分现金红利
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	17,829,500.00		1,609,368.92	3,437,385.64	1,591,200.00	1,591,200.00
广西集联旅游运输有限责任公司	50,464,198.50		194,935.32	54,499.66		1,463,280.00
桂林山水国际旅行社	5,614,329.19		111,073.50		111,073.50	796,074.84
桂林旅游航空服务有限公司	1,750,000.00		-774,014.16	654,912.18		235,544.38
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	26,444,000.00		889,976.34	889,976.34		

② 股权投资差额

被投资单位名称	期初金额	摊销期限（年）	本期摊销额	期末摊余金额
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	4,141,871.24	40	52,650.90	4,089,220.34
广西集联旅游运输有限责任公司	715,227.87	10	39,569.19	675,658.68
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	20,682,422.66	66	52,228.34	20,630,194.32
合 计	25,539,521.77		144,448.43	25,395,073.34

注：股权投资差额摊销详见附注五、7。

4、主营业务收入及主营业务成本

业务种类	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
旅游服务业	53,141,753.32	57,284,912.17	19,534,494.38	25,154,925.19
合 计	53,141,753.32	57,284,912.17	19,534,494.38	25,154,925.19

注：公司本年前 5 名客户销售收入总额 5,113.18 万元，占全部销售收入比例的 50.46%。其销售收入相对集中的主要原因详见附注五、27。

5、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期数
其它债权投资		9,676,690.62
股权投资损益调整	1,913,940.54	
联营公司分配利润	230,400.00	
股权投资差额摊销	-144,448.42	
合 计	1,999,892.12	9,676,690.62

6、本期购买子公司基本情况

公司本期购买了桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 96.87%的股权,情况如下（其它情况参见附注五、7）：

单位：人民币元

购买价格	
购买价格中以现金支付的部分	26,444,400.00
购买子公司所取得的现金	204,067.68
非现金资产：应收账款	1,388,219.07
其它应收款	14,400.00
预付帐款	40,000.00
存货	82,232.72
固定资产原价	13,862,793.33
减：累计折旧	630,264.87
无形资产	1,118,145.86
负债：短期借款	359,800.00
应付账款	2,680,411.35
应付工资	29,176.00
应付福利费	181,848.97
应交税金、其它应交款	976,705.79
其它应付款	1,726,720.03
预提费用	27,190.00
长期借款	4,150,000.00

附注七、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

1、存在控制关系的关联方关系

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
桂林旅游发展总公司	桂林市	旅游业	母公司	国有独资	周益平
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	桂林市荔浦县	旅游业	子公司	有限责任	李国强
广西集联旅游运输有限责任公司	桂林市	道路旅客运输	子公司	有限责任	黄小明
桂林山水国际旅行社	桂林市	旅游代理	子公司	有限责任	阮莉萍
桂林旅游航空服务有限公司	桂林市	票务代理	子公司	有限责任	陶武
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	桂林市荔浦县	旅游业	子公司	有限责任	谢襄郁

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数(万元)	本期增加数(万元)	本期减少数(万元)	期末数(万元)
桂林旅游发展总公司	13,600.00			13,600.00
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	2600.00			2600.00
广西集联旅游运输有限责任公司	8017.83			8017.83
桂林山水国际旅行社	490.00			490.00
桂林旅游航空服务有限公司	500.00			500.00
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	719.50			719.50

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
桂林旅游发展总公司	76,428,600.00	43.18					76,428,600.00	43.18
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	13,260,000.00	51					13,260,000.00	51
广西集联旅游运输有限责任公司	50,464,198.50	62.94					50,464,198.50	62.94
桂林山水国际旅行社	4,900,000.00	100					4,900,000.00	100
桂林旅游航空服务有限公司	2,500,000.00	50					2,500,000.00	50
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司			6,969,796.50	96.87			6,969,796.50	96.87

(二) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
桂林五洲旅游股份有限公司	同一母公司

(三) 关联方交易

1、 采购物资、房屋租赁、接受劳务

关联方	关联事项	关联交易金额	
		本期累计 (万元)	上年同期 (万元)
桂林五洲旅游股份有限公司	船舶修造服务	135.13	
	采购燃料及车船配件	244.49	885.17
	汽车修理	10.02	
	房屋租赁	26.10	

