

海南海汽运输集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2024]0011001167号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：京24GU8P9NKM



海南海汽运输集团股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2023 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 海南海汽运输集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-5



会计
档案



大华会计师事务所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2024]0011001167号

海南海汽运输集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了海南海汽运输集团股份有限公司（以下简称海汽集团）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月15日签发了大华审字[2024]0011000239号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26号）和上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定，就海汽集团编制的2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海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2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对海汽集团实施2023年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计



程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解海汽集团 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：海南海汽运输集团股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

王祖平



王祖平

中国注册会计师：

查静



查静

二〇二四年四月十五日





2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	—	—	—					—	—	
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—					—	—	
总计	—	—	—					—	—	





2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2023年度往来 资金的利息 （如有）	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附 属企业	海南海汽投资控股有限公司	控股股东	应收账款	36.93	79.83		76.43	40.33	信息系统维护费、租包车服务、维修检测费等	经营性往来
	海南海汽物流有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	5.50	48.68		42.44	11.74	运输、修理、场地租赁服务等服务	经营性往来
	海南省交通高级技工学校	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	2.91	9.98		12.25	0.64	租包车服务、清理固定资产等	经营性往来
	海口安盛危险货物运输有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		48.05		45.60	2.45	柴油销售、维修、检测服务等	经营性往来
	海南三合优品物流有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	5.96	28.57		34.10	0.43	软件开发及服务、维修费、租包车服务等	经营性往来
	东方市海星机动车驾驶员培训有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	135.89	1.15		7.07	129.97	场地租赁服务、车辆检测服务	经营性往来
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	4.72	4.92		9.42	0.22	场地租赁服务、租包车服务、材料销售等	经营性往来
	海南金运危险品运输有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		1.40		1.40		检测服务、材料销售	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	应收账款		0.49			0.49	旅游服务等	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	其他应收款	0.27				0.27	服务费及经营保证金	经营性往来
	海南三合大件物流有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	0.70	10.94		8.49	3.15	汽车销售、租包车服务等	经营性往来
	琼中海汽建设开发有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		4.25		0.28	3.97	场地租赁服务	经营性往来
	海南天汇房地产开发有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.87		0.52	0.35	租包车服务、信息系统维护费及服务	经营性往来
	定安春安酒店管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	2.39	5.26		7.65		租包车服务、代订机票款等	经营性往来
	海南省旅游投资发展有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	24.93	268.88		278.31	15.50	信息系统服务费、租包车服务等	经营性往来
	海旅免税城（三亚）迎宾有限公司	实际控制人直接控制的法人	应收账款	14.77	286.21		281.29	19.69	租包车服务、广告制作服务	经营性往来
	海南博鳌国宾馆管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		19.58		17.04	2.54	租包车服务、旅游团费	经营性往来
	海南华夏投资管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	5.87	17.79		19.05	4.61	信息系统服务费、租包车服务	经营性往来
海南省旅游投资控股集团有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		0.09		0.09		租包车服务	经营性往来	



2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2023年度往来 资金的利息 （如有）	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	三亚海旅酒店有限公司鹿回头国宾馆分公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		0.92		0.92		租包车服务	经营性往来
	海南省大健康旅游集团有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	0.56	3.16		3.72		租包车服务、信息系统维护费及服务费	经营性往来
	海南旅投股权投资基金管理有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		0.80		0.80		信息系统维护费及服务费	经营性往来
	海南旅投酒店集团有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	0.38	3.16		3.54		租包车服务、信息系统维护费及服务费	经营性往来
	海南旅投乡村发展有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		0.15		0.15		信息系统维护费	经营性往来
	海南省岭脚热带作物有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	2.70	0.25		2.95		租包车服务、信息系统维护费及服务费	经营性往来
	海南省钻石珠宝有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款	3.38	6.23		9.61		租包车服务、信息系统维护费及服务费	经营性往来
	东方俄贤岭景区开发有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		0.96		0.96		租包车服务、信息系统维护费及服务费	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	应收账款		0.62		0.62		租包车服务	经营性往来
	海南百里百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	应收账款		14.08		10.38	3.70	租包车服务、信息系统维护费及服务费	经营性往来
	海南海洋旅游投资开发有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		2.33		2.14	0.19	租包车服务、信息系统维护费及服务费	经营性往来
	海南南海会务有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		16.30		16.29	0.01	租包车服务、车辆检测服务	经营性往来
	海南省免税品有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		0.40		0.40		租包车服务	经营性往来
	海南康泰旅游股份有限公司	实际控制人直接控制的其他附属企业	应收账款		11.02		2.26	8.76	租包车服务	经营性往来
	白沙海汽出租车有限公司	控股子公司	其他应收款		2.33		2.12	0.21	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	1.83	235.68			237.51	往来款	非经营性往来
	澄迈海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	199.97	27.37		25.00	202.34	往来款	非经营性往来
	儋州海汽机动车检测有限公司	控股子公司	其他应收款	101.00	46.05		30.34	116.71	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	1,504.11	248.20		94.72	1,657.59	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		512.20			512.20	往来款	非经营性往来





