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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25YEAZUPNB

目　录

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

海南高速公路股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表　1-2

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

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

致同专字（2025）第 460A011863 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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，并出具了致同审字（2025）第 460A020885 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 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“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 2024 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 2024 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 2024 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。

Grant Thornton
致同

本专项说明仅供海南高速披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二五年四月二十八日

海南高速公路股份有限公司2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海南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	2024年期初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额（不含利息）	2024年度占用资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：海南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	上市公司核算的会计科目	2024年期初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额（不含利息）	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	海南交控公路工程养护有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款	0.73	152.24		152.97	-	经营业务	经营性往来
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	控股子公司	其他应收款	32,510.45	9,932.06		16,930.42	25,512.09	资金周转	非经营性往来
	海南高速地产发展有限公司	控股子公司	其他应收款	-	16,440.86		72.22	16,368.64	资金周转	非经营性往来
	海南金银岛物业服务有限公司	控股子公司	其他应收款	146.12	430.00		214.60	361.52	资金周转	非经营性往来
	海南峰源实业有限公司	控股子公司	其他应收款	530.00	2,050.00		-	2,580.00	资金周转	非经营性往来
	海南高速瑞海置业有限公司	控股子公司	其他应收款	16,158.60	6,200.00		22,358.60	-	资金周转	非经营性往来
	海南儋州东坡雅居置业有限公司	控股子公司	其他应收款	32,547.92	-		-	32,547.92	资金周转	非经营性往来
	海南高速文体旅游产业投资有限公司	控股子公司	其他应收款	15,078.86	10,380.63		25,362.25	97.24	资金周转	非经营性往来
	三亚金泰实业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	427.14	2,126.00		2,553.14	-	资金周转	非经营性往来
	三亚圣林实业有限公司	控股子公司	其他应收款	3,751.83	1,175.50		933.90	3,993.43	资金周转	非经营性往来
	海南金银岛酒店管理有限公司	控股子公司	其他应收款	23,673.60	-		-	23,673.60	资金周转	非经营性往来
	海南金银岛大酒店有限公司	控股子公司	其他应收款	11,295.17	1,802.68		1,056.60	12,041.25	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	控股子公司	其他应收款	4,294.86	111.00		-	4,405.86	资金周转	非经营性往来
	琼海金银岛大酒店有限公司	控股子公司	其他应收款	5,759.23	242.00		51.34	5,949.89	资金周转	非经营性往来
	海南高速数字传媒有限公司	控股子公司	其他应收款	-	95.55		-	95.55	资金周转	非经营性往来
	海南省公共信息网络有限公司	控股子公司	其他应收款	60.85	-		-	60.85	资金周转	非经营性往来
	三亚金银岛海景大酒店有限公司	控股子公司	其他应收款	0.30	-		-	0.30	资金周转	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	海南海控小额贷款有限公司	联营企业	应收股利	80.46	160.55		241.01	-	分配股利	经营性往来
	海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司	联营企业	应收账款		15.44		15.44	-	经营业务	经营性往来
总计		-	-	-	**146,316.12**	**51,314.51**	-	**69,942.49**	**127,688.14**	-	-

本表已于2025年4月28日获第八届董事会第八次会议批准。

公司法定代表人：陈泰锋

主管会计工作的公司负责人：胡东

公司会计机构负责人：郭冬玉

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓 名 赵东旭
Full name

性 别 男
Sex

出生日期 1983 年 11 月 08 日
Date of birth

工作单位 北京五联方圆会计师事务所兰州分所
Working unit

身份证号码 622323831108371
Identity card No.

证书编号: 110004230039
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 23 日
Date of Issuance

2009 年 3 月 18 日

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

This certificate is valid for another year after this renewal.

2015-04-01

2010.3.16

2013.4.16

中国会计师事务所（特殊普通合伙）
1100000007274

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

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

2016-03-21

2014.4.8

年 月 日

记
tration

姓名：赵东旭
证书编号：110004230039

...检验合格，继续有效一年。
2018-05-11
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

2012 年 2 月 15 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

赵东旭

年 月 日

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

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

2017-03-31

年 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 the holder to be transferred from

北京五联方圆会计师 事务所 CPAs
甘肃分所

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

2009 年 12 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

国富浩华会计师事务所有限公司 事务所 CPAs
甘肃分所

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

2009 年 12 月 28 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 the holder to be transferred from

国富浩华会计师事务所有限公司 事务所 CPAs
甘肃分所

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

2010 年 4 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大健信 事务所 CPAs

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

2010 年 5 月 24 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 the holder to be transferred from

大健亿信 事务所 CPAs

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

2011 年 11 月 28 日

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

2011 年 11 月 28 日

大华会计师事务所有限公司 2012.12.25

注意事项

一、注册会计师执行业务时，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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙） 2012.12.25

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.

转出：大华（北京） 2019.6.19
转入：致同（北京） 2019.6.19

验证码

谢家平

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.
110101481234
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.
2023

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.
谢家平 110101481234
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
同意调入
Agree the holder to be transferred to

营业执照

（副 本）（20-18）

统一社会信用代码

91110105592343655N

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　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李惠琦

经营范围　审计企业会计报表，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、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5250 万元

成立日期　2011 年 12 月 22 日

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2025 年 02 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

证书序号：0014469

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制