

# 桂林旅游股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-047



2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人申光明、主管会计工作负责人王小龙及会计机构负责人(会计主管人员)陈丽华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第三节 十、公司面临的风险和应对措施”描述公司可能存在的风险因素，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、桂林旅游	指	桂林旅游股份有限公司
旅投集团、公司控股股东	指	桂林旅游投资集团有限公司（曾用名：桂林旅游发展总公司、桂林旅游发展集团有限公司）
董事会	指	桂林旅游股份有限公司董事会
股东大会	指	桂林旅游股份有限公司股东大会
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
《公司章程》	指	桂林旅游股份有限公司章程
漓江大瀑布饭店	指	桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司
丰鱼岩公司	指	桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司
银子岩公司	指	桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司
资江丹霞公司	指	桂林资江丹霞旅游有限责任公司
丹霞温泉公司	指	桂林丹霞温泉旅游有限公司
桂圳公司	指	桂林桂圳投资置业有限责任公司
罗山湖旅游公司	指	桂林罗山湖旅游发展有限公司
龙胜温泉公司	指	桂林龙胜温泉旅游有限责任公司
新奥燃气公司	指	桂林新奥燃气有限公司
新奥发展公司	指	桂林新奥燃气发展有限公司
桂林五洲	指	桂林五洲旅游股份有限公司
桂林银行	指	桂林银行股份有限公司
农行象山支行	指	中国农业银行股份有限公司桂林象山支行
生动莲花公司	指	桂林生动莲花演艺发展有限公司
一城游公司	指	桂林一城游旅游有限公司
漓江农合行	指	广西桂林漓江农村合作银行

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	桂林旅游	股票代码	000978
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	桂林旅游股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	桂林旅游		
公司的外文名称（如有）	Guilin Tourism Corporation Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	GTCL		
公司的法定代表人	申光明		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄锡军	陈薇
联系地址	广西桂林市翠竹路 35 号天之泰大厦 1218 室	广西桂林市翠竹路 35 号天之泰大厦 902 室
电话	(0773)3558976	(0773)3558955
传真	(0773)3558955	(0773)3558955
电子信箱	hxj8888@163.com	9411167@qq.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	195,895,723.28	39,999,232.48	39,999,232.48	389.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	755,099.03	-133,711,650.36	-133,711,650.36	100.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	143,881.48	-140,550,629.20	-140,550,629.20	100.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,980,668.94	-33,010,738.12	-33,010,738.12	190.82%
基本每股收益（元/股）	0.002	-0.354	-0.354	100.56%
稀释每股收益（元/股）	0.002	-0.354	-0.354	100.56%
加权平均净资产收益率	0.06%	-12.00%	-12.00%	12.06%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,423,368,688.76	2,360,633,183.22	2,361,217,318.74	2.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,288,186,544.53	1,287,453,840.27	1,287,431,445.50	0.06%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

##### （1）会计政策变更的内容和原因

2022年11月30日，财政部颁布《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起实施；该解释“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

##### （2）审批程序

公司于2023年4月13日召开第七届董事会2023年第二次会议、第七届监事会2023年第二次会议，会议审议通过了关于公司会计政策变更的议案。

（3）公司施行《企业会计准则解释第16号》，对公司2023年1月1日合并资产负债表和母公司资产负债表相关项目的影响如下：

单位：元

合并报表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	9,691,014.91	584,135.52	10,275,150.43
负债：			
递延所得税负债		606,530.29	606,530.29
股东权益：			
未分配利润	-601,599,165.64	-22,394.77	-601,621,560.41

单位：元

母公司报表项目	2022年12月31日	影响金额	2023年1月1日
资产：			
递延所得税资产	8,252,500.41	954,149.86	9,206,650.27
负债：			
递延所得税负债		889,681.52	889,681.52
股东权益：			
未分配利润	-499,695,576.09	64,468.34	-499,631,107.75

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	50,989.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,300,584.55	详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 55、政府补助”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	127,225.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,865,354.08	详见本报告“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 44、公允价值变动收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,674.96	
减：所得税影响额	124,670.51	
少数股东权益影响额（税后）	42,231.57	
合计	611,217.55	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务及产品

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

公司拥有桂林地区核心旅游资源两江四湖景区、银子岩景区、龙胜温泉景区、丰鱼岩景区、资江天门山景区的经营权，并与公司控股股东桂林旅游投资集团有限公司合作建设桂林市区著名景区一七星景区；公司拥有五星级酒店桂林漓江大瀑布饭店 100%股权；截至本报告期末，公司拥有漓江星级游船 41 艘，共 4,126 个客位，约占桂林市漓江星级游船总数的 30.60%。公司拥有出租汽车 258 辆，约占桂林市出租汽车总量的 11.45%；公司拥有大中型旅游客车 142 辆，约占桂林市旅游客车总量的 5.20%。

公司本报告期主要的收入来源于两江四湖景区、漓江游船客运业务、银子岩景区及漓江大瀑布饭店。

#### （二）公司所属行业的发展情况以及公司的市场地位

公司所处行业为旅游业。

随着中国经济的增长与国民收入的提高，旅游已成为国民日常生活不可缺少的常态化选项。旅游出行已不再单纯追求美丽风景，而是体现人们向往美好生活，体现人生价值的主观需求。随着我国产业格局日趋完善，旅游业在提高就业、改善民生、带动 GDP、改善招商引资环境等方面价值日趋凸显。现阶段国民旅游诉求不断提高以及 80、90 后群体成为旅游主体客源，标志着旅游业已成为国民经济的战略性支柱产业和与人民群众息息相关的幸福产业，未来将会有更加宽广的发展空间。

近年来，党中央、国务院高度重视旅游业发展，提出要把旅游业打造成为传承中华文化、弘扬社会主义核心价值观、提升国民素质、促进社会进步的重要渠道，成为绿水青山转化为金山银山、生态文明建设的重要抓手。在国务院印发的《“十四五”旅游业发展规划》中明确指出，“十四五”时期要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，以“坚持以文塑旅、以旅彰文，坚持系统观念、筑牢防线，坚持旅游为民、旅游带动，坚持创新驱动、优质发展，坚持生态优先、科学利用”为基本原则，以推动旅游业高质量发展为主题，以深化旅游业供给侧结构性改革为主线，注重需求侧管理，以改革创新为根本动力，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的，加快旅游强国建设，努力实现旅游业更高质量、更有效率、更加公平、更可持续、更为安全的发展。

自 2020 年初以来，受全球经济下行、人员流动受限等因素的影响，2020 年、2021 年、2022 年桂林旅游业受到了严重的负面冲击。自 2022 年 12 月人员出行政策放松后，桂林旅游业以及本公司旅游主业于 2023 年初开始呈现良好的复苏态势。

根据中国文化和旅游部统计，2023 年上半年，境内旅游总人次 23.84 亿，同比增长 63.90%；实现旅游收入 2.30 万亿元，同比增长 95.90%。

2023 年上半年，公司共接待游客 252.38 万人次，同比增长 257%；实现营业收入 19,589.57 万元，同比增长 389.75%。

公司作为桂林旅游业龙头企业，是桂林打造世界级旅游城市的主力军，也是推动桂林旅游产业发展的重要力量，公司在桂林地区的龙头地位及市场份额维持稳定态势。

从行业地位看，公司在行业中具有以下优势：一是旅游资源垄断优势；二是旅游资源整合优势；三是政策支持优势；四是区域品牌优势；五是一体化营销优势；六是集团化管理优势；七是专业人才优势；八是信息化建设优势。

### 二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力：

- 1、公司拥有桂林市两江四湖景区环城水系水上游特许经营权 40 年（2010 年-2050 年）；
- 2、公司拥有桂林荔浦银子岩景区 66 年经营权（2002 年-2068 年）；

- 3、公司拥有桂林荔浦丰鱼岩景区 50 年经营权（1998 年-2048 年）；
- 4、公司拥有贺州温泉景区 40 年经营权（2004 年-2044 年）；
- 5、公司拥有桂林龙胜温泉景区 40 年经营权（2001 年-2041 年）；
- 6、公司拥有桂林资源县资江天门山景区经营权；
- 7、公司拥有漓江星级游船 41 艘，共 4,126 个客位，约占桂林市漓江星级游船总数的 30.60%；
- 8、公司与公司控股股东桂林旅游投资集团有限公司合作建设桂林七星景区，期限 40 年（2002-2042 年）
- 9、公司拥有桂林漓江景区城市段游船运力数量 1,394 个客位，约占桂林漓江景区城市段运力总量（客位）的 58%。

### 三、主营业务分析

#### 概述

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

本报告期，公司业务类型、利润构成及利润来源没有发生重大变动。

本报告期，公司实现营业收入 19,589.57 万元，同比增长 389.75%，营业成本 13,710.50 万元，同比增长 39.98%，营业利润-82.72 万元，同比增加 14,063.54 万元；实现归属于上市公司股东的净利润 75.51 万元，同比增加 13,446.67 万元。

本报告期，公司共接待游客 252.38 万人次，同比增长 257%。其中，公司景区（两江四湖景区、银子岩、贺州温泉、龙胜温泉、丰鱼岩、资江天门山景区）共接待游客 155.81 万人次，同比增长 651%；公司漓江游船客运业务共接待游客 22.22 万人次，同比增长 2,824%；漓江大瀑布饭店共接待游客 8.85 万人次，同比增长 494%；旅游汽车公司共接待游客 13.51 万人次，同比增长 192%。

以下因素综合，为公司本报告期归属于上市公司股东的净利润扭亏为盈的主要原因：

1、自 2022 年 12 月人员出行政策放松后，公司旅游主业于 2023 年初开始呈现良好的复苏态势。2023 年 1-6 月，公司游客接待量 252.38 万人次，同比增长 257%；实现营业收入 19,589.57 万元，同比增长 389.75%。

2、2023 年 1-6 月，公司投资收益同比增加 2,241 万元。

3、公司于 2022 年 5 月向控股股东旅投集团非公开发行人民币普通股 10,803 万股，募集资金净额人民币 46,569.55 万元，截至 2022 年 7 月末已全部用于偿还银行借款，公司 2023 年 1-6 月财务费用同比减少 1,083 万元。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	195,895,723.28	39,999,232.48	389.75%	2023年1-6月,公司旅游主业呈现良好的复苏态势。公司游客接待量252.38万人次,同比增长257%。
营业成本	137,105,046.69	97,943,570.64	39.98%	2023年1-6月,公司营业收入同比增长390%,营业成本相应增加。
销售费用	8,578,352.76	6,282,522.55	36.54%	详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释 39、销售费用”
管理费用	45,508,737.02	46,256,899.56	-1.62%	详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释 40、管理费用”
财务费用	18,456,757.43	29,283,028.00	-36.97%	公司于2022年5月向控股股东旅投集团非公开发行人民币普通股10,803万股,募集资金净额人民币46,569.55万元,截至2022年7月末已全部用于偿还银行借款,公司2023年1-6月财务费用同比减少1,083万元。
所得税费用	4,995,704.58	242,258.34	1,962.14%	2023年1-6月,公司旅游主业呈现良好的复苏态势。公司游客接待量、营业收入同比增长,公司控股子公司银子岩公司等下属公司实现扭亏为盈,相应计提了所得税费用。
经营活动产生的现金流量净额	29,980,668.94	-33,010,738.12	-190.82%	2023年1-6月,公司游客接待量、营业收入同比增长,公司销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。
投资活动产生的现金流量净额	-9,132,733.84	-26,207,714.16	-65.15%	2023年1-6月,公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少1,560万元。
筹资活动产生的现金流量净额	53,987,385.56	234,787,131.63	-77.01%	上年同期,公司向控股股东旅投集团非公开发行人民币普通股10,803万股,募集资金净额人民币46,569.55万元。
现金及现金等价物净增加额	74,835,320.66	175,568,679.35	-57.38%	详见经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额变动说明

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	195,895,723.28	100%	39,999,232.48	100%	389.75%
分行业					
旅游服务业	193,515,390.47	98.78%	37,175,669.32	92.94%	420.54%
其他	2,380,332.81	1.22%	2,823,563.16	7.06%	-15.70%
分产品					
景区旅游	106,336,671.15	54.28%	19,557,821.85	48.90%	443.70%
漓江游船客运	41,888,290.09	21.38%	1,684,417.36	4.21%	2,386.81%
漓江大瀑布饭店	30,622,980.83	15.63%	8,157,419.53	20.39%	275.40%
客运服务	14,667,448.40	7.49%	7,776,010.58	19.44%	88.62%
其他	2,380,332.81	1.22%	2,823,563.16	7.06%	-15.70%
分地区					
广西	195,895,723.28	100.00%	39,999,232.48	100.00%	389.75%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
旅游服务业	193,515,390.47	133,205,711.17	31.17%	420.54%	42.23%	183.10%
分产品						
景区旅游	106,336,671.15	57,891,221.36	45.56%	443.70%	32.48%	168.99%
漓江游船客运	41,888,290.09	36,363,163.18	13.19%	2,386.81%	100.34%	990.75%
漓江大瀑布饭店	30,622,980.83	26,716,959.71	12.76%	275.40%	51.01%	129.65%
分地区						
广西	195,895,723.28	137,105,046.69	30.01%	389.75%	40.38%	174.18%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,804,291.03	-3,676.26%	详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释 43、投资收益”	是
公允价值变动损益	-1,865,354.08	385.16%	详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释 44、公允价值变动收益”	否
资产减值	78,281.56	-16.16%	详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释 46、资产减值损失”	否
营业外收入	680,095.15	-140.43%	详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释 47、营业外收入”	否
营业外支出	337,205.99	-69.63%	详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释 48、营业外支出”	否
其他收益	2,300,584.55	-475.03%	详见本报告“第十节 七、合并财务报表项目注释 42、其他收益”	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	113,338,263.80	4.68%	38,745,795.83	1.64%	3.04%	(1) 2023 年 1-6 月, 公司银行贷款增加。 (2) 2023 年 1-6 月, 公司旅游主业呈现良好的复苏态势。公司游客接待量、营业收入同比增长, 公司经营活动产生的现金流量净额同比增加。
应收账款	77,531,201.32	3.20%	57,870,781.69	2.45%	0.75%	
存货	6,028,643.86	0.25%	6,091,210.53	0.26%	-0.01%	
投资性房地产	222,901,843.80	9.20%	226,014,248.98	9.57%	-0.37%	
长期股权投资	455,419,460.07	18.79%	438,240,844.65	18.56%	0.23%	
固定资产	754,632,468.73	31.14%	786,052,835.96	33.29%	-2.15%	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 11、固定资产”。
在建工程	243,310,038.73	10.04%	234,671,282.13	9.94%	0.10%	
使用权资产	3,834,034.20	0.16%	4,932,210.30	0.21%	-0.05%	
短期借款	1,000,000.00	0.04%	98,232,982.32	4.16%	-4.12%	2023 年 1-6 月, 公司调整债务结构, 偿还了到期的银行短期借款。
合同负债	4,848,417.22	0.20%	5,293,307.27	0.22%	-0.02%	
长期借款	730,220,000.00	30.13%	476,860,000.00	20.20%	9.93%	2023 年 1-6 月, 公司增加了银行长期借款。
租赁负债	395,916.54	0.02%	2,500,076.28	0.11%	-0.09%	
一年内到期的非流动负债	220,537,655.41	9.10%	302,771,838.43	12.82%	-3.72%	2023 年 1-6 月, 公司偿还了部分到期的银行借款。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,865,354.08	-1,865,354.08						0.00
金融资产小计	1,865,354.08	-1,865,354.08						0.00
上述合计	1,865,354.08	-1,865,354.08						0.00
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

（1）桂林市象山区翠竹路 35 号桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼

桂圳公司为公司的控股子公司，注册资本 6,000 万元，本公司持有其 65% 的股权，自然人文良天持有其 35% 的股权，该公司主要运营天之泰项目。

2022 年 8 月 30 日，桂圳公司与广西桂林漓江农村合作银行签署《固定资产借款合同》及《抵押担保合同》，桂圳公司向漓江农合行贷款 9,000 万元，主要用于归还其桂林银行贷款 8,820 万元，借款期限八年（2022 年 8 月 24 日至 2030 年 8 月 23 日），年利率 5.5%，桂圳公司以桂林市象山区翠竹路 35 号桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼为本次银行贷款提供抵押担保；同日，桂圳公司股东文良天与漓江农合行签署《保证担保合同》，为桂圳公司本次银行贷款提供连带责任担保。

桂圳公司已于 2022 年 8 月 31 日取得漓江农合行贷款 9,000 万元，并于 2022 年 9 月 6 日结清桂林银行 8,820 万元贷款本息。

应漓江农合行的要求，经公司董事会、股东大会审议批准，公司于 2022 年 10 月 28 日向漓江农合行出具《承诺函》，承诺在本次贷款到期之后，为桂圳公司未能偿还部分进行差额补足。该差额补足责任为一般保证。

具体详见公司 2022 年 10 月 12 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于向广西桂林漓江农村合作银行出具〈承诺函〉的公告》，2022 年 10 月 28 日发布的《桂林旅游股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》等相关公告。

（2）桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司名下的土地、房屋及建筑物

银子岩公司为公司的控股子公司，注册资本 5,719.50 万元，公司持有其 96.87% 的股权，自然人何荣凤、莫长姣分别持有其 2.087%、1.043% 的股权。银子岩公司主要经营银子岩岩洞游览业务。

生动莲花公司为银子岩公司独资设立的子公司，注册资本 5,000 万元，生动莲花公司主要负责《境 SHOW·生动莲花》项目（以下简称“生动莲花项目”）的建设及运营管理。

根据生动莲花项目建设需要，生动莲花公司向农行象山支行借款，借款本金不超过 6,000 万元，借款期限 10 年，借款全部用于生动莲花项目建设。根据生动莲花项目建设进度，生动莲花公司分批与农行象山支行签署《固定资产借款合同》。

根据农行象山支行的要求，银子岩公司需同时与农行象山支行签署《保证合同》及《抵押合同》，银子岩公司为该笔贷款提供保证担保，同时以银子岩公司名下的土地、房屋及建筑物为上述贷款提供抵押担保。

