

公司代码：603069

公司简称：海汽集团

海南海汽运输集团股份有限公司 2026 年半年度报告

让世界更亲近
Closer to the World

HAIOI
海汽

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人符人恩、主管会计工作负责人李永青及会计机构负责人（会计主管人员）杨雪君声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中如涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的经营风险事项，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”相关内容，请广大投资者注意投资风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 22

第五节 重要事项 24

第六节 股份变动及股东情况 32

第七节 债券相关情况 35

第八节 财务报告 36

备查文件目录	一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
海汽集团、公司	指	海南海汽运输集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
公司章程	指	海南海汽运输集团股份有限公司章程
股东会	指	海南海汽运输集团股份有限公司股东会
董事会	指	海南海汽运输集团股份有限公司董事会
海南旅投	指	海南省旅游投资集团有限公司，为公司间接控股股东
海汽控股	指	海南海汽投资控股有限公司，为公司发起人及现有股东之一
海南高速	指	海南高速公路股份有限公司，为公司发起人及现有股东之一
海南省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
海南省交通厅	指	海南省交通运输厅

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	海南海汽运输集团股份有限公司
公司的中文简称	海汽集团
公司的外文名称	Hainan Haiqi Transportation Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	无
公司的法定代表人	符人恩

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李永青	云理华
联系地址	海南省海口市美兰区海府路24号海汽大厦12楼	海南省海口市美兰区海府路24号海汽大厦10楼
电话	0898-65326058	0898-65326058
传真	0898-65326058	0898-65326058
电子信箱	hqgfdsb@163.com	hqgfdsb@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市美兰区海府路24号（海汽大厦）
公司注册地址的历史变更情况	报告期内未发生变更
公司办公地址	海南省海口市美兰区海府路24号海汽大厦
公司办公地址的邮政编码	570203
公司网址	https://www.0898hq.com/
电子信箱	hqgfdsb@163.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn（上交所）
公司半年度报告备置地点	海南省海口市美兰区海府路24号海汽大厦10楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	海汽集团	603069	不适用

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	281,171,506.64	362,593,411.83	-22.46
利润总额	-43,264,497.96	-26,019,915.58	-66.27
归属于上市公司股东的净利润	-44,647,582.13	-27,775,415.68	-60.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-47,677,556.51	-34,684,841.29	-37.46
经营活动产生的现金流量净额	12,376,748.24	92,173,182.53	-86.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	748,648,543.59	794,910,067.20	-5.82
总资产	2,437,036,623.21	2,584,209,234.40	-5.70

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.14	-0.09	-56.99
稀释每股收益（元/股）	-0.14	-0.09	-56.99
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.15	-0.11	-37.16
加权平均净资产收益率（%）	-5.79	-3.48	减少2.31个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-6.18	-4.35	减少1.83个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

1、利润总额、归属于上市公司股东的净利润以及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明：主要一是报告期内运输业务持续下滑导致；二是报告期内补贴收益减少所致。

2、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内收到的往来款同比减少。

3、基本每股收益、稀释每股收益以及扣除非经常性损益后的基本每股收益变动原因说明：主要是报告期内归属于上市公司股东的净利润减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,476,163.97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,678,452.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	69,154.02	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,821.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	126,974.34	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,029,974.38	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况

公司所属行业根据中国证监会颁布的《上市公司行业统计分类与代码》，属于“G54 道路运输业”。道路客运作为客运行业的重要力量，是现代运输主要方式之一，同时也是构成陆上运输的两个基本运输方式之一，在整个运输领域中占有重要的地位和作用。相对铁路、水运和航空这几种主要运输方式，道路运输具有能力大、灵活性高、经济、便利等明显特点，在旅客运输上，具有较强的竞争力，同时，道路运输也存在着运输成本高、运输能力小、劳动生产率低、能耗高、环境污染严重等发展局限。中国的道路运输整体处于转型发展期，在综合运输体系中的市场地位由“支撑性”向“辅助性”转变，道路客运规模逐年下降，虽然随着人民生活水平的提高，使得人民的出行需求也不断增长，但是另一方面，随着私家车普及，高铁、民航运输迅速发展，道路运输的发展也受到限制。现阶段，公路客运行业的发展正在向个性化、多元化延伸。

2026 年作为“十五五”开局起步之年，交通运输部及各省交通运输主管部门正加快推进“十五五”综合交通运输发展规划及公路水路发展规划编制工作。进入“十五五”时期，道路客运行业延续转型深化态势，政策体系进一步丰富完善。在定制客运方面，推动定制客运进枢纽、进景区、进医院，大力发展场景化服务，拓展城际通勤、城乡出行、旅游观光等多场景线路，实现从“站到站”向“门到门”升级，并按“宜站则站、宜点则点”原则构建网络化停靠点服务体系。在城乡客运方面，深入推进农村客货邮融合发展，力争到 2027 年底涉农县级行政区基本实现全覆盖，建成 22 万个以上服务站点、2 万条以上合作线路，构建“一点多能、一网多用”农村运输新模式。在智慧交通方面，到 2028 年末高速公路、国省干线智慧化覆盖率达 90%，全面推广电子客票、无感支付，实现跨方式“一票制”“一码通”出行。在绿色低碳方面，继续实施新能源城市公交车更新补贴，每辆车平均补贴 8 万元，海南省提出到 2030 年公共服务领域车辆新能源化，新能源汽车保有量占比超 45%，为道路客运行业转型升级和高质量发展规划了多渠道路径。

2026 年 1 月 1 日，新版国标《汽车维修、检测、诊断技术规范》（GB/T18344—2025）正式落地实施，全面升级燃油车、新能源客车维保、安全检测技术标准：一是新增新能源高压三电系统检测、维修强制流程规范。二是细化营运客车制动、底盘、轮胎、尾气全流程检测项目，提升

检测机构标准化、合规化运营门槛。三是强化维修记录电子化存档要求，所有营运车辆维保档案全国联网可查，对公司检测、维修场站规范化管理提出更高合规要求。

2026 年 1 月 1 日，为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步规范汽车产业竞争秩序，促进我国二手车出口健康有序发展，商务部、工业和信息化部、公安部、海关总署印发的《关于进一步加强二手车出口管理工作的通知》正式落地实，针对登记未满 180 天准新车出口增设售后维修资质核验要求，规范二手车出口流通秩序，净化国内二手车贸易市场环境。

2026 年 5 月 1 日，交通运输部办公厅、国家发展改革委办公厅联合印发《2026 年新能源城市公交车及动力电池更新补贴实施细则》（交办运〔2026〕28 号），利用超长期特别国债资金，对城市公共汽电车企业更新新能源城市公交车及更换动力电池给予定额补贴。每辆车平均补贴 8 万元，其中对更换动力电池的每辆车平均补贴 4.2 万元，对更新新能源城市公交车的由各地根据需求情况和数量比例自主确定补贴标准。补贴资金支持 2018 年 12 月 31 日前注册登记的公交车车辆更新，以及 2026 年 12 月 31 日前超出质保期或不满足安全运营条件的新能源城市公交车动力电池更换。鼓励更换低地板及低入口新能源城市公交车，各地在安排补贴资金时可给予适当倾斜。

2026 年 6 月，交通运输部办公厅印发《关于开展 2026 年全国“交通与能源融合创新案例”“零碳公路运输通道建设典型案例”“综合能源站建设典型案例”征集推广活动的通知》，聚焦公路交通基础设施与能源系统深度融合的创新实践，包括交通枢纽综合能源“光储充”一体化项目、公路沿线储能系统、零碳公路运输通道沿线加氢站换电站充电设施规划建设与运营等。

2026 年 6 月 1 日，交通运输部等十部门联合印发《促进小微型客车租赁高质量发展三年行动方案（2026—2028 年）》（交运发〔2026〕53 号），从完善租赁服务网络、提高租赁服务便利化水平、规范租赁市场秩序、拓展租赁市场空间、营造良好发展环境等五个方面部署 13 项重点任务。方案提出力争到 2028 年推动建成布局合理、便捷高效、安全优质的小微型客车租赁服务网络，实现民航机场、高铁车站网点覆盖，“高铁/民航+落地租车”模式基本普及；2028 年底前高速公路服务区（含停车区）新建改建 60 千瓦以上功率电动汽车充电设施（充电枪）3 万个，围绕旅游公路、国省干线、“四好农村路”等规划布局充换电设施。

2026 年 6 月 8 日，交通运输部等八部门联合印发《都市圈城际通勤效率提升工程实施方案（2026—2030 年）》，提出因地制宜推动城镇化水平较高的道路客运班线公交化运营改造，鼓励在城际通勤需求集中区域间开行定制客运、定制公交和通勤包车，加强都市圈出行服务规则衔接，推动毗邻城市开行公交线路，打造以干线公路及城市骨干道路为主、多元化通勤服务协同发展的通勤模式。

2026 年 6 月 23 日，商务部、工信部、公安部、交通运输部等九部委印发《关于培育壮大汽车后市场消费若干措施的通知》（商消费函〔2026〕145 号），出台 17 项全产业链扶持举措，直接覆盖公司维修、检测、汽车贸易、租赁业务。一是机动车维修板块。政策明确要求车企全面开放新能源三电维修技术、配件授权，鼓励行业推行“以修代换”，破除 4S 店维修垄断；健全维修企业信用备案管理，支持“线上预约+线下维保”集约化连锁经营，社会化二类以上维修厂经营空间扩大。二是车险与营运车辆配套服务。鼓励探索车电分离保险新模式，针对新能源营运客车拆分车身、动力电池承保，降低新能源营运车维保、保险综合成本，匹配公司新能源客车维保业务发展。三是汽车流通与二手车。同步公布全国 40 个汽车流通消费改革试点城市，简化二手车交易、过户监管流程，放开二手车流通各类不合理限制。四是配套新业态。规范汽车改装、房车、汽车租赁产业发展，鼓励客运企业拓展车辆综合服务、文旅配套车辆服务。

2026 年上半年，国家相关部门密集出台多项扶持、规范汽车后市场发展的顶层政策，行业规范化、绿色化、一体化发展趋势明确，存量营运车辆维保检测、新能源车辆综合服务、车辆贸易置换赛道具备长期增长潜力。同时，行业监管标准持续收紧，对企业合规运营、数字化服务、新能源技术服务能力提出更高要求。公司依托海南区域客运龙头企业资源，覆盖车辆采购、维修、检测、汽车贸易全链条业务，持续完善内控合规体系，拓宽区域汽车后市场综合服务竞争优势。

（二）报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司从事的业务包括汽车客运、汽车场站的商业开发与经营、汽车综合服务等。

1、汽车客运

汽车客运是公司的主营业务之一。目前公司已构建起班车客运、城乡公交一体化、校车服务、汽车租赁、出租车客运、旅游客运等多方位的道路客运服务体系。

（1）班车客运

班车客运是指客车在城乡道路上按照固定的线路、时间、站点、班次运行的一种客运方式。公司班车客运实行公车公营和责任经营相结合的经营形式。公车公营形式是指车辆产权和线路经营权为公司所有，即由公司购置车辆，公司进行统一调度及管理，在许可的线路上开展道路旅客运输的经营方式；责任经营形式是指车辆产权和线路经营权为公司所有，但车辆及线路实行责任经营，是全国道路客运企业普遍采用的一种经营模式。

(2) 城乡公交一体化客运

城乡公交一体化是市县将辖区内城市公交、农村客运班线进行线路优化及经营主体优化，通过公开招标、直接委托等方式将城乡公交客运经营权许可给企业，企业根据市县文件约定或许可事项的要求统一提供客运服务，政府根据双方约定的文件、公交规划办法等给予企业运营补贴或费用的经营模式。

(3) 校车服务

校车服务是公司在获得政府部门经营许可后，受政府部门或教育机构委托为学生提供上下学接送服务并收取服务费用的一种经营模式。公司的校车服务全部实行公车公营形式，公司是校车的所有者和经营主体，统一司乘人员的聘用、考核、培训和监督。

(4) 出租车客运

公司的出租车客运是指以经交通行政主管部门核发出出租汽车经营许可证、公安车管部门登记为出租或租赁使用性质的车辆，按照乘客要求提供客运服务或车辆租赁服务，以行驶里程和时间计费的经营模式。公司开展出租车客运业务均采用承包经营的经营模式。

(5) 旅游客运

旅游客运是指以运送进行游览、度假、休闲、商务、通勤等活动的旅客为目的，由经营者提供旅游客运车辆和驾驶劳务，按照约定的起始地、目的地和路线行驶，按行驶里程或者包用时间计费并支付费用的道路包车客运方式。公司的旅游客运全部实行公车公营形式，公司是旅游客运车辆的所有者和经营主体，统一司乘人员的聘用、考核、培训和监督，并根据海南省道路旅游客运实行包车客运管理、运力总量放开、市场定价等相关新政策，开展旅游客运业务。

(6) 汽车租赁

汽车租赁是指依法向交通运输行政主管部门办理备案、且公安车管部门登记使用性质为“租赁”的车辆，按照承租人要求提供车辆使用服务（不包含驾驶劳务），以行驶里程、包用时间或约定周期计费的经营模式。公司依托覆盖全省的客运网络与场站资源优势，打造“海旅租车”自主品牌，推出“一地租车、异地还车”服务，在海口美兰国际机场、三亚凤凰国际机场等核心交通枢纽及省内主要市县布局服务网点，为岛内外游客及企事业单位提供高效、便捷、安全的用车服务。

截至报告期末，公司营运车辆共有 2974 辆，其中班线客运车辆（包括定制客运车辆）1364 辆，旅游车 166 辆，出租车 114 辆，校车 233 辆，城乡公交车 559 辆，租赁车辆 538 辆；拥有客运班线 350 条，其中省际客运班线 54 条，省内跨市县客运班线 213 条，市县内班线 83 条，建立起覆盖海南省 18 个县市的道路客运网络，且运营范围辐射到广东、广西、湖南、湖北、四川、贵州、福建、重庆、云南等 9 个省、自治区、直辖市。

2026 年上半年公司以公车公营模式实现的道路客运收入为 15,741.27 万元，占整个道路客运收入的 74.81%；以责任经营形式实现的道路客运收入为 5,299.55 万元，占整个道路客运收入的 25.19%。

2、汽车场站的商业开发与经营

(1) 汽车场站经营也是公司的主营业务之一，是公司开展客运业务的支点和载体。根据现行道路客运行业相关规定，所有班线客运车辆必须进入各地经政府规划、交通部门审核发放经营许可证的汽车客运站从事客运运输，各汽车客运站按照站级不同，结合交通及物价部门核定的标准向进入汽车客运场站的班线客运车辆收取相关费用，主要包括客运代理费、站务费、安检费、车辆清洗费等。报告期末，公司拥有三级以上汽车客运站 22 个（其中一级车站 7 个），分布在海南省各主要县市，在道路运输业中发挥重要的枢纽作用。目前，海南省二级以上的全部客运站均由公司独家运营。

(2) 为充分发挥客运场站的人员聚集优势与商业辐射效应，公司着力推进场站综合开发，海口总站二期建设持续推进，定安新汽车站项目已完成竣工验收。

3、汽车综合服务

为延伸主业经营的产业链，公司开展了新能源充电站服务、汽车及二手车销售、汽车维修与检测等汽车综合服务业务。目前全司在各市县共有 19 个汽车维修厂，其中 1 家一类维修企业、17 家二类维修企业、1 家三类维修企业。公司拥有汽车检测站 3 个，分别位于海口、儋州、东方。全司共投资建设 30 个新能源充电基础设施项目，合计 606 个充电终端。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

□适用 √不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，海汽集团以“转型发展”为主线，以“开拓增量”为目标，团结带领全体干部职工全力应对行业整体下行压力，推动公司总体呈现平稳发展的态势。

（一）报告期内经营情况

2026 年上半年公司共完成客运量 778.96 万人次，同比下降 16%；完成客运周转量 6.24 亿公里，同比下降 13%。2026 年上半年实现营业收入 28,117.15 万元，同比下降 22.46%，2026 年上半年公司利润总额为-4,326.45 万元，同比下降 66.27%；归属于母公司所有者的净利润-4,464.76 万元，同比下降 60.74%。

（二）报告期内公司主要推进的重点工作

1. 深耕主业拓市场，经营底盘更加稳固

上半年，面对传统客运市场持续萎缩的严峻形势，公司坚定信心、逆势突围，多点发力推进多元化业态发展，全力稳固经营基本盘。**一是春运营收稳中有增。**春运期间累计发班 13.15 万个班次，安全疏运旅客 69.53 万人次，窗口售票额同比增长 3.17%。**二是客车过海协同机制有效建立。**联合海南海峡航运股份有限公司共同制定节假日高峰期海南出岛客运车辆船票与港航预售船票匹配协同实施方案，建立健全车票客票绑定、系统融合对接、动态运力调度、应急处置等多项协同机制，实现“人车同船过海、一站式购票”的目标，有效提升琼州海峡节假日过海运输服务保障能力。**三是定制客运全岛织网。**开通线路 55 条，实现全岛覆盖，1-6 月实现收入 3,740 万元，同比增长 21.31%，以“一张网”贯通城乡出行新动脉。**四是汽车租赁业务有序拓展。**坚持产品差异化定位，强化宣传营销与 OTA 渠道拓展，1-6 月“海旅租车”实现收入 641.63 万元，同比增长 50.55%。**五是文旅融合串珠成链。**通过深耕政企团建市场、抢抓五一旺季、打造主题线路，上半年观光巴士累计发班 314 班次，接待游客 1.06 万人次，实现收入 40.80 万元。**六是城乡公交扩面提质。**持续优化城乡公交运力配置，提升便民服务质效，1-6 月公交业务实现收入 2,482 万元，规模持续扩大，民生保障底色更足。**七是通勤服务增量拓市。**大力对接政企通勤出行需求，持续拓展通勤服务市场，1-6 月通勤车收入 1,315 万元，同比增长 5.84%。**八是品牌营销日渐成效。**深耕小红书、公众号等新媒体阵地，上半年品牌累计曝光量达 2000 万人次，单月短视频曝光峰值 140.9 万次；截至 6 月 22 日，“海汽行”会员规模达到 127 万人次，净增 16 万人次。

2. 抢滩新赛道促转型，汽车后服务市场纵深推进

上半年，公司聚焦“维修、汽车贸易、绿色循环”三大新赛道，纵深推进，以创新转型开辟发展新空间。**一是维修业务搭网筑点。**成功中标海南省工人疗养院公务用车维修项目；深化外协合作，在 8 个市县与 16 家汽修厂签订协议，织密全省维修和拖车服务网络。完成电控压缩机维修专区建设，并开展首批维修技师培训。**二是汽车贸易建章拓途。**修订《汽车贸易业务操作手册》，完成江铃汽车 26 台右舵车辆出口南美，同步推进 54 台东风 29 出口非洲、50 台五菱缤果出口埃及、福田冷藏车出口柬埔寨等业务。**三是报废拆解业务初见成效。**大力拓展报废汽车及废旧物资回收处置业务，上半年累计回收处置报废车辆 119 辆，实现收入 124 万元。

3. 盘活资产挖潜能，存量资源价值充分释放

一是全力冲刺海口总站二期项目收尾工作。**二是**定安新汽车总站项目完成竣工验收，力争年底前完成客运功能搬迁并同步招商。**三是**继续推进乐东九所场站公司 100%股权公开转让事宜，报告期内已完成股权再次评估。**四是**积极盘活低效闲置物业。受经济下行影响，商铺面临减租、退租情况增多的形势下，实现房屋出租收入 3132 万元，同比减少 15 万元。完成白沙新站、老城车站等新建资产 5232 平方米的招商，每年可新增租金收入约 97 万元；盘活闲置屯昌车站、三亚车站维修厂部分房屋及场地、洋浦车站等资产共 15490 平方米，每年可新增租金收入约 89 万元。**五**

是全力推进海口汽车南站征收剩余补偿款追缴工作，公司已于 7 月 20 日向海口市自然资源与规划局发送律师函，启动法律维权程序。

4. 筑牢防线除隐患，安全底线全面压紧压实

一是严格落实安全生产责任体系建设，全面签订安全生产目标考核责任书，构建闭环责任管理体系。二是强化应急能力建设，科学制定专项应急预案，组织开展 2 次实战演练，提前储备应急运力客运车辆 50 辆、应急物资 4000 件，成功应对琼州海峡客流高峰。三是抓实分层分类安全宣教培训，组织开展 2026 年安全生产月宣贯暨安全培训下基层专项活动，采用下沉式授课模式，坚持自上而下、分层施教、内外联动、靶向授课，全员安全履职能力得到进一步提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

