

桂林旅游股份有限公司关于 计提信用减值损失和资产减值损失的公告

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。

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》及公司会计政策等规定，在2022年12月31日计提了信用减值损失及资产减值损失，现将相关情况公告如下：

一、情况概述

（一）本次计提信用减值损失和资产减值损失的原因

为了客观、真实、公允地反映公司截至2022年12月31日的财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》及公司会计政策的规定，本公司对公司及控股子公司2022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减值准备。

（二）本次计提信用减值损失和资产减值损失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、固定资产、无形资产和其他非流动资产等部分资产进行减值测试后，公司在2022年12月31日计提信用减值损失和资产减值损失合计18,031.18万元，其中公司合并报表计提信用减值损失和资产减值损失合计4,505.85万元。具体情况如下：

单位：元

项 目	本次计提 的减值损失	备注
1. 信用减值损失	77,667,342.55	
其中：公司合并报表范围外的部分 应收账款信用减值损失	6,222,089.83	影响合并报表、母公司报表。
公司合并报表范围外的部分 其他应收款信用减值损失	4,028,237.64	影响合并报表、部分子公司报表。
公司合并报表范围内的部分 其他应收款信用减值损失	67,417,015.08	不影响合并报表，影响母公司报表、部分子公司报表。
2. 资产减值损失	102,644,497.34	
其中：长期股权投资减值损失	67,836,320.71	不影响合并报表，影响母公司报表。
固定资产减值损失	20,183,176.63	影响合并报表、母公司报表、部分子公司报表。
其他非流动资产减值损失	14,625,000.00	影响合并报表、母公司报表。
合 计	180,311,839.89	
其中：公司合并报表计提的信用减值损失和资产减值损失	45,058,504.10	

二、本次计提信用减值损失和资产减值损失的依据及方法

（一）对部分应收账款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。

1. 对公司合并报表范围外的部分应收账款和其他应收款计提坏账准备

公司及部分下属子公司对应收账款、其他应收款进行清查，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。根据会计准则及公司会计政策，公司在2022年12月31日对部分应收账款、其他应收款分别计提坏账准备622.21万元、402.82万元，合计1,025.03万元，其中对桂林漓江风景名胜区市场拓展处的应收账款计提坏账准备524.40万元；对公司控股股东桂林旅游投资集团有限公司（曾用名：桂林旅游发展总公司，以下简称“旅投集团”）的应收账款计提坏账

准备97.81万元；对桂林市临桂区自然资源局的其他应收款计提坏账准备309.54万元；对资源县财政局的其他应收款计提坏账准备93.28万元。

2. 对公司合并报表范围内的部分其他应收款计提坏账准备

本公司控股子公司桂林资江丹霞旅游有限责任公司（以下简称“资江丹霞公司”）、桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司（以下简称“丰鱼岩公司”）、桂林旅游汽车运输有限责任公司（以下简称“旅游汽车公司”）和桂林桂圳投资置业有限责任公司（以下简称“桂圳公司”），近年持续亏损，净资产已为负数。

根据会计准则及公司会计政策的规定，基于谨慎性原则，公司及部分控股子公司在2022年12月31日对部分其他应收款计提信用减值损失6,741.70万元，其中：对资江丹霞公司其他应收款计提坏账准备1,634.02万元；对丰鱼岩公司其他应收款计提坏账准备1,442.95万元；公司控股子公司桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司对丰鱼岩公司其他应收款计提坏账准备225.07万元；对旅游汽车公司其他应收款计提坏账准备1,160.88万元，公司全资子公司桂林琴潭客运汽车站有限责任公司对旅游汽车公司其他应收款计提坏账准备945.34万元；对桂圳公司其他应收款计提坏账准备1,333.44万元。

