一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 √不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

□适用 √不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 √不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	桂林旅游	股票代码	000978
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	王小龙（代）	陈薇	
办公地址	广西桂林市荣竹路35号天之泰大厦1214室	广西桂林市荣竹路35号天之泰大厦902室	
传真	(0773)3568965	(0773)3568965	
电话	(0773)8991977	(0773)3568965	
电子信箱	61651195@qq.com	94111670@qq.com	

2、报告期主要业务或产品简介

桂林旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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。

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、龙胜温泉景区、丰鱼岩景区、资江天门山景区的经营权，并与公司控股股东桂林旅游投资集团有限公司合作建设桂林市区著名景区一七星景区；公司拥有五星级酒店桂林漓江大瀑布饭店100%股权；截至本报告期末，公司拥有漓江星级游船41艘，共4,126个客位，约占桂林市漓江星级游船总数的30.15%；公司拥有出租汽车59辆，约占桂林市出租汽车总量的3.47%；公司拥有大中型旅游客车127辆，约占桂林市旅游客车总量的3.74%。

本报告期内，公司主要业务、产品及经营模式未发生重大变化。

公司作为桂林旅游业龙头企业，是桂林打造世界级旅游城市的主力军，也是推动桂林旅游产业发展的重要力量，核心产品具有资源垄断优势和资源整合优势，在现阶段桂林打造世界级旅游城市的大趋势下，公司产品在桂林地区的核心地位及市场份额将维持稳定态势。

公司本报告期主要的收入来源于漓江游船客运业务、两江四湖景区、银子岩景区及漓江大瀑布饭店。

3、主要会计数据和财务指标

（1）近二年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√是 □否

追溯调整或重述原因

会计差错更正

单位：元

	2024年末	2023年末		本年末比上年末增减	2022年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	2,157,194,669.64	2,342,373,692.43	2,342,373,692.43	-7.91%	2,360,633,183.22	2,360,633,183.22
归属于上市公司股东的净资产	1,071,994,951.56	1,303,929,411.44	1,276,468,037.56	-16.02%	1,287,453,840.27	1,264,544,591.93

	2024年	2023年		本年比上年增减	2022年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	431,675,114.43	467,103,562.89	467,103,562.89	-7.58%	129,430,003.53	129,430,003.53
归属于上市公司股东的净利润	-204,463,086.00	16,376,004.51	11,813,878.97	-1,830.70%	-281,916,842.22	-290,035,441.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-199,680,189.69	12,469,293.04	7,907,167.50	-2,625.31%	-292,858,884.42	-297,898,871.51
经营活动产生的现金流量净额	89,377,737.78	120,942,849.69	120,942,849.69	-29.41%	-98,354,575.03	-98,354,575.03
基本每股收益（元/股）	-0.4368	0.0350	0.0252	-1,833.33%	-0.6810	-0.700
稀释每股收益（元/股）	-0.4368	0.0350	0.0252	-1,833.33%	-0.6810	-0.700
加权平均净资产收益率	-17.46%	1.26%	0.93%	-18.39%	-23.58%	-24.65%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司2025年4月10日召开的第七届董事会2025年第二次会议以及第七届监事会2025年第一次会议审议通过了关于公司前期会计差错更正的议案，公司董事会、监事会同意公司按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》（企业会计准则第3号—投资性房地产）以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（监管规则适用指引—会计类第3号）《上市公司2022年年度财务报告会计监管报告》等相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正。具体情况如下：

（一）本次前期会计差错更正的原因

1、关于超额亏损子公司核权的核算

桂林荔浦丰色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，本公司持有该公司51%的股权，荔浦持股公司持有该公司49%的股权。丰鱼岩公司主要经营丰鱼岩宾馆和丰鱼岩岩洞游览服务。

经审计，丰鱼岩公司2022年末总资产4,396.75万元，净资产-7,425.10万元，应付本公司款项11,541.05万元；2023年末总资产4,148.91万元，净资产-8,345.47万元，应付本公司款项12,296.96万元；丰鱼岩公司发生超额亏损。

