

**桂林旅游股份有限公司**

**2011 年半年度报告全文**

**二〇一一年八月**

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

所有董事均亲自出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

公司董事长章熙骏、总经理钟新民、主管会计工作的负责人公司常务副总经理孙其钊、财务总监陈罗曼声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

# 目 录

一、公司基本情况 .....	4
二、股本变动及主要股东持股情况 .....	6
三、董事、监事、高级管理人员情况 .....	11
四、董事会报告 .....	11
五、重要事项 .....	19
六、财务报告（未经审计） .....	26
七、备查文件 .....	90

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称：桂林旅游股份有限公司  
公司中文名称缩写：桂林旅游  
公司法定英文名称：Guilin Tourism Corporation Limited  
公司英文名称缩写：GTCL
- 2、公司法定代表人：章熙骏
- 3、董事会秘书：黄锡军  
联系地址：广西桂林市翠竹路27 - 2号琴潭汽车客运站大楼702房  
邮编：541002  
电话：( 0773 ) 3558976  
传真：( 0773 ) 3558955  
电子信箱：zjb888@tom.com  
董事会证券事务代表：陈薇  
联系地址：广西桂林市翠竹路27 - 2号琴潭汽车客运站大楼704房  
邮编：541002  
电话：( 0773 ) 3558955  
传真：( 0773 ) 3558955  
电子信箱：glly000978@163.com
- 4、公司注册地址：广西桂林市翠竹路27 - 2号  
公司办公地址：广西桂林市翠竹路27 - 2号  
邮政编码：541002  
公司国际互联网网址：<http://www.guilintravel.com>  
电子信箱：[gltour@guilintravel.com](mailto:gltour@guilintravel.com)
- 5、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：  
<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室（证券部）
- 6、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
公司股票简称：桂林旅游  
公司股票代码：000978
- 7、公司首次注册登记日期：1998年4月29日  
公司首次注册地址：广西桂林市榕湖北路十七号

企业法人营业执照注册号：450300000002783

公司税务登记号码：地税桂字450300708618439

组织机构代码：70861843-9

公司聘请的会计师事务所：大信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层1504

号

## （二）主要财务数据和指标

单位：人民币元

	2011年6月30日	2010年12月31日	本报告期末比年初数增减(%)
总资产	2,192,083,898.59	2,236,479,301.18	-1.99
所有者权益(或股东权益)	1,403,287,909.06	1,433,118,437.97	-2.08
股本	360,100,000.00	360,100,000.00	-
归属于公司股东的每股净资产	3.90	3.98	-2.01
	2011年1-6月	2010年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	195,440,619.14	160,945,414.96	21.43
营业利润	14,779,224.21	5,507,110.43	168.37
利润总额	15,715,345.83	6,358,430.11	147.16
归属于公司股东的净利润	13,736,508.90	6,155,142.90	123.17
归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,925,181.84	10,732,832.99	20.43
基本每股收益	0.038	0.018	111.11
稀释每股收益	0.038	0.018	111.11
净资产收益率(%)	0.96	0.45	0.51
经营活动产生的现金流量净额	6,362,341.41	4,499,583.39	41.40
每股经营活动产生的现金流量净额	0.018	0.012	50.00

注：扣除非经常性损益后的净利润

项 目	金 额 ( 元 )
归属于公司股东的净利润	13,736,508.90
减：非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	74,098.06
减：计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	749,318.00
减：除上述各项之外的其他营业外收支净额	112,705.56
加：所得税影响额	117,171.02
加：少数股东权益影响额	7,623.54
归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,925,181.84

按照中国证监会【2010】2号《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算净资产收益率和每股收益。

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.038	0.038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.036	0.036

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### （一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>	238,601,706	66.26				-238,601,706	-238,601,706	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	76,148,422	21.15				-76,148,422	-76,148,422	0	0
3、其他内资持股	162,453,284	45.11				-162,453,284	-162,453,284	0	0
其中：									
境内非国有法人持股	162,453,284	45.11				-162,453,284	-162,453,284	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>二、无限售条件股份</b>	121,498,294	33.74				238,601,706	238,601,706	360,100,000	100
1、人民币普通股	121,498,294	33.74				238,601,706	238,601,706	360,100,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	360,100,000	100				0	0	360,100,000	100

本期股本结构变动情况说明：

1、公司以 2006 年 5 月 18 日为股份变更登记日实施了股权分置改革。根据桂林旅游发展总公司、桂林五洲旅游股份有限公司的承诺，至 2009 年 5 月 19 日，桂林旅游发展总公司、桂林五洲旅游股份有限公司持有的股改限售股份可全额解除限售。

桂林旅游发展总公司、桂林五洲旅游股份有限公司持有的股改限售股份已于 2011 年 2 月 21 日全额解除限售，具体见 2011 年 2 月 17 日发布的《桂林旅游股份有限公司股改限售股份上市流通公告》

2、本公司 2010 年一季度向铁岭新鑫铜业有限公司等 9 名投资者非公开发行 10,000 万股人民币普通股(A 股)，本次发行新增股份于 2010 年 2 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，于 2010

年 3 月 9 日在深圳证券交易所上市，限售期 12 个月。

上述铁岭新鑫铜业有限公司等 9 名投资者持有的非公开发行限售股份已于 2011 年 3 月 9 日全额解除限售，具体见 2011 年 3 月 4 日发布的《桂林旅游股份有限公司非公开发行限售股份解除限售提示性公告》。

## （二）股东情况

- 1、截止2011年6月30日，公司股东总户数为35,467户。
- 2、公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况



单位：股

股东总数		35,467 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
桂林旅游发展总公司	国有法人	23.06	83,051,422	0	0
桂林五洲旅游股份有限公司	境内非国有法人	10.81	38,915,000	0	0
中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	4.95	17,807,301	0	0
北京科聚化工新材料有限公司	境内非国有法人	3.45	12,440,000	0	0
中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.31	11,911,075	0	0
于洪友	境内自然人	2.75	9,900,000	0	9,900,000
贡保伟	境内自然人	2.25	8,104,900	0	8,104,900
华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	1.67	6,009,244	0	0
工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.67	6,000,000	0	0
王绍林	境内自然人	1.50	5,395,100	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
桂林旅游发展总公司	83,051,422		人民币普通股		
桂林五洲旅游股份有限公司	38,915,000		人民币普通股		
中邮核心成长股票型证券投资基金	17,807,301		人民币普通股		
北京科聚化工新材料有限公司	12,440,000		人民币普通股		
中邮核心优选股票型证券投资基金	11,911,075		人民币普通股		
于洪友	9,900,000		人民币普通股		
贡保伟	8,104,900		人民币普通股		
华夏大盘精选证券投资基金	6,009,244		人民币普通股		
工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	6,000,000		人民币普通股		
王绍林	5,395,100		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>本公司前十名股东及前十名无限售条件股东中，桂林旅游发展总公司是桂林五洲旅游股份有限公司的控股股东。中邮核心成长股票型证券投资基金和中邮核心优选股票型证券投资基金的基金管理人均为中邮创业基金管理有限公司。未知其他股东之间是否存在关联关系及属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>				

注：本期桂林五洲旅游股份有限公司通过二级市场减持了 426,334 股，占公司总股本的 0.12%。

## 3、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2011 年 2 月 21 日	108,601,706	130,000,000	230,100,000	注 1
2011 年 3 月 9 日	130,000,000	0	360,100,000	注 2

## 4、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	桂林旅游发展总公司	76,148,422	2011 年 2 月 21 日	76,148,422	股改限售，注 1
2	桂林五洲旅游股份有限公司	32,453,284	2011 年 2 月 21 日	32,453,284	股改限售，注 1
3	铁岭新鑫铜业有限公司	23,400,000	2011 年 3 月 9 日	23,400,000	定向增发限售，注 2
4	上海英博企业发展有限公司	13,000,000	2011 年 3 月 9 日	13,000,000	定向增发限售，注 2
5	上海证大投资管理有限公司	13,000,000	2011 年 3 月 9 日	13,000,000	定向增发限售，注 2
6	江苏瑞华投资发展有限公司	13,000,000	2011 年 3 月 9 日	13,000,000	定向增发限售，注 2
7	北京环球银证投资有限公司	13,000,000	2011 年 3 月 9 日	13,000,000	定向增发限售，注 2
8	北京科聚化工新材料有限公司	13,000,000	2011 年 3 月 9 日	13,000,000	定向增发限售，注 2
9	浙江天堂硅谷鲲鹏创业投资有限公司	13,000,000	2011 年 3 月 9 日	13,000,000	定向增发限售，注 2
10	信达澳银领先增长股票型证券投资基金	12,839,336	2011 年 3 月 9 日	12,839,336	定向增发限售，注 2

注 1：公司以 2006 年 5 月 18 日为股份变更登记日实施了股权分置改革。根据桂林旅游发展总公司、桂林五洲旅游股份有限公司的承诺，至 2009 年 5 月 19 日，桂林旅游发展总公司、桂林五洲旅游股份有限公司持有的股改限售股份可全额解除限售。

2010 年 5 月 28 日，公司以 2010 年 5 月 27 日为股权登记日实施了公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案（10 派 1.6 元转增 3 股），桂林旅游发

展总公司、桂林五洲旅游股份有限公司持有的股改限售股份分别增至 76,148,422 股、32,453,284 股。

桂林旅游发展总公司、桂林五洲旅游股份有限公司持有的股改限售股份已于 2011 年 2 月 21 日全额解除限售，具体见 2011 年 2 月 17 日发布的《桂林旅游股份有限公司股改限售股份上市流通公告》。

注 2：本公司 2010 年一季度向铁岭新鑫铜业有限公司等 9 名投资者非公开发行 10,000 万股人民币普通股（A 股），本次发行新增股份于 2010 年 2 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，于 2010 年 3 月 9 日在深圳证券交易所上市，限售期 12 个月。

2010 年 5 月 28 日，公司以 2010 年 5 月 27 日为股权登记日实施了公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本方案（10 派 1.6 元转增 3 股），上述铁岭新鑫铜业有限公司等 9 名投资者持有的非公开发行限售股份由 10,000 万股增至 13,000 万股。

上述铁岭新鑫铜业有限公司等 9 名投资者持有的非公开发行限售股份已于 2011 年 3 月 9 日全额解除限售，具体见 2011 年 3 月 4 日发布的《桂林旅游股份有限公司非公开发行限售股份解除限售提示性公告》。

5、报告期内公司控股股东或实际控制人无变更。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均没有持有公司股票，没有股票期权以及被授予的限制性股票。

（二）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均没有变动。

### 四、董事会报告

（一）经营成果及财务状况简要分析

自本年二季度开始，桂林境内客源呈现良好的增长态势。

本期公司营业收入、营业利润、归属于公司股东的净利润分别比上年同期增长21.43%，168.37%，123.17%。

上述指标增长的主要原因：

1、桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司（本公司持股96.87%）本期接待量约52万人次，同比增约42%。

2、公司自2010年3月1日起将收购的桂林市“两江四湖”环城水系经营实体纳入合并范围。桂林两江四湖旅游有限责任公司2010年3-6月接待量约20.6万人次，本期接待量约30.5万人次，同比增约48%。

3、本期公司漓江旅游客运业务接待量约28万人次，同比增约17%。

4、井冈山旅游发展股份有限公司（本公司持股32.73%，为第二大股东）本期净利润约2,143万元，同比增约962%。

上述1、2、3为公司本期营业收入增长的主要原因，1、2、3、4为公司本期营业利润、净利润增长的主要原因。

公司本期经营活动产生的现金流量净额636万元，比上年同期（450万元）增长41%，主要原因是：本报告期，公司游客接待量同比增长，公司销售商品和提供劳务收到的现金同比增加。

公司本期投资活动产生的现金流量净额为-1,240万元，上年同期为-70,754万元，变动的主要原因：2010年上半年公司以非公开发行股份募集资金12,188.72万元收购桂林漓江大瀑布饭店100%权益、59,937.56万元整体收购桂林市“两江四湖”环城水系项目。

公司本期筹资活动产生的现金流量净额为-2,409万元，上年同期为73,784万元，变动的主要原因：2010年上半年公司非公开发行10,000万股，募集资金净额99,170万元。

2011年1月13日，公司在全国银行间债券市场公开发行2011年度第一期短期融资券（简称“11桂旅游CP01”），短期融资券代码1181013，实际发行总额2.5亿元人民币，期限365天，每张面值100元，票面利率4.65%，起息日2011年1月14日，兑付日2012年1月14日，计息方式为利随本清。公司2011年度第一期短期融资券所募集资金的约36.80%用于补充公司营运资金，约63.20%用于置换银行贷款。

## （二）公司经营情况

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

本期公司实现营业收入19,544.06万元，实现营业利润1,477.92万元，实现归属于公司股东的净利润1,373.65万元，分别比上年同期增长21.43%，168.37%，123.17%。

本期公司景区（两江四湖、银子岩、丰鱼岩、龙胜温泉、贺州温泉、资江丹霞、丹霞温泉）共接待游客约112万人次，同比增约24%；公司漓江旅游客运业务共接待游客约28万人次，同比增约17%；桂林漓江大瀑布饭店共接待游客8万人次，同比下降约13%。

#### 1、报告期内公司营业收入及营业利润的构成情况

本公司的主营业务均在广西壮族自治区，主要集中于桂林地区。

单位：人民币万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利	毛利率(%)
旅游服务业	19,116.99	10,623.91	8,493.08	44.43
公路客运	427.07	257.90	169.17	39.61
分产品				
漓江旅游客运	4,091.13	2,066.33	2,024.80	49.49
景区	8,062.93	3,950.00	4,112.93	51.01
漓江大瀑布饭店	5,020.41	2,930.96	2,089.45	41.62
公路旅游客运	1,196.22	1,275.03	-78.81	-6.59
出租汽车客运	631.53	288.66	342.87	54.29
公路班线客运	186.55	31.24	155.31	83.25
公路客运站场（琴潭站）	240.53	226.66	13.87	5.77
其它	114.77	112.92	1.85	1.61

报告期内公司景区收入为公司全资子公司桂林两江四湖旅游有限责任公司、贺州温泉旅游有限责任公司、桂林资江丹霞旅游有限责任公司，以及公司控股96.87%的桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司、控股71.54%的桂林龙胜温泉旅游有限责任公司、控股51%的桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司的收入。

报告期内公司其它收入为桂林旅游汽车运输有限责任公司的全资子公司桂林旅游服务接待中心有限责任公司的收入。

#### 2、占公司报告期营业收入或营业利润10%以上的产品或服务

单位：人民币万元

类别	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减百分点(%)
漓江旅游客运	4,091.13	2,066.33	49.49	30.92	32.28	-0.52
景区	8,062.93	3,950.00	51.01	40.77	41.40	-0.22
漓江大瀑布饭店	5,020.41	2,930.96	41.62	-2.23	7.26	-5.16

### 3、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的情况

本期漓江大瀑布饭店毛利率同比下降5.16个百分点，主要原因为：

- (1) 桂林五星级酒店增加，市场竞争加大，游客接待量同比下降约13%；
- (2) 受物价上涨的影响，餐饮成本、客房成本等同比上升。

### 4、报告期内无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

### 5、报告期内贡献的投资收益达到公司净利润的10%以上（含10%）的参股公司情况

(1) 井冈山旅游发展股份有限公司注册资本 5,500 万元，本期末总资产 21,266.74 万元，净资产 12,819.76 万元，本公司持有其 32.73% 的股份，为第二大股东。经营范围：旅游经营、管理、住宿、旅游客运、文化娱乐服务，餐饮及其配套服务，日用百货销售，旅游产品的生产、销售、发电、供电、供水等旅游相关业务。

