

海南海汽运输集团股份有限公司

二〇二四年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-102

审计报告

致同审字（2025）第 460A020241 号

海南海汽运输集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南海汽运输集团股份有限公司（以下简称海汽集团）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海汽集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海汽集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认事项

相关信息披露详见财务报表附注三-24、附注五-40。

1、 事项描述

海汽集团 2024 年度营业收入 8.37 亿元，主要包括汽车客运收入、汽车客运站经营收入、汽车综合服务收入和其他业务收入（含租赁收入和其他收入）。收入是海汽集团的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险且金额重大，因此我们将海汽集团收入确认事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对海汽集团收入确认事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括由事务所内部信息系统测试团队了解和测试与汽车客运收入相关的信息系统一般控制、应用控制等；

（2）抽样检查客户销售合同、结算单、滚动发班客运收入分配表、出库单、货权转移单等支持性文件，并访谈管理层，判断履约义务构成和控制权转移时点，评价公司收入确认的方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）执行分析性程序，将本期主要收入、成本以及毛利率与上期数据进行比较，分析其是否存在异常波动；

（4）选取样本对收入确认进行检查，包括检查销售合同、结算单、滚动发班客运收入分配表、加油站加油记录、出库单、货权转移单等支持性文件，判断收入确认的真实性和准确性；

（5）对主要客户和交易实施了函证程序，并对未回函部分实施替代测试，以判断收入确认的真实性；

（6）对临近期末及期后发生的销售执行了截止测试，以确定收入记录在正确的会计期间。

（二）预付油料款形成的其他应收款预期信用损失计提

相关信息披露详见财务报表附注三-10、附注五-4。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，海汽集团预付油料款形成的其他应收款合计 14,537.57 万元，其中应收广东广业石油天然气有限公司 8,300.00 万元，坏账准备为 667.16 万元，账面价值为 7,632.84 万元，应收海南立开能源有限公司

6,237.57 万元，坏账准备为 6,135.83 万元，账面价值为 101.74 万元。管理层对预付油料款形成的其他应收款按单项计提坏账准备，根据预期可收回金额与账面价值差额确认预期信用损失。

由于预付油料款形成的其他应收款金额重大且预期信用损失计提涉及管理层的重大判断，我们将预付油料款形成的其他应收款预期信用损失计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对预付油料款形成的其他应收款预期信用损失计提事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层与其他应收款坏账准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制执行的有效性；

(2) 复核管理层对预付油料款形成的其他应收款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，查询征信情况，评价管理层是否恰当识别预付油料形成的其他应收款的信用风险特征；

(3) 复核管理层对预付油料款形成的其他应收款可收回性的相关考虑及依据是否客观、合理；

(4) 对供应商实施访谈程序，并查询供应商的信用信息，了解供应商资信状况，判断供应商履约能力，对供应商执行发函询证程序，如未取得回函，执行替代性测试程序，并关注期后履约情况；

(5) 结合公司对预付油料款相关债务人提起诉讼资料及向代理律师实施函证等程序，判断相关信用减值损失计提是否恰当；

(6) 检查与预付油料款形成的其他应收款坏账准备计提相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

海汽集团管理层对其他信息负责。其他信息包括海汽集团 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

海汽集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海汽集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海汽集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海汽集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对海汽集团的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海汽集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就海汽集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二五年四月二十八日

合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	236,762,470.00	149,948,954.85	333,256,350.75	225,968,191.06
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	205,902,319.21	98,225,032.96	186,515,370.12	73,539,221.84
应收款项融资					
预付款项	五、3	76,303,946.80	1,488,727.57	157,607,587.25	4,497,837.95
其他应收款	五、4	128,574,483.42	586,026,941.25	37,899,819.71	429,582,485.47
其中：应收利息					
应收股利					245,000.00
存货	五、5	60,741,692.59	470,069.53	46,139,334.59	563,604.16
其中：数据资源					
合同资产					
持有待售资产	五、6			327,701.08	327,701.08
一年内到期的非流动资产	五、7	117,274,635.07	117,274,635.07	88,914,160.60	88,914,160.60
其他流动资产	五、8	67,379,441.45	27,893,829.44	32,109,449.62	21,027,272.68
流动资产合计		892,938,988.54	981,328,190.67	882,769,773.72	844,420,474.84
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、9			38,777,135.07	38,777,135.07
长期股权投资	五、10	2,846,036.11	489,240,325.21	3,853,933.18	449,105,397.76
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	8,551,828.44	4,382,315.59	9,140,066.38	4,419,681.28
固定资产	五、12	899,894,303.08	708,161,149.36	881,046,679.27	659,025,252.61
在建工程	五、13	633,682,680.79	363,729,812.20	507,692,177.24	326,425,587.58
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	4,197,779.77	610,337.41	5,481,676.77	895,432.35
无形资产	五、15	244,624,805.75	170,224,788.05	251,900,646.28	174,810,400.07
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉	五、16	1,195,694.03		1,195,694.03	
长期待摊费用	五、17	2,825,081.89	1,573,721.45	3,032,112.83	1,969,864.07
递延所得税资产	五、18	254,163.83	86,141.06	925,036.96	108,792.69
其他非流动资产	五、19	8,856,798.07	4,027,809.67	1,037,650.06	1,037,650.06
非流动资产合计		1,806,929,171.76	1,742,036,400.00	1,704,082,808.07	1,656,575,193.54
资产总计		2,699,868,160.30	2,723,364,590.67	2,586,852,581.79	2,500,995,668.38

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21			6,200,476.61	
交易性金融负债					
应付票据	五、22	134,566,799.00		134,280,400.00	
应付账款	五、23	360,563,068.30	264,150,423.23	336,084,445.03	215,388,655.15
预收款项	五、24	4,057,597.97	2,874,243.87	4,783,259.66	3,615,711.02
合同负债	五、25	28,200,820.64	2,152,229.61	44,517,590.61	20,528,669.20
应付职工薪酬	五、26	70,287,517.75	40,555,914.52	73,458,869.22	43,284,336.71
应交税费	五、27	21,454,447.99	6,608,931.93	13,958,083.56	5,883,570.51
其他应付款	五、28	220,719,150.33	847,547,831.96	233,195,351.46	844,664,573.57
其中：应付利息					
应付股利		64,362.00		64,362.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	457,989,933.83	429,918,071.54	93,818,340.02	68,084,210.30
其他流动负债	五、30	3,820,805.21	61,755.64	4,000,115.97	924,078.89
流动负债合计		1,301,660,141.02	1,593,869,402.30	944,296,932.14	1,202,373,805.35
非流动负债：					
长期借款	五、31	442,901,338.11	442,901,338.11	576,016,874.42	576,016,874.42
应付债券					
租赁负债	五、32	2,963,556.28	111,801.05	3,690,757.38	355,685.49
长期应付款	五、33	18,210,076.69	8,218,356.58	22,273,237.57	8,573,105.74
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、34	118,268,774.20	102,596,590.81	121,766,781.72	106,750,796.79
递延所得税负债	五、18	275,912.01	91,550.61	954,115.75	134,314.85
其他非流动负债					
非流动负债合计		582,619,657.29	553,919,637.16	724,701,766.84	691,830,777.29
负债合计		1,884,279,798.31	2,147,789,039.46	1,668,998,698.98	1,894,204,582.64
股东权益					
股本	五、35	316,000,000.00	316,000,000.00	316,000,000.00	316,000,000.00
资本公积	五、36	373,806,230.24	388,672,535.35	373,582,858.36	339,167,883.58
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、37	11,601,223.05	5,747,775.36	12,088,059.95	6,564,030.94
盈余公积	五、38	32,731,026.70	32,636,568.94	32,731,026.70	32,636,568.94
未分配利润	五、39	76,768,126.51	-167,481,328.44	174,464,359.48	-87,577,397.72
归属于母公司股东权益合计		810,906,606.50	575,575,551.21	908,866,304.49	606,791,085.74
少数股东权益		4,681,755.49		8,987,578.32	
股东权益合计		815,588,361.99	575,575,551.21	917,853,882.81	606,791,085.74
负债和股东权益总计		2,699,868,160.30	2,723,364,590.67	2,586,852,581.79	2,500,995,668.38

公司法定代表人：

冯其平

主管会计工作的公司负责人：

李永青

公司会计机构负责人：

杨磊

合并及公司利润表

2024年度

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	837,363,661.28	279,228,063.84	841,696,265.90	266,966,671.63
减：营业成本	五、40	727,101,820.35	219,242,958.46	724,867,980.16	213,360,669.86
税金及附加	五、41	17,482,037.74	12,219,727.32	14,706,749.20	11,511,592.21
销售费用	五、42	11,665,684.44	941,821.80	11,328,944.34	856,969.44
管理费用	五、43	150,262,098.49	99,356,699.45	178,686,445.33	104,928,339.65
研发费用	五、44	1,363,872.80		1,017,758.45	
财务费用	五、45	15,322,808.71	13,445,748.89	17,341,240.28	15,488,169.70
其中：利息费用		22,939,947.72	21,833,227.24	21,136,696.92	19,893,132.92
利息收入		9,796,220.79	9,287,426.95	5,493,395.94	5,211,525.06
加：其他收益	五、46	72,738,873.49	11,272,288.33	46,074,224.34	9,079,603.80
投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	-1,369,724.32	17,305,486.26	-1,551,963.53	-8,563,119.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,369,724.32	-1,369,724.32	-1,551,963.53	-1,551,963.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-81,375,755.92	-44,336,426.62	-10,184,509.55	-16,569,577.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-2,068,922.83	-8,000,000.00	-2,115,253.82	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	7,793,450.12	10,680,869.04	6,874,969.89	6,951,436.48
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-90,116,740.71	-79,056,675.07	-67,155,384.53	-88,280,826.47
加：营业外收入	五、51	3,726,663.90	1,636,983.71	4,288,651.86	2,131,914.09
减：营业外支出	五、52	5,689,374.16	2,504,351.97	1,747,139.90	871,711.24
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-92,079,450.97	-79,924,043.33	-64,613,872.57	-87,020,623.62
减：所得税费用	五、53	5,659,464.52	-20,112.61	5,087,141.14	-21,021.11
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-97,738,915.49	-79,903,930.72	-69,701,013.71	-86,999,602.51
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-97,738,915.49	-79,903,930.72	-69,701,013.71	-86,999,602.51
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-97,696,232.97		-68,968,768.20	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-42,682.52		-732,245.51	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-97,738,915.49	-79,903,930.72	-69,701,013.71	-86,999,602.51
归属于母公司股东的综合收益总额		-97,696,232.97		-68,968,768.20	
归属于少数股东的综合收益总额		-42,682.52		-732,245.51	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.31		-0.22	
(二) 稀释每股收益		-0.31		-0.22	

公司法定代表人：

冯光平

主管会计工作的公司负责人：

李永青

公司会计机构负责人：

杨智磊

合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		942,407,553.06	268,178,416.02	1,006,003,031.79	277,604,769.06
收到的税费返还		159,997.49	56,912.99	1,658,680.48	1,474,121.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、54	300,739,967.51	330,743,365.68	357,131,059.20	416,777,161.34
经营活动现金流入小计		1,243,307,518.06	598,978,694.69	1,364,792,771.47	695,856,051.67
购买商品、接受劳务支付的现金		645,247,390.66	101,951,632.61	563,750,551.06	63,817,639.93
支付给职工以及为职工支付的现金		267,890,757.44	138,221,549.67	281,596,017.49	140,934,285.49
支付的各项税费		68,540,652.21	33,927,074.31	99,894,051.52	51,371,473.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、54	279,982,061.59	512,481,051.24	276,712,414.26	395,161,905.78
经营活动现金流出小计		1,261,660,861.90	786,581,307.83	1,221,953,034.33	651,285,304.65
经营活动产生的现金流量净额		-18,353,343.84	-187,602,613.14	142,839,737.14	44,570,747.02
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			88,950.96		75,585.83
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,947,708.12	2,428,925.27	28,904,930.93	28,112,868.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、54	4,947,708.12	2,517,876.23	28,904,930.93	28,188,454.80
投资活动现金流入小计		4,947,708.12	2,517,876.23	28,904,930.93	28,188,454.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,114,926.80	96,048,150.13	188,977,899.84	137,976,564.71
投资支付的现金				9,491,628.07	11,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、54	260,114,926.80	96,048,150.13	198,469,527.91	149,886,564.71
投资活动现金流出小计		-255,167,218.68	-93,530,273.90	-169,564,596.98	-121,698,109.91
投资活动产生的现金流量净额					
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				2,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				2,500,000.00	
取得借款收到的现金	五、54	310,637,194.01	309,381,914.01	270,769,624.83	242,047,095.89
收到其他与筹资活动有关的现金		25,510,056.26	25,510,056.26		
筹资活动现金流入小计		336,147,250.27	334,891,970.27	273,269,624.83	242,047,095.89
偿还债务支付的现金		88,301,875.51	80,924,253.51	70,044,803.04	47,388,470.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,289,978.32	24,173,709.07	20,544,087.65	19,786,048.53
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54	30,637,907.41	209,200.00	34,057,615.17	335,410.27
筹资活动现金流出小计		143,229,761.24	105,307,162.58	124,646,505.86	67,509,928.90
筹资活动产生的现金流量净额		192,917,489.03	229,584,807.69	148,623,118.97	174,537,166.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		276,927,065.97	199,361,763.92	155,028,806.84	101,951,959.82
六、期末现金及现金等价物余额		196,323,992.48	147,813,684.57	276,927,065.97	199,361,763.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

冯晓阳

李永青

杨雪君

合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	本年金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	316,000,000.00	373,582,858.36			12,088,059.95	32,731,026.70	174,464,359.48	8,987,578.32	917,853,882.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	316,000,000.00	373,582,858.36			12,088,059.95	32,731,026.70	174,464,359.48	8,987,578.32	917,853,882.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		223,371.88			-486,836.90		-97,696,232.97	-4,305,822.83	-102,265,520.82
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	316,000,000.00	373,806,230.24			11,601,223.05	32,731,026.70	76,768,126.51	4,681,755.49	815,588,361.99



