

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、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
专项审核报告
- 2、2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

委托单位：上海吉祥航空股份有限公司

审计单位：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：021-61988832

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 的专项审核报告

众环专字(2025)2300417号

上海吉祥航空股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在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”)2024年12月31日合并及母公司的资产负债表,2024年度合并及母公司的利润表、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的基础上,对后附的《上市公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《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》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是吉祥航空公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计吉祥航空公司2024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,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解吉祥航空公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供吉祥航空公司2024年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2025年4月18日

附表 2

关于上海吉祥航空股份有限公司

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：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										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	/	/	/						/	/
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	上海华瑞 银行股份 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	12,245,813.18	1,012,398,206.18	3,085,390.54	656,077,115.17	371,652,294.73	银行存 款	经营 性往 来
	上海均瑶 (集团) 有限公司	控股股 东	应收 账款	-	208,662.00		208,662.00	-	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	-	22,972.00		22,972.00	-	销售	经营 性往 来
	上海华模 科技有限 公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	应收 账款	180,926.68	2,995,437.08		582,254.16	2,594,109.60	销售	经营 性往 来
	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	10,030.00			10,030.00	-	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	-	9,000.00		9,000.00	-	销售	经营 性往 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	48,700.00	404,157.00		404,857.00	48,000.00	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	1,957.46	293,324.45		232,326.00	62,955.91	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	12,175.00	118,350.00		122,385.00	8,140.00	销售	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	应收 账款	156,026.54	2,431,626.74		1,236,628.19	1,351,025.09	销售	经营 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	应收 账款	-	9,800.00		9,800.00	-	销售	经营 性往 来
	湖北均瑶 大健康饮 品股份有 限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	应收 账款	-	370,719.78		370,719.78	-	销售	经营 性往 来
	上海爱建 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	-	348.10		348.10	-	销售	经营 性往 来
	上海华瑞 融资租赁 有限公司	控股股 东、实际 控制人的	应收 账款	-	294,468.00		294,468.00	-	销售	经营 性往 来

		附属企业								
	泛缘（上海）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	-	22,400.50		22,400.50	-	销售	经营性往来
	均瑶食品（淮北）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		700,000.00		700,000.00	-	销售	经营性往来
	云度新能源汽车有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	161,120.00	138,840.00		213,330.00	86,630.00	销售	经营性往来
	上海青弦科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	9,898.41		9,898.41	-	销售	经营性往来
	上海均瑶世外教育科技（集团）有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	208,445.00		-	208,445.00	销售	经营性往来
	上海青浦区世外幼儿园	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	10,000.00		3,570.00	6,430.00	销售	经营性往来
	上海爱建基金销售有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	11,400.00		11,400.00	-	销售	经营性往来

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	30,070,049.11		2,029,342.70	10,000,000.00	22,099,391.81	出售“喜鹊到”平台	经营性往来
上海华模科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	-	393,789.23			393,789.23	销售	经营性往来
上海华瑞融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	58,744,730.74	40,146,359.81		27,609,292.59	71,281,797.96	租赁押金	经营性往来
天津元瑞二融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		13,200,000.00			13,200,000.00	租赁押金	经营性往来
天津祥瑞一融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,380,000.00			1,380,000.00	销售	经营性往来
天津祥瑞三融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,380,000.00			1,380,000.00	销售	经营性往来
天津祥瑞四融资租赁有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2,430,000.00			2,430,000.00	销售	经营性往来
天津祥瑞二融资租赁	控股股东、实际	其他应收		1,430,000.00			1,430,000.00	销售	经营性往

	赁有限公司	控制人的 附属企业	款							来
	天津祥瑞 五融资租赁有限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他 应收款		2,850,000.00			2,850,000.00	销售	经营 性往 来
	上海华瑞 沪十九飞 机租赁有 限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他 应收款		2,650,000.00			2,650,000.00	销售	经营 性往 来
	大连祥瑞 六飞机租 赁有限公 司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他 应收款		820,190.84			820,190.84	销售	经营 性往 来
	上海康儒 文化创意 有限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他 应收款		282,640.00			282,640.00	租赁押 金	经营 性往 来
	上海康忆 物业管理 有限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他 应收款		25,932.00			25,932.00	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	11,050,000.00			11,050,000.00	-	出售 “PSS”系 统	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 应收款	-	1,638.88		1,638.88	-	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	其他 应收款	-	688,800.00		688,800.00	-	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	其他 应收款		20,000.00			20,000.00	广告牌 押金	经营 性往 来
上海吉祥 智驱新能 源汽车有 限公司	控股股 东、实际 控制人的 附属企业	其他 应收款		90,000.00		90,000.00	-	保证金	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	预付 款项	2,936,589.16	58,170,923.00		59,177,447.22	1,930,064.94	系统使 用费	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	其他 反映占 用实质 科目	-	196,610.45		-	196,610.45	采购资 产预付 款	经营 性往 来
云度新能 源汽车销 售服务 (莆田) 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	-	84,800.00		9,755.75	75,044.25	采购资 产预付 款	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	5,094,339.55	11,273,962.27		2,149,056.60	14,219,245.22	采购资 产预付 款	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	140,143.67	5,280,377.19			5,420,520.86	往来款	非经 营性 往来
	吉祥贰号 (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	86,188.81	5,403,527.93			5,489,716.74	往来款	非经 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	110,722.85	5,334,785.22			5,445,508.07	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	88,558.52	5,273,203.18			5,361,761.70	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	3,001,372.31	4,589,800.00			7,591,172.31	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	2,629,648.91	5,207,641.92			7,837,290.83	往来款	非经 营性 往来
	吉祥捌号 (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	2,536,722.48	4,157,320.00			6,694,042.48	往来款	非经 营性 往来
	吉祥玖号 (天津) 租赁有限	子公司及 其控制的 法人	其他 应收款	2,015,418.94	4,749,068.24			6,764,487.18	往来款	非经 营性 往来