2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：万元

其他关联 资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年期初往来 资金余额	2023年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2023年度往来 资金的利息 （如有）	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子 公司及其附属 企业	东方海汽机动车检测有限公司	控股子公司	其他应收款	37.71	9.91		27.28	20.34	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	1,148.59	605.83		402.35	1,352.07	往来款	非经营性往来
	海口海汽温馨校车有限公司	控股子公司	其他应收款	366.63			366.63		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	24.22	368.96		359.25	33.93	往来款	非经营性往来
	海南高速公路旅游运输有限公司	控股子公司	其他应收款	43.07	172.53		215.60		往来款	非经营性往来
	海南高速公路旅游运输有限公司三亚分公司	控股子公司	其他应收款	26.17			26.17		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		372.84		372.84		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		2.05		2.05		往来款	非经营性往来
	海南海汽贵宾车队有限公司	控股子公司	其他应收款	4,295.38	2,262.87		1,591.81	4,966.44	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	284.97	60.52		126.49	219.00	往来款	非经营性往来
	海南海汽旅游汽车租赁有限公司	控股子公司	其他应收款		72.81		1.08	71.73	往来款	非经营性往来
	海南海汽旅游汽车租赁有限公司文昌分公司	控股子公司	其他应收款	124.91			124.91		往来款	非经营性往来
	海南海汽汽车销售有限公司	控股子公司	其他应收款	15.26	889.52		889.52	15.26	往来款	非经营性往来
	海南海汽器材有限公司	控股子公司	其他应收款	9,425.02	51,763.51		59,210.35	1,978.18	往来款	非经营性往来
	海南海汽文化传媒有限公司	控股子公司	其他应收款		30.77		30.77		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	1.81	48.47		43.17	7.11	往来款	非经营性往来
	海南金运科技信息有限公司	控股子公司	其他应收款		0.44		0.44		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	3,170.67	512.44		595.75	3,087.36	往来款	非经营性往来
	海南琼粤直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
	海南省际运输有限公司	控股子公司	其他应收款	82.85	30.09		112.78	0.16	往来款	非经营性往来
	海南省际运输有限公司琼海分公司	控股子公司	其他应收款		3.50			3.50	往来款	非经营性往来
	乐东海汽城乡公交客运有限公司	控股子公司	其他应收款	350.22	106.60			456.82	往来款	非经营性往来
	乐东海汽新能源公交客运有限公司	控股子公司	其他应收款	278.84	34.47		313.31		往来款	非经营性往来



2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

其他关联 资金往来	编制单位：海南航空运输集团股份有限公司	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年年初往来 资金余额	2023年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2023年度往来 资金的利息 （如有）	2023年度偿还累 计发生金额	2023年期末往来 资金余额	往来形成原因	往来性质
	乐东海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款		132.12		132.12		往来款	非经营性往来
	乐东九所站场开发建设有限公司	控股子公司	其他应收款	248.34	3,151.06		682.34	2,717.06	往来款	非经营性往来
	琼海海汽城乡客运有限公司	控股子公司	其他应收款		436.70			436.70	往来款	非经营性往来
	琼海海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	7,626.34	383.93			8,010.27	往来款	非经营性往来
	琼中海汽客运有限公司	控股子公司	其他应收款	36.80	0.48		30.00	7.28	往来款	非经营性往来
	琼中海汽客运有限公司	控股子公司	其他应收款	116.95	34.38		151.33		往来款	非经营性往来
	琼中海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	0.32	81.29		81.61		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	10,876.13	1,550.94		817.07	11,610.00	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	7,824.62	145.04		18.93	7,950.73	往来款	非经营性往来
	屯昌海汽运输有限公司	控股子公司	其他应收款	1,736.04	663.18		97.51	2,301.71	往来款	非经营性往来
	五指山海汽城乡客运有限公司	控股子公司	其他应收款	3.85	0.81			4.66	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	83.77	587.82		367.85	303.74	往来款	非经营性往来
关联自然人										
	海南高速公路股份有限公司	重要股东	应收账款	0.20	0.39		0.31	0.28	出租车服务	经营性往来
	海南金銀岛大酒店有限公司	重要股东的控股子公司	应收账款		0.15		0.15		旅游团费	经营性往来
	海南省物流集团有限公司	关联企业	应收账款	0.17	32.68		31.72	1.13	旅游服务、信息系统维护费	经营性往来
	琼海金銀岛大酒店有限公司	重要股东的控股子公司	其他应收款	0.30				0.30	租赁押金	经营性往来
总计				50,284.92	66,518.51		68,272.10	48,531.33		





营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 梁春

出资额 2670万元
成立日期 2012年02月09日
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日

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

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。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名

称：

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：

梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]101号

批准执业日期：2011年11月03日



**此件仅用于业务报
告专用，复印无效。**

证书序号：0000093

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



姓名	王祖平
性别	男
出生日期	1963-4-1
工作单位	大华会计师事务所海南分所
身份证号码	362228196304010039



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.



460000020031



证书编号:
No. of Certificate

460000020031

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

发证日期:
Date of Issuance

2014 年 6 月 24 日
/y /m /d



姓名	查静
性别	女
出生日期	1990-05-10
工作单位	海南会计师事务所(特殊普通合伙) 海南分所
身份证号码	41132619900510406X

海南会计师事务所(特殊普通合伙) 海南分所

CPA

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.



查静 110101480659



证书编号:
No. of Certificate

110101480659

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

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 /y 03 月 /m 30 日 /d


