

海南高速公路股份有限公司

二零二五年度

内部控制审计报告

CAC 内字[2026]0031号

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

2026年4月





中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza, No.188 Jiefang Road, Heping District, Tianjin, P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.caccpallp.com

内部控制审计报告

CAC内字[2026]0031号

海南高速公路股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了海南高速公路股份有限公司（以下简称海南高速）2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是海南高速董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性



内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，海南高速于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 天津

2026年4月22日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码登录“电子营业执照系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟零玖拾万元人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 二000年九月十九日

执行事务合伙人 黄庆林;沈芳;方文森;龙峰;史世利;阴兆银;王建国;王勤;成志城;姚运海;刘文俊;梁雪萍;王桂林

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

此件仅用于出具报告使用

登记机关

2026年01月22日



姓名: 王强
 Full name: 王强
 Sex: 男
 出生日期: 1970-01-01
 Date of birth: 1970-01-01
 工作单位: 江苏瑞华会计师事务所
 Work unit: 江苏瑞华会计师事务所
 身份证号: 310981197001010013
 Member ID No.: 310981197001010013
 执业证书号: 31020018
 Practising Certificate No.: 31020018
 有效期至: 2018-12-31
 Validity: 2018-12-31



年度检验记录
 Annual Renewal Record

本证书自颁发之日起有效。如发生下列情况，应及时向本所报告，以便及时处理。
 This certificate is valid from the date of issue. If any of the following situations occur, you should report to the Institute in a timely manner for prompt handling.

1. 姓名、性别、出生日期、身份证号、工作单位、执业证书号等个人信息发生变化的。
 1. Changes in personal information such as name, sex, date of birth, ID number, work unit, and practising certificate number.

2. 离开本所或到其他会计师事务所执业的。
 2. Leaving the Institute or practicing at other accounting firms.

3. 因故停止执业超过90天的。
 3. Stopping practicing for more than 90 days for any reason.

4. 其他应当报告的情况。
 4. Other situations that should be reported.

2012
 2013
 2014
 2015
 2016
 2017

注册税务师职业资格证书
 Registration Certificate of Practising Tax Agents

姓名: 王强
 Name: 王强

身份证号: 310981197001010013
 ID No.: 310981197001010013

有效期至: 2018-12-31
 Validity: 2018-12-31

2017
 2018

注册会计师行业自律管理
 Self-regulation of the Institute of Certified Public Accountants

注册税务师行业自律管理
 Self-regulation of the Institute of Tax Practitioners

注册会计师行业自律管理
 Self-regulation of the Institute of Certified Public Accountants

注册税务师行业自律管理
 Self-regulation of the Institute of Tax Practitioners

2017
 2018

年度检验记录
 Annual Renewal Record

本证书自颁发之日起有效。如发生下列情况，应及时向本所报告，以便及时处理。
 This certificate is valid from the date of issue. If any of the following situations occur, you should report to the Institute in a timely manner for prompt handling.

1. 姓名、性别、出生日期、身份证号、工作单位、执业证书号等个人信息发生变化的。
 1. Changes in personal information such as name, sex, date of birth, ID number, work unit, and practising certificate number.

2. 离开本所或到其他会计师事务所执业的。
 2. Leaving the Institute or practicing at other accounting firms.

3. 因故停止执业超过90天的。
 3. Stopping practicing for more than 90 days for any reason.

4. 其他应当报告的情况。
 4. Other situations that should be reported.

2010
 2011
 2012
 2013
 2014
 2015
 2016
 2017
 2018



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会(2007)27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日



此件仅用于报告出具及投标使用

证书序号：0000492

说明

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

发证机关：天津市财政局



二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

及亲属

男
1972-1-23

中审会计师事务所有限公司

220281197201332011



姓名: 夏峰
ID No: 220100101420



姓名: 夏峰
ID No: 220100101420



有效期
Valid for another 1 year

有效期
Valid for another 1 year



注册编号
No. of Certificate
220100101420
批准
Approved
2017-1-23
日期
Date of issue

06年3月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree to be out



中审国际
Special International
2017年12月18日

同意调入

Agree to be in



中审国际
Special International
2017年12月18日

接受, 中审国际会计师事务所, 2018.10.21
输入: 中审国际会计师事务所

- 注册会计师协会, 注册会计师协会, 注册会计师协会
- 注册会计师协会, 注册会计师协会, 注册会计师协会
- 注册会计师协会, 注册会计师协会, 注册会计师协会
- 注册会计师协会, 注册会计师协会, 注册会计师协会

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss in the newspaper.

