

海南高速公路股份有限公司



2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈泰锋、主管会计工作负责人陈超及会计机构负责人(会计主管人员)李小明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 债券相关情况	50
第八节 财务报告	52

备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
省交通厅	指	海南省交通运输厅
省国资委	指	海南省国有资产监督管理委员会
省公路局	指	海南省公路管理局
公司、本公司、海南高速	指	海南高速公路股份有限公司
海南交通集团	指	海南省交通投资集团有限公司
海汽集团	指	海南海汽运输集团股份有限公司
建设集团	指	海南高速公路工程建设集团有限公司
置业投资	指	海南高速置业投资有限公司
交融发展	指	海南高速交通融合产业发展有限公司
联合资产	指	海南联合资产管理有限公司
公网公司	指	海南省公共信息网络有限公司
数智高速	指	数智高速智算中心（陵水）有限公司
交商集团	指	海南省交通商业集团有限公司
交控石化	指	海南省交控石化有限公司
交控置业	指	海南交控置业有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海南高速	股票代码	000886
变更前的股票简称（如有）	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南高速公路股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海南高速		
公司的外文名称（如有）	Hainan Expressway Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HEC		
公司的法定代表人	陈泰锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张盛旺	谭佳莹、张堪省
联系地址	海南省海口市美兰区蓝天路 16 号	海南省海口市美兰区蓝天路 16 号
电话	0898-66768394	0898-66768394
传真	0898-66790647	0898-66790647
电子信箱	000886@hihec.cn	000886@hihec.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	海南省海口市蓝天路 16 号高速公路大楼
公司注册地址的邮政编码	570203
公司办公地址	海南省海口市美兰区蓝天路 16 号
公司办公地址的邮政编码	570203
公司网址	http://www.hi-expressway.com
公司电子信箱	000886@hihec.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 7 月 30 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2026 年 7 月 30 日披露于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《关于变更办公地址的公告》（公告编号：2026-041）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	508,808,716.52	170,648,349.87	341,308,190.19	49.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,600,716.71	-35,314,257.83	-31,733,759.56	306.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,151,285.06	-34,545,937.72	-34,545,937.72	85.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,932,322.63	-51,271,888.87	-36,906,265.95	178.39%
基本每股收益（元/股）	0.0663	-0.0360	-0.0321	306.54%
稀释每股收益（元/股）	0.0663	-0.0360	-0.0321	306.54%
加权平均净资产收益率	2.02%	-1.17%	-1.03%	3.05%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	5,015,496,577.23	4,319,523,141.93	4,622,123,681.56	8.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,253,141,475.69	3,201,128,958.52	3,256,693,545.54	-0.11%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	847,093.68	投资性房地产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	155,412.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,723,300.00	预计业绩补偿
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	3,721,030.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,694,509.51	违约赔偿等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,044,197.44	联营企业非经常性损益按持股比例计算的影响等
减：所得税影响额	2,224,460.07	
少数股东权益影响额（税后）	1,820,061.82	
合计	70,752,001.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内主要经营业务情况

1. 深耕交通主业，筑牢经营基本盘

持续夯实交通主业，建材、代建、检测、养护多板块协同发力，全力服务省级重点交通项目物资供应。依托公司建材物资供应运营优势，持续加大新项目拓展力度，新增钢筋、水泥建材供应订单。扎实推进养护工作，签订年度养护合同，高标准完成博鳌论坛等重大活动道路保畅、路域环境整治工作，区域交通支撑作用持续增强。

2. 布局新兴产业，培育第二发展曲线

立足交通主业，积极布局数字交通、低空经济等新兴赛道，培育面向未来的新增长点，打造长期发展新动能。一是 2026 年 3 月成功中标环岛旅游公路无人机巡检商业项目，覆盖路段约 40 公里，现已开展常态化巡检作业，市场化运营取得实质性进展。二是建成智慧管养平台，打通“空中采集—智能分析—报告输出—结果反馈”全流程闭环体系，可自动识别路桥病害、动态更新台账、归档巡检成果，为业务规模化拓展提供数字化支撑。推动科技创新，联合高校申报省级产业科技创新专项项目，不断强化低空智慧交通核心技术竞争力。

3. 优化产业资本布局，拓宽融资渠道

顺利完成海南省交控石化有限公司 51.0019%股权收购，正式开启“交通+能源”协同发展新格局，有效增厚公司资产质量与核心价值。

2026 年 4 月 15 日，公司成功发行短期融资券，票面利率 1.65%，创海南省属国企同期限债券利率新低，进一步优化公司债务结构，提升企业可持续经营能力。

4. 攻坚历史遗留问题，提升经营质效

针对酒店文旅、地产物业、闲置土地等存量资产，坚持分类施策、瘦身提质，稳步化解低效资产包袱，提升存量资产利用效率。一是稳步推进地产存量去化，创新售房模式，嘉浪雅居项目去库存化形成了“内外联动、多方共赢”的良好局面。二是儋州项目六宗地块公开挂牌招商合作并成功签约，迈出从“存量负担”向“优质资产”转型的关键一步。三是常态化开展应收账款清收专项行动，实行分类施策，存量历史欠款持续压降。

5. 深化内部治理，筑牢合规发展根基

发布首份 ESG 报告，Wind ESG 评级升至 A 级，可持续发展取得阶段性成效。构建“总部下沉、基层跟岗”双向交流机制，实现人才良性互动；新制定及修订制度 17 项，覆盖治理、科创、人力三大领域，公司内部管理体系更加健全。

（二）报告期内公司所处行业情况

1. 交通服务业

交通主业方面，国家持续推进交通强国建设，党的二十大明确提出加快建设交通强国，按照战略部署，我国力争 2035 年基本建成交通强国。海南自贸港全岛封关运作自 2025 年 12 月启动，2026 年上半年各项配套工程持续落地推进。《海南省“十五五”综合交通运输（公路水路）发展规划》正式印发，持续完善全省综合立体交通网络布局。G98 环岛高速公路大三亚段扩容工程、马村港三期、金牌港配套项目等重点工程稳步实施，带动公路代建、道路管养、工程检测、交通建材等市场需求，为公司交通业务带来业务机会。

培育交通运输领域新质生产力方面，交通运输部出台《“人工智能+交通运输”典型应用场景创新行动方案》等政策文件，鼓励新一代信息技术与交通行业深度融合，大力发展智慧交通、数字化基础设施

施。公司持续布局数智交通赛道，推动传统运营模式与数字化、智能化技术融合，有利于抢抓数字经济发展机遇。

发展交通综合能源服务方面，目前汽柴油消费仍占有较大体量，但持续受到存量竞争格局加剧、新能源替代加速的影响，成品油零售行业正经历结构性产业变革。国家持续加快建设交通强国和新型能源体系，交通运输部等十部门出台《关于推动交通运输与能源融合发展的指导意见》等政策文件，旨在加快推进交通基础设施网与能源网融合发展，要求到 2035 年推动交通运输和新型能源体系全面融合互动。公司不断夯实成品油零售业务，同时积极探索由单一油品销售向综合能源服务模式的升级，与加快公司回归交通主业协同整合，有利于推动“交通+能源”协同发展新格局的纵深落地。

2.房地产业

2026 年上半年，全国房地产市场延续结构性分化格局，整体处在存量调整阶段。中央坚持“房住不炒”定位，持续出台信贷、税费优化等政策支持居民合理住房消费，各地继续推行因城施策调控措施。海南省及各市县持续落实楼市优化举措，多地调整限购政策、优化公积金信贷、出台购房相关支持政策，着力稳定市场预期。从市场表现来看，省内房地产市场有所改善，但商品房库存压力仍存，市场整体需求恢复存在不确定性，房地产业务仍面临一定经营压力。

二、核心竞争力分析

- 1. 依托上市平台优势，深化集团产业协同。公司为海南交通集团唯一上市平台，依托集团完整的交通全产业链布局，覆盖交通基建投资、建设、运营、管养、技术服务全上下游环节。报告期内，公司持续深化与集团在项目资源、业务布局、市场拓展方面的联动协同，有效承接集团产业资源与业务优势，持续夯实产业链整合及协同运营能力，支撑公司主业稳健扩张。
- 2. 依托自贸港政策，业务拓展空间充足。伴随海南自贸港全岛封关运作持续推进，区域政策优势持续落地释放。公司立足海南区位与政策红利，可充分依托自贸港对外开放、资源集聚优势，整合内外产业资源、延伸交通服务业务边界，持续拓宽主业经营与市场发展空间。
- 3. 运营基础稳固，人才队伍持续赋能。公司长期深耕海南交通基建领域，在高速投资建设、运营管养、工程检测等核心业务上，积累了成熟的全周期项目实操经验与标准化管控体系。同时，公司拥有结构合理、经验充足的专业技术及管理团队，具备稳定的投融资能力和良好的市场信用，保障公司经营持续稳健可控。
- 4. 聚焦科技转型，持续培育新增长动能。公司紧扣科技型综合交通服务集团发展目标，紧跟交通行业数字化、智能化、绿色化发展趋势，重点布局智慧交通、低空经济、绿色交通等新兴领域。持续推动信息技术与传统交通主业深度融合，借助自贸港区域应用场景优势，稳步提升技术创新及产业落地转化能力，为公司战略转型与高质量发展积蓄新的竞争优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	508,808,716.52	341,308,190.19	49.08%	交通业务板块收入较上年同期增长
营业成本	431,720,404.60	295,244,665.61	46.22%	交通业务板块成本较上年同期增长
销售费用	9,346,121.97	13,327,129.15	-29.87%	酒店业务关停并转，报告期销售费用减少

管理费用	61,858,103.57	60,858,763.02	1.64%	
财务费用	11,171,415.75	720,288.35	1,450.96%	贷款额增加，报告期利息费用上升
所得税费用	7,957,192.66	775,421.83	926.18%	报告期利润总额增加
经营活动产生的现金流量净额	28,932,322.63	-36,906,265.95	178.39%	销售回款增长
投资活动产生的现金流量净额	-143,326,406.77	-194,231,739.35	26.21%	
筹资活动产生的现金流量净额	384,085,210.18	243,687,823.16	57.61%	报告期取得银行借款及短期融资券资金
现金及现金等价物净增加额	269,691,126.04	12,549,817.86	2,048.96%	上述原因所致
投资收益	78,871,028.64	12,854,650.90	513.56%	报告期联营企业投资收益增加
公允价值变动收益	14,723,300.00	31,849.32	46,127.99%	预计的业绩补偿收益
信用减值损失	-2,713,611.85	835,319.24	-424.86%	报告期应收款项增加
资产减值损失	1,227,040.93	346,230.00	254.40%	报告期存货跌价损失转回
资产处置收益	166,555.63	943,678.53	-82.35%	报告期处置资产较上年同期减少
营业外收入	2,410,454.85	209,401.11	1,051.12%	主要为违约金收入
营业外支出	5,111,801.27	3,921,738.45	30.35%	报告期计提预计负债

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	508,808,716.52	100%	341,308,190.19	100%	49.08%
分行业					
交通业	279,950,958.39	55.02%	93,124,394.37	27.28%	200.62%
服务业	198,634,529.41	39.04%	206,684,529.94	60.56%	-3.89%
文旅业	1,330,335.07	0.26%	34,073,781.94	9.98%	-96.10%
房地产业	28,892,893.65	5.68%	7,425,483.94	2.18%	289.10%
分产品					
交通业	279,950,958.39	55.02%	93,124,394.37	27.28%	200.62%
服务业	198,634,529.41	39.04%	206,684,529.94	60.56%	-3.89%
文旅业	1,330,335.07	0.26%	34,073,781.94	9.98%	-96.10%
房地产业	28,892,893.65	5.68%	7,425,483.94	2.18%	289.10%
分地区					
海南	508,808,716.52	100.00%	341,308,190.19	100.00%	49.08%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通业	279,950,958.39	238,356,930.99	14.86%	200.62%	189.64%	3.23%
服务业	198,634,529.41	170,101,908.23	14.36%	-3.89%	-2.93%	-0.85%

分产品						
交通业	279,950,958.39	238,356,930.99	14.86%	200.62%	189.64%	3.23%
服务业	198,634,529.41	170,101,908.23	14.36%	-3.89%	-2.93%	-0.85%
分地区						
海南	508,808,716.52	431,720,404.60	15.15%	49.08%	46.22%	1.65%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	78,871,028.64	104.47%	长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	14,723,300.00	19.50%	预计的业绩补偿收益	否
资产减值	1,227,040.93	1.63%	报告期存货跌价损失转回	否
营业外收入	2,410,454.85	3.19%	主要为违约金收入	否
营业外支出	5,111,801.27	6.77%	主要计提的预计负债	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	589,544,521.88	11.75%	318,568,578.24	6.89%	4.86%	
应收账款	463,327,771.70	9.24%	423,818,836.24	9.17%	0.07%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	895,631,681.45	17.86%	928,550,421.05	20.09%	-2.23%	
投资性房地产	63,248,633.13	1.26%	64,718,816.28	1.40%	-0.14%	
长期股权投资	1,795,453,681.57	35.80%	1,667,798,500.02	36.08%	-0.28%	
固定资产	298,609,345.52	5.95%	312,846,190.08	6.77%	-0.82%	
在建工程	228,900,227.45	4.56%	192,023,334.23	4.15%	0.41%	
使用权资产	51,575,184.19	1.03%	56,873,332.63	1.23%	-0.20%	
短期借款	824,997.48	0.02%	30,025,666.67	0.65%	-0.63%	
合同负债	29,007,873.81	0.58%	14,507,602.27	0.31%	0.27%	
长期借款	577,071,592.47	11.51%	470,589,676.73	10.18%	1.33%	
租赁负债	42,665,686.66	0.85%	45,463,095.53	0.98%	-0.13%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提 的减值	本期购 买金额	本期出 售金额	其他 变动	期末数
金融资产								
1. 交易性 金融资产 （不含衍 生金融资 产）	81,289,999.99	14,723,300.00						96,013,299.99
金融资产 小计	81,289,999.99	14,723,300.00						96,013,299.99
上述合计	81,289,999.99	14,723,300.00						96,013,299.99
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额（元）	受限原因
货币资金	11,257,074.94	履约保证金、信用证保证金存款等
存货	625,330,119.83	银行借款抵押
固定资产	92,087,382.72	银行借款抵押
无形资产	30,766,711.46	银行借款抵押
在建工程	199,348,318.39	银行借款抵押
合计	958,789,607.34	

除上述所有权或使用权受到限制的资产外，公司全资子公司海南省公共信息网络有限公司将持有的子公司数智高速智算中心（陵水）有限公司 48%股权对应出资额 2400 万元质押给海南银行股份有限公司，用于为海南银行股份有限公司与数智高速智算中心（陵水）有限公司签订的《固定资产贷款合同》提供质押担保；

公司全资子公司海南高速工程建设集团有限公司将持有海南路桥工程检测有限公司 51%股权对应 2444 万股权对价款质押给兴业银行股份有限公司，用于为建设集团与兴业银行签订的《并购借款合同》提供质押担保；

公司将海南数智交通大厦（原联合大厦）未来经营性租金收入质押给招商银行股份有限公司，用于公司与招商银行签订的《固定资产贷款合同》提供质押担保。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
132,782,716.74	142,666,811.07	-6.93%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海南海汽集团股份有限公司	道路客运、客运站场开发经营、旅游、物流和汽车服务等	其他	49,989,139.20	15.52%	自有资金与银行贷款	不涉及	长期	交通运输业	增持已完成			否		

海南省交控石化有限公司	成品油的零售及相关产品的销售;电动汽车充电经营;日用百货便利店经营;酒类、卷烟、雪茄烟零售;零售预包装食品、乳制品(不含婴幼儿配方奶粉);成品油充值卡、票务代理;公路服务区管理;仓储及配套服务;文化用品、体育用品及器材经营;汽车维修、加水服务;餐饮经营;广告设计、代理及会展服务、土地、房屋、汽车租赁业务。	收购	37,340,087.10	51.0019%	自有资金与银行贷款	不涉及	长期	零售业	收购完成			否	2026 年 05 月 16 日	关于重大资产购买暨关联交易之标的资产完成过户的公告(2026-029)
合计	--	--	87,329,226.30	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海南高速公路工程建设集团有限公司	子公司	工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；专业设计服务；工业工程设计服务；建筑用石加工；建筑材料销售；建筑用钢筋产品销售等	200,000,000.00	805,408,195.08	212,200,222.23	196,533,727.05	34,328,667.65	28,167,665.72
海南省交控石化有限公司	子公司	成品油的零售及相关产品的销售；电动汽车充电经营；日用百货便利店经营；酒类、卷烟、雪茄烟零售；零售预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方奶粉）；成品油充值卡、票务代理；公路服务区管理；仓储及配套服务；文化用品、体育用品及器材经营；汽车维修、加水服务；餐饮经营；广告设计、代理及会展服务、土地、房屋、汽车租赁业务。	36,430,000.00	138,715,409.71	79,715,507.67	167,387,612.28	8,045,816.43	7,002,865.68

