

关于桂林旅游股份有限公司 关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

众环专字（2025）0100486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“桂林旅游公司”）2024年12月31日合并及公司的资产负债表，2024年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是桂林旅游公司管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关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，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计桂林旅游公司2024年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解桂林旅游公司2024年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供桂林旅游股份有限公司2024年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

杨红青

中国注册会计师：_____

王涛

中国 武汉

2025年4月10日

桂林旅游股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：桂林旅游股份有限公司

金额单位：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	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	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	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生额	2024年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	桂林旅游投资集团有限公司	控股股东	应收账款	17,352,387.17	4,740,309.15		1,130,127.89	20,962,568.43	门票款客运服务等	经营性往来
	桂林五洲旅游股份有限公司	控股股东子公司	应收账款	400.00	350,000.00		350,400.00	-	租赁及水电费等	经营性往来
	桂林旅游投资集团有限公司	控股股东	其他应收款	6,000.00			6,000.00	-	押金	经营性往来
	桂林市桂山旅游宾馆有限公司	控股股东子公司	应收账款		1,600.00	-	1,600.00	-	旅游相关服务	经营性往来
	桂林中油国祥能源有限公司	控股股东子公司	其他应收款	5,000.00	23,268.00	-	19,403.03	8,864.97	押金	经营性往来
	桂林五洲旅游股份有限公司	控股股东子公司	其他应收款	4,366.18	27,771.82		32,138.00		代收代付水电费	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	桂林资江丹霞旅游有限责任公司	子公司	其他应收款	236,282,509.39	6,154,914.18	5,703,926.48	6,467,761.68	241,673,588.37	借款与代收代付款	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	222,117,792.22	219,176.00	6,005,542.16	-	228,342,510.38	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	182,162,192.39	3,800,000.00	5,209,675.91	-	191,171,868.30	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	105,513,478.55	7,982,556.74	2,661,573.63	5,343,029.11	110,814,579.81	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林旅游汽车运输有限责任公司	子公司	其他应收款	66,821,537.27	8,075,732.00	2,008,309.45	602,978.00	76,302,600.72	借款与代收代付款	非经营性往来

	贺州温泉旅游有限责任公司	子公司	其他应收款	6,353,856.56	14,011,801.05	270,485.44	7,226,637.02	13,409,506.03	借款与代收代付款	非经营性往来
	桂林一城游旅游有限公司	子公司	其他应收款	59,235.57	10,338,639.05	20,864.95	10,418,739.57	-	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	13,690,511.34	25,340,944.49	633,135.54	19,125,280.61	20,539,310.76	借款与代收代付款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
其他关联方及其附属企业	桂林新奥燃气有限公司	参股公司	应收账款	48,508.17	923,436.80	-	376,628.83	595,316.14	租赁及客运服务	经营性往来
	广西锡旅信息科技有限公司	参股公司	应收账款	6,140.40	-	-	6,140.40	-	修理服务	经营性往来
	桂林龙脊旅游有限责任公司	参股公司	应收账款		900.00	-	900.00	-	旅游相关服务	经营性往来
	桂林新奥燃气发展有限公司	参股公司	应收账款		500.00	-	500.00	-	旅游相关服务	经营性往来
	桂林新奥燃气有限公司	参股公司	预付账款	1,035.17	1,442,041.00	-	1,440,961.92	2,114.25	采购燃料	经营性往来
	桂林龙脊旅游有限责任公司	参股公司	预付账款	1,280.00	4,880.00		6,160.00	-	门票采购	经营性往来
	桂林新奥燃气有限公司	参股公司	其他应收款	12,107.56	189,551.70	-	132,760.13	68,899.13	租赁及水电费	经营性往来
	广西智游天地科技产业有限责任公司	参股公司	其他应收款	125,712.63	-	-	-	125,712.63	代收代付工资和社保	经营性往来
	桂林龙脊旅游有限责任公司	参股公司	其他应收款	2,507.07	132,419.56	-	130,371.49	4,555.14	代收代付社保	经营性往来
	桂林新奥燃气发展有限公司	参股公司	应收股利	14,441,390.81			4,000,000.00	10,441,390.81	应收股利	经营性往来
	桂林新奥燃气有限公司	参股公司	应收股利	13,133,686.00				13,133,686.00	应收股利	经营性往来
	桂林漓江千古情演艺发展有限公司	参股公司	应收股利		12,000,000.00		12,000,000.00		应收股利	经营性往来
总计				878,141,634.45	95,760,441.54	22,513,513.56	68,818,517.68	927,597,071.87		

公司负责人：陈靖

主管会计工作的负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华