2、 收购资产

关联方	关联事项	关联交易金额	
		本期累计 (万元)	上年同期 (万元)
桂林五洲旅游股份有限公司	收购竹江码头实物资产	1,150.00	
	收购临时经营市内游的船舶资产	25.00	

3、销售货物、提供劳务、租赁等

关联方	关联事项	关联交易金额	
		本期累计 (万元)	上年同期 (万元)
桂林旅游发展总公司	汽车租赁服务	0.94	

4、关联方交易的定价政策：在上述本公司与关联方的经济交易活动中，均以市场价格为依据，进行公平交易和核算。

(四) 关联方应收应付款项余额

报表项目	企业名称	期初数 (元)	期末数 (元)	占全部余额的比例	
				期初数	期末数
应收账款	桂林旅游发展总公司	19,935.00	2,056.00	0.04%	0.01%
其它应收款	桂林旅游发展总公司		9,794.00		0.08%
	桂林五洲旅游股份有限公司	612,848.26		7.74%	
其它应付款	桂林五洲旅游股份有限公司	917,441.33	4,049,836.24	5.43%	18.13%
	桂林旅游发展总公司	9,000.00		0.05%	
应付账款	桂林五洲旅游股份有限公司	546,185.19	1,651,054.37	7.50%	17.82%

(五) 其它需要披露事项

公司第一大股东桂林旅游发展总公司为本公司控股子公司桂林旅游航空服务有限责任公司提供贷款保证，所提供的贷款保证负连带责任，本期末保证的贷款金额 200 万元。

附注八、或有事项

截止报告日，本公司无重大或有事项。

附注九、承诺事项

截止报告日，本公司无重大对外财务承诺事项。

附注十、补充资料

1、利润表附表

期间：2002 年 1-6 月

报告期利润(元)		净资产收益率%		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	39,867,927.05	10.46	10.74	0.225	0.225
营业利润	23,954,648.87	6.29	6.45	0.135	0.135
净利润	19,436,403.41	5.10	5.24	0.110	0.110
扣除非经营性损益后的净利润	19,475,314.96	5.11	5.25	0.110	0.110

2、资产减值准备明细表

期间：2002 年 1—6 月

项	目	期初余额 (元)	本期增加数 (元)	本期转回数 (元)	期末余额 (元)
一、	坏账准备合计	3,654,743.38	623,414.26	2,257.85	4,275,899.79
	其中：应收账款	3,179,729.61	397,349.27	1,980.69	3,575,098.19
	其它应收款	475,013.77	226,064.99	277.16	700,801.60

七、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件；
- 4、公司章程。

桂林旅游股份有限公司

董事长：陈青光

（签名）

2002 年 8 月 12 日

资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2002 年 6 月 30 日		2001 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产					
货币资金	1	116,631,223.90	96,345,010.43	189,659,959.45	172,232,449.54
短期投资					
应收票据					
应收股利			119,101.98		119,101.98
应收利息					
应收帐款	2	56,009,871.67	34,529,521.86	49,815,763.84	30,023,692.23
其它应收款	3	10,979,225.08	14,595,743.29	7,441,882.38	11,101,861.55
预付帐款	4	1,725,901.00	1,682,301.00	1,650,646.87	40,000.00
应收补贴款					
存货	5	2,351,436.68	489,336.27	2,458,185.30	599,505.83
待摊费用	6	1,073,320.02	731,544.71	761,939.68	489,911.58
一年内到期的长期债券投资					
其它流动资产					
流动资产合计		188,770,978.35	148,492,559.54	251,788,377.52	214,606,522.71
长期投资：	7				
长期股权投资	7	75,163,674.64	154,191,473.64	46,527,968.14	119,582,522.75
长期债权投资	7				
长期投资合计	7	75,163,674.64	154,191,473.64	46,527,968.14	119,582,522.75
其中：合并价差	7	25,395,073.34		4,959,366.84	
固定资产：					
固定资产原价	8	340,025,632.89	213,376,698.82	307,565,045.77	197,901,655.60
减：累计折旧	8	169,007,239.40	134,604,198.50	163,461,199.65	132,941,427.44
固定资产净值	8	171,018,393.49	78,772,500.32	144,103,846.12	64,960,228.16
减：固定资产减值准备	8				
固定资产净额		171,018,393.49	78,772,500.32	144,103,846.12	64,960,228.16
工程物资		1,206.40			
在建工程	9	3,668,279.65	3,663,094.45	7,330,516.75	5,356,221.72
固定资产清理	10	1,703,762.94	1,607,700.29	1,607,700.29	1,607,700.29
固定资产合计		176,391,642.48	84,043,295.06	153,042,063.16	71,924,150.17
无形资产及其它资产：					
无形资产	11	45,493,709.02	21,162,382.32	39,675,040.00	16,293,750.00
长期待摊费用	12	404,571.11		600,604.90	198,169.97
其它长期资产(拨付所属资金)	13	4,990,000.00		4,660,000.00	
无形资产及其它资产合计		50,888,280.13	21,162,382.32	44,935,644.90	16,491,919.97
递延税项：					
递延税款借项					
资金调拨(贷方以“—”号填列)					
资产总计		491,214,575.60	407,889,710.56	496,294,053.72	422,605,115.60