根据证监会2023年2月3日颁布的《监管规则适用指引——会计类第3号》关于“3-4计算归属于母公司所有者的净利润时如何考虑收存子公司债权的影响”相关规定：当母公司存在应收超额亏损子公司款项时，如果母公司所有者权少数股东之间对超额亏损分担不存在特殊约定，母公司综合考虑子公司经营情况、财务状况以及外部经营环境等因素，判断应收子公司款项已经发生实质性损失、未来无法收回的，合并财务报表中应当将该债权产生的损失金额全部计入“归属于母公司所有者的净利润”，扣除该债权损失金额后的超额亏损，再按照母公司所有者与少数股东对子公司的分配比例，分别计入“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”。

经公司与另外公司提供年度审计服务的天健会计师事务所审慎判断，应收丰鱼岩公司的债权已发生实质性损失，部分未来难以收回，由于公司2022年度、2023年度未按《监管规则适用指引——会计类第3号》规定进行相应会计核算，故对前期会计处理予以更正。

2、关于投资性房地产科目的分类

桂林棕榈投资置业有限责任公司（以下简称“桂棕公司”）为本公司的控股子公司，注册资本6,000万元，本公司持有其65%的股权，自然人文良天持有其35%的股权，该公司主要经营桂林天之泰大厦。

桂林天之泰大厦的用地性质为工业用地，建筑使用性质为产品展示中心及办公综合楼，目前天之泰大厦除少量自用外，剩余部分主要是用于出租，公司目前将天之泰大厦自用以外的其他房产分类至“投资性房地产”科目。

桂林琴潭客运汽车站有限责任公司（以下简称“琴潭客运站”）为本公司的全资子公司，注册资本5,000万元，该公司主要经营客运站场业务。

琴潭客运站的主要资产为汽车客运主站房及对应土地性质为“交通运输场站综合”的土地使用权，公司将其部分房产对外出租，公司将出租部分对应房产及土地分类至“投资性房地产”科目。

根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》关于“投资性房地产应当能够单独计量和出售”的规定，以及证监会2023年9月8日发布的《上市公司2022年年度财务报告会计监管报告》关于“根据企业会计准则及相关规定，投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。审阅分析发现，部分上市公司的办公大楼仅能整体出售，不能分拆部分楼层出售。上市公司将部分楼层用于对外出租，并错误地将其作为投资性房地产核算。由于对外出租的部分楼层不能单独出售，因此不满足投资性房地产的确认条件，不应当作为投资性房地产处理。”的表述，经公司与为公司提供年度审计服务的会计师事务所审慎判断，鉴于天之泰大厦、琴潭客运交通站站房产与土地性质的特殊性，不具备单独分别出售的条件，因此应将已分类至“投资性房地产”科目核算的资产调整至“固定资产”和“无形资产”科目核算，故对前期会计处理予以更正。

（二）前期会计差错更正对公司财务报表的影响

公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，追溯调整2022年度、2023年度合并财务报表并相应更正2024年第一季度、2024年半年度、2024年第三季度合并财务报表相关数据，本次追溯调整对合并现金流量表及母公司财务报表无影响，具体情况如下：

1、对2022年12月31日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资性房地产	226,014,248.98	7,736,543.74	-218,277,705.24
固定资产	796,062,835.96	1,000,298,099.18	214,235,263.22
无形资产	354,629,735.48	358,661,177.50	4,032,442.02
未分配利润	-601,589,165.64	-624,508,413.89	-22,909,248.25
少数股东权益	-5,277,437.31	17,631,811.04	22,909,248.35

2、对2023年12月31日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资性房地产	218,188,642.78	7,451,425.71	-210,737,217.07
固定资产	738,577,272.91	945,410,094.80	206,832,821.89
无形资产	336,136,716.67	340,040,111.85	3,904,395.18
未分配利润	-585,181,087.56	-612,652,461.45	-27,471,373.89
少数股东权益	-20,284,748.90	7,186,624.99	27,471,373.89

