

**关于上海锦江国际酒店股份有限公司  
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：上海锦江国际酒店股份有限公司  
审计单位：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）  
联系电话：86-21-63217132

## 关于上海锦江国际酒店股份有限公司 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 Q00855 号

上海锦江国际酒店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国际酒店股份有限公司(以下简称“贵公司”或“锦江酒店”)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29日签发了德师报(审)字(24)第 P03509 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》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。

本专项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)



(盖章)

中国·上海

中国注册会计师:

倪敏



中国注册会计师:

黄一婷



2024年3月29日

附表 2

关于上海锦江国际酒店股份有限公司

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	上市公司核算的会计科目	2023 年期初往来资金余额	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 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 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	锦江国际(集团)有限公司及其下属企业(注 1)	实际控制人	应收账款	2,444	2,059	-	(64)	4,439	酒店管理费服务、团膳服务及技术服务费等, 为尚在信用期内	经营性往来

									的应收款项	
			其他应收款	3,377	6,802	-	(326)	9,853	征收补偿款及其他经营性垫款	经营性往来
			预付款项	606	-	-	(469)	137	预付经营款	经营性往来
	上海锦江资本有限公司及其下属企业(注2)	控股股东	应收账款	2,284	4,665	-	(5,105)	1,844	酒店管理费服务及食品销售等,为尚在信用期内的应收款项	经营性往来
			其他应收款	2,877	2,883	-	(304)	5,456	经营性垫款	经营性往来
			预付款项	67	14	-	-	81	预付经营款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海新亚食品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2	173	-	-	175	用于子公司资金周转	非经营性往来
			其他反映占用实质科目	1,033	-	-	-	1,033	用于子公司资金周转	非经营性往来
	上海锦亚餐饮有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,632	3,629	-	-	10,261	用于子公司资金周转	
	锦江之星旅馆有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	11,873	5,043	-	(9,343)	7,573	用于子公司资金周转	
			其他反映占用实质科目	1,000	7,750	43	(40)	8,753	委托贷款,用于资金周转	
	时尚之旅酒店管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,801	5,300	53	(3,920)	3,234	委托贷款,用于资金周转	
	上海锦江都城酒店管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,010	1,490	-	(9)	2,491	用于子公司资金周转	
	上海饮食服务成套设备公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	648	47	-	(327)	368	用于子公司资金周转	
	上海闵行饭店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	799	-	-	-	799	用于子公司资金周转	
	上海锦江国际旅馆投资有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	483	11	-	-	494	用于子公司资金周转	非经营性往来

			其他反映占用实质科目	700	1,650	14	(13)	2,351	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	上海锦箸餐饮管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,084	-	13	(13)	1,084	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	上海锦江国际餐饮投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,076	-	-	(3)	1,073	用于子公司资金周转	非经营性往来
	SHANGHAI JINJIANG (HK) CO. LIMITED	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,507	-	-	-	1,507	用于子公司资金周转	非经营性往来
	维也纳酒店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	416	2,481	-	(788)	2,109	用于子公司资金周转	非经营性往来
	七天酒店(深圳)有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	6,002	4,400	85	(83)	10,404	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	七天四季酒店(广州)有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	3,001	1,100	38	(38)	4,101	委托贷款,用于资金周转	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	Golden Tulip Southern Asia Ltd	联营公司	其他应收款	117	-	-	(117)	-	用于资金周转	非经营性往来
	广州窝趣公寓管理有限公司	联营公司	其他应收款	7	-	-	-	7	用于资金周转	非经营性往来
	上海新锦酒店管理有限公司	联营公司	其他反映占用实质科目	120	-	-	(120)	-	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	甘孜州圣地香巴拉旅游投资有限公司	联营公司	其他反映占用实质科目	350	-	-	-	350	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	上海吉野家快餐有限公司	联营公司	其他反映占用实质科目	343	338	-	(343)	338	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	上海锦江达华宾馆有限公司(注	联营公司	其他反映占用实质科目	1,170	-	13	(1,183)	-	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来

