



桂林旅游股份有限公司

2013 年度报告

2014-006

2014 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人章熙骏、主管会计工作负责人陈罗曼及会计机构负责人(会计主管人员)韦玉龙声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

| | |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介 | 6 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要..... | 8 |
| 第四节 董事会报告 | 10 |
| 第五节 重要事项..... | 33 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 40 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 44 |
| 第八节 公司治理 | 52 |
| 第九节 内部控制 | 58 |
| 第十节 财务报告 | 60 |
| 第十一节 备查文件目录..... | 155 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|------------------|
| 本公司、公司、桂林旅游 | 指 | 桂林旅游股份有限公司 |
| 总公司、控股股东 | 指 | 桂林旅游发展总公司 |
| 董事会 | 指 | 桂林旅游股份有限公司董事会 |
| 股东大会 | 指 | 桂林旅游股份有限公司股东大会 |
| 中国证监会/证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 证券法 | 指 | 中华人民共和国证券法 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 大信会计师事务所 | 指 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 漓江大瀑布饭店 | 指 | 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司 |
| 两江四湖公司 | 指 | 桂林两江四湖旅游有限责任公司 |
| 丰鱼岩公司 | 指 | 桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司 |
| 银子岩公司 | 指 | 桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 |
| 贺州温泉公司 | 指 | 贺州温泉旅游有限责任公司 |
| 龙胜温泉公司 | 指 | 桂林龙胜温泉旅游有限责任公司 |
| 资江丹霞公司 | 指 | 桂林资江丹霞旅游有限公司 |
| 丹霞温泉公司 | 指 | 桂林丹霞温泉旅游有限公司 |
| 旅游汽车公司 | 指 | 桂林旅游汽车运输有限责任公司 |
| 井冈山股份公司 | 指 | 井冈山旅游发展股份有限公司 |
| 龙脊公司 | 指 | 桂林龙脊旅游有限责任公司 |
| 桂圳公司 | 指 | 桂林桂圳投资置业有限责任公司 |
| 罗山湖旅游公司 | 指 | 桂林罗山湖旅游发展有限公司 |

重大风险提示

公司已在本报告第四节董事会报告中详细描述公司可能存在的风险因素，
敬请查阅。

第二节 公司简介

一、公司信息

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 桂林旅游 | 股票代码 | 000978 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 桂林旅游股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 桂林旅游 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Guilin Tourism Corporation Limited | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | GTCL | | |
| 公司的法定代表人 | 章熙骏 | | |
| 注册地址 | 广西桂林市翠竹路 27-2 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 541002 | | |
| 办公地址 | 广西桂林市翠竹路 27-2 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 541002 | | |
| 公司网址 | http://www.guilintravel.com | | |
| 电子信箱 | gtcl000978@163.com | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------------------------|------------------------------------|
| 姓名 | 黄锡军 | 陈薇 |
| 联系地址 | 广西桂林市翠竹路 27-2 号琴潭汽车客运站 大楼 702 房 | 广西桂林市翠竹路 27-2 号琴潭汽车客运站 大楼 704 房 |
| 电话 | (0773) 3558976 | (0773) 3558955 |
| 传真 | (0773) 3558955 | (0773) 3558955 |
| 电子信箱 | gllyzqb@163.com | glly000978@163.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《中国证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室（证券部） |

四、注册变更情况

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照 注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|---------------------|--|-----------------|-----------------|-------------------------|------------|
| 首次注册 | 1998 年 04 月 29 日 | 广西桂林市榕湖北路十七号 | 4500001001100 | 地税桂字 450300708618439 | 70861843-9 |
| 报告期末注册 | 2010 年 07 月 27 日 | 广西桂林市翠竹路 27-2 号 | 450300000002783 | 地税桂字 450300708618439 | 70861843-9 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 1、2006 年 4 月 18 日召开的公司 2005 年年度股东大会审议批准了修改公司章程的议案，公司经营范围扩大，增加“仓储；卫星定位产品的销售及监控服务；以下经营范围仅供分支机构使用（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）”。2、2009 年 4 月 15 日召开的公司 2008 年年度股东大会审议批准了修改公司章程的议案，公司经营范围增加入境旅游业务、国内旅游业务、出境游业务。 | | | | |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无变更 | | | | |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|---------------------------------|
| 会计师事务所名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 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 |
| 签字会计师姓名 | 陈菁佩、陈文涛 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|-------------------|---------|--------------------------------------|
| 国海证券有限责任公司 | 广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦 | 李金海、覃辉 | 持续督导期至公司 2010 年非公开发行股票募集资金全部使用完毕后结束。 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

| | 2013 年 | 2012 年 | | 本年比上年 增减(%) | 2011 年 | |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入(元) | 444,304,063.46 | 502,175,987.20 | 502,175,987.20 | -11.52% | 512,606,629.29 | 512,606,629.29 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 10,645,926.52 | 61,170,166.63 | 58,471,388.85 | -81.79% | 68,290,293.53 | 65,574,982.42 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润(元) | -5,716,162.06 | 48,453,752.88 | 45,754,975.10 | -112.49% | 58,967,544.32 | 56,252,233.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 27,620,306.55 | 116,744,481.66 | 116,744,481.66 | -76.34% | 116,599,071.04 | 116,599,071.04 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.03 | 0.17 | 0.162 | -81.48% | 0.19 | 0.18 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.03 | 0.17 | 0.162 | -81.48% | 0.19 | 0.18 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.75% | 4.11% | 4.13% | -3.38% | 4.74% | 4.71% |
| | 2013 年末 | 2012 年末 | | 本年末比上 年末增减(%) | 2011 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | | 调整前 | 调整后 |
| 总资产(元) | 2,776,710,677.78 | 2,265,790,114.73 | 2,271,790,114.73 | 22.23% | 2,451,567,296.64 | 2,457,567,296.64 |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 1,424,043,501.45 | 1,486,971,929.55 | 1,431,982,985.11 | -0.55% | 1,460,858,533.85 | 1,408,568,367.19 |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 2013 年金额 | 2012 年金额 | 2011 年金额 | 说明 |
|--|---------------|---------------|---------------|---|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -155,156.64 | -174,519.09 | 357,544.09 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 8,221,294.72 | 11,365,273.43 | 10,708,000.00 | 根据《广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达广西旅游基础设施建 2013 年中央预算内投资计划的通知》（桂发改投资[2013]784 号）文，本公司获取两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程项目补助 450 万元，琴潭旅游集散中心建设项目 460 万元，荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目补助 450 万元。本公司根据该相关项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例对相应政府补助进行划分政府补助。本期两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程项目、琴潭旅游集散中心建设项目、荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目本期分摊计入营业外收入金额分别为 304 万元、205 万元、300 万元。 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 8,276,525.63 | 823,868.71 | | 本期公司折价收购桂林桂圳投资置业有限责任公司 65% 股权及折价收购桂林罗山湖有限公司 70% 股权合并报表，合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值而形成的营业外收入。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -233,611.31 | -20,019.18 | -163,292.33 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 233,995.18 | 1,189,084.93 | 133,698.63 | 公司子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司转让持有对广西荔浦米堤旅游有限公司 100.00% 的股权的投资收益 233,995.18 元。 |
| 减：所得税影响额 | -6,648.84 | 98,594.12 | 1,677,259.26 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -12,392.16 | 368,680.93 | 35,941.92 | |
| 合计 | 16,362,088.58 | 12,716,413.75 | 9,322,749.21 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|----------------------|------------|--|
| 桂林两江四湖旅游有限责任公司公益岗位补贴 | 642,176.60 | 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。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，2013 年度获得桂林市财政部门给予的岗位补贴为 642,176.60 元。 |

第四节 董事会报告

一、概述

本报告期公司实现营业收入44,430.41万元，同比下降11.52%；实现营业利润-900.93万元，同比下降115.39%；实现归属于公司股东的净利润1,064.59万元，同比下降81.79%。

本期公司归属于公司股东的净利润同比下降的主要原因：

1、受旅游大环境的影响，2013年度公司游客接待量同比下降，营业收入减少5,787万元。其中，丹霞温泉景区、漓江游船客运业务、资江丹霞景区、丰鱼岩景区、龙胜温泉景区、银子岩景区、两江四湖景区、旅游汽车公司接待量同比分别下降26.49%、19.63%、17.76%、15.42%、13.63%、10.22%、4.47%、4.4%。

2、2013年度本公司投资收益同比减少，其中从参股子公司桂林新奥燃气有限公司、桂林新奥燃气发展有限公司获得的投资收益同比减少573万元。

二、主营业务分析

1、概述

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

- (1) 2013年度公司营业收入44,430万元，同比下降11.52%。
- (2) 2013年度公司营业成本25,395万元，同比下降4.23%。
- (3) 2013年度公司销售费用1,260万元，同比增长31.80%。
- (4) 2013年度公司管理费用14,406万元，同比增长8.77%。
- (5) 2013年度公司财务费用4,068万元，同比下降1.17%。
- (6) 经营活动产生的现金流量净额本报告期为2,762万元，同比下降76.34%。
- (7) 投资活动产生的现金流量净额本报告期为-29,983.62万元，上年同期为-4,125.82万元。
- (8) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期为28,630.68万元，上年同期为-28,514.70万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司在2012年年度报告披露的2013年经营计划为：2013年度公司旅游接待人次、营业收入、净利润在2012年基础上平稳增长。本报告期公司共接待游客721.32万人次，比上年同期下降3.76%；2013年度实现营业收入44,430万元，同比下降11.52%；实现归属于公司股东的净利润1,064.59万元，同比下降81.79%。公司本期营业收入、净利润下降的主要原因是：（1）受旅游大环境的影响，公司本期接待量同比下降。（2）2013年度公司投资收益同比减少，其中从参股子公司桂林新奥燃气有限公司、桂林新奥燃气发展有限公司获得的投资收益同比减少573万元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

本报告期公司共接待游客721.32万人次，实现营业收入44,430万元，同比下降11.52%。主要原因：公司本期接待量同比

下降，其中公司景区（两江四湖、银子岩、丰鱼岩、龙胜温泉、贺州温泉、资江丹霞景区、丹霞温泉景区）共接待游客255.56万人次，同比下降8.30%；公司漓江游船客运业务共接待游客53.71万人次，同比下降19.63%；桂林旅游汽车运输有限责任公司共接待游客64.90万人次，同比下降4.40%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

| | |
|-------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 159,085,483.56 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%） | 35.81% |

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例（%） |
|----|----------------------|----------------|--------------|
| 1 | 桂林漓江游览调度结算中心 | 80,014,551.74 | 18.01% |
| 2 | RCT 桂林两江四湖景区旅游营销有限公司 | 62,039,185.94 | 13.96% |
| 3 | 阳朔顺和嘉国际旅行社有限责任公司 | 6,276,699.00 | 1.41% |
| 4 | 桂林榕湖国际旅游有限责任公司 | 5,738,983.00 | 1.29% |
| 5 | 广西漓江数字化国际旅行社有限公司 | 5,016,063.88 | 1.14% |
| 合计 | -- | 159,085,483.56 | 35.81% |

3、成本

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2013 年 | | 2012 年 | | 同比增减 (%) |
|-------------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|-------------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 (%) | 金额 | 占营业成本比重 (%) | |
| 旅游服务业 | 人工工资 | 63,857,979.70 | 25.15% | 62,324,016.87 | 23.5% | 1.65% |
| 旅游服务业 | 固定资产折旧 | 48,647,640.24 | 19.16% | 48,739,160.08 | 18.38% | 0.78% |
| 旅游服务业 | 燃料 | 32,163,109.28 | 12.67% | 36,952,426.10 | 13.93% | -1.26% |
| 旅游服务业 | 劳务支出 | 19,170,404.34 | 7.55% | 17,463,693.13 | 6.59% | 0.96% |
| 旅游服务业 | 餐饮物耗成本 | 27,268,702.84 | 10.74% | 31,530,973.10 | 11.89% | -1.15% |
| 公路客运站场(琴潭站) | 人工工资 | 1,750,767.74 | 0.69% | 2,189,659.50 | 0.83% | -0.14% |
| 公路客运站场(琴潭站) | 固定资产折旧 | 1,394,842.46 | 0.55% | 1,378,622.96 | 0.52% | 0.03% |

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2013 年 | | 2012 年 | | 同比增减(%) |
|-----------------|--------|---------------|-------------|---------------|-------------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 (%) | 金额 | 占营业成本比重 (%) | |
| 景区 | 人工工资 | 29,764,173.01 | 12.12% | 27,537,369.07 | 10.38% | 1.74% |
| 景区 | 固定资产折旧 | 24,257,723.29 | 9.55% | 23,111,771.86 | 8.72% | 0.83% |
| 景区 | 燃料 | 5,729,609.06 | 2.26% | 6,469,872.73 | 2.44% | -0.18% |
| 景区 | 餐饮物耗成本 | 5,922,725.34 | 2.33% | 8,109,428.88 | 3.06% | -0.73% |
| 景区 | 劳务支出 | 11,841,977.09 | 4.66% | 12,179,990.94 | 4.59% | 0.07% |
| 酒店 | 人工工资 | 13,364,531.05 | 5.26% | 13,045,487.11 | 4.92% | 0.34% |
| 酒店 | 固定资产折旧 | 9,158,711.06 | 3.61% | 12,780,980.41 | 4.82% | -1.21% |
| 酒店 | 燃料 | 5,095,064.21 | 2.01% | 5,193,571.52 | 1.96% | 0.05% |
| 酒店 | 餐饮物耗成本 | 16,627,711.82 | 6.55% | 17,665,274.28 | 6.66% | -0.11% |
| 酒店 | 劳务支出 | 1,070,289.61 | 0.42% | 895,197.32 | 0.34% | 0.08% |
| 漓江旅游客运 | 人工工资 | 14,427,474.56 | 5.68% | 16,868,692.38 | 6.36% | -0.68% |
| 漓江旅游客运 | 固定资产折旧 | 3,122,389.25 | 1.23% | 2,078,396.14 | 0.78% | 0.45% |
| 漓江旅游客运 | 燃料 | 11,252,746.62 | 4.43% | 13,227,998.70 | 4.99% | -0.56% |
| 漓江旅游客运 | 餐饮物耗成本 | 4,718,265.68 | 1.86% | 5,756,269.94 | 2.17% | -0.31% |
| 漓江旅游客运 | 劳务支出 | 6,258,137.64 | 2.46% | 4,388,504.87 | 1.65% | 0.81% |
| 公路旅游客运 | 人工工资 | 4,749,348.50 | 1.87% | 4,095,964.43 | 1.54% | 0.33% |
| 公路旅游客运 | 固定资产折旧 | 9,034,216.07 | 3.56% | 7,785,563.57 | 2.94% | 0.62% |
| 公路旅游客运 | 燃料 | 10,085,689.39 | 3.97% | 12,060,983.15 | 4.55% | -0.58% |
| 出租汽车营运 | 人工工资 | 526,191.04 | 0.21% | 776,503.88 | 0.29% | -0.08% |
| 出租汽车营运 | 固定资产折旧 | 3,074,600.57 | 1.21% | 2,982,448.10 | 1.12% | 0.09% |
| 公路客运站场 (琴潭站) | 人工工资 | 1,750,767.74 | 0.69% | 2,189,659.50 | 0.83% | -0.14% |
| 公路客运站场 (琴潭站) | 固定资产折旧 | 1,394,842.46 | 0.55% | 1,378,622.96 | 0.52% | 0.03% |

说明

无

公司主要供应商情况

| | |
|--------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 23,243,591.93 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%） | 17.78% |

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例（%） |
|----|--------------------|---------------|--------------|
| 1 | 桂林五洲旅游股份有限公司 | 9,447,734.78 | 7.23% |
| 2 | RCT 两江四湖景区旅游营销有限公司 | 6,198,448.00 | 4.74% |
| 3 | 桂林金旅程汽车销售有限公司 | 3,024,290.00 | 2.31% |
| 4 | 周进成 | 2,380,567.20 | 1.82% |
| 5 | 李永结 | 2,192,551.95 | 1.68% |
| 合计 | -- | 23,243,591.93 | 17.78% |

4、费用

(1) 2013年度公司销售费用1,260万元，同比增长31.80%，主要原因：公司2013年宣传展览费较上年增加。

(2) 2013年度公司管理费用14,406万元，同比增长8.77%。

(3) 2013年度公司财务费用4,068万元，同比下降1.17%。

(4) 2013年度公司所得税费用700万元，同比下降54.07%，主要原因：公司本期净利润同比下降以及本年开开始享受西部鼓励类优惠的旅游企业免征属于地方分享部分的企业所得税。

5、研发支出

本报告期，公司没有研发项目支出。

6、现金流

单位：元

| 项目 | 2013 年 | 2012 年 | 同比增减（%） |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 557,426,870.97 | 552,482,475.22 | 0.89% |
| 经营活动现金流出小计 | 529,806,564.42 | 435,737,993.56 | 21.59% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,620,306.55 | 116,744,481.66 | -76.34% |
| 投资活动现金流入小计 | 10,228,645.68 | 107,533,070.32 | -90.49% |
| 投资活动现金流出小计 | 310,064,881.01 | 148,791,296.08 | 108.39% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -299,836,235.33 | -41,258,225.76 | 626.73% |
| 筹资活动现金流入小计 | 773,500,000.00 | 549,000,000.00 | 40.89% |
| 筹资活动现金流出小计 | 487,193,165.24 | 834,147,046.47 | -41.59% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 286,306,834.76 | -285,147,046.47 | -200.41% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,090,905.98 | -209,660,790.57 | -106.72% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降76.34%，主要原因：

- ①公司本报告期收入同比减少，销售商品、提供劳务收到的现金同比减少；
②公司本报告期加大了福隆园项目地产开发力度，支付的现金同比增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本报告期为-29,983.62万元，上年同期为-4,125.82万元，变动的主要原因：

- ①公司本报告期收购了桂圳公司65%股权及罗山湖旅游公司70%股权，共支付转让款合计12,212万元；
②公司本报告期桂林"天之泰"商业综合体项目、公司财务集中管控系统、景区改造项目等投资支出同比增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期为28,630.68万元，上年同期为-28,514.70万元，变动的主要原因：

- ①公司分别于2012年1月14日、12月8日兑付了发行的一、二期短期融资券共5亿元；
②公司本报告期银行贷款同比增加。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|-------------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 旅游服务业 | 413,450,415.49 | 245,878,692.62 | 40.53% | -13.33% | -4.14% | -5.7% |
| 公路客运站场(琴潭站) | 8,846,109.38 | 4,715,668.13 | 46.69% | 7.02% | -5.23% | 6.89% |
| 车辆检测 | 4,981,253.63 | 1,376,150.92 | 72.37% | 210.05% | 64.46% | 24.46% |
| 分产品 | | | | | | |
| 景区 | 183,699,874.95 | 99,387,165.30 | 45.9% | -10.47% | 0.31% | -5.81% |
| 漓江大瀑布饭店 | 98,587,850.44 | 61,666,601.59 | 37.45% | -17.6% | -8.09% | -6.48% |
| 漓江旅游客运 | 83,529,296.24 | 46,697,710.53 | 44.09% | -17.13% | -6.71% | -6.24% |
| 公路旅游客运 | 32,670,960.77 | 30,446,202.92 | 6.81% | -9.33% | -5.57% | -3.71% |
| 出租汽车营运 | 13,221,179.60 | 5,959,192.13 | 54.93% | 0.78% | 0.34% | 0.2% |
| 公路客运站场(琴潭站) | 8,846,109.38 | 4,715,668.13 | 46.69% | 7.02% | -5.23% | 6.89% |
| 车辆检测 | 4,981,253.63 | 1,376,150.92 | 72.37% | 210.05% | 64.46% | 24.46% |
| 其他 | 1,741,253.49 | 1,721,820.15 | 1.12% | -22.45% | -17.56% | -5.87% |
| 分地区 | | | | | | |
| 广西 | 427,277,778.50 | 251,970,511.67 | 41.27% | -12.24% | -4.33% | -4.86% |

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

| | 2013 年末 | | 2012 年末 | | 比重增减 (%) | 重大变动说明 |
|--------|----------------|------------|----------------|------------|----------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 (%) | 金额 | 占总资产比例 (%) | | |
| 货币资金 | 250,294,608.34 | 9.01% | 236,203,702.36 | 10.4% | -1.39% | |
| 应收账款 | 66,618,128.16 | 2.4% | 83,224,085.19 | 3.66% | -1.26% | |
| 存货 | 291,498,445.61 | 10.5% | 174,088,403.30 | 7.66% | 2.84% | |
| 投资性房地产 | 60,108,675.84 | 2.16% | 19,217,747.39 | 0.85% | 1.31% | |
| 长期股权投资 | 215,593,354.11 | 7.76% | 213,503,305.26 | 9.4% | -1.64% | |
| 固定资产 | 960,337,746.15 | 34.59% | 958,802,453.19 | 42.2% | -7.61% | 本报告期，公司收购了桂林桂圳投资置业有限责任公司 65% 的股权及桂林罗山湖旅游发展有限公司 70% 的股权，并纳入公司合并报表范围，公司本期末资产总额同比增加 3.55 亿元，因此固定资产占总资产比重同比减少。 |
| 在建工程 | 111,734,142.72 | 4.02% | 36,820,644.89 | 1.62% | 2.4% | |

2、负债项目重大变动情况

单位：元

| | 2013 年 | | 2012 年 | | 比重增减 (%) | 重大变动说明 |
|------|----------------|------------|----------------|------------|----------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 (%) | 金额 | 占总资产比例 (%) | | |
| 短期借款 | 403,000,000.00 | 14.51% | 346,000,000.00 | 15.23% | -0.72% | |
| 长期借款 | 373,000,000.00 | 13.43% | 247,000,000.00 | 10.87% | 2.56% | |

五、核心竞争力分析

公司的核心竞争力：

- 1、公司拥有桂林市“两江四湖”景区环城水系水上游特许经营权40年（2010年-2050年）
- 2、公司拥有桂林荔浦银子岩景区66年经营权（2002年-2068年）
- 3、公司拥有丰鱼岩景区50年经营权（1998年-2048年）
- 4、公司拥有贺州温泉景区40年经营权（2004年-2044年）
- 5、公司拥有桂林龙胜温泉景区40年经营权（自2001年-2041年）
- 6、公司拥有桂林资源县资江天门山景区经营权
- 7、公司拥有桂林资源县丹霞温泉景区经营权
- 8、公司于桂林漓江景区共有营运客船指标82艘，共7,994客位，约占桂林市漓江游船客位总数的42%
- 9、公司与桂林旅游发展总公司合作建设桂林七星景区和象山景区，期限40年（2002-2042年）

本报告期，公司核心竞争力无重大变化。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

| 对外投资情况 | | |
|----------------|-----------------------|-------------------|
| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度（%） |
| 159,800,000.00 | 0.00 | 100% |
| 被投资公司情况 | | |
| 公司名称 | 主要业务 | 上市公司占被投资公司权益比例（%） |
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | 房地产开发 | 65% |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 酒店管理，商业街、体育训练中心的经营与管理 | 70% |

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

| | |
|---|-----------|
| 募集资金总额 | 99,169.55 |
| 报告期投入募集资金总额 | 1,177.28 |
| 已累计投入募集资金总额 | 97,420.73 |
| 报告期内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 | 3,288.85 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 (%) | 3.32% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>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，发行价 10.25 元，募集资金净额 99,169.55 万元（已扣除发行费用）。承诺的募集资金投资项目：①投资 12,188.72 万元收购桂林漓江大瀑布饭店 100%权益项目；②投资 59,937.56 万元整体收购桂林市“两江四湖”环城水系项目；③投资 4,843.50 万元用于银子岩景区改扩建工程项目；④投资 22,199.77 万元偿还桂林漓江大瀑布饭店长期贷款。</p> <p>上述 ①、②、④项目已于 2010 年度完成完成，项目 3 尚未完成。银子岩景区改扩建工程项目原计划总投资额 5,000 万元，其中，本公司以非公开发行募集资金投资 4,843.5 万元，该公司另一自然人股东何荣凤以现金投资 156.5 万元。截止 2011 年 12 月 31 日，银子岩景区改扩建工程项目已投入募集资金 1,554.65 万元，剩余募集资金 3,288.85 万元。2012 年 4 月 18 日，公司 2011 年度股东大会审议批准了《关于变更部分募集资金用途的议案》，调整银子岩景区改扩建工程项目的建设内容，涉及变更的募集资金 3,288.85 万元，占 2010 年公司非公开发行股票募集资金净额的 3.32%。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 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 |
|--------------------------------------|---|------------|------------|----------|---------------|---------------------------|------------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | |
| 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 年 03 月 01 日 | -782.64 | 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 年 03 月 01 日 | 529.52 | 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 年 03 月 01 日 | 445.86 | 是 | 否 |
| 2) 承继福隆园项目 | 否 | 9,502.07 | 9,502.07 | | 9,502.07 | 100% | 2010 年 03 月 01 日 | 83.66 | 是 | 否 |
| 银子岩景区改扩建工程项目 | 是 | 4,843.5 | 4,843.5 | 1,177.28 | 3,094.68 | 63.89% | 2013 年 12 月 31 日 | 47.4 | 是 | 是 |
| 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 年 03 月 01 日 | 1,161 | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 99,169.55 | 99,169.55 | 1,177.28 | 97,420.73 | -- | -- | 955.28 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 99,169.55 | 99,169.55 | 1,177.28 | 97,420.73 | -- | -- | 955.28 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 注 1: 银子岩景区改扩建工程项目原预计 2011 年 12 月 31 日竣工验收, 并投入使用, 截至 2011 年 12 月 31 日, 该项目已投入 1,554.65 万元, 投资进度 32.10%。由于该项目原有的建设背景、周边环境、客源市场、建设成本等客观因素已经发生了较大的变化, 2012 年 4 月 18 日公司 2011 年年度股东大会审议批准了关于变更部分募集资金用途的议案, 调整银子岩景区改扩建工程项目的建设内容。银子岩景区改扩建工程项目本报告期实现直接经济效益 47.40 万元。 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 注 1 | | | | | | | | | |
| 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 | 适用 以前年度发生 注 1 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先 | 适用 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 期投入及置换情况 | 注 2: 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)。 |
| 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 1,748.82 万元(不包括募集资金利息收入扣除手续费支出净额 114.78 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 |

(3) 募集资金变更项目情况

单位: 万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(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 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|-------------------|------------|-----------------|-------------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 银子岩景区改扩建工程项目 | 银子岩景区改扩建工程项目 | 4,843.5 | 1,177.28 | 3,094.68 | 63.89% | 2013 年 12 月 31 日 | 47.4 | 是 | 否 |
| 合计 | -- | 4,843.5 | 1,177.28 | 3,094.68 | -- | -- | 47.4 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | 因桂林旅游市场的不断发展, 该项目原有的建设背景, 周边环境, 客源市场, 建设成本等客观因素发生了较大的变化, 公司于 2012 年 3 月 26 日召开的公司第四届董事会 2012 年第一次会议审议通过了关于变更部分募集资金用途的议案, 调整银子岩景区改扩建工程项目的建设内容, 2012 年 4 月 18 日公司 2011 年年度股东大会批准了该议案。相关公告刊登于 2012 年 3 月 28 日、4 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网 (http://www.cnifo.com.cn)。 | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 截止报告期末, 银子岩景区改扩建工程项目基本完成, 预计 2014 年全部完工。 | | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | |

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------------------|------|----------|---|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司 | 子公司 | 旅游服务业 | 主营住宿、餐饮服务。 | 24,817 万元 | 377,783,708.81 | 318,457,908.45 | 106,504,281.21 | 5,619,779.29 | 3,783,640.38 |
| 桂林两江四湖旅游有限责任公司 | 子公司 | 旅游服务业 | 主要经营桂林"两江四湖"景区。 | 1,000 万元 | 527,912,341.95 | 517,628,346.49 | 77,775,571.89 | 4,304,445.32 | 4,501,579.85 |
| 贺州温泉旅游有限责任公司 | 子公司 | 旅游服务业 | 主要经营贺州温泉景区业务。 | 4,100 万元 | 42,931,276.04 | 41,727,955.44 | 9,336,660.80 | 1,589,397.02 | 1,435,863.96 |
| 桂林旅游汽车运输有限责任公司 | 子公司 | 道路运输业 | 主要经营道路旅客运输、旅游客运服务，出入境旅客运输，车辆综合性能检测（A 级），汽车配件销售。 | 5,064.55 万元 | 90,171,267.10 | 31,733,977.35 | 38,025,864.40 | -2,414,140.90 | -2,823,101.63 |
| 桂林资江丹霞旅游有限责任公司 | 子公司 | 旅游服务业 | 主要经营天门山旅游景区景点及相关配套设施的经营开发。 | 5,000 万元 | 183,266,858.22 | 5,477,951.28 | 9,937,508.77 | -18,005,126.24 | -18,290,278.80 |
| 桂林市环城水系房地产开发有限公司 | 子公司 | 房地产业 | 主要管理福隆园地产项目。 | 800 万元 | 13,614,273.40 | 3,982,192.41 | | -41,599.09 | -42,942.64 |
| 桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 | 子公司 | 旅游服务业 | 主要经营银子岩岩洞游览服务。 | 5,719.50 万元 | 116,504,605.53 | 112,326,560.59 | 52,203,909.25 | 36,399,837.83 | 33,338,533.19 |
| 桂林龙胜温泉旅游有限责任公司 | 子公司 | 旅游服务业 | 主要经营龙胜温泉景区业务。 | 12,498.41 万元 | 164,981,282.71 | 127,623,625.31 | 33,353,031.95 | 43,728.94 | 5,020.02 |
| 桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司 | 子公司 | 旅游服务业 | 主要经营丰鱼岩宾馆和丰鱼岩岩洞游览服务。 | 2,600 万元 | 74,527,796.17 | 19,437,787.14 | 6,482,254.65 | -5,860,971.05 | -5,758,749.30 |
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | 子公司 | 房地产业 | 主要管理"天之泰"项目和"桂圳●城市领地"门面租赁等。 | 6000 万元 | 247,432,386.24 | 213,959,521.68 | 355,140.20 | -4,554,153.45 | -4,553,355.95 |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 子公司 | 旅游服务业 | 酒店管理、商业街、体育训练中心的经营与管理。 | 100 万元 | 107,506,117.03 | 36,725,460.12 | | | |
| 桂林龙脊旅游有限责任公司 | 参股公司 | 旅游服务业 | 主要经营龙脊梯田景区业务。 | 1,291 万元 | 57,739,387.73 | 37,460,419.05 | 37,161,758.90 | 11,780,862.81 | 10,036,040.79 |
| 桂林新奥燃气有限公司 | 参股公司 | 燃气生产和供应业 | 主要经营燃气的储存、充装和销售。 | 600 万美元 | 242,368,394.82 | 74,021,127.52 | 161,744,419.59 | 9,164,474.72 | 7,933,974.02 |
| 桂林新奥燃气发展有限公司 | 参股公司 | 燃气生产和供应业 | 主要经营燃气管道建设和安装业务。 | 12 万美元 | 145,927,926.84 | 37,942,535.03 | 23,425,636.70 | -3,630,455.39 | -3,614,975.64 |
| 井冈山旅游发展股份有限公司 | 参股公司 | 旅游服务业 | 主要经营井冈山景区索道和观光车业务。 | 8,248 万元 | 370,603,849.27 | 254,361,451.08 | 134,567,091.14 | 27,223,040.53 | 20,254,570.31 |