编制单位：海南海运集团股份有限公司

公司法定代表人：冯克明

李永青

公司会计机构负责人：杨海君

合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	316,000,000.00	373,236,650.48			14,013,547.34	32,731,026.70	243,614,853.78	16,704,786.23	996,300,864.53
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	316,000,000.00	373,236,650.48			14,013,547.34	32,731,026.70	243,433,127.68	16,704,479.26	996,118,831.46
三、本年年末余额									
(一) 综合收益总额					-1,925,487.39		-60,968,768.20	-7,716,900.94	-78,264,948.65
(二) 股东投入和减少资本					346,207.88				
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用 (以负号填列)									
(六) 其他									
四、本年年末余额	316,000,000.00	373,582,858.36			12,088,059.95	32,731,026.70	174,464,359.48	8,987,578.32	917,853,882.81



编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

法定代表人： 冯军

主管会计工作的公司负责人： 李永青

公司会计机构负责人： 杨智君

公司股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

项 目	本金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	316,000,000.00	339,167,883.58			6,564,030.94	32,636,568.94	606,791,085.74
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	316,000,000.00	339,167,883.58			6,564,030.94	32,636,568.94	606,791,085.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		49,504,651.77			-816,255.58		-31,215,534.53
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转		49,142,824.52					49,142,824.52
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	316,000,000.00	388,672,535.35			5,747,775.36	32,636,568.94	575,575,551.21
		361,827.25					361,827.25
		49,142,824.52					49,142,824.52
							-816,255.58
							4,847,268.99
							-5,663,524.57

公司法定代表人：冯志印

主管会计工作的公司负责人：李永贵

公司会计机构负责人：杨智君

公司股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

项 目	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	316,000,000.00	338,812,404.97			8,026,278.80	32,636,568.94	-531,251.94	694,944,000.77
加：会计政策变更							-46,543.27	-46,543.27
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	316,000,000.00	338,812,404.97			8,026,278.80	32,636,568.94	-577,795.21	694,897,457.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		355,478.61			-1,462,247.86		-86,999,602.51	-88,106,371.76
（一）综合收益总额							-86,999,602.51	-86,999,602.51
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	316,000,000.00	339,167,883.58			6,564,030.94	32,636,568.94	-87,577,397.72	606,791,085.74

公司法定代表人：

汤亚明

主管会计工作的公司负责人：

李永青

公司会计机构负责人：

杨磊

财务报表附注

一、公司基本情况

海南海汽运输集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 11 月经海南省人民政府国有资产监督管理委员会出具的《海南省国有资产监督管理委员会关于海南海汽运输集团股份有限公司（筹）国有股权管理有关事项的批复》（琼国资函[2011]391 号）批准，由海南海汽投资控股有限公司、海南高速公路股份有限公司、海南省农垦集团有限公司、海南海峡航运股份有限公司和海南联合资产管理公司作为公司的发起人，整体变更设立股份有限公司。公司于 2016 年 7 月 12 日在上海证券交易所上市，股票代码 603069，现持有统一社会信用代码为 91460000201242532C 的营业执照。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 31,600 万股，注册资本为 31,600 万元，注册地及总部地址：海南省海口市美兰区海府路 24 号（海汽大厦）。本公司的母公司为海南海汽投资控股有限公司，本公司的实际控制人为海南省国有资产监督管理委员会。

本公司属道路运输行业，主要产品和服务为道路客运、客运站场开发经营、旅游、物流和汽车服务等，具体包括：省、市、县际班车客运；市、县内班车客运；省、市、县际包车客运；市、县内包车客运；市县际定线旅游客运；出租客运；网络预约出租汽车客运；客运站经营；客运票务经营；汽车自驾；航空运输销售代理、旅游信息咨询、票务代理、订房服务、餐饮信息咨询服务；普通货运；国内快递；危险货物运输；物流信息咨询服务；仓储服务（危险品除外）；汽车修理；机动车检测；汽车配件销售；汽车销售；新能源汽车充换电设施运营及充换电服务；清洁能源加气站投资及运营管理；报废汽车回收拆解；废旧电池回收利用等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第四十五次会议于 2025 年 4 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于等于 700.00 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于等于 3,000.00 万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额大于等于 700.00 万元
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	金额大于等于 700.00 万元
重要的子公司	资产规模大于 5,000.00 万元
重要的非全资子公司	资产规模大于 1,000.00 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积

不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 账龄组合
- 应收账款组合 2: 应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 保证金类款项组合
- 其他应收款组合 2: 账龄组合
- 其他应收款组合 3: 应收政府补贴款组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、燃料。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、燃料发出时采用加权平均法计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资

产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50-70		2.00-1.43
房屋建筑物	10-30	3	9.70-3.23

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	3	9.70-3.23
机器设备	10	0	10
运输工具	4-10	3	24.25-9.70
通用设备	5-10	0	20-10

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、营运线路经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50-70 年	出让土地使用权年限	直线法	
软件使用权	10 年	预计使用年限	直线法	
营运线路经营权	8 年	线路经营许可年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不

能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和

②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司有三大业务板块，一是汽车客运业务，二是客运场站经营业务，三是汽车综合服务业务。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

1) 汽车客运业务

公司汽车客运业务是指公司持有汽车客运线路经营权，为旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务并收取相应服务费用的经营活动，属于在某一时点履行的履约义务，于服务已提供、与车站等单位办理结算后确认收入。

2) 客运场站经营业务

客运站经营主要是公司利用客运场站为具有道路经营许可的营运车辆提供车辆进站、售票、旅客候乘车等相关服务，属于在某一时点履行的履约义务，客运站经营收入按已售的票款或已提供的相关服务及收费价格或比例于服务提供完成后确认收入。

3) 汽车综合服务业务

① 成品油的批发及零售

A. 成品油批发销售收入的确认：公司将成品油出库并经客户签收后，公司已经收回货款或取得了收取货款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与该成品油所有权上的主要风险和报酬已转移，成品油的法定所有权已转移时点确认收入。

B. 成品油的零售销售收入的确认：零售以客户实际加油完成时点确认收入。

② 汽车销售收入的确认：按照汽车销售合同，为客户订购配置车辆，待客户验车确认后办理交车手续，将车辆交付给客户后，确认收入。

③ 车辆维修、检测收入：按照经客户确认的维修、检测项目，在维修、检测服务已提供、收讫价款或者取得索取价款凭据时确认收入。

（3）特定交易的收入处理原则

主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满

足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、安全生产费用及维简费

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》对公司的影响

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	出租房产按租赁收入的 12% 计交；自用房产按其原值 70% 依 1.2% 计交
车辆通行费	柴油车辆按吨位额定征收	征收标准为 210 元/吨/月

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。本公司下列子公司享受上述条件，免征增值税。

纳税主体名称	税率
琼中福祥客运有限公司	免征增值税
琼中县奔格内慢巴运输服务有限公司	免征增值税
白沙海汽出租车有限公司	免征增值税
白沙海汽运输有限公司	免征增值税
五指山海汽城乡客运有限公司	免征增值税
海南海汽保险代理有限公司	免征增值税

（2）企业所得税

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下列子公司符合上述条件，按优惠税率计缴企业所得税。

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率
海南海汽汽车销售有限公司	20%
海口安驭达机动车检测有限公司	20%
海南金运科技信息有限公司	20%
琼海海汽城乡客运有限公司	20%
琼中福祥客运有限公司	20%
琼中海汽运输有限公司	20%
儋州海汽机动车检测有限公司	20%
乐东海汽运输有限公司	20%
白沙海汽出租车有限公司	20%
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	20%
东方海汽机动车检测有限公司	20%
澄迈海汽运输有限公司	20%
白沙海汽运输有限公司	20%
乐东海汽城乡公交客运有限公司	20%
乐东海汽新能源公交客运有限公司	20%
琼中海汽客运有限公司	20%
海南海汽易行科技有限公司	20%
定安海汽实业有限公司	20%
海南海汽保险代理有限公司	20%

根据 2020 年 6 月 23 日财政部、税务总局发布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号）的规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司下列子公司符合上述条件，按优惠税率计缴企业所得税。

纳税主体名称	所得税税率
海南省际运输有限公司	15%
东方海汽运输有限公司	15%
儋州海汽运输有限公司	15%
屯昌海汽运输有限公司	15%

五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，上年年末指 2023 年 12 月 31 日）

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,384,882.82	1,495,915.55
银行存款	197,266,265.45	275,692,647.97

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	38,111,321.73	56,067,787.23
合计	236,762,470.00	333,256,350.75

期末，本公司除下述受限制的货币资金外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
贷款保证金		25,510,056.26
履约保证金	1,248,484.80	1,214,780.43
银行承兑汇票保证金	18,169,207.24	26,866,588.26
信用证保证金	9,104,000.00	1,672,269.38
保函保证金	11,817,453.48	1,065,590.45
冻结资金	99,332.00	
合计	40,438,477.52	56,329,284.78

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	152,744,769.40	155,006,149.63
1 至 2 年	55,081,544.03	35,393,706.34
2 至 3 年	9,084,692.02	6,260,284.17
3 至 4 年	5,046,255.10	7,552,006.51
4 至 5 年	6,862,853.50	6,304,367.54
5 年以上	9,924,823.89	3,775,540.20
小计	238,744,937.94	214,292,054.39
减：坏账准备	32,842,618.73	27,776,684.27
合计	205,902,319.21	186,515,370.12

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	16,825,666.19	7.05	14,451,988.19	85.89	2,373,678.00
按组合计提坏账准备	221,919,271.75	92.95	18,390,630.54	8.29	203,528,641.21
其中：账龄组合	221,919,271.75	92.95	18,390,630.54	8.29	203,528,641.21
合计	238,744,937.94	100.00	32,842,618.73	13.76	205,902,319.21

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	14,708,066.19	6.86	13,727,506.19	93.33	980,560.00
按组合计提坏账准备	199,583,988.20	93.14	14,049,178.08	7.04	185,534,810.12
其中：账龄组合	199,583,988.20	93.14	14,049,178.08	7.04	185,534,810.12
合计	214,292,054.39	100.00	27,776,684.27	12.96	186,515,370.12

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
海口海善实业有限公司	3,147,716.43	3,147,716.43	100.00	预计不能收回
海南立梵巡途娱乐传媒有限公司	2,872,670.00	2,872,670.00	100.00	预计不能收回
海南万东房地产开发有限公司	2,057,764.90	2,057,764.90	100.00	预计不能收回
海南齐齐实业有限公司	2,242,641.00	849,523.00	37.88	根据预计收回金额计提
云清	1,661,000.00	1,280,440.00	77.09	扣除押金后的金额存在信用损失风险
海南君辉旅行社有限公司	1,541,749.00	1,541,749.00	100.00	预计不能收回
海南湘海沃企业管理有限公司	1,258,959.00	658,959.00	52.34	扣除押金后的金额存在信用损失风险
海南值得假期旅行社有限公司	1,112,450.00	1,112,450.00	100.00	预计不能收回
海南沃泽国际旅行社有限公司	667,790.00	667,790.00	100.00	预计不能收回
陵水北龙客货汽车运输有限公司	138,566.52	138,566.52	100.00	预计不能收回
出租车经营管理费	121,052.34	121,052.34	100.00	预计不能收回
深圳市哈巴科技有限公司	3,307.00	3,307.00	100.00	预计不能收回
合计	16,825,666.19	14,451,988.19	85.89	

续：

名称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
海口海善实业有限公司	3,147,716.43	3,147,716.43	100.00	预计不能收回

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
海南立梵巡途娱乐传媒有限公司	2,872,670.00	2,872,670.00	100.00	预计不能收回
海南万东房地产开发有限公司	2,057,764.90	2,057,764.90	100.00	预计不能收回
云清	1,661,000.00	1,280,440.00	77.09	扣除押金后的金额存在信用损失风险
海南君辉旅行社有限公司	1,541,749.00	1,541,749.00	100.00	预计不能收回
海南湘海沃企业管理有限公司	1,304,000.00	704,000.00	53.99	扣除押金后的金额存在信用损失风险
海南值得假期旅行社有限公司	1,192,450.00	1,192,450.00	100.00	预计不能收回
海南沃泽国际旅行社有限公司	667,790.00	667,790.00	100.00	预计不能收回
陵水北龙客货汽车运输有限公司	138,566.52	138,566.52	100.00	预计不能收回
出租车经营管理费	121,052.34	121,052.34	100.00	预计不能收回
深圳市哈巴科技有限公司	3,307.00	3,307.00	100.00	预计不能收回
合计	14,708,066.19	13,727,506.19	93.33	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	151,961,506.75	7,598,075.35	5.00	155,006,149.63	7,750,307.51	5.00
1 至 2 年	53,628,251.68	5,362,825.17	10.00	35,374,906.34	3,537,490.65	10.00
2 至 3 年	9,059,806.02	1,811,961.20	20.00	3,386,809.33	677,361.87	20.00
3 至 4 年	2,172,780.26	651,834.10	30.00	4,160,806.87	1,248,242.06	30.00
4 至 5 年	3,551,653.86	1,420,661.54	40.00	1,365,900.07	546,360.03	40.00
5 年以上	1,545,273.18	1,545,273.18	100.00	289,415.96	289,415.96	100.00
合计	221,919,271.75	18,390,630.54	8.29	199,583,988.20	14,049,178.08	7.04

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	27,776,684.27
本期计提	6,153,073.85
本期收回或转回	1,029,800.88

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	坏账准备金额
本期核销	57,338.51
期末余额	32,842,618.73

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	57,338.51

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
东方市交通运输和港航服务中心	63,560,956.60	26.62	4,537,062.16
海口市公共交通有限公司	14,894,835.00	6.24	744,741.75
临高县教育局	11,626,309.64	4.87	737,495.09
海南省万宁市教育局	11,065,582.23	4.63	553,279.11
海南美兰国际空港股份有限公司	8,449,044.00	3.54	422,452.20
合计	109,596,727.47	45.90	6,995,030.31

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,693,133.73	97.89	156,845,096.62	99.51
1 至 2 年	1,537,440.44	2.01	658,430.54	0.42
2 至 3 年	68,911.29	0.09	16,053.17	0.01
3 年以上	4,461.34	0.01	88,006.92	0.06
小计	76,303,946.80	100.00	157,607,587.25	100.00
坏账准备		--		--
合计	76,303,946.80	--	157,607,587.25	--

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
海南奥创强胜汽车销售服务有限公司	35,461,099.00	46.47
广州化工交易中心有限公司	15,628,224.80	20.48
浙江元通龙通丰田汽车销售服务有限公司	4,283,316.00	5.61
杭州东汇汽车服务有限公司	2,619,469.03	3.43
长春金山红旗汽车销售服务有限公司	2,054,761.28	2.69
合计	60,046,870.11	78.68

