

桂林旅游股份有限公司

2023 年度财务报告

(已经审计)

二〇二四年三月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 28 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字【2024】第 5-00017 号
注册会计师姓名	陈鹏、刘娇娜

审计报告正文

桂林旅游股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了桂林旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认事项

1. 事项描述

贵公司的收入主要包括旅游服务和其他。详见本节“七、合并财务报表项目注释 39、营业收入和营业成本”所述，贵公司 2023 年营业收入 4.67 亿元。由于收入是公司利润的主要来源，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

- 了解和评估贵公司与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键内部控制的有效性；
- 复核收入确认原则、确认依据和确认时点的准确性；
- 对贵公司经营系统的数据进行复核，并检查贵公司经营报表与财务处理结果的一致性，对收入和毛利率执行了分析程序；
- 选取样本进行抽样测试，检查支持性文件是否充分；
- 抽查并核对资产负债表日前后确认的收入的原始单据，确定收入是否在恰当的期间确认。

（二）关联方交易事项

1. 事项描述

详见本节“十、关联方关系及其交易”所述，贵公司存在与关联方之间涉及不同类别的关联交易，由于关联方数量多，涉及的关联交易种类多样且关联方交易金额较大，存在没有在财务报表附注中披露所有关联方关系及关联交易的交易，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项。

2. 审计应对

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

- (2) 将取得的贵公司管理层提供的关联方清单与从其他公开渠道获取的信息进行核对；
- (3) 取得贵公司管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对；检查关联方交易的合同、发票、银行流水等单据验证关联方交易是否真实发生；
- (4) 将关联方的交易价格与非关联方同类产品的交易价格或同类市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；
- (5) 向关联方函证往来余额。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈鹏
（项目合伙人）

中国 北京中国注册会计师：刘娇娜

二〇二四年三月二十八日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	61,245,213.25	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	65,046,434.18	57,870,781.69
应收款项融资		
预付款项	677,470.24	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	59,088,066.82	40,856,242.01
其中：应收利息		
应收股利	27,575,076.81	
买入返售金融资产		
存货	5,582,394.37	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	13,870,871.34	14,804,600.16
流动资产合计	205,510,450.20	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	445,212,150.04	438,240,844.65
其他权益工具投资		39,460.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	218,188,642.78	226,014,248.98
固定资产	738,577,272.91	786,052,835.96
在建工程	250,021,992.27	234,671,282.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,420,234.07	4,932,210.30
无形资产	336,135,716.67	354,628,735.48
开发支出		
商誉	19,051,827.12	19,051,827.12
长期待摊费用	18,347,001.07	20,731,107.15
递延所得税资产	11,460,676.57	11,229,300.29
其他非流动资产	97,447,728.73	99,257,728.73
非流动资产合计	2,136,863,242.23	2,194,849,580.79
资产总计	2,342,373,692.43	2,362,171,468.60

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 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 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	71,492,333.53	69,976,905.89
预收款项	13,821.00	95,018.00
合同负债	5,364,158.59	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	41,519,326.52	35,346,735.32
应交税费	1,469,066.26	925,383.34
其他应付款	51,767,580.37	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	167,234,877.26	302,771,838.43
其他流动负债	256,670.25	257,370.32
流动负债合计	339,117,833.78	554,354,205.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	672,500,000.00	476,860,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,330,657.72	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	44,412,959.55	44,742,498.63
递延所得税负债	1,367,578.84	1,496,211.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	719,611,196.11	525,598,786.72
负债合计	1,058,729,029.89	1,079,952,992.07
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	1,328,849,951.98	1,328,758,917.89
减：库存股		
其他综合收益	-33,541.00	
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	-585,181,087.56	-601,557,092.07
归属于母公司所有者权益合计	1,303,929,411.44	1,287,495,913.84
少数股东权益	-20,284,748.90	-5,277,437.31
所有者权益合计	1,283,644,662.54	1,282,218,476.53
负债和所有者权益总计	2,342,373,692.43	2,362,171,468.60

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 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	45,130,422.37	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	53,453,607.31	49,749,390.86
应收款项融资		
预付款项	2,192.45	2,032.85
其他应收款	506,247,209.80	483,557,024.94
其中：应收利息		
应收股利	27,575,076.81	397,800.00
存货	522,728.64	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	2,276,587.04	4,152,754.55
流动资产合计	607,632,747.61	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	1,525,470,821.13	1,526,764,152.79
其他权益工具投资		39,460.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,504,012.94	1,571,333.00
固定资产	130,148,262.52	140,314,026.92
在建工程	7,398,846.47	9,216,945.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,696,958.16	5,931,210.13
无形资产	11,596,696.39	13,891,245.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,498,934.38	9,142,775.81
递延所得税资产	9,285,454.79	9,206,650.27
其他非流动资产	32,375,000.00	34,125,000.00
非流动资产合计	1,732,974,986.78	1,750,202,799.64
资产总计	2,340,607,734.39	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 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动负债：		
短期借款		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	29,565,656.68	31,596,801.12
预收款项		
合同负债	339,287.21	550,744.76
应付职工薪酬	19,900,747.61	17,447,872.59
应交税费	77,742.14	455,965.21
其他应付款	273,728,097.52	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	166,964,973.75	301,185,639.51
其他流动负债		5,554.24
流动负债合计	490,576,504.91	612,022,101.14
非流动负债：		
长期借款	530,800,000.00	344,960,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,101,472.72	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	24,430,082.56	25,468,595.90
递延所得税负债	1,004,543.72	889,681.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	562,336,099.00	376,911,228.66
负债合计	1,052,912,603.91	988,933,329.80
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	1,264,822,170.61	1,264,731,136.52
减：库存股		
其他综合收益	-33,541.00	
专项储备		
盈余公积	92,164,088.02	92,164,088.02
未分配利润	-537,387,587.15	-499,631,107.75
所有者权益合计	1,287,695,130.48	1,325,394,116.79
负债和所有者权益总计	2,340,607,734.39	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

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 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	467,103,562.89	129,430,003.53
其中：营业收入	467,103,562.89	129,430,003.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	497,211,117.54	396,414,315.91
其中：营业成本	327,216,577.42	226,486,014.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,591,616.55	8,373,321.01
销售费用	22,520,161.34	14,381,424.36
管理费用	101,502,644.02	96,170,596.70
研发费用		276,886.79
财务费用	36,380,118.21	50,726,072.46
其中：利息费用	38,176,197.59	45,822,842.23
利息收入	743,994.33	718,178.04
加：其他收益	9,877,111.54	8,647,299.98
投资收益（损失以“-”号填列）	39,985,538.46	-4,203,062.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,367,519.27	-2,323,105.44
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	2,988,406.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,169,077.13	-9,447,914.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	320,327.14	-33,677,047.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,697.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,090,688.94	-302,676,630.75
加：营业外收入	730,327.37	234,680.14
减：营业外支出	1,595,196.50	1,714,421.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,225,819.81	-304,156,371.85
减：所得税费用	8,857,126.89	-637,986.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,368,692.92	-303,518,385.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,368,692.92	-303,518,385.00
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	16,376,004.51	-281,833,881.77
2.少数股东损益	-15,007,311.59	-21,684,503.23
六、其他综合收益的税后净额	-33,541.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,541.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-33,541.00	
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	-33,541.00	
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	1,335,151.92	-303,518,385.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,342,463.51	-281,833,881.77
归属于少数股东的综合收益总额	-15,007,311.59	-21,684,503.23
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.035	-0.681
（二）稀释每股收益	0.035	-0.681

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 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	115,672,719.36	17,882,060.07
减：营业成本	94,644,876.60	52,597,689.44
税金及附加	397,989.91	467,542.95
销售费用	5,009,957.64	4,412,437.24
管理费用	37,360,210.00	32,444,534.07
研发费用		
财务费用	6,708,408.62	17,867,844.04
其中：利息费用	8,919,496.31	16,630,452.49
利息收入	668,646.66	2,379,875.30
加：其他收益	1,949,565.38	2,448,822.14
投资收益（损失以“-”号填列）	40,173,098.26	-4,076,117.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,555,079.07	-2,196,160.15
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	2,988,406.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-41,838,321.30	-60,677,453.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,364,368.01	-86,732,564.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	673,276.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-37,720,826.91	-235,956,894.92
加：营业外收入	312,569.59	48,413.72
减：营业外支出	306,245.40	470,510.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,714,502.72	-236,378,991.56
减：所得税费用	41,976.68	-795,167.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,756,479.40	-235,583,824.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,756,479.40	-235,583,824.24
（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	-33,541.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-33,541.00	
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	-33,541.00	
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	-37,790,020.40	-235,583,824.24
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 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	493,314,253.79	132,344,145.21
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	5,659,634.67	6,530,258.56
收到其他与经营活动有关的现金	12,956,118.03	9,767,094.29
经营活动现金流入小计	511,930,006.49	148,641,498.06
购买商品、接受劳务支付的现金	160,033,385.89	68,426,612.74
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	177,187,470.25	146,216,463.13
支付的各项税费	31,844,740.95	14,213,403.72
支付其他与经营活动有关的现金	21,921,559.71	18,139,593.50
经营活动现金流出小计	390,987,156.80	246,996,073.09
经营活动产生的现金流量净额	120,942,849.69	-98,354,575.03
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	4,000,000.00	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	2,500,000.00	1,100,270.00
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		44,155,051.41
投资活动现金流入小计	6,500,000.00	45,265,322.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,412,429.51	45,367,899.46
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	28,412,429.51	45,377,899.46
投资活动产生的现金流量净额	-21,912,429.51	-112,576.54
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	417,300,000.00	405,970,260.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	417,300,000.00	875,003,160.00
偿还债务支付的现金	452,127,000.00	756,764,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,961,884.42	45,992,336.34
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	2,336,259.00	4,397,069.40
筹资活动现金流出小计	494,425,143.42	807,154,205.74
筹资活动产生的现金流量净额	-77,125,143.42	67,848,954.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,674.53
五、现金及现金等价物净增加额	21,905,276.76	-30,681,871.84
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	60,408,219.90	38,502,943.14