具体详见公司 2021 年 11 月 17 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于控股子公司提供保证担保和抵押担保的公告》。

生动莲花公司本报告期向农行象山支行借款 880 万元；截至本报告期末，生动莲花公司已向农行象山支行累计借款 4,850 万元。

### （3）桂林龙胜温泉旅游有限责任公司部分房屋、土地

龙胜温泉公司为公司控股子公司，注册资本 12,498.41 万元，公司持有其 73.26% 的股权，广西明园产业服务集团有限公司、龙胜各族自治县旅游开发有限公司分别持有其 17.05%、9.69% 的股权。龙胜温泉公司主要经营龙胜温泉景区业务。

公司控股子公司龙胜温泉公司于 2022 年 6 月 27 日向广西龙胜农村商业银行股份有限公司营业部借款 400 万元，该笔借款用于酒店适老化改造项目，借款期限 5 年（2022 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 27 日），并以其部分房屋、土地进行抵押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,355,321.42	18,309,859.13	-65.29%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
《境 SHOW·生动莲花》特色文旅演艺项目	自建	是	文化演艺	6,355,321.42	70,539,052.78	自筹和银行借款	70.00%	10,270,000.00	-1,997,873.45	项目正在建设中，尚未开始营业	2020年03月12日	公告编号：2020-006；公告名称：《桂林旅游股份有限公司关于调整〈境 SHOW·生动莲花〉项目投资总额的公告》；公告披露的网站名称：巨潮资讯网。
合计	--	--	--	6,355,321.42	70,539,052.78	--	--	10,270,000.00	-1,997,873.45	--	--	--



#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	子公司	主要经营住宿、餐饮服务	24,817	27,298.68	25,564.09	3,062.30	-570.41	-569.62
桂林两江四湖旅游有限责任公司	子公司	主要经营桂林两江四湖景区	11,000	43,281.70	41,801.03	4,236.84	317.03	223.26
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	子公司	银子岩岩洞游览服务	5,719.50	25,529.12	19,083.20	3,940.23	2,862.38	2,432.87
桂林新奥燃气有限公司	参股公司	主要经营燃气的储存、充装和销售	1,360 万美元	57,651.66	28,188.72	22,685.47	-30.99	175.17
桂林新奥燃气发展有限公司	参股公司	主要经营燃气管道建设和安装业务	1,213 万美元	32,401.36	24,367.26	7,012.35	2,535.46	2,303.97
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	参股公司	主要经营桂林千古情项目	65,000	68,411.42	65,580.42	7,333.44	2,650.77	2,650.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 桂林漓江大瀑布饭店有限公司

本公司持有其 100% 的股权，本报告期共接待游客 8.85 万人次，同比增长 494%。

(2) 桂林两江四湖旅游有限公司

本公司持有其 100% 的股权，本报告期共接待游客 37.84 万人次，同比增长 1,153%。

(3) 桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司

本公司持有其 96.87% 的股权，本报告期共接待游客 98.66 万人次，同比增长 1,252%。

(4) 桂林新奥燃气有限公司、桂林新奥燃气发展有限公司

本公司分别持有桂林新奥燃气有限公司、桂林新奥燃气发展有限公司 40% 的股权，为其第二大股东。新奥燃气公司主要经营燃气的储存、充装和销售；新奥发展公司主要经营燃气管道建设和安装业务，两公司统一运作、合并管理。两公司属于燃气生产和供应业，公司投资的目的是在稳固主业的同时，适当多元化经营，提高公司抗风险能力。

本报告期，上述两公司实现净利润 2,479.14 万元，同比下降 10.10%。

新奥燃气公司本报告期净利润同比下降 86.61%，主要原因：新奥燃气公司燃气采购价格较年初出现较大幅度上涨，其营业成本相应增加。

新奥发展公司本报告期营业收入同比增长 64.54%，主要原因：本报告期，新奥发展公司新增广西龙舟新翔生态铝业有限公司单点燃气直供业务，收入同比增加约 3,000 万元。

(5) 桂林漓江千古情演艺发展有限公司

本公司持有其 30% 的股权。本报告期，该公司实现净利润 2,650.15 万元，同比增加 4,850.23 万元。主要原因：本报告期，桂林旅游业呈现良好的复苏态势，该公司营业收入同比增长 1,927%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、不可抗力风险

由于旅游业本身所具有的特殊性，旅游业也容易受到政治、经济、军事、社会、自然灾害、突发事件等各种重大事件的影响而出现波动，并对企业的经营及其业绩产生影响。如 2003 年春季爆发的“非典型性肺炎”（SARS）、2008 年的全球金融危机等对旅游行业和公司旅游业务带来不利影响。

对策：研究、评估各类不可抗力风险对公司可能的影响程度，形成相应的预警机制、应急机制、应对方案，力争将影响程度降到最低。公司将积极探索由重资产、高成本运营向轻资产、低成本运营转变的经营模式，进一步提升公司抗风险能力。

### 2、行业竞争风险

随着旅游业的发展，若干周边省市也将旅游列为重点产业或支柱产业，对旅游客源进行竞争，同时也涌现出一批集团化的旅游企业，在产品开发、服务创新和宣传促销等方面展开竞争，给本公司的经营带来一定的压力。

对策：依托桂林山水资源国际品牌的独特地位，充分发挥公司一体化规模经营的优势，加强市场营销工作，提升公司产品的知名度及市场占有率。

以产品为核心，以交易为中心，纵向提质升级，横向破圈创新，形成多维度、多元化的旅游产品体系。

根据市场需求，不断完善、开发适应游客需求的系统化、系列化产品，增强公司在旅游客源市场上的竞争力。

在旅游业为核心的基础上，积极开展“旅游+”多元化合作，争取更多资源，加强跨界合作，强化多维投资和经营，提高企业核心竞争力。

着力打造自营线上业务执行平台和落地散客服务体系，充分发挥资源、人才、政策等方面的集团优势，应对旅游市场激烈竞争。

深入研究景区“二消”项目和产品布局，制定系统化的游客导流方案，引导旅游者充分释放消费需求，构建多元化多档次的非主营业务营收体系。

### 3、经营管理风险

本公司目前经营游船客运、景区旅游业务、酒店、公路旅行客运、出租车业务等，存在地域和业务上的分散性，管理跨度和幅度较大，客观上面临一定的经营管理风险。

对策：建立公司联合营销机制，构建由一个中心、一个服务平台以及各下属企业销售部门组成的两级营销体系。

拓展新媒体营销工作深度和广度，加强与跨界头部企业合作，全方位、立体化、多维度的开展市场营销活动，提高新媒体渠道的变现能力。

建立健全科学的经营管理制度和绩效考核机制，强化安全生产和优质服务，严格把控制度管理，并积极推行以一体化运营为核心的经营管理模式，提高规模化、集约化经营管理效益。

逐步推行数字化管理，加强信息化建设，发挥运营、财务、审计等部门为经营管理服务的职能，强化以运营为中心，财务为管控的内部管理机制，适应控股型集团企业发展需要。

完善各成员企业法人治理结构，培养懂经营、懂管理、勤奋、敬业，有责任心的管理团队。

推进精细化管理，围绕对内提高工作效率、对外提升服务水平，全面梳理各管理岗位、服务岗位的规范、标准、流程，推进管理过程不断精细化。

实行全员营销和各企业、渠道分销模式，实施价格管理，提升议价能力，保障公司价格体系稳定，确保各项营销工作正常开展。

### 4、价格风险

公司主要业务中的漓江游船船票、景区景点门票由桂林市政府物价部门统一定价，公司在未取得有关部门批准之前不能根据市场变化及时调整船票和门票的价格，因此公司的价格决策权受一定的限制。

对策：一方面，公司将在国家政策范围内，根据旅游市场动态变化，结合公司的营运成本和实际情况，在市场情况发生变化时申请核定新的符合市场要求的价格，积极争取有利的价格政策。另一方面，公司将通过强化价格管控政策，降低运营成本，提升旅游服务设施的档次和功能，提高服务质量，增加服务内容，开发、赋能高品质的新产品，进一步提高公司产品市场占有率和议价能力。

### 5、税收政策变化风险

#### （1）企业所得税

根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《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《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 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

根据财政部 税务总局 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## （2）增值税

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许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。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

## （3）其他税种

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 6、商誉减值风险

公司商誉账面原值为 32,994,592.96 元，至本报告期末，累计已计提商誉减值准备 13,942,765.84 元，未计提减值准备的商誉 19,051,827.12 元为本公司收购银子岩公司时形成。银子岩公司经营状况良好，目前不存在需要计提商誉减值准备的情况，故本公司后续不存在商誉减值风险。

# 第四节 公司治理

## 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

## 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.28%	2023 年 03 月 21 日	2023 年 03 月 22 日	本次股东大会以现场表决与网络投票相结合的方式召开，审议通过了以下议案： (1) 关于公司第七届董事会由 9 名董事组成的议案； (2) 关于选举公司第七届董事会非独立董事的议案； (3) 关于选举公司第七届董事会独立董事的议案； (4) 关于选举公司第七届监事会股东代表监事的议案。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	51.50%	2023 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 11 日	本次股东大会以现场表决与网络投票相结合的方式召开，审议通过了以下议案： (1) 公司 2022 年度董事会工作报告； (2) 公司 2022 年度监事会工作报告； (3) 公司 2022 年年度报告及年度报告摘要； (4) 公司 2022 年度利润分配方案； (5) 关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构的议案； (6) 关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构的议案； (7) 关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案； (8) 公司未来三年（2024—2026 年）股东回报规划； (9) 关于修改公司章程的议案。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李飞影	董事长	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
孙其钊	副董事长、总裁	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
周茂权	副董事长	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
谢襄郁	董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
阳伟中	董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
胥昕	董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
瞿涛	董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
马德会	董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
杨文众	董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
陈亮	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
刘红玉	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
马慧娟	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
于西蔓	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
邹建军	独立董事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
周凌华	监事会主席	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	监事会换届选举
王韶飞	监事	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	监事会换届选举
肖笛波	副总裁、财务总监	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举
刘学明	副总裁	任期满离任	2023 年 03 月 21 日	董事会换届选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

作为旅游类上市公司，公司高度重视环境保护工作，积极参与到生态系统的环境保护中，认真落实各项环境保护管理制度，不断提高完善环境保护、能源消耗的管理水平，采取措施降低能耗，减少污染，积极履行环境保护、和谐发展的使命，努力尽到企业的社会责任。公司始终注重企业与社会、环境的协调可持续发展，规范了各项质量管理流程，建立了严格的质量控制和校验制度，确保公司营运安全，积极实施节能减排和环保措施，落实精细化管理，实现公司可持续发展。

本报告期，公司没有违反环保法律、法规的行为，也不存在发生环保事故和因环保事项被处罚的情况。

### 二、社会责任情况

本报告期，公司巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作完成情况如下：

#### 1、巩固脱贫攻坚成绩，做好防贫监测工作。

(1) 组织工作队和村干入户，抓好边缘户和监测户的排查工作，巩固提升脱贫成果。本报告期开展了每月入户排查工作，逐户核实登记好脱贫户的家庭情况。召集村民代表召开了屯级和村级评议会，对于脱贫户人均年纯收入 7,500 元以下和因病、因灾、有大额刚性支出的农户重点排查，逐户对其家庭情况进行讨论评议。

(2) 抓好产业发展，确保脱贫户有稳定的收入来源。全面开展入户宣传 2023 年产业奖补政策，鼓励贫困户发展产业。及时为符合产业奖补政策的脱贫户申报产业奖补资金，2023 年脱贫户共获得奖补资金 2.5 万元。

(3) 抓好脱贫户就业。及时将市内的企业信息传递给脱贫户，组织好脱贫户参加各类企业招聘会和劳动技能培训会，鼓励他们到企业就业。与丰鱼岩公司和广西爸妈在线健康养生有限公司沟通，就近解决部分脱贫户就业。安排公益性岗位 5 个 10 人。为脱贫户申请就业政策补助，总共获得稳岗补贴 3,000 元，一次性交通补贴 2,000 元。

(4) 紧抓控辍保学工作。加大对义务教育期间儿童入学的关注力度，入户做好教育帮扶政策，做好适龄儿童入学的动员工作，至本报告期末三河村没有出现辍学现象。公司六一慰问了三河村东里小学师生，赠送了 5,000 元教学器材。申报“雨露计划”政策三人，每人每学期补助 4,500 元。

(5) 加强医保政策宣传。三河村 39 户脱贫户全部购买了新型农村合作医疗，医疗参保率 100%。

(6) 公司领导班子成员定期到三河村调研，了解三河村情况，及时协调指导乡村振兴工作，解决工作中遇到的困难，并对帮扶的 12 户脱贫户进行走访。本报告期，公司向脱贫户共捐助了 1.5 万元。

(7) 公司控股子公司丰鱼岩公司本报告期投入 2 万元，支持三河村集体经济发展。

2、推进三河村基础设施项目建设，推动乡村振兴工作。组织推动三河村获得荔浦市农业农村局项目资金 80 万元，实施三河村大村屯污水处理项目。

3、抓好集体经济项目建设和管理工作，三河村集体经济现有项目建设总投入 127 万元。本报告期，三河村集体经济收入 24 万元。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司第六届董事会全体董事（李飞影、孙其钊、周茂权、谢襄郁、邓康康、阳伟中、胥昕、瞿涛、马德会、杨文众、陈亮、刘红玉、马慧娟、于西蔓、邹建军）	其他承诺	<p>公司第六届董事会全体董事根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国发[2014]17号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）等文件的规定和精神，为切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益，就公司非公开发行股票摊薄即期回报填补的措施能够得到切实履行事宜，郑重承诺如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</li> <li>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</li> <li>3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</li> <li>4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；</li> <li>5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</li> <li>6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若国家及证券监管部门作出关于上市公司填补被摊薄即期回报措施的其他新的监管规定的，且本承诺不能满足国家及证券监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照国家及证券监管部门的最新规定出具承诺；</li> <li>7、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反本承诺或拒不履行本承诺，本人同意国家或证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。</li> </ol>	2020年10月14日	长期	<p>本报告期，公司第六届董事会全体董事没有违反承诺。鉴于除邓康康先生外的公司第六届董事会董事在公司第七届董事会换届选举完成后，不再担任本公司董事、监事、高级管理人员或本公司任何职务，因此除邓康康先生外的公司第六届董事会董事所作出的本承诺于公司第七届董事会董事选举产生之日（2023年3月21日）已履行完毕；鉴于因达到法定年龄并已退休，邓康康先生于2023年7月28日向公司董事会提交书面辞职报告，其辞职报告已于当日生效，邓康康先生所作出的本承诺于辞职报告生效之日（2023年7月28日）履行完毕。</p>
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司第六届董事会全体高级管理人员（孙其钊、肖笛波、刘学明、闾林、黄锡军）	其他承诺	<p>公司第六届董事会全体高级管理人员根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国发[2014]17号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）等文件的规定和精神，为切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益，就公司非公开发行股票摊薄即期回报填补的措施能够得到切实履行事宜，郑重承诺如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</li> <li>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</li> <li>3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</li> <li>4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；</li> <li>5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</li> <li>6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票完成前，若国家及证券监管部门作出关于上市公司填补被摊薄即期回报措施的其他新的监管规定的，且本承诺不能满足国家及证券监管部门的该等规定时，本人承诺届时将按照国家及证券监管部门的最新规定出具承诺；</li> <li>7、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反本承诺或拒不履行本承诺，本人同意国家或证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。</li> </ol>	2020年10月14日	长期	<p>本报告期，公司第六届董事会全体高级管理人员没有违反承诺。鉴于承诺人孙其钊先生、肖笛波先生、刘学明先生在公司第七届董事会换届选举完成后，不再担任公司董事、监事、高级管理人员职务，其三人所作出的本承诺于公司第七届董事会高级管理人员选举产生之日（2023年3月21日）已履行完毕，闾林先生、黄锡军先生继续履行本承诺。</p>
承诺是否按时履行	是					



## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露 日期	披露 索引
截至本报告期末,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼或仲裁(本公司作为原告)	538.02	0	审理中	对公司 无重大影响	审理中		不适用
截至本报告期末,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼或仲裁(本公司作为被告)	73.78	0	审理中	对公司 无重大影响	审理中		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
桂林旅游投资集团有限公司	控股股东	向关联人采购原材料	采购景区门票等	公允价格	478.68 万元	478.68	33.80%	762	否	银行支付	478.68 万元	2023 年 04 月 15 日	公告编号：2023-029；公告名称：《桂林旅游股份有限公司 2023 年度日常关联交易预计公告》；公告披露的网站名称：巨潮资讯网。
桂林五洲旅游股份有限公司	控股股东的控股子公司	向关联人采购燃料和动力	采购燃料等	公允价格	467.56 万元	467.56	45.97%	924	否	银行支付	467.56 万元	2023 年 04 月 15 日	同上
桂林新奥燃气有限公司	参股公司	向关联人采购燃料和动力	采购燃料等	公允价格	75.48 万元	75.48	7.42%	127	否	银行支付	75.48 万元	2023 年 04 月 15 日	同上
桂林旅游投资集团有限公司	控股股东	向关联人销售产品、商品	餐饮、住宿、客运服务等	公允价格	14.08 万元	14.08	0.34%	30	否	银行支付	14.08 万元	2023 年 04 月 15 日	同上
桂林新奥燃气有限公司	参股公司	向关联人销售产品、商品	餐饮、住宿、客运服务等	公允价格	3.45 万元	3.45	0.08%	2	是	银行支付	3.45 万元	2023 年 04 月 15 日	同上
桂林五洲旅游股份有限公司	控股股东的控股子公司	接受关联人提供的劳务	船舶修造服务	公允价格	37.54 万元	37.54	39.54%	335	否	银行支付	37.54 万元	2023 年 04 月 15 日	同上
桂林旅游投资集团有限公司	控股股东	接受关联人提供的劳务	租赁、餐饮、住宿、客运服务、服务费等。	公允价格	43.89 万元	43.89	15.35%	87	否	银行支付	43.89 万元	2023 年 04 月 15 日	同上
桂林五洲旅游股份有限公司	控股股东的控股子公司	向关联人提供劳务	租赁	公允价格	17.48 万元	17.48	2.06%	33	否	银行支付	17.48 万元	2023 年 04 月 15 日	同上
桂林新奥燃气有限公司	参股公司	向关联人提供劳务	租赁	公允价格	55.22 万元	55.22	6.52%	113	否	银行支付	55.22 万元	2023 年 04 月 15 日	同上
桂林旅游投资集团有限公司	控股股东	向关联人提供劳务	租赁	公允价格	46.00 万元	46.00	5.43%	90	否	银行支付	46.00 万元	2023 年 04 月 15 日	同上
合计				--	--	1,239.38	--	2,503	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				<p>公司 2023 年 4 月 13 日召开的第七届董事会 2023 年第二次会议审议通过了关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案，预计公司 2023 年度日常关联交易总金额为 2,519 万元。</p> <p>本报告期，公司实际发生的日常关联交易总金额 1,239.38 万元，其中，公司与桂林五洲的日常关联交易金额 522.58 万元，与旅投集团日常关联交易金额 582.65 万元，与新奥燃气公司的日常关联交易金额 134.15 万元。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 本公司与桂林旅游投资集团有限公司所属的七星景区合作建设项目