（一）场站资源优势

汽车客运站是道路旅客运输的支点和载体，承担着旅客集散和客运班车接发的重要职责，公司拥有三级以上汽车客运站 22 个（其中一级车站 7 个），遍布海南全省 18 个市县，成为公司可持续发展和未来转型升级的重要资源。

（二）客运班线及场站特许经营优势

公司从事的汽车客运班线及客运站经营均需取得特许经营许可，客运班线及客运站特许经营权和资质是稳固公司行业地位和生产经营发展的重要保障。报告期末，公司拥有班线客运车辆（包括定制客运车辆）1364 辆；客运班线 350 条，其中省际客运班线 54 条，省内跨市县客运班线 213 条，市县内班线 83 条，覆盖了全省各县市及主要乡镇，并已辐射到邻近的 9 个省份。

（三）全产业链闭环一体化优势

公司依托客运主业根基，打造营运车辆采购-车辆维修保养-机动车检测-新能源汽车充电-二手车贸易、车辆报废回收全链条汽车后市场服务体系，形成市县有维修、重点区域有检测、全域覆盖充电线下服务网络，是海南省内唯一打通营运车辆全生命周期服务的国企平台，区别于市场单一修理厂、独立检测站、汽车经销商。

（四）上下游资源协同降本增效

依托公司集中采购平台，全司统一批量采购营运客车、汽车零配件、汽车轮胎及润滑油（脂），采购成本显著低于零散商户；场站自有土地、厂房建设维修车间、检测站、充电场站，无需额外高额场地租金，汽车后市场服务运营成本优势突出。

（五）优秀的经营团队

为加快公司转型发展步伐，公司着力在多方面施策。一方面，积极引进信息技术等领域专业人才，扩大管培生的招聘规模，大力加强团队专业化与年轻化建设，为公司转型升级积蓄可持续的人才储备力量。另一方面，采用“走出去”与“请进来”相结合的模式，加大对经营管理人员的内外部培训投入，切实提升其综合管理水平。并且严格落实“能上能下”干部考核管理机制，打破职务“铁饭碗”。多措并举、协同发力，激发契约化管理人员的积极性，为公司持续稳定发展筑牢坚实根基。

（六）品牌优势

公司始终以市场需求为引领，以客户价值为核心导向，构建起体系完善、定位清晰、品类丰富的道路客运品牌矩阵。锚定“行业先行者，现代生活推动者”品牌定位，秉持“让世界更亲近”品牌理念，成功打造“海汽行”“环岛观光巴士”“海旅租车”“海汽快车”“海汽校车”等海南道路客运标杆品牌，各品牌精准覆盖旅游交通出行综合平台、城际出行、文旅出行、定制服务、智慧客运等多元场景，形成全品类、全场景的出行服务体系，深受市场广泛认可与消费者青睐。其中，“海汽”“海汽快车”等核心品牌连续 9 年获得“海南省著名商标”“中国用户满意产品”等权威荣誉。凭借专业的服务团队、标准化的运营体系、高品质的车辆资源，公司连续多年为博鳌亚洲论坛年会、海南省党代会、中国国际消费品博览会等省级、国家级重大会议会展提供专属

用车服务，以零差错、高水准的服务保障彰显行业龙头担当。同时，公司紧跟智慧出行趋势，深耕小红书、公众号等新媒体阵地，上半年品牌累计曝光量达 2,000 万人次，单月短视频曝光峰值 140.9 万次，“海汽行”会员规模达到 127 万人次、净增 16 万人次，品牌势能持续释放；持续完善“海汽行”旅游交通综合平台，构建起更便捷、高效、绿色的海南全域旅游交通网络，丰富了省内外旅客的多元化出行选择。

（七）压实全员安全责任，多措并举提升企业本质安全水平

公司牢牢坚守安全生产、消防安全核心底线，不折不扣压实企业安全生产主体责任，推动全员安全生产责任制落地实施。分层分类组织开展安全宣传教育培训，扎实推进安全生产月专项培训、基层安全授课工作，常态化组织开展多场次应急实战演练，累计覆盖两千余名干部职工，持续提升从业人员安全防范意识与现场应急处置实操能力；持续完善风险分级管控、隐患排查治理双重预防机制，推行清单化、数字化管控模式，对各类安全隐患实行排查、整改、销号全闭环处置，实现风险前置防控、隐患动态清零。深化科技兴安、数字化安全管控建设，持续升级营运车辆网联联控动态监管平台，稳定保持车辆监控上线率，从严管控超速、疲劳驾驶、凌晨违规运营等突出风险。2026 年上半年，公司营运车辆累计行驶 1.41 亿公里，整体安全态势平稳可控，未发生致人死亡生产安全责任事故，安全生产四项核心指标优于行业标准。

（八）推进数字化升级，夯实业务发展支撑

一是坚持以旅客出行需求为导向，持续迭代完善“海汽行”小程序平台功能和服务体系，聚焦旅客出行过程中的痛点、难点和堵点，运用数字化、智能化技术优化业务流程和服务体验，不断提升平台服务能力、运营效率及用户体验，为旅客提供更加便捷、高效的出行服务。二是加快推进车辆管理与智能调度一体化平台建设，逐步打通各业务板块的数据通道，汇聚车辆、运力、客流、维修保养、驾驶员等运营管理数据，持续完善公司运营数据资源体系。通过加强数据整合与分析应用，提升运力动态研判、车辆运行监控和经营效益分析能力，为班次优化、线路调整、车辆调度及维修保养等经营管理工作提供数据支撑，进一步发挥数据在辅助经营决策、提升运营效率和强化精细化管理等方面的作用。三是统筹推进关键数据灾备项目建设，搭建覆盖同城、异地的一体化数据灾备体系，完善数据备份、故障切换、应急恢复全流程管控，持续强化数据安全防护能力，有效保障企业核心业务连续性。

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	281,171,506.64	362,593,411.83	-22.46
营业成本	256,981,650.31	321,810,261.18	-20.14
销售费用	1,127,449.95	4,447,163.36	-74.65
管理费用	66,670,234.16	72,579,262.31	-8.14
财务费用	10,107,735.13	10,396,756.86	-2.78
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	12,376,748.24	92,173,182.53	-86.57
投资活动产生的现金流量净额	-102,608,190.16	-66,609,428.72	-54.04
筹资活动产生的现金流量净额	-50,362,984.26	76,270,980.70	-166.03

营业收入变动原因说明：无重大变化。

营业成本变动原因说明：无重大变化。

销售费用变动原因说明：主要是公司于 2025 年 5 月将海南海汽器材有限公司 100%股权转让，报告期内油料销售业务支付的加油提成费用同比相应减少。

管理费用变动原因说明：无重大变化。

财务费用变动原因说明：无重大变化。

研发费用变动原因说明：无重大变化。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内收到的往来款同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内处置子公司及其他营业单位收到的现金同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内减少银行贷款。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	169,923,408.62	6.97	313,950,064.08	12.15	-45.88	主要是报告期内归还到期贷款及减少银行借款。
预付款项	5,435,211.81	0.22	9,843,583.28	0.38	-44.78	主要是报告期内公司采购用于销售的汽车的预付购车款减少。
在建工程	396,827,699.93	16.28	663,672,147.07	25.68	-40.21	主要是定安汽车客运总站项目竣工验收结转固定资产所致。
其他非流动资产	1,521,854.39	0.06	13,232,592.72	0.51	-88.50	主要是报告期内公司营运车辆预付购车款减少。
短期借款	50,033,333.34	2.05			100.00	主要是报告期内新增一年期银行贷款。
应付票据			13,601,470.00	0.53	-100.00	主要是报告期内银行承

						兑汇票到期 兑付导致减 少。
预收款项	3,669,062.24	0.15	2,642,456.19	0.10	38.85	主要是报告 期内预收租 金增加所致。
一年内到期的非流动负债	56,416,484.02	2.31	214,785,815.10	8.31	-73.73	主要是报告 期内归还到 期的银行贷 款所致。
其他流动负债	34,119.05	0.00	380,605.98	0.01	-91.04	主要是报告 期内预收汽 车采购款销 项税额实现 销售结转应 交税费所致。

其他说明
无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

截至报告期末，公司受限资产账面价值为 741,365,552.09 元，其中 15,536,406.69 元属于冻结的货币资金，309,667,961.57 元属于抵押固定资产，87,628,879.23 元属于抵押无形资产，327,264,309.99 元属于因抵押而受限的在建工程，1,267,994.61 元属于抵押投资性房地产。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期末，公司拥有子公司 42 家（其中全资子公司 39 家，控股子公司 3 家），参股公司 3 家。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司对外股权投资余额为 4,321,909.93 元，较上年末减少 924,279.38 元，减少 17.62%，详见财务报告“七、17、长期股权投资”。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	上半年度投入金	累计实际投入金额	项目进度(%)	资金来源
------	---------	----------	---------	------

	额			
海口汽车客运总站二期	266	35888	94	自有资金+银行贷款
定安汽车客运总站	463	36306	81	自有资金+银行贷款
九所新区客运站二期	0	5329	34	自有资金

(3)以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 9 月 19 日召开第四届董事会第三十八次会议审议通过《关于拟公开挂牌转让乐东九所站场开发建设有限公司 100%股权的议案》，详情请见公司于 2024 年 9 月 20 日在上交所网站及公司指定的信息披露媒体披露的《关于拟公开挂牌转让乐东九所站场开发建设有限公司 100%股权的公告》（公告编号：2024-080）。

公司于 2024 年 10 月 28 日召开 2024 年第三次临时股东大会审议通过《关于拟公开挂牌转让乐东九所站场开发建设有限公司 100%股权的议案》，详情请见公司于 2024 年 10 月 29 日在上交所网站及公司指定的信息披露媒体披露的《2024 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-090）。

公司分别于 2024 年 10 月 29 日、2024 年 11 月 29 日、2025 年 5 月 19 日公开发布挂牌转让乐东九所站场开发建设有限公司 100%股权公告，截至 2025 年 12 月 31 日，公司尚未征集到意向方。

2026 年，公司将继续推进公开发布挂牌转让乐东九所站场开发建设有限公司 100%股权事宜。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海南海汽汽车销售有限公司	子公司	汽车销售	1,000,000.00	28,496,379.51	2,289,562.78	472,174.74	130,622.14	124,843.92
海口安驭达机动车检测有限公司	子公司	汽车综合性能检测	2,000,000.00	4,896,467.88	3,805,057.95	1,046,819.29	532,132.14	506,773.90
海南海汽旅行社有限公司	子公司	国内旅游业务	5,000,000.00	5,037,173.81	-1,175,536.08	857,000.90	-81,253.37	-81,480.54
海南省际运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	296,451,116.87	95,917,238.37	26,286,820.79	1,211,064.39	1,279,450.66
海南海汽旅游汽车租赁有限公司	子公司	汽车旅游租赁	105,000,000.00	142,017,861.34	105,062,762.03	6,416,351.76	-2,217,990.41	-2,214,890.87
海南海汽港口汽车客运站有限公司	子公司	客运站场经营	8,300,000.00	9,160,737.30	6,092,252.27		4,484.78	4,484.78
海南海汽贵宾车队有限公司	子公司	旅游客运	10,000,000.00	64,020,038.31	3,377,707.75	15,354,458.19	-734,350.80	-748,874.48
海南金运科技信息有限公司	子公司	高科技产品销售与代理	10,000,000.00	25,444,758.85	19,392,992.95	8,649,305.20	921,394.69	880,045.15
海南高速公路旅游运输有限公司	子公司	公路客运	10,000,000.00	22,466,905.30	8,003,987.54	2,654,467.15	-2,732,632.34	-2,742,140.62
海口海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	26,873,014.34	15,743,174.36	10,943,241.26	-457,492.93	-307,094.94
琼海海汽城乡客运有限公司	子公司	出租车旅客运输	10,000,000.00	43,486,147.63	9,141,436.52	3,035,029.35	-4,998,542.77	-4,997,042.77
琼海海汽运输有	子公司	汽车客运	10,000,000.00	67,243,518.93	-13,804,717.28	1,714,783.84	358,954.19	357,606.20

限公司								
三亚海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	125,482,728.35	-31,756,328.29	9,313,798.24	691,367.21	692,812.32
三亚海汽场站开发建设有限公司	子公司	场站开发	30,000,000.00	132,984,310.31	126,076,276.71	2,690,740.39	834,784.96	596,766.06
屯昌海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	63,644,445.98	17,231,137.20	5,784,534.04	206,403.98	210,371.10
屯昌海汽交通建设开发有限公司	子公司	场站客运	8,000,000.00	65,370,298.38	-39,843,549.37	745,803.02	-1,458,796.88	-1,459,323.86
琼中海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	19,089,242.01	13,728,073.93	4,882,541.54	685,070.10	652,897.57
儋州海汽机动车检测有限公司	子公司	机动车检测	1,000,000.00	10,301,060.47	7,991,630.68	879,198.07	308,716.89	190,474.52
儋州海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	90,296,001.68	53,552,143.88	14,783,754.84	123,323.32	-68,457.76
乐东海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	34,334,719.55	25,697,529.85	6,644,723.07	1,424,099.43	1,371,194.85
白沙海汽出租车有限公司	子公司	出租车旅客运输	500,000.00	916,448.38	643,930.06	6,821.76	-93,360.01	-94,544.82
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	子公司	汽车客运	3,000,000.00	15,536,095.50	8,746,159.80	2,162,597.74	422,698.47	460,922.61
海南昊旅网络科技有限公司	子公司	网络科技	2,000,000.00	208,555.51	208,421.61	5,840.70	2,521.61	2,521.61
东方海汽机动车检测有限公司	子公司	机动车检测	1,000,000.00	7,826,430.60	6,136,057.08	1,564,914.90	383,055.94	348,606.84
澄迈海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	26,598,301.66	18,457,616.91	4,848,626.53	393,662.30	374,435.58
五指山海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	18,202,083.13	7,865,274.91	6,173,577.67	-208,198.82	-207,875.72
白沙海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	10,000,000.00	10,499,419.58	-2,393,240.41	579,594.03	-1,225,281.95	-1,224,661.79

限公司								
海南美兰机场旅游服务有限公司	子公司	机场运输服务	11,000,000.00	30,504,826.01	-11,499,795.90	12,393,239.66	-84,238.02	-83,302.92
乐东九所站场开发建设有限公司	子公司	场站建设	10,000,000.00	72,256,009.02	15,261,972.60		-119,353.06	-119,404.55
东方海汽运输有限公司	子公司	汽车客运	20,000,000.00	100,883,218.36	32,698,229.45	20,813,086.77	4,192,629.29	3,580,216.83
五指山海汽城乡客运有限公司	子公司	汽车客运	5,000,000.00	5,539,922.88	4,367,878.63	622,279.12	-557,505.92	-557,505.92
乐东海汽城乡公交客运有限公司	子公司	汽车客运	4,000,000.00	13,228,971.55	-1,588.41	653,713.39	-434,983.11	-434,988.99
乐东海汽新能源公交客运有限公司	子公司	汽车客运	5,000,000.00	5,215,697.12	3,362,817.48	403,057.39	-695,817.56	-685,967.04
海南海汽文化传媒有限公司	子公司	文化传媒	10,000,000.00	3,665,217.12	3,251,911.78	2,062,003.98	66,064.32	66,064.32
琼中海汽客运有限公司	子公司	汽车客运	1,500,000.00	2,718,885.31	179,584.30	219,822.47	-591,640.73	-590,627.32
昌江海汽城乡客运有限公司	子公司	校车运营服务	20,000,000.00	13,699,518.87	-3,773,700.54	498,130.40	-3,044,463.28	-3,044,464.32
海南海汽易行科技有限公司	子公司	网约车服务	20,000,000.00	76,671,039.30	3,196,206.99	833,006.70	47,907.30	45,513.68
定安海汽实业有限公司	子公司	汽车客运	50,000,000.00	360,969,606.94	49,282,175.75		-565,382.13	-565,382.13
海南海汽国际贸易有限公司	子公司	汽车销售及服务	50,000,000.00	65,281,928.46	39,890,325.89	882,113.41	-211,009.44	-215,585.90
海南海汽保险代理有限公司	子公司	保险代理	2,000,000.00	7,908,138.57	6,394,248.61	977,705.21	470,101.73	446,431.49
琼中县奔格内慢巴运输服务有限公司	子公司	汽车客运	4,080,000.00	3,962,874.47	3,830,835.38	168,682.70	187,443.45	186,389.11

海南海汽凯迈新能源技术服务有限公司	子公司	机动车检验、检测服务	15,000,000.00	950,618.52	633,128.74	597,260.17	-805,230.30	-805,234.84
-------------------	-----	------------	---------------	------------	------------	------------	-------------	-------------

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、经营风险。一是受高铁和网约车等新业态发展、私家车保有量的增长等因素影响，人们出行方式不断发生变化，传统道路客运班线在出行的时间、地点、支付方式等方面的便捷性不占优势，部分旅客将选择更为方便、随叫即走的出行方式，滴滴、高德、神州租车等平台通过网约车、分时租赁切入市场，冲击传统出租车和短途客运，市场竞争日趋激烈，公路客运市场大幅缩水，客运站收入明显减少，许多客运站难以维持高额运营成本，被迫转型、关停，给公司带来经营业绩下滑的风险。二是定制客运规模效应尚未形成，盈利能力偏弱。区域发展不平衡，中西部市县线路培育周期长；与网约车竞争处于劣势，平台流量获取成本持续上升；自有“海汽行”平台订单占比偏低，渠道依赖度高。三是公交运输业务政策性亏损加剧，政府补贴到位不及时，部分市县公交补贴款拨付滞后，造成公司公交运输业务收支失衡。四是新能源车的普及造成汽车维修检测业务分流，新能源车拥有三电终身质保的优势，对汽车维修检测需求度低于传统燃油车，一定程度上冲击了汽车维修检测业务。五是营运性质的新能源汽车因使用强度大、维修成本高、驾驶行为风险高等因素，导致保险赔付率显著高于传统燃油车。六是新能源汽车大多数采用一体化设计，维修依赖原厂渠道，维修费用较高。七是营运性质的新能源汽车保险费用明显高于燃油车。八是因国际地缘政治影响，油价波动较大，公司燃油车运营成本也相应发生波动。九是新版维保检测国标、检测机构信用分类管理、营运车辆维保档案联网监管，大幅提升检测、维修业务合规管理成本，公司需持续投入设备升级、人员培训、数字化系统建设。十是新能源维修、尾气工况检测新标准落地，现有维修、检测设备需阶段性迭代更新，短期增加固定资产成本开支。十一是受经济下行、客运站客流减少等因素影响，站场商业铺面面临减租、退租风险。

公司将在夯实道路运输主业的基础上，优化出行业务结构，并坚持以“互联网+”为手段，围绕“延伸产业链、提升附加值”推进定制化客运、汽车后服务、汽车租赁等业务发展，加快传统道路客运业务转型升级。

2、安全风险。当前安全管控重点聚焦三大风险领域：一是汽车客运站场运营领域，在严格落实“三不进站、六不出站”管理要求过程中，仍存在旅客行包夹带危险品、站内消防设施运维不到位、人员密集场所通道管理不规范等突出风险；二是道路客运全链条运营领域，车辆超速、疲劳驾驶、车辆技术状况不合格、超员客货混装等违规行为，极易引发道路交通安全责任事故；三是校车、交通文旅等新增拓展业态，配套安全管控标准、监管流程仍存在短板，衍生出新的安全管理难题。伴随新能源营运车辆批量投放、配套充电桩网点持续布局，电池消防安全、充电设备日常运维等新型风险持续凸显，现已列为公司重点管控事项。加之海南地区台风、汛期等季节性自然灾害多发，极易造成道路损毁阻断、站场设施损坏、营运车辆受损，直接影响客运班线、汽车客运站场正常安全运营。

针对多重叠加安全风险，公司持续推动风险分级管控与隐患排查治理双重预防机制落地见效，推行清单化、数字化安全管理，常态化开展全域风险辨识和有害因素排查评估，精准摸排重大危险源并落实前置防控措施，对各类安全隐患建立管理台账，实现排查、整改、复核、销号全闭环管控。严格落实“三管三必须”工作要求，逐级压实各级单位、各岗位隐患排查整治责任，同步修订完善配套安全管理制度，补齐新能源、新业态安全管控流程短板；建立健全台风、汛期自然灾害预警处置机制，前置落实场站防护、运力调度、隐患排查等应急举措，持续构建常态化、标准化风险管控长效机制，保障各类安全风险始终可控在控。

