桂林旅游股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2015]第 5-00021 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2015]第 5-00021 号

桂林旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了桂林旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）2014 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2014 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注的基础上，审核了贵公司 2014 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们责任是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2014 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

四、其他说明事项

截止 2014 年 12 月 31 日，贵公司应收桂林旅游发展总公司七星公园、象山公园门票分成款以及其他住宿消费款人民币 3,130.81 万元。截止 2015 年 3 月 24 日贵公司收到桂林旅游发展总公司公园门票分成款人民币 3,129.31 万元。

为了更好地理解贵公司 2014 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：陈菁佩

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：陈文涛

二〇一五年三月二十六日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

2014 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：桂林旅游股份有限公司　　单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2014 年期初占用资金余额	2014 年度占用累计发生金额（不含利息）	2014 年度占用资金的利息	2014 年度偿还累计发生金额	2014 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小　计										
前大股东及其附属企业										
小　计										
总　计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2014 年期初往来资金余额	2014 年度往来累计发生金额（不含利息）	2014 年度往来资金的利息	2014 年度偿还累计发生金额	2014 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	桂林旅游发展总公司	控股股东	应收账款	19,555,953.20	15,770,738.12		4,018,611.91	31,308,079.41	门票及住宿费	经营性往来
	桂林五洲旅游股份有限公司	股东及同一母公司	预付款项	400,000.00			400,000.00		燃油款	经营性往来
小　计				19,955,953.20	15,770,738.12		4,418,611.91	31,308,079.41		
上市公司的子公司及其附属企业	桂林旅游汽车运输有限责任公司	子公司	应收账款	243,900.00				243,900.00	GPS 服务收入	非经营性往来
	桂林罗山湖旅游发展有限公司	子公司	其他应收款	50,161,375.00	195,000,000.00	7,104,622.07	104,318,624.99	147,947,372.08	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林资江丹霞旅游有限责任公司	子公司	其他应收款	125,842,126.89	10,634,016.20	7,287,539.05	1,900,540.36	141,863,141.78	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林桂圳投资置业有限责任公司	子公司	其他应收款	30,158,875.00	108,184,400.00	4,186,380.00	75,374,880.83	67,154,774.17	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	子公司	其他应收款	40,988,641.34	9,539,890.44	2,633,500.83	773,315.83	52,388,716.78	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	子公司	其他应收款	45,120,067.77	80,424,481.00	2,434,857.24	83,820,153.89	44,159,252.12	借款与代收代付款	非经营性往来

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2014 年期初往来资金余额	2014 年度往来累计发生金额（不含利息）	2014 年度往来资金的利息	2014 年度偿还累计发生金额	2014 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	桂林旅游汽车运输有限责任公司	子公司	其他应收款	37,238,112.21	21,208,039.74	1,342,788.98	16,528,977.68	43,259,963.25	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林龙胜温泉旅游有限责任公司	子公司	其他应收款	10,002,913.70	193,833,590.20	658,319.46	194,432,456.69	10,062,366.67	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林琴潭机动车检测有限公司	孙公司	其他应收款	1,748,028.04	95,960.60	106,829.70	208,478.10	1,742,340.24	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林旅游航空服务有限责任公司	子公司	其他应收款	1,592,309.25				1,592,309.25	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林市环城水系房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	1,410,610.00	1,207,576.22		1,128,788.67	1,489,397.55	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林荔浦银子岩旅游有限责任公司	子公司	其他应收款	69,181.36	312,025.20			381,206.56	借款与代收代付款	非经营性往来
小　计				344,576,140.56	620,439,979.60	25,754,837.33	478,486,217.04	512,284,740.45		
关联自然人及其控制的法人										
小　计										
其他关联人及其附属企业	桂林新奥燃气发展有限公司	参股公司	应收账款	13,760.00			13,760.00		燃气车费及住宿费	经营性往来
	桂林新奥燃气发展有限公司	参股公司	其他应收款	50,000.00	292,500.00		290,000.00	52,500.00	租赁费	经营性往来
	桂林新奥燃气有限公司	参股公司	其他应收款	9,412.97	59,106.30		57,691.93	10,827.34	水电费	经营性往来
	桂林旅游服务接待中心有限责任公司	参股公司	其他应收款	171,820.25	35,246.00		53,674.00	153,392.25	游船代理门票	经营性往来
小　计				244,993.22	386,852.30		415,125.93	216,719.59		
合　计				364,777,086.98	636,597,570.02	25,754,837.33	483,319,954.88	543,809,539.45		

法定代表人：刘涛　　主管会计工作负责人：陈罗曼　　会计机构负责人：韦玉龙

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站