

**桂林旅游股份有限公司**

**2005 年半年度报告**

**二 00 五年八月**

## 重 要 提 示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长陈青光、总经理钟新民、总会计师兼财务部经理陈罗曼声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

刘及响董事委托陈青光董事出席本次董事会会议并行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

# 目 录

一、公司基本情况.....	4
二、股本变动及主要股东持股情况.....	7
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	9
四、管理层讨论与分析.....	9
五、重要事项.....	13
六、财务报告.....	17
七、备查文件目录.....	50

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称：桂林旅游股份有限公司  
公司中文名称缩写：桂林旅游  
公司法定英文名称：Guilin Tourism Corporation Limited  
公司英文名称缩写：GTCL
- 2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
公司股票简称：桂林旅游  
公司股票代码：000978
- 3、公司注册地址：广西桂林市榕湖北路十七号  
公司办公地址：广西桂林市榕湖北路十七号榕湖饭店四号楼  
邮政编码：541001  
公司国际互联网网址：<http://www.guilintravel.com>  
电子信箱：[gltour@guilintravel.com](mailto:gltour@guilintravel.com)
- 4、公司法定代表人：陈青光
- 5、董事会秘书：周茂权  
联系地址：广西桂林市榕湖北路十七号榕湖饭店四号楼4207房  
邮编：541001  
电话：(0773) 2863839  
传真：(0773) 2863880  
电子信箱：[zhoumaoquan@tom.com](mailto:zhoumaoquan@tom.com)  
董事会证券事务代表：黄锡军  
联系地址：广西桂林市榕湖北路十七号榕湖饭店四号楼4217房  
邮编：541001  
电话：(0773) 2863857  
传真：(0773) 2863880  
电子信箱：[ZJB888@tom.com](mailto:ZJB888@tom.com)
- 6、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：  
<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室（证券部）
- 7、公司首次注册登记日期：1998年4月29日

注册地址：广西桂林市榕湖北路十七号

企业法人营业执照注册号：4500001001100

公司税务登记号码：地税桂字450300708618439

公司聘请的会计师事务所：大信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：武汉市汉口中山大道1166号金源世界A座八楼

## （二）主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减（%）
流动资产	113,566,473.13	109,788,126.23	3.44
流动负债	271,599,283.70	218,751,684.73	24.16
总资产	795,019,492.62	757,712,724.96	4.92
股东权益（不含少数股东权益）	394,276,700.28	409,853,429.96	-3.80
每股净资产	2.228	2.316	-3.80
调整后的每股净资产	2.158	2.273	-5.06
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	12,743,270.32	12,341,671.31	3.25
扣除非经常性损益后的净利润	12,739,404.83	12,315,769.78	3.44
每股收益	0.072	0.070	2.86
净资产收益率	3.23%	3.20%	0.03
经营活动产生的现金流量净额	31,873,222.42	28,538,929.58	11.68

## 扣除非经常性损益后的净利润计算：

单位：人民币元

项 目	金 额
净利润	12,743,270.32
减：营业外收入	86,121.28
加：营业外支出	204,787.56
减：收取的非金融机构资金占用费	123,213.92
加：所得税影响	682.15
扣除非经常性损益后的净利润	12,739,404.83

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算本报告期利润的净资产收益率和每股收益。

报告期利润（元）		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	40,034,338.13	10.15	9.73	0.226	0.226
营业利润	11,223,359.47	2.85	2.73	0.063	0.063
净利润	12,743,270.32	3.23	3.10	0.072	0.072
扣除非经常性损益后的净利润	12,739,404.83	3.23	3.10	0.072	0.072

财务指标计算方法如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润÷期末股份总数

(3) 加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE=P/(E_0+NP\div 2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 加权平均每股收益（EPS）计算公式如下：

$$EPS=P/(S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加

股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(5) 每股净资产=期末股东权益/期末普通股股份数

(6) 调整后的每股净资产=( 期末股东权益 - 三年以上的应收款项净额 - 待摊费用 - 长期待摊费用 ) / 期末普通股股份总数

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 股本变动情况

报告期内公司股份总数及结构无变动。

### (二) 股东情况

1、截至2005年6月30日，公司股东总户数为13,818户，其中发起人股东5户。

2、公司前十名股东、前十名流通股东持股表：

单位：股

报告期末股东总数		13,818 户				
前十名股东持股情况						
序号	股东名称	期末持股数	本期持股变动增减情况(+ -)	持股占总股本比例(%)	质押、冻结或托管的股份数量	股份性质
1	桂林旅游发展总公司	76,427,689	0	43.18	0	国有法人股
2	桂林五洲旅游股份有限公司	36,217,440	0	20.46	0	社会法人股
3	东吴证券有限责任公司	3,086,420	未知	1.74	未知	社会公众股
4	桂林三花股份有限公司	1,451,623	0	0.82	0	社会法人股
5	桂林集琦集团有限公司	1,451,623	0	0.82	0	国有法人股
6	桂林中国国际旅行社	1,451,623	0	0.82	0	国有法人股
7	大成价值增长证券投资基金	1,200,000	未知	0.68	未知	社会公众股
8	同德证券投资基金	1,125,566	未知	0.64	未知	社会公众股
9	中国工商银行—安瑞证券投资基金	826,699	未知	0.47	未知	社会公众股
10	通乾证券投资基金	789,892	未知	0.45	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
序号	股东名称	期末持有流通股的数量	股票种类(A、B、H股或其他)			
1	东吴证券有限责任公司	3,086,420	A股			
2	大成价值增长证券投资基金	1,200,000	A股			
3	同德证券投资基金	1,125,566	A股			
4	中国工商银行—安瑞证券投资基金	826,699	A股			
5	通乾证券投资基金	789,892	A股			
6	中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	522,183	A股			
7	长盛成长价值证券投资基金	503,908	A股			
8	林鸣	295,000	A股			
9	中国建设银行—宝康消费品证券投资基金	250,000	A股			
10	路茹林	226,200	A股			

注：

(1) 本公司前十名股东及前十名流通股股东中，桂林旅游发展总公司是桂林五洲旅游股份有限公司的控股股东；同德证券投资基金、长盛成长价值证券

投资基金的基金管理人均为长盛基金管理公司；大成价值增长证券投资基金、大成蓝筹稳健证券投资基金的基金管理人均为大成基金管理公司；公司未知其他股东之间是否存在关联关系及属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(2) 报告期内，本公司持股5%(含5%)以上的股东桂林旅游发展总公司、桂林五洲旅游股份有限公司的持股数量无增减变动情况，其所持股份经函证未有质押、冻结或托管情况。

3、报告期内公司控股股东或实际控制人无变更。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均没有持有公司股票。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

### 四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况简要分析

本报告期，公司主营业务收入、主营业务利润、净利润分别比上年同期增长 24.85%、11.82%、3.25%。上述指标增长的主要原因是由于公司本期景区、漓江旅游客运的游客接待量增加，以及漓江枯水期较短所致。公司本期净利润的增长幅度小于主营业务收入和主营业务利润增长幅度的主要原因：公司为增强发展后劲和培育新的利润增长点，自筹资金投资桂林琴潭汽车客运站建设、龙胜温泉景区改造等项目，银行贷款增加，财务费用相应增加；燃油价格上涨，公司游船、旅游客运汽车营运成本增加。公司本期游客接待量（含控股公司）同比下降 6.09%，主要原因是：公司的控股子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司（原广西集联旅游运输有限责任公司）自 2004 年 7 月 1 日注册资本由 8,017.83 万元减至 5,064.5 万元，其经营规模因减资而缩减，该公司本期旅客接待量同比下降 69.81%。

公司本期现金及现金等价物净增加额-567.62万元，比上年同期减少3,438万元，主要原因是：本期公司归还银行贷款、支付贷款利息、分配股利均比上年同期增加，其中：偿还银行贷款所支付的现金为7,460万元，上年同期为1,890万元；本期分配股利、支付利息所支付的现金为3,383万元，上年同期为1,290

万元。

本公司持股40%的井冈山旅游发展股份有限公司本期未经审计的净利润262万元，公司享有的投资收益为105万元。

本公司持股40%的桂林新奥燃气有限责任公司本期未经审计的净利润209万元，公司享有的投资收益为84万元。

## （二）公司经营情况

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

公司报告期内共接待中外游客1,878,446人次（含控股公司），比上年同期减少6.09%；实现主营业务收入120,633,524.82元，实现净利润12,743,270.32元，分别比上年同期增长24.85%，3.25%。

### 1、报告期内公司主营业务收入及主营业务利润的构成情况

本公司的主营业务均在广西壮族自治区，主要集中于桂林地区，报告期内公司主营业务范围未发生变化。

单位：人民币万元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）
旅游服务业	11,732.02	7,240.45	38.28
公路客运	331.33	319.06	3.70
分产品			
漓江旅游客运	4,430.16	1,904.51	57.01
旅游运输客运	1,011.02	920.01	9.00
出租汽车客运	589.73	363.09	38.43
旅行社	2,711.74	2,620.28	3.37
景区	3,265.12	1,733.47	46.91
其他	55.58	18.15	67.34

报告期内公司景区收入为公司控股51%的桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司、控股96.87%的桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司、控股60%的桂林龙脊温泉旅游有限责任公司以及控股60%的贺州温泉旅游有限责任公司的收入。

报告期内公司旅游运输客运收入为公司控股的桂林旅游汽车运输有限责任公司及公司全资附属企业桂林市琴潭汽车客运有限公司的收入。公司的公路客运业务为公司控股的桂林旅游汽车运输有限责任公司公路客运部分及公司

全资附属企业桂林市琴潭汽车客运有限公司的部分收入。

## 2、占公司报告期主营业务收入或主营业务利润10%以上的产品或服务

单位：人民币万元

类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减百分点(%)
漓江旅游客运	4,430.16	1,904.51	57.01	12.09	12.01	0.03
旅行社	2,711.74	2,620.28	3.37	27.71	27.59	0.09
景区	3,265.12	1,733.47	46.91	77.81	129.96	-12.04

