

海南航空股份有限公司

截至 2015 年 12 月 31 日止

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告



关于海南航空股份有限公司
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(2016)第1257号
(第一页, 共二页)

海南航空股份有限公司董事会:

我们审计了海南航空股份有限公司(以下简称“海南航空”)2015年12月31日的合并及公司资产负债表、2015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(以下简称“财务报表”),并于2016年3月24日出具了报告号为普华永道中天审字(2016)第10086号的标准无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是海南航空管理层的责任,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2015年12月31日止年度海南航空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及国务院国有资产监督管理委员会《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号文)的要求及参照上海证券交易所《上市公司2011年年度报告工作备忘录第三号》规定的资金占用情况汇总格式,海南航空编制了上述情况表。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、合法性及完整性是海南航空管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表发表结论。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。



关于海南航空股份有限公司
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(2016)第1257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海南航空编制的截至 2015 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在重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为海南航空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
2016年3月24日



注册会计师
段永强

注册会计师
程运彤

海南航空股份有限公司 2015 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
截至 2015 年 12 月 31 日止年度

单位：人民币千元

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	2015 年年初 占用资金余额	2015 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2015 年度占用 资金的利息 (如有)	2015 年度偿还 累计发生金额	2015 年年末 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				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
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	2015 年年初 往来资金余额	2015 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2015 年度往来 资金的利息 (如有)	2015 年度偿还 累计发生金额	2015 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				-	-	-	-	-		
上市公司的子公司及其附属公司				-	-	-	-	-		
关联自然人				-	-	-	-	-		
	北京首都航空有限公司	受海航集团控制	其他应收款	142,828	249,072	-	(391,900)	-	往来款	经营性往来
	海航旅游管理控股有限公司	受海航集团控制	应收账款	73,266	4,173	-	(75,716)	1,723	往来款	经营性往来
	天津航空有限责任公司	海南航空联营企业	其他应收款	10,544	277,449	-	(287,993)	-	往来款	经营性往来
	海航货运有限公司	受海航集团控制	应收账款	22,027	892,254	-	(868,869)	45,412	往来款	经营性往来
	潍坊南苑机场有限责任公司	受海航集团控制	应收账款	48,535	111,293	-	(139,207)	20,621	往来款	经营性往来
	海航酒店(集团)有限公司	海航集团联营企业	其他应收款	24,448	137,779	-	(148,471)	13,756	往来款	经营性往来
	甘肃机场集团有限公司	海航集团联营企业	应收账款	22,330	-	-	(22,330)	-	往来款	经营性往来
	海航旅游集团有限公司	受海航集团控制	其他应收款	5,299	15,429	-	(20,728)	-	往来款	经营性往来
	持有本公司 5% 以上表决权的股东									
	长江机翼有限公司		其他应收款	29,200	-	-	(29,200)	-	往来款	经营性往来
总计				378,477	1,687,449	-	(1,984,414)	81,512		

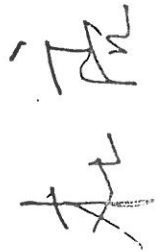
注1：本公司及本公司之子公司于2015年12月31日存放于海航集团财务有限公司的存款为人民币4,207,649千元(2014年12月31日：人民币4,824,267千元)。

本汇总表已于2016年3月24日获董事会批准。

企业负责人：辛 笛



主管会计工作的负责人：杜 亮



会计机构负责人：黄尔威