3、应收款项回收风险。随着公司通勤、租包车、汽车租赁等业务规模扩大和客户数量增加，公司应收款项总额或将相应增长。若未来主要客户信用状况发生不利变化，公司可能面临应收款项无法足额收回导致坏账金额增加的风险，从而对公司未来业绩和生产经营造成不利影响。

为应对应收款项坏账风险，公司将持续加强合同评审、回款监管，强化风险评估和管理，通过加强合同管理、加大催收力度等措施，降低应收款项回收的风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
陈健	副总经理	离任	工作调动	陈健先生因工作调动原因申请辞去公司副总经理职务

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司董事会于 2026 年 1 月 20 日收到公司高级管理人员陈健先生提交的书面辞职报告，陈健先生因工作调动原因申请辞去公司副总经理职务。具体详见公司于 2026 年 1 月 21 日在上交所网站及公司指定信息披露媒体披露的《关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号:2026-008）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 ☐不适用

2026 年上半年我司共派出 24 名帮扶责任人及乡村振兴工作队员，投入帮扶资金约 130.92 万元，主要是帮扶责任人及乡村振兴工作队员的薪资支出、伙食补贴、交通费、电话补贴和驻村住宿费。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	海汽控股	①海汽控股及海汽控股控制的其他企业目前未直接或间接从事与公司存在同业竞争的业务及活动;②海汽控股愿意促使海汽控股控制的其他企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与公司业务有同业竞争的经营活动;③海汽控股将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员;④未来如有在公司经营范围内相关业务的商业机会,海汽控股将介绍给公司;对公司已进行建设或拟投资兴建的项目,海汽控股将在投资方向与项目选择上避免与公司相同或相似;⑤如未来海汽控股所控制的其他企业拟进行与公司相	2016 年 6 月 21 日	是	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			同或相似的经营业务,海汽控股将行使否决权,避免其与公司发生同业竞争,以维护公司的利益;⑥海汽控股愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。						
	解决关联交易	海汽控股	海汽控股承诺减少和规范与公司发生的关联交易。如海汽控股及海汽控股控制的其他企业今后与公司不可避免地出现关联交易时,将依照市场规则,本着一般商业原则,通过签订书面协议,并严格按照《公司法》《公司章程》公司《关联交易决策管理规定》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序,公平合理交易。涉及到海汽控股的关联交易,海汽控股将在相关董事会和股东大会中回避表决,不利用海汽控股在公司中的地位,为海汽控股在与公司关联交易中谋取不正当利益。	2016 年 6 月 21 日	是	长期有效	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信情形。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司与关联方 2026 年上半年日常关联交易执行情况如下：

单位：万元币种：人民币

关联交易类别	交易内容	关联人	2026 年 预计金额	2026 年 上半年实 际发生金 额
向关联人采购、接受劳务或其他	采购商品及劳务等	海南海汽投资控股有限公司及其下属单位	3,600.00	1,342.57
	采购商品及劳务等	海南省旅游投资集团有限公司及其下属单位（不含海汽控股及其下属单位）	200.00	59.29
	房屋场地租赁费	海南省旅游投资集团有限公司及其下属单位（不含海汽控股及其下属单位）	25.00	3.00
	房屋场地租赁费	海南高速公路股份有限公司及其下属单位	20.00	6.99
	合计		3,845.00	1,411.85

向关联人销售商品、提供劳务或其他	汽车配件、弱电系统及其他服务等收入	海南海汽投资控股有限公司及其下属单位	130.00	24.28
	运输服务、租包车服务及信息系统服务费等收入	海南省旅游投资集团有限公司及其下属单位（不含海汽控股及其下属单位）	2,200.00	1,260.94
	租包车等收入	海南高速公路股份有限公司及其下属单位	5.00	0.15
	房屋场地租赁费	海南省旅游投资集团有限公司及其下属单位（不含海汽控股及其下属单位）	100.00	9.91
	房屋场地租赁费	海南海汽投资控股有限公司及其下属单位	80.00	23.20
	劳务手续费	海南海汽投资控股有限公司	40.00	
	合计		2,555.00	1,318.47

上述关联交易预计事项已经公司第四届董事会第五十四次会议、2026 年第一次临时股东大会审议通过，详情请见公司在上海证券交易所网站等媒体披露的《关于公司日常关联交易的公告》（公告编号：2026-006）、《2026 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2026-011）。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司拟以发行股份及支付现金购买海南旅投持有的海南旅投免税品有限公司（以下简称“标的公司”）的 100%股权并募集配套资金（以下简称“本次重组、本次交易”）。

公司股票于 2022 年 5 月 16 日开市起停牌，详见公司于 2022 年 5 月 17 日披露的《海南海汽运输集团股份有限公司关于筹划重大资产重组的停牌公告》（公告编号：2022-033）。2022 年 5 月 27 日，公司第三届董事会第三十三次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案，具体内容详见 2022 年 5 月 28 日在上交所网站等媒体披露的相关公告。根据相关规定，经向上交所申请，公司股票已于 2022 年 5 月 30 日开市起复牌。

2024 年 9 月 2 日，公司召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于拟对原重组方案进行重大调整的议案》，同意公司拟对原重组方案进行重大调整。具体内容详见公司于 2024 年 9 月 3 日在上交所网站及指定信息媒体上披露的相关公告。

2026 年 1 月 24 日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-009），披露本次重组进行的相关信息。

2026 年 2 月 14 日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-013），披露本次重组进行的相关信息。

2026 年 3 月 14 日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-014），披露本次重组进行的相关信息。

2026 年 4 月 11 日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-016），披露本次重组进行的相关信息。

2026 年 5 月 9 日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-024），披露本次重组进行的相关信息。

2026 年 6 月 6 日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-029），披露本次重组进行的相关信息。

截至报告期末，公司仍持续关注免税市场环境、标的公司业绩走势情况。根据《海南省旅游投资集团有限公司公司债券年度报告（2025 年）》披露的相关内容显示，2025 年度标的公司剔除华庭项目（海旅超体有税商业项目）后亏损 14,554 万元。未来标的公司剔除华庭项目（海旅超体有税商业项目）后的业绩能否出现好转具有较大不确定性，本次交易推进存在重大的障碍，本次交易能否最终实施完成存在重大不确定性。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（五）公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

（六）其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（七）其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
海汽集团琼海分公司	海南省师泓商业管理有限公司	租赁资产所有权为海汽集团琼海分公司	140,941,964.43	2020年10月1日	2032年9月30日	4,764,732.93	房屋（场地）租赁合同	为公司贡献利润4,764,732.93元	否	
海汽集团海口站务分公司	海口中山医院有限公司	租赁资产所有权为海汽集团海口	6,979,633.70	2023年12月1日	2032年11月30日	677,184.13	房屋（场地）租赁合同	为公司贡献利润677,184.13元	否	

		站务分公司								
海汽集团陵水分公司	陵水黎族自治县城乡建设有限公司	租赁资产所有权为海汽集团陵水分公司	17,965,853.16	2023年9月16日	2032年9月15日	139,418.64	房屋（场地）租赁合同	为公司贡献利润 139,418.64元	否	
海汽集团临高分公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司临高县支行	租赁资产所有权为海汽集团临高分公司	3,306,392.31	2024年5月5日	2033年11月4日	231,983.40	房屋（场地）租赁合同	为公司贡献利润 231,983.40元	否	

租赁情况说明

1、2019年6月21日，本公司琼海分公司与海南省师泓商业管理有限公司签订《房屋（场地）租赁合同》，将位于海南省琼海市东风路琼海汽车客运中心站的部分房屋场地出租，整体出租面积为38729 m²，租期为12年，自2020年1月1日至2031年12月31日止，12年内如海南省师泓商业管理有限公司全部履行合同约定，则自动续期3年，合同总金额为28,669.34万元。因经济下行影响，导致海南省师泓商业管理有限公司环球春天广场延期开业，双方于2022年2月28日签订《房屋（场地）租赁合同补充协议》，双方重新约定合同期限为：2020年10月1日起至2032年9月30日止，计租时间从2020年10月1日起计算。2025年9月25日双方签订补充协议（四）约定如下：1. 甲方同意乙方2025年1月1日至2025年12月31日的租金标准由1800万/年调减

为 1600 万元/年，即减免 200 万元。2. 甲方同意减免(停止计算)与乙方合同期 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日递增 3%的租金，共计 54 万元。根据双方合同约定，2026 年 1 至 6 月本公司琼海分公司应收租金 9,552,235.59 元。

2、2023 年 9 月 4 日，本公司海口站务分公司与海口中山医院有限公司签订《房屋（场地）租赁合同》，将位于海口市海府路 148 号海口汽车东站房产主体楼房屋及场地出租，出租面积为 6941.8 m²，其中房屋 4971.44 m²，前后场地 1970.36 m²（最终面积以实际测绘为准），租期为 9 年，自 2023 年 12 月 1 日至 2032 年 11 月 30 日止，合同总金额为 20,399,940.00 元。因甲方生产经营需要，乙方租赁面积调整为 5957.91 平方米，双方于 2024 年 8 月 28 日签订《房屋（场地）租赁合同补充协议》，将月租金调整为 157,384.40 元。2026 年 1 至 6 月本公司海口站务分公司应收租金 944,090.40 元。

3、2023 年 8 月 18 日，本公司陵水分公司与陵水黎族自治县城乡建设有限公司签订《房屋（场地）租赁合同》，将位于陵水县椰林镇海汽陵水新站综合楼房屋及场地出租，出租面积为新站综合楼房屋 3442.62 m²，综合楼前广场 700 m²，租期为 9 年，自 2023 年 9 月 16 日至 2032 年 9 月 15 日止，合同总金额为 11,870,803.26 元。2026 年 1 至 6 月本公司陵水分公司应收租金 618,000.00 元。

4、2023 年 11 月 2 日，本公司临高分公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司临高县支行签订《房屋（场地）租赁合同》，将位于临高县临城镇一号西侧即临高县临城镇临美路 2 号临高县汽车站房屋及场地出租，出租面积为汽车站房屋 2246.16 m²，汽车站后停车场 106 m²，租期为 9.5 年，自 2024 年 5 月 5 日至 2033 年 11 月 4 日止，合同总金额为 6,906,804.97 元。2026 年 1 至 6 月本公司临高分公司应收租金：351,166.65 元。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2022年5月27日，公司第三届董事会第三十三次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案，同意拟向海南旅投发行股份及支付现金购买其持有的海旅免税的全部股权，同时拟向不超过35名符合条件的特定对象发行股票募集配套资金（以下简称“原重组方案”）。

2024年9月2日，公司召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于拟对原重组方案进行重大调整的议案》，同意公司拟对原重组方案进行重大调整，拟通过向海南旅投支付现金及/或资产方式，收购剥离华庭项目后的海旅免税控制权。本次交易不涉及公司发行股份或配套募集资金的行为。

截至报告期末，公司仍持续关注免税市场环境、标的公司业绩走势情况。根据《海南省旅游投资集团有限公司公司债券年度报告（2025年）》披露的相关内容显示，2025年度标的公司剔除华庭项目（海旅超体有税商业项目）后亏损14,554万元。未来标的公司剔除华庭项目（海旅超体有税商业项目）后的业绩能否出现好转具有较大不确定性，本次交易推进存在重大的障碍，本次交易能否最终实施完成存在重大不确定性。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况**(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,874
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
海南海汽投资 控股有限公司	0	134,300,000	42.50	0	无	0	国有法 人
海南高速公路 股份有限公司	2,851,950	49,032,650	15.52	0	无	0	国有法 人
香港中央结算 有限公司	-237,556	2,749,378	0.87	0	无	0	其他
段其军	-52,100	920,900	0.29	0	无	0	境内自 然人
深圳润域贸易 有限公司	0	819,200	0.26	0	无	0	境内非 国有法 人
海南金岭盛世 投资有限公司	25,600	788,400	0.25	0	无	0	境内非 国有法 人
朱友春	633,400	633,400	0.20	0	无	0	境内自 然人
张波	-25,900	587,900	0.19	0	无	0	境内自 然人
罗梅	492,700	492,700	0.16	0	无	0	境内自 然人
肖良芝	487,900	487,900	0.15	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
海南海汽投资控股有限公司	134,300,000	人民币普通股	134,300,000				
海南高速公路股份有限公司	49,032,650	人民币普通股	49,032,650				
香港中央结算有限公司	2,749,378	人民币普通股	2,749,378				
段其军	920,900	人民币普通股	920,900				
深圳润域贸易有限公司	819,200	人民币普通股	819,200				
海南金岭盛世投资有限公司	788,400	人民币普通股	788,400				
朱友春	633,400	人民币普通股	633,400				
张波	587,900	人民币普通股	587,900				
罗梅	492,700	人民币普通股	492,700				
肖良芝	487,900	人民币普通股	487,900				

前十名股东中回购专户情况说明	不适用
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，海南海汽投资控股有限公司是公司的控股股东，与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		169,923,408.62	313,950,064.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		173,827,573.01	156,818,285.29
应收款项融资			
预付款项		5,435,211.81	9,843,583.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		45,302,963.37	49,212,237.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,301,396.63	9,394,258.02
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		53,808,000.00	53,808,000.00
其他流动资产		74,478,391.85	82,415,920.19
流动资产合计		532,076,945.29	675,442,347.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,321,909.93	5,246,189.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,815,086.23	8,108,071.57
固定资产		1,250,678,324.37	971,269,149.99
在建工程		396,827,699.93	663,672,147.07
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		3,787,264.52	4,407,002.56
无形资产		235,480,926.17	237,958,032.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		1,195,694.03	1,195,694.03
长期待摊费用		2,996,882.83	3,329,948.02
递延所得税资产		334,035.52	348,059.11
其他非流动资产		1,521,854.39	13,232,592.72
非流动资产合计		1,904,959,677.92	1,908,766,886.48
资产总计		2,437,036,623.21	2,584,209,234.40
流动负债：			
短期借款		50,033,333.34	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	13,601,470.00
应付账款		274,225,335.85	324,188,662.46
预收款项		3,669,062.24	2,642,456.19
合同负债		3,523,749.48	4,597,677.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		57,076,893.08	64,651,784.45
应交税费		10,297,567.72	13,556,098.52
其他应付款		211,299,380.10	203,807,510.56
其中：应付利息			
应付股利		64,362.00	64,362.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		56,416,484.02	214,785,815.10
其他流动负债		34,119.05	380,605.98
流动负债合计		666,575,924.88	842,212,080.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		872,337,099.19	800,074,220.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,992,043.31	2,987,983.91
长期应付款		30,853,055.46	25,052,561.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		112,593,618.73	115,687,783.18

递延所得税负债		377,017.01	384,533.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,019,152,833.70	944,187,082.35
负债合计		1,685,728,758.58	1,786,399,162.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		316,000,000.00	316,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		421,394,026.63	421,394,026.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,225,664.87	8,839,606.35
盈余公积		32,731,026.70	32,731,026.70
一般风险准备			
未分配利润		-28,702,174.61	15,945,407.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		748,648,543.59	794,910,067.20
少数股东权益		2,659,321.04	2,900,004.54
所有者权益（或股东权益）合计		751,307,864.63	797,810,071.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,437,036,623.21	2,584,209,234.40

公司负责人：符人恩主管会计工作负责人：李永青会计机构负责人：杨雪君

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		146,108,979.27	287,368,334.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		131,388,223.83	105,290,323.56
应收款项融资			
预付款项		2,802,659.75	1,151,245.39
其他应收款		669,797,578.60	591,478,285.12
其中：应收利息			
应收股利		17,222,353.43	
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		53,808,000.00	53,808,000.00

其他流动资产		30,453,955.29	29,755,834.86
流动资产合计		1,034,359,396.74	1,068,852,023.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		472,692,211.38	472,740,207.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,945,446.33	4,140,434.60
固定资产		735,779,517.91	755,441,227.86
在建工程		328,012,861.04	325,215,303.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		821,052.63	947,431.41
无形资产		166,288,189.59	166,358,658.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,115,388.39	2,269,822.48
递延所得税资产		84,274.48	108,521.89
其他非流动资产		3,493,789.98	6,104,314.14
非流动资产合计		1,713,232,731.73	1,733,325,921.05
资产总计		2,747,592,128.47	2,802,177,944.48
流动负债：			
短期借款		50,033,333.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		295,336,464.04	288,506,115.58
预收款项		2,492,858.35	2,171,227.77
合同负债		807,914.36	878,998.86
应付职工薪酬		34,386,948.07	37,329,311.27
应交税费		5,242,724.12	6,995,451.09
其他应付款		828,559,232.19	839,918,585.63
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,442,696.43	180,045,539.87
其他流动负债		25,401.80	36,616.55
流动负债合计		1,250,327,572.70	1,355,881,846.62
非流动负债：			
长期借款		872,337,099.19	800,074,220.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		505,816.80	514,794.28

长期应付款		7, 686, 232. 84	7, 863, 607. 42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		95, 705, 353. 48	97, 760, 842. 19
递延所得税负债		123, 157. 89	142, 114. 71
其他非流动负债			
非流动负债合计		976, 357, 660. 20	906, 355, 579. 25
负债合计		2, 226, 685, 232. 90	2, 262, 237, 425. 87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		316, 000, 000. 00	316, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		436, 220, 150. 37	436, 220, 150. 37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3, 329, 673. 84	3, 675, 972. 47
盈余公积		32, 636, 568. 94	32, 636, 568. 94
未分配利润		-267, 279, 497. 58	-248, 592, 173. 17
所有者权益（或股东权益）合计		520, 906, 895. 57	539, 940, 518. 61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2, 747, 592, 128. 47	2, 802, 177, 944. 48

公司负责人：符人恩主管会计工作负责人：李永青会计机构负责人：杨雪君

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		281, 171, 506. 64	362, 593, 411. 83
其中：营业收入		281, 171, 506. 64	362, 593, 411. 83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		343, 124, 024. 98	417, 340, 915. 44
其中：营业成本		256, 981, 650. 31	321, 810, 261. 18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8, 236, 955. 43	8, 107, 471. 73
销售费用		1, 127, 449. 95	4, 447, 163. 36
管理费用		66, 670, 234. 16	72, 579, 262. 31

研发费用			
财务费用		10,107,735.13	10,396,756.86
其中：利息费用		10,426,883.14	13,982,313.87
利息收入		863,473.91	4,083,012.08
加：其他收益		17,339,150.27	25,308,496.62
投资收益（损失以“-”号填列）		-924,279.38	2,535,678.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-821,634.27	-454,960.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		863,807.44	-1,204,651.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		894,053.04	968,498.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-43,779,786.97	-27,139,481.91
加：营业外收入		1,206,651.56	1,638,681.53
减：营业外支出		691,362.55	519,115.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,264,497.96	-26,019,915.58
减：所得税费用		1,702,575.55	1,867,204.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,967,073.51	-27,887,119.74
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,967,073.51	-27,887,119.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,647,582.13	-27,775,415.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-319,491.38	-111,704.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-44,967,073.51	-27,887,119.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-44,647,582.13	-27,775,415.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-319,491.38	-111,704.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.14	-0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.14	-0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：符人恩主管会计工作负责人：李永青会计机构负责人：杨雪君

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		127,001,030.55	139,580,660.87
减：营业成本		104,418,812.31	112,828,865.24
税金及附加		7,109,782.38	6,687,197.14
销售费用		639,448.44	830,055.61
管理费用		44,012,722.40	47,416,985.33
研发费用			
财务费用		9,199,085.92	9,437,357.34
其中：利息费用		12,964,838.05	12,980,185.59
利息收入		3,820,335.81	3,956,952.91
加：其他收益		3,400,151.08	3,241,683.51
投资收益（损失以“-”号填列）		17,174,357.55	58,410.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,995.88	-454,960.44

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,059,091.64	-1,770,275.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		137,485.08	172,853.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,725,918.83	-35,917,127.03
加：营业外收入		365,906.88	475,614.73
减：营业外支出		322,021.87	420,737.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,682,033.82	-35,862,249.81
减：所得税费用		5,290.59	36,767.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,687,324.41	-35,899,017.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,687,324.41	-35,899,017.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-18,687,324.41	-35,899,017.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			

(二) 稀释每股收益(元/股)			
-----------------	--	--	--

公司负责人：符人恩主管会计工作负责人：李永青会计机构负责人：杨雪君

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,769,347.83	391,467,656.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		109,961.32	19,906,987.19
收到其他与经营活动有关的现金		69,972,950.97	205,828,203.58
经营活动现金流入小计		345,852,260.12	617,202,847.51
购买商品、接受劳务支付的现金		122,819,278.68	286,293,890.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		127,526,764.72	131,044,527.14
支付的各项税费		28,145,245.67	30,677,613.93
支付其他与经营活动有关的现金		54,984,222.81	77,013,633.59
经营活动现金流出小计		333,475,511.88	525,029,664.98
经营活动产生的现金流		12,376,748.24	92,173,182.53