2002年5月28日，本公司与本公司控股股东旅投集团签署《桂林七星公园部分景区合作建设协议》（《七星合作协议》），本公司投资7,000万元用于本公司与旅投集团所属的七星景区合作建设项目，合作期限40年，自2002年7月1日起连续计算。合作期内，旅投集团负责工程的建设工作及景区的日常经营管理，双方共同进行市场促销，本公司所获景区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，如遇七星景区门票提价，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。

《七星合作协议》签署时，七星公园（七星景区）门票价格为20元/人次（最高限价）。《七星合作协议》中确定的7元/人次，实际为七星景区门票价格的35%（7元÷20元=35%）。因此，《七星合作协议》的本意为：公司按七星景区门票总收入（包括散客及团队收入）的35%结算分成款；后续景区门票价格如有变动，在合作期内公司仍按照七星景区门票总收入（包括散客及团队收入）的35%结算分成款。

为进一步明确双方合作本意，公司与旅投集团于2022年1月10日签署《确认书》，确认：《七星合作协议》的本意为公司按七星景区门票总收入（包括散客及团队收入）的35%结算分成款；后续门票价格如有变动，在合作期内公司仍按照七星景区门票总收入（包括散客及团队收入）的35%结算分成款。

公司本报告期确认的七星景区门票收入分成为155.13万元，该合作项目公司本报告期收益62.57万元。

(2) 桂林一城游旅游有限公司与桂林旅游投资集团有限公司签署《景区门票线上渠道独家销售协议书之补充协议》

一城游公司为本公司控股子公司，注册资本 1,000 万元，本公司持有其 70%的股权，桂林旅游服务接待中心有限责任公司持有其 30%的股权。目前一城游公司主要负责本公司与本公司控股股东旅投集团的旅游资源整合、产品营销及落地服务体系。

一城游公司于 2021 年 12 月 17 日与旅投集团签署《景区门票线上渠道独家销售协议书》（以下简称“《销售协议》”），一城游公司给予旅投集团预付款 980 万元，用于冲抵 2022 年一城游公司应付给旅投集团的景区门票价款，同时旅投集团在 2021 年景区门票结算价格基础上给予一城游公司 8%-12%的销售折扣；2022 年旅投集团景区门票线上电商销售工作交由一城游公司独家运营。合作期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。具体详见公司 2021 年 12 月 18 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于桂林一城游旅游有限公司与桂林旅游发展总公司签署〈景区门票线上渠道独家销售协议书〉暨关联交易公告》。

鉴于象鼻山景区全面免费开放等市场环境、政府政策发生变化因素的影响，《销售协议》在 2022 年度的履行未能达到双方合作的预期目标。经一城游公司与旅投集团结算确认，截至 2022 年 12 月 31 日，一城游公司根据《销售协议》向旅投集团支付的预付款 980 万元尚有余额 650.70 万元。为了促成《销售协议》所约定的合作事项取得相应的效果，实现共赢，经协商一致，2023 年 1 月 19 日，一城游公司与旅投集团签署了《景区门票线上渠道独家销售协议书之补充协议》，约定将《销售协议》合作期限延长至 2023 年 12 月 31 日止，在前述延长期限届满时，如一城游公司支付给旅投集团的预付款尚未使用完毕，则合作期限自动顺延，直至一城游公司支付给旅投集团的预付款使用完毕当月最后一日为止。具体详见公司 2023 年 1 月 20 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于桂林一城游旅游有限公司与桂林旅游投资集团有限公司签署〈景区门票线上渠道独家销售协议书之补充协议〉暨关联交易公告》。

一城游公司本报告期确认的旅投集团景区门票款 439.22 万元，根据《销售协议》，一城游公司向旅投集团支付的预付款尚有余额 211.48 万元。

### （3）桂林桂圳投资置业有限责任公司与桂林旅游投资集团有限公司签署写字楼租赁相关合同

桂圳公司为本公司控股子公司，注册资本 6,000 万元，本公司持有其 65%的股权，自然人文良天持有其 35%的股权。目前桂圳公司主要运营天之泰项目。

2019 年 7 月 31 日与本公司控股股东旅投集团签订了《天之泰写字楼租赁合同》，桂圳公司将位于广西桂林市象山区翠竹路 35 号天之泰大厦第 9 层写字楼及第 10 层写字楼东面部分租赁给旅投集团用于办公，租赁期 10 年（2019 年 8 月 1 日-2029 年 7 月 31 日），租赁期间的租金及物业管理费共 832.11 万元。具体详见公司于 2019 年 8 月 2 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于桂林旅游发展总公司租赁桂林桂圳投资置业有限公司写字楼暨关联交易公告》。

鉴于旅投集团根据经营需要变更租赁区域，经友好协商，桂圳公司与旅投集团于 2023 年 6 月 15 日签署了《终止协议》，约定原租赁合同于 2023 年 6 月 30 日终止。同日，桂圳公司与旅投集团重新签署《天之泰写字楼租赁合同》（以下简称“新租赁合同”）。根据新租赁合同的约定，桂圳公司将位于广西桂林市象山区翠竹路 35 号天之泰大厦写字楼 11 层及 12 层南面部分租赁给旅投集团用于办公，租赁期 8 年（2023 年 7 月 1 日至 2031 年 6 月 30 日），租赁期间的租金及物业管理费共 711.34 万元。具体详见公司于 2023 年 6 月 16 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于桂林桂圳投资置业有限责任公司与桂林旅游投资集团有限公司签署写字楼租赁相关合同暨关联交易公告》。

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《桂林旅游股份有限公司关于变更部分募集资金投向暨关联交易的公告》	2002年05月30日	巨潮资讯网
《桂林旅游股份有限公司关于七星景区门票价格调整的公告》	2012年11月23日	巨潮资讯网
《桂林旅游股份有限公司关于桂林一城游旅游有限公司与桂林旅游发展总公司签署<景区门票线上渠道独家销售协议书>暨关联交易的公告》	2021年12月18日	巨潮资讯网
《桂林旅游股份有限公司关于桂林一城游旅游有限公司与桂林旅游投资集团有限公司签署<景区门票线上渠道独家销售协议书之补充协议>暨关联交易公告》	2023年01月20日	巨潮资讯网
《桂林旅游股份有限公司关于桂林旅游发展总公司租赁桂林桂圳投资置业有限公司写字楼暨关联交易公告》	2019年08月02日	巨潮资讯网
《桂林旅游股份有限公司关于桂林桂圳投资置业有限责任公司与桂林旅游投资集团有限公司签署写字楼租赁合同暨关联交易公告》	2023年06月16日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

☑适用 ☐不适用

租赁情况说明

序号	出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	2023年1-6月 租赁合同金额 (万元、含税)	备注
1	桂林两江四湖旅游有限责任公司	桂林兴进旅游投资有限公司	木龙湖景区部分场地及房屋	127.63	出租方为公司全资子公司
2	桂林桂圳投资置业有限责任公司	中国光大银行股份有限公司桂林分公司	桂林市象山区翠竹路35号天之泰产品展示中心及办公综合楼(一层1-1、1-2、1-3房产)], 建筑面积590 m <sup>2</sup>	60.18	出租方为公司控股子公司
3	广西深水港投资有限责任公司	桂林两江四湖旅游有限责任公司	桂林市滨江路象山景区3号门旁渔人码头岸上部分场地, 租赁面积493 m <sup>2</sup>	60.00	租赁方为公司全资子公司
4	桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	桂林市聚浪潮水会酒店	漓江大瀑布饭店地上一层及西侧地下室部分场地, 租赁面积约3000 m <sup>2</sup>	57.75	出租方为公司全资子公司
5	桂林旅游股份有限公司漓江游船分公司	桂林市江畔璞云酒店有限责任公司	桂林市滨江路85号东楼办公楼, 建筑面积约1,573.60 m <sup>2</sup>	47.40	出租方为公司分公司
6	桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	阳朔县宏石旅游发展有限公司	银子岩景区洞内指定场地摄影服务	45.30	出租方为公司控股子公司
7	桂林桂圳投资置业有限责任公司	桂林旅游投资集团有限公司	桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼写字楼11层(建筑面积1,391 m <sup>2</sup> )、12层南面部分(建筑面积499 m <sup>2</sup> ), 建筑面积共计1,890 m <sup>2</sup>	39.73	出租方为公司控股子公司; 租赁方为公司控股股东。
8	桂林琴潭客运汽车站有限责任公司	桂林新奥燃气有限公司	桂林市翠竹路27号-2琴潭汽车客运站南综合大楼和楼前停车场(新奥大楼)	35.00	出租方为公司全资子公司; 租赁方为公司参股公司。

注: 公司出租和租赁的资产较多, 且零散, 租金金额较小的租赁情况未一一列示。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
桂林两江四湖旅游有限责任公司	桂林兴进旅游投资有限公司	木龙湖景区部分场地及房屋	4,739.29	2011年01月01日	2023年12月31日	127.63	双方合同约定	对公司财务状况、经营成果不构成重大影响	否	无
桂林桂圳投资置业有限责任公司	中国光大银行股份有限公司桂林分公司	桂林市象山区翠竹路35号天之泰产品展示中心及办公综合楼(一层1-1、1-2、1-3房产)], 建筑面积590 m <sup>2</sup>		2021年07月01日	2031年06月03日	60.18	双方合同约定	对公司财务状况、经营成果不构成重大影响	否	无
广西深水港投资有限责任公司	桂林两江四湖旅游有限责任公司	桂林市滨江路象山景区3号门旁渔人码头岸上部分场地, 租赁面积493 m <sup>2</sup>		2021年09月26日	2024年08月25日	-60.00	双方合同约定	对公司财务状况、经营成果不构成重大影响	否	无
桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	桂林市聚浪潮水会酒店	漓江大瀑布饭店地上一层及西侧地下室部分场地, 租赁面积约3000 m <sup>2</sup>		2015年06月01日	2031年05月31日	57.75	双方合同约定	对公司财务状况、经营成果不构成重大影响	否	无
桂林旅游股份有限公司漓江游船分公司	桂林市江畔璞云酒店有限责任公司	桂林市滨江路85号东楼办公楼, 建筑面积约1,573.60 m <sup>2</sup>	180.70	2022年03月01日	2032年02月28日	47.40	双方合同约定	对公司财务状况、经营成果不构成重大影响	否	无
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	阳朔县宏石旅游发展有限公司	银子岩景区内洞内指定场地摄影服务		2021年12月08日	2025年12月07日	45.30	双方合同约定	对公司财务状况、经营成果不构成重大影响	否	无
桂林桂圳投资置业有限责任公司	桂林旅游投资集团有限公司	桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼写字楼9层(建筑面积1,435 m <sup>2</sup> )、10层写字楼东面部分(建筑面积829 m <sup>2</sup> ), 建筑面积共计2,264 m <sup>2</sup>		2019年08月01日	2029年07月31日	39.73	双方合同约定	对公司财务状况、经营成果不构成重大影响	是	旅投集团为公司控股股东
桂林琴潭客运汽车总站有限责任公司	桂林新奥燃气有限公司	桂林市翠竹路27号-2琴潭汽车客运站南综合大楼和楼前停车场(新奥大楼)	2,542.58	2019年01月01日	2028年06月30日	35.00	双方合同约定	对公司财务状况、经营成果不构成重大影响	是	本报告期, 公司第六届董事会董事长李飞影、董事谢襄郁在参股公司新奥燃气公司分别担任副董事长、董事, 其二人在公司第七届董事会换届选举完成后(2023年3月21日), 不再担任公司董事、监事、高级管理人员职务。

说明: ①公司出租的资产较零散, 难以拆分并计算其账面价值。②上表填列的租赁收益为2023年1-6月租赁收益。



## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
桂林桂圳投资置业有限公司	2022年10月12日	9,000	2022年10月27日	8,820	一般担保	无	无	2022年10月27日至2030年8月23日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）					0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）					9,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				8,820
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
桂林生动莲花演艺发展有限公司	2021年11月17日	6,000	2021年12月06日	4,850	一般担保、抵押	银子岩公司为生动莲花公司6,000万元银行贷款提供保证担保，同时以银子岩公司名下的土地、房屋及建筑物提供抵押担保。	无	担保期10年（最后还款日为2031年12月5日）	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）					0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				880
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）					6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				4,850
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）					0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				880
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）					15,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				13,670
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										10.61%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）										8,820
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）										0
上述三项担保金额合计（D+E+F）										8,820
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）										无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）										无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、公司董事会、监事会换届事宜

按照《公司法》《公司章程》等有关规定，公司于 2023 年 3 月 21 日完成了公司董事会、监事会及高级管理人员的换届工作。具体情况详见公司于 2023 年 3 月 22 日发布的《桂林旅游股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》《桂林旅游股份有限公司第七届董事会 2023 年第一次会议决议公告》《桂林旅游股份有限公司第七届监事会 2023 年第一次会议决议公告》等相关公告。

#### 2、《桂林旅游股份有限公司关于桂林一城游旅游有限公司与桂林旅游投资集团有限公司签署〈景区门票线上渠道独家销售协议书之补充协议〉暨关联交易公告》

刊载于 2023 年 1 月 20 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

#### 3、《桂林旅游股份有限公司关于计提信用减值损失和资产减值损失的公告》

刊载于 2023 年 1 月 31 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

#### 4、《桂林旅游股份有限公司 2022 年度业绩预告》

刊载于 2023 年 1 月 31 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

#### 5、《桂林旅游股份有限公司关于选举产生职工董事、职工监事的公告》

刊载于 2023 年 3 月 4 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

#### 6、《桂林旅游股份有限公司关于延期披露 2022 年年度报告的提示性公告》

刊载于 2023 年 3 月 16 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

#### 7、《安信证券股份有限公司关于桂林旅游股份有限公司 2022 年度持续督导培训工作报告》

刊载于 2023 年 3 月 17 日的巨潮资讯网。

#### 8、《安信证券股份有限公司关于桂林旅游股份有限公司 2022 年度定期现场检查报告》

刊载于 2023 年 3 月 17 日的巨潮资讯网。

#### 9、《桂林旅游股份有限公司关于会计政策变更的公告》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

#### 10、《桂林旅游股份有限公司关于 2022 年度利润分配预案的公告》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

11、《桂林旅游股份有限公司拟续聘会计师事务所的公告》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

12、《桂林旅游股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

13、《桂林旅游股份有限公司 2023 年度日常关联交易预计公告》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

14、《桂林旅游股份有限公司关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

15、《桂林旅游股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

16、《桂林旅游股份有限公司未来三年（2024-2026 年）股东回报规划》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的巨潮资讯网。

17、《安信证券股份有限公司关于桂林旅游股份有限公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的巨潮资讯网。

18、《安信证券股份有限公司关于桂林旅游股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告的核查意见》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的巨潮资讯网。

