

桂林旅游股份有限公司
非经营性资金占用及其他关
联资金往来情况汇总表的专
项审计报告

大信专审字[2024]第 5-00006 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2024]第 5-00006 号

桂林旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了桂林旅游股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 28 日出具大信审字[2024]第 5-00017 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2023 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，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非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。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。



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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

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

三、审核意见

我们认为,贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定,在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,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:陈鹏

中国·北京

中国注册会计师:刘娇娜

二〇二四年三月二十八日

上市公司 2023 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

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	2023 年期初 占用资金余额	2023 年度 占用累计 发生金额 (不含利息)	2023 年度 占用资金的 利息(如有)	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末占 用资金余额	占用形成 原因	占用性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业										非经营性 占用
										非经营性 占用
小计										
前控股股东、 实际控制人及 其附属企业										非经营性 占用
										非经营性 占用
小计										
其他关联方及 其附属企业										非经营性 占用
										非经营性 占用
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	2023 年期初 往来资金余额	2023 年度 往来累计 发生金额 (不含利息)	2023 年度 往来资金的 利息(如有)	2023 年度偿还 累计发生金额	2023 年期末往 来资金余额	往来 形成原因	往来性质
控股股东、实 际控制人及其 附属企业	桂林旅游投资集 团有限公司	控股股东	应收账款	13,445,052.30	4,839,485.81		932,150.94	17,352,387.17	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	2,615.07	350,000.00		352,215.07	400.00	租赁及 水电费等	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	1,680.00	6,000.00		7,680.00		门票款 客运服务等	经营性 往来

	桂林旅游投资集团有限公司	控股子公司	预付账款	6,507,040.70			6,507,040.70		门票采购	经营性往来
	桂林五洲旅游股份有限公司	控股子公司	预付账款	1,000.00			1,000.00		采购燃料	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	控股子公司	其他应收款	80,000.00			80,000.00		押金	经营性往来
	桂林中油国祥能源有限公司	控股子公司	其他应收款		5,000.00			5,000.00	押金	经营性往来
	桂林五洲旅游股份有限公司	控股子公司	其他应收款		51,907.50		47,541.32	4,366.18	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	226,895,529.72	2,886,678.52	6,535,301.15	35,000.00	236,282,509.39	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	215,285,768.33	213,576.00	6,618,447.89		222,117,792.22	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	172,788,491.80	3,790,000.00	5,583,700.59		182,162,192.39	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	98,517,097.96	4,422,980.71	2,786,990.15	213,590.27	105,513,478.55	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	61,844,340.68	4,754,592.00	1,995,716.79	1,773,112.20	66,821,537.27	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	2,987,675.42	3,263,125.88	189,432.24	86,376.98	6,353,856.56	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	5,420,150.02	78,659.90	128,791.55	5,568,365.90	59,235.57	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	12,813,334.88	2,236,320.08	574,958.85	1,934,102.47	13,690,511.34	借款与代收代付款	非经营性往来
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	464,097.28	1,045,027.24		1,460,616.35	48,508.17	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	2,430.80	6,140.40		2,430.80	6,140.40	修理服务	经营性往来

	桂林新奥燃气有限公司	参股公司	预付账款	778.27	1,584,322.94		1,584,066.04	1,035.17	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				1,280.00	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	28,408.48	246,806.09		263,107.01	12,107.56	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	3,897.07	113,791.64		115,181.64	2,507.07	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			14,441,390.81	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
总计				817,222,381.41	57,469,491.52	24,413,339.21	20,963,577.69	878,141,634.45		

法定代表人：申光明

主管会计工作负责人：王小龙

会计机构负责人：陈丽华