	4)									
	上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司(注 5)	联营公司	其他反映占用实质科目	900	-	-	(900)	-	委托贷款, 用于资金周转	非经营性往来
	镇江京口锦江之星旅馆有限公司(注 6)	联营公司	其他反映占用实质科目	1,210	-	-	(1,210)	-	委托贷款, 用于资金周转	非经营性往来
	长春锦旅投资管理有限公司(注 7)	联营公司	其他反映占用实质科目	441	-	-	(441)	-	委托贷款, 用于资金周转	非经营性往来
总计	/	/	/	55,380	49,833	259	(25,157)	80,315	/	/

注 1: 锦江国际(集团)有限公司及其下属企业包括如下公司: 锦江国际(集团)有限公司、上海光缕企业管理有限公司、上海食品集团酒店管理有限公司、上海食品集团酒店管理有限公司胶州度假旅馆、上海锦江超市有限公司、上海锦江资产管理有限公司、上海锦江国际实业发展有限公司、上海静安昆仑大酒店有限公司、上海华亭宾馆有限公司、上海锦创源商业有限公司、上海锦江杰酒店管理有限公司、上海新苑宾馆有限公司、上海锦江达华宾馆有限公司、锦江国际(集团)有限公司上海联谊大厦、锦江国际(集团)有限公司联谊大厦餐厅、上海新联谊大厦有限公司、上海市沪南蛋品有限公司、上海东锦江大酒店有限公司、北京昆仑饭店有限公司、上海锦江花园饭店有限公司、深圳粮好餐饮管理有限公司。

注 2: 上海锦江资本有限公司及其下属企业包括如下公司: 上海锦江资本有限公司、昆明锦江大酒店有限公司、西安西京国际饭店有限公司、上海锦江国际饭店有限公司、上海龙柏饭店有限公司、上海虹桥宾馆有限公司、上海新天天低温物流有限公司、上海锦江资本有限公司新锦江大酒店、上海锦江金门大酒店有限公司、上海建国宾馆有限公司、上海市上海宾馆有限公司、宁波锦波旅馆有限公司、上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司、天津河东区锦江之星旅馆有限公司、天津锦江之星旅馆有限公司、天津沪锦旅馆投资有限公司、镇江京口锦江之星旅馆有限公司、沈阳松花江街锦江之星旅馆有限公司、长春锦旅投资管理有限公司、上海锦江饭店有限公司、上海和平饭店有限公司、上海新亚广场长城酒店有限公司、上海金沙江大酒店有限公司、上海锦江在线网络服务股份有限公司、上海锦江御味食品科技有限公司、上海锦江汽车服务有限公司、上海一机游信息技术有限公司、上海商悦青年会大酒店有限公司、上海锦江旅游控股有限公司、上海锦江国际旅游股份有限公司、武汉锦江国际大酒店有限公司、上海锦江资本股份有限公司新城饭店、上海锦江资本股份有限公司新亚大酒店、上海南华亭酒店有限公司、上海白玉兰宾馆有限公司、上海扬子江大酒店有限公司、上海静安宾馆有限公司、上海锦江汤臣大酒店有限公司、上海静安面包房有限公司、北京锦江会餐饮有限公司、上海锦江国际低温物流发展有限公司、上海锦江汽车销售服务有限公司、上海锦江国际实业投资股份有限公司新锦江商旅酒店、上海锦江国际会展有限公司。

注 3: 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(含定存)年初余额为人民币 387,731 万元, 本年度累计存入发生额为人民币 4,486,611 万元, 本年度累计取出发生额为人民币 4,443,609 万元, 货币资金年末余额为人民币 430,733 万元。对财务公司的应收利息年初余额为人民币 1,686 万元, 本年度资金利息为人民币 7,357 万元, 本年度累计收回资金利息为人民币 8,249 万元, 应收利息年末余额为人民币 793 万元。