19、《安信证券股份有限公司关于桂林旅游股份有限公司 2023 年日常关联交易预计的核查意见》

刊载于 2023 年 4 月 15 日的巨潮资讯网。

20、修改公司章程

经公司董事会、股东大会审议通过，对公司章程进行修订，修订后的《公司章程》刊载于 2023 年 4 月 15 日的巨潮资讯网。

21、《桂林旅游股份有限公司关于召开 2022 年年度报告业绩说明会的公告》

刊载于 2023 年 4 月 20 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

22、《桂林旅游股份有限公司关于对深圳证券交易所出具的 2022 年年报问询函回复的公告》

刊载于 2023 年 5 月 19 日的巨潮资讯网。

23、《桂林旅游股份有限公司关于桂林桂圳投资置业有限责任公司与桂林旅游投资集团有限公司签署写字楼租赁合同暨关联交易公告》

刊载于 2023 年 6 月 16 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

24、期后事项：

(1) 《桂林旅游股份有限公司 2023 年半年度业绩预告》

刊载于 2023 年 7 月 15 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

(2) 《桂林旅游股份有限公司关于董事辞职的公告》

刊载于 2023 年 7 月 29 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

(3) 《桂林旅游股份有限公司关于续聘大信会计师事务所为公司 2023 年度审计机构事宜获得桂林市国资委批复同意的公告》

刊载于 2023 年 8 月 23 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	108,078,075	23.09%				12,275	12,275	108,090,350	23.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股	108,030,000	23.08%						108,030,000	23.08%
3、其他内资持股	48,075	0.01%				12,275	12,275	60,350	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	48,075	0.01%				12,275	12,275	60,350	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	360,051,925	76.91%				-12,275	-12,275	360,039,650	76.91%
1、人民币普通股	360,051,925	76.91%				-12,275	-12,275	360,039,650	76.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	468,130,000	100.00%				0	0	468,130,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司董事会、监事会于 2023 年 3 月 21 日完成换届选举，部分持有本公司股份的董事、高管不再担任本公司任何职务或公司董事、监事、高级管理人员职务。由于离任人员按照《公司法》等相关法律、法规的规定，承诺离职后半年内不转让其所持有的本公司股份，本报告期公司有限售条件股份据此增加 12,275 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初 限售股数	本期解除 限售股数	本期增加 限售股数	期末 限售股数	限售原因	解除限售日期
李飞影（公司第六届董事会董事长）	9,375		3,125	12,500	高管锁定股	2023年9月21日
孙其钊（公司第六届董事会副董事长兼总裁）	10,125		3,375	13,500	高管锁定股	2023年9月21日
谢襄郁（公司第六届董事会董事）	6,000		2,000	8,000	高管锁定股	2023年9月21日
肖笛波（公司第六届董事会副总裁兼财务总监）	4,950		1,650	6,600	高管锁定股	2023年9月21日
刘学明（公司第六届董事会副总裁）	6,375		2,125	8,500	高管锁定股	2023年9月21日
合计	36,825	0	12,275	49,100	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,598	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
桂林旅游投资集团有限公司	国有法人	37.20%	174,150,473		108,030,000	66,120,473	质押	66,120,473
桂林航空旅游集团有限公司	境内非国有法人	12.31%	57,616,000			57,616,000	质押	57,616,000
舒峥	境内自然人	1.11%	5,218,600	107,800		5,218,600		
吴进进	境内自然人	0.72%	3,358,500	3,358,500		3,358,500		
司徒雯影	境内自然人	0.68%	3,176,600	2,200		3,176,600		
卢灿理	境内自然人	0.64%	3,018,400	-7,400		3,018,400		
何香	境内自然人	0.54%	2,538,800	400,000		2,538,800		
刘立	境内自然人	0.44%	2,082,600	2,600		2,082,600		
桂林三花股份有限公司	境内非国有法人	0.34%	1,577,431			1,577,431		
桂林产业发展集团有限公司	国有法人	0.34%	1,577,431			1,577,431		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明				未知上述股东之间是否存在关联关系及属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				不适用				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）				无				
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
桂林旅游投资集团有限公司	66,120,473	人民币普通股	66,120,473					
桂林航空旅游集团有限公司	57,616,000	人民币普通股	57,616,000					
舒峥	5,218,600	人民币普通股	5,218,600					
吴进进	3,358,500	人民币普通股	3,358,500					
司徒雯影	3,176,600	人民币普通股	3,176,600					
卢灿理	3,018,400	人民币普通股	3,018,400					
何香	2,538,800	人民币普通股	2,538,800					
刘立	2,082,600	人民币普通股	2,082,600					
桂林三花股份有限公司	1,577,431	人民币普通股	1,577,431					
桂林产业发展集团有限公司	1,577,431	人民币普通股	1,577,431					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系及属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司股东舒峥除通过普通证券账户持有 1,024,600 股外，还通过东方证券公司客户信用交易担保证券账户持有 4,194,000 股，实际合计持有 5,218,600 股；公司股东卢灿理通过普通证券账户持有 693,500 股外，还通过东方证券公司客户信用交易担保证券账户持有 2,324,900 股，实际合计持有 3,018,400 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

### 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 第十节 财务报告

#### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

#### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

## 合并资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	113,338,263.80	38,745,795.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,865,354.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	77,531,201.32	57,870,781.69
应收款项融资		
预付款项	3,887,320.22	7,087,903.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,410,211.76	40,856,242.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,028,643.86	6,091,210.53
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	14,820,757.36	14,804,600.16
流动资产合计	251,016,398.32	167,321,887.81
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	455,419,460.07	438,240,844.65
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	222,901,843.80	226,014,248.98
固定资产	754,632,468.73	786,052,835.96
在建工程	243,310,038.73	234,671,282.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,834,034.20	4,932,210.30
无形资产	344,909,766.06	354,628,735.48
开发支出		
商誉	19,051,827.12	19,051,827.12
长期待摊费用	19,544,172.12	20,731,107.15
递延所得税资产	10,326,490.88	10,275,150.43
其他非流动资产	98,382,728.73	99,257,728.73
非流动资产合计	2,172,352,290.44	2,193,895,430.93
资产总计	2,423,368,688.76	2,361,217,318.74

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

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

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动负债：		
短期借款	1,000,000.00	98,232,982.32
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	71,090,514.79	69,976,905.89
预收款项	48,742.00	95,018.00
合同负债	4,848,417.22	5,293,307.27
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	19,361,280.75	35,346,735.32
应交税费	5,459,456.29	925,383.34
其他应付款	49,107,326.80	41,454,664.46
其中：应付利息		
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	220,537,655.41	302,771,838.43
其他流动负债	217,486.95	257,370.32
流动负债合计	371,670,880.21	554,354,205.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	730,220,000.00	476,860,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	395,916.54	2,500,076.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	43,679,055.89	44,742,498.63
递延所得税负债	728,837.08	606,530.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	775,023,809.51	524,709,105.20
负债合计	1,146,694,689.72	1,079,063,310.55
所有者权益：		
股本	468,130,000.00	468,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,328,758,917.89	1,328,758,917.89
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	-600,866,461.38	-601,621,560.41
归属于母公司所有者权益合计	1,288,186,544.53	1,287,431,445.50
少数股东权益	-11,512,545.49	-5,277,437.31
所有者权益合计	1,276,673,999.04	1,282,154,008.19
负债和所有者权益总计	2,423,368,688.76	2,361,217,318.74

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

## 2、母公司资产负债表

## 母公司资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	90,701,968.40	24,283,369.02
交易性金融资产		1,865,354.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	64,393,472.37	49,749,390.86
应收款项融资		
预付款项	302,321.40	2,032.85
其他应收款	510,713,475.01	483,557,024.94
其中：应收利息		
应收股利	397,800.00	397,800.00
存货	503,353.65	514,720.65
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	3,584,138.72	4,152,754.55
流动资产合计	670,198,729.55	564,124,646.95
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	1,543,946,964.21	1,526,764,152.79
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	1,537,672.97	1,571,333.00
固定资产	133,714,576.57	140,314,026.92
在建工程	9,616,945.29	9,216,945.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,480,738.47	5,931,210.13
无形资产	12,794,075.55	13,891,245.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,929,675.29	9,142,775.81
递延所得税资产	9,181,686.14	9,206,650.27
其他非流动资产	33,250,000.00	34,125,000.00
非流动资产合计	1,758,491,794.49	1,750,202,799.64
资产总计	2,428,690,524.04	2,314,327,446.59

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

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

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动负债：</b>		
短期借款	1,000,000.00	98,232,982.32
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,946,946.66	31,596,801.12
预收款项		
合同负债	207,118.00	550,744.76
应付职工薪酬	10,165,887.95	17,447,872.59
应交税费	950,093.21	455,965.21
其他应付款	215,996,388.56	162,546,541.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	217,994,476.80	301,185,639.51
其他流动负债		5,554.24
<b>流动负债合计</b>	<b>481,260,911.18</b>	<b>612,022,101.14</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	589,520,000.00	344,960,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,967,991.58	5,592,951.24
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,148,737.60	25,468,595.90
递延所得税负债	822,110.77	889,681.52
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>620,458,839.95</b>	<b>376,911,228.66</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,101,719,751.13</b>	<b>988,933,329.80</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	468,130,000.00	468,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,264,731,136.52	1,264,731,136.52
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	-498,054,451.63	-499,631,107.75
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,326,970,772.91</b>	<b>1,325,394,116.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,428,690,524.04</b>	<b>2,314,327,446.59</b>

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

## 3、合并利润表

## 合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	195,895,723.28	39,999,232.48
其中：营业收入	195,895,723.28	39,999,232.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	214,285,244.56	184,086,000.37
其中：营业成本	137,105,046.69	97,943,570.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,636,350.66	4,319,979.62
销售费用	8,578,352.76	6,282,522.55
管理费用	45,508,737.02	46,256,899.56
研发费用		
财务费用	18,456,757.43	29,283,028.00
其中：利息费用	20,577,301.17	28,014,545.26
利息收入	631,958.99	699,549.86
加：其他收益	2,300,584.55	3,397,234.35
投资收益（损失以“-”号填列）	17,804,291.03	-4,608,633.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,178,615.42	-3,749,941.55
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）	-1,865,354.08	2,847,710.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-755,475.51	987,888.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	78,281.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-827,193.73	-141,462,567.79
加：营业外收入	680,095.15	140,359.03
减：营业外支出	337,205.99	532,652.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-484,304.57	-141,854,861.43
减：所得税费用	4,995,704.58	242,258.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,480,009.15	-142,097,119.77
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,480,009.15	-142,097,119.77
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（净亏损以“-”号填列）	755,099.03	-133,711,650.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-6,235,108.18	-8,385,469.41
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	-5,480,009.15	-142,097,119.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	755,099.03	-133,711,650.36
归属于少数股东的综合收益总额	-6,235,108.18	-8,385,469.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.002	-0.354
（二）稀释每股收益	0.002	-0.354

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：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

## 4、母公司利润表

## 母公司利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	43,169,387.09	3,166,545.36
减：营业成本	37,083,965.39	21,072,028.63
税金及附加	203,331.42	321,529.46
销售费用	1,736,655.34	1,903,597.17
管理费用	14,978,459.09	15,223,865.69
研发费用		
财务费用	3,892,515.80	12,302,851.80
其中：利息费用	5,935,343.76	12,615,358.02
利息收入	326,378.91	401,716.13
加：其他收益	596,460.64	1,441,755.26
投资收益（损失以“-”号填列）	17,808,487.03	-4,525,782.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,182,811.42	-3,667,090.93
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）	-1,865,354.08	2,847,710.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-488,443.86	114,813.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,325,609.78	-47,778,830.54
加：营业外收入	214,842.91	15,800.00
减：营业外支出	6,403.19	434,830.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,534,049.50	-48,197,860.90
减：所得税费用	-42,606.62	93,593.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,576,656.12	-48,291,454.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,576,656.12	-48,291,454.78
（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	1,576,656.12	-48,291,454.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

## 5、合并现金流量表

## 合并现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	208,822,865.96	44,548,445.18
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	681,412.26	2,226,477.07
收到其他与经营活动有关的现金	5,084,890.77	51,573,361.28
经营活动现金流入小计	214,589,168.99	98,348,283.53
购买商品、接受劳务支付的现金	73,501,167.57	32,872,173.92
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	89,396,807.70	81,479,423.32
支付的各项税费	11,590,734.89	7,842,663.22
支付其他与经营活动有关的现金	10,119,789.89	9,164,761.19
经营活动现金流出小计	184,608,500.05	131,359,021.65
经营活动产生的现金流量净额	29,980,668.94	-33,010,738.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,552,056.00	1,089,620.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,552,056.00	1,089,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,684,789.84	27,287,334.16
投资支付的现金		10,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,684,789.84	27,297,334.16
投资活动产生的现金流量净额	-9,132,733.84	-26,207,714.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		469,032,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	339,300,000.00	228,224,950.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	339,300,000.00	697,257,850.00
偿还债务支付的现金	264,727,000.00	434,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,921,869.54	27,722,688.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	663,744.90	508,030.00
筹资活动现金流出小计	285,312,614.44	462,470,718.37
筹资活动产生的现金流量净额	53,987,385.56	234,787,131.63
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	74,835,320.66	175,568,679.35
加：期初现金及现金等价物余额	38,502,943.14	69,184,814.98
六、期末现金及现金等价物余额	113,338,263.80	244,753,494.33

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

## 6、母公司现金流量表

## 母公司现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	38,939,737.15	4,687,348.81
收到的税费返还	679,913.67	1,677,770.25
收到其他与经营活动有关的现金	32,917,391.38	3,322,332.57
经营活动现金流入小计	72,537,042.20	9,687,451.63
购买商品、接受劳务支付的现金	15,387,655.18	6,704,859.88
支付给职工以及为职工支付的现金	33,004,932.43	31,562,867.88
支付的各项税费	863,024.72	565,292.35
支付其他与经营活动有关的现金	2,700,916.84	19,830,014.58
经营活动现金流出小计	51,956,529.17	58,663,034.69
经营活动产生的现金流量净额	20,580,513.03	-48,975,583.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,416.00	35,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,416.00	35,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,569,362.52	2,660,331.80
投资支付的现金		202,411.14
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	1,569,362.52	2,862,742.94
投资活动产生的现金流量净额	-1,545,946.52	-2,826,942.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		469,032,900.00
取得借款收到的现金	330,500,000.00	204,224,950.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	330,500,000.00	673,257,850.00
偿还债务支付的现金	264,727,000.00	434,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,604,169.54	24,906,570.53
支付其他与筹资活动有关的现金	541,944.90	508,030.00
筹资活动现金流出小计	282,873,114.44	459,654,600.53
筹资活动产生的现金流量净额	47,626,885.56	213,603,249.47
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	66,661,452.07	161,800,723.47
加：期初现金及现金等价物余额	24,040,516.33	58,941,225.53
六、期末现金及现金等价物余额	90,701,968.40	220,741,949.00

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

7、合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-601,599,165.64		1,287,453,840.27	-5,277,437.31	1,282,176,402.96
加：会计政策变更											-22,394.77		-22,394.77		-22,394.77
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-601,621,560.41		1,287,431,445.50	-5,277,437.31	1,282,154,008.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											755,099.03		755,099.03	-6,235,108.18	-5,480,009.15
（一）综合收益总额											755,099.03		755,099.03	-6,235,108.18	-5,480,009.15
（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															
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															
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															
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-600,866,461.38		1,288,186,544.53	-11,512,545.49	1,276,673,999.04

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华



## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,100,000.00				971,195,291.46				92,164,088.02		-319,682,323.42		1,103,777,056.06	16,407,065.92	1,120,184,121.98
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				971,195,291.46				92,164,088.02		-319,682,323.42		1,103,777,056.06	16,407,065.92	1,120,184,121.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,030,000.00				357,563,626.43						-133,711,650.36		331,881,976.07	-8,385,469.41	323,496,506.66
（一）综合收益总额											-133,711,650.36		-133,711,650.36	-8,385,469.41	-142,097,119.77
（二）所有者投入和减少资本	108,030,000.00				357,563,626.43								465,593,626.43		465,593,626.43
1. 所有者投入的普通股	108,030,000.00				357,563,626.43								465,593,626.43		465,593,626.43
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															
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															
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															
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-453,393,973.78		1,435,659,032.13	8,021,596.51	1,443,680,628.64

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

## 8、母公司所有者权益变动表

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	468,130,000.00				1,264,731,136.52				92,164,088.02	-499,695,576.09		1,325,329,648.45
加：会计政策变更										64,468.34		64,468.34
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	468,130,000.00				1,264,731,136.52				92,164,088.02	-499,631,107.75		1,325,394,116.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,576,656.12		1,576,656.12
（一）综合收益总额										1,576,656.12		1,576,656.12
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,264,731,136.52				92,164,088.02	-498,054,451.63		1,326,970,772.91

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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				907,167,510.09				92,164,088.02	-264,085,151.23		1,095,346,446.88
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				907,167,510.09				92,164,088.02	-264,085,151.23		1,095,346,446.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,030,000.00				357,563,626.43					-48,291,454.78		417,302,171.65
（一）综合收益总额										-48,291,454.78		-48,291,454.78
（二）所有者投入和减少资本	108,030,000.00				357,563,626.43							465,593,626.43
1. 所有者投入的普通股	108,030,000.00				357,563,626.43							465,593,626.43
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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												
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,264,731,136.52				92,164,088.02	-312,376,606.01		1,512,648,618.53

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

### 三、公司基本情况

#### （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共五家发起人,以发起方式设立的股份有限公司,公司设立时总股本 18,000 万股。

1998 年 12 月 21 日,公司临时股东大会通过了股份回购方案。1999 年,经广西壮族自治区人民政府桂政函[1999]67 号文批准,公司以 1998 年 12 月 31 日为基准日进行了股份回购,共计回购股份 10,200 万股,回购后公司总股本由 18,000 万股缩减为 7,800 万股。

2000 年 4 月 14 日经中国证券监督管理委员会证监发字[2000]42 号文批准,同意公司向社会公众公开发行人民币普通股 A 股 4,000 万股;2000 年 4 月 21 日公司社会公众股通过深圳证券交易所系统以上网定价与向二级市场投资者配售相结合方式发行,并于 5 月 18 日挂牌上市交易,发行后公司总股本为 11,800 万股。

公司于 2001 年 4 月下旬实施了 2000 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案(10 转增 5),公司总股本增至 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 17.10%。

2010 年 2 月 2 日,根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]44 号”文《关于核准桂林旅游股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司非公开发行人民币普通股 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,变更后的总股本 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》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%。

2022 年 5 月 24 日,根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2067 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 10,803 万股(每股面值 1 元),并于 2022 年 6 月 10 日在深交所上市,增加注册资本人民币 10,803 万元,变更后的注册资本为人民币 46,813 万元。截至本报告期末,桂林旅游投资集团有限公司(原名:桂林旅游发展总公司)持有本公司 174,150,473 股,占公司总股本的 37.20%。

注册资本(股本):人民币肆亿陆仟捌佰壹拾叁万元整

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投资集团有限公司，最终控制方为桂林市人民政府。

(三) 本财务报表业经本公司 2023 年 8 月 28 日召开的第七届董事会 2023 年第四次会议审批报出。

(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 20 家子公司。

详见本节“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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。

### 2、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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“29、收入”及“18、固定资产”的各项描述。

### 1、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 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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。

## 6、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### (2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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：

- a. 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；
- b. 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：

- a. 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；
- b. 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

a.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。

b.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。

c.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。

d.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

a.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。

b.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后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：

- a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- b.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；
- c.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：

- a.被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- b.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：

- a.终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- b.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。

## 11、应收账款

### （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

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：

- a. 应收客户的款项逾期
- b. 客户经营风险增加、履行偿债业务的能力发生显著变化

### （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）。

## 12、其他应收款

其他应收款的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。

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。

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）。

## 13、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。

## 14、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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 18、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40 年	5%	9.5%-2.38%
机器设备	年限平均法	6-20 年	5%	15.83%-4.75%
运输设备	工作量法	8-15 年	0	12.5%-6.67%
运输设备	年限平均法	8-15 年	0	12.5%-6.67%
其他设备	年限平均法	5-15 年	0	20%-6.67%