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	128,574,483.42	37,899,819.71
合计	128,574,483.42	37,899,819.71

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	180,480,263.31	31,853,230.60
1 至 2 年	12,926,565.48	6,405,802.95
2 至 3 年	6,218,022.13	930,780.47
3 至 4 年	434,166.15	1,565,019.91
4 至 5 年	1,565,019.91	270,963.67
5 年以上	3,671,039.70	3,477,393.42
小计	205,295,076.68	44,503,191.02
减：坏账准备	76,720,593.26	6,603,371.31
合计	128,574,483.42	37,899,819.71

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	151,604,375.10	8,310,317.65
保证金及押金	6,124,467.87	6,631,560.96
备用金	180,673.61	288,618.86
应收政府补贴款	35,706,828.63	19,666,510.45
代扣代缴款	5,698,757.76	5,513,148.35
其他	5,979,973.71	4,093,034.75
合计	205,295,076.68	44,503,191.02

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	148,503,840.71	72.34	71,158,012.39	47.92	77,345,828.32
按组合计提坏账准备	56,791,235.97	27.66	5,562,580.87	9.79	51,228,655.10
其中：保证金类款项组合	6,124,467.87	2.98	306,223.39	5.00	5,818,244.48
应收政府补贴款组合	35,706,828.63	17.39	1,678,859.56	4.70	34,027,969.07

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
账龄组合	14,959,939.47	7.29	3,577,497.92	23.91	11,382,441.55
合计	205,295,076.68	100.00	76,720,593.26	37.37	128,574,483.42

续：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,110,112.91	6.99	3,110,112.91	100.00	
按组合计提坏账准备	41,393,078.11	93.01	3,493,258.40	8.44	37,899,819.71
其中：保证金类款项组合	6,631,560.96	14.90	331,578.05	5.00	6,299,982.91
应收政府补贴款组合	19,666,510.45	44.19			19,666,510.45
账龄组合	15,095,006.70	33.92	3,161,680.35	20.95	11,933,326.35
合计	44,503,191.02	100.00	6,603,371.31	14.84	37,899,819.71

①按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
广东广业石油天然气有限公司	83,000,000.00		6,671,621.68	8.04	预计部分不能收回
海南立开能源有限公司	62,375,727.80		61,358,277.80	98.37	预计部分不能收回
中迪文化产业集团（海南）有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	预计不能收回
美丽之冠（平潭）国际旅游发展集团有限公司	81,484.00		81,484.00	100.00	预计不能收回
代扣代缴个人所得税	28,628.91		28,628.91	100.00	预计不能收回
其他	18,000.00		18,000.00	100.00	预计不能收回
合计	148,503,840.71		71,158,012.39	47.92	

②按组合计提坏账准备

保证金类款项组合

账龄	账面余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	2,408,325.69		120,416.28	5.00
1 - 2 年	448,300.00		22,415.00	5.00

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	
2-3 年	417,930.18	20,896.51	5.00
3-4 年	63,400.00	3,170.00	5.00
4-5 年	1,532,771.00	76,638.55	5.00
5 年以上	1,253,741.00	62,687.05	5.00
合计	6,124,467.87	306,223.39	5.00

账龄组合

账龄	期末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	
1 年以内	7,375,670.19	368,783.51	5.00
1-2 年	2,716,306.48	271,630.67	10.00
2-3 年	2,157,761.95	431,552.39	20.00
3-4 年	289,282.15	86,784.65	30.00
4-5 年	3,620.00	1,448.00	40.00
5 年以上	2,417,298.70	2,417,298.70	100.00
合计	14,959,939.47	3,577,497.92	23.91

应收政府补贴款组合

账龄	期末余额		计提比例（%）
	账面余额	坏账准备	
1 年以内	25,410,499.63	855,153.24	3.37
1-2 年	9,761,959.00	780,956.72	8.00
2-3 年	534,370.00	42,749.60	8.00
合计	35,706,828.63	1,678,859.56	4.70

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,073,497.34	199,542.34	5,330,331.63	6,603,371.31
期初余额在本期	199,542.34	-199,542.34		
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	199,542.34	-199,542.34		
本期计提	8,544,414.17		61,595,068.78	70,139,482.95
本期转回				

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销	550.00		21,711.00	22,261.00
其他变动				
期末余额	9,816,903.85		66,903,689.41	76,720,593.26

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	22,261.00

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东广业石油天然气有限公司	往来款	83,000,000.00	1 年以内	40.43	6,671,621.68
海南立开能源有限公司	往来款	62,375,727.80	1 年以内	30.38	61,358,277.80
乐东黎族自治县交通运输局	应收政府补贴款	16,725,058.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.15	1,338,004.64
白沙黎族自治县交通运输局	应收政府补贴款	7,066,401.18	1 年以内、1-2 年	3.44	220,854.92
五指山市自然资源和城乡规划建设局	应收政府补贴款	3,330,690.01	1 年以内	1.62	
合计		172,497,876.99		84.02	69,588,759.04

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	570,726.19		570,726.19	666,046.87		666,046.87
库存商品	60,172,761.39	2,206,598.47	57,966,162.92	46,377,497.96	2,115,253.82	44,262,244.14
燃料	2,204,803.48		2,204,803.48	1,211,043.58		1,211,043.58
合计	62,948,291.06	2,206,598.47	60,741,692.59	48,254,588.41	2,115,253.82	46,139,334.59

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,115,253.82	2,068,922.83		1,977,578.18		2,206,598.47
合计	2,115,253.82	2,068,922.83		1,977,578.18		2,206,598.47

6、持有待售资产

项目	期末余额	上年年末余额
乐东利国车站土地		327,701.08
合计		327,701.08

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	117,274,635.07	88,914,160.60
合计	117,274,635.07	88,914,160.60

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税额	65,976,535.18	31,586,040.66
预缴其他税费	1,402,906.27	523,408.96
合计	67,379,441.45	32,109,449.62

9、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款转让资产原值	132,260,000.00	13,226,000.00	119,034,000.00	142,260,000.00	7,113,000.00	135,147,000.00	
减：未实现融资收益	1,759,364.93		1,759,364.93	7,455,704.33		7,455,704.33	
分期收款净额	130,500,635.07	13,226,000.00	117,274,635.07	134,804,295.67	7,113,000.00	127,691,295.67	
减：1 年内到期的长期应收款	130,500,635.07	13,226,000.00	117,274,635.07	93,893,660.60	4,979,500.00	88,914,160.60	
合计				40,910,635.07	2,133,500.00	38,777,135.07	

按单项计提坏账准备

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
海口市自然资源和规划局	132,260,000.00	13,226,000.00	10.00	按照可收回金额计提
合计	132,260,000.00	13,226,000.00	10.00	

续：

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
海口市自然资源和规划局	142,260,000.00	7,113,000.00	5.00	按照可收回金额计提
合计	142,260,000.00	7,113,000.00	5.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	7,113,000.00
本期计提	6,113,000.00
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	13,226,000.00

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	追加新 增投资	减少投 资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动	其他 综合 收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备 其他	期末余额	减值准备 期末余额
联营企业												
海南海聚燃气有限公司	3,016,323.87				-1,269,372.29	361,827.25					2,108,778.83	
海南海汽资源再生 科技有限公司	837,609.31				-100,352.03						737,257.28	
小计	3,853,933.18				-1,369,724.32	361,827.25					2,846,036.11	
合计	3,853,933.18				-1,369,724.32	361,827.25					2,846,036.11	

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,638,252.66	5,546,279.74	22,184,532.40
2.本期增加金额			
外购			
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	16,638,252.66	5,546,279.74	22,184,532.40
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	11,209,378.59	1,835,087.43	13,044,466.02
2.本期增加金额	477,774.46	110,463.48	588,237.94
计提或摊销	477,774.46	110,463.48	588,237.94
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	11,687,153.05	1,945,550.91	13,632,703.96
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3、本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,951,099.61	3,600,728.83	8,551,828.44
2.期初账面价值	5,428,874.07	3,711,192.31	9,140,066.38

截至 2024 年 12 月 31 日，用于抵押的投资性房地产账面原值为 4,192,929.94 元，账面价值为 1,469,560.50 元。

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	899,894,303.08	881,046,679.27
固定资产清理		
合计	899,894,303.08	881,046,679.27

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	876,798,718.27	54,114,579.48	977,168,834.71	85,086,610.43	1,993,168,742.89

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
2.本期增加金额	80,267,548.40	9,656,463.69	68,891,775.99	396,087.98	159,211,876.06
(1) 购置	661,724.32	3,065,448.33	68,891,775.99	396,087.98	73,015,036.62
(2) 在建工程转入	79,605,824.08	6,591,015.36			86,196,839.44
3.本期减少金额	189,788.35	2,566,476.02	76,794,026.51	3,679,883.07	83,230,173.95
(1) 处置或报废	189,788.35	2,566,476.02	76,794,026.51	3,679,883.07	83,230,173.95
4.期末余额	956,876,478.32	61,204,567.15	969,266,584.19	81,802,815.34	2,069,150,445.00
二、累计折旧					
1.期初余额	251,715,169.50	25,512,580.26	760,007,710.38	71,732,930.73	1,108,968,390.87
2.本期增加金额	29,788,855.08	4,670,964.56	96,638,281.33	4,740,138.65	135,838,239.62
(1) 计提	29,788,855.08	4,670,964.56	96,638,281.33	4,740,138.65	135,838,239.62
3.本期减少金额	113,309.41	2,355,955.53	72,277,656.43	3,957,239.95	78,704,161.32
(1) 处置或报废	113,309.41	2,355,955.53	72,277,656.43	3,957,239.95	78,704,161.32
4.期末余额	281,390,715.17	27,827,589.29	784,368,335.28	72,515,829.43	1,166,102,469.17
三、减值准备					
1.期初余额			3,153,672.75		3,153,672.75
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			3,153,672.75		3,153,672.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	675,485,763.15	33,376,977.86	181,744,576.16	9,286,985.91	899,894,303.08
2.期初账面价值	625,083,548.77	28,601,999.22	214,007,451.58	13,353,679.70	881,046,679.27

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
澄迈分公司经济适用房（8套）	2,130,081.01	待土地分割办理完毕即可办理房产证
琼海分公司琼海汽车中心站房产	140,463,640.07	土地使用性质变更手续尚未办理完毕
琼海分公司海汽雅居集资房	1,338,663.00	土地使用性质变更手续尚未办理完毕
陵水分公司汽车新车站房产	23,905,662.17	资料已提交至相关部门，产权证书正在办理中
屯昌分公司周转房	444,369.25	资料已提交至相关部门，产权证书正在办理中
五指山分公司经济适用房	1,344,205.14	土地使用性质变更手续尚未办理完毕
屯昌交建公司中部汽车城站房产	50,324,511.00	工程尚未决算，产权证书尚在办理中
海口汽车客运总站	136,670,430.67	需待海口汽车客运总站（二期）项目竣工验收后一并办理
乐东分公司九所新区站房	326,898.24	手续不全，无法办理
乐东分公司黄流周转房	456,043.69	员工集资房，手续不全，无法办理
昌江分公司经济适用房	332,332.33	待土地分割办理完毕即可办理房产证

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
昌江分公司保障性住房	660,962.30	待土地分割办理完毕即可办理房产证
昌江分公司职工安置性住房	132,903.95	手续不全，无法办理
昌江分公司乌烈站房产	560,023.05	与交通管理局共用一块土地，无法办理土地证
昌江分公司太坡新站	74,012,007.68	工程尚未竣工验收，无法办理房产证
东方分公司汽车新站	55,263,949.99	资料已提交至相关部门，产权证书正在办理中
琼中分公司干部中转房（3套）	1,114,286.41	土地使用性质变更手续尚未办理完毕
东方分公司保障性住房	1,552,213.41	员工集资房，手续不全，无法办理
儋州分公司职工宿舍	285,935.96	员工集资房，手续不全，无法办理
白沙分公司保障性住房	561,142.45	员工集资房，手续不全，无法办理
文昌分公司清澜职工保障房	719,403.12	员工集资房，手续不全，无法办理
三亚分公司职工楼安置房产	3,117,859.62	员工集资房，手续不全，无法办理
三亚场站公司 14 套拆迁安置房	666,106.63	手续不全，无法办理
白沙分公司邦溪综合楼	4,806,360.71	资料已提交至相关部门，产权证书正在办理中
乐东车站商务大楼	31,177,610.48	工程项目决算已完成，产权证书尚在办理中

(3) 固定资产的其他说明

序号	房权证号	房产位置	权属人	建筑面积 (m ²)	用途	他项权利
1	澄房权证福山公字第 1366 号	福山镇福兴东路南侧	海汽总公司澄迈分公司福山分站	145.41	交通	无
2	儋州市房权证那大字第 103760 号	儋州市那大中兴大道 XI2-6 号	海汽有限儋州分公司	6,169.20	综合楼	无
3	海口市房权证海房字第 HJ007573 号	海口市海秀路 156 号海口客运西站主楼	海汽有限	5,797.62	邮电交通	无
4	海口市房权证海房字第 HJ007575 号	海口市南海大道 32 号海口公路客运南站	海汽有限	13,600.14	邮电交通	无
5	海口市房权证海房字第 HK197873 号	海口市海府路 24 号海汽大厦地下一层 04 号	海汽有限	20.89	综合楼	无
6	海口市房权证海房字第 HK197874 号	海口市海府路 24 号海汽大厦地下一层 03 号	海汽有限	17.67	综合楼	无
7	海口市房权证海房字第 HK197875 号	海口市海府路 24 号海汽大厦地下一层 02 号	海汽有限	17.67	综合楼	无

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	房权证号	房产位置	权属人	建筑面积 (m ²)	用途	他项权利
8	海口市房权证海房字第 HK197885 号	海口市海府路 24 号海汽大厦地下一层 01 号	海汽有限	17.67	综合楼	无
9	海口市房权证海房字第 HK197876 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 1-3 层	海汽有限	2,502.70	综合楼	无
10	海口市房权证海房字第 HK197877 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 4 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
11	海口市房权证海房字第 HK197878 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 5 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
12	海口市房权证海房字第 HK197879 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 6 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
13	海口市房权证海房字第 HK197880 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 7 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
14	海口市房权证海房字第 HK197881 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 8 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
15	海口市房权证海房字第 HK197882 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 9 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
16	海口市房权证海房字第 HK197883 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 10 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
17	海口市房权证海房字第 HK197884 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 11 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
18	海口市房权证海房字第 HK197886 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 13 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
19	海口市房权证海房字第 HK197887 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 12 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
20	万宁市房权证万城字第 10015 号	万宁市万城镇文明南路东侧	海汽有限万宁分公司	1,220.08	商业	无

