

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[2018]第 5-00025 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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[2018]第 5-00025 号

桂林旅游股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们在审计了桂林旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2017 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 2017 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

我们认为，贵公司编制的 2017 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。

二、形成审核意见的基础

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。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

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。

治理层负责监督贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标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。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

五、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2017 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：雷超

中 国 · 北 京

中国注册会计师：陈文涛

二〇一八年三月二十九日

2017 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	2017 年期初占用资金余额	2017 年度占用累计发生金额（不含利息）	2017 年度占用资金的利息（如有）	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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	2017 年期初往来资金余额	2017 年度往来累计发生金额（不含利息）	2017 年度往来资金的利息（如有）	2017 年度偿还累计发生金额	2017 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	13,032,578.95	15,915,540.07		13,031,325.05	15,916,793.97	门票	经营性往来
小 计				13,032,578.95	15,915,540.07		13,031,325.05	15,916,793.97		
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	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	206,781,591.28	18,683,129.19	8,336,049.82	19,601,090.83	214,199,679.46	借款与代收代付款	非经营性资金占用
	桂林罗山湖旅游发展有限公司	子公司	其他应收款	164,197,801.08	253,176.49	7,109,755.52		171,560,733.09	借款与代收代付款	非经营性资金占用
	桂林桂圳投资置业有限责任公司	子公司	其他应收款	95,811,440.70	2,664,111.00	4,261,572.22		102,737,123.92	借款与代收代付款	非经营性资金占用
	桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司	子公司	其他应收款	70,270,141.93	1,811,617.97	2,596,301.05		74,678,060.95	借款与代收代付款	非经营性资金占用
	桂林旅游汽车运输有限责任公司	子公司	其他应收款	40,122,298.39	22,321,016.08	1,147,717.69	21,433,096.77	42,157,935.39	借款与代收代付款	非经营性资金占用
	桂林漓江大瀑布饭店有限责任公司	子公司	其他应收款	12,412,113.80	40,484,505.66	522,074.87	53,418,694.33		借款与代收代付款	非经营性资金占用

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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来累计发生金额（不含利息）	2017年度往来资金的利息（如有）	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	桂林市环城水系房地产开发有限公司	子公司	其他应收款	5,966,334.83	883,925.55	83,822.60		6,934,082.98	借款与代收代付款	非经营性资金占用
小 计				595,805,622.01	87,101,481.94	24,057,293.77	94,452,881.93	612,511,515.79		
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	桂林新奥燃气有限公司	参股公司	应收账款	127,913.02	536,754.57		482,665.91	182,001.68	租赁及餐饮	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	应收账款	138,297.00	2,652,301.00		2,359,412.48	431,185.52	景区门票	经营性往来
	桂林天地假期旅游有限责任公司	参股公司	应收账款	55,314.62	6,390,007.03		5,527,484.78	917,836.87	景区门票	经营性往来
	荣宝斋（桂林）拍卖有限公司	参股公司	应收账款	1,848.10	783,365.57		785,213.67		租金、水电及餐费	经营性往来
	桂林五洲旅游股份有限公司	参股公司	应收账款		327,493.05		325,763.61	1,729.44	租赁及水电费	经营性往来
	桂林天地假期旅游有限责任公司	参股公司	其他应收款		73,516.10		61,963.22	11,552.88	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	13,540.00	14,950.00		28,490.00		游船代理门票	经营性往来
小 计				336,912.74	10,778,387.32	-	9,570,993.67	1,544,306.39		
合 计				609,175,113.70	113,795,409.33	24,057,293.77	117,055,200.65	629,972,616.15		

注：截止审计报告出具日，公司尚未收到桂林旅游发展总公司经营形成的公园门票分成款 1,591.68 万元。

法定代表人：李飞影

主管会计工作负责人：肖笛波

会计机构负责人：陈丽华