

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

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”）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》以及根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第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，具体详见公司同日发布的《桂林旅游股份有限公司关于前期会计差错更正的公告》。

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，更正后的2022年度、2023年度及2024年第一季度、2024年半年度、2024年第三季度合并财务报表和涉及更正事项的2022年度、2023年度及2024年半年度相关附注具体如下：**（受更正事项影响的数据以黑色加粗字显示）**

一、2022 年度

(一) 2022 年度更正后的财务报表

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

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	38,745,795.83	69,333,165.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,865,354.08	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	57,870,781.69	61,617,674.25
应收款项融资		
预付款项	7,087,903.51	10,713,676.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,856,242.01	95,441,361.64
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,091,210.53	5,266,208.70
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,804,600.16	16,283,992.54
流动资产合计	167,321,887.81	258,656,079.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	438,240,844.65	440,563,950.09
其他权益工具投资	39,460.00	39,460.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,736,543.74	8,021,661.82
固定资产	1,000,298,099.18	1,080,770,423.15
在建工程	234,671,282.13	217,861,022.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,932,210.30	7,215,066.64
无形资产	358,661,177.50	378,223,889.66
开发支出		
商誉	19,051,827.12	19,051,827.12
长期待摊费用	20,731,107.15	19,926,796.87
递延所得税资产	9,691,014.91	9,059,571.45
其他非流动资产	99,257,728.73	116,682,728.73
非流动资产合计	2,193,311,295.41	2,297,416,397.94
资产总计	2,360,633,183.22	2,556,072,476.94

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

合并资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项 目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款	98,232,982.32	27,508,809.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		1,123,052.06
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	69,976,905.89	70,189,709.37
预收款项	95,018.00	30,325.40
合同负债	5,293,307.27	6,118,909.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,346,735.32	37,864,300.92
应交税费	925,383.34	2,630,364.72
其他应付款	41,454,664.46	43,026,393.24
其中：应付利息		
应付股利	145,755.32	145,755.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	302,771,838.43	402,186,809.43
其他流动负债	257,370.32	282,201.82
流动负债合计	554,354,205.35	590,960,875.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	476,860,000.00	796,050,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,500,076.28	4,479,427.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,742,498.63	44,398,051.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	524,102,574.91	844,927,478.98
负债合计	1,078,456,780.26	1,435,888,354.96
所有者权益：		
股本	468,130,000.00	360,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,328,758,917.89	971,195,291.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	92,164,088.02	92,164,088.02
一般风险准备		
未分配利润	-624,508,413.99	-334,472,972.38
归属于母公司所有者权益合计	1,264,544,591.93	1,088,986,407.10
少数股东权益	17,631,811.04	31,197,714.88
所有者权益合计	1,282,176,402.96	1,120,184,121.98
负债和所有者权益总计	2,360,633,183.22	2,556,072,476.94

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

2.合并利润表

合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2022年度

单位：元

项 目	2022年度	2021年度
一、营业总收入	129,430,003.53	238,740,666.57
其中：营业收入	129,430,003.53	238,740,666.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	396,414,315.91	447,962,382.93
其中：营业成本	226,486,014.59	258,456,513.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,373,321.01	8,968,879.95
销售费用	14,381,424.36	18,677,887.78
管理费用	96,170,596.70	110,181,386.20
研发费用	276,886.79	
财务费用	50,726,072.46	51,677,715.11
其中：利息费用	45,822,842.23	52,242,686.75
利息收入	718,178.04	585,023.69
加：其他收益	8,647,299.98	9,150,527.58
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,203,062.42	15,444,297.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,323,105.44	10,642,559.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,988,406.14	-1,123,052.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,447,914.14	-30,398,910.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,677,047.93	-12,840,260.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-302,676,630.75	-228,989,113.71
加：营业外收入	234,680.14	202,314.80
减：营业外支出	1,714,421.24	890,980.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-304,156,371.85	-229,677,779.04
减：所得税费用	-555,026.40	4,355,668.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-303,601,345.45	-234,033,447.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-303,601,345.45	-234,033,447.61
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-290,035,441.60	-212,691,821.12
2.少数股东损益	-13,565,903.85	-21,341,626.49
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-303,601,345.45	-234,033,447.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	-290,035,441.60	-212,691,821.12
归属于少数股东的综合收益总额	-13,565,903.85	-21,341,626.49
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.700	-0.591
（二）稀释每股收益	-0.700	-0.591

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

3.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

本期金额

单位：元

项目	2022年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,100,000.00				971,195,291.46				92,164,088.02		-319,682,323.42		1,103,777,056.06	16,407,065.92	1,120,184,121.98
加：会计政策变更											-14,790,648.97		-14,790,648.97	14,790,648.97	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,100,000.00				971,195,291.46				92,164,088.02		-334,472,972.39		1,088,986,407.09	31,197,714.89	1,120,184,121.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,030,000.00				357,563,626.43						-290,035,441.60		175,558,184.83	-13,565,903.85	161,992,280.98
（一）综合收益总额											-290,035,441.60		-290,035,441.60	-13,565,903.85	-303,601,345.45
（二）所有者投入和减少资本	108,030,000.00				357,563,626.43								465,593,626.43		465,593,626.43
1.所有者投入的普通股	108,030,000.00				357,563,626.43								465,593,626.43		465,593,626.43
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-624,508,413.99		1,264,544,591.92	17,631,811.04	1,282,176,402.96

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

上期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	360,100,000.00				971,195,291.46				92,164,088.02		-106,990,502.30		1,316,468,877.18	37,498,692.41	1,353,967,569.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,100,000.00				971,195,291.46				92,164,088.02		-106,990,502.30		1,316,468,877.18	37,498,692.41	1,353,967,569.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-212,691,821.12		-212,691,821.12	-21,091,626.49	-233,783,447.61
（一）综合收益总额											-212,691,821.12		-212,691,821.12	-21,341,626.49	-234,033,447.61
（二）所有者投入和减少资本														250,000.00	250,000.00
1. 所有者投入的普通股														250,000.00	250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	360,100,000.00				971,195,291.46				92,164,088.02		-319,682,323.42		1,103,777,056.06	16,407,065.92	1,120,184,121.98