2011 年 1 月 21 日，井冈山旅游发展股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了关于井冈山旅游发展总公司对井冈山旅游发展股份有限公司增资的议案。

依据国富浩华会计师事务所出具的浩华专审字【2010】第 522 号《审计报告》，截至 2010 年 10 月 31 日，井冈山旅游发展股份有限公司净资产审计值 8,429.95 万元（1.87 元/股）。

井冈山旅游发展总公司以现金 1,873 万元认购井冈山旅游发展股份有限公司增发的 1,000 万股（每股面值 1 元），认购价格以审计结果为依据，为 1.87 元/股。井冈山旅游发展股份有限公司的其他股东放弃同比例认购权。

本次增资完成后，井冈山旅游发展股份有限公司注册资本由 4,500 万元增至 5,500 万元，其中井冈山旅游发展总公司持有 35,479,791 股，持股比例 64.51%；本公司持有 18,000,000 股，持股比例 32.73%。

该公司 2011 年 1-6 月营业收入 6,811.85 万元，营业利润 2,851.87 万元，净利润 2,142.91 万元，本公司本期获得的投资收益为 701.37 万元。

(2) 桂林新奥燃气有限责任公司注册资本 600 万美元，本期末总资产 10,702.91 万元，净资产 2,369.93 万元，本公司持有其 40% 股权，新奥（中国）燃气投资有限公司持有其 60% 的股权。经营范围：燃气的储存、充装和销售（凭资质证经营）；燃气设施的设计和安装；燃气设施与燃气器具的生产、销售和维

修，物业管理，家政服务。

桂林新奥燃气发展有限责任公司注册资本 12 万美元，本期末总资产 12,870.32 万元，净资产 4,452.83 万元，经营燃气设施、管道的建设和安装业务，本公司持有 40% 股权，新奥(中国)燃气投资有限公司持有 60% 股权。

桂林新奥燃气有限责任公司主要经营燃气的储存、充装和销售，桂林新奥燃气发展有限责任公司主要经营燃气管道建设和安装业务，两公司统一运作、合并管理。

上述两公司 2011 年 1-6 月营业收入 6,414.44 万元，营业利润 698.19 万元，净利润 647.10 万元，本公司本期获得的投资收益为 258.84 万元。

## 6、经营中的问题与困难

(1) 受物价上涨的影响，公司相关运营成本（燃料、材料、餐饮物耗、水电费、低耗品等）上升幅度较大。

(2) 公司资江天门山景区尚在完善景区服务接待等配套设施，处于市场培育期，未形成规模接待能力。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司 2010 年一季度向 9 位投资者定向增发 10,000 万股，发行价 10.25 元，募集资金净额 99,169.55 万元（已扣除发行费用）。截止 2011 年 6 月 30 日，累计完成募集资金投资 95,721.88 万元。

#### (1) 募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额				99,169.55		本报告期投入募集资金总额			169.84	
报告期内变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额			95,721.88	
累计变更用途的募集资金总额				0						
累计变更用途的募集资金总额比例				0						
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
收购桂林漓江大瀑布饭店100%权益项目	否	12,188.72	12,188.72	-	12,188.72	100	2010.3.1	-125.43	是	否
整体收购桂林市“两江四湖”环城水系项目	否	59,937.56	59,937.56	-	59,937.56	100	2010.3.1	409.90	是	否
1) 收购桂林市环城水系建设开发有限公司整体经营性资产(含下属公司股权)	否	50,435.49	50,435.49	-	50,435.49	100	2010.3.1	210.62	是	否
2) 承继福隆园项目	否	9,502.07	9,502.07	-	9,502.07	100	2010.3.1	199.28	是	否
银子岩景区改扩建工程项目	否	4,843.50	4,843.50	169.84	1,395.83	28.82	2012.12.31	29.28	不适用	否
偿还桂林漓江大瀑布饭店向农行桂林象山支行的30,500万元长期贷款	否	22,199.77	22,199.77	-	22,199.77	100	2010.3.1	751.26	是	否
合计		99,169.55	99,169.55	169.84	95,721.88	96.52	-	1,065.01	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				不适用						
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用						
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用						
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用						
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用						
募集资金投资项目先期投入及置换情况				注1						
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用						
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				不适用						
尚未使用的募集资金用途及去向				尚未使用的募集资金3,447.67万元,存放于募集资金专户,继续用于银子岩景区改扩建项目。						
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况				不适用						



### 注 1：募集资金投资项目先期投入及置换情况

截至2010年2月28日，公司募集资金到位并使用前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资人民币53,097,974.75元，其中公司预付收购桂林漓江大瀑布饭店100%权益项目收购价款12,000,000元，预付收购桂林市环城水系建设开发有限公司的整体经营性资产收购价款30,700,000元，公司控股子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司支付银子岩景区改扩建工程项目款10,397,974.75元。

大信会计师事务所有限公司对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况进行了专项审核，并于2010年3月16日出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目审核报告》（大信专审字[2010]第4-0002号）。

本公司于2010年3月16日召开的第四届董事会2010年第二次会议审议通过了关于以非公开发行股票募集资金置换自筹资金的议案，同意以非公开发行股票募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金53,097,974.75元。公司独立董事对该置换事项发表了同意的独立意见，保荐人国海证券有限责任公司出具了同意该置换事项的核查意见。相关公告刊登于2010年3月17日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cnifo.com.cn>）。

### （2）募集资金承诺投资项目情况

#### 收购桂林漓江大瀑布饭店 100% 权益项目

计划总投资 12,188.72 万元，累计投资 12,188.72 万元，该项目已于 2010 年度实施完毕，项目进度 100%。

桂林漓江大瀑布饭店于收购当年（2010 年度）实现净利润 1,221 万元，达到了预计效益。

本期桂林漓江大瀑布饭店净利润-125.43 万元。

#### 整体收购桂林市“两江四湖”环城水系项目

A、收购桂林市环城水系建设开发有限公司整体经营性资产（含下属公司股权）

计划总投资 50,435.49 万元，累计投资 50,435.49 万元，该项目已于 2010 年度实施完毕，项目进度 100%。

#### B、承继福隆园项目

计划总投资 9,502.07 万元，累计投资 9,502.07 万元，公司于 2010 年已支付完毕承继福隆园地产项目的对价 9,502.07 万元，承继福隆园地产项目。

2010 年公司独资设立桂林两江四湖旅游有限责任公司，承接公司收购的桂

林市环城水系建设开发有限公司旅游经营性资产及其所属公司股权(不包括环城水系房地产开发公司)和有关业务的运营管理。桂林环城水系房地产开发有限公司管理福隆园地产项目。

2010 年度，桂林两江四湖旅游有限责任公司实现净利润 1,151 万元，福隆园地产项目实现净利润 2,631 万元，均达到了预计效益。

本期桂林两江四湖旅游有限责任公司实现净利润 210.62 万元，福隆园地产项目实现净利润 199.28 万元。

#### 银子岩景区改扩建工程项目

银子岩景区改扩建工程项目计划投资 5,000 万元，其中使用募集资金 4,843.50 万元，该项目已实际投资 1,395.83 万元，本期投资 169.84 万元，本期产生的收益为 29.28 万元，剩余募集资金存放于桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司募集资金专用账户，继续用于银子岩景区改扩建。

#### 偿还漓江大瀑布饭店长期贷款项目

偿还漓江大瀑布饭店长期贷款计划使用募集资金 221,997,668.15 元。2010 年公司以现金 222,000,000 元(含募集资金 221,997,668.15 元)对漓江大瀑布饭店增资，增资资金已用于偿还漓江大瀑布饭店长期贷款。本期节约财务费用约 751.26 万元。

## 2、报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

### (四) 报告期实际经营成果与 2010 年年度报告披露的有关计划比较

按照公司 2010 年年度报告披露的新年度经营计划，2011 年度公司现有业务的旅游接待人次、营业收入、净利润，力争较 2010 年度有较好的增长。

本期公司共接待中外游客 326.17 万人次(含控股公司)，同比增长 36.34%；实现营业收入 19,544.06 万元，同比增长 21.43%；实现归属于公司股东的净利润 1,373.65 万元，同比增长 123.17%。

自本年二季度开始，桂林境内客源呈现良好的增长态势，预计下半年将会延续这一态势。公司将采取如下措施来提升公司下半年的经营业绩：

1、牢牢抓住“增收增效”这条主线，继续采取有效措施，抓营销抓市场，抓二次消费，抓收入增长，抓成本费用控制，做好各项工作，保持良好的经营势头，确保完成全年生产经营任务。

2、重点抓措施落实，力争亏损企业止亏、减亏。持续亏损企业将对前期实

行的运营措施进行反馈分析，跟踪实施效果及市场反应，及时进行调整，争取止亏、减亏。

3、加强各企业间运营互动，打造适应市场需求的套装产品，对共同的目标市场联合宣传促销，发挥整体优势，降低运营成本，增强产品竞争力。

4、在市场销售方面，抓住三季度桂林旅游旺季有利时机，在继续巩固原有客源地市场基础上，及时捕捉市场信息，及时调整销售方向和策略，有重点地拓展新的市场渠道，针对暑期市场、网络、自驾车市场及下半年会议市场，积极开展相关主题宣传促销，扩大客源渠道，提高接待量，增加收入。

5、多项措施并举，促进节能降耗工作深入推进，严把原料物件采购关，严格控制成本费用支出，确保利润空间。

6、强化技术管理工作的执行力度，全面落实年度设备维修计划，强化设备维护保养，保持设备的良好技术状况，确保安全生产。

7、以桂林市治理整顿“零负团费”、“创城”活动为契机，狠抓服务质量、餐饮质量，加强服务意识和服务技能培训，强化服务过程监管力度，提升企业形象。

8、抓紧福隆园地产项目开发，力争年内实现第二期土地交付。

(五) 公司本报告期财务报告未经审计。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理情况

根据中国证监会和广西证监局的要求，公司2007、2008 年度开展了公司治理专项活动。通过治理专项活动，公司进一步完善了公司治理结构，提高了公司治理水平。

根据中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的规范性文件，本公司认为，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

### (二) 公司2010年度利润分配情况

公司2010年年度股东大会审议通过了每10股派现金红利1.2元(含税)的2010年度利润分配方案。本公司2011年5月13日在《中国证券报》和《证券时报》刊

登了《桂林旅游股份有限公司2010年度分红派息实施公告》，以2011年5月19日为股权登记日，实施了2010年度利润分配方案。

(三) 公司 2011 年半年度不进行利润分配及公积金转增股本。

(四) 公司报告期内未涉及股权激励方案。

(五) 报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

2009年2月11日，青海省创业（集团）有限公司向青海省高级人民法院以股权置换合同纠纷案由对本公司提起诉讼，具体内容详见《桂林旅游股份有限公司重大诉讼公告》（刊载于2009年3月11日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网）。公司知悉此诉讼后，向青海省高级人民法院提出管辖权异议，青海省高级人民法院以（2009）青民二初字第4号《民事裁定书》裁定驳回公司的异议。公司不服该裁定，向最高人民法院提起上诉，最高人民法院以（2009）民二终字第76号《民事裁定书》撤销青海省高级人民法院（2009）青民二初字第4号民事裁定。

2011年2月12日，陕西省高级人民法院签署《一审案件受理通知书》（（2011）陕民二初字第00002-1号），通知公司关于本公司与青海省创业（集团）有限公司股权置换合同纠纷一案，最高法院指定由陕西省高级人民法院进行管辖。

2011年4月26日，公司收到陕西省高级人民法院传票，上述本公司与青海省创业（集团）有限公司股权置换合同纠纷案于2011年6月9日开庭。具体内容详见《桂林旅游股份有限公司重大诉讼开庭事宜公告》（刊载于2011年4月28日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网）。

该案件已于 2011 年 6 月 9 日开庭审理，尚未宣判，本公司暂无法对可能产生的影响作出判断。

(六) 报告期内公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，没有买卖其他上市公司股份。

(七) 报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(八) 重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的日常关联交易

桂林五洲旅游股份有限公司向本公司提供船舶修造服务、燃料等，总金额为

522.08 万元。

关联方	关联事项	关联交易金额 (万元)	关联交易金额占同类 交易金额的比例(%)
桂林五洲旅游股份有限公司	船舶修造服务	32.20	100
	采购燃料	460.44	28.83
	汽车修理	17.44	8.07
	租赁	12.00	15.68
	合计	522.08	28.63

说明：

(1) 桂林五洲旅游股份有限公司持有本公司10.81%的股份，为本公司第二大股东。

(2) 关联交易的定价原则：以市场价格为依据，进行公平交易和核算。公司亦可选择非关联人进行此类交易，公司主营业务不因此类交易而对关联人形成依赖，不影响本公司的独立性。

公司购买燃料（主要为汽油、柴油）的主要方式：向桂林五洲旅游股份有限公司的加油站购买，价格不高于其对外售价。

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

2、报告期内公司无资产收购、出售发生的关联交易。

3、报告期内公司与关联方无非经营性债权、债务往来及担保情况。

4、其他重大关联交易

(1) 本公司2002年投资7,000万元用于本公司与本公司第一大股东桂林旅游发展总公司所属的七星公园部分景区合作建设项目，合作期限40年，自2002年7月1日起连续计算。合作期内，桂林旅游发展总公司负责工程的建设工作及公园的日常经营管理，双方共同进行市场促销，本公司所获公园门票收入分成以购票入园实际游客数量×7元/人次为标准计算。自2003年1月1日起，如遇七星公园门票提价，按照门票提价的增幅比例，本公司获得相同增幅比例的门票分成收入。

经桂林市物价局批准（市价字[2004]5号），七星公园门票自2004年4月1日起从20元提至35元，本公司所获公园门票收入分成自2004年4月1日起提至12.25元/人次。

公司本期分回的七星公园门票收入分成为 350.62 万元，该合作项目公司本期收益 232.17 万元。

(2) 本公司 2002 年投资 3,000 万元用于本公司与本公司第一大股东桂林旅游发展总公司所属的象山景区象山景点合作建设项目，合作期限 40 年，自 2002 年 7 月 1 日起连续计算。合作期内，桂林旅游发展总公司负责改造工程的建设工作及景点的日常经营管理，双方共同进行市场促销，本公司所获景点门票收入分成以购票入园实际游客数量 × 3 元/人次为标准计算。自 2003 年 1 月 1 日起，如遇象山景点门票提价，按照门票提价的增幅比例，本公司获得相同增幅比例的门票分成收入。

经桂林市物价局批准（市价字[2004]5 号），象山景点门票自 2004 年 4 月 1 日起从 15 元提至 25 元，本公司所获公园门票收入分成自 2004 年 4 月 1 日起提至 5 元/人次。

