

海南航空控股股份有限公司

截至 2022 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



关于海南航空控股股份有限公司
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(2023)第0986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,我们对后附的截至2022年12月31日止年度海航控股控股股东及其他关联方非经营性资金占用(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《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式(2021年修订)》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号业务办理(2022年12月修订)—第六号定期报告》的要求,海航控股公司编制了上述情况表。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航控股公司管理层的责任。

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。



关于海南航空控股股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告(续)

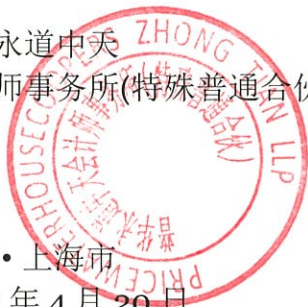
普华永道中天特审字(2023)第0986号
(第二页, 共二页)

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由海航控股编制的截至 2022 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
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 2022 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)



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	2022 年期初 占用资金余额	2022 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占 用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末 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	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
小计	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
前大股东及其 附属企业	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
小计	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
总计	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无

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 联关系	上市公司核算 的会计科目	2022 年期初 往来资金余额	2022 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往 来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生金额	2022 年期末 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	海南海航航空销售有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	859,049	-	-	(859,049)	-	票款	经营性往来	
	海航货运有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	554,676	468,707	-	(960,145)	63,238	货运收入往来款	经营性往来	
	天津航空有限责任公司	同受同一控制方控制	应收账款	67,207	27,006	-	(37,651)	56,562	坐席服务费、代理费、厨奇 费等往来款	经营性往来	
	海口恒禾电子科技有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	77,049	86,498	-	(108,648)	54,899	里程积分	经营性往来	
	北京首都航空有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	34,663	27,722	-	(35,850)	26,535	票款	经营性往来	
	其他	同受同一控制方控制	应收账款	109,333	31,897	-	(84,628)	56,602	票款等往来款	经营性往来	
		小计		1,701,977	641,830	-	(2,085,971)	257,836			
		天津航空有限责任公司	同受同一控制方控制	其他应收款	6,523,644	2,094,489	-	(3,563,829)	5,054,304	飞机租金、飞机收益权应收 款等款项	经营性往来
		海航航空集团有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	2,663,685	1,990,000	-	(4,653,685)	-	股权转让、储值机票应收款	经营性往来
		北京首都航空有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	2,501,225	685,623	-	(1,978,062)	1,208,786	租金借入资金往来款	经营性往来
	大新华航空有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	1,039,797	240,416	-	(887,529)	392,684	租金及飞机维修等往来款	经营性往来	
	金鹏航空股份有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	557,223	160,525	-	(199,265)	518,483	收益权应收款等款项	经营性往来	
	西部航空股份有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	236,476	289,971	-	(211,636)	314,811	租金及飞机维修等往来款	经营性往来	
	金鹿(北京)公务航空有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	99,071	14,775	-	(64,859)	48,987	租金及飞机维修等往来款	经营性往来	
	其他	同受同一控制方控制	其他应收款	1,111,602	91,412	-	(205,727)	997,287	租金及飞机维修等往来款	经营性往来	
	小计		14,732,723	5,567,211	-	(11,764,592)	8,535,342				
	总计		16,434,700	6,209,041	-	(13,850,563)	8,793,178				

海南航空控股股份有限公司 2022 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 2022 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

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联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	桂林航空有限公司	其他关联方	应收账款	12,986	1,861	-	-	14,847	票款	经营性往来
	海南海航商务服务有限公司	持股 5% 以上股东及一致行动人	应收账款	3,787	140	-	(17)	3,910	系统分摊费等往来款	经营性往来
	其他		应收账款	95,921	100,277	-	(95,304)	100,894	票款等往来款	经营性往来
			小计	112,694	102,278	-	(95,321)	119,651		
其他关联人及其附属企业	海南天羽飞行训练有限公司	其他关联方	其他应收款	214,741	80,032	-	(54,040)	240,733	模拟机租金及维修等往来款	经营性往来
	桂林航空有限公司	其他关联方	其他应收款	100,802	47,734	-	(22,288)	126,248	飞机维修等往来款	经营性往来
	其他		其他应收款	340,970	406,780	-	(280,066)	467,684	租金等往来款	经营性往来
	海南天羽飞行训练有限公司	其他关联方	小计	656,513	534,546	-	(356,394)	834,665		
	其他		预付账款	1,876	-	-	(1,876)	-	飞机预付款	经营性往来
			预付账款	6,623	1,337	-	(7,184)	776	物业费等往来款	经营性往来
			小计	8,499	1,337	-	(9,060)	776		
上市公司及其附属企业	海南福顺投资开发有限公司	子公司	其他应收款	-	8,866,152	-	-	8,866,152	代垫款	非经营性往来
	海航航空技术有限公司	子公司	其他应收款	-	264,964	-	-	264,964	代垫款	非经营性往来
	乌鲁木齐航空有限责任公司	子公司	其他应收款	-	488,313	-	-	488,313	代垫款	非经营性往来
	福州航空有限责任公司	子公司	其他应收款	-	164,718	-	-	164,718	代垫款	非经营性往来
	其他		其他应收款	-	323,055	-	-	323,055	代垫款	非经营性往来
			小计	-	10,081,293	-	-	10,081,293		
			总计	17,212,406	16,954,404	-	(14,311,338)	19,829,563		

海南航空控股股份有限公司2022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2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

海南省发展控股有限公司(以下简称“海发控”)原通过大新华航空间接控制本公司, 于2021年12月7日, 海发控丧失对本公司及大新华航空的控制权, 鉴于该项安排生效于2022年12月7日已满12个月, 因此自2022年12月7日起, 海发控及下列受其所控制的公司不再作为本集团关联方披露。于2022年12月7日, 海南方大航空发展有限公司(以下简称“方大航空”)取得本集团控制权已满12个月, 自2022年12月7日起海航集团及下列受其所控制的公司不再作为本集团关联方披露。

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	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	云南祥鹏投资有限公司	受海航集团控制	应收账款	370,307	-	-	(370,307)	不适用	票款	经营性往来
	海航速运(北京)有限责任公司	受海航集团控制	应收账款	221,999	-	-	(221,999)	不适用	货运收入往来款	经营性往来
	海航酒店(集团)有限公司	受海航集团控制	应收账款	143,375	-	-	(143,377)	不适用	租金	经营性往来
	北京新旅国际旅行社有限公司	受海航集团控制	应收账款	125,493	-	-	-	不适用	票款	经营性往来
	其他	受海航集团控制	应收账款	213,021	81,614	-	(91,833)	不适用	票款等往来款	经营性往来
			小计	1,074,195	81,614	-	(827,516)	不适用		
其他关联人及其附属企业	海航集团财务有限公司	受海航集团控制	其他应收款	454,946	-	-	(454,946)	不适用	定期存款利息	经营性往来
	其他		其他应收款	396,817	146,656	-	(170,788)	不适用	租金等往来款	经营性往来
			小计	851,763	146,656	-	(625,734)	不适用		
	海南环岛一卡通支付网络有限公司	受海航集团控制	预付款项	20,142	23,641	-	(33,629)	不适用	机组费用等预付款	经营性往来
	海南美亚实业有限公司	受海航集团控制	预付款项	9,693	851,810	-	(856,799)	不适用	飞机预付款	经营性往来
			小计	29,835	875,451	-	(890,428)	不适用		
			总计	1,955,793	1,103,721	-	(2,343,678)			

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表已于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