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

(二) 2022 年度与更正事项相关的财务报表附注

1. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 10、投资性房地产”

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,624,794.08			12,624,794.08
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,624,794.08			12,624,794.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,603,132.26			4,603,132.26
2.本期增加金额	285,118.08			285,118.08
(1) 计提或摊销	285,118.08			285,118.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,888,250.34			4,888,250.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,736,543.74			7,736,543.74
2.期初账面价值	8,021,661.82			8,021,661.82

2. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 11、固定资产”

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	994,859,103.85	1,075,331,427.82
固定资产清理	5,438,995.33	5,438,995.33
合计	1,000,298,099.18	1,080,770,423.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,316,633,607.51	133,781,267.81	355,915,746.83	183,593,743.06	1,989,924,365.21
2.本期增加金额	2,335,891.24	305,533.77	14,069,129.18	5,381,406.41	22,091,960.60
(1) 购置	401,201.41	6,805.31	8,600.00	1,637,403.64	2,054,010.36
(2) 在建工程转入	1,915,739.83	298,728.46	14,060,529.18	3,744,002.77	20,019,000.24
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	18,950.00				18,950.00
3.本期减少金额	1,427,790.61	2,328,340.53	9,100,760.77	1,118,196.10	13,975,088.01
(1) 处置或报废	1,427,790.61	2,328,340.53	9,095,123.60	1,118,196.10	13,969,450.84
(2) 其他			5,637.17		5,637.17
4.期末余额	1,317,541,708.14	131,758,461.05	360,884,115.24	187,856,953.37	1,998,041,237.80
二、累计折旧					
1.期初余额	466,846,039.12	109,681,690.25	186,913,429.01	148,659,496.30	912,100,654.68
2.本期增加金额	38,436,065.05	5,004,228.58	26,596,303.46	11,565,720.98	81,602,318.07
(1) 计提	38,436,065.05	5,004,228.58	26,596,303.46	11,565,720.98	81,602,318.07
3.本期减少金额	1,359,092.08	2,197,848.90	8,549,936.30	1,109,103.65	13,215,980.93
(1) 处置或报废	1,359,092.08	2,197,848.90	8,549,936.30	1,109,103.65	13,215,980.93
4.期末余额	503,923,012.09	112,488,069.93	204,959,796.17	159,116,113.63	980,486,991.82
三、减值准备					
1.期初余额	2,492,282.71				2,492,282.71
2.本期增加金额	10,434,184.19	55.28	9,768,619.95		20,202,859.42
(1) 计提	10,434,184.19	55.28	9,768,619.95		20,202,859.42
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	12,926,466.90	55.28	9,768,619.95		22,695,142.13
四、账面价值					
1.期末账面价值	800,692,229.15	19,270,335.84	146,155,699.12	28,740,839.74	994,859,103.85
2.期初账面价值	847,295,285.68	24,099,577.56	169,002,317.82	34,934,246.76	1,075,331,427.82

3. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 14、无形资产”

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	484,706,055.01			206,239,578.54	21,310,331.56	5,264,242.48	717,520,207.59
2.本期增加金额					260,000.00		260,000.00
(1) 购置					260,000.00		260,000.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	484,706,055.01			206,239,578.54	21,570,331.56	5,264,242.48	717,780,207.59
二、累计摊销							
1.期初余额	140,800,823.19			87,080,494.35	13,135,165.70	833,571.80	241,850,055.04
2.本期增加金额	9,477,636.00			7,954,257.36	2,127,585.60	263,233.20	19,822,712.16
(1) 计提	9,477,636.00			7,954,257.36	2,127,585.60	263,233.20	19,822,712.16
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	150,278,459.19			95,034,751.71	15,262,751.30	1,096,805.00	261,672,767.20
三、减值准备							
1.期初余额	91,890,511.59			5,555,751.30			97,446,262.89
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	91,890,511.59			5,555,751.30			97,446,262.89
四、账面价值							
1.期末账面价值	242,537,084.23			105,649,075.53	6,307,580.26	4,167,437.48	358,661,177.50
2.期初账面价值	252,014,720.23			113,603,332.89	8,175,165.86	4,430,670.68	378,223,889.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

4. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 35、未分配利润”

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-319,682,323.42	-106,990,502.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-14,790,648.97	
调整后期初未分配利润	-334,472,972.39	-106,990,502.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-290,035,441.60	-212,691,821.12
期末未分配利润	-624,508,413.99	-319,682,323.42

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-14,790,648.97 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

5. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 51、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	-303,601,345.45	-234,033,447.61
加：资产减值准备	43,124,962.07	43,239,170.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,887,436.15	83,817,385.72
使用权资产折旧	2,255,123.86	922,832.24
无形资产摊销	19,822,712.16	19,802,383.24
长期待摊费用摊销	3,422,353.66	3,209,774.82
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	596,413.07	784,485.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,988,406.14	1,123,052.06
财务费用（收益以“-”号填列）	49,397,486.76	52,242,686.75
投资损失（收益以“-”号填列）	4,203,062.42	-15,444,297.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-631,443.46	1,413,229.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	325,809.66	598,172.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,834,211.69	45,320,628.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,002,951.48	-34,127,842.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-98,354,575.03	-31,131,786.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,502,943.14	69,184,814.98
减：现金的期初余额	69,184,814.98	46,196,409.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,681,871.84	22,988,405.22

6. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 53、所有权或使用权受到限制的资产”