2010 年 3 月 19 日，公司收到总公司《关于象山景区价格调整情况的函》（该函附桂林市物价局《关于调整象山景区门票价格的批复》（市价行审字【2009】6 号）），函告其象山公园门票价格根据上述批复进行了调整，调整情况如下：

a、根据桂林市物价局市价行审字【2009】6 号文件，象山公园门票价格由 25 元/人次调至 40 元/人次（含价格调节基金），调整后的门票价格可从 2009 年 11 月 20 日起执行。

b、2009 年 11 月 20 日至 12 月 31 日，象山公园散客门票价格调至 40 元/人次，团队价格仍为 25 元/人次。

c、从 2010 年 1 月 1 日开始，象山公园全面执行 40 元/人次的新门票价格。

根据《关于象山景区价格调整情况的函》，2009 年 11 月 20 日至 12 月 31 日，本公司对象山公园散客结算的公园门票收入分成为 8 元/人次，对团队结算的公园门票收入分成为 5 元/人次；自 2010 年 1 月 1 日起，本公司对象山公园门票结算的收入分成全面提至 8 元/人次。

公司本期分回的象山景点门票收入分成为 352.43 万元，该合作项目公司本期收益为 285.71 万元。

#### （九）重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他

人进行现金资产管理的事项及其他委托理财事项。

(十) 公司或持有公司股份5%以上股东的承诺事项

2010 年一季度铁岭新鑫铜业有限公司认购本公司非公开发行股份 1,800 万股，持股比例 6.5%。铁岭新鑫铜业有限公司承诺其持股限售一年，可上市流通时间为 2011 年 3 月 9 日。

本公司非公开发行限售股份已于 2011 年 3 月 9 日全额解除限售，具体见 2011 年 3 月 4 日发布的《桂林旅游股份有限公司非公开发行限售股份解除限售提示性公告》。铁岭新鑫铜业有限公司所持股份的限售承诺已于本期履行完毕。

(十一) 公司本报告期财务报告未经审计。

(十二) 报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十三) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)的规定，我们本着认真、负责的态度，对公司累计和当期对外担保情况、资金占用情况及执行规定情况进行了核实，现将有关情况说明如下：

1、公司严格按照《公司章程》等规定，规范公司对外担保行为，本报告期，公司无累计和当期对外担保情况。

2、公司2011年1 - 6月发生的大股东及其他关联方占用资金事项，为正常经营过程中形成的资金往来。

(十四) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月17日	公司	实地调研	安信证券董云翔	公司基本面及未来发展前景
2011年02月23日	公司	实地调研	浙江硅谷天堂股权投资管理集团有限公司吴峥	公司基本面及旅游行业发展态势
2011年02月24日	公司	实地调研	北京环球银证投资有限公司刘信光、段立军	公司基本面及旅游行业发展态势
2011年03月03日	公司	实地调研	北京京富融源投资管理有限公司刘慧、中铁信托有限公司李晓泽	公司基本面及旅游行业发展态势
2011年03月03日	公司	实地调研	世纪证券利茜、海通证券罗少平	公司基本面及旅游行业发展态势
2011年04月11日	公司	实地调研	国都证券王京乐	公司基本面及发展态势
2011年04月12日	公司	实地调研	安信证券董云翔	公司基本面及发展态势
2011年04月21日	公司	实地调研	东兴证券梁婧	公司基本面及旅游行业发展态势
2011年05月12日	公司	实地调研	中银国际冯雪、中邮基金聂璐	公司基本面及旅游行业发展态势
2011年05月26日	公司	实地调研	工银瑞信胡文彪、中银国际赵东	公司基本面及旅游行业发展态势

#### (十五) 其他重要事项信息索引

##### 1、桂林旅游股份有限公司 2011 年度第一期短期融资券发行公告

刊载于2011年1月19日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

##### 2、桂林旅游股份有限公司 2010 年度业绩预告

刊载于2011年1月26日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

##### 3、桂林旅游股份有限公司股改限售股份上市流通公告

刊载于2011年2月17日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

##### 4、桂林旅游股份有限公司非公开发行限售股份解除限售提示性公告

刊载于2011年3月4日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

##### 5、桂林旅游股份有限公司关于股东所持股份解除质押的公告



刊载于2011年3月24日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

6、桂林旅游股份有限公司股东减持股份公告

刊载于2011年3月26日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

7、国海证券有限责任公司关于桂林旅游股份有限公司2010年度募集资金使用情况的核查意见

刊载于2011年4月7日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

8、桂林旅游股份有限公司2011年第一季度业绩预告

刊载于2011年4月14日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

9、桂林旅游股份有限公司关于重大诉讼开庭事宜公告

刊载于2011年4月28日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

10、桂林旅游股份有限公司2010年度权益分派实施公告

刊载于2011年5月13日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

11、桂林旅游股份有限公司关于井冈山旅游发展股份有限公司重大事项公告

刊载于2011年5月17日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

12、桂林旅游股份有限公司关于井冈山旅游发展股份有限公司重大事项进展公告

刊载于2011年6月8日的《中国证券报》和《证券时报》，及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 六、财务报告（未经审计）

### （一）财务报表（附后）

### （二）财务报表附注

## 桂林旅游股份有限公司

### 财务报表附注

#### 附注一、公司的基本情况

桂林旅游股份有限公司(以下简称“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 177,000,000 股。2006 年 5 月 19 日,公司实施了股权分置改革,原非流通股股东以每 10 送 3.2 股向原流通股股东作为获取流通权的支付对价。股权分置改革后,桂林旅游发展总公司持有 63,885,709 股,占总股本的 36.09%;桂林五洲旅游股份有限公司持有 30,262,565 股,占总股本的 17.1%。2010 年 2 月 2 日,根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]44 号”文《关于核准桂林旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,公司非公开发行人民币普通股 100,000,000.00 股(每股面值 1 元),增加注册资本人民币 100,000,000.00 元,变更后的注册资本为人民币 277,000,000.00 元。本次增资完成后,桂林旅游发展总公司持有本公司股本的 23.06%;桂林五洲旅游股份有限公司持有本公司股本的 10.93%。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。

公司的经营范围：公路旅行客运、游船客运、旅游工艺品制造、销售；仓储；卫星定位产品的销售及监控服务；入境旅游业务；国内旅游业务；旅游观光服务；以下经营范围仅分支机构使用（漓江码头管理、旅游餐饮服务及其他旅游服务，汽车租赁、酒店、客运站）。

## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

#### （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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### 8、外币业务及外币财务报表折算

##### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### 9、金融工具

### （1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### （3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### （4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### （5）金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

### （6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

- 2) 管理层没有意图持有至到期；  
 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；  
 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

#### 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额不少于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法及账龄分析法相结合计提

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	应收款项余额
采用不计提坏账准备的组合	纳入合并范围内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	余额百分比法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	6	6

##### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认应收款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别计提法

#### 11、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、低值易耗品、库存商品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物的摊销采用“一次摊销法”核算。

## 12、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

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；

投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。



### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：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；
- 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 13、投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：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。

本公司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。

### （2）采用成本模式核算政策

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。

本公司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。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

A、采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率 0%或 5%)计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产分类及折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40	5	9.5-2.37
机器设备	6-20	5	15.83-4.75
运输设备	8-15	0	12.5-6.67
其他设备	5-15	0	20-6.67

B、公司对公路、旅游等专门从事客运的运输设备采用工作量法计提折旧。

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的

购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 16、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，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的予以资本化，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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：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。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。公司主要无形资产摊销方法及年限

如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销年限（年）	摊销方法
漓江游船经营权	10	10	直线法
丰鱼岩景区资源使用权	50	50	直线法
银子岩景区资源使用权	50	50	直线法
龙胜温泉景区资源使用权	40	40	直线法
龙胜温泉景区土地使用权	40	40	直线法
贺州温泉景区土地使用权	40	40	直线法
银子岩土地使用权	40	40	直线法
丰鱼岩土地使用权	40	40	直线法
琴潭客运站土地使用权	50	50	直线法
竹江码头土地使用权	50	50	直线法
资江丹霞土地使用权	70	70	直线法
资江丹霞温泉土地使用权	50	50	直线法
资江丹霞神仙寨特许经营权	50	50	直线法
资江丹霞征地费	40	40	直线法
桂林漓江大瀑布饭店土地使用权	40	40	直线法
木龙湖景区土地使用权	40	40	直线法
两江四湖运营公司 景区特许经营权	40	40	直线法

### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### （5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支

## 出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。

### 18、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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

### 19、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

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。

#### （2）预计负债的计量方法

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。

### 20、收入

#### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 21、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理: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。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

## 23、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

本期公司未发生会计政策事项。

(2) 主要会计估计变更说明

本期公司未发生会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本期公司未发生前期会计差错更正事项。

### 附注三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率(%)
营业税	旅游船收入、景区门票收入、客房、餐饮服务、门面租赁收入	5
营业税	公路旅游客运收入、健身房收入	3
营业税	旅行社毛利	5
营业税	酒吧服务收入	20
城建税	应纳流转税额	7、5、1
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
防洪费	营业收入	0.1
土地增值税	土地增值额	30、40、50、60
企业所得税	应纳税所得额	15、25

公司及从事旅游资源开发的控股子公司法定所得税率为 15%。根据广西壮族自治区人民政府桂政发[2001]100 号文《广西壮族自治区人民政府关于印发贯彻实施国务院西部大开发政策措施若干规定的通知》规定，自 2001 年起设在广西壮族自治区内的上市公司及旅游资源开发企业按 15% 的税率计缴所得税。本公司及从事旅游资源开发的控股子公司从 2002 年起可以享受 15% 企业所得税优惠税率。根据国发〔2007〕39 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的有关规定，西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。

控股子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司、桂林漓江大瀑布饭店、桂林市环城水系房地产开发有限公司按照新企业所得税法执行 25% 所得税税率。

### 附注四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。



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。

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;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)
桂林旅游汽车运输有限责任公司	全资	桂林	运输业	5,064.55	道路旅客运输、旅游客运服务	5,099.80	无	100	100	是	
桂林琴潭机动车检测有限公司	全资	桂林	车辆检测	50.00	车辆综合性能检测	50.00	无	100	100	是	
桂林旅游服务接待中心有限责任公司	全资	桂林	旅游业	30.00	国内、国际旅游	30.00	无	100	100	是	
桂林旅游航空服务有限公司	控股	桂林	旅游业	500.00	国际、国内航空票务代理	350.00	无	70	70	是	72.94

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	控股	桂林市龙胜县	旅游业	12,800.00	旅游、饮食等娱乐服务	9,157.00	无	71.54	71.54	是	3,893.04
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	控股	桂林市荔浦县	旅游业	2,600.00	旅游、饮食等娱乐服务	1,326.00	无	51	51	是	1,318.18
桂林漓江大瀑布饭店	全资	桂林	酒店	24,817.00	酒店、餐饮等娱乐服务	34,388.72	无	100	100	是	

#### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(万元)
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	控股	桂林市荔浦县	旅游业	5,719.50	旅游、饮食等娱乐服务	7,362.43	无	96.87	96.87	是	273.80
贺州温泉旅游有限责任公司	全资	贺州市	旅游业	4,100.00	旅游、饮食等娱乐服务	4,678.78	无	100	100	是	
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	全资	桂林市资源县	旅游业	5,000.00	旅游、饮食等娱乐服务	5,800.00	无	100	100	是	
桂林丹霞温泉旅游有限公司	控股	桂林市资源县	旅游业	1,000.00	旅游景点开发	1,213.50	无	51	51	是	358.23
桂林两江四湖旅游有限责任公司	全资	桂林	旅游业	1,000.00	两江四湖经营	51,015.67	无	100	100	是	
桂林市环城水系房地产开发有限公司	全资	桂林	房地产	800.00	房地产开发	419.82	无	100	100	是	

注：(1) 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额：均无。

(2) 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额：均无。

#### 2、本期新纳入合并范围的主体

本期公司没有新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

#### 3、本期发生的同一控制下企业合并

本期公司没有发生同一控制下企业合并事项。

#### 4、本期发生的非同一控制下企业合并

本期公司没有发生非同一控制下企业合并事项。

### 附注五、合并财务报表重要项目注释(金额单位：人民币元)

#### 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	722,555.18	551,433.84
银行存款	198,781,585.10	229,092,126.77
其他货币资金	535,367.39	519,923.66
合计	200,039,507.67	230,163,484.27

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
旅游保证金	200,000.00	200,000.00
信用卡	335,367.39	319,923.66
合 计	535,367.39	519,923.66

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	89,482,395.91	100	5,368,943.76	6
组合小计	89,482,395.91	100	5,368,943.76	6
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	89,482,395.91	100	5,368,943.76	6

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	114,836,458.44	100	6,890,187.51	6
组合小计	114,836,458.44	100	6,890,187.51	6
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	114,836,458.44	100	6,890,187.51	6

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按个别认定法及账龄分析法相结合计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款以外的应收账款余额，经减值测试后不存在减值，公司按余额百分比法计提坏账准备。

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	89,482,395.91	6	5,368,943.76	114,836,458.44	6	6,890,187.51
合计	89,482,395.91	6	5,368,943.76	114,836,458.44	6	6,890,187.51

## (2) 按账龄结构列示如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	80,997,881.81	90.52	4,859,872.90	6	107,644,752.49	93.74	6,458,685.15	6
1 至 2 年	1,347,732.10	1.51	80,863.93	6	598,560.40	0.52	35,913.63	6
2 至 3 年	799,163.79	0.89	47,949.83	6	811,131.85	0.71	48,667.90	6
3 年以上	6,337,618.21	7.08	380,257.10	6	5,782,013.70	5.03	346,920.83	6
合计	89,482,395.91	100.00	5,368,943.76		114,836,458.44	100.00	6,890,187.51	

## (3) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
桂林旅游发展总公司	6,615,747.95	396,944.88	8,383,952.45	503,037.15
桂林五洲旅游股份有限公司	120,000.00	7,200.00		
合计	6,735,747.95	404,144.88	8,383,952.45	503,037.15

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
漓江游览调度结算中心	非关联	29,042,301.40	1 年内	32.46
全兴房地产开发公司	非关联	12,324,100.00	1 年内	13.77
兴进实业有限公司	非关联	11,812,000.00	1 年内	13.20
桂林旅游发展总公司	股东	6,615,747.95	1 年内	7.39
光大旅行社 ( 闫新元 )	非关联	1,223,670.00	1-2 年	1.37
合计	—	61,017,819.35	—	68.19

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
桂林旅游发展总公司	股东	6,615,747.95	7.39
桂林五洲旅游股份有限公司	股东	120,000.00	0.13
合 计	——	6,735,747.95	7.52

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,187,649.50	58.03	17,215,834.73	46.53
1 至 2 年	19,191,399.05	36.89	13,172,034.38	35.60
2 至 3 年	293,390.00	0.56	5,168,620.00	13.97
3 年以上	2,347,337.48	4.52	1,442,201.19	3.90
合 计	52,019,776.03	100.00	36,998,690.30	100.00

#### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
资源县国土局	非关联	17,595,000.00	33.82	3 年内	土地证尚在办理当中
桂林市环城水系建设开发有限公司	非关联	24,000,000.00	46.14	1 年内	预付福隆园项目工程款,工程尚未完工结算。
七星区穿山街道办三联村委会	非关联	2,005,000.00	3.85	1 年内	预付福隆园项目拆迁款,目前拆迁工程尚未完工结算。
无锡东方高速艇发展有限公司	非关联	760,000.00	1.46	1 年内	预付造船款
龙胜县房地产开发公司	非关联	734,134.10	1.41	1 年内	土地证尚在办理当中
合 计	——	45,094,134.10	86.68	——	——