法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

资 产 负 债 表 (续)

编制单位:桂林旅游股份有限公司

单位:人民币元

负债及所有者权益	注 释	2002年6月30日		2001年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债					
短期借款	14	2,000,000.00		2,000,000.00	
应付票据					
应付帐款	15	9,264,327.03	3,125,513.16	7,281,431.31	2,479,267.10
预收帐款	16	3,113,106.61	3,090,206.61	6,780,994.11	4,610,630.61
应付工资	17	3,133,887.14	2,082,535.61	3,156,717.63	2,700,000.00
应付福利费		4,374,259.51	3,410,535.34	4,283,700.19	3,648,727.59
应付股利	18	455,761.99		35,519,101.99	35,400,000.00
应交税金	19	5,001,065.29	995,535.56	815,539.04	387,167.73
其它应交款		14,370.79	-14,968.63	46,479.41	23,129.40
其它应付款	20	22,335,239.24	13,521,716.23	16,895,141.34	8,833,376.85
预提费用	21	887,610.21	694,524.05	975,107.10	975,107.10
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其它流动负债					
流动负债合计		50,579,627.81	26,905,597.93	77,754,212.12	59,057,406.38
长期负债					
长期借款	22	12,150,000.00		10,000,000.00	2,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其它长期负债(上级拨入资金)					
长期负债合计		12,150,000.00		10,000,000.00	2,000,000.00
递延税项					
递延税款贷项					
负债合计		62,729,627.81	26,905,597.93	87,754,212.12	61,057,406.38
少数股东权益		47,374,702.69		46,992,132.38	
所有者权益(或股东权益)					
实收资本(或股本)	23	177,000,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00
减:已归还投资					
实收资本(或股本)净额		177,000,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00
资本公积	24	161,421,483.00	161,421,483.00	161,421,483.00	161,421,483.00
盈余公积	25	26,364,892.04	25,262,269.28	22,971,927.57	22,346,808.77
其中:法定公益金		9,450,045.06	9,152,720.89	8,285,387.22	8,180,900.72
未分配利润	26	16,323,870.06	17,300,360.35	154,298.65	779,417.45
所有者权益(或股东权益)合计		381,110,245.10	380,984,112.63	361,547,709.22	361,547,709.22
负债及股东权益总计		491,214,575.60	407,889,710.56	496,294,053.72	422,605,115.60

法定代表人:

总会计师:

会计主管人员:

利 润 表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2002 年 1—6 月		2001 年 1—6 月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	27	101,354,540.27	53,141,753.32	87,375,377.88	57,284,912.17
减：主营业务成本	27	57,384,964.77	19,534,494.38	46,210,385.40	25,154,925.19
主营业务税金及附加	28	4,101,648.45	2,991,172.01	3,801,905.00	3,279,208.90
二、主营业务利润		39,867,927.05	30,616,086.93	37,363,087.48	28,850,778.08
加：其它业务利润	29	2,364,187.99	1,456,638.22	2,573,377.45	2,323,358.65
减：营业费用	30	1,617,498.86	352,777.21	2,985,580.64	
管理费用	31	16,770,637.95	11,609,163.21	15,998,773.19	13,697,059.71
财务费用	32	-110,670.64	-486,244.26	318,737.98	61,776.66
三、营业利润		23,954,648.87	20,597,028.99	20,633,373.12	17,415,300.36
加：投资收益	33	85,951.58	1,999,892.12	8,479,323.62	9,676,690.62
补贴收入					
营业外收入	34	47,374.03	5,880.00	14,319.88	14,319.88
减：营业外支出	35	86,285.58	54,597.16	262,102.04	218,332.27
四、利润总额		24,001,688.90	22,548,203.95	28,864,914.58	26,887,978.59
减：所得税	36	3,815,363.63	3,111,800.54	9,909,159.19	8,917,270.56
少数股东收益		749,921.86		985,047.36	
五、净利润		19,436,403.41	19,436,403.41	17,970,708.03	17,970,708.03

