

关于上海锦江在线网络服务股份有限公司
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：上海锦江在线网络服务股份有限公司

审计单位：德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：021-63218800

关于上海锦江在线网络服务股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

德师报(函)字(24)第 Q00842 号

上海锦江在线网络服务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在线网络服务股份有限公司(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3月27日签发了德师报(审)字(24)第 P03106 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》(证监会公告[2022]26号)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。

本说明仅作为贵公司向证券监管机构呈报2023年度控股股东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

陈彦



中国注册会计师

李蝶菲



2024年3月27日

附表 2

关于上海锦江在线网络服务股份有限公司

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										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	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	上海锦江资本有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1	-	-1	-	销售收入	经营性往来
	上海国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	2	19	-	-18	3	服务收入	经营性往来
	上海锦江都城酒店管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1	4	-	-4	1	服务收入	经营性往来
	上海锦江国际旅馆投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	634	-	-634	-	服务收入	经营性往来
	上海锦江旅游控股有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	36	431	-	-464	3	服务收入	经营性往来
	锦江信息技术(广州)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	30	166	-	-134	62	服务收入	经营性往来
	上海锦江国际电子商务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3	8	-	-10	1	服务收入	经营性往来
	上海锦江国际会展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2	-	-2	-	服务收入	经营性往来
	上海锦江国际食品餐饮管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	129	1	-	-130	-	销售收入	经营性往来
	上海锦江国际旅游股份有限公司旅游汽	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6	37	-	-40	3	销售收入	经营性往来

	车分公司										
	上海国之旅国际货运代理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3	11	-	-14	-	销售收入	经营性往来	
	锦江之星旅馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1	34	-	-	35	销售收入	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	应收账款	1	5	-	-6	-	销售收入	经营性往来	
	上海锦江金门大酒店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	21	-	-21	-	销售收入	经营性往来	
	上海闵行饭店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2	-	-2	-	销售收入	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	应收账款	-	40	-	-40	-	销售收入	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	应收账款	-	56	-	-48	8	销售收入	经营性往来	
	上海锦江花园饭店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2	-	-2	-	销售收入	经营性往来	
	上海锦江国际酒店股份有限公司新城饭店	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	2	-	-	2	销售收入	经营性往来	
	上海锦江国际旅游股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	1	-	-1	-	销售收入	经营性往来	
	上海建国宾馆有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	-	2	-	-2	-	销售收入	经营性往来	

	属企业									
上海龙柏饭店有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	8	-	-8	-	销售收入	经营性往来	
上海锦闵旅馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	3	-	-3	-	销售收入	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	其他应收款	8	-	-	-	8	代垫经营款	经营性往来	
锦江之星旅馆有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	135	-	-	135	往来经营款	经营性往来	
上海锦江国际餐饮投资管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2	-	-	-	2	押金	经营性往来	
锦江信息技术(广州)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	3	-	-	3	往来经营款	经营性往来	
锦江国际(集团)有限公司	控股股东	应收账款	45	86	-	-127	4	服务收入 销售收入	经营性往来	
上海茂昌食品有限公司	控股股东、实际控制人的附	应收账款	-	14	-	-14	-	服务收入	经营性往来	

上市公司的子公司及其附属企业	上海锦江国际低温物流发展有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	1,250	144	-	-1,250	144	委托贷款	非经营性往来
	上海吴淞罗吉冷藏有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	6,871	5,065	3	-6,874	5,065	委托贷款	非经营性往来
	上海一机游信息技术有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	3,500	3,500	-	-3,500	3,500	委托贷款	非经营性往来
	上海锦江汽车服务有限公司	上市公司的附属企业	其他反映占用实质科目	-	804	-	-182	622	委托贷款	非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海新尚实国际贸易有限公司	最终控股公司之联营公司	其他应收款	48	-	-	-48	-	代垫资金	非经营性往来
	上海锦江佘山汽车服务有限公司	子公司之合营企业	其他应收款	2	300	-	-2	300	代垫资金 资金周转	非经营性往来
	上海锦江佳友汽车服务有限公司	子公司之合营企业	其他应收款	1	-	-	-1	-	代垫资金	非经营性往来

	上海石油集团 长乐加油站有 限公司	子公司之合营 企业	其他应收 款	1	-	-	-1	-	代垫资金	非经营性 往来
	上海振东汽车 服务有限公司	子公司之合营 企业	其他应收 款	1	-	-	-1	-	代垫资金	非经营性 往来
总计	/	/	/	11,968	11,570	3	-13,602	9,939	/	/

