



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

关于海南高速公路股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联 资金往来的专项说明

CAC专字[2026]2157号

海南高速公路股份有限公司全体股东：

我们接受海南高速公路股份有限公司（以下简称“海南高速”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了海南高速2025年12月31日的合并及公司资产负债表，2025年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出“CAC审字[2026]1686号”无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，海南高速编制了本专项说明所附的海南高速公路股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海南高速管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海南高速2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对海南高速实施于2025年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解2025年度海南高速非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本说明仅供海南高速披露年度报告时使用，不得用作其他任何用途。

CAC



中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 天津



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：

2026年4月22日

CAC

海南高速公路股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用 方名称	占用方与上市公 司的关联关系	上市公司核算 的会计科目	2025 年期初占 用资金余额	2025 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往 来资金的利 息 (如有)	2025 年度 偿还累计 发生金额	2025 年末往 来资金金额	往来形 成原因	往来 性质
控股股东、实际控制 人及其附属企业								-		
								-		
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		
前控股股东、实际控 制人及其附属企业								-		
								-		
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他关联方及附属 企业								-		
								-		
小计	-	-	-	-	-	-	-	-		
总计	-	-	-	-	-	-	-	-		

海南高速公路股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司会计核算科目	2025 年期初往来资金金额	2025 年度往来累计发生金额(不含利息)	2025 年度往来资金的利息(如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年末往来资金金额	往来形成原因	往来性质
控股股东实际控制人及其附属企业	海南公路工程有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	其他应收款	-	135.00	-	55.00	80.00	经营往来	经营性往来
	海南公路工程有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	1,006.80	14,873.96	-	6,567.01	9,313.74	经营往来	经营性往来
	海南公路建设项目管理有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	-	258.97	-	-	258.97	经营往来	经营性往来
	海南交控公路工程养护有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	-	6.46	-	6.46	-	经营往来	经营性往来
	海南交控置业有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	预付账款	-	2,107.25	-	-	2,107.25	股款	非经营性往来
	海南交投港航投资建设有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	其他应收款	-	24.62	-	24.62	-	经营往来	经营性往来
	海南交投港航投资建设有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	其他应收款	-	16.22	-	1.28	14.94	经营往来	经营性往来
	海南路桥工程有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	其他应收款	1,835.22	77.88	-	1,913.11	-	经营往来	经营性往来

	海南路桥工程有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	844.63	7,964.41	-	5,056.94	3,752.10	经营往来	经营性往来
	海南路桥建设工程有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	14.25	102.28	-	75.84	40.68	经营往来	经营性往来
	海南路桥沥青改性技术服务有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	28.39	26.32	-	38.08	16.63	经营往来	经营性往来
	海南路桥物资供应有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	应收账款	2,375.37	2,230.27	-	3,153.47	1,452.18	经营往来	经营性往来
	海南路桥物资供应有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	其他应收款	1,174.83		-	221.27	953.56	经营往来	经营性往来
	海南路桥物资供应有限公司	控股股东、实际控制人及其附属企业	其他应收款	12.00	34.00		12.00	34.00	经营往来	经营性往来
	小计			7,291.49	27,857.64	-	17,125.08	18,024.05		
上市公司的子公司及其附属企业	海南高速公路工程建设集团有限公司	上市公司子公司及其附属企业	其他应收款	25,512.09	10,000.48	-	6,599.58	28,912.99	资金周转	非经营性往来
	海南高速地产发展有限公司	上市公司子公司及其附属企业	其他应收款	16,368.64	801.40	-	455.47	16,714.57	资金周转	非经营性往来
	海南金银岛物业服务有限公司	上市公司子公司及其附属企业	其他应收款	364.07	400.00	-	211.21	552.85	资金周转	非经营性往来
	海南金银岛物业服务有限公司琼海分公司	上市公司子公司及其附属企业	其他应收款	-	22.92	-	22.92	-	资金周转	非经营性往来
	海南峰源实业有限公司	上市公司子公司及其附属企业	其他应收款	2,580.00	610.00	-	-	3,190.00	资金周转	非经营性往来
	海南儋州东坡雅居置业有限公司	上市公司子公司及其附属企业	其他应收款	32,547.92	230.00	-	103.20	32,674.71	资金周转	非经营性往来

