

海航投资集团股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2024] 0011011178 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编码:京24ABZ9VN03



**海航投资集团股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2023 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	海航投资集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2



## 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024] 0011011178 号

### 海航投资集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了海航投资集团股份有限公司（以下简称海航投资公司）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月28日签发了大华审字[2024]0011015765号保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第53号——北京证券交易所上市公司年度报告》（证监会公告〔2021〕33号）和《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》（证监会公告〔2022〕26号）规定，就海航投资公司编制的2023年度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“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海航投资公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海航投资公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财



务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对海航投资公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解海航投资公司 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和北京证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：海航投资集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：

刘璐



江峰

二〇二四年四月二十八日



## 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海航投资集团股份有限公司

单位：万元

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
控股股东、实际控制人及其附属企业	海航商业控股有限公司	控股股东直接控制的法人	其他应收款	827.22			827.22		应收预提担保费	(注1)
	Sure Idea Ltd	控股股东直接控制的法人	其他应收款	41,530.70		2,630.69		44,161.39	借款	(注2)
小计				42,357.92		2,630.69	827.22	44,161.39		非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计				42,357.92		2,630.69	827.22	44,161.39		

注1：公司根据北京金杜(海口)律师事务所于出具的法律意见书，“根据《民法典担保制度解释》第二十三条第三款规定‘债权人在债务人破产程序中未获全部清偿，请求担保人继续承担担保责任的，人民法院应予支持；担保人承担担保责任后，向和解协议或者重整计划执行完毕后的债务人追偿的，人民法院不予支持。’因龙江银行已经选择受偿偿债资源且《重整计划》已执行完毕，贵司承担担保责任后无权向主债务人追偿。”本期对应收海航商控款项进行核销处理。

注2：本公司2019年通过股权置换取得的联营企业海南海投一号投资合伙企业(有限合伙)，因在美国设立的422 Ful-ton HMA LP.公司架构需要，2016年，向Sure Idea Ltd.提供5,476.79 万美元借款，用于422 Ful-ton HMA LP.的出资，该事项公司已于2019年2月1日公告披露(公告编号：2019-005)，截至2023年12月31日，该笔借款本息余额合计美元6,235.11万元(折合人民币44,161.39万元)。



### 2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：海航投资集团股份有限公司

单位：万元

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年年初往来资 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（经营 性往来、非经营 性往来）
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	北京海韵假期体育健身有限公司	实际控制人直接控 制的法人	其他应收款	366.00				366.00	押金	经营性往来
	海航旅游集团有限公司	实际控制人直接控 制的法人	其他应收款	19.92				19.92	押金	经营性往来
	亚太国际会议中心有限公司	控股股东直接控制 的法人	预付账款		0.98			0.98	预付房款	经营性往来
	易生支付有限公司	控股股东直接控制 的法人	其他应收款	0.24				0.24	押金	经营性往来
上市公司的 子公司及其 附属企业										
其他关联方 及其附属企 业										
总计				386.16	0.98			387.14		—





# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描二维码  
即可了解详细  
信息、办理  
相关业务、  
提升办事效率

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资情况报告;清算、审计;企业财务、税务咨询;法律、法规规定的其他业务。

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼101

登记机关

2024年03月01日



此件仅用于业务报告专用,复印无效。

证书序号:0000093

### 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：北京市财政局  
 二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。





姓名: 刘鹏  
 Full name: 刘鹏  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1969-07-06  
 Date of birth: 1969-07-06  
 工作单位: 大连华远会计师事务所  
 Working unit: 大连华远会计师事务所  
 身份证号码: 210204690706579  
 Identity card No.: 210204690706579



辽宁省注册会计师协会



2019年度  
 注册合格  
 注册(2)  
 5月31日

自合格, 继续有效一年,  
 is valid for another year after  
 this renewal.

年检通过

辽宁省注册会计师协会  
 2019年5月31日  
 年检专用章

证书编号: 210200020020  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1994年5月9日  
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项  
 Registration of the Change of Working Unit  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred to  
 同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 辽宁省注册会计师协会  
 Liaoning Institute of CPAs  
 2019年1月3日  
 2019年1月3日



注册会计师(特殊普通合伙)向委托方出  
 具审计报告, 应当遵守下列规定:  
 一、注册会计师不得在审计报告上签字、盖章、  
 注册会计师不得在审计报告上签字、盖章、  
 二、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会  
 报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall remain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of resignation or making an announcement of loss on the newspaper.



中国注册会计师协会

姓名 Full name 江峰  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1968-03-29  
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)大连分所  
 身份证号码 Identity card No. 210204196803295811



辽宁注协检 CPA 合格



登记  
 registration

合格; 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协检(2)  
 5月31日

证书编号: 11010148484  
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年11月27日  
 Date of Issuance

2020年度  
 CPA年检合格  
 辽宁注协检(2)  
 8月31日