

海南航空控股股份有限公司

截至 2017 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(2018)第1120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”)2017年12月31日的合并及公司资产负债表、2017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2018年3月22日出具了报告号为普华永道中天审字(2018)第10060号的标准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2017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(2018)第1120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 2017 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
2018 年 3 月 22 日

注册会计师
杨旭东



注册会计师
沈洁



海南航空控股股份有限公司2017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2017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	2017年年初 占用资金余额	2017年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017年度占用 资金的利息 (如有)	2017年度偿还 累计发生金额	2017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				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计				-	-	-	-	-		
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	2017年年初 往来资金余额	2017年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2017年度往来 资金的利息 (如有)	2017年度偿还 累计发生金额	2017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	大新华航空公司	母公司	其他应收款	-	203,000	-	(26,367)	176,633	信托资产收益以 收入	经营性往来
上市公司的子公司及其附属公司										
关联自然人										
	海航旅游管理控股有限公司	受海航集团控制	应收账款	67,988	8,943	-	(56,910)	20,021	票款	经营性往来
	海航货运有限公司	受海航集团控制	应收账款	45,842	1,351,932	-	(1,279,289)	118,485	货运收入	经营性往来
	海南海航航空销售有限公司	受海航集团控制	应收账款	12,965	183,101	-	(126,908)	69,158	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	7,621	111,524	-	(100,914)	18,231	客运包机收入	经营性往来
	云南祥鹏投资有限公司	受海航集团控制	应收账款	-	160,286	-	(126,147)	34,139	客运包机收入	经营性往来
	宜昌三峡机场有限责任公司	受海航集团控制	应收账款	-	63,156	-	(34,388)	28,768	客运包机收入	经营性往来
	海南新生飞翔文化传媒股份 有限公司	受海航集团控制	应收账款	-	103,188	-	(40,069)	63,119	票款	经营性往来
	易生支付有限公司	受海航集团控制	应收账款	-	111,230	-	(17,678)	93,552	票款	经营性往来
	其他		应收账款	24,612	107,423	-	(118,958)	13,077	票款等	经营性往来
			小计	159,028	2,200,783	-	(1,901,261)	458,550		
其他关联人及其附属企业										
	北京首都航空有限公司	受海航集团控制	其他应收款	72,776	351,546	-	(320,401)	103,921	租金	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	64,889	932,987	-	(981,109)	16,767	租金、飞机转让	经营性往来
	海南天羽飞行训练有限公司	受海航集团控制	其他应付款	37,248	74,497	-	(111,745)	-	培训费	经营性往来
	海航酒店(集团)有限公司	海航集团联营企业	其他应收款	9,321	98,853	-	(98,473)	9,701	租金	经营性往来
	西部航空有限责任公司	受海航集团控制	其他应收款	-	88,661	-	(61,195)	27,466	租金	经营性往来
	其他		其他应收款	45,337	63,475	-	(42,625)	66,187	租金等	经营性往来
			小计	229,571	1,610,019	-	(1,615,548)	224,042		

海南航空控股股份有限公司 2017 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 2017 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	2017 年年初 占用资金余额	2017 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2017 年度占用 资金的利息 (如有)	2017 年度偿还 累计发生金额	2017 年年末 占用资金余额	占用形成原因	占用性质
其他关联人及其附属企业	渤海金控投资股份有限公司	受海航集团控制	预付款	-	259,658	-	-	259,658	飞机引进	经营性往来
	海南南海航空进出口有限公司	受海航集团控制	预付款	19,319	64,974	-	(29,617)	54,676	进出口代理	经营性往来
	香港航空有限公司	受海航集团控制	预付款	-	641,448	-	(600,979)	40,469	租金	经营性往来
总计			小计	19,319	966,080	-	(630,596)	354,803		
				407,918	4,979,882	-	(4,173,772)	1,214,028		

注1：本公司及本公司之子公司于2017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4,938,238千元(2016年12月31日：人民币4,506,424千元)。

本汇总表已于2018年3月22日获董事会批准。

企业负责人：包启发
主管会计工作的负责人：孙梅林
会计机构负责人：兰天