漓江旅游客运业务为公司收入和利润的重要来源，2005年上半年公司漓江旅游客运业务共接待游客353,910人次，实现的主营业务收入、主营业务利润分别占公司主营业务收入、主营业务利润的36.72%、56.95%。

3、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到10%（含10%）以上。

## 6、经营中的问题与困难

（1）公司投资新建的桂林市琴潭汽车客运站因桂林市客运交通区域布局调整尚未完成，处于亏损状态。

（2）公司控股的桂林龙脊温泉旅游有限责任公司的龙胜温泉景区自上年进行大规模改造，龙胜温泉景区本期尚处于改造后的市场培育期，尚未达到预期收益。

（3）公司为增强后劲，培育新的利润增长点，通过银行贷款进行琴潭汽车客运站建设和龙胜温泉景区改造，财务费用增加。

（4）燃油价格上涨，增大了公司漓江游船及旅游客车的营运成本。

## （三）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内未募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到本报告期。

## 2、非募集资金投资项目

### (1) 投资 6,200 万元建设桂林市琴潭汽车客运站

该项目计划投资 6,200 万元，至本期末实际投资 7,106.02 万元，本报告期投入 1,078.39 万元，项目进度 100%，本报告期琴潭汽车客运站已完工并投入运营。

桂林市琴潭汽车客运有限公司(以下简称琴潭公司)已于 2004 年 4 月 15 日设立，注册资本 2,600 万元，公司持有其 100%的股权。截止本期末，该公司总资产 9,828.45 万元，净资产 2,276.67 万元，主要经营资产为琴潭站场、琴潭宾馆(含土地所有权)。其经营范围为汽车客运、代售旅游车船票、车辆检测、酒店、汽车美容(洗车除外)、零售糖果、糕点、非酒精饮料、汽车配件。因琴潭汽车客运站项目完工后，桂林市客运交通区域布局调整尚未完成，报告期琴潭公司净利润为-156.25 万元。

本公司于 2003 年 12 月 16 日召开的第二届董事会 2003 年第六次会议审议通过了上述关于投资建设桂林市琴潭汽车客运站的议案。该次董事会的相关公告刊登于 2003 年 12 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》。

本公司于 2004 年 1 月 16 日召开的 2004 年第一次临时股东大会审议批准了上述关于投资建设桂林市琴潭汽车客运站的议案。决议公告刊登于 2004 年 1 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》。

为使琴潭公司尽快步入良性发展轨道，降低投资风险，本公司于 2005 年 3 月 18 日与桂林连通运输集团有限公司(以下简称连通公司)签订了《出资转让协议书》，本公司拟向连通公司转让琴潭公司 1,690 万元的出资额，使其成为连通公司的控股子公司，实现双赢。至本期末琴潭公司出资转让事宜尚在洽谈中，正式合同尚未签订。

### (2) 投资 8,000 万元对桂林龙脊温泉旅游有限责任公司增资

本公司投资 8,000 万元对桂林龙脊温泉旅游有限责任公司增资，该笔投资用于龙胜温泉景区改造，桂林龙脊温泉旅游有限责任公司增资扩股的工商变更手续至本报告期末尚未完成。

龙胜温泉景区改造项目至本期末公司已投入 7,557.47 万元，本报告期公司投入 91.47 万元，项目进度 94.47%。龙胜温泉景区改造主体已完成并投入运营，桂林龙脊温泉旅游有限责任公司本期净利润 158.97 万元。

桂林龙脊温泉旅游有限责任公司为本公司的控股子公司，注册资本 3,300 万元，本公司持有其 60%的股权，龙胜各县旅游总公司持有其 40%股权，该公司主要经营桂林市龙胜县矮岭温泉业务和龙脊梯田游览服务。

本公司 2003 年 12 月 16 日召开的第二届董事会 2003 年第六次会议审议通过了关于对桂林龙脊温泉旅游有限责任公司增资扩股的议案。公司投资 8,000 万元现金对桂林龙脊温泉旅游有限责任公司单方增资扩股，该笔投资用于龙胜温泉的改造。增资扩股完成后，桂林龙脊温泉旅游有限责任公司注册资本 11,300 万元，本公司持有其 88.3% 的股权，龙胜各县旅游总公司持有其 11.7% 的股权。龙胜温泉景区改造的目的，是将龙胜温泉建设成具有观光性质的集休闲、度假、康体、健身于一体的高品位温泉度假区。该次董事会的相关公告刊登于 2003 年 12 月 17 日的《中国证券报》和《证券时报》。

本公司 2004 年 1 月 16 日召开的 2004 年第一次临时股东大会审议批准了上述关于对桂林龙脊温泉旅游有限责任公司增资扩股的议案。决议公告刊登于 2004 年 1 月 29 日的《中国证券报》和《证券时报》。

### （3）投资 340 万发起设立桂林市旅游文化演艺有限公司并增资

为涉足旅游文化产业，实现自然资源与人文资源的融合，丰富公司旅游产品，提升公司及公司旅游资源的知名度，增加旅游产品的附加收入，公司本期与河北帅康座椅有限公司、桂林市艺海文化信息咨询公司共同发起设立桂林市旅游文化演艺有限公司，该公司于 2005 年 1 月 28 日在桂林市工商行政管理局注册设立，注册资本 450 万元，本公司、河北帅康座椅有限公司、桂林市艺海文化信息咨询公司分别以现金 180 万元、158 万元、112 万元出资，分别持有 40%、35.11%、24.89% 的股权。本报告期，因投资大型少数民族风情《龙脊》剧场实景演艺项目需要，各发起人对桂林市旅游文化演艺有限公司进行增资，本公司、河北帅康座椅有限公司、桂林市艺海文化信息咨询公司分别以现金 160 万元、140 万元、100 万元增资，增资后桂林市旅游文化演艺有限公司注册资本变更为 850 万元，上述各发起人分别持有 40%、35.06%、24.94% 的股权。该公司增资的工商变更登记手续正在办理中，尚未完成。该公司主营旅游文艺节目演出，2005 年 4 月中旬于桂林漓江剧院公演的《龙脊》剧目为该公司设立后创作并经营的大型剧场实景艺术。

《龙脊》演艺节目于今年 4 月中旬试演，现处于市场培育期，该公司本期亏损 113.97 万元，本公司享有的投资收益为 -45.59 万元。

### （四）公司本报告期财务报告未经审计。

## 五、重要事项

### （一）公司治理情况

根据中国证监会发布的《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，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求基本一致。

### （二）报告期内利润分配方案的执行情况

公司2004年年度股东大会审议通过了每10股派发现金1.6元（含税）的2004年度利润分配方案。本公司2005年6月2日在《中国证券报》和《证券时报》刊登了《桂林旅游股份有限公司2004年度分红派息实施公告》，以2005年6月8日为派息股权登记日，2005年6月9日为除息日，实施了2004年度利润分配方案。

（三）公司2005年半年度不进行利润分配及公积金转增股本。

（四）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司无资产收购、出售及资产重组事项。

### （六）重大关联交易事项

#### 1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

桂林五洲旅游股份有限公司向本公司提供船舶修造服务、燃料及车船配件等，总金额为 503.31 万元。

关联方	关联事项	关联交易金额 (万元)	关联交易金额占同类 交易金额的比例(%)
桂林五洲旅游股份有限公司	船舶修造服务	51.42	23.43
	采购燃料及车船配件	432.58	54.36
	汽车修理	19.31	14.01
	合计	503.31	

说明：

（1）报告期内发生的关联交易事项与公司预计的 2005 年度日常关联交易情况基本相符，本报告期的关联交易实际发生额占 2005 年预计日常关联交易总金额的 46%，关联交易情况在预计范围内，没有发生显著变化。

（2）桂林五洲旅游股份有限公司持有本公司 20.46% 的股份，为本公司第二大股东。

(3) 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。

(4) 上述关联交易事项主要为本公司正常经营提供所需的船舶修造、燃料、车船配件等，该等关联交易还将延续下去，其对公司的利润无直接影响。

2、报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

3、公司与关联方债权、债务往来

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	期末余额	发生额	期末余额
桂林旅游发展总公司	控股股东	0	0	-122.04	0
合计		0	0	-122.04	0

本期公司偿还桂林旅游发展总公司为本公司新建的桂林市琴潭汽车客运站代垫的122.04万元建设资金。

4、其他重大关联交易

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

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

公司本期分回的七星公园门票收入分成为423.11万元，该合作项目公司本期收益299.07万元。

(2) 本公司2002年投资3,000万元用于本公司与本公司第一大股东桂林旅游发展总公司所属的象山景区象山景点合作建设项目，合作期限40年，自2002年7月1日起连续计算。合作期内，桂林旅游发展总公司负责改造工程的建设和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。

公司本期分回的象山景点门票收入分成为208.38万元,该合作项目公司本期收益为150.61万元。

#### (七) 重大合同及其履行情况

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

2、报告期内,公司重大担保合同情况

2004年12月,公司为控股60%的桂林龙脊温泉旅游有限责任公司在中国农业银行龙胜支行低息贷款2,000万元提供担保,期限四年。

3、报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项及其他委托理财事项。

(八) 报告期内,公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(九) 公司本报告期财务报告未经审计。

(十) 报告期内公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### (十一) 报告期内控股股东及其子公司占用公司资金的情况

单位：万元

关联方名称	与上市公司关系	期初余额	本期借方累计发生额	本期贷方累计发生额	期末余额	偿还方式	占用原因	相对应会计科目
桂林旅游发展总公司	控股股东	102.74	631.48	204.89	529.33	现金支付	公园门票结算款	应收帐款

(十二) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况和执行规定情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担