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 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	124,253,721.08	19,383,072.44
收到的税费返还	1,119,377.55	3,313,183.93
收到其他与经营活动有关的现金	530,385,149.21	360,962,567.69
经营活动现金流入小计	655,758,247.84	383,658,824.06
购买商品、接受劳务支付的现金	50,807,129.70	12,792,688.45
支付给职工以及为职工支付的现金	65,378,626.51	54,197,150.62
支付的各项税费	2,675,520.86	689,560.29
支付其他与经营活动有关的现金	437,411,665.74	390,185,892.06
经营活动现金流出小计	556,272,942.81	457,865,291.42
经营活动产生的现金流量净额	99,485,305.03	-74,206,467.36
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	4,397,800.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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	4,397,800.00	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	4,105,918.52	3,056,507.88
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	4,105,918.52	3,258,919.02
投资活动产生的现金流量净额	291,881.48	-3,223,119.02
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	407,500,000.00	282,270,260.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	407,500,000.00	751,303,160.00
偿还债务支付的现金	452,127,000.00	666,764,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,000,834.67	40,353,888.49
支付其他与筹资活动有关的现金	1,059,445.80	1,591,919.80
筹资活动现金流出小计	486,187,280.47	708,710,608.29
筹资活动产生的现金流量净额	-78,687,280.47	42,592,551.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,674.53
五、现金及现金等价物净增加额	21,089,906.04	-34,900,709.20
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	45,130,422.37	24,040,516.33

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

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											42,073.57		42,073.57		42,073.57
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-601,557,092.07		1,287,495,913.84	-5,277,437.31	1,282,218,476.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					91,034.09		-33,541.00				16,376,004.51		16,433,497.60	-15,007,311.59	1,426,186.01
（一）综合收益总额							-33,541.00				16,376,004.51		16,342,463.51	-15,007,311.59	1,335,151.92
（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					91,034.09								91,034.09		91,034.09
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,328,849,951.98		-33,541.00		92,164,088.02		-585,181,087.56		1,303,929,411.44	-20,284,748.90	1,283,644,662.54

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

上期金额

单位：元

项目	2022 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
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										-40,886.88		-40,886.88		-40,886.88
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		-319,723,210.30		1,103,736,169.18	16,407,065.92	1,120,143,235.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,030,000.00			357,563,626.43						-281,833,881.77		183,759,744.66	-21,684,503.23	162,075,241.43
（一）综合收益总额										-281,833,881.77		-281,833,881.77	-21,684,503.23	-303,518,385.00
（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、本期末余额	468,130,000.00			1,328,758,917.89				92,164,088.02		-601,557,092.07		1,287,495,913.84	-5,277,437.31	1,282,218,476.53

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

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）					91,034.09		-33,541.00			-37,756,479.40		-37,698,986.31
（一）综合收益总额							-33,541.00			-37,756,479.40		-37,790,020.40
（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					91,034.09							91,034.09
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,264,822,170.61		-33,541.00		92,164,088.02	-537,387,587.15		1,287,695,130.48

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

上期金额

单位：元

项目	2022 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										37,867.72		37,867.72
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	-264,047,283.51		1,095,384,314.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	108,030,000.00				357,563,626.43					-235,583,824.24		230,009,802.19
（一）综合收益总额										-235,583,824.24		-235,583,824.24
（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	-499,631,107.75		1,325,394,116.79

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 股送 3.2 股向原流通股股东作为获取流通权的支付对价。股权分置改革后,桂林旅游发展总公司持有 63,885,709 股,占总股本的 36.09%;桂林五洲旅游股份有限公司持有 30,262,565 股,占总股本的 17.1%。

2010 年 2 月 2 日,根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]44 号”文《关于核准桂林旅游股份有限公司非公开发行股票批复》核准,公司非公开发行人民币普通股 10,000 万股(每股面值 1 元),增加注册资本人民币 10,000 万元,变更后的注册资本为人民币 27,700 万元。

公司于 2010 年 5 月 28 日实施了 2009 年度股东大会通过的资本公积转增股本方案(10 转增 3),增加股本 8,310 万股,变更后的股本 36,010 万股。

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

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

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

桂林旅游发展总公司于 2020 年 2 月 10 日至 5 月 15 日增持公司股票 1,770,051 股,占公司总股本的 0.49%。

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的批复》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。截止本报告期末,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

公司总部地址:广西壮族自治区桂林市翠竹路 35 号

公司所属行业和主要业务:公司所属行业为旅游业,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。

(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 2024 年 3 月 28 日召开的第七届董事会 2024 年第一次会议审批报出。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

本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，对重要性标准确定方法和选择依据、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“5、重要性标准确定方法和选择依据”、“27、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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
(1) 财务报表项目的重要性	本公司确定财务报表项目重要性, 以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则, 从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性, 以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准; 财务报表项目性质的重要性, 以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。
(2) 财务报表项目附注明细项目的重要性	在财务报表项目重要性基础上, 以具体项目占该项目一定比例, 或结合金额确定, 同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性, 但可能对附注而言具有重要性, 仍需要在附注中单独披露。
其中: 重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上, 且金额超过 200 万元, 或当期计提坏账准备影响盈亏变化。
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上, 且金额超过 200 万元, 或影响当期盈亏变化。
重要的在建工程项目	投资预算金额较大, 占现有固定资产规模比例超过 10%, 且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上。
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上, 且金额超过 200 万元。
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 30%以上股权, 且资产总额、净资产、营业收入和归属于上市公司股东的净利润占合并报表相应项目 10%以上。
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算) 占合并报表净利润的 10%以上。

6、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, 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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位, 认定为对其控制: 拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

(2) 合并财务报表的编制方法

①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。

②合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础, 已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资, 视为母公司的库存股, 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。

③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。

④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。

8、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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

①金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

a.以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

b.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，

且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

c.以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

b.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。

c.以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（2）金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（3）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

11、应收账款

（1）预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

（2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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：

①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；

②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；

③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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）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）。

（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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 机在途款、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往来款项

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

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

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

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

组合 2：按余额的预期信用损失率 3%计提

组合 3：如果无客观证据表明应收款项发生减值，纳入合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

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。

12、其他应收款

（1）预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

（2）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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：

①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；

②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；

③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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）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）。

（4）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、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

①应收客户的款项逾期

②客户经营风险增加、履行偿债业务的能力发生显著变化

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

其他应收款组合 1：应收租金、代收水电费垃圾费、代垫费等款项

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

其他应收款组合 3：纳入合并报表范围内的关联方往来款项

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，编制其他应收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。

组合 1：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收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:如果无客观证据表明应收款项发生减值，纳入合并范围内的其他应收款不计提坏账准备。

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

13、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附注预期信用损失的确定方法。

14、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（包装物、低值易耗品等）、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或期末结存倒挤的方法确定其发出的实际成本。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

15、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

16、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

(2) 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

成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

(3) 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。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，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。

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%

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法或工作量法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

19、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

②使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
漓江游船经营权	10	根据合同约定	直线法
丰鱼岩景区资源使用权	50	根据合同约定	直线法
银子岩景区资源使用权	50	根据合同约定	直线法
龙胜温泉景区资源使用权	40	根据合同约定	直线法
龙胜温泉景区土地使用权	40	根据合同约定	直线法
贺州温泉景区土地使用权	40	根据合同约定	直线法
银子岩公司土地使用权	40	根据合同约定	直线法
丰鱼岩公司土地使用权	40	根据合同约定	直线法
琴潭客运站土地使用权	50	根据合同约定	直线法
竹江码头土地使用权	50	根据合同约定	直线法
资江丹霞公司土地使用权	70	根据合同约定	直线法
资江丹霞公司神仙寨特许经营权	50	根据合同约定	直线法
资江丹霞公司征地费	40	根据合同约定	直线法
漓江大瀑布饭店土地使用权	40	根据合同约定	直线法
木龙湖景区土地使用权	40	根据合同约定	直线法
两江四湖景区特许经营权	40	根据合同约定	直线法
资江丹霞景区山之港餐厅两侧土地使用权	45	根据合同约定	直线法
桂圳公司天之泰土地使用权	43	根据合同约定	直线法
桂林漓江城市段水上游览经营权	10	根据合同约定	直线法
《境 SHOW 生动莲花》著作权	20	根据法律规定	直线法

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。

22、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、使用权资产和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。

23、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。

24、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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、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。

26、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。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

本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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

28、合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

29、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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税的确认

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) 递延所得税的计量

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。

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。

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

①使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

②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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

③作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 300 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

②融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

32、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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。	合并资产负债表-递延所得税资产	1,538,285.38
同上	合并资产负债表-递延所得税负债	1,496,211.81
同上	合并资产负债表-未分配利润	42,073.57
同上	合并利润表-所得税费用	-82,960.45
同上	母公司资产负债表-递延所得税资产	954,149.86
同上	母公司资产负债表-递延所得税负债	889,681.52
同上	母公司资产负债表-未分配利润	64,468.34
同上	母公司利润表-所得税费用	-26,600.62

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。

(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

① 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度合并财务报表影响如下：

单位：元

合并报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		影响数
	调整前	调整后	
资产：			
递延所得税资产	9,691,014.91	11,229,300.29	1,538,285.38
负债：			
递延所得税负债		1,496,211.81	1,496,211.81
股东权益：			
未分配利润	-601,599,165.64	-601,557,092.07	42,073.57
利润：			
所得税费用	-555,026.40	-637,986.85	-82,960.45

②2022 年 12 月 31 日及 2022 年度母公司财务报表影响如下：

单位：元

母公司报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		影响数
	调整前	调整后	
资产：			
递延所得税资产	8,252,500.41	9,206,650.27	954,149.86
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	-499,631,107.75	64,468.34
利润：			
所得税费用	-768,566.70	-795,167.32	-26,600.62

33、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责任公司	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”。

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。

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	431,569.13	378,890.42
银行存款	59,779,972.29	38,336,074.49
其他货币资金	1,033,671.83	30,830.92
合计	61,245,213.25	38,745,795.83

其他说明：

①本期末其他货币资金使用受限 836,993.35 元，主要系子公司桂林桂圳投资置业有限责任公司因诉讼事项导致银行账户被冻结，因子公司桂林桂圳投资置业有限责任公司申请变更保全措施，以其房产进行抵押，截止审计报告日，剩余光大银行一般户 19,768.91 元的尚未解冻；剩余其他货币资金 196,678.48 元，主要系部分子公司支付宝、微信账户余额。

②上期末银行存款使用受限 242,852.69 元，主要系本公司在兴业银行留存的工商信息未及时变更所致。

③上期末其他货币资金 30,830.92 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 30,830.92 元。

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
合计		1,865,354.08

其他说明：

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,782,432.23	12,605,751.00
1 至 2 年	2,039,157.71	10,014,674.62
2 至 3 年	9,212,191.15	19,103,183.95
3 年以上	46,306,004.13	27,868,268.75
3 至 4 年	18,664,275.95	21,989,366.32
4 至 5 年	21,951,516.22	3,356,247.53
5 年以上	5,690,211.96	2,522,654.90
合计	79,339,785.22	69,591,878.32

