

海南航空控股股份有限公司

截至 2023 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(2024)第0786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”)2023年12月31日的合并及公司资产负债表、2023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2024年4月26日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)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2023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《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号业务办理(2023年12月修订)——第六号 定期报告》的要求,海航控股编制了上述情况表。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(2024)第0786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 2023 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)



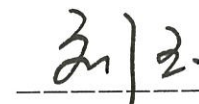
注册会计师


段永强



中国·上海市
2024 年 4 月 26 日

注册会计师


刘玉玉



海南航空控股股份有限公司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2023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	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	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
大股东及其附 属企业	海航货运有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	63,238	1,096,962	-	(316,215)	843,985	货运收入款	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	56,562	390,498	-	(65,028)	382,032	坐席服务费、代理费、邮寄 费等款项	经营性往来
	海口恒采电子科技有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	54,899	116,798	-	(133,390)	38,307	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	26,535	164,783	-	(20,254)	171,064	票款等款项	经营性往来
	其他	同受同一控制方控制	应收账款	56,602	285,402	-	(161,190)	180,814	票款等款项	经营性往来
		小计		257,836	2,054,443	-	(696,077)	1,616,202		
	天津航空有限责任公司	同受同一控制方控制	其他应收款	5,084,304	951,848	-	(887,640)	5,118,512	租金及飞机维修、收益权应 收款等款项	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	1,208,786	1,534,558	-	(258,641)	2,484,703	租金及飞机维修、收益权应 收款等款项	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	392,684	595,693	-	(92,435)	895,942	租金及飞机维修、收益权应 收款等款项	经营性往来
	金鹏航空有限责任公司	同受同一控制方控制	其他应收款	518,483	189,493	-	(137,285)	570,691	租金及飞机维修等款项	经营性往来
	西部航空有限责任公司	同受同一控制方控制	其他应收款	314,811	413,755	-	(227,892)	500,674	租金及飞机维修等款项	经营性往来
	金鹰(北京)公务航空有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	48,987	19,845	-	(23,642)	45,190	租金及飞机维修等款项	经营性往来
	天津货运航空有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	38,735	101,711	-	(6,616)	133,830	货运收入等往来款	经营性往来
	海南瀚途贸易有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	-	225,676	-	-	225,676	航材转让应收款	经营性往来
	其他	同受同一控制方控制	其他应收款	968,552	75,414	-	(61,530)	972,436	租金及飞机维修等款项	经营性往来
		小计		8,535,342	4,107,993	-	(1,695,681)	10,947,654		
SR Technics Switzerland Ltd.	同受同一控制方控制	预付账款	153,255	-	-	-	153,255	航材款及维修费	经营性往来	
扬子江融资租赁有限公司	同受同一控制方控制	预付账款	99,726	-	-	-	99,726	租金及飞机维修款项	经营性往来	
其他	同受同一控制方控制	预付账款	77,610	-	-	-	77,610	航材款及维修费等款项	经营性往来	
	小计		330,591	-	-	-	330,591			
	总计		8,793,178	6,493,027	-	(2,391,758)	12,894,447			

海南航空控股股份有限公司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2023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	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年度往来资金余额(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
	香港航空公司	其他关联方	应收账款	94,854	10,647	-	(4,746)	100,755	里程积分	经营性往来
	其他		应收账款	24,797	30,736	-	-	55,533	票款等款项	经营性往来
			小计	119,651	41,383	-	(4,746)	156,288		
	海南天羽飞行训练有限公司	其他关联方	其他应收款	240,733	60,572	-	(65,693)	235,612	模拟租金及维修等款项	经营性往来
	桂林航空有限公司	其他关联方	其他应收款	126,248	44,098	-	(87,215)	83,131	飞机维修等款项	经营性往来
	其他		其他应收款	467,684	129,634	-	(92,889)	500,429	租金等款项	经营性往来
			小计	834,665	230,304	-	(245,797)	819,172		
	渤海租赁	持股5%以上股东及一致行动人	预付账款	-	267,849	-	-	267,849	飞机租金预付款	经营性往来
	其他		预付账款	776	68,129	-	-	68,905	飞机租金预付款	经营性往来
			小计	776	335,978	-	-	336,754		
	海南福顺投资开发有限公司	子公司	其他应收款	8,866,152	42,650,710	-	(50,569,725)	947,137	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	1,492,227	-	(1,889)	1,755,302	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	123,859	-	(39,999)	572,173	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	214,761	-	(129,683)	249,796	代垫款	非经营性往来
	其他		其他应收款	323,055	1,931,211	-	(26,473)	2,227,793	代垫款	非经营性往来
			小计	10,107,202	46,412,768	-	(50,767,769)	5,752,201		
			总计	19,855,472	53,513,460	-	(53,410,070)	19,958,862		

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表已于2024年4月26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: 陈 珏

陈珏

会计机构负责人: 曹京斐

曹京斐