

海南航空控股股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资  
金往来情况汇总表的专项  
审计报告

大信专审字[2026]第 1-01275 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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。  
报告编码：京26DSR5FSBR





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2026]第 1-01275 号

### 海南航空控股股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了海南航空控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2025 年度合并及母公司利润表、2025 年度合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2026 年 04 月 17 日出具大信审字[2026]第 1-01458 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2025 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“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《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》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2025 年度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。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其他目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月十七日



# 上市公司2025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：人民币千元

编制单位：海南航空控股股份有限公司

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	2025年年初占用资金余额	2025年度占用的金额(不含利息)	2025年度占用的利息(如有)	2025年度偿还累计金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
小计	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
小计	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
其他关联方及其附属企业	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
小计	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
总计	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无
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	2025年年初往来资金余额	2025年度往来发生的金额(不含利息)	2025年度往来的利息(如有)	2025年度偿还累计金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	海航货运有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	831,307	2,902,219	-	2,892,512	841,014	货运收入款	经营性往来
	北京首都航空有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	447,660	611,463	-	385,247	673,876	票款等款项	经营性往来
	海口恒禾电子科技有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	25,133	69,956	-	61,550	33,539	里程积分	经营性往来
	其他	同受同一控制方控制	应收账款	358,580	436,807	-	431,392	363,995	票款等款项	经营性往来
	北京首都航空有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	2,253,748	1,159,916	-	997,938	2,415,726	租金及飞机维修等款项	经营性往来
	大新华航空有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	1,238,582	579,887	-	624,853	1,193,616	租金及飞机维修、收益权应收款等款项	经营性往来
	西部航空有限责任公司	同受同一控制方控制	其他应收款	421,332	500,953	-	539,945	382,340	租金及飞机维修等款项	经营性往来
	金鹏航空有限责任公司	同受同一控制方控制	其他应收款	363,684	163,655	-	235,768	291,571	租金及飞机维修等款项	经营性往来
	天津货运航空有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	159,964	54,135	-	67,068	147,031	货运收入等往来款	经营性往来
	金鹿(北京)公务航空有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	24,505	14,481	-	23,533	15,453	租金及飞机维修等款项	经营性往来

其他	同受同一控制方控制	其他应收款	973,607	2,231,159	-	2,144,728	1,060,038	租金及飞机维修等款项	经营性往来
SR Technics Switzerland Ltd.	同受同一控制方控制	预付账款	685,691	1,257,871	-	1,210,968	732,594	航材款及维修费	经营性往来
其他	同受同一控制方控制	预付账款	11,063	33,424	-	40,152	4,335	航材款及维修费	经营性往来
	小计		7,794,856	10,015,926	-	9,655,654	8,155,128	航材款及维修费等款项	经营性往来
天津航空有限责任公司	其他关联方	应收账款	532,557	545,492	-	303,566	774,483	坐席服务费、代理费、邮寄费等款项	经营性往来
香港航空有限公司	其他关联方	应收账款	119,573	21,866	-	16,234	125,205	里程积分	经营性往来
其他	其他关联方	应收账款	294	178	-	434	38	票款等款项	经营性往来
天津航空有限责任公司	其他关联方	其他应收款	2,341,967	558,182	-	1,054,334	1,845,815	租金及飞机维修、收益权应收款等款项	经营性往来
香港航空有限公司	其他关联方	其他应收款	825,316	384,629	-	262,709	947,236	租金等款项	经营性往来
渤海租赁股份有限公司	持股5%以上股东及一致行动人	预付账款	35,095	9,423	-	38,372	6,146	飞机租金预付款	经营性往来
其他	其他关联方	预付账款	766	337,716	-	338,065	417	飞机租金等预付款	经营性往来
	小计		3,855,568	1,857,486	-	2,013,714	3,699,340		-
海南福顺投资开发有限公司	子公司	其他应收款	936,872	20,830	-	-	957,702	代垫款	非经营性往来
福州航空有限责任公司	子公司	其他应收款	432,895	18,859	-	43,265	408,489	代垫款	非经营性往来
海航航空技术有限公司	子公司	其他应收款	2,233,673	514,255	-	2,347,731	400,197	代垫款	非经营性往来
乌鲁木齐航空有限责任公司	子公司	其他应收款	299,319	20,240	-	76,423	243,136	代垫款	非经营性往来
其他	子公司	其他应收款	4,321,662	688,191	-	856,919	4,152,934	代垫款	非经营性往来
海南天羽飞行训练有限公司	子公司	其他应收款	165,333	63,164	-	228,497	-	模拟机租金及维修等款项	经营性往来
	小计		8,389,754	1,325,539	-	3,552,835	6,162,458		-
	总计		20,040,178	13,198,951	-	15,222,203	18,016,926		-

其他关联方及其附属企业

上市公司的子公司及其附属企业

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