责任公司										
吉祥拾号（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	255,939.56	5,023,216.63				5,279,156.19	往来款	非经营性往来
吉祥拾壹号（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	653,227.70	7,473,000.00				8,126,227.70	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	1,539,154,977.18	3,352,417,717.67	15,836,238.46	-	2,898,339,404.14	1,977,397,052.25	往来款	非经营性往来
上海均瑶国际航空旅行社有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	8,120,533.34	2,420,000.00				10,540,533.34	往来款	非经营性往来
九元航空有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	317,542,274.35	94,191,917.56	206,151.47		366,558,986.89	45,381,356.49	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	48,514,801.10		1,489,483.50			50,004,284.60	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	200,000.00			2,166,361,156.44	-	往来款	非经营性往来
上海吉祥	子公司及	其他	400,158,904.08					400,158,904.08	往来款	非经

	航空服务有限公司	其控制的法人	应收款							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	229,990,955.79	16,011,319.73		86,546,000.00	159,456,275.52	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	115,973,441.38	3,236,841.03			119,210,282.41	往来款	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	105,336,145.09	4,271,582.40			109,607,727.49	往来款	非经营性往来
	上海均祥肆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		104,025,966.26			104,025,966.26	往来款	非经营性往来
	上海均祥伍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		118,386,593.83			118,386,593.83	往来款	非经营性往来
	上海均祥陆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		166,528,485.62			166,528,485.62	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联	中国东方航空股份	上市公司持股 5%	应收账款	-	243,823,742.94		243,823,742.94	-	销售	经营性往

方及其附属企业	有限公司	以上的公司								来
	空地互联网络科技股份有限公司	监事担任董监高的公司	应收账款	-	442,011.62		442,011.62	-	销售	经营性往来
	上海东航供应链管理有限公	持股 5% 以上股东子公司	应收账款	-	40,055.00		26,542.00	13,513.00	销售	经营性往来
	上海君瑞宾馆有限公司	联营企业	其他反映占用实质科目		11,285,206.60			11,285,206.60	前期装修垫付款	非经营性往来
	空地互联网络科技股份有限公司	监事担任董监高的公司	预付款项	389,469.36	5,710,798.30		5,559,146.24	541,121.42	机上 WIFI 服务	经营性往来
	上海君瑞宾馆有限公司	联营企业	其他应收款	-	9,648,350.05		9,648,350.05	-	销售	经营性往来
	东方航空物流股份有限公司	持股 5% 以上股东子公司	其他应收款	90,000.00	90,000.00		90,000.00	90,000.00	押金	经营性往来
	中国货运航空有限公司	持股 5% 以上股东子公司	其他应收款	200,000.00			200,000.00	-	押金	经营性往来
	东方航空物流股份有限公司	持股 5% 以上股东子公司	其他反映占用	27,827.76	111,320.52		111,318.15	27,830.13	租金及物业服务	经营性往来

			实质科目							
	东方航空物流股份有限公司	持股 5% 以上股东子公司	其他反映占用实质科目	-	3,018.86		1,509.43	1,509.43	采购资产预付款	经营性往来
	中国东方航空股份有限公司	上市公司持股 5% 以上的公司	其他反映占用实质科目	93,396.23	8,151,494.10		4,844,890.33	3,400,000.00	采购资产及飞行员转让预付款	经营性往来
总计	/	/	/	5,075,269,489.87	5,340,376,857.52	-9,025,870.25	6,553,871,213.58	3,852,749,263.56	/	/

注：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；2023 年君瑞宾馆归还债务 13,346,629.00 元，本公司冲减长期应收款。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 3,231,992.31 元。