①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。

②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、计价和折旧方法

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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）承租人发生的初始直接费用；
- （4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 22、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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
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定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 27、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- （1）固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；
- （4）购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；



(5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 28、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。

## 29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 30、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。

## 31、递延所得税资产/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。

## 32、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起实施；该解释“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	公司于 2023 年 4 月 13 日召开第七届董事会 2023 年第二次会议、第七届监事会 2023 年第二次会议，会议审议通过了关于公司会计政策变更的议案。	

本公司适用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，自 2023 年 1 月 1 日起施行。

#### (2) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

单位：元

合并报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
资产：			
递延所得税资产	9,691,014.91	584,135.52	10,275,150.43
负债：			
递延所得税负债		606,530.29	606,530.29
股东权益：			
未分配利润	-601,599,165.64	-22,394.77	-601,621,560.41

单位：元

母公司报表项目	2022 年 12 月 31 日	影响金额	2023 年 1 月 1 日
资产：			
递延所得税资产	8,252,500.41	954,149.86	9,206,650.27
负债：			
递延所得税负债		889,681.52	889,681.52
股东权益：			
未分配利润	-499,695,576.09	64,468.34	-499,631,107.75

### 34、其他

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。

## 六、税项

### 1、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、月饼销售收入等	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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、停车场租金收入等	5%、9%
增值税	丰鱼岩及银子岩岩洞门票收入、公路旅游客运收入、车辆检测收入等	3%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
桂林一城游旅游有限公司	25%
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%
桂林漓江市内游旅游有限责任公司	20%
桂林蓝盾信息技术有限公司	20%
桂林琴潭机动车检测有限公司	20%
桂林琴潭客运汽车站有限责任公司	20%
桂林翰飞健康科技有限公司	20%

### 2、税收优惠

#### (1) 企业所得税

根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《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《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 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

根据财政部 税务总局 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

#### (2) 增值税

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许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。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

### （3）其他税种

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。

## 3、其他

（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江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、旅游收入采用简易办法征收，增值税征收率为 3%。

（4）2016 年 7 月 31 日后，本公司子公司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%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	319,793.81	378,890.42
银行存款	111,913,198.50	38,336,074.49
其他货币资金	1,105,271.49	30,830.92
合计	113,338,263.80	38,745,795.83

其他说明

本期末其他货币资金 1,105,271.49 元，主要系本公司的子公司桂林一城游旅游有限公司支付宝、微信账户余额。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,865,354.08
其中：		
短期借款锁定汇率成本		1,865,354.08
其中：		
合计		1,865,354.08

其他说明

无

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	53,965,225.50	60.07%	9,563,306.45	17.72%	44,401,919.05	52,464,538.51	75.39%	9,518,274.80	18.14%	42,946,263.71
其中：										
按单项评估计提坏账准备的应收账款	53,965,225.50	60.07%	9,563,306.45	17.72%	44,401,919.05	52,464,538.51	75.39%	9,518,274.80	18.14%	42,946,263.71
按组合计提坏账准备的应收账款	35,872,873.13	39.93%	2,743,590.86	7.65%	33,129,282.27	17,127,339.81	24.61%	2,202,821.83	12.86%	14,924,517.98
其中：										
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	35,139,195.62	39.11%	2,721,580.53	7.75%	32,417,615.09	15,655,835.30	22.50%	2,158,676.70	13.79%	13,497,158.60
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	733,677.51	0.82%	22,010.33	3.00%	711,667.18	1,471,504.51	2.11%	44,145.13	3.00%	1,427,359.38
合计	89,838,098.63	100.00%	12,306,897.31	13.70%	77,531,201.32	69,591,878.32	100.00%	11,721,096.63	16.84%	57,870,781.69

按单项计提坏账准备：按单项评估计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
桂林漓江风景名胜区市场拓展处	38,061,335.00	6,414,129.98	17.00%	逾期未归还
桂林旅游投资集团有限公司	14,157,506.91	1,402,792.88	10.00%	逾期未归还
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	235,964.00	235,964.00	100.00%	对方因诉讼原因，资产被冻结，无法追回
中旅欧美部	205,901.60	205,901.60	100.00%	预计无法收回
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
海外黎明	67,585.00	67,585.00	100.00%	预计无法收回
桂林市建筑安装工程公司	64,045.00	64,045.00	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
中山大酒店	54,387.90	54,387.90	100.00%	预计无法收回
海外旅游公司	46,119.20	46,119.20	100.00%	预计无法收回
肇庆山水国际旅行社	42,339.00	42,339.00	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	200,916.61	200,916.61	100.00%	预计无法收回
合计	53,965,225.50	9,563,306.45		

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项	35,139,195.62	2,721,580.53	7.75%
合计	35,139,195.62	2,721,580.53	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要的会计政策及会计估计 11、应收账款”。

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
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	733,677.51	22,010.33	3.00%
合计	733,677.51	22,010.33	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要的会计政策及会计估计 11、应收账款”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,361,031.26
1 至 2 年	9,453,800.96
2 至 3 年	18,710,957.45
3 年以上	28,312,308.96
3 至 4 年	22,196,574.53
4 至 5 年	3,340,576.91
5 年以上	2,775,157.52
合计	89,838,098.63

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	9,518,274.80	45,031.65				9,563,306.45
按组合计提坏账准备的应收账款	2,202,821.83	616,714.64	75,945.61			2,743,590.86
合计	11,721,096.63	661,746.29	75,945.61			12,306,897.31

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桂林漓江风景名胜区市场拓展处	46,431,675.70	51.68%	6,665,240.20
桂林旅游投资集团有限公司	15,336,345.74	17.07%	1,438,158.04
桂林市天元国际旅行社有限公司	4,140,568.50	4.61%	124,217.06
桂林朗程国际旅行社	2,657,820.00	2.96%	79,734.60
桂林旅游服务接待中心有限责任公司	2,297,007.52	2.56%	68,910.23
合计	70,863,417.46	78.88%	



## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,449,033.56	37.28%	524,433.23	7.40%
1 至 2 年	2,384,666.08	61.34%	6,507,040.70	91.80%
2 至 3 年	55.58	0.00%	1,280.00	0.02%
3 年以上	53,565.00	1.38%	55,149.58	0.78%
合计	3,887,320.22		7,087,903.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额（元）	账龄	未结算原因
桂林旅游投资集团有限公司	2,114,802.70	1-2 年	尚在结算期内
合计	2,114,802.70		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
桂林旅游投资集团有限公司	2,114,802.70	54.40
北部湾财产保险股份有限公司桂林分公司	628,788.16	16.17
中国石化销售股份有限公司广西桂林石油分公司	359,035.47	9.24
桂林宝程山花地毯销售有限公司	222,011.67	5.71
广西电网有限责任公司桂林供电局	186,101.30	4.79
合计	3,510,739.30	90.31

其他说明：

无

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,410,211.76	40,856,242.01
合计	35,410,211.76	40,856,242.01

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款等往来款项	39,826,310.66	42,867,230.89
押金及保证金	7,180,566.36	9,368,417.18
其他	4,034,302.46	4,026,155.26
代收代付	1,019,998.72	1,077,630.49
应收股权转让款	1,844,000.00	1,844,000.00
备用金	195,748.00	193,847.80
减：坏账准备	-18,690,714.44	-18,521,039.61
合计	35,410,211.76	40,856,242.01

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	194,150.95	6,659,295.80	11,667,592.86	18,521,039.61
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	41,189.80	3,156.42	158,752.92	203,099.14
本期转回	21,558.61		11,865.70	33,424.31
2023 年 6 月 30 日余额	213,782.14	6,662,452.22	11,814,480.08	18,690,714.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

名称	期末余额（元）	坏账准备余额（元）	预期信用损失率（%）	划入第三阶段原因
桂林市临桂区自然资源局	22,454,588.00	3,784,067.11	16.85%	逾期未归还
资源县财政局	10,500,000.00	1,373,651.48	13.08%	逾期未归还
桂林罗山湖集团有限公司	6,826,020.71	2,713,969.42	39.76%	逾期未归还
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
广东保安体育公司	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	1,208,973.28	1,153,650.91	95.42	预计无法收回
合计	43,778,723.15	11,814,480.08	26.99	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,950,586.60
1 至 2 年	22,709,300.19
2 至 3 年	12,456,268.73
3 年以上	14,984,770.68
3 至 4 年	3,422,030.54
4 至 5 年	2,406,538.26
5 年以上	9,156,201.88
合计	54,100,926.20

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的组合	11,667,592.86	158,752.92	11,865.70			11,814,480.08
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,853,446.75	44,346.22	21,558.61			6,876,234.36
合计	18,521,039.61	203,099.14	33,424.31			18,690,714.44

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桂林市临桂区自然资源局	房屋拆除补偿款	22,454,588.00	1-2 年	41.50%	3,784,067.11
资源县财政局	土地转让款	10,500,000.00	2-3 年	19.41%	1,373,651.48
桂林罗山湖集团有限公司	往来款	6,826,020.71	3 年以上	12.62%	2,713,969.42
桂林漓江风景名胜区市场拓展处	押金	2,000,000.00	1 年以内, 3 年以上	3.70%	60,000.00
胡秀平	股权转让款	1,844,000.00	3 年以上	3.41%	1,844,000.00
合计		43,624,608.71		80.64%	9,775,688.01

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,835,051.28		4,835,051.28	4,775,137.33		4,775,137.33
库存商品	2,749,322.05	1,555,879.47	1,193,442.58	3,771,956.28	2,456,033.08	1,315,923.20
周转材料	150.00		150.00	150.00		150.00
合计	7,584,523.33	1,555,879.47	6,028,643.86	8,547,243.61	2,456,033.08	6,091,210.53

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,456,033.08			900,153.61		1,555,879.47
合计	2,456,033.08			900,153.61		1,555,879.47

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
车辆保险费	911,416.40	980,592.02
财产保险	286,102.55	531,034.96
预缴税费及未抵扣增值税进项税	12,335,583.08	12,910,428.38
资江码头及观景平台改造	444,458.47	
其他	843,196.86	382,544.80
合计	14,820,757.36	14,804,600.16

其他说明：

期末预缴税费主要系本公司收购桂林桂圳投资置业有限公司股权前，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）主要是本公司增值税留抵税额 2,436,702.75 元，桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司待认证进项税额 5,544,160.87 元。

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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、合营企业											
二、联营企业											
桂林新奥燃气发展有 限公司	88,253,167.72			9,215,878.50						97,469,046.22	
井冈山旅游发展股份 有限公司	50,545,569.94			-68,579.18						50,476,990.76	
桂林龙脊旅游有限责 任公司	8,744,621.73			-411,856.72						8,332,765.01	
桂林新奥燃气有限公 司	101,580,012.57			700,660.62						102,280,673.19	
桂林漓江千古情演艺 发展有限公司	188,833,231.74			7,908,021.56						196,741,253.30	
深圳威富桂旅智慧旅 游科技有限公司	184,509.99			-161,313.36						23,196.63	
广西锡旅信息科技有 限公司	99,730.96			-4,196.00						95,534.96	
小计	438,240,844.65			17,178,615.42						455,419,460.07	
合计	438,240,844.65			17,178,615.42						455,419,460.07	

其他说明

无

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
香港桂江旅游有限公司	39,460.00	39,460.00
合计	39,460.00	39,460.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
香港桂江旅游有限公司					不具有控制、共同控制、重大影响，持有该公司 10%的股权	

其他说明：

无

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	264,011,136.47	6,401,060.32		270,412,196.79
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	264,011,136.47	6,401,060.32		270,412,196.79
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	39,537,046.80	2,368,618.30		41,905,665.10
2. 本期增加金额	3,048,381.76	64,023.42	0.00	3,112,405.18
(1) 计提或摊销	3,048,381.76	64,023.42		3,112,405.18
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,585,428.56	2,432,641.72	0.00	45,018,070.28
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				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,492,282.71	0.00	0.00	2,492,282.71
四、账面价值				
1. 期末账面价值	218,933,425.20	3,968,418.60		222,901,843.80
2. 期初账面价值	221,981,806.96	4,032,442.02		226,014,248.98

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	749,193,473.40	780,613,840.63
固定资产清理	5,438,995.33	5,438,995.33
合计	754,632,468.73	786,052,835.96

## (1) 固定资产情况

单位：元

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	1,066,155,365.75	131,758,461.05	360,884,115.24	187,856,953.37	1,746,654,895.41
2. 本期增加金额	206,179.43	68,285.93	11,634.00	666,013.39	952,112.75
(1) 购置	206,179.43	68,285.93	11,634.00	484,488.90	770,588.26
(2) 在建工程转入				181,524.49	181,524.49
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	0.00	4,885,921.98	0.00	4,885,921.98
(1) 处置或报废			4,743,165.86		4,743,165.86
(2) 其他			142,756.12		142,756.12
4. 期末余额	1,066,361,545.18	131,826,746.98	356,009,827.26	188,522,966.76	1,742,721,086.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	469,274,215.63	112,488,069.93	204,959,796.17	159,116,113.63	945,838,195.36
2. 本期增加金额	15,666,056.66	1,914,891.06	9,303,066.51	5,345,709.63	32,229,723.86
(1) 计提	15,666,056.66	1,914,891.06	9,303,066.51	5,345,709.63	32,229,723.86
3. 本期减少金额			4,719,137.98	0.00	4,719,137.98
(1) 处置或报废			4,719,137.98		4,719,137.98
4. 期末余额	484,940,272.29	114,402,960.99	209,543,724.70	164,461,823.26	973,348,781.24
三、减值准备					
1. 期初余额	10,434,184.19	55.28	9,768,619.95		20,202,859.42
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			24,027.88	0.00	24,027.88
(1) 处置或报废			24,027.88		24,027.88
4. 期末余额	10,434,184.19	55.28	9,744,592.07	0.00	20,178,831.54
四、账面价值					
1. 期末账面价值	570,987,088.70	17,423,730.71	136,721,510.49	24,061,143.50	749,193,473.40
2. 期初账面价值	586,446,965.93	19,270,335.84	146,155,699.12	28,740,839.74	780,613,840.63

## (2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	5,438,995.33	5,438,995.33
合计	5,438,995.33	5,438,995.33

其他说明：

无



## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	243,310,038.73	234,671,282.13
合计	243,310,038.73	234,671,282.13

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
罗山湖体育休闲项目	157,692,308.11	6,367,662.83	151,324,645.28	157,692,308.11	6,367,662.83	151,324,645.28
生动莲花项目	70,539,052.78		70,539,052.78	64,183,731.36		64,183,731.36
银子岩景区二期改造工程	6,986,081.89		6,986,081.89	6,986,081.89		6,986,081.89
两江四湖景区工程更新改造	1,582,566.64		1,582,566.64	1,197,375.61		1,197,375.61
龙胜中心酒店改造工程	6,444,815.26		6,444,815.26	5,973,704.07		5,973,704.07
档案信息化建设项目	1,646,668.02		1,646,668.02	1,646,668.02		1,646,668.02
大瀑布饭店客房改造工程	513,500.00		513,500.00			
贺州温泉更新改造工程	2,596,325.31		2,596,325.31	1,928,006.01		1,928,006.01
其他工程	1,676,383.55		1,676,383.55	1,431,069.89		1,431,069.89
合计	249,677,701.56	6,367,662.83	243,310,038.73	241,038,944.96	6,367,662.83	234,671,282.13

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 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
罗山湖体育 休闲项目	555,000,000.00	157,692,308.11				157,692,308.11	35.17%	35%	10,366,774.89			金融 机构 贷款
生动莲花项 目	110,000,000.00	64,183,731.36	6,355,321.42			70,539,052.78	64.13%	70%	2,141,459.51	932,906.95		金融 机构 贷款
合计	665,000,000.00	221,876,039.47	6,355,321.42			228,231,360.89			12,508,234.40	932,906.95		

## 13、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 14、油气资产

□适用 不适用

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,226,666.01	1,883,500.39	8,110,166.40
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	227,691.09		227,691.09
4. 期末余额	6,454,357.10	1,883,500.39	8,337,857.49
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,952,203.86	225,752.24	3,177,956.10
2. 本期增加金额	1,497,120.24	56,438.04	1,553,558.28
(1) 计提	1,497,120.24	56,438.04	1,553,558.28
3. 本期减少金额	227,691.09		227,691.09
(1) 处置	227,691.09		227,691.09
4. 期末余额	4,221,633.01	282,190.28	4,503,823.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,232,724.09	1,601,310.11	3,834,034.20
2. 期初账面价值	3,274,462.15	1,657,748.15	4,932,210.30

其他说明：

无

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	478,304,994.69			206,239,578.54	21,570,331.56	5,264,242.48	711,379,147.27
2. 本期增加金额					130,973.46		130,973.46
(1) 购置					130,973.46		130,973.46
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	478,304,994.69			206,239,578.54	21,701,305.02	5,264,242.48	711,510,120.73
二、累计摊销							
1. 期初余额	147,909,840.89			95,034,751.71	15,262,751.30	1,096,805.00	259,304,148.90
2. 本期增加金额	4,674,794.58			3,977,128.68	1,066,403.02	131,616.60	9,849,942.88
(1) 计提	4,674,794.58			3,977,128.68	1,066,403.02	131,616.60	9,849,942.88
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	152,584,635.47			99,011,880.39	16,329,154.32	1,228,421.60	269,154,091.78
三、减值准备							
1. 期初余额	91,890,511.59			5,555,751.30			97,446,262.89
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	91,890,511.59			5,555,751.30			97,446,262.89
四、账面价值							
1. 期末账面价值	233,829,847.63			101,671,946.85	5,372,150.70	4,035,820.88	344,909,766.06
2. 期初账面价值	238,504,642.21			105,649,075.53	6,307,580.26	4,167,437.48	354,628,735.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	19,051,827.12					19,051,827.12
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

