

关于海航基础设施投资集团股份有限公司
非经营性资金占用及清偿情况、
违规担保及解除情况
的专项审核报告

关于海航基础设施投资集团股份有限公司 非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况 的专项审核报告

众环专字[2021]1700057 号

海航基础设施投资集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了海航基础设施投资集团股份有限公司（以下简称“海航基础”）2020年12月31日合并及公司的资产负债表，2020年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《海航基础设施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》、《海航基础设施投资集团股份有限公司违规担保及解除情况表》（以下简称“情况表”）进行了专项审核。

按照上海证券交易所《关于做好上市公司2020年年度报告披露工作的通知》的规定，编制和披露情况表、提供真实、合法、完整的审核证据是海航基础管理层的责任，我们的责任是在执行审核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相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对情况表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

根据我们的工作程序，报告期内非经营性资金占用和违规担保尚未解除完毕。我们认为，除未列示需关注的资产外，后附情况表所载资料与我们审计海航基础设施投资集团股份有限公司2020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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解海航基础2020年度大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况，后附情况表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供海航基础设施投资集团股份有限公司2020年年报披露之目

的使用，不得用作任何其他目的。

以下无正文，为《关于海航基础设施投资集团股份有限公司非经营性资金占用及清偿情况、违规担保及解除情况的专项审核报告》的签字页。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



李 慧

中国注册会计师：



张正峰

中国·武汉

二〇二一年四月二十九日

海航基础设施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



编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司		金额单位：人民币万元									
占用股东或关联人名称	发生原因	年初余额 (2020年1月1日)	报告期新增 占用金额 (2020年度)	报告期偿还总 金额 (2020年度)	年末余额 (2020年12月31日)	截至年报披露 日余额	预计偿还方式 (如适用)	预计偿还金额	预计偿还时间		
东方海航投资开发有限公司	经过自查发现，截止2019年底关联方向公司认购房源用于对外支付工程款尚未支付的房款。	632.75	0.00	0.00	632.75	632.75		632.75	重组完成后		
海航股权投资管理有限公司	经过自查发现，公司截止2019年底共同借款被关联方实际使用，因以前年度对关联方提供担保而于2020年被金融机构按合同约定划扣的资金。	30,000.00	182,324.94	30,462.47	181,862.47	65,886.57		65,886.57	重组完成后		
海航基础设施投资集团有限公司	经过自查发现，截至2020年2月关联方向公司认购房源尚未支付的款项。	0.00	5,881.28	0.00	5,881.28	5,881.28		5,881.28	重组完成后		
海航集团有限公司	经过自查发现，截止2019年底关联方向公司领取的购房权利券。	150.00	0.00	0.00	150.00	150.00		150.00	重组完成后		
海航实业集团有限公司	经过自查发现，公司截止2019年底共同借款被关联方实际使用。	78,976.00	0.00	2,386.55	76,589.45	76,589.45		76,589.45	重组完成后		
海航资产管理集团有限公司	经过自查发现，公司截止2019年底由关联方代收款项。	9,172.82	0.00	0.00	9,172.82	9,172.82	根据上市公司破产重整方案统筹化解	9,172.82	重组完成后		
海口美兰国际机场有限责任公司	经过自查发现，截止2019年底关联方向公司领取的购房权利券。	2,298.97	0.00	0.00	2,298.97	2,298.97		2,298.97	重组完成后		
海南财富海湾置业有限公司	经过自查发现，截止2019年底关联方向公司认购房源用于对外支付工程款尚未支付的房款。	829.20	0.00	262.61	566.59	566.59		566.59	重组完成后		
海南福隆投资有限公司	经过自查发现，公司与海南福隆投资有限公司共同投资的海南福隆投资有限公司、海南福悦投资有限公司、海南福隆投资有限公司和海南福瑞投资有限公司(以下合称“四福投资”)，因四福投资参与的万宁水镇花街项目土地尚未获批，项目建设未开始，因此可能构成资金占用。	0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00		50,000.00	重组完成后		
海南福瑞投资有限公司		0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00		50,000.00	重组完成后		
海南福缘投资有限公司		0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00		50,000.00	重组完成后		
海南福悦投资有限公司		0.00	50,000.00	0.00	50,000.00	50,000.00		50,000.00	重组完成后		
海南望海国际商业广场有限公司	经过自查发现，截止2019年底关联方向公司领取的购房权利券。	350.00	0.00	0.00	350.00	350.00		350.00	重组完成后		
海南西岭休闲农业开发有限公司	经过自查发现，公司截止2019年底由关联方代收款项。	63,264.24	0.00	60.00	63,204.24	63,204.24		63,204.24	重组完成后		

