

现代投资股份有限公司 2025 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来的
专项说明

索引	页码
专项说明	1-2
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2





信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

关于现代投资股份有限公司

2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

XYZH/2026CSAA2B0158

现代投资股份有限公司

现代投资股份有限公司全体股东:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了现代投资股份有限公司（以下简称“现代投资公司”）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表、2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2026年4月1日出具了XYZH/2026CSAA2B0162号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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》[2022]26号，以及深圳证券交易所相关披露要求，现代投资公司编制了本专项说明所附的现代投资公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来汇总表（以下简称汇总表）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是现代投资公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计现代投资公司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。

除对现代投资公司2025年度财务报表执行审计，以及将本专项说明后附的汇总表所载项目金额与我们审计现代投资公司2025年度财务报表时现代投资公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行核对外，我们没有对本专项说明后附的汇总表执行任何附加程序。

为了更好地理解现代投资公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供现代投资公司为2025年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



（此页无正文）



中国注册会计师：

丁孝勇

中国注册会计师：

周仰新

中国 北京

二〇二六年四月一日

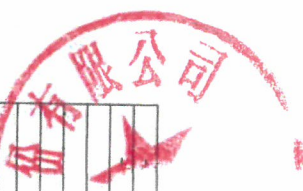


2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：现代富源股份有限公司	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年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来的利息(如有)	2025年度占用资金累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用的性质
非经营性资金占用	现代富源及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	前大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联资金往来	湖南省高速公路集团有限公司	大股东	应收账款	1,588.86	2,143.51	2,143.51	-	2,028.41	1,703.96	应收货款、工程服务款等	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东	其他应收款	482.66	99.61	99.61	-	-	582.27	应收路政理赔资金等	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东	预付账款	-	-	-	-	-	-	预付租金	经营性往来
	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	大股东的子公司	其他应收款	8,400.27	281,872.05	281,872.05	-	280,748.48	9,523.84	应收通行费拆帐收入	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	应收账款	1,231.01	286.62	286.62	-	1,383.08	134.55	其他往来	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	其他应收款	45.77	-	-	-	45.63	0.14	应收租金	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	应收账款	189.71	155.85	155.85	-	185.06	160.50	保证金	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	其他应收款	10.00	26,406.94	26,406.94	-	26,406.94	10.00	保证金	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	预付账款	1.40	443.96	443.96	-	237.16	208.20	工程服务款	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	其他应收款	-	3.60	3.60	-	-	3.60	其他往来	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	应收账款	10.04	141.70	141.70	-	10.04	141.70	应收货款	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	其他应收款	0.10	1.16	1.16	-	0.14	1.12	其他往来	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	预付账款	0.16	12.15	12.15	-	3.52	8.79	其他往来	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	应收账款	93.92	185.45	185.45	-	124.49	154.88	应收货款	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	其他应收款	8.84	15.10	15.10	-	-	15.10	其他往来	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	-	-	-	8.84	-	应收货款	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	预付账款	-	-	-	-	-	-	预付货款	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	2.73	2.73	-	-	2.73	应收服务费	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	-	其他往来	经营性往来
	湖南省高速公路集团有限公司	大股东的子公司	应收账款	-	10.64	10.64	-	10.12	0.52	应收电费	经营性往来
小计	-	-	-	12,062.74	311,781.07	311,781.07	-	311,191.91	12,651.90	-	-
	湖南省怀芷高速公路建设开发有限公司	子公司	其他应收款	48,237.53	4,615.65	4,615.65	1,332.07	-	54,185.25	往来款	非经营性往来
	湖南现代房地产有限公司	子公司	其他应收款	6,389.25	-	-	-	-	6,389.25	往来款	非经营性往来
	湖南现代远创创业投资有限公司	子公司	其他应收款	-	500.00	500.00	6.21	-	500.00	往来款	非经营性往来
	湖南现代环境科技股份有限公司	子公司	其他应收款	55,281.22	-	-	1,244.12	1,989.08	54,536.26	往来款	非经营性往来
	湖南现代资产经营有限公司	子公司	其他应收款	115.61	-	-	-	-	115.61	往来款	非经营性往来
	上海夸石商贸有限公司	子公司	其他应收款	62,469.86	118,000.00	118,000.00	2,002.58	82,472.45	100,000.00	往来款	非经营性往来
	现代财富资产管理股份有限公司	子公司	其他应收款	55,878.31	23,300.00	23,300.00	1,327.40	20,565.71	60,000.00	往来款	非经营性往来
	科宏宏置中旗现代星旗生物质发电有限公司	子公司	其他应收款	-	8,864.77	8,864.77	172.93	-	9,037.70	往来款	非经营性往来
小计	-	-	-	228,371.79	155,280.42	155,280.42	6,085.31	104,973.45	284,764.07	-	-



其他关联方往来	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	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年度往来类资金的利息(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	往来账项
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	240,434.53	467,061.49	6,085.31	416,165.36	297,415.97	-	-



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





营业执照

统一社会信用代码

9111010159235481W

(副本) (3-1)



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业



出资额 6000 万元

成立日期 2012年03月02日

执行事务合伙人

李晓英、宋朝晖、谭小喜

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）



登记机关

2022年 01月 21日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谭小青
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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



中华人民共和国财政部制

丁景东



丁景东 430100100003

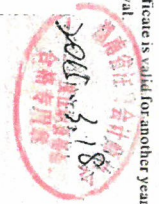
证书编号: 430100100003
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997年12月01日
Date of Issuance



姓名: 丁景东
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1969-09-04
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 430104196909042658
Identity card No.

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.



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限公司
2012.7.19 变更为信永中和会计师事务所
新所(特殊普通合伙)税务师事务所

同意调出
Agree the holder to be transferred to

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司
2012年12月9日

天职国际会计师事务所有限公司
2012年10月23日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出示本证书。
二、本证书只限个人使用, 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、本证书如丢失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

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.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司
2011年12月12日

信永中和会计师事务所有限公司
2011年12月12日

周佩嘉



证书编号: 110101365347
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017年06月05日
Date of Issuance



姓名: 周佩嘉
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1991-06-30
Date of birth
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 长沙分所
Working unit
身份证号码: 430224199106300021
Identity card No.



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.



周佩嘉 110101365347

年 月 日
/y /m /d



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

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.



年 月 日
/y /m /d