海南联合资产管理 有限公司	参 股 公 司	承接、收购、管理和 处置国有独资商业银 行和四大资产管理公 司的积压房地产和债 权等	1,971,143,058.2 4	14,585,051,918. 66	7,643,033,650.2 6	106,646,236.79	399,167,631.42	314,191,919.93
海南海汽运输集 团股份有限公司	参 股 公 司	道路客运、客运站场 开发经营、旅游、物 流和汽车服务等，具 体包括：省际、市 际、县际班车客运； 市内、县内班车客运 等	316,000,000.00	2,437,036,623.2 1	751,307,864.63	281,171,506.64	-43,779,786.97	-44,967,073.51

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南省交控石化有限公司	收购	该收购对公司“回归主业，转型发展”总体目标具有积极影响，有利于提高上市公司资产质量，提升业务规模和盈利水平，丰富公司交通产业生态业务，有利于公司健康可持续发展，符合公司致力于打造综合交通服务集团的战略目标，为公司全体股东创造价值。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济与市场环境风险

当前国际地缘政治局势复杂，全球经济增长面临诸多不稳定因素，宏观经济波动可能对公司业务发展和营业收入持续增长带来一定影响。

应对策略：聚焦主营业务可持续发展目标，持续提升运营质效；大力培育新质生产力并赋能主业发展，优化业务结构，丰富收入来源和构成，培育多元化利润增长点，增强整体抗风险能力。

2. 政策与监管风险

受行业政策调整、生态环保监管持续趋严、资本市场监管规则更新等因素影响，公司业务开展、经营业绩及可持续发展或将面临不确定性。

应对策略：深入推进公司“十五五”发展规划落地实施，明确战略方向与实施路径；密切关注行业政策与监管动态，动态制定有效对策与措施；健全合规管理体系，强化全过程风险管控，提高风险防范能力和整体运营实力。

3. 市场竞争风险

公司在交通综合服务及新兴业务领域面临多维度市场竞争，同时在新业务布局过程中存在经验积累不足、初期运营成效不稳定等风险。

应对策略：引入专业管理和技术人才团队，深度聚焦市场需求，在运营管理、服务保障、成本控制、模式创新等环节提升专业能力；依托集团协同优势与上市平台资源，加强产业链合作，完善区域网络化布局，不断增强市场竞争力。

4. 技术迭代与人才竞争风险

智慧交通、低空经济等领域技术更新换代快，若研发投入不足或技术储备滞后，可能错失市场机遇；行业优质技术人才与市场化运营人才稀缺，人才争夺激烈。

应对策略：加大技术研发投入，加快核心技术储备与成果转化；完善市场化激励约束机制，加大高端人才引进与培养力度，为公司转型发展提供持续的技术与人才支撑。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈超	财务总监	聘任	2026 年 04 月 28 日	
吴攀龙	副总经理	聘任	2026 年 06 月 09 日	

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司扎实推进定点帮扶与乡村振兴工作，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，通过实地调研摸排村情短板、精准谋划帮扶重点。一是坚持以民为本、精准帮扶，聚焦脱贫户、监测户、低保困难家庭等重点群体，春节期间开展走访慰问活动，发放慰问品及慰问金，帮扶慰问 28 户，切实兜牢民生保障底线，充分彰显企业社会责任担当；二是深化文化赋能帮扶，积极响应省级文化帮扶倡议，持续推进文化惠民帮扶，有效激发群众参与乡村建设的内生动力；三是推进党工共建与消费帮扶，上半年累计消费帮扶 4.07 万元，有效缓解农产品滞销问题，持续带动农户稳定增收。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	上市公司	关于本次交易所提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	1、本公司保证在本次交易过程中所提供的信息均真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 2、本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 3、本公司保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；本公司负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人保证重组报告书及其摘要所引用的相关数据的真实、准确、完整； 4、本公司保证本次交易的信息披露和申请文件的内容均真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对本次交易的信息披露和申请文件的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带的法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

	上市公司	关于守法及诚信情况的承诺函	1、本公司的董事、高级管理人员具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件 and 公司章程规定的任职资格和义务，其任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形； 2、本公司的董事、高级管理人员不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百七十九条、第一百八十条、第一百八十一条规定的行为，最近三十六个月内不存在受到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）的行政处罚的情形；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查的情形；最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形；最近三十六个月内不存在与经济纠纷有关的尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件情形，不存在行政处罚或者刑事处罚； 3、本公司控股股东最近十二个月内不存在因违反证券法律、行政法规、规章，受到证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚的情形；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查的情形；不存在最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责的情形，不存在其他重大失信行为； 4、本公司以及本公司控制的子公司不存在最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到证监会的行政处罚的情形；最近三十六个月内，本公司以及本公司控制的子公司诚信状况良好，不存在重大失信情况，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺等情况；不存在最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责的情形，或其他重大失信行为；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查的情形；最近三十六个月内不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的承诺函	截至本承诺函签署之日，本公司不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的情形，即不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，且亦不存在最近三十六个月内因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司	关于不存在内幕交易行为的承诺函	本公司不存在违规泄露本次交易的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形，且本公司保证采取必要措施对本次交易事宜所涉及的资料和信息严格保密。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

	上市公司	关于本次交易采取的保密措施及保密制度的承诺	1、本次交易筹划之初，本公司与本次交易的交易对方对相关事宜进行磋商时，采取了必要且充分的保密措施，限定了相关敏感信息的知悉范围，确保信息处于可控范围之内； 2、本公司及本公司相关人员，在参与制订、论证本次交易方案等相关环节严格遵守了保密义务； 3、本公司已根据相关规定，登记及报送内幕信息知情人档案，保证内幕信息知情人档案真实、准确和完整，并制作交易进程备忘录，督促相关人员在交易进程备忘录上签名确认；本公司保证及时补充完善内幕信息知情人档案及交易进程备忘录信息； 4、本公司与各交易相关方沟通时，均告知交易相关方对内幕信息严格保密，不得告知其他人员本次交易相关信息，不得利用本次交易内幕信息买卖本公司股票，内幕交易会当事人以及本次交易造成严重后果； 5、在本公司召开审议有关本次交易的董事会之前，本公司及本公司相关人员严格遵守了保密义务。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司董事、高级管理人员	关于本次交易所提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	1、本人保证本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；如本人在本次交易过程中提供的有关文件、资料和信息并非真实、准确、完整，或存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人愿意就此承担个别及连带的法律责任； 2、本人保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 3、本人保证为本次交易出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 4、本人保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项； 5、如本次交易因所提供或者披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本人将暂停转让在公司拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交公司董事会，由公司董事会代向证券交易所和登记结算公司申请锁定；如本人未在两个交易日内提交锁定申请的，本人同意授权公司董事会在核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；如公司董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，本人同意授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺自愿锁定股份用于相关投资者赔偿安排。 6、如因本人违反上述承诺，给投资者造成损失的，本人将依法承担相应的法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

	上市公司董事、高级管理人员	关于守法及诚信情况的承诺函	1、本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件和公司章程规定的任职资格和义务，本人任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件和公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形； 2、本人不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百七十九条、第一百八十条、第一百八十一条规定的行为，最近三十六个月内不存在受到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）的行政处罚的情形，最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查的情形； 3、最近三十六个月内，本人诚信状况良好，不存在重大失信情况，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺等情况； 4、截至本承诺函签署之日，本人不存在受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形，亦不存在涉嫌重大违法违规行为的情形； 5、截至本承诺函签署之日，本人不存在被证监会及其派出机构、证券交易所采取监管措施、纪律处分或者行政处罚的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司董事、高级管理人员	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的承诺函	截至本承诺函签署之日，本人不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的情形，即不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，且亦不存在最近三十六个月内因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司董事、高级管理人员	关于不存在内幕交易行为的承诺函	本人不存在违规泄露本次交易的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形，且本人保证采取必要措施对本次交易事宜所涉及的资料和信息严格保密。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司董事、高级管理人员	关于减少和规范关联交易的承诺	1、在本次交易完成后，本人拥有实际控制权或重大影响的除公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规章以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其中小股东利益。 2、本人保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的相关规则及《公司章程》等规定，依法行使权利、履行义务，不利用在公司的任职谋取不当的利益，不损害公司及其中小股东的合法权益； 3、本人拥有实际控制权或重大影响的除公司外的其他公司及其他关联方将严格遵循相关法律法规及《公司章程》等规定，不非法占用公司资源、资金或从事其他损害公司及中小股东和债权人利益的行为。如违反上述承诺，本人将依法承担相应的法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

	上市公司董事、高级管理人员	关于本次交易摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺	1、本承诺人不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本承诺人对本承诺人的职务消费行为进行约束； 3、本承诺人不动用公司资产从事与本承诺人履行职责无关的投资、消费活动； 4、本承诺人在自身职责和权限范围内，全力促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、如果公司未来筹划实施股权激励，本承诺人在自身职责和权限范围内，全力促使公司筹划的股权激励行权条件与填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、本承诺函出具之日后至本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等监管部门作出关于填补即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足监管部门的相关规定时，本承诺人承诺届时将按照监管部门的最新规定出具补充承诺； 7、本承诺人将忠实、勤勉履行职责，维护公司和全体股东的合法权益； 8、本承诺人承诺切实履行上述承诺，若本承诺人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本承诺人将依法承担相应法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司董事、高级管理人员	关于本次交易实施期间股份减持计划的承诺函	1、自本次交易首次披露之日起至本次交易实施完毕期间，本人无减持公司股份（如有）的计划。若本人后续根据自身实际情况需要或市场变化拟减持公司股份（如有）的，届时将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定执行。 2、若公司自本承诺函签署之日起至本次交易实施完毕期间实施转增股份、送红股、配股等除权行为，本人因此获得的新增股份同样遵守上述承诺。 3、若因本人违反本承诺而导致公司或投资者受到损失的，本人将依法承担赔偿责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司控股股东及其一致行动人	关于本次交易所提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	1. 本企业保证本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；如本企业在本次交易过程中提供的有关文件、资料和信息并非真实、准确、完整，或存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本企业愿意就此承担相应的法律责任。 2. 本企业保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。 3. 本企业保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。 4. 如本次交易因所提供或者披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本企业不得转让在公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交公司董事会，由公司董事会代向证券交易所和登记结算公司申请锁定；如本企业未在两个交易日内提交锁定申请的，本企业同意授权公司董事会在核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本企业的身份信息和账户信息并申请锁定；如公司董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本企业的身份信息和账户信息的，本企业同意授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

			企业承诺自愿锁定股份用于相关投资者赔偿安排。			
上市公司控股股东及其一致行动人	关于守法及诚信情况的承诺函	1、本企业最近三十六个月内不存在受到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）的行政处罚的情形，最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查的情形； 2、本企业最近三十六个月内诚信状况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、不存在严重损害投资者合法权益和社会公共利益的情形，不存在重大失信行为； 3、截至本承诺函签署之日，本企业不存在受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形，亦不存在涉嫌重大违法违规行为的情形； 4、截至本承诺函签署之日，本企业不存在证监会及其派出机构、证券交易所采取监管措施、纪律处分或者行政处罚的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行	
上市公司控股股东及其一致行动人	关于不存在内幕交易的承诺函	本企业不存在违规泄露本次交易的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形，且本企业保证采取必要措施对本次交易事宜所涉及的资料和信息严格保密。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行	
上市公司控股股东	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的承诺函	截至本承诺函签署之日，本企业及本企业控制的机构、本企业的董事、高级管理人员均不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的情形，即不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，且亦不存在最近三十六个月内因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行	
上市公司控股股东的一致行动人	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的承诺函	截至本承诺函签署之日，本企业及本企业控制的机构、本企业的董事、高级管理人员均不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的情形，即不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，且亦不存在最近三十六个月内因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行	
上市公司控股股东及其一致行动人	关于原则同意本次交易的承诺	本企业已知悉公司本次交易的相关信息和方案，本企业认为，本次交易符合相关法律、法规及监管规则的要求，有利于增强公司持续经营能力、抗风险能力和综合竞争实力，有利于维护公司及全体股东的利益，本企业原则上同意本次交易。本企业将坚持在有利于公司的前提下，积极促成本次交易顺利进行。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行	

	上市公司控股股东及其一致行动人	关于保持上市公司独立性的承诺	（一）保证公司人员独立 1、保证公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在本企业及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务及领取薪酬；保证公司的财务人员不在本企业及其控制的其他企业中兼职、领薪； 2、保证公司拥有完整、独立的劳动、人事及工资体系，且该等体系完全独立于本企业及其控制的其他企业。 （二）保证公司资产独立、完整 1、保证公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和服务提供模式； 2、保证公司具有独立完整的资产，且资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营； 3、除正常经营性往来外，保证本企业及其控制的其他企业不以任何方式违规占用公司的资金、资产及其他资源；不以公司的资产为本企业及其控制的其他企业的债务提供担保。 （三）保证公司财务独立 1、保证公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系； 2、保证公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度； 3、保证公司独立在银行开户，不与本企业及其控制的其他企业共用一个银行账户； 4、保证公司能够作出独立的财务决策，本企业不违规干预公司的资金使用调度； 5、保证不干涉公司依法独立纳税。 （四）保证公司机构独立 1、保证公司建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构； 2、保证公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权； 3、保证本企业及其控制的其他企业与公司之间不产生机构混同的情形。 （五）保证业务独立 1、保证公司的业务独立于本企业及其控制的其他企业； 2、保证公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力； 3、保证本企业除通过行使股东权利之外，不干涉公司的业务活动。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司控股股东及其一致行动人	关于规范和减少关联交易的承诺	1、在本次交易完成后，本企业、本企业控制的除公司外的其他企业将尽量避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定； 2、本企业将严格遵守有关法律、法规、《公司章程》等关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行信息披露义务和办理有关报批事宜（如有），保证不通过关联交易谋取不当利益或损害公司及其股东的合法权益； 3、本企业将切实履行上述承诺，若因本承诺人未履行该等承诺而给公司造成损失的，本企业将依法依规承担相应法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

	上市公司控股股东	关于避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的其他企业未以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司构成实质性竞争的业务，未拥有与上市公司及其控股子公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益； 2、本次交易完成后，交控石化将纳入上市公司合并范围，除海南省交控石油有限公司（以下简称“交控石油”）、海南交控航油贸易有限公司外，本企业及本企业控制的其他企业不得以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司经营范围重合或相似的业务； （1）海南交控航油贸易有限公司虽与交控石化存在经营范围的重合，但上述公司主要从事成品油大宗贸易及批发业务，未实际从事与上市公司及其控股子公司构成竞争的业务，与上市公司及其控股子公司不存在利益冲突及实质性同业竞争的情况； （2）交控石油从事加油站成品油零售业务，与交控石化业务构成同业竞争，但鉴于其与交控石化在加油站经营区域上存在差异（交控石化目前正在运营及规划建设的加油站主要沿海南省高速公路的中线及东侧分布，交控石油目前正在运营的加油站主要分布在海南省高速公路的西北及东南侧，且无拟规划建设的加油站，交控石化及交控石油的主要加油站分布距离相对较远），并且二者经营的加油站均在高速公路服务区，而高速公路具有封闭特性，加之服务区加油站是经科学规划布局的基础配套设施，使得客源主要由车辆行驶路径和油耗需求等客观决定，而非通过市场竞争获取，二者的竞争性较弱，且根据二者 2023 年度及 2024 年度的审计报告，交控石油成品油零售业务的收入或者毛利均未超过交控石化的同类业务收入或毛利的百分之三十，上市公司与交控石油之间不存在对上市公司构成重大不利影响的同业竞争。故上市公司本次收购交控石化不会导致新增重大不利影响的同业竞争； 3、交控石油业务目前处于亏损状态，短期内暂不具备注入上市公司的条件，本企业计划在本次交易完成后，积极督促交控石油提高盈利能力、规范企业经营，在本次交易完成后 5 年内，按照相关监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，本着有利于上市公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，在具备注入上市公司条件（包括但不限于具有盈利能力、产权清晰、资产合规完整、符合有关法律法规和监管规则等）时，通过合法方式将该企业股权或有关资产注入上市公司，或综合运用其他资产重组、业务调整、股权处置等多种方式，稳妥解决上市公司同业竞争问题； 4、本企业及本企业控制的其他企业在未来将积极避免新增与上市公司及其控股子公司的同业竞争或潜在同业竞争，不直接或间接新增与上市公司及其控股子公司主营业务相同、相似并构成或可能构成同业竞争关系的业务； 5、如本企业及本企业控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其控股子公司经营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本企业应促成将该商业机会让予上市公司及其控股子公司，避免与上市公司及其控股子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及其控股子公司或其他股东利益不受损害； 6、本企业充分尊重上市公司的独立法人地位，保证不干预其正常生产经营活动，不利用控制地位损害上市公司及其他股东的合法权益； 7、如违反上述承诺，本企业将依法依规承担由此给上市公司造成的损失。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
--	----------	-------------	--	------------------	------	------