注：海南海汽运输集团有限公司（本公司前身，简称“海汽有限”）。

（4）截至 2024 年 12 月 31 日，用于抵押的固定资产账面原值为 20,064,938.16 元，账面价值为 7,344,452.92 元。

13、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	633,682,680.79	507,692,177.24
合计	633,682,680.79	507,692,177.24

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
乐东分公司九所 新区汽车站	66,848,286.88		66,848,286.88	55,165,475.93		55,165,475.93
昌江分公司新车站				72,994,583.04		72,994,583.04
海口汽车总站二期	277,223,491.56		277,223,491.56	177,221,767.98		177,221,767.98
白沙新汽车客运站	60,470,588.99		60,470,588.99	50,167,238.22		50,167,238.22
定安新汽车客运站	201,574,111.13		201,574,111.13	124,454,758.11		124,454,758.11
澄迈老城客运站	22,999,263.15		22,999,263.15	22,358,178.91		22,358,178.91
其他项目工程	4,566,939.08		4,566,939.08	5,330,175.05		5,330,175.05
合计	633,682,680.79		633,682,680.79	507,692,177.24		507,692,177.24

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	期末余额
乐东分公司 九所新区汽 车站	55,165,475.93	11,682,810.95						66,848,286.88
昌江分公司 新车站	72,994,583.04	1,143,500.30	74,138,083.34					
海口汽车总 站二期	177,221,767.98	100,001,723.58		3,040,926.01	2,526,575.87	4.00		277,223,491.56
白沙新汽车 客运站	50,167,238.22	10,303,350.77						60,470,588.99
定安新汽车 客运站	124,454,758.11	77,119,353.02		1,437,758.41	1,437,758.41	3.50		201,574,111.13
合计	480,003,823.28	200,250,738.62	74,138,083.34		4,478,684.42	3,964,334.28		606,116,478.56

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例%	工程进 度%	资金来源
乐东分公司九所新区汽车站	17,948.98	37.24	40.00	自有资金
昌江分公司新车站	8,600.00	100.00	100.00	自有资金
海口汽车总站二期	38,335.00	72.32	70.00	自有资金、借款
白沙新汽车客运站	7,550.00	80.09	90.00	自有资金
定安新汽车客运站	40,400.45	49.89	50.00	自有资金、借款
合计	112,834.43	--	--	--

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，用于抵押的在建工程账面原值为 478,797,602.69 元，账面价值为 478,797,602.69 元。

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地资产	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	7,382,818.06	4,247,414.12	11,630,232.18
2.本期增加金额	1,558,008.13	4,043,409.07	5,601,417.20
(1) 租入	1,558,008.13	4,043,409.07	5,601,417.20
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	6,845,203.99	4,149,977.29	10,995,181.28
(1) 租赁到期	6,845,203.99	4,149,977.29	10,995,181.28
(2) 处置子公司			
(3) 其他减少			
4.期末余额	2,095,622.20	4,140,845.90	6,236,468.10
二、累计折旧			
1.期初余额	4,849,717.83	1,298,837.58	6,148,555.41
2.本期增加金额	2,140,465.25	793,043.76	2,933,509.01
(1) 计提	2,140,465.25	793,043.76	2,933,509.01
(2) 其他增加			
3.本期减少金额	5,342,174.09	1,701,202.00	7,043,376.09
(1) 租赁到期	5,342,174.09	1,701,202.00	7,043,376.09
(2) 处置子公司			
(3) 其他减少			
4.期末余额	1,648,008.99	390,679.34	2,038,688.33
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 租赁到期			
(2) 处置子公司			
(3) 其他减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	447,613.21	3,750,166.56	4,197,779.77
2.期初账面价值	2,533,100.23	2,948,576.54	5,481,676.77

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	营运线路经营权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	343,556,318.11	6,486,963.93	2,850,016.20	352,893,298.24
2.本期增加金额		62,777.27		62,777.27
购置		62,777.27		62,777.27
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	343,556,318.11	6,549,741.20	2,850,016.20	352,956,075.51
二、累计摊销				
1.期初余额	78,384,152.31	2,266,566.89	2,850,016.20	83,500,735.40
2.本期增加金额	6,435,053.41	903,564.39		7,338,617.80
计提	6,435,053.41	903,564.39		7,338,617.80
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	84,819,205.72	3,170,131.28	2,850,016.20	90,839,353.20
三、减值准备				
1.期初余额	17,491,916.56			17,491,916.56
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	17,491,916.56			17,491,916.56
四、账面价值				
1.期末账面价值	241,245,195.83	3,379,609.92		244,624,805.75
2.期初账面价值	247,680,249.24	4,220,397.04		251,900,646.28

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，用于抵押的无形资产账面原值为 85,827,247.55 元，累计摊销 12,056,714.07 元，账面价值 73,770,533.48 元。

16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	1,195,694.03					1,195,694.03
合计	1,195,694.03					1,195,694.03

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,032,112.83	825,817.04	1,032,847.98		2,825,081.89
合计	3,032,112.83	825,817.04	1,032,847.98		2,825,081.89

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
租赁负债	5,083,276.60	254,163.83	5,902,842.01	925,036.96
小计	5,083,276.60	254,163.83	5,902,842.01	925,036.96
递延所得税负债：				
使用权资产	5,518,240.20	275,912.01	5,481,676.77	954,115.75
小计	5,518,240.20	275,912.01	5,481,676.77	954,115.75

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
应收款项坏账准备	122,789,211.99	41,493,055.58
存货及长期资产减值准备	22,852,187.78	22,760,843.13
应付职工薪酬	489,286.24	60,730.10
旅客身体伤害赔偿准备金	8,845,640.97	8,845,640.97
行车安全互助金	43,598,065.30	42,837,398.48
安全生产费	11,601,223.05	12,088,059.95
递延收益-政府拨款补助	9,566,211.90	10,524,158.56
可抵扣亏损	404,856,975.18	477,609,379.04
合计	624,598,802.41	616,219,265.81

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年	—	31,004,966.55	
2025 年	104,776,451.21	105,155,058.44	
2026 年	112,111,484.71	116,588,129.42	
2027 年	35,807,904.79	128,970,852.65	

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	97,294,543.08	95,890,371.98	
2029 年	54,866,591.39	—	
合计	404,856,975.18	477,609,379.04	

19、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	8,856,798.07		8,856,798.07	1,037,650.06		1,037,650.06
合计	8,856,798.07		8,856,798.07	1,037,650.06		1,037,650.06

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	40,438,477.52	40,438,477.52	受限、冻结	保证金、法院冻结等
投资性房地产	4,192,929.94	1,469,560.50	抵押	以房屋建筑物作为抵押取得银行借款
固定资产	20,064,938.16	7,344,452.92	抵押	以房屋建筑物作为抵押取得银行借款
无形资产	85,827,247.55	73,770,533.48	抵押	以土地使用权作为抵押取得银行借款
在建工程	478,797,602.69	478,797,602.69	抵押	以在建工程作为抵押取得银行借款
合计	629,321,195.86	601,820,627.11		

续：

项目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	56,329,284.78	56,329,284.78	受限	保证金
无形资产	40,433,371.87	32,009,753.12	抵押	以土地使用权作为抵押取得银行借款
在建工程	177,221,767.98	177,221,767.98	抵押	以在建工程项目作为抵押取得银行借款
合计	273,984,424.63	265,560,805.88		

21、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		6,122,416.00
未到期应付利息		78,060.61
合计		6,200,476.61

22、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	134,566,799.00	134,280,400.00
合计	134,566,799.00	134,280,400.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付结算款	95,224,387.80	91,652,079.99
应付购车款	2,778,822.12	4,572,621.82
应付工程款	250,196,061.42	230,743,062.52
应付材料款	5,996,087.45	3,219,752.04
其他	6,367,709.51	5,896,928.66
合计	360,563,068.30	336,084,445.03

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
海南东方市广祥公共交通有限责任公司	32,601,079.16	尚未结算
海南建设工程股份有限公司	3,254,848.25	工程尚未结算
湖南省西湖建筑集团有限公司	2,339,068.00	工程尚未结算
海南建设安装工程有限公司	2,756,313.26	工程尚未结算
合计	40,951,308.67	

24、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	4,057,597.97	4,783,259.66
合计	4,057,597.97	4,783,259.66

25、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收充值款	758,441.34	1,488,850.18
预收租包车款	2,060,715.50	2,384,609.75
预收销售货款	24,826,834.70	21,987,906.16
预收销售不动产款		18,240,095.24
其他	554,829.10	416,129.28
合计	28,200,820.64	44,517,590.61

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	68,338,926.52	227,546,754.70	231,183,125.56	64,702,555.66
离职后福利-设定提存计划	4,212,883.70	36,000,746.72	34,732,853.98	5,480,776.44
辞退福利	907,059.00	1,171,904.55	1,974,777.90	104,185.65
合计	73,458,869.22	264,719,405.97	267,890,757.44	70,287,517.75

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	66,488,087.06	188,221,713.25	191,682,962.13	63,026,838.18
职工福利费	114,797.14	2,815,051.89	2,719,523.89	210,325.14
社会保险费	128,579.38	16,054,557.47	16,123,236.30	59,900.55
其中：1. 医疗保险费	118,878.43	15,430,119.38	15,496,360.93	52,636.88
2. 工伤保险费	7,776.91	624,438.09	626,875.37	5,339.63
3. 生育保险费	1,924.04			1,924.04
住房公积金	348,284.32	14,420,514.00	14,493,822.00	274,976.32
工会经费和职工教育经费	1,259,178.62	6,034,918.09	6,163,581.24	1,130,515.47
合计	68,338,926.52	227,546,754.70	231,183,125.56	64,702,555.66

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	4,212,883.70	36,000,746.72	34,732,853.98	5,480,776.44
其中：基本养老保险费	236,769.79	32,879,807.15	33,000,019.77	116,557.17
失业保险费	16,703.74	1,028,768.32	1,034,908.01	10,564.05
企业年金缴费	3,959,410.17	2,092,171.25	697,926.20	5,353,655.22
合计	4,212,883.70	36,000,746.72	34,732,853.98	5,480,776.44

27、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	12,687,696.41	5,740,315.22
企业所得税	2,210,814.93	3,126,744.23
个人所得税	830,555.73	794,214.75
城市维护建设税	826,711.63	355,477.74
房产税	2,993,267.28	2,735,108.32
教育费附加	366,481.57	162,443.11
地方教育附加	238,193.18	101,722.28
车辆通行费	99,807.03	21,883.03
土地使用税	838,595.66	699,236.89

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税项	期末余额	上年年末余额
车船使用税	83,040.00	82,940.00
印花税	268,202.48	137,997.99
地方水利建设基金	11,082.09	
合计	21,454,447.99	13,958,083.56

28、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	64,362.00	64,362.00
其他应付款	220,654,788.33	233,130,989.46
合计	220,719,150.33	233,195,351.46

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	64,362.00	64,362.00
合计	64,362.00	64,362.00

(2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	51,155,082.33	52,433,141.98
风险金及责任车费用	39,600,102.13	63,297,077.63
押金保证金	39,257,287.44	37,140,224.89
行车安全互助金	43,598,065.30	42,837,398.48
代收代付款	12,647,409.53	13,771,751.90
旅客伤害赔偿保障金	8,845,640.97	8,845,640.97
其他	25,551,200.63	14,805,753.61
合计	220,654,788.33	233,130,989.46

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
海南省师泓商业管理有限公司	9,000,000.00	押金
合计	9,000,000.00	

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	429,455,598.84	67,714,611.21
一年内到期的长期应付款	27,263,589.00	24,450,370.00
一年内到期的租赁负债	1,270,745.99	1,653,358.81
合计	457,989,933.83	93,818,340.02

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,514,168.84	5,114,611.21
信用借款	426,941,430.00	62,600,000.00
合计	429,455,598.84	67,714,611.21

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付分期购车款	27,263,589.00	24,450,370.00
合计	27,263,589.00	24,450,370.00

30、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,820,805.21	4,000,115.97
合计	3,820,805.21	4,000,115.97

31、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	694,964,300.00		573,150,000.00	
抵押借款	176,538,568.79		51,597,095.89	
保证借款			18,298,112.40	
未到期应付利息	854,068.16		686,277.34	
小计	872,356,936.95		643,731,485.63	
减：一年内到期的长期借款	429,455,598.84		67,714,611.21	
合计	442,901,338.11		576,016,874.42	

一年内到期的长期借款详见附注五、29。

32、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	2,971.71	1,203,262.55
土地资产	2,960,584.57	2,487,494.83
合计	2,963,556.28	3,690,757.38

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 45.83 万元，计入财务费用-利息支出中。

33、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	8,794,867.32	12,545,739.14

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	9,415,209.37	9,727,498.43
合计	18,210,076.69	22,273,237.57

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付分期购车款	36,058,456.32	36,996,109.14
小计	36,058,456.32	36,996,109.14
减：一年内到期长期应付款	27,263,589.00	24,450,370.00
合计	8,794,867.32	12,545,739.14

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
东方分公司财政拨付搬迁补偿款	8,573,105.74		354,749.16	8,218,356.58	东方车站搬迁
琼中优化城市公交专项资金	1,154,392.69	42,460.10		1,196,852.79	优化城市公交专项资金
合计	9,727,498.43	42,460.10	354,749.16	9,415,209.37	

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	121,766,781.72	1,704,680.00	5,202,687.52	118,268,774.20	与资产相关
与收益相关政府补助		2,002,000.00	2,002,000.00		
合计	121,766,781.72	3,706,680.00	7,204,687.52	118,268,774.20	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

35、股本（单位：股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	316,000,000.00						316,000,000.00

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	359,080,824.98			359,080,824.98
其他资本公积	14,502,033.38	361,827.25	138,455.37	14,725,405.26
合计	373,582,858.36	361,827.25	138,455.37	373,806,230.24

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,088,059.95	9,862,461.50	10,349,298.40	11,601,223.05
合计	12,088,059.95	9,862,461.50	10,349,298.40	11,601,223.05