单位：元

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	57,814,592.70	72.87%	12,219,731.70	21.14%	45,594,861.00	52,464,538.51	75.39%	9,518,274.80	18.14%	42,946,263.71
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,525,192.52	27.13%	2,073,619.34	9.63%	19,451,573.18	17,127,339.81	24.61%	2,202,821.83	12.86%	14,924,517.98
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	14,528,523.55	18.31%	1,863,719.27	12.83%	12,664,804.28	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	6,996,668.97	8.82%	209,900.07	3.00%	6,786,768.90	1,471,504.51	2.11%	44,145.13	3.00%	1,427,359.38
合计	79,339,785.22	100.00%	14,293,351.04	18.02%	65,046,434.18	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：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	12,656,831.30	1,357,772.61	16,024,850.49	2,522,413.11	15.74%	逾期未归还
桂林旅游服务接待中心有限责任公司			2,226,093.00	1,780,874.40	80.00%	预计无法收回
其他零星客户	1,746,372.21	1,746,372.21	1,502,314.21	1,502,314.21	100.00%	预计无法收回
合计	52,464,538.51	9,518,274.80	57,814,592.70	12,219,731.70		

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	14,528,523.55	1,863,719.27	12.83%
合计	14,528,523.55	1,863,719.27	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要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
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	6,996,668.97	209,900.07	3.00%
合计	6,996,668.97	209,900.07	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要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：

适用 不适用**(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	
组合 1:应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项	2,158,676.70	367,209.71	398,237.44	400.00	263,529.70	1,863,719.27
组合 2:应收银行 POS 机款、控股股东及最终控制人控制的事业单位款项	44,145.13	171,255.92	5,500.98			209,900.07
单项计提坏账准备的应收账款	9,518,274.80	2,945,514.90	244,058.00			12,219,731.70
合计	11,721,096.63	3,483,980.53	647,796.42	400.00	263,529.70	14,293,351.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
桂林漓江风景名胜市场拓展处	42,915,648.20		42,915,648.20	54.09%	6,559,759.38
桂林旅游投资集团有限公司	17,352,387.17		17,352,387.17	21.87%	2,562,239.21
桂林旅游服务接待中心有限责任公司	2,226,093.00		2,226,093.00	2.81%	1,780,874.40
四川五粮液旅行社有限责任公司	1,642,948.00		1,642,948.00	2.07%	49,288.44
桂林朗程国际旅行社有限公司	1,314,508.00		1,314,508.00	1.66%	39,435.24
合计	65,451,584.37		65,451,584.37	82.50%	10,991,596.67

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	27,575,076.81	
其他应收款	31,512,990.01	40,856,242.01
合计	59,088,066.82	40,856,242.01

(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
桂林新奥燃气发展有限公司	14,441,390.81	
桂林新奥燃气有限公司	13,133,686.00	
合计	27,575,076.81	

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用☑不适用

(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
借款等往来款项	40,414,413.01	42,867,230.89
押金及保证金	7,541,039.30	9,368,417.18
其他	3,469,053.50	4,026,155.26
代收代付	1,055,547.01	1,077,630.49
应收股权转让款	1,844,000.00	1,844,000.00
备用金	301,399.52	193,847.80
减：坏账准备	-23,112,462.33	-18,521,039.61
合计	31,512,990.01	40,856,242.01

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	776,998.86	2,789,180.61
1 至 2 年	618,215.76	22,972,861.15
2 至 3 年	22,679,880.00	13,037,424.20
3 年以上	30,550,357.72	20,577,815.66
3 至 4 年	10,536,766.00	4,928,955.68
4 至 5 年	2,916,008.80	7,152,494.16
5 年以上	17,097,582.92	8,496,365.82
合计	54,625,452.34	59,377,281.62

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	43,776,889.13	80.14%	16,003,531.91	36.56%	27,773,357.22	46,131,835.93	77.69%	11,667,592.86	25.29%	34,464,243.07
其中：										
按组合计提坏账准备	10,848,563.21	19.86%	7,108,930.42	65.53%	3,739,632.79	13,245,445.69	22.31%	6,853,446.75	51.74%	6,391,998.94
其中：										
组合 1:应收租金、代收水电费垃圾费、代垫费、借款等款项	7,488,843.52	13.71%	7,008,138.82	93.58%	480,704.70	7,215,055.08	12.15%	6,672,535.03	92.48%	542,520.05
组合 2:保证金、备用金、押金、代收社保、应收 POS 机在途款、有抵押的借款等款项	3,359,719.69	6.15%	100,791.60	3.00%	3,258,928.09	6,030,390.61	10.16%	180,911.72	3.00%	5,849,478.89
合计	54,625,452.34	100.00%	23,112,462.33	43.21%	31,512,990.01	59,377,281.62	100.00%	18,521,039.61	31.19%	40,856,242.01

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
桂林市临桂区自然资源局	22,454,588.00	3,784,067.11	22,454,588.00	3,784,067.11	16.85%	逾期未归还
资源县财政局	13,000,000.00	1,373,651.48	10,500,000.00	1,397,163.67	13.31%	逾期未归还
桂林罗山湖集团有限公司	6,826,020.71	2,713,969.42	6,826,020.71	6,826,020.71	100.00%	逾期未归还
王桂红	1,138,358.34	1,138,358.34	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	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	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	328,236.86	328,236.86	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	1,062,086.06	1,006,763.69	1,207,139.26	1,207,139.26	100.00%	预计无法收回
合计	46,131,835.93	11,667,592.86	43,776,889.13	16,003,531.91		

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
应收租金、代收水电费垃圾费、代垫费、借款等款项	7,488,843.52	7,008,138.82	93.58%
合计	7,488,843.52	7,008,138.82	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计 12、其他应收款”。

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
保证金、备用金、押金、代收社保、应收 POS 机在途款、有抵押的借款等款项	3,359,719.69	100,791.60	3.00%
合计	3,359,719.69	100,791.60	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计 12、其他应收款”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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				
——转入第二阶段	-22,738.92	22,738.92		
——转入第三阶段	-5,595.11		5,595.11	
本期计提	24,638.49	742,408.88	4,335,939.05	5,102,986.42
本期转回	91,588.06	414,975.64	0.00	506,563.70
本期转销	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	93,867.35	7,009,467.96	16,009,127.02	23,112,462.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

4) 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	转销或核销	其他	
组合 1:应收租金、代收水电费垃圾费、代垫费、借款等款项	6,672,535.03	754,774.14	414,170.35	5,000.00		7,008,138.82
组合 2:保证金、备用金、押金、代收社保、应收 POS 机在途款、有抵押的借款等款项	180,911.72	12,273.23	92,393.35			100,791.60
单项计提坏账准备的其他应收款	11,667,592.86	4,335,939.05				16,003,531.91
合计	18,521,039.61	5,102,986.42	506,563.70	5,000.00		23,112,462.33

5) 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	2-3 年	41.11%	3,784,067.11
资源县财政局	土地转让款	10,500,000.00	3-4 年	19.22%	1,397,163.67
桂林罗山湖集团有限公司	往来款	6,826,020.71	5 年以上	12.50%	6,826,020.71
胡秀平	股权转让款	1,844,000.00	5 年以上	3.38%	1,844,000.00
桂林漓江风景名胜区市场拓展处	押金	1,500,000.00	5 年以上	2.75%	45,000.00
合计		43,124,608.71		78.95%	13,896,251.49

5、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	617,043.44	91.08%	524,433.23	7.40%
1 至 2 年	6,581.80	0.97%	6,507,040.70	91.80%
2 至 3 年			1,280.00	0.02%
3 年以上	53,845.00	7.95%	55,149.58	0.78%
合计	677,470.24		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：

本报告期末，公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(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(%)
中国石化销售股份有限公司广西桂林石油分公司	258,415.42	38.14
广西电网有限责任公司桂林供电局	205,237.66	30.29
桂林漓江风景名胜区战略发展处	70,184.11	10.36
上海合和实业有限公司	21,902.65	3.23
中国石化销售股份有限公司广西贺州石油分公司	18,419.23	2.72
合计	574,159.07	84.75

其他说明：

无

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	3,668,595.49		3,668,595.49	4,775,137.33		4,775,137.33
库存商品	3,184,902.97	1,271,254.09	1,913,648.88	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	6,853,648.46	1,271,254.09	5,582,394.37	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			1,184,778.99		1,271,254.09
合计	2,456,033.08			1,184,778.99		1,271,254.09

本期存货跌价准备转销的主要原因是公司向供应商退回部分存货以及销售了部分存货所致。

(3) 一年内到期的其他债权投资

□适用☑不适用

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	994,417.19	980,592.02
财产保险	404,140.18	531,034.96
预缴税费及未抵扣增值税进项税	12,276,321.53	12,910,428.38
其他	195,992.44	382,544.80
合计	13,870,871.34	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责任公司股权前，其预缴的企业所得税 3,130,604.36 元；未抵扣增值税进项税（增值税留抵税额和待认证进项税）主要是本公司增值税留抵税额 1,445,393.74 元，桂林生动莲花演艺发展有限公司待认证进项税额 6,228,557.54 元。

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
桂江旅游有限公司		39,460.00		-39,460.00		-39,460.00		不具有控制、共同控制、重大影响，持有该公司 10% 的股权
合计		39,460.00		-39,460.00		-39,460.00		

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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				16,185,969.90				-18,441,390.81		85,997,746.81	
井冈山旅游发展股份有限公司	50,545,569.93				-2,188,615.08						48,356,954.85	
桂林龙脊旅游有限责任公司	8,744,621.73				4,157,297.75						12,901,919.48	
桂林新奥燃气有限公司	101,580,012.58				37,118.70				-13,133,686.00		88,483,445.28	
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	188,833,231.74				20,547,817.79		91,034.09				209,472,083.62	
深圳威富桂旅智慧旅游科技有限公司	184,509.99				-184,509.99							
广西锡旅信息科技有限公司	99,730.96				-99,730.96							
小计	438,240,844.65				38,455,348.11		91,034.09		-31,575,076.81		445,212,150.04	
合计	438,240,844.65				38,455,348.11		91,034.09		-31,575,076.81		445,212,150.04	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

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	1,794,070.98			1,794,070.98
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,794,070.98			1,794,070.98
4.期末余额	262,217,065.49	6,401,060.32		268,618,125.81
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	6,409,208.83	128,046.84		6,537,255.67
(1) 计提或摊销	6,409,208.83	128,046.84		6,537,255.67
3.本期减少金额	505,720.45			505,720.45
(1) 处置				
(2) 其他转出	505,720.45			505,720.45
4.期末余额	45,440,535.18	2,496,665.14		47,937,200.32
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			2,492,282.71
四、账面价值				
1.期末账面价值	214,284,247.60	3,904,395.18		218,188,642.78
2.期初账面价值	221,981,806.96	4,032,442.02		226,014,248.98