#### (3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
桂林五洲旅游股份有限公司	392,010.74		5,285.79	
合 计	392,010.74		5,285.79	

### 4、应收股利

## 应收股利变动情况如下

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
账龄一年以内的应收股利		6,327,761.83	526,800.00	5,800,961.83
其中：桂林新奥燃气发展有限公司		5,367,506.20		5,367,506.20
龙胜龙脊旅游有限公司		960,255.63	526,800.00	433,455.63
新国线(桂林)运输有限公司	119,499.33		119,499.33	
账龄一年以上的应收股利				
合 计	119,499.33	6,327,761.83	646,299.33	5,800,961.83

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	20,607,795.09	93.97	1,236,474.00	6
组合小计	20,607,795.09	93.97	1,236,474.00	6
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,322,545.96	6.03	1,322,545.96	100
合 计	21,930,341.05	100.00	2,559,019.96	11.67

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	19,570,873.48	93.67	1,128,895.83	6
组合小计	19,570,873.48	93.67	1,128,895.83	6
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,322,545.96	6.33	1,322,545.96	100
合 计	20,893,419.44	100.00	2,451,441.79	11.73

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按个别认定法及账龄分析法相结合计提坏账准备。按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款以外的其他应收款余额，经减值测试后不存在减值，公司按余额百

分比法计提坏账准备。

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	20,607,795.09	6	1,236,474.00	19,570,873.48	6	1,128,895.83
合计	20,607,795.09	6	1,236,474.00	19,570,873.48	6	1,128,895.83

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
曼谷航空公司包机款	905,066.20	905,066.20	100	5年以上,且无法联系
广东保安体育设备工程有限公司	417,479.76	417,479.76	100	5年以上,基建转入的老帐款
合计	1,322,545.96	1,322,545.96	——	——

(2) 按账龄结构列示如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	12,923,306.04	58.93	775,398.34	6	11,158,088.45	53.40	624,128.74	6
1至2年	1,418,935.95	6.47	85,136.16	6	1,136,343.00	5.44	68,180.58	6
2至3年	1,996,668.96	9.10	119,800.14	6	2,124,082.83	10.17	127,444.97	6
3年以上	5,591,530.10	25.50	1,578,685.32	6、100	6,474,905.16	30.99	1,631,687.50	6、100
合计	21,930,441.05	100.00	2,559,019.96		20,893,419.44	100.00	2,451,441.79	

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
桂林新奥燃气有限公司	往来款	10,826.80	5年以上,无法收回,	是
合计	——	10,826.80	——	——

(4) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
桂林市环城水系建设开发有限公司	3,506,673.50	往来款项
光大国际旅行社	1,500,000.00	往来借款
资源县财政局	1,090,881.00	往来借款
合 计	6,097,554.50	——

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
桂林市环城水系建设开发有限公司	非关联	3,506,673.50	1-2 年	15.99
光大国际旅行社	非关联	1,500,000.00	5 年以上	6.84
资源县财政局	非关联	1,090,881.00	1-2 年	4.97
大瀑布饭店大商场	非关联	1,004,289.32	1 年以内	4.58
曼谷航空	非关联	905,066.20	5 年以上	4.13
合 计	——	8,006,910.02	——	36.51

## 6、存货

按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,510,049.32		7,510,049.32	7,012,236.48		7,012,236.48
燃料	54,069.46		54,069.46			
库存商品	872,406.12		872,406.12	575,501.56		575,501.56
低值易耗品	8,101.73		8,101.73	7,651.73		7,651.73
开发成本	144,572,038.03		144,572,038.03	140,465,418.21		140,465,418.21
合 计	153,016,664.66		153,016,664.66	148,060,807.98		148,060,807.98

注：(1) 存货中开发成本主要为福隆园项目的土地开发成本。

(2) 公司存货在期末不存在应计提跌价准备之情形。

## 7、其他流动资产



项 目	期末余额	期初余额	性质或内容
车辆保险费		776,821.61	为出租车缴纳的保险费
地方综合治安费	50,002.00	100,000.00	地方治安费
酒店待摊支出	148,082.01	69,254.54	客房、餐厅物耗
财产保险	145,570.95	34,045.78	财产保险费
春运物质待摊支出	-	119,571.82	春运领用物质
其他	600,967.00	28,999.99	
合 计	944,621.96	1,128,693.74	

## 8、对合营投资和联营企业投资

### 联营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
桂林龙脊旅游有限责任公司	26.34	26.34	42,681,862.50	14,928,473.93	27,753,388.57	9,906,094.68	1,760,488.86
井冈山旅游发展股份有限公司	32.73	32.73	212,667,364.54	84,469,779.02	128,197,585.52	68,118,509.28	21,429,066.86
桂林新奥燃气有限公司	40	40	107,029,109.21	83,329,783.20	23,699,326.01	39,481,928.26	1,134,346.78
桂林新奥燃气发展有限公司	40	40	128,703,192.98	84,174,902.35	44,528,290.63	24,662,497.05	5,336,628.90
新国线集团(桂林)运输有限公司	49	49	2,107,193.42	848,235.99	1,258,957.43	303,800.00	169,466.47

## 9、长期股权投资

### 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
桂林龙脊旅游有限责任公司	权益法	3,400,494.00	7,806,785.41	-496,542.86	7,310,242.55	26.34	26.34				960,255.63
井冈山旅游发展股份有限公司	权益法	68,708,689.19	77,061,646.88	5,758,695.77	82,820,342.65	32.73	32.73				900,000.00
桂林新奥燃气有限公司	权益法	19,851,552.00	9,025,991.69	453,738.71	9,479,730.40	40	40				
桂林新奥燃气发展有限公司	权益法	398,363.20	21,044,170.89	-3,232,854.64	17,811,316.25	40	40				5,367,506.20
桂林旅游发展总公司	成本法	78,750,000.00	78,750,000.00	-1,250,000.00	77,500,000.00						
新国线集团(桂林)运输有限公司	成本法	490,000.00	533,850.57	83,038.57	616,889.14	49	49				
东兴超大国际运输有限公司	成本法	190,000.00	190,000.00	0.00	190,000.00	19	19				
合计		171,789,098.39	194,412,445.44	1,316,075.55	195,728,520.99	—	—	—			7,227,761.83

注：(1)本公司按桂林龙脊旅游有限责任公司未经审计的净利润据持股比例计算享有投资收益而增加长期股权投资 463,712.77 元。本公司按桂林龙脊旅游有限责任公司宣告分配股利据持股比例计算减少长期股权投资 960,255.63 元。

(2)本公司按井冈山旅游发展股份有限公司未经审计的净利润、资本公积变动据持股比例计算享有投资收益而增加长期股权投资中损益调整 7,013,733.58 元。本公司按井冈山旅游发展股份有限公司宣告分配股利据持股比例计算减少长期股权投资 900,000.00 元。按本期井冈山旅游发展股份有限公司大股东增资股东股权结构发生变化，本公司的股权比例由 40%减少至 32.73%，本公司据持股比例计算减少长期股权投资中其他权益 355,037.81 元。

(3)本公司按桂林新奥燃气有限公司未经审计的净利润据持股比例计算享有投资收益而增加长期股权投资 453,738.71 元。

(4)本公司按桂林新奥燃气发展有限公司未经审计的净利润据持股比例计算享有投资收益而增加长期股权投资 2,134,651.56 元。本公司按桂林新奥燃气发展有限公司宣告分配股利据持股比例计算减少长期股权投资 5,367,506.20 元。

(5)本公司按新国线集团(桂林)运输有限公司未经审计的净利润据持股比

例计算享有投资收益而增加长期股权投资 83,038.57 元。

## 10、投资性房地产

### 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	14,880,317.76	60,000.00		14,940,317.76
房屋建筑物	10,065,568.70			10,065,568.70
土地使用权	4,814,749.06	60,000.00		4,874,749.06
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	3,139,895.46	231,799.55		3,371,695.01
房屋建筑物	2,116,857.09	98,285.35		2,215,142.44
土地使用权	1,023,038.37	133,514.20		1,156,552.57
<b>三、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>				
房屋建筑物				
土地使用权				
<b>四、投资性房地产账面价值合计</b>	11,740,422.30			11,568,622.75
房屋建筑物	7,948,711.61			7,850,426.26
土地使用权	3,791,710.69			3,718,196.49

注：本期折旧和摊销额为 231,799.55 元；投资性房地产未发生资产减值情况。

## 11、固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	1,376,010,885.23	11,365,286.31		4,494,387.52	1,382,881,784.02
房屋及建筑物	892,657,559.33	3,514,492.33		-	896,172,051.66
机器设备	125,998,411.68	2,007,047.17		863,413.62	127,142,045.23
运输工具	254,881,714.62	5,031,383.54		3,549,593.76	256,363,504.40
其他	102,473,199.60	812,363.27		81,380.14	103,204,182.73
	—	本期新增	本期计提	—	—
<b>二、累计折旧合计</b>	419,861,169.84		29,418,044.78	2,397,267.48	446,881,947.14
房屋及建筑物	151,926,583.05		11,638,570.15	-	163,565,153.20
机器设备	56,216,059.92		7,019,119.01	764,167.27	62,471,011.66
运输工具	142,990,788.68		7,818,701.35	1,556,076.25	149,253,413.78
其他	68,727,738.19		2,941,654.27	77,023.96	71,592,368.50
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	956,149,715.39				935,999,836.88
房屋及建筑物	740,730,976.28				732,606,898.46
机器设备	69,782,351.76				64,671,033.57
运输工具	111,890,925.94				107,110,090.62
其他	33,745,461.41				31,611,814.23
<b>四、减值准备合计</b>					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其他					
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	956,149,715.39				935,999,836.88
房屋及建筑物	740,730,976.28				732,606,898.46
机器设备	69,782,351.76				64,671,033.57
运输工具	111,890,925.94				107,110,090.62
其他	33,745,461.41				31,611,814.23

注：（1）本期折旧额为 29,418,044.78 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 5,005,761.03 元。

（2）上述固定资产中子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司以其房产及土地使用权拟办理抵押借款 600 万元，涉及抵押固定资产账面原值 1,397.66 万元。本期桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司归还了银行借款，但尚未对其进行解押。

（3）公司本期经营租赁租出的固定资产(全部为出租车)截止 2011 年 6 月 30 日账面价值列示如下：

类 别	账面原值	账面价值
运输工具	23,251,376.50	14,017,696.60
合 计	23,251,376.50	14,017,696.60

## 12、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
游船更新改造	276,026.99		276,026.99			
客车购建	-		-	624,000.00		624,000.00
贺州温泉景区改造	-		-	904,252.70		904,252.70
银子岩景区二期改造工程	11,859,469.49		11,859,469.49	10,096,626.49		10,096,626.49
资源丹霞国际大酒店	-		-	88,949.00		88,949.00
资江丹霞景区改造工程	16,470,609.01		16,470,609.01	12,285,132.38		12,285,132.38
丹霞温泉景区建设工程	25,041,955.71		25,041,955.71	23,730,304.51		23,730,304.51
木龙湖演艺项目工程	10,485,250.66		10,485,250.66	10,058,472.66		10,058,472.66
大瀑布饭店更新改造	1,583,260.10		1,583,260.10	800,845.95		800,845.95
象山、伏波山码头工程	1,664,216.07		1,664,216.07	1,280,000.00		1,280,000.00
木龙湖餐厅、路面改造	3,591,529.27		3,591,529.27	2,549,069.20		2,549,069.20
木龙湖外墙工程	266,147.70		266,147.70	266,147.70		266,147.70
其他零星工程	1,489,437.52		1,489,437.52	948,326.13		948,326.13
合 计	72,727,902.52		72,727,902.52	63,632,126.72		63,632,126.72

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
游船更新改造	280,000.00		276,026.99			276,026.99	100	100				自筹
客车购建	20,000,000.00	624,000.00	2,469,691.00	3,093,691.00			100	100				自筹
贺州温泉景区改造	2,100,000.00	904,252.70	286,650.09	1,190,902.79			100	100				自筹
银子岩景区二期改造工程	50,000,000.00	10,096,626.49	1,762,843.00			11,859,469.49	24	10				增发融资
资源丹霞国际大酒店		88,949.00	-		88,949.00							自筹
资江丹霞景区改造工程	46,000,000.00	12,285,132.38	4,211,476.63		26,000.00	16,470,609.01	75	80	646,987.77	431,641.09		自筹和贷款
丹霞温泉景区建设工程	86,500,000.00	23,730,304.51	1,311,651.20			25,041,955.71	96	96	6,201,634.77	1,067,948.62		自筹和贷款
木龙湖演艺项目工程	11,000,000.00	10,058,472.66	426,778.00			10,485,250.66	95	95				自筹
大瀑布饭店更新改造	6,800,000.00	800,845.95	1,177,365.39	394,951.24		1,583,260.10	95	98				自筹
象山、伏波山码头工程	2,100,000.00	1,280,000.00	384,216.07			1,664,216.07	79	79				自筹
木龙湖餐厅、路面改造	3,650,000.00	2,549,069.20	1,042,460.07			3,591,529.27	98	98				自筹
木龙湖外墙工程		266,147.70				266,147.70						自筹
其他零星工程		948,326.13	867,327.39	326,216.00		1,489,437.52						自筹
合计		63,632,126.72	14,216,485.83	5,005,761.03	114,949.00	72,727,902.52			6,848,622.54	1,499,589.71		