（二）对长期股权投资计提减值准备

本公司控股子公司桂圳公司和桂林罗山湖旅游发展有限公司（以下简称“罗山湖公司”）近年持续亏损，其中桂圳公司净资产已为负数，本公司持有的罗山湖公司长期股权投资的账面价值高于享有其净资产的份额。根据会计准则及公司会计政策的规定，基于谨慎性原则，公司在2022年12月31日对持有的桂圳公司长期股权投资计提减值准备5,999.78万元，对持有的罗山湖公司长期股权投资计提减值准备783.85万元。

（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。

公司的分公司桂林旅游股份有限公司出租汽车公司（以下简称“出租车公司”）及控股子公司丰鱼岩公司、旅游汽车公司、资江丹霞公司近年持续亏损，资产经济效益低，部分资产存在闲置情况。

根据会计准则及公司会计政策的规定，基于谨慎性原则，公司在2022年12月31日对丰鱼岩公司的固定资产计提资产减值准备751.67万元，对旅游汽车公司的固定资产计提资产减值准备547.77万元，对出租车公司的固定资产计提资产减值准备427.12万元，对资江丹霞公司的固定资产计提减值准备291.75万元。

注1：上述对丰鱼岩公司的固定资产计提资产减值准备依据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字（2023）第022号《桂林旅游股份有限公司拟以财务报告为目的涉及的桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司部分资产可收回金额资产评估报告》、京信评报字（2023）第021号《桂林旅游股份有限公司拟以财务报告为目的涉及的桂林温泉山庄旅游贸易有限公司部分资产可收回金额资产评估报告》，桂林温泉山庄旅游贸易有限公司为丰鱼岩公司的全资子公司。

注2：上述对资江丹霞公司的固定资产计提减值准备依据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字（2023）第023号《桂林旅游股份有限公司拟以财务报告为目的涉及的桂林资江丹霞旅游有限责任公司部分资产可收回金额资产评估报告》。

（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。

本公司与旅投集团于2002年5月28日签署《桂林象山景区象山景点合作建设协议》（以下简称“《合作协议》”），本公司投资3,000万元用于本公司与旅投集团所属的象山景区（注：“象山景区象山景点”、“象鼻山景区”实际为同一景区，即桂林市象山公园）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，旅投集团负责改造工程的建设工作及景区的日常经营管理，双方共同进行市场促销，本公司获取景区门票收入分成。

截止2022年12月31日，本公司其他非流动资产中的象山景区投资款账面价值1,462.50万元。

桂林市政府宣布象鼻山景区于2022年1月31日开始全面免费开放，《合作协议》已丧失继续履行的基础，象鼻山景区免费开放为不可抗力事项，根据会计准则及公司会计政策的规定，基于谨慎性原则，公司在2022年12月31日对其他非流动资产计提资产减值准备1,462.50万元。

三、本次计提信用减值损失及资产减值损失对公司的影响

本次计提信用减值损失和资产减值损失合计18,031.18万元，对公司2022年度合并财务报表及母公司财务报表的影响如下：

对公司2022年度合并财务报表的影响：合并资产负债表中应收账款减少622.21万元，其他应收款减少402.82万元，固定资产减少2,018.32万元，其他非流动资产减少1,462.50万元，未分配利润减少4,044.67万元；合并利润表中信用减值损失增加1,025.03万元，资产减值损失增加3,480.82万元，归属于上市公司股东的净利润减少4,044.67万元。

对公司2022年度母公司财务报表的影响：资产负债表中应收账款减少622.21万元，其他应收款减少5,571.29万元，固定资产减少427.12万元，其他非流动资产减少1,462.50万元，长期股权投资减少6,783.63万元，未分配利润减少14,866.75万元；利润表中信用减值损失增加6,193.49万元，资产减值损失增加8,673.26万元，净利润减少14,866.75万元。

四、其他

公司本次计提信用减值损失和资产减值损失符合会计准则和公司会计政策的规定。

本次计提信用减值损失和资产减值损失相关的财务数据是公司财务部门初步测算的结果，未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

特此公告。

桂林旅游股份有限公司董事会

2023年1月30日