



海南海汽运输集团股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况的
专项审计说明

2018 年度

立信
(特)
文

关于对海南海汽运输集团股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZA10987 号

海南海汽运输集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南海汽运输集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总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汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构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

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是海南海汽运输集团股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供海南海汽运输集团股份有限公司 2018 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一九年四月一日

附件:

海南海汽集团股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位: 海南海汽集团股份有限公司

单位: 万元

资金占 用类别	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	2018 年初 占用资金余额	2017 年度 占用累计发 生金额	2018 年度 偿还累计发 生金额	2018 年年末 占用资金余额	占用形成 原因	占用 性质
非并 关联方	海南海汽投资控股有限公司本部	同一母公司	应收账款	0.78	2.73	3.51		往来款	经营性占用
	儋州海汽城乡客运公交有限公司	同一母公司	应收账款	0.18		0.18		往来款	经营性占用
	海南省交通高级技工学校	同一母公司	应收账款		1.95	1.95		燃料款	经营性占用
	陵水海汽公交运输服务有限公司	同一母公司	应收账款	0.20	3.10	2.39	0.91	燃料款	经营性占用
	琼中海汽客运有限公司	同一母公司	应收账款		1.40	1.40		燃料款	经营性占用
	万宁海汽公共交通服务有限公司	同一母公司	应收账款	111.13	404.28	409.82	105.59	燃料款	经营性占用
	文昌海汽公交客运有限公司	同一母公司	应收账款	93.71	173.54	267.25		车辆维修检测款	经营性占用
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	同一母公司	应收账款		2.29		2.29	车辆维修检测款	经营性占用
	海南海汽保险代理有限公司	同一母公司	预付账款	14.46	27.45	27.45	14.46	预付保险费	经营性占用
	海口安盛危险货物运输有限公司	同一母公司	其他应收款		0.04	0.04		车辆维修检测款	经营性占用
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	同一母公司	其他应收款		62.53	62.53		燃料款	经营性占用
	海南港航控股有限公司	同一母公司	其他应收款	4.00			4.00	保证金	经营性占用
	海南海汽保险代理有限公司	同一母公司	其他应收款	73.33	8.22	14.60	66.95	往来款	经营性占用
	海南海汽投资控股有限公司(关联单位)	同一母公司	其他应收款		138.53	137.08	1.45	往来款	经营性占用
	海南海汽投资控股有限公司本部	同一母公司	其他应收款		0.90	0.90		往来款	经营性占用
	海南省交通高级技工学校	同一母公司	其他应收款		0.40		0.40	往来款	经营性占用

资金占 用类别	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	2018 年初 占用资金余额	2018 年度 占用累计发 生金额	2018 年度 偿还累计发 生金额	2018 年年末 占用资金余额	占用形成 原因	占用 性质
	海南耀兴运输集团有限公司	联营单位	其他应收款	5.17	0.99	0.99	5.17	维修检测款、往 来保证金	经营性占用
	海南永驰新能源汽车有限公司	联营单位	其他应收款		0.35		0.35	往来款	经营性占用
	陵水海汽公交运输服务有限公司	同一母公司	其他应收款	53.49	65.63	73.03	46.09	维修检测款、往 来保证金	经营性占用
	琼中海汽建设开发有限公司	同一母公司	其他应收款	2.76	182.75	179.29	6.22	往来保证金	经营性占用
	琼中海汽客运有限公司	同一母公司	其他应收款	15.92	26.97	32.88	10.01	往来款	经营性占用
	屯昌海汽客运有限公司	同一母公司	其他应收款	0.27	18.02	18.29	-0.01	往来款	经营性占用
	万宁海汽公共交通服务有限公司	同一母公司	其他应收款	13.46	27.48	12.75	28.19	往来款	经营性占用
	文昌海汽公交客运有限公司	同一母公司	其他应收款	-	2.57	2.57	-	往来款	经营性占用
小计				388.86	1,152.12	1,248.90	292.07		
关联自 然人及 其控制 的法人									
小计									
其他关 联人及 其附属 企业									
小计									



资金占 用类别	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	2018 年初 占用资金余额	2018 年度 占用累计发 生金额	2018 年度 偿还累计发 生金额	2018 年年末 占用资金余额	占用形成 原因	占用 性质
合并子 公司占 用母公 司	海南海汽港口汽车客运站有限公司	同一母公司	应收帐款	6.75	52.09	58.83		客运结算款	经营性占用
	海南海汽汽车销售有限公司	同一母公司	其他应收款		79.42		79.42	资金周转	非经营性占用
	海口安驭达机动车检测有限公司	同一母公司	其他应收款	5.62	42.14	39.05	8.72	资金周转	非经营性占用
	海南海汽旅行社有限公司	同一母公司	其他应收款	213.81	241.87	222.57	233.12	资金周转	非经营性占用
	海南海汽旅游汽车租赁有限公司三亚分公司	同一母公司	其他应收款	14.41			14.41	资金周转	非经营性占用
	海南海汽港口汽车客运站有限公司	同一母公司	其他应收款	6.75	52.09	58.83		资金周转	非经营性占用
	海南海汽物流有限公司	同一母公司	其他应收款	300.30	180.52	16.67	464.15	资金周转	非经营性占用
	海南海汽出租车有限公司	同一母公司	其他应收款	20.50			20.50	资金周转	非经营性占用
	海口海汽运输有限公司	同一母公司	其他应收款	909.08	239.69	715.44	433.33	资金周转	非经营性占用
	文昌海汽出租车有限公司	同一母公司	其他应收款	0.30			0.30	资金周转	非经营性占用
	三亚海汽运输有限公司	同一母公司	其他应收款	1,533.38	2,699.82	145.45	4,087.74	资金周转	非经营性占用
	三亚海汽机动车检测有限公司	同一母公司	其他应收款	0.30			0.30	资金周转	非经营性占用
	三亚海汽平海旅游运输有限公司	同一母公司	其他应收款	30.74	3.00	30.74	3.00	资金周转	非经营性占用
	三亚海汽汽场站开发建设有限公司	同一母公司	其他应收款	0.45	4.78	5.23		资金周转	非经营性占用
	屯昌海汽运输有限公司	同一母公司	其他应收款	70.15	200.00	270.15		资金周转	非经营性占用
	屯昌海汽机动车检测有限公司	同一母公司	其他应收款	49.54	0.44	49.99		资金周转	非经营性占用
	屯昌海汽交通建设开发有限公司	同一母公司	其他应收款	5,476.61	1,404.94		6,881.54	资金周转	非经营性占用
	琼中福祥客运有限公司	同一母公司	其他应收款	73.77	2.82	2.69	73.90	资金周转	非经营性占用
	琼中海汽运输有限公司	同一母公司	其他应收款	0.20	0.20		0.40	资金周转	非经营性占用
	儋州海汽机动车检测有限公司	同一母公司	其他应收款	98.96	40.99	70.57	69.38	资金周转	非经营性占用