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,852.69	详见本节“七、合并财务报表项目注释 1、货币资金”
固定资产	231,415,309.35	详见本节“七、合并财务报表项目注释 29、长期借款”
无形资产	3,718,481.29	同上
合计	235,376,643.33	

其他说明：

无

7. “第十节 财务报告 十八、补充资料 2、净资产收益率及每股收益”

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-24.65%	-0.700	-0.700
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.58%	-0.727	-0.727

二、2023 年度

(一) 2023 年度更正后的财务报表

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	61,245,213.25	38,745,795.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,865,354.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	65,046,434.18	57,870,781.69
应收款项融资		
预付款项	677,470.24	7,087,903.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,088,066.82	40,856,242.01
其中：应收利息		
应收股利	27,575,076.81	
买入返售金融资产		
存货	5,582,394.37	6,091,210.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,870,871.34	14,804,600.16
流动资产合计	205,510,450.20	167,321,887.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	445,212,150.04	438,240,844.65
其他权益工具投资		39,460.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,451,425.71	7,736,543.74
固定资产	945,410,094.80	1,000,298,099.18
在建工程	250,021,992.27	234,671,282.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,420,234.07	4,932,210.30
无形资产	340,040,111.85	358,661,177.50
开发支出		
商誉	19,051,827.12	19,051,827.12
长期待摊费用	18,347,001.07	20,731,107.15
递延所得税资产	11,460,676.57	11,229,300.29
其他非流动资产	97,447,728.73	99,257,728.73
非流动资产合计	2,136,863,242.23	2,194,849,580.79
资产总计	2,342,373,692.43	2,362,171,468.60

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

合并资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：		
短期借款		98,232,982.32
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	71,492,333.53	69,976,905.89
预收款项	13,821.00	95,018.00
合同负债	5,364,158.59	5,293,307.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	41,519,326.52	35,346,735.32
应交税费	1,469,066.26	925,383.34
其他应付款	51,767,580.37	41,454,664.46
其中：应付利息		
应付股利	145,755.32	145,755.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	167,234,877.26	302,771,838.43
其他流动负债	256,670.25	257,370.32
流动负债合计	339,117,833.78	554,354,205.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	672,500,000.00	476,860,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,330,657.72	2,500,076.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,412,959.55	44,742,498.63
递延所得税负债	1,367,578.84	1,496,211.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	719,611,196.11	525,598,786.72
负债合计	1,058,729,029.89	1,079,952,992.07
所有者权益：		
股本	468,130,000.00	468,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,328,849,951.98	1,328,758,917.89
减：库存股		
其他综合收益	-33,541.00	
专项储备		
盈余公积	92,164,088.02	92,164,088.02
一般风险准备		
未分配利润	-612,652,461.45	-624,466,340.41
归属于母公司所有者权益合计	1,276,458,037.55	1,264,586,665.50
少数股东权益	7,186,624.99	17,631,811.03
所有者权益合计	1,283,644,662.54	1,282,218,476.53
负债和所有者权益总计	2,342,373,692.43	2,362,171,468.60

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

2.合并利润表

合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2023 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	467,103,562.89	129,430,003.53
其中：营业收入	467,103,562.89	129,430,003.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	497,211,117.54	396,414,315.91
其中：营业成本	327,216,577.42	226,486,014.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,591,616.55	8,373,321.01
销售费用	22,520,161.34	14,381,424.36
管理费用	101,502,644.02	96,170,596.70
研发费用		276,886.79
财务费用	36,380,118.21	50,726,072.46
其中：利息费用	38,176,197.59	45,822,842.23
利息收入	743,994.33	718,178.04
加：其他收益	9,877,111.54	8,647,299.98
投资收益（损失以“-”号填列）	39,985,538.46	-4,203,062.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,367,519.27	-2,323,105.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,865,354.08	2,988,406.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,169,077.13	-9,447,914.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	320,327.14	-33,677,047.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,697.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,090,688.94	-302,676,630.75
加：营业外收入	730,327.37	234,680.14
减：营业外支出	1,595,196.50	1,714,421.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,225,819.81	-304,156,371.85
减：所得税费用	8,857,126.89	-555,026.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,368,692.92	-303,601,345.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,368,692.92	-303,601,345.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	11,813,878.97	-290,035,441.60
2.少数股东损益	-10,445,186.05	-13,565,903.85
六、其他综合收益的税后净额	-33,541.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,541.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-33,541.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动	-33,541.00	
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,335,151.92	-303,601,345.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,780,337.97	-290,035,441.60
归属于少数股东的综合收益总额	-10,445,186.05	-13,565,903.85
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.025	-0.700
（二）稀释每股收益	0.025	-0.700

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

3.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

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-624,508,413.99		1,264,544,591.92	17,631,811.04	1,282,176,402.96
加：会计政策变更											42,073.57		42,073.57		42,073.57
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-624,466,340.42		1,264,586,665.49	17,631,811.04	1,282,218,476.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					91,034.09		-33,541.00				11,813,878.97		11,871,372.06	-10,445,186.05	1,426,186.01
（一）综合收益总额							-33,541.00				11,813,878.97		11,780,337.97	-10,445,186.05	1,335,151.92
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					91,034.09								91,034.09		91,034.09
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,328,849,951.98		-33,541.00		92,164,088.02		-612,652,461.45		1,276,458,037.55	7,186,624.99	1,283,644,662.54

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,100,000.00				971,195,291.46				92,164,088.02		-319,682,323.42		1,103,777,056.06	16,407,065.92	1,120,184,121.98
加：会计政策变更											-14,790,648.97		-14,790,648.97	14,790,648.97	0.00
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	360,100,000.00				971,195,291.46				92,164,088.02		-334,472,972.39		1,088,986,407.09	31,197,714.89	1,120,184,121.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	108,030,000.00				357,563,626.43						-290,035,441.60		175,558,184.83	-13,565,903.85	161,992,280.98
（一）综合收益总额											-290,035,441.60		-290,035,441.60	-13,565,903.85	-303,601,345.45
（二）所有者投入和减少资本	108,030,000.00				357,563,626.43								465,593,626.43		465,593,626.43
1. 所有者投入的普通股	108,030,000.00				357,563,626.43								465,593,626.43		465,593,626.43
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-624,508,413.99		1,264,544,591.92	17,631,811.04	1,282,176,402.96