3、对2024年3月31日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资性房地产	216,587,399.03	7,380,145.91	-209,207,253.12
固定资产	725,663,298.28	930,998,155.63	205,334,869.35
无形资产	331,251,347.84	335,123,731.61	3,872,383.77
未分配利润	-597,658,728.23	-626,063,838.34	-28,405,100.11
少数股东权益	-25,533,770.06	2,871,330.05	28,405,100.11

4、对2024年6月30日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资性房地产	215,041,735.37	7,308,867.00	-207,732,868.37
固定资产	711,139,891.17	915,032,387.78	203,892,496.61
无形资产	326,369,229.06	330,209,610.82	3,840,371.76
未分配利润	-601,489,135.91	-631,745,725.66	-30,256,589.75
少数股东权益	-29,007,346.29	1,249,244.46	30,256,589.75

5、对2024年9月30日合并资产负债表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
投资性房地产	213,496,071.51	7,237,587.20	-206,258,484.31
固定资产	701,367,934.68	903,818,068.94	202,450,124.26
无形资产	321,494,889.27	325,303,249.32	3,808,360.05
未分配利润	-572,890,541.99	-605,849,394.30	-32,958,852.31
少数股东权益	-32,061,357.15	897,495.16	32,958,852.31

6、对2022年度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
归属于上市公司股东的净利润	-281,916,842.22	-290,035,441.60	-8,118,599.38
少数股东损益	-21,684,503.23	-13,565,903.85	8,118,599.38

7、对2023年度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
归属于上市公司股东的净利润	16,376,004.51	11,813,878.97	-4,562,125.54
少数股东损益	-15,007,311.59	-10,445,186.05	4,562,125.54

8、对2024年一季度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
归属于上市公司股东的净利润	-12,477,656.67	-13,411,376.89	-933,726.22
少数股东损益	-2,660,656.06	-1,726,923.84	933,726.22

9、对2024年半年度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
归属于上市公司股东的净利润	-16,308,048.35	-19,093,264.21	-2,785,215.86
少数股东损益	-6,134,225.29	-3,349,009.43	2,785,215.86

10、对2024年前三季度合并利润表的影响

单位：元

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
归属于上市公司股东的净利润	12,290,545.57	6,803,067.15	-5,487,478.42
少数股东损益	-9,188,237.15	-3,700,758.73	5,487,478.42

（2）分季度主要会计数据

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	88,496,184.04	107,566,709.70	146,069,579.44	89,563,641.25
归属于上市公司股东的净利润	-13,411,376.89	-5,681,887.22	25,896,331.36	-211,266,153.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,539,225.50	-4,549,125.65	18,203,504.89	-199,796,343.14
经营活动产生的现金流量净额	-21,253,662.84	23,106,332.41	59,790,682.70	23,735,385.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

√是 □否

上述第一季度至第三季度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润与公司已披露的金额存在差异，主要原因：公司对前期会计差错进行了更正，具体详见“二、公司基本情况 3、主要会计数据和财务指标 （1）近三年主要会计数据和财务指标”。

4、股本及股东情况

（1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	38,059	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	37,316	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
					股份状态	数量	
桂林旅游投资集团有限公司	国有法人	37.20%	174,150,473.00	108,030,000.00	质押	66,120,473.00	
桂林航空旅游集团有限公司	境内国有法人	12.31%	57,616,000.00	0	质押	57,616,000.00	
吴进进	境内自然人	0.72%	3,377,600.00	0	不适用	0	
司徒雯影	境内自然人	0.66%	3,094,900.00	0	不适用	0	
国投中证资源主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.64%	3,000,500.00	0	不适用	0	
卢灿辉	境内自然人	0.38%	1,802,000.00	0	不适用	0	
史国春	境内自然人	0.37%	1,733,700.00	0	不适用	0	
桂林三花股份有限公司	境内非国有法人	0.34%	1,577,431.00	0	不适用	0	
桂林产业发展集团有限公司	国有法人	0.34%	1,577,431.00	0	不适用	0	
深圳市前海圣顺资本投资管理有限公司－圣顺净心私募证券投资基金	其他	0.32%	1,511,600.00	0	不适用	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述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。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无						