保若干问题的通知》(证监发【2003】56号)的规定,我们本着认真、负责的态度,对公司累计和当期对外担保情况、资金占用情况及执行规定情况进行了核实,现将有关情况说明如下:

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

2、公司本报告期发生的控股股东及其子公司占用公司资金的事项,为正常经营过程中形成的资金往来。

### (十三) 其他重要事项信息索引

#### 1、桂林旅游股份有限公司关于业绩预告修正公告

刊载于2005年1月27日的《中国证券报》第4版和《证券时报》第15版,及巨潮信息网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

#### 2、桂林旅游股份有限公司关于股权置换实施情况的公告

刊载于2005年1月29日的《中国证券报》第32版和《证券时报》第24版,及巨潮信息网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 六、财务报告(未经审计)

### (一) 会计报表(附后)

### (二) 会计报表附注

#### 附注一、公司简介

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,其中:桂林旅游发展总公司持有50,951,793股,占总股本的65.32%;桂林五洲旅游股份有限公司持有24,144,960股,占总股本的30.96%;桂林三花股份有限公司、桂林集琦集团有限公司、桂林中国国际旅行社各持有967,749股,各占总股本的1.24%。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。

公司的经营范围：公路旅行客运、汽车租赁、游船客运、旅游观光服务；旅游贸易、旅游工艺品制造、销售等。

## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关补充规定。

2、会计年度：采用公历年度，即自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币：以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

发生的外币经济业务，采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率中间价折合人民币记账。期末将外币货币性账户余额按期末中国人民银行公布的外汇市场汇率中间价进行折算，与原账面人民币余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期产生的汇兑损益计入长期待摊费用，在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；属于与购建固定资产等有关的借款产生的汇兑损益，根据《企业会计准则-借款费用》的规定进行处理；其他汇兑损益计入当期损益。

### 6、外币会计报表的折算

外币会计报表的折算采用现行汇率法，即除所有者权益项目（不包含“未分配利润”科目）以历史汇率进行折算外，外币会计报表中资产、负债、收入、费用各项目均以期末的市场汇率折算。外币会计报表折算中产生的差额，在所有者权益下单列“外币会计报表折算差额”反映。

### 7、现金等价物确定标准

持有期限短（不超过三个月），流动性强，易于转换为已知金额的现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

### 8、短期投资核算方法

（1）短期投资计价：按取得时的投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用入账，但不包括在取得短期投资时，实际支付价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本，但不包括所接受的短期投资中已宣告而尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

A、短期投资跌价准备的确认标准：期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，确认为短期投资跌价准备。

B、短期投资跌价准备的计提方法：按投资总体计提短期投资跌价准备。但如某项短期投资占整个短期投资 10%（含 10%）以上，则按单项投资计提跌价准备。

9、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

(4) 坏账准备的计提方法及计提比例：坏账准备的计提方法采用应收款项余额百分比法及个别认定相结合的方法，余额百分比法按应收款项期末余额的 6% 计提坏账准备。

10、存货核算方法

(1) 存货分为库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得时按实际成本计价，领用或发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准及计提方法：

A、存货跌价准备的确认标准：公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

#### 11、长期投资的核算方法

##### (1) 长期股权投资的核算方法

长期股权投资计价：按取得时初始投资成本计价。长期股权投资取得时的初始投资成本按以下方法确定：

A、以支付的现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款，包括支付税金、手续费等相关费用作为初始投资成本。但不包含已宣告但尚未领取的现金股利。

B、以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定。

C、以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则-债务重组》的规定确定。

D、通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本。

##### 长期股权投资收益的确认方法

A、公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本的 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%(含 20%)以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。

B、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，按应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按应享有或应分担的被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资损益。

C、处置长期股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

股权投资差额的确认及摊销方法:长期股权投资采用权益法时，取得投资时的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额；或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，应当自改为权益法核算时股权投资的账面价值作为初始投资成本，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，其中：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年期限平均摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入资本公积。

## （2）长期债权投资的核算方法

长期债权投资计价：按取得时的初始投资成本计价。长期债权投资取得时的初始投资成本按以下方法确定：

A、以支付现金取得的长期债权投资，按实际支付的全部价款包括税金，手续费等相关费用，但不包括取得时已到付息期但尚未领取的债权利息。

B、公司接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以放弃非现金资产取得的长期债权投资，其初始投资成本按《企业会计准则-非货币性交易》的规定确定。

### 长期债权投资收益的确认方法

A、长期债权投资按期计算应收利息。计算的投资利息收入，经调整长期债权投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

B、处置长期债权投资时，按所收到的处置收入与长期债权投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

## （3）长期投资减值准备的确认标准及计提方法

长期投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资帐面价值的差额确认为长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提方法：期末按单个投资项目可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

## 12、委托贷款的核算

（1）委托贷款的计价及利息确认方法：按实际委托的贷款金额入账。期

未按委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回的，应停止并冲回已计提的利息。

(2) 委托贷款减值准备的确认标准及计提方法：期末按贷款本金与可收回金额孰低计量。按单个委托贷款项目可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

### 13、固定资产的核算：

(1) 固定资产标准：指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备及其他与生产经营有关的设备；不属于生产经营的主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过两年的也作为固定资产。

(2) 固定资产分为房屋及建筑屋、机器设备、运输工具等。

(3) 固定资产计价：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按《企业会计准则-非货币性交易》之相关规定处理。

(4) 固定资产折旧：

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 3% 或 5%)计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

固定资产分类及折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30-40	5	3.17-2.37
机械设备	10-15	5	9.5-6.33
运输设备	8-15	5	11.87-6.33
其他设备	5	5	19

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。

(5) 融资租入固定资产的计价方法:在租赁开始日,将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入帐价值。

(6) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

### 14、在建工程的核算

当所建造的固定资产完工交付使用时，按工程项目的实际成本结转固定资产。如尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、

造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备的确认：在建工程长期停建并且预计在三年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。

#### 15、借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则：为购建固定资产而专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额；或因安排专门借款而发生的辅助费用，在同时具备以下条件时开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间：从开始资本化到所购建的固定资产达到预定可使用状态时的这一段期间确定为资本化期间。

#### (3) 资本化金额的确定

A、利息资本化金额的确定：在应予资本化的每一会计期间，因购建固定资产而发生的利息，其资本化金额应为至当期末止购建该项资产的累计支出加权平均数乘以资本化率；如果借款存在折价或溢价，将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，相应调整资本化率。

B、辅助费用资本化金额的确定：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态之前，全部予以资本化。

C、汇兑差额资本化金额的确定：在应予资本化的每一会计期间，因购建固定资产外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额予以资本化。

#### 16、无形资产的核算

#### (1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计量。取得时的实际成本按以下方法确定：

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的帐面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定进行处理。

以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则-非货币性交易》的相关规定进行处理。

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注

册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。

(2) 无形资产摊销方法及年限：公司无形资产为漓江游船经营权、岩洞资源使用权、土地使用权等，主要无形资产摊销方法及年限如下：

项 目	使用年限（年）	摊销年限（年）	摊销方法
漓江游船经营权	10	10	直线法
丰鱼岩景区资源使用权	50	50	直线法
银子岩景区资源使用权	50	50	直线法
龙胜温泉景区资源使用权	40	40	直线法
龙脊景区资源使用权	40	40	直线法
龙胜温泉景区土地使用权	40	40	直线法
贺州温泉景区土地使用权	40	40	直线法
银子岩土地使用权	40	40	直线法
丰鱼岩土地使用权	40	40	直线法
琴潭客运站土地使用权	50	50	直线法
竹江码头土地使用权	50	50	直线法

### (3) 无形资产减值准备确认标准及计提方法

公司期末对无形资产的帐面价值进行检查，发现以下一种或数种情况，对无形资产的可收回金额进行估计，将该无形资产的可收回金额低于帐面价值的部分确认为减值准备。

该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

该无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

其他足以证明该无形资产实质上已发生减值的情形。

#### 17、长期待摊费用的摊销方法及年限

长期待摊费用按受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18、应付债券的核算

公司发行债券，按实际的发行价格总额，作负债处理。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### 19、收入的确认原则

(1) 销售商品的确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；公司既没有保留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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量时确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务的确认原则

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

B、劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量时确认收入的实现。

20、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

21、重大会计差错

公司本期无重大会计差错调整事项。

22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：根据《企业会计准则》及财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》之规定，会计报表合并范围的确认原则为对被投资单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额的 50%以上（不含 50%）的控股公司，或虽占 50%以下（含 50%），但实质拥有经营管理控制权的公司。根据财会二字(1996)2 号文规定，当子公司资产总额、销售收入及当期净利润额均不足母公司 10%时，根据重要性原则，该子公司可以不纳入合并范围。

(2) 合并报表的编制方法：合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。合并时已将内部交易事项、内部债权债务等合并抵销。

子公司在纳入合并会计报表时已按《企业会计制度》作相应调整，但根据重要性原则，对子公司执行与母公司会计政策不一致形成的差异金额不大的事项，不作相应调整。

### 附注三、税项

1、流转税及其他附税：均按国家有关税法规定并由税务部门核定计缴，主要税种税率如下：

税 种	税率 (%)	计税依据
营业税	5	旅游船收入、景区门票收入
营业税	3	公路旅游客运收入
营业税	5	旅行社毛利
城建税	7、5、1	应纳流转税额
教育费附加	3	应纳流转税额
地方教育费附加	1	应纳流转税额 (2004 年 9 月起执行)
防洪费	0.1	上年同期营业收入 (广西区规定)