	上市公司控股股东及其一致行动人	关于本次交易实施期间股份减持计划的承诺函	1、自本次交易首次披露之日起至本次交易实施完毕期间，本企业无减持公司股份的计划。若本企业后续根据自身实际情况需要或市场变化拟减持公司股份的，届时将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定执行。 2、若公司自本承诺函签署之日起至本次交易实施完毕期间实施转增股份、送红股、配股等除权行为，本企业因此获得的新增股份同样遵守上述承诺。 3、若因本企业违反本承诺而导致上市公司或投资者受到损失的，本企业将依法承担赔偿责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司控股股东及其一致行动人	关于本次交易摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺	1、本企业不越权干预公司经营管理，不侵占公司利益。 2、本承诺函出具日至本次交易完成前，若中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所该等规定时，本企业承诺届时将按照中国证券监督管理委员会或深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。 3、如果本企业未能履行上述承诺，本企业将依法承担违反上述承诺所产生的法律责任。 4、本承诺至以下情形时终止（以较早为准）：（1）本企业不再作为公司的控股股东/控股股东的一致行动人；（2）公司股票终止在深圳证券交易所上市；（3）本次交易终止。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	上市公司控股股东的一致行动人	关于避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的企业不存在直接或间接从事与上市公司及其控制的企业实际从事的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动； 2、在本次交易完成后，本企业及本企业控制的企业不会直接或间接地以任何方式参与或进行与上市公司及其控制的企业实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动； 3、如本企业及本企业控制的企业未来获得的商业机会与上市公司及其控股子公司经营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本企业应促成将该商业机会让予上市公司及其控股子公司，避免与上市公司及其控股子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及其控股子公司或其他股东利益不受损害； 4、本企业保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经签署即对本企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任； 5、如违反上述承诺，本企业将依法依规承担由此给上市公司造成的损失。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	交易对方交易集团	关于本次交易所提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	1、本企业将及时向上市公司提供本次交易中和本企业相关的信息，并保证所提供的信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担包括赔偿责任在内的相应法律责任； 2、本企业保证所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；如违反上述保证，本企业将依法承担相应的法律责任； 3、根据本次交易的进程，需要提供相关文件及相关信息时，本企业保证继续提供的文件和信息仍然符合真实、准确、完整、及时、有效的要求； 4、如本次交易中本企业所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

			司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本企业将不转让届时在上市公司拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户相关信息提交上市公司董事会，由上市公司董事会代本企业向证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司申请锁定；如本企业未在两个交易日内向上市公司董事会提交暂停转让的书面申请，本企业同意授权上市公司董事会核实后直接向证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司报送本企业的身份信息和账户信息并申请锁定；如上市公司董事会未能向证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司报送本企业的身份信息和账户信息的，本企业同意授权证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本企业承诺自愿锁定股份用于相关投资者赔偿安排。			
	交易对方交 商集团	关于所持标的 公司股权权属 的承诺函	1、截至本承诺函签署之日，本企业已依法履行了标的公司《公司章程》规定的出资义务，出资及/或股权受让价款均系自有资金，出资及/或股权受让价款真实且已足额缴纳或支付，不存在任何虚假出资、迟延出资、抽逃出资等违反作为股东所应承担的义务及责任的行为，不存在因股东行为可能影响标的公司合法存续的情况。本企业作为标的公司的股东，合法持有标的公司股权，在股东主体资格方面不存在任何瑕疵或争议； 2、本企业对所持标的公司的股权拥有合法的、完整的所有权和处分权。该等股权权属清晰，不存在任何形式的委托持股、信托安排、收益权安排、期权安排、股权代持或者其他任何代表其他方的利益的情形，且该等股权未设定任何抵押、质押等他项权利，不存在禁止转让、限制转让的其他利益安排、亦未被执法部门实施扣押、查封、冻结等使其权利受到限制的任何约束或者妨碍权属转移的其他情况；该等股权资产权属清晰，不存在任何形式的权属纠纷或潜在纠纷的情形，该等股权的过户或者转移不存在内部决策障碍或实质性法律障碍。同时，本企业保证此种状况持续至该股权登记至上市公司名下； 3、在本次交易实施完毕之前，本企业保证不在本企业所持标的公司的股权上设置质押等任何第三方权利； 4、标的公司或本企业签署的所有协议或合同不存在阻碍本企业转让标的公司股权的限制性条款； 5、标的公司《公司章程》、内部管理制度文件及其签署的合同或协议中，以及标的公司股东之间签订的合同、协议或其他文件中，不存在阻碍本企业转让所持标的公司股权的限制性条款。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	交易对方交 商集团	关于本次交易 采取的保密措 施及保密制度 的承诺	1、本企业保证针对本次交易已采取了有效的保密措施，履行了保密义务； 2、本企业保证不泄露本次交易内幕信息，在内幕信息依法披露之前，不公开或者泄露信息，不利用内幕信息买卖或者建议他人买卖上市公司股票； 3、本企业严格按照上市公司内幕信息知情人登记管理制度相关要求进行内幕信息知情人登记； 4、本企业确认，上述声明属实，如因本企业违反上述承诺或因上述承诺被证明不真实给上市公司或投资者造成损失的，将依法承担相应法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

	交易对方交 商集团	关于保持上市 公司独立性的 承诺	1、本次交易完成后，本企业及本企业控制的其他企业不会影响上市公司独立性和合法利益，在业务、资产、机构、人员和财务上与上市公司保持独立原则，并严格遵守中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定，不违规利用上市公司为本企业或本企业控制的企业提供担保，不违规占用上市公司资金、资产，保持并维护上市公司的独立性，维护上市公司其他股东的合法权益； 2、如违反上述承诺，本企业将依法承担相应的法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	交易对方交 商集团	关于主体资格 的承诺函	1、本企业系依据中华人民共和国法律依法设立并有效存续的企业。截至本承诺函签署之日，本企业不存在根据相关法律法规、章程或合伙协议的规定需要终止的情形；本企业具有相关法律、法规、规章及规范性文件规定的签署与本次交易相关的各项承诺、协议并享有、履行相应权利、义务的合法主体资格。 2、本企业向上市公司转让的为本企业所持有的标的公司的股权，不涉及立项、行业准入、用地、规划、施工建设、环保核查等有关报批事项。本企业持有股权的标的公司从事的业务经营活动符合国家法律和行政法规的规定，本次交易符合国家产业政策，符合国家反垄断相关法律法规和行政法规的规定。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	交易对方交 商集团	关于守法及诚 信情况的承诺 函	1、本企业及本企业的董事、高级管理人员最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚，或存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁情况； 2、本企业及本企业的董事、高级管理人员最近五年诚信情况良好，最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等，不存在其他重大失信行为； 3、本企业及本企业的董事、高级管理人员不存在其他损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为，亦不存在其他不良记录； 4、本企业及本企业的董事、高级管理人员不存在尚未了结的或可预见的诉讼、仲裁或行政处罚案件，亦不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	交易对方交 商集团	关于减少和规 范关联交易的 承诺	1、本企业及本企业的直接或间接控制的企业（如有）将采取必要措施尽量避免和减少与上市公司及其下属企业之间发生的关联交易； 2、对于正常经营范围内无法避免或有合理理由存在的关联交易，将遵循公开、公平、公正的原则，将依法签订协议，按照公允、合理的市场价格与上市公司及其下属企业进行交易，促使上市公司依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行决策程序，依法履行信息披露义务； 3、保证不以拆借、占用或由上市公司代垫款项、代偿债务等任何方式挪用、侵占上市公司及其下属企业的资金、利润、资产及其他资源，不利用关联交易损害上市公司及其下属企业或上市公司其他股东的合法权益； 4、如违反上述承诺，本企业将依法承担相应的法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

	交易对方交 商集团	关于避免同业 竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的企业不存在直接或间接从事与上市公司及其控制的企业实际从事的业务构成或可能构成同业竞争的任何业务活动； 2、在本次交易完成后，交控石化将纳入上市公司合并范围，除海南省交控石油有限公司（以下简称“交控石油”）、海南交控航油贸易有限公司外，本企业及本企业控制的其他企业不以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司经营范围重合或相似的业务； （1）海南交控航油贸易有限公司虽与交控石化存在经营范围的重合，但上述公司主要从事成品油大宗贸易及批发业务，未实际从事与上市公司及其控股子公司构成竞争的业务，与上市公司及其控股子公司不存在利益冲突及实质性同业竞争的情况； （2）交控石油从事加油站成品油零售业务，与交控石化业务构成同业竞争，但鉴于其与交控石化在加油站经营区域上存在差异（交控石化目前正在运营及规划建设的加油站主要沿海南省高速公路的中线及东侧分布，交控石油目前正在运营的加油站主要分布在海南省高速公路的西北及东南侧，且无拟规划建设的加油站，交控石化及交控石油的主要加油站分布距离相对较远），并且二者经营的加油站均在高速公路服务区，而高速公路具有封闭特性，加之服务区加油站是经科学规划布局的基础配套设施，使得客源主要由车辆行驶路径和油耗需求等客观决定，而非通过市场竞争获取，二者的竞争性较弱，且根据二者 2023 年度及 2024 年度的审计报告，交控石油成品油零售业务的收入或者毛利均未超过交控石化的同类业务收入或毛利的百分之三十，上市公司与交控石油之间不存在对上市公司构成重大不利影响的同业竞争。故上市公司本次收购交控石化不会导致新增重大不利影响的同业竞争； 3、在本次交易完成后，本企业及本企业控制的企业在未来将积极避免新增与上市公司及其控股子公司的同业竞争或潜在同业竞争，不直接或间接新增与上市公司及其控股子公司主营业务相同、相似并构成或可能构成竞争关系的业务；凡本企业及本企业控制的企业将来可能获得任何与上市公司及其控制的企业存在直接或间接竞争的业务机会，本企业将立即通知上市公司及其控股子公司，并应促成将该业务机会让予上市公司及其控股子公司，避免与上市公司及其控股子公司形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及其控股子公司或其他股东利益不受损害，但上市公司及其控股子公司自愿放弃该等业务机会的除外；对于本企业下属子公司交控石油与交控石化存在的同业竞争问题，本企业将在控股股东海南省交通投资集团有限公司承诺的期限内，按照控股股东的计划与要求，妥善解决本企业及本企业控制的企业与上市公司同业竞争问题； 4、本企业保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经签署即对本企业构成有效的、合法的、具有约束力的责任； 5、自本承诺函签署日起，本企业愿意对违反上述承诺而给上市公司造成的经济损失承担赔偿责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
--	--------------	-----------------	---	---------------------	------	------

	交易对方交 商集团	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的承诺函	截至本承诺函签署之日，本企业及本企业的董事、高级管理人员不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的情形，即不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，且亦不存在最近三十六个月内因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	交易对方交 商集团	关于不存在内幕交易的承诺函	本企业不存在违规泄露本次交易的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形，且本企业保证采取必要措施对本次交易事宜所涉及的资料和信息严格保密。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	交易对方交 商集团	关于标的公司无证房产事项的承诺函	截至本承诺出具之日，交控石化实际运营屯昌、枫木、乐东、阳江、琼中服务区共计十座加油站，其中，屯昌、枫木、乐东的站房及罩棚由交控石化实际出资建设，但因建设主体与土地使用权人不一致，无法办理房产的不动产权证书。本企业承诺，交控石化实际出资建设的房产符合用地规划、房产建设相关手续齐全、合规，其权属不存在任何争议、纠纷，若因该等房产建设的用地、报建手续存在瑕疵，或房产权属存在争议、纠纷，或因该事项给标的公司带来任何重大不利影响的，本企业将负责协调以避免或减轻标的公司可能受到的任何不利影响或损失。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	标的公司交 控石化	关于本次交易所提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	1、本公司保证在本次交易过程中所提供的信息均真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 2、本公司及分支机构保证向上市公司和参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 3、本公司及分支机构保证为本次交易所出具的说明及确认均真实、准确和完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 4、本公司及分支机构保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项； 5、本公司及分支机构若在本次交易过程中提供的有关文件、资料和信息并非真实、准确、完整，或存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司愿意就此承担个别和连带的法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

	标的公司交 控石化	关于守法及诚 信情况的承诺 函	本公司以及分支机构不存在最近三十六个月内因违反法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到证监会的行政处罚的情形；最近三十六个月内，本公司以及分支机构诚信状况良好，不存在重大失信情况，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺等情况；不存在最近十二个月内受到证券交易所的公开谴责的情形，或其他重大失信行为；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查的情形；最近三十六个月内不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	标的公司交 控石化	关于主体资格 的承诺函	1、本公司及分支机构系依据注册所在地法律依法设立并有效存续的企业，均不存在根据相关法律法规或公司章程的规定需要终止的情形； 2、本公司及分支机构从事的业务经营活动符合注册所在地法律的规定，本次交易符合国家产业政策，符合国家反垄断相关法律和行政法规的规定； 3、最近五年内本公司及分支机构不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查的情形； 4、最近五年内本公司、分支机构及本公司之董事、监事、高级管理人员不存在受到重大行政处罚、刑事处罚的情形，亦不存在涉嫌重大违法违规情形； 5、除已以书面形式向参与本次交易的各中介机构披露的情形外，本公司、本公司分支机构及本公司之董事、监事、高级管理人员不存在其他正在进行的与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形； 6、本公司具有相关法律、法规、规章及规范性文件规定的签署与本次交易相关的各项承诺、协议并享有、履行相应权利、义务的合法主体资格。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	标的公司交 控石化	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的承诺函	截至本承诺函签署之日，本公司不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的情形，即不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，且亦不存在最近三十六个月内因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	标的公司交 控石化	关于不存在内幕交易行为的承诺函	本公司不存在违规泄露本次交易的相关内幕信息及利用该内幕信息进行内幕交易的情形，且本公司保证采取必要措施对本次交易事宜所涉及的资料和信息严格保密。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	标的公司交 控石化	关于公司资产 权属清晰的承 诺函	1、本公司及分支机构所拥有、使用的各项资产权属清晰，且均处于良好的运作状态，足以满足公司目前开展业务的需要，不存在影响公司正常经营的抵押、质押、冻结、司法查封等权利受限情况或诉讼、仲裁、行政处罚，亦不存在被监管部门、司法机关立案调查、采取强制措施的情形。 2、本公司知悉上述承诺可能导致的法律后果；如违反上述承诺，本公司愿意承担相应的法律责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行

	标的公司交控石化董事、监事和高级管理人员	关于本次交易所提供资料真实性、准确性和完整性的承诺函	1、本人保证为本次交易所提供的信息和文件、所出具的说明、承诺及确认均真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任； 2、本人保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏； 3、本人保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项； 4、本人知悉上述承诺可能导致的法律后果，对违反前述承诺的行为将承担相应的法律责任。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司及投资者造成损失的，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	标的公司交控石化董事、监事和高级管理人员	关于守法及诚信情况的承诺	1、本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件和公司章程规定的任职资格和义务，本人任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件和公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形； 2、本人不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百七十九条、第一百八十条、第一百八十一条规定的行为，最近三十六个月内不存在受到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）的行政处罚的情形，最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查的情形； 3、最近三十六个月内，本人诚信状况良好，不存在重大失信情况，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺等情况； 4、本承诺函签署之日及前五年，本人不存在受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情形，亦不存在涉嫌重大违法违规行为的情形； 5、本承诺函签署之日及前五年，本人不存在被证监会及其派出机构、证券交易所采取监管措施、纪律处分或者行政处罚的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
	标的公司交控石化董事、监事和高级管理人员	关于不存在不得参与任何上市公司重大资产重组情形的承诺	截至本承诺函签署之日，本人不存在《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条规定的情形，即不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或立案侦查的情形，且亦不存在最近三十六个月内因与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任而不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。	2026 年 02 月 10 日	长期有效	正在履行
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	重要控股子公司的少数股东	采购原材料	成品油采购	市场定价	市场定价	16,402.97	100.00%	30,605	否	按期结算	市场价格	2026年07月03日	关于调整2026年度日常关联交易预计的公告(2026-037)

中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	重要控股子公司 的少数股东	接受关联方代收代付	加油卡代收代付有款	加油卡付款（参照市场价格）实际交易金额作为结算价	加油卡付款（参照市场价格）实际交易金额作为结算价	2,524.73	100.00%	5,190	否	按期结算	市场价格	2026 年 07 月 03 日	关于调整 2026 年度日常关联交易预计的公告（2026-037）
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	销售商品	建材销售	按合同中 标价	按合同中 标价	7,392.78	19.53%	82,927	否	按账期结 算	市场价格	2026 年 08 月 04 日	关于调整 2026 年度日常关联交易预计的公告（2026-043）
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	销售商品	建材销售	按合同中 标价	按合同中 标价	9,949.62	26.29%	119,133	否	按账期结 算	市场价格	2026 年 08 月 04 日	关于调整 2026 年度日常关联交易预计的公告（2026-043）
合计				--	--	36,270.1	--	237,855	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				/									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				1、根据公司重大资产购买导致关联人范围变化情况，持有海南省交控石化有限公司 48.9981%股权的股东中石化销售股份有限公司及其直接或间接控制的公司、分支机构，成为公司的新增关联方。截至 2026 年 5 月 16 日，该重大资产购买所涉及的标的资产过户手续已经全部办理完毕，公司分别于 2026 年 7 月 2 日、2026 年 7 月 20 日召开 2026 年第七次临时董事会会议、2026 年第三次临时股东会，审议通过了《关于调整 2026 年度日常关联交易预计的议案》，新增公司与中石化销售股份有限公司的日常关联交易预计金额。 2、公司分别于 2025 年 12 月 29 日、2026 年 1 月 14 日召开第九届董事会第一次会议、2026 年第一次临时股东会，审议通过									