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

（2）公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

（3）以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系

5、在年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、重要事项

无

桂林旅游股份有限公司

董事长：陈靖（签名）

2025年4月10日

证券代码：000978 证券简称：桂林旅游 公告编号：2025-016

桂林旅游股份有限公司 关于召开2024年年度股东大会的通知

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

一、召开会议的基本情况

1.股东大会届次：本次股东大会为桂林旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2024年年度股东大会。

2.股东大会的召集人：公司董事会。公司第七届董事会2025年第二次会议审议通过了关于提议召开公司2024年年度股东大会的议案。

3.会议召开的合法、合规性：本次股东大会的召开符合有关法律法规、深圳证券交易所业务规则和《公司章程》等的规定。

4.会议召开的日期、时间

现场会议召开时间：2025年5月9日（星期五）14:30

网络投票时间为：2025年5月9日。其中，通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的具体时间为：2025年5月9日9:15—9:25，9:30—11:30，13:00—15:00；通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为：2025年5月9日9:15至15:00期间的任意时间。

5.会议的召开方式：本次股东大会采用现场表决与网络投票相结合的方式召开

6.会议的股权登记日：2025年4月29日

7.出席对象：

（1）在股权登记日持有公司股份的普通股股东或其代理人；

于股权登记日2025年4月29日下午收市时在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体普通股股东均有权出席股东大会，并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是本公司股东。

（2）公司董事、监事和高级管理人员；

（3）公司聘请的律师；

（4）根据相关法规应当出席股东大会的其他人员。

8.现场会议地点：广西桂林市象山区荣竹路35号天之泰大厦12楼1220会议室。

二、会议审议事项

1.提案名称

表一 本次股东大会提案编码示例表

提案编码	提案名称	备注
		该列打勾的栏目可以投票
100	总议案：所有提案	√
1.00	公司2024年度董事会工作报告	√
2.00	公司2024年度监事会工作报告	√
3.00	公司2024年年度报告及年度报告摘要	√
4.00	公司2024年度利润分配预案	√
5.00	关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的提案	√
6.00	关于续聘中审众环会计师事务所为公司2025年度财务报表审计机构的提案	√
7.00	关于续聘中审众环会计师事务所为公司2025年度内部控制审计机构的提案	√

公司独立董事将在本次年度股东大会上进行述职。

2.本次股东大会审议的提案由公司第七届董事会2025年第二次会议及第七届监事会2024年第一次会议审议通过后提交，程序合法，资料完备，具体内容见2025年4月12日刊登于《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《桂林旅游股份有限公司第七届董事会2025年第二次会议决议公告》及《桂林旅游股份有限公司第七届监事会2025年第一次会议决议公告》。

3.股东大会将对中小投资者的表决单独计票并及时公开披露（中小投资者是指除公司董事、监事、高级管理人员以及单独或者合计持有公司5%以上股份的股东以外的其他股东）。

二、会议登记等事项

1.登记方式：

（1）自然人股东亲自出席的，持本人身份证、股票账户卡、持股凭证办理登记；委托代理人出席的，委托代理人持本人身份证、授权委托书、委托人股票账户卡、持股凭证办理登记。

（2）法人股东的法定代表人出席会议的，持法定代表人本人身份证、法定代表人身份证明书、营业执照复印件（加盖公章）、股票账户卡、持股凭证办理登记；法人股东委托代理人出席会议的，委托代理人持本人身份证、授权委托书（模板详见附件2）、营业执照复印件（加盖公章）、股票账户卡、持股凭证办理登记。

（3）异地股东可通过信函或电子邮件等方式进行登记。

2.登记时间：2025年5月8日9:00—17:00

3.登记地点：广西桂林市象山区荣竹路35号天之泰大厦903楼902室证券部

4.受托行使表决权人需登记和表决时提交文件的要求：出席会议的受托行使表决权人需持本人身份证、授权委托书和委托人股票账户卡，委托人股票凭证进行登记。

5.会议联系方式：

联系电话：（0773）8282150 3568965

传 真：（0773）8282150

邮 编：541001

联 系 人：王小龙、陈薇

6.会议费用：会期半天，出席会议者食宿、交通费自理。

四、参加网络投票的具体操作流程

证券代码：000978 证券简称：桂林旅游 公告编号：2025-009

桂林旅游股份有限公司 2024 年度报告摘要

本次股东大会，股东可以通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统（地址为http://wltp.cninfo.com.cn）参加投票，网络投票的具体操作流程见附件1）。

