

证券代码：000978

证券简称：桂林旅游

公告编号：2023-054

桂林旅游股份有限公司 2023 年第三季度报告

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

重要内容提示：

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 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	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	170,652,165.39	58,972,741.77	58,972,741.77	189.37%	366,547,888.67	98,971,974.25	98,971,974.25	270.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,663,410.95	-38,565,256.26	-38,565,256.26	192.48%	36,418,509.98	-172,276,906.62	-172,276,906.62	121.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,801,357.35	-41,041,241.14	-41,041,241.14	182.36%	33,945,238.82	-181,591,870.34	-181,591,870.34	118.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	—	—	97,529,328.78	-34,829,328.19	-34,829,328.19	380.02%
基本每股收益（元/股）	0.076	-0.082	-0.082	192.68%	0.078	-0.422	-0.422	118.48%
稀释每股收益（元/股）	0.076	-0.082	-0.082	192.68%	0.078	-0.422	-0.422	118.48%
加权平均净资产收益率	2.73%	-2.72%	-2.72%	5.45%	2.79%	-14.07%	-14.07%	16.86%
		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		调整后
总资产（元）		2,440,494,149.63	2,360,633,183.22	2,361,217,318.74		2,361,217,318.74		3.36%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）		1,323,849,955.48	1,287,453,840.27	1,287,431,445.50		1,287,431,445.50		2.83%

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

（二）非经常性损益项目和金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期 期末金额	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）	-54,230.26	-3,241.13	
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）	3,039,269.81	5,339,854.36	①2023年1-9月，公司递延收益摊销转入与资产相关的政府补贴224.78万元； ②2023年1-9月，公司获得政府税费优惠政策减免和增值税加计扣除共226.24万元； ③2023年1-9月，公司获得社保退回减免36.88万元； ④2023年1-9月，公司获得贷款贴息26.20万元； ⑤2023年1-9月，公司获得政府各项零星奖励及补贴19.89万元。
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	公司外币借款产生的汇兑变动损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-536,044.05	-371,369.09	
减：所得税影响额	7,500.14	132,170.64	
少数股东权益影响额（税后）	579,441.76	621,673.33	
合计	1,862,053.60	2,473,271.16	--

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。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

1、资产负债表

单位：万元

资产负债表	2023年 9月30日	2023年 1月1日	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因
货币资金	10,525.63	3,874.58	6,651.05	171.66%	①2023年1-9月，公司银行贷款增加。 ②2023年1-9月，公司旅游主业呈现良好的复苏态势。公司游客接待量、营业收入分别同比增长 227%和 270%，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加。
应收账款	9,461.04	5,787.08	3,673.96	63.49%	2023年1-9月，公司游客接待量、营业收入分别同比增长 227%和 270%，应收账款相应增加。
预付账款	227.31	708.79	-481.48	-67.93%	2023年1-9月，公司控股子公司桂林一城旅游有限公司预付桂林旅游投资集团有限公司景区门票采购款减少。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》。
其他应收款	6,857.23	4,085.62	2,771.61	67.84%	截至 2023 年 9 月末，公司应收参股公司桂林新奥燃气有限公司和桂林新奥燃气发展有限公司现金分红 3,158 万元。
使用权资产	282.61	493.22	-210.61	-42.70%	2023年1-9月，公司未续租部分到期租赁资产。
短期借款	0	9,823.30	-9,823.30	-100.00%	2023年1-9月，公司调整债务结构，偿还了到期的银行短期借款。
一年内到期的非流动负债	12,667.47	30,277.18	-17,609.71	-58.16%	2023年1-9月，公司偿还了部分到期的银行借款。
长期借款	76,762.00	47,686.00	29,076.00	60.97%	2023年1-9月，公司调整债务结构，增加了银行长期借款。
租赁负债	149.68	250.01	-100.33	-40.13%	2023年1-9月，公司未续租部分到期租赁资产。
递延所得税负债	42.39	60.65	-18.26	-30.11%	2023年1-9月，公司根据会计政策计提的递延所得税负债减少。
少数股东权益	-1,475.31	-527.74	-947.57	179.55%	2023年1-9月，公司少数股东损益亏损 947.57 万元。

