

桂林旅游股份有限公司关于 计提资产减值准备及对部分其他应收款 计提坏账准备的公告

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

为了客观、真实、公允地反映公司截止 2020 年 12 月 31 日的财务状况及经营成果，桂林旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《企业会计准则》相关规定和公司相关会计政策的规定，对 2020 年 12 月 31 日的公司及下属子公司有关资产进行了全面清查和资产减值测试，公司在 2020 年 12 月 31 日计提的资产减值准备及坏账准备共计 157,180,238.14 元。现将具体情况公告如下：

一、对持有的桂林旅游汽车运输有限责任公司长期股权投资计提减值准备

（一）概况

桂林旅游汽车运输有限责任公司（以下简称“旅游汽车公司”）为本公司的全资子公司，注册资本 5,064.54 万元，主要经营道路旅客运输、旅游客运服务，车辆综合性能检测（A 级）等业务。

由于旅游汽车公司近年持续亏损，截止 2020 年 12 月 31 日，其净资产为 -30,067,897.73 元，且预计该公司未来将继续亏损。

本公司对旅游汽车公司的股权投资金额为 50,997,990.14 元，公司在 2007 年度已对旅游汽车公司的长期股权投资计提减值准备 324,694.72 元。

鉴于本公司对旅游汽车公司的长期股权投资已经发生实质性减值，基于谨慎性原则，根据会计准则及公司有关财务制度，公司在 2020 年 12 月 31 日对旅游汽车公司的长期股权投资计提减值准备 50,673,295.42 元。

截止 2020 年末，公司对旅游汽车公司的长期股权投资累计计提减值准备 50,997,990.14 元，已全额计提减值准备。

（二）对本公司的影响

上述计提资产减值准备对公司 2020 年度合并财务报表不构成影响，对公司 2020 年度母公司财务报表的影响为：资产负债表中长期股权投资账面价值和未分配利润均减少 50,673,295.42 元，利润表中资产减值损失增加 50,673,295.42 元，母公司净利润减少 50,673,295.42 元。

二、对控股子公司的其他应收款计提坏账准备

（一）对桂林资江丹霞旅游有限公司的其他应收款计提坏账准备

1、概况

桂林资江丹霞旅游有限公司（以下简称“资江丹霞公司”）为本公司的全资子公司，注册资本 5,000 万元，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。

桂林丹霞温泉旅游有限公司（以下简称“丹霞温泉公司”）注册资本 1,000 万元，主要经营温泉、宾馆住宿、餐饮服务等。资江丹霞公司持有其 51% 的股权。丹霞温泉公司是资江丹霞的子公司。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对资江丹霞公司的其他应收款金额为 247,400,252.07 元，资江丹霞公司将该借款转借给丹霞温泉公司 217,571,502.75 元（其他应收款）。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已根据会计准则对资江丹霞公司其他应收款累计计提坏账准备 87,557,423.09 元；资江丹霞公司已根据会计准则对丹霞温泉公司其他应收款累计计提坏账准备 114,813,921.86 元。

本公司对资江丹霞公司的其他应收款 247,400,252.07 元，经减值测试，2020 年需补提坏账准备 37,327,998.27 元。截止 2020 年末，公司对资江丹霞公司的其他应收款累计计提坏账准备 124,885,421.36 元，该项坏账准备不影响本公司合并财务报表，详见附表一。

经公司股东大会批准，资江丹霞公司 2020 年 9 月以债权人身份向广西壮族自治区资源县人民法院申请对丹霞温泉公司进行破产清算。由于丹霞温泉公司的破产管理人已于 2020 年 12 月 12 日对丹霞温泉公司进行接管，根据企业会计准则的规定，丹霞温泉公司自 2020 年 12 月起不再纳入资江丹霞公司及本公司的合并财务报表范围，资江丹霞公司对丹霞温泉公司的债权无法抵销。基于谨慎性原则，经资江丹霞公司对丹霞温泉公司的债权进行减值测试，2020 年需补计提坏账准备 29,906,280.08 元。

截止 2020 年 12 月末，资江丹霞公司对丹霞温泉公司的其他应收款共计计提坏账准备 144,720,201.94 元，增加本公司合并财务报表信用减值损失 144,720,201.94 元，减少未分配利润 144,720,201.94 元。计提坏账准备计算表见附件二。