五、备查文件

1.公司第七届董事会2025年第二次会议决议；

2.公司第七届监事会2025年第一次会议决议。

桂林旅游股份有限公司董事会

2025年4月10日

附件1

参加网络投票的具体操作流程

一、网络投票的程序

1.投票代码为“360978”，投票简称为“桂旅投票”。

2.填报表决意见：同意、反对、弃权。

3.股东对总议案进行投票，视为对所有提案表达相同意见。

股东对总议案与其他提案重复投票时，以第一次有效投票为准。如股东先对其他提案投票表决，再对总议案投票表决，则以已投票表决的其他提案的表决意见为准，其他未表决的提案以总议案的表决意见为准；如先对总议案投票表决，再对其他提案投票表决，则以总议案的表决意见为准。

二、通过深圳证券交易所交易系统投票的程序

1.投票时间：2025年5月9日的交易时间，即9:15—9:25，9:30—11:30和13:00—15:00。

2.股东可以登录证券公司交易客户端通过交易系统投票。

三、通过深交所互联网投票系统投票的程序

1.互联网投票系统开始投票的时间为2025年5月9日（现场股东大会召开当日）上午9:15，结束时间为2025年5月9日（现场股东大会结束当日）下午3:00。

2.股东通过互联网投票系统进行网络投票，需按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务指引（2016年修订）》的规定办理身份认证，取得“深交所数字证书”或“深交所投资者服务密码”。具体的身份认证流程可登录互联网投票系统http://wltp.cninfo.com.cn规则指引栏目查阅。

3.股东根据获取的服务密码或数字证书，可登录http://wltp.cninfo.com.cn在规定时间内通过深交所互联网投票系统进行投票。

附件2

授权委托书

桂林旅游股份有限公司：

兹委托 代表本单位/本人出席贵公司2024年年度股东大会，受托人有权依照本委托书的指示对本次股东大会审议的事项进行投票表决，并代为签署本次股东大会需要签署的相关文件。

委托人名称/姓名：

委托人统一社会信用代码/身份证号码：

委托人股东账户号：

委托人持股性质：

委托人持股数量：

受托人姓名：

受托人身份证号码：

授权委托书有效期限：自授权委托书签发之日至股东大会召开日

委托人对本次股东大会提案的表决意见如下：

提案编码	提案名称	备注 该列打勾的栏目可以投票	同意	反对	弃权
100	总议案：所有提案	√			
1.00	公司2024年度董事会工作报告	√			
2.00	公司2024年度监事会工作报告	√			
3.00	公司2024年年度报告及年度报告摘要	√			
4.00	公司2024年度利润分配预案	√			
5.00	关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的提案	√			
6.00	关于续聘中审众环会计师事务所为公司2025年度财务报表审计机构的提案	√			
7.00	关于续聘中审众环会计师事务所为公司2025年度内部控制审计机构的提案	√			

注：1.委托人对上述审议事项选择同意、反对或弃权并在相应表格内画“O”；

2.若委托人未填写投票指示，则视同默认受托人可按照自己的意愿表决。

委托人签名（盖章）：

授权委托书签发日期： 年 月 日

证券代码：000978 证券简称：桂林旅游 公告编号：2025-006

桂林旅游股份有限公司第七届董事会 2025年第二次会议决议公告

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

一、董事会会议召开情况

桂林旅游股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会2025年第二次会议通知于2025年3月28日以书面或电子文件的方式发给各位董事。会议于2025年4月10日上午11:00在桂林市荣竹路35号天之泰大厦12楼1220会议室以现场结合通讯表决方式召开。

本次董事会会议应出席董事3人，实际出席3人（其中：委托出席的监事人数0人，以通讯表决方式出席会议的监事1人）。监事孙爱国先生以通讯表决方式出席会议。会议由监事会主席张向荣先生主持。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

