

海南高速公路股份有限公司  
控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

大华核字[2020]003739 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

**海南高速公路股份有限公司**  
**控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**  
(截止 2019 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 海南高速公路股份有限公司 2019 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

# 控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2020] 003739 号

海南高速公路股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了海南高速公路股份有限公司（以下简称海南高速公司）2019 年度财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2020 年 4 月 27 日签发了大华审字[2020] 006382 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017 年修订）和深圳证券交易所《主板信息披露业务备忘录第 1 号——定期报告披露相关事宜》的规定，就海南高速公司编制的 2019 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是海南高速公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计海南高速公司 2019 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。除了对海南高速公司实施 2019 年度财务报表审计中所执行的对关联方交

易有关的审计程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解海南高速公司 2019 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：海南高速公路股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

王祖平

中国·北京

中国注册会计师：

苑希峰

二〇二〇年四月二十七日

## 2019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	2019年期初占 用资金余额	2019年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2019年度占用 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末占 用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	—	—	—							—
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—							—
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	2019年期初往 来资金余额	2019年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2019年度往来 资金的利息 (如有)	2019年度偿还 累计发生金额	2019年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	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	186.00	348.67		534.37	0.30	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	7,291.24	7,200.00		7,350.00	7,141.24	资金周转	非经营性往来
	海南高速公路房地产开发公司	控股子公司	其他应收款						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	21,101.24	2,032.00			23,133.24	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	171.80	79.08			250.88	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	28,631.31	37,750.00			66,381.31	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	8,397.32	640.09		124.90	8,912.51	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	3,758.29	152.49			3,910.78	资金周转	非经营性往来
琼海金银岛大酒店	控股子公司	其他应收款	4,857.49	223.33		0.09	5,080.73	资金周转	非经营性往来	

## 2019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

	三亚金银岛海景大酒店有限公司	控股子公司	其他应收款	0.12	0.02		0.14		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	54.04	6.81			60.85	资金周转	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	海南海汽运输集团有限公司 琼海分公司	联营企业	其他应收款	386.76	67.43			454.19	代垫费用	非经营性往来
<b>总计</b>	—	—	—	74,835.61	48,499.91		8,009.48	115,326.03		—