量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,969,945.96	1,262,507.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,061,454.79
收到其他与投资活动有关的现金			3,544,316.21
投资活动现金流入小计		1,969,945.96	34,868,278.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,578,136.12	100,191,110.26
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,286,596.60
投资活动现金流出小计		104,578,136.12	101,477,706.86
投资活动产生的现金流量净额		-102,608,190.16	-66,609,428.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	864,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000.00	864,000.00
取得借款收到的现金		124,706,105.85	312,294,789.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		124,756,105.85	313,158,789.33
偿还债务支付的现金		148,752,671.53	207,479,728.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,271,504.18	14,450,777.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,094,914.40	14,957,302.67
筹资活动现金流出小计		175,119,090.11	236,887,808.63
筹资活动产生的现金流量净额		-50,362,984.26	76,270,980.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			199,718.51
五、现金及现金等价物净增加额		-140,594,426.18	102,034,453.02
加：期初现金及现金等价物余额		294,788,083.52	196,323,992.48
六、期末现金及现金等价物余额		154,193,657.34	298,358,445.50

公司负责人：符人恩主管会计工作负责人：李永青会计机构负责人：杨雪君

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,326,854.94	146,178,887.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		40,146,750.25	142,211,779.70
经营活动现金流入小计		179,473,605.19	288,390,666.70
购买商品、接受劳务支付的现金		70,900,048.07	44,886,124.50
支付给职工及为职工支付的现金		63,608,548.09	67,841,617.71
支付的各项税费		15,826,324.39	14,554,409.74
支付其他与经营活动有关的现金		88,909,926.17	138,183,135.00
经营活动现金流出小计		239,244,846.72	265,465,286.95
经营活动产生的现金流量净额		-59,771,241.53	22,925,379.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,546,037.94
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		464,323.86	179,339.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			31,416,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			1,072,646.21
投资活动现金流入小计		464,323.86	35,214,023.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,987,413.01	31,165,666.21
投资支付的现金			1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,106,596.60
投资活动现金流出小计		41,987,413.01	33,472,262.81
投资活动产生的现金流量净额		-41,523,089.15	1,741,760.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		124,706,105.85	312,294,789.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		124,706,105.85	312,294,789.33
偿还债务支付的现金		148,752,671.53	207,479,728.79

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,271,504.18	14,450,777.17
支付其他与筹资活动有关的现金		223,640.40	190,663.15
筹资活动现金流出小计		163,247,816.11	222,121,169.11
筹资活动产生的现金流量净额		-38,541,710.26	90,173,620.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-139,836,040.94	114,840,760.67
加：期初现金及现金等价物余额		280,365,643.33	147,813,684.57
六、期末现金及现金等价物余额		140,529,602.39	262,654,445.24

公司负责人：符人恩主管会计工作负责人：李永青会计机构负责人：杨雪君

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	316,000,000.00				421,394,026.63			8,839,606.35	32,731,026.70		15,945,407.52		794,910,067.20	2,900,004.54	797,810,071.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	316,000,000.00				421,394,026.63			8,839,606.35	32,731,026.70		15,945,407.52		794,910,067.20	2,900,004.54	797,810,071.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,613,941.48			-44,647,582.13		-46,261,523.61	-240,683.50	-46,502,207.11
（一）											-44,647,582.13		-44,647,582.13	-319,491.38	-44,967,073.51

综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本														50,000.00	50,000.00
1. 所有者投入的普通股														50,000.00	50,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-1,613,941.48					-1,613,941.48	28,807.88	-1,585,133.60
1. 本期提取								6,207,935.58					6,207,935.58	29,062.68	6,236,998.26
2. 本期								7,821,877.06					7,821,877.06	254.80	7,822,131.86

使用															
(六) 其他															
四、本 期期末 余额	316,000,000.00				421,394,026.63			7,225,664.87	32,731,026.70		-28,702,174.61		748,648,543.59	2,659,321.04	751,307,864.63

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	316,000,000.00				373,806,230.24			11,601,223.05	32,731,026.70		76,768,126.51		810,906,606.50	4,681,755.49	815,588,361.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	316,000,000.00				373,806,230.24			11,601,223.05	32,731,026.70		76,768,126.51		810,906,606.50	4,681,755.49	815,588,361.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填					47,605,767.53			-655,778.06			-27,775,415.68		19,174,573.79	-1,693,916.11	17,480,657.68

列)															
(一) 综合收 益总额											-27,775,415.68		-27,775,415.68	-111,704.06	-27,887,119.74
(二) 所有者 投入和 减少资 本					47,625,700.00								47,625,700.00	-1,582,212.05	46,043,487.95
1. 所有 者投入 的普通 股														864,000.00	864,000.00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4. 其他					47,625,700.00								47,625,700.00	-2,446,212.05	45,179,487.95
(三) 利润分 配															
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 (或股															

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备								-655,778.06					-655,778.06		-655,778.06
1. 本期								5,050,120.25					5,050,120.25		5,050,120.25

提取														
2. 本期使用							5,705,898.31					5,705,898.31		5,705,898.31
（六）其他					-19,932.47							-19,932.47		-19,932.47
四、本期期末余额	316,000,000.00				421,411,997.77		10,945,444.99	32,731,026.70		48,992,710.83		830,081,180.29	2,987,839.38	833,069,019.67

公司负责人：符人恩主管会计工作负责人：李永青会计机构负责人：杨雪君

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	316,000,000.00				436,220,150.37			3,675,972.47	32,636,568.94	-248,592,173.17	539,940,518.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	316,000,000.00				436,220,150.37			3,675,972.47	32,636,568.94	-248,592,173.17	539,940,518.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-346,298.63		-18,687,324.41	-19,033,623.04
（一）综合收益总额										-18,687,324.41	-18,687,324.41
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-346,298.63				-346,298.63
1. 本期提取							2,581,283.85				2,581,283.85
2. 本期使用							2,927,582.48				2,927,582.48
（六）其他											
四、本期期末余额	316,000,000.00				436,220,150.37		3,329,673.84	32,636,568.94	-267,279,497.58		520,906,895.57

项目	2025 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	316,000,000.00				388,672,535.35			5,747,775.36	32,636,568.94	-167,481,328.44	575,575,551.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	316,000,000.00				388,672,535.35			5,747,775.36	32,636,568.94	-167,481,328.44	575,575,551.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					48,124,211.53			-281,350.76		-35,899,017.79	11,943,842.98
（一）综合收益总额										-35,899,017.79	-35,899,017.79
（二）所有者投入和减少资本					48,144,144.00						48,144,144.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					48,144,144.00						48,144,144.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-						
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-281,350.76			-281,350.76
1. 本期提取								2,365,946.17			2,365,946.17
2. 本期使用								2,647,296.93			2,647,296.93
（六）其他					-19,932.47						-19,932.47
四、本期期末余额	316,000,000.00				436,796,746.88			5,466,424.60	32,636,568.94	-203,380,346.23	587,519,394.19

公司负责人：符人恩主管会计工作负责人：李永青会计机构负责人：杨雪君

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

海南海汽运输集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2011年11月经海南省人民政府国有资产监督管理委员会批准《海南省国有资产监督管理委员会关于海南海汽运输集团股份有限公司（筹）国有股权管理有关事项的批复》（琼国资函[2011]391号），由海南海汽投资控股有限公司、海南高速公路股份有限公司、海南省农垦集团有限公司、海南海峡航运股份有限公司和海南联合资产管理公司作为公司的发起人，整体变更设立股份有限公司。公司于2016年7月12日在上海证券交易所上市，股票代码603069，现持有统一社会信用代码为91460000201242532C的营业执照。

截至2026年6月30日，本公司累计发行股本总数31,600万股，注册资本为31,600万元，注册地及总部地址：海南省海口市美兰区海府路24号（海汽大厦）。本公司的母公司为海南海汽投资控股有限公司，本公司的实际控制人为海南省国有资产监督管理委员会。

本公司属道路运输行业，主要产品和服务为道路客运、客运站场开发经营、旅游、物流和汽车服务等，具体包括：省际、市际、县际班车客运；市内、县内班车客运；省际、市际、县际包车客运；市内、县内包车客运；市际、县际定线旅游；市际、县际非定线旅游；出租客运；网络预约出租汽车客运；客运站经营；客运票务经营；汽车自驾；航空运输销售代理、旅游信息咨询、票务代理、订房服务、餐饮信息咨询服务；道路普通货物运输；国内快递；物流信息咨询服务；仓储服务（危险品除外）；汽车修理；机动车检测；汽车配件销售；汽车销售；新能源汽车充电设施运营及充换电服务；清洁能源加气站投资及运营管理；报废汽车回收拆解；废旧电池回收利用；房屋、场地租赁；代理各种广告设计、发布，企业形象设计，电脑图文制作，展览展示服务，包装设计，保险业务代理，信息技术服务，利用自有媒体发布广告、互联网信息服务等。

本财务报告业经本公司第四届董事会第五十九次会议于2026年8月24日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司未发现对报告期末起12个月的持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注五/21、附注五/26和附注五/34。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	金额大于等于 700.00 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于等于 3,000.00 万元
账龄超过一年且金额重要的应付账款	金额大于等于 700.00 万元
账龄超过一年且金额重要的其他应付款	金额大于等于 700.00 万元
重要的子公司	资产规模大于 5,000.00 万元
重要的非全资子公司	资产规模大于 1,000.00 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并。

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

B.该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A. 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B. 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C. 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D. 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 账龄组合
- 应收账款组合 2: 应收关联方

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合 1: 保证金类款项组合
- 其他应收款组合 2: 账龄组合
- 其他应收款组合 3: 应收政府补贴款组合

对划分为组合的其他应收款,本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款,账龄自确认之日起计算。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见附注五/11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见附注五/11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见附注五/11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见附注五/11.金融工具。

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见附注五/11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见附注五/11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见附注五/11.金融工具。

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、燃料。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、燃料发出时采用加权平均法计价。库存商品发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

本公司将满足条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单

位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五/27.长期资产减值。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50-70	-	2.00-1.43
房屋建筑物	10-30	3	9.70-3.23

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五/27.长期资产减值。
投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3	9.70-3.23
机器设备	年限平均法	10	0	10
运输工具	年限平均法	4-10	3	24.25-9.70
通用设备	年限平均法	5-10	0	20-10

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表所示。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五/27.长期资产减值。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权、营运线路经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50-70 年	出让土地使用权年限	直线法	
软件使用权	10 年	预计使用年限	直线法	
营运线路经营权	8 年	线路经营许可年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五/27.长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划。

对于设定受益计划,在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本,是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额;过去服务成本,是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的,在正式退休日之前的经济补偿,属于辞退福利,自职工停止提供服务日至正常退休日期间,拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

(1) 该义务是本公司承担的现时义务;

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2) 具体方法

本公司有三大业务板块，一是汽车客运业务，二是客运场站经营业务，三是汽车综合服务业务。依据公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

①汽车客运业务

公司汽车客运业务是指公司持有汽车客运线路经营权，为旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务并收取相应服务费用的经营活动，属于在某一时点履行的履约义务，于服务已提供、与车站等单位办理结算后确认收入。

②客运场站经营业务

客运站经营主要是公司利用客运场站为具有道路经营许可的营运车辆提供车辆进站、售票、旅客候乘车等相关服务，属于在某一时刻履行的履约义务，客运站经营收入按已售的票款或已提供的相关服务及收费价格或比例于服务提供完成后确认收入。

③汽车综合服务业务

A.汽车销售收入的确认：按照汽车销售合同，为客户订购配置车辆，待客户验车确认后办理交车手续，将车辆交付给客户后，确认收入。

B.车辆维修、检测收入：按照经客户确认的维修、检测项目，在维修、检测服务已提供、收讫价款或者取得索取价款凭据时确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

主要责任人和代理人。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本

费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果

合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五/39.其他重要的会计政策和会计估计。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(1) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 使用权资产

①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五/27.长期资产减值。

(2) 安全生产费用及维简费

本公司按照国家规定提取安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%、3%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	出租房产按租赁收入的 12%计交；自用房产按其原值 70%依 1.2%计交
车辆通行费	柴油车辆按吨位额定征收	征收标准为 220 元/吨/月

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
海南海汽汽车销售有限公司	20
海口安驭达机动车检测有限公司	20
海南金运科技信息有限公司	20
琼中海汽运输有限公司	20
儋州海汽机动车检测有限公司	20
乐东海汽运输有限公司	20
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	20
东方海汽机动车检测有限公司	20
澄迈海汽运输有限公司	20
白沙海汽运输有限公司	20
海南海汽易行科技有限公司	20
海南海汽保险代理有限公司	20
琼中县奔格内慢巴运输服务有限公司	20
海南省际运输有限公司	15
儋州海汽运输有限公司	15
东方海汽运输有限公司	15

2、税收优惠

√适用 □不适用

（1）增值税

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。小规模纳税人发生

增值税应税销售行为，合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。本公司及下属子公司符合上述条件的，免征增值税。

(2) 企业所得税

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司及下属子公司符合上述条件的，按优惠税率计缴企业所得税；

根据 2020 年 6 月 23 日财政部、税务总局发布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号）的规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税，执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。本公司及下属子公司符合上述条件的，按优惠税率计缴企业所得税。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	438,381.34	472,160.44
银行存款	158,985,488.00	300,427,514.65
其他货币资金	10,306,194.69	12,350,949.90
存放财务公司存款		
存款应计利息	193,344.59	699,439.09
合计	169,923,408.62	313,950,064.08
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

1、存款应计利息期末余额包含定期存款、大额存单等未到期的应收利息 193,344.59 元。

2、截止 2026 年 6 月 30 日，本公司除下述受限制的货币资金外，不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,239,044.45	1,239,044.45
银行承兑汇票保证金		1,360,343.98
信用证保证金		0.00
保函保证金	8,953,230.63	10,017,852.92
法院冻结资金	5,344,131.61	5,845,300.12
合计	15,536,406.69	18,462,541.47

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	153,552,923.13	112,599,931.13
其中：1 年以内	153,552,923.13	112,599,931.13
1 至 2 年	21,769,050.41	44,107,129.84
2 至 3 年	7,988,511.28	9,610,309.38
3 年以上		
3 至 4 年	2,303,427.87	2,332,494.89
4 至 5 年	4,088,176.39	4,900,203.56
5 年以上	16,634,633.46	16,721,333.81
合计	206,336,722.54	190,271,402.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	16,851,285.11	8.17	15,351,441.69	91.10	1,499,843.42	17,033,385.46	8.95	15,504,396.46	91.02	1,528,989.00
其中：										
单 项 计 提 预 期 信 用 损 失 的 应 收 账 款	16,851,285.11	8.17	15,351,441.69	91.10	1,499,843.42	17,033,385.46	8.95	15,504,396.46	91.02	1,528,989.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	189,485,437.43	91.83	17,157,707.84	9.05	172,327,729.59	173,238,017.15	91.05	17,948,720.86	10.36	155,289,296.29
其中：										
账 龄 组 合	189,485,437.43	91.83	17,157,707.84	9.05	172,327,729.59	173,238,017.15	91.05	17,948,720.86	10.36	155,289,296.29
合 计	206,336,722.54	/	32,509,149.53	/	173,827,573.01	190,271,402.61	/	33,453,117.32	/	156,818,285.29

按单项计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海口海善实业有限公司	3,132,716.43	3,132,716.43	100.00	预计不能收回
海南立梵巡途娱乐传媒有限公司	2,872,670.00	2,872,670.00	100.00	预计不能收回
海南万东房地产公司	2,057,764.90	2,057,764.90	100.00	预计不能收回
海南齐齐实业有限公司	1,604,212.00	1,084,928.58	67.63	根据预计收回金额计提
云清	1,661,000.00	1,280,440.00	77.09	扣除押金后的金额存在信用损失风险
海南君辉旅行社有限公司	1,541,749.00	1,541,749.00	100.00	预计不能收回
海南湘海沃企业管理有限公司	1,237,947.40	637,947.40	51.53	扣除押金后的金额存在信用损失风险
海南值得假期旅行社有限公司	1,112,450.00	1,112,450.00	100.00	预计不能收回
海南沃泽国际旅行社有限公司	667,790.00	667,790.00	100.00	预计不能收回
陵水北龙客货汽车运输有限公司	138,566.52	138,566.52	100.00	预计不能收回
出租车经营管理费	37,251.59	37,251.59	100.00	预计不能收回
恒大海花岛旅游运营管理有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00	预计不能收回
应收责任车经营车款-陈正宇	164,448.29	164,448.29	100.00	预计不能收回
应收责任车经营车款-刘建军	40,123.12	40,123.12	100.00	预计不能收回
租包车款	345,795.86	345,795.86	100.00	预计不能收回
海南百味堂大药房	190,000.00	190,000.00	100.00	预计不能收回
合计	16,851,285.11	15,351,441.69	91.10	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	153,491,731.06	7,674,586.55	5
1—2 年	20,830,490.41	2,083,049.04	10
2—3 年	7,007,954.09	1,401,590.81	20
3—4 年	2,080,056.46	624,016.96	30
4—5 年	1,167,901.55	467,160.62	40
5 年以上	4,907,303.86	4,907,303.86	100

合计	189,485,437.43	17,157,707.84	9.05
----	----------------	---------------	------

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	15,504,396.46		69,154.02	83,800.75		15,351,441.69
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	17,948,720.86	154,930.55	945,943.57			17,157,707.84
合计	33,453,117.32	154,930.55	1,015,097.59	83,800.75	0.00	32,509,149.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,800.75

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东方市交通运输和港航服务中心	57,144,802.83		57,144,802.83	27.69	3,148,916.78
海南省万宁市教育局	19,505,734.02		19,505,734.02	9.45	975,286.70
临高县教育局	12,989,053.10		12,989,053.10	6.30	840,268.18
海南省旅游投资集团有限公司	7,700,000.00		7,700,000.00	3.73	385,000.00
海南航空控股股份有限公司	3,904,547.60		3,904,547.60	1.89	195,227.38
合计	101,244,137.55		101,244,137.55	49.06	5,544,699.04

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,218,532.83	96.02	9,590,024.43	97.42
1 至 2 年	199,271.62	3.67	236,151.49	2.40
2 至 3 年	17,407.36	0.31	17,407.36	0.18
3 年以上				
合计	5,435,211.81	100.00	9,843,583.28	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司	1,123,664.98	20.67
中石油海南销售有限公司	900,194.05	16.56
中海油海南天然气利用有限公司	713,167.78	13.12
海南财轩商务服务有限公司	231,310.00	4.26
中远大昌(海南)服务有限公司	206,875.00	3.81
合计	3,175,211.81	58.42

其他说明:

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,302,963.37	49,212,237.06
合计	45,302,963.37	49,212,237.06

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	25,227,832.02	28,499,197.15
其中：1 年以内	25,227,832.02	28,499,197.15
1 至 2 年	12,052,696.50	12,385,381.07
2 至 3 年	8,476,661.01	8,764,165.91
3 年以上		
3 至 4 年	4,727,862.44	4,742,569.02
4 至 5 年	262,831.15	272,025.42
5 年以上	4,769,152.94	4,766,611.58
合计	55,517,036.06	59,429,950.15

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,327,305.24	5,064,881.64
保证金及押金	7,247,740.41	4,100,273.86
备用金	581,704.59	38,157.97
应收政府补助款	32,096,938.79	39,526,447.26
代扣代缴款	5,002,013.66	4,687,248.08
其他	3,261,333.37	6,012,941.34
合计	55,517,036.06	59,429,950.15

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2026年1月1日余额	4,425,815.02		5,791,898.07	10,217,713.09
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	18,668.10		475,007.03	493,675.13
本期转回	497,252.53		63.00	497,315.53
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2026年6月30日余额	3,947,230.59	0.00	6,266,842.10	10,214,072.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,235,151.72		63.00			4,235,088.72
保证金类款项组合	204,963.69	7,323.33				212,287.02
账龄组合	2,760,949.18	469,775.63	497,252.53			2,733,472.28
应收政府补贴组合	3,016,648.50	16,576.17				3,033,224.67
合计	10,217,713.09	493,675.13	497,315.53	0.00	0.00	10,214,072.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
乐东黎族自治县交通运输局	14,115,722.00	25.43	应收政府补助款	1-2 年、2-3 年	1,878,145.60
琼海市交通运输局	11,328,219.17	20.40	应收政府补助款	1 年以内、1-2 年	645,950.29
白沙黎族自治县交通运输局	7,174,150.90	12.92	应收政府补助款	1 年以内、1-2 年	125,596.01
中迪文化产业集团（海南）有限公司	3,000,000.00	5.40	保证金	3-4 年	3,000,000.00
乐东黎族自治县科技工业信息化局	1,500,000.00	2.70	应收政府补助款	2-3 年	300,000.00
合计	37,118,092.07	66.85	/	/	5,949,691.90