主要子公司、参股公司情况说明

(1) 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司

本公司持有其100%的股权，2013年度共接待游客19.42万人次，同比增1.57%。

(2) 桂林两江四湖旅游有限责任公司

本公司持有其100%的股权，2013年度共接待游客86.47万人次，同比降4.47%。

(3) 贺州温泉旅游有限责任公司

本公司持有其100%的股权，2013年度共接待游客16.21万人次，同比增14.39%。

(4) 桂林旅游汽车运输有限责任公司

本公司持有其100%的股权，2013 年度共接待旅客64.90万人次，同比降4.4%。

(5) 桂林资江丹霞旅游有限责任公司

本公司持有其100%的股权，2013年度共接待游客13.18万人次，同比降20%。

(6) 桂林市环城水系房地产开发有限公司

本公司持有其100%的股权，该公司主要管理桂林福隆园地产项目。

福隆园项目共有可供开发土地518.41 亩（其中约21 亩土地为规划城市道路用地），公司承担开发土地的前期费用（一级开发），前期土地开发工作完成后，根据与房地产开发商约定的价格，将土地交付其进行后续开发（二级开发）。

2010年度、2011年度福隆园项目分别交付开发商土地100.4亩、40.128 亩，分别实现收入12,068万元、4,823 万元、分别实现净利润2,631万元、1,143.39 万元。本期因为拆迁难度加大等原因，未向开发商交付土地。

(7) 桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司

本公司持有其96.87%的股权，2013年度共接待游客107.04万人次，同比降10.23%。

(8) 桂林龙胜温泉旅游有限责任公司

本公司持有其73.26%的股权，2013年度共接待游客16.86万人次，同比降13.64%。

(9) 桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司

本公司持有其51%的股权，2013年度共接待游客15.80万人次，同比降15.4%。

(10) 桂林桂圳置业投资有限责任公司

本公司持有其65%的股权，该公司主要开发桂林“天之泰”高端商业物业综合体项目。

公司于2013年1月30日召开的第五届董事会2013年第一次会议审议通过了关于收购桂圳公司65%股权并对其增资的议案，相关公告刊载于2013年2月1日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

(11) 桂林罗山湖旅游发展有限公司

本公司持有其70%的股权，主要开发相关体育休闲运动项目。

罗山湖旅游公司原为桂林罗山湖集团公司（原名为“桂林罗山湖投资发展有限公司”）的独资子公司，成立于2013年5月15日，注册资本100万元，经营范围：酒店管理、商业街、体育训练中心的经营与管理。罗山湖旅游公司拥有一宗位于临桂县两江镇高妙村委罗山村的土地使用权（面积32,548.45平方米，其中商服用地24,445.94平方米，终止日期为2053年5月14日；文体娱乐用地8,102.51平方米，终止日期为2062年1月29日）。

为进一步推进公司由相对传统的旅游产品和业务向高端、休闲、多元型产品和业务转型，妥善规避旅游业敏感性带来的

风险，公司于2013年11月12日召开的第五届董事会2013年第十次会议审议通过了关于利用自筹资金2,590万元收购罗山湖旅游公司70%的股权的议案（该次董事会会议决议已报深交所备案）。收购完成后，本公司持有其70%的股权，罗山湖集团公司持有其30%的股权。

因罗山湖旅游公司业务尚处于建设期，尚未产生收入。

（12）桂林龙脊旅游有限责任公司

本公司持有其26.34%的股权，参股子公司，2013年度共接待游客64.61万人次。

（13）桂林新奥燃气有限公司、桂林新奥燃气发展有限公司

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

本报告期，上述两公司实现净利润432万元。

（14）井冈山旅游发展股份有限公司

本公司持有其21.36%的股权。2013年度井冈山股份公司实现净利润2,025.46万元。

井冈山股份公司于2013年12月25日召开的2013年第一次临时股东大会审议批准了关于井冈山股份公司增资扩股的议案，同意井冈山股份公司新增股份178万股，每股面值1元，由江西铜业集团公司按照每股4.18元的价格以现金方式认购。增资后，井冈山股份公司总股本变更为8,426万股，本公司持有其21.36%的股权，为第三大股东。

2011年6月6日，井冈山股份公司2010年年度股东大会批准开展上市相关工作，目前该工作尚在进行中，尚未向中国证监会申报上市申请材料。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司目的 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产和业绩的影响 |
|----------------|--|---------------------|------------------------|
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | 为进一步推进公司由纯旅游型企业向旅游与旅游地产协调发展型企业转型，由相对传统的旅游产品和业务向高端、休闲、多元型产品和业务转型。 | 利用自筹资金收购该公司65%股权并增资 | 该公司本报告期实现净利润-455万元。 |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 为进一步推进公司由相对传统的旅游产品和业务向高端、休闲、多元型产品和业务转型，妥善规避旅游业敏感性带来的风险。 | 利用自筹资金收购该公司70%股权 | 因该公司尚处于建设期，本报告期尚未产生收入。 |

七、2014年1-3月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

公司无控制的特殊目的主体。

九、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

公司所处行业为旅游行业。“十二五”时期是我国旅游业培育国民经济战略性支柱产业的黄金发展期和建设人民群众更加满意的现代服务业的转型攻坚期。随着国民经济持续平稳较快增长，居民收入稳定增加，扩大内需政策的实施，交通基础设施及旅游服务接待设施的不断完善，国内旅游需求总体将维持平稳增长；从外部环境来看，世界经济复苏尚存在不稳定性，入境旅游尚面临一定的不确定性。总体而言，预计“十二五”期间旅游行业整体处于平稳增长的态势。

桂林山水甲天下，旅游业是桂林最具城市优势、最具品牌效应、最具综合竞争力、最具发展潜力的产业。桂林作为中国对外交流的亮丽旅游名片，拥有得天独厚的自然景观优势，随着桂林国家旅游综合改革试验区、国家服务业综合改革试点区域以及建设国际旅游胜地的推进，桂林旅游业迎来了新的发展机遇。

桂林拥有丰富的旅游资源和旅游业发展的独特区位优势，同时也面临国内周边省区的竞争。在桂林本地，公司面临同类旅游企业、景区景点的竞争。

公司为综合性旅游企业，也是广西最大的上市旅游集团。公司拥有桂林地区核心旅游资源“两江四湖”景区、银子岩景区、丰鱼岩景区、龙胜温泉景区、资江天门山景区、资江丹霞温泉景区的经营权，并与控股股东合作建设桂林市区著名景区——七星景区和象山景区；公司拥有漓江游船82艘，共7,994客位，约占桂林市漓江游船客位总数的42%；公司拥有出租汽车290辆，约占桂林市出租汽车总量的14.87%；公司及其控股子公司共拥有大中型旅游客车247辆，约占桂林市旅游客车总量的8.76%。

公司在桂林地区的龙头地位及市场份额将维持稳定态势，公司是推动桂林旅游产业发展的重要力量，公司将以一体化的规模经营优势、产品品牌优势、不断进取的企业精神以及优质的服务，应对本地区其他旅游企业、景区景点的竞争。

2、公司发展战略、机遇和挑战

(1) 公司中期发展目标：把公司发展成为管理科学、机制高效、资产优化、结构合理、股本适度、效益良好，具有创新和持续发展能力的大型旅游集团控股上市公司，成为广西最大、最强的旅游集团。

为实现上述目标，公司将采取以下几方面措施：

① 抢抓机遇，创新战略发展思路

面对桂林建设国际旅游胜地、建设国家旅游综合改革试验区和国家服务业综合改革试点区域的历史性机遇，公司将着力提升公司战略发展的管理能力，推动战略发展朝着具有结构性竞争优势的方向转化；着力改善单纯依靠传统旅游的发展思路，在高端旅游的发展上闯出一条新路子；着力改善重规模扩张的外延式发展定势，在提升资产运营的效率与效益上狠下功夫；优化公司产品结构，促进公司产品转型升级，着力改善单一化产品建设的功能定位，在复合型产品开发上迈出新的步伐。根据形势可能，适度调整公司的战略发展方向，把传统性旅游的转型升级与旅游房地产相结合，开发以体育、休闲、商务、会议、度假、养生为主题的高端产品与高端市场，满足不同层次客人的需求，构建符合现代旅游业总体发展趋势的公司产品结构和产品体系，引领桂林旅游产品潮流。

② 全面实施整合提升，提高公司结构性竞争优势。

抓住难得的发展机遇，加强对资源、资产的重组整合力度，切实提高盈利能力与竞争能力。对不良资产或亏损资产，采取多种形式进行处置和盘活；对微利资产采取注入新的元素等措施进行改造与激活；对优质资产或具有良好发展前景的新项目和新业务，加大投资力度，加快工作步伐。

实施品牌化和“文化立企”新战略，通过品牌化引领市场格局，通过建立优秀的企业文化，增强公司的凝聚力和战斗力。

加强合作，引进战略伙伴。通过合作、交叉持股、相互参股等方式扩张新项目与新业务。通过合作，实现各方之间的优势互补，搭建新的融资平台与发展平台。

③ 创新资本运营思路

始终不渝的坚持走资产经营与资本运营相结合的发展路子，并灵活高效的运用国际、国内资本市场，募集公司发展资金，着力创新资本运营的手段和方法，最大限度的通过资本市场放大公司品牌的倍增效应和资产的乘数效应，切实提高资本运营的盈利能力。

④ 实施组织与管理创新

要根据新的形势和加快发展的需要，适时调整公司组织架构，建立精干高效的运营机构与机制。在此基础上，实施经营管理整合，建立与发展相适应的经营管理模式与机制。下大力气理顺公司投资、人力资源和营销管理的思路和体制，在经营管理的一体化运作和精细化运作上迈出新的步伐。

⑤ 实施产品创新和拓展

抓好公司现有产品的挖潜，通过夯实基础管理，强化成本控制，推动自主创新等办法，有效地增收增效。同时加快新产品的开发，尽快推出转型升级产品，增强可持续发展能力。

(2) 机遇和挑战

机遇：

① 随着桂林国家旅游综合改革试验区、国家服务业综合改革试点区域以及建设国际旅游胜地的推进，桂林旅游业迎来了新的发展机遇。

② 桂林交通通达性的改善，将加快桂林旅游业及公司的发展。

国内航线的增加、贵广高铁的修建、湘桂客运专线通车、桂林至兴安高速公路的通车都将提高桂林地区的交通通达性。桂林率先在广西进入“高铁时代”，区域性综合交通枢纽日益成形，尤其是2014年底，贵广高铁与湘桂铁路复线在桂林交会，形成以桂林为中心，连接“两北”（北京和北部湾经济区）、“三南”即中南（华中）、华南、西南和四省会（长沙、广州、贵阳、南宁）的便捷立体交通枢纽新格局和2—3小时经济圈，给桂林旅游发展带来新机遇。

挑战：

① 世界经济复苏的不稳定性，以及地缘政治因素的影响，部分入境客源市场仍呈下降态势，入境旅游面临一定的不确定性。

② 国内旅游竞争逐步由不同区域景点区间的单点竞争转变为区域旅游之间的竞争，竞争程度更加激烈。

③ 本地区旅游企业、景区景点的竞争，对公司客源带来一定程度的分流。

(3) 公司2014年度经营计划

2014年度公司旅游接待人次、营业收入、净利润在2013年基础上有一定幅度增长。

为达到上述经营目标，拟采取以下措施：

① 抢抓发展机遇，推升公司产品结构转型。

桂林市目前正处在黄金发展期，拥有建设国际旅游胜地、国家服务业综合改革试点区域、国家级两化融合试验区等国家政策的叠加优势，特别是国家、广西陆续出台诸多支持桂林国际旅游胜地建设的政策措施，《桂林旅游产业用地改革试点总体方案》是全国五个试点城市中首个获批的试点市，是《桂林国际旅游胜地建设发展规划纲要》批复以来第一个系统性配套政策。湘桂高铁的开通，桂林正式迈入高铁时代，将带来较大的客流量，对桂林市新一轮加快发展将产生较大的促进作用。牢牢把握科学发展这个主题和加快转变经济发展方式这条主线，调整结构，深化改革，转变单纯依靠传统旅游业务所带来的敏感性的不足，把传统旅游的转型升级与旅游地产、休闲体育和休闲度假相结合，在更广阔的层面重新架构公司的可持续发展基础，提高公司的结构性竞争优势。

② 加快新产品的拓展和项目建设力度，增强可持续发展能力。

以福隆园项目为切入点，大力拓展旅游地产、商业地产业务，利用桂林独特的资源优势，开发建设与桂林山水和文化匹配，具有桂林特色的高端旅游房地产、休闲景观房地产、养老地产和康体疗养度假居住型房地产，开发新的盈利增长点，增强公司的盈利能力；加快罗山湖休闲体育项目建设；加快推动“天之泰”项目的开发建设步伐，将其建设成为融办公、酒店、商业为一体的综合型项目；加快福隆园项目征地拆迁和证件办理等工作，争取回建房早日竣工。

做好竹江码头泊位的更新改造和竹江客运港近、中、长期规划编制工作；加快新建小车检测线相关工作步伐；加快推进

两江四湖夜景灯光及木龙湖景区配套设施改造，争取早日竣工。

漓江大瀑布饭店对照五星复评要求，对硬件设施设备进行再梳理，再完善，确保顺利通过。

加快推进资江丹霞公司土地资源的盘活及丹霞温泉别墅的销售工作；加快贺州温泉公司温泉宾馆维修改造和二期改造扩建的前期设计工作，分期、分批做好温泉宾馆的装修改造；做好龙胜温泉景区龙福山庄更新改造的各项前期工作；盘活丰鱼岩公司资产，加快景区的重组步伐。

加大项目申报力度，争取获得中央、广西和桂林市各类项目资金补助。

③ 以《旅游法》实施为契机，以市场为导向，推进公司一体化营销管理。

以公司形象营销、产品营销为主线，根据市场发展趋势和要求，整合各种要素，推进集团公司一体化营销，充分发挥公司集团化、规模化效应。分析和研究《旅游法》对公司生产经营带来的利弊，积极将公司产品融入到旅行社包价旅游行程内。联合组织公司各景区加强对北京、西安、上海、广西、广东等主要客源地的宣传促销，确保取得实效。强化网络销售，加强与知名网站的合作广度和深度，把公司的营销网络打造成最有效的营销渠道，扩大公司产品知名度和美誉度，提升公司品牌形象。

④ 夯实公司发展基础，进一步推进公司在运营、质量、技术、财务、安全、信息等方面的精细化管理。

在运营管理方面，进一步做好公司现有产品的精细化管理，想方设法深入挖掘产品潜力，充分利用各种有效的经营性资源、资产，通过增加服务设施、服务项目、服务内容和提高服务质量，千方百计抓好客人的二次消费，确保取得实效。

在质量管理方面，以学习贯彻《旅游法》为契机，严格执行服务质量目标管理责任制，检查落实景区服务标准和操作规范的执行情况，加强服务细节和服务过程的监督管理，坚决杜绝重大服务质量投诉，促进服务质量规范化、标准化和精细化。完善集团采购管理，提高市场话语权，降低采购成本。

在技术管理方面，以节能降耗为重点，加强固定资产动态管理和设施设备的维护保养，开展技术培训，鼓励技术创新和改造，不断提高设施设备的完好率和使用率。

在财务管理方面，加强对财务内部控制制度执行情况的监督检查力度；强化应收账款的催收工作；加速资金周转；继续强化成本管控，严控非生产经营性开支，以节支促效益；加强融资管理，拓宽融资渠道，降低公司融资成本。

在安全管理方面，严格落实安全生产岗位责任制和安全生产管理目标责任制，完善安全生产管理制度和各类应急救援预案，加强安全生产教育培训，落实安全生产监督检查，加大安全资金投入，扎实开展安全生产标准化建设，继续保持和巩固公司良好的安全生产局面。

在信息管理方面，按照公司《信息化发展总体规划》的部署，完成今年信息化建设任务。

3、资金需求及使用计划

2014年度，公司主要以自有资金并适度向银行贷款，来保证公司现有业务正常运行以及桂林福隆园地产项目、桂林天之泰高端商业综合体项目、桂林罗山湖体育运动休闲项目等的资金缺口。

4、可能面对的风险

(1) 不可抗力风险

旅游业是朝阳产业，同时，也是一个敏感的行业。由于旅游业本身所具有的特殊性，旅游业也容易受到政治、经济、军事、社会、自然灾害、突发事件、重大疫情等各种重大事件的影响而出现波动，并对企业的经营及其业绩产生影响。如2003年春季爆发的“非典型性肺炎”（SARS）、2008年的全球金融危机对旅游行业和公司旅游业务带来不利影响。

对策：研究、评估各类不可抗力风险对公司可能的影响程度，形成相应的预警机制、应急机制、应对方案，力争将影响程度降到最低。

(2) 行业竞争风险

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

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

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

（3）经营管理风险

本公司目前经营漓江游船、景区景点、饭店、公路客运、出租车等业务，存在地域和业务上的分散性，管理跨度和幅度较大，客观上面临一定的经营管理风险。

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

逐步推行数字化管理，发挥财务、审计等部门为经营管理服务的职能，强化以财务为中心的内控管理机制，适应控股型集团企业发展需要。

完善各成员企业法人治理结构，培养懂经营、懂管理、勤奋敬业的管理团队。

（4）价格风险

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

对策：一方面，公司将在国家政策范围内，根据旅游市场动态变化，结合公司的营运成本和实际情况，在市场情况发生变化时申请核定新的符合市场要求的价格，积极争取有利的价格政策。另一方面，公司将通过加强管理、降低运营成本，提高旅游服务设施的档次和功能，提高服务质量，增加服务内容，开发高品质的新产品。

（5）税收政策变化风险

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），本公司自2011年1月1日至2020年12月31日可减按15%的税率征收企业所得税。根据《产业结构调整指导目录》（2011年本），本公司及从事旅游资源开发的控股子公司属于鼓励类中“第三十四条、旅游业”。同时，根据广西壮族自治区人民政府于2013年6月29日印发桂政发[2013] 35号文《加快旅游业跨越发展若干政策的通知》中“财税政策第十一条：2013年1月1日至2017年12月31日，享受西部鼓励类优惠的旅游企业，免征属于地方分享部分的企业所得税”。根据桂林秀国税免字[2013]6号文：“根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]7号）的相关规定：试点纳税人中的一般纳税人提供的公共交通运输服务，可以选着按照简易计税方法计缴增值税。公司全资子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司被选为试点单位可以选择简易计税方法计算缴纳增值税。若未来取消或调整相应的税收优惠政策，将会对本公司的净利润带来一定的影响。

对策：随着西部大开发进程的推进，以及国家对西部和少数民族地区一贯采取的政策扶持态度，本公司享受的税收优惠具有较强的持续性，公司将在政策允许范围内积极争取所得税优惠政策。同时公司将进一步完善管理体系，加大产品开发创新和市场营销，提高公司的综合竞争实力和市场应变能力，减少因税收优惠政策变化可能给公司经营业绩带来的影响。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

（一）重大会计差错更正的原因

本公司于2004年12月3日召开的第三届董事会2004年第三次会议审议并通过了关于股权置换的议案，公司将持有的庆泰信托投资有限责任公司（以下简称“庆泰信托”）4000万股股权（出资额）与青海创业（集团）有限公司（以下简称“青海创业”）持有的井冈山旅游发展股份有限公司（以下简称“井冈山公司”）1,320万股股权进行股权置换，公司并向青海创业补足股份置换的差额2,600万元。2004年11月25日，公司与青海省创业（集团）有限公司（以下简称“青海创业”）签订了《股权置换合同》。青海创业向公司转让井冈山公司1320万股股权于2004年12月16日办理完毕股权转让登记手续，因庆泰信托股权变更事宜未获得青海银监局的同意，公司向青海创业转让庆泰信托4000万股股权一直未能办理过户手续。

2009年2月11日，青海创业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，2011年6月9日，陕西省高级人民法院开庭审理本公司与青海创业股权置换合同纠纷案并于2012年9月18日作出一审判决。（具体内容详见本公

司2009年3月11日、2012年11月1日刊登于《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网的《桂林旅游股份有限公司重大诉讼公告》、《桂林旅游股份有限公司重大诉讼判决公告》)。

2013年12月25日,公司收到中华人民共和国最高人民法院(2013)民二终字第53号《民事判决书》,中华人民共和国最高人民法院对本公司与青海创业股权置换合同纠纷案作出二审判决。具体情况详见本公司2013年12月27日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的《桂林旅游股份有限公司重大诉讼判决公告》。

根据二审《民事判决书》,《股权置换合同》中关于青海创业向公司转让井冈山公司股份的部分继续履行;公司向青海创业转让庆泰信托股份的部分终止履行;公司向青海创业支付尚欠的4,000万元及利息(自2004年12月16日起至实际给付之日止,按照中国人民银行同期贷款利率支付)。根据二审《民事判决书》,判决公司向青海创业转让庆泰信托的部分终止履行,因此公司转销对庆泰信托4000万元长期股权投资不符合《企业会计准则》规定,同时公司应自2004年12月16日起至实际给付之日按照中国人民银行同期贷款利率计算的资金占用费计入相应的会计年度。

(二) 重大会计差错更正的具体会计处理

1、2012年前会计处理

1) 桂林旅游追溯调增在2004年12月31日资产负债表日原已转销的对庆泰信托4000万元的长期股权投资,即调增长期股权投资4000万元;追溯调增应付青海创业欠款4000万元,即调增其他应付款4000万元。

2) 桂林旅游补记从2004年12月16日起至2011年12月31日止按照中国人民银行同期贷款利率计算的利息18,290,166.66元,即调增其他应付款 18,290,166.66元,调减年初留存收益18,290,166.66元。

3) 2005年5月31日,中国银监会以银监发(2005)27号文责令庆泰信托停业整顿;2010年3月26日,青海省高院作出(2009)青民二破字第1-12号《民事裁定书》,裁定确认庆泰信托原股东的股份权益为零,并无条件退出该公司。因此,桂林旅游对庆泰信托的4000万元股权自2005年5月实际已经开始减值,至2010年3月26日已经减值为零。桂林旅游调减长期股权投资和年初留存收益各4000万元。

4) 自2010年3月26日以来,桂林旅游对庆泰信托投资款4000万元成为实际损失,可以在税前列支,但是桂林旅游尚未在企业所得税申报损失。桂林旅游执行的企业所得税税率为15%,应按照《企业会计准则》规定计提可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。因此,调增年初递延所得税资产和年初留存收益各600万元。

2、2012年度会计处理

1) 调增长期股权投资(庆泰信托)4000万元,调增其他应付款(青海创业)4000万元。

2) 桂林旅游补记从2004年12月16日起至2012年12月31日止按照中国人民银行同期贷款利率计算的利息20,988,944.44元,即调增其他应付款(青海创业) 20,988,944.44元,调减年初留存收益20,988,944.44元。

3) 桂林旅游对庆泰信托长期股权投资到2010年3月26日已经减值为零,调减长期股权投资和年初留存收益各4000万元。

4) 桂林旅游对庆泰信托投资款4000万元损失可抵扣所得税,调增年初递延所得税资产和年初留存收益各600万元。

(三) 重大会计差错更正的性质及合规性

此次重大会计差错更正是根据最高人民法院《民事判决书》对《股权置换合同》纠纷案的终审判决结果,公司依据《企业会计准则》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定和差错更正的有关程序进行调整。

(四) 重大会计差错更正对财务状况和经营成果的影响

1、对合并所有者权益变动表的影响

| 2013年01月01日 | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 报表项目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 差异 |
| 盈余公积 | 68,920,043.90 | 63,421,149.45 | -5,498,894.45 |
| 未分配利润 | 86,388,456.31 | 36,898,406.32 | -49,490,049.99 |
| 所有者权益 | 1,535,511,401.94 | 1,480,522,457.50 | -54,988,944.44 |

| 2012年01月01日 | | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| 报表项目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 差异 |
| 盈余公积 | 63,349,984.00 | 58,120,967.33 | -5,229,016.67 |
| 未分配利润 | 66,798,349.58 | 19,737,199.59 | -47,061,149.99 |
| 所有者权益 | 1,514,403,493.93 | 1,462,113,327.27 | -52,290,166.66 |

2、对合并利润表主要项目的影响

| 2012年度 | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 报表项目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 差异 |
| 财务费用 | 38,465,999.66 | 41,164,777.44 | 2,698,777.78 |
| 净利润 | 58,706,489.36 | 56,007,711.58 | -2,698,777.78 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 61,170,166.63 | 58,471,388.85 | -2,698,777.78 |
| 少数股东损益 | -2,463,677.27 | -2,463,677.27 | |

| 2011年度 | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 报表项目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 差异 |
| 财务费用 | 28,629,986.30 | 31,345,297.41 | 2,715,311.11 |
| 净利润 | 64,814,963.37 | 62,099,652.26 | -2,715,311.11 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | 68,290,293.53 | 65,574,982.42 | -2,715,311.11 |
| 少数股东损益 | -3,475,330.16 | -3,475,330.16 | |

3、对合并资产负债表主要项目的影响

| 2013年01月01日 | | | |
|-------------|------------------|------------------|---------------|
| 报表项目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 差异 |
| 递延所得税资产 | 6,159,882.13 | 12,159,882.13 | 6,000,000.00 |
| 资产总额 | 2,265,790,114.73 | 2,271,790,114.73 | 6,000,000.00 |
| 其他应付款 | 57,863,512.73 | 118,852,457.17 | 60,988,944.44 |
| 负债总额 | 730,278,712.79 | 791,267,657.23 | 60,988,944.44 |

| 2012年01月01日 | | | |
|-------------|------------------|------------------|---------------|
| 报表项目 | 追溯调整前 | 追溯调整后 | 差异 |
| 递延所得税资产 | 8,276,267.05 | 14,276,267.05 | 6,000,000.00 |
| 资产总额 | 2,451,567,296.64 | 2,457,567,296.64 | 6,000,000.00 |
| 其他应付款 | 60,078,662.71 | 118,368,829.37 | 58,290,166.66 |
| 负债总额 | 937,163,802.71 | 995,453,969.37 | 58,290,166.66 |

(五) 董事会、监事会、独立董事关于重大会计差错更正的意见

1、公司董事会认为：公司此次重大会计差错更正是在收到二审《民事判决书》后及时作出的，符合《企业会计准则》等有关法律法规的规定，会计处理恰当准确，没有损害公司及全体股东的合法权益。

2、公司监事会认为：公司本次重大会计差错更正正是依据最高人民法院对本公司股权置换合同纠纷案的终审判决结果作出的，符合有关法律、法规、财务会计制度等有关规定，同意此次重大会计差错更正及对前期财务数据进行的相应追溯调整。

3、公司独立董事认为：公司本次重大会计差错更正正是依据最高人民法院对本公司股权置换合同纠纷案的终审判决结果作出的，符合有关法律、法规、财务会计制度以及《公司章程》的有关规定，没有损害公司股东的利益，同意此次重大会计差错更正及对前期财务数据进行的相应追溯调整。

（六）其他

大信会计师事务所（特殊普通合伙）就重大会计差错更正出具了大信备字【2014】第5-00001号《桂林旅游股份有限公司重大会计差错更正情况专项说明》。

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

1、2013年1月30日公司第五届董事会2013年第一次会议审议通过了关于收购桂林桂圳投资置业有限公司65%股权并对其增资的议案，具体内容详见《桂林旅游股份有限公司第五届董事会2013年第一次会议决议公告》（刊载于2013年2月1日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网）。

公司收购桂林桂圳投资置业有限公司65%股权并对其增资的工商变更登记手续于2013年3月18日完成，自2013年2月起，公司将其纳入财务报表合并范围，本期桂林桂圳投资置业有限公司亏损455万元。公司本次折价收购桂林桂圳投资置业有限公司因合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值，由此产生了营业外收益813万元。

本收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。

2、2013年11月12日公司第五届董事会2013年第十次会议审议通过了关于收购桂林罗山湖旅游发展有限公司70%股权的议案。

罗山湖旅游公司原为桂林罗山湖集团公司（原名为“桂林罗山湖投资发展有限公司”）的独资子公司，成立于2013年5月15日，注册资本100万元，经营范围：酒店管理、商业街、体育训练中心的经营与管理。罗山湖旅游公司拥有一宗位于临桂县两江镇高妙村委罗山村的土地使用权（面积32,548.45平方米，其中商服用地24,445.94平方米，终止日期为2053年5月14日；文体娱乐用地8,102.51平方米，终止日期为2062年1月29日）。

为进一步推进公司由相对传统的旅游产品和业务向高端、休闲、多元型产品和业务转型，妥善规避旅游业敏感性带来的风险，公司于2013年11月12日召开的第五届董事会2013年第十次会议审议通过了关于利用自筹资金2,590万元收购罗山湖旅游公司70%的股权的议案（该次董事会会议决议已报深交所备案）。收购完成后，本公司持有其70%的股权，罗山湖集团公司持有其30%的股权。

公司收购桂林罗山湖旅游发展有限公司70%股权的工商变更登记手续于2014年1月14日完成，自2013年12月31日，公司将其纳入财务报表合并范围。因罗山湖公司业务尚处于建设期，本期尚未产生收入。

本收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。

3、公司控股51%的桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司于2013年12月11日召开的2013年第一次临时股东大会审议批准了关于转让其持有的广西荔浦米堤旅游有限公司100%股权的议案，转让价格为395万元，收益23万元。

自2013年12月起，广西荔浦米堤旅游有限公司不再纳入公司财务报表合并范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《关于强化回报股东意识完善分红

机制的通知》（桂证监发[2012]23号）的要求，为完善公司利润分配政策，增强利润分配的透明度，保护公众投资者合法权益，结合公司实际情况，公司于2012年8月5日召开第五届董事会2012年第五次会议对《公司章程》中关于公司利润分配政策相关内容作了相应修改，利润分配政策制订和执行符合公司章程规定的要求。修订后，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会、合法权益得到充分维护，现金分红政策调整和变更的条件和程序合规透明。

公司2012年8月22日召开的公司2012年第一次临时股东大会审议批准了该事项，相关公告刊登于2012年8月7日、8月23日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

报告期内，公司未对利润分配政策进行调整。公司报告期利润分配预案符合公司章程等的相关规定。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2013年度利润分配预案

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字【2014】第5-00068号审计报告，公司2013年度实现归属于公司股东的净利润10,645,926.52元，提取10%的法定盈余公积金2,299,735.67元，期末未分配利润为27,239,597.17元。

《公司章程》规定：公司合并报表当年实现的归属公司股东的每股可供分配利润低于0.1元或者公司合并报表当年实现的归属公司股东的每股可分配利润低于0.1元，公司当年可以不进行现金分红。因公司2013年度实现的归属公司股东的每股可供分配利润及公司合并报表2013年度实现的归属公司股东的每股可分配利润均低于0.1元，综合考虑公司的经营状况、现金流状况，公司2013年度利润不分配不转增。2013年度未分配利润用于补充公司流动资金。

以上利润分配预案需提交公司2013年年度股东大会审议。

2、2012年度利润分配方案

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2013]第5-00040号审计报告，公司2012年度实现归属于公司股东的净利润61,170,166.63元，提取10%的法定盈余公积金5,570,059.90元，期末未分配利润为86,388,456.31元。

综合考虑公司的经营状况、现金流状况，以公司现有总股本36,010万股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.5元(含税)，共计分配股利18,005,000元，尚余未分配利润68,383,456.31元结转下一年度。2012年度不用资本公积金转增股本。

公司于2013年6月3日实施了上述利润分配方案。

3、2011年度利润分配方案

根据大信会计师事务所有限公司出具的大信审字[2012]第4-0020号审计报告，公司2011年度实现归属于公司股东的净利润68,290,293.53元，提取10%的法定盈余公积金5,750,750.21元，期末未分配利润为66,798,349.58元。

综合考虑公司的经营状况、现金流状况，以公司现有总股本36,010万股为基数，向全体股东每10股派现金红利1.0元(含税)，共计分配股利36,010,000元，尚余未分配利润30,788,349.58元结转下一年度。2011年度不用资本公积金转增股本。