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(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	733,138,277.58	780,613,840.63
固定资产清理	5,438,995.33	5,438,995.33
合计	738,577,272.91	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	12,577,816.62	530,324.23	321,368.51	3,811,620.21	17,241,129.57
(1) 购置	498,134.82	88,765.93	321,368.51	1,187,452.53	2,095,721.79
(2) 在建工程转入	9,670,941.24	441,558.30		2,624,167.68	12,736,667.22
(3) 企业合并增加					
其他	2,408,740.56				2,408,740.56
3.本期减少金额	1,063,299.94	2,487,171.67	18,282,633.99	7,755,943.43	29,589,049.03
(1) 处置或报废	1,063,299.94	2,487,171.67	17,967,656.63	7,755,588.18	29,273,716.42
(2) 其他			314,977.36	355.25	315,332.61
4.期末余额	1,077,669,882.43	129,801,613.61	342,922,849.76	183,912,630.15	1,734,306,975.95
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	31,163,743.36	3,379,947.97	18,583,018.80	10,460,065.92	63,586,776.05
(1) 计提	30,149,243.48	3,379,947.97	18,583,018.80	10,460,065.92	62,572,276.17
(2) 其他	1,014,499.88				1,014,499.88
3.本期减少金额	477,215.14	3,085,765.07	16,761,658.37	6,928,495.62	27,253,134.20
(1) 处置或报废	477,215.14	3,085,765.07	16,761,658.37	6,928,495.62	27,253,134.20
4.期末余额	499,960,743.85	112,782,252.83	206,781,156.60	162,647,683.93	982,171,837.21
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			1,205,998.26		1,205,998.26
(1) 处置或报废			1,205,998.26		1,205,998.26
4.期末余额	10,434,184.19	55.28	8,562,621.69		18,996,861.16
四、账面价值					
1.期末账面价值	567,298,934.77	16,995,325.12	127,579,071.47	21,264,946.22	733,138,277.58
2.期初账面价值	586,470,946.31	19,246,355.46	146,155,699.12	28,740,839.74	780,613,840.63

(2) 固定资产的减值测试情况

□适用☑不适用

(3) 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	250,021,992.27	234,671,282.13
合计	250,021,992.27	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	77,519,150.65		77,519,150.65	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
桂林漓江（两江四湖段）水质提升和生态修复工程	5,682,238.15		5,682,238.15	283,097.31		283,097.31
龙胜中心酒店改造工程	236,792.45		236,792.45	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
两江四湖新建玻璃钢锂电力商务船	902,628.36		902,628.36	902,628.36		902,628.36
大瀑布饭店客房改造工程	2,146,490.65		2,146,490.65			
贺州温泉更新改造工程	2,583,881.97		2,583,881.97	1,928,006.01		1,928,006.01
公司网络安全设备及服务采购项目	599,504.95		599,504.95			
其他工程	393,909.90		393,909.90	1,442,719.83		1,442,719.83
合计	256,389,655.10	6,367,662.83	250,021,992.27	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	13,335,419.29			77,519,150.65	70.47%	95%	3,207,978.95	1,999,426.39	4.30%	金融机构贷款
桂林漓江（两江四湖段）水质提升和生态修复工程	53,500,000.00	283,097.31	5,664,238.15		265,097.31	5,682,238.15						其他
合计	718,500,000.00	222,159,136.78	18,999,657.44		265,097.31	240,893,696.91			13,574,753.84	1,999,426.39		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
罗山湖体育休闲项目	6,367,662.83			6,367,662.83	无法产生价值
合计	6,367,662.83			6,367,662.83	--

其他说明：

无

(4) 在建工程的减值测试情况适用 不适用**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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 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****(1) 使用权资产情况**

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	1,985,726.39		1,985,726.39
(1) 处置	1,985,726.39		1,985,726.39
4.期末余额	4,240,939.62	1,883,500.39	6,124,440.01
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	1,882,972.00	112,876.08	1,995,848.08
(1) 计提	1,882,972.00	112,876.08	1,995,848.08
3.本期减少金额	1,469,598.24		1,469,598.24
(1) 处置	1,469,598.24		1,469,598.24
4.期末余额	3,365,577.62	338,628.32	3,704,205.94
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	875,362.00	1,544,872.07	2,420,234.07
2.期初账面价值	3,274,462.15	1,657,748.15	4,932,210.30

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用☑不适用

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					1,433,703.73		1,433,703.73
(1) 购置					1,433,703.73		1,433,703.73
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					15,100.05		15,100.05
(1) 处置					15,100.05		15,100.05
4.期末余额	478,304,994.69			206,239,578.54	22,988,935.24	5,264,242.48	712,797,750.95
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	9,349,589.16			7,954,257.36	2,359,642.82	263,233.20	19,926,722.54
(1) 计提	9,349,589.16			7,954,257.36	2,359,642.82	263,233.20	19,926,722.54
3.本期减少金额					15,100.05		15,100.05
(1) 处置					15,100.05		15,100.05
4.期末余额	157,259,430.05			102,989,009.07	17,607,294.07	1,360,038.20	279,215,771.39
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	229,155,053.05			97,694,818.17	5,381,641.17	3,904,204.28	336,135,716.67
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%。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	该子公司在收购后作为独立的经济实体运行	该子公司在收购后作为独立的经济实体运行	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	68,369,463.02	541,219,235.02	0.00	5年	①收入增长率 3% ②净利润率 58.17%	该资产组属于成熟产品，参考公司历史正常经营期间财务指标进行略微下调制定。	①收入增长率 3% ②净利润率 58.17%。 ③折现率 14.76%
合计	68,369,463.02	541,219,235.02	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

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
罗山湖入园道路、供水、污水处理工程	11,349,199.33		897,330.74		10,451,868.59
招商公路桂林高速公路旅游区标志化项目	3,183,873.42		749,146.68		2,434,726.74
两江四湖绿化美化改造工程	3,097,932.15		773,999.04		2,323,933.11
景区绿化工程	845,504.53		93,945.00		751,559.53
大瀑布饭店酒店装修工程	1,052,631.26		375,220.26		677,411.00
其他待摊费用	1,201,966.46	1,122,929.01	617,393.37		1,707,502.10
合计	20,731,107.15	1,122,929.01	3,507,035.09		18,347,001.07

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
1、坏账准备	12,626,660.35	2,051,315.22	10,779,856.88	1,703,954.60
2、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
3、股权投资差额摊销	6,048,730.60	907,309.59	6,048,730.60	907,309.59
4、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
5、递延收益	33,551,252.55	5,068,034.39	33,136,982.00	5,008,033.61
6、租赁负债确认递延所得税资产	9,042,541.68	1,356,381.26	10,255,235.87	1,538,285.38
7、其他权益工具投资公允价值变动	39,460.00	5,919.00		
合计	75,120,092.58	11,460,676.57	74,032,252.75	11,229,300.29

(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
使用权资产确认递延所得税负债	9,117,192.23	1,367,578.84	9,974,745.41	1,496,211.81
合计	9,117,192.23	1,367,578.84	9,974,745.41	1,496,211.81

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
七星景区投资	32,375,000.00		32,375,000.00	34,125,000.00		34,125,000.00
象山景区投资	14,625,000.00	14,625,000.00		14,625,000.00	14,625,000.00	
预付土地征地费用及设备款	43,224,800.00		43,224,800.00	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	125,150,800.52	27,703,071.79	97,447,728.73	126,960,800.52	27,703,071.79	99,257,728.73

其他说明：

无

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	836,993.35	836,993.35	冻结	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 1、货币资金”	242,852.69	242,852.69	冻结	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 1、货币资金”
固定资产	32,545,298.37	15,996,303.07	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”	32,545,298.37	18,570,019.89	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”
无形资产	73,622,012.52	19,705,751.84	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”	71,153,471.39	20,377,208.48	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”
投资性房地产	99,809,805.70	87,998,449.12	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”	99,809,805.70	86,949,644.67	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”
合计	206,814,109.94	124,537,497.38			203,751,428.15	126,139,725.73		

其他说明：

2023 年 11 月 9 日叠彩区人民法院作出（2023）桂 0303 民初 5743 号《民事裁定书》，裁定查封（冻结）桂圳公司、文良天、刘美希价值名下 3,513,123.21 元人民币的财产。该次冻结为广西桂林国药医药有限责任公司就合同纠纷一案向叠彩区人民法院申请的保全措施。截至本报告期末，叠彩区人民法院已冻结桂圳公司银行账户存款金额 836,993.35 元（截止本报告披露日，桂圳公司被冻结的银行账户存款金额为 19,768.91 元），查封桂圳公司同等价值不动产（即桂圳公司名下位于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 1-12 层产品展示中心及办公室综合楼）中价值 3,513,123.21 元的部分。

22、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		98,232,982.32
合计		98,232,982.32

短期借款分类的说明：

无

23、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）	26,268,892.58	22,612,073.55
1 年以上	45,223,440.95	47,364,832.34
合计	71,492,333.53	69,976,905.89

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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	12,320,000.00	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
合计	38,546,320.08	

其他说明：

无

24、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	51,621,825.05	41,308,909.14
合计	51,767,580.37	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	17,318,446.90	16,010,132.38
代收代付或者代扣代缴	4,742,641.82	834,214.79
借款及往来款项	8,523,281.58	9,905,879.72
其他	15,882,331.28	13,432,367.43
劳务佣金	5,155,123.47	1,126,314.82
合计	51,621,825.05	41,308,909.14

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙胜各族自治县财政局	4,950,000.00	水资源费暂未支付
刘美希	6,563,435.84	借款及代垫款,用于经营,暂不偿还
合计	11,513,435.84	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

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 6,738,679.62 元，其中一年以上金额为 6,563,435.84 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 6,750,000.00 元，其中一年以上金额为 4,950,000.00 元。

25、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）	12,154.00	94,752.00
1 年以上	1,667.00	266.00
合计	13,821.00	95,018.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	5,364,158.59	5,293,307.27
合计	5,364,158.59	5,293,307.27

27、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	163,864,953.33	155,686,022.49	41,517,275.71
二、离职后福利-设定提存计划	2,008,390.45	19,108,489.32	21,114,828.96	2,050.81
三、辞退福利		66,580.45	66,580.45	
合计	35,346,735.32	183,040,023.10	176,867,431.90	41,519,326.52

(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	130,911,609.58	122,373,739.85	40,295,789.52
2、职工福利费	14,459.00	12,958,992.32	12,973,451.32	
3、社会保险费	265,857.59	7,636,443.79	7,902,291.42	9.96
其中：医疗保险费	227,832.89	7,284,459.57	7,512,292.46	
工伤保险费	37,038.86	351,984.22	389,013.12	9.96
生育保险费	985.84		985.84	
4、住房公积金	20,908.00	9,309,085.70	9,325,336.70	4,657.00
5、工会经费和职工教育经费	1,279,200.49	3,048,821.94	3,111,203.20	1,216,819.23
合计	33,338,344.87	163,864,953.33	155,686,022.49	41,517,275.71