注：系本集团最终控股公司锦江国际(集团)有限公司代本集团向相关机构收取的征用车辆款项，于2023年12月31日尚未支付给本集团。

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12,566万元，本年度累计存入本金发生额为人民币30,582万元，本年度累计取出本金发生额为人民币33,082万元，货币资金年末余额为人民币10,066万元。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316万元，本年度累计收回资金利息为人民币316万元，应收利息年末余额为人民币零万元。

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年12月31日止年度

单位：人民币万元

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年年初 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	2023年度 偿还累计发生 金额	2023年年末 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			-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业	无			-	-	-	-	-		
	总计			-	-	-	-	-		

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

2023年12月31日止年度

单位：人民币万元

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	2023年 年初往来 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年度偿还 累计发生金额	2023年年末往 来资金余额	往来形成 原因	往来性质
	上海锦江资本有限公司	同一母公司	应收账款	-	1	-	(1)	-	销售收入	经营性往来
	上海国旅国际旅行社有限公司	同一母公司	应收账款	2	19	-	(18)	3	服务收入	经营性往来
	上海锦江都城酒店管理有限公司	同一母公司	应收账款	1	4	-	(4)	1	服务收入	经营性往来
	上海锦江国际旅馆投资有限公司	同一母公司	应收账款	-	634	-	(634)	-	服务收入	经营性往来
	上海锦江旅游控股有限公司	同一母公司	应收账款	36	431	-	(464)	3	服务收入	经营性往来
	锦江信息技术(广州)有限公司	同一母公司	应收账款	30	166	-	(134)	62	服务收入	经营性往来
	上海锦江国际电子商务有限公司	同一母公司	应收账款	3	8	-	(10)	1	服务收入	经营性往来
	上海锦江国际会展有限公司	同一母公司	应收账款	-	2	-	(2)	-	服务收入	经营性往来
	上海锦江国际食品餐饮管理有限公司	同一母公司	应收账款	129	1	-	(130)	-	服务收入	经营性往来
	上海锦江国际旅游股份有限公司 汽车分公司	同一母公司	应收账款	6	37	-	(40)	3	销售收入	经营性往来
	上海国之旅国际货运代理有限公司	同一母公司	应收账款	3	11	-	(14)	-	销售收入	经营性往来
	锦江之星旅馆有限公司	同一母公司	应收账款	1	34	-	-	35	销售收入	经营性往来
	上海锦江国际饭店有限公司	同一母公司	应收账款	1	5	-	(6)	-	销售收入	经营性往来
	上海锦江金门大酒店有限公司	同一母公司	应收账款	-	21	-	(21)	-	销售收入	经营性往来
	上海闵行饭店有限公司	同一母公司	应收账款	-	2	-	(2)	-	销售收入	经营性往来
	上海虹桥宾馆有限公司	同一母公司	应收账款	-	40	-	(40)	-	销售收入	经营性往来
	上海锦江饭店有限公司	同一母公司	应收账款	-	56	-	(48)	8	销售收入	经营性往来
	上海锦江花园饭店有限公司	同一母公司	应收账款	-	2	-	(2)	-	销售收入	经营性往来
	上海锦江国际酒店股份有限公司 新城饭店	同一母公司	应收账款	-	2	-	-	2	销售收入	经营性往来
	上海锦江国际旅游股份有限公司	同一母公司	应收账款	-	1	-	(1)	-	销售收入	经营性往来
	上海建国宾馆有限公司	同一母公司	应收账款	-	2	-	(2)	-	销售收入	经营性往来
	上海龙柏饭店有限公司	同一母公司	应收账款	-	8	-	(8)	-	销售收入	经营性往来
	上海锦江国际旅馆有限公司	同一母公司	应收账款	-	3	-	(3)	-	销售收入	经营性往来
	小计			212	1,490	-	(1,584)	118		
	锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司	其他应收款	8	-	-	-	8	代垫经营款	经营性往来
	锦江之星旅馆有限公司	同一母公司	其他应收款	-	135	-	-	135	往来经营款	经营性往来
	上海锦江国际餐饮管理有限公司	同一母公司	其他应收款	2	-	-	-	2	押金	经营性往来
	锦江信息技术(广州)有限公司	同一母公司	其他应收款	-	3	-	-	3	往来经营款	经营性往来
	小计			10	138	-	-	148		
	上海锦江资本有限公司 下属公司小计			222	1,628	-	(1,584)	266		