公司于2012年5月24日实施了上述利润分配方案。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|--------|---------------|------------------------|---------------------------|
| 2013 年 | 0.00 | 10,645,926.52 | 0% |
| 2012 年 | 18,005,000.00 | 58,471,388.85 | 30.79% |
| 2011 年 | 36,010,000.00 | 65,574,982.42 | 54.91% |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

| 报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因 | 公司未分配利润的用途和使用计划 |
|---|-----------------|
| 《公司章程》规定：公司合并报表当年实现的归属公司股东的每股可供分配利润低于 0.1 元或者公司合并报表当年实现的归属公司股东的每股可供分配利润低于 0.1 元，公司当年可以不进行现金分红。因公司 2013 年度实现的归属公司股东的每股可供分配利润及公司合并报表 2013 年度实现的归属公司股东的每股可供分配利润均低于 0.1 元，综合考虑公司的经营状况、现金流状况，公司 2013 年度利润不分配不转增，符合《公司章程》有关利润分配政策的规定。 | 补充公司流动资金 |

十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

| | |
|---|---------------|
| 分配预案的股本基数（股） | 360,100,000 |
| 现金分红总额（元）（含税） | 0.00 |
| 可分配利润（元） | 27,239,597.17 |
| 现金分红占利润分配总额的比例（%） | 0% |
| 现金分红政策： | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字【2014】第 5-00068 号审计报告，公司 2013 年度实现归属于公司股东的净利润 10,645,926.52 元，提取 10% 的法定盈余公积金 2,299,735.67 元，期末未分配利润为 27,239,597.17 元。</p> <p>《公司章程》规定：公司合并报表当年实现的归属公司股东的每股可供分配利润低于 0.1 元或者公司合并报表当年实现的归属公司股东的每股可供分配利润低于 0.1 元，公司当年可以不进行现金分红。因公司 2013 年度实现的归属公司股东的每股可供分配利润及公司合并报表 2013 年度实现的归属公司股东的每股可供分配利润均低于 0.1 元，综合考虑公司的经营状况、现金流状况，公司 2013 年度利润不分配不转增。2013 年度未分配利润用于补充公司流动资金。</p> <p>以上利润分配预案需提交公司 2013 年年度股东大会审议。</p> | |

十五、社会责任情况

公司将企业社会责任融入公司的发展战略之中，在关注公司自身发展的同时，注重企业社会责任的履行以及企业社会价值的实现，积极履行社会责任，维护债权人、股东、员工等利益相关者的合法权益，实现公司自身的可持续发展。

公司不断完善公司治理结构，严格按照各项法律法规的规定履行信息披露义务，确保信息披露的公平性、真实性、准确性、及时性和完整性，保护了投资者的合法权益。

公司依法保障员工合法权益，建立完善科学的员工培训和晋升机制，积极开展员工职业教育培训，创造平等发展机会。

公司建立环境保护与资源节约制度，采取措施促进环境保护、生态建设和资源节约，通过实行百元收入水耗、电耗、油

耗指标管理，实现节能减排目标。

公司通过安全生产管理委员会负责公司的安全生产方面工作，加强安全生产教育培训，落实安全生产监督检查，加大安全资金投入，保持和巩固了公司良好的安全生产局面。

公司实行服务质量目标管理责任制，对服务质量实行目标管理，促进服务质量规范化、标准化和精细化。

公司作为旅游服务类企业，不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|------|------|--------|---------|-------------------|
| 2013年01月18日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 民生证券李振飞 | 公司基本面及旅游行业发展态势 |
| 2013年01月29日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 华夏基金王劲松 | 公司基本面及桂林旅游综合改革试验区 |

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形 成预计 负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行 情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|--------------|------------------|--|--|------------------|-------------|--|
| 2012年9月18日,本公司与青海省创业(集团)有限公司股权置换合同纠纷案,陕西省高级人民法院以(2011)陕民二初字第00002号《民事判决书》,对该案作出一审判决,具体详见本公司2012年11月1日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的《桂林旅游股份有限公司重大诉讼判决公告》。公司不服陕西省高级人民法院(2011)陕民二初字第00002号《民事判决书》,向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。 | 4,000 | 否 | 该案件已于2013年5月7日开庭审理;2013年12月6日,中华人民共和国最高人民法院以(2013)民二终字第53号《民事判决书》,对本次诉讼作出终审判决。 | 判决结果如下:1、撤销陕西省高级人民法院(2011)陕民二初字第00002号民事判决;2、《股权置换合同》中关于青海省创业(集团)有限公司向桂林旅游股份有限公司转让井冈山旅游发展股份有限公司股份的部分继续履行;桂林旅游股份有限公司向青海省创业(集团)有限公司转让庆泰信托投资有限责任公司股份的部分终止履行;3、桂林旅游股份有限公司向青海省创业(集团)有限公司支付尚欠的4,000万元及利息(自2004年12月16日起至实际给付之日止,按照中国人民银行同期贷款利率支付);4、驳回桂林旅游股份有限公司的其他诉讼请求;5、驳回青海省创业(集团)有限公司的其他诉讼请求。一审、二审案件受理费各265,086元,均由桂林旅游股份有限公司负担。本判决对公司2013年度财务数据的影响:2013年年初留存收益减少数为5,498.89万元,其中对庆泰信托投资有限责任公司的投资损失为4,000万元,应付井冈山旅游发展股份有限公司股权对价4,000万元产生的利息2,098.89万元,按规定计提可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产调增年初留存收益各600万元;2013年度利润减少数为305.98万元,其中应付井冈山旅游发展股份有限公司股权对价4,000万元产生的本年利息255.29万元,案件受理费50.69万元。 | 已执行完毕 | 2013年12月27日 | 公告编号:2013-035;公告名称:《桂林旅游重大诉讼判决公告》;公告披露媒体:《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。 |

二、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、资产交易事项

1、收购资产情况

| 交易对方或最终控制方 | 被收购或置入资产 | 交易价格 (万元) | 进展情况 | 对公司经营的影响 | 对公司损益的影响 | 该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%) | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------|--|---------------------|----------------------------|----------------------------|---------|----------------------|------------------|---|
| 自然人刘美希、文天良,以及广西桂圳装饰设计工程有限公司 | 收购桂林桂圳投资置业有限责任公司 65%股权并对其增资 | 13,390 | 截止本报告披露日,该收购所涉及的资产产权已全部过户;所涉及的债权债务已全部转移。 | 对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。 | 自购买日起至报告期末为公司贡献净利润-455 万元。 | -42.72% | 否 | | 2013 年 02 月 01 日 | 公告编号: 2013-001;公告名称:《桂林旅游股份有限公司第五届董事会 2013 年第一次会议决议公告》;披露媒体:《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。 |
| 桂林罗山湖集团公司 | 收购桂林罗山湖旅游发展有限公司 70%股权 | 2,590 | 截止本报告披露日,该收购所涉及的资产产权已全部过户;所涉及的债权债务已全部转移 | 对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。 | 自购买日起至报告期末为公司贡献净利润 0 万元。 | 0% | 否 | | 不适用 | 不适用 |

2、企业合并情况

(1) 2013年1月30日公司第五届董事会2013年第一次会议审议通过了关于收购桂林桂圳投资置业有限责任公司65%股权并对其增资的议案，具体内容详见《桂林旅游股份有限公司第五届董事会2013年第一次会议决议公告》（刊载于2013年2月1日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网）。

公司收购桂林桂圳投资置业有限责任公司65%股权并对其增资的工商变更登记手续于2013年3月18日完成，自2013年2月起，公司将其纳入财务报表合并范围，本期桂林桂圳投资置业有限责任公司亏损455万元。公司本次折价收购桂林桂圳投资置业有限责任公司因合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值，由此产生了营业外收益813万元。

本收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。

(2) 2013年11月12日公司第五届董事会2013年第十次会议审议通过了关于收购桂林罗山湖旅游发展有限公司70%股权的议案。

罗山湖旅游公司原为桂林罗山湖集团公司（原名为“桂林罗山湖投资发展有限公司”）的独资子公司，成立于2013年5月15日，注册资本100万元，经营范围：酒店管理、商业街、体育训练中心的经营与管理。罗山湖旅游公司拥有一宗位于临桂县两江镇高妙村委罗山村的土地使用权（面积32,548.45平方米，其中商服用地24,445.94平方米，终止日期为2053年5月14日；文体娱乐用地8,102.51平方米，终止日期为2062年1月29日）。

为进一步推进公司由相对传统的旅游产品和业务向高端、休闲、多元型产品和业务转型，妥善规避旅游业敏感性带来的风险，公司于2013年11月12日召开的第五届董事会2013年第十次会议审议通过了关于利用自筹资金2,590万元收购罗山湖旅游公司70%的股权的议案（该次董事会会议决议已报深交所备案）。收购完成后，本公司持有其70%的股权，罗山湖集团公司持有其30%的股权。

公司收购桂林罗山湖旅游发展有限公司70%股权的工商变更登记手续于2014年1月14日完成，自2013年12月31日，公司将其纳入财务报表合并范围。因罗山湖公司业务尚处于建设期，本期尚未产生收入。

本收购事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响

四、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|------|-------------|--------|--|--------|------------|---------------|----------|------------|------|------|
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 股东 | 向关联方采购和接受劳务 | 采购燃料 | 公允价格 | 903.58 | 903.58 | 26.34% | 银行支付 | 903.58 | | |
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 股东 | 向关联方采购和接受劳务 | 船舶修造服务 | 公允价格 | 371.35 | 371.35 | 100% | 银行支付 | 371.35 | | |
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 股东 | 向关联方采购和接受劳务 | 汽车修理 | 公允价格 | 6.08 | 6.08 | 0.88% | 银行支付 | 6.08 | | |
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 股东 | 向关联方销售和提供劳务 | 租赁 | 公允价格 | 26.5 | 26.5 | 14.62% | 银行支付 | 26.5 | | |
| 桂林新奥燃气有限公司 | 参股公司 | 向关联方销售和提供劳务 | 租赁 | 公允价格 | 3.00 | 3 | 1.65% | 银行支付 | 3 | | |
| 合计 | | | | -- | -- | 1,310.51 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | |
| 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因 | | | | <p>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。</p> <p>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。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。</p> | | | | | | | |
| 关联交易对上市公司独立性的影响 | | | | 同上 | | | | | | | |
| 公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有） | | | | 同上 | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 无 | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 无 | | | | | | | |

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

3、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。

2012年11月21日，公司收到总公司《关于七星景区门票价格调整的函》（桂旅总函[2012]14号），该函的主要内容如下：

a、根据桂林市物价局市价行审字[2011]20号文件，桂林市七星景区门票价格调整到55元/人次（含价格调节基金5元/人次），调整后的门票价格自2012年2月1日起执行。

b、七星景区自2012年2月1日起对散客执行55元/人次的门票价格，对团队游客仍执行35元/人次的门票价格。自2012年5月1日起，对团队和散客执行55元/人次的门票价格。

c、按双方签署的《桂林七星公园部分景区合作建设协议》，总公司给予本公司的七星景区门票分成于2012年2月1日起部分执行，即散客按19.25元/人次，团队按12.5元/人次计算分成金额；自2012年5月1日起全面执行，即团队和散客均按19.25元/人次计算分成金额。

公司本期分回的七星公园门票收入分成为680.90万元，该合作项目公司本期收益466.42万元。

(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项目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827.50万元，该合作项目公司本期收益为698.01万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------------------------------|------------------|---|
| 桂林旅游股份有限公司关于变更部分募集资金投向暨关联交易的公告 | 2002 年 05 月 30 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 桂林旅游股份有限公司关联交易公告 | 2002 年 05 月 30 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 桂林旅游股份有限公司关于象山公园门票价格调整的公告 | 2010 年 03 月 20 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 桂林旅游股份有限公司关于七星景区门票价格调整的公告 | 2012 年 11 月 23 日 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |

六、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|-------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 70 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 16 年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 陈菁佩、陈文涛 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

大信会计师事务所为本公司2013年度内部控制审计机构，公司尚未支付审计费用。

七、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、其他重大事项的说明

1、公司聘请的审计机构大信会计师事务所有限公司名称变更为大信会计师事务所（特殊普通合伙）。

刊载于2013年3月21日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

2、修改公司章程

为了规范公司的对外担保行为，有效控制担保风险，保护股东和其他利益相关者的合法权益，根据《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发【2005】120号）等有关规定，对《公司章程》作相应修改。

相关公告刊载于2013年3月30日、4月27日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

3、公司2013年第一季度业绩预告公告

刊载于2013年4月13日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

4、重大诉讼开庭事宜公告

刊载于2013年5月3日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

5、公司监事会主席杨金华先生逝世

刊载于2013年5月15日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

6、公司2012年度权益分派实施公告

刊载于2013年5月25日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

7、公司2013年半年度业绩预告公告

刊载于2013年7月13日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

8、补选蒋芳为公司第五届监事会监事

相关公告刊载于2013年8月3日、8月27日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

9、公司关于《2013年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的公告

刊载于2013年9月11日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

10、选举刘红为公司第五届监事会主席

相关公告刊载于2013年9月18日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

11、聘任郭衡桂为公司副总裁

刊载于2013年9月18日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

12、公司2013年前三季度业绩预告

刊载于2013年10月12日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

13、公司重大诉讼判决公告

刊载于2013年12月27日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

第六节 股份变动及股东情况

一、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

| 股票及其衍生 证券名称 | 发行日期 | 发行价格 (或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市 交易数量 | 交易终止日期 |
|----------------------|------------------|---------------|-------------|------------------|--------------|--------|
| 股票类 | | | | | | |
| 非公开发行 A 股股票 | 2010 年 01 月 26 日 | 10.25 | 100,000,000 | 2010 年 03 月 09 日 | 100,000,000 | |
| 可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类 | | | | | | |
| 权证类 | | | | | | |

前三年历次证券发行情况的说明

中国证券监督管理委员会于2010年1月11日签发《关于核准桂林旅游股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]44号），核准公司非公开发行股票不超过10,000万股。

2010年1月26日，本公司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），发行价格10.25元，募集资金净额9.92亿元。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。2011年3月9日，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全部解除限售。

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | 33,732 | 年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 | | 33,331 | | | |
|--|--|----------|-----------------------|------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 桂林旅游发展总公司 | 国有法人 | 23.06 | 83,051,422 | 0 | 0 | 83,051,422 | | |
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 国有法人 | 10.25 | 36,915,000 | 0 | 0 | 36,915,000 | | |
| 万华化学（北京）有限公司 | 国有法人 | 3.44 | 12,400,000 | | 0 | 12,400,000 | | |
| 泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连 | 其他 | 2.07 | 7,450,725 | | 0 | 7,450,725 | | |
| 孙贻财 | 境内自然人 | 1.06 | 3,826,300 | | 0 | 3,826,300 | | |
| 叶美容 | 境内自然人 | 0.96 | 3,459,385 | | 0 | 3,459,385 | | |
| 李庆玉 | 境内自然人 | 0.86 | 3,092,704 | | 0 | 3,092,704 | | |
| 刘英波 | 境内自然人 | 0.8 | 2,888,419 | | 0 | 2,888,419 | | |
| 中江国际信托股份有限公司资金信托（金狮 90 号） | 其他 | 0.78 | 2,795,520 | | 0 | 2,795,520 | | |
| 刘秋子 | 境内自然人 | 0.68 | 2,437,100 | | 0 | 2,437,100 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 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。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。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 桂林旅游发展总公司 | 83,051,422 | 人民币普通股 | 83,051,422 | | | | | |
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 36,915,000 | 人民币普通股 | 36,915,000 | | | | | |
| 万华化学（北京）有限公司 | 12,400,000 | 人民币普通股 | 12,400,000 | | | | | |
| 泰康人寿保险股份有限公司—投连一个险投连 | 7,450,725 | 人民币普通股 | 7,450,725 | | | | | |
| 孙贻财 | 3,826,300 | 人民币普通股 | 3,826,300 | | | | | |
| 叶美容 | 3,459,385 | 人民币普通股 | 3,459,385 | | | | | |
| 李庆玉 | 3,092,704 | 人民币普通股 | 3,092,704 | | | | | |
| 刘英波 | 2,888,419 | 人民币普通股 | 2,888,419 | | | | | |
| 中江国际信托股份有限公司资金信托（金狮 90 号） | 2,795,520 | 人民币普通股 | 2,795,520 | | | | | |
| 刘秋子 | 2,437,100 | 人民币普通股 | 2,437,100 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 本公司前十名股东及前十名无限售条件股东之间以及前十名无限售条件股东和前十名股东之间，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。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。 | | | | | | | |
| 前十大股东参与融资融券业务股东情况说明 | 无 | | | | | | | |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

桂林五洲旅游股份有限公司期初持有公司股份38,915,000股，占公司股份总数的10.81%；报告期内，该公司进行了约定购回式证券交易，交易数量200万股，占公司股份总数的0.555%；截止报告期末，该公司持有公司股份36,915,000股，占公司股份总数的10.25%。

2、公司控股股东情况

法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务 |
|------------------------------|--|---------------------|------------|----------|------------------|
| 桂林旅游发展总公司 | 刘毅 | 1994年 04月09 日 | 28266299-2 | 13,600万元 | 饭店，公园，汽车维修，游船制造等 |
| 经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等 | <p>1、经营成果：2013年实现营业收入24,800万元，实现归属于母公司净利润590万元。</p> <p>2、财务状况：2013年末，资产总额为145,900万元，归属于母公司的所有者权益45,800万元。</p> <p>3、现金流量：2013年度，经营活动产生的现金流量净额为1,300万元；投资活动产生的现金流量净额为-3,900万元；筹资活动产生的现金流量净额为3,500万元，现金及现金等价物净增加额为-900万元。（以上财务数据未经审计）</p> <p>4、未来发展战略：</p> <p>（1）强化科技环保主业，支持桂林五洲旅游股份有限公司进军三板市场。</p> <p>（2）大力扶持七星景区与美国合资合作公司、与湘商合资合作公司，象山景区与法国合资合作公司以及其他合资合作公司的发展，打造多元产业园区概念，培育新的投资合作或资产注入新平台。</p> <p>（3）对漓江东岸云雾山庄、神龙水世界、冠岩等景区进行提升改造，争取用三年时间实现借力整合资源和重组新资产，实现漓江东岸休闲度假为主的资产资源一体化运作。</p> | | | | |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 报告期内，控股股东无控股和参股的其他境内外上市公司的情况。 | | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

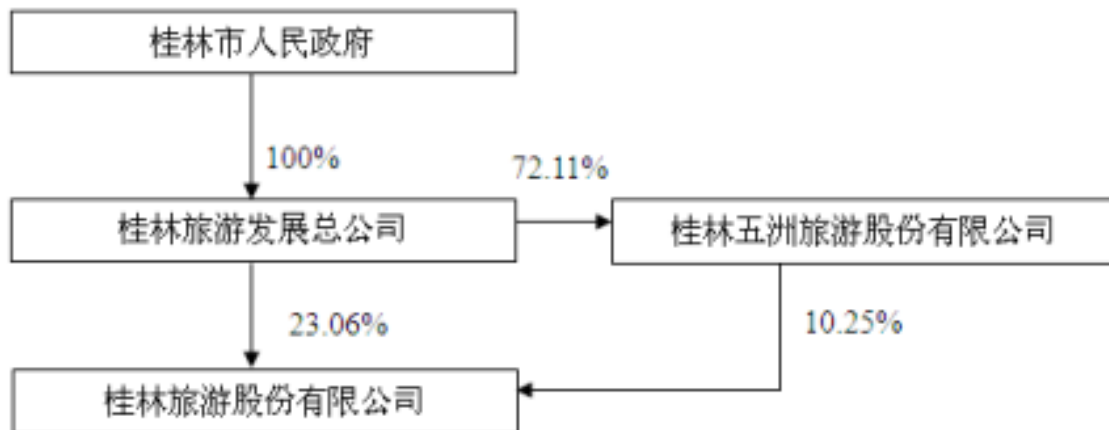
法人

| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务 |
|----------------------------|-------------|------|--------|------|--------|
| 桂林市人民政府 | 唐琮沅 | | | | |
| 经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等 | 不适用 | | | | |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 | | | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

| 法人股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动 |
|--------------|-----------------|------------------|------------|----------|-------------------------------|
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 阳伟中 | 1993 年 03 月 28 日 | 19888472-8 | 9,531 万元 | 船舶修造, 汽车维修, 房地产, 石油经营, 物业管理等。 |

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） |
|-----|-------------|------|----|----|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|----------|
| 章熙骏 | 董事长 | 现任 | 男 | 59 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李飞影 | 副董事长、 总裁 | 现任 | 男 | 46 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 孙其钊 | 副董事长 | 现任 | 男 | 51 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 周茂权 | 董事、副 总裁 | 现任 | 男 | 50 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 谢襄郁 | 董事、副 总裁 | 现任 | 男 | 48 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 肖笛波 | 董事、副 总裁 | 现任 | 男 | 47 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘学明 | 董事 | 现任 | 男 | 49 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 闫林 | 董事 | 现任 | 男 | 40 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 阳伟中 | 董事 | 现任 | 男 | 45 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 赵瀛生 | 董事 | 现任 | 男 | 67 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 梅蕴新 | 独立董事 | 现任 | 男 | 64 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 廖志佐 | 独立董事 | 现任 | 男 | 68 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 闻心达 | 独立董事 | 现任 | 男 | 66 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 莫凌侠 | 独立董事 | 现任 | 女 | 49 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 玉维卡 | 独立董事 | 现任 | 女 | 51 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 郭衡桂 | 副总裁 | 现任 | 男 | 55 | 2013年09月17日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘红 | 监事会主席 | 现任 | 女 | 53 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 蒋芳 | 监事 | 现任 | 女 | 42 | 2013年08月26日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘艺霞 | 监事 | 现任 | 女 | 38 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈罗曼 | 财务总监 | 现任 | 女 | 51 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 黄锡军 | 董事会秘书 | 现任 | 男 | 48 | 2012年04月18日 | 2015年04月18日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨金华 | 监事会主席 | 离任 | 男 | | 2012年04月18日 | 2013年05月14日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0 | 0 | 0 | 0 |

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事：

非独立董事：

(1) 章熙骏先生，现年59岁，研究生学历，高级经济师。曾先后就读于广西商业专科学校、中南财经大学国民经济计划管理专业、广西师范大学经济管理专业研究生班。现任桂林旅游股份有限公司董事长、党委书记，桂林罗山湖旅游发展有限公司董事长，桂林旅游发展总公司（本公司第一大股东）副董事长，中国企业家协会理事，中国旅游车船协会副会长，广西壮族自治区第十届党代会党代表，广西桂林市人大常委会委员。1981年5月至2009年12月在桂林市政府机关工作。曾任桂林市委委员，广西壮族自治区第八届、第九届党代会党代表，广西壮族自治区第十届人民代表大会代表，桂林市计委副主任、主任、党组书记，桂林市政府第一副秘书长、市长助理，桂林市发展计划委员会党组书记、主任，桂林市发展和改革委员会党组书记、主任兼市物价局局长，市信息办主任，市国民经济动员办公室主任。

(2) 李飞影，现年46岁，研究生学历。现任桂林旅游股份有限公司副董事长、总裁，桂林新奥燃气有限公司副董事长，桂林桂圳投资置业有限责任公司董事长。1996年至2012年3月在桂林国家高新技术产业开发区工作，曾任党政办公室副主任，法制办主任，招商局副局长，经济贸易局局长，园区建设办公室副主任，发展和改革局局长，高新区管委会副主任，中共桂林市七星区委委员，七星区政协委员。2004年至今为桂林市青年联合会常委。

(3) 孙其钊先生，现年51岁，大专学历。1998年至今在桂林旅游股份有限公司工作，现任桂林旅游股份有限公司副董事长、井冈山旅游发展股份有限公司董事。曾任桂林市无线电二厂生产科副科长、技术管理办公室主任，桂林市经济体制改革委员会综合体制科副科长，桂林旅游发展总公司董事长助理，桂林旅游股份有限公司代总经理，桂林山水国际旅行社有限责任公司董事长，桂林旅游航空服务有限责任公司董事长，桂林两江四湖旅游有限责任公司副董事长，桂林旅游股份有限公司常务副总经理。

(4) 周茂权先生，现年50岁，硕士，高级经济师。2000年至今在桂林旅游股份有限公司工作，现任桂林旅游股份有限公司董事、副总裁，桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司董事长、总经理。曾任桂林市旅游局科长，防城港市旅游局副局长，广西旅游局市场开发处副处长，桂林旅游股份有限公司董事长助理、董事会秘书、营销中心总经理、人力资源部总经理，桂林龙脊温泉旅游有限责任公司董事长。

(5) 谢襄郁先生，现年48岁，大专学历。1998年至今在桂林旅游股份有限公司工作，现任桂林旅游股份有限公司董事、副总裁，桂林新奥燃气有限公司董事，桂林资江丹霞旅游有限责任公司董事长。曾任井冈山旅游发展股份有限公司董事，桂林旅游发展总公司财务负责人，桂林旅游股份有限公司副总会计师、总会计师，桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司董事长，贺州温泉旅游有限责任公司董事长，桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司董事。

(6) 肖笛波先生，现年47岁，经济师。现任桂林旅游股份有限公司董事、副总裁，桂林罗山湖旅游发展有限公司董事。1987年毕业于厦门大学经济学专业，1987年7月—2000年4月在桂林市经济体制改革委员会工作，曾任企业科副科长。2000年4月至2012年3月在桂林集琦集团有限公司工作，历任集琦集团董事、总经济师、董事会秘书，桂林集琦药业股份有限公司董事、总经济师、财务总监，桂林迪奥特有限公司董事长，桂林市桂商房地产开发有限公司执行董事、总经理等职务，桂林臣仕广告公司董事长，集琦俊龙医疗电子公司董事长，韶关集琦药业公司董事，集琦实力公司董事，集琦大药房连锁公司董事，陕西集琦康尔公司董事，桂林润琦房地产公司董事等职务。

(7) 刘学明先生，现年49岁，本科学历，助理会计师。现任桂林旅游股份有限公司董事，桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司董事长，桂林龙胜温泉旅游有限责任公司董事长。曾任桂林旅游股份有限公司销售总监，桂林旅游服务接待中心有限责任公司常务副总经理，桂林龙脊温泉旅游有限责任公司董事、常务副总经理，桂林龙胜温泉旅游有限责任公司代总经理、总

经理。

(8) 闾林先生，现年40岁，大学学历，经济师。2004年3月至今在桂林旅游股份有限公司工作，现任桂林旅游股份有限公司董事，桂林两江四湖旅游有限责任公司党委书记、董事长、总经理，桂林龙胜温泉旅游有限责任公司董事。2001年4月—2004年3月在桂林旅游发展总公司工作，曾任投资经营部副经理、经理，桂林旅游股份有限公司总经济师、副总经济师、投资经营部经理。桂林旅游航空服务有限责任公司董事，桂林龙脊旅游有限责任公司董事，桂林旅游股份有限公司运营总监。

(9) 阳伟中先生，现年45岁，研究生学历，高级工程师。现任桂林旅游股份有限公司董事，桂林五洲旅游股份有限公司董事长、党委副书记，桂林旅游发展总公司（本公司第一大股东）董事。1990年7月至2007年2月在桂林五洲旅游股份有限公司漓江造船厂工作，曾任该公司技术员、生产科科长、厂长助理、副厂长、厂长、党支部副书记，船舶研究所所长；2007年2月至今在桂林五洲旅游股份有限公司工作，曾任桂林五洲旅游股份有限公司副总经理、常务副总经理、总经理、副董事长、党委副书记、党委书记。

(10) 赵瀛生先生，现年67岁，大学学历，高级工程师。现任桂林旅游股份有限公司董事，桂林三花股份有限公司董事长、总经理。广西区、桂林市劳动模范，广西区、桂林市优秀企业家。中国食品行业优秀企业家。

独立董事：

(1) 梅蕴新先生，现年64岁，研究生学历，高级经济师。1998年至今在北京首都旅游集团有限责任公司工作。现任桂林旅游股份有限公司独立董事，首旅香港（控股）有限公司董事长。曾任北京市政府副秘书长，北京市政府办公厅主任，北京首都旅游集团有限责任公司副董事长、总裁。

(2) 廖志佐先生，现年68岁，大专学历，高级会计师，注册会计师。现任桂林旅游股份有限公司独立董事。曾任桂林市重工业局财务科科长，桂林市房屋开发联合公司副总会计师，桂林市财政局党组书记、局长，桂林市地方税务局党组书记、局长，桂林市财政局调研员、桂林市政府直管资产领导小组办公室主任。

(3) 闻心达先生，现年66岁，大专学历，高级经济师。现任桂林旅游股份有限公司独立董事，深圳新都酒店股份有限公司董事，广西净宇环保工程有限公司董事长。曾任桂林乳胶厂厂长，桂林南方橡胶集团公司第一副总、董事长、总经理，桂林市人民政府副市长，香港桂江企业有限公司党组副书记、董事、副总经理，香港船务公司董事长，深圳新都酒店股份有限公司副董事长、总经理。

(4) 莫凌侠女士，现年49岁，法学硕士。1982年西南政法大学法律系本科毕业，1989年获得西南政法大学民法专业硕士学位。现任桂林旅游股份有限公司独立董事，桂林三金药业股份有限公司独立董事，广西师范大学教授、民商法专业硕士生导师，主要研究方向为民商法、公司法、国际投资法等领域，公开发表论文几十篇，出版专著数部。1991年开始兼职律师执业，同时兼任桂林仲裁委员会仲裁员。

(5) 玉维卡女士，现年51岁，大专学历，中国注册会计师，中国注册税务师。现任桂林旅游股份有限公司独立董事，桂林三金药业股份有限公司独立董事，广西君益安会计师事务所所长，广西注册会计师协会常务理事。曾任桂林台联酒店财务经理，桂林千诚审计师事务所业务助理，广西立信会计师事务所审计部主任、所长助理、所长。

2、监事：

(1) 刘红女士，现年53岁，本科学历，经济师。2001年至今在桂林旅游股份有限公司工作，现任桂林旅游股份有限公司监事会主席、纪委副书记，桂林桂圳投资置业有限责任公司监事会主席，桂林罗山湖旅游发展有限公司监事。曾任桂林旅游股份有限公司监事、审计监察部总经理、纪委委员、工会经审委主任、党委办公室副主任、女工委主任、办公室主任，部室党支部书记、部室工会主席。

(2) 蒋芳女士，现年42岁，本科学历，学士学位，会计师。1998年至今在桂林旅游股份有限公司工作，现任桂林旅游股份有限公司内部审计部总经理、工会经费审查委员会主任、工会委员会委员、部室党支部委员会委员，桂林两江四湖旅游有限责任公司监事，桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司监事。曾任桂林旅游股份有限公司财务部副总经理。

(3) 刘艺霞女士，现年38岁，本科学历，现任桂林旅游股份有限公司监事、董事会办公室（证券部）副主任。曾任桂林旅游股份有限公司漓江游船公司第一党支部书记、游客中心副经理、女工委员会主任、普通船队党支部书记，桂林市第二航运公司导游，2002年当选为广西壮族自治区第十届人大代表。

3、高级管理人员：

(1) 陈罗曼女士，现年51岁，研究生学历，高级会计师、注册企业理财师。1998年至今在桂林旅游股份有限公司工作。现任桂林旅游股份有限公司财务总监，桂林旅游汽车运输有限公司董事，桂林新奥燃气有限公司监事会召集人，井冈山旅游发展股份有限公司监事，桂林大瀑布饭店监事，桂林罗山湖旅游发展有限公司董事。曾任桂林旅游股份有限公司财务部副经理、财务部经理、副总会计师、总会计师，桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司董事，桂林大瀑布饭店董事。

(2) 黄锡军先生，现年48岁，双学士，工程师。1998年至今在桂林旅游股份有限公司工作。现任桂林旅游股份有限公司董事会秘书。曾任桂林产权交易中心技术部部长，桂林旅游股份有限公司董事长助理，证券事务代表，证券部经理，董事会办公室（证券部）主任，贺州温泉旅游有限责任公司董事，桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司董事，桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司董事、井冈山旅游发展股份有限公司董事。