2、利润表

单位：万元

利润表	2023年 1-9月	2022年 1-9月	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因
营业收入	36,654.79	9,897.20	26,757.59	270.36%	2023年1-9月，公司游客接待量同比增长227%。
销售费用	1,469.73	1,021.94	447.79	43.82%	2023年1-9月，公司旅游主业呈现良好的复苏态势，公司加大了旅游宣传和广告力度。
财务费用	2,773.36	4,244.03	-1,470.67	-34.65%	公司于2022年5月向控股股东桂林旅游投资集团有限公司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1-9月财务费用同比减少。
投资收益	4,103.39	80.48	4,022.91	4998.65%	自2022年12月人员出行政策放松后，旅游业于2023年初开始呈现良好的复苏态势。2023年1-9月，公司从旅游类参股公司确认的投资收益同比增加。
公允价值变动收益	-186.54	351.41	-537.95	-153.08%	公司外币借款产生的汇兑变动损失。
信用减值损失	-445.01	75.29	-520.30	-691.06%	2023年1-9月，公司旅游主业呈现良好的复苏态势。公司游客接待量、营业收入分别同比增长227%和270%，公司根据会计政策相应计提了往来款项坏账准备。
营业外收入	88.55	19.41	69.14	356.21%	2023年1-9月，公司获得的罚没及赔偿收入同比增加。
营业外支出	105.57	61.63	43.94	71.30%	2023年1-9月，公司赔偿游客意外损失同比增加。
所得税费用	821.90	45.06	776.84	1724.01%	2023年1-9月，公司游客接待量、营业收入同比增长，公司控股子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司等下属公司实现扭亏为盈，相应计提了所得税费用。
归属于母公司股东的净利润	3,641.85	-17,227.69	20,869.54	121.14%	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1-9月，公司游客接待量480.16万人次，同比增长227%；实现营业收入36,655万元，同比增长270%。 ②2023年1-9月，公司投资收益同比增加4,023万元。 ③公司2023年1-9月财务费用同比减少1,471万元。

3、现金流量表

单位：万元

现金流量表	2023年 1-9月	2022年 1-9月	变动金额	变动幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	9,752.93	-3,482.93	13,235.86	380.02%	2023年1-9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	-2,025.91	-3,237.00	1,211.09	-37.41%	2023年1-9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1,065万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,051.68	5,407.29	-6,458.97	-119.45%	上年同期，公司向控股股东桂林旅游投资集团有限公司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	6,675.34	-1,312.65	7,987.99	-608.54%	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原因。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,618	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	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	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		质押	57,616,000
舒峥	境内自然人	1.12%	5,228,800			
吴进进	境内自然人	0.72%	3,361,200			
司徒雯影	境内自然人	0.66%	3,074,200			
卢灿理	境内自然人	0.64%	3,017,900			
何香	境内自然人	0.54%	2,538,800			
刘立	境内自然人	0.44%	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			
桂林产业发展集团有限公司	国有法人	0.34%	1,577,431			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		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	5,228,800	人民币普通股	5,228,800			
吴进进	3,361,200	人民币普通股	3,361,200			
司徒雯影	3,074,200	人民币普通股	3,074,200			
卢灿理	3,017,900	人民币普通股	3,017,900			
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			
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。					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	公司股东舒峥通过东方证券公司客户信用交易担保证券账户持有 5,228,800 股,实际持有 5,228,800 股；公司股东卢灿理通过东方证券公司客户信用交易担保证券账户持有 3,017,900 股,实际持有 3,017,900 股。					

(二) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

□适用 □不适用

三、其他重要事项

☑适用 □不适用

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

公司于 2023 年 8 月 22 日收到《桂林市人民政府国有资产管理委员会关于桂林旅游股份有限公司续聘大信会计师事务所为 2023 年审计机构的批复》（市国资函【2023】128 号），公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构仍为大信会计师事务所，由其执行公司 2023 年度财务审计及内部控制审计业务。

具体情况详见公司 2023 年 8 月 23 日发布的《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》。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