	了《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》，海南公路工程有限公司、海南路桥工程有限公司已获批日常关联交易额度。根据公司业务实际发展及日常经营情况，经审慎评估，公司分别于 2026 年 8 月 3 日、2026 年 8 月 19 日召开 2026 年第八次临时董事会会议、2026 年第四次临时股东会，调整了前述公司的日常关联交易预计金额，上表中列示为调整后的获批交易金额。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	/

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

1. 为推进公司回归交通主业的战略布局，提升公司核心竞争力，公司以现金支付方式购买交商集团持有的交控石化 51.0019%股权。本次交易构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，因交易对方为公司控股股东的控股子公司，本次交易构成关联交易。
2. 为满足项目建设需要、积极推进建设进度，公司控股子公司海南高速交通环保沥青材料有限公司对环保沥青材料基地项目设计、施工总承包(EPC)进行了公开招标，公司关联方海南路桥工程有限公司牵头组成的联合体（联合体成员方：中天华南建设投资集团有限公司、中叙设计集团有限公司）中标，中标金额为 28,270,889.12 元。具体内容详见《关于关联方中标控股子公司环保沥青材料基地项目设计、施工总承包(EPC)暨关联交易的公告》（2026-015）

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于筹划重大资产重组的提示性公告	2025 年 7 月 03 日	巨潮资讯网
海南高速重大资产购买暨关联交易报告书（草案）	2025 年 10 月 28 日	巨潮资讯网
海南高速公路股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（修订稿）	2026 年 2 月 10 日	巨潮资讯网
关于重大资产购买暨关联交易之标的资产完成过户的公告	2026 年 5 月 16 日	巨潮资讯网
关于关联方中标控股子公司环保沥青材料基地项目设计、施工总承包(EPC)暨关联交易的公告	2026 年 4 月 10 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
海南高速公路工程建设集团有限公司	2025 年 02 月 08 日	12,444	2025 年 03 月 31 日	10,319.5	连带责任担保			保证担保时间为 2025 年 3 月 11 日至 2032 年 3 月 10 日	否	否
海南高速公路工程建设集团有限公司	2025 年 09 月 09 日	3,000	2025 年 12 月 24 日	774.29	连带责任担保			债务履行期限届满之日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2,117.1				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		16,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		11,093.79				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
数智高速智算中心（陵水）有限公司	2024 年 11 月 29 日	2,496	2025 年 02 月 12 日	1,680	连带责任担保、质押	以持有数智高速智算（陵水）有限公司 48%股权作质押		债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				

报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（C3）	3,000	报告期末对子公司担保余额合 计（C4）	1,680
公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	0	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	2,117.1
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	19,000	报告期末全部担保余额合计 （A4+B4+C4）	12,773.79
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		3.93%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 12 日	电话	电话沟通	个人	投资者	了解子公司儋州公司六宗地块挂牌招商合作情况	-
2026 年 1 月 22 日	电话	电话沟通	个人	投资者	了解公司重大资产重组进展情况	-
2026 年 2 月 4 日	电话	电话沟通	个人	投资者	了解公司 2025 年度经营业绩情况	-
2026 年 3 月 13 日	电话	电话沟通	个人	投资者	公司市值管理相关情况	-
2026 年 3 月 20 日	电话	电话沟通	个人	投资者	公司短融券相关情况	-
2026 年 5 月 13 日	线上	网络平台线上交流	其他	投资者	参加由海南证监局、海南上市公司协会与深圳市全景网络有限公司联合举办的“2025 年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动”活动。就公司 2025 年度业绩、公司治理、发展战略、经营状况、融资计划和可持续发展等投资者所关心的问题，与投资者进行了“一对多”形式的沟通和交流。	-
2026 年 6 月 25 日	电话	电话沟通	个人	投资者	了解公司上半年经营情况	-

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、为拓展融资渠道，优化债务结构，降低资金成本，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行总额度不超过（含）人民币 3 亿元的短期融资券，根据中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》，公司获准注册后成功发行。

公告索引：2026 年 3 月 12 日披露于巨潮资讯网的《关于短期融资券获准注册的公告》（2026-012）

2026 年 4 月 17 日披露于巨潮资讯网的《关于短期融资券发行情况的公告》（2026-016）

2、公司以现金支付方式购买交商集团持有的交控石化 51.0019%股权。本次收购构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，报告期内本次交易所涉及的标的资产过户手续已经全部办理完毕。

公告索引：2026 年 5 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于重大资产购买暨关联交易之标的资产完成过户的公告》（2026-029）

3、公司 2 户非流通股股东向海南交通集团偿还垫付股份，截至 6 月 18 日，海南交通集团已累计获得垫付偿还股份 20,904,154 股，占本公司总股本的 2.11%。

公告索引：2026 年 6 月 24 日披露于巨潮资讯网的《关于部分股东偿还垫付股份的公告》（2026-034）

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1. 为盘活资产，整合资源，公司全资子公司海南儋州东坡雅居置业有限公司将名下的六宗地块及其地上建筑物进行公开挂牌招商合作。

公告索引：2026 年 1 月 10 日披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司海南儋州东坡雅居置业有限公司 B-03-08 等六宗地块公开挂牌招商合作的公告》（2026-002）

2026 年 3 月 3 日披露于巨潮资讯网的《关于海南儋州东坡雅居置业有限公司 B-03-08 等六宗地块招商合作公开挂牌结果的公告》（2026-010）

2. 为满足项目建设需要、积极推进建设进度，公司控股子公司海南高速交通环保沥青材料有限公司对环保沥青材料基地项目设计、施工总承包(EPC)进行了公开招标，公司关联方海南路桥工程有限公司牵头组成的联合体（联合体成员方：中天华南建设投资集团有限公司、中叙设计集团有限公司）中标。

公告索引：2026 年 4 月 10 日披露于巨潮资讯网的《关于关联方中标控股子公司环保沥青材料基地项目设计、施工总承包(EPC)暨关联交易的公告》（2026-015）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,000,652	1.12%					-9,250	10,991,402	1.11%
1、国家持股									
2、国有法人持股	306,000	0.03%					234,766	540,766	0.05%
3、其他内资持股	10,694,652	1.09%					-244,016	10,450,636	1.06%
其中：境内法人持股	10,547,652	1.07%					-234,766	10,312,886	1.04%
境内自然人持股	147,000	0.02%					-9,250	137,750	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	977,827,648	98.89%					9,250	977,836,898	98.89%
1、人民币普通股	977,827,648	98.89%					9,250	977,836,898	98.89%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	988,828,300	100.00%						988,828,300	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内限售股减少 9250 股，主要系公司 2025 年 10 月 10 日召开 2025 年第四次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订《公司章程》及股东会、董事会议事规则的议案》，公司将不再设置监事会和监事，公司原监事许达俊持有公司股份 37,000 股，离任后半年内股份全部锁定。截至 6 月 30 日，解除锁定股份 9,250 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
许达俊	37,000	9,250		27,750	不适用	不适用
合计	37,000	9,250	0	27,750	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		69,154		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南省交通投资集团有限公司	国有法人	26.17%	258,747,005	234,766	234,766	258,512,239	不适用	0
罗瑞云	境内自然人	2.52%	24,914,700	2,581,100	0	24,914,700	不适用	0
WAN MING	境外自然人	1.16%	11,447,860	0	0	11,447,860	不适用	0
梁建慧	境内自然人	0.95%	9,374,700	665,100	0	9,374,700	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.93%	9,211,798	1,118,620	0	9,211,798	不适用	0
沈盛	境内自然人	0.89%	8,815,700	310,000	0	8,815,700	不适用	0
雷若暄	境内自然人	0.82%	8,112,200	8,112,200	0	8,112,200	不适用	0
海南海钢集团有限公司	国有法人	0.80%	7,884,478	0	0	7,884,478	不适用	0
盛芬娥	境内自然人	0.62%	6,088,200	425,000	0	6,088,200	不适用	0
海南交控股权投资私募基金管理有限公司	国有法人	0.57%	5,680,000	0	0	5,680,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配		不适用						

售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	海南交控股权投资私募基金管理有限公司为海南省交通投资集团有限公司的全资子公司。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也不知道是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
海南省交通投资集团有限公司	258,512,239	人民币普通股	258,512,239
罗瑞云	24,914,700	人民币普通股	24,914,700
WAN MING	11,447,860	人民币普通股	11,447,860
梁建慧	9,374,700	人民币普通股	9,374,700
香港中央结算有限公司	9,211,798	人民币普通股	9,211,798
沈盛	8,815,700	人民币普通股	8,815,700
雷若喧	8,112,200	人民币普通股	8,112,200
海南海钢集团有限公司	7,884,478	人民币普通股	7,884,478
盛芬娥	6,088,200	人民币普通股	6,088,200
海南交控股权投资私募基金管理有限公司	5,680,000	人民币普通股	5,680,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	海南交控股权投资私募基金管理有限公司为海南省交通投资集团有限公司的全资子公司。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也不知道是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截至报告期末，公司股东罗瑞云通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 15,802,400 股，通过普通证券账户持有本公司股票 9,112,300 股，合计持有本公司股份 24,914,700 股，占本公司股份总额的 2.52%。公司股东梁建慧通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有本公司股票 9,374,700 股，通过普通证券账户持有本公司股票 0 股，合计持有本公司股份 9,374,700 股，占本公司股份总额的 0.95%		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☒适用 ☐不适用

一、企业债券

☐适用 ☒不适用
报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用
报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☒适用 ☐不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
海南高速公路股份有限公司 2026 年度第一期短期融资券	26 海南高速 CP001	042680154	2026 年 04 月 15 日	2026 年 04 月 16 日	2027 年 04 月 16 日	30,000	1.65%	到期一次性还本付息	银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）			境内合格投资者						
适用的交易机制			登记日的次一工作日即可流通转让						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否						

逾期未偿还债券
☐适用 ☒不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内信用评级结果调整情况

☐适用 ☒不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

☐适用 ☒不适用

四、可转换公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.38	2.94	-19.05%
资产负债率	32.90%	27.20%	5.70%
速动比率	1.44	1.60	-10.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-515.13	-3,454.59	85.09%
EBITDA 全部债务比	11.14%	-0.50%	2,328.00%
利息保障倍数	8.14	-6.26	230.03%
现金利息保障倍数	5.08	-6.01	184.53%
EBITDA 利息保障倍数	10.04	-0.71	1,514.08%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	813.76%	-625.81%	230.03%

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	589,544,521.88	318,568,578.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	96,013,299.99	81,289,999.99
衍生金融资产		
应收票据		42,197,966.24
应收账款	463,327,771.70	423,818,836.24
应收款项融资	11,705,601.24	1,650,000.00
预付款项	60,040,803.41	50,035,976.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	145,452,892.69	164,696,323.61
其中：应收利息		
应收股利	979,589.21	
买入返售金融资产		
存货	895,631,681.45	928,550,421.05
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	150,172,859.60	137,755,655.15
流动资产合计	2,411,889,431.96	2,148,563,757.09

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,795,453,681.57	1,667,798,500.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	63,248,633.13	64,718,816.28
固定资产	298,609,345.52	312,846,190.08
在建工程	228,900,227.45	192,023,334.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,575,184.19	56,873,332.63
无形资产	103,414,957.32	91,834,253.92
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	29,264,942.63	29,264,942.63
长期待摊费用	3,885,848.68	2,969,007.47
递延所得税资产	20,994,776.14	21,232,164.65
其他非流动资产	8,259,548.64	33,999,382.56
非流动资产合计	2,603,607,145.27	2,473,559,924.47
资产总计	5,015,496,577.23	4,622,123,681.56
流动负债：		
短期借款	824,997.48	30,025,666.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,249,317.62	0.00
应付账款	351,612,813.56	400,911,394.20
预收款项	797,262.89	922,018.70
合同负债	29,007,873.81	14,507,602.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,093,465.24	30,644,888.08
应交税费	23,871,025.73	32,531,172.88
其他应付款	171,411,860.05	155,037,418.79
其中：应付利息		

应付股利	12,126,567.14	12,126,567.14
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	87,393,654.32	64,972,798.67
其他流动负债	302,301,100.60	1,028,208.27
流动负债合计	1,011,563,371.30	730,581,168.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	577,071,592.47	470,589,676.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	42,665,686.66	45,463,095.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,454,178.20	7,179,375.05
递延收益	1,647,061.46	1,801,473.50
递延所得税负债	3,675,119.56	1,773,665.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	638,513,638.35	526,807,286.16
负债合计	1,650,077,009.65	1,257,388,454.69
所有者权益：		
股本	988,828,300.00	988,828,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	947,734,263.87	1,017,464,908.71
减：库存股		
其他综合收益	-16,843,302.92	-16,843,302.92
专项储备	1,317,561.36	739,703.08
盈余公积	447,494,878.90	447,494,878.90
一般风险准备		
未分配利润	884,609,774.48	819,009,057.77
归属于母公司所有者权益合计	3,253,141,475.69	3,256,693,545.54
少数股东权益	112,278,091.89	108,041,681.33
所有者权益合计	3,365,419,567.58	3,364,735,226.87
负债和所有者权益总计	5,015,496,577.23	4,622,123,681.56

法定代表人：陈泰锋

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：李小明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	302,444,051.42	200,658,314.35

交易性金融资产	81,289,999.99	81,289,999.99
衍生金融资产	0.00	
应收票据	0.00	
应收账款	546,939.35	513,931.21
应收款项融资	0.00	
预付款项	1,007,441.55	203,072.25
其他应收款	850,901,408.45	841,834,790.54
其中：应收利息	0.00	
应收股利	979,589.21	
存货	1,908,769.62	1,908,769.62
其中：数据资源	0.00	
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	16,032,375.57	12,964,188.40
流动资产合计	1,254,130,985.95	1,139,373,066.36
非流动资产：		
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	
长期股权投资	2,333,549,673.34	2,056,611,550.04
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	
投资性房地产	15,736,115.02	16,345,630.90
固定资产	46,044,954.67	48,083,062.76
在建工程	207,834,850.30	181,308,640.92
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	8,211.92	32,847.38
无形资产	47,480,945.58	48,570,978.38
其中：数据资源	0.00	
开发支出	0.00	
其中：数据资源	0.00	
商誉	0.00	
长期待摊费用	108,349.04	193,209.17
递延所得税资产	15,713,540.21	15,841,556.98
其他非流动资产	974,358.26	61,322.01
非流动资产合计	2,667,450,998.34	2,367,048,798.54
资产总计	3,921,581,984.29	3,506,421,864.90
流动负债：		
短期借款	0.00	
交易性金融负债	0.00	

衍生金融负债	0.00	
应付票据	0.00	
应付账款	1,071,648.18	1,071,648.18
预收款项	677,768.62	671,911.48
合同负债	0.00	
应付职工薪酬	3,791,001.72	8,317,118.04
应交税费	1,512,658.54	1,539,575.85
其他应付款	307,561,112.77	311,905,963.26
其中：应付利息	0.00	
应付股利	12,126,567.14	12,126,567.14
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	0.00	34,426.79
其他流动负债	301,030,684.93	
流动负债合计	615,644,874.76	323,540,643.60
非流动负债：		
长期借款	138,175,351.49	62,495,141.32
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	8,684.39	
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	6,047,281.71	6,047,281.71
递延收益	0.00	
递延所得税负债	2,052.98	8,211.85
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	144,233,370.57	68,550,634.88
负债合计	759,878,245.33	392,091,278.48
所有者权益：		
股本	988,828,300.00	988,828,300.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	1,018,903,477.19	1,019,140,603.95
减：库存股	0.00	
其他综合收益	-16,843,302.92	-16,843,302.92
专项储备	0.00	
盈余公积	447,494,878.90	447,494,878.90
未分配利润	723,320,385.79	675,710,106.49
所有者权益合计	3,161,703,738.96	3,114,330,586.42
负债和所有者权益总计	3,921,581,984.29	3,506,421,864.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	508,808,716.52	341,308,190.19
其中：营业收入	508,808,716.52	341,308,190.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	523,109,597.18	376,751,837.96
其中：营业成本	431,720,404.60	295,244,665.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,013,551.29	6,600,991.83
销售费用	9,346,121.97	13,327,129.15
管理费用	61,858,103.57	60,858,763.02
研发费用		
财务费用	11,171,415.75	720,288.35
其中：利息费用	10,576,911.76	3,288,941.99
利息收入	301,716.46	3,124,688.51
加：其他收益	221,172.03	272,680.68
投资收益（损失以“—”号填列）	78,871,028.64	12,854,650.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	78,871,028.64	12,719,034.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	14,723,300.00	31,849.32
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,713,611.85	835,319.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,227,040.93	346,230.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	166,555.63	943,678.53
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	78,194,604.72	-20,159,239.10
加：营业外收入	2,410,454.85	209,401.11
减：营业外支出	5,111,801.27	3,921,738.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	75,493,258.30	-23,871,576.44
减：所得税费用	7,957,192.66	775,421.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	67,536,065.64	-24,646,998.27
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	67,536,065.64	-24,646,998.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	65,600,716.71	-31,733,759.56
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,935,348.93	7,086,761.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	67,536,065.64	-24,646,998.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,600,716.71	-31,733,759.56
归属于少数股东的综合收益总额	1,935,348.93	7,086,761.29
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0663	-0.0321
(二) 稀释每股收益	0.0663	-0.0321

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：3,721,030.01 元，上期被合并方实现的净利润为：7,020,312.37 元。