## 13、无形资产

## 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	484,492,868.62	110,200.00		484,603,068.62
漓江游船经营权	16,500,000.00			16,500,000.00
丰鱼岩岩洞资源使用权	10,000,000.00			10,000,000.00
银子岩景区资源使用权	6,000,000.00			6,000,000.00
龙胜温泉景区资源使用权	2,903,259.42			2,903,259.42
资江丹霞景区神仙寨特许经营权	2,430,000.00			2,430,000.00
贺州温泉采取权	273,800.00			273,800.00
银子岩土地使用权	1,224,565.86			1,224,565.86
竹江码头土地使用权	6,150,433.00			6,150,433.00
丰鱼岩土地使用权	5,489,930.00			5,489,930.00
琴潭车站土地使用权	19,284,596.55			19,284,596.55
龙胜温泉景区土地使用权	2,078,900.00			2,078,900.00
贺州温泉景区土地使用权	8,813,643.90			8,813,643.90
龙胜温泉龙福山庄土地使用权	16,280,289.64			16,280,289.64
资江丹霞景区土地使用权	2,119,030.00			2,119,030.00
资江丹霞景区神仙寨开发征地费	520,208.33			520,208.33
财务软件	221,210.00	8,000.00		229,210.00
118 系统客户端设备软件	2,000.00			2,000.00
丹霞温泉土地使用权	16,507,242.18			16,507,242.18
木龙湖土地使用权	197,392,521.38			197,392,521.38
两江四湖运营公司景区特许经营权	118,800,000.00			118,800,000.00
大瀑布土地使用权	51,211,038.36			51,211,038.36
治安管理软件	6,600.00	69,200.00		75,800.00
大瀑布前台管理信息系统	283,600.00			283,600.00
站务系统管理软件		33,000.00		33,000.00
<b>二、累计摊销额合计</b>	52,737,173.73	6,690,223.08		59,427,396.81
漓江游船经营权	14,918,750.00	825,000.00		15,743,750.00
丰鱼岩岩洞资源使用权	2,500,000.00	100,200.00		2,600,200.00
银子岩景区资源使用权	1,020,000.00	60,000.00		1,080,000.00
龙胜温泉景区资源使用权	707,616.46	36,288.00		743,904.46
资江丹霞景区神仙寨特许经营权	154,285.56	25,714.26		179,999.82
贺州温泉采取权	159,716.90	13,690.02		173,406.92
银子岩土地使用权	270,632.71	15,546.00		286,178.71
竹江码头土地使用权	1,029,527.54	61,833.42		1,091,360.96
丰鱼岩土地使用权	1,715,602.67	68,624.10		1,784,226.77
琴潭车站土地使用权	1,989,066.15	192,917.94		2,181,984.09
龙胜温泉景区土地使用权	311,760.00	25,980.00		337,740.00
贺州温泉景区土地使用权	1,231,991.36	112,798.32		1,344,789.68
龙胜温泉龙福山庄土地使用权	1,424,727.81	259,041.42		1,683,769.23
资江丹霞景区土地使用权	84,923.40	6,967.08		91,890.48
资江丹霞景区神仙寨开发征地费	41,802.48	14,861.74		56,664.22
财务软件	115,452.70	30,099.72		145,552.42
118 系统客户端设备软件	2,000.00	-		2,000.00
丹霞温泉土地使用权	3,088,359.09	153,067.08		3,241,426.17
木龙湖土地使用权	4,112,344.20	2,467,406.52		6,579,750.72
两江四湖景区特许经营权	2,475,000.00	1,485,000.00		3,960,000.00
大瀑布土地使用权	15,382,624.70	656,814.12		16,039,438.82
治安管理软件	990.00	5,273.32		6,263.32
大瀑布前台管理信息系统		70,900.02		70,900.02
站务系统管理软件		2,200.00		2,200.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	431,755,694.89			425,175,671.81
<b>四、减值准备合计</b>				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	431,755,694.89			425,175,671.81

注：(1)本期摊销额为 6,690,223.08 元。

(2)本期治安管理软件、站务系统管理软件的增加主要系琴潭客运站购入的配套软件。

(3) 公司期末无形资产不存在计提减值准备之情形。

#### 14、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
银子岩公司	19,051,827.12			19,051,827.12	
贺州温泉公司	7,829,010.15			7,829,010.15	7,829,010.15
桂林旅游汽车公司	324,694.72			324,694.72	324,694.72
资江丹霞旅游公司	5,789,060.97			5,789,060.97	
合计	32,994,592.96			32,994,592.96	8,153,704.87

#### 15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
贺州温泉土地租赁费	657,000.00	30,000.00	30,000.00		657,000.00
贺州温泉景区绿化费	1,269.31		1,269.31		0.00
贺州温泉景区公路修理费	235,743.20		25,258.20		210,485.00
资江河道疏浚费	241,600.00	290,000.00	59,210.00		472,390.00
房地产办公室装修费	19,481.96		7,305.78		12,176.18
大瀑布饭店服装费	789,761.76	925,057.84	406,284.56		1,308,535.04
合计	1,944,856.23	1,245,057.84	529,327.85		2,660,586.22

#### 16、递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
1、坏账准备	912,114.54	1,097,504.10
2、固定资产减值准备		
3、长期股权投资减值准备	1,223,055.73	1,223,055.73
4、股权投资差额摊销	907,309.59	907,309.59
5、同一控制下的股权投资差额核销	848,661.38	848,661.38
6、应付工资	3,573,422.70	4,456,197.12
合计	7,464,563.94	8,532,727.92

##### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异



项 目	金 额
可抵扣差异项目	
1. 坏账准备	5,437,527.19
2、固定资产减值准备	
3、长期股权投资减值准备	8,153,704.87
4、股权投资差额摊销	6,048,730.60
5、同一控制下的股权投资差额核销	5,657,742.53
6、应付工资	23,822,818.00
小 计	49,120,523.19

## 17、资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,341,629.30	-1,402,631.36	207.42	10,826.80	7,927,963.72
二、固定资产减值准备					
三、商誉减值准备	8,153,704.87				8,153,704.87
合 计	17,495,334.17	-1,402,631.36	207.42	10,826.80	16,081,668.59

## 18、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
机票及包机代理权保证金	611,000.00	611,000.00
合 计	611,000.00	611,000.00

## 19、短期借款

短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		6,000,000.00
保证借款		
信用借款	147,000,000.00	205,000,000.00
合 计	147,000,000.00	211,000,000.00

注：公司子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司本期归还了银行借款。但尚未对其进行解押，抵押事项详见附注“五、11、固定资产”所述。

## 20、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,001,556.28	90.79	17,059,952.47	84.10
1 至 2 年	488,702.64	2.61	1,245,072.77	6.14
2 至 3 年	37,355.53	0.20	553,183.90	2.73
3 年以上	1,198,358.44	6.40	1,426,028.00	7.03
合 计	18,725,972.89	100.00	20,284,237.14	100.00

## (2) 应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	期初余额
桂林五洲旅游股份有限公司	796,316.54	1,398,641.53
桂林旅游发展总公司	1,820.00	
合 计	798,136.54	1,398,641.53

## 21、预收款项

## (1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,465,264.65	34.46	6,477,693.37	43.60
1 至 2 年	8,120,517.17	62.67	981,314.52	6.60
2 至 3 年	97,271.61	0.75	2,519,968.03	16.96
3 年以上	273,870.04	2.12	4,879,821.88	32.84
合 计	12,956,923.47	100.00	14,858,797.80	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

## (3) 账龄超过一年的大额预收款项情况

单位名称	金额	账龄	未结转原因
芦笛 8、9#楼住宅	5,159,467.00	1 年以上	工程未完工
芦笛 8、9#楼办公室	1,250,000.00	2-3 年	工程未完工
芦笛 8、9#楼一层门面	1,130,000.00	2-3 年	工程未完工
合 计	7,539,467.00		—

## 22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,024,612.91	51,569,802.03	75,625,907.37	7,968,507.57
二、职工福利费		5,317,617.26	5,297,441.65	20,175.61
三、社会保险费	1,264,560.74	11,520,638.05	12,224,029.75	561,169.04
其中：医疗保险费	54,760.77	2,330,524.74	2,236,459.84	148,825.67
基本养老保险费	1,128,272.64	7,994,273.12	8,793,142.93	329,402.83
年金缴费				
失业保险费	61,851.03	807,168.55	819,073.80	49,945.78
工伤保险费	7,844.96	184,166.69	180,120.61	11,891.04
生育保险费	11,831.34	204,504.95	195,232.57	21,103.72
四、住房公积金	2,804.30	4,660,621.40	4,643,986.00	19,439.70
五、工会经费和职工教育经费	3,200,471.86	1,811,182.06	2,440,273.80	2,571,380.12
六、非货币性福利		15,892.52	15,892.52	
七、因解除劳动关系给予的补偿		4,510.00	4,510.00	
八、其他	22,986.30	678,837.00	753,799.20	-51,975.90
合 计	36,515,436.11	75,579,100.32	101,005,840.29	11,088,696.14

## 23、应交税费

税 种	期末余额	期初余额	备注
营业税	-2,736,984.78	7,270,929.16	
土地增值税	-1,265,021.84	6,089,956.79	
城建税	-215,612.61	482,522.27	
企业所得税	2,172,332.92	13,401,698.72	
房产税	2,594,637.72	594,866.08	
土地使用税	805,397.97	906,648.66	
个人所得税	211,980.85	43,102.90	
教育费附加	-79,862.86	379,672.15	
防洪保安费	-135,699.34	186,590.57	
工资性教育费附加	15,248.66	215,691.98	
印花税	27,353.04	60,340.40	
景区门票基金	-	2,303.00	
其他税金	-16,268.88	-79,237.10	
合 计	1,377,500.85	29,555,085.58	

## 24、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行贷款利息	657,816.83	756,642.48
合 计	657,816.83	756,642.48

## 25、应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
荔浦丰鱼岩公司少数股东	74,294.12	74,694.12	
航空服务有限公司少数股东	119,102.23	119,101.99	
荔浦银子岩公司少数股东		0.32	
合计	193,396.35	193,796.43	

注：应付航空服务有限公司少数股东现金红利为尚未支付的 2001 年度现金红利，应付荔浦丰鱼岩公司少数股东为尚未支付完毕的 2008 年度现金股利。

## 26、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	49,225,057.79	83.23	34,266,580.99	65.75
1 至 2 年	1,397,681.00	2.36	8,774,906.35	16.84
2 至 3 年	634,197.96	1.07	1,549,450.32	2.97
3 年以上	7,892,467.11	13.34	7,523,138.83	14.44
合计	59,149,403.86	100.00	52,114,076.49	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
桂林五洲旅游股份有限公司	58,815.22	68,208.34
合计	58,815.22	68,208.34

(3) 金额较大的其他应付款说明

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
恒宇房地产开发有限公司	18,000,000.00	土地款
漓江游览调度结算中心	3,664,195.00	船票款
桂林市物价局	2,925,045.76	价格调节基金
南防公司	783,000.00	往来款
桂林市房产局	753,190.49	代办费
合计	26,125,431.25	——

## 27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	40,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	20,000,000.00	40,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

## a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合 计	20,000,000.00	40,000,000.00

## b. 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
建设银行桂林分行	2008-8-18	2011-8-17	人民币	5.13		20,000,000.00
合 计						20,000,000.00

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
建设银行桂林分行	2008-05-13	2011-05-12	人民币	5.40		20,000,000.00
建设银行桂林分行	2008-08-18	2011-08-17	人民币	5.13		20,000,000.00
合 计						40,000,000.00

## 28、长期借款

## 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	58,000,000.00	129,175,900.00
保证借款		
信用借款	145,000,000.00	206,600,000.00
合 计	203,000,000.00	335,775,900.00

注：期末抵押借款 5,800 万元,其中 5,800 万元系子公司桂林丹霞温泉旅游有限公司借款,以其在建工程及土地使用权抵押,涉及抵押资产评估价值 11,005.65 万元(广西华正(土)灵字(2008)第 GL012、013、014 号;广西华正 2008(房估)

灵字第 GL0245、246、247 号)。

#### 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
广西资源农村合作银行	2008-12-30	2016-12-29	人民币	6.40		30,000,000.00
农行象山支行	2009-4-24	2012-4-24	人民币	6.40		21,000,000.00
建设银行	2009-7-10	2012-7-9	人民币	5.40		20,000,000.00
广西资源农村合作银行	2007-1-30	2015-1-29	人民币	6.40		28,000,000.00
农行象山支行	2009-4-10	2012-4-10	人民币	6.40		20,000,000.00
合计						119,000,000.00

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
农行象山支行	2007-4-30	2017-4-30	人民币	6.237		77,775,900.00
广西资源农村合作银行	2008-12-30	2016-12-29	人民币	5.94		30,000,000.00
建设银行	2010-02.21	2013-02-21	人民币	4.86		30,000,000.00
广西资源农村合作银行	2007-1-30	2015-1-29	人民币	5.94		28,000,000.00
农行象山支行	2009-04-24	2012-04-24	人民币	5.40		26,000,000.00
合计						191,775,900.00

#### 29、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初应 付利息	本期应计利息	本期已 付利息	期末应付利息	期末余额
11 桂旅游 CP01	100 元/张	2011 年 1 月 13 日	365 天	250,000,000.00		5,425,000.01		5,425,000.01	255,425,000.01

注：2011 年 1 月 13 日，本公司在全国银行间债券市场公开发行 2011 年度第一期短期融资券（简称“11 桂旅游 CP01”），短期融资券代码 1181013，实际发行总额 2.5 亿元人民币，期限 365 天，每张面值 100 元，票面利率 4.65%，起息日 2011 年 1 月 14 日，兑付日 2012 年 1 月 14 日，计息方式为利随本清，主承销商为中国工商银行股份有限公司。

#### 30、股本

项 目	期初数		本期变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>	238,601,706	66.26				-238,601,706	-238,601,706	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	76,148,422	21.15				-76,148,422	-76,148,422	0	0
3、其他内资持股	162,453,284	45.11				-162,453,284	-162,453,284	0	0
其中：									
境内法人持股	162,453,284	45.11				-162,453,284	-162,453,284	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>二、无限售条件股份</b>	121,498,294	33.74				238,601,706	238,601,706	360,100,000	100.00
1、人民币普通股	121,498,294	33.74				238,601,706	238,601,706	360,100,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	360,100,000	100.00				0	0	360,100,000	100.00

## 31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、资本溢价	962,628,203.46			962,628,203.46
其中：投资者投入资本	967,375,811.69			967,375,811.69
同一控制下企业合并的影响	-4,747,608.23			-4,747,608.23
2、其他资本公积	5,320,194.46		355,037.81	4,965,156.65
合 计	967,948,397.92		355,037.81	967,593,360.11

注：资本公积（其他资本公积）的减少 355,037.81 元，原因详见附注“五、9（2）”所述。

## 32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	57,599,233.79	2,315,902.96		59,915,136.75
合 计	57,599,233.79	2,315,902.96		59,915,136.75

## 33、未分配利润

未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	47,470,806.26	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	47,470,806.26	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	13,736,508.90	
减:提取法定盈余公积	2,315,902.96	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,212,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	15,679,412.20	

注:公司 2010 年年度股东大会审议批准的 2010 年度利润分配案,以总股本 360,100,000 股为基数,向全体股东每 10 股派现金红利 1.2 元(含税),共计 43,212,000.00 元。

#### 34、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	188,623,646.00	154,541,018.56
其他业务收入	6,816,973.14	6,404,396.40
营业收入合计	195,440,619.14	160,945,414.96

##### (2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	107,893,634.93	85,266,342.34
其他业务成本	924,548.31	808,865.46
营业成本合计	108,818,183.24	86,075,207.80

##### (3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
旅游服务业	184,913,073.65	105,438,778.63	151,352,531.16	84,073,557.20
公路客运	3,710,572.35	2,454,856.30	3,188,487.40	1,192,785.14
合计	188,623,646.00	107,893,634.93	154,541,018.56	85,266,342.34

##### (4) 本期公司前五名客户的营业收入情况



项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
漓江游览调度结算中心	38,244,991.66	19.57
阿西梯（桂林）两江四湖景区旅游营销有限公司	19,462,732.74	9.96
桂林漓江国际旅行社	1,756,393.00	0.90
桂林台联国际旅行社	1,493,660.00	0.76
运通旅行社	1,456,349.50	0.75
合 计	62,414,126.90	31.94

## 35、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	20%、7%、5%、3%	9,783,104.15	7,912,141.87
城建税	7%、5%、1%	528,959.99	430,381.59
教育费附加	5%	481,750.58	318,681.09
合 计		10,793,814.72	8,661,204.55

## 36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1、工资	1,513,655.79	1,451,262.58
2、提取的职工福利费	120,167.39	115,075.83
3、保险费	5,386.36	9,104.63
4、宣传展览费	1,351,361.71	766,955.84
5、广告费	744,213.76	934,154.67
6、业务招待费	223,530.00	208,439.78
7、差旅费	87,546.31	128,070.64
8、水电费	8,287.45	3,816.68
9、劳动保护费	18,849.28	11,641.99
10、通讯费	87,279.74	88,829.61
11、燃料费	21,337.00	17,414.77
12、交通费	10,867.00	47,502.95
13、其他	56,177.17	49,478.64
合 计	4,248,658.96	3,831,748.61