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,731,026.70			32,731,026.70
合计	32,731,026.70			32,731,026.70

39、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	174,464,359.48	243,614,853.78	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-181,726.10	--
调整后期初未分配利润	174,464,359.48	243,433,127.68	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-97,696,232.97	-68,968,768.20	--
减: 提取法定盈余公积			
期末未分配利润	76,768,126.51	174,464,359.48	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

40、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	746,020,904.46	695,603,773.29	756,597,911.64	700,674,538.93
其他业务	91,342,756.82	31,498,047.06	85,098,354.26	24,193,441.23
合计	837,363,661.28	727,101,820.35	841,696,265.90	724,867,980.16

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
汽车客运	492,176,720.77	451,738,343.62	501,636,045.15	451,663,719.28
客运站经营	51,891,616.03	59,749,795.24	49,072,731.26	64,620,938.98
汽车综合服务	201,952,567.66	184,115,634.43	205,889,135.23	184,389,880.67
汽车销售	89,524,532.97	86,610,491.35	68,949,543.31	68,168,035.62

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
油品销售	101,910,001.27	86,399,457.29	124,785,922.05	103,010,428.74
车辆维修及其他	10,518,033.42	11,105,685.79	12,153,669.87	13,211,416.31
小计	746,020,904.46	695,603,773.29	756,597,911.64	700,674,538.93
其他业务:				
租赁收入	62,766,764.69	11,899,583.99	60,776,605.67	11,875,335.19
劳务及其他收入	28,575,992.13	19,598,463.07	24,321,748.59	12,318,106.04
小计	91,342,756.82	31,498,047.06	85,098,354.26	24,193,441.23
合计	837,363,661.28	727,101,820.35	841,696,265.90	724,867,980.16

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额			
	汽车客运		客运站经营	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时刻确认	492,176,720.77	451,738,343.62	51,891,616.03	59,749,795.24
其他业务				
其中：在某一时刻确认				
在某一时段确认				
合计	492,176,720.77	451,738,343.62	51,891,616.03	59,749,795.24

续:

项目	本期发生额					
	汽车综合服务		其他		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时刻确认	201,952,567.66	184,115,634.43			746,020,904.46	695,603,773.29
其他业务						
其中：在某一时刻确认			28,575,992.13	19,598,463.07	28,575,992.13	19,598,463.07
在某一时段确认			62,766,764.69	11,899,583.99	62,766,764.69	11,899,583.99
合计	201,952,567.66	184,115,634.43	91,342,756.82	31,498,047.06	837,363,661.28	727,101,820.35

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,038,972.79	1,467,848.92
教育费附加	953,050.38	729,570.19
地方教育费附加	634,944.08	487,339.90
房产税	9,811,653.94	8,875,716.97

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,461,621.60	1,813,830.62
车船使用税	724,840.74	731,133.39
印花税	767,809.08	600,720.77
其他	89,145.13	588.44
合计	17,482,037.74	14,706,749.20

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,139,451.59	4,775,616.01
广告宣传营销费	1,123,977.48	1,891,270.31
日常销售费用	228,267.88	289,101.41
折旧费	675,362.68	682,032.02
差旅费	262,288.52	383,548.27
油罐车费用	383,379.40	674,317.20
加油站费用	2,837,607.57	1,693,156.97
安全支出	536,846.83	509,170.31
其他费用	478,502.49	430,731.84
合计	11,665,684.44	11,328,944.34

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,131,204.91	136,852,621.37
折旧费及摊销费	13,439,770.93	20,858,994.66
日常管理费用	8,246,184.40	8,580,813.01
中介机构费用	6,548,714.11	4,396,972.76
交通差旅费	2,568,614.94	2,087,610.81
业务招待费	512,629.34	971,445.63
修理费	914,068.87	1,699,833.82
广告费	442,505.77	660,568.87
其他费用	2,458,405.22	2,577,584.40
合计	150,262,098.49	178,686,445.33

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,322,783.14	877,692.90
委外开发费	26,415.09	118,867.92

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
其他	14,674.57	21,197.63
合计	1,363,872.80	1,017,758.45

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,904,282.00	21,651,047.06
减：利息资本化	3,964,334.28	514,350.14
利息收入	9,796,220.79	5,493,395.94
汇兑损益	76,747.37	142,926.08
银行手续费	1,644,047.23	1,442,053.76
未确认融资费用	458,287.18	112,959.46
合计	15,322,808.71	17,341,240.28

46、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	72,597,256.11	46,016,290.31
其他	141,617.38	57,934.03
合计	72,738,873.49	46,074,224.34

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,369,724.32	-1,551,963.53
合计	-1,369,724.32	-1,551,963.53

48、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,123,272.97	-2,878,089.38
其他应收款坏账损失	-70,139,482.95	-193,420.17
长期应收款坏账损失	-6,113,000.00	-7,113,000.00
合计	-81,375,755.92	-10,184,509.55

49、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,068,922.83	-2,115,253.82
合计	-2,068,922.83	-2,115,253.82

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	11,099,095.46	
固定资产处置利得	-3,352,899.24	6,874,969.89
使用权资产利得	47,253.90	
合计	7,793,450.12	6,874,969.89

51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	544,867.61	590,823.64	544,867.61
与日常活动无关的政府补助	5,000.00	5,810.00	5,000.00
违约赔偿收入	1,201,928.95	2,344,411.83	1,201,928.95
久悬未决收入	1,198,858.00	1,032,368.00	1,198,858.00
其他	776,009.34	315,238.39	776,009.34
合计	3,726,663.90	4,288,651.86	3,726,663.90

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		165,956.97	
非常损失	2,193,002.32		2,193,002.32
盘亏损失		4,744.81	
非流动资产毁损报废损失	1,283,418.01	479,169.86	1,283,418.01
违约赔偿支出		470,141.86	
滞纳金及行政罚款支出	1,118,458.20	181,639.49	1,118,458.20
其他	1,094,495.63	445,486.91	1,094,495.63
合计	5,689,374.16	1,747,139.90	5,689,374.16

53、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,666,795.13	5,240,095.42
递延所得税费用	-7,330.61	-152,954.28
合计	5,659,464.52	5,087,141.14

（2）所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-92,079,450.97	-64,613,872.57

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-13,811,917.65	-9,692,080.89
某些子公司适用不同税率的影响	-8,255,470.67	-227,453.17
对以前期间当期所得税的调整	-136,792.27	-229,258.68
权益法核算的合营企业和联营企业损益	205,458.65	232,794.53
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	340,565.30	287,631.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-885,180.53	-315,259.75
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	28,270,995.33	15,081,655.68
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-68,193.64	-50,887.92
其他		
所得税费用	5,659,464.52	5,087,141.14

54、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	43,635,578.30	19,485,941.22
其他营业外收入	201,857.21	617,072.91
收到利息收入	2,566,230.39	2,092,532.94
代收代付车船票款及往来款	243,728,514.24	334,712,213.88
收回保证金	10,607,787.37	223,298.25
合计	300,739,967.51	357,131,059.20

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用、管理费用、营业外支出	21,665,128.32	23,787,345.10
银行手续费	839,587.56	1,441,784.99
代收代付车船票款及往来款	248,000,309.34	224,616,695.91
付保证金	9,477,036.37	26,866,588.26
合计	279,982,061.59	276,712,414.26

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回融资保证金	25,510,056.26	
合计	25,510,056.26	

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款购入固定资产所支付的租赁费	14,921,155.00	30,659,619.00
偿还租赁负债本金	565,555.96	592,430.58
支付融资保证金	10,750,000.00	2,805,565.59
收购少数股东股权支付的现金	4,401,196.45	
合计	30,637,907.41	34,057,615.17

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动 其他	
短期借款	6,200,476.61	1,255,280.00	7,493,891.25		38,134.64	
长期借款	643,731,485.63	309,381,914.01	105,097,962.58	24,341,499.89		872,356,936.95
租赁负债	5,344,116.19		565,555.96	181,841.71	-726,099.67	4,234,302.27
长期应付款	36,996,109.14		14,921,155.00	46,642.18	13,936,860.00	36,058,456.32
合计	692,272,187.57	310,637,194.01	128,078,564.79	24,569,983.78	13,248,894.97	912,649,695.54

(6) 净额列报

项目	相关实施情况	采用净额列报的依据	本期发生额	上期发生额
柴油、汽车、天然气、充电桩销售业务	以净额法核算的贸易业务	周转快、金额大、期限短项目的现金流入、流出	558,820,314.76	529,295,032.40

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-97,738,915.49	-69,701,013.71
加：信用减值损失	81,375,755.92	10,184,509.55
资产减值损失	2,068,922.83	2,115,253.82
固定资产折旧、投资性房地产折旧	136,426,477.56	136,137,308.30
使用权资产折旧	2,933,509.01	3,879,718.96
无形资产摊销	7,338,617.80	7,528,798.55
长期待摊费用摊销	1,032,847.98	5,373,591.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-7,793,450.12	-6,874,969.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	738,550.40	-111,653.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,398,234.90	21,249,656.38

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	1,369,724.32	1,551,963.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	670,873.13	-37,733.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-678,203.74	-115,221.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,693,702.65	-46,085,053.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-139,211,662.45	-37,045,923.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,590,923.24	114,790,505.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,353,343.84	142,839,737.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	5,601,417.20	7,988,410.83
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	196,323,992.48	276,927,065.97
减：现金的期初余额	276,927,065.97	155,028,806.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,603,073.49	121,898,259.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	196,323,992.48	276,927,065.97
其中：库存现金	1,384,882.82	1,495,915.55
可随时用于支付的银行存款	194,198,448.65	274,757,867.54
可随时用于支付的其他货币资金	740,661.01	673,282.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	196,323,992.48	276,927,065.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	3,067,816.80		保证金、冻结
其他货币资金	37,370,660.72	56,329,284.78	保证金
合计	40,438,477.52	56,329,284.78	

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.07	7.1884	7.69

57、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	593,754.47
合计	593,754.47

(2) 作为出租人

经营租赁

项目	本期发生额
租赁收入	62,951,454.96
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	1,322,783.14		877,692.90	
委外开发费	26,415.09		118,867.92	
其他	14,674.57		21,197.63	
合计	1,363,872.80		1,017,758.45	

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册资 本（万 元）	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
海南海汽器材有限公司	5,000.00	海口市	海口市	车用器材、 油料	100.00		设立
海南海汽汽车销售有限公司	100.00	海口市	海口市	汽车销售	20.00	80.00	设立
海口安驭达机动车检测有限公司	200.00	海口市	海口市	汽车综合性 能检测		100.00	设立
海南海汽旅行社有限公司	500.00	海口市	海口市	国内旅游业 务	100.00		设立
海南省际运输有限公司	1,000.00	海口市	海口市	汽车客运	100.00		设立
海南海汽旅游汽车租赁有限公司	10,500.00	海口市	海口市	汽车旅游租 赁	100.00		设立

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资 本（万 元）	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
海南海汽港口汽车客运站有限公司	830.00	海口市	海口市	客运站场经营	60.00		设立
海南海汽贵宾车队有限公司	1,000.00	海口市	海口市	旅游客运	100.00		同一控制下企业合并
海南金运科技信息有限公司	100.00	海口市	海口市	高科技产品销售与代理	100.00		设立
海南高速公路旅游运输有限公司	1,000.00	海口市	海口市	公路客运	100.00		非同一控制下企业合并
海口海汽运输有限公司	1,000.00	海口市	海口市	汽车客运	100.00		设立
琼海海汽城乡客运有限公司	1,000.00	琼海市	琼海市	出租车旅客运输	100.00		设立
琼海海汽运输有限公司	1,000.00	琼海市	琼海市	汽车客运	100.00		设立
三亚海汽运输有限公司	1,000.00	三亚市	三亚市	汽车客运	100.00		设立
三亚海汽场站开发建设有限公司	3,000.00	三亚市	三亚市	场站开发	100.00		设立
屯昌海汽运输有限公司	1,000.00	屯昌县	屯昌县	汽车客运	100.00		设立
屯昌海汽交通建设开发有限公司	800.00	屯昌县	屯昌县	场站客运	100.00		设立
琼中福祥客运有限公司	60.00	琼中县	琼中县	汽车客运	93.33		非同一控制下企业合并
琼中海汽运输有限公司	1,000.00	琼中县	琼中县	汽车客运	100.00		设立
儋州海汽机动车检测有限公司	100.00	儋州市	儋州市	机动车检测	100.00		设立
儋州海汽运输有限公司	1,000.00	儋州市	儋州市	汽车客运	100.00		设立
乐东海汽运输有限公司	1,000.00	乐东县	乐东县	汽车客运	100.00		设立
白沙海汽出租车有限公司	50.00	白沙县	白沙县	出租车旅客运输	70.00	30.00	设立
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	300.00	海口市	海口市	汽车客运	100.00		非同一控制下企业合并
海南昊旅网络技术有限公司	200.00	海口市	海口市	网络科技		60.00	设立
东方海汽机动车检测有限公司	100.00	东方市	东方市	机动车检测	100.00		设立
澄迈海汽运输有限公司	1,000.00	澄迈县	澄迈县	汽车客运	100.00		设立
五指山海汽运输有限公司	1,000.00	五指山市	五指山市	汽车客运	100.00		设立
白沙海汽运输有限公司	1,000.00	白沙县	白沙县	汽车客运	100.00		设立
海南美兰机场旅游服务有限公司	1,100.00	海口市	海口市	机场运输服务	100.00		非同一控制下企业合并
乐东九所站场开发建设有限公司	1,000.00	乐东县	乐东县	场站建设	100.00		设立
海南旅投信息技术有限公司	500.00	海口市	海口市	旅游咨询	51.00		设立
东方海汽运输有限公司	2,000.00	东方市	东方市	汽车客运	100.00		设立