二、监事会会议审议情况

1.会议以3票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了关于公司前期会计差错更正的议案。

经审议，公司监事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及中国证监会《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》（监管规则适用指引—会计类第3号）《上市公司2022年年度财务报告会计监管报告》等相关规定和要求，董事会前意对公司前期会计差错进行更正。

该事项已经公司董事会审计委员会审阅，董事会审计委员会同意公司本次前期会计差错更正事项，并同意将该事项提交公司董事会审议。

中审众环会计师事务所对公司本次前期会计差错更正事项进行了鉴证，并出具了《关于桂林旅游股份有限公司2022-2023年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》（众环专字（2025）0100488号）。

《桂林旅游股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》《中审众环会计师事务所关于桂林旅游股份有限公司2022-2023年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》以及《桂林旅游股份有限公司前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2.会议以9票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了公司2024年度董事会工作报告。

《桂林旅游股份有限公司2024年度董事会工作报告》见巨潮资讯网。

本议案需提交股东大会审议。

3.会议以9票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了公司2024年年度报告及年度报告摘要。

《桂林旅游股份有限公司2024年年度报告及年度报告摘要》（公告编号：2025-007）见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

4.会议以9票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了公司2024年度利润分配预案。

根据中审众环会计师事务所出具的众环审字（2025）1010048号审计报告，公司2024年度实现归属上市公司股东的净利润-204,463,086.00元，期末未分配利润-817,115,547.45元，其中母公司期末未分配利润-725,347,721.63元。

鉴于2024年度实现的归属于公司股东的净利润为负数，且公司合并报表2024年度末累计未分配利润为负数，不具备利润分配的条件，公司2024年度利润不分配不转增。

三、备查文件

1.经与会董事签字并加盖董事会印章的公司第七届董事会2025年第二次会议决议；

2.公司董事会审计委员会审阅意见；

3.公司独立董事2025年第一次专门会议决议。

桂林旅游股份有限公司董事会

2025年4月10日

证券代码：000978 证券简称：桂林旅游 公告编号：2025-019

桂林旅游股份有限公司第七届监事会 2025年第一次会议决议公告

本公司及监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。

一、监事会会议召开情况

桂林旅游股份有限公司（以下简称“公司”）第七届监事会2025年第一次会议通知于2025年3月28日以书面或电子文件的方式发给各位监事。会议于2025年4月10日上午11:00在桂林市荣竹路35号天之泰大厦12楼1220会议室以现场结合通讯表决方式召开。

本次监事会会议应出席监事3人，实际出席3人（其中：委托出席的监事人数0人，以通讯表决方式出席会议的监事1人）。监事孙爱国先生以通讯表决方式出席会议。会议由监事会主席张向荣先生主持。会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

二、监事会会议审议情况

1.会议以3票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了关于公司前期会计差错更正的议案。

经审议，公司监事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及中国证监会《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》（监管规则适用指引—会计类第3号）《上市公司2022年年度财务报告会计监管报告》等相关规定和要求，董事会前意对公司前期会计差错进行更正。

2.会议以3票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了公司2024年年度报告及年度报告摘要。

《桂林旅游股份有限公司2024年年度报告及年度报告摘要》（公告编号：2025-008）见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

3.会议以9票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了公司2024年度内部控制评价报告。

公司2024年度内部控制评价报告已经公司董事会审计委员会审阅，董事会审计委员会同意公司2024年度内部控制评价报告，并同意提交公司董事会审议。

中审众环会计师事务所已对公司2024年度内部控制评价报告进行审计，并出具了众环字（2025）0100829号《内部控制审计报告》。

《桂林旅游股份有限公司2024年度内部控制评价报告》以及《内部控制审计报告》众环审字（2025）0100829号见巨潮资讯网。

6.会议以9票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了关于公司2025年度日常关联交易预计的议案。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司对2025年度日常关联交易情况进行了预计，预计公司2025年度日常关联交易总金额为1,613.50万元。

公司董事会审意该事项并认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》以及公司相关会计政策的规定，依据充分，具有合理性。

