

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[2023]0010884 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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 2022 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 2022 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[2023] 0010884 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）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年04月26日签发了大华审字[2023] 001800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《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）和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》的规定，就海航投资公司编制的2022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2022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 2022 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 2022 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深圳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 2022 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：

刘璐

中国·北京

中国注册会计师：

江峰

二〇二三年四月二十六日

2022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 的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2022年期初占用 资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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 责任款	非经营性占用
	Sure Idea Ltd	控股股东直接控制的法人	其他会计科目	42,265.81		6,244.27	6,979.38	41,530.70	借款	(注1)
小计	—	—	—	43,093.03		6,244.27	6,979.38	42,357.92		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
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
小计	—	—	—							非经营性占用
总计	—	—	—	43,093.03		6,244.27	6,979.38	42,357.92		—

注1：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 Fulton HNA 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 Fulton HNA 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2022年12月31日，该笔借款本息余额合计美元5,963.11万元（折合人民币41,530.70万元）。

2022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	2022年期初往来资 金余额	2022年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2022年度往来资金 的利息 （如有）	2022年度偿还 累计发生金额	2022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）
	北京科航投资有限公司北京海航大厦万豪酒店	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	2.00				2.00	押金	经营性往来
	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
控股股东、 实际控制人 及其附属企 业	北京科航投资有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	51.40			51.40		押金	经营性往来
	北京一卡通物业管理有限公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	5.54	5.48			11.02	押金	经营性往来
	北京亿城物业管理有限公司天津分公司	实际控制人直接控制的法人	其他应收款	166.41			166.41		车位租金收入	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
上市公司 子公司及其 附属企业										
其他关联方 及其附属企 业										
总计				591.35	25.40		217.81	398.94		—