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资 本（万 元）	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
五指山海汽城乡客运有限公司	500.00	五指山市	五指山市	汽车客运	100.00		设立
乐东海汽城乡公交客运有限公司	400.00	乐东县	乐东县	汽车客运	100.00		同一控制下企业合并
乐东海汽新能源公交客运有限公司	500.00	乐东县	乐东县	汽车客运	100.00		同一控制下企业合并
海南海汽文化传媒有限公司	1,000.00	海口市	海口市	文化传媒	100.00		设立
琼中海汽客运有限公司	150.00	琼中县	琼中县	汽车客运	100.00		同一控制下企业合并
海口海汽温馨校车有限公司	2,000.00	海口市	海口市	校车运营服务		100.00	设立
海南海汽易行科技有限公司	2,000.00	海口市	海口市	网约车服务	100.00		设立
定安海汽实业有限公司	5,000.00	定安县	定安县	汽车客运	100.00		设立
海南海汽康达汽车销售服务有限公司	5,000.00	海口市	海口市	汽车销售及服务	100.00		设立
海南海汽保险代理有限公司	200.00	海口市	海口市	保险代理	100.00		非同一控制下企业合并
琼中县奔格内慢巴运输服务有限公司	408.00	琼中县	琼中县	汽车客运	100.00		非同一控制下企业合并
海南海汽凯迈新能源技术服务有限公司	1,500.00	海口市	海口市	机动车检验检测服务	60.00		设立

八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

种类	期末余额	未能在预计时点收到政府补助的原因
应收公交经营亏损补贴	35,706,828.63	政府统筹安排资金支付
合计	35,706,828.63	

2、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	121,766,781.72	1,704,680.00	5,202,687.52	118,268,774.20
与收益相关的政府补助		2,002,000.00	2,002,000.00	
合计	121,766,781.72	3,706,680.00	7,204,687.52	118,268,774.20

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目
与资产相关的政府补助： 海南省交通运输厅拨海口 汽车客运总站建设项目 专项资金	40,000,000.00		1,666,666.68	38,333,333.32	其他收益

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目
海南省交通运输厅拨付屯昌客运站建设专项款	8,666,666.71		333,333.32	8,333,333.39	其他收益
屯昌县财政局物流业转型升级项目款	2,166,666.71		83,333.32	2,083,333.39	其他收益
海南省交通运输厅拨付东方汽车客运总站补助资金	8,055,555.40		333,333.36	7,722,222.04	其他收益
昌江县拔乌烈汽车站客运分站改造专项资金	462,923.79		18,704.04	444,219.75	其他收益
白沙县拔帮溪/查苗房屋专项资金	959,999.60		40,000.00	919,999.60	其他收益
琼海汽车客运中心建设项目专项资金	8,638,888.93		333,333.32	8,305,555.61	其他收益
洋浦汽车站建设项目专项资金	8,184,848.51		336,363.64	7,848,484.87	其他收益
陵水汽车站建设项目专项资金	8,666,666.61		333,333.32	8,333,333.29	其他收益
海南省交通运输厅全省道路客运站旅客实名制识别系统建设项目专项资金	1,022,668.26		287,868.26	734,800.00	其他收益
乐东九所新车站建设项目专项资金	600,000.00			600,000.00	其他收益
昌江汽车客运总站项目专项资金	10,000,000.00		21,302.72	9,978,697.28	其他收益
白沙县新客运站建设项目专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00	其他收益
白沙运输公司新能源公交车购车补贴	2,767,500.00		810,000.00	1,957,500.00	其他收益
临高县交通局拨临高西站建设专项资金	220,500.00		10,500.00	210,000.00	其他收益
海口汽车客运总站旅游厕所项目专项资金	176,000.05		7,333.32	168,666.73	其他收益
电子客票系统硬件补助	230,000.00		120,000.00	110,000.00	其他收益
琼海分公司客运站点信息化系统建设补贴	136,134.39		5,042.04	131,092.35	其他收益
定安汽车总站新站建设项目专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00	其他收益
充电桩运营补贴	71,121.00		14,224.20	56,896.80	其他收益
购买村村通新能源车辆政府补贴	81,818.22		81,818.22		其他收益
万宁充电桩建设补贴摊销		45,680.00	9,136.00	36,544.00	其他收益
收新能源城市公交车更新补贴		1,659,000.00	27,650.00	1,631,350.00	其他收益

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目
保亭七仙岭至凤凰机场 旅游专线补贴	658,823.54		329,411.76	329,411.78	其他收益
小计	121,766,781.72	1,704,680.00	5,202,687.52	118,268,774.20	
与收益相关的政府补 助：					
新型学徒补贴		2,002,000.00	2,002,000.00		其他收益
小计		2,002,000.00	2,002,000.00		
合计	121,766,781.72	3,706,680.00	7,204,687.52	118,268,774.20	

3、计入专项应付款的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	9,727,498.43	42,460.10	354,749.16	9,415,209.37
合计	9,727,498.43	42,460.10	354,749.16	9,415,209.37

计入专项应付款的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益的金 额	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目
与资产相关的政 府补助：					
东方分公司财政 拨付搬迁补偿款	8,573,105.74		354,749.16	8,218,356.58	其他收益
琼中优化城市公 交专项资金	1,154,392.69	42,460.10		1,196,852.79	其他收益
合计	9,727,498.43	42,460.10	354,749.16	9,415,209.37	

4、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	本期计入损 益的金额	上期计入损 益的金额	计入损益 的列报项目
与资产相关的政府补助：			
海南省交通运输厅拨海口汽车客运总站建设项目专项资金	1,666,666.68	1,666,666.67	其他收益
海南省交通运输厅拨付屯昌客运站建设专项款	333,333.32	333,333.33	其他收益
屯昌县财政局物流业转型升级项目款	83,333.32	83,333.33	其他收益
海南省交通运输厅拨付东方汽车客运总站补助资金	333,333.36	333,333.36	其他收益
昌江县拨乌烈汽车站客运分站改造专项资金	18,704.04	18,704.04	其他收益
白沙县拨帮溪/查苗房屋专项资金	40,000.00	40,000.00	其他收益
琼海汽车客运中心建设项目专项资金	333,333.32	333,333.33	其他收益
洋浦汽车站建设项目专项资金	336,363.64	336,363.64	其他收益

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
陵水汽车站建设项目专项资金	333,333.32	333,333.33	其他收益
海南省交通运输厅全省道路客运站旅客实名人证识别系统建设项目专项资金	287,868.26	925,361.70	其他收益
保亭七仙岭至凤凰机场旅游专线购车补贴	329,411.76	329,411.76	其他收益
白沙运输公司新能源公交车购车补贴	810,000.00	810,000.00	其他收益
新能源汽车奖励补贴	81,818.22	81,818.16	其他收益
临高县交通局拨临高西站建设专项资金	10,500.00	10,500.00	其他收益
海口汽车客运总站旅游厕所项目专项资金	7,333.32	7,333.33	其他收益
电子客票系统硬件补助	120,000.00	120,000.00	其他收益
琼海分公司客运站点信息化系统建设补贴	5,042.04	5,042.04	其他收益
昌江汽车客运总站项目专项资金	21,302.72		其他收益
充电桩运营补贴	14,224.20		其他收益
万宁充电桩建设补贴摊销	9,136.00		其他收益
收新能源城市公交车更新补贴	27,650.00		其他收益
东方分公司财政拨付搬迁补偿款	354,749.16	354,749.16	其他收益
小计	5,557,436.68	6,122,617.18	
与收益相关的政府补助:			
春运补贴	3,912,569.03	1,938,588.56	其他收益
燃油补贴	1,955,415.18	1,690,165.07	其他收益
专线运营补贴	3,186,658.40	5,591,684.98	其他收益
稳岗补贴	460,761.62	234,128.47	其他收益
政府用车补贴	13,532,110.09		其他收益
环保补贴	341,500.00	3,865,582.16	其他收益
公交运营补贴	37,866,208.29	25,831,779.88	其他收益
税费减免	755,454.51	741,744.01	其他收益
新型学徒补贴	2,002,000.00		其他收益
其他	3,027,142.31		其他收益
小计	67,039,819.43	39,893,673.13	
与日常活动无关的政府补助	5,000.00	5,810.00	营业外收入
小计	5,000.00	5,810.00	
合计	72,602,256.11	46,022,100.31	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风

险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.90%（2023 年：34.76%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.02%（2023 年：46.80%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付票据	134,566,799.00			134,566,799.00
应付账款	360,563,068.30			360,563,068.30
其他应付款	220,719,150.33			220,719,150.33
其他流动负债（不含递延收益）	3,820,805.21			3,820,805.21
长期借款	430,309,667.00	442,047,269.95		872,356,936.95
租赁负债	1,270,745.99	2,503,314.68	460,241.60	4,234,302.27
长期应付款(不含专项应付款)	27,263,589.00	8,794,867.32		36,058,456.32

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	期初余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	6,200,476.61			6,200,476.61
应付票据	134,280,400.00			134,280,400.00
应付账款	336,084,445.03			336,084,445.03
其他应付款	233,195,351.46			233,195,351.46
其他流动负债（不含递延收益）	4,000,115.97			4,000,115.97
长期借款	68,400,888.55	575,330,597.08		643,731,485.63
租赁负债	1,653,358.81	3,043,071.38	647,686.00	5,344,116.19
长期应付款(不含专项应付款)	24,450,370.00	12,545,739.14		36,996,109.14

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表

中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司的长期借款利率较低，资产负债表日利率的变动不会对净利润及股东权益产生影响。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 69.79%（上年年末：64.52%）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
海南海汽投资控股有限公司	海口市	企业经营管理服务、项目开发及经营	21,700.00	42.50	42.50

本公司最终控制方是：海南省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
海南海聚燃气有限公司	联营企业
海南海汽资源再生科技有限公司	联营企业
海南海汽枫叶汽车科技服务有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
海南高速公路股份有限公司	参股股东
琼海金银岛大酒店有限公司	参股股东全资子公司
海南金银岛大酒店有限公司	参股股东下属二级子公司
海南汽运物业公司	母公司的全资子公司
陵水海汽公交运输服务有限公司	母公司的全资子公司
海南省物流集团有限公司	前法定代表人控制的子公司
海南省交通高级技工学校	海南省物流集团有限公司全资子公司
海南物流集团东部物流有限公司	海南省物流集团有限公司全资子公司
海南物流集团供应链管理有限公司	海南省物流集团有限公司全资子公司
海南物流集团数据产业发展有限公司	海南省物流集团有限公司全资子公司
海南向荣副食品供应链管理有限公司	海南省物流集团有限公司全资子公司
海南新海陆岛物流有限公司	海南省物流集团有限公司控股子公司
海南金运危险品运输有限公司	海南省物流集团有限公司控股子公司
琼中海汽建设开发有限公司	海南省物流集团有限公司全资子公司
海口安盛危险货物运输有限公司	海南省物流集团有限公司下属二级子公司
海口海星机动车驾驶员培训有限公司	母公司的全资子公司
海南海汽物流有限公司	海南省物流集团有限公司的控股子公司
海南三合优品物流有限公司	海南省物流集团有限公司的全资子公司
海南旅投酒店管理有限公司	母公司的全资子公司
海南三合大件物流有限公司	海南省物流集团有限公司的控股子公司
东方市海星机动车驾驶员培训有限公司	母公司的参股企业
海南省旅游投资集团有限公司	控股股东母公司、实际控制人直接控制的其他附属企业
海南博鳌国宾馆管理有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
海南博鳌国宾馆有限公司分公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司之分公司
海南华夏投资管理有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
海南省旅游投资控股集团有限公司	海南省旅游投资集团有限公司控股子公司
海南旅投酒店集团有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
海南旅投免税品有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
海旅免税城（三亚）迎宾有限公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级子公司
海南省大健康旅游集团有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
海南省大健康旅游集团有限公司健康管理中心分公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司之分公司
海南省钻石珠宝有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
海南省岭脚热带作物有限公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级子公司
海南百里百村旅游开发有限公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级控股子公司

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
海南海洋旅游投资开发有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
海南康泰旅游股份有限公司	海南省旅游投资集团有限公司控股子公司
海南明珠广场物业管理有限公司	海南省旅游投资集团有限公司下属三级子公司
海南南海会务有限公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级子公司
海南过海文商旅发展有限公司	海南省旅游投资集团有限公司控股子公司
海南环岛公路旅游运营有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
儋州华夏旅游驿站开发有限公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级子公司
儋州华夏旅游驿站开发有限公司运营管理分公司	儋州华夏旅游驿站开发有限公司之分公司
东方俄贤岭景区开发有限公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级控股子公司
东方通用航空摄影有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
海南旅投股权投资基金管理有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
海南旅投老码头文化旅游发展有限公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级控股子公司
海南明珠广场投资有限公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级子公司
海南省海宾酒店管理集团有限公司	海南省旅游投资集团有限公司全资子公司
三亚海旅酒店有限公司鹿回头国宾馆分公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级子公司之分公司
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	海南省旅游投资集团有限公司下属二级子公司之分公司
海南省免税品有限公司	海南省旅游投资集团有限公司联营企业
海南海汽投资控股有限公司文昌办事处	母公司的分支机构
冯宪阳、马超、李永青、何冰、羊荣良、陈海鹰、段华友、韦飞俊、王兆学、孙豪、马德丰、符千春	董事、经理、财务总监及董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南旅投酒店管理有限公司	住宿费、差旅费和航延成本等	13,358.49	13,840.57
海口安盛危险货物运输有限公司	运费	124,142.75	779,618.35
海南海汽物流有限公司	劳务费、外调车辆费	19,768.35	566.04
海南三合优品物流有限公司	外调车辆费	12,165.14	31,132.08
海南省交通高级技工学校	培训费	2,022,291.26	108,227.26
海南明珠广场物业管理有限公司	广告投放费	11,008.58	9,678.10
海南省大健康旅游集团有限公司健康管理中心分公司	体检费	742,409.00	1,161,470.00
海南金运危险品运输有限公司	运费	138,286.24	

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南三合大件物流有限公司	会务业租车费	66,972.48	
儋州华夏旅游驿站开发有限公司运营分公司	团餐费、住宿费和游玩费	10,924.75	
东方俄贤岭景区开发有限公司	住宿、游玩、餐饮费	3,124.53	
海南博鳌国宾馆有限公司分公司	住宿及餐饮费、充电桩电费及成本等	88,669.60	
海南南海会务有限公司	会议会务费	471,698.11	
三亚海旅酒店有限公司三亚湾迎宾馆分公司	团餐费、住宿费和游玩费	13,735.85	
海南金银岛大酒店有限公司	航延成本	10,754.72	

关联交易说明：本公司及其附属企业向关联方企业采购人员培训服务、治安保卫业务服务、物业服务以及其他服务或物品。每年度关联采购总额由本公司董事会或股东会确定。定价原则依次为：1、参考可比市场价格或收费标准；2、独立于关联人的第三方发生的非关联交易价格；3、合理的成本费用加合理利润（按行业的通常成本毛利率计算）。

