

---

关于海南海德资本管理股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联方资金往  
来情况的专项说明

和信专字（2026）第 000252 号

目 录	页 码
一、非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月二十七日

# 关于海南海德资本管理股份有限公司非经营性资金 占用及其他关联方资金往来情况的专项说明

和信专字（2026）第 000252 号

海南海德资本管理股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了海南海德资本管理股份有限公司（以下简称“海德股份”）2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2026 年 04 月 27 日出具了和信审字（2026）第 000796 号带强调事项段的无保留意见的审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告[2022]26 号），以及深圳证券交易所的相关披露要求，海德股份编制了本专项说明后附的 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法、完整是海德股份管理层的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计海德股份 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，在所有重大方面未发现不一致之处。除了对海德股份实施 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解海德股份 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



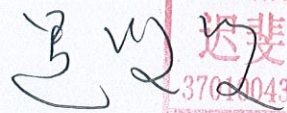
本专项说明仅供披露海德股份 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。

附件：海德股份 2025 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

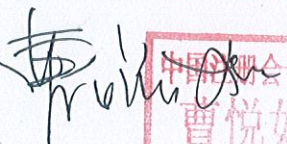


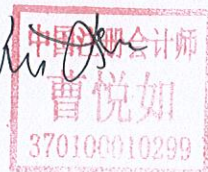
中国注册会计师：  
（项目合伙人）





中国注册会计师：





2026 年 04 月 27 日



附件：

海南南海德资本管理有限公司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

单位：人民币万元

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年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	海南南海德资本管理有限公司	控股股东关联人	股权投资	88,432.63			88,432.63			非经营性资金占用
小计				88,432.63			88,432.63			
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				88,432.63			88,432.63			
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系	上市公司核算的会计科目	2025年期初往来资金余额	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年期末往来资金余额	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	北京德泰储能科技有限公司	受同一方控制	应收账款		2,485.26		1,210.13	1,275.13	租赁收入	经营性往来
小计					2,485.26		1,210.13	1,275.13		
上市公司的子公司及其附属企业	海南德泰投资有限公司	子公司	其他应收款	3,241.03				3,241.03	往来款	非经营性往来
	西藏佳清科技有限公司	子公司	其他应收款	80.00	97.00			177.00	往来款	非经营性往来
	陕西海德致远企业管理有限公司	子公司	其他应收款	3.10				3.10	往来款	非经营性往来
	山东海德致远实业有限公司	子公司	其他应收款	0.10			0.10		往来款	非经营性往来
	西藏聚丰数字技术有限公司	子公司	应收账款	149.30	47.28		196.58		清收回款	经营性往来
小计				3,473.53	144.28		196.68	3,421.13		
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计				3,473.53	2,629.54		1,406.81	4,696.26		

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：

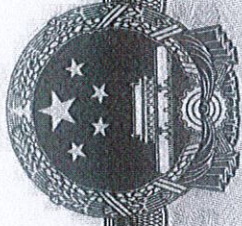


会计机构负责人：



注释：

公司存在控股股东及其他关联方非经营性资金占用的情况，占用发生时间为2021年4月21日，累计金额为88,432.63万元，占用资金来源系公司于2021年3月开展不良资产收购重组业务，并陆续向债权交易方支付的债权收购价款，公司控股股东及关联方向债权交易方借款，因该款项来源为公司向交易方支付的资金，且债权交易方借款给控股股东及关联方的时间与公司支付给交易方资金的时间相同，公司认定控股股东及关联方通过债权转让方占用公司资金。  
截至2025年4月24日，上述占用资金88,432.63万元及相应利息52,876.98万元已全部归还公司并采取了整改措施，加强内部审计力度等，截至本报告批准报出日，资金占用余额为0。



# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码

913701000611889323

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王晖

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目：企业管理咨询；破产清算服务；业务培训(不含教育、职业技能培训等特许的培训)；(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

出资额 壹仟陆佰肆拾伍万元整

成立日期 2013年04月23日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层



登记机关

2026年03月18日



报告出具报告使用





姓名: 迟斐斐  
 Full name: 迟斐斐  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1974-06-22  
 Date of birth: 1974-06-22  
 工作单位: 山东建友会计师事务所有限公司  
 Working unit: 山东建友会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 370624197406225541  
 Identity card No.: 370624197406225541



2013年 3月 1 日

证书编号: 370100430006  
No. of Certificate: 370100430006

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 1 月 5 日  
Date of Issuance: 2007 年 1 月 5 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

此证书经验合格, 能再行使用一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.





本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 20日  
年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 03月 01日  
年 月 日  
/y /m /d

2012年度任职资格检查合格

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 7月 19日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. 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 on the newspaper.



姓名: 曹悦知  
Full name: Cao Yuezhi  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1996-08-21  
Date of birth: 1996-08-21  
工作单位: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: He Xin Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号码: 640824199608240229  
Identity card No.: 640824199608240229



本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100010299  
No. of Certificate: 370100010299  
批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: Shandong Provincial Association of CPAs  
发证日期: 2024 年 01 月 30 日  
Date of Issuance: 2024 / 01 / 30