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	99,750.99	95,306.95	4,444.04	727,149.36	142,737.25	584,412.11
在产品						
库存商品	11,280,210.51	1,983,257.92	9,296,952.59	10,793,103.83	1,983,257.92	8,809,845.91

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	11,379,961.50	2,078,564.87	9,301,396.63	11,520,253.19	2,125,995.17	9,394,258.02

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	142,737.25			47,430.30		95,306.95
在产品						
库存商品	1,983,257.92					1,983,257.92
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,125,995.17			47,430.30		2,078,564.87

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

本期处置部分已计提存货跌价准备的库存旧零配件，转销对应存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	53,808,000.00	53,808,000.00
合计	53,808,000.00	53,808,000.00

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

一年内到期的非流动资产主要是应收海口市自然资源和规划局关于海口汽车南站土地及地上资产的征收补偿款。

因海口市政府对公司坐落于海口市龙华区南海大道32号地块的土地使用权及地上资产（海口汽车南站）进行整体收储，委托海口市自然资源和规划局（以下简称“海口市资规局”）有偿收回海口汽车南站土地，2022年度公司与海口市资规局签订了《国有土地使用权及地上资产收回协议》，总补偿价款14,226万元。根据协议约定，海口市资规局应当于2023年向公司支付补偿费5,692万元、2024年向公司支付补偿款4,267万元、2025年向公司支付补偿费4,267万元。截至2026年6月30日，公司仅收到海口市资规局转来的补偿费7,500万元，剩余6,726万元补偿费仍未收到。公司基于谨慎性原则已累计对上述未收到的补偿费6,726万元按20%计提坏账准备1,345.20万元。

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵进项税额	58,545,265.36	57,980,789.75
预缴其他税费	2,850,355.92	1,513,564.22
车辆回购权	8,394,531.66	13,564,035.40
其他	4,688,238.91	9,357,530.82
合计	74,478,391.85	82,415,920.19

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

1、车辆回购权系公司下属子公司海南海汽国际贸易有限公司和大众汽车（安徽）数字化销售服务有限公司（以下简称大众汽车公司）签订合同，约定以优惠价格购买800辆轿车用于出租运

营，同时约定 1 年以内可以处置给大众汽车公司或其推荐的第三方，若处置价格低于前述合同约定的处置价，将由大众汽车公司补足差价。公司预计在合同约定期限内处置，对应合同约定的车辆处置价在资产负债表中应列示为其他流动资产。

2、其他系公司下属子公司海南海汽国际贸易有限公司作为代理人收到的物权，在尚未实现销售前，在资产负债表中应列示为其他流动资产。

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
分期收款转让资产原值	67,260,000.00	13,452,000.00	53,808,000.00	67,260,000.00	13,452,000.00	53,808,000.00	
一年内到期的长期应收款	-67,260,000.00	-13,452,000.00	-53,808,000.00	-67,260,000.00	-13,452,000.00	-53,808,000.00	
合计	0	0	0	0	0	0	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	67,260,000.00	100	13,452,000.00	20	53,808,000.00	67,260,000.00	100	13,452,000.00	20	53,808,000.00
其中：										

按单项计提坏账准备	67,260,000.00	100	13,452,000.00	20	53,808,000.00	67,260,000.00	100	13,452,000.00	20	53,808,000.00
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	67,260,000.00	/	13,452,000.00	/	53,808,000.00	67,260,000.00	/	13,452,000.00	/	53,808,000.00

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海口市自然资源和规划局	67,260,000.00	13,452,000.00	20.00	按照可收回金额计提
合计	67,260,000.00	13,452,000.00	20.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

因海口市政府对公司坐落于海口市龙华区南海大道 32 号地块的土地使用权及地上资产（海口汽车南站）进行整体收储，委托海口市自然资源和规划局（以下简称“海口市资规局”）有偿收回海口汽车南站土地，2022 年度公司与海口市资规局签订了《国有土地使用权及地上资产收回协议》，总补偿价款 14,226 万元。根据协议约定，海口市资规局应当于 2023 年向公司支付补偿费 5,692 万元、2024 年向公司支付补偿款 4,267 万元、2025 年向公司支付补偿费 4,267 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司仅收到海口市资规局转来的补偿费 7,500 万元，剩余 6,726 万元补偿费尚未收到。公司基于谨慎性原则已累计对上述未收到的补偿费 6,726 万元按 20%计提坏账准备 1,345.20 万元。

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,452,000.00					13,452,000.00
合计	13,452,000.00					13,452,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资
(1) 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
海南海 汽枫叶 汽车科 技服务 有限公 司	4, 587, 210. 00				-876, 283. 50						3, 710, 926. 50	
小计	4, 587, 210. 00				-876, 283. 50						3, 710, 926. 50	
二、联营企业												
海南海 聚燃气 有限公 司		1, 179, 317. 02										1, 179, 317. 02
海南海 汽资源 再生科 技有限 公司	658, 979. 31				-47, 995. 88						610, 983. 43	
小计	658, 979. 31	1, 179, 317. 02	0. 00	0. 00	-47, 995. 88	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	610, 983. 43	1, 179, 317. 02
合计	5, 246, 189. 31	1, 179, 317. 02	0. 00	0. 00	-924, 279. 38	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	4, 321, 909. 93	1, 179, 317. 02

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,054,639.39	5,546,279.74		22,600,919.13
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,054,639.39	5,546,279.74		22,600,919.13
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,436,833.17	2,056,014.39		14,492,847.56
2.本期增加金额	237,753.60	55,231.74		292,985.34
(1) 计提或摊销	237,753.60	55,231.74		292,985.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,674,586.77	2,111,246.13		14,785,832.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,380,052.62	3,435,033.61		7,815,086.23
2.期初账面价值	4,617,806.22	3,490,265.35		8,108,071.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日，用于抵押的投资性房地产账面原值为 4,192,929.94 元，账面价值为 1,267,994.61 元。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,250,429,764.49	970,996,328.72
固定资产清理	248,559.88	272,821.27
合计	1,250,678,324.37	971,269,149.99

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,040,855,967.83	62,417,102.51	982,120,826.56	76,434,345.15	2,161,828,242.05
2.本期增加金额	293,701,204.97	40,712.87	52,392,308.08	987,280.51	347,121,506.43
(1) 购置		40,712.87	52,392,308.08	987,280.51	53,420,301.46
(2) 在建工程转入	293,701,204.97				293,701,204.97
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		126,056.25	54,169,951.78	618,018.44	54,914,026.47
(1) 处置或报废		19,948.00	54,169,951.78	618,018.44	54,807,918.22
(2) 其他		106,108.25			106,108.25
4.期末余额	1,334,557,172.80	62,331,759.13	980,343,182.86	76,803,607.22	2,454,035,722.01
二、累计折旧					
1.期初余额	312,183,438.17	29,883,743.65	775,519,672.39	70,712,925.59	1,188,299,779.80
2.本期增加金额	16,943,318.20	2,618,189.57	41,792,274.77	1,411,676.61	62,765,459.15
(1) 计提	16,943,318.20	2,618,189.57	41,792,274.77	1,411,676.61	62,765,459.15
3.本期减少金额		42,575.48	49,330,821.04	618,018.44	49,991,414.96
(1) 处置或报废		19,948.00	49,330,821.04	618,018.44	49,968,787.48
(2) 其他		22,627.48			22,627.48
4.期末余额	329,126,756.37	32,459,357.74	767,981,126.12	71,506,583.76	1,201,073,823.99
三、减值准备					
1.期初余额			2,532,133.53		2,532,133.53
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			2,532,133.53		2,532,133.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,005,430,416.43	29,872,401.39	209,829,923.21	5,297,023.46	1,250,429,764.49
2.期初账面价值	728,672,529.66	32,533,358.86	204,069,020.64	5,721,419.56	970,996,328.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
澄迈分公司经济适用房（8套）	1,991,246.38	待土地分割办理完毕即可办理房产证
澄迈分公司老城客运站场	22,361,697.28	工程尚未决算，产权证书尚在办理中
琼海分公司琼海汽车中心站房产	132,310,416.99	土地使用性质变更手续尚未办理完毕，产权证书尚在办理中
琼海分公司海汽雅居集资房	1,262,913.78	土地使用性质变更手续尚未办理完毕，产权证书尚在办理中
陵水分公司汽车新站房产	26,112,152.27	资料已提交至相关部门，产权证书正在办理中
屯昌分公司周转房	418,657.69	资料已提交至相关部门，产权证书正在办理中
屯昌交建公司中部汽车城站房产	47,412,739.68	工程尚未决算，产权证书尚在办理中
五指山分公司经济适用房	1,256,178.48	土地使用性质变更手续尚未办理完毕，产权证书尚在办理中
海口汽车客运总站	127,652,871.17	需要待海口汽车客运总站（二期）项目竣工验收后一并办理
乐东分公司九所新区站房	299,028.14	手续不全无法办理
乐东分公司黄流周转房	426,099.25	员工集资房，手续不全无法办理
乐东车站商务大楼	29,466,461.36	待土地分割办理完毕即可办理房产证
昌江分公司经济适用房	301,818.55	待土地分割办理完毕即可办理房产证
昌江分公司保障性住房	615,740.36	待土地分割办理完毕即可办理房产证
昌江分公司职工安置性住房	121,241.30	手续不全无法办理
昌江分公司乌烈站房产	525,983.07	与交通管理局共用一块土地，无法办理土地权证，故未办理房产证
昌江分公司太坡新站	70,292,881.70	工程项目尚未决算，产权证书尚在办理中
琼中分公司干部中转房（3套）	1,054,438.21	土地使用性质变更手续尚未办理完毕，产权证书尚在办理中
东方分公司汽车新站	51,963,497.53	资料已提交至相关部门，产权证书正在办理中
东方分公司保障性住房	1,460,594.67	员工集资房，手续不全无法办理
儋州分公司职工宿舍	261,127.19	员工集资房，手续不全无法办理
白沙分公司保障性住房	523,612.45	员工集资房，手续不全无法办理

白沙新客运站场	58,929,208.64	工程尚未决算,产权证书尚在办理中
文昌分公司清澜职工保障房	666,945.36	员工集资房,手续不全无法办理
三亚分公司职工楼安置房产	2,866,345.35	员工集资房,手续不全无法办理
三亚场站公司 14 套拆迁安置房	622,492.63	手续不全无法办理
定安新汽车总站	293,238,562.40	工程项目尚未决算

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 6 月 30 日,用于抵押的固定资产账面原值为 361,267,653.29 元,账面价值为 309,667,961.57 元。

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待报废车辆	248,559.88	272,821.27
合计	248,559.88	272,821.27

其他说明:

无

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	396,827,699.93	663,672,147.07
工程物资		
合计	396,827,699.93	663,672,147.07

其他说明:

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐东分公司九所新区汽车站	67,238,583.91		67,238,583.91	67,238,583.91		67,238,583.91
海口汽车总站二期	327,264,309.99		327,264,309.99	324,670,797.94		324,670,797.94

定安新汽车客运站				269,642,005.03		269,642,005.03
其他项目工程	2,324,806.03		2,324,806.03	2,120,760.19		2,120,760.19
合计	396,827,699.93		396,827,699.93	663,672,147.07		663,672,147.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
乐东分公司九所新区汽车站	179,489,800.00	67,238,583.91				67,238,583.91	37.46	40.00				自有资金
海口汽车总站二期	383,350,000.00	324,670,797.94	2,593,512.05			327,264,309.99	85.37	94.00	7,475,074.40	1,511,516.69	3.2	自有资金+银行贷款
定安新汽车客运站	404,004,500.00	269,642,005.03	24,059,199.94	293,701,204.97		0	72.70	81.00	8,638,073.47	2,489,281.37	3.00	自有资金+银行贷款
合计	966,844,300.00	661,551,386.88	26,652,711.99	293,701,204.97		394,502,893.90	/	/	16,113,147.87	4,000,798.06	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截止 2026 年 6 月 30 日，因抵押而受限的在建工程账面原值为 327,264,309.99 元，账面价值为 327,264,309.99 元。

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地资产	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,461,547.71	4,043,409.07	999,932.97	6,504,889.75
2. 本期增加金额	232,045.72	62,617.21	0.00	294,662.93
(1) 租赁	232,045.72	62,617.21		294,662.93
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,693,593.43	4,106,026.28	999,932.97	6,799,552.68
二、累计折旧				
1. 期初余额	620,980.92	1,171,371.35	305,534.92	2,097,887.19
2. 本期增加金额	247,045.72	500,699.85	166,655.40	914,400.97
(1) 计提	247,045.72	500,699.85	166,655.40	914,400.97
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	868,026.64	1,672,071.20	472,190.32	3,012,288.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				

1. 期末账面价值	825, 566. 79	2, 433, 955. 08	527, 742. 65	3, 787, 264. 52
2. 期初账面价值	840, 566. 79	2, 872, 037. 72	694, 398. 05	4, 407, 002. 56

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	营运线路经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	343, 579, 236. 26			7, 092, 071. 40	2, 850, 016. 20	353, 521, 323. 86
2. 本期增加金额				1, 234, 045. 33		1, 234, 045. 33
(1) 购置				1, 234, 045. 33		1, 234, 045. 33
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	343, 579, 236. 26			8, 326, 116. 73	2, 850, 016. 20	354, 755, 369. 19
二、累计摊销						
1. 期初余额	91, 254, 515. 31			3, 966, 843. 69	2, 850, 016. 20	98, 071, 375. 20
2. 本期增加金额	3, 216, 344. 46			494, 806. 80		3, 711, 151. 26
(1) 计提	3, 216, 344. 46			494, 806. 80		3, 711, 151. 26
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	94, 470, 859. 77			4, 461, 650. 49	2, 850, 016. 20	101, 782, 526. 46
三、减值准备						
1. 期初余额	17, 491, 916. 56					17, 491, 916. 56
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	17,491,916.56					17,491,916.56
四、账面价值						
1. 期末账面价值	231,616,459.93			3,864,466.24		235,480,926.17
2. 期初账面价值	234,832,804.39			3,125,227.71		237,958,032.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

截止 2026 年 6 月 30 日，用于抵押的无形资产账面原值为 117,446,419.61 元，累计摊销 29,817,540.38 元，账面价值 87,628,879.23 元。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	1,195,694.03					1,195,694.03
合计	1,195,694.03					1,195,694.03

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	琼粤直通快速汽车运输资产组	汽车客运业务，根据公司管理方面的要求划分	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,329,948.02	234,048.64	567,113.83		2,996,882.83
合计	3,329,948.02	234,048.64	567,113.83		2,996,882.83

其他说明：
无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	3,846,916.98	334,035.52	3,321,506.87	348,059.11
合计	3,846,916.98	334,035.52	3,321,506.87	348,059.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	3,787,264.52	377,017.01	3,200,617.79	384,533.07
合计	3,787,264.52	377,017.01	3,200,617.79	384,533.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	394,240,189.66	519,543,496.81
应收款项坏账准备	56,175,222.22	57,122,830.41
存货及长期资产减值准备	23,281,931.98	23,329,362.28
应付职工薪酬		
旅客身体伤害赔偿准备金	8,025,557.61	8,600,184.66
递延收益-政府拨款补助	8,297,400.16	8,467,733.48
行车安全互助金	45,132,318.69	44,541,196.11
安全生产费	7,225,664.87	8,839,606.35
合计	542,378,285.19	670,444,410.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		110,316,682.70	
2027 年	27,332,033.48	30,694,297.91	
2028 年	187,331,547.03	202,720,130.88	
2029 年	58,620,380.06	60,494,022.15	
2030 年	79,931,060.84	115,318,363.17	
2031 年	41,025,168.25		
合计	394,240,189.66	519,543,496.81	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付长期资产款项	1,521,854.39		1,521,854.39	13,232,592.72		13,232,592.72
合计	1,521,854.39		1,521,854.39	13,232,592.72		13,232,592.72

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,536,406.69	15,536,406.69	冻结	保证金、法院冻结等	18,462,541.47	18,462,541.47	冻结	保证金、法院冻结等
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	361,267,653.29	309,667,961.57	抵押	以房屋建筑物作为抵押取得银行借款	67,566,448.32	17,035,984.71	抵押	以房屋建筑物作为抵押取得银行借款
无形资产	117,446,419.61	87,628,879.23	抵押	以土地使用权作为抵押取得银行借	117,446,419.61	88,747,091.65	抵押	以土地使用权作为抵押取得银行借

				款				款
其中： 数据资源								
在建工程	327,264,309.99	327,264,309.99	抵押	以在建工程作为抵押取得银行借款	594,312,802.97	594,312,802.97	抵押	以在建工程作为抵押取得银行借款
投资性房地产	4,192,929.94	1,267,994.61	抵押	以投资性房地产作为抵押取得银行借款	4,192,929.94	1,335,183.24	抵押	以投资性房地产作为抵押取得银行借款
合计	825,707,719.52	741,365,552.09	/	/	801,981,142.31	719,893,604.04	/	/

其他说明：

- (1) 货币资金受限情况详见附注七/1. 货币资金；
- (2) 截止 2026 年 6 月 30 日，用于抵押的无形资产为：①海口市迎宾大道东侧土地（海口市国用[2013]第 005797 号），该项无形资产账面原值为 40,433,371.87 元，累计摊销 10,445,287.25 元，账面价值 29,988,084.62 元；②定安县定城镇环城南路东北侧土地（琼[2022]定安县不动产权第 0023119 号），该项无形资产账面原值为 43,744,800.00 元，累计摊销 3,789,383.47 元，账面价值 39,955,416.53 元；③海口市海府路 24 号军区二所东侧土地（海口市国用[2011]第 001407 号），该项无形资产账面原值为 1,649,075.68 元，累计摊销 526,394.89 元，账面价值 1,122,680.79 元；④海口市海府路 148 号土地（海口市国用[2012]第 006422 号），该项无形资产账面原值为 3,383,022.34 元，累计摊销 1,283,515.44 元，账面价值 2,099,506.90 元；⑤海口市海秀大道以南土地（海口市国用[2010]第 004726 号），该项无形资产账面原值为 18,416,025.00 元，累计摊销 10,041,310.61 元，账面价值 8,374,714.39 元；⑥文城镇新风路土地（文国用[2013]第 W0103505 号），该项无形资产账面原值 9,820,124.72 元，累计摊销 3,731,648.72 元，账面价值 6,088,476.00 元。
- (3) 截止 2026 年 6 月 30 日，因抵押而受限的在建工程为：①海口汽车总站二期项目，账面原值为 327,264,309.99 元，账面价值为 327,264,309.99 元。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	50,000,000.00	
未到期应付利息	33,333.34	
合计	50,033,333.34	

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		13,601,470.00
合计		13,601,470.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付结算款	80,410,893.96	80,169,539.35
应付购车款	327,004.01	6,241,458.50
应付工程款	181,220,541.51	223,045,855.04
应付材料款	3,706,236.26	4,420,342.72
其他	8,560,660.11	10,311,466.85
合计	274,225,335.85	324,188,662.46

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南第七建设工程有限公司	49,497,711.82	海口汽车客运总站（二期）项目工程尚未竣工验收
海南东方市广祥公共交通有限责任公司	19,280,133.86	因东方市交通运输和港航服务中心未及时支付服务款项，导致本公司与广祥公司未能及时结算
中建中联集团有限公司	10,238,159.30	昌江新客运站项目工程尚未完成结算

海南省中褚水电建筑有限公司	8,940,554.28	乐东九所新区客运站（二期）项目工程尚未竣工验收
海南逸涛建设工程有限公司	8,666,998.74	白沙新客运站项目工程尚未完成结算
海南建设工程股份有限公司	3,254,848.25	海口汽车客运总站（一期）项目尚未完成决算
海南中弘建设工程有限公司	3,100,606.81	海口汽车客运总站（一期）项目尚未完成决算
海南建设安装工程有限公司	2,756,313.26	屯昌汽车新站项目尚未完成决算
合计	105,735,326.32	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,669,062.24	2,642,456.19
合计	3,669,062.24	2,642,456.19

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收充值款	9,209.87	47,535.95
预收租包车款	1,321,869.51	1,671,839.87
预收销售货款	1,779,309.80	2,276,788.86
其他	413,360.30	601,512.37
合计	3,523,749.48	4,597,677.05