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

（二）2023 年度与更正事项相关的财务报表附注

1. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 10、投资性房地产”

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,624,794.08			12,624,794.08
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,624,794.08			12,624,794.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,888,250.34			4,888,250.34
2.本期增加金额	285,118.03			285,118.03
(1) 计提或摊销	285,118.03			285,118.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,173,368.37			5,173,368.37
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,451,425.71			7,451,425.71
2.期初账面价值	7,736,543.74			7,736,543.74

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

2. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 11、固定资产”

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	939,971,099.47	994,859,103.85
固定资产清理	5,438,995.33	5,438,995.33
合计	945,410,094.80	1,000,298,099.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,317,541,708.14	131,758,461.05	360,884,115.24	187,856,953.37	1,998,041,237.80
2.本期增加金额	12,577,816.62	530,324.23	321,368.51	3,811,620.21	17,241,129.57
(1) 购置	498,134.82	88,765.93	321,368.51	1,187,452.53	2,095,721.79
(2) 在建工程转入	9,670,941.24	441,558.30		2,624,167.68	12,736,667.22
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	2,408,740.56				2,408,740.56
3.本期减少金额	2,857,370.92	2,487,171.67	18,282,633.99	7,755,943.43	31,383,120.01
(1) 处置或报废	1,063,299.94	2,487,171.67	17,967,656.63	7,755,588.18	29,273,716.42
(2) 其他	1,794,070.98		314,977.36	355.25	2,109,403.59
4.期末余额	1,327,262,153.84	129,801,613.61	342,922,849.76	183,912,630.15	1,983,899,247.36
二、累计折旧					
1.期初余额	503,923,012.09	112,488,069.93	204,959,796.17	159,116,113.63	980,486,991.82
2.本期增加金额	37,287,834.16	3,379,947.97	18,583,018.80	10,460,065.92	69,710,866.85
(1) 计提	36,273,334.28	3,379,947.97	18,583,018.80	10,460,065.92	68,696,366.97
(2) 其他	1,014,499.88				1,014,499.88
3.本期减少金额	982,935.59	3,085,765.07	16,761,658.37	6,928,495.62	27,758,854.65
(1) 处置或报废	477,215.14	3,085,765.07	16,761,658.37	6,928,495.62	27,253,134.20
(2) 其他	505,720.45				505,720.45
4.期末余额	540,227,910.66	112,782,252.83	206,781,156.60	162,647,683.93	1,022,439,004.02
三、减值准备					
1.期初余额	12,926,466.90	55.28	9,768,619.95		22,695,142.13
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			1,205,998.26		1,205,998.26
(1) 处置或报废			1,205,998.26		1,205,998.26
4.期末余额	12,926,466.90	55.28	8,562,621.69		21,489,143.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	774,107,776.28	17,019,305.50	127,579,071.47	21,264,946.22	939,971,099.47
2.期初账面价值	800,692,229.15	19,270,335.84	146,155,699.12	28,740,839.74	994,859,103.85

3. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 16、无形资产”

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	484,706,055.01			206,239,578.54	21,570,331.56	5,264,242.48	717,780,207.59
2.本期增加金额					1,433,703.73		1,433,703.73
(1) 购置					1,433,703.73		1,433,703.73
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					15,100.05		15,100.05
(1) 处置					15,100.05		15,100.05
4.期末余额	484,706,055.01			206,239,578.54	22,988,935.24	5,264,242.48	719,198,811.27
二、累计摊销							
1.期初余额	150,278,459.19			95,034,751.71	15,262,751.30	1,096,805.00	261,672,767.20
2.本期增加金额	9,477,636.00			7,954,257.36	2,359,642.82	263,233.20	20,054,769.38
(1) 计提	9,477,636.00			7,954,257.36	2,359,642.82	263,233.20	20,054,769.38
3.本期减少金额					15,100.05		15,100.05
(1) 处置					15,100.05		15,100.05
4.期末余额	159,756,095.19			102,989,009.07	17,607,294.07	1,360,038.20	281,712,436.53
三、减值准备							
1.期初余额	91,890,511.59			5,555,751.30			97,446,262.89
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	91,890,511.59			5,555,751.30			97,446,262.89
四、账面价值							
1.期末账面价值	233,059,448.23			97,694,818.17	5,381,641.17	3,904,204.28	340,040,111.85
2.期初账面价值	242,537,084.23			105,649,075.53	6,307,580.26	4,167,437.48	358,661,177.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

4. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 21、所有权或使用权受到限制的资产”

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	836,993.35	836,993.35	冻结	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 1、货币资金”	242,852.69	242,852.69	冻结	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 1、货币资金”
固定资产	132,355,104.07	103,994,752.19	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”	132,355,104.07	105,519,664.56	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”
无形资产	73,622,012.52	19,705,751.84	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”	71,153,471.39	20,377,208.48	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 31、长期借款”
合计	206,814,109.94	124,537,497.38			203,751,428.15	126,139,725.73		

其他说明：

2023年11月9日叠彩区人民法院作出（2023）桂0303民初5743号《民事裁定书》，裁定查封（冻结）桂圳公司、文良天、刘美希价值名下3,513,123.21元人民币的财产。该次冻结为广西桂林国药医药有限责任公司就合同纠纷一案向叠彩区人民法院申请的保全措施。截至本报告期末，叠彩区人民法院已冻结桂圳公司银行账户存款金额836,993.35元（截止本报告披露日，桂圳公司被冻结的银行账户存款金额为19,768.91元），查封桂圳公司同等价值不动产（即桂圳公司名下位于桂林市象山区翠竹路35号桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼1-12层产品展示中心及办公室综合楼）中价值3,513,123.21元的部分。

5. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 38、未分配利润”

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-624,508,413.99	-319,682,323.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	42,073.57	-14,790,648.97
调整后期初未分配利润	-624,466,340.42	-334,472,972.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,813,878.97	-290,035,441.60
期末未分配利润	-612,652,461.45	-624,508,413.99

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润42,073.57元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

6. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 56、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	1,368,692.92	-303,518,385.00
加：资产减值准备	6,848,749.99	43,124,962.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,995,984.88	81,887,436.15
使用权资产折旧	1,995,848.08	2,255,123.86
无形资产摊销	20,054,769.38	19,822,712.16
长期待摊费用摊销	3,439,582.10	3,422,353.66
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）	-49,697.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	251,709.43	596,413.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,865,354.08	-2,988,406.14
财务费用（收益以“-”号填列）	38,176,197.59	49,397,486.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,985,538.46	4,203,062.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-231,376.28	-1,185,792.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-128,632.97	471,388.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	508,816.16	325,809.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,852,867.14	9,834,211.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,685,257.59	-6,002,951.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,942,849.69	-98,354,575.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	60,408,219.90	38,502,943.14
减：现金的期初余额	38,502,943.14	69,184,814.98
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	21,905,276.76	-30,681,871.84

7. “第十节 财务报告 十八、补充资料 2、净资产收益率及每股收益”

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.025	0.025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62%	0.017	0.017

三、2024年一季度

(一) 2024年一季度更正后的财务报表

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

2024年03月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,805,863.24	61,245,213.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	74,238,398.98	65,046,434.18
应收款项融资		
预付款项	1,449,287.16	677,470.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,332,659.62	59,088,066.82
其中：应收利息		
应收股利	27,575,076.81	27,575,076.81
买入返售金融资产		
存货	5,221,207.90	5,582,394.37
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,188,669.60	13,870,871.34
流动资产合计	204,236,086.50	205,510,450.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	446,744,372.20	445,212,150.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,380,145.91	7,451,425.71
固定资产	930,998,155.63	945,410,094.80
在建工程	259,280,833.16	250,021,992.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,315,695.07	2,420,234.07
无形资产	335,123,731.61	340,040,111.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	19,051,827.12	19,051,827.12
长期待摊费用	17,469,145.11	18,347,001.07
递延所得税资产	11,446,572.72	11,460,676.57
其他非流动资产	97,010,228.73	97,447,728.73
非流动资产合计	2,126,820,707.26	2,136,863,242.23
资产总计	2,331,056,793.76	2,342,373,692.43

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

合并资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2024年03月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	69,371,098.74	71,492,333.53
预收款项	64,956.00	13,821.00
合同负债	6,154,622.12	5,364,158.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,610,652.62	41,519,326.52
应交税费	5,731,010.72	1,469,066.26
其他应付款	51,767,271.05	51,767,580.37
其中：应付利息		
应付股利	145,755.32	145,755.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	166,542,676.88	167,234,877.26
其他流动负债	342,119.55	256,670.25
流动负债合计	312,584,407.68	339,117,833.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	704,600,000.00	672,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,319,039.79	1,330,657.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,331,228.97	44,412,959.55
递延所得税负债	1,304,126.61	1,367,578.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	752,554,395.37	719,611,196.11
负债合计	1,065,138,803.05	1,058,729,029.89
所有者权益：		
股本	468,130,000.00	468,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,328,849,951.98	1,328,849,951.98
减：库存股		
其他综合收益	-33,541.00	-33,541.00
专项储备		
盈余公积	92,164,088.02	92,164,088.02
一般风险准备		
未分配利润	-626,063,838.34	-612,652,461.45
归属于母公司所有者权益合计	1,263,046,660.66	1,276,458,037.55
少数股东权益	2,871,330.05	7,186,624.99
所有者权益合计	1,265,917,990.71	1,283,644,662.54
负债和所有者权益总计	2,331,056,793.76	2,342,373,692.43

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

2.合并利润表

合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2024年1-3月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	88,496,184.04	85,766,099.54
其中：营业收入	88,496,184.04	85,766,099.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	104,818,050.88	101,152,669.46
其中：营业成本	66,945,864.57	64,817,527.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,286,428.33	2,242,082.46
销售费用	4,308,995.62	3,974,226.54
管理费用	22,737,039.54	21,952,141.40
研发费用		
财务费用	8,539,722.82	8,166,691.99
其中：利息费用	8,634,734.66	10,094,197.95
利息收入	262,887.34	284,774.21
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,016,904.68	932,753.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,892,953.26	2,697,910.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,471,213.78	2,476,506.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,865,354.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-361,967.56	-529,701.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	24,890.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-13,749,033.85	-14,150,961.97
加：营业外收入	27,228.53	620,040.62
减：营业外支出	45,321.97	1,045.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-13,767,127.29	-13,531,966.75
减：所得税费用	1,371,173.44	1,756,094.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,138,300.73	-15,288,061.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,138,300.73	-15,288,061.15
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-13,411,376.89	-13,551,342.20
2.少数股东损益	-1,726,923.84	-1,736,718.95
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-15,138,300.73	-15,288,061.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,411,376.89	-13,551,342.20
归属于少数股东的综合收益总额	-1,726,923.84	-1,736,718.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.029	-0.029
（二）稀释每股收益	-0.029	-0.029