	海南高速交通融合产 业发展有限公司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	97.25	-	-	97.25	-	资金周转	非经营 性往来
	三亚圣林实业有限公 司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	3,992.00	340.00	15.83	2,226.98	2,120.85	资金周转	非经营 性往来
	海南金银岛酒店管理 有限公司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	23,589.24	0.07	-	460.00	23,129.31	资金周转	非经营 性往来
	海南金银岛大酒店有 限公司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	12,041.25	1,557.76	-	698.89	12,900.12	资金周转	非经营 性往来
	海南万宁兴隆金银岛 温泉大酒店有限公司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	4,405.86	97.17	-	-	4,503.02	资金周转	非经营 性往来
	琼海金银岛大酒店有 限公司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	5,949.90	175.67	-	12.15	6,113.42	资金周转	非经营 性往来
	海南高速数字传媒有 限公司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	96.66	-	-	96.66	-	资金周转	非经营 性往来
	海南省云翼数字交通 有限公司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	-	42.96	-	42.96	-	资金周转	非经营 性往来
	海南省公共信息网络 有限公司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	60.85	2.09	-	0.67	62.26	资金周转	非经营 性往来
	海南高速资本运营有 限公司	上市公司子公司及 其附属企业	其他应收款	-	10.00	-	-	10.00	资金周转	非经营 性往来
	海南儋州东坡雅居置 业有限公司	上市公司子公司及 其附属企业	预付账款	-	73.55	-	67.41	6.13	经营往来	经营性 往来
	小计			127,605.72	14,364.05	15.83	11,095.35	130,890.25		
其他关联方 及其附属企	海南海控小额贷款有 限公司	其他关联方及附属 企业	应收股利	-	226.73	-	226.73	-	分配股利	经营性 往来



业	海南海控小额贷款有限公司	其他关联方及附属企业	其他应收款	-	23.79	-	-	23.79	经营往来	经营性往来
	海南海通公路工程咨询监理有限公司	其他关联方及附属企业	其他应收款	74.41	7.65	-	-	82.06	经营往来	经营性往来
	海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司	其他关联方及附属企业	应收账款	-	15.47	-	15.47	-	经营往来	经营性往来
	合计			74.41	273.64	-	242.19	105.85		
	总计			134,971.62	42,495.33	15.83	28,462.62	149,020.15		

备注：本表已于2026年4月22日获第九届董事会第二次会议批准。

公司法定代表人：

陈泰锋



主管会计工作的会计负责人：

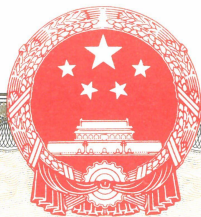
陈超



公司会计机构负责人：

李小明





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



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



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

此件仅用于报告出具及投标使用

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



此证书的有效性依赖于持证人的诚信

the certificate is valid for as long as the holder is honest.



注册编号
No. of Certificate
220100101420
批准
Approved
2007-1-23
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 leave to former firm

事务所
CPA's



会计师事务所
Sumo Accounting Firm
2017年12月18日

同意调入
Agree to join to new firm

事务所
CPA's



会计师事务所
Sumo Accounting Firm
2017年12月18日

接受, 中审会计师事务所, 2018.10.27.

转入, 中审国际会计师事务所

注册, 变更事项

- 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
- 注册会计师在变更工作单位前, 应当依法履行注册会计师义务, 且无不良执业记录;
- 注册会计师在变更工作单位前, 应当依法履行注册会计师义务, 且无不良执业记录;
- 注册会计师在变更工作单位前, 应当依法履行注册会计师义务, 且无不良执业记录;

- 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.