大股东及其附属企业

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

2023年12月31日止年度

单位：人民币万元

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 年初往来 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年度偿还 累计发生金额	2023年年末往 来资金余额	往来形成 原因	往来性质
大股东及其附属企业	锦江国际(集团)有限公司	最终控股公司	应收账款	45	86	-	(127)	4	服务收入 销售收入	经营性往来
	上海茂昌食品有限公司	同一最终控股公司	应收账款	-	14	-	(14)	-	服务收入	经营性往来
	上海中旅国际旅行社有限公司	同一最终控股公司	应收账款	-	1	-	(1)	-	销售收入	经营性往来
	上海爱侨物业管理有限公司	同一最终控股公司	应收账款	-	2	-	(2)	-	销售收入	经营性往来
	上海锦江物业管理有限公司	同一最终控股公司	应收账款	-	1	-	(1)	-	销售收入	经营性往来
	上海锦江达华宾馆有限公司	同一最终控股公司	应收账款	-	2	-	(2)	-	销售收入	经营性往来
	上海高等教育建筑设计研究院有限公司	同一最终控股公司	应收账款	-	10	-	(10)	-	销售收入	经营性往来
	上海锦江酒店工程管理有限公司	同一最终控股公司	应收账款	-	1	-	(1)	-	销售收入	经营性往来
	锦江国际旅游中心有限公司	同一最终控股公司	应收账款	-	1	-	(1)	-	销售收入	经营性往来
	小计			45	118	-	(159)	4		
	锦江国际(集团)有限公司(注1)	最终控股公司	其他应收款	27	-	-	-	27	代垫款	经营性往来
	上海龙华肉类联合加工厂有限公司	同一最终控股公司	其他应收款	-	11	-	-	11	代垫款	经营性往来
	小计			27	11	-	-	38		
	锦江国际(集团)有限公司下属公司小计			72	129	-	(159)	42		
合计			294	1757	-	(1,743)	308			

上海锦江在线网络服务股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

2023年12月31日止年度

单位：人民币万元										
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年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度偿还累计发生金额	2023年年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
上市公司的子公司及其附属企业	上海锦江国际低温物流发展有限公司	直接控股子公司	其他流动资产(包含应收利息)	1,250	144	(1,250)	144	委托贷款	非经营性往来	
	上海吴淞罗吉冷藏有限公司	间接控股子公司	其他流动资产(包含应收利息)	6,871	5,065	(6,874)	5,065	委托贷款	非经营性往来	
	上海一机游信息技术有限公司	直接控股子公司	其他流动资产(包含应收利息)	3,500	3,500	(3,500)	3,500	委托贷款	非经营性往来	
	上海锦江汽车服务有限公司	直接控股子公司	其他流动资产(包含应收利息)	-	804	(182)	622	委托贷款	非经营性往来	
小计			11,621	9,513	(11,806)	9,331				
关联自然人				-	-	-	-			
其他关联方及其附属企业	上海新尚实国际贸易有限公司	最终控股公司之联营公司	其他应收款	48	-	(48)	-	代垫资金	非经营性往来	
	上海锦江余山汽车服务有限公司	子公司之合营企业	其他应收款	2	300	(2)	300	代垫资金资金周转	非经营性往来	
	上海锦江佳友汽车服务有限公司	子公司之合营企业	其他应收款	1	-	(1)	-	代垫资金	非经营性往来	
	上海石油集团长乐加油站有限公司	子公司之合营企业	其他应收款	1	-	(1)	-	代垫资金	非经营性往来	
	上海浦东汽车服务有限公司	子公司之合营企业	其他应收款	1	-	(1)	-	代垫资金	非经营性往来	
	小计			53	300	(53)	300			
总计			11,968	11,570	(13,602)	9,939				

注1：系本集团最终控股公司锦江国际(集团)有限公司代本集团向相关机构收取的征用车辆款项，于2023年12月31日尚未支付给本集团。

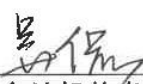
注2：除上述控股股东及其他关联方占用资金情况外，本集团尚有部分结算货币资金或闲置货币资金存放于同一母公司的关联企业锦江国际集团财务有限责任公司(“财务公司”)，利率参考中国人民银行同期存款利率确定。存放于财务公司的货币资金年初余额为人民币12,566万元，本年度累计存入本金发生额为人民币30,582万元，本年度累计取出本金发生额为人民币33,082万元，货币资金年末余额为人民币10,066万元。对财务公司的应收利息年初余额为人民币零万元，本年度累计收回资金利息为人民币316万元，应收利息年末余额为人民币零万元。

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续
2023 年 12 月 31 日止年度

第 2 页至第 6 页的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表获董事会批准报出。


企业负责人


主管会计工作负责人


会计机构负责人