## 37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1、工资	21,341,258.79	12,539,728.43
2、职工福利费	3,307,532.74	2,577,295.75
3、职工教育经费	701,793.24	402,829.80
4、工会经费	1,024,303.73	712,212.16
5、劳动保险费	6,965,580.68	7,511,880.83
6、待业保险费	506,830.22	256,974.28
7、劳动保护费	162,169.89	139,771.22
8、公积金	2,627,585.00	2,709,421.80
9、防洪保安费	794.40	166,400.76
10、车船使用税	195,158.50	191,514.00
11、土地使用税	245,425.66	245,425.18
12、房产税	2,379,757.18	2,350,096.66
13、印花税	146,598.54	536,185.47
14、业务招待费	991,922.37	693,500.08
15、差旅费	122,698.68	175,015.58
16、办公费	159,784.91	122,070.69
17、水电费	445,871.95	332,932.28
18、修理费	501,814.71	235,196.95
19、保险费	332,858.51	316,989.13
20、会议费	7,723.00	21,900.00
21、交通费	129,453.30	128,879.15
22、诉讼费	0.00	4,300.00
23、场租费	41,000.00	38,000.00
24、通讯费	275,441.75	254,113.72
25、董事会费	1,740,873.71	3,309,757.55
26、聘请中介机构费	1,075,176.80	587,381.50
27、低值易耗品摊销	115,356.46	108,486.00
28、物料消耗	125,794.95	161,004.22
29、燃料	667,473.82	529,672.27
30、存货盘亏(减盘盈) 损毁和报废	0.00	0.00
31、无形资产摊销	6,654,783.66	5,227,773.83
32、折旧费	5,528,289.16	6,314,224.96
33、其他	966,563.18	759,639.36
合 计	59,487,669.49	49,660,573.61

### 38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,267,277.81	17,867,135.45
减：利息收入	1,433,677.93	2,952,647.18
汇兑损失	6,298.11	2,294.94
减：汇兑收益	0.00	16,041.13
手续费支出	1,195,753.57	
其他支出	7,707.47	1,194,109.71
合 计	14,043,359.03	16,094,851.79

## 39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,402,631.36	323,694.04
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
合 计	-1,402,631.36	323,694.04

## 40、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	10,148,875.19	5,313,285.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	5,178,783.96	3,895,689.88
合 计	15,327,659.15	9,208,975.87

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
井冈山旅游发展股份有限公司	7,013,733.58	706,341.61	
桂林新奥燃气有限公司	453,738.71	1,499,514.94	
桂林新奥燃气发展有限公司	2,134,651.56	2,817,038.50	
桂林龙脊旅游有限责任公司	463,712.77	290,390.94	
新国线集团(桂林)运输有限公司	83,038.57		
合 计	10,148,875.19	5,313,285.99	

## (3) 其他的投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
桂林旅游发展总公司	5,178,783.96	3,895,689.88	
合计	5,178,783.96	3,895,689.88	

注：(1) 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(2) 以上按照权益法核算的长期股权投资，投资收益全部直接以被投资单位的未经审计净损益计算确认。

(3) 其他的投资收益详见附注“六、4(2)”所述。

## 41、营业外收入

## (1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	74,500.92	74,500.92	1,402.29	1,402.29
其中：固定资产处置利得	74,500.92	74,500.92	202.29	202.29
无形资产处置利得	0.00	0.00		
罚款、违约金收入	0.00	0.00	8,638.77	8,638.77
政府补助	749,318.00	749,318.00	659,512.20	659,512.20
其他	206,132.09	206,132.09	253,284.23	253,284.23
合计	1,029,951.01	1,029,951.01	922,837.49	922,837.49

## (2) 政府补助明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	400,000.00	400,000.00	流转税返还
桂林两江四湖旅游有限责任公司	349,318.00	205,564.20	公益岗位补贴
本公司及各子公司		53,948.00	科技奖励款等
合计	749,318.00	659,512.20	

注：公益岗位政府补助说明：根据桂林市劳动和社会保障局、桂林市财政局下发的市劳社发[2004]59号《关于开发公益性岗位帮助大龄就业困难对象再就业的实施意见》文件精神，为做好开发公益性岗位，帮助大龄就业困难对象再就业工作，对用人单位在市政府下达开发任务指标内在公益性岗位上安排就业困难对象就业的，由市政府给予用人单位一定的公益性岗位补贴，享受公益性岗位补贴的期限，从用人单位与就业困难对象签订劳动合同之日起三年内有效，三年期满后，视国家政策规定而定。本年收购的桂林两江四湖旅游有限责任公司聘用了部分下岗失业人员从事两江四湖景区保安和保洁工作，2011年半年度获得桂林市

财政部门给予的岗位补贴为 349,318.00 元。

#### 42、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	402.86	402.86	17,583.45	17,583.45
其中：固定资产处置损失	402.86	402.86	17,583.45	17,583.45
无形资产处置损失	0.00	0.00		
捐赠支出	33,000.00	33,000.00	25,200.00	25,200.00
罚款支出	2,000.00	2,000.00	4,570.97	4,570.97
非常损失	0.00	0.00		
其他	58,426.53	58,426.53	24,163.39	24,163.39
合 计	93,829.39	93,829.39	71,517.81	71,517.81

#### 43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,500,703.56	1,991,983.60
递延所得税费用	885,476.24	-7,900.93
合 计	4,386,179.80	1,984,082.67

#### 44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润( )	P0	13,736,508.90	6,155,142.90
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润( )	P0	12,925,181.84	10,732,832.99
期初股份总数	S0	360,100,000.00	177,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		83,100,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		100,000,000
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		5
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数( )	S	360,100,000.00	338,433,334
基本每股收益( )		0.038	0.018
基本每股收益( )		0.036	0.032
调整后的归属于普通股股东的当期净利润( )	P1	13,736,508.90	6,155,142.90
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润( )	P1	12,925,181.84	10,732,832.99
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		360,100,000.00	338,433,334
稀释每股收益( )		0.038	0.018
稀释每股收益( )		0.036	0.032

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通

股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

#### 45、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
押金及保证金	140.54	67.21
车辆保险赔款	12.53	47.70
利息收入	80.47	295.26
代收车、船票款	176.16	22.28
收船组发票工本费	3.33	4.85
往来借款	17.85	329.13
代收款项	74.28	66.03
收回欠款	0.83	97.84
收保险公司赔款	11.47	4.12
收住房管理中心转职工公积金	0.91	2.10
收医保所转职工医保金、养老金等代收款项	1.47	2.81
政府扶持基金	40.00	40.00
其他	49.67	218.17
合 计	609.51	1,197.50

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
往来单位借款	31.45	772.74
退押金及保证金	21.80	23.89
董事会费	145.96	34.67
业务招待费	95.69	67.90
修理费	9.69	11.96
捐赠支出	3.30	2.52
保险费	45.36	92.37
广告费	40.35	46.63
宣传展览费	126.68	38.48
服装费	1.29	11.20
通讯费	31.43	69.84
差旅费	21.19	37.67
报支各项费用	33.63	45.47
中介机构费用	106.72	26.19
代垫款项	56.65	124.90
水电费用	26.98	11.40
交通费	8.99	16.31
付洗涤费	13.65	5.84
付赔偿款	2.09	0.15
租金	15.44	19.68
保安服务费	19.36	12.61
付医保所转职工医保金、养老金等代收款项	8.82	1.24
业务周转金	11.21	132.56
银行手续费	14.93	59.77
办公费用	11.89	20.70
付土地收益金	9.19	8.35
信息披露费	24.00	22.01
其他	128.88	230.73
合 计	1,066.62	1,947.78

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
支付的其他与投资活动有关的现金		1,945.04
其中：收购桂林漓江大瀑布饭店时原持有现金		1,726.40
收购桂林市环城水系建设开发有限公司经营资产时原持有现金		218.64

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金



项 目	本期金额 (万元)	上期金额 (万元)
支付的其他与筹资活动有关的现金		361.83
其中：再融资费用		361.83

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,329,166.03	4,374,347.44
加：资产减值准备	-1,402,631.36	323,694.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,576,364.39	27,772,209.80
无形资产摊销	6,754,983.66	5,263,963.25
长期待摊费用摊销	-715,729.99	506,429.01
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)	-73,898.06	16,181.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,267,277.81	17,867,135.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,327,659.15	-9,208,975.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	185,389.56	-7,900.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,955,856.68	-2,982,820.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,819,786.01	-27,960,918.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,544,721.21	-11,463,761.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,362,341.41	4,499,583.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	200,039,507.67	145,362,933.20
减：现金的期初余额	230,163,484.27	110,561,847.30
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	-30,123,976.60	34,801,085.90

##### (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

## (3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、 现金</b>	200,039,507.67	145,362,933.20
其中：库存现金	722,555.18	513,704.54
可随时用于支付的银行存款	198,781,585.10	144,374,195.75
可随时用于支付的其他货币资金	535,367.39	475,032.91
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、 现金等价物</b>	200,039,507.67	145,362,933.20
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、 期末现金及现金等价物余额</b>	200,039,507.67	145,362,933.20

## 附注六、关联方及关联交易（金额单位：人民币元）

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
桂林旅游发展总公司	母公司	国有企业	桂林市	刘毅	旅游业	13,600.00	23.06	33.87	桂林市国资委	28266299-2

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
桂林旅游汽车运输有限责任公司	全资	国有企业	桂林市	郭衡桂	道路旅客运输	5,064.55	100	100	27298053-2
桂林琴潭机动车检测有限公司	全资	国有企业	桂林市	郭衡桂	车辆检测	50.00	100	100	66701534-x
桂林旅游服务接待中心有限责任公司	全资	国有企业	桂林市	郭衡桂	旅游接待	30.00	100	100	69279287-x
桂林旅游航空服务有限责任公司	控股	国有企业	桂林市	刘卫东	票务代理	500.00	70	70	19888837-4
桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	控股	国有企业	桂林市龙胜县	刘学明	旅游业	12,800.00	71.54	71.54	72306703-0
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	控股	国有企业	桂林市荔浦县	马国钧	旅游业	2,600.00	51	51	71144726-3
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	控股	国有企业	桂林市荔浦县	李斌勇	旅游业	5,719.50	96.87	96.87	74514722-6
贺州温泉旅游有限责任公司	全资	国有企业	贺州市	刘卫东	旅游业	4,100.00	100	100	72309149-5
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	全资	国有企业	桂林市	马国钧	旅游业	5,000.00	100	100	75978503-4
桂林丹霞温泉旅游有限公司	控股	国有企业	桂林市资源县	马国钧	旅游业	1,000.00	51	51	76308426-5
桂林两江四湖旅游有限责任公司	全资	国有企业	桂林市	闫林	旅游业	1,000.00	100	100	55470436-8
桂林市环城水系房地产开发有限公司	全资	国有企业	桂林市	刘伟平	房地产业	800.00	100	100	71510782-1
桂林漓江大瀑布饭店	全资	国有企业	桂林市	李克强	酒店经营	24,817.00	100	100	19885906-3

### 3、本企业的合营和联营企业情况

#### (1) 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 %	关联关系	组织机构代码
桂林龙脊旅游有限责任公司	国有企业	龙胜县	陆思远	旅游业	26.34	26.34	本公司参股公司	77172137-5
井冈山旅游发展股份有限公司	国有企业	吉安市	王耀冈	旅游业	32.73	32.73	本公司参股公司	70577094-5
桂林新奥燃气有限公司	外资企业	桂林市	王玉锁	燃气供应	40	40	本公司参股公司	75654182-7
桂林新奥燃气发展有限公司	外资企业	桂林市	王玉锁	燃气设施安装	40	40	本公司参股公司	77387471-1
新国线集团(桂林)运输有限公司	合资企业	桂林市	王旭	省、市、县际客运	49	49	本公司参股公司	79971040-8

#### (2) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
桂林五洲旅游股份有限公司	本公司股东及同一母公司	19888472-8

### 4、关联交易情况

#### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%
桂林五洲旅游股份有限公司	船舶修造服务	公允价格	32.20	100
桂林五洲旅游股份有限公司	采购燃料	公允价格	460.44	28.83
桂林五洲旅游股份有限公司	汽车修理	公允价格	17.44	8.07
桂林五洲旅游股份有限公司	租赁	公允价格	12.00	15.68
合计			522.08	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额(万元)	占同类交易金额的比例%
桂林五洲旅游股份有限公司	船舶修造服务	公允价格	65.14	100
桂林五洲旅游股份有限公司	采购燃料	公允价格	410.59	39.01
桂林五洲旅游股份有限公司	汽车修理	公允价格	2.25	1.00
桂林五洲旅游股份有限公司	租赁	公允价格	11.50	13.97
合计			489.48	

#### (2) 合作建设项目及公园门票分成

公司于 2002 年 7 月投资 7000 万元用于与桂林旅游发展总公司所属的七星公

园部分景区合作建设项目，合作期限 40 年；投资 3000 万元（全部为自筹资金）用于与桂林旅游发展总公司所属的象山景区象山景点合作建设项目，合作期限 40 年。在合作期内，桂林旅游发展总公司负责工程的建设工作及公园的日常经营管理，双方共同进行市场促销，双方根据协议规定公司按如下标准对七星公园和象山景点门票收入进行分配：2003 年度对七星公园按购票入园实际游客数量 $\times 7$  元/人次为标准分配门票收入，对象山景点按购票入园实际游客数量 $\times 3$  元/人次为标准分配门票收入。根据协议，自 2003 年 1 月 1 日起，如遇上述公园景点门票提价，按照门票提价的增幅比例，公司获得相同增幅比例的门票分成收入。经桂林市物价局批准，象山景点门票自 2004 年 4 月 1 日起从 15 元提至 25 元，公司所获公园门票收入分成自 2004 年 4 月 1 日起提至 5 元/人次；七星公园门票自 2004 年 4 月 1 日起从 20 元提至 35 元，公司所获公园门票收入分成自 2004 年 4 月 1 日起提至 12.25 元/人次。根据桂林市物价局市价行审字 [2009] 6 号《关于调整象山景区门票价格的批复》，象山景区门票价格由 25 元/人次调至 40 元/人次（含价格调节基金）。调整后的门票价格从 2009 年 11 月 20 日起执行，2009 年 11 月 20 日至 12 月 31 日，象山公园散客门票价格调至 40 元/人次，团队价格仍为 25 元/人次，根据《关于象山景区价格调整情况的函》，2009 年 11 月 20 日至 12 月 31 日，本公司对象山公园散客结算的公园门票收入分成为 8 元/人次，对团队结算的公园门票收入分成为 5 元/人次；自 2010 年 1 月 1 日起，本公司对象山公园门票结算的收入分成全面提至 8 元/人次。

公司分回的门票收入中一部分作为投资成本的收回（按 40 年平均分摊每年应收回 250 万元），分回的余下部分门票收入在扣除相关税费后列入当期投资收益。2010 年 1-6 月公司共分回门票收入 5,656,570.25 元，其中 1,250,000.00 元作为投资成本的收回，余下部分在扣除相关税费后计入投资收益 3,895,689.88 元。2011 年 1-6 月公司共分回门票收入 7,030,470.25 元，其中 1,250,000.00 元作为投资成本的收回，余下部分在扣除相关税费后计入投资收益 5,178,783.96 元。

