

关于上海锦江国际旅游股份有限公司
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

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海锦江国际旅游股份有限公司
审计单位：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：021-32128805

关于上海锦江国际旅游股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(24)第 Q00945 号
(第 1 页, 共 2 页)

上海锦江国际旅游股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了上海锦江国际旅游股份有限公司(以下简称“贵公司”)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、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年4月10日签发了德师报(审)字(24)第 P04621 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《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》的要求,贵公司编制了后附的 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“汇总表”)。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司 2023 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进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了按照中国注册会计师审计准则对贵公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的与关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

为了更好地理解贵公司 2023 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

关于上海锦江国际旅游股份有限公司
控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明(续)

德师报(函)字(24)第 Q00945 号
(第 2 页, 共 2 页)

本专项说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报 2023 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况之用, 不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师:

吴静嫻



中国注册会计师:

程露瑶



2024 年 4 月 10 日

附表 2

关于上海锦江国际旅游股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

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
现控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业	不适用									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业	不适用									非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	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	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	锦江国际（集团）有限公司	实际控制人	应收账款	9	286	-	141	154	提供服务	经营性往来
	上海中旅国际旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	867	-	93	774	提供服务	经营性往来
	上海中旅杨休国际旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	169	-	38	131	提供服务	经营性往来
	上海锦江物业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1	-	-	1	-	提供服务	经营性往来
	上海锦江杰酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1	-	1	-	提供服务	经营性往来
	上海锦江资产管理股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	8	-	8	-	提供服务	经营性往来
	上海中旅会展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	26	-	-	26	提供服务	经营性往来
	上海锦江御味食品科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4	6	-	10	-	提供服务	经营性往来
	深圳市维也纳国际酒店管理股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	48	-	4	44	提供服务	经营性往来
	上海锦江国际酒店股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	95	-	46	49	提供服务	经营性往来
	丽枫舒适酒店管理（深圳）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	25	-	-	25	提供服务	经营性往来
	希岸酒店管理	控股股东、实	应收账款	-	17	-	1	16	提供服务	经营性往

	(广州)有限公司	实际控制人的附属企业									来
	喆啡酒店管理(深圳)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	9	-	-	9	提供服务		经营性往来
	上海锦江联采供应链有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1	105	-	101	5	提供服务		经营性往来
	上海和平饭店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	10	-	1	9	提供服务		经营性往来
	锦江融汇电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19	-	-	19	-	提供服务		经营性往来
	锦江国际酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1	5	-	6	-	提供服务		经营性往来
	上海中油锦友油品经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	3	5	-	-	8	保证金		经营性往来
	上海锦江饭店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	9	-	-	9	-	租赁押金		经营性往来
	上海扬子江大酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2	-	-	-	2	租赁押金		经营性往来
	上海中旅国际旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	14	8	-	22	-	接受服务		经营性往来
	上海中旅杨休国际旅行社有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2	-	-	2	-	接受服务		经营性往来
	上海锦创源商业有限公司	控股股东、实际控制人的附	预付款项	-	1	-	-	1	接受服务		经营性往来

		属企业									
	上海国际主题乐园有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	123	1,663	-	1,148	638	接受服务	经营性往来	
	上海申迪旅游度假开发有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	19	-	9	10	接受服务	经营性往来	
	上海锦江饭店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	13	-	8	5	接受服务	经营性往来	
	上海锦江国际酒店股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	2	-	2	-	接受服务	经营性往来	
	上海锦江御味食品科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	21	-	10	11	接受服务	经营性往来	
	上海锦江汽车服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	10	-	-	10	-	接受服务	经营性往来	
	上海锦江国际饭店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	1	-	-	1	接受服务	经营性往来	
	上海虹桥宾馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	3	-	2	1	接受服务	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	上海锦江旅游控股有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	-	-	569	-	569	资金融通	非经营性往来	
	上海旅行社有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	80	-	3	3	80	资金融通	非经营性往来	
	上海华亭海外旅游有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	200	-	7	7	200	资金融通	非经营性往来	

	上海锦江国际绿色假期旅游有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	749	105	11	116	749	资金融通	非经营性往来
	上海锦江旅游控股有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	18,000	13,800	-	10,300	21,500	资金融通	非经营性往来
	上海国之旅国际货运代理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	250	-	6	156	100	资金融通	非经营性往来
关联自然人	不适用									非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海一日旅行社有限公司	本公司的联营公司	其他反映占用实质科目	33	-	-	-	33	资金融通	非经营性往来
总计	/	/	/	19,510	17,318	596	12,274	25,150	/	/

注：除上述控股股东及其他关联方占用资金情况外，本集团尚有部分结算货币资金或闲置货币资金存放于同一母公司的关联企业锦江国际集团财务有限责任公司（“财务公司”），利率参考中国人民银行同期存款利率确定。存放于财务公司的货币资金年初余额为人民币 3,062 万元，年末余额为人民币零万元。对财务公司的应收利息年初余额为人民币零万元，本年度资金利息为人民币 7 万元，本年度累计收回资金利息为人民币 7 万元，应收利息年末余额为人民币零万元。