法定代表人：陈泰锋 主管会计工作负责人：陈超 会计机构负责人：李小明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,971,293.20	4,987,009.84
减：营业成本	609,515.88	609,515.88
税金及附加	1,753,875.45	1,736,857.66
销售费用	720.00	720.00
管理费用	20,131,459.91	26,789,374.91
研发费用		
财务费用	1,762,521.63	-2,575,564.07
其中：利息费用	2,007,724.80	462,286.30
利息收入	125,981.89	3,048,231.75
加：其他收益	49,447.45	33,346.04
投资收益（损失以“—”号填列）	78,978,861.51	13,044,563.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	78,978,861.51	12,908,947.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		31,849.32
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,910,770.94	-11,682,996.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	166,707.75	

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	47,997,446.10	-20,147,132.07
加：营业外收入	2,365.10	2,167.00
减：营业外支出	267,674.00	544,157.09
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	47,732,137.20	-20,689,122.16
减：所得税费用	121,857.90	-24,299.49
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	47,610,279.30	-20,664,822.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	47,610,279.30	-20,664,822.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	47,610,279.30	-20,664,822.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	759,628,091.41	520,562,012.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,115.48	6,371,687.92
收到其他与经营活动有关的现金	53,939,880.73	121,124,685.10
经营活动现金流入小计	813,599,087.62	648,058,385.84
购买商品、接受劳务支付的现金	582,121,937.44	490,102,789.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	92,724,675.98	94,447,416.03
支付的各项税费	69,235,899.14	39,405,621.61
支付其他与经营活动有关的现金	40,584,252.43	61,008,824.84
经营活动现金流出小计	784,666,764.99	684,964,651.79
经营活动产生的现金流量净额	28,932,322.63	-36,906,265.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		215,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	840,445.75	1,503,863.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	840,445.75	31,719,616.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,825,896.54	110,956,772.30
投资支付的现金	50,000,868.88	114,994,583.47
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,340,087.10	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	144,166,852.52	225,951,355.77
投资活动产生的现金流量净额	-143,326,406.77	-194,231,739.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	443,578,598.61	270,445,596.45
收到其他与筹资活动有关的现金	395.60	6,433,861.05
筹资活动现金流入小计	443,578,994.21	276,879,457.50
偿还债务支付的现金	42,351,420.85	22,053,227.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,523,964.63	5,138,635.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,618,398.55	5,999,771.13
筹资活动现金流出小计	59,493,784.03	33,191,634.34
筹资活动产生的现金流量净额	384,085,210.18	243,687,823.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	269,691,126.04	12,549,817.86
加：期初现金及现金等价物余额	308,596,320.90	397,993,067.63
六、期末现金及现金等价物余额	578,287,446.94	410,542,885.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,808,759.38	2,866,194.91
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	184,837,261.14	127,500,785.93
经营活动现金流入小计	186,646,020.52	130,366,980.84
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	17,113,170.93	19,754,463.89
支付的各项税费	1,877,378.11	2,034,444.14
支付其他与经营活动有关的现金	216,724,027.03	50,789,781.60
经营活动现金流出小计	235,714,576.07	72,578,689.63

经营活动产生的现金流量净额	-49,068,555.55	57,788,291.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	215,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	346,250.00	204.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	15,169,785.41
投资活动现金流入小计	346,250.00	45,385,742.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,186,035.37	208,415.10
投资支付的现金	152,500,868.88	121,494,583.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,340,087.10	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	3,400,000.00
投资活动现金流出小计	224,026,991.35	125,102,998.57
投资活动产生的现金流量净额	-223,680,741.35	-79,717,255.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	375,635,583.20	55,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	395.60	1,053,908.02
筹资活动现金流入小计	375,635,978.80	56,253,908.02
偿还债务支付的现金		21,804,875.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,007,921.93	508,550.06
支付其他与筹资活动有关的现金	93,022.90	1,952,570.96
筹资活动现金流出小计	1,100,944.83	24,265,996.35
筹资活动产生的现金流量净额	374,535,033.97	31,987,911.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	101,785,737.07	10,058,947.14
加：期初现金及现金等价物余额	200,658,314.35	272,062,817.90
六、期末现金及现金等价物余额	302,444,051.42	282,121,765.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	988,828,300.00				1,017,464,908.71		-16,843,302.92	739,703.08	447,494,878.90		819,009,057.77		3,256,693,545.54	108,041,681.33	3,364,735,226.87
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	988,828,300.00	0.00	0.00	0.00	1,017,464,908.71	0.00	-16,843,302.92	739,703.08	447,494,878.90	0.00	819,009,057.77	0.00	3,256,693,545.54	108,041,681.33	3,364,735,226.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-69,730,644.84	0.00	0.00	577,858.28	0.00	0.00	65,600,716.71	0.00	-3,552,069.85	4,236,410.56	684,340.71

（一）综合收益总额											65,600,716.71		65,600,716.71	1,935,348.93	67,536,065.64
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	577,858.28	0.00	0.00	0.00	0.00	577,858.28	555,154.96	1,133,013.24
1. 本期提取								637,523.75					637,523.75	612,476.25	1,250,000.00
2. 本期使用								59,665.47					59,665.47	57,321.29	116,986.76
（六）其他					-69,730,644.84								-69,730,644.84	1,745,906.67	-67,984,738.17
四、本期期末余额	988,828,300.00	0.00	0.00	0.00	947,734,263.87	0.00	-16,843,302.92	1,317,561.36	447,494,878.90	0.00	884,609,774.48	0.00	3,253,141,475.69	112,278,091.89	3,365,419,567.58

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	988,828,300.00				1,000,140,503.08		-18,918,948.88	248,299.61	421,058,880.37		692,441,089.11		3,083,798,123.29	86,502,427.95	3,170,300,551.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	988,828,300.00				1,000,140,503.08		-18,918,948.88	248,299.61	421,058,880.37		692,441,089.11		3,083,798,123.29	86,502,427.95	3,170,300,551.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	6,864,300.22	0.00	0.00	605,455.04	0.00	0.00	-31,733,759.56	0.00	-24,264,004.30	7,668,428.77	-16,595,575.53
（一）综合收益总额											-31,733,759.56		-31,733,759.56	7,086,761.29	-24,646,998.27

（二）所有者投入和减少资本													0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配													0.00		0.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00

5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
（六）其他					6,864,300.22			605,455.04					7,469,755.26	581,667.48	8,051,422.74
四、本期期末余额	988,828,300.00	0.00	0.00	0.00	1,007,004,803.30	0.00	-18,918,948.88	853,754.65	421,058,880.37	0.00	660,707,329.55	0.00	3,059,534,118.99	94,170,856.72	3,153,704,975.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	988,828,300.00				1,019,140,603.95		-16,843,302.92		447,494,878.90	675,710,106.49		3,114,330,586.42
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00

其他												0.00
二、本年期初余额	988,828,300.00				1,019,140,603.95		-16,843,302.92		447,494,878.90	675,710,106.49		3,114,330,586.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-237,126.76					47,610,279.30		47,373,152.54
（一）综合收益总额										47,610,279.30		47,610,279.30
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配												0.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他					-237,126.76							-237,126.76
四、本期期末余额	988,828,300.00				1,018,903,477.19		-16,843,302.92		447,494,878.90	723,320,385.79		3,161,703,738.96

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	988,828,300.00				948,066,632.44		-18,918,948.88		421,058,880.37	437,786,119.71		2,776,820,983.64
加：会计政策变更												0.00
前期差错												0.00

更正												
其他												0.00
二、本年期初余额	988,828,300.00				948,066,632.44		-18,918,948.88		421,058,880.37	437,786,119.71		2,776,820,983.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					65,136,317.71					-20,664,822.67		44,471,495.04
（一）综合收益总额										-20,664,822.67		-20,664,822.67
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他					65,136,317.71							65,136,317.71
四、本期期末余额	988,828,300.00				1,013,202,950.15		-18,918,948.88		421,058,880.37	417,121,297.04		2,821,292,478.68

三、公司基本情况

海南高速公路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海南省东线高速公路建设工程指挥部办公室，于 1993 年 4 月经海南省证券委员会琼证字[1993]6 号文批准，在原海南省东线高速公路建设工程指挥部的基础上，与海南省公路局、中国建设银行海南省信托投资公司、中国银行海口信托咨询公司共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1998 年 1 月 23 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91460000284082887Y 的营业执照。

经过历年的派送红股及转增股本，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 98,882.83 万股，注册资本为 98,882.83 万元。注册及总部地址：海南省海口市蓝天路 16 号高速公路大楼。母公司为海南省交通投资集团有限公司，集团最终实际控制人为海南省国有资产监督管理委员会。

主要经营活动：本公司属交通运输业，主要产品和服务包括交通建材销售、代建项目管理服务、数字经济、房地产销售、酒店服务、物业服务、广告服务、文体旅游服务及深海养殖产品销售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第三次会议于 2026 年 8 月 26 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

37、收入

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额 5%以上且金额大于 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项总额 5%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的预算投入金额占合并资产总额 5%以上且金额大于 2,000 万元
重要的账龄超过一年的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的非全资子公司	子公司的资产总额、营业收入、净利润(或亏损额绝对值)之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 3,000 万元对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产总额 3%以上且金额大于 3,000 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占合并净利润的 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：1 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；2 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；3 其他合同安排产生的权力；4 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权力是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权力是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：1 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；2 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；3 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；4 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权力的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：1 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；2 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权力，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权力。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

一是以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

二是以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

一是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

二是以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

关于金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

①本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

②预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计

提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：内部应收款组合

C、合同资产

合同资产组合 1：账龄组合

合同资产组合 2：内部合同资产组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：款项性质组合

其他应收款组合 2：合并关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款其他款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款其他款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款

其他长期应收款组合 1：应收质保金

其他长期应收款组合 2：应收工程款

其他长期应收款组合 3：应收分期收款其他款项

对于应收分期收款其他款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

④根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

17、存货

1、存货的分类

本公司存货分为：为原材料、库存商品、开发成本、开发产品、拟开发土地、消耗性生物资产等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：1 被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；2 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投

资单位的净利润进行调整后确认；3 对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；4 本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5%	2.71%
固定资产装修	年限平均法	5	0	20%
大型机械设备	年限平均法	8	5%	11.88%
交通运输工具	年限平均法	8	5%	11.88%
专用设备	年限平均法	8	5%	19%
电子通讯设备	年限平均法	5	5%	19%
办公设备及其他	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
构筑物	年限平均法	10-20	5%	9.5%-4.75%

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

25、在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

27、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。本公司生物资产按照成本进行初始计量。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

本公司每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
高速公路综合补偿受益权	20-25 年	合同性权利
土地使用权	20-70 年	合同性权利
软件	3-5 年	合同性权利
商标	8 年	合同性权利
海域使用权	15 年	合同性权利

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

31、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

32、合同负债

1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

- (1) 短期薪酬的会计处理方法
- (2) 离职后福利的会计处理方法
- (3) 辞退福利的会计处理方法
- (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。] 预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法

（1）交通建材销售收入

本公司销售的交通建材主要包括碎石、沥青和砂，于交通建材实际交付客户并与其对账一致后确认收入实现。

（2）房地产销售收入

公司房地产销售业务属于在某一时点履行的履约义务，根据房地产销售合同条款、法律及监管要求，开发项目完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

（3）物业服务收入

公司物业服务属于在某一时段内履行的履约义务，在提供物业服务过程中确认收入。

（4）经营租赁收入

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。

（5）酒店服务收入

公司酒店服务业务属于在某一时段内履行的履约义务，在提供酒店服务过程中确认收入。

（6）广告服务收入

公司广告牌租赁收入按直线法在合同约定期限内确认收入。

（7）高速公路补偿收入

根据本公司与海南省交通运输厅签订的《海南省环岛公路东线（右幅）建设项目投资及补偿合同》、《海南省环岛公路东线（右幅）建设项目投资及补偿合同补充协议》、《海南省环岛高速公路东线（左幅）建设项目投资及补偿合同》及海南省人民政府和海南省交通运输厅确认的投资补偿基数，按补偿当年 1 月 1 日 5 年以上银行长期基本建设贷款利率计算确认。

（8）代建项目管理服务收入

本公司作为代理人，按照预期有权收取的佣金及手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照佣金金额或比例等确定。

（9）文体旅游服务收入

本公司文体旅游业务主要包括提供与旅游相关的景区门票、景区内套票等旅游产品的购销代理服务，属于某一时点履行的履约义务，于服务已提供，且景区门票、景区内套票等旅游产品已实际使用或过期时确认收入实现。

(10) 深海养殖业务收入

本公司深海养殖的水产品主要包括金鲳鱼等，于水产品已实际交付客户并与其对账一致后确认收入实现。

(11) 系统集成业务收入

公司系统集成类产品的销售包括为客户提供方案设计、设备安装、调试及系统试运行等配套服务，经阶段验收合格后确认销售收入。

(12) 道路维修养护业务收入

本公司从事的道路维修养护业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

(13) 工程施工业务收入

本公司从事的工程施工业务，公司工程施工业务遵循《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，依据项目合同金额、工期及性质差异，分别采用时点法或时段法确认收入。同时基于重要性原则考虑和公司工程管理情况，公司对于金额小、工期短的工程项目采用简化处理，按时点法确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性

差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（八）金融工具 7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	30%-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南高速数字传媒有限公司	20%
智岛阳光信息科技（海南）有限公司	20%

2、税收优惠

1. 根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，公告执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内，三亚金泰实业发展有限公司、海南金银岛物业服务有限公司、琼海金银岛大酒店有限公司、海南高速交通融合产业发展有限公司享受上述税收优惠政策。

2. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。报告期内，智岛阳光信息科技（海南）有限公司、海南高速数字传媒有限公司享受上述税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.12	0.12
银行存款	578,267,305.82	308,542,706.91
其他货币资金	11,277,215.94	10,025,871.21
合计	589,544,521.88	318,568,578.24

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金等	11,257,074.94	9,708,755.62
银行存款（冻结资金）		263,501.72
合计	11,257,074.94	9,972,257.34

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	96,013,299.99	81,289,999.99
其中：		
海南农商行股权	81,289,999.99	81,289,999.99
业绩补偿	14,723,300.00	
其中：		
合计	96,013,299.99	81,289,999.99

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		42,197,966.24
合计		42,197,966.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						42,197,966.24	100.00%			42,197,966.24
其中：										
银行承兑汇票						42,197,966.24	100.00%			42,197,966.24
合计	0.00					42,197,966.24	100.00%			42,197,966.24

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	442,816,212.39	427,329,299.97
1 至 2 年	41,966,805.97	17,190,066.44
2 至 3 年	554,285.49	528,827.76
3 年以上	11,114,830.52	11,633,256.12
3 至 4 年	1,217,612.97	1,231,448.87
4 至 5 年	1,364,036.28	1,313,036.28
5 年以上	8,533,181.27	9,088,770.97
合计	496,452,134.37	456,681,450.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,312,973.70	3.08%	8,107,847.06	52.95%	7,205,126.64	17,269,848.86	3.78%	8,164,751.47	47.28%	9,105,097.39
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	481,139,160.67	96.92%	25,016,515.61	5.20%	456,122,645.06	439,411,601.43	96.22%	24,697,862.58	5.62%	414,713,738.85
其中：										
账龄组合	481,139,160.67	96.92%	25,016,515.61	5.20%	456,122,645.06	439,411,601.43	96.22%	24,697,862.58	5.62%	414,713,738.85
合计	496,452,134.37	100.00%	33,124,362.67	6.67%	463,327,771.70	456,681,450.29	100.00%	32,862,614.05	7.20%	423,818,836.24

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南省国营东红农场	1,222,000.00	1,222,000.00	1,222,000.00	1,222,000.00	100.00%	预计无法收回
洋浦亚星房地产经纪有限公司	1,009,374.20	1,009,374.20	1,009,374.20	1,009,374.20	100.00%	预计无法收回
海南紫金阳光传媒有限公司	917,859.65	917,859.65	917,859.65	917,859.65	100.00%	预计无法收回
其他单位及个人	14,120,615.01	5,015,517.62	12,163,739.85	4,958,613.21	40.77%	预计无法全部收回
合计	17,269,848.86	8,164,751.47	15,312,973.70	8,107,847.06		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	481,139,160.67	25,016,515.61	5.20%
合计	481,139,160.67	25,016,515.61	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,164,751.47	-56,904.41				8,107,847.06
按组合计提坏账准备	24,697,862.58	318,653.03				25,016,515.61
合计	32,862,614.05	261,748.62				33,124,362.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	110,103,143.47			22.18%	5,505,157.17
单位 2	76,848,962.29			15.48%	3,842,448.11
单位 3	47,756,624.43			9.62%	2,387,831.22
单位 4	30,382,055.92			6.12%	1,519,102.80
单位 5	25,288,243.46			5.09%	1,264,412.17
合计	290,379,029.57			58.49%	14,518,951.47