## 2、所得税

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

(2) 控股子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司执行 33% 所得税税率。

## 附注四、控股子公司及合营企业

### 1、控股子公司及合营企业

企 业 名 称	业务性质	注册资本 (万元)	初始投资额 (万元)	股权比例 (%)	经营范围	是否合 并报表
桂林旅游汽车运输有限责任公司 注(1)	运输业	5,064.55	5046.62	99.65	道路旅客运输、旅 游客运服务	是
桂林龙脊温泉旅游有限责任公司	旅游业	3,300.00	1980.00	60.00	旅游、饮食等娱乐 服务	是
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	旅游业	2600.00	1326.00	51.00	旅游、饮食等娱乐 服务	是
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	旅游业	719.50	696.98	96.87	旅游、饮食等娱乐 服务	是
桂林旅游航空服务有限公司 注(2)	旅游业	500.00	250.00	50.00	国际、国内航空票 务代理	是
桂林山水国际旅行社有限责任公司 注(3)	旅游业	1,000.00	490.00	49.00	旅游代理服务等	是
桂林琴潭汽车客运有限公司	运输业	2600.00	2600.00	100.00	旅游客运服务等	是
贺州温泉旅游有限责任公司	旅游业	2338.30	1402.98	60.00	旅游、饮食等 娱乐服务	是
荔浦县集联运输有限责任公司 注(4)	运输业	65.35	33.33	51.00	道路旅客运输服 务等	否
平乐县集联运输有限责任公司 注(4)	运输业	50.16	25.58	51.00	道路客、货运输服 务等	否

注：(1) 2005 年 3 月 4 日原广西集联旅游运输有限责任公司的变更登记手

续办理完成，公司名称由广西集联旅游运输有限责任公司变更为桂林旅游汽车运输有限责任公司。

(2) 公司直接持有桂林旅游航空服务有限公司 35% 的股权，另桂林山水国际旅行社有限责任公司持有其 15% 的股权，因此公司直接和间接持有其 50% 的股权，且公司实质拥有经营管理控制权，故将其纳入合并会计报表范围。

(3) 公司原全资附属企业桂林山水国际旅行社（注册资本 490 万元）改制增资并更名为桂林山水国际旅行社有限责任公司，其工商变更登记于 2005 年 2 月 7 日完成。桂林山水国际旅行社有限责任公司注册资本为 1,000 万元，其中本公司持有 49% 的股权，本公司的控股子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司、桂林龙脊温泉旅游有限责任公司、桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司、桂林旅游汽车运输有限责任公司、贺州温泉旅游有限责任公司分别以现金 140 万元、140 万元、100 万元、100 万元、30 万元出资，分别持有 14%、14%、10%、10%、3% 的股权。因公司实质拥有经营管理控制权，故将其纳入合并会计报表范围。

(4) 荔浦县集联运输有限责任公司等两家公司：公司的控股子公司旅游汽车公司分别持有荔浦县集联运输有限责任公司及平乐县集联运输有限责任公司的 51% 股权，因旅游汽车公司对上述公司的财务及经营政策无控制权，且不对该公司具有重大影响，因此该投资采用成本法核算，不合并其会计报表。上述公司的经营规模较小，公司不合并其会计报表，对公司的财务状况、经营成果的影响较小。

## 2、本期与上期相比合并报表范围变动情况。

本期与上期相比公司合并报表范围未发生变动。

## 附注五、合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	194,391.45	188,193.82
银行存款	48,147,135.90	53,811,292.63
其他货币资金	69,637.95	87,899.96
合 计	48,411,165.30	54,087,386.41

注：货币资金期末数比期初数减少 10.49%，主要是由于公司部分景区宾馆改造、购置旅游汽车以及琴潭汽车客运站工程投入所致。

## 2、应收账款

账龄	期末数	比例 (%)	坏账准备	期初数	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	45,260,588.18	84.49		36,333,810.37	79.65	
1-2 年	923,904.00	1.72		2,916,836.20	6.39	
2-3 年	1,470,663.84	2.75		3,200,818.22	7.02	
3 年以上	5,912,442.41	11.04		3,167,421.47	6.94	
合计	53,567,598.43	100.00	3,214,055.91	45,618,886.26	100.00	2,737,133.19

注：(1) 持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，详见附注七、(四)。

(2) 应收账款期末前五名金额合计 16,013,560.28 元，占应收账款总额 29.89%。

## 3、其他应收款

账龄	期末数	比例 (%)	坏账准备	期初数	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,852,703.54	46.31		3,223,830.72	40.41	
1-2 年	478,407.14	5.75		68,712.00	0.86	
2-3 年	50,031.40	0.60		2,419,515.15	30.33	
3 年以上	3,937,647.89	47.34		2,265,227.10	28.40	
合计	8,318,789.97	100.00	499,127.40	7,977,284.97	100.00	478,637.10

注：(1) 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款期末前五名金额合计 6,775,952.93 元，占其他应收款总额 81.45%。

## 4、预付账款

账龄	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1 年以内	2,338,674.11	100	446,031.41	100
合计	2,338,674.11	100	446,031.41	100

注：(1) 预付帐款期末数比期初数增加 1,892,642.70 元，主要是预付丰鱼岩公司宾馆改造工程款 1,286,630 元，旅游汽车车款 567,161.15 元。

(2) 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5、存货及存货跌价准备

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存材料	2,539,193.52		3,342,549.90	
燃料	25,771.74		49,510.53	
库存商品	462,744.16		525,090.00	
合 计	3,027,709.42		3,917,150.43	

注：公司本期不存在计提存货跌价准备之情形。

## 6、待摊费用

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	737,804.23	1,186,411.69	858,616.28	1,065,599.64
养路费	65,716.67	4,150.00	35,708.59	34,158.08
防洪保安费		123,541.21	58,440.92	65,100.29
广告费		261,738.00	151,724.40	110,013.60
龙福山庄承租费	143,751.00	447,716.00	439,878.00	151,589.00
其 他	9,885.14	188,666.02	61,844.84	136,706.32
合 计	957,157.04	2,212,222.92	1,606,213.03	1,563,166.93

## 7、长期投资

### (1) 长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	226,616,465.36		5,034,216.32	3,344,988.20	228,305,693.48	
合 计	226,616,465.36		5,034,216.32	3,344,988.20	228,305,693.48	

注：(1) 长期股权投资本期增加 5,034,216.32 元，主要是：

A、对桂林新奥燃气有限责任公司股权投资形成的损益调整增加 853,997.48 元，对井岗山旅游发展股份有限公司股权投资形成的损益调整增加 1,046,111.02 元。

B、新增对桂林市旅游文化演艺有限公司股权投资 3,400,000 元，本期股权投资形成的损益调整减少 455,892.18 元。

公司与河北帅康座椅有限公司、桂林市艺海文化信息咨询公司共同发起设立桂林市旅游文化演艺有限公司，该公司于 2005 年 1 月 28 日在桂林市工商行政管理局注册设立，注册资本 450 万元，本公司、河北帅康座椅有限公司、桂林市艺海文化信息咨询公司分别以现金 180 万元、158 万元、112 万元出资，分别

持有 40%、35.11%、24.89% 的股权。因公司发展需要，各发起人对桂林市旅游文化演艺有限公司进行增资扩股，本公司、河北帅康座椅有限公司、桂林市艺海信息咨询公司分别追加投资现金 160 万元、140 万元、100 万元出资，增资后桂林市旅游文化演艺有限公司的注册资本为 850 万元，上述各发起人分别持有 40%、35.06%、24.94% 的股权。

C、2005 年 4 月 7 日公司控股子公司桂林旅游汽车运输有限责任公司投资东兴超大国际运输有限公司 190,000.00 万元，并持有该公司 19% 的股权。

(2) 长期股权投资本期减少 3,344,988.20 元，主要是：

A、收回对桂林旅游发展总公司的长期投资成本 1,250,000.00 元。公司 2002 年 7 月投资 7,000 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 3,000 万元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，双方按协议规定的分配标准对七星公园和象山景点门票收入进行分配，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。

B、长期股权投资差额本期摊销 1,482,988.20 元。

C、2005 年 5 月 30 日公司控股子公司旅游汽车公司将持有的河池集联运有限责任公司 51% 股权计 612,000.00 元全部予以转让 转让价款为 612,000.00 元。

## (2) 长期股权投资

### 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资期限 (年)	占被投资单位注 册资本的比例(%)	长期减 值准备
井冈山旅游发展股份有限公司 注(2)	25,551,964.37		40	
桂林新奥燃气有限责任公司 注(3)	20,304,091.35	30	40	
防城港务股份有限公司	1,468,601.30		0.606	
广东国旅国际旅行社股份有限公司	8,200,000.00		10	
桂林旅游发展总公司 注(1)	92,500,000.00	40		
荔浦县集联运有限责任公司	333,318.43		51	
平乐县集联运有限责任公司	255,790.50		51	
广西东兴超大国际运输有限责任公司	190,000.00		19	
桂林市旅游文化演艺有限公司 注(4)	2,944,107.82		40	
小 计	151,747,873.77			

注：(1)公司对桂林旅游发展总公司的初始投资额为 100,000,000.00 元，本期收回投资成本 1,250,000.00 元，累计已收回投资成本 7,500,000.00 元，剩余投资成本为 92,500,000.00 元。

(2)公司对井冈山旅游发展股份有限公司的初始投资成本为 69,320,000.00 元，根据该公司 2005 年 6 月 30 日的净资产按权益法核算进行调整后的投资成本为 25,551,964.37 元，股权投资差额借方金额为 43,507,067.38 元。

(3)公司对桂林新奥燃气有限责任公司的初始投资成本为 19,851,552.00 元，根据该公司半年度实现的净利润按持股比例采用权益法核算的损益调整增加数为 452,539.35 元，经损益调整后的投资金额为 20,304,091.35 元。

(4)公司对桂林旅游文化演艺有限公司的初始投资成本为 3,400,000.00 元，本期公司根据该公司 2005 年 3-6 月实现的净利润按持股比例采用权益法核算的损益调整减少数为 455,892.18 元，经损益调整后的投资金额为 2,944,107.82 元。