财务公司系经批准的非银行金融机构。

注 4: 上海锦江达华宾馆有限公司系最终控制方锦江国际(集团)有限公司下属子公司, 锦江酒店根据 30%股权比例通过财务公司向其发放委托贷款。

注 5: 上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司系母公司上海锦江资本股份有限公司下属子公司, 锦江酒店根据 30%股权比例通过财务公司向其发放委托贷款。

注 6: 镇江京口锦江之星旅馆有限公司系母公司上海锦江资本股份有限公司下属子公司, 锦江酒店根据 49%股权比例通过财务公司向其发放委托贷款。

注 7: 长春锦旅投资管理有限公司系母公司上海锦江资本股份有限公司下属子公司, 锦江酒店根据 30%股权比例通过财务公司向其发放委托贷款。



## 上海锦江国际酒店股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：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)有限公司及其下属企业(注 1)	最终控制方及受最终控制方控制	应收账款 其他应收款 预付款项	2,444 3,377 606	2,059 6,802 -	- - -	(64) (326) (469)	4,439 9,853 137	酒店管理服务费、团膳服务及技术服务费等，为尚在信用期内的应收款项 征收补偿款及其他经营性垫款 预付经营款	经营性往来 经营性往来 经营性往来
	上海锦江资本有限公司及其下属企业(注 2)	母公司及受母公司控制	应收账款 其他应收款 预付款项	2,284 2,877 67	4,665 2,883 14	- - -	(5,105) (304) -	1,844 5,456 81	酒店管理服务费及食品销售等，为尚在信用期内的应收款项 经营性垫款 预付经营款	经营性往来 经营性往来 经营性往来
	小计			11,655	16,423	-	(6,268)	21,810		



上海锦江国际酒店股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年12月31日止年度  
第2页



上海锦江国际酒店股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 - 续

单位：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
上市公司及其附属企业	上海新亚食品有限公司	子公司	其他应收款	2	173	-	-	175	用于子公司资金周转	非经营性往来
	上海锦亚餐饮有限公司	子公司	长期应收款	1,033	-	-	-	1,033	用于子公司资金周转	非经营性往来
	锦江之星旅馆有限公司	子公司	其他应收款	6,632	3,629	-	-	10,261	用于子公司资金周转	非经营性往来
	时尚之旅酒店管理有限公司	子公司	其他应收款	11,873	5,043	-	(9,343)	7,573	用于子公司资金周转	非经营性往来
	上海锦江都城酒店管理有限公司	子公司	其他非流动资产(含应收利息)	1,000	7,750	43	(40)	8,753	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	上海饮食服务成套设备有限公司	子公司	其他非流动资产(含应收利息)	1,801	5,300	53	(3,920)	3,234	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	上海闵行饭店有限公司	子公司	其他应收款	1,010	1,490	-	(9)	2,491	用于子公司资金周转	非经营性往来
	上海锦江国际旅馆投资有限公司	子公司	其他应收款	648	47	-	(327)	368	用于子公司资金周转	非经营性往来
	上海锦奢餐饮管理有限公司	子公司	其他应收款	799	-	-	-	799	用于子公司资金周转	非经营性往来
	上海锦江国际餐饮管理有限公司	子公司	其他应收款	483	11	-	-	494	用于子公司资金周转	非经营性往来
	上海锦奢餐饮管理有限公司	子公司	其他非流动资产(含应收利息)	700	1,650	14	(13)	2,351	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	上海锦江国际餐饮管理有限公司	子公司	一年内到期的其他非流动资产/其他非流动资产(含应收利息)	1,084	-	13	(13)	1,084	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	SHANGHAI JINJIANG (HK) CO. LIMITED	子公司	其他应收款	1,076	-	-	(3)	1,073	用于子公司资金周转	非经营性往来
	维也纳酒店有限公司	子公司	其他应收款	1,507	-	-	-	1,507	用于子公司资金周转	非经营性往来
七天酒店(深圳)有限公司	子公司	其他应收款	416	2,481	-	(788)	2,109	用于子公司资金周转	非经营性往来	
七天四季酒店(广州)有限公司	子公司	其他非流动资产(含应收利息)	6,002	4,400	85	(83)	10,404	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来	
小计			39,067	33,075	246	(14,577)	57,810			
关联自然人及其控制的法人		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业	Golden Tulip Southern Asia Ltd	联营公司	其他应收款	117	-	-	(117)	-	用于资金周转	非经营性往来
	广州寓趣公寓管理有限公司	联营公司	其他应收款	7	-	-	-	7	用于资金周转	非经营性往来
	上海新锦酒店管理有限公司	联营公司	其他流动资产(含应收利息)	120	-	-	(120)	-	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	甘孜州圣地香格里拉旅游投资有限公司	联营公司	其他流动资产(含应收利息)	350	-	-	-	350	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来
	上海吉野家快餐有限公司	联营公司	其他非流动资产(含应收利息)	343	338	-	(343)	338	委托贷款,用于资金周转	非经营性往来