(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	18,532,332.16	20,475,750.66	1,768.49
2、失业保险费	63,203.46	576,157.16	639,078.30	282.32
合计	2,008,390.45	19,108,489.32	21,114,828.96	2,050.81

其他说明：

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	349,652.78	477,109.18
企业所得税	870,657.38	223,033.38
个人所得税	17,236.05	21,289.59
城市维护建设税	93,515.78	102,661.53
房产税		1,920.02
教育费附加及地方教育费附加	83,890.57	89,982.56
其他税费	54,113.70	9,387.08
合计	1,469,066.26	925,383.34

其他说明：

无

29、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	166,326,840.28	300,417,591.69
一年内到期的租赁负债	908,036.98	2,354,246.74
合计	167,234,877.26	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	
					外币金额	本币金额(元)
交通银行桂林分行	2021/11/23	2024/11/22	人民币	4.1125		47,500,000.00
交通银行桂林分行	2021/10/29	2024/10/29	人民币	4.1125		42,500,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2021/12/31	2024/12/29	人民币	4.3625		18,400,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2022/4/22	2024/10/21	人民币	4.4625		11,000,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2022/3/18	2024/12/31	人民币	4.4625		10,000,000.00
合计	—	—		—	—	129,400,000.00

30、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	256,670.25	257,370.32
合计	256,670.25	257,370.32

其他说明：

无

31、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	141,764,240.79	131,900,000.00
信用借款	530,735,759.21	344,960,000.00
合计	672,500,000.00	476,860,000.00

长期借款分类的说明：

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		54,000,000.00
中国工商银行阳桥支行	2023/4/26	2026/4/25	人民币	4.0500		49,700,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2022/3/18	2025/3/14	人民币	4.4625		38,500,000.00
农业银行桂林分行象山支行	2022/4/22	2025/4/21	人民币	4.4625		32,500,000.00
合计	—	—		—	—	262,900,000.00

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	5.50		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

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	697,062,599.49	645,377,591.69	2.51%-4.4625%
抵押、保证借款	141,764,240.79	131,900,000.00	3.40%-5.50%
小计	838,826,840.28	777,277,591.69	
减：一年内到期的长期借款	166,326,840.28	300,417,591.69	
合计	672,500,000.00	476,860,000.00	

①本公司控股子公司桂圳公司于 2022 年 8 月 31 日向漓江农商行借款 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），截止 2023 年末桂圳公司欠漓江农商行借款 8,820 万元，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。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 4,950 万元。

③本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。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,872,154.47	5,671,159.23
减：未确认融资费用	-633,459.77	-816,836.21
减：一年内到期的租赁负债	-908,036.98	-2,354,246.74
合计	1,330,657.72	2,500,076.28

其他说明：

无

33、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	2,877,797.25	3,207,336.33	44,412,959.55	收到政府补助
合计	44,742,498.63	2,877,797.25	3,207,336.33	44,412,959.55	--

其他说明：

政府补助项目情况

单位：元

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	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			41,903.14		1,268,957.86	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			37,598.28		1,265,808.68	与资产相关
桂林市琴潭旅游集散中心建设项目	1,950,000.00			405,882.36		1,544,117.64	与资产相关
银子岩游客服务中心建设	360,000.00			40,000.00		320,000.00	与资产相关
桂林漓江大瀑布饭店瀑布维修补贴款	299,747.57			15,113.40		284,634.17	与资产相关
景区公厕建设资金	249,565.95			43,994.92		205,571.03	与资产相关
荔浦银子岩景区游客小广场	183,333.00			100,000.00		83,333.00	与资产相关
荔浦银子岩景区游客中心	3,420,020.00			97,716.00		3,322,304.00	与资产相关
天然气车辆	361,652.62	150,000.00		187,393.00		324,259.62	与资产相关
桂林两江四湖创建国家 5A 级旅游景区	622,121.23			124,744.56		497,376.67	与资产相关
桂林两江四湖景区驻场演艺项目	80,208.05			80,208.05		-	与资产相关
桂林市漓江景区竹江客运港	19,886,732.05			523,335.04		19,363,397.01	与资产相关
竹江码头建设项目	971,553.67			114,271.80		857,281.87	与资产相关
龙胜温泉原生态民族健康养生小镇	400,000.00			16,666.67		383,333.33	与资产相关
节能游船应用推广	132,472.00			23,376.00		109,096.00	与资产相关
燃煤小锅炉补助奖励款	75,115.57			6,284.76		68,830.81	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	100,000.00		687,522.20		6,761,157.60	与资产相关
两江四湖提升 5A 景区规划工程	1,417,054.87			410,066.59		1,006,988.28	与资产相关
桂林两江四湖 5A 景区城中文化博览园	681,081.12			129,729.72		551,351.40	与资产相关
市级旅游厕所补助（第三卫生间）	132,666.74			27,529.36		105,137.38	与资产相关
两客一危车辆设备补助款	183,166.75			62,799.96		120,366.79	与资产相关
龙胜温泉中心酒店适老化改造补助	3,228,059.68			26,900.50		3,201,159.18	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	2,547,797.25				2,692,797.25	与资产相关
自助检票闸机		74,000.00		3,700.02		70,299.98	与资产相关
热敏打印机		6,000.00		600.00		5,400.00	与资产相关
合计	44,742,498.63	2,877,797.25		3,207,336.33		44,412,959.55	

注:根据《桂林市发展和改革委员会关于桂林漓江（两江四湖段）水质提升和生态修复工程可行性研究报告的批复》市发改管（2022）185 号文件，2023 年本公司子公司桂林两江四湖旅游有限责任公司“桂林漓江（两江四湖段）水质提升和生态修复工程项目”获得政府补贴 2,547,797.25 元。

34、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

35、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	91,034.09		8,658,122.09
合计	1,328,758,917.89	91,034.09		1,328,849,951.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加 91,034.09 元,主要原因是参股公司桂林漓江千古情演艺发展有限公司资本公积增加所致。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-39,460.00			5,919.00	-33,541.00		-
其他权益工具投资公允价值变动		-39,460.00			5,919.00	-33,541.00		-
其他综合收益合计		-39,460.00			5,919.00	-33,541.00		-

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

37、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

38、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-）	42,073.57	-40,886.88
调整后期初未分配利润	-601,557,092.07	-319,723,210.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,376,004.51	-281,833,881.77
期末未分配利润	-585,181,087.56	-601,557,092.07

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 42,073.57 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。

39、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	439,728,464.24	323,035,689.15	116,268,998.76	223,448,815.78
其他业务	27,375,098.65	4,180,888.27	13,161,004.77	3,037,198.81
合计	467,103,562.89	327,216,577.42	129,430,003.53	226,486,014.59

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		旅游服务业分部		其他分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					462,873,496.24	316,748,762.56	4,230,066.65	10,467,814.86	467,103,562.89	327,216,577.42
其中：										
景区旅游					249,934,974.92	139,110,333.27			249,934,974.92	139,110,333.27
漓江游船客运					113,008,284.31	92,912,217.84			113,008,284.31	92,912,217.84
漓江大瀑布饭店					75,398,129.33	60,105,776.29			75,398,129.33	60,105,776.29
客运服务					24,532,107.68	24,620,435.16			24,532,107.68	24,620,435.16
物业租赁服务							4,230,066.65	10,467,814.86	4,230,066.65	10,467,814.86
按经营地区分类					462,873,496.24	316,748,762.56	4,230,066.65	10,467,814.86	467,103,562.89	327,216,577.42
其中：										
广西地区					462,873,496.24	316,748,762.56	4,230,066.65	10,467,814.86	467,103,562.89	327,216,577.42
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					462,873,496.24	316,748,762.56	4,230,066.65	10,467,814.86	467,103,562.89	327,216,577.42
其中：										
在某一时点确认收入					453,397,654.86	315,623,066.67			453,397,654.86	315,623,066.67
在某一时段确认收入					9,475,841.38	1,125,695.89	4,230,066.65	10,467,814.86	13,705,908.03	11,593,510.75
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类					462,873,496.24	316,748,762.56	4,230,066.65	10,467,814.86	467,103,562.89	327,216,577.42
其中：										
直营					462,873,496.24	316,748,762.56	4,230,066.65	10,467,814.86	467,103,562.89	327,216,577.42
合计					462,873,496.24	316,748,762.56	4,230,066.65	10,467,814.86	467,103,562.89	327,216,577.42

与履约义务相关的信息：

其他说明

履约义务的说明：

①公司是旅游服务业，主要提供景区旅游、游船客运、酒店住宿等服务，根据合同约定，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，属于时点履约业务。

②公司提供的物业租赁服务，根据合同约定按月确认收入，属于时段履约义务。

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 5,364,158.59 元，其中，5,364,158.59 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

其他说明：

无

40、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	751,209.92	150,171.99
教育费附加	553,925.93	118,066.83
资源税	542,528.00	530,318.00
房产税	7,093,023.91	6,808,467.68
土地使用税	340,802.94	322,720.69
车船使用税	128,164.32	221,117.50
印花税	173,940.19	201,460.05
水利基金	995.87	12,585.10
其他	7,025.47	8,413.17
合计	9,591,616.55	8,373,321.01

其他说明：

无

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	56,467,221.75	48,849,448.63
2、折旧及摊销	29,918,187.08	31,292,482.63
3、长期待摊费用摊销	2,568,623.23	2,173,043.76
4、中介机构费用	3,065,350.97	5,336,758.60
5、业务招待费	652,979.12	459,584.62
6、董事会费	1,593,557.38	1,429,047.86
7、燃料	498,415.25	493,418.15
8、修理费	853,893.55	662,912.40
9、水电费	1,207,418.78	976,760.35
10、通讯费	384,494.67	441,095.25
11、保险费	345,091.03	336,361.02
12、劳动保护费	183,599.08	69,075.51
13、交通费及差旅费	575,529.23	315,235.89
14、低值易耗品及物料消耗	228,383.35	184,932.13
15、其他	2,959,899.55	3,150,439.90
合计	101,502,644.02	96,170,596.70

其他说明：

无

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、市场拓展费	12,836,661.54	5,963,502.30
2、职工薪酬	9,438,459.05	8,245,686.09
3、通讯费	86,669.41	76,635.39
4、劳动保护费	18,011.30	4,443.69
5、燃料费	11,678.50	13,855.47
6、其他	128,681.54	77,301.42
合计	22,520,161.34	14,381,424.36