### 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限(年)	期初金额	本期增加	本期摊销额	摊余金额
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	3,484,752.98	40	3,165,317.26		43,559.40	3,121,757.86
桂林旅游汽车运输有限责任公司	743,417.38	10	463,849.60		34,788.72	429,060.88
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	20,501,422.66	66	19,673,082.30		155,313.78	19,517,768.52
桂林龙脊温泉旅游有限责任公司	2,164,379.78	40	2,042,633.36		27,054.72	2,015,578.64
贺州温泉旅游有限责任公司	8,153,435.95	40	8,068,504.35		101,917.92	7,966,586.43
井冈山旅游发展股份有限公司	44,814,146.65	20	44,627,421.04		1,120,353.66	43,507,067.38
合 计	79,861,555.40		78,040,807.91	0	1,482,988.20	76,557,819.71

## 8、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	191,685,471.87	23,852,994.07		215,538,465.94
机械设备	14,498,289.85	201,221.00		14,699,510.85
运输设备	236,893,999.51	9,569,463.31	4,835,350.76	241,628,112.06
其他设备	14,095,800.63	1,751,777.88	4,300.00	15,843,278.51
合 计	457,173,561.86	35,375,456.26	4,839,650.76	487,709,367.36

## (2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	7,999,155.88	2,529,835.69		10,528,991.57
机器设备	3,550,028.15	800,837.99		4,350,866.14
运输设备	139,362,738.37	6,999,743.02	4,515,009.29	141,847,472.10
其他设备	6,862,193.33	1,277,570.39		8,139,763.72
合 计	157,774,115.73	11,607,987.09	4,515,009.29	164,867,093.53

## (3) 固定资产净值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产净值	299,399,446.13	23,767,469.17	324,641.47	322,842,273.83

注：(1) 本期在建工程完工转入 34,744,259.04 元。

(2) 本期固定资产减少主要原因：漓江游船公司报废了一批使用期限到期的游船及车辆。

(3) 上述固定资产中公司控股子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司以其房产及土地使用权取得抵押借款 800 万元，涉及抵押固定资产账面价值 1,217.60 万元；桂林龙脊温泉旅游有限责任公司以其房产及土地使用权取得抵押借款 300 万元，涉及抵押固定资产账面价值 878.44 万元；桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司以其房产取得抵押借款 500 万元，涉及抵押固定资产账面价值 662.59 万元；贺州温泉旅游有限责任公司以其房产取得抵押借款 890 万元，涉及抵押固定资产账面价值 938.98 万元，

(4) 公司本期经营租赁租出的固定资产(全部为出租车)截止 2005 年 6 月 30 日账面价值列示如下：

固定资产类别	账面原值	账面净值
运输设备	35,327,178.23	15,306,112.16

## (4) 固定资产减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	241,958.61			241,958.61
合 计	241,958.61			241,958.61

## 9、在建工程

工程名称	期初数	本期增加数 (其中:利息资本化)	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数 (其中:利息资本化)	资金来源	工程投入占预算的比例(%)
游船改造	72,000.00	712,456.90	128,334.11		656,122.79	自筹	
出租车更新		629,006.00	610,953.00	18,053.00		自筹	
新建琴潭汽车客运站	6,207,218.36	13,491,258.57	18,783,807.96	695,868.97	218,800.00	金融机构贷款及自筹	
竹江码头净菜车间	2,669,718.15	252,703.22	2,922,421.37			自筹	
竹江码头改造	1,191,213.00	854,947.08	58,828.00		1,987,332.08	自筹	
丰鱼岩贵宾 C 楼改造	1,894,969.30	3,805,116.35			5,700,085.65	自筹	
旅游客车购建		8,492,601.20	8,492,601.20			自筹	
龙胜温泉景区改造工程	11,069,517.05 (36,666.66)	11,159,144.03 (254,563.59)			22,228,661.08 (291230.25)	金融机构贷款及自筹	
其中：温泉度假中心酒店	6,526,521.10	7,674,773.05			14,201,294.15	自筹	
温泉景区其他工程项目	4,542,995.95	3,484,370.98			8,027,366.93	自筹	
龙胜金泉山庄改造		28,500.00	28,500.00			自筹	
贺州温泉景区改造	10,640,805.25 (427,855.08)	7,530,699.37	1,611,545.51 (112,055.94)	3,025,789.00	13,534,170.11 (315,799.14)	金融机构贷款及自筹	
银子岩景区二期改造工程	229,621.00	485,035.47			714,656.47	自筹	
其他零星工程	1,889,067.99	1,354,524.33	2,107,267.89		1,136,324.43	自筹	
总计	35,864,130.10	48,795,992.52	34,744,259.04	3,739,710.97	46,176,152.61		

注：(1) 龙胜温泉景区改造工程的利息资本化率为该项目专门借款利率 3%；贺州温泉景区改造的利息资本化率为该项目专门借款利率 6.21%。

(2) 截止会计报表日，龙胜温泉景区改造工程因未全部完工而尚未办理竣工决算，上年期末对已经达到预定可使用状态并已完工交付使用的部分固定资产，已根据工程造价或工程实际成本，按估计的价值转入了固定资产。

(3) 公司本期不存在计提在建工程减值准备之情形。

## 10、无形资产

类别	取得方式	原 值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年限(年)
漓江游船经营权	购入	16,500,000.00	11,481,250.00			825,000.00	10,656,250.00	
丰鱼岩岩洞资源使用权	购入	10,000,000.00	8,666,666.67			100,200.00	8,566,466.67	42.8
银子岩景区资源使用权	购入	6,000,000.00	5,700,000.00			60,000.00	5,640,000.00	47.4
温泉景区资源使用权	股东投入	2,903,259.42	2,631,098.96			36,288.00	2,594,810.96	36
龙脊景区资源使用权	股东投入	5,942,187.15	5,446,987.15			74,280.00	5,372,707.15	36.2
龙脊大寨景区经营权	购入	1,000,000.00	972,921.00			12,498.00	960,423.00	38.5
银子岩土地使用权	股东投入	1,243,825.86	1,140,485.15			15,546.00	1,124,939.15	36.1
竹江码头土地使用权	购入	6,115,408.00	5,825,932.10			61,443.54	5,764,488.56	46.9
丰鱼岩土地使用权	股东投入	5,489,930.00	4,597,816.53			68,624.10	4,529,192.43	33.4
琴潭车站土地使用权	购入	26,310,703.72	26,003,745.53			263,107.02	25,740,638.51	47.5
龙胜温泉区土地使用权	购入	2,078,900.00	2,078,900.00			25,980.00	2,052,920.00	39.5
贺州温泉区土地使用权	购入	7,422,011.25	7,355,484.40			92,775.12	7,262,709.28	39.2
漓江人商标使有权	购入	14,600.00	11,813.36			1,459.98	10,353.38	3.5
财务软件	购入	20,008.00	14,766.67			3,671.00	11,095.67	
山水国旅管理软件	购入	109,830.50	54,915.20			10,983.06	43,932.14	2
琴潭治安软件	购入	7,000.00		7,000.00		876.00	6,124.00	1.5
合 计		91,157,663.90	81,982,782.72	7,000.00		1,652,731.82	80,337,050.90	

注：(1) 漓江游船经营权期限为 10 年，从新船下水之日开始摊销。由于新船下水时间不同，因此未对剩余摊销年限一一列示。

(2) 财务软件的购入时间不同，因此未对剩余摊销年限一一列示。

#### 11、长期待摊费用

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限(年)
大寨景区进寨费	50,000.00	50,000.00		12,506.00	12,506.00	37,494.00	1.5
贺州温泉土地租赁费	775,000.00	590,000.00	35,000.00	30,000.00	180,000.00	595,000.00	26.5
贺州温泉景区绿化费	1,040,775.50	885,302.90	58,830.00	118,283.62	214,926.22	825,849.28	3.5
合 计	1,865,775.50	1,525,302.90	93,830.00	160,789.62	407,432.22	1,458,343.28	

#### 12、其他长期资产

类别	期末数	期初数
旅游质量保证金	1,600,000.00	1,600,000.00
机票及包机代理权保证金	961,000.00	1,161,000.00
合 计	2,561,000.00	2,761,000.00

## 13、短期借款

借款条件	期末数	期初数	备注
抵押借款	7,000,000.00	4,200,000.00	未逾期
信用借款	197,000,000.00	167,000,000.00	未逾期
合计	204,000,000.00	171,200,000.00	

注：抵押事项详见“附注五、8”所述。

14、应付账款期初数 5,811,268.97

期末数 17,037,777.40

注：(1)应付账款期末数比期初数增加 11,226,508.43 元，主要是应付琴潭汽车客运站工程款 7,529,924.33 元，购置旅游汽车车款 4,959,365.46 元。

(2)欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，详见附注七、(四)。

15、预收账款期初数 2,714,441.88

期末数 5,646,199.30

注：无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

16、应付工资期初数 3,646,995.29

期末数 5,395,105.42

## 17、应付股利

主要投资者	期末数	期初数
荔浦丰鱼岩公司少数股东	17,934.12	17,934.12
航空服务有限公司少数股东	119,101.99	119,101.99
银子岩公司少数股东	129,426.34	43.80
合计	266,462.45	137,079.91

注：应付荔浦丰鱼岩公司和银子岩公司少数股东现金红利为尚未支付的 2004 年度现金红利尾数，应付航空服务有限公司少数股东现金红利为尚未支付的 2001 年度现金红利。

## 18、应交税金

税 种	期末数	期初数
营业税	823,983.07	809,156.64
城市维护建设税	48,076.51	42,628.65
企业所得税	3,341,376.67	3,274,855.89
个人所得税	2,140,090.92	657,626.64
其他税金	446,351.06	262,285.83
合 计	6,799,878.23	5,046,553.65

