

海航投资集团股份有限公司

大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况

和违规担保及解除情况的专项审核意见

大华核字[2022]008263 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022329020361
报告名称:	海航投资集团股份有限公司其他专项报告
报告文号:	大华核字[2022]008263 号
被审(验)单位名称:	海航投资集团股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 28 日
签字人员:	刘璐(210200020020), 江峰(110101480484)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

海航投资集团股份有限公司
大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况
和违规担保及解除情况的专项审核意见

目 录	页 次
一、海航投资集团股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况和违规担保及解除情况的专项审核意见	1-2
二、海航投资集团股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表	1
三、海航投资集团股份有限公司违规担保及解除情况表	1

海航投资集团股份有限公司
大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况
和违规担保及解除情况的专项审核意见

大华核字[2022]008263 号

海航投资集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对海航投资集团股份有限公司（以下简称“海航投资公司”）2021 年度财务报表进行审计，并出具了大华审字[2022]0011441 号审计报告。

在此基础上我们检查了海航投资公司编制的《大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》、《违规担保及解除情况表》（以下简称“情况表”），该情况表已由海航投资公司管理层按照按照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》（2022 年修订，证监会公告〔2022〕26 号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司 2020 年年度报告披露工作的通知》的规定编制以满足监管要求。

一、管理层对情况表的责任

海航投资公司管理层负责按照监管机构上市规则的规定编制情况表以满足监管要求，并负责设计，执行和维护必要的内部控制，以使情况表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对情况表发表专项审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了专项审核工作。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师执业道德守则，计划和执行审计工作以对情况表不存在重大错报获取合理保证。

三、专项审核意见

我们认为，海航投资公司编制的《大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》、《违规担保及解除情况表》中的财务信息在所有重大方面按照监管机构上市规则的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒情况表使用者关注，情况表是海航投资公司为满足深圳证券交易所的要求而编制的。因此，情况表可能不适用于其他用途。

本报告应与本审计机构出具的大华审字[2022]0011441 号审计报告及大华核字[2022]008262 号“控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明”一并阅读。本报告仅供海航投资公司和深圳证券交易所使用，且不得分发给除海航投资公司和深圳证劵交易所以外的机构和人员。本段内容不影响已发表的专项核查意见。

附件：《海航投资集团股份有限公司大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表》、《海航投资集团股份有限公司违规担保及解除情况表》

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

刘璐
210200020020

中国注册会计师：

江峰
110101480484

二〇二二年四月二十八日

海航投资集团股份有限公司大股东及其附属企业 非经营性资金占用及清偿情况表

占用股东或关联 人名称	占用时 间	发生原因	期初余额 (2021 年 1 月 1 日) (万元)	报告期 新增占用金额 (2021 年度) (万元)	报告期 偿还总金额 (2021 年度) (万元)	期末余额 (2021 年 12 月 31 日) (万元)	截至年 报披露 日余额	预计 偿还方 式(如适 用)	预计 偿还金 额 (万元)	预计 偿还时 间 (月份)
			0	0	0	0	0			
当年新增非经营性资金占用情况的原 因、责任人追究及董事会拟定采取措 施的情况说明										
未能按计划清偿非经营性资金占用的 原因、责任追究情况及董事会拟定采取 的措施说明										

注：①如报告期内不存在资金占用，但期后公司自查或会计师事务所发现存在的，也应填写该表；②无控股股东、实际控制人的公司，存在第
一大股东或第一大股东关联人占用资金的，也应填写本表；③清欠方式可从“现金清偿”“以资抵债清偿”和“其他”中选择，可多选，其中选择
了“其他”，应说明具体方式。

海航投资集团股份有限公司违规担保及解除情况表

被担保方名称	与上市公司的关系	违规担保发生时间	发生原因	期初余额 (2021年1月1日) (万元)	报告期新增违规担保金额 (2021年度) (万元)	报告期解除担保金额 (2021年度) (万元)	期末余额 (2021年12月31日) (万元)	截至年报披露日余额	预计解除方式 (如适用)	预计解除金额 (万元)	预计解除时间 (月份)
海航商业控股有限公司	受同一实际控制人控制	2017年2月	未履行程序	2,010.54	0	0	2,010.54	2,010.54	在被担保方重整程序中解决	2,010.54	被担保方重整完毕后
海航物流集团有限公司	受同一实际控制人控制	2018年12月	未履行程序	146,400	0	0	146,400	146,400	在被担保方重整程序中解决	146,400	被担保方重整完毕后
当年新增违规担保的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明											
未能按计划解除违规担保的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明											

注：如报告期内不存在违规担保，但期后公司自查或会计师事务所发现存在的，也应填写该表。