(3) 郭衡桂先生，男，现年55岁，大专学历，高级技工。2004年9月至今在桂林旅游汽车运输有限责任公司工作，现任桂林旅游股份有限公司副总裁，桂林旅游汽车运输有限责任公司董事长、总经理。曾任桂林出租汽车公司总经理助理，桂林旅游股份有限公司桂林出租汽车公司副总经理，广西集联旅游运输有限责任公司副总经理，广西集联桂林旅游汽车分公司总经理，桂林旅游股份有限公司总经理助理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|---|------------|-------------|-------------|---------------|
| 章熙骏 | 桂林旅游发展总公司 | 副董事长 | 2010年08月22日 | | 否 |
| 阳伟中 | 桂林五洲旅游股份有限公司 | 董事长 | 2010年05月05日 | 2016年05月21日 | 是 |
| 阳伟中 | 桂林旅游发展总公司 | 董事 | 2012年03月09日 | | 否 |
| 赵瀛生 | 桂林三花股份有限公司 | 董事长、总经理 | 2001年12月01日 | | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 章熙骏自2010年8月22日至今任桂林旅游发展总公司副董事长。阳伟中自2012年3月9日至今任桂林旅游发展总公司董事赵瀛生自2001年12月1日至今任桂林三花股份有限公司董事长、总经理。 | | | | |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|---|------------|-------------|-------------|---------------|
| 梅蕴新 | 首旅香港（控股）有限公司 | 董事长 | 2007年08月01日 | 2013年12月31日 | 是 |
| 闻心达 | 深圳新都酒店股份有限公司 | 董事 | 2010年11月18日 | | 是 |
| 闻心达 | 广西净宇环保工程有限公司 | 董事长 | 2000年10月18日 | | 是 |
| 莫凌侠 | 广西师范大学 | 教授 | 2007年09月01日 | | 是 |
| 莫凌侠 | 桂林三金药业股份有限公司 | 独立董事 | 2010年12月27日 | 2013年04月13日 | 是 |
| 玉维卡 | 广西君益安会计师事务所 | 所长 | 2006年11月25日 | | 是 |
| 玉维卡 | 桂林三金药业股份有限公司 | 独立董事 | 2010年12月07日 | 2013年04月13日 | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 闻心达自2000年10月18日至今任广西净宇环保工程有限公司董事长，自2010年11月18日至今任深圳新都酒店股份有限公司董事；莫凌侠自2007年9月1日至今任广西师范大学教授；玉维卡自2006年11月25日至今任广西君益安会计师事务所所长。 | | | | |

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

| | |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 独立董事报酬由股东大会审议决定；其他董事、监事和高级管理人员的报酬标准依据公司2000年年度股东大会批准的《桂林旅游股份有限公司高级管理人员薪酬及奖励实施方案》确定。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 公司以《桂林旅游股份有限公司高级管理人员薪酬及奖励实施方案》为基础，依据年度营业收入、净利润、净资产收益率等计划指标完成情况，确定董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的年度报酬。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 报告期在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员每月领取基本薪酬，其余报酬根据经营情况在年底考核结束后，根据实际考核结果发放。 |

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的报酬总额 | 从股东单位获得的报酬总额 | 报告期末实际所得报酬 |
|-----|---------|----|----|------|------------|--------------|------------|
| 章熙骏 | 董事长 | 男 | 59 | 现任 | 71.21 | | 71.21 |
| 李飞影 | 副董事长、总裁 | 男 | 46 | 现任 | 57.1 | | 57.1 |
| 孙其钊 | 副董事长 | 男 | 51 | 现任 | 57.25 | | 57.25 |
| 周茂权 | 董事、副总裁 | 男 | 50 | 现任 | 38.05 | | 38.05 |
| 谢襄郁 | 董事、副总裁 | 男 | 48 | 现任 | 38.04 | | 38.04 |
| 肖笛波 | 董事、副总裁 | 男 | 47 | 现任 | 31.95 | | 31.95 |
| 刘学明 | 董事 | 男 | 49 | 现任 | 40.18 | | 40.18 |
| 阎林 | 董事 | 男 | 40 | 现任 | 37.99 | | 37.99 |
| 阳伟中 | 董事 | 男 | 45 | 现任 | 2.79 | 21.88 | 24.67 |
| 赵瀛生 | 董事 | 男 | 67 | 现任 | 2.79 | | 2.79 |
| 梅蕴新 | 独立董事 | 男 | 64 | 现任 | 5.95 | | 5.95 |
| 廖志佐 | 独立董事 | 男 | 68 | 现任 | 5.95 | | 5.95 |
| 闻心达 | 独立董事 | 男 | 66 | 现任 | 5.95 | | 5.95 |
| 莫凌侠 | 独立董事 | 女 | 49 | 现任 | 5.95 | | 5.95 |
| 玉维卡 | 独立董事 | 女 | 51 | 现任 | 5.95 | | 5.95 |
| 郭衡桂 | 副总裁 | 男 | 55 | 现任 | 33.37 | | 33.37 |
| 刘红 | 监事会主席 | 女 | 53 | 现任 | 21.99 | | 21.99 |
| 蒋芳 | 监事 | 女 | 42 | 现任 | 14.12 | | 14.12 |
| 刘艺霞 | 监事 | 女 | 38 | 现任 | 6.28 | | 6.28 |
| 陈罗曼 | 财务总监 | 女 | 51 | 现任 | 37.71 | | 37.71 |
| 黄锡军 | 董事会秘书 | 男 | 48 | 现任 | 32.6 | | 32.6 |
| 杨金华 | 监事会主席 | 男 | | 离任 | 3.94 | | 3.94 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 557.11 | 21.88 | 578.99 |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|--|
| 杨金华 | 监事会主席 | 离任 | 2013 年 05 月 14 日 | 因病逝世。 |
| 蒋 芳 | 监事 | 被选举 | 2013 年 08 月 26 日 | 公司原第五届监事会主席杨金华于 2013 年 5 月因病逝世后，本公司监事会由刘红、刘艺霞 2 名监事组成。根据《公司章程》规定，公司监事会由 3 名监事组成，需补选一名监事。 |
| 刘 红 | 监事会主席 | 被选举 | 2013 年 09 月 17 日 | 公司原第五届监事会主席杨金华因病逝世。 |
| 郭衡桂 | 副总裁 | 聘任 | 2013 年 09 月 17 日 | 工作需要。 |

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员没有发生变动。

六、公司员工情况

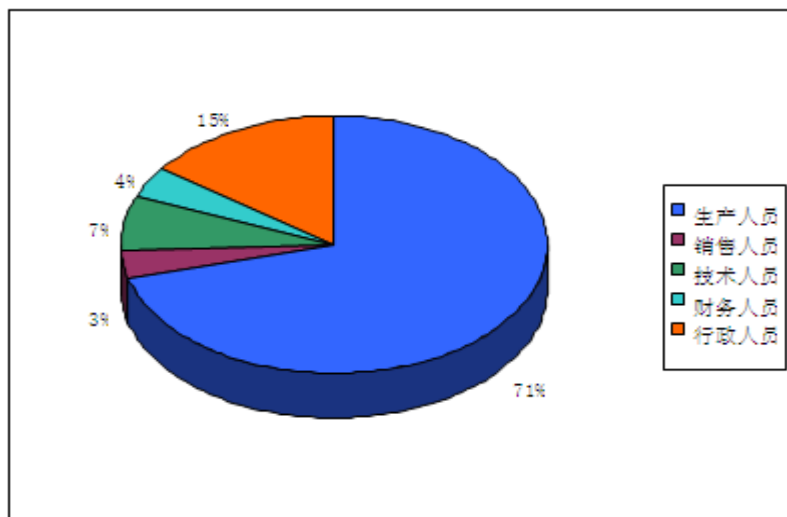
1、在职员工数量

截止2013年12月31日，公司在职工总数为3420人。

2、专业构成及受教育程度情况如下：

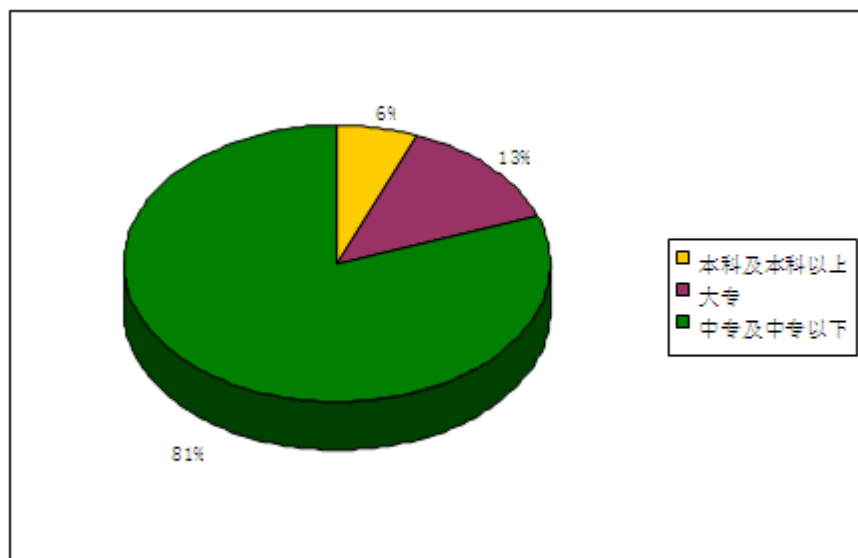
(1) 专业构成

| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） | 占在职员工总数比例（%） |
|--------|-----------|--------------|
| 生产人员 | 2421 | 71 |
| 销售人员 | 115 | 3 |
| 技术人员 | 234 | 7 |
| 财务人员 | 140 | 4 |
| 行政人员 | 510 | 15 |



(2) 教育程度

| 教育程度类别 | 数量 (人) | 占在职员工总数比例 (%) |
|----------|--------|---------------|
| 本科及本科以上 | 206 | 6 |
| 大专 | 456 | 13 |
| 中专、及中专以下 | 2758 | 81 |



3、员工薪酬政策

根据国家有关政策法规，结合公司实际情况，依照公司工资分配制度改革方案制定了公司员工薪酬方案。公司员工薪酬方案以企业经济效益为出发点，根据当地劳动力市场价位，结合公司年度经营计划和经营任务指标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配。

4、培训计划

公司根据有关主管部门的要求和实际工作需要，建立了员工培训和再教育机制，制定并实施与公司业务相关的培训计划。

为确保培训达到预期效果，公司对员工培训进行考核和评比，建立了员工培训档案，由人力资源管理部门对员工的培训评价结果记录备案，并作为年终绩效考核及岗位或职务调整的依据。

5、公司有需承担费用的离退休职工774人。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作暂行规定》清晰界定股东大会、董事会、监事会、高级管理人员的职责权限，通过《独立董事制度》发挥独立董事的作用。

根据《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）、《企业内部控制配套指引》（财会〔2010〕11号）、《关于实施企业内部控制规范体系有关事项的通知》（桂证监发〔2012〕5号），公司按规范要求开展公司内部控制规范体系建设工作，以进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作意识和风险控制意识，不断改进和完善公司治理水平，促进公司持续健康、稳步发展。

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。

报告期内，公司修订和制订的规章制度如下：

1、为了规范公司的对外担保行为，有效控制担保风险，保护股东和其他利益相关者的合法权益，根据《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发【2005】120号）等有关规定，结合公司实际情况，公司于2013年3月28日召开第五届董事会2013年第二次会议对《公司章程》中关于公司对外担保政策相关内容作了相应修改，修订后的对外担保政策规范了公司对外担保行为，严格控制对外担保风险。公司2013年4月26日召开的公司2013年年度股东大会审议批准了该事项，相关公告刊登于2013年3月30日、4月27日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

2、为了规范公司的对外担保行为，有效控制担保风险，保护股东和其他利益相关者的合法权益，根据内控工作的要求、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发【2005】120号）以及《公司章程》等有关法律法规，结合公司实际情况，公司于2013年3月28日召开第五届董事会2013年第二次会议审议通过了《桂林旅游股份有限公司对外担保管理制度》。相关公告刊登于2013年3月30日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

3、为了规范对公司控股子公司的管理，根据《深交所上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深交所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，公司于2013年3月28日召开第五届董事会2013年第二次会议审议通过了《桂林旅游股份有限公司控股子公司管理制度》。相关公告刊登于2013年3月30日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

4、为了规范公司的内部控制评价，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等的相关规定，结合公司实际情况，公司于2013年3月28日召开第五届董事会2013年第二次会议审议通过了《桂林旅游股份有限公司内部控制评价管理办法》。相关公告刊登于2013年3月30日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

5、依据广西证监局《关于督促辖区上市公司建立和完善内部问责机制有关事项的通知》（桂证监字〔2012〕10号），公司于2013年6月27日召开第五届董事会2013年第四次会议、第五届监事会2013年第三次会议审议通过了《桂林旅游股份有限公司内部问责制度（试行）》。相关公告刊登于2013年6月28日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、公司治理专项活动开展情况

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。相关信息披露情况如下：

(1)《桂林旅游股份有限公司公司治理自查报告和整改计划》刊载于 2007 年 7 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网。(2)《桂林旅游股份有限公司治理专项活动整改报告》刊载于 2007 年 11 月 10 日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网。(3)《桂林旅游股份有限公司关于公司治理专项活动整改情况的说明》刊载于 2008 年 7 月 19 日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网。之后，公司根据自身情况，继续完善公司治理，积极探索符合自身特点的公司治理结构，进一步健全内部控制制度，以求不断提高公司治理水平。

2009 年，根据《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定（中国证监会第 57 号令）》，公司 2008 年年度股东大会对《公司章程》进行了相应修改。公司第四届董事会 2009 年第一次会议通过了《桂林旅游股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》。2010 年，公司第四届董事会 2010 年第三次会议通过了《桂林旅游股份有限公司独立董事年报工作规程》、《桂林旅游股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。2011 年，第四届董事会 2011 年第五次会议对《桂林旅游股份有限公司内幕信息知情人登记制度》进行了全面修订并更名为《桂林旅游股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。2012 年，公司按规范要求开展公司内部控制规范体系建设工作，对公司相关制度进行全面梳理，逐步更新完善公司各项制度。2013 年，公司第五届董事会 2013 年第二次会议审议通过了《桂林旅游股份有限公司对外担保管理制度》、《桂林旅游股份有限公司控股子公司管理制度》、《桂林旅游股份有限公司内部控制评价管理办法》；公司第五届董事会 2013 年第四次会议审议通过了《桂林旅游股份有限公司内部问责制度（试行）》。

2、公司内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

按照广西证监局《关于建立上市公司内幕信息知情人登记制度的通知》（桂证监发【2009】11 号）的要求，公司于 2009 年 7 月 3 日召开的第四届董事会 2009 年第四次会议审议通过了《桂林旅游股份有限公司内幕信息知情人登记制度》，该登记制度包括内幕信息及内幕信息知情人、登记备案、保密及处罚等内容，进一步规范了公司内幕信息管理行为，加强了公司内幕信息保密工作。

根据中国证监会公告【2009】34 号《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的有关要求，结合公司实际情况，公司于 2010 年 3 月 24 日召开的第四届董事会 2010 年第三次会议对《桂林旅游股份有限公司内幕信息知情人登记制度》进行了修改完善，增加对外部信息报送和使用的管理内容。

根据中国证监会公告【2011】30 号《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、广西证监局《关于进一步完善内幕信息知情人登记管理制度的通知》（桂证监发【2011】33 号）的有关要求，结合公司实际情况，公司于 2011 年 12 月 23 日召开第四届董事会 2011 年第五次会议对《桂林旅游股份有限公司内幕信息知情人登记制度》进行了全面修订，并更名为《桂林旅游股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。

公司根据《桂林旅游股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》实施内幕信息知情人登记管理工作，并要求董事、监事、高级管理人员及相关人员学习并遵守《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告【2011】30 号）及《桂林旅游股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。相关公告刊载于 2009 年 7 月 3 日、2010 年 3 月 26 日、2010 年 12 月 24 日、2011 年 12 月 23 日的巨潮资讯网。公司按规定填写并报送《桂林旅游股份有限公司内幕信息知情人员档案》。2013 年度，未发现公司内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，以及被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

本报告期，未发现公司董事、监事和高级管理人员违规买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------|------------------|---|------------------------|------------------|---|
| 桂林旅游 2012 年年股东大会 | 2013 年 04 月 26 日 | 1、公司 2012 年度董事会工作报告； 2、公司 2012 年度监事会工作报告； 3、公司 2012 年度报告及年度报告摘要； 4、公司 2012 年度利润分配方案； 5、关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2013 年度审计机构的议案； 6、关于修改公司章程的议案。 | 会议以记名投票表决方式，审议通过了上述议案。 | 2013 年 04 月 27 日 | 公告编号：2013-013；公告名称：《桂林旅游股份有限公司 2012 年年度股东大会决议公告》；披露媒体：《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网。 |

2、本报告期临时股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|--|
| 桂林旅游 2012 年第一次临时股东大会 | 2013 年 08 月 26 日 | 补选蒋芳为公司第五届监事会监事。 | 会议以记名投票表决方式，审议通过了上述议案。 | 2013 年 08 月 27 日 | 公告编号：2013-024；公告名称：《桂林旅游股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》；披露媒体：《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网。 |

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
| 梅蕴新 | 10 | 2 | 6 | 2 | 0 | 否 |
| 廖志佐 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 闻心达 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 莫凌侠 | 10 | 3 | 6 | 1 | 0 | 否 |
| 玉维卡 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 2 | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

本报告期，公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《桂林旅游股份有限公司独立董事制度》、《桂林旅游股份有限公司独立董事年报工作规程》等的规定或要求，认真履行职责，对公司的重大决策提供了宝贵的专业性建议，提高了公司决策的科学性和客观性。报告期内对公司聘请2013年度财务审计机构、内部控制自我评价报告、公司2012年度利润分配预案、聘请公司高级管理人员、修改公司章程、公司累计和当期对外担保情况和执行规定情况及其他需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了积极的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会

本公司董事会下设战略委员会由13名董事组成，其中包括5名独立董事，8名董事，召集人由董事长章熙骏先生担任。

本报告期，根据公司董事会战略委员会召集人章熙骏先生的提议，于2013年8月26日召开公司第五届董事会战略委员会2013年第一次会议，会议讨论了公司战略发展方向和桂林罗山湖项目有关情况。

2、审计委员会

本公司董事会下设的审计委员会由5名董事组成，其中包括3名独立董事，2名董事，召集人由独立董事廖志佐先生担任，其为会计专业人士。

本报告期及公司2013年年度报告编制期间，审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》、《公司董事会审计委员会年报工作规程》等有关规定切实履行职责。审计委员会按照相关规定及时与公司及年审注册会计师进行沟通，关注公司发布的业绩预告等公告。

在公司2013年年度报告年审注册会计师进场审计前，公司审计委员会与公司审计机构大信会计师事务所协商确定了本年度财务报告审计工作的时间安排，并在约定时限内审计委员会督促其提交审计报告；同时，审计委员会审阅了公司编制的2013年度财务会计报表，认为其真实、准确地反映了公司2013年度的财务状况和经营成果。

在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司2013年度财务会计报表，认为公司2013年财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司2013年的财务状况和经营成果。审计委员会并作出决议：同意公司2013年度财务会计报告并提交董事会审核。

审计委员会对大信会计师事务所从事公司2013年度财务审计工作及其执业质量做出了全面客观的评价，认为该公司严格遵循执业准则，尽职尽责，圆满完成了本公司2013年度财务审计工作，同意续聘大信会计师事务所为本公司2014年度审计机构，并提交公司董事会审议。

审计委员会同意聘任大信会计师事务所为公司2014年度内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

3、提名委员会

本公司董事会下设的提名委员会由7名董事组成，其中包括4名独立董事、3名董事，召集人由独立董事梅蕴新先生担任。本报告期，公司提名委员会根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规及公司董事会通过的工作职责切实履行职责。

本报告期，提名委员会对郭衡桂先生的个人简历进行了认真审核，未发现违反《公司法》和《公司章程》的情况，同意聘任其为公司副总裁。

4、薪酬与考核委员会

本公司董事会下设的薪酬与考核委员会由7名董事组成，其中包括4名独立董事、3名董事，召集人由独立董事闻心达先生担任。本报告期，公司薪酬与考核委员会根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规及公司董事会通过的工作职责切实履行职责。

经公司薪酬与考核委员会审核，公司董事、监事和高级管理人员2013年度报酬以《桂林旅游股份有限公司高级管理人员薪酬及奖励实施方案》为基础，综合考虑2013年度旅游行业实际状况、公司发展情况确定。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，独立核算，独立承担风险，与控股股东实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立。

1、在人员方面，公司设有专门的部门负责劳动、人事及工资管理，制定了完善的劳动、人事管理制度。本公司的经理人员、财务负责人、营销负责人和董事会秘书在控股股东未担任除董事以外的其他职务，均在本公司领取薪酬。

2、在资产方面，公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立的经营资产、辅助系统和配套设施，亦拥有独立的销售和采购系统。

3、在财务方面，公司设有独立的财务部门和专职财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户，独立纳税。

4、在业务方面，公司业务独立于控股股东，本公司主要从事游船客运、景区旅游业务、酒店、公路旅行客运、汽车出

租业务，公司的控股股东桂林旅游发展总公司主要从事公园、汽车维修、游船制造等方面的业务。本公司在桂林市区的“两江四湖”景区与桂林旅游发展总公司在桂林市区的“三山两洞”（象鼻山、叠彩山、伏波山、芦笛岩、七星岩）可以“两江四湖”为纽带，构成完整的市区水上游桂林旅游线路，二者构成互补的关系，不构成实质同业竞争。

5、在机构方面，公司设立了独立于控股股东、适应公司营运发展的组织机构，公司的董事会、监事会及其他内部机构功能健全，完全独立运作。公司及下属的职能部门与控股股东及其职能部门不存在上下级关系。

七、同业竞争情况

本公司主要从事游船客运、景区旅游业务、酒店、公路旅行客运、汽车租赁业务，公司的控股股东桂林旅游发展总公司主要从事公园、汽车维修、游船制造等方面的业务。

本公司在桂林市区的“两江四湖”景区与控股股东桂林旅游发展总公司在桂林市区的“三山两洞”（象鼻山、叠彩山、伏波山、芦笛岩、七星岩），可以“两江四湖”为纽带，构成完整的市区水上游桂林旅游线路，二者构成互补的关系，不构成实质同业竞争。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的绩效考评及激励主要依据公司年度营业收入、税后利润、净资产收益率等计划指标的完成情况，以《桂林旅游股份有限公司高级管理人员薪酬及奖励实施方案》为基础确定。

公司尚未建立股权激励机制。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

依据《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）、《企业内部控制配套指引》（财会〔2010〕11号）及《关于实施企业内部控制规范体系有关事项的通知》（桂证监发〔2012〕5号），公司从2012年起按规范要求开展公司内部控制规范体系建设工作，以进一步提高公司董事、监事和高级管理人员规范化运作意识和风险控制意识，不断改进和完善公司治理水平，促进公司持续健康、稳步发展。公司已建立了较为完善、健全、有效的内部控制体系。各项制度建立后，得到了有效贯彻执行，对公司的规范运作起到了较好的监督作用，公司内部控制体系不存在明显的薄弱环节和重大缺陷。

报告期内，公司继续稳步推进公司内控制度的建立健全工作，结合公司自身特点，及时调整内控体系，确保了公司内部运营环境的有序进行，提高了公司经营管理水平和风险防控能力。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为：公司董事会对公司内部控制的建立和健全和有效运行负全部责任，公司已建立了较为完善、健全、有效的内部控制体系。公司各项内部制度建立后，得到了有效连续的贯彻执行，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用，对保护投资者的合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到了积极的促进作用。公司内部控制体系不存在明显薄弱环节和重大缺陷。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度，加强对财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的管理。公司制定了较为完善的财务会计管理与内控制度，结合本公司生产经营和财务管理的特点制定了公司《内部财务控制制度》，其中包括二十项具体制度。

公司财务报告的编制，重点关注会计政策和会计估计，对财务报告产生重大影响的交易和事项的处理，均按照相关制度规定的权限与程序进行审批。

公司制定了各项会计核算的基础制度，根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，避免发生账证不符、账账不符、账实不符的情形，做到内容完整、数字真实、计算准确。

公司建立了预算管理制度，对收入、成本、费用等均实行预算控制，通过预算制定、预算执行、预算调整、预算监察等措施，完善内部控制体系，严格控制非生产性资本支出，提高经营效果与效率。

公司定期召开财务分析会，公司高级管理人员、各控股子公司主要负责人、经营部门及财务部门相关人员参加，定期讨论、分析经营情况、财务状况，以求不断提高经营管理水平。

本报告期，公司财务报告内部控制未发现重大缺陷。

四、内部控制评价报告

| 内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 | |
|-------------------------------|---|
| 报告期内未发现内部控制重大缺陷。 | |
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2014年03月29日 |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 公告编号：2014-008；公告名称：桂林旅游股份有限公司2013年度内部控制评价报告；披露网站：巨潮资讯网。 |

五、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|---|---|
| 我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2014 年 03 月 29 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 公告编号：2014-008；公告名称：桂林旅游股份有限公司 2013 年度内部控制审计报告；披露网站：巨潮资讯网。 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

2010 年 3 月 24 日召开的公司第四届董事会 2010 年第三次会议审议通过了《桂林旅游股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（刊载于 2010 年 3 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮咨询网），该制度主要包括需进行责任追究的年报信息披露重大差错的情形，以及追究责任的形式及处理。

公司关于重大会计差错更正情况的说明详见本报告“第四节董事会 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明”。公司本次重大会计差错更正是依据最高人民法院对本公司股权置换合同纠纷案的终审判决结果作出的追溯更正。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2014 年 03 月 27 日 |
| 审计机构名称 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 大信审字【2014】第 5-00068 号 |
| 注册会计师姓名 | 陈菁佩、陈文涛 |

审计报告正文

我们审计了后附的桂林旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

合并资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年 12 月 31 日

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 250,294,608.34 | 236,203,702.36 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 66,618,128.16 | 83,224,085.19 |
| 预付款项 | 116,522,195.78 | 36,257,932.95 |
| 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 | 143,911.03 | 5,146,565.16 |
| 其他应收款 | 47,369,938.63 | 28,133,271.43 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 291,498,445.61 | 174,088,403.30 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,620,131.60 | 5,683,675.75 |
| 流动资产合计 | 775,067,359.15 | 568,737,636.14 |
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 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 | 215,593,354.11 | 213,503,305.26 |
| 投资性房地产 | 60,108,675.84 | 19,217,747.39 |
| 固定资产 | 960,337,746.15 | 958,802,453.19 |
| 在建工程 | 111,734,142.72 | 36,820,644.89 |
| 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 | 616,449,565.97 | 435,112,858.03 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 24,840,888.09 | 24,840,888.09 |
| 长期待摊费用 | 1,724,191.62 | 1,983,699.61 |
| 递延所得税资产 | 10,243,754.13 | 12,159,882.13 |
| 其他非流动资产 | 611,000.00 | 611,000.00 |
| 非流动资产合计 | 2,001,643,318.63 | 1,703,052,478.59 |
| 资产总计 | 2,776,710,677.78 | 2,271,790,114.73 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

合并资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年 12 月 31 日

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 403,000,000.00 | 346,000,000.00 |
| 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 | 28,200,845.22 | 28,732,105.89 |
| 预收款项 | 77,639,146.82 | 19,597,243.80 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 8,271,186.39 | 15,377,782.03 |
| 应交税费 | -18,331,945.72 | -7,684,651.95 |
| 应付利息 | 1,747,951.38 | 1,042,824.46 |
| 应付股利 | 2,157,474.16 | 1,511,427.57 |
| 其他应付款 | 137,197,838.43 | 118,852,457.17 |
| 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 | 210,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 849,882,496.68 | 543,429,188.97 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 373,000,000.00 | 247,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | 341,584.69 |
| 其他非流动负债 | 6,704,071.90 | 496,883.57 |
| 非流动负债合计 | 379,704,071.90 | 247,838,468.26 |
| 负债合计 | 1,229,586,568.58 | 791,267,657.23 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | |
| 股本 | 360,100,000.00 | 360,100,000.00 |
| 资本公积 | 970,983,019.16 | 971,563,429.34 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 65,720,885.12 | 63,421,149.45 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 27,239,597.17 | 36,898,406.32 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,424,043,501.45 | 1,431,982,985.11 |
| 少数股东权益 | 123,080,607.75 | 48,539,472.39 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | 1,547,124,109.20 | 1,480,522,457.50 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | 2,776,710,677.78 | 2,271,790,114.73 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

2、母公司资产负债表

母公司资产负债表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年 12 月 31 日

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 160,663,587.72 | 101,817,201.47 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 49,596,641.41 | 65,630,470.91 |
| 预付款项 | 47,382,559.78 | 26,317,013.78 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 19,206,462.79 | 20,093,016.48 |
| 其他应收款 | 353,007,608.27 | 207,618,628.18 |
| 存货 | 211,293,544.32 | 118,811,010.14 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,129,316.67 | 4,119,076.82 |
| 流动资产合计 | 842,279,720.96 | 544,406,417.78 |
| 非流动资产： | | |
| 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 | 1,492,372,890.99 | 1,330,508,238.32 |
| 投资性房地产 | 10,411,845.25 | 10,874,556.25 |
| 固定资产 | 107,946,301.00 | 102,544,074.88 |
| 在建工程 | 23,739,216.47 | 16,413,662.73 |
| 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 | 25,488,259.17 | 21,462,157.16 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 9,562,823.56 | 10,375,422.20 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,669,521,336.44 | 1,492,178,111.54 |
| 资产总计 | 2,511,801,057.40 | 2,036,584,529.32 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

母公司资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年 12 月 31 日

单位：元

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 400,000,000.00 | 343,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 5,778,396.49 | 6,009,649.35 |
| 预收款项 | 61,083,156.66 | 707,006.28 |
| 应付职工薪酬 | 4,312,623.38 | 6,700,096.84 |
| 应交税费 | -13,448,121.37 | -12,725,945.91 |
| 应付利息 | 1,659,980.55 | 936,052.78 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 138,788,364.53 | 113,244,001.61 |
| 一年内到期的非流动负债 | 210,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 808,174,400.24 | 477,870,860.95 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 330,000,000.00 | 195,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 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 | 5,547,044.28 | 46,002.00 |
| 非流动负债合计 | 335,547,044.28 | 195,046,002.00 |
| 负债合计 | 1,143,721,444.52 | 672,916,862.95 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 股本 | 360,100,000.00 | 360,100,000.00 |
| 资本公积 | 907,166,238.74 | 907,746,648.92 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 65,720,885.12 | 63,421,149.45 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 35,092,489.02 | 32,399,868.00 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,368,079,612.88 | 1,363,667,666.37 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,511,801,057.40 | 2,036,584,529.32 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

3、合并利润表

合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年度

单位：元

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | 444,304,063.46 | 502,175,987.20 |
| 其中：营业收入 | 444,304,063.46 | 502,175,987.20 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 474,152,147.41 | 473,710,514.92 |
| 其中：营业成本 | 253,948,219.13 | 265,178,692.95 |
| 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 | 22,748,938.07 | 26,328,274.14 |
| 销售费用 | 12,603,222.01 | 9,557,468.48 |
| 管理费用 | 144,057,870.56 | 132,435,651.02 |
| 财务费用 | 40,676,960.75 | 41,164,777.44 |
| 资产减值损失 | 116,936.89 | -954,349.11 |
| 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） | 20,838,824.95 | 30,083,022.17 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 8,960,554.58 | 15,498,096.91 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -9,009,259.00 | 58,548,494.45 |
| 加：营业外收入 | 17,730,992.12 | 13,255,826.69 |
| 减：营业外支出 | 877,909.17 | 561,233.92 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 197,438.49 | 222,419.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 7,843,823.95 | 71,243,087.22 |
| 减：所得税费用 | 6,999,494.17 | 15,235,375.64 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 844,329.78 | 56,007,711.58 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 10,645,926.52 | 58,471,388.85 |
| 少数股东损益 | -9,801,596.74 | -2,463,677.27 |
| 六、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.030 | 0.162 |
| （二）稀释每股收益 | 0.030 | 0.162 |
| 七、其他综合收益 | -580,410.18 | 953,229.07 |
| 八、综合收益总额 | 263,919.60 | 56,960,940.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 10,065,516.34 | 59,424,617.92 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -9,801,596.74 | -2,463,677.27 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