金额单位：人民币万元

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司	发生原因	年初余额 (2020年1月1日)	报告期新增 用金额 (2020年度)	报告期偿还总 金额 (2020年度)	年末余额 (2020年12月31日)	截至年报披露 日余额	预计偿还方式 (如适用)	预计偿还金额	预计偿还时间
占用股东或关联人名称									
海南一卡通广告策划有限公司	经自查发现，截至2020年2月关联方向公司认购房屋尚未支付的款项。	3,754.08	1,686.15	0.00	5,440.23	3,754.07		3,754.07	重组完成后
三亚湾海景置业投资有限公司	经自查发现，截止2019年底关联方向公司认购房屋用于对外支付工程款尚未支付的房款。	1,023.98	0.00	0.00	1,023.98	1,023.98		1,023.98	重组完成后
三亚新机场投资建设有限公司	经自查发现，截止2019年底关联方向公司领取的购房权利券。	9,350.00	0.00	50.00	9,300.00	9,300.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	9,300.00	重组完成后
洋浦国兴工程建设有限公司	经自查发现，截止2019年底关联方向公司领取的购房权利券、由关联方代收款项。	3,545.15	0.00	100.00	3,445.15	3,445.15		3,445.15	重组完成后
长春美丽万氏生鲜购物中心有限公司	经自查发现，截止2019年底关联方向公司认购房屋用于对外支付工程款尚未支付的房款。	60.00	0.00	0.00	60.00	0.00		0.00	重组完成后
保亭海航旅游开发有限公司	经自查发现，截止2019年底关联方向公司认购房屋用于对外支付工程款尚未支付的房款。	384.20	0.00	384.20	0.00	0.00		0.00	重组完成后
	小计	203,791.39	389,892.37	33,705.83	559,977.93	442,255.88		442,255.88	

注1：2020年度，根据《国务院关于进一步提髙上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）规定及中国证券监督管理委员会海南监管局提出的有关上市公司进行资金占用和违规担保自查整改工作的重要性，公司进行了全面详细自查，发现公司存在控股股东及关联方非经营性资金占用、未披露担保、需关注的资产等情况。同时发现，自2020年3月，公司未发生因主动向控股股东及关联方提供资产导致的资金占用行为，所发现资金占用均为以前年度公司为关联方提供担保而于2020年被金融机构按合同约定计划扣资金等事项。

注2：上述因共同借款被关联方实际使用导致的资金占用中，不包含欠付金融机构的利息、罚息、复利及违约金约13,928.07万元，该金额最终经破产重整的债权审查程序，以法院裁定为准。目前公司正在积极与关联方及债权人协商，通过上市公司破产重整方案解决。

注3：根据《国务院关于进一步提髙上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）的要求，为积极解决上述问题，公司于2021年1月30日披露了《关于公司治理专项自查情况的公告》，制定了整改计划，并于2月9日补充披露《关于针对自查报告的整改计划的补充公告》，进一步细化了具体解决方案。

注4：截至日前，公司及控股股东已被法院受理破产重整，公司正在积极配合管理人制定重整计划，待公司重整计划经法院裁定批准并执行完毕后，上述违规事项即整改完毕。

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



海航基础设施投资集团股份有限公司违规担保及解除情况表

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

被担保方名称	与上市公司的关系	发生原因	年初余额 (2020年1月1日)	报告期新增违规担保金额 (2020年度)	报告期解除担保金额 (2020年度)	年末余额 (2020年12月31日)	截至年报披露日余额	预计解除方式(如适用)	预计解除金额	预计解除时间
浦航租赁融资有限公司	同一最终控制人	未披露担保	7,710.00	-	-	7,710.00	7,710.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	7,710.00	重整完成后
海航实业集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	200,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	200,000.00	重整完成后
海航实业集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	50,000.00	重整完成后
海航基础设施投资集团有限公司	控股股东	未披露担保	50,000.00	-	-	50,000.00	50,000.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	50,000.00	重整完成后
海航集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	130,747.00	-	-	130,747.00	130,747.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	130,747.00	重整完成后
海航实业集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	120,000.00	-	-	120,000.00	120,000.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	120,000.00	重整完成后
海航实业集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	19,672.62	-	-	19,672.62	19,672.62	根据上市公司破产重整方案统筹化解	19,672.62	重整完成后
海南博鳌机场管理有限公司	同一最终控制人	未披露担保	25,687.63	-	-	25,687.63	25,687.63	根据上市公司破产重整方案统筹化解	25,687.63	重整完成后
三亚新机场投资建设有限公司	其他关联方	未披露担保	69,000.00	-	-	69,000.00	69,000.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	69,000.00	重整完成后
海航旅游集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	35,059.00	-	-	35,049.00	35,049.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	35,049.00	重整完成后
海口美兰国际机场有限责任公司	同一最终控制人	未披露担保	24,500.00	-	-	24,500.00	24,500.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	24,500.00	重整完成后
海南博鳌机场管理有限公司	同一最终控制人	未披露担保	4,950.00	-	-	4,950.00	4,950.00	根据上市公司破产重整方案统筹化解	4,950.00	重整完成后