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司的商誉是公司收购该公司股权时形成的商誉，商誉所在的资产组主要是固定资产（房产）和无形资产（银子岩景区资源使用权），其中固定资产账面价值 42,034,572.36 元，无形资产账面价值 4,576,175.00 元，该资产组与购买日时所确定的资产组组合一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

①可回收金额确定方法，采用预计资产组未来现金流量的现值的方法进行确定。

②重要假设

a.银子岩公司将按照原有的经营目的、经营方式持续经营，其收益可以预测；

b.银子岩公司的景区资源使用权的剩余期限是 29.5 年,公司预计可以继续取得该景区资源的使用权；

c.银子岩公司在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；

d.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《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”；

e.国家现行的经济政策方针无重大变化，在预测期银子岩公司所在地区的社会经济环境无重大变化，所属行业的发展态势稳定，与生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

③随着国内旅游业的发展，银子岩公司的接待量已经相对饱和，公司预测期增长率和稳定期增长率基本维持在 3% 左右，折现率采用同行业平行折现率并根据公司的资本结构和所得税率进行调整。

商誉减值测试的影响

桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司为公司控股子公司，是公司的强现金流企业及利润的主要来源之一，公司的投资成本早已收回。受经济下行影响，2022 年度经营活动产生的现金流量仍为正数，自 2023 年初以来银子岩公司的主营业务呈现良好的复苏态势，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。

其他说明

无

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
贺州温泉土地租赁费	4,760.00		420.00		4,340.00
龙胜至温泉公路工程	283,333.13		100,000.01		183,333.12
两江四湖绿化美化改造工程	3,097,932.15		386,999.52		2,710,932.63
罗山湖入园道路、供水、污水处理工程	11,349,199.33		425,595.06		10,923,604.27
400 电话平台服务费	584.90		584.90		
琴潭办公场地二楼装修费	4,609.84		2,305.02		2,304.82
大瀑布饭店酒店装修工程	1,052,631.26		190,437.66		862,193.60
桂圳办公室装修费	178,051.40		148,091.58		29,959.82
入园景观道路工程	629,890.18		46,658.52		583,231.66
桂山停车场道路维修工程款	66,063.66		19,819.14		46,244.52
景区绿化工程	845,504.53		46,972.50		798,532.03
食堂厨具等	34,673.35		15,184.58		19,488.77
招商公路桂林高速公路旅游区标志化项目	3,183,873.42		374,573.34		2,809,300.08
办公室改造项目		600,744.00	30,037.20		570,706.80
合计	20,731,107.15	600,744.00	1,787,679.03		19,544,172.12

其他说明

无

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
长期股权投资减值准备	8,153,704.87	1,223,055.73	8,153,704.87	1,223,055.73
坏账准备	14,175,082.72	2,213,280.48	10,779,856.88	1,703,954.60
股权投资差额摊销	6,048,730.60	907,309.59	6,048,730.60	907,309.59
同一控制下的股权投资差额核销	5,657,742.53	848,661.38	5,657,742.53	848,661.38
递延收益	32,439,945.01	4,903,478.07	33,136,982.00	5,008,033.61
租赁负债	1,538,037.54	230,705.63	3,894,236.84	584,135.52
合计	68,013,243.27	10,326,490.88	67,671,253.72	10,275,150.43

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,858,913.87	728,837.08	4,043,535.27	606,530.29
合计	4,858,913.87	728,837.08	4,043,535.27	606,530.29

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,326,490.88		10,275,150.43
递延所得税负债		728,837.08		606,530.29

**20、其他非流动资产**

单位：元

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
七星景区及象山景区投资	47,875,000.00	14,625,000.00	33,250,000.00	48,750,000.00	14,625,000.00	34,125,000.00
预付土地征地费用及设备款	43,284,800.00		43,284,800.00	43,284,800.00		43,284,800.00
待置换罗山湖项目的土地使用权	34,925,000.52	13,078,071.79	21,846,928.73	34,925,000.52	13,078,071.79	21,846,928.73
机票及包机代理权保证金	1,000.00		1,000.00	1,000.00		1,000.00
合计	126,085,800.52	27,703,071.79	98,382,728.73	126,960,800.52	27,703,071.79	99,257,728.73

其他说明：

无

**21、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	98,232,982.32
合计	1,000,000.00	98,232,982.32

短期借款分类的说明：

无

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	28,553,012.75	22,611,623.55
1 年以上	42,537,502.04	47,365,282.34
合计	71,090,514.79	69,976,905.89

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	12,377,087.58	尚在结算期内
广西众泰建设工程发展有限公司	3,646,320.08	尚未结算
桂林漓航船舶制造有限公司	1,996,000.00	尚在结算期内
合计	40,599,407.66	

其他说明：

无

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	48,742.00	94,752.00
1 年以上		266.00
合计	48,742.00	95,018.00

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	4,848,417.22	5,293,307.27
合计	4,848,417.22	5,293,307.27



## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,338,344.87	73,084,627.45	87,431,339.97	18,991,632.35
二、离职后福利-设定提存计划	2,008,390.45	7,253,673.03	8,892,415.08	369,648.40
合计	35,346,735.32	80,338,300.48	96,323,755.05	19,361,280.75

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,757,919.79	51,049,942.57	65,142,824.58	17,665,037.78
2、职工福利费	14,459.00	5,504,921.00	5,249,124.04	270,255.96
3、社会保险费	265,857.59	8,406,228.78	8,610,877.87	61,208.50
其中：医疗保险费	227,832.89	6,154,439.32	6,334,096.97	48,175.24
工伤保险费	37,038.86	175,489.00	200,480.44	12,047.42
生育保险费	985.84			985.84
4、住房公积金	20,908.00	6,975,360.49	7,196,655.75	-200,387.26
5、工会经费和职工教育经费	1,279,200.49	1,148,174.61	1,231,857.73	1,195,517.37
合计	33,338,344.87	73,084,627.45	87,431,339.97	18,991,632.35

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,945,186.99	6,978,217.68	8,576,560.27	346,844.40
2、失业保险费	63,203.46	275,455.35	315,854.81	22,804.00
合计	2,008,390.45	7,253,673.03	8,892,415.08	369,648.40

其他说明

无

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,791,498.49	477,109.18
企业所得税	3,406,678.75	223,033.38
个人所得税	5,993.74	21,289.59
城市维护建设税	126,752.18	102,661.53
房产税	19,061.25	1,920.02
教育费附加	105,767.71	89,982.56
其他税金	3,704.17	9,387.08
合计	5,459,456.29	925,383.34

其他说明

无

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	145,755.32	145,755.32
其他应付款	48,961,571.48	41,308,909.14
合计	49,107,326.80	41,454,664.46

## (1) 应付股利

单位：元

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少数股东	74,294.12	74,294.12
桂林航空服务有限责任公司少数股东	71,461.20	71,461.20
合计	145,755.32	145,755.32

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	16,457,821.21	16,010,132.38
代收代付或者代扣代缴	7,008,408.88	834,214.79
借款及往来款项	7,910,756.23	9,905,879.72
劳务佣金	9,204,233.67	1,126,314.82
其他	8,380,351.49	13,432,367.43
合计	48,961,571.48	41,308,909.14

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘美希	7,006,392.72	借款及代垫款,用于经营,暂不偿还
龙胜各族自治县财政局	5,400,000.00	水资源费暂未支付
桂林旅游汽车运输有限责任公司司机质量保证金	2,002,000.00	司机质量保证金尚在合同期内,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	1,850,839.80	车队财产保证金尚在合同期内,暂不偿还
合计	16,259,232.52	

其他说明

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 7,098,953.05 元,其中一年以上金额为 7,006,392.72 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 6,300,000.00 元,其中一年以上金额为 5,400,000.00 元;本公司的分公司出租汽车公司车队财产保证金为 2,405,494.80 元,其中一年以上的金额为 1,850,839.80 元。

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	218,258,776.80	300,417,591.69
一年内到期的租赁负债	2,278,878.61	2,354,246.74
合计	220,537,655.41	302,771,838.43

其他说明:

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(元)	
					外币金额	本币金额
邮政储蓄银行桂林分行	2021.1.1	2023.12.30	人民币	4.08		39,500,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2020.11.5	2023.11.4	人民币	4.3125		29,000,000.00
中国建设银行桂林分行	2020.9.11	2023.9.11	人民币	4.3125		25,000,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2021.1.8	2024.1.7	人民币	4.3625		21,500,000.00
工商银行桂林阳桥支行	2021.4.29	2024.4.1	人民币	4.31		19,790,000.00
合计	——	——		——	——	134,790,000.00

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	217,486.95	257,370.32
合计	217,486.95	257,370.32

其他说明:

无

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	140,700,000.00	131,900,000.00
信用借款	589,520,000.00	344,960,000.00
合计	730,220,000.00	476,860,000.00

长期借款分类的说明：

①本公司控股子公司桂圳公司于 2022 年 8 月 31 日向漓江农合行借款 9,000 万元，主要用于归还其桂林银行贷款 8,820 万元，借款期限八年（2022 年 8 月 24 日至 2030 年 8 月 23 日），年利率 5.5%，桂圳公司以桂林市象山区翠竹路 35 号桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼为本次银行贷款提供抵押担保；同日，桂圳公司股东文良天与漓江农合行签署《保证担保合同》，为桂圳公司本次银行贷款提供连带责任担保。应漓江农合行要求，经公司董事会、股东大会审议批准，公司于 2022 年 10 月 28 日向漓江农合行出具《承诺函》，承诺在本次贷款到期之后，为桂圳公司未能偿还部分进行差额补足。该差额补足责任为一般保证。

②本公司控股孙公司生动莲花公司向农行象山支行借款，借款本金不超过 6,000 万元，借款期限 10 年，借款全部用于生动莲花项目建设。根据生动莲花项目建设进度，生动莲花公司分批与农行象山支行签署《固定资产借款合同》。根据农行象山支行的要求，银子岩公司需同时与农行象山支行签署《保证合同》及《抵押合同》，银子岩公司为该笔贷款提供保证担保，同时以银子岩公司主要的土地、房屋及建筑物为上述贷款提供抵押担保。生动莲花公司本报告期向农行象山支行累计借款 880 万元；截至本报告期末，生动莲花公司已向农行象山支行累计借款 4,850 万元。

③本公司的控股子公司龙胜温泉公司于 2022 年 6 月 27 日向广西龙胜农村商业银行股份有限公司借款 400 万元，该笔贷款用于酒店适老化改造项目，贷款期限 5 年（2022 年 6 月 27 日起至 2027 年 6 月 27 日），并以其部分房屋、土地进行抵押。

其他说明，包括利率区间：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）	利率区间
信用借款	589,520,000.00	344,960,000.00	3.70%-4.462%
抵押、保证借款	140,700,000.00	131,900,000.00	3.40%-5.50%
合计	730,220,000.00	476,860,000.00	

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（元）
广西桂林漓江农村合作银行	2022.8.24	2030.8.23	人民币	5.5000		88,200,000.00
民生银行桂林分行	2023.1.4	2026.1.4	人民币	4.0000		55,500,000.00
工商银行桂林阳桥支行	2023.4.26	2026.4.25	人民币	4.0500		49,800,000.00
交通银行桂林分行	2021.11.23	2024.11.22	人民币	4.3125		47,500,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2022.3.18	2025.3.14	人民币	4.4625		43,500,000.00
合计						284,500,000.00

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 (元)
广西桂林漓江农村合作银行	2022.8.24	2030.8.23	人民币	5.5000		88,200,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2022.3.18	2025.3.14	人民币	4.5125		48,500,000.00
交通银行桂林分行	2021.11.23	2024.11.22	人民币	4.3125		47,500,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2022.4.22	2025.4.21	人民币	4.5125		43,500,000.00
交通银行桂林分行	2021.10.29	2024.10.29	人民币	4.3125		42,500,000.00
合计						270,200,000.00

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,283,015.34	5,671,159.23
减：未确认融资费用	-1,605,655.88	-816,836.21
减：一年内到期的租赁负债	-2,281,442.92	-2,354,246.74
合计	395,916.54	2,500,076.28

其他说明：

无

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,742,498.63	394,062.50	1,457,505.24	43,679,055.89	详见涉及政府补助的项目
合计	44,742,498.63	394,062.50	1,457,505.24	43,679,055.89	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	1,310,861.00	0.00	0.00	8,214.00			1,302,647.00	与资产相关
桂林市荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目	1,303,406.96	0.00	0.00	18,799.14			1,284,607.82	与资产相关
桂林市琴潭旅游集散中心建设项目	1,950,000.00	0.00	0.00	75,000.00			1,875,000.00	与资产相关
银子岩游客服务中心建设	360,000.00	0.00	0.00	20,000.00			340,000.00	与资产相关
桂林漓江大瀑布饭店瀑布维修补贴款	299,747.57	0.00	0.00	7,556.70			292,190.87	与资产相关
景区公厕建设资金	249,565.95	0.00	0.00	22,122.46			227,443.49	与资产相关
荔浦银子岩景区游客小广场	183,333.00	0.00	0.00	50,000.00			133,333.00	与资产相关
荔浦银子岩景区游客中心	3,420,020.00	0.00	0.00	48,858.00			3,371,162.00	与资产相关
天然气、新能源车辆	361,652.62	150,000.00	0.00	109,976.72			401,675.90	与资产相关
桂林两江四湖创建国家 5A 级旅游景区	622,121.23	0.00	0.00	62,372.28			559,748.95	与资产相关
桂林两江四湖景区驻场演艺项目	80,208.05	0.00	0.00	43,750.02			36,458.03	与资产相关
桂林市漓江景区竹江客运港	19,886,732.05	0.00	0.00	261,667.52			19,625,064.53	与资产相关
竹江码头建设项目	971,553.67	0.00	0.00	57,135.90			914,417.77	与资产相关
龙胜温泉原生态民族健康养生小镇	400,000.00	0.00	0.00	0.00			400,000.00	与资产相关
节能游船应用推广	132,472.00	0.00	0.00	11,688.00			120,784.00	与资产相关
燃煤小锅炉补助奖励款	75,115.57	0.00	0.00	3,142.38			71,973.19	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	7,348,679.80	0.00	0.00	343,371.72			7,005,308.08	与资产相关
两江四湖提升 5A 景区规划工程	1,417,054.87	0.00	0.00	205,820.88			1,211,233.99	与资产相关
桂林两江四湖 5A 景区城中文化博览园	681,081.12	0.00	0.00	64,864.86			616,216.26	与资产相关
市级旅游厕所补助（第三卫生间）	132,666.74	0.00	0.00	11,764.68			120,902.06	与资产相关
两客一危车辆设备补助款	183,166.75	0.00	0.00	31,399.98			151,766.77	与资产相关
龙胜温泉中心酒店适老化改造补助	3,228,059.68	0.00	0.00	0.00			3,228,059.68	与资产相关
桂林漓江（两江四湖段）水质提升和生态修复工程项目	145,000.00	164,062.50	0.00	0.00			309,062.50	与资产相关
琴潭站验票闸机		80,000.00					80,000.00	与资产相关

其他说明：

(1) 根据《交通运输部办公厅关于 2016 年车辆购置税收入补助地方资金支持“十二五”期间区域性主题性交通运输节

态减排项目资金安排的意见》(交办规划函[2016]1053号),本公司出租汽车公司收到新能源出租汽车推广补助 150,000 元。

(2) 根据桂林市财政局《关于做好 2022 年桂林漓江流域山水林田湖草生态保护修复工程项目的通知》(市财资环[2022]11号)本公司全资子公司两江四湖公司获得桂林漓江(两江四湖段)水质提升和生态修复工程项目补助 145,000 元;本报告期,根据桂林市财政局《关于做好 2023 年桂林漓江流域山水林田湖草沙一体化保护和修复工程项目的通知》(市财资环[2022]33号),两江四湖公司继续获得桂林漓江(两江四湖段)水质提升和生态修复工程项目补助 164,062.50 元。

### 33、股本

单位:元

	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	
股份总数	468,130,000.00						468,130,000.00

其他说明:

无

### 34、资本公积

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,320,191,829.89			1,320,191,829.89
其他资本公积	8,567,088.00			8,567,088.00
合计	1,328,758,917.89			1,328,758,917.89

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

### 35、盈余公积

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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

盈余公积说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-601,599,165.64	-319,682,323.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-22,394.77	
调整后期初未分配利润	-601,621,560.41	-319,682,323.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	755,099.03	-133,711,650.36
期末未分配利润	-600,866,461.38	-453,393,973.78

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-22,394.77 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,760,500.83	135,723,645.49	32,829,205.71	96,464,655.16
其他业务	12,135,222.45	1,381,401.20	7,170,026.77	1,202,028.69
合计	195,895,723.28	137,105,046.69	39,999,232.48	97,666,683.85



收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	旅游服务业	桂圳公司	合计
商品类型			193,515,390.47	2,380,332.81	195,895,723.28
其中：					
景区旅游			106,336,671.15		106,336,671.15
漓江游船客运			41,888,290.09		41,888,290.09
漓江大瀑布饭店			30,622,980.83		30,622,980.83
客运服务			14,667,448.40		14,667,448.40
桂圳公司				2,380,332.81	2,380,332.81
按经营地区分类			193,515,390.47	2,380,332.81	195,895,723.28
其中：					
广西地区			193,515,390.47	2,380,332.81	195,895,723.28
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类			193,515,390.47	2,380,332.81	195,895,723.28
其中：					
直营			193,515,390.47	2,380,332.81	195,895,723.28
合计					

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,848,417.22 元，其中，2,238,484.85 元预计将于 2023 年度确认收入，749,639.33 元预计将于 2024 年度确认收入，1,860,293.04 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

无

## 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	317,182.09	48,686.94
教育费附加	237,111.69	41,385.56
资源税	270,239.00	265,368.00
房产税	3,490,831.34	3,454,023.97
土地使用税	170,101.05	170,701.95
车船使用税	115,823.68	169,256.86
印花税	31,513.29	153,564.75
其他	3,548.52	16,991.59
合计	4,636,350.66	4,319,979.62