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,052,030.97	103,522,282.57	110,387,140.93	53,187,172.61
二、离职后福利-设定提存计划	4,566,877.83	15,779,720.06	16,560,778.19	3,785,819.70
三、辞退福利	32,875.65	661,125.12	590,100.00	103,900.77
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,651,784.45	119,963,127.75	127,538,019.12	57,076,893.08

(2) 短期薪酬列示☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,425,602.09	87,451,651.55	94,791,660.95	51,085,592.69
二、职工福利费	168,393.73	866,722.62	902,708.82	132,407.53
三、社会保险费	50,802.28	6,455,359.69	6,453,232.23	52,929.74
其中：医疗保险费	43,875.71	6,207,806.81	6,205,557.40	46,125.12
工伤保险费	5,002.53	247,552.88	247,451.43	5,103.98
生育保险费	1,924.04		223.40	1,700.64
四、住房公积金	250,634.32	6,923,407.00	6,921,868.00	252,173.32
五、工会经费和职工教育经费	1,156,598.55	1,825,141.71	1,317,670.93	1,664,069.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	60,052,030.97	103,522,282.57	110,387,140.93	53,187,172.61

(3) 设定提存计划列示☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	102,244.90	15,300,072.40	15,294,535.39	107,781.91
2、失业保险费	12,670.72	479,647.66	479,474.64	12,843.74
3、企业年金缴费	4,451,962.21		786,768.16	3,665,194.05
合计	4,566,877.83	15,779,720.06	16,560,778.19	3,785,819.70

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,608,636.94	5,404,780.41
消费税		
营业税		
企业所得税	565,005.95	1,756,922.29
个人所得税	839,467.35	862,403.48
城市维护建设税	325,686.30	351,269.40
房产税	3,378,297.27	3,591,394.55
教育费附加	131,201.47	162,770.64
地方教育附加	93,616.66	102,062.14
车辆通行费	12,159.03	12,159.03
土地使用税	1,185,939.92	1,083,331.02
车船使用税	79,980.00	83,040.00
印花税	77,576.83	145,965.56
其他	0.00	
合计	10,297,567.72	13,556,098.52

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	64,362.00	64,362.00
其他应付款	211,235,018.10	203,743,148.56
合计	211,299,380.10	203,807,510.56

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	64,362.00	64,362.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
合计	64,362.00	64,362.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	34,704,703.66	30,462,723.93
风险金及责任车费用	50,456,621.11	43,264,861.11
押金保证金	48,159,320.83	41,873,893.22
行车安全互助金	45,132,318.69	44,541,196.11
旅客伤害赔偿保障金	8,025,557.61	8,600,184.66
代收代付款	9,918,574.85	12,345,116.03
其他	14,837,921.35	22,655,173.50
合计	211,235,018.10	203,743,148.56

账龄超过1年或逾期的其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南省师泓商业管理有限公司	9,000,000.00	押金
合计	9,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,386,683.35	179,836,854.88
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	22,174,927.00	33,536,096.00
一年内到期的租赁负债	854,873.67	1,412,864.22
合计	56,416,484.02	214,785,815.10

其他说明：

一年内到期的长期借款说明详见本财务报表注释45之说明。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	34,119.05	380,605.98
合计	34,119.05	380,605.98

短期应付债券的增减变动：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	360,887,018.59	303,463,584.27
保证借款		
信用借款	544,122,738.49	675,592,738.49
未到期应付利息	714,025.46	854,752.77
减：一年内到期的长期借款	33,386,683.35	179,836,854.88
合计	872,337,099.19	800,074,220.65

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☒适用 ☐不适用

1. 2022 年 11 月 8 日，公司与交通银行海南省分行签订三年期授信额度 10,000.00 万元流动资金信用借款合同，全部贷款的到期日不迟于 2026 年 5 月 8 日。截至 2026 年 6 月 30 日，在该借款协议下，公司累计向交通银行海南省分行借款 9,855.00 万元，期末已全部归还完该银行贷款。

2. 2023 年 4 月 17 日，公司与中国邮政储蓄银行海口市分行签订三年期 1,800.00 万元流动资产信用借款合同。截至 2026 年 6 月 30 日，在该借款协议下，公司累计向中国邮政储蓄银行海口市分行借款 1,800.00 万元，期末已全部归还完该银行贷款。

3. 2023 年 4 月 20 日，公司与中国邮政储蓄银行海口市分行签订三年期 2,745.00 万元流动资产信用借款合同。截至 2026 年 6 月 30 日，在该借款协议下，公司累计向中国邮政储蓄银行海口市分行借款 2,745.00 万元，期末已全部归还完该银行贷款。

4. 2023 年 5 月 5 日，公司与工商银行海口海甸支行签订三年期 5,000.00 万元流动资金信用借款合同。截至 2026 年 6 月 30 日，在该借款协议下，公司累计向工商银行海口海甸支行借款 5,000.00 万元，期末已全部归还完该银行贷款。

5. 2023 年 5 月 16 日，公司与交通银行海南省分行签订十五年期 15,000.00 万元固定资产借款合同，全部贷款的到期日不迟于 2038 年 5 月 16 日，公司以其拥有的产权证号为海口市国用(2013)第 005797 号的不动产权证及全部地上建筑物作为该借款的抵押物。截至 2026 年 6 月 30 日，在该借款协议下，公司累计向交通银行海南省分行借款 105,356,602.82 元，期末借款本金余额为 99,752,328.35 元，其中 1,470,835.49 元将于一年内到期归还，期末转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

6. 2023 年 11 月 30 日，公司与国家开发银行海南省分行签订二十年期 34,000.00 万元固定资产借款合同，全部贷款的到期日不迟于 2044 年 3 月 21 日。固定资产贷款合同约定自签订抵押合同时生效，2024 年 1 月 18 日公司与国家开发银行海南省分行签订抵押合同，公司以其拥有的海汽大厦可抵押房产及分摊土地使用权、定安汽车总站项目可抵押全部资产作为该借款的抵押物。2024 年 5 月 28 日，公司与国家开发银行海南省分行签订借款合同变更协议，将贷款期限变为 2024 年 5 月 30 日至 2044 年 3 月 21 日，其中宽限期从 2024 年 5 月 30 日起，至 2026 年 5 月 29 日止。截至 2026 年 6 月 30 日，在该借款协议下，公司累计向国家开发银行海南省分行借款

202,561,294.47 元, 期末借款本金余额为 201,965,525.95 元, 其中 1,191,537.03 万元将于一年内到期归还, 期末转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

7. 2024 年 8 月 9 日, 公司与中国光大银行股份有限公司海口分行签订三年期 7,000.00 万元流动资金信用借款合同。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该借款协议下, 公司累计向光大银行海口分行借款 7,000.00 万元, 期末借款本金余额为 6,930.00 万元, 其中 70.00 万元将于一年内到期归还, 期末转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

8. 2024 年 10 月 17 日, 公司与海南农村商业银行股份有限公司海口支行签订三年期 13,000.00 万元流动资金信用借款合同。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该借款协议下, 公司累计向海南农商行海口支行借款 13,000.00 万元, 期末借款本金余额为 112,479,285.00 元, 其中 6,500,000.00 元将于一年内到期归还, 期末转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

9. 2024 年 12 月 6 日, 公司与海南农村商业银行股份有限公司定安支行签订六年期 14,000.00 万元固定资产贷款合同。公司以其拥有的海口汽车东站建筑物及土地、海口汽车西站建筑物及土地、文昌汽车站建筑物及土地、保亭汽车站建筑物及土地作为该借款的抵押物。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该借款协议下, 公司累计向海南农商行海口支行借款 61,844,203.40 元, 期末借款本金余额为 59,169,164.29 元, 其中 4,024,310.83 元将于一年内到期归还, 期末转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

10. 2024 年 12 月 31 日, 公司与海南农村商业银行股份有限公司海口支行签订三年期 10,000.00 万元流动资金信用借款合同。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该借款协议下, 公司累计向海南农商行海口支行借款 10,000.00 万元, 期末借款本金余额为 90,463,453.49 元, 其中 500 万元将于一年内到期归还, 期末转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

11. 2025 年 6 月 13 日, 公司与海南农村商业银行股份有限公司海秀支行签订三年期 28,000.00 万元流动资金信用借款合同。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该借款协议下, 公司累计向海南农商行海口支行借款 28,000.00 万元, 期末借款本金余额为 26,050.00 万元, 其中 1,400.00 万元将于一年内到期归还, 期末转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

12. 2026 年 4 月 27 日, 公司与招商银行股份有限公司海口分行签订三年期 5,000.00 万元流动资金信用借款合同。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该借款协议下, 公司累计向海南农商行海口支行借款 1,188.00 万元, 期末借款本金余额为 1,138.00 万元, 其中 50.00 万元将于一年内到期归还, 期末转列至一年内到期的非流动负债进行报表列示。

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	561,829.88	723,479.27
土地资产	2,773,736.79	3,000,778.13
车辆	511,350.31	676,590.73
一年内到期的租赁负债	-854,873.67	-1,412,864.22
合计	2,992,043.31	2,987,983.91

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,931,783.35	15,953,914.85
专项应付款	8,921,272.11	9,098,646.69
合计	30,853,055.46	25,052,561.54

其他说明：

上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付分期购车款	44,106,710.35	49,490,010.85
减：一年内到期的长期应付款	22,174,927.00	33,536,096.00
合计	21,931,783.35	15,953,914.85

其他说明：

无

专项应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

东方分公司财政拨付搬迁补偿款	7,863,607.42		177,374.58	7,686,232.84	东方车站搬迁
琼中优化城市公交专项资金	1,235,039.27			1,235,039.27	优化城市公交专项资金
合计	9,098,646.69		177,374.58	8,921,272.11	/

其他说明：

1. 东方分公司财政拨付搬迁补偿款系公司与东方市人民政府 2011 年 10 月 9 日就其征收本公司位于东方市东海路 31 号的房屋及附属物签订了《解放东路建设项目征收房屋补偿和土地置换协议书》，约定其以货币补偿方式给予本公司 16,571,886.00 元补偿，同时以新车站 87.7 亩土地使用权置换老车站 45 亩土地使用权。东方分公司新车站工程已于 2018 年 2 月开业运营并转固定资产，公司按新车站折旧年限 30 年（即从 2018 年至 2048 年）分摊结转。公司 2026 年半年度确认其他收益 177,374.58 元。

2. 琼中优化城市公交专项资金系依据琼中黎族苗族自治县交通运输局《关于 2013 年-2015 年度公交车计提投资收益资金管理使用的通知》，琼中海汽客运有限公司将收到的优化城市公交专项资金用于公交车车辆技术开发、公交车候车厅信息化建设、公交车安全及服务质量监控设备更新、公交车检测设备设施投入。截止 2026 年 6 月 30 日，琼中海汽客运有限公司累计收到 1,235,039.27 元优化城市公交专项资金。

49、长期应付职工薪酬

☐ 适用 ☒ 不适用

50、预计负债

☐ 适用 ☒ 不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	115,687,783.18		3,094,164.45	112,593,618.73	详见说明
合计	115,687,783.18		3,094,164.45	112,593,618.73	/

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

涉及政府补助的项目：

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海南省交通厅拨海口汽车客运总站建设项目专项资金	36,666,666.64			833,333.34		35,833,333.30	与资产相关

海南省交通运输厅拨付屯昌客运站建设专项款	8,000,000.07			166,666.66		7,833,333.41	与资产相关
屯昌县财政局物流业转型升级项目款	2,000,000.07			41,666.66		1,958,333.41	与资产相关
海南省交通运输厅拨付东方汽车客运总站补助资金	7,388,888.68			166,666.68		7,222,222.00	与资产相关
昌江县拨乌烈汽车站客运分站改造专项资金	425,515.71			9,352.02		416,163.69	与资产相关
白沙县拨帮溪/查苗房屋专项资金	879,999.60			20,000.00		859,999.60	与资产相关
琼海汽车客运中心建设项目专项资金	7,972,222.29			166,666.66		7,805,555.63	与资产相关
洋浦汽车站建设项目专项资金	7,512,121.23			168,181.82		7,343,939.41	与资产相关
陵水汽车站建设项目专项资金	7,999,999.97			166,666.66		7,833,333.31	与资产相关
海南省交通运输厅全省道路客运站旅客实名人证识别系统建设项目专项资金	306,400.00					306,400.00	与资产相关
乐东九所新车站建设项目专项资金	600,000.00			0.00		600,000.00	与资产相关
昌江汽车客运总站项目专项资金	9,645,363.96			166,666.64		9,478,697.32	与资产相关
白沙运输公司新能源公交购车补贴	1,147,500.00			405,000.00		742,500.00	与资产相关
白沙县新客运站建设项目专项资金	9,750,000.01			166,666.66		9,583,333.35	与资产相关
定安汽车总站新站建设项目专项资金	10,000,000.00			0.00		10,000,000.00	与资产相关
临高县交通局拨临高西站建设专项资金	199,500.00			5,250.00		194,250.00	与资产相关
海口汽车客运总站旅游厕所项目专项资金	161,333.41			3,666.66		157,666.75	与资产相关
琼海分公司客运站点信息化系统建设补贴	126,050.31			2,512.02		123,538.29	与资产相关

新能源城市公交车更新补贴	4,779,440.92			592,009.08		4,187,431.84	与资产相关
新能源汽车购车补贴	45,019.61			6,588.24		38,431.37	与资产相关
定安充电桩运营补贴	49,784.70			4,320.63		45,464.07	与资产相关
万宁充电桩建设运营补贴	31,976.00			2,284.02		29,691.98	与资产相关
合计	115,687,783.18	0.00		3,094,164.45		112,593,618.73	

1、海口汽车客运总站项目建设专项拨款系根据交通运输部《关于安排海口汽车客运总站项目建设资金的函》（交函规划〔2013〕65号）和海南省交通运输厅《关于报送海口汽车客运总站项目资金申请报告的函》（琼交运函〔2012〕1005号），公司于2014年12月收到海南省交通运输厅拨付的海口汽车客运总站项目建设专项资金1,000.00万元，2015年10月收到项目建设专项资金4,000.00万元，合计收到专项建设资金5,000.00万元。海口汽车客运总站工程于2017年12月底转入固定资产，公司按车站折旧年限30年（即从2018年至2048年）进行摊销结转。公司2026年半年度确认其他收益833,333.34元。

2、海南省交通运输厅拨付屯昌客运站建设专项款系根据海南省交通运输厅《2016年车辆购置税收入补助地方资金用于屯昌中部汽车城客运站项目建设的通知》（琼交运财〔2016〕850号）和《拨付屯昌国际旅游岛中部汽车城客运站项目车辆购置税资金的通知》（琼交运财〔2017〕411号），本公司于2016年及2017年分别收到屯昌中部汽车城客运站建设专项款600.00万元和400.00万元。屯昌中部汽车城客运站于2019年12月底开业运营并转固。公司于2020年1月开始按车站折旧年限30年进行摊销结转。公司2026年半年度确认其他收益166,666.66元。

3、屯昌县财政局物流业转型升级项目款系根据《国家发展和改革委员会关于下达物流转型升级项目2015年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2015〕1591号）和《海南省发展和改革委员会关于下达物流转型升级项目2015年中央预算内投资计划的通知》（琼发改财贸〔2015〕1479号），本公司累计已收到屯昌县财政国库支付局物流业转型升级项目款250.00万元。公司于2020年1月开始按车站折旧年限30年进行摊销结转。公司2026年半年度确认其他收益41,666.66元。

4、海南省交通运输厅拨付东方汽车客运总站补助资金系根据《海南省交通运输厅关于拨付东方汽车客运总站项目车辆购置税补助资金的通知》（琼交运财〔2017〕873号）及《海南省财政厅关于下达2017年车辆购置税收入补助地方资金的通知》（琼财建〔2017〕1508号），公司2017年及2018年分别收到东方汽车客运总站建设专项资金270.00万元和730.00万元，合计收到专项建设资金1,000.00万元。东方汽车客运总站于2018年2月开业运营并转固，公司按车站折旧年限30年进行摊销结转。公司2026年半年度确认其他收益166,666.68元。

5、昌江县拨乌烈汽车站客运分站改造专项资金及白沙县拨帮溪/查苗房屋专项资金系昌江县交通运输管理局依据《海南省交通运输厅关于下达2017年车辆购置费一般公路建设项目资金的通知》（琼交运财〔2017〕815号）和《海南省财政厅关于下达2017年车辆购置税收入补助地方资金的通知》（琼财建〔2017〕1508号），分别向海汽集团昌江分公司拨付56.112万元专项资金、向海汽集团白沙分公司拨付120.00万元专项资金。公司2026年半年度分别确认其他收益9,352.02元及20,000.00元。

6、琼海汽车客运中心建设项目专项资金系依据海南省交通运输厅《关于拨付给公司琼海、洋浦和陵水3个汽车站工程项目2018年车辆购置税收入补助地方资金的通知》（琼交运财〔2018〕777号），其中海汽集团琼海分公司分别于2018年收到600.00万元、2019年收到400.00万元专项资金用于建设琼海汽车客运中心。琼海汽车客运中心于2019年11月开业运营并转入固定资产，按车站折旧年限30年进行摊销结转。公司2026年半年度确认其他收益166,666.66元。

7、洋浦汽车站建设项目专项资金系依据《海南省交通运输厅关于拨付给公司琼海、洋浦和陵水3个汽车站工程项目2018年车辆购置税收入补助地方资金的通知》（交运财〔2018〕777号），海汽集团洋浦分公司分别于2018年收到600.00万元、2019年收到400.00万元专项资金用于建设洋浦车站。洋浦车站2018年已转入固定资产并开业运营，公司2026年半年度确认其他收益168,181.82元。

8、陵水汽车站建设项目专项资金系依据《海南省交通运输厅关于拨付给公司琼海、洋浦和陵水 3 个汽车站工程项目 2018 年车辆购置税收入补助地方资金的通知》（琼交运财〔2018〕777 号），海汽集团陵水分公司 2018 年收到 1,000.00 万元专项资金用于建设陵水汽车站。截止 2019 年 12 月 31 日，陵水汽车站已于 2019 年 12 月 30 日试营业并转入固定资产。公司于 2020 年 1 月开始按车站折旧年限 30 年进行摊销结转，公司 2026 年半年度确认其他收 166,666.66 元。

9、海南省交通运输厅拨全省道路客运站旅客实名人证识别系统建设项目专项资金系系海南省交通运输厅于公司投入道路运输实名制管理项目建设完成后，向公司拨付旅客实名人证识别系统建设资金 700.00 万元。该项目已投入使用，公司 2026 年半年度确认其他收益 0 元。

10、乐东九所新区新车站建设项目专项资金系依据《海南省财政厅关于下达 2019 年车辆购置税收入补助地方资金（一般公路建设项目）的通知》，向公司拨付 60.00 万元专项资金用于建设乐东九所新区客运站（一期）项目。公司于 2019 年 10 月收到补助款 60.00 万元。截止 2026 年 6 月 30 日，乐东九所新区新车站尚未建设完工。

11、昌江汽车客运总站项目专项资金系依据海南省交通运输厅《关于拨付昌江汽车客运总站项目 2020 年车辆购置税收入补助地方资金的通知》（琼交财便〔2020〕81 号），其中海汽集团昌江分公司于 2020 年收到 1,000.00 万元专项资金用于建设昌江汽车客运总站。昌江汽车客运总站于 2024 年 7 月 1 日起对该部分资产按折旧年限 30 年进行摊销结转，2026 年半年度确认其他收益 166,666.64 元。

12、根据白沙黎族自治县交通运输局 2021 年 12 月 14 日会议纪要，公司全资子公司白沙海汽运输有限公司于 2022 年 2 月收到车辆采购款 405.00 万元，用于购买九辆新能源公交车（中型）承接牙叉镇三条乡村公交客运路线，款项用于车辆采购和车辆办理车辆证件。公司按照车辆的剩余折旧年限进行分摊，2026 年半年度确认其他收益 405,000.00 元。

13、白沙县新客运站建设项目专项资金系依据海南省交通运输厅《关于下达 2021 年农村公路项目计划的通知》（琼交规划〔2021〕376 号），其中海汽集团白沙分公司于 2021 年收到 1,000.00 万元专项资金用于建设白沙新车站（一期）。白沙新车站（一期）于 2025 年 3 月 12 日达到预定可使用状态，公司按车站折旧年限 30 年进行摊销结转，2026 年半年度确认其他收益 166,666.66 元。