4、母公司利润表

母公司利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年度

单位：元

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 108,588,586.85 | 126,011,874.05 |
| 减：营业成本 | 57,750,568.15 | 63,110,570.61 |
| 营业税金及附加 | 5,653,637.84 | 7,039,130.84 |
| 销售费用 | 5,038,367.99 | 2,727,754.51 |
| 管理费用 | 61,877,585.70 | 55,303,624.94 |
| 财务费用 | 25,801,683.59 | 29,793,546.60 |
| 资产减值损失 | -1,003,263.09 | -1,678,314.67 |
| 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） | 62,463,678.36 | 74,056,187.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 8,791,247.37 | 15,325,667.31 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 15,933,685.03 | 43,771,748.29 |
| 加：营业外收入 | 8,213,346.50 | 10,687,267.16 |
| 减：营业外支出 | 337,076.20 | 119,363.80 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 50,471.04 | 33,293.80 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 23,809,955.33 | 54,339,651.65 |
| 减：所得税费用 | 812,598.64 | 1,337,830.43 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 22,997,356.69 | 53,001,821.22 |
| 五、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | -580,410.18 | 953,229.07 |
| 七、综合收益总额 | 22,416,946.51 | 53,955,050.29 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

5、合并现金流量表

合并现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年度

单位：元

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 518,175,562.36 | 525,510,696.86 |
| 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 | 39,251,308.61 | 26,971,778.36 |
| 经营活动现金流入小计 | 557,426,870.97 | 552,482,475.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 247,866,427.91 | 153,012,366.57 |
| 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 | 175,568,612.77 | 169,497,228.82 |
| 支付的各项税费 | 51,308,777.35 | 69,768,637.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 55,062,746.39 | 43,459,760.51 |
| 经营活动现金流出小计 | 529,806,564.42 | 435,737,993.56 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,620,306.55 | 116,744,481.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 82,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 8,792,749.68 | 24,607,334.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 835,896.00 | 425,736.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 600,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 10,228,645.68 | 107,533,070.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 190,369,256.22 | 65,411,296.08 |
| 投资支付的现金 | | 83,380,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 119,695,624.79 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 310,064,881.01 | 148,791,296.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -299,836,235.33 | -41,258,225.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 17,500,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 17,500,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 756,000,000.00 | 549,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 773,500,000.00 | 549,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 421,909,997.56 | 738,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 65,283,167.68 | 96,147,046.47 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 2,139,772.43 | 1,376,541.67 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 487,193,165.24 | 834,147,046.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 286,306,834.76 | -285,147,046.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 14,090,905.98 | -209,660,790.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 236,203,702.36 | 445,864,492.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 250,294,608.34 | 236,203,702.36 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

6、母公司现金流量表

母公司现金流量表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年度

单位：元

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 182,628,424.95 | 150,737,778.61 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,324,036.17 | 19,328,865.49 |
| 经营活动现金流入小计 | 211,952,461.12 | 170,066,644.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 143,834,550.26 | 34,659,176.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 70,684,899.97 | 69,860,516.81 |
| 支付的各项税费 | 14,074,358.78 | 24,229,671.63 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 112,357,030.94 | 15,514,849.71 |
| 经营活动现金流出小计 | 340,950,839.95 | 144,264,214.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -128,998,378.83 | 25,802,429.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 82,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 46,560,894.01 | 64,248,298.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 608,826.00 | 398,806.00 |
| 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 | 47,169,720.01 | 147,147,104.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 29,353,924.36 | 21,311,815.16 |
| 投资支付的现金 | 32,500,000.00 | 80,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 122,120,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 183,973,924.36 | 101,311,815.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -136,804,204.35 | 45,835,288.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 753,000,000.00 | 546,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 753,000,000.00 | 546,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 371,000,000.00 | 736,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 57,351,030.57 | 90,481,913.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 428,351,030.57 | 826,481,913.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 324,648,969.43 | -280,481,913.30 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 58,846,386.25 | -208,844,194.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 101,817,201.47 | 310,661,396.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 160,663,587.72 | 101,817,201.47 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

7、合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年度

单位：元

| 项 目 | 本 期 金 额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 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 |
| 一、上年年末余额 | 360,100,000.00 | 971,563,429.34 | | | 68,920,043.90 | | 86,388,456.31 | | 48,539,472.39 | 1,535,511,401.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | -5,498,894.45 | | -49,490,049.99 | | | -54,988,944.44 |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 360,100,000.00 | 971,563,429.34 | | | 63,421,149.45 | | 36,898,406.32 | | 48,539,472.39 | 1,480,522,457.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -580,410.18 | | | 2,299,735.67 | | -9,658,809.15 | | 74,541,135.36 | 66,601,651.70 |
| （一）净利润 | | | | | | | 10,645,926.52 | | -9,801,596.74 | 844,329.78 |
| （二）其他综合收益 | | -580,410.18 | | | | | | | | -580,410.18 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -580,410.18 | | | | | 10,645,926.52 | | -9,801,596.74 | 263,919.60 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | - | | | | | | | 87,161,812.12 | 87,161,812.12 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | 87,161,812.12 | 87,161,812.12 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 2,299,735.67 | | -20,304,735.67 | | -2,819,080.02 | -20,824,080.02 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 2,299,735.67 | | -2,299,735.67 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -18,005,000.00 | | -2,819,080.02 | -20,824,080.02 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 360,100,000.00 | 970,983,019.16 | | | 65,720,885.12 | | 27,239,597.17 | | 123,080,607.75 | 1,547,124,109.20 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年度

单位：元

| 项 目 | 上 年 金 额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|----|---------------|------------------|
| | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 360,100,000.00 | 970,610,200.27 | | | 63,349,984.00 | | 66,798,349.58 | | 53,544,960.08 | 1,514,403,493.93 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | -5,229,016.67 | | -47,061,149.99 | | | -52,290,166.66 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 360,100,000.00 | 970,610,200.27 | | | 58,120,967.33 | | 19,737,199.59 | | 53,544,960.08 | 1,462,113,327.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 953,229.07 | | | 5,300,182.12 | | 17,161,206.73 | | -5,005,487.69 | 18,409,130.23 |
| （一）净利润 | | | | | | | 58,471,388.85 | | -2,463,677.27 | 56,007,711.58 |
| （二）其他综合收益 | | 953,229.07 | | | | | | | | 953,229.07 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 953,229.07 | | | | | 58,471,388.85 | | -2,463,677.27 | 56,960,940.65 |
| （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 | | | | | 5,300,182.12 | | -41,310,182.12 | | -2,541,810.42 | -38,551,810.42 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 5,300,182.12 | | -5,300,182.12 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -36,010,000.00 | | -2,541,810.42 | -38,551,810.42 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 360,100,000.00 | 971,563,429.34 | | | 63,421,149.45 | | 36,898,406.32 | | 48,539,472.39 | 1,480,522,457.50 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

8、母公司所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2013 年度

单位：元

| 项 目 | 本 期 金 额 | | | | | | | 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 | |
| 一、上年年末余额 | 360,100,000.00 | 907,746,648.92 | | | 68,920,043.90 | | 81,889,917.99 | 1,418,656,610.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | -5,498,894.45 | | -49,490,049.99 | -54,988,944.44 |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 360,100,000.00 | 907,746,648.92 | | | 63,421,149.45 | | 32,399,868.00 | 1,363,667,666.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -580,410.18 | | | 2,299,735.67 | | 2,692,621.02 | 4,411,946.51 |
| （一）净利润 | | | | | | | 22,997,356.69 | 22,997,356.69 |
| （二）其他综合收益 | | -580,410.18 | | | | | | -580,410.18 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -580,410.18 | | | | | 22,997,356.69 | 22,416,946.51 |
| （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 | | | | | 2,299,735.67 | | -20,304,735.67 | -18,005,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 2,299,735.67 | | -2,299,735.67 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -18,005,000.00 | -18,005,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 360,100,000.00 | 907,166,238.74 | | | 65,720,885.12 | | 35,092,489.02 | 1,368,079,612.88 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

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

2013 年度

单位：元

| 项 目 | 上 年 金 额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
| | 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 | 906,793,419.85 | | | 63,349,984.00 | | 67,769,378.89 | 1,398,012,782.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | -5,229,016.67 | | -47,061,149.99 | -52,290,166.66 |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 360,100,000.00 | 906,793,419.85 | | | 58,120,967.33 | | 20,708,228.90 | 1,345,722,616.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 953,229.07 | | | 5,300,182.12 | | 11,691,639.10 | 17,945,050.29 |
| （一）净利润 | | | | | | | 53,001,821.22 | 53,001,821.22 |
| （二）其他综合收益 | | 953,229.07 | | | | | | 953,229.07 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 953,229.07 | | | | | 53,001,821.22 | 53,955,050.29 |
| （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 | | | | | 5,300,182.12 | | -41,310,182.12 | -36,010,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 5,300,182.12 | | -5,300,182.12 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -36,010,000.00 | -36,010,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 360,100,000.00 | 907,746,648.92 | | | 63,421,149.45 | | 32,399,868.00 | 1,363,667,666.37 |

法定代表人：章熙骏

主管会计工作负责人：陈罗曼

会计机构负责人：韦玉龙

三、公司基本情况

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。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。2013年12月31日,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10.25%。

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)。

四、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假设为基础,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,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,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、完整地反映了公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具划分为金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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：①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。②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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的为基础确定。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 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 | 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。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

| 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% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

| 组合名称 | 方法说明 |
|--------------|--------------|
| 采用不计提坏账准备的组合 | 纳入合并范围内的应收款项 |

(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、周转材料、包装物、低值易耗品、库存商品、开发产品（房地产项目）等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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：①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；②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。③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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①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；②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；③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；④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；⑤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

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

①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。②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：①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②. 参与被投资单位的政策制定过程；③. 向被投资单位派出管理人员；④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤. 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。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：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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；③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；④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；⑤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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

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。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率 |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 10-40 | 5% | 9.5-2.37 |
| 机器设备 | 6-20 | 5% | 15.83-4.75 |
| 其他设备 | 5-15 | 0% | 20-6.67 |
| 运输设备 | 8-15 | 0% | 12.5-6.67 |

(4) 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。

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) 在建工程结转为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：

- ①. 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；
- ②. 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；
- ③. 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；
- ④. 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，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) 借款费用资本化期间

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。

(3) 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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

①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；②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；③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：①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。②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的使用寿命估计情况

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：①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；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥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；⑦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 | 预计使用寿命 | 依 据 |
|------------------|--------|-----------|
| 漓江游船经营权 | 10 | 协议 |
| 丰鱼岩景区资源使用权 | 50 | 土地使用权转让合同 |
| 银子岩景区资源使用权 | 50 | 土地使用权转让合同 |
| 龙胜温泉景区资源使用权 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 龙胜温泉景区土地使用权 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 贺州温泉景区土地使用权 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 银子岩土地使用权 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 丰鱼岩土地使用权 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 琴潭客运站土地使用权 | 50 | 土地使用权转让合同 |
| 竹江码头土地使用权 | 50 | 土地使用权转让合同 |
| 资江丹霞土地使用权 | 70 | 土地使用权转让合同 |
| 资江丹霞温泉土地使用权 | 50 | 土地使用权转让合同 |
| 资江丹霞神仙寨特许经营权 | 50 | 土地使用权转让合同 |
| 资江丹霞征地费 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 桂林漓江大瀑布饭店土地使用权 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 木龙湖景区土地使用权 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 两江四湖运营公司 景区特许经营权 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 山之港两侧土地 | 45 | 土地使用权转让合同 |
| 陶瓷厂土地使用权 | 50 | 土地使用权转让合同 |
| 罗山湖土地使用权 | 40 | 土地使用权转让合同 |
| 天之泰土地使用权 | 43 | 土地使用权转让合同 |

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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：①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；②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) 无形资产减值准备的计提

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) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①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；②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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①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；②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。

21、政府补助

(1) 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) 会计政策

1) 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：①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；②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。

2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

3) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

4) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

公司本期未发生会计政策变更事项。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

公司本期未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

公司本期未发生会计估计变更事项。

25、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

2004年11月25日,桂林旅游与青海省创业(集团)有限公司(以下简称“青海创业”)签订《股权置换合同》,合同约定:桂林旅游向青海省创业(集团)有限公司(以下简称“青海创业”)转让庆泰信托投资有限责任公司(以下简称“庆泰信托”)4000万股股权;青海创业向桂林旅游转让井冈山旅游发展股份有限公司1320万股股权,并收取桂林旅游股权置换交易中的差价款2600万元(桂林旅游已经支付股权置换差额款)。青海创业向桂林旅游转让井冈山旅游发展股份有限公司1320万股股权已经于2004年12月16日办理完毕股权转让登记手续,为合同成立已经生效;桂林旅游向青海创业转让庆泰信托4000万股股权因青海省银监局未批准不能办理过户,为合同成立但未生效。中华人民共和国最高人民法院【2013】民二终字第53号判决书对股权置换合同纠纷判决结果亦证实桂林旅游向青海创业转让井冈山旅游发展股份有限公司1320万股股权未生效。最高人民法院【2013】民二终字第53号中记载:《股权置换合同》是两个相互关联但相互可分的股权转让行为构成;《股权置换合同》中关于桂林旅游向青海创业转让庆泰信托4000万股股权因青海省银监局未批准不能办理过户认定合同成立但未生效;青海创业向桂林旅游转让井冈山旅游发展股份有限公司1320万股股权已经于2004年12月16日办理完毕股权转让登记手续,认定有效应当继续履行;桂林旅游应向青海创业支付4000万元欠款以及自2004年12月16日起至实际给付之日按照中国人民银行同期贷款利率计算尚欠4000万元的利息。桂林旅游转让庆泰信托股权在未经主管部门青海银监局批准、未办理工商过户情况下,转销对庆泰信托4000万元长期股权投资不符合《企业会计准则》的规定,同时桂林旅游应自2004年12月16日起至实际给付之日按照中国人民银行同期贷款利率计算的资金占用费计入相应的会计年度。

经 2014年 3月 27日第五届董事会2014年第一次会议审议批准,对上述重大差错进行追溯更正。

追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

√ 是 □ 否

本公司转让庆泰信托投资有限责任公司股权在未经主管部门青海银监局批准、未办理工商过户情况下,于2004年转销对庆泰信托4000万元长期股权投资不符合《企业会计准则》的规定,同时本公司自2004年12月16日起至实际给付之日按照中国人民银行同期贷款利率计算所欠4000万元的资金占用费计入相应的会计年度。因此事项,本公司追溯调增年初其他应付款60,988,944.44元,调增年初递延所得税资产6,000,000.00元,调减年初未分配利润49,490,049.99,调减年初盈余公积5,498,894.45元。

详细说明

单位: 元

| 会计差错更正的内容 | 批准处理情况 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|---------------|--------|------------------|----------------|
| 调增公司递延所得税资产项目 | 已经处理完成 | 递延所得税资产 | 6,000,000.00 |
| 调增公司欠青海创业款项 | 已经处理完成 | 其他应付款 | 60,988,944.44 |
| 调减公司以前年度留存收益 | 已经处理完成 | 盈余公积 | -5,498,894.45 |
| 调减公司以前年度留存收益 | 已经处理完成 | 未分配利润 | -49,490,049.99 |

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------------------|-------------|
| 增值税 | 公路旅游客运收入、客运站售票代理收入、车辆检测收入 | 3 |
| 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 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 1、5、7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |
| 增值税 | 车辆修理收入 | 17 |
| 营业税 | 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 |
| 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 |
| 水利建设基金 | 营业收入 | 0.1 |
| 土地增值税 | 土地增值额 | 30、40、50、60 |

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

A、企业所得税

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%。根据财税[2011]62号文《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据《产业结构调整指导目录》（2011年本），本公司及从事旅游资源开发的控股子公司属于鼓励类中“第三十四条、旅游业”。同时，根据广西壮族自治区人民政府于2013年6月29日印发桂政发[2013]35号文《加快旅游业跨越发展若干政策的通知》中“财税政策第十一条：2013年1月1日至2017年12月31日，享受西部鼓励类优惠的旅游企业，免征属于地方分享部分的企业所得税”。

控股子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司、桂林琴潭机动车检测有限公司、桂林漓江大瀑布饭店、桂林漓江大瀑布酒店管理有限责任公司、桂林市环城水系房地产开发有限公司、桂林桂圳投资置业有限责任公司按照新企业所得税法执行25%所得税税率。

B、增值税

根据桂林秀国税免字[2013]6号文：“根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]7号）的相关规定：试点纳税人中的一般纳税人提供的公共交通运输服务，可以选着按照简易计税方法计缴增值税。桂林旅游汽车运输有限责任公司从2013年8月1日起取得的为旅行社、游客等在固定景点间提供的按照约定的路线、时间、地点停靠的陆路运输行为，可以按照提供公共交通运输服务，选择简易计税方法计算缴纳增值税。如果今后国家税务总局对此有新的规定，按新的规定执行。桂林旅游汽车运输有限责任公司选择按照简易办法计算缴纳增值税后36个月内不得变更计税方法。”。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 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 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 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年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|-------|-----|------|-------------|---------------|---------------|---------------------|---------|----------|--------|------------|----------------------|---|
| 桂林旅游汽车运输有限责任公司 | 全资 | 桂林 | 运输业 | 50645480.09 | 道路旅客运输、旅游客运服务 | 50,998,000.00 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | | | |
| 桂林琴潭机动车检测有限公司 | 全资 | 桂林 | 车辆检测 | 500000.00 | 车辆综合性能检测 | 500,000.00 | 0.00 | 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 | 300000.00 | 国内、国际旅游 | 300,000.00 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | | | |
| 桂林旅游航空服务有限公司 | 控股 | 桂林 | 旅游业 | 5000000.00 | 国际、国内航空票务代理 | 3,500,000.00 | 0.00 | 70% | 70% | 是 | 764,142.17 | | |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明
无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际投资额 | 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 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 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年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------|-------|--------|------|---------------|------------|----------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|---|
| 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 | 12,4984100 | 旅游、饮食等娱乐服务 | 91,570,000.00 | | 73.26% | 73.26% | 是 | 34,126,557.41 | | |
| 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 | 2,6000000.00 | 旅游、饮食等娱乐服务 | 13,260,000.00 | | 51% | 51% | 是 | 9,524,515.70 | | |
| 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司 | 全资 | 桂林 | 酒店 | 24,8170000.00 | 酒店、餐饮等娱乐服务 | 343,887,200.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明
无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 注册地 | 业务 性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际 投资额 | 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 | 少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额 | 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 年初所有者权益中所 享有份额后的余额 |
|------------------|-----------|--------|----------|--------------|--------------|----------------|-------------------------------------|-------------|--------------|------------|----------------|--------------------------------------|---|
| 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 | 5,7195000 | 旅游、饮食等娱乐服务 | 73,624,260.06 | 0.00 | 96.87% | 96.87% | 是 | 3,515,821.35 | 0.00 | 0.00 |
| 贺州温泉旅游有限责任公司 | 全资 | 贺州市 | 旅游业 | 4,1000000.00 | 旅游、饮食等娱乐服务 | 46,787,792.26 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 5,0000000.00 | 旅游、饮食等娱乐服务 | 58,000,000.00 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | | 0.00 | 0.00 |
| 桂林丹霞温泉旅游有限公司 | 控股 | 桂林市资源县 | 旅游业 | 1,0000000.00 | 旅游景点开发 | 12,135,000.00 | 0.00 | 51% | 51% | 是 | -10,418,566.43 | 0.00 | 0.00 |
| 桂林两江四湖旅游有限责任公司 | 全资 | 桂林 | 旅游业 | 1,0000000.00 | 两江四湖经营 | 510,156,721.80 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | | 0.00 | 0.00 |
| 桂林市环城水系房地产开发有限公司 | 全资 | 桂林 | 房地产 | 8000000.00 | 房地产开发 | 4,198,150.39 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | | 0.00 | 0.00 |
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | 控股 | 桂林 | 房地产 | 6,0000000.00 | 房地产开发 | 133,900,000.00 | 0.00 | 65% | 65% | 是 | 74,885,832.59 | 0.00 | 0.00 |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 控股 | 桂林 | 旅游业 | 1000000.00 | 体育训练中心的经营与管理 | 25,900,000.00 | 0.00 | 70% | 70% | 是 | 10,682,304.95 | 0.00 | 0.00 |

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

(1) 2013年1月30日公司第五届董事会2013年第一次会议审议通过了关于收购桂林桂圳投资置业有限责任公司65%股权并对其增资的议案，具体内容详见《桂林旅游股份有限公司第五届董事会2013年第一次会议决议公告》（刊载于2013年2月1日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网）。

自2013年2月起，公司将桂林桂圳投资置业有限责任公司纳入财务报表合并范围，相关工商变更登记手续于2013年3月18日完成。

(2) 2013年11月12日公司第五届董事会2013年第十次会议审议通过了关于收购桂林罗山湖旅游发展有限公司70%股权的议案，公司董事会决定利用自筹资金2,590万元收购罗山湖旅游公司70%的股权，收购完成后，本公司持有罗山湖旅游公司70%的股权，罗山湖集团公司持有罗山湖旅游公司30%的股权。

自2013年12月31日，公司将桂林罗山湖旅游发展有限公司纳入财务报表合并范围，相关工商变更登记手续于2014年1月14日完成。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

(1) 2013年1月30日公司第五届董事会2013年第一次会议审议通过了关于收购桂林桂圳投资置业有限责任公司65%股权并对其增资的议案，具体内容详见《桂林旅游股份有限公司第五届董事会2013年第一次会议决议公告》（刊载于2013年2月1日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网）。

自2013年2月起，公司将桂林桂圳投资置业有限责任公司纳入财务报表合并范围，相关工商变更登记手续于2013年3月18日完成。

(2) 2013年11月12日公司第五届董事会2013年第十次会议审议通过了关于收购桂林罗山湖旅游发展有限公司70%股权的议案，公司董事会决定利用自筹资金2,590万元收购罗山湖旅游公司70%的股权，收购完成后，本公司持有罗山湖旅游公司70%的股权，罗山湖集团公司持有罗山湖旅游公司30%的股权。

自2013年12月31日，公司将桂林罗山湖旅游发展有限公司纳入财务报表合并范围，相关工商变更登记手续于2014年1月14日完成。

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为

公司控股51%的桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司于2013年12月11日召开的2013年第一次临时股东大会审议批准了关于转让其持有的广西荔浦米堤旅游有限公司100%股权的议案，转让价格为395万元。

自2013年12月起，广西荔浦米堤旅游有限公司不再纳入公司财务报表合并范围。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期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

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|----------------|---------------|
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | 213,959,521.68 | -4,553,355.95 |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 36,725,460.12 | 0.00 |

本期不再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

单位：元

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|--------------|--------------|-------------|
| 广西荔浦米堤旅游有限公司 | 3,716,004.82 | -457,609.91 |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

本公司的子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司转让其持有的广西荔浦米堤旅游有限公司100.00%的股权，从而丧失控制权，不再纳入合并范围。

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|----------------|---------------|--------|
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | -8,133,370.46 | |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | -143,155.17 | |

非同一控制下企业合并的其他说明

(1) 本公司收购文良天、刘美希、广西桂圳装饰设计工程有限公司持有桂林桂圳投资置业有限责任公司65%的股权，股权转让变更登记手续于2013年2月20日完成。本公司以股权转让合同中约定的工商变更登记手续完成前一个月的最后一天为净资产交割日（2013年1月31日）。本公司实际支付股权转让款101,400,000.00元与取得净资产公允价值168,512,877.63元所占份额的差异为-8,133,370.46元。

(2) 本公司收购桂林罗山湖集团有限公司持有桂林罗山湖旅游发展有限公司70%的股权，股权转让工商变更登记手续于2014年1月14日完成。本公司以股权转让合同中约定的工商变更登记手续完成前一个月的最后一天为净资产交割日（2013年12月31日）。本公司在股权转让合同约定支付股权转让款25,900,000.00元与取得净资产公允价值的份额37,204,507.38元的差异-143,155.17元。本公司2013年实际已支付20,720,000.00元股权转让款，尚欠5,180,000.00元股权转让款。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

5、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

| 子公司名称 | 出售日 | 损益确认方法 |
|--------------|-------------|--------|
| 广西荔浦米堤旅游有限公司 | 2013年12月11日 | |

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------|-----|----------------|------|-----|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | -- | -- | 1,073,835.17 | -- | -- | 657,636.58 |
| 人民币 | -- | -- | 1,073,835.17 | -- | -- | 657,636.58 |
| 银行存款： | -- | -- | 248,737,073.14 | -- | -- | 235,069,247.98 |
| 人民币 | -- | -- | 248,737,073.14 | -- | -- | 235,069,247.98 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 483,700.03 | -- | -- | 476,817.80 |
| 人民币 | -- | -- | 483,700.03 | -- | -- | 476,817.80 |
| 合计 | -- | -- | 250,294,608.34 | -- | -- | 236,203,702.36 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收股利

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------|------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | 146,565.16 | 3,790,095.55 | 3,792,749.68 | 143,911.03 | | 否 |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 井冈山旅游发展股份有限公司 | | 1,620,000.00 | 1,620,000.00 | | | 否 |
| 桂林龙脊旅游有限责任公司 | | 2,026,184.52 | 2,026,184.52 | | | 否 |
| 新国线（桂林）运输有限公司 | 146,565.16 | 143,911.03 | 146,565.16 | 143,911.03 | | 否 |
| 账龄一年以上的应收股利 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | 否 |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 桂林新奥燃气发展有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | | 否 |
| 合计 | 5,146,565.16 | 3,790,095.55 | 8,792,749.68 | 143,911.03 | -- | -- |

说明

无

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 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 | 70,870,349.11 | 100% | 4,252,220.95 | 6% | 88,536,260.84 | 100% | 5,312,175.65 | 6% |
| 组合小计 | 70,870,349.11 | 100% | 4,252,220.95 | 6% | 88,536,260.84 | 100% | 5,312,175.65 | 6% |
| 合计 | 70,870,349.11 | -- | 4,252,220.95 | -- | 88,536,260.84 | -- | 5,312,175.65 | -- |

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为100万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按余额百分比法计提坏账准备。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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 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 | 70,870,349.11 | 6% | 4,252,220.95 |
| 合计 | 70,870,349.11 | -- | 4,252,220.95 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期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：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 桂林旅游发展总公司 | 19,555,953.20 | 1,173,357.19 | 5,441,038.10 | 326,462.29 |
| 合计 | 19,555,953.20 | 1,173,357.19 | 5,441,038.10 | 326,462.29 |

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 桂林漓江游览调度结算中心 | 非关联 | 20,784,008.35 | 1 年内 | 29.33% |
| 桂林旅游发展总公司 | 控股股东 | 19,555,953.20 | 2 年内 | 27.59% |
| 桂林市全兴房地产开发公司 | 非关联 | 7,739,560.00 | 3 年以上 | 10.92% |
| 桂林兴进旅游投资有限公司 | 非关联 | 1,900,000.00 | 1 年内 | 2.68% |
| 周耀军 | 非关联 | 1,106,904.37 | 2-3 年 | 1.56% |
| 合计 | -- | 51,086,425.92 | -- | 72.08% |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

| 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 | 控股股东 | 19,555,953.20 | 27.59% |
| 桂林新奥燃气发展有限公司 | 参股公司 | 13,760.00 | 0.02% |
| 合计 | -- | 19,569,713.20 | 27.61% |

4、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

| 种 类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 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 | 50,342,592.56 | 97.37% | 2,972,653.93 | 6% | 29,929,033.77 | 95.66% | 1,795,762.34 | 6% |
| 组合小计 | 50,342,592.56 | 97.37% | 2,972,653.93 | 6% | 29,929,033.77 | 95.66% | 1,795,762.34 | 6% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,357,473.96 | 2.63% | 1,357,473.96 | 100% | 1,357,473.96 | 4.34% | 1,357,473.96 | 100% |
| 合 计 | 51,700,066.52 | -- | 4,330,127.89 | -- | 31,286,507.73 | -- | 3,153,236.30 | -- |

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指单笔金额为100万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按余额百分比法计提坏账准备。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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 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 | 50,342,592.56 | 97.37% | 2,972,653.93 |
| 合 计 | 50,342,592.56 | -- | 2,972,653.93 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

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

 适用 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 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 |
| 浙江科维节能技术有限公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100% | 5年以上,且无法联系 |
| 桂林市天天游有限责任公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 100% | 5年以上,且无法联系 |
| 深圳南利公司 | 4,728.00 | 4,728.00 | 100% | 5年以上,且无法联系 |
| 广西区电信公司桂林分公司 | 200.00 | 200.00 | 100% | 5年以上,且无法联系 |
| 合计 | 1,357,473.96 | 1,357,473.96 | -- | -- |

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------|---------------|------------|----------------|
| 王志坚 | 14,454,000.00 | 预付收购款及往来借款 | 27.96% |
| 彭友爱 | 9,430,000.00 | 预付收购款 | 18.24% |
| 桂林市环城水系建设开发有限公司 | 3,506,673.50 | 往来款项 | 6.78% |
| 胡秀平 | 3,350,000.00 | 米堤股权转让款 | 6.48% |
| 桂林市住房与城乡建设局 | 3,124,974.00 | 农民工工资保障金 | 6.04% |
| 桂林漓江游览调度结算中心 | 1,500,000.00 | 押金 | 2.9% |
| 资源县财政局 | 1,064,547.81 | 往来借款 | 2.06% |
| 合计 | 36,430,195.31 | -- | 70.46% |

说明

无

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 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(%) |
|-----------------|--------|---------------|-----|----------------|
| 王志坚 | 非关联 | 14,454,000.00 | 1年内 | 27.96% |
| 彭友爱 | 非关联 | 9,430,000.00 | 2年内 | 18.24% |
| 桂林市环城水系建设开发有限公司 | 非关联 | 3,506,673.50 | 1年内 | 6.78% |
| 胡秀平 | 非关联 | 3,350,000.00 | 1年内 | 6.48% |
| 桂林市住房与城乡建设局 | 非关联 | 3,124,974.00 | 1年内 | 6.04% |
| 合计 | -- | 33,865,647.50 | -- | 65.5% |

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|--------|-----------|----------------|
| 桂林新奥燃气发展有限公司 | 参股公司 | 50,000.00 | 0.1% |
| 桂林新奥燃气有限公司 | 参股公司 | 9,412.97 | 0.02% |
| 合 计 | -- | 59,412.97 | 0.12% |

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 87,704,877.69 | 75.27% | 6,721,721.39 | 18.54% |
| 1 至 2 年 | 943,526.03 | 0.81% | 13,566,643.79 | 37.42% |
| 2 至 3 年 | 13,407,756.87 | 11.51% | 13,300,452.20 | 36.68% |
| 3 年以上 | 14,466,035.19 | 12.41% | 2,669,115.57 | 7.36% |
| 合 计 | 116,522,195.78 | -- | 36,257,932.95 | -- |