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

第4页

- 注2: 上海锦江资本有限公司及其下属企业包括如下公司: 上海锦江资本有限公司、昆明锦江大酒店有限公司、西安西京国际饭店有限公司、上海锦江国际饭店有限公司、上海龙柏饭店有限公司、上海虹桥宾馆有限公司、上海新天天低温物流有限公司、上海锦江资本有限公司新锦江大酒店、上海锦江金门大酒店有限公司、上海建国宾馆有限公司、上海市上海宾馆有限公司、宁波锦波旅馆有限公司、上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司、天津河东区锦江之星旅馆有限公司、天津锦江之星旅馆有限公司、天津沪锦旅馆投资有限公司、镇江京口锦江之星旅馆有限公司、沈阳松花江街锦江之星旅馆有限公司、长春锦旅投资管理有限公司、上海锦江饭店有限公司、上海和平饭店有限公司、上海新亚广场长城酒店有限公司、上海金沙江大酒店有限公司、上海锦江在线网络服务股份有限公司、上海锦江御味食品科技有限公司、上海锦江汽车服务有限公司、上海一机游信息技术有限公司、上海商悦青年会大酒店有限公司、上海锦江旅游控股有限公司、上海锦江国际旅游股份有限公司、武汉锦江国际大酒店有限公司、上海锦江资本股份有限公司新城饭店、上海锦江资本股份有限公司新亚大酒店、上海南华亭酒店有限公司、上海白玉兰宾馆有限公司、上海扬子江大酒店有限公司、上海静安宾馆有限公司、上海锦江汤臣大酒店有限公司、上海静安面包房有限公司、北京锦江会餐饮有限公司、上海锦江国际低温物流发展有限公司、上海锦江汽车销售服务有限公司、上海锦江国际实业投资股份有限公司新锦江商旅酒店、上海锦江国际会展有限公司。
- 注3: 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(含定存)年初余额为人民币387,731万元, 本年度累计存入发生额为人民币4,486,611万元, 本年度累计取出发生额为人民币4,443,609万元, 货币资金年末余额为人民币430,733万元。对财务公司的应收利息年初余额为人民币1,686万元, 本年度资金利息为人民币7,357万元, 本年度累计收回资金利息为人民币8,249万元, 应收利息年末余额为人民币793万元。
- 财务公司系经批准的非银行金融机构。
- 注4: 上海锦江达华宾馆有限公司系最终控制方锦江国际(集团)有限公司下属子公司, 锦江酒店根据30%股权比例通过财务公司向其发放委托贷款。
- 注5: 上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司系母公司上海锦江资本股份有限公司下属子公司, 锦江酒店根据30%股权比例通过财务公司向其发放委托贷款。
- 注6: 镇江京口锦江之星旅馆有限公司系母公司上海锦江资本股份有限公司下属子公司, 锦江酒店根据49%股权比例通过财务公司向其发放委托贷款。
- 注7: 长春锦旅投资管理有限公司系母公司上海锦江资本股份有限公司下属子公司, 锦江酒店根据30%股权比例通过财务公司向其发放委托贷款。

本表已于2024年3月29日获董事会批准报出。



企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人