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

合计	0.00					
----	------	--	--	--	--	--

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	11,705,601.24	1,650,000.00
合计	11,705,601.24	1,650,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,705,601.24	100.00%			11,705,601.24	1,650,000.00	100.00%			1,650,000.00
其中：										
银行承兑汇票	11,705,601.24	100.00%			11,705,601.24	1,650,000.00	100.00%			1,650,000.00
合计	11,705,601.24	100.00%			11,705,601.24	1,650,000.00	100.00%			1,650,000.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	979,589.21	
其他应收款	144,473,303.48	164,696,323.61
合计	145,452,892.69	164,696,323.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
海南海控小额贷款有限公司	979,589.21	
合计	979,589.21	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	421,093.41	393,680.59
保证金、押金	17,107,377.32	18,252,706.06
往来款	4,800,664.71	26,217,057.97
土地回购补偿款	113,519,561.00	90,314,761.00
代收代付款	26,518,702.26	40,257,400.45
代垫款项	27,932,196.76	32,371,274.11
其他	5,577,317.95	5,841,190.13
合计	195,876,913.41	213,648,070.31

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,112,242.89	16,442,935.68
1 至 2 年	109,334,608.37	131,238,944.67
2 至 3 年	22,675,326.10	17,244,297.06
3 年以上	48,754,736.05	48,721,892.90

3 至 4 年	226,353.00	553,794.59
4 至 5 年	551,336.00	365,092.75
5 年以上	47,977,047.05	47,803,005.56
合计	195,876,913.41	213,648,070.31

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	28,441,360.50	14.52%	28,441,360.50	100.00%	0.00	27,562,206.70	12.90%	26,562,206.70	96.37%	1,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	167,435,552.91	85.48%	22,962,249.43	13.71%	144,473,303.48	186,085,863.61	87.10%	22,389,540.00	12.03%	163,696,323.61
其中：										
款项性质组合	167,435,552.91	85.48%	22,962,249.43	13.71%	144,473,303.48	186,085,863.61	87.10%	22,389,540.00	12.03%	163,696,323.61
合计	195,876,913.41		51,403,609.93		144,473,303.48	213,648,070.31		48,951,746.70		164,696,323.61

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南达四方实业有限公司	4,509,240.88	4,509,240.88	4,509,240.88	4,509,240.88	100.00%	预计无法收回
黎祖福	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位及个人	20,552,965.82	19,552,965.82	21,432,119.62	21,432,119.62	100.00%	预计无法收回
合计	27,562,206.70	26,562,206.70	28,441,360.50	28,441,360.50		

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
款项性质组合	167,435,552.91	22,962,249.43	13.71%
合计	167,435,552.91	22,962,249.43	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额	18,908,820.00	3,480,720.00	26,562,206.70	48,951,746.70
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	572,709.43		1,879,153.80	2,451,863.23
2026 年 6 月 30 日余 额	19,481,529.43	3,480,720.00	28,441,360.50	51,403,609.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,562,206.70	1,879,153.80				28,441,360.50
按款项性质组合计提坏 账准备	22,389,540.00	572,709.43				22,962,249.43
合计	48,951,746.70	2,451,863.23				51,403,609.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的 依据及其合理性
------	---------	------	------	-------------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：
单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例	坏账准备期末余 额
琼海市自然资源 和规划局	土地回购补偿款	90,314,761.00	1-3 年	46.11%	13,547,214.15

儋州市国土环境资源局	土地回购补偿款	23,204,800.00	5 年以上	11.85%	3,480,720.00
海南路桥物资供应有限公司	代收代付款、押金保证金	9,875,588.19	1-2 年	5.04%	987,558.82
海南葆鹏建材贸易有限公司	代收代付款	8,930,296.36	1-2 年	4.56%	893,029.64
海南康多好味餐饮有限公司	往来款	5,255,138.23	1-3 年	2.68%	788,270.73
合计		137,580,583.78		70.24%	19,696,793.34

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,587,030.77	60.94%	21,874,812.51	43.72%
1 至 2 年	6,966,557.29	11.60%	27,218,361.43	54.40%
2 至 3 年	16,427,280.35	27.36%	11,182.95	0.02%
3 年以上	59,935.00	0.10%	931,619.68	1.86%
合计	60,040,803.41		50,035,976.57	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
单位 1	16,045,045.05	26.72%	2024 年	合同执行中
单位 2	7,876,914.66	13.12%	2025 年、2026 年	合同执行中
单位 3	4,651,729.75	7.75%	2026 年	合同执行中
单位 4	4,102,586.41	6.83%	2026 年	合同执行中
单位 5	3,822,708.41	6.37%	2026 年	合同执行中
合 计	36,498,984.28	60.79%		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
参照披露

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
开发成本	274,873,807.10	165,519,834.54	109,353,972.56	274,367,679.89	165,519,834.54	108,847,845.35
开发产品	627,742,055.50	60,023,562.43	567,718,493.07	653,234,028.38	61,250,603.36	591,983,425.02
拟开发土地	145,438,059.51		145,438,059.51	145,438,059.51		145,438,059.51
原材料	20,019,702.20	1,750,467.81	18,269,234.39	19,107,786.17	1,750,467.81	17,357,318.36
库存商品	54,851,921.92		54,851,921.92	64,923,772.81		64,923,772.81
合计	1,122,925,546.23	227,293,864.78	895,631,681.45	1,157,071,326.76	228,520,905.71	928,550,421.05

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
儋州东坡雅居一期项目	2011 年 09 月 01 日		320,353,800.00	257,625,952.39			486,325.23	258,112,277.62			其他
瑞海·新里城一期项目			791,990,600.00	16,741,727.50			19,801.98	16,761,529.48			其他
合计			1,112,344,400.00	274,367,679.89			506,127.21	274,873,807.10			

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
高路华小区二期	2014 年 09 月 01 日	2,097,727.50			2,097,727.50		
龙华雅苑地下停车位		314,208.17			314,208.17		
琼海嘉浪雅居项目	2025 年 05 月 30 日	650,822,092.71		25,491,972.88	625,330,119.83	4,645,023.33	
合计		653,234,028.38		25,491,972.88	627,742,055.50	4,645,023.33	

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发成本	165,519,834.54					165,519,834.54	
开发产品	61,250,603.36			1,227,040.93		60,023,562.43	
原材料	1,750,467.81					1,750,467.81	
合计	228,520,905.71			1,227,040.93		227,293,864.78	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(4) 存货期末余额中利息资本化率的情况

存货中利息资本化累计金额为 4645023.33 元。

(5) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
琼海嘉浪雅居项目	650,822,092.71	625,330,119.83	银行借款抵押
合计	650,822,092.71	625,330,119.83	

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	96,978,620.67	84,738,138.28
预缴税金	27,245,001.12	27,068,279.06
蛟龙园项目投资返还款	25,949,237.81	25,949,237.81
合计	150,172,859.60	137,755,655.15

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	本期末累 计计入其 他综合收 益的利得	本期末累 计计入其 他综合收 益的损失	本期确认 的股利收 入	期末余额	指定为以公 允价值计 量且其变 动计入其 他综合收 益的原 因
------	------	---------------------------	---------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------	------	---

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	---------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
蛟龙园项目投资返还款	30,528,515.07	4,579,277.26	25,949,237.81	30,528,515.07	4,579,277.26	25,949,237.81	4.3%
减：已到期转列其他流动资产	-	-	-	-	-	-	
	30,528,515.07	4,579,277.26	25,949,237.81	30,528,515.07	4,579,277.26	25,949,237.81	
合计	0.00	0.00		0.00	0.00		

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	30,528,515.07	100.00%	4,579,277.26	15.00%	25,949,237.81	30,528,515.07	100.00%	4,579,277.26	15.00%	25,949,237.81
其中:										
应收其他款项	30,528,515.07	100.00%	4,579,277.26	15.00%	25,949,237.81	30,528,515.07	100.00%	4,579,277.26	15.00%	25,949,237.81
合计	30,528,515.07	100.00%	4,579,277.26	15.00%	25,949,237.81	30,528,515.07	100.00%	4,579,277.26	15.00%	25,949,237.81

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	30,528,515.07	4,579,277.26	15.00%
合计	30,528,515.07	4,579,277.26	

确定该组合依据的说明：

1. 长期应收款期末余额系应收琼海市嘉积镇人民政府返还琼海蛟龙园项目投资款，其中：长期应收款余额为 30,528,515.07 元，未实现融资收益为 0 元。
2. 2022 年 9 月，公司与琼海市嘉积镇人民政府签订《协议书》，就琼海蛟龙园（温泉镇新城区）项目投资款返还事宜达成协议，琼海市嘉积镇人民政府同意返还琼海蛟龙园项目投资款共计 43,612,164.38 元，其中：琼海蛟龙园项目投入本金 25,000,000.00 元，利息 18,612,164.38 元。根据《协议书》约定，上述琼海蛟龙园项目投资款由琼海市嘉积镇人民政府分三期以银行转账方式返还，其中：第一期于 2022 年 9 月 30 日前返还投资款的 30%，即人民币 13,083,649.31 元；第二期于 2023 年 6 月 30 日前返还投资款的 30%，即人民币 13,083,649.31 元；第三期于 2024 年 3 月 30 日前返还剩余的投资款，即 17,444,865.76 元。公司已于 2022 年 9 月 28 日收回第一期返还投资款 13,083,649.31 元。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	4, 579, 277. 26			4, 579, 277. 26
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	4, 579, 277. 26			4, 579, 277. 26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京百汇理 投资管理有 限公司	1,766,580.8 0	1,406,873.1 5			62,391.70						1,828,972.5 0	1,406,873.1 5
海南海控小 额贷款有限 公司	56,819,173. 34				1,202,097.0 2			979,589.21			57,041,681. 15	
海南海汽运 输集团股份 有限公司	331,485,490 .72		50,000,868. 88		- 6,739,798.8 3		-237,126.76				374,509,434 .01	
海南省海洋 发展有限公 司	6,826,262.5 9				-530,319.50						6,295,943.0 9	
鼎盛致合(海 南)投资有限 公司	180,464.72				-32,310.45						148,154.27	
海南联合资 产管理有限 公司	1,242,289,4 59.61				85,016,801. 57						1,327,306,2 61.18	
海南禹成节 能阀门制造 有限公司	4,222,385.9 2				-281,302.87						3,941,083.0 5	

海南省应急续贷资金管理服务合伙企业（有限合伙）	24,208,682.32				173,470.00						24,382,152.32	
小计	1,667,798,500.02	1,406,873.15	50,000,868.88		78,871,028.64		-237,126.76	979,589.21			1,795,453,681.57	1,406,873.15
合计	1,667,798,500.02	1,406,873.15	50,000,868.88		78,871,028.64		-237,126.76	979,589.21			1,795,453,681.57	1,406,873.15

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	116,511,749.60	505,004.60		117,016,754.20
2. 本期增加金额	307,548.60			307,548.60
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入	307,548.60			307,548.60
3. 本期减少金额	557,832.54			557,832.54
(1) 处置	557,832.54			557,832.54
(2) 其他转出				
4. 期末余额	116,261,465.66	505,004.60		116,766,470.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	35,774,809.87	292,902.08		36,067,711.95
2. 本期增加金额	1,508,339.84	5,050.02		1,513,389.86
(1) 计提或摊销	1,508,339.84	5,050.02		1,513,389.86
3. 本期减少金额	293,490.65			293,490.65
(1) 处置	293,490.65			293,490.65
(2) 其他转出				
4. 期末余额	36,989,659.06	297,952.10		37,287,611.16
三、减值准备				
1. 期初余额	16,230,225.97			16,230,225.97
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	16,230,225.97			16,230,225.97
四、账面价值				
1. 期末账面价值	63,041,580.63	207,052.50		63,248,633.13
2. 期初账面价值	64,506,713.76	212,102.52		64,718,816.28

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	298,308,264.83	312,846,190.08
固定资产清理	301,080.69	
合计	298,609,345.52	312,846,190.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	交通运输工具	电子通讯设备	专用设备	办公设备	其他设备	融资租出 (未担保余 值)	构筑物	大型机械设 备	合计
一、账面原 值:											
1. 期初 余额	363,794,23 6.18	73,262,547 .74	16,709,050 .56	1,897,430. 83	170,368,76 2.20	10,786,054 .17	15,988,299 .05	527,621.66	11,949,444 .36	33,823,605 .26	699,107,05 2.01
2. 本期 增加金额				46,902.65	134,306.66	405,571.93	2,072,392. 92				2,659,174. 16
(1) 购置				46,902.65	134,306.66	405,571.93	2,072,392. 92				2,659,174. 16
(2) 在建工 程转入											
(3) 企业合 并增加											
3. 本期 减少金额		29,929,222 .91	3,390,876. 00	249,637.73	14,975,448 .32	529,897.37	23,527.37				49,098,609 .70
(1) 处置或 报废		29,929,222 .91	3,390,876. 00	249,637.73	14,975,448 .32	529,897.37	23,527.37				49,098,609 .70
4. 期末 余额	363,794,23 6.18	43,333,324 .83	13,318,174 .56	1,694,695. 75	155,527,62 0.54	10,661,728 .73	18,037,164 .60	527,621.66	11,949,444 .36	33,823,605 .26	652,667,61 6.47
二、累计折 旧											
1. 期初 余额	124,236,78 4.02	73,262,547 .74	12,866,817 .48	1,676,804. 88	71,663,336 .32	7,246,143. 98	14,905,593 .83		741,959.00	30,589,900 .26	337,189,88 7.51

2. 本期 增加金额	3,965,005. 74		302,663.65	34,869.00	10,562,488 .31	523,981.96	130,875.12		445,164.60	267,271.68	16,232,320 .06
(1) 计提	3,965,005. 74		302,663.65	34,869.00	10,562,488 .31	523,981.96	130,875.12		445,164.60	267,271.68	16,232,320 .06
3. 本期 减少金额		29,929,222 .91	3,221,332. 20	237,022.93	14,222,841 .92	503,316.79	20,093.60				48,133,830 .35
(1) 处置或 报废		29,929,222 .91	3,221,332. 20	237,022.93	14,222,841 .92	503,316.79	20,093.60				48,133,830 .35
4. 期末 余额	128,201,78 9.76	43,333,324 .83	9,948,148. 93	1,474,650. 95	68,002,982 .71	7,266,809. 15	15,016,375 .35		1,187,123. 60	30,857,171 .94	305,288,37 7.22
三、减值准 备											
1. 期初 余额	47,225,852 .54		8,765.95		1,355,317. 69		481,038.24				49,070,974 .42
2. 本期 增加金额											
(1) 计提											
3. 本期 减少金额											
(1) 处置或 报废											
4. 期末 余额	47,225,852 .54		8,765.95		1,355,317. 69		481,038.24				49,070,974 .42
四、账面价 值											

1. 期末 账面价值	188,366,59 3.88		3,361,259. 68	220,044.80	86,169,320 .14	3,394,919. 58	2,539,751. 01	527,621.66	10,762,320 .76	2,966,433. 32	298,308,26 4.83
2. 期初 账面价值	192,331,59 9.62		3,833,467. 13	220,625.95	97,350,108 .19	3,539,910. 19	601,666.98	527,621.66	11,207,485 .36	3,233,705. 00	312,846,19 0.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	94,705,820.99	46,700,963.10	38,091,642.55	9,913,215.34	
固定资产装修	13,976,516.70	13,976,516.70			
交通运输工具	273,998.00	260,298.10	8,765.95	4,933.95	
专用设备	13,759,430.30	13,071,458.76	687,971.54		
其他设备	9,630,240.72	9,148,728.68	481,512.04		
合计	132,346,006.71	83,157,965.34	39,269,892.08	9,918,149.29	本公司之子公司海南万宁 兴隆金银岛温泉大酒店于 2017 年 1 月已停业

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
花卉世界办公楼	691,827.13	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
酒店资产	301,080.69	
合计	301,080.69	

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	228,900,227.45	192,023,334.23
合计	228,900,227.45	192,023,334.23

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南数智交通大厦（原联合大厦）工程	194,221,532.76	18,107,600.00	176,113,932.76	189,991,247.41	18,107,600.00	171,883,647.41
金银岛酒店改造工程	31,193,983.77		31,193,983.77	8,898,059.74		8,898,059.74
设备安装工程	4,506,420.00	4,351,830.00	154,590.00	4,351,830.00	4,351,830.00	
其他工程	84,855.89	84,855.89		84,855.89	84,855.89	
加油站建设工程	9,162,769.55		9,162,769.55	6,641,775.22		6,641,775.22
厂房建设工程	12,274,951.37		12,274,951.37	4,599,851.86		4,599,851.86
合计	251,444,513.34	22,544,285.89	228,900,227.45	214,567,620.12	22,544,285.89	192,023,334.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
海南数智交通大厦（原联合大厦）工程		189,991,247.41	4,230,285.35			194,221,532.76			105,998.13	105,819.47	2.61%	金融机构贷款
金银岛酒店改造工程		8,898,059.74	22,295,924.03			31,193,983.77						其他
合计		198,889,307.15	26,526,209.38			225,415,516.53			105,998.13	105,819.47		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
海南数智交通大厦（原联合大厦）工程	18,107,600.00			18,107,600.00	
设备安装工程	4,351,830.00			4,351,830.00	
其他工程	84,855.89			84,855.89	
合计	22,544,285.89			22,544,285.89	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	加油站（补给站）	土地使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	10,198,967.73	1,342,937.40	1,962,146.98	38,124,617.33	27,890,176.95	79,518,846.39
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	10,198,967.73	1,342,937.40	1,962,146.98	38,124,617.33	27,890,176.95	79,518,846.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,832,881.94	709,539.34	817,561.20	9,403,217.44	7,882,313.84	22,645,513.76
2. 本期增加金额	1,687,870.32	298,694.04	327,024.48	2,107,372.92	877,186.68	5,298,148.44
（1）计提	1,687,870.32	298,694.04	327,024.48	2,107,372.92	877,186.68	5,298,148.44
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	5,520,752.26	1,008,233.38	1,144,585.68	11,510,590.36	8,759,500.52	27,943,662.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增						