预付款项账龄的说明

无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|----------------|-------|-----------------------|
| 临桂县两江财政所 | 非关联 | 51,500,916.00 | 1 年内 | 预付罗山湖征地款 |
| 桂林市环城水系建设开发有限公司 | 非关联 | 24,000,000.00 | 2 年以上 | 预付小东江改造款，工程尚未结算 |
| 桂林市第四建筑安装工程公司 | 非关联 | 21,350,000.00 | 1 年内 | 预付福隆园项目工程款，工程未完工结算 |
| 广西立晶光电有限公司 | 非关联 | 3,535,631.80 | 1 年内 | 预付两江四湖景区灯管改造款，工程未完工结算 |
| 桂林市第八建筑安装工程公司 | 非关联 | 2,880,581.95 | 1 年内 | 预付大瀑布装修款，工程未完工结算 |
| 合 计 | -- | 103,267,129.75 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

无

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 400,000.00 | 0.00 | 180,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 400,000.00 | 0.00 | 180,000.00 | 0.00 |

(4) 预付款项的说明

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 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 | 10,121,868.37 | 0.00 | 10,121,868.37 | 9,614,230.70 | 0.00 | 9,614,230.70 |
| 在产品 | | 0.00 | | | 0.00 | |
| 库存商品 | 960,522.39 | 0.00 | 960,522.39 | 676,891.74 | 0.00 | 676,891.74 |
| 周转材料 | | 0.00 | | | 0.00 | |
| 消耗性生物资产 | | 0.00 | | | 0.00 | |
| 低值易耗品 | 600.00 | 0.00 | 600.00 | 2,630.00 | 0.00 | 2,630.00 |
| 开发成本 | 280,415,454.85 | 0.00 | 280,415,454.85 | 163,794,650.86 | 0.00 | 163,794,650.86 |
| 合计 | 291,498,445.61 | 0.00 | 291,498,445.61 | 174,088,403.30 | 0.00 | 174,088,403.30 |

(2) 存货跌价准备情况

存货的说明

①存货中开发成本为福隆园项目、芦笛8、9#楼、子公司桂林桂圳投资置业有限责任公司的桂圳城市领地的住宅与车位以及孙公司桂林丹霞温泉旅游有限公司别墅。

②公司存货在期末不存应计提跌价准备之情形。

③福隆园项目本期资本化利息金额为5,895,613.38元，累计资本化利息金额为19,032,617.18元。本公司的孙公司桂林丹霞温泉旅游有限公司别墅项目本期资本化利息金额为零元，累计资本化利息金额为7,574,637.48元。

7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 车辆保险费 | 1,960,213.50 | 1,958,332.45 |
| 七星公园宣传推广费 | | 2,500,000.00 |
| 银团贷款手续费 | 200,000.00 | 680,000.00 |
| 财产保险 | 56,150.04 | 141,035.68 |
| 酒店待摊支出 | 225,549.73 | 6,837.50 |
| 其他 | 178,218.33 | 397,470.12 |
| 合计 | 2,620,131.60 | 5,683,675.75 |

其他流动资产说明

无

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 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 |
|-----------------|------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 桂林龙脊旅游有限责任公司 | 26.34% | 26.34% | 57,739,387.73 | 20,278,968.68 | 37,460,419.05 | 37,161,758.90 | 10,036,040.79 |
| 井冈山旅游发展股份有限公司 | 21.36% | 21.36% | 370,603,849.27 | 116,242,398.19 | 254,361,451.08 | 134,567,091.14 | 20,254,570.31 |
| 桂林新奥燃气有限公司 | 40% | 40% | 242,368,394.82 | 168,347,267.30 | 74,021,127.52 | 161,744,419.59 | 7,933,974.02 |
| 桂林新奥燃气发展有限公司 | 40% | 40% | 145,927,926.84 | 107,985,391.81 | 37,942,535.03 | 23,425,636.70 | -3,614,975.64 |
| 新国线集团（桂林）运输有限公司 | 49% | 49% | 2,817,434.79 | 1,571,484.16 | 1,245,950.63 | 723,400.00 | 345,524.91 |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 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 | 9,249,765.76 | 617,308.62 | 9,867,074.38 | 26.34% | 26.34% | | | | 2,026,184.52 |
| 井冈山旅游发展股份有限公司 | 权益法 | 68,708,689.19 | 92,978,221.39 | 2,219,744.70 | 95,197,966.09 | 21.36% | 21.36% | | | | 1,620,000.00 |
| 桂林新奥燃气有限公司 | 权益法 | 19,851,552.00 | 18,560,943.71 | 3,173,589.61 | 21,734,533.32 | 40% | 40% | | | | |
| 桂林新奥燃气发展有限公司 | 权益法 | 398,363.20 | 18,189,254.78 | -1,445,990.26 | 16,743,264.52 | 40% | 40% | | | | 5,000,000.00 |
| 桂林旅游发展总公司 | 成本法 | 71,250,000.00 | 73,750,000.00 | -2,500,000.00 | 71,250,000.00 | | | | | | |
| 东兴超大国际运输公司 | 成本法 | 190,000.00 | 190,000.00 | | 190,000.00 | 19% | 19% | | | | |
| 新国线集团（桂林）运输有限公司 | 权益法 | 490,000.00 | 585,119.62 | 25,396.18 | 610,515.80 | 49% | 49% | | | | 146,565.16 |
| 庆泰信托投资有限责任公司 | 成本法 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | | 40,000,000.00 | 12.2% | 0% | 庆泰信托已经破产 | 40,000,000.00 | | |
| 合计 | -- | 204,289,098.39 | 253,503,305.26 | 2,090,048.85 | 255,593,354.11 | -- | -- | -- | 40,000,000.00 | | 8,792,749.68 |

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

长期股权投资的说明

①本公司按桂林龙脊旅游有限责任公司已审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2,643,493.14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2,026,184.52元。

②本公司按井冈山旅游发展股份有限公司已审净利润、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4,420,154.88元、其他权益变动-580,410.18元。本年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1,620,000.00元。

③本公司按桂林新奥燃气有限公司已审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3,173,589.61元。

④本公司按桂林新奥燃气发展有限公司已审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-1,445,990.26元。

⑤本公司按新国线集团（桂林）运输有限公司已审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169,307.21元。本公司按新国线集团（桂林）运输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143,911.03元。

⑥2010年3月26日，青海高院作出（2009）青民二破字第1-12号《民事裁定书》，裁定确认庆泰信托投资有限责任公司原股东的股份权益为零，并无条件退出该公司。因此，本公司在庆泰信托投资有限责任公司表决权为零。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 23,900,603.46 | 42,848,870.73 | | 66,749,474.19 |
| 1.房屋、建筑物 | 17,499,543.14 | 42,848,870.73 | | 60,348,413.87 |
| 2.土地使用权 | 6,401,060.32 | | | 6,401,060.32 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 4,682,856.07 | 1,957,942.28 | | 6,640,798.35 |
| 1.房屋、建筑物 | 3,594,676.21 | 1,829,921.12 | | 5,424,597.33 |
| 2.土地使用权 | 1,088,179.86 | 128,021.16 | | 1,216,201.02 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 19,217,747.39 | 40,890,928.45 | | 60,108,675.84 |
| 1.房屋、建筑物 | 13,904,866.93 | 41,018,949.61 | | 54,923,816.54 |
| 2.土地使用权 | 5,312,880.46 | -128,021.16 | | 5,184,859.30 |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 19,217,747.39 | 40,890,928.45 | | 60,108,675.84 |
| 1.房屋、建筑物 | 13,904,866.93 | 41,018,949.61 | | 54,923,816.54 |
| 2.土地使用权 | 5,312,880.46 | -128,021.16 | | 5,184,859.30 |

单位：元

| | 本期 |
|-----------------|--------------|
| 本期折旧和摊销额 | 1,957,942.28 |
| 投资性房地产本期减值准备计提额 | 0.00 |

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 1,484,107,155.15 | 73,643,068.12 | | 21,923,922.03 | 1,535,826,301.24 |
| 其中：房屋及建筑物 | 932,340,616.76 | 18,105,620.56 | | 6,974,552.16 | 943,471,685.16 |
| 机器设备 | 135,794,703.20 | 8,913,881.16 | | 3,733,416.85 | 140,975,167.51 |
| 运输工具 | 295,293,372.28 | 24,863,689.50 | | 4,712,417.65 | 315,444,644.13 |
| 其他 | 120,678,462.91 | 21,759,876.90 | | 6,503,535.37 | 135,934,804.44 |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 525,304,701.96 | 1,882,310.74 | 59,957,332.28 | 11,655,789.89 | 575,488,555.09 |
| 其中：房屋及建筑物 | 200,092,384.36 | 18,893.77 | 25,695,124.56 | 502,780.53 | 225,303,622.16 |
| 机器设备 | 74,977,483.16 | 843,708.98 | 7,773,992.12 | 1,612,355.14 | 81,982,829.12 |
| 运输工具 | 164,098,921.63 | 24,000.70 | 18,664,261.82 | 4,042,385.65 | 178,744,798.50 |
| 其他 | 86,135,912.81 | 995,707.29 | 7,823,953.78 | 5,498,268.57 | 89,457,305.31 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 958,802,453.19 | -- | | | 960,337,746.15 |
| 其中：房屋及建筑物 | 732,248,232.40 | -- | | | 718,168,063.00 |
| 机器设备 | 60,817,220.04 | -- | | | 58,992,338.39 |
| 运输工具 | 131,194,450.65 | -- | | | 136,699,845.63 |
| 其他 | 34,542,550.10 | -- | | | 46,477,499.13 |
| 其他 | | -- | | | |
| 四固定资产账面价值合计 | 958,802,453.19 | -- | | | 960,337,746.15 |
| 其中：房屋及建筑物 | 732,248,232.40 | -- | | | 718,168,063.00 |
| 机器设备 | 60,817,220.04 | -- | | | 58,992,338.39 |
| 运输工具 | 131,194,450.65 | -- | | | 136,699,845.63 |
| 其他 | 34,542,550.10 | -- | | | 46,477,499.13 |

本期折旧额 59,957,332.28 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 39,633,248.77 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 种 类 | 期末账面价值 |
|------|---------------|
| 运输工具 | 13,914,463.09 |

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼 | 29,750,666.39 | | 29,750,666.39 | | | |
| 银子岩景区二期改造工程 | 20,850,804.49 | | 20,850,804.49 | 12,452,463.49 | | 12,452,463.49 |
| 龙胜温泉景区更新改造 | 20,422,380.74 | | 20,422,380.74 | 6,868,117.67 | | 6,868,117.67 |
| 财务集中管控系统 | 13,096,820.73 | | 13,096,820.73 | | | |
| 罗山湖别墅酒店 | 10,691,976.57 | | 10,691,976.57 | | | |
| 漓江游船及配套工程更新改造 | 10,642,395.74 | | 10,642,395.74 | 5,055,338.00 | | 5,055,338.00 |
| 丰鱼岩景区改造工程 | 5,018,726.66 | | 5,018,726.66 | | | |
| 资江丹霞景区更新改造 | 404,778.00 | | 404,778.00 | 119,805.00 | | 119,805.00 |
| 大瀑布四楼会议室装修 | 95,974.40 | | 95,974.40 | 11,879.00 | | 11,879.00 |
| 两江四湖工程更新改造 | 15,000.00 | | 15,000.00 | 15,000.00 | | 15,000.00 |
| 其他 | 744,619.00 | | 744,619.00 | 939,717.00 | | 939,717.00 |
| 象山、伏波山码头工程 | | | | 1,695,900.07 | | 1,695,900.07 |
| 协同办公及视频会议系统 | | | | 8,795,960.00 | | 8,795,960.00 |
| 公司办公室、接待大厅、会议室装修 | | | | 866,464.66 | | 866,464.66 |
| 合计 | 111,734,142.72 | | 111,734,142.72 | 36,820,644.89 | | 36,820,644.89 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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 | 期末数 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|-------------|-------|----------------|
| 桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼 | 292,000,000.00 | | 29,750,666.39 | | | 10.19% | 10 | 307,500.00 | 307,500.00 | 6.15% | 自筹和贷款 | 29,750,666.39 |
| 银子岩景区二期改造工程 | 50,000,000.00 | 12,452,463.49 | 11,290,734.54 | 2,892,393.54 | | 61.89% | 65 | | | | 募集资金 | 20,850,804.49 |
| 龙胜温泉景区更新改造 | 28,000,000.00 | 6,868,117.67 | 19,598,685.31 | 6,044,422.24 | | 94.5% | 95 | 535,174.03 | 519,958.34 | 6% | 自筹和贷款 | 20,422,380.74 |
| 财务集中管控系统 | 18,000,000.00 | | 13,096,820.73 | | | 72.76% | 75 | 478,722.73 | 478,722.73 | 6.07% | 自筹和贷款 | 13,096,820.73 |
| 罗山湖别墅酒店 | 96,000,000.00 | | 10,691,976.57 | | | 11.14% | 10 | 161,375.00 | 161,375.00 | 6.25% | 自筹和贷款 | 10,691,976.57 |
| 漓江游船及配套工程更新改造 | 13,000,000.00 | 5,055,338.00 | 10,157,774.02 | 4,570,716.28 | | 113.3% | 90 | | | | 自筹 | 10,642,395.74 |
| 丰鱼岩景区改造工程 | 46,450,000.00 | | 9,219,284.55 | 4,200,557.89 | | 28.89% | 30 | 152,693.66 | 152,693.66 | 6% | 自筹和贷款 | 5,018,726.66 |
| 资江丹霞景区更新改造 | 46,000,000.00 | 119,805.00 | 284,973.00 | | | 50% | 98 | | | | 自筹 | 404,778.00 |
| 大瀑布四楼会议室装修 | 3,000,000.00 | 11,879.00 | 84,095.40 | | | 2.8% | 10 | | | | 自筹 | 95,974.40 |
| 两江四湖工程更新改造 | 18,000,000.00 | 15,000.00 | 882,764.25 | 882,764.25 | | 95% | 95 | | | | 自筹 | 15,000.00 |
| 其他 | | 939,717.00 | 349,090.34 | 544,188.34 | | | | | | | 自筹 | 744,619.00 |
| 出租车购建 | 5,000,000.00 | | 4,160,661.00 | 4,160,661.00 | | 83.21% | 100 | | | | 自筹 | |
| 客车购建 | 8,000,000.00 | | 7,293,018.60 | 7,293,018.60 | | 91.16% | 100 | | | | 自筹 | |
| 象山、伏波山码头工程 | 2,100,000.00 | 1,695,900.07 | | 1,695,900.07 | | 80.76% | 100 | | | | 自筹 | |
| 协同办公及视频会议系统 | 11,000,000.00 | 8,795,960.00 | 272,040.00 | 4,759,400.00 | 4,308,600.00 | 82.44% | 100 | | | | 自筹 | |
| 公司办公室、接待大厅、会议室装修 | 3,000,000.00 | 866,464.66 | 1,722,761.90 | 2,589,226.56 | | 86.31% | 100 | | | | 自筹 | |
| 合计 | 639,550,000.00 | 36,820,644.89 | 118,855,346.60 | 39,633,248.77 | 4,308,600.00 | -- | -- | 1,635,465.42 | 1,620,249.73 | -- | -- | 111,734,142.72 |

在建工程项目变动情况的说明

在建工程中协同办公及视频会议系统的“其他减少”系管理软件重分类至无形资产。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|--------------------|------|----|
| 桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼 | 10% | |
| 银子岩景区二期改造工程 | 65% | |
| 龙胜温泉景区更新改造 | 95% | |
| 财务集中管控系统 | 75% | |
| 罗山湖别墅酒店 | 10% | |
| 漓江游船及配套工程更新改造 | 90% | |
| 丰鱼岩景区改造工程 | 30% | |
| 资江丹霞景区更新改造 | 98% | |
| 大瀑布四楼会议室装修 | 10% | |
| 两江四湖工程更新改造 | 95% | |
| 出租车购建 | 100% | |
| 客车购建 | 100% | |
| 象山、伏波山码头工程 | 100% | |
| 协同办公及视频会议系统 | 100% | |
| 公司办公室、接待大厅、会议室装修 | 100% | |

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 513,056,308.56 | 203,655,770.69 | 3,634,607.60 | 713,077,471.65 |
| 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 | 15,098,140.00 | | | 15,098,140.00 |
| 资江丹霞景区土地使用权 | 2,119,030.00 | | 22,262.72 | 2,096,767.28 |
| 资江丹霞景区神仙寨开发征地费 | 520,208.33 | | | 520,208.33 |
| 财务软件 | 410,510.00 | 21,380.00 | 431,890.00 | |
| 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 | 17,767,782.18 | | 73,604.88 | 17,694,177.30 |
| 木龙湖土地使用权 | 205,577,352.96 | | | 205,577,352.96 |
| 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 | | 6,600.00 | |
| 大瀑布前台管理信息系统 | 283,600.00 | 78,000.00 | 361,600.00 | |
| 米堤土地使用权 | 2,422,300.00 | | 2,422,300.00 | |
| 协同办公及视频会议系统 | | 4,308,600.00 | | 4,308,600.00 |
| 微软操作系统及办公系统软件 | | 144,000.00 | 144,000.00 | |
| NC 半托管软件系统 | | 130,350.00 | 130,350.00 | |
| 山之港两侧土地 | 218,618.00 | | | 218,618.00 |
| 陶瓷厂土地使用权 | 17,430,000.00 | | | 17,430,000.00 |
| 机动车联网检测软件 | 40,000.00 | | 40,000.00 | |
| 罗山湖土地使用权 | | 43,271,176.05 | | 43,271,176.05 |
| 天之泰土地使用权 | | 154,585,824.64 | | 154,585,824.64 |
| 计算机软件 | | 1,116,440.00 | | 1,116,440.00 |
| 二、累计摊销合计 | 77,943,450.53 | 19,436,838.45 | 752,383.30 | 96,627,905.68 |
| 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 | 2,900,000.00 | 200,000.00 | | 3,100,000.00 |
| 银子岩景区资源使用权 | 1,260,000.00 | 120,000.00 | | 1,380,000.00 |
| 龙胜温泉景区资源使用权 | 852,768.46 | 72,576.00 | | 925,344.46 |
| 资江丹霞景区神仙寨特许经营权 | 257,142.60 | 51,428.52 | | 308,571.12 |
| 贺州温泉采取权 | 214,476.98 | 27,380.04 | | 241,857.02 |
| 银子岩土地使用权 | 332,816.71 | 31,092.00 | | 363,908.71 |
| 竹江码头土地使用权 | 1,276,861.22 | 123,666.84 | | 1,400,528.06 |
| 丰鱼岩土地使用权 | 1,990,099.07 | 137,248.20 | | 2,127,347.27 |

| | | | | |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 琴潭车站土地使用权 | 2,760,737.91 | 385,835.88 | | 3,146,573.79 |
| 龙胜温泉景区土地使用权 | 415,680.00 | 51,960.00 | | 467,640.00 |
| 贺州温泉景区土地使用权 | 1,683,184.64 | 225,596.64 | | 1,908,781.28 |
| 龙胜温泉龙福山庄土地使用权 | 2,343,910.11 | 493,454.76 | | 2,837,364.87 |
| 资江丹霞景区土地使用权 | 155,246.38 | 36,829.61 | | 192,075.99 |
| 资江丹霞景区神仙寨开发征地费 | 69,670.80 | 13,934.16 | | 83,604.96 |
| 财务软件 | 252,359.99 | 50,147.77 | 302,507.76 | |
| 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 | 3,734,767.10 | 337,497.81 | | 4,072,264.91 |
| 木龙湖土地使用权 | 14,161,462.18 | 5,150,203.32 | | 19,311,665.50 |
| 两江四湖运营公司景区特许经营权 | 8,415,000.00 | 2,970,000.00 | | 11,385,000.00 |
| 大瀑布土地使用权 | 18,009,881.18 | 1,313,628.24 | | 19,323,509.42 |
| 治安管理软件 | 3,630.00 | 2,970.00 | 6,600.00 | |
| 大瀑布前台管理信息系统 | 283,600.00 | 32,500.00 | 316,100.00 | |
| 米堤土地使用权 | 12,233.84 | 61,169.20 | 73,403.04 | |
| 协同办公及视频会议系统 | | 35,905.00 | | 35,905.00 |
| 微软操作系统及办公系统软件 | | 9,600.00 | 9,600.00 | |
| NC 半托管软件系统 | | 2,172.50 | 2,172.50 | |
| 山之港两侧土地 | 3,643.60 | 4,372.32 | | 8,015.92 |
| 陶瓷厂土地使用权 | 32,277.78 | 387,333.36 | | 419,611.14 |
| 机动车联网检测软件 | 19,999.98 | 20,000.02 | 40,000.00 | |
| 罗山湖土地使用权 | | 438,696.83 | | 438,696.83 |
| 天之泰土地使用权 | | 5,970,659.17 | | 5,970,659.17 |
| 计算机软件 | | 678,980.26 | | 678,980.26 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 435,112,858.03 | 184,218,932.24 | 2,882,224.30 | 616,449,565.97 |
| 漓江游船经营权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 丰鱼岩岩洞资源使用权 | 7,100,000.00 | -200,000.00 | 0.00 | 6,900,000.00 |
| 银子岩景区资源使用权 | 4,740,000.00 | -120,000.00 | 0.00 | 4,620,000.00 |
| 龙胜温泉景区资源使用权 | 2,050,490.96 | -72,576.00 | 0.00 | 1,977,914.96 |
| 资江丹霞景区神仙寨特许经营权 | 2,172,857.40 | -51,428.52 | 0.00 | 2,121,428.88 |
| 贺州温泉采取权 | 59,323.02 | -27,380.04 | 0.00 | 31,942.98 |
| 银子岩土地使用权 | 891,749.15 | -31,092.00 | 0.00 | 860,657.15 |
| 竹江码头土地使用权 | 4,873,571.78 | -123,666.84 | 0.00 | 4,749,904.94 |
| 丰鱼岩土地使用权 | 3,499,830.93 | -137,248.20 | 0.00 | 3,362,582.73 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 琴潭车站土地使用权 | 16,523,858.64 | -385,835.88 | 0.00 | 16,138,022.76 |
| 龙胜温泉景区土地使用权 | 1,663,220.00 | -51,960.00 | 0.00 | 1,611,260.00 |
| 贺州温泉景区土地使用权 | 7,130,459.26 | -225,596.64 | 0.00 | 6,904,862.62 |
| 龙胜温泉龙福山庄土地使用权 | 12,754,229.89 | -493,454.76 | 0.00 | 12,260,775.13 |
| 资江丹霞景区土地使用权 | 1,963,783.62 | -36,829.61 | 22,262.72 | 1,904,691.29 |
| 资江丹霞景区神仙寨开发征地费 | 450,537.53 | -13,934.16 | 0.00 | 436,603.37 |
| 财务软件 | 158,150.01 | -28,767.77 | 129,382.24 | 0.00 |
| 118 系统客户端设备软件 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 丹霞温泉土地使用权 | 14,033,015.08 | -337,497.81 | 73,604.88 | 13,621,912.39 |
| 木龙湖土地使用权 | 191,415,890.78 | -5,150,203.32 | 0.00 | 186,265,687.46 |
| 两江四湖运营公司景区特许经营权 | 110,385,000.00 | -2,970,000.00 | 0.00 | 107,415,000.00 |
| 大瀑布土地使用权 | 33,201,157.18 | -1,313,628.24 | 0.00 | 31,887,528.94 |
| 治安管理软件 | 2,970.00 | -2,970.00 | 0.00 | 0.00 |
| 大瀑布前台管理信息系统 | 0.00 | 45,500.00 | 45,500.00 | 0.00 |
| 米堤土地使用权 | 2,410,066.16 | -61,169.20 | 2,348,896.96 | 0.00 |
| 协同办公及视频会议系统 | 0.00 | 4,272,695.00 | 0.00 | 4,272,695.00 |
| 微软操作系统及办公系统软件 | 0.00 | 134,400.00 | 134,400.00 | 0.00 |
| NC 半托管软件系统 | 0.00 | 128,177.50 | 128,177.50 | 0.00 |
| 山之港两侧土地 | 214,974.40 | -4,372.32 | 0.00 | 210,602.08 |
| 陶瓷厂土地使用权 | 17,397,722.22 | -387,333.36 | 0.00 | 17,010,388.86 |
| 机动车联网检测软件 | 20,000.02 | -20,000.02 | 0.00 | 0.00 |
| 罗山湖土地使用权 | 0.00 | 42,832,479.22 | 0.00 | 42,832,479.22 |
| 天之泰土地使用权 | 0.00 | 148,615,165.47 | 0.00 | 148,615,165.47 |
| 计算机软件 | 0.00 | 437,459.74 | 0.00 | 437,459.74 |
| 无形资产账面价值合计 | 435,112,858.03 | 184,218,932.24 | 2,882,224.30 | 616,449,565.97 |
| 漓江游船经营权 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 丰鱼岩岩洞资源使用权 | 7,100,000.00 | -200,000.00 | 0.00 | 6,900,000.00 |
| 银子岩景区资源使用权 | 4,740,000.00 | -120,000.00 | 0.00 | 4,620,000.00 |
| 龙胜温泉景区资源使用权 | 2,050,490.96 | -72,576.00 | 0.00 | 1,977,914.96 |
| 资江丹霞景区神仙寨特许经营权 | 2,172,857.40 | -51,428.52 | 0.00 | 2,121,428.88 |
| 贺州温泉采取权 | 59,323.02 | -27,380.04 | 0.00 | 31,942.98 |
| 银子岩土地使用权 | 891,749.15 | -31,092.00 | 0.00 | 860,657.15 |
| 竹江码头土地使用权 | 4,873,571.78 | -123,666.84 | 0.00 | 4,749,904.94 |
| 丰鱼岩土地使用权 | 3,499,830.93 | -137,248.20 | 0.00 | 3,362,582.73 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 琴潭车站土地使用权 | 16,523,858.64 | -385,835.88 | 0.00 | 16,138,022.76 |
| 龙胜温泉景区土地使用权 | 1,663,220.00 | -51,960.00 | 0.00 | 1,611,260.00 |
| 贺州温泉景区土地使用权 | 7,130,459.26 | -225,596.64 | 0.00 | 6,904,862.62 |
| 龙胜温泉龙福山庄土地使用权 | 12,754,229.89 | -493,454.76 | 0.00 | 12,260,775.13 |
| 资江丹霞景区土地使用权 | 1,963,783.62 | -36,829.61 | 22,262.72 | 1,904,691.29 |
| 资江丹霞景区神仙寨开发征地费 | 450,537.53 | -13,934.16 | 0.00 | 436,603.37 |
| 财务软件 | 158,150.01 | -28,767.77 | 129,382.24 | 0.00 |
| 118 系统客户端设备软件 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 丹霞温泉土地使用权 | 14,033,015.08 | -337,497.81 | 73,604.88 | 13,621,912.39 |
| 木龙湖土地使用权 | 191,415,890.78 | -5,150,203.32 | 0.00 | 186,265,687.46 |
| 两江四湖运营公司景区特许经营权 | 110,385,000.00 | -2,970,000.00 | 0.00 | 107,415,000.00 |
| 大瀑布土地使用权 | 33,201,157.18 | -1,313,628.24 | 0.00 | 31,887,528.94 |
| 治安管理软件 | 2,970.00 | -2,970.00 | 0.00 | 0.00 |
| 大瀑布前台管理信息系统 | 0.00 | 45,500.00 | 45,500.00 | 0.00 |
| 米堤土地使用权 | 2,410,066.16 | -61,169.20 | 2,348,896.96 | 0.00 |
| 协同办公及视频会议系统 | 0.00 | 4,272,695.00 | 0.00 | 4,272,695.00 |
| 微软操作系统及办公系统软件 | 0.00 | 134,400.00 | 134,400.00 | 0.00 |
| NC 半托管软件系统 | 0.00 | 128,177.50 | 128,177.50 | 0.00 |
| 山之港两侧土地 | 214,974.40 | -4,372.32 | 0.00 | 210,602.08 |
| 陶瓷厂土地使用权 | 17,397,722.22 | -387,333.36 | 0.00 | 17,010,388.86 |
| 机动车联网检测软件 | 20,000.02 | -20,000.02 | 0.00 | 0.00 |
| 罗山湖土地使用权 | 0.00 | 42,832,479.22 | 0.00 | 42,832,479.22 |
| 天之泰土地使用权 | 0.00 | 148,615,165.47 | 0.00 | 148,615,165.47 |
| 计算机软件 | 0.00 | 437,459.74 | 0.00 | 437,459.74 |

本期摊销额 15,586,937.46 元。

14、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|--------------|
| 桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 | 19,051,827.12 | | | 19,051,827.12 | |
| 贺州温泉旅游有限责任公司 | 7,829,010.15 | | | 7,829,010.15 | 7,829,010.15 |
| 桂林旅游汽车运输有限责任公司 | 324,694.72 | | | 324,694.72 | 324,694.72 |
| 桂林资江丹霞旅游有限责任公司 | 5,789,060.97 | | | 5,789,060.97 | |
| 合计 | 32,994,592.96 | | | 32,994,592.96 | 8,153,704.87 |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

无

15、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|--------------|--------------|------------|------------|-------|--------------|---------|
| 贺州温泉土地租赁费 | 597,000.00 | 30,000.00 | 60,000.00 | | 567,000.00 | |
| 贺州温泉景区公路修理费 | 134,710.40 | | 50,516.40 | | 84,194.00 | |
| 资江河道疏浚费 | 294,760.00 | | 118,419.95 | | 176,340.05 | |
| 大瀑布饭店服装费等 | 463,921.41 | 639,467.41 | 471,813.21 | | 631,575.61 | |
| 过船物控制系统维护改造费 | 198,666.68 | | 74,499.96 | | 124,166.72 | |
| 木龙湖危岩防治工程款 | 136,419.18 | | 71,175.24 | | 65,243.94 | |
| 榕湖音乐喷泉维修费 | 158,221.94 | | 82,550.64 | | 75,671.30 | |
| 合计 | 1,983,699.61 | 669,467.41 | 928,975.40 | | 1,724,191.62 | -- |

长期待摊费用的说明

无

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 坏账准备 | 576,810.86 | 1,016,946.87 |
| 长期股权投资减值准备 | 7,223,055.73 | 7,223,055.73 |
| 股权投资差额摊销 | 907,309.59 | 907,309.59 |
| 同一控制下的股权投资差额核销 | 848,661.38 | 848,661.38 |
| 应付职工薪酬 | 687,916.57 | 2,163,908.56 |
| 小计 | 10,243,754.13 | 12,159,882.13 |
| 递延所得税负债： | | |
| 固定资产公允价值超过账面价值差额 | | 90,138.87 |
| 无形资产公允价值超过账面价值差额 | | 251,445.82 |
| 小计 | | 341,584.69 |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 2,277,231.33 |
| 合 计 | | 2,277,231.33 |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项 目 | 暂时性差异金额 | |
|----------------|---------------|---------------|
| | 期末 | 期初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 坏账准备 | 5,059,809.55 | 6,223,164.97 |
| 长期股权投资减值准备 | 48,153,704.87 | 48,153,704.87 |
| 股权投资差额摊销 | 6,048,730.60 | 6,048,730.60 |
| 同一控制下的股权投资差额核销 | 5,657,742.53 | 5,657,742.53 |
| 应付职工薪酬 | 5,463,755.87 | 12,411,447.59 |
| 小 计 | 70,383,743.42 | 78,494,790.56 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项 目 | 报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债 | 报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异 | 报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债 | 报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异 |
|---------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 递延所得税资产 | 10,243,754.13 | | 12,159,882.13 | |
| 递延所得税负债 | | | 341,584.69 | |

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

本公司的子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司按照收购广西荔浦米堤旅游有限责任公司固定资产以及无形资产公允价值超过账面价值的金额计提递延所得税负债。2013年本公司的子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司转让持有广西荔浦米堤旅游有限责任公司全部股权而转销了递延所得税负债。

17、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|------------|------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 8,465,411.95 | 116,936.89 | | | 8,582,348.84 |
| 二、存货跌价准备 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 三、长期股权投资减值准备 | 40,000,000.00 | | | | 40,000,000.00 |
| 四、商誉减值准备 | 8,153,704.87 | | | | 8,153,704.87 |
| 合计 | 56,619,116.82 | 116,936.89 | | | 56,736,053.71 |

