

**关于海南海汽运输集团股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于海南海汽运输集团股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

海南海汽运输集团股份有限公司 **2024** 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1-2

关于海南海汽运输集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2025）第 460A011669 号

海南海汽运输集团股份有限公司全体股东：

我们接受海南海汽运输集团股份有限公司（以下简称“海汽集团”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了海汽集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2025）第 460A020241 号无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，海汽集团编制了本专项说明所附的海南海汽运输集团股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海汽集团管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海汽集团 2024 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对海汽集团实施于 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2024 年度海汽集团非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供海汽集团披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二十八日

海南海汽运输集团股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年年初占用资金余额	2024年度占用资金发生额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还资金余额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
现大股东及其附属企业									
小计									
前大股东及其附属企业									
小计									
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	2024年年初往来资金余额	2024年度往来资金发生额（不含利息）	2024年度往来资金利息（如有）	2024年度偿还资金余额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	海南海汽投资控股有限公司	控股股东	40.33	72.98		83.76	29.55	信息系统维护费、租车服务费、出团款、场地租赁费、维修检测服务、资产托管费、适用房服务费	经营性往来
	海南旅投酒店管理有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业		1.34		1.34		租车服务费、旅游团费及代订票款等	经营性往来
	东方市海星机动车辆驾驶员培训有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	129.97	2.70		36.97	95.70	场地租赁服务、车辆检测服务	经营性往来
	海口海星机动车辆驾驶员培训有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	0.22			0.22		租车服务费	经营性往来
	海南汽运物业公司	控股股东直接控制的其他附属企业	0.76			0.76		旅游服务等	经营性往来
	海南省旅投投资集团有限公司	实际控制人直接控制的法人	15.50	135.88		140.79	10.59	信息系统维护费及服务、租车服务费、推广服务、旅游团费、开业仪式费用等	经营性往来
	儋州华夏旅游驿站开发有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		4.86		4.86		信息系统维护费	经营性往来
	东方市海星机动车辆驾驶员培训有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		41.36		41.36		租车服务费、信息系统维护费、开业仪式费用	经营性往来
	东方市海星机动车辆驾驶员培训有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		2.30		2.30		信息系统维护费及服务	经营性往来
	东方市通用航空摄影有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		183.15		202.84		租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南免税城（三亚）迎宾馆有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	19.69	7.52		6.71	4.51	租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南百里乡村旅游开发有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	3.70	7.14		0.01	7.13	旅游团费	经营性往来
	海南博鳌国际酒店管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	2.54	9.94		9.04	3.44	信息系统维护费及服务、租车服务费及旅游团费	经营性往来
	海南博鳌国际酒店管理有限公司分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	0.35	1.38		1.73		租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南过海商旅发展有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	0.19	7.47		7.35	0.31	租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南过海商旅投资开发有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	4.61	20.43		11.01	14.03	租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南海旅投资管理股份有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		5.49		5.35	0.14	租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南环岛公路旅游运营有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	8.76	5.25		13.40	0.62	租车服务费	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		1.14		1.14		信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		3.28		3.28		信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		5.08		5.08		信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		0.84		0.84		租车服务费	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		0.12		0.12		租车服务费	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	0.01	85.43		84.55	0.49	租车服务费、充电桩收入、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		2.16		2.16		租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		1.04		1.04		租车服务费	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		4.80		4.80		租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		3.04		2.92	0.12	租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南旅投控股投资有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业		5.12		5.12		租车服务费、信息系统维护费及服务	经营性往来
	三亚海旅酒店有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	0.23	0.23		0.23		租车服务费	经营性往来
	白沙海汽出租车有限公司	控股子公司	0.21	2.90			3.11	往来款	非经营性往来

