

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：普华永道中天会计师事务所（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
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2025)第 0618 号
(第一页, 共二页)

上海锦江国际旅游股份有限公司董事会:

我们审计了上海锦江国际旅游股份有限公司(以下简称“锦江旅游”)2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2024 年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下合称“财务报表”), 并于 2025 年 4 月 14 日出具了报告号为普华永道中天审字(2025)第 10029 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是锦江旅游管理层的责任, 我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上, 我们对后附的截至 2024 年 12 月 31 日止年度锦江旅游控股股东及其他关联方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“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式(2021 年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理(2024 年 5 月修订)——第六号 定期报告》的要求, 锦江旅游编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是锦江旅游管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。





普华永道

关于上海锦江国际旅游股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告(续)

普华永道中天特审字(2025)第 0618 号
(第二页, 共二页)

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由锦江旅游编制的截至 2024 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容存在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为锦江旅游披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2025 年 4 月 14 日

注册会计师

注册会计师


高文俊

高文俊


曾启明

曾启明



附表 2

关于上海锦江国际旅游股份有限公司

2024 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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2024 年度占用资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2024 年度往来资金的利息 (如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 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	上海锦江国际酒店股份有限公司及其下属酒店	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	93	272	-	8	357	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	774	1,121	-	1,545	350	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	131	75	-	151	55	提供服务	经营性往来
	锦江国际(集团)有限公司	实际控制人	应收账款	154	292	-	394	52	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	16	-	26	16	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	117	-	128	14	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	9	7	-	4	12	提供服务	经营性往来
	希岸酒店管理(广州)有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16	72	-	77	11	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	5	23	-	23	5	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	-	4	-	-	4	提供服务	经营性往来
	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	29	-	35	3	提供服务	经营性往来

上海锦江资产管理	上海锦江资产管理 有限公司	控股股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	-	2	-	1	1	提供服务	经营性往来
锦江国际酒店	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	-	11	-	11	-	提供服务	经营性往来
上海锦江御味	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	-	3	-	3	-	提供服务	经营性往来
上海锦江杰酒	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
上海扬子江大	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
上海中油锦友	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	8	-	-	8	-	保证金	经营性往来
上海国际主题	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	638	1,214	-	998	854	接受服务	经营性往来
上海扬子江大	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	预付款项	-	50	-	46	4	接受服务	经营性往来
上海申迪旅游	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	10	6	-	14	2	接受服务	经营性往来
上海锦江饭店	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	5	19	-	23	1	接受服务	经营性往来
上海中旅国际	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	-	320	-	320	-	接受服务	经营性往来

	上海锦创源商业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1	13	-	14	-	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	-	8	-	8	-	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	11	6	-	17	-	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	1	5	-	5	1	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	-	2	-	2	-	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
		控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项						接受服务	经营性往来
		控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项						接受服务	经营性往来
		控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项						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	-	79	-	648	资金融通	非经营性往来
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	其他反映占用实质科目	21,500	21,400	400	21,700	21,600	资金融通	非经营性往来
	上海锦江国际	子公司及其控	其他反映	749	644	11	655	749	资金融通	非经营性往

	绿色假期旅游有限公司	制的法人	占用实质科目							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	230	7	207	230	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	100	100	3	103	100	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	80	2	82	80	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	/	/	/	25,150	26,142	502	26,609	25,185	/	/

上海锦江国际旅游股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2024 年 12 月 31 日止年度

(第一页, 共四页)
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	2024 年期初占用资金余额	2024 年度占用金额(不含利息)	2024 年度占用资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	不适用
前大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	不适用
总计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	不适用
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联关系	上市公司核算的会计科目	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来累计发生金额(不含利息)	2024 年度往来资金的利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年度期末往来资金余额	2024 年度往来形成原因	2024 年度往来性质
大股东、实际控制人及其附属企业	上海锦江国际酒店股份有限公司及其下属酒店	大股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	93	272	-	8	357	提供服务	经营性往来
	上海中旅国际旅行社有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	774	1,121	-	1,545	350	提供服务	经营性往来
	上海中旅杨休国际旅行社有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	131	75	-	151	55	提供服务	经营性往来
	锦江国际(集团)有限公司	实际控制人	应收账款	154	292	-	394	52	提供服务	经营性往来
	上海中旅会展有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	26	16	-	26	16	提供服务	经营性往来
	丽枫舒适酒店管理(深圳)有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	25	117	-	128	14	提供服务	经营性往来
	上海和平饭店有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	应收账款	9	7	-	4	12	提供服务	经营性往来