资产减值明细情况的说明

无

18、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------------|------------|
| 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 |

其他非流动资产的说明

无

19、短期借款**短期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | 150,000,000.00 |
| 抵押借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 信用借款 | 400,000,000.00 | 193,000,000.00 |
| 合计 | 403,000,000.00 | 346,000,000.00 |

短期借款分类的说明

公司的子公司桂林龙胜温泉旅游有限责任公司抵押固定资产中房屋建筑物的金穗宾馆原值4,136,654.74元，取得银行借款人民币300万元。

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 19,075,638.70 | 24,301,803.99 |
| 1 至 2 年 | 7,013,644.96 | 2,370,544.19 |
| 2 至 3 年 | 248,761.52 | 374,907.70 |
| 3 年以上 | 1,862,800.04 | 1,684,850.01 |
| 合 计 | 28,200,845.22 | 28,732,105.89 |

(2) 本报告期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款项

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------|--------------|
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 573,571.96 | 1,311,435.68 |
| 桂林旅游发展总公司 | | 2,211.50 |
| 合 计 | 573,571.96 | 1,313,647.18 |

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末余额的比例 (%) | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------------|--------------|------|---------|
| 桂林金旅程汽车销售有限公司 | 3,307,500.00 | 11.73 | 1-2年 | 按协议分期付款 |
| 中国青年汽车集团有限公司 | 1,351,061.26 | 4.79 | 2年以内 | 按协议分期付款 |
| 郑州宇通客车股份有限公司 | 1,306,487.48 | 4.63 | 1-2年 | 按协议分期付款 |
| 厦门金龙联合汽车工业有限公司 | 770,000.00 | 2.73 | 1-2年 | 按协议分期付款 |
| 合 计 | 6,735,048.74 | 23.88 | —— | |

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 65,110,287.81 | 10,272,167.49 |
| 1 至 2 年 | 3,939,837.68 | 738,388.13 |
| 2 至 3 年 | 241,124.37 | 488,027.09 |
| 3 年以上 | 8,347,896.96 | 8,098,661.09 |
| 合 计 | 77,639,146.82 | 19,597,243.80 |

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 未结转原因 |
|-------------|--------------|------|------------|
| 芦笛8、9#楼住宅 | 5,159,467.00 | 3年以上 | 竣工决算审计尚未完成 |
| 芦笛8、9#楼办公室 | 1,250,000.00 | 3年以上 | 竣工决算审计尚未完成 |
| 芦笛8、9#楼一层门面 | 1,130,000.00 | 3年以上 | 竣工决算审计尚未完成 |
| 合计 | 7,539,467.00 | —— | —— |

22、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,389,085.16 | 131,487,081.22 | 138,368,665.47 | 5,507,500.91 |
| 二、职工福利费 | | 13,013,492.49 | 13,013,492.49 | |
| 三、社会保险费 | 218,094.27 | 38,340,099.68 | 37,981,557.45 | 576,636.50 |
| 其中：医疗保险费 | 17,300.41 | 8,712,289.28 | 8,556,349.55 | 173,240.14 |
| 基本养老保险费 | 172,153.05 | 25,898,576.41 | 25,834,027.32 | 236,702.14 |
| 年金缴费 | | | | |
| 失业保险费 | 7,169.53 | 2,701,460.77 | 2,613,364.24 | 95,266.06 |
| 工伤保险费 | 5,917.51 | 487,614.77 | 468,879.64 | 24,652.64 |
| 生育保险费 | 15,553.77 | 540,158.45 | 508,936.70 | 46,775.52 |
| 四、住房公积金 | -134,011.90 | 12,544,008.20 | 12,500,785.80 | -90,789.50 |
| 六、其他 | 2,904,614.50 | 3,252,792.76 | 3,879,568.78 | 2,277,838.48 |
| 其中：工会经费和职工教育经费 | 2,856,009.38 | 3,215,059.39 | 3,812,957.29 | 2,258,111.48 |
| 非货币性福利 | 11,447.02 | | 11,447.02 | |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 19,727.00 | 37,733.37 | 37,733.37 | 19,727.00 |
| 其他 | 17,431.10 | | 17,431.10 | |
| 合计 | 15,377,782.03 | 198,637,474.35 | 205,744,069.99 | 8,271,186.39 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,258,111.48 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 19,727.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|---------------|
| 增值税 | 155,368.27 | |
| 营业税 | -4,155,160.24 | -3,512,740.15 |
| 企业所得税 | -6,993,103.88 | 1,786,349.29 |
| 个人所得税 | 141,430.97 | 182,856.40 |
| 城市维护建设税 | -301,464.14 | -276,397.34 |
| 土地增值税 | -8,225,995.83 | -7,569,188.67 |
| 房产税 | 623,051.35 | 802,003.31 |
| 土地使用税 | 481,613.83 | 891,892.09 |
| 教育费附加 | -195,282.31 | -153,230.59 |
| 工资性教育费附加 | | 27,243.47 |
| 印花税 | 65,041.68 | 33,701.49 |
| 水利建设基金 | 20,480.90 | 230,692.89 |
| 其他税金 | 52,073.68 | -127,834.14 |
| 合计 | -18,331,945.72 | -7,684,651.95 |

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

应交税费期末余额比期初余额减少-10,647,293.77元，主要是本公司及子公司预缴企业所得税以及本公司的子公司桂林桂圳投资置业有限公司在收购其股权前已预缴了桂圳城市领地房产项目的企业所得税、土地增值税及其他税金。

24、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,086,184.72 | 464,593.90 |
| 短期借款应付利息 | 661,766.66 | 578,230.56 |
| 合计 | 1,747,951.38 | 1,042,824.46 |

应付利息说明

无

25、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|----------------|--------------|--------------|-----------|
| 荔浦丰鱼岩公司少数股东 | 74,294.12 | 74,294.12 | |
| 航空服务有限责任公司少数股东 | 71,461.20 | 71,461.20 | |
| 龙胜温泉应付少数股东 | 2,011,718.84 | 1,365,672.25 | |
| 合计 | 2,157,474.16 | 1,511,427.57 | -- |

应付股利的说明

应付航空服务有限责任公司少数股东股利为尚未支付的2001年度股利，应付荔浦丰鱼岩公司少数股东股利为尚未支付完毕的2008年度股利。

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 111,880,176.94 | 76,171,987.25 |
| 1至2年 | 8,772,334.17 | 8,395,251.94 |
| 2至3年 | 5,908,936.32 | 24,896,446.08 |
| 3年以上 | 10,636,391.00 | 9,388,771.90 |
| 合计 | 137,197,838.43 | 118,852,457.17 |

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 金额 | 未结算原因 |
|-------------------|---------------|------------------|
| 出租车车队财产保证金 | 7,430,000.00 | 出租车租赁经营期限未到而未退押金 |
| 刘美希 | 6,901,350.84 | 借款及代垫款项 |
| 桂林旅游汽车运输公司司机质量保证金 | 3,427,471.20 | 司机经营而未退质量保证金 |
| 合计 | 17,758,822.04 | —— |

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

| 单位名称 | 金额 | 其他应付款性质或内容 |
|-------------------|----------------|-----------------------|
| 青海省创业(集团)有限公司 | 63,541,833.33 | 井冈山旅游股份有限公司股权转让款及利息 |
| 桂林罗山湖集团有限公司 | 14,078,916.00 | 桂林罗山湖旅游发展有限公司股权转让款及借款 |
| 广西众泰建设工程发展有限公司 | 9,056,715.70 | 工程款 |
| 出租车车队财产保证金 | 7,430,000.00 | 保证金 |
| 刘美希 | 6,901,350.84 | 借款及代垫款 |
| 桂林旅游汽车运输公司司机质量保证金 | 3,427,471.20 | 司机质量保证金 |
| 桂林罗山湖生态农业有限公司 | 1,800,000.00 | 借款 |
| 桂林市环城水系建设开发有限公司 | 1,438,924.61 | 往来款 |
| 合计 | 107,675,211.68 | —— |

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|----------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 210,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计 | 210,000,000.00 | 20,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 210,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计 | 210,000,000.00 | 20,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|------------------|------------------|------|-----------|------|----------------|------|---------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国交通银行 | 2010 年 08 月 23 日 | 2013 年 03 月 22 日 | 人民币元 | 6.15% | | | | 10,000,000.00 |
| 中国交通银行 | 2010 年 10 月 27 日 | 2013 年 10 月 26 日 | 人民币元 | 6.15% | | | | 10,000,000.00 |
| 中国进出口银行 | 2012 年 06 月 29 日 | 2014 年 06 月 28 日 | 人民币元 | 6.15% | | 62,500,000.00 | | |
| 中国交通银行 | 2013 年 06 月 29 日 | 2014 年 06 月 28 日 | 人民币元 | 6.15% | | 37,500,000.00 | | |
| 中国交通银行 | 2013 年 02 月 05 日 | 2014 年 06 月 29 日 | 人民币元 | 5.84% | | 60,000,000.00 | | |
| 中国建设银行 | 2011 年 09 月 26 日 | 2014 年 09 月 25 日 | 人民币元 | 6.15% | | 30,000,000.00 | | |
| 中国建设银行 | 2011 年 08 月 26 日 | 2014 年 08 月 25 日 | 人民币元 | 6.15% | | 20,000,000.00 | | |
| 合 计 | -- | -- | -- | -- | -- | 210,000,000.00 | -- | 20,000,000.00 |

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款金额 | 逾期时间 | 年利率(%) | 借款资金用途 | 逾期未偿还原因 | 预期还款期 |
|------|------|------|--------|--------|---------|-------|
| | 0.00 | | | | | |
| 合 计 | 0.00 | -- | -- | -- | -- | -- |

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明

无

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 37,400,000.00 | 37,400,000.00 |
| 信用借款 | 335,600,000.00 | 209,600,000.00 |
| 合计 | 373,000,000.00 | 247,000,000.00 |

长期借款分类的说明

期末抵押借款系本公司的孙公司桂林丹霞温泉旅游有限公司以其酒店及土地使用权抵押取得银行借款3,740万元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|-------------|-------------|------|-----------|------|----------------|------|----------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国进出口银行 | 2012年06月29日 | 2014年06月28日 | 人民币元 | 6.08% | | | | 62,500,000.00 |
| 中国交通银行 | 2012年06月29日 | 2014年06月28日 | 人民币元 | 6.08% | | | | 37,500,000.00 |
| 中国工商银行 | 2012年10月31日 | 2015年10月22日 | 人民币元 | 6.15% | | 45,000,000.00 | | 45,000,000.00 |
| 中国建设银行 | 2011年09月26日 | 2014年09月25日 | 人民币元 | 6.15% | | | | 30,000,000.00 |
| 广西资源农村合作银行 | 2008年12月30日 | 2016年12月29日 | 人民币元 | 7.05% | | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 |
| 中国建设银行 | 2013年12月13日 | 2016年12月12日 | 人民币元 | 5.85% | | 60,000,000.00 | | |
| 中国建设银行 | 2013年11月01日 | 2016年10月31日 | 人民币元 | 5.85% | | 60,000,000.00 | | |
| 中国建设银行 | 2013年12月14日 | 2016年12月13日 | 人民币元 | 5.85% | | 40,000,000.00 | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 235,000,000.00 | -- | 205,000,000.00 |

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等
无

29、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------------------|--------------|------------|
| 桂林市两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程 | 1,458,713.00 | |
| 桂林市琴潭旅游集散中心建设项目 | 2,546,398.16 | |
| 桂林市荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目 | 1,503,931.12 | |
| 桂林漓江大瀑布饭店瀑布维修补贴款 | 437,027.62 | 450,881.57 |
| 荔浦县银子岩游客服务中心建设 | 720,000.00 | |
| 琴潭汽车客运站安检设备补助 | 38,002.00 | 46,002.00 |
| 合计 | 6,704,071.90 | 496,883.57 |

其他非流动负债说明

①根据《广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达广西旅游基础设施建2013年中央预算内投资计划的通知》（桂发改投资[2013]784号）文，本公司获取两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程项目补助450万元，琴潭旅游集散中心建设项目460万元，荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目补助450万元。本公司根据该相关项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例对相应政府补助进行划分政府补助。如果相应项目分摊形成的金额弥补已经发生额的费用，则在不超过相应费用分摊项目的实际发生费用金额计入当期营业外收入，如分摊的项目本期未实际发生费用，则予以递延；如果相应项目分摊形成的资产的，按照资产的折旧进度分摊分配在该项目的政府补助。两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程项目、琴潭旅游集散中心建设项目、荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目本期分摊计入营业外收入金额分别为3,041,287.00元、2,053,601.84元、2,996,068.88元。

②根据《关于下达2013年度新增自治区旅游发展资金项目计划及使用管理有关事宜的通知》（桂旅办[2013]227号），本公司的子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司获取关于游客服务中心室内装修的政府补助80万元。游客服务中心于2011年12月转固，本期按照折旧进度分摊政府补助8万元

③根据2006年6月2日市政府财政协调会决定和市财预外函【2007】56号文批复，桂林市政府给予本公司的子公司桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司大瀑布维修补贴款50万元，本公司按照资产的折旧进度进行摊销，本期摊销额为13,853.95元。

④广西壮族自治区道路运输管理局2010年11月09日给予本公司琴潭汽车客运站运包安检设备补助8万元，本公司按照资产的折旧进度进行摊销，本期摊销额为8,000.00元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|------------|---------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程 | | 4,500,000.00 | 3,041,287.00 | | 1,458,713.00 | 与资产和收益相关 |
| 桂林市琴潭旅游集散中心建设项目 | | 4,600,000.00 | 2,053,601.84 | | 2,546,398.16 | 与资产和收益相关 |
| 桂林市荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目 | | 4,500,000.00 | 2,996,068.88 | | 1,503,931.12 | 与资产和收益相关 |
| 荔浦县银子岩游客服务中心建设 | | 800,000.00 | 80,000.00 | | 720,000.00 | 与资产相关 |
| 桂林漓江大瀑布饭店瀑布维修补贴款 | 450,881.57 | | 13,853.95 | | 437,027.62 | 与资产相关 |
| 琴潭汽车客运站安检设备补助 | 46,002.00 | | 8,000.00 | | 38,002.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 496,883.57 | 14,400,000.00 | 8,192,811.67 | | 6,704,071.90 | -- |

说明：同上。

30、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 360,100,000.00 | | | | | | 360,100,000.00 |

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况
无

31、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 962,628,203.46 | | | 962,628,203.46 |
| 其他资本公积 | 8,935,225.88 | | 580,410.18 | 8,354,815.70 |
| 合计 | 971,563,429.34 | | 580,410.18 | 970,983,019.16 |

资本公积说明

资本公积（其他资本公积）的减少 580,410.18 元，系公司联营企业井冈山旅游发展股份有限公司的资本公积变动，本公司按照持股比例计算所享有的份额 -580,410.18 元。

32、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 63,421,149.45 | 2,299,735.67 | | 65,720,885.12 |
| 合计 | 63,421,149.45 | 2,299,735.67 | | 65,720,885.12 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

33、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 86,388,456.31 | -- |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -49,490,049.99 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 36,898,406.32 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,645,926.52 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,299,735.67 | 10% |
| 应付普通股股利 | 18,005,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 27,239,597.17 | -- |

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润-49,490,049.99 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

①2004年 11 月 25 日,本公司与青海省创业(集团)有限公司签订《股权置换合同》,合同约定:本公司向青海省创业(集团)有限公司转让其所持有的庆泰信托投资有限责任公司4000万股股权;青海省创业(集团)有限公司向本公司转让其所持有的井冈山旅游发展股份有限公司1320万股股权(于2004年12月16日办理完毕股权工商变更登记),并收取本公司股权置换交易中的差价款2600万元(本公司已经支付股权置换差额款)。2005年5月31日,中国银监会以银监发(2005)27号文责令庆泰信托投资有限责任公司停业整顿;2010年3月26日,青海省高院作出(2009)青民二破字第1-12号《民事裁定书》,裁定确认庆泰信托投资有限责任公司原股东的股份权益为零,并无条件退出该公司。2013年12月6日,中华人民共和国最高人民法院作出【2013】民二终字第53号判决:本公司向青海省创业(集团)有限公司转让庆泰信托投资有限责任公司4000万股股权因青海省银监局未批准不能办理过户认定合同成立但未生效,本公司向其支付4000万元欠款以及自2004年12月16日起至实际给付之日按照中国人民银行同期贷款利率计算尚欠4000万元的利息。本公司转让庆泰信托投资有限责任公司股权在未经主管部门青海银监局批准、未办理工商过户情况下,于2004年转销对庆泰信托投资有限责任公司4000万元长期股权投资不符合《企业会计准则》的规定,同时本公司自2004年12月16日起至实际给付之日按照中国人民银行同期贷款利率计算所欠4000万元的资金占用费计入相应的会计年度。因此事项,本公司追溯调增年初其他应付款60,988,944.44元,调增年初递延所得税资产6,000,000.00元,调减年初未分配利润49,490,049.99,调减年初盈余公积5,498,894.45元。

②公司2012年年度股东大会审议批准公司第五届董事会2013年第二次会议通过的2012年度利润分配方案,以总股本360,100,000股为基数,向全体股东每10股派现金红利0.5元(含税),共计18,005,000.00元。

34、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 427,277,778.50 | 486,892,385.88 |
| 其他业务收入 | 17,026,284.96 | 15,283,601.32 |
| 营业成本 | 253,948,219.13 | 265,178,692.95 |

(2) 主营业务(分行业)

单位: 元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 旅游服务业 | 413,450,415.49 | 245,878,692.62 | 477,019,904.44 | 256,496,469.65 |
| 公路客运站场(琴潭站) | 8,846,109.38 | 4,715,668.13 | 8,265,872.44 | 4,976,099.99 |
| 车辆检测 | 4,981,253.63 | 1,376,150.92 | 1,606,609.00 | 836,771.22 |
| 合计 | 427,277,778.50 | 251,970,511.67 | 486,892,385.88 | 262,309,340.86 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 漓江旅游客运 | 83,529,296.24 | 46,697,710.53 | 100,797,586.82 | 50,058,251.28 |
| 景区 | 183,699,874.95 | 99,387,165.30 | 205,175,439.79 | 99,075,361.21 |
| 漓江大瀑布饭店 | 98,587,850.44 | 61,666,601.59 | 119,650,548.71 | 67,092,704.14 |
| 出租汽车营运 | 13,221,179.60 | 5,959,192.13 | 13,118,771.60 | 5,938,901.43 |
| 公路旅游客运 | 32,670,960.77 | 30,446,202.92 | 36,032,143.51 | 32,242,656.39 |
| 公路客运站场(琴潭站) | 8,846,109.38 | 4,715,668.13 | 8,265,872.44 | 4,976,099.99 |
| 车辆检测 | 4,981,253.63 | 1,376,150.92 | 1,606,609.00 | 836,771.22 |
| 其他 | 1,741,253.49 | 1,721,820.15 | 2,245,414.01 | 2,088,595.20 |
| 合计 | 427,277,778.50 | 251,970,511.67 | 486,892,385.88 | 262,309,340.86 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 广西 | 427,277,778.50 | 251,970,511.67 | 486,892,385.88 | 262,309,340.86 |
| 合计 | 427,277,778.50 | 251,970,511.67 | 486,892,385.88 | 262,309,340.86 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 桂林漓江游览调度结算中心 | 80,014,551.74 | 18.01% |
| RCT 桂林两江四湖景区旅游营销有限公司 | 62,039,185.94 | 13.96% |
| 阳朔顺和嘉国际旅行社有限责任公司 | 6,276,699.00 | 1.41% |
| 桂林榕湖国际旅游有限责任公司 | 5,738,983.00 | 1.29% |
| 广西漓江数字化国际旅行社有限公司 | 5,016,063.88 | 1.14% |
| 合计 | 159,085,483.56 | 35.81% |

营业收入的说明

无

35、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 营业税 | 20,462,704.12 | 23,811,903.05 | 20%、7%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 1,166,918.94 | 1,300,965.42 | 7%、5%、1% |
| 教育费附加 | 1,076,698.19 | 1,215,405.67 | 3%、2% |
| 房产税 | 42,616.82 | | 1.2% |
| 合计 | 22,748,938.07 | 26,328,274.14 | -- |

营业税金及附加的说明

无

36、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------|
| 1、工资 | 3,745,132.38 | 3,373,068.17 |
| 2、提取的职工福利费 | 322,627.06 | 332,186.06 |
| 3、保险费 | | 13,473.80 |
| 4、宣传展览费 | 5,283,744.74 | 2,784,132.00 |
| 5、广告费 | 1,860,112.93 | 1,902,068.13 |
| 6、业务招待费 | 404,931.95 | 402,475.23 |
| 7、差旅费 | 387,296.45 | 398,660.71 |
| 8、水电费 | 36,778.75 | 16,507.04 |
| 9、劳动保护费 | 26,961.38 | 38,525.04 |
| 10、通讯费 | 159,658.89 | 159,110.69 |
| 11、燃料费 | 129,537.61 | 30,070.94 |
| 12、交通费 | 34,762.22 | 20,945.50 |
| 13、其他 | 211,677.65 | 86,245.17 |
| 合计 | 12,603,222.01 | 9,557,468.48 |

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 1、工资 | 50,043,811.57 | 43,612,986.32 |
| 2、职工福利费 | 6,431,144.13 | 7,664,351.65 |
| 3、职工教育经费 | 539,671.83 | 1,399,051.05 |
| 4、工会经费 | 2,494,105.88 | 2,319,300.83 |
| 5、劳动保险费 | 25,782,776.23 | 22,018,707.44 |
| 6、待业保险费 | 1,721,452.53 | 1,623,321.76 |
| 7、劳动保护费 | 393,422.52 | 422,244.12 |
| 8、公积金 | 6,000,362.60 | 5,773,970.60 |
| 9、防洪保安费（水利建设基金） | 523,764.86 | 639,396.17 |
| 10、车船使用税 | 358,751.90 | 362,420.90 |
| 11、土地使用税 | 958,356.18 | 481,302.37 |
| 12、房产税 | 5,200,885.68 | 5,061,464.45 |
| 13、印花税 | 562,151.01 | 79,281.90 |
| 14、业务招待费 | 2,855,093.54 | 3,574,051.42 |
| 15、差旅费 | 352,260.27 | 360,443.90 |
| 16、办公费 | 293,674.06 | 359,480.60 |
| 17、水电费 | 1,086,814.03 | 1,080,574.51 |
| 18、修理费 | 1,147,972.11 | 883,665.45 |
| 19、保险费 | 846,088.79 | 855,813.55 |
| 20、会议费 | 27,372.90 | 427,429.21 |
| 21、交通费 | 440,506.95 | 320,393.06 |
| 22、诉讼费 | 537,553.00 | 14,800.00 |
| 23、场租费 | 141,653.60 | 82,502.00 |
| 24、通讯费 | 741,676.56 | 658,230.01 |
| 25、董事会费 | 2,099,712.51 | 2,094,406.21 |
| 26、聘请中介机构费 | 3,304,746.73 | 2,525,358.30 |
| 27、低值易耗品摊销 | 128,860.46 | 379,007.84 |
| 28、物料消耗 | 282,340.73 | 248,491.95 |
| 29、燃料 | 1,552,043.24 | 1,611,510.09 |
| 30、存货盘亏（减盘盈）损毁和报废 | 376.03 | 203.42 |
| 31、无形资产摊销 | 15,714,958.62 | 12,049,805.56 |
| 32、折旧费 | 9,391,908.05 | 11,182,626.76 |
| 33、其他 | 2,101,601.46 | 2,269,057.62 |
| 合 计 | 144,057,870.56 | 132,435,651.02 |

38、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 40,299,468.13 | 40,743,971.47 |
| 减：利息收入 | -1,630,057.77 | -2,756,469.24 |
| 汇兑损失 | | 5,855.50 |
| 减：汇兑收益 | -4,593.12 | -10,678.86 |
| 手续费及其他支出 | 2,012,143.51 | 3,182,098.57 |
| 合 计 | 40,676,960.75 | 41,164,777.44 |

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,960,554.58 | 15,498,096.91 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 233,995.18 | |
| 其他 | 11,644,275.19 | 14,584,925.26 |
| 合 计 | 20,838,824.95 | 30,083,022.17 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 | 4,420,154.88 | 5,613,998.05 | |
| 桂林新奥燃气有限公司 | 3,173,589.61 | 9,364,528.45 | |
| 桂林新奥燃气发展有限公司 | -1,445,990.26 | -1,904,175.33 | |
| 桂林龙脊旅游有限责任公司 | 2,643,493.14 | 2,251,316.14 | |
| 新国线集团（桂林）运输有限公司 | 169,307.21 | 172,429.60 | |
| 合 计 | 8,960,554.58 | 15,498,096.91 | -- |

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

- 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收益以被投资单位的已审净利润据持股比例计算确认。
- ③其他的投资收益详见“第十节、财务报告 八、关联方及关联方交易 5、（3）”所述。

40、资产减值损失

单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------------|
| 坏账损失 | 116,936.89 | -954,349.11 |
| 合 计 | 116,936.89 | -954,349.11 |

41、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 42,281.85 | 47,900.69 | 42,281.85 |
| 其中：固定资产处置利得 | 42,281.85 | 47,900.69 | 42,281.85 |
| 政府补助 | 8,965,325.27 | 12,065,262.33 | 8,221,294.72 |
| 罚款、违约金收入 | 73,200.00 | 4,000.00 | 73,200.00 |
| 非同一控制下企业合并收入 | 8,276,525.63 | 823,868.71 | 8,276,525.63 |
| 其他 | 373,659.37 | 314,794.96 | 373,659.37 |
| 合 计 | 17,730,992.12 | 13,255,826.69 | 16,986,961.57 |

营业外收入说明

政府补助中计入经常性损益的金额为744,030.55元，详见“第十节、财务报告 十一、补充资料”。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|--------------------------|--------------|---------------|-------------|------------|
| 桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 | | 400,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 桂林两江四湖旅游有限责任公司公益岗位补贴 | 642,176.60 | 699,988.90 | 与收益相关 | 否 |
| 桂林旅游汽车运输有限责任公司 | 130,337.00 | 102,059.00 | 与收益相关 | 是 |
| 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司可再生能源示范补助 | | 200,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 本公司 | | 10,006,096.00 | 与收益相关 | 是 |
| 本公司 | | 600,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程 | 3,041,287.00 | | 与资产和收益相关 | 是 |
| 琴潭旅游集散中心建设项目 | 2,053,601.84 | | 与资产和收益相关 | 是 |
| 荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目 | 2,996,068.88 | | 与资产和收益相关 | 是 |
| 荔浦县银子岩游客服务中心建设 | 80,000.00 | | 与资产相关 | 否 |
| 桂林漓江大瀑布饭店瀑布维修补贴款 | 13,853.95 | 49,118.43 | 与资产相关 | 否 |
| 琴潭汽车客运站安检设备补助 | 8,000.00 | 8,000.00 | 与资产相关 | 否 |
| 合计 | 8,965,325.27 | 12,065,262.33 | -- | -- |

①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。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，2013年度获得桂林市财政部门给予的岗位补贴为642,176.60元。

②桂林旅游汽车运输有限责任公司补助130,337.00元系桂林市秀峰区科技局给予的零星的奖励款。

③两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程、琴潭旅游集散中心建设项目、荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目、荔浦县银子岩游客服务中心建设、桂林漓江大瀑布饭店瀑布维修补贴款以及琴潭汽车客运站安检设备补助等政府补助详见附注“五、其他非流动负债 29（2）。”

42、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 197,438.49 | 222,419.78 | 197,438.49 |
| 其中：固定资产处置损失 | 197,438.49 | 222,419.78 | 197,438.49 |
| 对外捐赠 | 330,555.16 | 130,870.00 | 330,555.16 |
| 罚款支出 | 268,728.95 | | 268,728.95 |
| 其他 | 81,186.57 | 207,944.14 | 81,186.57 |
| 合计 | 877,909.17 | 561,233.92 | 877,909.17 |

营业外支出说明

无

43、所得税费用

单位：元

| 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 | 5,179,886.92 | 13,121,130.32 |
| 递延所得税调整 | 1,819,607.25 | 2,114,245.32 |
| 合计 | 6,999,494.17 | 15,235,375.64 |

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 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(I) | P0 | 10,645,926.52 | 58,471,388.85 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P0 | -5,716,162.06 | 45,754,975.10 |
| 期初股份总数 | S0 | 360,100,000 | 360,100,000 |
| 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 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | |
| 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 | 12 | 12 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | Mi | | |
| 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 | 360,100,000 |
| 基本每股收益(I) | | 0.030 | 0.162 |
| 基本每股收益(II) | | -0.016 | 0.127 |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I) | P1 | 10,645,926.52 | 58,471,388.85 |
| 调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P1 | -5,716,162.06 | 45,754,975.10 |
| 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 | 360,100,000 |
| 稀释每股收益(I) | | 0.030 | 0.162 |
| 稀释每股收益(II) | | -0.016 | 0.127 |

I、基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S= S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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。

II、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、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|-------------|------------|
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | -580,410.18 | 953,229.07 |
| 小计 | -580,410.18 | 953,229.07 |
| 合计 | -580,410.18 | 953,229.07 |

其他综合收益说明

按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额-580,410.18元，系联营企业井冈山旅游发展股份有限公司资本公积的变动，本公司按照持股比例计算所享有的份额。

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------------------|---------------|
| 押金及保证金 | 2,204,852.31 |
| 车辆保险赔款 | 144,853.16 |
| 利息收入 | 1,630,057.77 |
| 代收车、船票款 | 2,407,747.00 |
| 收船组发票工本费 | 43,500.00 |
| 往来借款 | 10,049,355.99 |
| 代收款项 | 776,877.09 |
| 代销物品及物品赔款 | 109,582.80 |
| 收回欠款 | 653,108.71 |
| 收保险公司赔款 | 252,899.29 |
| 收住房管理中心转职工公积金 | 89,939.01 |
| 收医保所转职工医保金、养老金等代收款项 | 125,307.39 |
| 政府扶持基金 | 14,530,337.00 |
| 安全奖 | 23,300.00 |
| 收司机服装费 | 5,900.00 |
| 往来款 | 5,275,848.84 |
| 燃油补贴款 | 10,282.14 |
| 其他 | 917,560.11 |
| 合 计 | 39,251,308.61 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------|---------------|
| 往来单位借款 | 18,435,018.11 |
| 退押金及保证金 | 3,797,873.93 |
| 董事会费 | 1,411,280.05 |
| 业务招待费 | 3,098,465.53 |
| 修理费 | 858,039.78 |
| 捐赠支出 | 330,555.16 |
| 保险费 | 1,366,089.36 |
| 广告费 | 1,686,322.70 |
| 宣传展览费 | 4,552,742.90 |
| 服装费 | 27,626.40 |
| 通讯费 | 864,266.53 |
| 差旅费 | 755,011.30 |
| 报支各项费用 | 672,235.63 |
| 中介机构费用 | 2,807,746.73 |
| 代垫款项 | 1,816,275.66 |
| 水电费用 | 879,841.12 |
| 交通费 | 268,256.32 |
| 付洗涤费 | 109,300.47 |
| 付赔偿款 | 20,943.28 |
| 价格调节基金 | 2,410,000.00 |
| 租金 | 279,500.21 |
| 保安服务费 | 100,000.00 |
| 电视收视费 | |
| 花木费 | |
| 业务周转金 | 356,852.40 |
| 银行手续费 | 2,012,143.51 |
| 办公费用 | 294,894.53 |
| 水资源、门票基金费 | 1,013,512.73 |
| 支付代收款 | |
| 燃料费 | 1,552,043.24 |
| 物料消耗 | 193,214.77 |
| 各种协会会费 | 58,501.00 |
| 促销费 | |
| 信息披露费 | 240,000.00 |
| 综合服务费 | 151,434.40 |
| 其他 | 2,642,758.64 |
| 合计 | 55,062,746.39 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 844,329.78 | 56,007,711.58 |
| 加：资产减值准备 | 116,936.89 | -954,349.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 61,485,794.73 | 62,943,650.06 |
| 无形资产摊销 | 15,714,958.62 | 12,249,805.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 928,975.40 | 949,659.58 |
| 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） | 155,156.64 | 174,519.09 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 40,299,468.13 | 40,743,971.47 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -20,838,824.95 | -30,083,022.17 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,916,128.00 | 2,116,384.92 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -96,520.75 | -2,139.60 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -95,354,638.31 | -45,027,418.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 9,678,943.28 | 33,050,966.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 12,769,599.09 | -15,425,258.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 27,620,306.55 | 116,744,481.66 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 250,294,608.34 | 236,203,702.36 |
| 减：现金的期初余额 | 236,203,702.36 | 445,864,492.93 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 14,090,905.98 | -209,660,790.57 |