2、对本公司的影响

上述计提坏账准备事项对公司 2020 年度合并财务报表的影响为：资产负债表中其他应收款和未分配利润均减少 144,720,201.94 元；利润表中信用减值损失增加 144,720,201.94 元，净利润减少 144,720,201.94 元。

上述计提坏账准备事项对公司 2020 年度母公司财务报表的影响为：资产负债表中其他应收款和未分配利润均减少 37,327,998.27 元；利润表中信用减值损失增加 37,327,998.27 元，净利润减少 37,327,998.27 元。

（二）对桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司的其他应收款计提坏账准备

1、概况

桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司（以下简称“丰鱼岩公司”）为本公司的控股子公司，注册资本 2,600 万元，主要经营丰鱼岩旅游景区景点及相关配套设施的经营开发。公司持有其 51% 股权。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对丰鱼岩公司其他应收款金额为 87,328,454.44 元；桂林荔浦银子岩旅游有限公司（以下简称“银子岩公司”，本公司的控股子公司）对丰鱼岩公司的其他应收款金额为 15,768,001.68 元。

由于丰鱼岩公司近年持续亏损，截止 2020 年 12 月 31 日，其净资产为 -48,391,168.26 元，2020 年度经营活动现金流量净额为 1,449,287.07 元，其足额偿还公司款项存在较大不确定性。

根据会计准则及公司有关财务制度，基于谨慎性原则，公司在 2020 年 12 月 31 日对该笔其他应收款计提坏账准备 10,811,938.23 元；银子岩公司在 2020 年 12 月 31 日对该笔其他应收款计提坏账准备 1,702,543.32 元；公司及银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款共计提坏账准备 12,514,481.55 元。

公司在 2018 年度、2019 年度已分别对丰鱼岩公司的其他应收款计提坏账准备 14,989,542.93 元、6,790,009.94 元；银子岩公司在 2018 年度、2019 年度已分别对丰鱼岩公司的其他应收款计提坏账准备 2,711,661.08 元、1,470,506.25 元；公司及银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款已共计提坏账准备 25,961,720.20 元。

截止 2020 年末，公司对丰鱼岩公司的其他应收款累计提坏账准备 32,591,491.10 元；银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款累计计提坏账准备 5,884,710.66 元；公司及银子岩公司对丰鱼岩公司的其他应收款已累计计提坏账准备 38,476,201.75 元。

2、对本公司的影响

上述计提坏账准备事项对公司 2020 年度合并财务报表不构成影响；对公司 2020 年度母公司财务报表的影响为：资产负债表中其他应收款和未分配利润均减少 10,811,938.23 元，利润表中信用减值损失增加 10,811,938.23 元，净利润减少 10,811,938.23 元。

（三）对桂林旅游汽车运输有限责任公司其他应收款计提坏账准备

1、概况

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对旅游汽车公司的其他应收款金额为 51,721,972.11 元。

由于旅游汽车公司近年持续亏损，截止 2020 年 12 月 31 日，其净资产为 -30,067,897.73 元，2020 年度经营活动现金流量净额为 1,893,822.95 元，其足额偿还公司款项存在较大不确定性。

根据会计准则及公司有关财务制度，基于谨慎性原则，公司在 2020 年 12 月 31 日对该笔其他应收款计提坏账准备 26,758,182.82 元。计提坏账准备计算表见附件三。

2、对本公司的影响

上述计提坏账准备事项对公司 2020 年度合并财务报表不构成影响；对公司 2020 年度母公司财务报表的影响为：资产负债表中其他应收款和未分配利润均减少 26,758,182.82 元，利润表中信用减值损失增加 26,758,182.82 元，净利润减少 26,758,182.82 元。

桂林旅游股份有限公司董事会

2021 年 1 月 29 日

附件一：

桂林旅游股份有限公司关于 对资江丹霞公司其他应收账款计提坏账准备计算表

时间：2020年12月31日

项 目	序号	资产总额(元)	负债总额(元)
一、资江丹霞公司合并财务报表	(1)	125,889,565.22	261,816,433.22
减：无效负债-递延收益（政府补助的剩余摊销）	(2)		8,724,255.16
二、扣除上述影响后的资产、负债金额	(3)=(1)-(2)	125,889,565.22	253,092,178.06
三、资产中优先偿还的负债金额	(4)	1,101,528.24	1,101,528.24
其中：职工薪酬		1,090,629.91	1,090,629.91
应交税费		10,898.33	10,898.33
四、扣除优先偿还的薪酬税金后资产、负债等余额	(5)= (3)-(4)	124,788,036.98	251,990,649.82
五、欠公司款项	(6)		247,400,252.07
六、公司的债权可以从资江丹霞公司总资产中可能分配的金额	(7)		122,514,830.71
七、公司对资江丹霞公司的债权应计坏账准备金额	(8)		124,885,421.36
其中：公司以前年度已经计提坏账准备金额	(9)		87,557,423.09
2020年当年补计提金额	(10)		37,327,998.27

