

关于上海吉祥航空股份有限公司  
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、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
- 2、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

委托单位：上海吉祥航空股份有限公司

审计单位：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-61988832

上海吉祥航空股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明  
(截止 2022 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 上海吉祥航空股份有限公司 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	1



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]008900 号

上海吉祥航空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》审计了上海吉祥航空股份有限公司（以下简称“吉祥航空公司”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 15 日签发了大华审字[2023]000296 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》（证监会公告[2022]26 号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》的规定，就吉祥航空公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是吉祥航空公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计吉祥航空公司 2022 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，在所有重大方面未发现不一致。除了



对吉祥航空公司实施 2022 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解吉祥航空公司 2022 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：上海吉祥航空股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



刘万富

中国注册会计师：



郭静瑜

二〇二三年四月十五日





## 附表 2

## 关于上海吉祥航空股份有限公司

## 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	2022 年期初占用资金余额	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 年度偿还累计发生金额	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	无									
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业	无									
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他	资金往	往来	上市公司	2022 年期初往来	2022 年度往来累	2022 年度往	2022 年度偿还累	2022 年期末往来	往来	往

关联资金往来	来方名称	方与上市公司的关系	核算的会计科目	资金余额	计发生金额（不含利息）	来资金的利息（如有）	计发生金额	资金余额	形成原因	来性质
大股东及其附属企业	上海均瑶（集团）有限公司	控股股东	应收账款		280,816.00		280,816.00	-	销售	经营性往来
	上海均瑶国际广场有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		2,265.00		2,265.00	-	销售	经营性往来
	上海均瑶如意文化发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		90,724.00		90,724.00	-	销售	经营性往来
	上海华模科技有限公司	控股股东、实际控制	应收账款		45,600.00		45,600.00	-	销售	经营性往来

		人的 附属 企业								
	上海世外 教育服务 发展有限 公司	控股 股 东、 实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	应收账款	5,130.00	12,510.00		15,440.00	2,200.00	销售	经营 性 往 来
	芜湖双翼 航空装备 科技有限 公司	控股 股 东、 实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	应收账款	65,500.20			65,500.20	-	销售	经营 性 往 来
	上海均瑶 科创信息 技术有限 公司	控股 股 东、 实 际 控 制 人 的 附 属 企 业	应收账款	5,205.00	10,110.00		15,315.00	-	销售	经营 性 往 来
	上海爱建 信托有限 责任公司	控股 股 东、 实 际	应收账款		275,800.00		275,800.00	-	销售	经营 性 往 来



		控制 人的 附属 企业								来
	均瑶集团 上海食品 有限公司	控股 股东、 实际 控制 人的 附属 企业	应收账款		33,344.00		33,344.00	-	销售	经营 性往 来
	上海华瑞 银行股份 有限公司	控股 股东、 实际 控制 人的 附属 企业	应收账款		139,110.24		138,060.70	1,049.54	销售	经营 性往 来
	上海航鹏 信息科技 有限公司	控股 股东、 实际 控制 人的 附属 企业	应收账款		54,663.00		39,925.00	14,738.00	销售	经营 性往 来
	上海喜鹊 到网络技 术有限公	控股 股东、	应收账款		138,836.00		122,201.00	16,635.00	销售	经营 性

	司	实际控制人的附属企业								往来
	上海喜鹊到网络科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		32,070,049.11		2,000,000.00	30,070,049.11	出售“喜鹊到”平台	经营性往来
	上海华瑞融资租赁有限公司及其SPV公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	58,875,943.21			131,212.47	58,744,730.74	经营租赁押金	经营性往来
	上海航鹏信息科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	44,050,000.00			3,000,000.00	41,050,000.00	出售“PSS”系统	经营性往来
	上海华模科技有限	控股股	其他应收款		257,820.00		257,820.00	-	销售	经营

	公司	东、实际控制人的附属企业								性往来
	上海科稷网络技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	40,083.68			40,083.68	-	购置无形资产	经营性往来
	上海喜鹊到网络技术有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目		2,700,000.00			2,700,000.00	购买“智慧货运项目”及相关技术服务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	吉祥壹号（天津）租赁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		21,918,545.22		21,730,095.32	188,449.90	往来款	非经营性往来
	吉祥贰号（天津）	子公司及	其他应收款		22,267,578.70		22,076,526.86	191,051.84	往来款	非经

	租赁有限责任公司	其控制的法人								营性往来
	吉祥叁号 (天津) 租赁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		22,359,043.63		22,127,770.04	231,273.59	往来款	非经营性往来
	吉祥肆号 (天津) 租赁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		21,648,260.76		21,456,957.83	191,302.93	往来款	非经营性往来
	吉祥陆号 (天津) 租赁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	304,920.31	37,678,863.35		35,644,511.35	2,339,272.31	往来款	非经营性往来
	吉祥柒号 (天津) 租赁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	286,178.83	39,361,006.49		37,316,054.49	2,331,130.83	往来款	非经营性往来
	吉祥捌号 (天津) 租赁有限	子公司及其控	其他应收款	253,342.48	32,326,526.95		30,643,246.95	1,936,622.48	往来款	非经营

