

桂林五洲旅游股份有限公司 2022 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
的专项说明  
上会师报字(2023)第 5342 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

桂林五洲旅游股份有限公司 2022 年度  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的  
专项说明

上会师报字（2023）第 5342 号

桂林五洲旅游股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了桂林五洲旅游股份有限公司（以下简称“桂林五洲”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动及公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 24 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字（2023）第 4585 号）。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和《关于做好挂牌公司 2022 年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统办发（2022）94 号）的要求、参照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会颁布的《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）的文件要求，桂林五洲编制了后附的“桂林五洲旅游股份有限公司 2022 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”）。

编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是桂林五洲管理当局的责任，我们对汇总表所载资料与桂林五洲 2022 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行复核，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对桂林五洲实施了 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的理解 2022 年度桂林五洲的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。



# 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

本专项报告仅供桂林五洲向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易  
所报送之用，不得用作其他目的。

附件：桂林五洲旅游股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况汇总表

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师：

柏勇

中国注册会计师：

石晓红



二〇二三年四月二十四日



桂林五洲旅游股份有限公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计金额	2022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	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022年年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计金额	2022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										
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	广西凯源船艇有限公司	本公司之联营企业	其他应收款		1,280,000.00			1,280,000.00	无偿借款	非经营性往来
	广西凯源船艇有限公司	本公司之联营企业	其他应收款		190,000.00			190,000.00	代垫费用	非经营性往来
总计					1,470,000.00			1,470,000.00		

注：上述款项已于2023年3月归还。



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

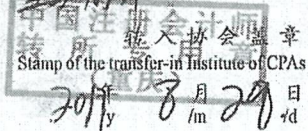
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

重庆永道中天会计师事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

重庆永道中天会计师事务所  
CPAs



12

柏勇

姓 名  
Full name

男

性 别  
Sex

1979年01月10日

出 生 日 期  
Date of birth

普华永道中天会计师事务所重庆分所

工 作 单 位  
Working unit

513621197901101992

身 份 证 号 码  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性

证书编号:  
No. of Certificate

50270017018731000213125

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

重庆市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2011 年 7 月 26 日  
/y /m /d



重庆市注册会计师协会制

本复印件已审核与原件一致



4

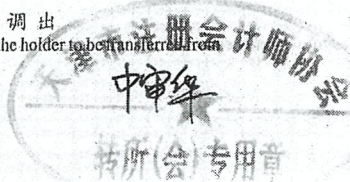
5



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



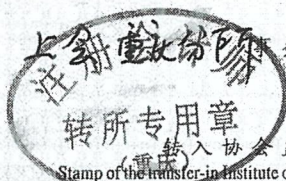
事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年7月24日  
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年7月31日  
/y /m /d

11

石晓红

女

1982-10-08

重庆中隆信会计师事务所  
(普通合伙)

512322198210087187

Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性

证书编号:  
No. of Certificate

500100470001

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

重庆市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2018年01月03日  
/y /m /d



证书有效期: 2021年3月31日 - 2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制

本复印件已审核与原件一致

5



证书序号: 0001116

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

合伙人: 张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会〔98〕160号 (转制批文 沪财会〔2013〕71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



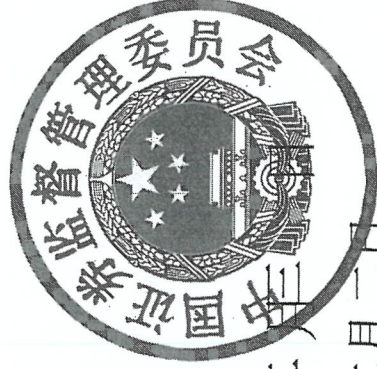
证书序号: 000362

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
执行证券、期货相关业务。

上海会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张晓荣



证书号：32

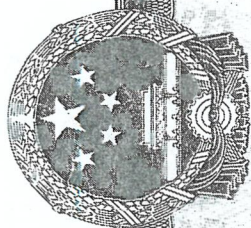
发证时间：二〇一二年十二月二日

证书有效期至：二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致







# 营业执照

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202211240118

市场主体身  
份码了解更多  
登记备案信息,  
扫描市场主体  
身份码, 体验  
更多应用服务。



(副本)

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

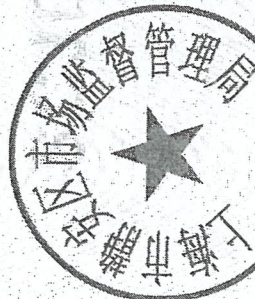
出资额 人民币2910.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2022 年 11 月 24 日



本复印件已审核与原件一致