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南海汽投资控股有限公司	出团款、信息系统维护费、维修检测、资产托管、租包车服务、适用房服务费等收入	430,085.56	488,827.25
海南旅投酒店管理有限公司	代订票款、租包车服务和出团款收入	12,589.84	28,404.02
东方市海星机动车驾驶员培训有限公司	检测收入	26,732.67	7,413.86
儋州华夏旅游驿站开发有限公司	信息系统维护费和租包车服务等收入	52,343.56	5,660.55
东方俄贤岭景区开发有限公司	信息系统维护费、开业仪式费用、租包车服务等收入	409,448.43	8,281.11
海旅免税城（三亚）迎宾有限公司	广告制作服务、信息系统维护费和租包车服务收入	1,777,637.53	2,780,004.26
海南百里百村旅游开发有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	68,067.68	125,739.60
海南博鳌国宾馆管理有限公司	信息系统维护费、旅游团收入	67,339.62	54,570.76
海南博鳌国宾馆有限公司分公司	信息系统维护费、旅游团收入、租包车服务等收入	92,923.84	128,896.14
海南海洋旅游投资开发有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	69,846.64	21,912.57
海南华夏投资管理有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	185,546.06	162,720.36
海南康泰旅游股份有限公司	代订车费和租包车服务收入	14,533.12	10,973.90
海南旅投股权投资基金管理有限公司	信息系统维护费	10,754.72	7,547.17

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南旅投酒店集团有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	30,943.40	29,760.25
海南南海会务有限公司	维修检测、信息系统维护费、租包车服务、运输服务、充电桩收入等收入	783,764.94	149,706.62
海南省大健康旅游集团有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	26,027.70	29,811.32
海南省岭脚热带作物有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	28,486.20	2,223.89
海南省旅游投资集团有限公司	信息系统维护费、开业仪式费用、旅游团收入、租包车服务、推广服务等收入	1,309,460.64	2,504,683.52
海南省钻石珠宝有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	47,338.41	24,114.59
三亚海旅酒店有限公司鹿回头国宾馆分公司	租包车服务收入	2,110.09	8,440.37
海南高速公路股份有限公司	租包车服务收入	11,834.86	2,844.04
海南省物流集团有限公司	代订车费、技术服务费、租包车服务等收入	183,381.55	41,516.74
海口安盛危险货物运输有限公司	劳务费、燃料款、维修检测、租包车服务等收入	185,605.45	402,473.72
海南海汽物流有限公司	充电桩收入、服务费、租包车服务等收入	312,110.06	395,647.80
海南金运危险品运输有限公司	拖车服务、燃料款、维修检测等收入	4,617.16	12,731.94
海南三合大件物流有限公司	燃料款、维修检测、租包车服务等收入	227,351.23	27,814.16
海南三合优品物流有限公司	维修检测、租包车服务、技术服务费、劳务费等收入	110,277.71	76,077.08
海南省交通高级技工学校	燃料款、维修检测、租包车服务等收入	1,834.86	84,416.18
海南过海文商旅发展有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	13,254.97	8,059.55
东方通用航空摄影有限公司	信息系统维护费	21,698.11	
海南环岛公路旅游运营有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	50,173.83	1,438.68
海南旅投老码头文化旅游发展有限公司	信息系统维护费	47,924.53	
海南旅投免税品有限公司	租包车服务收入	7,706.42	
海南明珠广场投资有限公司	租包车服务收入	1,100.92	
海南省大健康旅游集团有限公司健康管理中心分公司	租包车服务收入	9,541.28	

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南省海宾酒店管理集团有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	44,737.76	
海南物流集团东部物流有限公司	维修检测、租包车服务、技术服务费、劳务费等收入	39,823.01	
海南物流集团数据产业发展有限公司	路由器销售收入	349.56	
海南向荣副食品供应链管理有限公司	信息系统维护费和租包车服务收入	39,079.57	
海南新海陆岛物流有限公司	燃料款和维修检测收入	81,022.17	
海口海星机动车驾驶员培训有限公司	维修检测、租包车服务拖车费等收入		44,381.72
海南汽运物业公司	出团款		4,617.92
海南省免税品有限公司	租包车服务收入		3,669.73
海南省旅游投资控股集团有限公司	租包车服务收入		825.69

关联交易说明：本公司及其附属企业依据协议定价原则向关联方企业出售汽油、柴油等燃料、轮胎、汽车配件等原材料，并提供相关的修理、修配服务、弱电系统以及其他服务或物品。每年度关联销售总额由本公司董事会或股东会确定。定价原则依次为：1、参考可比市场价格或收费标准；2、独立于关联人的第三方发生的非关联交易价格；3、合理的成本费用加合理利润。

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
海南海聚燃气有限公司	经营场地租赁	388,880.47	345,758.33
海南海汽投资控股有限公司	经营场地租赁	260,003.73	203,950.86
海南海汽物流有限公司	经营场地租赁	67,700.60	46,415.53
海南新海陆岛物流有限公司	经营场地租赁	3,045.00	
琼中海汽建设开发有限公司	经营场地租赁	72,766.24	36,383.12
东方市海星机动车驾驶员培训有限公司	经营场地租赁		1,834.86
海口安盛危险货物运输有限公司	经营场地租赁		28,571.43

公司经营场地出租按照市场价格进行招租。

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
海南海汽投资控股有限公司	承租房屋经营场地	10,000.00	
琼海金银岛大酒店有限公司	承租房屋经营场地	144,000.00	144,000.00

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
海南海汽投资控股有限公司文昌办事处	承租房屋经营场地		211,723.50

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
琼海金银岛大酒店有限公司	承租房屋经营场地	8,179.14	13,227.14
海南海汽投资控股有限公司文昌办事处	承租房屋经营场地		26,789.72

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,130,316.00	5,419,086.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	东方市海星机动车驾驶员培训有限公司	956,950.00	284,865.00	1,299,670.00	284,434.00
	海南海汽投资控股有限公司	295,500.00	14,775.00	403,300.00	20,165.00
	海南省交通高级技工学校	1,767.23	176.72	6,367.23	438.36
	海南海汽物流有限公司	15,461.46	773.07	117,433.69	5,871.68
	海南省旅游投资集团有限公司	105,904.50	5,295.23	154,995.00	7,799.50
	海南华夏投资管理有限公司	140,317.18	7,015.86	46,128.18	3,183.76
	海南三合大件物流有限公司	123,913.32	6,195.67	31,500.00	1,625.00
	海口安盛危险货物运输有限公司	26,458.01	1,322.90	24,545.91	1,227.30
	海南三合优品物流有限公司	220.00	11.00	4,300.00	215.00
	海南高速公路股份有限公司	100.00	5.00	2,800.00	190.00
	海南海聚燃气有限公司	132,000.00	6,600.00	132,000.00	6,600.00
	海南百里百村旅游开发有限公司	45,092.00	2,254.60	36,989.00	1,849.45
	海南海洋旅游投资开发有限公司	3,070.00	153.50	1,889.00	94.45
	琼中海汽建设开发有限公司	118,972.80	7,931.52	39,657.60	1,982.88

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	海南博鳌国宾馆有限公司分公司	34,380.00	1,719.00	25,365.00	1,268.25
	海南南海会务有限公司	4,920.00	246.00	60.00	3.00
	海南康泰旅游股份有限公司	6,180.50	309.03	87,616.00	4,380.80
	海南省物流集团有限公司	22,828.00	1,141.40	11,344.00	567.20
	海南环岛公路旅游运营有限公司	1,381.00	69.05		
	海南省岭脚热带作物有限公司	1,201.00	60.05		
	海南博鳌国宾馆管理有限公司	71,340.00	3,567.00		
	海南物流集团东部物流有限公司	4,500.00	225.00		
	海南向荣副食品供应链管理 有限公司	11,150.00	557.50		
	海南新海陆岛物流有限公司	7,500.00	375.00		
	海南过海文商旅发展有限公司			3,450.00	172.50
	海口海星机动车驾驶员培训 有限公司			2,200.00	220.00
	海南汽运物业公司			4,895.00	244.75
	海旅免税城（三亚）迎宾有限 公司			196,850.00	9,842.50
预付账款					
	海南海聚燃气有限公司			76,878.31	
	海南明珠广场物业管理有限 公司			9,678.10	
其他应 收款					
	琼海金银岛大酒店有限公司	3,000.00	150.00	3,000.00	150
	海南汽运物业公司			2,700.00	1,080.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	海南海汽物流有限公司	576.00	1,176.00
	海南省交通高级技工学校	40,707.27	114,212.27
	海南旅投酒店管理有限公司	3,900.00	7,200.00
	海南三合优品物流有限公司	13,800.00	18,200.00
	海南博鳌国宾馆有限公司分公司	35,072.40	
	海南明珠广场物业管理有限公司	2,044.76	

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预收账款	海南海聚燃气有限公司	927,480.25	
	海南省大健康旅游集团有限公司健康管理中心分公司		10,570.00
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司		16,276.00
合同负债	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	12,994.13	12,994.13
	海南海聚燃气有限公司	108,237.94	103,083.75
其他应付款	海旅免税城（三亚）迎宾有限公司	917.43	
	海南海汽物流有限公司	27,000.00	
	海南博鳌国宾馆管理有限公司		40.00
	海南省交通高级技工学校		148.00
	海南金银岛大酒店有限公司		1,500.00
	海南海汽投资控股有限公司	30,575,476.13	30,371,457.52
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	3,255,301.00	3,255,301.00
其他应付款	海南海聚燃气有限公司	40,000.00	30,000.00
	海南省交通高级技工学校	14,518.00	15,918.00
	东方市海星机动车驾驶员培训有限公司	200,000.00	200,000.00
	海南旅投酒店管理有限公司	3,497.00	4,133.00
	海南省大健康旅游集团有限公司健康管理中心分公司	54,590.00	400,894.08
	陵水海汽公交运输服务有限公司	2,477.12	
	海南新海陆岛物流有限公司	2,520.00	
	海南省物流集团有限公司		94,548.00
	海南省旅游投资集团有限公司		1,426.00
	陵水海汽公交运输服务有限公司		2,477.12

7、其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
资金占用费	海南海汽投资控股有限公司	204,018.61	195,407.81

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司占用控股股东海南海汽投资控股有限公司 30,575,476.13 元，2024 年度计提资金占用费为 204,018.61 元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司尚有多宗未审结交通事故案件，主要案件均处于审理或判决阶段，涉及交通事故案件的车辆已向保险公司投承运人责任险，事故发生时车辆在保险期内。案件的诉讼请求除依法获得保险理赔外，公司还逐年提取了安全互助金，涉及劳动及服务相关的纠纷案件涉案金额不大，且未最终裁定公司承担相关责任。因此上述案件不会对公司财务报表造成重大影响。

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（三）资产负债表日存在的其他重要事项

重大资产重组项目情况

公司拟以发行股份及支付现金购买海南旅投持有的海南旅投免税品有限公司的 100% 股权并募集配套资金（以下简称“本次重组、本次交易”）。

2022 年 5 月 27 日，公司第三届董事会第三十三次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

2024 年 2 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于撤回发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项申请文件并拟重新报送申请文件的议案》，因拟对本次交易方案进行重大调整，同意公司申请撤回本次交易申请文件，待相关各方履行完毕审批程序后再重新报送申请文件。

2024 年 2 月 29 日，公司收到上交所出具的《关于终止对海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易审核的决定》（上证上审（并购重组）〔2024〕5 号），上交所决定终止对公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的审核。

2024 年 3 月 5 日，公司召开第四届董事会第三十次会议，审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于审议本次交易方案调整构成重组方案重大调整的议案》《关于审议本次交易相关的审计报告、备考审阅报告、评估报告的议案》等相关议案。

2024 年 3 月 20 日，公司召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》，定于 2024 年 4 月 8 日召开股东大会审议本次重组的相关议案。

2024 年 3 月 21 日，公司收到间接控股股东海南旅投转来海南省国有资产监督管理委员会出具的《关于海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买

资产并募集配套资金暨关联交易方案的批复》（琼国资产〔2024〕33号），原则同意公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案。

2024 年 4 月 8 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，会议逐项审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于审议本次交易方案调整构成重组方案重大调整的议案》等相关议案。

2024 年 5 月 20 日，公司召开第四届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于审议更换本次交易的备考审阅机构与本次交易相关的备考审阅报告的议案》等与原重组方案有关的议案。

2024 年 9 月 2 日，公司召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于拟对原重组方案进行重大调整的议案》，同意公司拟对原重组方案进行重大调整。

因受国内免税市场竞争激烈、消费需求放缓等因素影响，标的公司业绩仍不及预期。截至 2024 年 12 月 31 日，公司仍在与交易各方就交易方案进行反复论证和沟通协商。

十二、资产负债表日后事项

1、2024 年 8 月 8 日至 2024 年 10 月 21 日，本公司全资子公司海南海汽器材有限公司（以下简称海汽器材公司）与广东广业石油天然气有限公司（以下简称广业石油公司）先后共签订三份购买油品合同，共计向广业石油公司采购 12,000 吨 0# 车用柴油（VI），合同签订后，海汽器材公司依约向广业石油公司支付了采购款合计 8,300.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，海汽器材公司仍未实际收到货物。

海汽器材公司于 2025 年 3 月就其与广业石油公司的买卖合同纠纷案，向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求判令解除上述采购合同，请求广业石油公司返还货款 8,300.00 万元并支付货款总额 10%的违约金 830 万元。同期，海汽器材公司收到广州市越秀区人民法院《受理案件通知书》（案号：（2025）粤 0104 民初 9957 号）。

截至本财务报告批准报出日，上述诉讼事项尚未判决。

2、2025 年 4 月，本公司控股股东海南海汽投资控股有限公司拟以现金方式收购本公司全资子公司海南海汽器材有限公司（以下简称海汽器材公司）100%股权。截至本财务报告批准报出日止，双方已就交易对价及交割时间达成初步约定，但该交易尚需公司股东大会批准通过。

除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，海汽器材公司与海南立开能源有限公司（以下简称“海南立开公司”）的燃油采购合同中尚余 6,237.57 万元未供货，经海汽器材公司多次催促，自 2025 年初至本财务报告批准报出日，海南立开公司共向海汽器材公司

供油 101.74 万元，尚有 6,135.83 万元未供油。鉴于海南立开公司偿债能力及资金短缺的原因，海汽器材公司基于谨慎性考虑，对该事项计提了 6,135.83 万元的坏账准备。公司对上述事项保留继续追索的权利，并继续催收款项。