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

四、2024年半年度

(一) 2024年半年度更正后的财务报表

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

2024年6月30日

单位：元

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产：		
货币资金	72,137,364.46	61,245,213.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	75,386,770.04	65,046,434.18
应收款项融资		
预付款项	1,668,877.24	677,470.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,918,432.85	59,088,066.82
其中：应收利息		
应收股利	27,575,076.81	27,575,076.81
买入返售金融资产		
存货	5,335,889.25	5,582,394.37
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,081,504.57	13,870,871.34
流动资产合计	231,528,838.41	205,510,450.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	437,290,025.30	445,212,150.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,308,867.00	7,451,425.71
固定资产	915,032,387.78	945,410,094.80
在建工程	271,090,042.35	250,021,992.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,860,447.41	2,420,234.07
无形资产	330,209,610.82	340,040,111.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	19,051,827.12	19,051,827.12
长期待摊费用	16,896,412.25	18,347,001.07
递延所得税资产	12,250,306.44	11,460,676.57
其他非流动资产	96,572,728.73	97,447,728.73
非流动资产合计	2,107,562,655.20	2,136,863,242.23
资产总计	2,339,091,493.61	2,342,373,692.43

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

合并资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2024年6月30日

单位：元

项目	2024年6月30日	2024年1月1日
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	65,839,946.62	71,492,333.53
预收款项	165,771.00	13,821.00
合同负债	10,072,729.61	5,364,158.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,066,471.30	41,519,326.52
应交税费	4,517,918.92	1,469,066.26
其他应付款	51,721,042.26	51,767,580.37
其中：应付利息		
应付股利	145,755.32	145,755.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	240,171,996.74	167,234,877.26
其他流动负债	426,347.80	256,670.25
流动负债合计	388,982,224.25	339,117,833.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	637,570,000.00	672,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,665,343.43	1,330,657.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,045,933.68	44,412,959.55
递延所得税负债	1,213,974.45	1,367,578.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	691,495,251.56	719,611,196.11
负债合计	1,080,477,475.81	1,058,729,029.89
所有者权益：		
股本	468,130,000.00	468,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,328,849,951.98	1,328,849,951.98
减：库存股		
其他综合收益	-33,541.00	-33,541.00
专项储备		
盈余公积	92,164,088.02	92,164,088.02
一般风险准备		
未分配利润	-631,745,725.66	-612,652,461.45
归属于母公司所有者权益合计	1,257,364,773.34	1,276,458,037.55
少数股东权益	1,249,244.46	7,186,624.99
所有者权益合计	1,258,614,017.80	1,283,644,662.54
负债和所有者权益总计	2,339,091,493.61	2,342,373,692.43

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

2.合并利润表

合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2024年半年度

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	196,051,893.74	195,895,723.28
其中：营业收入	196,051,893.74	195,895,723.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	221,111,368.14	214,285,244.56
其中：营业成本	142,368,490.11	137,105,046.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,780,184.71	4,636,350.66
销售费用	8,948,372.55	8,578,352.76
管理费用	48,089,620.12	45,508,737.02
研发费用		
财务费用	16,924,700.65	18,456,757.43
其中：利息费用	17,174,114.78	20,577,301.17
利息收入	517,634.00	631,958.99
加：其他收益	2,002,052.34	2,300,584.55
投资收益（损失以“—”号填列）	4,789,544.86	17,804,291.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,077,875.26	17,178,615.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-1,865,354.08
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-76,919.97	-755,475.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	24,890.42	78,281.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）	52.19	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-18,319,854.56	-827,193.73
加：营业外收入	66,234.10	680,095.15
减：营业外支出	1,147,984.72	337,205.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-19,401,605.18	-484,304.57
减：所得税费用	3,040,668.46	4,995,704.58
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-22,442,273.64	-5,480,009.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-22,442,273.64	-5,480,009.15
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,093,264.21	-1,341,174.85
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,349,009.43	-4,138,834.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-22,442,273.64	-5,480,009.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,093,264.21	-1,341,174.85
归属于少数股东的综合收益总额	-3,349,009.43	-4,138,834.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.041	-0.003
（二）稀释每股收益	-0.041	-0.003

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

3.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

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	468,130,000.00				1,328,849,951.98		-33,541.00		92,164,088.02		-612,652,461.45		1,276,458,037.55	7,186,624.99	1,283,644,662.54
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	468,130,000.00				1,328,849,951.98		-33,541.00		92,164,088.02		-612,652,461.45		1,276,458,037.55	7,186,624.99	1,283,644,662.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,093,264.21		-19,093,264.21	-5,937,380.53	-25,030,644.74
（一）综合收益总额											-19,093,264.21		-19,093,264.21	-3,349,009.43	-22,442,273.64
（二）所有者投入和减少资本														-75,966.21	-75,966.21
1.所有者投入的普通股														-75,966.21	-75,966.21
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配														-2,512,404.89	-2,512,404.89
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-2,512,404.89	-2,512,404.89
4.其他															
（四）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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,328,849,951.98		-33,541.00		92,164,088.02		-631,745,725.66		1,257,364,773.34	1,249,244.46	1,258,614,017.80

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-624,508,413.99		1,264,544,591.92	17,631,811.04	1,282,176,402.96
加：会计政策变更											-22,394.77		-22,394.77		-22,394.77
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-624,530,808.76		1,264,522,197.15	17,631,811.04	1,282,154,008.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,341,174.85		-1,341,174.85	-4,138,834.30	-5,480,009.15
（一）综合收益总额											-1,341,174.85		-1,341,174.85	-4,138,834.30	-5,480,009.15
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	468,130,000.00				1,328,758,917.89				92,164,088.02		-625,871,983.61		1,263,181,022.30	13,492,976.74	1,276,673,999.04

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

(二) 2024 年半年度与更正事项相关的财务报表附注

1. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 8、投资性房地产”

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,624,794.08			12,624,794.08
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,624,794.08			12,624,794.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,173,368.37			5,173,368.37
2.本期增加金额	142,558.71			142,558.71
(1) 计提或摊销	142,558.71			142,558.71
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,315,927.08			5,315,927.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,308,867.00			7,308,867.00
2.期初账面价值	7,451,425.71			7,451,425.71