其他说明：

无

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
检测费		276,886.79
合计		276,886.79

其他说明：

无

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	38,176,197.59	45,822,842.23
减：利息收入	-743,994.33	-718,178.04
汇兑损失		4,296,200.00
减：汇兑收益	-1,844,947.08	-721,555.47
手续费支出及其他支出	792,862.03	2,046,763.74
合计	36,380,118.21	50,726,072.46

其他说明：

无

45、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
房产税和土地使用税减免	4,315,352.44	2,381,385.10
失业保险稳岗补贴	845,712.06	1,866,406.52
递延收益摊销转入	3,207,336.33	3,078,612.29
增值税加计扣除项	976,938.78	639,296.08
其他	531,771.93	681,599.99
合计	9,877,111.54	8,647,299.98

46、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	1,865,354.08
交易性金融负债		1,123,052.06
合计	-1,865,354.08	2,988,406.14

其他说明：

无

47、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	38,367,519.27	-2,323,105.44
其它投资收益	1,618,019.19	-1,879,956.98
合计	39,985,538.46	-4,203,062.42

其他说明：

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）	备注
井冈山旅游发展股份有限公司	-2,188,615.08	-10,308,040.91	
桂林新奥燃气有限公司	37,118.70	8,323,803.56	
桂林新奥燃气发展有限公司	16,185,969.90	11,735,169.24	
桂林龙脊旅游有限责任公司	4,157,297.75	-3,623,118.15	
广西智游天地科技产业有限责任公司		-423,481.63	
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	20,547,817.79	-7,414,723.64	
深圳威富桂旅智慧旅游科技有限公司	-184,509.99	-485,768.62	
桂林一江游旅游有限公司		442.20	
广西锡旅信息科技有限公司	-187,559.80	-127,387.49	
合计	38,367,519.27	-2,323,105.44	

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,572,654.41	-6,618,447.01
其他应收款坏账损失	-4,596,422.72	-2,829,467.13
合计	-7,169,077.13	-9,447,914.14

其他说明：

无

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	320,327.14	1,150,811.49
二、固定资产减值损失		-20,202,859.42
三、其他		-14,625,000.00
合计	320,327.14	-33,677,047.93

其他说明：

无

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	49,697.66	

51、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	
罚款、违约金收入	195,598.03	5,291.00	195,598.03
非流动资产损坏报废利得	161,174.82	5,545.74	161,174.82
其他	373,554.52	221,843.40	373,554.52
合计	730,327.37	234,680.14	730,327.37

其他说明：

无

52、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	81,089.84	56,888.50	81,089.84
非流动资产损坏报废损失	412,884.25	601,958.81	412,884.25
其他	1,101,222.41	1,055,573.93	1,101,222.41
合计	1,595,196.50	1,714,421.24	1,595,196.50

其他说明：

无

53、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	9,211,217.14	76,417.06
递延所得税费用	-354,090.25	-714,403.91
合计	8,857,126.89	-637,986.85

(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	10,225,819.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,533,872.97
子公司适用不同税率的影响	-3,677,095.75
调整以前期间所得税的影响	40,528.47
非应税收入的影响	-5,736,371.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,974,045.29
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	10,722,147.82
所得税费用	8,857,126.89

其他说明：

无

54、其他综合收益

详见附注 36、其他综合收益。

55、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

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	3,975,875.75	559,392.87
政府扶持资金	1,195,762.74	3,627,633.60
利息收入	746,799.58	718,178.04
往来款及备用金	171,345.81	2,284,995.05
代收代付等往来款项	4,277,905.44	1,423,228.72
收回的银行冻结款	242,852.69	
其他	2,345,576.02	1,153,666.01
合计	12,956,118.03	9,767,094.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	3,789,105.30	3,235,016.18
支付押金及保证金	1,217,830.80	2,218,094.40
银行手续费	531,419.31	246,763.74
中介机构（协会）费用	2,668,683.74	3,507,102.12
代收代支等往来款	3,230,610.06	1,015,976.67
业务招待费	1,278,717.95	584,115.05
差旅费和交通费及通讯费	961,850.39	897,469.23
往来款	640,551.30	170,000.00
董事会费	528,918.88	433,282.00
保险费	415,653.46	336,660.97
办公费及水电费	1,604,577.11	1,653,596.83
修理费	230,946.84	336,634.35
银行存款冻结	836,993.35	
其他	3,985,701.22	3,504,881.96
合计	21,921,559.71	18,139,593.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回丹霞温泉公司破产清算债权款		44,155,051.41
合计		44,155,051.41

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付生动莲花的在建工程款	12,390,758.37	30,533,411.56
桂林漓江（两江四湖段）水质提升和生态修复工程	2,713,740.61	111,304.85
合计	15,104,498.98	30,644,716.41

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

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中介费		508,030.00
借款费用		1,800,000.00
使用权资产的租金	2,336,259.00	2,089,039.40
合计	2,336,259.00	4,397,069.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	98,232,982.32		90,620.00	96,317,000.00	2,006,602.32	
一年内到期的非流动负债	302,771,838.43		167,234,877.26	299,560,000.00	3,211,838.43	167,234,877.26
长期借款	476,860,000.00	417,300,000.00		56,250,000.00	165,410,000.00	672,500,000.00
租赁负债	2,500,076.28		2,579,394.02	2,023,096.76	1,725,715.82	1,330,657.72
合计	880,364,897.03	417,300,000.00	169,904,891.28	454,150,096.76	172,354,156.57	841,065,534.98

56、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	1,368,692.92	-303,518,385.00
加：资产减值准备	6,848,749.99	43,124,962.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,586,776.05	82,015,482.99
使用权资产折旧	1,995,848.08	2,255,123.86
无形资产摊销	19,926,722.54	19,694,665.32
长期待摊费用摊销	3,439,582.10	3,422,353.66
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）	-49,697.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251,709.43	596,413.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,865,354.08	-2,988,406.14
财务费用（收益以“-”号填列）	38,176,197.59	49,397,486.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,985,538.46	4,203,062.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-231,376.28	-1,185,792.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-128,632.97	471,388.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	508,816.16	325,809.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,684,388.53	9,834,211.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,685,257.59	-6,002,951.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,942,849.69	-98,354,575.03
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	60,408,219.90	38,502,943.14
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	21,905,276.76	-30,681,871.84

(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	60,408,219.90	38,502,943.14
其中：库存现金	431,569.13	378,890.42
可随时用于支付的银行存款	59,779,972.29	38,093,221.80
可随时用于支付的其他货币资金	196,678.48	30,830.92
二、期末现金及现金等价物余额	60,408,219.90	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	836,993.35	242,852.69

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款		242,852.69	详见本节“七、合并财务报表项目注释 1、货币资金”
其他货币资金	836,993.35		同上
合计	836,993.35	242,852.69	

其他说明：

无

(4) 其他重大活动说明

无

57、租赁**(1) 本公司作为承租方**适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额（元）
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	267,555.42
与租赁相关的总现金流出	267,555.42

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
景区配套租金收入	3,987,245.45	
客运站场地租金	2,876,215.29	
酒店门面租赁	1,999,740.61	
桂圳物业出租	2,677,136.04	
其他零星	112,800.01	
合计	11,653,137.40	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

公司所属行业为旅游业，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。公司的出租收入主要是与景区配套资产出租收入、客运站场地出租收入、酒店门面出租收入、桂圳物业出租收入。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**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**

单位：元

子公司名称	注册资本	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	50,645,480.09	桂林市	桂林市翠竹路 27 号-3	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	500,000.00	桂林市	桂林市翠竹路 27 号-2	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	5,000,000.00	桂林市	桂林市翠竹路 27-2 号 408 室	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	124,984,100.00	桂林市龙胜县	龙胜县江底乡温泉	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	26,000,000.00	荔浦市	荔浦市龙怀乡丰鱼岩	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	248,170,000.00	桂林市	桂林市杉湖北路 1 号	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	250,000.00	桂林市	桂林市杉湖北路 1 号	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	57,195,000.00	荔浦市	荔浦市马岭小青山	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	41,000,000.00	贺州市	贺州市黄田镇路花村	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	50,000,000.00	桂林市资源县	桂林市资源县城北新区丹霞路 337 号	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	110,000,000.00	桂林市	桂林市丽君路 2 号丽泽苑	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	60,000,000.00	桂林市	桂林市象山区翠竹路 35 号	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	101,000,000.00	桂林市	桂林市象山区翠竹路 35 号	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	30,000,000.00	荔浦市	荔浦市龙怀乡丰鱼岩景区 71-9 号	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	1,000,000.00	桂林市	桂林市秀峰区翠竹路 27-2 号	信息技术服务		100.00%	通过设立或投资等方式取得
桂林漓江市内旅游有限责任公司	5,000,000.00	桂林市	桂林市秀峰区丽君路丽泽苑	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	10,000,000.00	桂林市	桂林市秀峰区翠竹路 27 号琴潭汽车客运站主站楼中部一楼大厅	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	50,000,000.00	荔浦市	荔浦市马岭镇永明小青山（银子岩景区内）	文化、体育和娱乐业		100.00%	通过设立或投资等方式取得
桂林琴潭客运汽车车站有限责任公司	50,000,000.00	桂林市	桂林市秀峰区翠竹路 27-2 号	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	10,000,000.00	桂林市	桂林市象山区象山街道翠竹路 35 号天之泰大厦	专用设备制造业	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。

该公司已于 2024 年 1 月注销。

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
桂林罗山湖旅游发展有限公司	30.00%	-3,584,729.15		7,677,715.11
桂林桂圳投资置业有限责任公司	35.00%	-6,689,758.48		-14,297,668.65

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
桂林罗山湖旅游发展有限公司	18,772,872.99	233,812,548.60	252,585,421.59	225,875,260.92	0.00	225,875,260.92	22,804,939.23	234,893,253.79	257,698,193.02	219,038,935.20	0.00	219,038,935.20
桂林桂圳投资置业有限公司	7,098,241.27	246,642,132.64	253,740,373.91	206,390,855.80	88,200,000.00	294,590,855.80	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
桂林罗山湖旅游发展有限公司	0.00	-11,949,097.15	-11,949,097.15	984.09	0.00	-10,953,942.44	-10,953,942.44	-1,010.30
桂林桂圳投资置业有限公司	5,791,334.83	-19,113,595.67	-19,113,595.67	3,694,396.31	5,536,110.02	-17,142,444.41	-17,142,444.41	7,833,720.13