加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,678,215.47	334,704.02	817,561.30	26,614,026.97	19,130,676.43	51,575,184.19
2. 期初账面价值	6,366,085.79	633,398.06	1,144,585.78	28,721,399.89	20,007,863.11	56,873,332.63

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	高速公路综合补偿受益权	海域使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	61,344,914.69			1,197,328,213.98	24,643,762.14	125,480.00	12,607,984.99	1,296,050,355.80
2. 本期增加金额	13,828,791.56							13,828,791.56
(1) 购置	13,828,791.56							13,828,791.56
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								

4. 期末 余额	75,173,706.25			1,197,328, 213.98	24,643,762 .14	125,480.00	12,607,984 .99	1,309,879, 147.36
二、累计摊 销								
1. 期初 余额	17,429,312.97			1,174,313, 482.17	5,358,140. 74	125,480.00	5,558,223. 74	1,202,784, 639.62
2. 本期 增加金额	612,528.27				814,885.38		820,674.51	2,248,088. 16
（ 1）计提	612,528.27				814,885.38		820,674.51	2,248,088. 16
3. 本期 减少金额								
（ 1）处置								
4. 期末 余额	18,041,841.24			1,174,313, 482.17	6,173,026. 12	125,480.00	6,378,898. 25	1,205,032, 727.78
三、减值准 备								
1. 期初 余额	1,431,462.26							1,431,462. 26
2. 本期 增加金额								
（ 1）计提								
3. 本期 减少金额								
（ 1）处置								
4. 期末 余额	1,431,462.26							1,431,462. 26
四、账面价 值								
1. 期末 账面价值	55,700,402.75			23,014,731 .81	18,470,736 .02		6,229,086. 74	103,414,95 7.32
2. 期初 账面价值	42,484,139.46			23,014,731 .81	19,285,621 .40		7,049,761. 25	91,834,253 .92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
智岛阳光信息科技（海南）有限公司	7,657,909.93					7,657,909.93
海南路桥工程检测有限公司	35,389,219.65					35,389,219.65
合计	43,047,129.58					43,047,129.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
海南路桥工程检测有限公司	7,960,743.00					7,960,743.00
智岛阳光信息科技（海南）有限公司	5,821,443.95					5,821,443.95
合计	13,782,186.95					13,782,186.95

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
海南路桥工程检测有限公司	海南路桥工程检测有限公司及其投资控股的全部经营性非流动资产及全部商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	交通业，根据公司管理方面的要求划分	是
智岛阳光信息科技(海南)有限公司	固定资产、无形资产和商誉；公司以能独立产生现金流入、管理生产经营活动的方式以及对资产的使用或处置的统一决策作为认定资产组或资产组组合的标准。	文旅业，根据公司管理方面的要求划分	否

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
海南路桥工程检测有限公司	72,609,293.48	57,000,000.00	15,609,293.48	2026 年-2030 年	收入增长率：0%至 20.19%；利润率：13.78%至 14.99%；折现率：10.26%	收入增长率：0%；利润率：13.78%；折现率：10.26%	综合考虑可比公司与被评估单位在业务类型、企业规模、盈利能力、成长性、行业竞争力、企业发展阶段等多方面因素确定
智岛阳光信息科技（海南）有限公司	12,814,202.20	3,800,000.00	9,014,202.20	2026 年-2030 年	收入增长率：-52.85%至 1%；利润率：6.70%至 8.09%；折现率：10.42%	收入增长率：0%；利润率：6.70%；折现率：10.42%	综合考虑可比公司与被评估单位在业务类型、企业规模、盈利能力、成长性、行业竞争力、企业发展阶段等多方面因素确定
合计	85,423,495.68	60,800,000.00	24,623,495.68				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
海南路桥工程检测有限公司营业收入	60,000,000.00	19,105,449.81	31.84%	55,000,000.00	35,776,385.34	65.05%		15,609,293.48

海南路桥工程 检测有限公司 扣非净利润	9,000,00 0.00	3,168,814. 62	35.21%	8,250,000. 00	5,637,747. 83	68.34%		15,609,293 .48
---------------------------	------------------	------------------	--------	------------------	------------------	--------	--	-------------------

其他说明

上期数系 2025 年度全年数据，其中商誉减值金额系 2025 年度实际发生额；本期承诺业绩系 2026 年度全年业绩承诺数，实际业绩系 2026 年 1—6 月实际发生额。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,369,327.76		295,645.89		1,073,681.87
围墙工程	639,581.37		94,988.64		544,592.73
主供水管道工程	345,043.10		138,017.34		207,025.76
自动报警系统更新改造工程	426,055.24		213,027.48		213,027.76
网箱网衣	189,000.00		27,000.00		162,000.00
消防系统设备维修工程		389,223.80	25,948.24		363,275.56
幼儿园配套设施		1,391,836.84	69,591.84		1,322,245.00
合计	2,969,007.47	1,781,060.64	864,219.43		3,885,848.68

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,314,343.71	11,576,805.28	55,410,802.21	11,439,906.75
尚未取得发票的开发成本	1,689,734.03	422,433.51	1,689,734.03	422,433.51
尚未支付的应付职工薪酬	1,017,204.87	254,301.22	1,517,202.44	379,300.61
其他非流动金融资产公允价值变动	28,899,479.90	7,224,869.98	28,899,479.90	7,224,869.98
租赁负债（包括一年内到期）	9,601,480.03	1,516,366.15	11,742,481.29	1,765,653.80
合计	97,522,242.54	20,994,776.14	99,259,699.87	21,232,164.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	199,645.97	29,946.88	269,608.56	40,441.27
使用权资产	5,830,480.79	914,501.56	8,073,653.00	1,211,047.96
固定资产折旧时间性差异	3,481,174.10	522,176.12	3,481,174.10	522,176.12

交易性金融资产公允价值变动	14,723,300.00	2,208,495.00		
合计	24,234,600.86	3,675,119.56	11,824,435.66	1,773,665.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		20,994,776.14		21,232,164.65
递延所得税负债		3,675,119.56		1,773,665.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	377,147,973.34	270,118,022.57
可抵扣亏损	308,031,777.50	270,967,399.56
合计	685,179,750.84	541,085,422.13

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	25,309,786.64	25,309,489.61	
2027 年	23,235,826.95	23,155,956.35	
2028 年	52,914,631.92	52,914,631.92	
2029 年	71,378,950.10	71,378,950.10	
2030 年	98,208,371.58	98,208,371.58	
2031 年	36,984,210.31		
合计	308,031,777.50	270,967,399.56	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的预付款项	8,259,548.64		8,259,548.64	33,999,382.56		33,999,382.56
合计	8,259,548.64		8,259,548.64	33,999,382.56		33,999,382.56

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,257,074.94	11,257,074.94	履约保证金、信用证保证金存款等	履约保证金、信用证保证金存款等	9,972,257.34	9,972,257.34	履约保证金、信用证保证金存款等	履约保证金、信用证保证金存款等
存货	625,330,119.83	565,495,515.28	银行借款抵押	银行借款抵押	650,822,092.71	585,553,206.56	银行借款抵押	银行借款抵押
固定资产	92,087,382.72	65,843,032.38	银行借款抵押	银行借款抵押	92,087,382.72	74,591,147.10	银行借款抵押	银行借款抵押
无形资产	30,766,711.46	27,946,429.65	银行借款抵押	银行借款抵押	30,766,711.46	28,254,096.75	银行借款抵押	银行借款抵押
在建工程	199,348,318.39	181,240,718.39	银行借款抵押	银行借款抵押	195,118,033.04	177,010,433.04	银行借款抵押	银行借款抵押
合计	958,789,607.34	851,782,770.64			978,766,477.27	875,381,140.79		

其他说明：

除上述所有权或使用权受到限制的资产外，本公司全资子公司海南省公共信息网络有限公司将持有的子公司数智高速智算中心（陵水）有限公司 48%股权对应出资额 2400 万元质押给海南银行股份有限公司，用于为海南银行股份有限公司与数智高速智算中心（陵水）有限公司签订的《固定资产贷款合同》提供质押担保；

本公司全资子公司海南高速工程建设集团有限公司将持有海南路桥工程检测有限公司 51%股权对应 2444 万股股权对价款质押给兴业银行股份有限公司，用于为建设集团与兴业银行签订的《并购借款合同》提供质押担保；

本公司将海南数智交通大厦（原联合大厦）未来经营性租金收入质押给招商银行股份有限公司，用于本公司与招商银行签订的《固定资产贷款合同》提供质押担保。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,000,000.00
信用借款	824,997.48	
未到期应付利息		25,666.67
合计	824,997.48	30,025,666.67

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	22,249,317.62	
合计	22,249,317.62	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为/。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	253,697,709.58	229,911,258.54
应付项目款	22,558,530.57	22,375,438.75
应付工程款	75,356,573.41	148,624,696.91
合计	351,612,813.56	400,911,394.20

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	561,194.00	未结算
单位 2	1,323,064.02	未结算
单位 3	669,249.00	未结算
单位 4	1,215,610.63	未结算
合计	3,769,117.65	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	12,126,567.14	12,126,567.14
其他应付款	159,285,292.91	142,910,851.65
合计	171,411,860.05	155,037,418.79

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,126,567.14	12,126,567.14
合计	12,126,567.14	12,126,567.14

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末未付股利系自派股利的股东未联系公司领取，期末超过 1 年未支付的普通股股利共计 12,126,567.14 元，原因系股东未领取。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	29,818,297.20	15,304,896.46
往来款	68,589,398.63	84,579,808.17
代收代付款	6,038,844.34	6,043,805.52
项目往来（代建项目支出）	13,193,008.53	16,351,611.13
代收款项	2,512,567.58	2,564,371.30
购房诚意金	21,749,594.00	1,690,159.00
其他	17,383,582.63	16,376,200.07
合计	159,285,292.91	142,910,851.65

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	797,262.89	922,018.70
合计	797,262.89	922,018.70

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	21,192,642.97	2,424,134.16
预收旅游产品款	378,873.89	2,841,705.95
预收货款	3,283,562.17	5,088,967.38
预收检测费	4,152,794.78	4,152,794.78
合计	29,007,873.81	14,507,602.27

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收服务费	15,688,347.82	收公路养护经费
合计	15,688,347.82	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,266,122.84	67,285,365.73	76,025,646.63	21,525,841.94
二、离职后福利-设定提存计划	209,412.92	10,686,001.02	10,497,142.96	398,270.98
三、辞退福利	169,352.32	665,066.06	665,066.06	169,352.32
合计	30,644,888.08	78,636,432.81	87,187,855.65	22,093,465.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,552,008.28	51,813,943.35	61,587,734.11	7,778,217.52
2、职工福利费	8,640.00	3,805,895.85	3,733,235.48	81,300.37
3、社会保险费	32,777.99	3,766,888.82	3,791,513.83	8,152.98
其中：医疗保险费	31,878.02	3,569,200.35	3,601,078.37	
工伤保险费	899.97	98,793.30	91,540.29	8,152.98
补充医疗保险		15,594.00	15,594.00	
长期护理保险		83,301.17	83,301.17	
4、住房公积金	2,520.00	5,962,869.00	5,954,965.00	10,424.00
5、工会经费和职工教育经费	12,670,176.57	1,935,768.71	958,198.21	13,647,747.07
合计	30,266,122.84	67,285,365.73	76,025,646.63	21,525,841.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	169,217.43	9,355,784.46	9,348,472.34	176,529.55
2、失业保险费	407.16	419,442.78	292,018.04	127,831.90
3、企业年金缴费	39,788.33	910,773.78	856,652.58	93,909.53
合计	209,412.92	10,686,001.02	10,497,142.96	398,270.98

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,729,465.52	17,559,793.69
企业所得税	8,714,397.44	8,708,537.79
个人所得税	82,888.15	85,671.47
城市维护建设税	242,478.96	1,138,143.28
房产税	1,428,488.07	1,489,285.82
车船税	720.00	720.00
土地使用税	1,856,217.69	1,734,414.75
土地增值税	635,308.96	879,361.99
印花税	22,088.78	130,868.41
教育费附加	158,972.16	804,375.68
合计	23,871,025.73	32,531,172.88

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	73,947,958.39	49,964,149.91
一年内到期的租赁负债	13,445,695.93	15,008,648.76
合计	87,393,654.32	64,972,798.67

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	301,030,684.93	
待转销项税额	1,270,415.67	1,028,208.27
合计	302,301,100.60	1,028,208.27

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
海南高速公路股份有限公司2026年度第一期短期融资券	100.00	1.65%	2026年04月15日	1年	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	1,030,684.93	0.00	0.00		301,030,684.93	否
合计					300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	1,030,684.93	0.00	0.00		301,030,684.93	

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,990,000.00	24,190,000.00

抵押借款	501,005,575.59	436,036,873.53
信用借款	127,660,102.89	59,995,124.67
未到期应付利息	363,872.38	331,828.44
减：一年内到期的长期借款	-73,947,958.39	-49,964,149.91
合计	577,071,592.47	470,589,676.73

长期借款分类的说明：

长期借款中质押贷款为子公司海南高速工程建设集团有限公司以持有海南路桥工程检测有限公司 51%股权作为质押担保的银行并购借款，抵押借款主要是琼海嘉浪雅居项目以存货、投资性房地产作为抵押担保的银行借款、数智高速智算中心（陵水）有限公司以算力设备作为抵押担保的银行借款、海南华特石油化工有限公司以土地使用权和在建工程作为抵押担保的银行借款和海南高速公路股份有限公司以海南数智交通大厦（原联合大厦）作为抵押担保以及未来经营性租金收入质押的银行借款，信用借款主要是报告期内增持海汽股票发生的银行借款等。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	64,977,553.06	70,413,694.64
减：未确认融资费用	-8,866,170.47	-9,941,950.35
减：一年内到期的租赁负债	-13,445,695.93	-15,008,648.76
合计	42,665,686.66	45,463,095.53

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,406,896.49	1,132,093.34	
赔偿支出	6,047,281.71	6,047,281.71	
合计	13,454,178.20	7,179,375.05	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,801,473.50		154,412.04	1,647,061.46	
合计	1,801,473.50		154,412.04	1,647,061.46	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	988,828,300.00						988,828,300.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：
其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	998,626,874.36		69,493,518.08	929,133,356.28
其他资本公积	18,838,034.35		237,126.76	18,600,907.59
合计	1,017,464,908.71		69,730,644.84	947,734,263.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期减少系收购同一控制下子公司所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 16,843,30 2.92							- 16,843,30 2.92
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益	- 16,843,30 2.92							- 16,843,30 2.92
其他综合 收益合计	- 16,843,30 2.92							- 16,843,30 2.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	739,703.08	637,523.75	59,665.47	1,317,561.36
合计	739,703.08	637,523.75	59,665.47	1,317,561.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	447,494,878.90			447,494,878.90
合计	447,494,878.90			447,494,878.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	820,638,015.70	692,441,089.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,628,957.93	
调整后期初未分配利润	819,009,057.77	692,441,089.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,600,716.71	-31,733,759.56
期末未分配利润	884,609,774.48	660,707,329.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-1,628,957.93 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,445,364.04	268,894,271.32	151,201,599.46	133,173,304.79
其他业务	202,363,352.48	162,826,133.28	190,106,590.73	162,071,360.82
合计	508,808,716.52	431,720,404.60	341,308,190.19	295,244,665.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		交通业		文旅业		服务业		房地产业		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					187,229,308.88	167,489,331.90	1,330,335.07	514.57	90,290,375.01	78,407,715.93	27,595,345.08	22,996,708.92	306,445,364.04	268,894,271.32
其中：														
交通业					187,229,308.88	167,489,331.90							187,229,308.88	167,489,331.90
数字经济业务									7,264,401.97	3,671,119.35			7,264,401.97	3,671,119.35
酒店业务									25,897.65	1,568,079.96			25,897.65	1,568,079.96
物业业务									2,946,254.01	3,492,043.79			2,946,254.01	3,492,043.79
广告业务									2,496,078.52	210,873.22			2,496,078.52	210,873.22
文旅业务							1,330,335.07	514.57					1,330,335.07	514.57

房地产业											27,595,345.08	22,996,708.92	27,595,345.08	22,996,708.92
代建业务										727,060.06				727,060.06
成品油销售业务									77,557,742.86	68,738,539.55			77,557,742.86	68,738,539.55
按经营地区分类					187,229,308.88	167,489,331.90	1,330,335.07	514.57	90,290,375.01	78,407,715.93	27,595,345.08	22,996,708.92	306,445,364.04	268,894,271.32
其中：														
海南					187,229,308.88	167,489,331.90	1,330,335.07	514.57	90,290,375.01	78,407,715.93	27,595,345.08	22,996,708.92	306,445,364.04	268,894,271.32
市场或客户类型														
其中：														
合同类型														
其中：														
按商品转让的时间分类					187,229,308.88	167,489,331.90	1,330,335.07	514.57	90,290,375.01	78,407,715.93	27,595,345.08	22,996,708.92	306,445,364.04	268,894,271.32
其中：														
按某一时点转让					115,092,963.30	103,952,539.40	1,330,335.07	514.57	77,557,742.86	68,738,539.55	27,595,345.08	22,996,708.92	221,576,386.31	195,688,302.44

