

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[2025]第 1-04288 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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[2025]第 1-04288 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 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2024 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2025 年 04 月 29 日出具大信审字[2025]第 1-04486 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 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“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 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,不得用作其它目的。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 · 北 京

中国注册会计师:

二〇二五年四月二十九日

上市公司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

编制单位：海南航空控股股份有限公司										单位：人民币千元	
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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024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	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无	
	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无	
	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无	
	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无	
	无	无	无	-	-	-	-	-	无	无	
其它关联资金往来	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	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息（如有）	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
	海航货运有限公司	同受同一控制方控制	应收账款	843,985	2,277,460	-	2,290,138	831,307	货运收入款	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	38,307	64,337		77,511	25,133	里程积分	经营性往来	
	北京首都航空公司	同受同一控制方控制	应收账款	171,064	387,207		110,611	447,660	票款等款项	经营性往来	
	其他	同受同一控制方控制	应收账款	180,814	298,824		121,058	358,580	票款等款项	经营性往来	
			小计	1,234,170	3,027,828		2,599,318	1,662,680			
	北京首都航空公司	同受同一控制方控制	其他应收款	2,484,703	866,370		1,097,325	2,253,748	租金及飞机维修等款项	经营性往来	
	大新华航空公司	同受同一控制方控制	其他应收款	895,942	603,573		260,933	1,238,582	租金及飞机维修、收益权应收款等款项	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	570,691	194,421		401,428	363,684	租金及飞机维修等款项	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	500,674	441,260		520,602	421,332	租金及飞机维修等款项	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	45,190	4,922.00		25,607	24,505	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	133,830	79,050		52,916	159,964	货运收入等往来款	经营性往来	
	海南瀚途贸易有限公司	同受同一控制方控制	其他应收款	225,676			225,676		航材转让应收款	经营性往来	



	其他	同受同一控制方控制	其他应收款	972,436	9,570		8,399	973,607	租金及飞机维修等款项	经营性往来
			小计	5,829,142	2,199,166		2,592,886	5,435,422		
	SR TechnicsSwitzerlandLtd.	同受同一控制方控制	预付账款	153,255	1,086,704		554,268	685,691	航材款及维修费	经营性往来
	扬子江融资租赁有限公司	同受同一控制方控制	预付账款	99,726	16,098		115,824		租金等款项	
	其他	同受同一控制方控制	预付账款	77,610	84,263		150,810	11,063	航材款及维修费等款项	经营性往来
			小计	330,591	1,187,065		820,902	696,754		
			总计	7,393,903	6,414,059		6,013,106	7,794,856		
	香港航空有限公司	其他关联方	应收账款	100,755	21,875		3,057	119,573	里程积分	经营性往来
	天津航空有限责任公司	其他关联方	应收账款	382,032	232,764		82,239	532,557	坐席服务费、代理费、邮寄费等款项	经营性往来
	其他	其他关联方	应收账款	55,533	11,549		66,788	294	票款等款项	经营性往来
			小计	538,320	266,186		152,084	652,424		
	海南天羽飞行训练有限公司	其他关联方	其他应收款	235,612	63,012		133,291	165,333	模拟机租金及维修等款项	经营性往来
	香港航空有限公司	其他关联方	其他应收款	492,044	333,272			825,316	租金等款项	
	天津航空有限责任公司	其他关联方	其他应收款	5,118,512	911,805		3,688,350	2,341,967	租金及飞机维修、收益权应收款等款项	经营性往来
	其他	其他关联方	其他应收款	8,385			8,385		租金等款项	经营性往来
			小计	5,854,553	1,308,089		3,830,026	3,332,616		
	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	267,849	35,276		268,030	35,095	飞机租金预付款	经营性往来
	其他	其他关联方	预付账款	68,905	247,048		315,187	766	飞机租金等预付款	经营性往来
			小计	336,754	282,324		583,217	35,861		
	海南福顺投资开发有限公司	子公司	其他应收款	947,137	137,281,814		137,292,079	936,872	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	1,755,302	604,551		126,180	2,233,673	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	572,173	32,110		304,964	299,319	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	249,796	191,099		8,000	432,895	代垫款	非经营性往来

其他关联人
及其附属企
业

上市公司的
子公司及其
附属企业



	其他	子公司	其他应收款	2,227,793	2,970,024		876,155	4,321,662	代垫款	非经营性往来
			小计	5,752,201	141,079,598		138,607,378	8,224,421		
			总计	19,875,731	149,350,258		149,185,811	20,040,178		

公司负责人:

张新

主管会计工作负责人:

陈龙

会计机构负责人:

曹晓波



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 5110 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）



2025 年 03 月 03 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：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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
2011年10月15日
中华人民共和国财政部制



姓名 于曙光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982年06月25日
Date of birth
工作单位 甘肃浩元会计师事务所
Working unit
身份证号码 412829198206257217
Identity card No.



证书编号: 620101260002
No. of Certificate
批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年08月06日
Date of Issuance

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

甘肃浩元会计师事务所
Gansu Haoyuan Accounting Firm

转出单位盖章
Sample of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

北京浩元会计师事务所
Beijing Haoyuan Accounting Firm

转出单位盖章
Sample of the transfer-out Institute of CPAs
2007年11月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



姓名: 于曙光
证书编号: 620101260002

此证有效
This renewal



此证有效
This renewal

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.



年 月 日

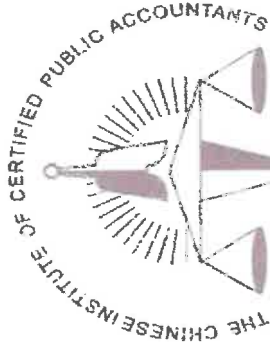
年度检验登记

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 月 日



中国注册会计师

姓名 杜战飞
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-04-03
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit
身份证号码 412828199104032437
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.

证书编号:
No. of Certificate 110101411271

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2024 年 03 月 26 日

年 月 日
/y /m /d