14、定安汽车总站新站建设项目专项资金系依据海南省财政厅《关于提前下达 2022 年车辆购置税收入补助地方资金预算（第二批）的通知》（琼财建〔2021〕1165 号），其中海汽集团子公司定安海汽实业有限公司于 2022 年收到 1,000.00 万元专项资金用于建设定安汽车总站新站。截止 2026 年 6 月 30 日，定安汽车总站新站已竣工，尚未完成决算。

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	316,000,000.00						316,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	406,706,524.98			406,706,524.98
其他资本公积	14,687,501.65			14,687,501.65
合计	421,394,026.63			421,394,026.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,839,606.35	6,207,935.58	7,821,877.06	7,225,664.87
合计	8,839,606.35	6,207,935.58	7,821,877.06	7,225,664.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《财政部应急部关于印发通知》（财资〔2022〕136号）的相关规定，交通运输企业以上一年度营业收入为依据，确定本年度应计提金额。公司2026年1月1日至2026年6月30日期间根据该办法规定计提并使用安全生产费用。

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,731,026.70			32,731,026.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,731,026.70			32,731,026.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	15,945,407.52	76,768,126.51
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	15,945,407.52	76,768,126.51
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-44,647,582.13	-60,822,718.99
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-28,702,174.61	15,945,407.52

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,707,624.12	236,150,046.48	317,343,648.39	306,094,179.49
其他业务	48,463,882.52	20,831,603.83	45,249,763.44	15,716,081.69
合计	281,171,506.64	256,981,650.31	362,593,411.83	321,810,261.18

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	518,627.65	653,141.76
教育费附加	237,109.54	320,450.29
资源税		
房产税	5,543,409.19	5,183,357.49
土地使用税	1,428,933.31	1,201,808.88
车船使用税	222,515.16	283,981.98
印花税	115,686.56	211,368.95
地方教育费附加	170,674.02	209,557.30
其他		43,805.08
合计	8,236,955.43	8,107,471.73

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	375,424.53	2,037,881.15
广告宣传营销费	634,825.90	857,708.39
日常销售费用	14,816.62	62,479.55
折旧费	11,738.98	286,782.62
差旅费	12,641.50	52,287.01
油罐车费用	0.00	101,543.00
加油站费用	0.00	564,834.33
安全支出	4,854.57	265,548.90
其他费用	73,147.85	218,098.41
合计	1,127,449.95	4,447,163.36

其他说明：

无

64、管理费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,091,742.81	55,519,124.24

折旧费及摊销费	7,631,549.34	7,391,721.90
日常管理费用	3,074,367.73	3,544,069.84
中介机构费用	1,159,068.18	2,303,386.66
交通差旅费	787,732.10	921,201.01
业务招待费	5,022.00	214,655.70
修理费	330,696.08	351,856.86
广告费	57,019.80	76,922.73
其他费用	533,036.12	2,256,323.37
合计	66,670,234.16	72,579,262.31

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,427,681.20	17,387,286.28
减：利息资本化	4,000,798.06	3,720,000.03
减：利息收入	863,473.91	4,083,012.08
汇兑损益	47,666.93	-176,432.54
银行手续费	496,658.97	673,887.61
未确认融资费用		315,027.62
合计	10,107,735.13	10,396,756.86

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,101,248.08	25,143,540.67
其他	237,902.19	164,955.95
合计	17,339,150.27	25,308,496.62

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-924,279.38	-454,960.44
处置长期股权投资产生的投资收益		2,990,639.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的		

股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-924, 279. 38	2, 535, 678. 68

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	860, 167. 04	-768, 444. 24
其他应收款坏账损失	3, 640. 40	-436, 207. 72
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	863, 807. 44	-1, 204, 651. 96

其他说明：

无

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	894, 053. 04	968, 498. 36
合计	894, 053. 04	968, 498. 36

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	731,307.15	119,776.76	731,307.15
其中：固定资产处置利得	731,307.15	119,776.76	731,307.15
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		800.00	
违约赔偿收入	420,058.93	629,869.03	420,058.93
久悬未决收入		750,724.00	
其他	55,285.48	137,511.74	55,285.48
合计	1,206,651.56	1,638,681.53	1,206,651.56

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	149,196.22	42,296.86	149,196.22
其中：固定资产处置损失	149,196.22	42,296.86	149,196.22
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			0.00
滞纳金、罚款	280,848.41	189,762.67	280,848.41
扶贫支出	239,939.95	222,859.01	239,939.95
其他	21,377.97	64,196.66	21,377.97
合计	691,362.55	519,115.20	691,362.55

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,696,068.02	1,892,302.27
递延所得税费用	6,507.53	-25,098.11
合计	1,702,575.55	1,867,204.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-43,264,497.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,696,068.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税影响	6,507.53
所得税费用	1,702,575.55

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,291,332.43	27,227,374.98
其他营业外收入	99,775.42	194,577.60
收到利息收入	662,621.35	716,434.00
代收代付车船票款及往来款	49,780,264.17	153,278,359.76
收回保证金	2,138,957.60	24,411,457.24
合计	69,972,950.97	205,828,203.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用、管理费用、营业外支出	5,976,416.91	10,320,799.31
银行手续费	305,201.67	673,887.61
代收代付及往来款	48,702,604.23	63,666,888.19
付银行承兑汇票保证金		2,352,058.48
合计	54,984,222.81	77,013,633.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
海口汽车总站二期	32,899,943.61	11,668,207.53
定安新汽车客运站	22,631,219.66	34,689,457.62
白沙新汽车客运站	6,359,322.27	73,724.00
九所新区客运站（二期）	4,822,656.33	1,134,433.47
合计	66,713,141.87	47,565,822.62

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
分期付款购入固定资产所支付的租赁费	11,361,169.00	11,806,440.00
偿还租赁负债本金	733,745.40	704,669.35
返还少数股东注资		2,446,193.32
合计	12,094,914.40	14,957,302.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☒适用 ☐不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
汽车、充电桩销售业务	以净额法核算的贸易等业务	周转快、金额大、期限短项目的现金流入、流出	1,498,222.26

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-44,967,073.51	-27,887,119.74
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	-863,807.44	1,204,651.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,058,444.49	60,612,340.81
使用权资产摊销	914,400.97	727,162.01
无形资产摊销	3,711,151.26	3,697,012.12
长期待摊费用摊销	567,113.83	468,046.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-894,053.04	968,498.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-582,110.93	-77,479.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	10,426,883.14	13,667,286.25
投资损失（收益以“-”号填列）	924,279.38	-2,535,678.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,023.59	-187,570.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,516.06	164,067.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	140,291.69	51,851,320.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,592,527.28	4,030,042.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-472,751.85	-14,529,398.07
其他		

经营活动产生的现金流量净额	12,376,748.24	92,173,182.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	154,193,657.34	298,358,445.50
减: 现金的期初余额	294,788,083.52	196,323,992.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-140,594,426.18	102,034,453.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	154,193,657.34	294,788,083.52
其中: 库存现金	438,381.34	472,160.44
可随时用于支付的银行存款	152,682,311.94	293,623,170.08
可随时用于支付的其他货币资金	1,072,964.06	692,753.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	154,193,657.34	294,788,083.52
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	6,303,176.06	6,804,344.57	保证金、法院冻结
其他货币资金	9,233,230.63	11,658,196.90	保证金
应收未到期利息	193,344.59	699,439.09	

合计	15,729,751.28	19,161,980.56	/
----	---------------	---------------	---

其他说明：

√适用 □不适用

货币资金期末余额中有保证金 15,729,751.28 元不属于现金及现金等价物；货币资金期初余额中有保证金 19,161,980.56 元不属于现金及现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	58,172.70	6.8109	396,208.44
其中：美元	58,172.70	6.8109	396,208.44
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司作为承租人，本期发生的租赁情况如下：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
短期租赁费用	210, 123. 23
合计	210, 123. 23

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1, 014, 281. 11(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
租赁收入	31, 319, 657. 62	
合计	31, 319, 657. 62	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☒适用 ☐不适用

- 1、公司控股子公司海南旅投信息技术有限公司于 2025 年 1 月完成工商注销登记。
- 2、公司控股子公司琼中福祥客运有限公司于 2025 年 9 月完成工商注销登记。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海南海汽汽车销售有限公司	海口市	100.00	海口市	汽车销售	100.00		设立
海口安驭达机动车检测有限公司	海口市	200.00	海口市	汽车综合性能检测	100.00		设立
海南海汽旅行社有限公司	海口市	500.00	海口市	国内旅游业务	100.00		设立
海南省际运输有限公司	海口市	1,000.00	海口市	汽车客运	100.00		设立
海南海汽旅游汽车租赁有限公司	海口市	10,500.00	海口市	汽车旅游租赁	100.00		设立
海南海汽港口汽车客运站有限公司	海口市	830.00	海口市	客运站场经营	60.00		设立
海南海汽贵宾车队有限公司	海口市	1,000.00	海口市	旅游客运	100.00		同一控制下企业合并
海南金运科技信息有限公司	海口市	1,000.00	海口市	高科技产品销售与代理	100.00		设立
海南高速公路旅游运输有限公司	海口市	1,000.00	海口市	公路客运	100.00		非同一控制下企业合并

海口海汽运输有限公司	海口市	1,000.00	海口市	汽车客运	100.00		设立
琼海海汽城乡客运有限公司	琼海市	1,000.00	琼海市	出租车旅客运输	100.00		设立
琼海海汽运输有限公司	琼海市	1,000.00	琼海市	汽车客运	100.00		设立
三亚海汽运输有限公司	三亚市	1,000.00	三亚市	汽车客运	100.00		设立
三亚海汽场站开发建设有限公司	三亚市	3,000.00	三亚市	场站开发	100.00		设立
屯昌海汽运输有限公司	屯昌县	1,000.00	屯昌县	汽车客运	100.00		设立
屯昌海汽交通建设开发有限公司	屯昌县	800.00	屯昌县	场站客运	100.00		设立
琼中海汽运输有限公司	琼中县	1,000.00	琼中县	汽车客运	100.00		设立
儋州海汽机动车检测有限公司	儋州市	100.00	儋州市	机动车检测	100.00		设立
儋州海汽运输有限公司	儋州市	1,000.00	儋州市	汽车客运	100.00		设立
乐东海汽运输有限公司	乐东县	1,000.00	乐东县	汽车客运	100.00		设立
白沙海汽出租车有限公司	白沙县	50.00	白沙县	出租车旅客运输	100.00		设立
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	海口市	300.00	海口市	汽车客运	100.00		非同一控制下企业合并
海南昊旅网络	海口市	200.00	海口市	网络科技		60.00	设立

技术有限公司							
东方海汽机动车检测有限公司	东方市	100.00	东方市	机动车检测	100.00		设立
澄迈海汽运输有限公司	澄迈县	1,000.00	澄迈县	汽车客运	100.00		设立
五指山海汽运输有限公司	五指山市	1,000.00	五指山市	汽车客运	100.00		设立
白沙海汽运输有限公司	白沙县	1,000.00	白沙县	汽车客运	100.00		设立
海南美兰机场旅游服务有限公司	海口市	1,100.00	海口市	机场运输服务	100.00		非同一控制下企业合并
乐东九所站场开发建设有限公司	乐东县	1,000.00	乐东县	场站建设	100.00		设立
海南旅投信息技术有限公司	海口市	500.00	海口市	旅游咨询	51.00		设立
东方海汽运输有限公司	东方市	2,000.00	东方市	汽车客运	100.00		设立
五指山海汽城乡客运有限公司	五指山市	500.00	五指山市	汽车客运	100.00		设立
乐东海汽城乡公交客运有限公司	乐东县	400.00	乐东县	汽车客运	100.00		同一控制下企业合并
乐东海汽新能源公交客运有限公司	乐东县	500.00	乐东县	汽车客运	100.00		同一控制下企业合并
海南海汽文化传媒有限公司	海口市	1,000.00	海口市	文化传媒	100.00		设立

琼中海汽客运有限公司	琼中县	150.00	琼中县	汽车客运	100.00		同一控制下企业合并
昌江海汽城乡客运有限公司	海口市	2,000.00	海口市	校车运营服务	100.00		设立
海南海汽易行科技有限公司	海口市	2,000.00	海口市	网约车服务	100.00		设立
定安海汽实业有限公司	定安县	5,000.00	定安县	汽车客运	100.00		设立
海南海汽国际贸易有限公司	海口市	5,000.00	海口市	汽车销售及服务	100.00		设立
海南海汽保险代理有限公司	海口市	200.00	海口市	保险代理	100.00		非同一控制下企业合并
琼中县奔格内慢巴运输服务有限公司	琼中县	408.00	琼中县	汽车客运	100.00		非同一控制下企业合并
海南海汽凯迈新能源技术服务有限公司	海口市	1,500.00	海口市	机动车检验、检测服务	60.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南海汽港口汽车客运站有限公司	40.00	1,593.91	-	2,436,700.90
海南海汽凯迈新能源技术服务有限公司	40.00	-322,093.94	-	253,251.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南海汽港口汽车客运站有限公司	9,160,237.30		9,160,237.30	3,068,485.03		3,068,485.03	9,198,663.22		9,198,663.22	3,110,895.73		3,110,895.73
海南海汽	602,188.	348,43	950,618	317,489.78	-	317,489.78	2,383,859.	351,839.	2,735,699.	1,369,355.		1,369,355.

凯迈新能源技术服务有限公司	11	0.41	.52				44	94	38	50		50
---------------	----	------	-----	--	--	--	----	----	----	----	--	----

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南海汽港口汽车客运站有限公司		3,984.78	3,984.78	9,189.58		68,001.56	68,001.56	-4,828.99
海南海汽凯迈新能源技术服务有限公司	597,260.17	-805,234.84	-805,234.84	-522,949.56	56,851.49	-351,383.01	-351,383.01	-520,099.64

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南海汽资源再生科技有限公司	海南省	澄迈县	废弃资源综合利用	45		权益法
海南海聚燃气有限公司	海口市	海口市	天然气运营	35		权益法
海南海汽枫叶汽车科技服务有限公司	海口市	海口市	汽车租赁		45	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	海南海汽枫叶汽车科技服务有限公司	海南海汽枫叶汽车科技服务有限公司
流动资产	9, 263, 233. 97	11, 264, 109. 23
其中: 现金和现金等价物	1, 889, 176. 76	3, 742, 824. 71
非流动资产	215, 181. 73	11, 264, 109. 23
资产合计	9, 478, 415. 70	

流动负债	1,064,372.76	1,070,309.23
非流动负债	167,539.61	
负债合计	1,231,912.37	1,070,309.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	8,246,503.33	10,193,800.00
按持股比例计算的净资产份额	3,710,926.50	4,587,210.00
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	3,710,926.50	4,587,210.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,750,987.05	
财务费用	1,749.22	
所得税费用	-1,947,296.67	
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,947,296.67	
综合收益总额	4,750,987.05	
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	海南海聚燃气有限公司	海南海汽资源再生科技有限公司	海南海聚燃气有限公司	海南海汽资源再生科技有限公司
流动资产	258,575.01	3,262,325.77	874,666.26	3,360,717.54
非流动资产	6,326,169.13	95,415.20	7,113,251.70	103,680.95
资产合计	6,584,744.14	3,357,740.97	7,987,917.96	3,464,398.49
流动负债	4,211,352.01		4,583,156.65	
非流动负债	125,690.07		35,284.12	
负债合计	4,337,042.08		4,618,440.77	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,247,702.06	3,357,740.97	3,369,477.19	3,464,398.49

按持股比例计算的净资产 份额	786,695.72	1,510,983.44	1,179,317.02	1,558,979.32
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账 面价值		610,983.43		658,979.31
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	468,883.76		10,027,949.56	
净利润	-1,105,766.98	-106,657.52	-1,111,361.19	-146,631.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,105,766.98	-106,657.52	-1,111,361.19	-146,631.16
本年度收到的来自联营企 业的股利				

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

√适用 □不适用

应收款项的期末余额35,666,960.79（单位：元币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

√适用 □不适用

因各市县财政资金困难，未能按预定时间向公司支付公交运营补助。

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
专项应付款	9,098,646.69			177,374.58		8,921,272.11	与资产相关
递延收益	115,687,783.18			3,094,164.45		112,593,618.73	与资产相关
合计	124,786,429.87			3,271,539.03		121,514,890.84	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,271,539.03	3,420,111.37
与收益相关	13,829,709.05	21,724,229.30
合计	17,101,248.08	25,144,340.67

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、长期借款及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

①信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.06%（2025 年：48.22%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 66.86%（2025 年：65.28%）。

②流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

③市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

④利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司的长期借款利率较低，资产负债表日利率的变动不会对净利润及股东权益产生影响。

（2）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 69.17%。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☐适用 ☒不适用

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
☐适用 ☒不适用
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
☐适用 ☒不适用
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
☐适用 ☒不适用
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
☐适用 ☒不适用
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
☐适用 ☒不适用
- 9、其他
☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
海南海汽投资控股有限公司	海口市	企业经营管理服务、项目开发经营	21,700.00	42.50	42.50

本企业的母公司情况的说明

海南海汽投资控股有限公司系国有独资有限公司，前身为海南金运实业有限公司，于 2007 年 11 月经琼国资函[2007]677 号文批准设立，注册资本为人民币 300.00 万元；根据 2010 年 12 月 21 日海南省国有资产监督管理委员会关于《海南金运实业有限公司资本公积转增注册资本的批复》（琼国资函[2010]476 号）和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 10,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 10,300.00 万元；经琼国资函[2010]457 号同意，海南金运实业有限公司名称变更为海南海汽投资控股有限公司，并在海南省工商局完成变更登记手续；根据 2016 年 1 月 25 日海南省国有资产监督管理委员会《关于海南海汽投资控股有限公司变更注册资本相关事宜的批复》（琼国资函[2016]8 号）和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 9,400.00 万元，由资本公积转增实收资本，转增基准日为 2016 年 1 月 25 日，变更后的注册资本为人民币 19,700.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，海南海汽投资控股有限公司注册资本为人民币 21,700.00 万元。本企业最终控制方是海南省国有资产监督管理委员会

其他说明：
无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
☒适用 ☐不适用

本公司的子公司情况详见本财务报告附注十/1. 在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报告附注十/3. 在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
海南海汽资源再生科技有限公司	联营企业
海南海聚燃气有限公司	联营企业
海南海汽枫叶汽车科技服务有限公司	合营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海口海星机动车驾驶员培训有限公司	母公司的全资子公司
海南海汽器材有限公司	母公司的全资子公司
陵水海汽公交运输服务有限公司	母公司的全资子公司
海南省旅游投资集团有限公司	控股股东的母公司
海南海旅景区投资集团有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南省商业管理集团有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海旅免税城（三亚）迎宾有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南省大健康旅游集团有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南省大健康旅游集团有限公司健康管理中心分公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南省钻石珠宝有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南省岭脚热带作物有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南海洋旅游投资开发有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南康泰旅游股份有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南明珠广场物业管理有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南南海会务有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南过海文商旅发展有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南环岛公路旅游运营有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南环岛公路旅游运营有限公司定安运营管理分公司	控股股东的母公司控制的下属企业
儋州华夏旅游驿站开发有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
儋州华夏旅游驿站开发有限公司运营管理分公司	控股股东的母公司控制的下属企业
东方通用航空摄影有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南旅投股权投资基金管理有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南旅投老码头文化旅游发展有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南明珠广场投资有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南旅投酒店管理有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南海滨汽车服务有限责任公司	控股股东的母公司控制的下属企业

海南沃德文化体育发展有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
三亚康泰国际旅行社有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南程泰国际旅行社有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南康泰航空投资有限公司	控股股东的母公司控制的下属企业
海南高速公路股份有限公司	参股股东
琼海金银岛大酒店有限公司	海南高速控制的下属企业
海南高速公路养护有限公司	海南高速控制的下属企业
符人恩、李永青、何冰、羊荣良、陈海鹰、 段华友、韦飞俊、符索秋、孙豪、马德丰、 符干春	董事、经理、财务总监及董事会秘书

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
海南海汽投资控股有限公司及下属单位	采购商品及物业劳务	13,425,653.20	36,000,000.00	否	3,039,557.87
海南省旅游投资集团有限公司及其下属单位（不含海汽控股及其下属单位）	采购商品及劳务	592,895.28	2,000,000.00	否	333,679.79
合计		14,018,548.48	38,010,000.00		3,373,237.66

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南海汽投资控股有限公司及其下属单位	车辆维修、水电费、电子设备销售及管理服务费等收入	242,771.45	46,319.26
海南省旅游投资发展有限公司及其下属单位（扣除海汽控股及其下属单位）	运输服务、租包车服务及信息系统服务费等收入	12,609,360.40	2,132,315.16
海南高速公路股份有限公司及其下属单位	租包车收入	1,467.89	3,761.47
合计		12,853,599.74	2,182,395.89