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

2. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 9、固定资产”

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	909,593,392.45	939,971,099.47
固定资产清理	5,438,995.33	5,438,995.33
合计	915,032,387.78	945,410,094.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,327,262,153.84	129,801,613.61	342,922,849.76	183,912,630.15	1,983,899,247.36
2.本期增加金额	4,847,705.83	292,097.35		2,222,554.51	7,362,357.69
(1) 购置		292,097.35		2,197,802.03	2,489,899.38
(2) 在建工程转入	4,847,705.83			24,752.48	4,872,458.31
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	12,920,871.47	1,474,756.83	732,165.29	3,749,454.05	18,877,247.64
(1) 处置或报废	9,478,581.32	1,474,756.83	732,165.29	3,749,454.05	15,434,957.49
(2) 其他	3,442,290.15				3,442,290.15
4.期末余额	1,319,188,988.20	128,618,954.13	342,190,684.47	182,385,730.61	1,972,384,357.41
二、累计折旧					
1.期初余额	540,227,910.66	112,782,252.83	206,781,156.60	162,647,683.93	1,022,439,004.02
2.本期增加金额	19,034,370.13	1,451,236.17	9,081,725.76	3,614,984.09	33,182,316.15
(1) 计提	19,034,370.13	1,451,236.17	9,081,725.76	3,614,984.09	33,182,316.15
3.本期减少金额	8,884,245.09	1,361,924.88	624,391.46	3,341,163.82	14,211,725.25
(1) 处置或报废	8,884,245.09	1,361,924.88	624,391.46	3,341,163.82	14,211,725.25
4.期末余额	550,378,035.70	112,871,564.12	215,238,490.90	162,921,504.20	1,041,409,594.92
三、减值准备					
1.期初余额	12,926,466.90	55.28	8,562,621.69		21,489,143.87
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			107,773.83		107,773.83
(1) 处置或报废			107,773.83		107,773.83
4.期末余额	12,926,466.90	55.28	8,454,847.86		21,381,370.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	755,884,485.60	15,747,334.73	118,497,345.71	19,464,226.41	909,593,392.45
2.期初账面价值	774,107,776.28	17,019,305.50	127,579,071.47	21,264,946.22	939,971,099.47

3. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 14、无形资产”

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	484,706,055.01			206,239,578.54	22,988,935.24	5,264,242.48	719,198,811.27
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					136,237.74		136,237.74
(1) 处置					136,237.74		136,237.74
4.期末余额	484,706,055.01			206,239,578.54	22,852,697.50	5,264,242.48	719,062,573.53
二、累计摊销							
1.期初余额	159,756,095.19			102,989,009.07	17,607,294.07	1,360,038.20	281,712,436.53
2.本期增加金额	4,738,818.00			3,977,128.68	982,937.75	131,616.60	9,830,501.03
(1) 计提	4,738,818.00			3,977,128.68	982,937.75	131,616.60	9,830,501.03
3.本期减少金额					136,237.74		136,237.74
(1) 处置					136,237.74		136,237.74
4.期末余额	164,494,913.19			106,966,137.75	18,453,994.08	1,491,654.80	291,406,699.82
三、减值准备							
1.期初余额	91,890,511.59			5,555,751.30			97,446,262.89
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	91,890,511.59			5,555,751.30			97,446,262.89
四、账面价值							
1.期末账面价值	228,320,630.23			93,717,689.49	4,398,703.42	3,772,587.68	330,209,610.82
2.期初账面价值	233,059,448.23			97,694,818.17	5,381,641.17	3,904,204.28	340,040,111.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

4. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 19、所有权或使用权受到限制的资产”

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					836,993.35	836,993.35	冻结	
固定资产	132,355,104.07	103,994,752.19	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 28、长期借款”	132,355,104.07	103,994,752.19	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 28、长期借款”
无形资产	73,622,012.52	19,550,258.82	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 28、长期借款”	73,622,012.52	19,705,751.84	抵押	详见本报告“第十节七、合并财务报表项目注释 28、长期借款”
合计	205,977,116.59	123,545,011.01			206,814,109.94	124,537,497.38		

其他说明：

(1) 本公司控股子公司桂圳公司于 2022 年 8 月 31 日向漓江农合行借款 9,000 万元，主要用于归还其桂林银行贷款 8,820 万元，借款期限八年（2022 年 8 月 24 日至 2030 年 8 月 23 日），截止 2023 年末桂圳公司欠漓江农合行借款 8,820 万元，年利率 5.5%，桂圳公司以桂林市象山区翠竹路 35 号桂林市天之泰产品展示中心及办公综合楼为本次银行贷款提供抵押担保；同日，桂圳公司股东文良天与漓江农合行签署《保证担保合同》，为桂圳公司本次银行贷款提供连带责任担保。应漓江农合行要求，经公司董事会、股东大会审议批准，公司于 2022 年 10 月 28 日向漓江农合行出具《承诺函》，承诺在本次贷款到期之后，为桂圳公司未能偿还部分进行差额补足。该差额补足责任为一般保证。

(2) 本公司孙公司生动莲花公司向农行象山支行借款，借款本金不超过 6,000 万元，借款期限 10 年，借款全部用于生动莲花项目建设。根据生动莲花项目建设进度，生动莲花公司分批与农行象山支行签署《固定资产借款合同》。根据农行象山支行的要求，银子岩公司需同时与农行象山支行签署《保证合同》及《抵押合同》，银子岩公司为该笔贷款提供保证担保，同时以银子岩公司主要的土地、房屋及建筑物为上述贷款提供抵押担保。截至本报告期末，生动莲花公司已向农行象山支行累计借款 4,950 万元。

(3) 本公司控股子公司龙胜温泉公司于 2022 年 6 月 27 日向广西龙胜农村商业银行股份有限公司营业部借款 400 万元，该笔借款用于酒店适老化改造项目，借款期限 5 年（2022 年 6 月 27 日至 2027 年 6 月 27 日），并以其部分房屋、土地进行抵押。