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 9 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	105,256,344.07	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	94,610,429.10	57,870,781.69
应收款项融资		
预付款项	2,273,074.54	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	68,572,305.31	40,856,242.01
其中：应收利息		
应收股利	31,575,076.81	
买入返售金融资产		
存货	5,698,234.43	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	14,332,608.09	14,804,600.16
流动资产合计	290,742,995.54	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	446,412,522.02	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	221,345,641.21	226,014,248.98
固定资产	738,954,409.68	786,052,835.96
在建工程	254,001,567.59	234,671,282.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,826,059.37	4,932,210.30
无形资产	339,982,725.07	354,628,735.48
开发支出		
商誉	19,051,827.12	19,051,827.12
长期待摊费用	18,711,218.18	20,731,107.15
递延所得税资产	10,480,495.12	10,275,150.43
其他非流动资产	97,945,228.73	99,257,728.73
非流动资产合计	2,149,751,154.09	2,193,895,430.93
资产总计	2,440,494,149.63	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 9 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动负债：		
短期借款		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	74,310,544.92	69,976,905.89
预收款项	53,746.00	95,018.00
合同负债	6,703,054.68	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	45,364,679.00	35,346,735.32
应交税费	8,848,300.89	925,383.34
其他应付款	54,899,024.89	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	126,674,747.78	302,771,838.43
其他流动负债	259,715.20	257,370.32
流动负债合计	317,113,813.36	554,354,205.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	767,620,000.00	476,860,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,496,822.99	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	44,742,701.30	44,742,498.63
递延所得税负债	423,908.91	606,530.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	814,283,433.20	524,709,105.20
负债合计	1,131,397,246.56	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	-565,203,050.43	-601,621,560.41
归属于母公司所有者权益合计	1,323,849,955.48	1,287,431,445.50
少数股东权益	-14,753,052.41	-5,277,437.31
所有者权益合计	1,309,096,903.07	1,282,154,008.19
负债和所有者权益总计	2,440,494,149.63	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、合并年初到报告期末利润表

合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023 年 1-9 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	366,547,888.67	98,971,974.25
其中：营业收入	366,547,888.67	98,971,974.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	371,185,405.82	292,944,116.33
其中：营业成本	238,372,624.31	165,255,829.65
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	7,315,443.88	6,318,401.13
销售费用	14,697,264.30	10,219,390.59
管理费用	83,066,435.53	68,710,215.57
研发费用		
财务费用	27,733,637.80	42,440,279.39
其中：利息费用	30,163,783.34	37,311,229.85
利息收入	922,762.10	1,011,764.15
加：其他收益	4,998,349.31	5,287,977.24
投资收益（损失以“-”号填列）	41,033,946.67	804,765.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	39,746,754.18	2,224,825.68
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	3,514,057.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,450,104.30	752,890.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	250,404.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,390.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,332,115.77	-183,612,451.10
加：营业外收入	885,463.32	194,097.59
减：营业外支出	1,055,734.18	616,283.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,161,844.91	-184,034,637.21
减：所得税费用	8,218,950.03	450,584.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,942,894.88	-184,485,221.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,942,894.88	-184,485,221.68
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）	36,418,509.98	-172,276,906.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-9,475,615.10	-12,208,315.06
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	26,942,894.88	-184,485,221.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	36,418,509.98	-172,276,906.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-9,475,615.10	-12,208,315.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.078	-0.422
（二）稀释每股收益	0.078	-0.422

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

3、合并年初到报告期末现金流量表

合并现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023 年 1-9 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	385,729,458.40	98,491,676.10
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	2,252,541.76	4,158,348.00
收到其他与经营活动有关的现金	7,227,650.59	52,994,468.28
经营活动现金流入小计	395,209,650.75	155,644,492.38
购买商品、接受劳务支付的现金	130,446,184.00	54,611,418.71
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		
支付给职工及为职工支付的现金	132,202,137.84	112,610,146.04
支付的各项税费	19,916,667.56	9,155,338.42
支付其他与经营活动有关的现金	15,115,332.57	14,096,917.40
经营活动现金流出小计	297,680,321.97	190,473,820.57
经营活动产生的现金流量净额	97,529,328.78	-34,829,328.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,000.00
取得投资收益收到的现金		1.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,557,008.00	1,099,844.00
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	2,557,008.00	1,109,845.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,816,105.46	33,469,839.51
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	22,816,105.46	33,479,839.51
投资活动产生的现金流量净额	-20,259,097.46	-32,369,994.00
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	384,300,000.00	369,224,950.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	384,300,000.00	838,257,850.00
偿还债务支付的现金	364,827,000.00	746,614,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,326,085.49	37,062,158.27
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	394,816,830.39	784,184,988.27
筹资活动产生的现金流量净额	-10,516,830.39	54,072,861.73
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	66,753,400.93	-13,126,460.46
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	105,256,344.07	56,058,354.52

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

（二）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

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

（三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

桂林旅游股份有限公司董事会

2023 年 10 月 27 日