上海锦江国际旅游股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)
截至2024年12月31日止年度

(第二页,共四页)

单位:万元

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联关系	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来资金发生额(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东、实际控制 人及其附属企业	希岸酒店管理(广 州)有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	16	-	77	11	提供服务	经营性往来
	上海锦江联采供应 链有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	5	-	23	5	提供服务	经营性往来
	上海锦江物业管理 有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	-	-	-	4	提供服务	经营性往来
	啡啡酒店管理(深 圳)有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	9	-	35	3	提供服务	经营性往来
	上海锦江资产管理 有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	-	-	1	1	提供服务	经营性往来
	锦江国际酒店管理 有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	-	11	11	-	提供服务	经营性往来
	上海锦江御味食品 科技有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	-	3	3	-	提供服务	经营性往来
	上海锦江杰酒店管 理有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	应收账款	-	1	1	-	提供服务	经营性往来
	上海扬子江大酒店 有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	其他应收款	2	-	-	2	租赁押金	经营性往来
	上海中油锦友油品 经营有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	其他应收款	8	-	8	-	保证金	经营性往来
	上海国际主题乐园 有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	预付款项	638	-	998	854	接受服务	经营性往来
	上海扬子江大酒店 有限公司	大股东、实际控制 制人的附属企业	预付款项	-	50	46	4	接受服务	经营性往来

上海锦江国际旅游股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

截至 2024 年 12 月 31 日止年度

(第三页,共四页)

单位:万元

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	2024 年期初往来资金余额	2024 年度往来资金累计发生额(不含利息)	2024 年度往来资金利息(如有)	2024 年度偿还累计发生金额	2024 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	上海申迪旅游度假开发有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	预付款项	10	6	-	14	2	接受服务	经营性往来
	上海锦江饭店有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	预付款项	5	19	-	23	1	接受服务	经营性往来
	上海中旅国际旅行社有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	预付款项	-	320	-	320	-	接受服务	经营性往来
	上海锦创源商业有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	预付款项	1	13	-	14	-	接受服务	经营性往来
大股东、实际控制人及其附属企业	上海中旅杨休国际旅行社有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	预付款项	-	8	-	8	-	接受服务	经营性往来
	上海锦江御味食品科技有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	预付款项	11	6	-	17	-	接受服务	经营性往来
	上海虹桥宾馆有限公司	大股东、实际控制人 的附属企业	预付款项	1	5	-	5	1	接受服务	经营性往来
	上海锦江汽车服务有限公司	大股东、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
	上海锦江国际饭店有限公司	大股东、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	大股东、实际控制人 的法人	其他应收款	569	-	79	-	648	资金融通	非经营性往来
	上海锦江旅游控股有限公司	上市公司及其控制 的法人	其他反映占用实质科目	21,500	21,400	400	21,700	21,600	资金融通	非经营性往来

上海锦江国际旅游股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)
截至2024年12月31日止年度

(第四页, 共四页)
单位: 万元

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	2024年初往来资金余额	2024年度往来金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	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	644	11	655	749	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	230	7	207	230	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	100	100	3	103	100	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	80	2	82	80	资金融通	非经营性往来
关联自然人	无	无	无	无	无	无	无	无	无	不适用
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	-	-	-	25,150	26,142	502	26,609	25,185	-	-

本表已于2025年4月14日获董事会批准。

企业负责人: 孙德斌


主管会计工作的负责人: 周嵘



会计机构负责人: 毛佳丽