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

1、本公司及其附属企业向关联方及其附属企业采购人员培训服务、人员体检服务、汽油、柴油等燃料以及其他服务或物品。每年度关联采购总额由本公司董事会或股东会确定。定价原则依次为：（1）参考可比市场价格或收费标准；（2）独立于关联人的第三方发生的非关联交易价格；（3）合理的成本费用加合理利润（按行业的通常成本毛利率计算）。

2、本公司及其附属企业依据协议定价原则向关联方及其附属企业出售轮胎、汽车配件等原材料，并提供相关的修理、修配服务、弱电系统以及其他服务或物品。每年度关联销售总额由本公司董事会或股东会确定。定价原则依次为：（1）参考可比市场价格或收费标准；（2）独立于关联人的第三方发生的非关联交易价格；（3）合理的成本费用加合理利润。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南海汽投资控股有限公司及其下属单位	经营场地租赁	232,004.55	164,854.22
海南海聚燃气有限公司	经营场地租赁	160,250.05	201,207.84
海南省旅游投资发展有限公司及其下属单位（扣除海汽控股及其下属单位）	经营场地租赁	99,082.56	
海南海汽枫叶汽车科技服务有限公司	经营场地租赁	11,009.16	
合计		502,346.32	366,062.06

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
琼海金银岛大酒店有限公司	承租房屋经营场地			72,000.00	11,940.04				72,000.00	2,132.66	

海南明珠广 场投资有限 公司	承租场地	30,000.00									
合计		30,000.00		72,000.00	11,940.04				72,000.00	2,132.66	

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	75.07	100.26

(8) 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
资金占用费	海南海汽投资控股有限公司		105,356.28

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	海南海汽投资控股有限公司	5,500.00	275.00		
	海南省旅游投资集团有限公司	7,871,898.41	393,594.92	78,305.70	3,915.29
	海南海聚燃气有限公司	151,679.62	7,583.98	1,541.00	77.05
	海南海洋旅游投资开发有限公司	910.00	45.50	910.00	45.50
	海南南海会务	368,849.83	18,442.49	482,822.00	24,141.10

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	海南康泰旅游股份有限公司	418,272.50	20,913.63	639,044.50	31,952.23
	海南省商业管理集团有限公司	6,000.00	300.00		
	海旅免税城（三亚）迎宾有限公司	47,000.00	2,350.00	384,436.00	19,221.80
	海南旅投老码头文化旅游发展有限公司	6,950.00	347.50	11,800.00	590.00
	海南海汽器材有限公司	276,653.35	13,832.67	136,089.22	6,804.46
	海南海滨汽车服务有限责任公司	7,700.00	385.00	7,800.00	390.00
	海南省大健康旅游集团有限公司健康管理中心分公司	7,941.30	397.07	50,983.80	2,549.19
	儋州华夏旅游驿站开发有限公司运营管理分公司	23,400.00	1,170.00	1,800.00	90.00
	儋州华夏旅游驿站开发有限公司	48,000.00	2,400.00		
	海南高速公路养护有限公司	800.00	40.00		
	海南过海文商旅发展有限公司	4,500.00	225.00		
	海南沃德文化体育发展有限公司	180.00	9.00		
	海南海旅景区投资集团有限公司	51,955.20	2,597.76	3,320.20	166.01
预付款项					
	海南明珠广场物业管理有限公司	5,870.85	293.54	12,954.99	
其他应收款					
	琼海金银岛大酒店	3,000.00	150.00	3,000.00	150.00
	海南明珠广场投资有限公司	16,000.00	800.00	16,000.00	800.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	海南海汽枫叶汽车科技服务有限公司	34,670.55	1,733.53	34,670.55	1,733.53

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	海旅免税城（三亚）迎宾有限公司	3,900.00	47,241.48
	海南省大健康旅游集团有限公司健康管理中心分公司	60,329.00	75,889.00
	海南海汽器材有限公司	6,489,090.57	5,461,152.23
	海南过海文商旅发展有限公司	467.00	
	海南海汽枫叶汽车科技服务有限公司	82,119.76	
	海南海聚燃气有限公司		821,072.76
	儋州华夏旅游驿站开发有限公司运营管理分公司	13,240.00	
预收账款			
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	12,994.13	12,994.13
	海南省钻石珠宝有限公司	49,541.28	
	海南海汽枫叶汽车科技服务有限公司	4,000.00	4,000.00
合同负债			
	海南海旅景区投资集团有限公司	700.00	
	海南省旅游投资集团有限公司	960.00	
	海南海洋旅游投资开发有限公司	700.00	
	海南环岛公路旅游运营有限公司	6,101.62	
其他应付款			
	海南海汽投资控股有限公司	15,779,301.42	15,786,292.72
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	3,255,301.00	3,255,301.00
	海南海聚燃气有限公	40,000.00	50,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	司		
	陵水海汽公交运输服务有限公司	2,477.12	2,477.12
	海南康泰旅游股份有限公司		506.00
	海南海汽器材有限公司	30,920.00	69,470.00
	海南省钻石珠宝有限公司	50,000.00	50,000.00
	海南省大健康旅游集团有限公司健康管理中心分公司	326,189.00	1,243,073.00
	海南旅投酒店管理有限公司	3,497.00	3,497.00

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

1) 重大资产重组项目情况

公司拟以发行股份及支付现金购买海南旅投持有的海南旅投免税品有限公司（以下简称“标的公司”）的 100%股权并募集配套资金（以下简称“本次重组、本次交易”）。

2022 年 5 月 27 日，公司第三届董事会第三十三次会议、第三届监事会第二十一次会议审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

2024 年 2 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于撤回发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项申请文件并拟重新报送申请文件的议案》，因拟对本次交易方案进行重大调整，同意公司申请撤回本次交易申请文件，待相关各方履行完毕审批程序后再重新报送申请文件。

2024 年 2 月 29 日，公司收到上交所出具的《关于终止对海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易审核的决定》（上证上审（并购重组）（2024）5 号），上交所决定终止对公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的审核。

2024 年 3 月 5 日，公司召开第四届董事会第三十次会议，审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于审议本次交易方案调整构成重组方案重大调整的议案》《关于审议本次交易相关的审计报告、备考审阅报告、评估报告的议案》等相关议案。

2024 年 3 月 20 日，公司召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》，定于 2024 年 4 月 8 日召开股东大会审议本次重组的相关议案。

2024 年 3 月 21 日，公司收到间接控股股东海南旅投转来海南省国有资产监督管理委员会出具的《关于海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的批复》（琼国资产〔2024〕33 号），原则同意公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案。

2024 年 4 月 8 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，会议逐项审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于审议本次交易方案调整构成重组方案重大调整的议案》等相关议案。

2024 年 5 月 20 日，公司召开第四届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于审议〈海南海汽运输集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于审议更换本次交易的备考审阅机构与本次交易相关的备考审阅报告的议案》等与原重组方案有关的议案。

2024 年 9 月 2 日，公司召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于拟对原重组方案进行重大调整的议案》，同意公司拟对原重组方案进行重大调整。

2025 年 1 月 25 日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-004），披露本次重组进行的相关信息。

2025 年 2 月 22 日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-007），披露本次重组进行的相关信息。

2025 年 3 月 22 日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-010），披露本次重组进行的相关信息。

2025年4月19日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-018），披露本次重组进行的相关信息。

2025年5月17日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-032），披露本次重组进行的相关信息。

2025年6月14日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-038），披露本次重组进行的相关信息。

2025年7月12日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-048），披露本次重组进行的相关信息。

2025年8月9日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-053），披露本次重组进行的相关信息。

2025年9月6日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-061），披露本次重组进行的相关信息。

2025年10月1日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-064），披露本次重组进行的相关信息。

2025年10月31日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-069），披露本次重组进行的相关信息。

2025年11月29日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-074），披露本次重组进行的相关信息。

2025年12月27日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2025-076），披露本次重组进行的相关信息。

2026年1月24日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-009），披露本次重组进行的相关信息。

2026年2月14日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-013），披露本次重组进行的相关信息。

2026年3月14日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-014），披露本次重组进行的相关信息。

2026年4月11日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-016），披露本次重组进行的相关信息。

2026年5月9日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-024），披露本次重组进行的相关信息。

2026年6月6日，公司在上交所网站及指定信息披露媒体披露了《关于重大资产重组事项的进展公告》（公告编号：2026-029），披露本次重组进行的相关信息。

截至报告期末，公司仍持续关注免税市场环境、标的公司业绩走势情况。根据《海南省旅游投资集团有限公司公司债券年度报告（2025年）》披露的相关内容显示，2025年度标的公司剔除华庭项目（海旅超体有税商业项目）后亏损14,554万元。未来标的公司剔除华庭项目（海旅超体有税商业项目）后的业绩能否出现好转具有较大不确定性，本次交易推进存在重大的障碍，本次交易能否最终实施完成存在重大不确定性。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☒适用 ☐不适用

根据公司实际经营情况，经与职工协商，公司自 2026 年起中止企业年金缴费，后续恢复缴费按照公司《关于中止公司企业年金缴费的方案》有关规定执行。

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	114,046,468.01	79,952,403.46
其中：1 年以内	114,046,468.01	79,952,403.46
1 至 2 年	11,233,970.53	17,979,871.91
2 至 3 年	10,177,726.11	10,523,392.39
3 年以上		
3 至 4 年	1,267,317.20	1,421,082.43
4 至 5 年	948,369.79	1,548,887.99
5 年以上	14,717,646.25	14,805,300.24
合计	152,391,497.89	126,230,938.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,577,247.84	7.60	10,457,964.42	90.33	1,119,283.42	11,759,348.19	10.51	10,610,919.19	83.79	1,148,429.00
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	11,577,247.84	7.60	10,457,964.42	90.33	1,119,283.42	11,759,348.19	10.51	10,610,919.19	83.79	1,148,429.00
按组合计提坏账准备	140,814,250.05	92.40	10,545,309.64	7.49	130,268,940.41	114,471,590.23	89.49	10,329,695.67	8.01	104,141,894.56
其中：										
账龄组合	84,328,067.07	55.33	10,545,309.64	12.51	73,782,757.43	70,192,493.51	63.88	10,329,695.67	11.23	59,862,797.84

合并关联方组合	56,486,182.98	37.07			56,486,182.98	44,279,096.72	25.61			44,279,096.72
合计	152,391,497.89	/	21,003,274.06	/	131,388,223.83	126,230,938.42	/	20,940,614.86	/	105,290,323.56

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海口海善实业有限公司	3,132,716.43	3,132,716.43	100.00	预计不能收回
海南万东房地产公司	2,057,764.90	2,057,764.90	100.00	预计不能收回
海南齐齐实业有限公司	1,604,212.00	1,084,928.58	67.63	根据预计可收回金额计提
海南君辉旅行社有限公司	1,541,749.00	1,541,749.00	100.00	预计不能收回
海南湘海沃企业管理有限公司	1,237,947.40	637,947.40	51.53	扣除押金后的金额存在信用损失风险
海南值得假期旅行社有限公司	1,112,450.00	1,112,450.00	100.00	预计不能收回
海南沃泽国际旅行社有限公司	667,790.00	667,790.00	100.00	预计不能收回
陵水北龙客货汽车运输有限公司	138,566.52	138,566.52	100.00	预计不能收回
出租车经营管理费	37,251.59	37,251.59	100.00	预计不能收回
恒大海花岛旅游运营管理有限公司	46,800.00	46,800.00	100.00	预计不能收回
合计	11,577,247.84	10,457,964.42	90.33	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,102,047.66	3,205,102.36	5.00
其中: 1 年以内	64,102,047.66	3,205,102.36	5.00
1 至 2 年	7,841,951.41	784,195.14	10.00
2 至 3 年	5,863,279.52	1,172,655.90	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	852,818.97	255,845.70	30.00
4 至 5 年	900,764.95	360,305.98	40.00
5 年以上	4,767,204.56	4,767,204.56	100.00
合计	84,328,067.07	10,545,309.64	12.51

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,610,919.19		69,154.02	83,800.75		10,457,964.42
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	10,329,695.67	1,739,402.64	1,523,788.67			10,545,309.64
合计	20,940,614.86	1,739,402.64	1,592,942.69	83,800.75	0.00	21,003,274.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	83,800.75

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南海汽易行科技有限公司	32,884,677.81		32,884,677.81	21.58	
海南省万宁市教育局	19,505,734.02		19,505,734.02	12.80	975,286.70
临高县教育局	12,994,953.10		12,994,953.10	8.53	840,268.18
东方海汽运输有限公司	7,726,830.64		7,726,830.64	5.07	
海南省旅游投资集团有限公司	7,700,000.00		7,700,000.00	5.05	385,000.00
合计	80,812,195.57		80,812,195.57	53.03	2,200,554.88

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,222,353.43	
其他应收款	652,575,225.17	591,478,285.12
合计	669,797,578.60	591,478,285.12

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海南海汽汽车销售有限公司	377, 401. 50	
海口安驭达机动车检测有限公司	656, 757. 61	
海南省际运输有限公司	1, 920, 263. 81	
海南金运科技信息有限公司	1, 229, 130. 10	
三亚海汽场站开发建设有限公司	866, 650. 88	
屯昌海汽运输有限公司	519, 143. 74	
琼中海汽运输有限公司	519, 144. 38	
儋州海汽机动车检测有限公司	483, 257. 87	

儋州海汽运输有限公司	463,972.35	
白沙海汽出租车有限公司	53,044.84	
乐东海汽运输有限公司	1,752,667.23	
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	487,757.10	
东方海汽机动车检测有限公司	442,003.98	
澄迈海汽运输有限公司	324,307.79	
五指山海汽运输有限公司	246,506.85	
东方海汽运输有限公司	6,432,060.20	
海南海汽易行科技有限公司	20,676.64	
海南海汽保险代理有限公司	427,606.56	
合计	17,222,353.43	

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	365,356,103.23	296,103,364.49
其中：1 年以内	365,356,103.23	296,103,364.49
1 至 2 年	4,947,339.88	4,960,842.43
2 至 3 年	7,316,998.13	16,650,860.03
3 年以上		
3 至 4 年	16,094,554.10	90,123,380.85
4 至 5 年	99,802,397.67	88,526,756.97
5 年以上	260,871,641.33	196,014,257.83
合计	754,389,034.34	692,379,462.60

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	743,836,637.24	680,077,727.63
备用金	348,155.56	30,057.04
保证金及押金	2,469,279.28	2,425,868.73
代扣代缴款	3,351,293.79	2,993,568.05
应收政府补助款	2,231,624.98	2,686,763.71
其他	2,152,043.49	4,165,477.44
合计	754,389,034.34	692,379,462.60

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	971,149.36		99,930,028.12	100,901,177.48
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	914,322.86		187,942.52	1,102,265.38
本期转回	189,570.69		63.00	189,633.69
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,695,901.53		100,117,907.64	101,813,809.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,132,677.72		63.00			1,132,614.72
按组合计提预期信用损失的其他应收款	99,768,499.76	1,102,265.38	189,570.69	0.00	0.00	100,681,194.45
合计	100,901,177.48	1,102,265.38	189,633.69	0.00	0.00	101,813,809.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
三亚海汽运输有限公司	107,352,006.23	14.23	往来款	1-5 年	31,719,743.48
屯昌海汽交通建设开发有限公司	79,521,659.48	10.54	往来款	1-5 年	39,843,549.37
琼海海汽运输有限公司	79,149,422.82	10.49	往来款	3-5 年	13,805,605.28
海南海汽贵宾车队有限公司	42,601,219.43	5.65	往来款	1-5 年	
海南美兰机场旅游服务有限公司	30,271,998.70	4.01	往来款	4-5 年	11,663,063.33
合计	338,896,306.66	44.92	/	/	97,031,961.46

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	514,831,412.46	42,750,184.51	472,081,227.95	514,831,412.46	42,750,184.51	472,081,227.95
对联营、合营企业投资	1,790,300.45	1,179,317.02	610,983.43	1,838,296.33	1,179,317.02	658,979.31
合计	516,621,712.91	43,929,501.53	472,692,211.38	516,669,708.79	43,929,501.53	472,740,207.26

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南省际运输有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
海南海汽旅行社有限公司	0.00	5,034,495.55					0.00	5,034,495.55
海南海汽旅游汽车租赁有限公司	105,070,015.36						105,070,015.36	
儋州海汽运输有限公司	15,320,833.71						15,320,833.71	
海口海汽运输有限公司	17,360,559.97						17,360,559.97	
琼海海汽城乡客运有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
三亚海汽运输	0.00	10,000,000.00					0.00	10,000,000.00

有限公司								
三亚海汽场站 开发建设有限 公司	65, 897, 308. 92						65, 897, 308. 92	
海南金运科技 信息有限公司	11, 530, 145. 11						11, 530, 145. 11	
屯昌海汽运输 有限公司	10, 000, 000. 00						10, 000, 000. 00	
屯昌海汽交通 建设开发有限 公司	0. 00	8, 000, 000. 00					0. 00	8, 000, 000. 00
海南海汽港口 汽车客运站有 限公司	4, 980, 000. 00						4, 980, 000. 00	
儋州海汽机动 车检测有限公 司	1, 000, 000. 00						1, 000, 000. 00	
白沙海汽出租 车有限公司	644, 852. 92						644, 852. 92	
乐东海汽运输 有限公司	15, 696, 968. 91						15, 696, 968. 91	
海南海汽汽车 销售有限公司	2, 170, 877. 53						2, 170, 877. 53	
海南海汽贵宾 车队有限公司	2, 481, 984. 64	4, 980, 924. 26					2, 481, 984. 64	4, 980, 924. 26
海南高速公路 旅游运输有限 公司	3, 266, 577. 81						3, 266, 577. 81	
琼海海汽运输 有限公司	0. 00	10, 000, 000. 00					0. 00	10, 000, 000. 00
东方海汽机动	1, 000, 000. 00						1, 000, 000. 00	

车检测有限公司								
澄迈海汽运输有限公司	7,982,434.66						7,982,434.66	
五指山海汽运输有限公司	7,755,148.50						7,755,148.50	
海南美兰机场旅游服务有限公司	0.00	4,734,764.70					0.00	4,734,764.70
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	2,080,000.00						2,080,000.00	
乐东九所站场开发建设有限公司	16,111,845.14						16,111,845.14	
琼中海汽运输有限公司	6,328,298.43						6,328,298.43	
东方海汽运输有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
乐东海汽城乡公交客运有限公司	2,443,561.49						2,443,561.49	
乐东海汽新能源公交客运有限公司	2,443,439.13						2,443,439.13	
五指山海汽城乡客运有限公司	5,113,670.00						5,113,670.00	
海南海汽易行科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
海南海汽文化	10,000,000.00						10,000,000.00	

传媒有限公司								
定安海汽实业有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
海南海汽保险代理有限公司	4,836,522.74						4,836,522.74	
琼中县奔格内慢巴运输服务有限公司	1,999,916.00						1,999,916.00	
海南海汽国际贸易有限公司	49,142,824.52						49,142,824.52	
海口安驭达机动车检测有限公司	3,797,456.85						3,797,456.85	
海南海汽凯迈新能源技术服务有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
昌江海汽城乡客运有限公司	1,425,985.61						1,425,985.61	
合计	472,081,227.95	42,750,184.51					472,081,227.95	42,750,184.51

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												

投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准备期 末余额
			追加投 资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
二、联营企业												
海南海聚 燃气有限 公司		1, 179, 317. 02										1, 179, 317. 02
海南海汽 资源再生 科技有限 公司	658, 979. 31				-47, 995. 88						610, 983. 43	
小计	658, 979. 31	1, 179, 317. 02			-47, 995. 88						610, 983. 43	1, 179, 317. 02
合计	658, 979. 31	1, 179, 317. 02			-47, 995. 88						610, 983. 43	1, 179, 317. 02

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,644,151.22	92,226,256.63	103,612,621.87	102,541,025.27
其他业务	37,356,879.33	12,192,555.68	35,968,039.00	10,287,839.97
合计	127,001,030.55	104,418,812.31	139,580,660.87	112,828,865.24

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,222,353.43	15,877,771.44
权益法核算的长期股权投资收益	-47,995.88	-454,960.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,364,400.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	17, 174, 357. 55	58, 410. 55

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1, 476, 163. 97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1, 678, 452. 65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	69, 154. 02	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,821.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	126,974.34	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	3,029,974.38	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.79	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.18	-0.15	-0.15

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：符人恩
董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用