19、其他应付款期初数 19,416,556.34

期末数 21,507,650.58

注：无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 20、预提费用

项 目	期末数	期初数
评估及审计费	87,219.30	164,159.60
信息披露费	22,500.00	157,500.00
借款利息	432,426.37	394,220.95
资源费	673,507.00	
场租费	323,624.20	
其 他	110,081.60	36,000.00
合 计	1,649,358.47	751,880.55

#### 21、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数
抵押借款 注(1)	2,000,000.00	2,000,000.00
担保借款 注(2)	1,500,000.00	2,500,000.00
合 计	3,500,000.00	4,500,000.00

注：(1)抵押事项详见“附注五、8”所述。

(2)担保借款 1,500,000.00 元系公司控股子公司桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司为桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司提供的贷款担保。

#### 22、长期借款

借款类别	期末数	期初数
担保借款 注(1)	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款 注(2)	19,900,000.00	19,900,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	89,900,000.00	89,900,000.00

注：(1)担保借款 20,000,000.00 元系公司为控股子公司桂林龙脊温泉旅游有限责任公司提供的低息贷款担保。

(2)抵押事项详见“附注五、8”所述。

### 23、股本

项 目	本次变动前 (股)	本次变动增减(+,-)						本次变动后 (股)
		配股 (股)	送股 (股)	公积金转 股(股)	增发 (股)	其他 (股)	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	117,000,000							117,000,000
其中：								
国有法人股	79,330,936							79,330,936
境内法人持有股份	37,669,064							37,669,064
2、内部职工股								
3、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	117,000,000							117,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	60,000,000							60,000,000
已上市流通股份合计	60,000,000							60,000,000
三、股份总数	177,000,000							177,000,000

### 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	161,421,483.00			161,421,483.00
股权投资准备	1,478,151.82			1,478,151.82
其他资本公积	112,500.00			112,500.00
合 计	163,012,134.82			163,012,134.82

## 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,568,545.07	1,274,327.03		27,842,872.10
公益金	13,284,272.54	637,163.52		13,921,436.06
合 计	39,852,817.61	1,911,490.55		41,764,308.16

## 26、未分配利润

项 目	本期数	上期数
净利润	12,743,270.32	36,405,794.37
加：年初未分配利润	1,668,477.53	649,545.10
减：提取法定盈余公积（10%）	1,274,327.03	4,711,241.30
提取法定公益金（5%）	637,163.52	2,355,620.64
可供股东分配的利润	12,500,257.30	29,988,477.53
减：应付普通股股利		28,320,000.00
未分配利润	12,500,257.30	1,668,477.53

## 27、主营业务收入及主营业务成本

业务分部	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年同期累计数	本期累计数	上年同期累计数
旅游服务业	117,320,194.11	90,314,009.70	72,404,542.36	53,392,241.97
公路客运	3,313,330.71	6,305,718.85	3,190,615.40	3,683,171.65
合 计	120,633,524.82	96,619,728.55	75,595,157.76	57,075,413.62

注：(1) 主营业务收入比上年同期增长 24.85%，主营业务成本比上年同期增长 32.44%，主要原因：公司本期景区、漓江旅游客运的游客接待量增加，以及漓江枯水期较短；桂林龙脊温泉旅游有限责任公司温泉景区上年同期停业改造，于去年底恢复营业，以及公司于 2004 年 4 月、2004 年 8 月分别将桂林市琴潭客运有限公司及贺州温泉旅游有限责任公司纳入合并报表范围，使得公司主营业务收入与上年同期相比有所增加。而本期由于受市场燃油价格上涨，以及本期固定资产增加，计提的折旧费用相应增加等因素影响，使得公司主营业务成本同比增长幅度高于收入同比增长幅度。

(2) 公司本期前五名客户销售收入总额限 54,602,796.40 元，占全部销售收入比例的 45.26%，其销售收入相对集中的主要原因是：公司旅游服务业收入，主要来源是漓江风光游览收入及有关各项旅游服务收入。根据桂林市政府有关规定由桂林市漓江游览调度结算中心统一结算有关漓江风光游览收入，

公司再向该单位结算，因此前五名销售客户相对集中。

#### 28、主营业务税金及附加

项 目	本期累计数	上年同期累计数
营业税	4,571,977.38	3,439,385.09
城建税	250,267.57	200,687.12
教育费附加	181,783.98	103,181.54
合 计	5,004,028.93	3,743,253.75

#### 29、其他业务利润

项 目	本期累计数	上年同期累计数
丰鱼岩洞内外扩项服务	313,131.51	161,145.93
银子岩洞内外扩项服务	473,264.52	449,217.47
龙脊温泉扩项服务	23,450.00	72,647.50
漓江游览扩项收入	2,174,976.57	1,414,337.70
贺州温泉扩项服务	59,436.65	
其 他	195,058.12	17,638.00
合 计	3,239,317.37	2,114,986.60

注：(1) 本期数比上年同期数增长 53.16%，主要是本期景区、漓江游船客运游客接待量增长，使得其他业务收入随之增长。

(2) 漓江游览扩项收入主要是指公司漓江游船上向游客提供照相等各项扩项服务所形成的利润。其他景区扩项服务收入主要是各景区向照相、小商品销售等摊点承包人收取的租金收入以及景区商店实现的商品销售利润等。

30、营业费用本期累计数 2,454,420.28

上年同期累计数 2,744,214.71

31、管理费用本期累计数 23,327,304.92

上年同期累计数 21,687,399.60

32、财务费用

项 目	本期累计数	上年同期累计数
利息支出	6,527,349.31	3,593,369.57
减：利息收入	302,537.27	485,819.52
汇兑损失		
减：汇兑收益	12,827.31	13,857.94
其 他	56,586.10	15,510.34
合 计	6,268,570.83	3,109,202.45

注：财务费用比上年同期增长 101.61%，主要因公司本期银行贷款增加，致使贷款利息增加。

### 33、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期累计数
股权投资损益调整	1,444,216.32	
联营公司分配利润 注(1)	161,766.00	
股权投资差额摊销	-1,482,988.20	-263,098.88
公园景区门票分配净收益 注(2)	4,496,808.36	4,671,079.53
合 计	4,619,802.48	4,407,980.65

注：(1) 联营公司分配利润 161,766.00 元，主要是旅游汽车公司收到荔浦集联运输有限责任公司等两家按成本法核算的子公司上缴的利润款。

(2) 公园景区门票分配净收益 4,496,808.36 元，来源于：公司 2002 年 7 月投资 7,000 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 3,000 万元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，双方按协议标准对七星公园和象山景点门票收入进行分配，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。

### 34、营业外收入

项 目	本期累计数	上年同期累计数
处理固定资产净收益	44,081.48	138,537.34
罚款、违约金收入	9,896.70	3,101.03
其 他	32,143.10	27,466.00
合 计	86,121.28	169,104.37

## 35、营业外支出

项 目	本期累计数	上年同期累计数
处理固定资产净损失	107,478.47	155,205.98
捐赠支出	93,430.00	31,000.00
罚款支出	2,401.03	2,720.00
其 他	1,478.06	190,368.03
合 计	204,787.56	379,294.01

## 36、收到的其他与经营活动有关的现金 818.52 万元，其中：

项 目	金 额(万元)
往来单位还款	767.13
利息收入	30.25

## 37、支付的其他与经营活动有关的现金 918.38 万元，其中：

项 目	金 额(万元)
董事会费	255.08
水电费	198.46
宣传展览费	45.05
业务招待费	71.68
场租费	38.93
广告费	67.75
通讯费	40.01
中介机构费用	66.67

## 附注六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

## 1、应收账款

账 龄	期末数	比例（%）	坏账准备	期初数	比例（%）	坏账准备
1 年以内	30,282,954.96	87.85		23,658,114.92	79.96	
1-2 年				1,748,075.97	5.91	
2-3 年	1,031,325.75	3.00		2,717,252.41	9.18	
3 年以上	3,155,193.08	9.15		1,462,741.42	4.95	
合 计	34,469,473.79	100.00	2,929,210.58	29,586,184.72	100	2,557,273.41

注：(1) 持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，详见附注七、(四)。

(2) 应收账款期末前五名金额合计 33,524,066.28 元，占应收账款总额 97.26%。

(3) 母公司坏账准备不等于 6% 主要原因是母公司合并报表后补提控股子公司坏账准备计提不足之差额。

## 2、其他应收款

账龄	期末数	比例(%)	坏账准备	期初数	比例(%)	坏账准备
1 年以内	150,328,806.39	94.24		131,297,523.33	92.50	
1-2 年	3,931.14	0.00		300.00	0.00	
2-3 年	199,673.40	0.13		1,711,255.15	1.21	
3 年以上	8,987,032.84	5.63		8,931,198.60	6.29	
合计	159,519,443.77	100	397,900.37	141,940,277.08	100	402,305.21

注：(1) 其他应收款期末前五名金额合计 157,211,941.88 元，占其他应收款总额 98.55%。

(2) 公司对纳入会计报表合并范围的关联方之间的应收款项不计提坏帐准备。

(3) 无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 3、长期投资

### (1) 长期投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	373,876,718.34		9,598,580.80	14,732,845.64	368,742,453.50	
合 计	373,876,718.34		9,598,580.80	14,732,845.64	368,742,453.50	

### (2) 长期股权投资

#### 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额	投资期限 (年)	占被投资单位注 册资本的比例(%)	长期减 值准备
防城港务股份有限公司	1,468,601.30		0.606	
广东国旅国际旅行社股份有限公司	8,200,000.00		10	
桂林旅游发展总公司	92,500,000.00	40		
桂林山水国际旅行社有限责任公司	4,967,187.36		49	
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	20,100,227.35		51	
桂林旅游航空服务有限公司	905,964.88		35	
桂林旅游汽车运输有限责任公司	50,307,150.00		99.65	
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	34,304,370.51		96.87	
桂林龙脊温泉旅游有限责任公司	19,546,380.02		60	
井冈山旅游发展股份有限公司	69,059,031.75		40	
桂林琴潭汽车客运有限公司	22,766,653.30		100	
贺州温泉旅游有限责任公司	21,368,687.86		60	
桂林新奥燃气有限责任公司	20,304,091.35	30	40	
桂林旅游文化演艺有限公司	2,944,107.82		40	
小 计	368,742,453.50			