## 5、关联方应收应付款项

· 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林旅游发展总公司	6,615,747.95	396,944.88	8,383,952.45	503,037.15
应收账款	桂林五洲旅游股份有限公司	120,000.00	7,200.00		
预付账款	桂林五洲旅游股份有限公司	392,010.74		5,285.79	
其他应收款	桂林新奥燃气发展有限公司			10,826.80	649.61

公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	桂林五洲旅游股份有限公司	796,316.54	1,398,641.53
应付账款	桂林旅游发展总公司	1,820.00	
其他应付款	桂林五洲旅游股份有限公司	58,815.22	68,208.34

### 附注七、或有事项

#### (一) 关于诉讼

2009年2月11日，青海省创业（集团）有限公司向青海省高级人民法院以股权置换合同纠纷案由对本公司提起诉讼，具体内容详见《桂林旅游股份有限公司重大诉讼公告》（刊载于2009年3月11日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网）。公司知悉此诉讼后，向青海省高级人民法院提出管辖权异议，青海省高级人民法院以（2009）青民二初字第4号《民事裁定书》裁定驳回公司的异议。公司不服该裁定，向最高人民法院提起上诉，最高人民法院以（2009）民二终字第76号《民事裁定书》撤销青海省高级人民法院（2009）青民二初字第4号民事裁定。2011年2月12日，陕西省高级人民法院签署《一审案件受理通知书》（（2011）陕民二初字第00002-1号），通知公司关于本公司与青海省创业（集团）有限公司股权置换合同纠纷一案，最高法院指定由陕西省高级人民法院进行管辖。2011年4月26日，公司收到陕西省高级人民法院传票，上述本公司与青海省创业（集团）有限公司股权置换合同纠纷案于2011年6月9日开庭。

该案件已于2011年6月9日开庭审理，尚未宣判，本公司暂无法对可能产生的影响作出判断。

### 附注八、承诺事项

截止财务报表日，公司无重大对外财务承诺事项。

### 附注九、资产负债表日后事项

截止财务报表日，公司无需披露资产负债表日后事项。

**附注十、其他重要事项**

截止财务报表日，公司无需披露的其他重大事项。

**附注十一、母公司财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元）****1、应收账款**

（1）应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	63,164,733.11	98.37	3,789,883.99	6
采用不计提坏账准备的组合	1,045,900.75	1.63		
组合小计	64,210,633.86	100.00	3,789,883.99	5.90
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	64,210,633.86	100.00	3,789,883.99	5.90

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	96,027,868.25	99.92	5,741,374.17	5.98
采用不计提坏账准备的组合	74,915.75	0.08		
组合小计	96,102,784.00	100.00	5,741,374.17	5.97
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	96,102,784.00	100.00	5,741,374.17	5.97

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按个别认定法及账龄分析法相结合计提坏账准备。采用余额百分比法计提坏账准备的组合是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、纳入合并范围内的应收账款及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款以外的应收账款余额，经减值测试后不存在减值，公司按余额百分比法计提坏账准备。

## 组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	63,164,733.11	6	3,789,883.99	96,027,868.25	6	5,741,374.17
合计	63,164,733.11	6	3,789,883.99	96,027,868.25		5,741,374.17

## (2) 按账龄结构列示如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	60,400,924.05	94.07	3,561,301.40	6	92,372,469.19	96.12	5,517,555.28	6
1至2年	81,660.00	0.13	4,899.60	6	1,120.00	0.00	67.20	6
2至3年	272,766.95	0.42	16,366.02	6	272,766.95	0.28	16,366.02	6
3年以上	3,455,282.86	5.38	207,316.97	6	3,456,427.86	3.60	207,385.67	6
合计	64,210,633.86	100.00	3,789,883.99		96,102,784.00	100.00	5,741,374.17	

## (3) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
桂林旅游发展总公司	6,599,405.65	395,964.34	8,383,952.45	503,037.15
桂林五洲旅游股份有限公司	120,000.00	7,200.00		
合计	6,719,405.65	403,164.34	8,383,952.45	503,037.15

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
漓江游览调度结算中心	非关联	29,042,301.40	1年内	45.23
全兴房地产开发公司	非关联	12,324,100.00	1年内	19.19
兴进实业有限公司	非关联	11,812,000.00	1年内	18.40
桂林旅游发展总公司	股东	6,599,405.65	1年内	10.28
集联汽车公司	非关联	676,030.25	5年以上	1.05
合计	——	60,453,837.30	——	94.15

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
桂林旅游发展总公司	股东	6,599,405.65	10.28
桂林五洲旅游股份有限公司	股东	120,000.00	0.19
合计	——	6,719,405.65	10.46

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	7,693,737.96	4.03	461,624.30	6
采用不计提坏账准备的组合	183,163,566.55	95.97		
组合小计	190,857,304.51	100.00	461,624.30	0.24
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	190,857,304.51	100.00	461,624.30	0.24

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	7,716,043.97	6.89	428,659.29	5.56
采用不计提坏账准备的组合	104,253,107.68	93.11		
组合小计	111,969,151.65	100.00	428,659.29	0.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	111,969,151.65	100.00	428,659.29	0.38

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按个别认定法及账龄分析法相结合计提坏账准备。采用余额百分比法计提坏账准备的组合是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款、采用不计提坏账准备的组合及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款以外的其他应收款余额，经减值测试后不存在减值，公司按余额百分比法计提坏账准备。

### 组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况



组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
采用余额百分比法计提坏账准备的组合	7,693,737.96	6	461,624.30	7,716,043.97	6	428,659.29
合计	7,693,737.96	6	461,624.30	7,716,043.97		428,659.29

## (2) 按账龄结构列示如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
1年以内	156,706,510.92	82.11	248,571.86	6	79,202,320.26	70.74	237,057.73	6
1至2年	29,503,394.34	15.46	29,747.02	6	28,087,278.36	25.08	7,403.87	6
2至3年	1,610,512.75	0.84	96,630.77	6	1,631,439.73	1.46	1,310.91	6
3年以上	3,036,886.50	1.59	86,674.65	6	3,048,113.30	2.72	182,886.78	6
合计	190,857,304.51	100.00	461,624.30		111,969,151.65	100.00	428,659.29	

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
桂林新奥燃气发展有限公司	往来款	10,826.80	5年以上，无法收回	是
合计	——	10,826.80	——	——

## (4) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
桂林漓江大瀑布饭店	子公司	93,367,268.48	1年内	48.92
桂林资江丹霞旅游有限公司	子公司	65,320,378.64	1-2年	34.22
桂林旅游汽车有限责任公司	子公司	21,224,891.37	1-2年	11.12
桂林市环城水系建设开发有限公司	非关联	3,506,673.50	1-2年	1.84
桂林旅游航空服务有限公司	子公司	1,592,309.25	5年以上	0.83
合计	——	185,011,521.24	——	96.94

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
桂林漓江大瀑布饭店	子公司	93,367,268.48	48.92
桂林资江丹霞旅游有限公司	子公司	65,320,378.64	34.22
桂林旅游汽车有限责任公司	子公司	21,224,891.37	11.12
桂林旅游航空服务有限公司	子公司	1,592,309.25	0.83
桂林市环城水系房地产开发有限公司	子公司	1,000,000.00	0.52
桂林旅游接待服务中心有限责任公司	孙公司	318,040.10	0.17
桂林琴潭机动车检测有限公司	孙公司	198,004.34	0.10
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	子公司	60,718.26	0.03
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	子公司	17,274.39	0.01
合计	——	183,098,884.83	95.93

### 3、长期股权投资

#### 长期股权投资情况

投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
桂林龙脊旅游有限责任公司	权益法	3,400,494.00	7,806,785.41	-496,542.86	7,310,242.55	26.34	26.34				960,255.63
井冈山旅游发展股份有限公司	权益法	68,708,689.19	77,061,646.88	5,758,695.77	82,820,342.65	32.73	32.73				900,000.00
桂林新奥燃气有限公司	权益法	19,851,552.00	9,025,991.69	453,738.71	9,479,730.40	40	40				
桂林新奥燃气发展有限公司	权益法	398,363.20	21,044,170.89	-3,232,854.64	17,811,316.25	40	40				5,367,506.20
桂林旅游发展总公司	成本法	78,750,000.00	78,750,000.00	-1,250,000.00	77,500,000.00						
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	成本法	14,344,747.02	14,344,747.02	0.00	14,344,747.02	51	51				
桂林旅游汽车运输有限责任公司	成本法	50,997,990.14	50,997,990.14	0.00	50,997,990.14	100	100		324,694.72		
桂林旅游航空服务有限责任公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00	70	70				
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	成本法	73,624,260.06	73,624,260.06		73,624,260.06	96.87	96.87				20,888,668.08
桂林龙胜温泉旅游有限公司	成本法	89,244,061.80	89,244,061.80		89,244,061.80	71.54	71.54				
贺州温泉旅游有限责任公司	成本法	46,787,792.26	46,787,792.26		46,787,792.26	100	100		7,829,010.15		
桂林资江丹霞旅游有限责任公司	成本法	58,000,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00	100	100				
桂林漓江大瀑布饭店	成本法	274,939,013.88	274,939,013.88		274,939,013.88	100	100				
桂林两江四湖旅游有限责任公司	成本法	510,156,721.80	510,156,721.80		510,156,721.80	100	100				
桂林市环城水系房地产开发有限公司	成本法	4,198,150.39	4,198,150.39		4,198,150.39	100	100				
合计	-	1,296,901,835.74	1,319,481,332.22	1,233,036.98	1,320,714,369.20				8,153,704.87		28,116,429.91

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	47,778,005.67	37,243,869.42
其他业务收入	1,853,839.65	2,183,185.34
营业收入合计	49,631,845.32	39,427,054.76

##### (2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	24,999,552.70	19,149,984.61
其他业务成本	816,994.03	698,328.65
营业成本合计	25,816,546.73	19,848,313.26

##### (3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
旅游服务业	45,932,898.66	22,857,092.97	35,770,494.19	17,957,199.47
公路客运	1,845,107.01	2,142,459.73	1,473,375.23	1,192,785.14
合计	47,778,005.67	24,999,552.70	37,243,869.42	19,149,984.61

##### (4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
漓江游览调度结算中心	38,244,991.66	77.06
桂林市接待办	671,060.00	1.35
周耀军酒水、照相固定费	266,693.50	0.54
桂林市政府外事办公室	201,107.00	0.41
桂林五洲旅游股份有限公司	120,000.00	0.24
合 计	39,503,852.16	79.59

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,888,668.08	17,256,380.11
权益法核算的长期股权投资收益	10,065,836.62	5,313,285.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	5,178,783.96	3,895,689.88
合 计	36,133,288.66	26,465,355.98

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	20,888,668.08	17,256,380.11	
合 计	20,888,668.08	17,256,380.11	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
井冈山旅游发展股份有限公司	7,013,733.58	706,341.61	
桂林新奥燃气有限公司	453,738.71	1,499,514.94	
桂林新奥燃气发展有限公司	2,134,651.56	2,817,038.50	
桂林龙脊旅游有限责任公司	463,712.77	290,390.94	
合 计	10,065,836.62	5,313,285.99	

## (4) 其他的投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
桂林旅游发展总公司	5,178,783.96	3,895,689.88	
合 计	5,178,783.96	3,895,689.88	

注：(1) 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(2) 以上按照权益法核算的长期股权投资，投资收益全部直接以被投资单位的未经审计净损益计算确认。

(3) 其他的投资收益详见附注“六、4(2)”所述。

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	23,159,029.63	17,695,165.26
加：资产减值准备	-1,907,490.66	531,323.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	4,537,321.88	5,063,479.98
无形资产摊销	1,168,310.00	1,086,926.08
长期待摊费用摊销	0	
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)	-73,898.06	17,583.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,911,608.13	7,453,541.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-36,133,288.66	-26,465,355.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	286,123.60	-79,698.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,115,453.61	63,016.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,386,321.61	-19,735,599.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,783,180.22	-38,834,278.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,337,239.58	-53,203,896.32
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	100,862,943.16	43,150,148.65
减：现金的期初余额	91,724,549.12	72,214,088.97
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	9,138,394.04	-29,063,940.32

## 附注十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	本期发生额	注释
一、净利润	13,736,508.90	
二、减：非经常性损益项目		
减：非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	74,098.06	
减：计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	749,318.00	
减：除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,705.56	
加：所得税影响数	117,171.02	
加：少数股东影响额	7,623.54	
三、扣除非经常性损益后的净利润	12,925,181.84	

## 2、净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）本期数

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.038	0.038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.036	0.036

### （2）上期数

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.018	0.019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.032	0.032

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

### 资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度%	注释
预付款项	52,019,776.03	36,998,690.30	15,021,085.73	40.60	注 1
应收股利	5,800,961.83	119,499.33	5,681,462.50	4,754.39	注 2
短期借款	147,000,000.00	211,000,000.00	-64,000,000.00	-30.33	注 3
应付职工薪酬	11,088,696.14	36,515,436.11	-25,426,739.97	-69.63	注 4
应交税费	1,377,500.85	29,555,085.58	-28,177,584.73	-95.34	注 5
长期借款	203,000,000.00	335,775,900.00	-132,775,900.00	-39.54	注 6
应付债券	255,425,000.01		255,425,000.01		注 7
未分配利润	15,679,412.20	47,470,806.26	-31,791,394.06	-66.97	注 8

注 1：预付款项期末比期初增加 1,502.11 万元，增长了 40.60%，主要是公司预付了福隆园地产项目改造工程款导致了款项的增加。

注 2：应收股利期末比期初增加 568.15 万元，增长了 4,754.39%，主要是公司本期应收桂林新奥燃气发展有限公司分配的股利款 536.75 万元所致。

注 3：短期借款期末比期初减少 6400 万元，下降了 30.33%，主要是公司利用本年度发行利率较低的短期融资券归还了部分借款所致。

注 4：应付职工薪酬期末比期初减少了 2542.67 万元，下降了 69.63%，主要是公司在本期支付了职工 2010 年度奖金。

注 5：应交税费期末比期初减少了 2,817.76 万元，下降了 95.34%，主要是公司在本期缴纳了 2010 年度企业所得税、个人所得税及土地增值税等税费。

注 6：长期借款期末比期初减少 1.33 亿元，下降了 39.54%，主要是公司利用本年度发行利率较低的短期融资券归还了部分借款所致。

注 7：2011 年 1 月 13 日，本公司在全国银行间债券市场公开发行 2011 年度第一期短期融资券（简称“11 桂旅游 CP01”），短期融资券代码 1181013，实际发行总额 2.5 亿元人民币，期限 365 天，每张面值 100 元，票面利率 4.65%，起息日 2011 年 1 月 14 日，兑付日 2012 年 1 月 14 日，2011 年 1-6 月利息为 5,425,000.01 元。

注 8：未分配利润期末比期初减少了 3,179.14 万元，下降了 66.97%，主要是公司本期向股东支付了 2010 年度股利 4321.20 万元所致。

## （2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
资产减值损失	-1,402,631.36	323,694.04	-1,726,325.40	-533.32	注 1
投资收益	15,327,659.15	9,208,975.87	6,118,683.28	66.44	注 2
所得税费用	4,386,179.80	1,984,082.67	2,402,097.13	121.07	注 3

