

立
(特)

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
2019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[2020]第 ZA10649 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”）2019 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》（2017 年修订，证监会公告[2017]16 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 2019 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 2019 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

二〇二〇年四月九日

附件

上海吉祥航空股份有限公司2019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

非经营性资金占用	编制单位：上海吉祥航空股份有限公司	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	2019年度往来款计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	无										
小计	无										
前大股东及其附属企业	无										
小计											
总计											
其他关联资金往来											
		上海均瑶(集团)有限公司	母公司	应收账款	10,520.00	712,833.00		585,688.00	137,665.00	销售	经营性往来
		上海均瑶国际广场有限公司	向受母公司控制	预付款项		563,196.96		518,933.29	44,263.67	房屋租赁	经营性往来
		上海均瑶如意文化发展有限公司	向受母公司控制	应收账款	99,836.00	195,245.00		184,697.00	110,384.00	销售	经营性往来
		上海均瑶科创信息技术有限公司	向受母公司控制	应收账款	9,448.00	101,086.00		103,894.00	6,640.00	销售	经营性往来
		无锡东方易谷信息技术有限公司	向受母公司控制	应收账款		11,407.60		4,836.60	6,571.00	销售	经营性往来
		上海世外教育服务有限公司	向受母公司控制	应收账款		43,510.00		42,430.00	1,080.00	销售	经营性往来
		上海爱捷集团股份有限公司	向受母公司控制	其他应收款	570,021,745.53			570,021,745.53		股权转让款	非经营性往来
		上海均瑶科创信息技术有限公司	向受母公司控制	其他非流动资产	1,018,867.90	-1,018,867.90				软件开发预付款	经营性往来
		爱捷(香港)有限公司	向受母公司控制	其他应收款	379,673,915.18			379,673,915.18		股权转让款	非经营性往来
		上海均瑶融资租赁有限公司及其SPV公司	向受母公司控制	应收账款	3,538,000.00			3,538,000.00		销售	经营性往来
		上海均瑶融资租赁有限公司及其SPV公司	向受母公司控制	预付款项	74,778,733.65	624,196,473.78		617,316,564.19	81,458,665.24	销售	经营性往来
		上海均瑶融资租赁有限公司及其SPV公司	向受母公司控制	其他应收款	109,781,518.27				109,781,518.27	经营租赁押金	经营性往来
		上海均瑶融资租赁有限公司及其SPV公司	向受母公司控制	其他应收款	170,127.81	3,079.31		129,000.00	44,207.12	往来款	非经营性往来
		上海吉宁文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	10,211,713.70				10,211,713.70	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	464,009,812.69	803,885,317.76		824,110,628.67	455,458,896.23	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	289,211,013.13	1,563,069,986.87		1,852,281,000.00		往来款	非经营性往来
		Shanghai Juneyao Airline Hong Kong Limited	全资子公司	其他应收款	36,657,668.47	11,550.00			38,016,848.47	往来款	非经营性往来
		上海海旅旅行社有限公司	控股子公司	其他应收款		1,347,630.00			1,290,784,855.07	往来款	非经营性往来
		上海吉道航企业管理有限公司	全资子公司	其他应收款							
关联自然人											
		上海均瑶融资租赁有限公司	联营企业	其他应收款	5,865,062.50	-5,023,937.37		4,923,705.53	841,125.13	往来款	非经营性往来
		上海均瑶融资租赁有限公司	联营企业	应收账款	2,981,906.73	1,941,716.80				转租	经营性往来
		上海均瑶融资租赁有限公司	联营企业	长期应收款(注)	16,625,929.50	8,005,906.10			24,631,815.60	前期融资租赁付款	非经营性往来
总计											

注：上海均瑶融资租赁有限公司(以下简称均瑶租赁)原系公司的全资子公司，注册资本1,000万元，2015年10月公司向均瑶租赁管理公司转让所持的上海均瑶租赁有限公司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%，均瑶租赁从子公司转为联营企业，本公司对其投资由成本法核算改为权益法核算，根据股权转让协议条款，公司对均瑶租赁的股权总额仍为52,025,929.50元，其中16,625,929.50元由均瑶租赁担保其以后每年经营现金流量净额按40%进行上述债务清偿，本公司计入长期应收款，2019年公司根据协议约定计提减值准备8,005,906.10元，公司按投资比例确认了均瑶租赁的损益成果，调整后长期应收款账面金额为18,307,044.15。

法定代表人：_____

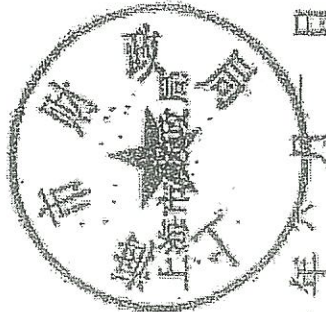
主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人(会计主管人员)：_____

证书序号: 0001247

说明

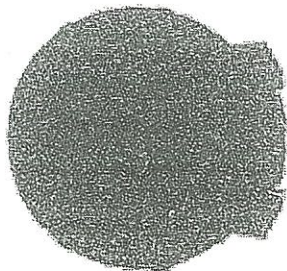
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路91号四楼



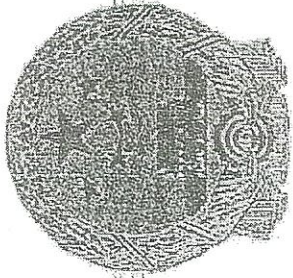
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制文号 沪财会〔2000〕26号)

批准执业日期: 2000年5月13日 (转制日期 2000年12月1日)

仅供报告使用, 其他无效



证书序号: 000396

立信会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一〇年七月十七日

证书有效期至: 二〇一二年七月十七日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

朱海平(31000060281)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



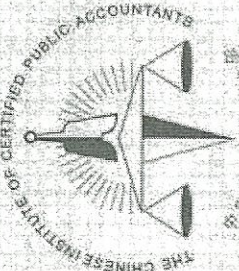
注册会计师协会上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 31000060281
No. of Certificate

发证日期: 2008
Date of Issuance

仅供出报告使用, 其他无效

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



朱海平
Full name

男
Sex

1971-02-17
Date of Birth

注册会计师
Working unit

310201197102170933
身份证号码
Identity card No.



CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所(普通合伙)
SHENYANG