注：(1) 公司对广东国旅国际旅行社股份有限公司和防城港务股份有限公司采用成本法核算；

(2) 采用权益法核算的子公司投资变动情况见下：

被投资单位名称	初 始 投资金额	追 加 投资额	本期权益 增减额	累计权益 增减额	本期分 现金红利	累计分 现金红利
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	17,829,500.00		380,373.82	6,162,922.47	663,000.00	3,529,200.00
桂林旅游汽车运输有限责任公司	50,464,198.50		-30,595.36	-620,253.52		0.00
桂林山水国际旅行社有限责任公司	5,614,329.19		67,187.36	1,041,029.54		973,842.18
桂林旅游航空服务有限责任公司	1,750,000.00		39,017.10	-608,490.74		235,544.38
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	26,263,000.00		5,195,050.96	21,271,653.50	5,000,000.00	6,999,956.20
桂林龙脊温泉旅游有限责任公司	21,000,000.00		953,790.77	-1,304,818.84		
井冈山旅游发展股份有限公司	69,320,000.00		1,046,111.02	1,046,111.02		
桂林琴潭汽车客运有限公司	26,340,703.72		-1,562,520.42	-3,574,050.42		
贺州温泉旅游有限责任公司	21,828,317.00		-287,939.75	-272,779.62		
桂林新奥燃气有限责任公司	19,851,552.00		853,997.48	452,539.35		
桂林旅游文化演艺有限公司	3,400,000.00		-455,892.18	-455,892.18		

## 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限(年)	期初金额	本期增加	本期摊销额	摊余金额
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	3,484,752.98	40	3,165,317.26		43,559.40	3,121,757.86
桂林旅游汽车运输有限责任公司	743,417.38	10	463,849.60		34,788.72	429,060.88
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	20,501,422.66	66	19,673,082.30		155,313.78	19,517,768.52
桂林龙脊温泉旅游有限责任公司	2,164,379.78	40	2,042,633.36		27,054.72	2,015,578.64
贺州温泉旅游有限责任公司	8,153,435.95	40	8,068,504.35		101,917.92	7,966,586.43
井冈山旅游发展股份有限公司	44,814,146.65	20	44,627,421.04		1,120,353.66	43,507,067.38
合 计	79,861,555.40		78,040,807.91	0	1,482,988.20	76,557,819.71

## 4、主营业务收入及主营业务成本

业务种类	主营业务收入		主营业务成本	
	本期累计数	上年同期累计数	本期累计数	上年同期累计数
旅游服务业	50,198,840.39	45,084,775.56	22,676,043.78	20,451,035.41
合 计	50,198,840.39	45,084,775.56	22,676,043.78	20,451,035.41

注：公司本年前 5 名客户销售收入总额 43,373,162.23 元，占全部销售收入比例的 86.40%。其销售收入相对集中的主要原因详见附注五、28。

## 5、投资收益

项 目	本期累计数	上年同期累计数
股权投资损益调整	6,198,580.80	3,902,007.38
股权投资差额摊销	-1,482,988.20	-263,098.88
公园景区门票分配净收益	4,496,808.36	4,529,013.53
合 计	9,212,400.96	8,167,922.03

注：有关投资收益说明详见附注五、34。

## 附注七、关联方关系及其交易

## (一) 存在控制关系的关联方

## 1、存在控制关系的关联方关系

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
桂林旅游发展总公司	桂林市	旅游业	母公司	国有独资	周益平
桂林旅游汽车运输有限责任公司	桂林市	道路旅客运输	子公司	有限责任	郭衡桂
桂林龙脊温泉旅游有限责任公司	桂林市龙胜县	旅游业	子公司	有限责任	杨金华
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	桂林市荔浦县	旅游业	子公司	有限责任	马国钧
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	桂林市荔浦县	旅游业	子公司	有限责任	马国钧
桂林旅游航空服务有限公司	桂林市	票务代理	子公司	有限责任	孙其钊
桂林山水国际旅行社有限责任公司	桂林市	旅游代理	子公司	有限责任	孙其钊
贺州温泉旅游有限责任公司	贺州市	旅游业	子公司	有限责任	谢襄郁
桂林市琴潭汽车客运有限公司	桂林市	旅游客运服务	子公司	有限责任	苏江

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (万元)	本期增加数 (万元)	本期减少数 (万元)	期末数 (万元)
桂林旅游发展总公司	13,600.00			13,600.00
桂林旅游汽车运输有限责任公司	5,064.55			5,064.55
桂林龙脊温泉旅游有限责任公司	3,300.00			3,300.00
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	2,600.00			2,600.00
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	719.50			719.50
桂林旅游航空服务有限公司	500.00			500.00
桂林山水国际旅行社有限责任公司	490.00	510.00		1,000.00
贺州温泉旅游有限责任公司	2,338.30			2,338.30
桂林市琴潭汽车客运有限公司	2,600.00			2,600.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
桂林旅游发展总公司	76,427,689.00	43.18					76,427,689.00	43.18
桂林旅游汽车运输有限责任公司	50,464,198.50	99.65					50,464,198.50	99.65
桂林龙脊温泉旅游有限责任公司	19,800,000.00	60					19,800,000.00	60
桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	13,260,000.00	51					13,260,000.00	51
桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	6,969,796.50	96.87					6,969,796.50	96.87
桂林旅游航空服务有限公司	2,500,000.00	50					2,500,000.00	50
桂林山水国际旅行社有限责任公司	4,900,000.00	100					4,900,000.00	49
贺州温泉旅游有限责任公司	14,029,800.00	60					14,029,800.00	60
桂林市琴潭汽车客运有限公司	26,000,000.00	100					26,000,000.00	100

## (二) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
桂林五洲旅游股份有限公司	同一母公司
桂林新奥燃气有限责任公司	联营企业
井冈山旅游发展股份有限公司	联营企业
桂林旅游文化演艺有限公司	联营企业

## (三) 关联方交易

### 1、采购物资、房屋租赁、接受劳务等

关联方	关联事项	关联交易金额	
		本期累计 (万元)	上年同期 (万元)
桂林五洲旅游股份有限公司	船舶修造服务	51.42	16.29
	采购燃料及车船配件	432.58	253.62
	汽车修理	19.31	2.17
	房屋租赁		3.78

### 2、合作建设项目

公司于 2002 年 7 月投资 7,000 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 3,000 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，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，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；七星公园门票自 2004 年 4 月 1 日起从 20 元提至 35 元，本公司所获公园门票收入分成自 2004 年 4 月 1 日起提至 12.25 元/人次。

公司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。2005 年 1-6 月公司共分回门票收入 6,314,819.25 元，其中 1,25,000.00 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 4,496,808.36 元。

3、建设项目代垫资金：桂林旅游发展总公司本期前为公司新建桂林市琴潭汽车客运站累计代垫了 57,720,441.89 元的建设资金，截止 2005 年 6 月 30 日公司已全部偿还所有代垫的工程项目建设资金。

4、关联方交易的定价政策：在上述本公司与关联方的经济交易活动中，均以市场价格为依据，进行公平交易和核算。

#### （四）关联方应收应付款项余额

报表项目	企业名称	期末数	期初数	占全部余额的比例（%）	
				期末数	期初数
应收账款	桂林旅游发展总公司	5,293,388.25	1,027,442.95	9.88	2.25
应付账款	桂林五洲旅游股份有限公司	890,876.59	732,535.71	5.23	12.61

#### 附注八、或有事项

截止报告日，本公司无重大或有事项。

#### 附注九、承诺事项

截止报告日，本公司无重大对外财务承诺事项。

#### 附注十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的重大期后事项。

**附注十一、其他重要事项**

截止报告日，本公司无其他重要事项。

**附注十二、补充资料****1、利润表附表**

期间：2005 年 1-6 月

报告期利润		净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	40,034,338.13	10.15	9.73	0.2262	0.2262
营业利润	11,223,359.47	2.85	2.73	0.0634	0.0634
净利润	12,743,270.32	3.23	3.10	0.0720	0.0720
扣除非经营性损益后的净利润	12,739,404.83	3.23	3.10	0.0720	0.0720

**2、资产减值准备明细表****(1) 合并资产减值准备明细表**

期间：2005 年 1-6 月

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、 坏账准备合计	3,215,770.29	514,410.17		16,997.15	16,997.15	3,713,183.31
其中：应收账款	2,737,133.19	480,053.40		3,130.68	3,130.68	3,214,055.91
其他应收款	478,637.10	34,356.77		13,866.47	13,866.47	499,127.40
二、 长期投资减值准备						
其中：长期股权投资						
长期债券投资						
三、 固定资产减值准备	241,958.61					241,958.61
其中：机器设备	241,958.61					241,958.61

**(2) 母公司资产减值准备明细表**

期间：2005 年 1-6 月

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、 坏账准备合计	2,959,578.62	371,937.17		4,404.84	4,404.84	3,327,110.95
其中：应收账款	2,557,273.41	371,937.17				2,929,210.58
其他应收款	402,305.21			4,404.84	4,404.84	397,900.37
二、 长期投资减值准备						
其中：长期股权投资						
长期债券投资						
三、 固定资产减值准备						
其中：机器设备						

## 七、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人(总会计师)、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程。

桂林旅游股份有限公司

董事长：陈青光

(签名)