利润表补充资料：

项 目	2002 年 1—6 月		2001 年 1—6 月	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其它				

法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

利润分配表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2002 年 1—6 月		2001 年 1—6 月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润		19,436,403.41	19,436,403.41	17,970,708.03	17,970,708.03
加：年初未分配利润		154,298.65	779,417.45	-1,008,040.47	-1,008,040.47
其它转入		126,132.47			
二、可供分配的利润		19,716,834.53	20,215,820.86	16,962,667.56	16,962,667.56
减：提取法定盈余公积		2,228,306.63	1,943,640.34	1,696,266.76	1,696,266.76
提取法定公益金		1,164,657.84	971,820.17	848,133.38	848,133.38
上缴股份公司利润					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供股东分配的利润		16,323,870.06	17,300,360.35	14,418,267.42	14,418,267.42
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
上缴股份公司利润					
四、未分配利润		16,323,870.06	17,300,360.35	14,418,267.42	14,418,267.42

法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2002 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司数
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		145,833,708.58	48,384,840.89
收到的税费返还			
收到的其它与经营活动有关的现金	37	13,492,959.92	2,834,163.11
现金流入小计		159,326,668.50	51,219,004.00
购买商品、接受劳务支付的现金		84,152,971.46	6,752,755.94
支付给职工以及为职工支付的现金		17,920,269.87	12,663,456.94
支付的各项税费		10,169,669.98	7,504,138.13
支付的其它与经营活动有关的现金	38	26,906,458.56	13,288,162.68
现金流出小计		139,149,369.87	40,208,513.69
经营活动产生的现金流量净额		20,177,298.63	11,010,490.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			1,821,600.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		7,880.00	5,880.00
收到的其它与投资活动有关的现金			
现金流入小计		7,880.00	1,827,480.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		20,910,206.50	19,138,312.71
投资所支付的现金		34,463,000.00	34,463,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金			
现金流出小计		55,373,206.50	53,601,312.71
投资活动产生的现金流量净额		-55,365,326.50	-51,773,832.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收权益性投资所收到的现金			-
借款所收到的现金		4,500,000.00	-
收到的其它与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		4,500,000.00	-
偿还债务所支付的现金		6,859,800.00	2,000,000.00
分配股利或利润所支付的现金		35,636,227.36	33,124,096.71
支付的其它与筹资活动有关的现金		48,738.00	-
现金流出小计		42,544,765.36	35,124,096.71
筹资活动产生的现金流量净额		-38,044,765.36	-35,124,096.71
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-73,232,793.23	-75,887,439.11

法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

现金流量表附注

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2002 年 1-6 月

单位：人民币元

补充资料	注释	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		19,436,403.41	19,436,403.41
加：计提的资产减值准备		621,156.41	505,108.25
固定资产折旧		8,766,350.79	5,032,689.38
无形资产摊销		987,995.34	696,775.68
长期待摊费用摊销		119,070.18	
待摊费用减少（减：增加）		-311,380.34	382,966.11
预提费用增加（减：减少）		-87,496.89	271,020.30
无形资产和其它长期资产的损失（减收益）		4,334.27	
固定资产报废损失		40,763.71	
财务费用		298,562.79	-10,781.82
投资损失（减收益）		-85,951.58	-1,999,892.12
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		95,800.23	16,595.17
经营性应收项目的减少（减增加）		-5,210,804.10	-4,894,806.67
经营性应付项目的增加（减减少）		-4,497,505.59	-8,848,473.25
其它			422,885.87
经营活动产生的现金流量净额		20,177,298.63	11,010,490.31
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转资本			
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增加情况：			
现金的期末余额		116,631,223.90	96,345,010.43
减：现金的期初余额		189,864,017.13	172,232,449.54
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		-73,232,793.23	-75,887,439.11

法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：