

桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 5-00397 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15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No 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

审计报告

大信审字[2018]第 5-00397 号

桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司：

一、审计意见

我们接受桂林旅游股份有限公司的委托，对桂林荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表进行审计，以供桂林旅游股份有限公司转让相关股权使用。我们审计了贵公司的财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 6 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”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，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



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
No 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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，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）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。



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
No 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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、被审计单位基本情况

(一) 基本情况

贵公司是由原荔浦丰鱼岩旅游有限责任公司依据荔浦县人民政府荔政办批字[1998]37号文改制而成,改制后的贵公司注册资本为2600万元,股东为桂林旅游发展总公司及荔浦持股会,其中桂林旅游发展总公司持股51%。2001年5月桂林旅游发展总公司将其所持51%股份转让给了桂林旅游股份有限公司。至此,桂林旅游股份有限公司、荔浦持股会持有公司分别持有贵公司51%、49%的股权。

(二) 财务报表的审计范围

我们按照《企业会计准则》的规定,将贵公司能够控制的子公司均纳入财务报表审计范围。目前,贵公司拥有子公司桂林温泉山庄旅游贸易有限公司,自能控制其股权之日(2014年8月31日)起将其纳入财务报表合并范围。

(三) 审计后的财务状况及经营成果

贵公司2018年6月30日、2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日审计后的合并财务报表的财务状况、经营成果如下表:

金额单位:人民币元

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
1、资产总额	75,298,806.40	76,772,961.26	80,183,173.94	82,288,349.92
2、负债总额	96,539,983.87	93,994,444.17	88,969,546.36	76,417,288.36



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
No 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

项目	2018年6月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
3、所有者权益总额	-21,241,177.47	-17,221,482.91	-8,786,372.42	5,871,061.56
其中：归属于母公司所有者权益	-21,241,177.47	-17,221,482.91	-8,786,372.42	5,871,061.56
4、营业收入	3,076,086.17	6,446,052.00	4,618,648.73	6,423,569.96
5、利润总额	-4,019,694.56	-8,435,110.49	-14,657,433.98	-7,966,083.96
6、净利润	-4,019,694.56	-8,435,110.49	-14,657,433.98	-7,966,083.96

(四) 合并财务报表的审计调整情况

贵公司2018年6月30日、2017年、2016年、2015年的合并财务报表与审计合并财务报表一致，无审计调整情况。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年十月二十六日