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	江西省井冈山市茨坪红军北路 10 号	旅游业	21.36%		权益法
桂林新奥燃气有限公司	桂林市	桂林市秀峰区翠竹路 27-2 号	燃气供应	40.00%		权益法
桂林新奥燃气发展有限公司	桂林市	桂林市秀峰区翠竹路 27-2 号第七层	燃气设施安装	40.00%		权益法
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	桂林市阳朔县	阳朔县阳朔镇大村门 B07-13 地块（遇龙河景区驢马大门旁）	旅游业	30.00%		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			
	井冈山旅游发展股份有限公司	桂林漓江千古情演艺发展有限公司	桂林新奥燃气有限公司	桂林新奥燃气发展有限公司	井冈山旅游发展股份有限公司	桂林漓江千古情演艺发展有限公司	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	40,063,859.20	320,729,076.28	156,121,313.84	86,611,595.63	45,117,255.09	232,003,623.24	145,108,894.70	61,420,911.00
非流动资产	197,762,617.83	395,967,419.94	416,236,514.28	263,686,423.50	137,493,488.72	428,791,655.93	409,987,048.17	255,086,154.95
资产合计	237,826,477.03	716,696,496.22	572,357,828.12	350,298,019.13	182,610,743.81	660,795,279.17	555,095,942.87	316,507,065.95
流动负债	120,206,995.08	16,968,717.30	300,433,604.46	115,113,964.24	90,434,440.29	29,763,673.19	249,744,679.31	77,605,544.90
非流动负债	82,530,623.48	1,487,500.20	24,279,021.92	20,189,687.88	46,842,079.10	1,587,500.16	24,136,081.99	18,268,601.77
负债合计	202,737,618.56	18,456,217.50	324,712,626.38	135,303,652.12	137,276,519.39	31,351,173.35	273,880,761.30	95,874,146.67
少数股东权益			26,436,588.56				27,265,150.14	
归属于母公司股东权益	35,088,858.47	698,240,278.72	221,208,613.18	214,994,367.01	45,334,224.42	629,444,105.82	253,950,031.43	220,632,919.28
按持股比例计算的净资产份额	7,495,681.95	209,472,083.62	88,483,445.28	85,997,746.81	9,684,297.02	188,833,231.75	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	48,356,954.85	209,472,083.62	88,483,445.28	85,997,746.81	50,545,569.93	188,833,231.74	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	81,023,482.67	190,047,813.28	405,488,020.52	124,458,237.32	22,605,729.72	31,673,107.19	395,276,922.50	98,989,770.90
净利润	-5,388,881.70	68,634,164.19	-735,764.84	40,464,924.76	-48,837,541.12	-24,715,745.45	18,913,171.91	29,337,923.09
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-5,388,881.70	68,634,164.19	-735,764.84	40,464,924.76	-48,837,541.12	-24,715,745.45	18,913,171.91	29,337,923.09
本年度收到的来自联营企业的股利			13,133,686.00	18,441,390.81				

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	12,901,919.48	9,028,862.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,873,056.80	-4,659,313.69
--综合收益总额	3,873,056.80	-4,659,313.69

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	本期末确认的损失 (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	246,920.70	391,058.64
深圳威富桂旅智慧旅游科技有限公司		131,176.51	131,176.51

其他说明：

无

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	44,742,498.63	2,877,797.25		3,207,336.33		44,412,959.55	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,877,111.54	8,647,299.98
营业外收入		2,000.00
财务费用	262,000.00	

其他说明：

无

十、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。

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
深圳威富桂旅智慧旅游科技有限公司	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	本公司控股股东桂林旅游投资集团有限公司的控股子公司
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	本公司控股股东桂林旅游投资集团有限公司的控股子公司
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
桂林五洲旅游股份有限公司石油分公司	桂林五洲旅游股份有限公司的分公司

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
桂林五洲旅游股份有限公司	船舶修造服务	837,409.79	3,350,000.00	否	2,788,162.07
桂林市桂山旅游宾馆有限公司	餐饮、住宿、客运服务等	45,979.25			41,624.19
桂林新奥燃气有限公司	采购燃料等	1,437,984.67	1,270,000.00	是	769,005.12
桂林中油国祥能源有限公司	采购燃料等	11,225,747.79	9,240,000.00	是	2,871,147.22
桂林旅游投资集团有限公司	采购景区门票等	9,680,676.13	7,620,000.00	是	3,362,290.32
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	采购景区门票等	124.53	150,000.00	否	
桂林旅游投资集团有限公司	服务费等	1,815,248.25	870,000.00	是	

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	581,409.61	381,017.84
桂林新奥燃气有限公司	餐饮、住宿、客运服务	52,225.81	18,118.81
桂林五洲旅游股份有限公司	餐饮、住宿、客运服务		905.66
桂林市桂山旅游宾馆有限公司	餐饮、住宿、客运服务	9,636.56	8,757.28
桂林怡广文化旅游投资管理有限公司	餐饮、住宿、客运服务等	13,611.14	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司 2023 年 4 月 13 日的第七届董事会 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，对上述关联交易进行了预计。

(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	加油站场地	321,100.92	333,333.33
桂林新奥燃气有限公司	办公室和加气站场地	1,109,213.45	1,129,523.81
桂林旅游投资集团有限公司	办公室租赁	702,480.00	880,288.00

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	象山圆亭	190,476.19	137,301.91								
桂林市桂林旅游宾馆有限公司	桂山停车场					425,763.00	588,021.00	31,502.63	73,393.01		
桂林旅游投资集团有限公司	单间员工宿舍	3,813.83	2,476.19								

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	2,763,127.22	2,090,700.00

(4) 其他关联交易

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，在合作期内桂林旅游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 3,368,019.19 元，该合作项目公司本报告期投资收益 1,618,019.19 元。

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	17,352,387.17	2,562,239.21	13,445,052.30	1,381,419.24
应收账款	桂林新奥燃气有限公司	48,508.17	1,542.38	464,097.28	14,192.88
应收账款	桂林五洲旅游股份有限公司	400.00	12.00	2,615.07	78.45
应收账款	桂林市桂山旅游宾馆有限公司			1,680.00	50.40
应收账款	广西智游信息科技有限公司	6,140.40	184.21	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	125,712.63	3,771.38	125,712.63	3,771.38
其他应收款	桂林新奥燃气有限公司	12,107.56	363.23	28,408.48	852.25
其他应收款	桂林龙脊旅游有限责任公司	2,507.07	75.21	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
其他应收款	桂林旅游投资集团有限公司	6,000.00	3,000.00	6,000.00	3,000.00
其他应收款	桂林五洲旅游股份有限公司石油分公司	4,366.18	130.99		
其他应收款	桂林中油国祥能源有限公司	5,000.00	150.00		
预付账款	桂林旅游投资集团有限公司			6,507,040.70	
预付账款	桂林新奥燃气有限公司	1,035.17		778.27	
预付款项	桂林五洲旅游股份有限公司			1,000.00	
预付款项	桂林龙脊旅游有限责任公司	1,280.00		1,280.00	
应收股利	桂林新奥燃气发展有限公司	14,441,390.81			
应收股利	桂林新奥燃气有限公司	13,133,686.00			
合计		45,140,521.16	2,571,468.61	20,669,992.60	1,411,554.43

(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	153,178.33	25,050.00
应付账款	桂林漓航船舶制造有限公司	796,937.00	3,623,580.00
应付账款	桂林新奥燃气有限公司	33,390.40	72,482.05
应付账款	桂林市桂山旅游宾馆有限公司	348.00	7,786.00
应付账款	桂林旅游投资集团有限公司	168,660.20	7,114.00
应付账款	桂林中油国祥能源有限公司	573,967.80	777,068.53
应付账款	桂林漓江千古情演艺发展有限公司		152.00
其他应付款	桂林旅游投资集团有限公司	170,200.00	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	533,000.00	659,000.00
其他应付款	桂林五洲旅游股份有限公司漓江造船厂	5,405.81	
合同负债	桂林旅游投资集团有限公司	74,850.70	86,069.31
合同负债	广西智游天地科技产业有限责任公司	6,574.92	6,574.92
合计		2,617,513.16	5,536,076.81

十一、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，该公司主要运营桂林天之泰大厦。

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借款 9,000 万元，主要用于归还其桂林银行借款 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。

截至本报告期末，桂圳公司对漓江农合行的借款余额为 8,820 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司没有需要披露重要的或有事项。

(2) 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。

十二、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，但是对子公司投资、分部内部应收款项除外。分部负债不包括分部内部的应付款项。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	旅游服务业	桂圳公司	罗山湖旅游公司	分部间抵销	合计
一、营业收入	462,882,462.29	5,791,334.83		-1,570,234.23	467,103,562.89
二、营业成本	316,748,762.56	10,822,415.49		-354,600.63	327,216,577.42
三、对联营和合营企业的投资收益	38,367,519.27				38,367,519.27
四、信用减值损失	-13,925,280.17	135,622.99	-4,114,446.31	10,735,026.36	-7,169,077.13
五、资产减值损失	-8,364,368.01	320,327.14		8,364,368.01	320,327.14
六、折旧费和摊销费	80,116,139.24	7,752,084.34	1,080,705.19		88,948,928.77
七、利润总额	-9,103,734.89	-19,113,595.67	-11,949,097.15	50,392,247.52	10,225,819.81
八、所得税费用	8,857,126.89				8,857,126.89
九、净利润	-17,960,861.78	-19,113,595.67	-11,949,097.15	50,392,247.52	1,368,692.92
十、资产总额	2,241,766,128.94	253,740,373.91	252,585,421.59	-405,718,232.01	2,342,373,692.43
十一、负债总额	942,560,414.78	294,590,855.80	225,875,260.92	-404,297,501.61	1,058,729,029.89

2、其他

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	11,611,052.09	6,974,474.09
1至2年	678,345.09	7,043,295.70
2至3年	6,764,015.53	18,665,756.75
3年以上	43,578,007.75	25,156,415.00
3至4年	18,429,792.75	21,781,847.50
4至5年	21,781,847.50	3,122,467.50
5年以上	3,366,367.50	252,100.00
合计	62,631,420.46	57,839,941.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	54,086,185.49	86.36%	8,936,543.09	16.52%	45,149,642.40	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	8,545,234.97	13.64%	241,270.06	2.82%	8,303,964.91	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	3,051,983.77	4.87%	95,640.66	3.13%	2,956,343.11	2,284,527.24	3.95%	82,684.09	3.62%	2,201,843.15
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	4,854,313.20	7.75%	145,629.40	3.00%	4,708,683.80					0.00
组合 3：纳入合并报表范围内的关联方往来款项	638,938.00	1.02%			638,938.00	4,601,284.00	7.95%			4,601,284.00
合计	62,631,420.46	100.00%	9,177,813.15	14.65%	53,453,607.31	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	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
桂林旅游投资集团有限公司	12,656,831.30	1,357,772.61	16,024,850.49	2,522,413.11	15.74%	逾期未归还
桂林漓江风景名胜市场拓展处	38,061,335.00	6,414,129.98	38,061,335.00	6,414,129.98	16.85%	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				
合计	50,954,130.30	8,007,866.59	54,086,185.49	8,936,543.09		