	责任公司	制的法人								性往来
	吉祥玖号 (天津) 租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	302,403.18	32,180,566.71		30,547,742.71	1,935,227.18	往来款	非经营性往来
	吉祥拾号 (天津) 租赁有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		22,044,908.68		21,869,775.98	175,132.70	往来款	非经营性往来
	上海吉祥航空餐饮管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,118,390.39	14,881,609.61		20,000,000.00	-	往来款	非经营性往来
	Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited	子公司及其控制的法人	其他应收款		2,871,162,923.49	40,514,532.49	1,577,719,995.74	1,252,928,395.26	往来款	非经营性往来
	上海均瑶国际航空旅行社有限公司	子公司及其控制的	其他应收款	6,269,230.96	40,090.54		98,065.20	6,211,256.30	往来款	非经营性

	法人									往来
九元航空有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	689,415,613.75	325,892,849.50	22,867,833.33	100,000,000.00	938,176,296.58	往来款		非经营性往来
上海淘旅行网络科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	45,535,834.10		1,489,483.50		47,025,317.60	往来款		非经营性往来
上海吉道航企业管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,166,161,156.44				2,166,161,156.44	往来款		非经营性往来
上海吉祥航空服务有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	147,042,895.80	150,087,102.28		22,994.00	297,107,004.08	往来款		非经营性往来
上海均祥壹号飞机租赁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		37,732,757.30			37,732,757.30	往来款		非经营性往来

	上海均祥贰号飞机租赁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		30,741,159.43			30,741,159.43	往来款	来非经营性往来
	上海均祥叁号飞机租赁有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		39,411,948.83			39,411,948.83	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	中国东方航空股份有限公司	持股5%以上股东	应收账款		92,279,373.29		92,279,373.29	-	销售	经营性往来
	空地互联网络科技股份有限公司	持股5%以上股东的最终控制方子公司	应收账款	14,172.00	104,977.30		41,779.00	77,370.30	销售	经营性往来
	东方航空	持股	应收账款	70,080.00	26,297.10		96,377.10	-	销售	经

	技术有限公司	5%以上股东子公司								营性往来
	中国东方航空江苏有限公司	持股5%以上股东子公司	应收账款	237,355.41			237,355.41	-	销售	经营性往来
	上海航空有限公司	持股5%以上股东子公司	应收账款		181,191.97		181,191.97	-	销售	经营性往来
	上海君瑞宾馆有限公司（注1）	联营企业	其他反映占用实质科目	24,631,835.60				24,631,835.60	前期装修垫付款	非经营性往来
	上海君瑞宾馆有限公司	联营企业	其他应收款	778,267.00	2,975,000.00		3,753,267.00	-	销售	经营性往来
	东方航空物流股份有限公司	持股5%以上股东的最终控制	其他应收款	80,000.00				80,000.00	押金	经营性往来



		方子 公司								
	中国东方 航空股份 有限公司	持股 5%以 上股 东	其他应收 款	943,396.23			943,396.23	-	飞行 员转 让款	经营 性往 来
	上海航空 有限公司	持股 5%以 上股 东子 公司	其他应收 款	778,305.54				778,305.54	押金	经营 性往 来
	中国东方 航空股份 有限公司	持股 5%以 上股 东	其他反映 占用实质 科目	1,115,044.25				1,115,044.25	购买 无形 资产	经营 性往 来
总计	/	/	/	3,192,380,284.36	3,853,414,228.48	- 16,157,215.66	2,045,340,583.52	4,984,296,713.66	/	/

注1：上海君瑞宾馆有限公司（以下简称君瑞宾馆）原系公司的全资子公司，注册资本1,000万元，2015年10月公司向华住酒店管理有限公司转让所持有的上海君瑞宾馆有限公司的60%股份，转让价600万元，转让后公司投入资本减至400万元，持股比例为40%，君瑞宾馆从子公司转为联营企业，本公司对其投资由成本法转为权益法核算。根据股权转让协议条款，公司对君瑞宾馆的债权总额为52,025,929.50元，其中16,625,929.50元由君瑞宾馆根据其以后每年经营净现金流情况可按40%进行上述债务清偿，本公司计入长期应收款。2019年公司根据投资协议对君瑞宾馆增加资金支持8,005,906.10元，本公司计入长期应收款。公司按投资比例确认了君瑞宾馆的经营成果，调整后长期应收款账面金额为18,909,628.45元。