

上海吉祥航空股份有限公司
关联方占用资金专项审计说明
2017 年度

关于对上海吉祥航空股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2018]ZA11555 号

上海吉祥航空股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海吉祥航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

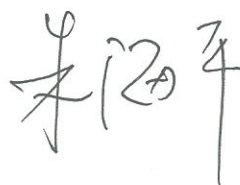
我们认为，贵公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

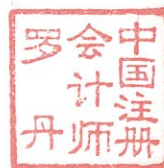
我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是上海吉祥航空股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的，仅供上海吉祥航空股份有限公司 2017 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一八年四月十五日

附件

上海吉祥航空股份有限公司2017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：元

编制单位：上海吉祥航空股份有限公司

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	2017年期初占用资金余额	2017年度占用资金生金额（不含利息）	2017年度往来资金利息（如有）	2017年度偿还累计生金额	2017年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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										
其他关联资金往来										
大股东及其附属企业	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	2017年期初往来资金余额	2017年度往来资金生金额（不含利息）	2017年度往来资金利息（如有）	2017年度偿还累计生金额	2017年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	上海均瑶（集团）有限公司	母公司	应收账款	28,800.00	584,162.00		554,640.00	58,322.00	销售	经营性往来
	温州均瑶集团有限公司	同受最终控制人控制	预付款项	1,500.00	-1,500.00				房屋租赁	经营性往来
	上海均瑶国际广场有限公司	同受最终控制人控制	预付款项		552,713.46		510,197.04	42,516.42	房屋租赁	经营性往来
	上海吉宁文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	31,813.45	4,271.00			36,086.45	往来款	非经营性往来
	上海均瑶国际航空旅行社有限公司	全资子公司	其他应收款	10,211,713.70				10,211,713.70	往来款	非经营性往来
	九元航空有限公司	控股子公司	其他应收款	281,107,318.37	250,895,678.30		223,512,856.89	318,574,649.42	往来款	非经营性往来
	Shanghai Jueyao Airline Hong Kong Limited	全资子公司	其他应收款	277,076,046.86	-1,718,649.30			275,357,397.56	往来款	非经营性往来
	上海华瑞融资租赁有限公司	全资子公司	其他应收款	215,129,378.70	142,368,550.22		163,326,875.61	194,171,053.31	往来款	非经营性往来
	上海均瑶旅行社网络科技有限公司	控股子公司	其他应收款	6,146,861.63	25,300,000.00		1,000,000.00	31,135,019.55	往来款	非经营性往来
	上海吉祥航空服务有限公司	全资子公司	其他应收款		65,832,397.20			65,832,397.20	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										
	上海君瑞宾馆有限公司	联营企业	其他应收款	5,865,062.50				5,865,062.50	往来款	非经营性往来
	上海君瑞宾馆有限公司	联营企业	应收账款		5,631,283.28			5,631,283.28	转租	经营性往来
	上海君瑞宾馆有限公司	联营企业	长期应收款（注）	16,625,929.50				16,625,929.50	前明维修垫付款	非经营性往来
总计										

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60%股份，转让价600万元，转让后公司投入资本减少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量情况可按40%进行上述债务清偿，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超额亏损，调整后长期应收款账面金额为3,309,827.17。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人（会计主管人员）：_____



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关