附件

上海锦江国际旅游股份有限公司 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



单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关系类型	上市公司核算 的会计科目	2023 年期初占用 资金余额	2023 年度计提或 发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金 的利息	2023 年度利息 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
个人往来及其 附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计										
法人往来及其 附属企业	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
小计										
合计										
其它非经营性往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系类型	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	2023 年度利息 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
大额往来款 附属企业	锦江国际（集团）有限公司	最终控股方	应收账款	9	266	-	141	154	提供劳务	经营性往来
	上海中旅国际旅行社有限公司	同一最终控股方	应收账款	-	867	-	93	774	提供劳务	经营性往来
	上海中旅国际旅行社管理有限公司	同一最终控股方	应收账款	-	189	-	38	131	提供劳务	经营性往来
	上海锦江物业服务有限公司	同一最终控股方	应收账款	1	-	-	-	-	提供劳务	经营性往来
	上海锦江酒店集团管理有限公司	同一最终控股方	应收账款	-	1	-	1	-	提供劳务	经营性往来
	上海锦江资产管理有限公司	同一最终控股方	应收账款	-	8	-	8	-	提供劳务	经营性往来
	上海中旅会展有限公司	同一最终控股方	应收账款	-	26	-	-	26	提供劳务	经营性往来
	上海锦江咖啡食品科技有限公司	同一母公司	应收账款	4	6	-	10	-	提供劳务	经营性往来
	上海锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	应收账款	-	91	-	4	44	提供劳务	经营性往来
	上海锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	应收账款	-	95	-	46	49	提供劳务	经营性往来
	上海锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	应收账款	-	25	-	-	23	提供劳务	经营性往来
	上海锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	应收账款	-	17	-	1	16	提供劳务	经营性往来
	上海锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	应收账款	-	9	-	-	9	提供劳务	经营性往来
	上海锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	应收账款	1	105	-	101	5	提供劳务	经营性往来
	上海锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	应收账款	-	10	-	1	9	提供劳务	经营性往来
	上海锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	应收账款	19	-	-	19	-	提供劳务	经营性往来



其他应收款账面余额及其坏账准备	往来方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年逾期账款余额	2023年度计提坏账准备的利息	2023年度应计提坏账准备(不含利息)	2023年度应计提坏账准备	2023年减值准备	计提原因	计提性质
	同一母公司	应收账款	1	-	5	8	-	提供劳务	经营性往来
	同一母公司	其他应收款	3	-	5	-	8	保证金	经营性往来
	同一母公司	其他应收款	9	-	-	9	-	租赁押金	经营性往来
	同一母公司	其他应收款	2	-	-	2	-	租赁押金	经营性往来
	同一最终控股方	预付账款	19	-	6	23	-	接受服务	经营性往来
	同一最终控股方	预付账款	2	-	2	-	-	接受服务	经营性往来
	同一最终控股方	预付账款	-	-	1	-	-	接受服务	经营性往来
	最终控股方的控股子公司	预付账款	123	-	1,693	1,348	638	接受服务	经营性往来
	同一母公司	预付账款	-	-	19	9	10	接受服务	经营性往来
	同一母公司	预付账款	-	-	13	8	5	接受服务	经营性往来
	同一母公司	预付账款	-	-	2	2	-	接受服务	经营性往来
	同一母公司	预付账款	-	-	21	10	11	接受服务	经营性往来
	同一母公司	预付账款	10	-	-	19	-	接受服务	经营性往来
	同一母公司	预付账款	-	-	1	-	-	接受服务	经营性往来
	同一母公司	预付账款	-	-	3	2	-	接受服务	经营性往来
	子公司	其他应收款	-	-	-	569	-	资金融通	非经营性往来
	子公司	其他应收款	80	-	-	3	80	资金融通	非经营性往来
	子公司	其他应收款	200	-	-	7	200	资金融通	非经营性往来
	子公司	其他应收款	340	-	105	116	749	资金融通	非经营性往来
	子公司	其他应收款	18,000	-	13,880	18,300	-	资金融通	非经营性往来
	子公司	其他应收款	250	-	-	136	100	资金融通	非经营性往来
	不适用	不适用	-	-	-	-	-	不适用	不适用
	本公司的控股子公司	其他应收款	31	-	-	-	33	资金融通	非经营性往来
			19,510	996	17,318	12,274	25,130		
合计									

注：除上述控股股东及其他关联方占用资金情况外，本集团尚有部分结算货币资金或闲置货币资金存放于同一母公司的关联企业锦江国际集团财务有限责任公司（“财务公司”），利率参考中国人民银行同期存款利率确定。存放于财务公司的货币资金年初余额为人民币 3,062 万元，年末余额为人民币零万元。对财务公司的应收利息年初余额为人民币零万元，本年度累计收回资金利息为人民币 7 万元，本年度累计应收利息为人民币零万元。



企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：