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|----------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | 127,300,000.00 | |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 122,120,000.00 | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 2,424,375.21 | |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 119,695,624.79 | |
| 4. 取得子公司的净资产 | 205,717,385.01 | |
| 流动资产 | 22,136,320.06 | |
| 非流动资产 | 246,932,841.57 | |
| 流动负债 | 63,351,776.62 | |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | 3,950,000.00 | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 600,000.00 | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 600,000.00 | |
| 4. 处置子公司的净资产 | 3,716,004.82 | |
| 非流动资产 | 3,961,068.76 | |
| 非流动负债 | 245,063.94 | |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 250,294,608.34 | 236,203,702.36 |
| 其中：库存现金 | 1,073,835.17 | 657,636.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 248,737,073.14 | 235,069,247.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 483,700.03 | 476,817.80 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 250,294,608.34 | 236,203,702.36 |

现金流量表补充资料的说明

无

八、关联方及关联交易

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 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------|------|------|-----|-------|------|-----------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 桂林旅游发展总公司 | 控股股东 | 国有企业 | 桂林市 | 刘毅 | 旅游业 | 13,600.00 | 23.06% | 33.31% | 桂林市国资委 | 28266299-2 |

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为桂林旅游发展总公司，本公司及桂林旅游发展总公司的实际控制人为桂林市人民政府。桂林旅游发展总公司为桂林市政府直属国有独资公司，法定代表人刘毅，成立于1994年，注册资本13,600万元，主要经营范围：饭店，公园，汽车维修，游船制造等。

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 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 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 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 郭衡桂 | 道路旅客运输 | 50,645,480.09 | 100% | 100% | 27298053-2 |
| 桂林琴潭机动车检测有限公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 郭衡桂 | 车辆检测 | 500,000.00 | 100% | 100% | 66701534-x |
| 桂林旅游服务接待中心有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 唐长荣 | 旅游接待 | 300,000.00 | 100% | 100% | 69279287-x |
| 桂林旅游航空服务有限公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 唐长荣 | 票务代理 | 5,000,000.00 | 70% | 70% | 19888837-4 |
| 桂林龙胜温泉旅游有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市龙胜县 | 刘学明 | 旅游业 | 124,984,100.00 | 73.26% | 73.26% | 72306703-0 |
| 桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市荔浦县 | 周茂权 | 旅游业 | 26,000,000.00 | 51% | 51% | 71144726-3 |
| 桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市荔浦县 | 李斌勇 | 旅游业 | 57,195,000.00 | 96.87% | 96.87% | 74514722-6 |
| 贺州温泉旅游有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 贺州市 | 刘卫东 | 旅游业 | 41,000,000.00 | 100% | 100% | 72309149-5 |
| 桂林资江丹霞旅游有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 马国钧 | 旅游业 | 50,000,000.00 | 100% | 100% | 75978503-4 |
| 桂林丹霞温泉旅游有限公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市资源县 | 马国钧 | 旅游业 | 10,000,000.00 | 51% | 51% | 76308426-5 |
| 桂林两江四湖旅游有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 闾林 | 旅游业 | 10,000,000.00 | 100% | 100% | 55470436-8 |
| 桂林市环城水系房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 唐琳 | 房地产业 | 8,000,000.00 | 100% | 100% | 71510782-1 |
| 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 刘学明 | 酒店经营 | 248,170,000.00 | 100% | 100% | 19885906-3 |
| 桂林漓江大瀑布酒店管理有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 刘学明 | 酒店业务培训 | 500,000.00 | 100% | 100% | 66483229-9 |
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林市 | 李飞影 | 房地产业 | 60,000,000.00 | 65% | 65% | 76306339-2 |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 控股子公司 | 国有企业 | 桂林 | 汪国民 | 旅游业 | 100.00 | 70% | 70% | 06887573-5 |

3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 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 |
|-----------------|------|-----|-------|----------|------------|------------|-------------------|---------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 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 | 12,910,000 | 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 | 82,480,000 | 21.36% | 21.36% | 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 | 张叶生 | 燃气供应 | 6,000,000 | 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 | 张叶生 | 燃气设施安装 | 120,000 | 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 | 1,000,000 | 49% | 49% | 本公司参股公司 | 79971040-8 |

4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 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 |

本企业的其他关联方情况的说明

本公司的股东桂林五洲旅游股份有限公司，系本公司的控股股东桂林旅游发展总公司的子公司，法人代表：阳伟中，成立于1993年，注册资本：9,531万元，经营范围：船舶修造，汽车维修，房地产，石油经营，物业管理等。

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 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 | 公允价格 | 3,713,513.97 | 100% | 2,623,391.51 | 100% |
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 采购燃料 | 公允价格 | 9,035,799.15 | 26.34% | 11,269,351.32 | 28.77% |
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 汽车修理 | 公允价格 | 60,809.25 | 0.88% | 72,430.00 | 1.21% |
| 桂林旅游发展总公司 | 业务推广费 | 公允价格 | | | 3,000,000.00 | 64.02% |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------|---------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 桂林五洲旅游股份有限公司 | 租赁 | 公允价格 | 265,000.00 | 14.62% | 255,000.00 | 12.85% |
| 桂林新奥燃气有限公司 | 租赁 | 公允价格 | 30,000.00 | 1.65% | 30,000.00 | 1.51% |

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 本报告期确认的租赁收益 |
|-------------------|--------------|--------|-------------|-------------|----------|-------------|
| 桂林旅游股份有限公司琴潭汽车客运站 | 桂林五洲旅游股份有限公司 | 租赁 | 2006年07月01日 | 2016年06月30日 | 公允价格 | 265,000.00 |
| 桂林旅游汽车运输有限责任公司 | 桂林新奥燃气有限公司 | 租赁 | 2007年12月15日 | 2016年12月15日 | 公允价格 | 30,000.00 |

关联租赁情况说明

无

(3) 其他关联交易

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×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×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。根据桂林市物价局市价行审字[2011]20号文件，桂林市七星景区门票价格调整到55元/人次（含价格调节基金5元/人次），调整后的门票价格自2012年2月1日起执行。七星景区自2012年2月1日起对散客执行55元/人次的门票价格，对团队游客仍执行35元/人次的门票价格。自2012年5月1日起，对团队和散客执行55元/人次的门票价格。本公司的七星景区门票分成于2012年2月1日起部分执行，即散客按19.25元/人次，团队按12.5元/人次计算分成金额；自2012年5月1日起全面执行，即团队和散客均按19.25元/人次计算分成金额。

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。2012年公司共分回门票收入16,408,620.89元，其中2,500,000.00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13,395,840.33元。2013年公司共分回门票收入15,083,943.25元，其中2,500,000.00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11,644,275.19元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|-------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | | 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 | 19,555,953.20 | 1,173,357.19 | 5,441,038.10 | 326,462.29 |
| 应收账款 | 桂林新奥燃气发展有限公司 | 13,760.00 | 825.60 | | |
| 预付款项 | 桂林五洲旅游股份有限公司 | 400,000.00 | | 180,000.00 | |
| 其他应收款 | 桂林新奥燃气发展有限公司 | 50,000.00 | 3,000.00 | | |
| 其他应收款 | 桂林新奥燃气有限公司 | 9,412.97 | 564.78 | | |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|--------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 桂林旅游发展总公司 | | 2,211.50 |
| 应付账款 | 桂林五洲旅游股份有限公司 | 573,571.96 | 1,311,435.68 |

九、其他重要事项

1、企业合并

(1) 2013年1月30日公司第五届董事会2013年第一次会议审议通过了关于收购桂林桂圳投资置业有限责任公司65%股权并对其增资的议案，具体内容详见《桂林旅游股份有限公司第五届董事会2013年第一次会议决议公告》（刊载于2013年2月1日的《中国证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网）。

自2013年2月起，公司将桂林桂圳投资置业有限责任公司纳入财务报表合并范围，相关工商变更登记手续于2013年3月18日完成。

(2) 2013年11月12日公司第五届董事会2013年第十次会议审议通过了关于收购桂林罗山湖旅游发展有限公司70%股权的议案，公司董事会决定利用自筹资金2,590万元收购罗山湖旅游公司70%的股权，收购完成后，本公司持有罗山湖旅游公司70%的股权，罗山湖集团公司持有罗山湖旅游公司30%的股权。

自2013年12月31日，公司将桂林罗山湖旅游发展有限公司纳入财务报表合并范围，相关工商变更登记手续于2014年1月14日完成。

2、其他

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）。

2013年12月6日，中华人民共和国最高人民法院以(2013)民二终字第53号《民事判决书》对股权置换合同纠纷案作出终审判决，判决主要事项如下：

(1) 《股权置换合同》中关于青海省创业（集团）有限公司向本公司转让井冈山旅游发展股份有限公司股份的部分继续履行；本公司向青海省创业（集团）有限公司转让庆泰信托投资有限责任公司股份的部分终止履行。

(2) 本公司向青海省创业（集团）有限公司支付尚欠的4,000万元及利息（自2004年12月16日起至实际给付之日止，按照中国人民银行同期贷款利率支付）。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 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 | 52,499,002.54 | 99.54% | 3,146,261.13 | 5.99% | 69,508,327.79 | 99.65% | 4,121,756.88 | 5.93% |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 243,900.00 | 0.46% | | | 243,900.00 | 0.35% | | |
| 组合小计 | 52,742,902.54 | 100% | 3,146,261.13 | 5.97% | 69,752,227.79 | 100% | 4,121,756.88 | 5.91% |
| 合计 | 52,742,902.54 | -- | 3,146,261.13 | -- | 69,752,227.79 | -- | 4,121,756.88 | -- |

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为100万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司余额百分比法计提坏账准备。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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 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 | 52,499,002.54 | 5.99% | 3,146,261.13 |
| 合计 | 52,499,002.54 | -- | 3,146,261.13 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|--------------|------------|------|
| 采用不计提坏账准备的组合 | 243,900.00 | 0.00 |
| 合计 | 243,900.00 | 0.00 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期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：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 桂林旅游发展总公司 | 19,543,098.30 | 1,172,585.90 | 5,398,823.11 | 323,929.39 |
| 合 计 | 19,543,098.30 | 1,172,585.90 | 5,398,823.11 | 323,929.39 |

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年 限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 桂林漓江游览调度结算中心 | 非关联 | 20,784,008.35 | 1 年内 | 39.42% |
| 桂林旅游发展总公司 | 控股股东 | 19,543,098.30 | 2 年内 | 37.05% |
| 桂林市全兴房地产开发公司 | 非关联 | 7,739,560.00 | 3 年以上 | 14.67% |
| 周耀军 | 非关联 | 1,106,904.37 | 2-3 年 | 2.1% |
| 桂林国际友好交流中心 | 非关联 | 280,965.00 | 3 年以上 | 0.53% |
| 合 计 | -- | 49,454,536.02 | -- | 93.77% |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

| 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 | 控股股东 | 19,543,098.30 | 37.05% |
| 桂林旅游汽车运输有限责任公司 | 本公司子公司 | 243,900.00 | 0.47% |
| 合 计 | -- | 19,786,998.30 | 37.52% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|----------------|--------|------------|-------|----------------|--------|------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 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 | 9,043,918.14 | 2.56% | 540,370.68 | 5.97% | 9,182,064.76 | 4.41% | 568,138.02 | 6.19% |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 344,504,060.81 | 97.44% | | | 199,004,701.44 | 95.59% | | |
| 组合小计 | 353,547,978.95 | 100% | 540,370.68 | 0.15% | 208,186,766.20 | 100% | 568,138.02 | 0.27% |
| 合计 | 353,547,978.95 | -- | 540,370.68 | -- | 208,186,766.20 | -- | 568,138.02 | -- |

其他应收款种类的说明

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，公司按余额百分比法计提坏账准备。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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 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 | 9,043,918.14 | 5.97% | 540,370.68 |
| 合计 | 9,043,918.14 | -- | 540,370.68 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|--------------|----------------|------|
| 采用不计提坏账准备的组合 | 344,504,060.81 | 0.00 |
| 合计 | 344,504,060.81 | 0.00 |

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

 适用 不适用**(2) 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 |
|-----------------|----------------|------------|
| 桂林资江丹霞旅游有限公司 | 125,842,126.89 | 往来款及借款 |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 50,161,375.00 | 往来款及借款 |
| 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司 | 45,120,067.77 | 往来款及借款 |
| 桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司 | 40,988,641.34 | 往来款及借款 |
| 桂林旅游汽车运输有限责任公司 | 37,238,112.21 | 往来款及借款 |
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | 30,158,875.00 | 往来款及借款 |
| 合 计 | 329,509,198.21 | —— |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 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(%) |
|-----------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 桂林资江丹霞旅游有限公司 | 子公司 | 125,842,126.89 | 各年均存在 | 35.59% |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 子公司 | 50,161,375.00 | 1 年内 | 14.19% |
| 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司 | 子公司 | 45,120,067.77 | 1 年内 | 12.76% |
| 桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司 | 子公司 | 40,988,641.34 | 3 年内 | 11.59% |
| 桂林旅游汽车运输有限责任公司 | 子公司 | 37,238,112.21 | 1 年内 | 10.53% |
| 合 计 | -- | 299,350,323.21 | -- | 84.66% |

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|------------------|--------|----------------|----------------|
| 桂林资江丹霞旅游有限公司 | 子公司 | 125,842,126.89 | 35.59% |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 子公司 | 50,161,375.00 | 14.19% |
| 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司 | 子公司 | 45,120,067.77 | 12.76% |
| 桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司 | 子公司 | 40,988,641.34 | 11.59% |
| 桂林旅游汽车运输有限责任公司 | 子公司 | 37,238,112.21 | 10.53% |
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | 子公司 | 30,158,875.00 | 8.53% |
| 桂林龙胜温泉旅游有限责任公司 | 子公司 | 10,002,913.70 | 2.83% |
| 桂林琴潭机动车检测有限公司 | 孙公司 | 1,748,028.04 | 0.49% |
| 桂林旅游航空服务有限责任公司 | 子公司 | 1,592,309.25 | 0.45% |
| 桂林市环城水系房地产开发有限公司 | 子公司 | 1,410,610.00 | 0.4% |
| 桂林旅游服务接待中心有限责任公司 | 子公司 | 171,820.25 | 0.05% |
| 桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司 | 子公司 | 69,181.36 | 0.03% |
| 合计 | -- | 344,504,060.81 | 97.44% |

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 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 | 9,249,765.76 | 617,308.62 | 9,867,074.38 | 26.34% | 26.34% | | | | 2,026,184.52 |
| 桂林新奥燃气有限公司 | 权益法 | 19,851,552.00 | 18,560,943.71 | 3,173,589.61 | 21,734,533.32 | 40% | 40% | | | | |
| 桂林新奥燃气发展有限公司 | 权益法 | 398,363.20 | 18,189,254.78 | -1,445,990.26 | 16,743,264.52 | 40% | 40% | | | | 5,000,000.00 |
| 井冈山旅游发展股份有限公司 | 权益法 | 68,708,689.19 | 92,978,221.39 | 2,219,744.70 | 95,197,966.09 | 21.36% | 21.36% | | | | 1,620,000.00 |
| 桂林旅游发展总公司 | 成本法 | 71,250,000.00 | 73,750,000.00 | -2,500,000.00 | 71,250,000.00 | | | | | | |
| 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 | | 3,500,000.00 | 70% | 70% | | | | |
| 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 | | 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 | | 50,997,990.14 | 100% | 100% | | 324,694.72 | | |
| 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% | | | | 30,159,799.09 |
| 桂林龙胜温泉旅游有限责任公司 | 成本法 | 89,244,061.80 | 89,244,061.80 | | 89,244,061.80 | 73.26% | 73.26% | | 7,829,010.15 | | 941,247.10 |
| 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% | | | | |
| 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有限责任公司 | 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% | | | | 6,813,663.30 |
| 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% | | | | |
| 桂林旅游服务接待中心有限责任公司 | 成本法 | 141,020.20 | 141,020.20 | | 141,020.20 | 100% | 100% | | | | |
| 桂林桂圳投资置业有限责任公司 | 成本法 | 133,900,000.00 | | 133,900,000.00 | 133,900,000.00 | 65% | 65% | | | | |
| 桂林罗山湖旅游发展有限公司 | 成本法 | 25,900,000.00 | | 25,900,000.00 | 25,900,000.00 | 70% | 70% | | | | |
| 庆泰信托投资有限责任公司 | 成本法 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | | 40,000,000.00 | 12.2% | 0% | 庆泰信托已经破产 | 40,000,000.00 | | |
| 合计 | -- | 1,489,342,855.94 | 1,378,661,943.19 | 161,864,652.67 | 1,540,526,595.86 | -- | -- | -- | 48,153,704.87 | | 46,560,894.01 |

长期股权投资的说明

本公司以人民币10,140万元受让桂林桂圳投资置业有限责任公司原股东65%的股权，变更登记手续于2013年2月20日完成。本公司和桂林桂圳投资置业有限责任公司其他股东约定共同对桂林桂圳投资置业有限责任公司2013年3月12日前增资人民币5,000万元，其中本公司出资人民币3,250万元。本次增资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2013年3月31日出具大信验字[2013]第5-00007号验资报告。至此，本公司对桂林桂圳投资置业有限责任公司投资金额为人民币13,390万元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 105,596,585.22 | 122,182,230.86 |
| 其他业务收入 | 2,992,001.63 | 3,829,643.19 |
| 合 计 | 108,588,586.85 | 126,011,874.05 |
| 营业成本 | 57,750,568.15 | 63,110,570.61 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 旅游服务业 | 96,750,475.84 | 52,656,902.66 | 113,916,358.42 | 55,997,152.71 |
| 公路客运站场(琴潭站) | 8,846,109.38 | 4,715,668.13 | 8,265,872.44 | 4,976,099.99 |
| 合 计 | 105,596,585.22 | 57,372,570.79 | 122,182,230.86 | 60,973,252.70 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 漓江旅游客运 | 83,529,296.24 | 46,697,710.53 | 100,797,586.82 | 50,058,251.28 |
| 出租汽车营运 | 13,221,179.60 | 5,959,192.13 | 13,118,771.60 | 5,938,901.43 |
| 公路客运站场(琴潭站) | 8,846,109.38 | 4,715,668.13 | 8,265,872.44 | 4,976,099.99 |
| 合 计 | 105,596,585.22 | 57,372,570.79 | 122,182,230.86 | 60,973,252.70 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 广 西 | 105,596,585.22 | 57,372,570.79 | 122,182,230.86 | 60,973,252.70 |
| 合 计 | 105,596,585.22 | 57,372,570.79 | 122,182,230.86 | 60,973,252.70 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 桂林漓江游览调度结算中心 | 80,014,551.74 | 73.69% |
| 桂林市接待办公室 | 496,284.00 | 0.46% |
| 桂林市人民政府外事办公室 | 278,465.00 | 0.26% |
| 桂林陆通驾驶员培训有限公司 | 233,825.07 | 0.22% |
| 桂林市国家税务局 | 221,760.00 | 0.19% |
| 合 计 | 81,244,885.81 | 74.82% |

营业收入的说明

无

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

| 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 | 42,028,155.80 | 44,145,594.50 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,791,247.37 | 15,325,667.31 |
| 其他 | 11,644,275.19 | 14,584,925.26 |
| 合 计 | 62,463,678.36 | 74,056,187.07 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 | 30,159,799.09 | 30,222,872.65 | |
| 桂林龙胜温泉旅游有限责任公司 | 5,054,693.41 | 4,360,671.15 | |
| 桂林两江四湖旅游有限责任公司 | 6,813,663.30 | 9,562,050.70 | |
| 合 计 | 42,028,155.80 | 44,145,594.50 | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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的原因 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 井冈山旅游发展股份有限公司 | 4,420,154.88 | 5,613,998.05 | |
| 桂林新奥燃气有限公司 | 3,173,589.61 | 9,364,528.45 | |
| 桂林新奥燃气发展有限公司 | -1,445,990.26 | -1,904,175.33 | |
| 桂林龙脊旅游有限责任公司 | 2,643,493.14 | 2,251,316.14 | |
| 合 计 | 8,791,247.37 | 15,325,667.31 | -- |

投资收益的说明

其他投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 备注 |
|------------|---------------|---------------|----|
| 桂林旅游发展总公司 | 11,644,275.19 | 13,395,840.33 | |
| 银行周周分红理财产品 | | 1,189,084.93 | |
| 合 计 | 11,644,275.19 | 14,584,925.26 | |

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收益以被投资单位的已审净利润据持股比例计算确认。

③其他投资收益详见“第十节 财务报告 八、关联方及关联方交易 5、（3）”所述。

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 22,997,356.69 | 53,001,821.22 |
| 加：资产减值准备 | -1,003,263.09 | -1,678,314.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,344,414.72 | 9,222,441.18 |
| 无形资产摊销 | 706,249.15 | 807,855.02 |
| 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） | 37,965.76 | -5,466.08 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 25,473,201.72 | 29,596,500.10 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -62,463,678.36 | -74,056,187.07 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 812,598.64 | 1,337,830.43 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -92,482,534.18 | -8,361,999.49 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -110,597,492.20 | 10,748,505.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 78,176,802.32 | 5,189,443.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -128,998,378.83 | 25,802,429.64 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 160,663,587.72 | 101,817,201.47 |
| 减：现金的期初余额 | 101,817,201.47 | 310,661,396.14 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 58,846,386.25 | -208,844,194.67 |

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|---|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -155,156.64 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 8,221,294.72 | 根据《广西壮族自治区发展和改革委员会关于下达广西旅游基础设施建 2013 年中央预算内投资计划的通知》（桂发改投资[2013]784 号）文，本公司获取两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程项目补助 450 万元，琴潭旅游集散中心建设项目 460 万元，荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目补助 450 万元。本公司根据该相关项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例对相应政府补助进行划分政府补助。本期两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程项目、琴潭旅游集散中心建设项目、荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目本期分摊计入营业外收入金额分别为 304 万元、205 万元、300 万元。 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 8,276,525.63 | 本期公司折价收购桂林桂圳投资置业有限责任公司 65% 股权及折价收购桂林罗山湖有限公司 70% 股权并合并报表，合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值而形成的营业外收入。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -233,611.31 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 233,995.18 | 公司子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司转让持有对广西荔浦米堤旅游有限公司 100.00% 的股权的投资收益 233,995.18 元。 |
| 减：所得税影响额 | -6,648.84 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -12,392.16 | |
| 合计 | 16,362,088.58 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|-----------------|------------|--|
| 桂林两江四湖旅游有限责任公司 | 642,176.60 | 本公司的子公司桂林两江四湖有限公司自 2010 年来每年均获得公益岗位政府补助，详见"五（41）营业外收入"。 |
| 荔浦县银子岩游客服务中心建设 | 80,000.00 | 本公司的子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司获取关于游客服务中心室内装修的政府补助 80 万元。本期按照折旧进度分摊政府补助 8 万元， |
| 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司 | 13,853.95 | 桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司获得政府补助补助 50 万元，每年按照资产的折旧进度计入当期营业外收入，详见"五（41）营业外收入"。 |
| 琴潭汽车客运站安检设备补助 | 8,000.00 | 本公司获得政府补助补助 8 万元，每年按照资产的折旧进度计入当期营业外收入，详见"五（41）营业外收入"。 |

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 10,645,926.52 | 58,471,388.85 | 1,424,043,501.45 | 1,431,982,985.11 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 | | | | |

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

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 10,645,926.52 | 58,471,388.85 | 1,424,043,501.45 | 1,431,982,985.11 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 | | | | |

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 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 | 0.75% | 0.03 | 0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.4% | -0.016 | -0.016 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

主要会计报表项目的异常情况及原因的说明资产负债表

1、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% | 备注 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------|----|
| 预付款项 | 116,522,195.78 | 36,257,932.95 | 80,264,262.83 | 221.37 | 1 |
| 应收股利 | 143,911.03 | 5,146,565.16 | -5,002,654.13 | -97.20 | 2 |
| 其他应收款 | 47,369,938.63 | 28,133,271.43 | 19,236,667.20 | 68.38 | 3 |
| 存货 | 291,498,445.61 | 174,088,403.30 | 117,410,042.31 | 67.44 | 4 |
| 其他流动资产 | 2,620,131.60 | 5,683,675.75 | -3,063,544.15 | -53.90 | 5 |
| 投资性房地产 | 60,108,675.84 | 19,217,747.39 | 40,890,928.45 | 212.78 | 6 |
| 在建工程 | 111,734,142.72 | 36,820,644.89 | 74,913,497.83 | 203.46 | 7 |
| 无形资产 | 616,449,565.97 | 435,112,858.03 | 181,336,707.94 | 41.68 | 8 |
| 短期借款 | 403,000,000.00 | 346,000,000.00 | 57,000,000.00 | 16.47 | 9 |
| 预收款项 | 77,639,146.82 | 19,597,243.80 | 58,041,903.02 | 296.17 | 10 |
| 应付职工薪酬 | 8,271,186.39 | 15,377,782.03 | -7,106,595.64 | -46.21 | 11 |
| 应交税费 | -18,331,945.72 | -7,684,651.95 | -10,647,293.77 | 138.55 | 12 |
| 应付利息 | 1,747,951.38 | 1,042,824.46 | 705,126.92 | 67.62 | 13 |
| 应付股利 | 2,157,474.16 | 1,511,427.57 | 646,046.59 | 42.74 | 14 |
| 一年内到期非流动负债 | 210,000,000.00 | 20,000,000.00 | 190,000,000.00 | 950.00 | 15 |
| 长期借款 | 373,000,000.00 | 247,000,000.00 | 126,000,000.00 | 51.01 | 16 |
| 其他非流动负债 | 6,704,071.90 | 496,883.57 | 6,207,188.33 | 1,249.22 | 17 |

注1：预付款项期末比期初增加8,026.43万元，增长221.37%，主要是公司的子公司桂林罗山湖旅游发展有限公司向临桂县两江财政所预付罗山湖土地征地款5150.09万元。

注2：应收股利期末比期初减少500.27万元，下降97.20%，主要是公司收回桂林新奥燃气发展有限公司股利500.00万元。

注3：其他应收款期末比期初增加1,923.67万元，增长68.38%，主要是公司的子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司预付收购温泉山庄款1,445.40万元。

注4：存货期末比期初增加1.17亿元，增长67.44%，主要是公司收购桂林桂圳投资置业有限责任公司控股权而合并增加存货（主要系住宅及车位）0.22亿元以及公司的福隆园项目开发支出增加0.92亿元。

注5：其他流动资产期末比期初减少306.35万元，下降53.90%，主要是公司的宣传推广费摊销减少250.00万元以及银团贷款手续费摊销减少48.00万元。

注6：投资性房地产期末比期初增加4,089.09万元，增长212.78%，主要是收购桂林桂圳投资置业有限责任公司控股权而合并增加桂林桂圳投资置业有限责任公司出租的商铺。

注7：在建工程期末比期初增加0.75亿元，增长203.46%，主要是公司向桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼和银

子岩二期工程投资增加所致。

注8：无形资产期末比期初增加1.81亿元，增长41.68%，主要是公司收购桂林桂圳投资置业有限责任公司控股权而合并增加天之泰产品展示中心及办公综合楼土地使用权1.48亿元以及收购桂林罗山湖旅游发展有限公司控股权合并增加罗山湖土地使用权0.43亿元。

注9：短期借款期末比期初增加0.57亿元，增长16.47%，主要是公司增加流动资金向银行借款所致。

注10：预收款项期末比期初增加0.58亿元，增长296.17%，主要是公司预收桂林市兴进实业有限公司和桂林市恒宇房地产开发有限公司福隆园项目土地出让款0.61亿元。

注11：应付职工薪酬期末比期初减少710.66万元，下降46.21%，主要是公司业绩下降导致绩效工资减少所致。

注12：应交税费期末比期初减少1,064.73万元，下降138.55%，主要是本公司及子公司预缴企业所得税以及本公司的子公司桂林桂圳投资置业有限公司在收购其股权前已预缴了桂圳城市领地房产项目的企业所得税、土地增值税及其他税金。

注13：应付利息期末比期初增加70.51万元，增长67.62%，主要是公司银行借款增加而导致银行利息增加。

注14：应付股利期末比期初增加64.60万元，增长42.74%，主要是公司的子公司桂林龙胜温泉旅游有限责任公司尚未支付2013年度宣告分配2012年度利润所致。

注15：一年内到期非流动负债期末比期初增加1.90亿元，增长950.00%，主要是公司预期偿还到期的长期借款增加所致。

注16：长期借款期末比期初增加1.26亿元，增长51.01%，主要是公司的投资支出增加而向银行借款增加所致。

注17：其他非流动负债期末比期初增加620.72万元，增长1249.22%，主要是公司获取的政府补助增加所致，详见附注其他非流动负债“五（29）”。

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% | 备注 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------|----|
| 销售费用 | 12,603,222.01 | 9,557,468.48 | 3,045,753.53 | 31.87 | 1 |
| 资产减值损失 | 116,936.89 | -954,349.11 | 1,071,286.00 | -112.25 | 2 |
| 投资收益 | 20,838,824.95 | 30,083,022.17 | -9,244,197.22 | -30.73 | 3 |
| 营业外收入 | 17,730,992.12 | 13,255,826.69 | 4,475,165.43 | 33.76 | 4 |
| 营业外支出 | 877,909.17 | 561,233.92 | 316,675.25 | 56.42 | 5 |
| 所得税费用 | 6,999,494.17 | 15,235,375.64 | -8,235,881.47 | -54.06 | 6 |

注1：销售费用本期发生额比上期发生额增加304.58万元，增长31.87%，主要是2013年宣传展览费较上年增加所致。

注2：资产减值损失本期发生额比上期发生额增加107.13万元，增长112.25%，主要是公司应收款项增加而使计提的坏账准备增加。

注3：投资收益本期发生额比上期发生额减少924.24万元，下降30.73%，主要是公司的参股的井冈山旅游发展股份有限公司、桂林新奥燃气有限公司以及桂林新奥燃气发展有限公司业绩下降，本公司按照持股比例计算的投资收益下降。

注4：营业外收入本期发生额比上期发生额增加447.52万元，增长33.76%，主要是本公司合并桂林桂圳投资置业有限责任公司和桂林罗山湖旅游发展有限公司增加收益以及本公司本期获得两江四湖景区日月湾码头旅游基础设施工程、桂林市琴潭旅游集散中心建设项目、桂林市荔浦丰鱼岩景区旅游基础设施项目的政府补助，详见“五（41）营业外收入”。

注5：营业外支出本期发生额比上期发生额增加31.67万元，增长56.42%，主要是公司的捐赠支出及罚没支出增加所致。

注6：所得税费用本期发生额比上期发生额减少823.59万元，下降54.06%，主要是公司及子公司业绩下降以及本年开开始享受西部鼓励类优惠的旅游企业免征属于地方分享部分的企业所得税所致。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司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）

2014年3月27日