

海航创新股份有限公司

2018 年度控股股东及其他关联方
占用资金情况专项报告



关于海航创新股份有限公司
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(2019)第2293号
(第一页, 共三页)

海航创新股份有限公司董事会:

我们审计了海航创新股份有限公司(以下简称“海航创新”)2018年12月31日的合并及公司资产负债表、2018年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2019年4月26日出具了报告号为普华永道中天审字(2019)第10075号的带与持续经营相关的重大不确定性段落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创新管理层的责任,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2018年12月31日止年度海航创新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,海航创新编制了上述情况表。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创新管理层的责任。



关于海航创新股份有限公司
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(2019)第2293号
(第二页, 共三页)

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在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。

如情况表注 1 所述, 于 2018 年 12 月 31 日海航创新存放于大股东附属企业海航集团财务公司的银行存款计人民币 205,541,792.40 元。尽管海航创新于 2018 年 1 月 26 日续签《金融服务协议》的议案提交股东大会未获通过, 该资金于原《金融服务协议》于 2018 年 2 月 9 日到期后仍未取出。我们无法判断该资金存放行为是否构成证监发[2003]56 号文第一条第(二)款第 6 项所规定的其他非经营性占用的情形。

根据我们的工作程序, 除上述事项外, 我们没有发现后附由海航创新编制的截至 2018 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。



普华永道

关于海航创新股份有限公司
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(2019)第2293号
(第三页, 共三页)

本报告仅作为海航创新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
2019年4月26日



注册会计师
荆晟昀



注册会计师
王凯



海航创新股份有限公司

2018 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 2018 年 12 月 31 日止年度

单位：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	2018 年期初占用资金余额	本年度占用累计金额(不含利息)	本年度占用资金的利息(如有)	本年度偿还累计发生金额	2018 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	海航旅游集团有限公司	大股东	其他应收款	764,476.00	-	-	-	764,476.00	代垫款	非经营性往来
	海航集团有限公司	大股东	其他应收款	-	399,415.38	-	-	399,415.38	代垫款	非经营性往来
小计				764,476.00	399,415.38	-	-	1,163,891.38		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				764,476.00	399,415.38	-	-	1,163,891.38		

海航创新股份有限公司

2018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2018年12月31日止年度

单位：元

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	2018年初往来 资金余额	本年度往来累计发 生金额(不含利息)	本年度往来资 金利息(如有)	本年度偿还累 计发生金额	2018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	海航集团财务有限公司	大股东控制的企业	银行存款	246,996,037.76	5,863,468.27	3,181,343.08	(50,499,056.71)	205,541,792.40	银行存款	注 1
小计				246,996,037.76	5,863,468.27	3,181,343.08	(50,499,056.71)	205,541,792.40		
	浙江九龙山开发有限公司	控股子公司	其他应收款	737,181,090.14	163,574.21	-	-	737,344,664.35	往来及代垫款	非经营性往来
	九龙山(香港)有限公司	控股子公司	其他应收款	188,748,009.34	5,615.00	-	-	188,753,624.34	往来及代垫款	非经营性往来
	上海九龙山投资有限公司	控股子公司	其他应收款	380,099,764.78	58,346,634.98	-	(86,836,666.67)	351,609,733.09	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山赛马运动服务有限公司	控股子公司	其他应收款	17,500,000.00	-	-	-	17,500,000.00	往来及代垫款	非经营性往来
	海南景运企业管理有限公司	控股子公司	其他应收款	255,132,224.46	7,890,000.00	-	(57,142,643.49)	205,879,580.97	往来及代垫款	非经营性往来
	上海茂麓贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	67,532,037.00	75,000,000.00	-	-	142,532,037.00	往来及代垫款	非经营性往来
上市公司及 子公司及其 附属企业	上海康融股权投资基金合伙企业	控股子公司	其他应收款	85,011,140.00	-	-	-	85,011,140.00	往来及代垫款	非经营性往来
	上海盛旅投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,129,183.89	13,870,816.11	-	(15,000,000.00)	-	往来及代垫款	非经营性往来
	民生控股有限公司(注 2)	控股子公司	其他应收款	25,954.51	-	-	(25,954.51)	-	往来及代垫款	非经营性往来
	上海武晟企业管理有限公司	控股子公司	其他应收款	490.00	-	-	-	490.00	往来及代垫款	非经营性往来
	海南海创企业管理有限公司(注 2)	控股子公司	其他应收款	145,118,763.00	60.00	-	(145,118,823.00)	-	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山半岛置业有限公司	控股子公司	其他应收款	344,720.00	-	-	-	344,720.00	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山房产置业有限公司	控股子公司	其他应收款	303,150.00	-	-	-	303,150.00	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山房亿置业有限公司	控股子公司	其他应收款	245,999.75	-	-	-	245,999.75	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山游艇湾贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	-	58,657,438.99	-	-	58,657,438.99	往来及代垫款	非经营性往来
小计				1,878,372,526.87	213,934,139.29	-	(304,124,087.67)	1,788,182,578.49		