注 1：资产减值损失本期比上期减少了 172.63 万元，同比下降了 533.32%，主要是公司本期收到上年度福隆园项目转让土地款，冲回坏账准备金 207 万元，导致了本期的资产减值损失同比大幅减少。



注 2：投资收益本期比上期增加了 611.87 万元，同比增长 66.44%，主要是公司的参股公司井岗山旅游发展股份有限公司本期正处于红色旅游旺季经营状况良好，本期同比为公司增加投资收益 632 万元。

注 3：所得税费用本期比上期增加 240.21 万元，同比增长 121.07%，主要是公司本期经营状况良好，增加了利润总额，因此所得税费用增加。

## 七、备查文件

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

桂林旅游股份有限公司

董事长：章熙骏

(签名)

2011 年 8 月 15 日

## 合并资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	200,039,507.67	230,163,484.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	84,113,452.15	107,946,270.93
预付款项	五、3	52,019,776.03	36,998,690.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	五、4	5,800,961.83	119,499.33
其他应收款	五、5	19,371,321.09	18,441,977.65
买入返售金融资产			
存货	五、6	153,016,664.66	148,060,807.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	944,621.96	1,128,693.74
流动资产合计		515,306,305.39	542,859,424.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8、9	195,728,520.99	194,412,445.44
投资性房地产	五、10	11,568,622.75	11,740,422.30
固定资产	五、11	935,999,836.88	956,149,715.39
在建工程	五、12	72,727,902.52	63,632,126.72
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	425,175,671.81	431,755,694.89
开发支出			
商誉	五、14	24,840,888.09	24,840,888.09
长期待摊费用	五、15	2,660,586.22	1,944,856.23
递延所得税资产	五、16	7,464,563.94	8,532,727.92
其他非流动资产	五、18	611,000.00	611,000.00
非流动资产合计		1,676,777,593.20	1,693,619,876.98
资产总计		2,192,083,898.59	2,236,479,301.18

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼

## 合并资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、19	147,000,000.00	211,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	18,725,972.89	20,284,237.14
预收款项	五、21	12,956,923.47	14,858,797.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	11,088,696.14	36,515,436.11
应交税费	五、23	1,377,500.85	29,555,085.58
应付利息	五、24	657,816.83	756,642.48
应付股利	五、25	193,396.35	193,796.43
其他应付款	五、26	59,149,403.86	52,114,076.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、27	20,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		271,149,710.39	405,278,072.03
非流动负债：			
长期借款	五、28	203,000,000.00	335,775,900.00
应付债券	五、29	255,425,000.01	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		58,006.00	62,002.00
非流动负债合计		458,483,006.01	335,837,902.00
负债合计		729,632,716.40	741,115,974.03
所有者权益：			
股本	五、30	360,100,000.00	360,100,000.00
资本公积	五、31	967,593,360.11	967,948,397.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	59,915,136.75	57,599,233.79
一般风险准备			
未分配利润	五、33	15,679,412.20	47,470,806.26
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,403,287,909.06	1,433,118,437.97
少数股东权益		59,163,273.13	62,244,889.18
所有者权益合计		1,462,451,182.19	1,495,363,327.15
负债和所有者权益总计		2,192,083,898.59	2,236,479,301.18

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼

## 母公司资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		100,862,943.16	91,724,549.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	60,420,749.87	90,361,409.83
预付款项		27,386,122.72	13,177,253.82
应收利息			
应收股利		13,940,210.33	8,258,350.48
其他应收款	十一、2	190,395,680.21	111,540,492.36
存货		135,041,486.61	130,926,033.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		500,000.00	776,821.61
流动资产合计		528,547,192.90	446,764,910.22
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,312,560,664.33	1,311,327,627.35
投资性房地产		11,568,622.75	11,740,422.30
固定资产		104,579,462.16	105,497,859.51
在建工程		2,303,496.93	14,866,638.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,039,947.10	24,042,046.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,047,643.65	7,333,767.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,461,099,836.92	1,474,808,361.49
资产总计		1,989,647,029.82	1,921,573,271.71

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		145,000,000.00	205,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		6,006,267.33	4,325,697.08
预收款项		284,141.22	565,892.82
应付职工薪酬		5,323,461.42	26,020,928.32
应交税费		-3,560,245.04	20,333,551.65
应付利息		552,327.93	552,676.40
应付股利			
其他应付款		54,785,210.43	43,531,654.74
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		228,391,163.29	340,330,401.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		145,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		255,425,000.01	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		58,006.00	62,002.00
非流动负债合计		400,483,006.01	200,062,002.00
负债合计		628,874,169.30	540,392,403.01
<b>所有者权益：</b>			
股本		360,100,000.00	360,100,000.00
资本公积		903,901,970.07	904,257,007.88
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		59,915,136.75	57,599,233.79
一般风险准备			
未分配利润		36,855,753.70	59,224,627.03
所有者权益合计		1,360,772,860.52	1,381,180,868.70
负债和所有者权益总计		1,989,647,029.82	1,921,573,271.71

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼

## 合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		195,440,619.14	160,945,414.96
其中：营业收入	五、34	195,440,619.14	160,945,414.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,989,054.08	164,647,280.40
其中：营业成本	五、34	108,818,183.24	86,075,207.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、35	10,793,814.72	8,661,204.55
销售费用	五、36	4,248,658.96	3,831,748.61
管理费用	五、37	59,487,669.49	49,660,573.61
财务费用	五、38	14,043,359.03	16,094,851.79
资产减值损失	五、39	-1,402,631.36	323,694.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	15,327,659.15	9,208,975.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,148,875.19	5,313,285.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,779,224.21	5,507,110.43
加：营业外收入	五、41	1,029,951.01	922,837.49
减：营业外支出	五、42	93,829.39	71,517.81
其中：非流动资产处置净损失		402.86	17,583.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,715,345.83	6,358,430.11
减：所得税费用	五、43	4,386,179.80	1,984,082.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,329,166.03	4,374,347.44
其中：归属于母公司所有者的净利润		13,736,508.90	6,155,142.90
少数股东损益		-2,407,342.87	-1,780,795.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、44	0.038	0.018
（二）稀释每股收益(元/股)		0.038	0.018
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		11,329,166.03	4,374,347.44
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		13,736,508.90	6,155,142.90
归属于少数股东的综合收益总额		-2,407,342.87	-1,780,795.46

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼

## 母公司利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	49,631,845.32	39,427,054.76
减：营业成本	十一、4	25,816,546.73	19,848,313.26
营业税金及附加		2,868,062.80	2,279,781.73
销售费用		1,483,575.36	751,076.47
管理费用		26,098,192.56	19,520,889.98
财务费用		8,040,440.22	5,326,320.37
资产减值损失		-1,907,490.66	531,323.79
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、5	36,133,288.66	26,465,355.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,065,836.62	5,313,285.99
二、营业利润		23,365,806.97	17,634,705.14
加：营业外收入		84,749.12	12,889.00
减：营业外支出		5,402.86	32,127.45
其中：非流动资产处置净损失		402.86	17,583.45
三、利润总额		23,445,153.23	17,615,466.69
减：所得税费用		286,123.60	-79,698.57
四、净利润		23,159,029.63	17,695,165.26
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		23,159,029.63	17,695,165.26

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼



## 合并现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,258,867.91	156,687,054.75
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	6,095,086.43	11,975,000.78
经营活动现金流入小计		225,353,954.34	168,662,055.53
购买商品、接受劳务支付的现金		73,391,273.49	63,171,825.51
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			
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		85,721,372.82	63,699,912.89
支付的各项税费		49,212,738.42	17,812,955.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	10,666,228.20	19,477,777.87
经营活动现金流出小计		218,991,612.93	164,162,472.14
经营活动产生的现金流量净额		6,362,341.41	4,499,583.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,250,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,296,299.33	778,980.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		352,800.00	221,810.00
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		5,899,099.33	3,000,790.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,299,926.05	31,974,396.81
投资支付的现金			
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			659,112,370.59
支付其他与投资活动有关的现金			19,450,438.67
投资活动现金流出小计		18,299,926.05	710,537,206.07
投资活动产生的现金流量净额		-12,400,826.72	-707,536,415.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,000,940,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,565,000.00
取得借款收到的现金		75,000,000.00	136,000,000.00
发行债券收到的现金		249,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		324,000,000.00	1,136,940,000.00
偿还债务支付的现金		291,775,900.00	332,224,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,309,591.29	63,259,657.04
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			3,618,325.12
筹资活动现金流出小计		348,085,491.29	399,102,082.16
筹资活动产生的现金流量净额		-24,085,491.29	737,837,917.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		230,163,484.27	110,561,847.30
六、期末现金及现金等价物余额		200,039,507.67	145,362,933.20

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼

## 母公司现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,889,495.25	39,055,983.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,789,266.36	3,780,429.29
经营活动现金流入小计		83,678,761.61	42,836,412.55
购买商品、接受劳务支付的现金		25,090,094.76	9,678,954.81
支付给职工以及为职工支付的现金		43,237,386.99	32,319,934.04
支付的各项税费		30,473,486.31	5,520,595.14
支付其他与经营活动有关的现金		58,215,033.13	48,520,824.88
经营活动现金流出小计		157,016,001.19	96,040,308.87
经营活动产生的现金流量净额	十一、6	-73,337,239.58	-53,203,896.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,250,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,184,570.06	7,906,380.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		351,500.00	48,180.00
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		26,786,070.06	9,954,560.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,384,830.61	7,423,239.73
投资支付的现金			280,435,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			659,112,370.59
支付其他与投资活动有关的现金			19,450,438.67
投资活动现金流出小计		5,384,830.61	966,421,048.99
投资活动产生的现金流量净额		21,401,239.45	-956,466,488.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			999,375,000.00
取得借款收到的现金		73,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		249,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		322,000,000.00	1,129,375,000.00
偿还债务支付的现金		208,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,925,605.83	53,150,230.00
支付其他与筹资活动有关的现金			3,618,325.12
筹资活动现金流出小计		260,925,605.83	148,768,555.12
筹资活动产生的现金流量净额		61,074,394.17	980,606,444.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		9,138,394.04	-29,063,940.32
加：期初现金及现金等价物余额		91,724,549.12	72,214,088.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		100,862,943.16	43,150,148.65

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其娟

会计机构负责人：陈罗曼

## 合并所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司  
币元

2011 年 1-6 月

单位：人民

项 目	2011 年 6 月 30 日										
	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	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	360,100,000.00	967,948,397.92			57,599,233.79		47,470,806.26		1,433,118,437.97	62,244,889.18	1,495,363,327.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	360,100,000.00	967,948,397.92			57,599,233.79		47,470,806.26		1,433,118,437.97	62,244,889.18	1,495,363,327.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-355,037.81			2,315,902.96		-31,791,394.06		-29,830,528.91	-3,081,616.05	-32,912,144.96
（一）净利润							13,736,508.90		13,736,508.90	-2,407,342.87	11,329,166.03
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							13,736,508.90		13,736,508.90	-2,407,342.87	11,329,166.03
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配					2,315,902.96		-45,527,902.96		-43,212,000.00	-674,273.18	-43,886,273.18
1.提取盈余公积					2,315,902.96		-2,315,902.96				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配							-43,212,000.00		-43,212,000.00	-674,273.18	-43,886,273.18
4.其他											
（五）所有者权益内部结转		-355,037.81							-355,037.81		-355,037.81
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他		-355,037.81							-355,037.81		-355,037.81
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期末余额	360,100,000.00	967,593,360.11			59,915,136.75		15,679,412.20		1,403,287,909.06	59,163,273.13	1,462,451,182.19

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼

## 合并所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	2010 年 12 月 31 日										
	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	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	177,000,000.00	281,216,340.56			53,327,722.40		25,620,728.41		537,164,791.37	63,892,311.46	601,057,102.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	177,000,000.00	281,216,340.56			53,327,722.40		25,620,728.41		537,164,791.37	63,892,311.46	601,057,102.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	183,100,000.00	686,732,057.36			4,271,511.39		21,850,077.85		895,953,646.60	-1,647,422.28	894,306,224.32
（一）净利润							70,441,589.24		70,441,589.24	-2,164,601.05	68,276,988.19
（二）其他综合收益		23,796.05							23,796.05		23,796.05
上述（一）和（二）小计		23,796.05					70,441,589.24		70,465,385.29	-2,164,601.05	68,300,784.24
（三）所有者投入和减少资本	100,000,000.00	769,808,261.31							869,808,261.31	1,074,203.95	870,882,465.26
1.所有者投入资本	100,000,000.00	69,808,261.31							869,808,261.31	1,565,000.00	871,373,261.31
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他										-490,796.05	-490,796.05
（四）利润分配					4,271,511.39	-48,591,511.39			-44,320,000.00	-557,025.18	-44,877,025.18
1.提取盈余公积					4,271,511.39	-4,271,511.39					
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配							-44,320,000.00		-44,320,000.00	-557,025.18	-44,877,025.18
4.其他											
（五）所有者权益内部结转	83,100,000.00	-83,100,000.00									
1.资本公积转增资本	83,100,000.00	-83,100,000.00									
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	360,100,000.00	967,948,397.92			57,599,233.79		47,470,806.26		1,433,118,437.97	62,244,889.18	1,495,363,327.15

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼

## 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

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2011 年 6 月 30 日							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,100,000.00	904,257,007.88			57,599,233.79		59,224,627.03	1,381,180,868.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	360,100,000.00	904,257,007.88			57,599,233.79		59,224,627.03	1,381,180,868.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-355,037.81			2,315,902.96		-22,368,873.33	-20,408,008.18
（一）净利润							23,159,029.63	23,159,029.63
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,159,029.63	23,159,029.63
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					2,315,902.96		-45,527,902.96	-43,212,000.00
1.提取盈余公积					2,315,902.96		-2,315,902.96	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-43,212,000.00	-43,212,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转		-355,037.81						-355,037.81
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他		-355,037.81						-355,037.81
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	360,100,000.00	903,901,970.07			59,915,136.75		36,855,753.70	1,360,772,860.52

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼

## 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

2010 年度

单位：人民币元

项 目	2010 年 12 月 31 日							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	177,000,000.00	164,076,732.69			53,327,722.40		65,101,024.51	459,505,479.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	177,000,000.00	164,076,732.69			53,327,722.40		65,101,024.51	459,505,479.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	183,100,000.00	740,180,275.19			4,271,511.39		-5,876,397.48	921,675,389.10
(一) 净利润							42,715,113.91	42,715,113.91
(二) 其他综合收益		533,000.00						533,000.00
上述(一)和(二)小计		533,000.00					42,715,113.91	43,248,113.91
(三) 所有者投入和减少资本	100,000,000.00	822,747,275.19						922,747,275.19
1.所有者投入资本	100,000,000.00	822,747,275.19						922,747,275.19
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四) 利润分配					4,271,511.39		-48,591,511.39	-44,320,000.00
1.提取盈余公积					4,271,511.39		-4,271,511.39	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-44,320,000.00	-44,320,000.00
4.其他								
(五) 所有者权益内部结转	83,100,000.00	-83,100,000.00						
1.资本公积转增资本	83,100,000.00	-83,100,000.00						
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六) 专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	360,100,000.00	904,257,007.88			57,599,233.79		59,224,627.03	1,381,180,868.70

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：孙其钊

会计机构负责人：陈罗曼