公司独立董事对公司本次前期会计差错更正事项进行了事前审核，并同意提交公司董事会审议。

三、备查文件

1.经与会监事签字并加盖监事会印章的公司第七届监事会2025年第二次会议决议；

2.公司董事会审计委员会审阅意见。

桂林旅游股份有限公司监事会

2025年4月10日

证券代码：000978 证券简称：桂林旅游 公告编号：2025-020

桂林旅游股份有限公司关于 计提信用减值准备和资产减值准备的公告

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

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》及公司会计政策等相关规定，在2024年12月31日计提了信用减值准备和资产减值准备，现将相关情况公告如下：

一、情况概述

（一）本次计提信用减值准备和资产减值准备的原因

为了客观、真实、公允地反映公司截至2024年12月31日的财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，本公司对公司及控股子公司2024年12月31日的有关资产进行了清查和减值测试，对可能发生减值损失的相关资产计提了相应的减值准备。

（二）本次计提信用减值准备和资产减值准备的资产范围和总金额

公司对可能发生减值损失的应收账款、其他应收款、长期股权投资等部分资产进行了减值测试，公司在2024年12月31日计提信用减值准备和资产减值准备合计15,167.06万元。

二、本次计提信用减值准备和资产减值准备的主要情况

（一）对公司合并报表范围外的部分应收款项和其他应收款计提坏账准备

公司会计政策关于计提坏账准备的规定：公司以预期信用损失为基础，对应收账款和其他应收款进行减值会计处理并确认减值准备；如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

公司及控股子公司对应收账款、其他应收款进行了清查，发现部分应收账款、其他应收款不能及时收回，存在减值迹象。根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，公司在2024年12月31日对部分应收账款、其他应收款合计计提325.43万元信用减值准备。

（二）对长期股权投资计提减值准备

井冈山旅游发展股份有限公司（以下简称“井冈山公司”）为本公司的参股子公司，注册资本8,426万元，主要经营井冈山景区索道和观光车业务，第一大股东井冈山风景旅游集团有限公司持有42.10%的股权，本公司持有21.36%的股权，为第三大股东。

鉴于井冈山公司2024年度经营业绩不及预期，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，公司在2024年12月31日对持有的井冈山公司长期股权投资计提减值准备2,220.38万元。

（三）对固定资产计提减值准备

公司会计政策关于对固定资产计提减值准备的规定：本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司部分子公司近年持续亏损，资产经济效益低，部分固定资产存在减值迹象，根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，基于谨慎性原则，公司在2024年12月31日对出现减值迹象的固定资产进行了减值测试，对固定资产计提减值准备2,478.99万元。

（四）对其他非流动资产计提减值准备

公司会计政策关于对其他非流动资产计提减值准备的规定：本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

桂林罗山湖旅游发展有限公司（以下简称“罗山湖旅游公司”）为公司的控股子公司，本公司持有其70%的股权，桂林罗山湖集团有限公司（以下简称“合作方”或“罗山湖集团”）持有其30%的股权，该公司主要负责罗山湖体育休闲运动项目建设。

罗山湖体育休闲运动项目于2013年7月开发建设，由于国家相关政策因素，罗山湖体育休闲运动项目包含的部分建设内容不能再实施，且项目涉及的土地征收政策和市场环境有所变化等原因，需对项目内容进行重新规划调整。2015年1月起，项目的基建工程暂时处于停工状态，罗山湖旅游公司计划依托罗山湖体育休闲旅游项目的现状，拟将罗山湖体育休闲旅游项目整体转型为农旅文体休闲项目等。

2022年12月，为盘活罗山湖体育休闲项目，罗山湖旅游公司与广西禾润创地工程设计咨询有限公司签订了《农旅文体休闲项目战略合作框架协议》，拟由广西禾润创地工程设计咨询有限公司对罗山湖旅游公司指定的罗山水库附近地块进行开发打造罗山湖农旅文体休闲项目，盘活罗山湖旅游公司资产。

截至2024年末，由于多方面原因，目前农旅文体休闲项目转型未能成功，且合作方经