其他说明：

无

## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场拓展费	4,013,319.73	2,334,271.22
职工薪酬	3,954,447.48	3,624,142.38
业务招待费	209,650.34	92,086.89
交通费及差旅费	136,934.27	19,086.61
通讯费	42,927.24	36,533.60
劳动保护费	3,570.86	-452.00
燃料费	8,018.50	7,036.91
水电费	2,216.18	2,447.43
其他	207,268.16	167,369.51
合计	8,578,352.76	6,282,522.55

其他说明：

本报告期公司市场拓展费用同比增长 71.93%，主要系上半年桂林旅游市场复苏良好，公司增加宣传广告及销售劳务服务费用所致。

## 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,972,135.64	22,696,272.10
固定资产折旧及无形资产摊销	15,376,753.38	16,401,121.02
中介机构费用	1,138,676.49	2,516,462.08
业务招待费	252,777.11	285,557.58
董事会费	938,403.01	1,044,578.58
燃料	218,273.90	234,846.78
修理费	327,311.11	256,606.16
水电费	533,852.38	455,175.42
通讯费	214,172.86	220,204.29
保险费	160,074.12	172,053.09
劳动保护费	53,051.00	66,348.92
交通费及差旅费	298,300.52	203,789.41
低值易耗品及物料消耗	91,748.01	95,370.00
办公费	85,527.02	72,168.09
其他	2,847,680.47	1,536,346.04
合计	45,508,737.02	46,256,899.56

其他说明

无

## 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,577,301.17	28,014,545.26
减：利息收入	631,958.99	699,549.86
汇兑损失		63,689.73
减：汇兑收益	1,844,955.67	0.00
手续费及其他支出	356,370.92	1,904,342.87
合计	18,456,757.43	29,283,028.00

其他说明

无

## 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销转入	1,457,505.24	1,542,106.15
增值税加计扣除项	279,918.64	170,948.19
税费减免收益	115,310.09	257,689.32
失业保险稳岗补贴	369,823.63	884,486.73
企业留工补贴	53,250.18	247,000.00
其他	24,776.77	295,003.96

## 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,178,615.42	-3,749,941.55
合作建设项目公园门票分成款	625,675.61	-858,691.46
合计	17,804,291.03	-4,608,633.01

其他说明

## (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（元）	上期发生额（元）
井冈山旅游发展股份有限公司	-68,579.18	-5,381,763.43
桂林新奥燃气有限公司	700,660.62	5,472,423.40
桂林新奥燃气发展有限公司	9,215,878.50	5,799,493.74
桂林龙脊旅游有限责任公司	-411,856.72	-2,338,685.58
广西智游天地科技产业有限责任公司		-312,223.10
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	7,908,021.56	-6,600,244.53
广西锡旅信息技术科技有限公司	-4,196.00	-82,850.62
深圳威富桂旅智慧旅游科技有限公司	-161,313.36	-306,091.43
合计	17,178,615.42	-3,749,941.55

## (2) 其他投资收益

被投资单位	本期发生额（元）	上期发生额（元）
桂林旅游投资集团有限公司	625,675.61	-858,691.46
合计	625,675.61	-858,691.46

## 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,865,354.08	2,847,710.00
合计	-1,865,354.08	2,847,710.00

其他说明：

无

## 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-755,475.51	987,888.76
合计	-755,475.51	987,888.76

其他说明

无

## 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	78,281.56	
合计	78,281.56	

其他说明：

无

## 47、营业外收入

单位：元

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
政府补助		2,000.00	
非流动资产报废处置利得	50,989.13	1,408.68	50,989.13
罚款、违约金收入	194,694.10	17,229.96	194,694.10
其他	434,411.92	119,720.39	434,411.92
合计	680,095.15	140,359.03	680,095.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业开工奖励	桂林市秀峰区政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		2,000.00	与收益相关

其他说明：

无

## 48、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	6,403.19	21,888.50	6,403.19
非流动资产报废损失		505,026.41	
罚款支出		1,881.65	
其他	330,802.80	3,856.11	330,802.80
合计	337,205.99	532,652.67	337,205.99

其他说明：

无

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,924,738.24	86,660.53
递延所得税费用	70,966.34	155,597.81
合计	4,995,704.58	242,258.34

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-484,304.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-77,941.26
子公司适用不同税率的影响	-2,038,111.72
非应税收入的影响	-2,576,372.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,548.18
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	9,625,582.09
所得税费用	4,995,704.58

其他说明

无

## 50、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金及保证金	2,037,408.13	321,713.57
政府扶持资金	258,747.88	1,266,315.79
利息收入	631,958.99	434,906.86
往来借款及备用金	257,264.57	1,325,994.01
代收代付等往来款项	1,120,790.83	2,747,665.71
收到丹霞温泉公司破产债权分配款		44,155,051.41
其他	778,720.37	1,321,713.93
合计	5,084,890.77	51,573,361.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及宣传展览费	1,297,581.09	880,126.42
支付押金及保证金	612,017.95	965,329.34
银行手续费	356,370.92	1,861,097.27
中介机构（协会）费用	1,275,832.10	1,308,539.25
代收代支等往来款	1,479,510.86	61,150.78
业务招待费	361,029.65	294,802.16
差旅费和交通费及通讯费	650,419.71	389,202.91
往来单位借款	84,371.40	626,833.20
董事会费	481,036.00	432,700.00
保险费	42,942.72	143,938.76
办公水电费	1,319,059.63	1,177,506.57
修理费	319,582.28	44,009.72
其他	1,840,035.58	979,524.81
合计	10,119,789.89	9,164,761.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行股票费用		508,030.00
租金	663,744.90	
合计	663,744.90	508,030.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,480,009.15	-142,097,119.77
加：资产减值准备	-677,193.95	987,888.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,867,741.17	40,619,196.39
使用权资产折旧	1,553,558.28	1,277,520.90
无形资产摊销	9,849,942.88	9,847,332.66
长期待摊费用摊销	1,787,679.03	1,467,506.86
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）	-50,989.13	503,617.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,865,354.08	-2,847,710.00
财务费用（收益以“-”号填列）	20,577,301.17	28,014,545.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,804,291.03	4,608,633.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,340.45	164,142.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	122,306.79	
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,566.67	431,207.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,282,032.92	56,077,595.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,462,605.40	-32,065,096.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,980,668.94	-33,010,738.12
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	113,338,263.80	244,753,494.33
减：现金的期初余额	38,502,943.14	69,184,814.98
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	74,835,320.66	175,568,679.35



## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,338,263.80	38,502,943.14
其中：库存现金	319,793.81	378,890.42
可随时用于支付的银行存款	111,913,198.50	38,093,221.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,105,271.49	30,830.92
二、期末现金及现金等价物余额	113,338,263.80	38,502,943.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		242,852.69

其他说明：

本期末其他货币资金 1,105,271.49 元，主要系本公司的子公司桂林一城旅游有限公司支付宝、微信账户余额。

## 52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	32,515,938.20	详见本节“七、合并财务报表项目注释 30、长期借款”
无形资产	2,977,920.74	同上
投资性房地产	191,902,004.20	详见本节“七、合并财务报表项目注释 30、长期借款”及“十三、承诺及或有事项”
合计	227,395,863.14	

其他说明：

无

## 54、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			433.55
其中：美元	60.00	7.2258	433.55
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 不适用

## 55、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	1,457,505.24	递延收益	1,457,505.24
与收益相关政府补助	843,079.31	其他收益	843,079.31

## (2) 政府补助退回情况

□适用 不适用

其他说明：

本公司本期确认的政府补助金额合计 2,300,584.55 元，其中与资产相关的政府补助金额为 1,457,505.24 元。

## ①与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考本节“七、合并财务报表项目注释 32、递延收益”。

## ② 与收益相关政府补助

项 目	本期计入损益金额（均以正额列示）（元）	计入当期损益的项目
税费减免	115,310.09	其他收益
失业保险稳岗补贴	369,823.63	其他收益
增值税加计扣除项	279,918.64	其他收益
其他	78,026.95	其他收益
合计	843,079.31	

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
桂林旅游汽车运输有限责任公司	桂林市	桂林市	运输业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
桂林琴潭机动车检测有限公司	桂林市	桂林市	车辆检测		100.00%	通过设立或投资等方式取得
桂林旅游航空服务有限责任公司	桂林市	桂林市	旅游业	70.00%		通过设立或投资等方式取得
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
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	荔浦市	荔浦市	旅游业	51.00%		通过同一控制下的企业合并取得
桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	桂林市	桂林市	酒店	100.00%		通过同一控制下的企业合并取得
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		100.00%	通过同一控制下的企业合并取得
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
贺州温泉旅游有限责任公司	贺州市	贺州市	旅游业	100.00%		通过非同一控制下的企业合并取得
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	100.00%		通过非同一控制下的企业合并取得
桂林两江四湖旅游有限责任公司	桂林市	桂林市	旅游业	100.00%		通过非同一控制下的企业合并取得
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
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
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		100.00%	通过非同一控制下的企业合并取得
桂林蓝盾信息技术有限公司	桂林市	桂林市	信息技术服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
桂林漓江市内游旅游有限责任公司	桂林市	桂林市	旅游业		100.00%	通过设立或投资等方式取得
桂林一城游旅游有限公司	桂林市	桂林市	旅游业	70.00%		通过设立或投资等方式取得
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		100.00%	通过设立或投资等方式取得
桂林琴潭客运汽车站有限责任公司	桂林市	桂林市	道路运输业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
桂林翰飞健康科技有限公司	桂林市	桂林市	专用器械制造业	45.00%		通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司与桂林正翰科技开发有限责任公司、桂林坤哥麒环保科技有限公司于 2021 年 9 月共同出资设立桂林翰飞健康科技有限公司（翰飞公司），翰飞公司注册资本 1,000 万元人民币，其中，公司认缴 450 万元，占该公司注册资本的 45%，以货币进行出资；桂林正翰科技开发有限责任公司认缴 300 万元，占该公司注册资本的 30%，以专利、货币出资；桂林坤哥麒环保科技有限公司认缴 250 万元，占该公司注册资本的 25%，以货币出资。截止本报告期末，翰飞公司实收资本 70 万元，其中本公司实缴出资 45 万元，占其实收资本 64.29%。翰飞公司章程规定，股东会会议由股东按照实缴出资比例行使表决权，故本公司 2021 年起将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	3.13%	761,487.15		5,973,040.89
桂林桂圳投资置业有限责任公司	35.00%	-3,176,572.75		-10,784,482.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	135,590,135.25	119,701,020.13	255,291,155.38	11,990,015.71	52,469,163.00	64,459,178.71	103,232,165.97	115,439,239.98	218,671,405.95	8,364,071.10	43,804,021.00	52,168,092.10
桂林桂圳投资置业有限责任公司	7,073,201.40	250,486,435.06	257,559,636.46	200,172,444.83	88,200,000.00	288,372,444.83	7,849,963.06	254,294,141.06	262,144,104.12	195,680,990.34	88,200,000.00	283,880,990.34

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	39,402,311.87	24,328,662.82	24,328,662.82	3,029,294.31	3,897,219.51	-6,052,316.77	-6,052,316.77	10,569,152.59
桂林桂圳投资置业有限责任公司	2,896,470.81	-9,075,922.15	-9,075,922.15	2,219,329.34	2,823,563.16	-9,588,493.49	-9,588,493.49	3,817,976.60

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业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
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	桂林阳朔	桂林市	旅游业	30.00%		权益法
桂林新奥燃气有限公司	桂林市	桂林市	燃气供应	40.00%		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	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	桂林漓江千古情 演艺发展有限公司	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	桂林漓江千古情 演艺发展有限公司	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	269,314,274.12	58,816,849.64	155,495,130.74	61,667,035.59	232,003,623.24	45,117,255.09	145,108,894.70	61,420,911.00
非流动资产	414,799,895.76	154,449,819.23	421,021,467.77	262,346,571.74	428,791,655.93	137,493,488.72	409,987,048.17	255,086,154.95
资产合计	684,114,169.88	213,266,668.87	576,516,598.51	324,013,607.33	660,795,279.17	182,610,743.81	555,095,942.87	316,507,065.95
流动负债	26,772,492.03	60,366,504.47	269,510,591.75	60,855,386.30	29,763,673.19	90,434,440.29	249,744,679.31	77,605,544.90
非流动负债	1,537,500.18	107,886,973.45	25,118,785.76	19,485,605.50	1,587,500.16	46,842,079.10	24,136,081.99	18,268,601.77
负债合计	28,309,992.21	168,253,477.92	294,629,377.51	80,340,991.80	31,351,173.35	137,276,519.39	273,880,761.30	95,874,146.67
少数股东权益			26,185,538.02				27,265,150.14	
归属于母公司股东权益	655,804,177.67	45,013,190.95	255,701,682.98	243,672,615.53	629,444,105.82	45,334,224.42	253,950,031.43	220,632,919.28
按持股比例计算的净资产 份额	196,741,253.30	9,615,717.85	102,280,673.19	97,469,046.22	188,833,231.74	9,684,297.02	101,580,012.57	88,253,167.72
调整事项		40,861,272.91				40,861,272.91		
--商誉		40,861,272.91				40,861,272.91		
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的 账面价值	196,741,253.30	50,476,990.76	102,280,673.19	97,469,046.22	188,833,231.74	50,545,569.93	101,580,012.57	88,253,167.72
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值								
营业收入	73,334,421.49	34,876,467.30	226,854,677.07	70,123,515.08	3,617,350.94	5,260,190.37	201,869,574.09	42,617,727.40
净利润	26,501,510.10	-321,033.50	1,751,651.54	23,039,696.25	-22,000,815.10	-25,193,162.76	13,078,136.92	14,498,734.35
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	26,501,510.10	-321,033.50	1,751,651.54	23,039,696.25	-22,000,815.10	-25,193,162.76	13,078,136.92	14,498,734.35
本年度收到的来自联营 企业的股利								

其他说明

无

**(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	-2,391,163.81	-9,640,095.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,391,163.81	-9,640,095.26
--综合收益总额	-2,391,163.81	-9,640,095.26

其他说明

无

**(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
广西智游天地科技产业有限责任公司	144,137.94	175,464.85	319,602.79

其他说明

无

**九、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额，资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。本公司的承诺事项详见本节“十四、承诺及或有事项”。

**(二) 流动风险**

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

**(三) 市场风险**

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险

本公司仅涉及利率风险和汇率风险。

1.利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。



本公司面临的利率风险主要来源于与浮动利率有关的银行借款，发生的利息支出将计入当期损益，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益有影响。

2. 汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融负债，详见本节“七、合并财务报表项目注释 54、外币货币性项目”。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司交易性金融资产无活跃市场报价，公司按照银行提供的参数计量其期末公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
桂林旅游投资集团有限公司	桂林市	旅游业	71,200 万元	37.20%	37.20%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为桂林旅游投资集团有限公司，本公司及桂林旅游投资集团有限公司的实际控制人为桂林市人民政府。桂林旅游投资集团有限公司为桂林市人民政府直属国有独资公司，法定代表人宁志，成立于 1994 年，注册资本 71,200 万元，主要经营范围：名胜风景区管理、住宿服务、旅游开发项目策划咨询、房地产开发经营、企业管理咨询等。

本企业最终控制方是桂林市人民政府。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
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
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

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
桂林五洲旅游股份有限公司	本公司控股股东的控股子公司
桂林漓航船舶制造有限公司	桂林五洲旅游股份有限公司的独资子公司
桂林市桂山旅游宾馆有限公司	本公司控股股东的控股子公司
桂林中油国祥能源有限公司	桂林五洲旅游股份有限公司的控股子公司

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
桂林旅游投资集团有限公司	采购景区门票等	4,786,834.40	7,620,000.00	否	1,957,400.30
桂林中油国祥能源有限公司	采购燃料等	4,675,644.18	9,240,000.00	否	749,406.80
桂林新奥燃气有限公司	采购燃料等	754,795.90	1,270,000.00	否	361,319.69
桂林漓航船舶制造有限公司	船舶修造服务	375,438.70	3,350,000.00	否	2,136,231.65

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林旅游投资集团有限公司	餐饮、住宿、客运服务等	140,865.00	214,130.28
桂林新奥燃气有限公司	餐饮、住宿、客运服务等	34,468.00	2,122.00
桂林市桂山旅游宾馆有限公司	餐饮、住宿、客运服务等	6,000.00	

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

桂林漓航船舶制造有限公司、桂林中油国祥能源有限公司分别为桂林五洲旅游股份有限公司的独资子公司、控股子公司；桂林市桂山旅游宾馆有限公司为桂林旅游投资集团有限公司的控股子公司。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
桂林五洲旅游股份有限公司	场地租赁	174,800.00	174,800.00
桂林新奥燃气有限公司	场地租赁	552,220.00	575,000.00
桂林旅游投资集团有限公司	场地租赁	459,996.01	522,385.14

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
桂林旅游投资集团有限公司	场地租赁	196,443.17	47,500.00								
桂林市桂山旅游宾馆有限公司	场地租赁					236,500.00	277,400.00				

## 关联租赁情况说明

无

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	765,501.60	627,982.40

#### (4) 其他关联交易

##### ①本公司与桂林旅游投资集团有限公司所属的七星景区合作建设项目

2002 年 5 月 28 日，本公司与本公司控股股东旅投集团签署《桂林七星公园部分景区合作建设协议》（《七星合作协议》），本公司投资 7,000 万元用于本公司与旅投集团所属的七星景区合作建设项目，合作期限 40 年，自 2002 年 7 月 1 日起连续计算。合作期内，旅投集团负责工程的建设工作及景区的日常经营管理，双方共同进行市场促销，本公司所获景区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，如遇七星景区门票提价，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。

《七星合作协议》签署时，七星公园（七星景区）门票价格为 20 元/人次（最高限价）。《七星合作协议》中确定的 7 元/人次，实际为七星景区门票价格的 35%（7 元÷20 元=35%）。因此，《七星合作协议》的本意为：公司按七星景区门票总收入（包括散客及团队收入）的 35% 结算分成款；后续景区门票价格如有变动，在合作期内公司仍按照七星景区门票总收入（包括散客及团队收入）的 35% 结算分成款。

