

海南航空控股股份有限公司

截至 2019 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(2020)第2092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”)2019年12月31日的合并及公司资产负债表、2019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2020年4月29日出具了报告号为普华永道中天审字(2020)第10060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2019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。

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(2020)第2092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 2019 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。

本报告仅作为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  
2020 年 4 月 29 日



注册会计师  
杨旭东

杨旭东 

注册会计师  
陶碧森

陶碧森 



海南航空控股股份有限公司2019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2019年12月31日止年度

单位：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 的关系	上市公司核算 的会计科目	2019年年初 占用资金余额	2019年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019年度往来 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	大股东及其附属企业			-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
	前大股东及其附属企业			-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
总计				-	-	-	-	-		

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关系	上市公司核算 的会计科目	2019年年初 往来资金余额	2019年度往来 累计发生金额(不 含利息)	2019年度往来 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年年末 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	上海海航航空销售有限公司	受海航集团控制	应收账款	16,424	3,411,966	-	(2,450,305)	978,085	票款	经营性往来
上市公司子公司及其附属公司	海航货运有限公司	受海航集团控制	应收账款	501,678	790,653	-	(823,217)	469,114	货运收入往来款	经营性往来
其他关联人及其附属企业	云南祥鹏投资有限公司	受海航集团控制	应收账款	150,928	481,509	-	(177,809)	454,628	包机款项	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	-	1,101,667	-	(872,928)	228,739	货运收入往来款	经营性往来
	易生支付有限公司	受海航集团控制	应收账款	88,816	1,149,944	-	(1,035,318)	203,441	票款	经营性往来
	潍坊南苑机场有限责任公司	受海航集团控制	应收账款	110,458	85,617	-	(61,836)	134,239	包机款项	经营性往来
	其他		应收账款	263,489	1,116,060	-	(1,004,472)	375,078	票款等往来款	经营性往来
			小计	1,131,793	8,137,416	-	(6,425,885)	2,843,324		
	海航航空集团有限公司	受海航集团控制	预付款项	8,908	743,390	-	(333,495)	418,803	租金往来款	经营性往来
	香港航空有限公司	受海航集团控制	预付款项	-	918,115	-	(612,450)	305,665	租金往来款	经营性往来
	其他		预付款项	409,934	4,587,087	-	(4,777,746)	219,255	航油等往来款	经营性往来
			小计	418,842	6,248,572	-	(5,723,691)	943,723		

海南航空控股股份有限公司2019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2019年12月31日止年度

其它关联资金往来		单位：人民币千元									
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	2019年年初 往来资金余额	2019年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2019年度往来 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年年末 往来资金余额	往来形成原因	往来性质		
海南航空集团有限公司(注1)	受海航集团控制	其他应收款	-	6,685,162	-	(1,920,000)	4,765,162	股权转让款	经营性往来		
北京首都航空有限公司	受海航集团控制	其他应收款	598,904	1,757,407	-	(340,960)	2,015,351	租金及飞机维修等往来款	经营性往来		
天津航空有限责任公司	受海航集团控制	其他应收款	-	1,942,269	-	-	1,942,269	飞机租金、维修费及培训费等款项	经营性往来		
金鹏航空股份有限公司	本集团联营企业	其他应收款	182,866	176,444	-	(45,486)	313,824	租金往来款	经营性往来		
西部航空有限责任公司	本集团联营企业	其他应收款	5,445	152,584	-	-	158,029	飞机维修及人员培训款	经营性往来		
天津货运航空有限公司	受海航集团控制	其他应收款	153,930	1,844	-	(22,205)	133,569	转让飞机及飞行员款	经营性往来		
海南航空集团有限公司(注2)	对本公司母公司有重大影响股东	其他应收款	5,670,000	-	-	(5,670,000)	-	资金拆借	非经营性往来		
海航实业集团有限公司(注2)	受海航集团控制	其他应收款	900,000	-	-	(900,000)	-	资金拆借	非经营性往来		
渤海国际信托股份有限公司	本集团联营企业	其他应收款	151,786	-	-	-	151,786	股利分配	经营性往来		
海航集团财务公司(注3)	受海航集团控制	其他应收款	398,016	179,657	-	(176,737)	400,936	定期存款利息	经营性往来		
海航集团有限公司	对本公司母公司有重大影响股东	其他应收款	29,460	-	155,815	(185,275)	-	资金拆借利息	非经营性往来		
海航实业集团有限公司	受海航集团控制	其他应收款	10,400	-	42,586	(52,986)	-	资金拆借利息	非经营性往来		
其他		其他应收款	651,029	1,074,915	-	(1,150,536)	575,408	租金等往来款	经营性往来		
总计		小计	8,751,836	11,970,282	198,401	(10,464,185)	10,456,334				
			10,302,471	26,356,270	198,401	(22,613,761)	14,243,381				

其他关联人及其附属企业

注1：于2019年11月，本公司将所持天津航空的48%股权转让予关联方海航航空集团，转让价格为6,685,162千元。截至2019年12月31日，本公司已经收到转让价款1,920,000千元，剩余价款计4,765,162千元计入其他应收款。根据海航航空集团与本公司签订股权转让相关协议规定，剩余款项将于2020年内支付。于2020年度本报告日前，本公司新收到转让价款2,785,162千元。

注2：于2018年10月至12月，本公司向关联方海航集团和海航实业拆借资金合计6,570,000千元。于2018年度及2019年度，本公司根据相关银行借款利率共计计提资金拆借利息收入238,261千元。于2019年度，海航集团已通过银行转账方式直接归还拆借本金及利息2,974,097千元。根据2019年4月19日本公司股东大会批复，本公司向海航航空集团收购海航技术60.78%的股权和天羽飞行100.00%的股权，总计作价3,834,164千元。根据本公司与海航航空集团、海航集团及海航实业签订的相关协议，收购价款已全额抵减本公司向海航集团及海航实业的资金拆借本金3,834,164千元。

注3：本公司及本公司之子公司于2019年12月31日存放于海航集团财务有限公司的存款为人民币4,700,428千元(2018年12月31日：人民币4,781,515千元)。

本汇总表已于2020年4月29日获董事会批准。

企业负责人：刘位精



主管会计工作的负责人：张鸿清



会计机构负责人：李方辉