注 1：公司可获得偿还款的方法：采用资江丹霞公司合并资产总额抵减职工薪酬、税费后的余额按照各普通债权人的比例偿还借款。

注 2：无效负债-递延收益是公司收到的与资产相关的政府补助摊销确认的其他收益。

附件二:

桂林资江丹霞旅游有限公司关于 对丹霞温泉公司其他应收账款计提坏账准备计算表

时间: 2020年12月31日

项 目	序号	金额 (元)
一、丹霞温泉公司 2020 年 11 月 30 日的报表总资产	(1)	82,484,165.61
加: 根据评估报告调增丹霞温泉公司长期资产可变现价值	(2)	3,679,041.96
减: 无效资产-应予费用化资产	(3)	16,013.17
二、丹霞温泉公司清算可变现的资产总价值	(4)=(1)+(2)-(3)	86,147,194.40
减: 预计破产管理人费用	(5)	4,404,415.83
预计资产拍卖手续费	(6)	1,503,303.33
预计资产处置税金 (增值税及附加税和土地增值税)	(7)	5,355,209.70
三、预计丹霞温泉公司资产可回收的净额	(8)=(4)-(5)-(6)-(7)	74,884,265.54
四、优先偿还的负债金额	(9)	1,730,126.23
其中: 职工薪酬及预计员工补偿安置费用		1,730,126.23
五、扣除优先偿还的的债务后, 普通债权人可得到的偿还金额	(10)=(8)-(9)	73,154,139.31
六、丹霞温泉公司对外债务总额	(11)	218,475,934.46
其中: 应付资江丹霞公司的债务	(12)	217,571,502.75
七、按受偿比例计算各债权人可分配的总金额		73,154,139.31
其中: 资江丹霞公司债权可收回的金额	(13)	72,851,300.81
其他债权人可收回的金额		302,838.50
八、资江丹霞公司债权可能的损失	(14)=(12)-(13)	144,720,201.94
其中: 资江丹霞公司以前年度已计提的坏账准备金额	(15)	114,813,921.86
资江丹霞公司 2020 年当年需补计提的坏账准备金额	(16)	29,906,280.08

注 1: 丹霞温泉公司已根据评估报告将长期资产的变现价值进行了调整。

注 2: 资江丹霞公司可获得偿还款的方法: 假设丹霞温泉公司按破产清算的变现价值扣除破产相关费用、处置资产的相关税费、职工薪酬、税费后的余额按照各普通债权人的比例偿还欠款。

附件三：

桂林旅游股份有限公司关于 对旅游汽车公司其他应收账款计提坏账准备计算表

时间：2020年12月31日

项 目	序号	资产总额(元)	负债总额 (元)
一、旅游汽车公司合并财务报表	(1)	28,743,721.19	58,811,618.92
减：无效负债-递延收益（政府补助的剩余摊销）	(2)		559,350.32
二、扣除上述影响后的资产、负债金额	(3)=(1)- (2)	28,743,721.19	58,252,268.60
三、资产中优先偿还的负债金额	(4)	1,214,005.70	1,214,005.70
其中：职工薪酬		1,181,963.94	1,181,963.94
应交税费		32,041.76	32,041.76
四、扣除优先偿还的薪酬税金后资产、负债余额	(5)=(3)-(4)	27,529,715.49	57,038,262.90
五、欠公司款项	(6)		51,721,972.11
六、公司的债权可以从旅游汽车公司资产中分配的金额	(7)		24,963,789.29
七、公司对旅游汽车的债权应计坏账准备金额	(8)		26,758,182.82
其中：公司以前年度已计提坏账准备金额	(9)		-
2020年当年补计提坏账准备金额	(10)		26,758,182.82

注 1：公司可获得偿还款的方法：采用旅游汽车公司合并资产总额抵减职工薪酬、税费后的余额按照各普通债权人的比例偿还借款。

注 2：无效负债-递延收益是公司收到的与资产相关的政府补助摊销确认的其他收益。