海南海汽运输集团股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 万元

编制单位: 海南海汽运输集团股份有限公司	控股子公司	其他应收款	237.51	657.28	238.68	596.11	往来款	非经营性往来
白沙海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	202.34	0.27		202.61	往来款	非经营性往来
通远海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	116.71	11.29		128.00	往来款	非经营性往来
儋州海汽机动车辆有限公司	控股子公司	其他应收款	1,657.59	80.53	2.41	1,735.71	往来款	非经营性往来
儋州海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	512.20	11,440.46	82.53	11,870.13	往来款	非经营性往来
定安海汽实业有限公司	控股子公司	其他应收款	20.34	7.78	11.61	16.51	往来款	非经营性往来
东方海汽机动车辆检测有限公司	控股子公司	其他应收款	1,352.07	1,737.28	1,616.81	1,472.55	往来款	非经营性往来
东方海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款				7.82	往来款	非经营性往来
海口海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	33.93	374.00	400.11		往来款	非经营性往来
海口海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款		1,706.63	1,706.63		往来款	非经营性往来
海口海汽保险代理有限公司	控股子公司	其他应收款		5.40	5.40		往来款	非经营性往来
海南海汽保险代理有限公司	控股子公司	其他应收款		57.38	2,053.74	2,970.08	往来款	非经营性往来
海南海汽港口汽车客运站有限公司	控股子公司	其他应收款	4,966.44	16,077.84	13,284.93	2,792.91	往来款	非经营性往来
海南海汽汽车租赁有限公司	控股子公司	其他应收款		7,512.60	6,195.36	1,317.24	往来款	非经营性往来
海南海汽康达汽车销售服务有限公司	控股子公司	其他应收款	219.00	43.82		262.82	往来款	非经营性往来
海南海汽旅行社有限公司	控股子公司	其他应收款	71.73			71.73	往来款	非经营性往来
海南海汽汽车租赁有限公司	控股子公司	其他应收款	15.26		15.26		往来款	非经营性往来
海南海汽汽车租赁有限公司	控股子公司	其他应收款	1,978.18	4,324.90	1,002.62	5,300.46	往来款	非经营性往来
海南海汽易行科技有限公司	控股子公司	其他应收款	7.11	7.22	7.11	7.22	往来款	非经营性往来
海南美兰机场旅游服务有限公司	控股子公司	其他应收款	3,087.36		135.70	2,951.66	往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款		0.26	0.26		往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款	0.16		0.16		往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款	3.50	2.20	0.41	5.29	往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款	456.82	477.26	139.85	794.43	往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款					往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款	2,717.06	1,178.17	16.80	3,878.43	往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款	436.70	962.63	1,399.33		往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款	8,010.27	0.02	105.39	7,904.90	往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款	7.28		7.28		往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款		4.73	4.73		往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款		14.23	14.23		往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款		0.09		0.09	往来款	非经营性往来
海南琼粤互通快速汽车运输有限公司	控股子公司	其他应收款	11,610.00	1,967.76	1,340.66	12,237.10	往来款	非经营性往来
三亚海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	7,960.73	1,034.41	963.30	8,021.84	往来款	非经营性往来
三亚海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	2,301.71	1,535.60	1,155.57	2,681.74	往来款	非经营性往来
屯昌海汽交通建设开发有限公司	控股子公司	其他应收款	4.66	473.22	471.93	5.95	往来款	非经营性往来
五指山海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	303.74		264.89	38.85	往来款	非经营性往来
五指山海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款						
关联自然人								
其他关联方及其附属企业			48,507.24	52,318.65	33,384.97	67,441.92		
总计								

本表已于2025年4月28日经第四届董事会第四十五次会议批准。

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:

王莉莉

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. 证书编号: 310000060531 No. of Certificate 海南省注册会计师协会 Hainan Provincial Institute of CPAs 4月15日 /m /d 2015年6月2日 /m /d	
姓名: 王莉莉 Full name 性别: 女 Sex 出生日期: 1988-10-20 Date of birth 工作单位: 立信会计师事务所海南分所 Working unit 身份证号码: 130921198810205080 Identity card No.	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 年度检验合格 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 同意调入 Agree the holder to be transferred to

谢家平



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

性别

Sex

出生日期 1989

Date of birth

工作单位 会计师事务所(普通合伙)

Working unit

身份证号码 3607221989114232

Identity card No.

注册号: 110101481234

Register No.

有效期至: 2023 年 12 月 31 日

Expiry date

注册会计师协会 海南省注册会计师协会

Institute of CPAs

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.



谢家平 110101481234

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

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

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2024 年 11 月 1 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

出资额 5250 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011 年 12 月 22 日

执行事务合伙人 李惠琦

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 07 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