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	3,051,983.77	95,640.66	3.13%
合计	3,051,983.77	95,640.66	

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
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	4,854,313.20	145,629.40	3.00%
合计	4,854,313.20	145,629.40	

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：

适用 不适用**(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	
组合 1:应收旅行社、网络销售平台及零售类客户等款项	82,684.09	35,294.21	22,337.64			95,640.66
组合 2:应收银行 POS 机款、控股股东及最终控制人控制的事业单位款项		145,629.40				145,629.40
单项计提坏账准备的应收账款	8,007,866.59	1,164,640.50	235,964.00			8,936,543.09
合计	8,090,550.68	1,345,564.11	258,301.64			9,177,813.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例	应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备期末余额
桂林漓江风景名胜区市场拓展处	42,915,648.20		42,915,648.20	68.52%	6,559,759.38
桂林旅游投资集团有限公司	16,024,850.49		16,024,850.49	25.59%	2,522,413.11
桂林朗程国际旅行社	1,268,758.00		1,268,758.00	2.03%	38,062.74
桂林市天元国际旅行社有限公司	597,963.00		597,963.00	0.95%	17,938.89
桂林迈程国际旅行社有限公司	441,654.00		441,654.00	0.71%	13,249.62
合计	61,248,873.69		61,248,873.69	97.80%	9,151,423.74

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	27,575,076.81	397,800.00
其他应收款	478,672,132.99	483,159,224.94
合计	506,247,209.80	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
桂林新奥燃气发展有限公司	14,441,390.81	
桂林新奥燃气有限公司	13,133,686.00	
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司		397,800.00
合计	27,575,076.81	397,800.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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	833,001,113.29	796,552,388.81
其他借款等往来款项	128,819.70	129,609.70
押金及保证金	3,212,000.00	3,348,240.00
其他	69,709.24	36,244.04
代收代付或代扣代缴	14,969.08	101,161.88
减：坏账准备	-357,754,478.32	-317,008,419.49
合计	478,672,132.99	483,159,224.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,965,907.57	67,171,010.42
1 至 2 年	64,086,770.21	63,253,767.98
2 至 3 年	58,652,769.97	83,631,069.28
3 年以上	667,721,163.56	586,111,796.75
3 至 4 年	83,631,069.28	265,745,611.30
4 至 5 年	265,745,611.30	66,526,169.14
5 年以上	318,344,482.98	253,840,016.31
合计	836,426,611.31	800,167,644.43

3) 按坏账计提方法分类披露

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	590,739,717.60	70.63%	356,162,827.17	60.29%	234,576,890.43	560,005,460.16	69.99%	315,411,075.61	56.32%	244,594,384.55
按组合计提坏账准备	245,686,893.71	29.37%	1,591,651.15	0.65%	244,095,242.56	240,162,184.27	30.01%	1,597,343.88	0.67%	238,564,840.39
其中：										
组合 1：应收租金、代收水电费垃圾费、代垫费、借款等款项	1,575,882.24	0.19%	1,536,162.68	97.48%	39,719.56	1,548,159.09	0.19%	1,535,330.98	99.17%	12,828.11
组合 2：保证金、备用金、押金、代收社保、应收 POS 机在途款、有抵押的借款等款项	1,849,615.78	0.22%	55,488.47	3.00%	1,794,127.31	2,067,096.53	0.26%	62,012.90	3.00%	2,005,083.63
组合 3：纳入合并报表范围内的关联方往来款项	242,261,395.69	28.96%			242,261,395.69	236,546,928.65	29.56%			236,546,928.65
合计	836,426,611.31	100.00%	357,754,478.32	42.77%	478,672,132.99	800,167,644.43	100.00%	317,008,419.49	39.62%	483,159,224.94

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	226,895,529.72	186,131,888.83	236,282,509.39	199,790,779.41	84.56%	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	172,788,491.80	13,238,313.86	182,162,192.39	23,973,340.22	13.16%	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	98,517,097.96	62,641,661.37	105,513,478.55	71,077,818.13	67.36%	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	61,804,340.68	53,399,211.55	66,781,537.27	61,320,889.41	91.82%	经营现金流不足以偿还借款
合计	560,005,460.16	315,411,075.61	590,739,717.60	356,162,827.17		

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	1,575,882.24	1,536,162.68	97.48%
合计	1,575,882.24	1,536,162.68	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计 12、其他应收款”。

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
保证金、备用金、押金、代收社保、应收 POS 机在途款、有抵押的借款等款项	1,849,615.78	55,488.47	3.00%
合计	1,849,615.78	55,488.47	

确定该组合依据的说明：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计 12、其他应收款”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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	62,409.64	1,534,934.24	315,411,075.61	317,008,419.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,124.52		40,751,751.56	40,758,876.08
本期转回	12,817.25			12,817.25
2023 年 12 月 31 日余额	56,716.91	1,534,934.24	356,162,827.17	357,754,478.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

4) 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	转销或核销	其他	
组合 1:应收租金、代收水电费垃圾费、代垫费、借款等款项	1,535,330.98	6,124.52	292.82	5,000.00		1,536,162.68
组合 2:保证金、备用金、押金、代收社保、应收 POS 机在途款、有抵押的借款等款项	62,012.90	6,000.00	12,524.43			55,488.47
单项计提坏账准备的其他应收款	315,411,075.61	40,751,751.56				356,162,827.17
合计	317,008,419.49	40,763,876.08	12,817.25	5,000.00		357,754,478.32

5) 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	236,282,509.39	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	28.25%	199,790,779.41
桂林罗山湖旅游发展有限公司	往来款	222,117,792.22	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	26.56%	
桂林桂圳投资置业有限责任公司	往来款	182,162,192.39	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	21.78%	23,973,340.22
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	往来款	105,513,478.55	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	12.61%	71,077,818.13
桂林旅游汽车运输有限责任公司	往来款	66,821,537.27	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	7.99%	61,320,889.41
合计		812,897,509.82		97.19%	356,162,827.17

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	342,274,634.85	1,080,258,671.09	1,422,533,305.94	333,910,266.84	1,088,623,039.10
对联营、合营企业投资	445,212,150.04		445,212,150.04	438,141,113.69		438,141,113.69
合计	1,867,745,455.98	342,274,634.85	1,525,470,821.13	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)	减值准备 期初余额	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						50,997,990.14
桂林漓江大瀑 布饭店有限责 任公司	274,939,013.88						274,939,013.88	
桂林荔浦银子 岩旅游有限责 任公司	73,624,260.06						73,624,260.06	
桂林荔浦丰鱼 岩旅游有限责 任公司		14,344,747.02						14,344,747.02
桂林龙胜温泉 旅游有限责任 公司	89,244,061.80						89,244,061.80	
桂林资江丹霞 旅游有限责任 公司		58,000,000.00						58,000,000.00
贺州温泉旅游 有限责任公司	38,958,782.11	7,829,010.15					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						133,900,000.00
桂林罗山湖旅 游发展有限公 司	27,061,480.47	68,838,519.53			8,364,368.01		18,697,112.46	77,202,887.54
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	333,910,266.84			8,364,368.01		1,080,258,671.09	342,274,634.85

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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				16,185,969.90			-18,441,390.81			85,997,746.81	
井冈山旅游发展股份有限公司	50,545,569.93				-2,188,615.08						48,356,954.85	
桂林龙脊旅游有限责任公司	8,744,621.73				4,157,297.75						12,901,919.48	
桂林新奥燃气有限公司	101,580,012.58				37,118.70			-13,133,686.00			88,483,445.28	
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	188,833,231.74				20,547,817.79		91,034.09				209,472,083.62	
深圳威富桂旅智慧旅游科技有限公司	184,509.99				-184,509.99						0.00	
小计	438,141,113.69				38,555,079.07		91,034.09	-31,575,076.81			445,212,150.04	
合计	438,141,113.69				38,555,079.07		91,034.09	-31,575,076.81			445,212,150.04	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

本期公司对子公司桂林罗山湖旅游发展有限公司的长期股权投资计提减值准备 8,364,368.01 元,主要依据公司长期股权投资账面价值大于审计后的罗山湖公司净资产份额的差额计提减值准备。

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	105,406,542.93	94,577,556.54	16,151,065.21	52,530,369.38
其他业务	10,266,176.43	67,320.06	1,730,994.86	67,320.06
合计	115,672,719.36	94,644,876.60	17,882,060.07	52,597,689.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		旅游服务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					115,672,719.36	94,644,876.60	115,672,719.36	94,644,876.60
其中：								
漓江游船客运					113,017,250.36	92,912,217.84	113,017,250.36	92,912,217.84
客运服务					2,655,469.00	1,732,658.76	2,655,469.00	1,732,658.76
按经营地区分类					115,672,719.36	94,644,876.60	115,672,719.36	94,644,876.60
其中：								
广西地区					115,672,719.36	94,644,876.60	115,672,719.36	94,644,876.60
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					115,672,719.36	94,644,876.60	115,672,719.36	94,644,876.60
其中：								
在某一时点确认收入					114,562,699.84	94,577,556.54	114,562,699.84	94,577,556.54
在某一时段确认收入					1,110,019.52	67,320.06	1,110,019.52	67,320.06
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类					115,672,719.36	94,644,876.60	115,672,719.36	94,644,876.60
其中：								
直营					115,672,719.36	94,644,876.60	115,672,719.36	94,644,876.60
合计					115,672,719.36	94,644,876.60	115,672,719.36	94,644,876.60

其他说明

(1) 公司所属行业为旅游业，主营业务包括：游船客运、出租车业务等。根据合同约定，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，属于时点履约业务。

(2) 公司提供的物业租赁服务，根据合同约定按月确认收入，属于时段履约义务。

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 339,287.21 元，其中，339,287.21 元预计将于 2024 年度确认收入。

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	38,555,079.07	-2,196,160.15
合作建设项目公园门票分成款	1,618,019.19	-1,879,956.98
合计	40,173,098.26	-4,076,117.13

十四、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
非流动性资产处置损益	-202,011.77	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,931,775.21	详见本报告“第十节财务报告九、政府补助”
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-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46、公允价值变动收益”
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	235,964.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-613,159.70	
减：所得税影响额	-20,667.04	
少数股东权益影响额（税后）	601,169.23	
合计	3,906,711.47	--

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	1.26%	0.035	0.035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	0.027	0.027

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

桂林旅游股份有限公司董事会

2024 年 3 月 28 日