

**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	1-2
海南海汽运输集团股份有限公司 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	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（2026）第 460A010082 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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（2026）第 460A015901 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 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“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 2025 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 2025 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 2025 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

二〇二六年四月二十二日

海南海汽运输集团股份有限公司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

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司		资金占用方名称		上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度往来累计发生金额（不含利息）	2025年度占用资金的利息（如有）	2025年度偿还累计发生金额	2025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											
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											
其他关联资金往来											
	海南海汽投资管理集团有限公司	控股股东	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	28.55	25.40		54.95	7.83	房屋租金、维修、技术服务费、租包车服务及职业	经营性往来
	海南省旅游投资集团有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	10.59	146.19		148.95	7.83	租包车服务、技术服务费、维修及文化传媒	经营性往来
	海南海汽器材有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		108.65		95.04	13.61	房屋租金、维修、水电及加油提成	经营性往来
	海南省钻石珠宝有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		3.55		3.55		房屋租金	经营性往来
	海南省物业管理集团有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	0.49	53.74		5.95	48.28	租包车服务、软件销售和技术服务	经营性往来
	海南明珠广场投资有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		4.38		2.78	1.60	租包车服务以及软件销售	经营性往来
	海南海旅景区投资集团有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	14.03	16.96		32.66	0.33	租包车及技术服务费	经营性往来
	海南百利源旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	0.62	77.26		13.98	63.90	租包车服务、软件及电脑销售、文化传媒收入	经营性往来
	海南明珠广场物业管理有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	4.51	0.05		4.56		租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		22.64		22.64		管理服务及技术服务费、租赁费、电费	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	95.69	-94.21		1.48		租包车服务、信息系统维护费及服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	7.13			7.13		旅游团费	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	3.44	11.26		14.70		租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		0.04		0.04		租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		52.46		52.46		租包车服务及工程服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		5.92		0.82	5.10	租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		9.50		8.72	0.78	租包车服务及检测服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		248.04		172.17	75.87	租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		1.21		1.21		租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		0.90		0.90		租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	0.12	0.14		0.26		技术服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	0.31	0.84		1.16	0.09	租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款	0.14	8.14		8.28		租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		0.24		0.24		租包车服务、软件销售	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		192.47		154.03	38.44	租包车、通勤车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		4.37		4.37		租包车服务	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		2.50		2.50		技术服务、软件销售	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		0.31		0.31		技术服务、软件销售	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		2.39		2.39		技术服务、软件销售	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		1.18		1.18		技术服务、软件销售	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		0.40		0.40		软件销售	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		0.59		0.59		软件销售	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		0.19		0.19		软件销售	经营性往来
	海南博鳌国际会议中心有限公司	控股股东、实际控制人	往来方与上市公司的关联关系	应收帐款		0.08		0.08		软件销售	经营性往来

海南海汽集团股份有限公司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

编制单位：海南海汽集团股份有限公司		单位：万元									
其他应收款	3,111	33,522	31,778	4,855	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	3,111	33,522	31,778	4,855 <td>非经营性往来</td>	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	595.11	6,197.9	410.84	805.06	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	202.61	105.19		307.90	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	128.00	13.82		141.82	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	1,735.71	73.74	1.28	1,808.17	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	11,870.13	9,538.69	510.73	20,898.09	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	16.51	6.53	5.35	17.69	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	1,472.55	3,743.19	4,201.04	10,147.70	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	7.82	337.47	2,864.07	63.34	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	7.82	2,919.59	1,704.23	1,998.26	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	2,970.08	3,693.24	4,864.06	1,998.26	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	2,792.91	14,410.37	17,203.28		非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	1,317.24	5,394.03	6,711.27	209.51	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	262.82	89.82	142.13	71.73	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	71.73	116.28		116.28	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	5,300.46		5,300.46		非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	7.22		7.22		非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	2,951.66	2,550.08	2,325.22	3,176.52	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司		171.59			非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司		97.23			非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司		2,864.31			非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	5.29	0.30	0.12	5.47	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	794.43	440.50	249.25	985.68	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	3,878.43	323.74	219.20	57.12	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	-594.34	1,678.80	751.81	3,982.97	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	7,904.90	389.69	916.01	332.65	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司		2.82	2.82		非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	0.09			0.09	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	12,237.10	1,607.16	1,294.75	12,549.51	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	8,021.84	600.78	497.32	8,125.30	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	2,681.74	1,147.52	405.43	3,423.63	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司		7.69		7.69	非经营性往来						
白沙海汽出租车有限公司	38.85	6.69		45.54	非经营性往来						
其他关联方及其附属企业											
总计	66,841.62	56,000.28	54,719.17	68,122.73							

本表已于2026年4月22日获第四届董事会第十五次会议批准。

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：



李永青

杨学松

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

沈锦峰



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



姓名 沈锦峰
Full name _____

性别 男
Sex _____

出生日期 1989-09-22
Date of birth _____

工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
Working unit _____

身份证号码 431223198909220017
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.



沈锦峰 110101481190

证书编号: 110101481190
No. of Certificate

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

发证日期: 2022 年 11 月 22 日
Date of Issuance



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 to

致同会计师事务所
(特普)海南分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 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
2022 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(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 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 12 月 08 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网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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：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。
- 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
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制