

海南航空控股股份有限公司

2022 年度涉及海航集团财务有限公司关联交易的
存、贷款等金融业务情况的专项报告



普华永道

关于海南航空控股股份有限公司 2022 年度
涉及海航集团财务有限公司关联交易的存、贷款等金融业务情况的专项报告

普华永道中天特审字(2023)第0983号

(第一页, 共二页)

海南航空控股股份有限公司董事会:

我们审计了海南航空控股股份有限公司(以下简称“海航控股”)2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 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 2023 年 4 月 20 日出具了报告号为普华永道中天审字(2023)第 10062 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是海航控股管理层的责任,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,我们对后附的海南航空控股股份有限公司 2022 年度涉及海航集团财务有限公司关联交易的存、贷款等金融业务情况汇总表(以下简称“关联金融业务情况汇总表”)执行了有限保证的鉴证业务。

按照上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号-交易与关联交易》的规定,海航控股编制了上述关联金融业务情况汇总表。设计、执行和维护与编制和列报关联金融业务情况汇总表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露关联金融业务情况汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是海航控股管理层的责任。



普华永道

关于海南航空控股股份有限公司 2022 年度
涉及海航集团财务有限公司关联交易的存、贷款等金融业务情况的专项报告(续)

普华永道中天特审字(2023)第0983号

(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对关联金融业务情况汇总表作出结论。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关联金融业务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所有重大方面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, 我们对关联金融业务情况汇总表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由海航控股编制的 2022 年度涉及海航集团财务有限公司关联交易的存、贷款等金融业务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所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为海航控股披露 2022 年度涉及海航集团财务有限公司关联交易的存、贷款等金融业务情况之用, 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
2023 年 4 月 20 日



注册会计师

段永强



注册会计师

蒋梦静



海南航空控股股份有限公司

2022 年度涉及海航集团财务有限公司关联交易的存、贷款等金融业务情况汇总表

海航集团财务有限公司(以下简称“海航财务公司”)受海航集团有限公司控制。于2022年12月31日,海航集团及其所控制的公司不再作为本集团关联方披露。于2022年度,本公司及附属子公司(“本集团”)与海航财务公司的存、贷款等金融业务情况汇总表(以下简称“关联金融业务情况汇总表”)如下:

一、在海航财务公司的存、贷款业务

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	单位: 千元	
					收取的利息	支付的利息及 手续费支出
在海航集团财务有限公司存款	4,554,425	-	(4,554,425)	-	-	

于2021年12月31日,本集团存放于海航财务公司存款余额计4,554,425千元,计提的海航财务公司存款信用减值损失准备余额3,208,098千元,净值为1,346,327千元。根据《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》(“关联方重整计划”),海航控股就存放于海航财务公司的存款余额将通过获得海航集团破产重整专项服务信托计划普通类信托份额获得清偿。

于2022年4月,关联方重整计划执行完毕并已获得法院裁定。截止2022年12月31日,本集团就上述存放于财务公司存款原值已取得海航集团破产重整专项服务信托计划普通类信托份额4,921,425千份。截止2022年12月31日,本集团无存放于海航财务公司存款余额。

二、其他金融业务

本集团与海航财务公司无其他金融业务。

本表已于2023年4月20日获董事会批准。

企业负责人: 丁拥政



主管会计工作的负责人: 田海

田海

会计机构负责人: 曹京斐

曹京斐