海航创新股份有限公司

2018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2018年12月31日止年度

单位：元

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	2018年期初往来 资金余额	本年度往来累计发 生金额(不含利息)	本年度往来资 金利息(如有)	本年度偿还累 计发生金额	2018年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
	平湖九龙山家居装饰有限公司	合营公司	其他应收款	6,200.00	-	-	-	6,200.00	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山航空俱乐部有限公司	联营公司	其他应收款	2,768,658.84	-	-	-	2,768,658.84	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山乐满地水上运动服务有限公司	联营公司	其他应收款	4,945,997.88	386,956.34	-	-	5,332,954.22	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山港龙旅游开发有限公司	其他关联方	其他应收款	28,549,698.32	-	-	-	28,549,698.32	往来及代垫款	非经营性往来
其他关联方 及附属企业	九龙山游艇俱乐部(平湖)有限公司	其他关联方	其他应收款	20,689,718.82	-	-	-	20,689,718.82	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山房思置业有限公司	潜在关联方	其他应收款	1,437,770.03	-	-	-	1,437,770.03	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山山房置业有限公司	潜在关联方	其他应收款	807,068.02	-	-	-	807,068.02	往来及代垫款	非经营性往来
	平湖九龙山山房置业有限公司	潜在关联方	其他应收款	449,980.21	-	-	-	449,980.21	往来及代垫款	非经营性往来
	浙江九龙山国际高尔夫俱乐部有限公司	潜在关联方	其他应收款	2,433,313.51	15,218.38	-	(18,598.38)	2,429,933.51	往来及代垫款	非经营性往来
小计				62,088,405.63	402,174.72	-	(18,598.38)	62,471,981.97		
总计				2,187,456,970.26	220,199,782.28	3,181,343.08	(354,641,742.76)	2,056,196,352.86		

2018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2018年12月31日止年度

注1: 经2014年12月22日海航创新股份有限公司(“海航创新”或“本公司”)2014年度第一次临时股东大会批准,海航创新与海航集团财务有限公司(“财务公司”)于2015年2月9日签订了《金融服务协议》,期限3年,应于2018年2月9日到期。

于2018年1月26日,本公司召开2018年度第一次临时股东大会,提议《关于与海航集团财务公司续签<金融服务协议>的议案》,但该议案未获通过。上述《金融服务协议》于2018年2月9日到期后,本公司仍未将存放于财务公司的资金取出。于2018年12月31日,本公司存放于关联方财务公司的银行存款人民币205,541,792.40元,该资金存放行为未经股东大会批准。

本公司就该事项取得了外部专业律师的意见,律师认为海航创新与财务公司间的资金存放业务系依法成立的非银行金融机构合法进行的吸收成员单位存款业务,海航创新与财务公司的资金存放业务并非证监发[2003]56号文第一条(二)中列举的第1-5项,但无法判断是否构成证监发[2003]56号文第一条第(二)款第6项所规定的其他方式。本公司管理层认为上述资金存放行为因业务发展需要,对闲置资金做了存款安排,为有商业背景和交易实质的合理的经营性资金往来,不构成关联方非经营性资金占用。

注2: 于2018年6月29日,乾首直(上海)股权投资基金合伙企业对海航创新之子公司海南海创企业管理有限公司(以下简称“海南海创”)进行增资,海航创新所占其股权被稀释至33%,从而丧失对海南海创及其子公司平湖九龙山游艇湾度假酒店(以下简称“游艇湾度假”)和民生控股有限公司的控制权,故2018年末上述公司往来资金余额不再列入“上市公司的子公司及其附属企业”汇总表中。于2018年度,因海航创新尚欠海南海创及其子公司往来款,故其代游艇湾度假归还中国光大银行宁波分行借款及利息人民币51,270,5342.50元;于2018年12月31日,海航创新应付海南海创及其子公司共计人民币137,080,905.24元,帐列其他应付款;此外,海航创新为游艇湾度假提供一笔于2018年12月31日余额为人民币470,000,000.00元的借款担保,担保期限至2025年6月10日。

本汇总表已于2019年4月26日获董事会批准。

法定代表人:李忠



主管会计工作的负责人:李忠



会计机构负责人:余欢