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	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
儋州海汽运输有限公司	同一母公司	其他应收款	475.95	383.21	293.46	565.70	资金周转	非经营性占用
白沙海汽出租车有限公司	同一母公司	其他应收款	76.24			76.24	资金周转	非经营性占用
乐东海汽运输有限公司	同一母公司	其他应收款	188.89	0.96	68.55	121.30	资金周转	非经营性占用
海南省际运输有限公司	同一母公司	其他应收款	193.15	121.35	147.82	166.67	资金周转	非经营性占用
海南海汽旅游汽车租赁有限公司文昌分公司	同一母公司	其他应收款	196.85	43.26	87.74	152.37	资金周转	非经营性占用
海南海汽贵宾车队有限公司	同一母公司	其他应收款	2,140.99	515.11	930.96	1,725.14	资金周转	非经营性占用
海南高速公路旅游运输有限公司	同一母公司	其他应收款	30.12	25.41	55.53		资金周转	非经营性占用
琼海海汽运输有限公司	同一母公司	其他应收款	1,881.02	2,852.69	1,250.70	3,483.00	资金周转	非经营性占用
五指山海汽运输有限公司	同一母公司	其他应收款		8.14	3.93	4.21	资金周转	非经营性占用
小计			13,994.83	12,825.07	4,567.35	22,252.52		
合计			14,383.69	13,977.19	5,816.25	22,544.59		

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关





证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

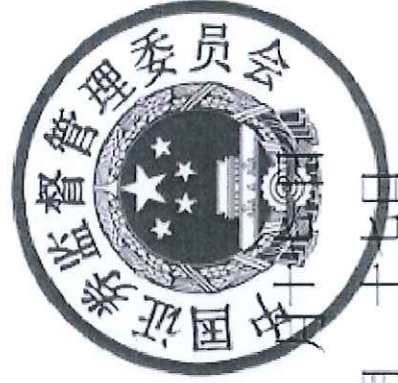
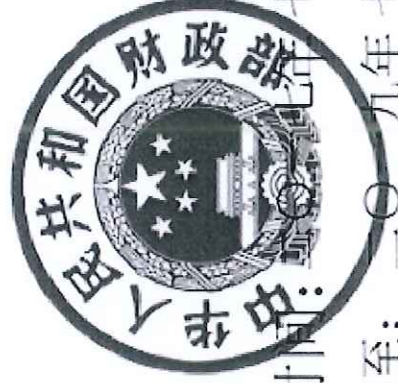
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

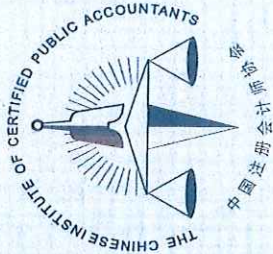
批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



李进华

姓 Full name 李
性 Sex 男
出生 Date of birth 1967-9-17
工作单位 Working unit 中准会计师事务所有限公司海南分公司
身份证号码 Identity card No. 42240019670917821X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 460000010001
No. of Certificate
批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012年 4 月 30 日
Date of Issuance



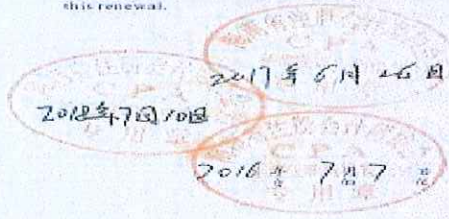
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中准会计师事务所有限公司海南分公司
转出协会盖章
2013年 1 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
转入协会盖章
2013年 1 月 6 日

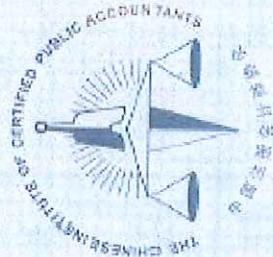
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
2013年 1 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
2013年 1 月 6 日



姓 名 李霞霞
Sex 女
出生日期 1970-07-21
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
Working unit
身份证号码 422428197007214846
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110001700052
No. of Certificate

批准注册协会 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 6 月 26 日
Date of Issuance