编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

被担保方名称	与上市公司的关系	发生原因	年初余额 (2020年1月1日)	报告期新增 担保金额 (2020年度)	报告期解除担 保金额 (2020年度)	年末余额 (2020年12月31日)	截至年报披露 日余额	预计解除方式(如 适用)	预计解除金额	预计解除时间
海航实业集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	20,000.00	-	-	20,000.00	20,000.00	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	20,000.00	重整完成后
海口美兰国际机场有限责任公司	同一最终控制人	未披露担保	3,819.97	-	-	3,819.97	3,819.97	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	3,819.97	重整完成后
海航实业集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	55,076.85	-	-	55,076.85	55,076.85	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	55,076.85	重整完成后
海南博鳌机场管理有限公司	同一最终控制人	未披露担保	8,539.23	-	-	8,539.23	8,539.23	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	8,539.23	重整完成后
海南博鳌机场管理有限公司	同一最终控制人	未披露担保	20,726.70	-	-	20,726.70	20,726.70	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	20,726.70	重整完成后
海航实业集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	150,000.00	重整完成后
海航物流集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	130,000.00	-	-	130,000.00	130,000.00	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	130,000.00	重整完成后
海南航旅交通服务有限公司	同一最终控制人	未披露担保	29,780.00	-	-	29,780.00	29,780.00	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	29,780.00	重整完成后
海航集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	30,553.17	-	-	30,553.17	30,553.17	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	30,553.17	重整完成后
海航集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	81,535.17	-	-	84,696.25	84,696.25	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	84,696.25	重整完成后
供销大集集团股份有限公司	同一最终控制人	未披露担保	23,000.00	-	-	23,000.00	23,000.00	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	23,000.00	重整完成后
伙亨海航旅游开发有限公司	同一最终控制人	未披露担保	2,999.79	-	-	2,999.79	2,999.79	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	2,999.79	重整完成后
海航基础设施投资集团有限公司	控股股东	未披露担保	150,000.00	-	-	150,000.00	150,000.00	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	150,000.00	重整完成后
大新华航空有限公司	其他关联方	未披露担保	18,203.38	-	-	18,203.38	18,203.38	根据上市公司破产 重整方案统筹化解	18,203.38	重整完成后



编制单位：海航基础设施投资集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

被担保方名称	与上市公司的关系	发生原因	年初余额 (2020年1月1日)	报告期新增违规担保金额 (2020年度)	报告期解除担保金额 (2020年度)	年末余额 (2020年12月31日)	截至年报披露日余额	预计解除方式(如适用)	预计解除金额	预计解除时间
海航物流集团有限公司	同一最终控制人	未披露担保	42,680.00	-	42,680.00	-	-		-	
海航股权投资管理有限公司	同一最终控制人	未披露担保	85,000.00	-	85,000.00	-	-		-	
		合计	1,589,361.38	-	127,680.00	1,464,711.58	1,464,711.58		1,464,711.58	

注1：2020年度，根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）规定及中国证券监督管理委员会海南监管局提出的有关上市公司进行资金占用和违规担保自查整改工作的要求，公司进行了全面详细自查，发现公司存在股东及关联方非经营性资金占用、未披露担保、需关注的资产等情况。同时发现，自2020年3月，公司未发生因主动向控股股东及关联方提供资产导致的资金占用行为，所发现资金占用均为以前年度公司为关联方提供担保而于2020年被金融机构按合同约定扣资金；2020年公司无新增未披露担保事项及新增存在需关注事项之资产。

注2：上述因共同借款被关联方实际使用导致的资金占用中，不包含欠付金融机构的利息、罚息、复利及违约金约13,928.07万元，该金额最终经破产重整的债权审查程序，以法院裁定为准。目前公司正在积极与关联方及债权人协商，通过上市公司破产重整方案解决。

注3：根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）的要求，为积极解决上述问题，公司于2021年1月30日披露了《关于公司治理专项自查情况的公告》，制定了整改计划，并于2月9日补充披露《关于针对自查报告的整改计划的补充公告》，进一步细化了具体解决方案。

注4：截至目前，公司及控股股东已被法院受理破产重整，公司正在积极配合管理人制定重整计划，待公司重整计划经法院裁定批准并执行完毕后，上述违规事项即整改完毕。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