为进一步明确双方合作本意，公司与旅投集团于 2022 年 1 月 10 日签署《确认书》，确认：《七星合作协议》的本意为公司按七星景区门票总收入（包括散客及团队收入）的 35% 结算分成款；后续门票价格如有变动，在合作期内公司仍按照七星景区门票总收入（包括散客及团队收入）的 35% 结算分成款。

公司本报告期确认的七星景区门票收入分成为 155.13 万元，该合作项目公司本报告期收益 62.57 万元。

##### ②桂林一城游旅游有限公司与桂林旅游投资集团有限公司签署《景区门票线上渠道独家销售协议书之补充协议》

一城游公司为本公司控股子公司，注册资本 1,000 万元，本公司持有其 70% 的股权，桂林旅游服务接待中心有限责任公司持有其 30% 的股权。目前一城游公司主要负责本公司与本公司控股股东旅投集团的旅游资源整合、产品营销及落地服务体系。

一城游公司于 2021 年 12 月 17 日与旅投集团签署《景区门票线上渠道独家销售协议书》（以下简称“《销售协议》”），一城游公司给予旅投集团预付款 980 万元，用于冲抵 2022 年一城游公司应付给旅投集团的景区门票价款，同时旅投集团在 2021 年景区门票结算价格基础上给予一城游公司 8%-12% 的销售折扣；2022 年旅投集团景区门票线上电商销售工作交由一城游公司独家运营。合作期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。具体详见公司 2021 年 12 月 18 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于桂林一城游旅游有限公司与桂林旅游发展总公司签署〈景区门票线上渠道独家销售协议书〉暨关联交易公告》。

鉴于象鼻山景区全面免费开放等市场环境、政府政策发生变化因素的影响，《销售协议》在 2022 年度的履行未能达到双方合作的预期目标。经一城游公司与旅投集团结算确认，截至 2022 年 12 月 31 日，一城游公司根据《销售协议》向旅投集团支付的预付款 980 万元尚有余额 650.70 万元。为了促成《销售协议》所约定的合作事项取得相应的效果，实现共赢，经协商一致，2023 年 1 月 19 日，一城游公司与旅投集团签署了《景区门票线上渠道独家销售协议书之补充协议》，约定将《销售协议》合作期限延长至 2023 年 12 月 31 日止，在前述延长期限届满时，如一城游公司支付给旅投集团的预付款尚未使用完毕，则合作期限自动顺延，直至一城游公司支付给旅投集团的预付款使用完毕当月最后一日为止。具体详见公司 2023 年 1 月 20 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于桂林一城游旅游有限公司与桂林旅游投资集团有限公司签署〈景区门票线上渠道独家销售协议书之补充协议〉暨关联交易公告》。

一城游公司本报告期确认的旅投集团景区门票款 439.22 万元，根据《销售协议》，一城游公司向旅投集团支付的预付款尚有余额 211.48 万元。

##### ③桂林桂圳投资置业有限责任公司与桂林旅游投资集团有限公司签署写字楼租赁相关合同

桂圳公司为本公司控股子公司，注册资本 6,000 万元，本公司持有其 65% 的股权，自然人文良天持有其 35% 的股权。目前桂圳公司主要运营天之泰项目。

2019 年 7 月 31 日与本公司控股股东旅投集团签订了《天之泰写字楼租赁合同》，桂圳公司将位于广西桂林市象山区翠竹路 35 号天之泰大厦第 9 层写字楼及第 10 层写字楼东面部分租赁给旅投集团用于办公，租赁期 10 年（2019 年 8 月

1日-2029年7月31日），租赁期间的租金及物业管理费共 832.11 万元。具体详见公司于 2019 年 8 月 2 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于桂林旅游发展总公司租赁桂林桂圳投资置业有限公司写字楼暨关联交易公告》。

鉴于旅投集团根据经营需要变更租赁区域，经友好协商，桂圳公司与旅投集团于 2023 年 6 月 15 日签署了《终止协议》，约定原租赁合同于 2023 年 6 月 30 日终止。同日，桂圳公司与旅投集团重新签署《天之泰写字楼租赁合同》（以下简称“新租赁合同”）。根据新租赁合同的约定，桂圳公司将位于广西桂林市象山区翠竹路 35 号天之泰大厦写字楼 11 层及 12 层南面部分租赁给旅投集团用于办公，租赁期 8 年（2023 年 7 月 1 日至 2031 年 6 月 30 日），租赁期间的租金及物业管理费共 711.34 万元。具体详见公司于 2023 年 6 月 16 日发布的《桂林旅游股份有限公司关于桂林桂圳投资置业有限公司与桂林旅游投资集团有限公司签署写字楼租赁相关合同暨关联交易公告》。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	桂林旅游投资集团有限公司	15,336,345.74	1,438,158.04	13,445,052.30	1,381,419.24
应收账款	桂林新奥燃气有限公司	134,740.69	4,042.22	464,097.28	14,192.88
应收账款	桂林五洲旅游股份有限公司			2,615.07	78.45
应收账款	桂林市桂山旅游宾馆有限公司	3,730.00	111.90	1,680.00	50.40
应收账款	广西锡旅信息科技有限公司	2,430.80	72.92	2,430.80	72.92
其他应收款	广西智游天地科技产业有限责任公司	177,194.53	5,315.84	125,712.63	3,771.38
其他应收款	桂林新奥燃气有限公司	28,141.29	844.24	28,408.48	852.25
其他应收款	桂林龙脊旅游有限责任公司	32,747.01	982.41	3,897.07	116.91
其他应收款	桂林市桂山旅游宾馆有限公司	80,000.00	8,000.00	80,000.00	8,000.00
其他应收款	桂林旅游投资集团有限公司			6,000.00	3,000.00
预付账款	桂林旅游投资集团有限公司	2,114,802.70		6,507,040.70	
预付账款	桂林新奥燃气有限公司			778.27	
预付款项	桂林五洲旅游股份有限公司	1,000.00		1,000.00	
预付款项	桂林龙脊旅游有限责任公司			1,280.00	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	桂林五洲旅游股份有限公司	13,190.00	25,050.00
应付账款	桂林漓航船舶制造有限公司	1,996,000.00	3,623,580.00
应付账款	桂林新奥燃气有限公司	77,566.92	72,482.05
应付账款	桂林市桂山旅游宾馆有限公司		7,786.00
应付账款	桂林旅游投资集团有限公司	4,726.40	7,114.00
应付账款	桂林漓江千古情演艺发展有限公司	152.00	152.00
应付账款	桂林中油国祥能源有限公司	915,406.26	777,068.53
其他应付款	桂林旅游投资集团有限公司	170,000.00	170,200.00
其他应付款	桂林新奥燃气有限公司	101,000.00	101,000.00
其他应付款	桂林漓航船舶制造有限公司	692,518.00	659,000.00
合同负债	桂林旅游投资集团有限公司	52,097.75	86,069.31
合同负债	广西智游天地科技产业有限责任公司	6,969.41	6,574.92

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

桂圳公司为公司的控股子公司，注册资本 6,000 万元，本公司持有其 65%的股权，自然人文良天持有其 35%的股权，该公司主要运营天之泰项目。

2022 年 8 月 30 日，桂圳公司与广西桂林漓江农村合作银行签署《固定资产借款合同》及《抵押担保合同》，桂圳公司向漓江农合行贷款 9,000 万元，主要用于归还其桂林银行贷款 8,820 万元，借款期限八年（2022 年 8 月 24 日至 2030 年 8 月 23 日），年利率 5.5%，桂圳公司以桂林市象山区翠竹路 35 号桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼为本次银行贷款提供抵押担保；同日，桂圳公司股东文良天与漓江农合行签署《保证担保合同》，为桂圳公司本次银行贷款提供连带责任担保。

桂圳公司已于 2022 年 8 月 31 日取得漓江农合行贷款 9,000 万元，并于 2022 年 9 月 6 日结清桂林银行 8,820 万元贷款本息。

应漓江农合行的要求，经公司董事会、股东大会审议批准，公司于 2022 年 10 月 28 日向漓江农合行出具《承诺函》，承诺在本次贷款到期之后，为桂圳公司未能偿还部分进行差额补足。该差额补足责任为一般保证。

### 2、或有事项

#### （1）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

至本报告出具日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部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、桂圳公司和罗山湖旅游公司三个报告分部。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，但对于子公司投资、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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	旅游服务业	桂圳公司	罗山湖公司	分部间抵销	合计
一、营业收入	202,477,451.32	2,896,470.81		-9,478,198.85	195,895,723.28
二、营业成本	142,085,203.20	4,055,558.17		-9,035,714.68	137,105,046.69
三、对联营和合营企业的投资收益	17,178,615.42				17,178,615.42
四、信用减值损失	-585,237.33	-170,238.18			-755,475.51
五、公允价值变动收益	-1,865,354.08				-1,865,354.08
六、折旧费和摊销费	43,846,518.78	3,811,557.49	540,988.08	-140,142.99	48,058,921.36
七、利润总额	12,480,876.59	-9,075,922.15	-3,906,910.97	17,651.96	-484,304.57
八、所得税费用	4,987,286.42			8,418.16	4,995,704.58
九、净利润	7,493,590.17	-9,075,922.15	-3,906,910.97	9,233.80	-5,480,009.15
十、资产总额	3,705,647,568.32	257,559,636.46	259,370,465.96	-1,799,208,981.98	2,423,368,688.76
十一、负债总额	1,699,176,186.82	288,372,444.83	224,618,119.11	-1,065,472,061.04	1,146,694,689.72

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,454,805.91	71.90%	8,052,886.86	15.35%	44,401,919.05	50,954,130.30	88.10%	8,007,866.59	15.72%	42,946,263.71
其中：										
按单项评估计提坏账准备的应收账款	52,454,805.91	71.90%	8,052,886.86	15.35%	44,401,919.05	50,954,130.30	88.10%	8,007,866.59	15.72%	42,946,263.71
按组合计提坏账准备的应收账款	20,496,288.89	28.10%	504,735.57	2.46%	19,991,553.32	6,885,811.24	11.90%	82,684.09	1.20%	6,803,127.15
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	16,532,412.89	22.66%	504,735.57	3.05%	16,027,677.32	2,284,527.24	3.95%	82,684.09	3.62%	2,201,843.15
组合 3：纳入合并报表范围内的关联方组合	3,963,876.00	5.43%			3,963,876.00	4,601,284.00	7.95%			4,601,284.00
合计	72,951,094.80	100.00%	8,557,622.43	11.73%	64,393,472.37	57,839,941.54	100.00%	8,090,550.68	13.99%	49,749,390.86



按单项计提坏账准备：按单项评估计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
桂林漓江风景名胜区市场拓展处	38,061,335.00	6,414,129.98	16.85%	逾期未归还
桂林旅游投资集团有限公司	14,157,506.91	1,402,792.88	9.91%	逾期未归还
桂林市金天下国际旅游有限公司	235,964.00	235,964.00	100.00%	预计无法收回
合计	52,454,805.91	8,052,886.86		

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收旅行社、网络销售平台及零售客户类型	16,532,412.89	504,735.57	3.05%
合计	16,532,412.89	504,735.57	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要的会计政策及会计估计 11、应收账款”。

按组合计提坏账准备：组合 3

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
纳入合并范围内的关联方组合	3,963,876.00	0.00	0.00%
合计	3,963,876.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要的会计政策及会计估计 11、应收账款”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,259,159.83
1 至 2 年	9,869,763.22
2 至 3 年	18,429,792.75
3 年以上	25,392,379.00
3 至 4 年	21,781,847.50
4 至 5 年	3,122,467.50
5 年以上	488,064.00
合计	72,951,094.80

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,007,866.59	45,020.27				8,052,886.86
按组合计提坏账准备的应收账款	82,684.09	427,577.67	5,526.10			504,735.57
合计	8,090,550.68	472,597.94	5,526.10			8,557,622.43

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桂林漓江风景名胜区市场拓展处	46,431,675.70	63.65%	6,665,240.20
桂林旅游投资集团有限公司	14,157,506.91	19.41%	1,402,792.88
桂林市天元国际旅行社有限公司	3,935,253.00	5.39%	118,057.59
桂林朗程国际旅行社	2,630,418.00	3.61%	78,912.54
桂林市金天下国际旅游有限公司	235,964.00	0.32%	235,964.00
合计	67,390,817.61	92.38%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	397,800.00	397,800.00
其他应收款	510,315,675.01	483,159,224.94
合计	510,713,475.01	483,557,024.94

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	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
合计	397,800.00	397,800.00

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	397,800.00	5年以上	该公司近几年持续亏损，没有足够现金流支付股利。	该公司正常经营，不存在减值迹象。
合计	397,800.00			

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司借款及往来款项	824,954,122.22	796,552,388.81
其他借款等往来款项	67,100.00	129,609.70
押金及保证金	1,888,240.00	3,348,240.00
其他	53,304.99	36,244.04
代收代付或代扣代缴	382,699.40	101,161.88
减：坏账准备	-317,029,791.60	-317,008,419.49
合计	510,315,675.01	483,159,224.94

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	62,409.66	1,534,934.23	315,411,075.60	317,008,419.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,695.69	2,676.42		21,372.11
2023 年 6 月 30 日余额	81,105.35	1,537,610.65	315,411,075.60	317,029,791.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他应收款划入第三阶段的情况

债务人名称	账面余额（元）	坏账准备（元）	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	231,749,158.30	186,131,888.83	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	80.32	经营现金流不足以偿还借款
桂林桂圳投资置业有限责任公司	177,176,086.87	13,238,313.85	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	7.47	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	102,761,843.00	62,641,661.37	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	60.96	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	65,147,782.23	53,399,211.55	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	81.97	经营现金流不足以偿还借款
合计	576,834,870.40	315,411,075.60			

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	96,043,440.59
1至2年	61,422,919.99
2至3年	83,757,309.28
3年以上	586,121,796.75
3至4年	265,745,611.30
4至5年	66,526,169.14
5年以上	253,850,016.31
合计	827,345,466.61

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的组合	315,411,075.60					315,411,075.60
按组合计提坏账准备的应收账款	1,597,343.89	21,372.11				1,618,716.00
合计	317,008,419.49	21,372.11				317,029,791.60

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	往来款	231,749,158.30	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	28.01%	186,131,888.83
桂林罗山湖旅游发展有限公司	往来款	220,870,240.73	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	26.70%	
桂林桂圳投资置业有限责任公司	往来款	177,176,086.87	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	21.42%	13,238,313.85
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	往来款	102,761,843.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	12.42%	62,641,661.37
桂林旅游汽车运输有限责任公司	往来款	65,147,782.23	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	7.87%	53,399,211.55
合计		797,705,111.13		96.42%	315,411,075.60

## 3、长期股权投资

单位：元

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	1,422,533,305.94	333,910,266.84	1,088,623,039.10	1,422,533,305.94	333,910,266.84	1,088,623,039.10
对联营、合营企业投资	455,323,925.11		455,323,925.11	438,141,113.69		438,141,113.69
合计	1,877,857,231.05	333,910,266.84	1,543,946,964.21	1,860,674,419.63	333,910,266.84	1,526,764,152.79

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
桂林一城旅游有限公司	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
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
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
贺州温泉旅游有限责任公司	38,958,782.11					38,958,782.11	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
桂林罗山湖旅游发展有限公司	27,061,480.47					27,061,480.47	68,838,519.53
桂林两江四湖旅游有限责任公司	510,156,721.80					510,156,721.80	
桂林琴潭客运汽车站有限责任公司	67,282,761.14					67,282,761.14	
桂林翰飞健康科技有限公司	450,000.00					450,000.00	
合计	1,088,623,039.10					1,088,623,039.10	333,910,266.84

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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、合营企业											
二、联营企业											
桂林新奥燃气 发展有限公司	88,253,167.72			9,215,878.50						97,469,046.22	
井冈山旅游发 展股份有限公 司	50,545,569.94			-68,579.18						50,476,990.76	
桂林龙脊旅游 有限责任公司	8,744,621.73			-411,856.72						8,332,765.01	
桂林新奥燃气 有限公司	101,580,012.57			700,660.62						102,280,673.19	
桂林漓江千古 情演艺发展有 限公司	188,833,231.74			7,908,021.56						196,741,253.30	
深圳威富桂旅 智慧旅游科技 有限公司	184,509.99			-161,313.36						23,196.63	
小计	438,141,113.69			17,182,811.42						455,323,925.11	
合计	438,141,113.69			17,182,811.42						455,323,925.11	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,509,431.46	37,050,305.36	3,010,693.10	21,072,028.63
其他业务	3,659,955.63	33,660.03	155,852.26	
合计	43,169,387.09	37,083,965.39	3,166,545.36	21,072,028.63

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	旅游服务业	合计
商品类型			43,169,387.09	43,169,387.09
其中：				
漓江游船客运			41,888,290.09	41,888,290.09
客运服务			1,281,097.00	1,281,097.00
按经营地区分类			43,169,387.09	43,169,387.09
其中：				
广西地区			43,169,387.09	43,169,387.09
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类			43,169,387.09	43,169,387.09
其中：				
直营			43,169,387.09	43,169,387.09
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 207,118.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，114,547.24 元预计将于 2024 年度确认收入，92,570.76 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,182,811.42	-3,667,090.93
合作建设项目公园门票分成款	625,675.61	-858,691.46
合计	17,808,487.03	-4,525,782.39



## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	50,989.13	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,300,584.55	详见本报告“第十节 财务报告七、合并财务报表项目注释 55、政府补助”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	127,225.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,865,354.08	详见本报告“第十节 财务报告七、合并财务报表项目注释 44、公允价值变动收益”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,674.96	
减：所得税影响额	124,670.51	
少数股东权益影响额	42,231.57	
合计	611,217.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.06%	0.002	0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.01%	0.000	0.000

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

桂林旅游股份有限公司

董事长：申光明（签名）

2023 年 8 月 28 日