龙胜温泉公司于 2024 年 6 月 28 日向广西龙胜农村商业银行股份有限公司借款 800 万元，该笔借款用于景区 SPA 酒店改造项目，借款期限 8 年（2024 年 6 月 28 日至 2032 年 6 月 27 日），并以其门票收费权进行质押担保。

5. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 35、未分配利润”

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-612,652,461.45	-624,508,413.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-22,394.77
调整后期初未分配利润	-612,652,461.45	-624,530,808.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,093,264.21	-1,341,174.85
期末未分配利润	-631,745,725.66	-625,871,983.61

调整期初未分配利润明细：

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

6. “第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 52、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	-22,442,273.64	-5,480,009.15
加：资产减值准备	-52,029.55	-677,193.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,324,874.86	35,278,105.62
使用权资产折旧	1,356,959.22	1,553,558.28
无形资产摊销	9,830,501.03	9,913,966.30
长期待摊费用摊销	1,450,588.82	1,787,679.03
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）	259,439.54	-50,989.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	835,564.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,865,354.08
财务费用（收益以“-”号填列）	17,174,114.78	20,577,301.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,789,544.86	-17,804,291.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-789,629.87	51,340.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-153,604.39	122,306.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	271,395.54	62,566.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,137,046.99	-14,756,420.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,164,858.44	-2,462,605.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,304,167.53	29,980,668.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,137,364.46	113,338,263.80
减：现金的期初余额	60,408,219.90	38,502,943.14
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	11,729,144.56	74,835,320.66

7. “第十节 财务报告 十八、补充资料 2、净资产收益率及每股收益”

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1.51%	-0.041	-0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.43%	-0.039	-0.039

五、2024年三季度更正后的财务报表

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

2024年9月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,035,295.51	61,245,213.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	80,599,998.18	65,046,434.18
应收款项融资		
预付款项	2,216,306.55	677,470.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,967,409.18	59,088,066.82
其中：应收利息		
应收股利	23,575,076.81	27,575,076.81
买入返售金融资产		
存货	5,101,918.61	5,582,394.37
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,167,223.10	13,870,871.34
流动资产合计	241,088,151.13	205,510,450.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	450,338,268.86	445,212,150.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,237,587.20	7,451,425.71
固定资产	903,818,058.94	945,410,094.80
在建工程	288,972,683.61	250,021,992.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,524,498.95	2,420,234.07
无形资产	325,303,249.32	340,040,111.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	19,051,827.12	19,051,827.12
长期待摊费用	16,222,952.68	18,347,001.07
递延所得税资产	12,285,985.64	11,460,676.57
其他非流动资产	101,703,633.26	97,447,728.73
非流动资产合计	2,126,458,745.58	2,136,863,242.23
资产总计	2,367,546,896.71	2,342,373,692.43

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

合并资产负债表（续）

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2024年9月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	69,861,064.58	71,492,333.53
预收款项	16,112.45	13,821.00
合同负债	9,906,633.08	5,364,158.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,475,411.82	41,519,326.52
应交税费	7,196,083.78	1,469,066.26
其他应付款	53,036,481.50	51,767,580.37
其中：应付利息		
应付股利	145,755.32	145,755.32
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	174,415,830.46	167,234,877.26
其他流动负债	282,948.89	256,670.25
流动负债合计	346,190,566.56	339,117,833.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	680,570,000.00	672,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,721,843.74	1,330,657.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	53,733,862.60	44,412,959.55
递延所得税负债	1,172,023.95	1,367,578.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	737,197,730.29	719,611,196.11
负债合计	1,083,388,296.85	1,058,729,029.89
所有者权益：		
股本	468,130,000.00	468,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,328,849,951.98	1,328,849,951.98
减：库存股		
其他综合收益	-33,541.00	-33,541.00
专项储备		
盈余公积	92,164,088.02	92,164,088.02
一般风险准备		
未分配利润	-605,849,394.30	-612,652,461.45
归属于母公司所有者权益合计	1,283,261,104.70	1,276,458,037.55
少数股东权益	897,495.16	7,186,624.99
所有者权益合计	1,284,158,599.86	1,283,644,662.54
负债和所有者权益总计	2,367,546,896.71	2,342,373,692.43

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

2.合并利润表

合并利润表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

2024年1-9月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	342,111,473.18	366,547,888.67
其中：营业收入	342,111,473.18	366,547,888.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	360,771,769.00	371,185,405.82
其中：营业成本	235,860,516.09	238,372,624.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,016,851.70	7,315,443.88
销售费用	14,448,974.06	14,697,264.30
管理费用	78,328,296.18	83,066,435.53
研发费用		
财务费用	25,117,130.97	27,733,637.80
其中：利息费用	25,487,158.04	30,163,783.34
利息收入	786,191.91	922,762.10
加：其他收益	5,852,085.58	4,998,349.31
投资收益（损失以“-”号填列）	18,361,669.80	41,033,946.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,065,110.44	39,746,754.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,865,354.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,521,896.71	-4,450,104.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	105,846.92	250,404.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	52.19	2,390.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,181,255.38	35,332,115.77
加：营业外收入	358,319.27	885,463.32
减：营业外支出	1,299,391.74	1,055,734.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,240,182.91	35,161,844.91
减：所得税费用	6,137,874.49	8,218,950.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,102,308.42	26,942,894.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,102,308.42	26,942,894.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	6,803,067.15	33,086,304.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,700,758.73	-6,143,409.65
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,102,308.42	26,942,894.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	6,803,067.15	33,086,304.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-3,700,758.73	-6,143,409.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.015	0.071
（二）稀释每股收益	0.015	0.071

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：陈靖

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华

（此页无正文，为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盖章页）

桂林旅游股份有限公司董事会

2025年4月10日