除存在上述重要事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	72,521,963.18	61,905,453.73
1 至 2 年	21,706,340.45	8,515,998.27
2 至 3 年	5,937,719.56	2,580,666.76
3 至 4 年	1,898,781.68	5,849,201.52
4 至 5 年	5,180,395.73	5,970,095.47
5 年以上	9,661,693.51	3,721,331.32
小计	116,906,894.11	88,542,747.07
减：坏账准备	18,681,861.15	15,003,525.23
合计	98,225,032.96	73,539,221.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	12,291,996.19	10.51	10,298,878.19	83.79	1,993,118.00
按组合计提坏账准备	104,614,897.92	89.49	8,382,982.96	8.01	96,231,914.96
其中：账龄组合	74,675,986.29	63.88	8,382,982.96	11.23	66,293,003.33
合并范围内关联方组合	29,938,911.63	25.61			29,938,911.63
合计	116,906,894.11	100.00	18,681,861.15	15.98	98,225,032.96

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,174,396.19	11.49	9,574,396.19	94.10	600,000.00
按组合计提坏账准备	78,368,350.88	88.51	5,429,129.04	6.93	72,939,221.84

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中：账龄组合	60,475,465.34	68.30	5,429,129.04	8.98	55,046,336.30
合并范围内关联方组合	17,892,885.54	20.21			17,892,885.54
合计	88,542,747.07	100.00	15,003,525.23	16.94	73,539,221.84

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
海口海善实业有限公司	3,147,716.43	3,147,716.43	100.00	预计不能收回
海南万东房地产开发有限公司	2,057,764.90	2,057,764.90	100.00	预计不能收回
海南齐齐实业有限公司	2,242,641.00	849,523.00	37.88	根据预计可收回金额计提
海南君辉旅行社有限公司	1,541,749.00	1,541,749.00	100.00	预计不能收回
海南湘海沃企业管理有限公司	1,258,959.00	658,959.00	52.34	扣除押金后的金额存在信用损失风险
海南值得假期旅行社有限公司	1,112,450.00	1,112,450.00	100.00	预计不能收回
海南沃泽国际旅行社有限公司	667,790.00	667,790.00	100.00	预计不能收回
陵水北龙客货汽车运输有限公司	138,566.52	138,566.52	100.00	预计不能收回
出租车经营管理费	121,052.34	121,052.34	100.00	预计不能收回
深圳市哈巴科技有限公司	3,307.00	3,307.00	100.00	预计不能收回
合计	12,291,996.19	10,298,878.19	83.79	

续：

名称	上年年末余额		预期信用损失率 (%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		
海口海善实业有限公司	3,147,716.43	3,147,716.43	100.00	预计不能收回
海南万东房地产开发有限公司	2,057,764.90	2,057,764.90	100.00	预计不能收回
海南君辉旅行社有限公司	1,541,749.00	1,541,749.00	100.00	预计不能收回
海南湘海沃企业管理有限公司	1,304,000.00	704,000.00	53.99	扣除押金后的金额存在信用损失风险
海南值得假期旅行社有限公司	1,192,450.00	1,192,450.00	100.00	预计不能收回

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	账面余额	坏账准备	上年年末余额		计提依据
			账面余额	预期信用损失率 (%)	
海南沃泽国际旅行社有限公司	667,790.00	667,790.00		100.00	预计不能收回
陵水北龙客货汽车运输有限公司	138,566.52	138,566.52		100.00	预计不能收回
出租车经营管理费	121,052.34	121,052.34		100.00	预计不能收回
深圳市哈巴科技有限公司	3,307.00	3,307.00		100.00	预计不能收回
合计	10,174,396.19	9,574,396.19			

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	46,861,373.25	2,343,068.64	5.00	44,941,743.55	2,247,087.20	5.00
1 至 2 年	15,898,260.44	1,589,826.04	10.00	7,612,939.63	761,293.96	10.00
2 至 3 年	5,250,953.59	1,050,190.71	20.00	2,534,945.20	506,989.04	20.00
3 至 4 年	1,897,976.84	569,393.06	30.00	3,817,001.88	1,145,100.56	30.00
4 至 5 年	3,228,196.09	1,291,278.43	40.00	1,333,628.00	533,451.20	40.00
5 年以上	1,539,226.08	1,539,226.08	100.00	235,207.08	235,207.08	100.00
合计	74,675,986.29	8,382,982.96	11.23	60,475,465.34	5,429,129.04	8.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	15,003,525.23
本期计提	3,931,018.85
本期收回或转回	249,553.30
本期核销	3,129.63
期末余额	18,681,861.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,129.63

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额的比例（%）	应收账款坏账准 备期末余额
临高县教育局	11,618,009.64	9.94	737,495.09
海南省万宁市教育局	11,065,582.23	9.47	553,279.11
东方市教育局	6,179,203.00	5.29	867,878.86
东方市交通运输局	4,271,200.00	3.65	566,610.00
海口海善实业有限公司	3,147,716.43	2.69	3,147,716.43
合计	36,281,711.30	31.04	5,872,979.49

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		245,000.00
其他应收款	586,026,941.25	429,337,485.47
合计	586,026,941.25	429,582,485.47

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
海南金运科技信息有限公司		245,000.00
合计		245,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	264,739,683.40	90,050,051.03
1 至 2 年	18,673,976.73	121,154,405.12
2 至 3 年	120,154,045.28	88,688,289.51
3 至 4 年	88,649,485.39	55,036,752.35
4 至 5 年	55,019,422.73	62,283,201.59
5 年以上	141,413,543.58	80,217,040.66
小计	688,650,157.11	497,429,740.26
减：坏账准备	102,623,215.86	68,092,254.79
合计	586,026,941.25	429,337,485.47

② 按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	672,753,112.80	487,513,451.65
备用金	61,659.55	100,875.84

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	2,811,438.56	2,739,716.88
代扣代缴款	6,006,497.62	4,093,309.90
应收政府补助款	3,998,164.29	1,090,228.53
其他	3,019,284.29	1,892,157.46
小计	688,650,157.11	497,429,740.26
减：坏账准备	102,623,215.86	68,092,254.79
合计	586,026,941.25	429,337,485.47

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	627,248.19	145,712.85	67,319,293.75	68,092,254.79
期初余额在本期	145,712.85	-145,712.85		
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	145,712.85	-145,712.85		
本期计提	227,262.32		34,314,698.75	34,541,961.07
本期转回				
本期转销				
本期核销			11,000.00	11,000.00
其他变动				
期末余额	1,000,223.36		101,622,992.50	102,623,215.86

④ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,000.00

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
三亚海汽运输有限公司	往来款	122,370,996.24	5 年以上	17.77	34,870,993.94
定安海汽实业有限公司	往来款	118,701,346.34	1 年以内	17.24	
屯昌海汽交通建设开发有限公司	往来款	80,218,417.56	1-5 年	11.65	34,923,333.94
琼海海汽运输有限公司	往来款	79,048,986.13	1-5 年	11.48	16,276,124.57

海南海汽运输集团股份有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
海南海汽器材有限公司	往来款	53,004,623.18	1-5 年	7.70	
合计		453,344,369.45		65.84	86,070,452.45

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	529,586,977.94	43,192,688.84	486,394,289.10	480,444,153.42	35,192,688.84	445,251,464.58
对联营企业投资	2,846,036.11		2,846,036.11	3,853,933.18		3,853,933.18
合计	532,433,014.05	43,192,688.84	489,240,325.21	484,298,086.60	35,192,688.84	449,105,397.76

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期 初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少投 资	其他			
海南省际运输有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00
海南海汽旅行社有限公司	5,034,495.55	5,034,495.55						5,034,495.55
海南海汽旅游汽车租赁有限公司	105,070,015.36							105,070,015.36
儋州海汽运输有限公司	15,320,833.71							15,320,833.71
海口海汽运输有限公司	17,360,559.97							17,360,559.97
琼海海汽城乡客运有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00
三亚海汽运输有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						10,000,000.00
三亚海汽机场开发建设有限公司	65,897,308.92							65,897,308.92
海南金运科技信息有限公司	2,530,145.11							2,530,145.11
屯昌海汽运输有限公司	10,000,000.00							10,000,000.00
屯昌海汽交通建设开发有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	8,000,000.00
琼中福祥客运有限公司	560,000.00	442,504.33						560,000.00
海南海汽港口汽车客运站有限公司	4,980,000.00							4,980,000.00
儋州海汽机动车检测有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00
白沙海汽出租车有限公司	350,000.00							350,000.00

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	减值准备期 初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少投 资	其他			
乐东海汽运输有限公司	15,696,968.91					15,696,968.91		
海南海汽汽车销售有限公司	200,000.00					200,000.00		
海南海汽器材有限公司	29,334,738.39					29,334,738.39		
海南海汽贵宾车队有限公司	7,462,908.90	4,980,924.26				7,462,908.90		4,980,924.26
海南高速公路旅游运输有限公司	3,266,577.81					3,266,577.81		
琼海海汽运输有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		10,000,000.00
东方海汽机动车检测有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00		
澄迈海汽运输有限公司	7,982,434.66					7,982,434.66		
五指山海汽运输有限公司	7,755,148.50					7,755,148.50		
海南美兰机场旅游服务有限公司	4,734,764.70	4,734,764.70				4,734,764.70		4,734,764.70
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	2,080,000.00					2,080,000.00		
乐东九所站场开发建设有限公司	16,111,845.14					16,111,845.14		
琼中海汽运输有限公司	6,328,298.43					6,328,298.43		
东方海汽运输有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00		
乐东海汽城乡公交客运有限公司	2,443,561.49					2,443,561.49		
乐东海汽新能源公交客运有限公司	2,443,439.13					2,443,439.13		
五指山海汽城乡客运有限公司	5,113,670.00					5,113,670.00		
海南海汽易行科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00		
海南旅投信息技术有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00		
海南海汽文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00		
定安海汽实业有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00		
海南海汽保险代理有限公司	4,836,522.74					4,836,522.74		
琼中县奔格内慢巴运输服务有限公司	1,999,916.00					1,999,916.00		
保亭海汽实业有限公司			88,950.96	88,950.96				

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	其他			
海南海汽国际贸易有限公司					49,142,824.52	49,142,824.52		
合计	480,444,153.42	35,192,688.84	88,950.96	88,950.96	49,142,824.52	529,586,977.94	8,000,000.00	43,192,688.84

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动						期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
联营企业											
海南海聚燃气有限公司	3,016,323.87			-1,269,372.29			361,827.25			2,108,778.83	
海南海汽资源再生科技有限公司	837,609.31			-100,352.03						737,257.28	
小计	3,853,933.18			-1,369,724.32			361,827.25			2,846,036.11	
合计	3,853,933.18			-1,369,724.32			361,827.25			2,846,036.11	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,950,328.64	199,930,953.26	203,296,743.62	199,064,659.36
其他业务	69,277,735.20	19,312,005.20	63,669,828.01	14,296,010.50
合计	279,228,063.84	219,242,958.46	266,966,571.63	213,360,669.86

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
汽车客运	143,045,228.35	126,657,495.35	143,728,824.88	126,928,691.55
客运站经营	55,130,268.16	58,099,019.13	49,555,748.96	59,095,231.44
汽车综合服务	11,774,832.13	15,174,438.78	10,012,169.78	13,040,736.37
车辆维修及其他	11,774,832.13	15,174,438.78	10,012,169.78	13,040,736.37
小计	209,950,328.64	199,930,953.26	203,296,743.62	199,064,659.36
其他业务：				

海南海汽运输集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁收入	57,994,101.26	11,576,328.24	54,628,748.80	11,584,778.30
劳务及其他收入	11,283,633.94	7,735,676.96	9,041,079.21	2,711,232.20
小计	69,277,735.20	19,312,005.20	63,669,828.01	14,296,010.50
合计	279,228,063.84	219,242,958.46	266,966,571.63	213,360,669.86

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额			
	汽车客运		客运站经营	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	143,045,228.35	126,657,495.35	55,130,268.16	58,099,019.13
其他业务				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认				
合计	143,045,228.35	126,657,495.35	55,130,268.16	58,099,019.13

续：

项目	本期发生额					
	汽车综合服务		其他		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	11,774,832.13	15,174,438.78			209,950,328.64	199,930,953.26
其他业务						
其中：在某一时点确认			11,283,633.94	7,735,676.96	11,283,633.94	7,735,676.96
在某一时段确认			57,994,101.26	11,576,328.24	57,994,101.26	11,576,328.24
合计	11,774,832.13	15,174,438.78	69,277,735.20	19,312,005.20	279,228,063.84	219,242,958.46

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,369,724.32	-1,551,963.53
成本法核算的长期股权投资收益	18,586,259.62	
处置长期股权投资产生的投资收益	88,950.96	-7,011,156.43
合计	17,305,486.26	-8,563,119.96

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,045,085.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,133,350.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	45,041.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,266,599.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,513,486.73	
非经常性损益总额	20,470,364.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,484,838.43	
非经常性损益净额	18,985,525.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	90,414.45	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	18,895,111.31	

海南海汽运输集团股份有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.36	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.56	-0.37	-0.37

海南海汽运输集团股份有限公司



2025年4月28日

王莉莉



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会

	姓名 Full name	王莉莉
	性别 Sex	女
	出生日期 Date of birth	1988-10-20
	工作单位 Working unit	立信会计师事务所海南分所
	身份证号码 Identity card No.	130921198810205080

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:
No. of Certificate

310000060531

海南省注册会计师协会
Hainan Institute of Certified Public Accountants

4 月 15 日
/m /d



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

谢家平

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.

姓名 谢家平
Full name 谢家平
性别 男
Sex 男
出生日期 1989-01-01
Date of birth 1989-01-01
工作单位 会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 36072219890101232
Identity card No. 36072219890101232

注册号 110101481234
Registration No. 110101481234

有效期至 2023 年 12 月 31 日
Valid until 2023 年 12 月 31 日

注册会计师协会 海南省注册会计师协会
Institute of CPAs 海南省注册会计师协会

1100000072741

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

大华会计师事务所(特普)海南分所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年11月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同会计师事务所(特普)海南分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年11月1日

谢家平 110101481234

年 月 日



营业执照

(副本(20-18))

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5250 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，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。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025 年 02 月 10 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

证书序号：0014469

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。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当及时到财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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》。



发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制