2005 年 8 月 17 日

# 资 产 负 债 表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	48,411,165.30	25,303,201.79	54,087,386.41	19,372,836.97
短期投资					
应收票据					
应收股利			5,741,630.23		119,101.98
应收利息					
应收帐款	2	50,353,542.52	31,540,263.21	42,881,753.07	27,028,911.31
其他应收款	3	7,819,662.57	159,121,543.40	7,498,647.87	141,537,971.87
预付帐款	4	2,338,674.11	3,774.72	446,031.41	12,601.41
应收补贴款					
存货	5	3,027,709.42	542,749.46	3,917,150.43	603,769.24
待摊费用	6	1,563,166.93	736,825.55	957,157.04	597,897.79
一年内到期的长期债券投资					
其他流动资产		52,552.28			
流动资产合计		113,566,473.13	222,989,988.36	109,788,126.23	189,273,090.57
长期投资：					
长期股权投资	7	228,305,693.48	368,742,453.50	226,616,465.36	373,876,718.34
长期债权投资					
长期投资合计		228,305,693.48	368,742,453.50	226,616,465.36	373,876,718.34
其中：合并价差		33,050,752.33		33,413,386.87	
固定资产：					
固定资产原价	8	487,709,367.36	184,538,516.09	457,173,561.86	184,368,677.42
减：累计折旧	8	164,867,093.53	117,630,449.43	157,774,115.73	116,711,980.96
固定资产净值		322,842,273.83	66,908,066.66	299,399,446.13	67,656,696.46
减：固定资产减值准备		241,958.61		241,958.61	
固定资产净额		322,600,315.22	66,908,066.66	299,157,487.52	67,656,696.46
工程物资		14,464.00			
在建工程	9	46,176,152.61	3,118,854.87	35,864,130.10	10,140,690.32
固定资产清理				17,430.13	17,430.13
固定资产合计		368,790,931.83	70,026,921.53	335,039,047.75	77,814,816.91
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	80,337,050.90	16,431,091.94	81,982,782.72	17,318,995.46
长期待摊费用	11	1,458,343.28		1,525,302.90	
其他长期资产(拨付所属资金)	12	2,561,000.00		2,761,000.00	
无形资产及其他资产合计		84,356,394.18	16,431,091.94	86,269,085.62	17,318,995.46
递延税项：					
递延税款借项					
资金调拨(贷方以“-”号填列)					
资产总计		795,019,492.62	678,190,455.33	757,712,724.96	658,283,621.28

公司法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

# 资产负债表(续)

编制单位：桂林旅游股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
<b>流动负债：</b>					
短期借款	13	204,000,000.00	197,000,000.00	171,200,000.00	167,000,000.00
应付票据					
应付帐款	14	17,037,777.40	9,744,170.49	5,811,268.97	3,415,593.80
预收帐款	15	5,646,199.30	4,999.90	2,714,441.88	70,491.61
应付工资	16	5,395,105.42	4,080,562.60	3,646,995.29	2,084,775.18
应付福利费		5,425,840.21	4,621,840.91	5,427,710.65	4,244,133.15
应付股利	17	266,462.45		137,079.91	
应交税金	18	6,799,878.23	3,093,165.58	5,046,553.65	1,370,955.82
其他应交款		371,011.64	301,661.50	99,197.49	28,987.14
其他应付款	19	21,507,650.58	14,263,392.28	19,416,556.34	19,489,701.90
预提费用	20	1,649,358.47	803,961.79	751,880.55	725,552.72
预计负债					
一年内到期的长期负债	21	3,500,000.00		4,500,000.00	
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>271,599,283.70</b>	<b>233,913,755.05</b>	<b>218,751,684.73</b>	<b>198,430,191.32</b>
<b>长期负债：</b>					
长期借款	22	89,900,000.00	50,000,000.00	89,900,000.00	50,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债(上级拨入资金)					
<b>长期负债合计</b>		<b>89,900,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>89,900,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
<b>负债合计</b>		<b>361,499,283.70</b>	<b>283,913,755.05</b>	<b>308,651,684.73</b>	<b>248,430,191.32</b>
少数股东权益		39,243,508.64		39,207,610.27	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	23	177,000,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00	177,000,000.00
减：已归还投资					
<b>实收资本（或股本）净额</b>		<b>177,000,000.00</b>	<b>177,000,000.00</b>	<b>177,000,000.00</b>	<b>177,000,000.00</b>
资本公积	24	163,012,134.82	163,012,134.82	163,012,134.82	163,012,134.82
盈余公积	25	41,764,308.16	38,168,559.67	39,852,817.61	36,257,069.12
其中：法定公益金	25	13,921,436.06	12,722,853.23	13,284,272.54	12,085,689.71
未分配利润	26	12,500,257.30	16,096,005.79	1,668,477.53	5,264,226.02
拟分配现金股利				28,320,000.00	28,320,000.00
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>394,276,700.28</b>	<b>394,276,700.28</b>	<b>409,853,429.96</b>	<b>409,853,429.96</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>795,019,492.62</b>	<b>678,190,455.33</b>	<b>757,712,724.96</b>	<b>658,283,621.28</b>

公司法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

# 利 润 表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	27	120,633,524.82	50,198,840.39	96,619,728.55	45,084,775.56
减：主营业务成本	27	75,595,157.76	22,676,043.78	57,075,413.62	20,451,035.41
主营业务税金及附加	28	5,004,028.93	2,808,270.20	3,743,253.75	2,518,696.12
二、主营业务利润		40,034,338.13	24,714,526.41	35,801,061.18	22,115,044.03
加：其他业务利润	29	3,239,317.37	2,174,976.57	2,114,986.60	1,431,975.70
减：营业费用	30	2,454,420.28	988,871.52	2,744,214.71	1,224,168.79
管理费用	31	23,327,304.92	15,997,667.76	21,687,399.60	13,931,338.54
财务费用	32	6,268,570.83	5,423,585.30	3,109,202.45	2,703,693.38
三、营业利润		11,223,359.47	4,479,378.40	10,375,231.02	5,687,819.02
加：投资收益	33	4,619,802.48	9,212,400.96	4,407,980.65	8,167,922.03
补贴收入					
营业外收入	34	86,121.28	43,381.48	169,104.37	798.00
减：营业外支出	35	204,787.56	104,804.85	379,294.01	185,205.98
四、利润总额		15,724,495.67	13,630,355.99	14,573,022.03	13,671,333.07
减：所得税		1,965,098.80	887,085.67	2,270,826.20	1,329,661.76
少数股东收益		1,016,126.55		-39,475.48	
五、净利润		12,743,270.32	12,743,270.32	12,341,671.31	12,341,671.31

补充资料：

项 目	注释	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润			
4、会计估计变更增加（或减少）利润			
5、债务重组损失			
6、其他			

公司法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

# 利 润 分 配 表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润		12,743,270.32	12,743,270.32	12,341,671.31	12,341,671.31
加：年初未分配利润		1,668,477.53	5,264,226.02	649,545.10	2,639,300.81
其他转入					
二、可供分配的利润		14,411,747.85	18,007,496.34	12,991,216.41	14,980,972.12
减：提取法定盈余公积		1,274,327.03	1,274,327.03	1,268,418.32	1,234,167.13
提取法定公益金		637,163.52	637,163.52	634,209.17	617,083.57
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供股东分配的利润		12,500,257.30	16,096,005.79	11,088,588.92	13,129,721.42
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		12,500,257.30	16,096,005.79	11,088,588.92	13,129,721.42

公司法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

# 现 金 流 量 表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2005 年 1—6 月

单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,509,212.36	51,965,888.22
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	36	8,185,241.00	4,164,002.26
<b>现金流入小计</b>		139,694,453.36	56,129,890.48
购买商品、接受劳务支付的现金		61,956,219.40	10,139,490.32
支付给职工以及为职工支付的现金		26,063,113.08	16,279,809.00
支付的各项税费		10,618,104.41	6,587,115.31
支付的其他与经营活动有关的现金	37	9,183,794.05	11,468,617.40
<b>现金流出小计</b>		107,821,230.94	44,475,032.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,873,222.42	11,654,858.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		1,862,000.00	1,250,000.00
取得投资收益所收到的现金		161,766.00	5,663,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		180,692.00	170,692.00
收到的其他与投资活动有关的现金		798,873.75	798,873.75
<b>现金流入小计</b>		3,003,331.75	7,882,565.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,529,221.49	8,109,499.20
投资所支付的现金		3,590,000.00	3,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		39,119,221.49	11,509,499.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,115,889.74	-3,626,933.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收权益性投资所收到的现金			
借款所收到的现金		107,000,000.00	100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		107,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		74,600,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		33,833,553.79	32,097,560.18
支付的其他与筹资活动有关的现金			
<b>现金流出小计</b>		108,433,553.79	102,097,560.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,433,553.79	-2,097,560.18
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-5,676,221.11	5,930,364.82

公司法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：

## 附注：

单位：人民币元

补充资料	注释	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		12,743,270.32	12,743,270.32
加：计提的资产减值准备		491,482.04	367,532.33
固定资产折旧		11,354,377.51	5,281,567.49
无形资产摊销		1,652,731.82	887,903.52
长期待摊费用摊销		171,789.62	
待摊费用减少（减：增加）		-428,527.92	593,803.96
预提费用增加（减：减少）		859,633.74	78,409.07
无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		-17,064.08	-29,576.63
固定资产报废损失			
财务费用		6,527,369.31	5,579,426.14
投资损失（减收益）		-4,619,802.48	-9,212,400.96
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		892,100.78	-18,289.86
经营性应收项目的减少（减增加）		-17,201,016.28	-8,143,725.46
经营性应付项目的增加（减减少）		17,766,866.66	3,719,127.79
其他		663,884.83	-192,189.26
少数股东损益		1,016,126.55	
经营活动产生的现金流量净额		31,873,222.42	11,654,858.45
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		48,411,165.30	25,303,201.79
减：现金的期初余额		54,087,386.41	19,372,836.97
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-5,676,221.11	5,930,364.82

公司法定代表人：

总会计师：

会计主管人员：