按某一时 段转让					72,136,3 45.58	63,536,7 92.50			12,732,6 32.15	9,669,17 6.38			84,868,9 77.73	73,205,9 68.88
按合同期 限分类														
其中：														
按销售渠 道分类														
其中：														
合计					187,229, 308.88	167,489, 331.90	1,330,33 5.07	514.57	90,290,3 75.01	78,407,7 15.93	27,595,3 45.08	22,996,7 08.92	306,445, 364.04	268,894, 271.32

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，元预计将于/年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,231,789.30	505,939.66
教育费附加	903,383.90	388,626.83
房产税	2,511,067.92	1,656,368.50
土地使用税	3,367,232.31	3,202,505.61
车船使用税	18,915.60	26,835.60
印花税	643,797.05	356,989.42
土地增值税	337,365.21	463,726.21
合计	9,013,551.29	6,600,991.83

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,873,379.01	39,862,135.96
折旧费	6,058,212.58	3,756,892.07
无形资产摊销	1,602,043.29	1,399,648.49
物料消耗费及长期待摊费用摊销	384,000.89	326,482.54
办公差旅通讯招待费等	2,545,468.30	2,238,211.28
水电燃料物业修理费	2,204,600.26	1,005,295.86
保险租赁费	1,272,834.52	759,753.47
董事会费及公告费	333,938.99	23,518.34
小车费用	341,347.92	443,141.10
审计、评估、律师费等	3,630,834.14	8,046,856.78
党建工作经费	16,851.05	68,357.77
安全生产费	1,468,395.92	1,689,077.37
其他费用	3,126,196.70	1,239,391.99
合计	61,858,103.57	60,858,763.02

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	378,212.83	3,670,496.82
销售佣金	1,402,125.69	747,104.82
折旧摊销费	4,046,024.77	4,166,969.21
物料消耗费	0.00	199,699.90
办公差旅通讯招待费等	571,743.05	671,110.84
广告及业务宣传费	95,701.99	54,025.90
水电燃料物业修理费	38,162.96	455,735.79
其他费用	2,814,150.68	3,361,985.87
合计	9,346,121.97	13,327,129.15

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,682,731.23	3,288,941.99
减：资本化的利息支出	-105,819.47	
减：利息收入	-301,716.46	-3,124,688.51
银行手续费	664,317.45	556,034.87
其他	231,903.00	
合计	11,171,415.75	720,288.35

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	155,412.04	228,973.39
税收减免	7,389.12	365.00
个税代收税款手续费返还	58,370.87	43,342.29
合计	221,172.03	272,680.68

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,723,300.00	31,849.32
合计	14,723,300.00	31,849.32

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	78,871,028.64	12,719,034.48
赎回交易性金融资产产生的投资收益		135,616.42
合计	78,871,028.64	12,854,650.90

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-26,814.70
应收账款坏账损失	-261,748.62	529,355.52
其他应收款坏账损失	-2,451,863.23	332,778.42
合计	-2,713,611.85	835,319.24

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,227,040.93	
十一、合同资产减值损失		346,230.00
合计	1,227,040.93	346,230.00

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失		943,678.53
固定资产处置利得或损失	166,555.63	
合计	166,555.63	943,678.53

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		52,844.84	
非流动资产毁损报废利得		286.72	
违约金收入	2,267,972.21	99,700.23	2,267,972.21
其他	142,482.64	56,569.32	142,482.64
合计	2,410,454.85	209,401.11	2,410,454.85

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	267,674.00	543,465.00	267,674.00
非流动资产毁损报废损失	6,836.91	9,912.83	6,836.91
赔偿支出	4,783,844.37	3,000.00	4,783,844.37
滞纳金、罚款支出	27,438.12	2,533.50	27,438.12
盘亏损失	25,760.22		25,760.22
非常损失		3,186,164.12	
其他	247.65	176,663.00	247.65
合计	5,111,801.27	3,921,738.45	5,111,801.27

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,818,349.94	1,412,938.74
递延所得税费用	2,138,842.72	-637,516.91
合计	7,957,192.66	775,421.83

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	75,493,258.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,214,657.14
子公司适用不同税率的影响	-3,396,307.20
其他	2,138,842.72
所得税费用	7,957,192.66

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七-57

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到活期存款利息收入	300,414.83	3,119,494.91
收到押金、保证金	11,508,379.52	1,801,086.50
收到退还押金、保证金	3,318,234.48	6,451,626.51
收到购房诚意金	21,289,472.54	188,603.28
收到政府补助等	1,000.00	281,818.23
收到党员经费	173,924.29	85,359.00
收到旅游产品款	12,359,265.52	27,465,865.07
代收业主办证费用	22,022.00	
收回合作意向金		81,000,000.00
收到共同开发地产项目款	3,000,000.00	
收到公路养护代收代付款	300,000.00	
收回法院冻结款	263,501.72	
收到其他	1,403,665.83	730,831.60
合计	53,939,880.73	121,124,685.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用、管理费用	17,704,676.52	20,641,239.50
付退业主办证费用	208,883.22	99,918.97
支付销售佣金	1,195,100.12	240,007.82
支付捐赠支出	267,674.00	543,465.00
退还押金保证金	89,534.00	634,648.34
支付手续费	638,718.06	615,437.75
支付押金及保证金	4,578,985.26	4,864,548.18
付法院冻结款		900,000.00
支付旅游产品款	6,798,187.01	15,760,580.21
支付养护经费	446,231.42	13,769,519.76
支付代建项目支出	1,950,320.00	544,483.75
支付嘉浪雅居项目专项维修基金	5,114,330.40	
支付安全生产费	175,157.44	1,312,877.48
支付其他	1,416,454.98	1,082,098.08
合计	40,584,252.43	61,008,824.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、定期存款赎回		30,000,000.00
收到理财收益		215,753.42
合计	0.00	30,215,753.42

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
增持海汽集团股票	50,000,868.88	49,994,583.47
支付购买股权款	37,340,087.10	65,000,000.00
购买算力设备		71,975,460.00
支付改造装修款	33,906,515.37	
支付澄迈县土地款	5,802,052.50	
支付建设沥青厂房款	3,362,922.57	
购买沥青厂设备款	2,382,000.00	
合计	132,794,446.42	186,970,043.47

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司派发股息红利代扣个税	395.60	1,053,908.02
收到其他		5,379,953.03
合计	395.60	6,433,861.05

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付派发股息红利代扣个税	63,022.90	1,827,395.66
支付租赁押金及租金	8,525,375.65	4,172,375.47
支付短融发行费	30,000.00	
合计	8,618,398.55	5,999,771.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期）	60,471,744.29		1,075,779.89	5,358,884.96	77,256.63	56,111,382.59
短期借款	30,025,666.67	824,997.48	176,937.53	30,202,604.20		824,997.48
长期借款（含一年内到期）	520,553,826.64	142,753,601.13	8,091,121.25	20,378,998.16		651,019,550.86
海南高速公路股份有限公司2026年度第一期短期融资券（其他流动负债）		300,000,000.00	1,030,684.93			301,030,684.93
合计	611,051,237.60	443,578,598.61	10,374,523.60	55,940,487.32	77,256.63	1,008,986,615.86

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,536,065.64	-24,646,998.27
加：资产减值准备	2,552,238.18	-82,941.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,685,949.00	10,437,414.57
使用权资产折旧	411,498.88	4,673,178.22
无形资产摊销	2,175,653.73	1,693,024.39
长期待摊费用摊销	838,551.91	1,443,382.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-789,886.50	-1,577,803.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,836.91	9,626.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-14,723,300.00	-31,849.32
财务费用（收益以“－”号填列）	11,134,606.20	3,703,592.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-78,871,028.64	-12,854,650.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	237,388.51	2,788,715.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,901,454.21	-3,426,232.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	32,918,739.60	-21,341,398.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,789,937.26	-67,131,867.54

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,766,754.42	70,050,910.16
其他	474,246.68	-612,367.45
经营活动产生的现金流量净额	28,932,322.63	-36,906,265.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	578,287,446.94	410,542,885.49
减：现金的期初余额	308,596,320.90	397,993,067.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	269,691,126.04	12,549,817.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	37,340,087.10
其中：	
海南华特石油化工有限公司	0.00
海南省交控石化有限公司	37,340,087.10
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	44,443,536.19
其中：	
海南华特石油化工有限公司	3,073,518.21
海南省交控石化有限公司	41,370,017.98
其中：	
取得子公司支付的现金净额	-7,103,449.09

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	578,287,446.94	308,596,320.90
其中：库存现金	0.12	0.12

可随时用于支付的银行存款	578,267,305.82	308,542,706.91
可随时用于支付的其他货币资金	20,141.00	53,613.87
三、期末现金及现金等价物余额	578,287,446.94	308,596,320.90

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	11,257,074.94	9,972,257.34	履约保证金等
合计	11,257,074.94	9,972,257.34	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
公路管理站	1,143,659.47	
琼海酒店	198,548.96	
瑞海水城会所	15,057.14	
三亚花园会所	144,196.82	
嘉浪雅居项目幼儿园、商铺等	1,363,493.98	
其他	858,126.45	
合计	3,723,082.82	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：
或有对价及其变动的说明
大额商誉形成的主要原因：
其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
海南华特石油化工有限公司	51.00%	该公司原为控股股东海南交通集团的全资子公司海南交控置业有限公司的控股子公司	2026 年 01 月 01 日		0.00	0.00	0.00	- 293,641.71
海南省交控石化有限公司	51.0019%	该公司原为控股股东海南交通集团的控股子公司海南省交投商业集团有限公司的控股子公司	2026 年 04 月 01 日		88,704,552.64	3,721,030.01	170,659,840.32	7,313,954.08

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	海南华特石油化工有限公司	海南省交控石化有限公司
--现金	21,072,502.53	46,675,108.88
--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	海南华特石油化工有限公司		海南省交控石化有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	169,870,220.15	169,870,220.15	135,798,651.73	132,730,319.48
货币资金	3,073,518.21	3,073,518.21	41,370,017.98	36,131,631.18
应收款项	1,343,123.99	1,343,123.99	5,681,440.48	5,918,428.63
存货	2,692,787.75	2,692,787.75	4,376,847.10	3,583,703.88
固定资产	125,095,153.98	125,095,153.98	26,968,123.71	27,505,024.85
无形资产	28,254,096.75	28,254,096.75	109,901.38	112,854.55
使用权资产	70,416.63	70,416.63	47,236,983.20	48,729,263.00
在建工程	4,599,851.86	4,599,851.86	8,049,395.19	6,641,775.22
其它资产合计	4,741,270.98	4,741,270.98	2,005,942.69	4,107,638.17
负债：	132,502,344.96	132,502,344.96	59,431,913.16	61,150,690.73
借款	110,742,231.37	110,742,231.37		
应付款项	11,970,814.69	11,970,814.69	2,575,247.28	2,734,553.32
租赁负债			43,516,931.12	44,613,390.94
其它负债合计	9,789,298.90	9,789,298.90	13,339,734.76	13,802,746.47
净资产	37,367,875.19	37,367,875.19	76,366,738.57	71,579,628.75
减：少数股东权益	18,310,258.84	18,310,258.84	37,418,250.93	35,072,658.07
取得的净资产	19,057,616.35	19,057,616.35	38,948,487.64	36,506,970.68

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
海南高速公路综合经营服务有限公司	10,000,000.00	海口市	海口市	服务业	100.00%		出资设立
海南高速公路养护有限公司	10,000,000.00	海口市	海口市	建筑业	100.00%		出资设立
海南省云翼数字交通有限公司	27,000,000.00	海口市	海口市	道路运输业	100.00%		出资设立
海南高速置业投资有限公司 (曾用名:海南高速地产发展有限公司)	30,000,000.00	海口市	海口市	房地产业	100.00%		出资设立
海南高速数字传媒有限公司	10,000,000.00	海口市	海口市	服务业		100.00%	出资设立
海南万宁兴隆金银岛温泉大酒店有限公司	126,610,373.50	万宁市	万宁市	服务业		100.00%	出资设立
琼海金银岛大酒店有限公司	5,000,000.00	琼海市	琼海市	服务业	100.00%		出资设立
三亚金泰实业发展有限公司	10,000,000.00	三亚市	三亚市	房地产业	95.00%	5.00%	出资设立
海南云翼低空经济发展有限公司	10,000,000.00	三亚市	三亚市	房地产业		100.00%	出资设立
海南金银岛智慧物业管理有限公司(曾用名:海南金银岛大酒店有限公司)	10,000,000.00	海口市	海口市	服务业		100.00%	出资设立
海南金银岛酒店管理有限公司	10,000,000.00	海口市	海口市	服务业	100.00%		出资设立
三亚金银岛海景大酒店有限公司	10,000,000.00	三亚市	三亚市	服务业		100.00%	出资设立
海南峰源实业有限公司	3,000,000.00	海口市	海口市	房地产业		100.00%	出资设立
海南高速公路工程建设集团有限公司	200,000,000.00	海口市	海口市	建筑业	100.00%		出资设立
海南高速交通	100,000,000.00	海口市	海口市	服务业	100.00%		出资设立

融合产业发展有限公司	0						
海南金银岛物业服务服务有限公司	10,000,000.00	海口市	海口市	服务业		100.00%	出资设立
三亚圣林实业有限公司	10,000,000.00	三亚市	三亚市	商品流通业	100.00%		出资设立
海南儋州东坡雅居置业有限公司	50,000,000.00	儋州市	儋州市	房地产业	100.00%		非同一控制下企业合并
海南省公共信息网络有限公司	86,000,000.00	海口市	海口市	IT 服务业	97.79%	2.21%	非同一控制下企业合并
海南高速瑞海置业有限公司	20,000,000.00	琼海市	琼海市	房地产业		100.00%	出资设立
海南吉源工贸有限公司	3,000,000.00	海口市	海口市	服务业	100.00%		出资设立
海南三亚新世纪海洋产业发展有限公司	6,000,000.00	三亚市	三亚市	服务业		55.00%	出资设立
智岛阳光信息科技（海南）有限公司	5,821,632.65	三亚市	三亚市	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
三亚阳光假期旅行社有限公司	3,000,000.00	三亚市	三亚市	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
海南高速赛车运动产业发展有限公司	10,000,000.00	海口市	海口市	体育业		70.00%	出资设立
海南假日商旅服务有限公司	5,000,000.00	三亚市	三亚市	服务业		100.00%	出资设立
海南高速资本运营有限公司	45,000,000.00	海口市	海口市	服务业	100.00%		出资设立
海南路桥工程检测有限公司	10,000,000.00	海口市	海口市	工程检测		51.00%	非同一控制下企业合并
数智高速智算中心（陵水）有限公司	50,000,000.00	陵水县	陵水县	互联网和相关服务		48.00%	出资设立
海南高速公路沥青科技有限公司	45,000,000.00	澄迈县	澄迈县	交通业	30.00%	25.00%	出资设立
海南高速交通环保沥青材料有限公司	45,000,000.00	澄迈县	澄迈县	交通业		66.66%	出资设立
海南华特石油化工有限公司	40,000,000.00	东方市	东方市	制造业		51.00%	同一控制下企业合并
海南省交控石化有限公司	36,430,000.00	海口市	海口市	批发和零售业	51.0019%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司全资子公司海南省公共信息网络有限公司（以下简称公共信息公司）持有数智高速智算中心（陵水）有限公司（以下简称高速智算中心）48%股权，公共信息公司通过与海南永诚信息科技工程有限公司（持有高速智算中心 10%股权）签署《一致行动人协议》，而对高速智算中心具有控制权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
数智高速智算中心（陵水）有限公司	52.00%	784,617.02		26,657,398.11
海南路桥工程检测有限公司	49.00%	1,523,579.75		10,405,844.56
智岛阳光信息科技（海南）有限公司（合并）	49.00%	-841,140.71		3,180,034.82
海南华特石油化工有限公司	49.00%	-2,357,049.83		15,953,209.01
海南省交控石化有限公司	49.00%	3,431,271.13		39,059,084.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
数智高速智算中心（陵水）有限公司	21,856,675.97	65,843,032.38	87,699,708.35	8,435,481.22	28,000,000.00	36,435,481.22	17,478,007.09	74,591,147.10	92,069,154.19	14,313,805.94	28,000,000.00	42,313,805.94
海南路桥工程检测有限公司	29,707,891.59	3,856,002.01	33,563,893.60	11,703,492.64	793,682.58	12,497,175.22	27,532,876.08	4,537,167.88	32,070,043.96	13,504,812.70	667,327.50	14,172,140.20
智岛阳光信息科技（海南）有限公司（合并）	27,876,121.19	1,107,208.60	28,983,329.79	21,916,331.64	577,131.17	22,493,462.81	32,641,024.30	1,296,041.82	33,937,066.12	25,250,286.64	480,298.80	25,730,585.44
海南华特石油化工有限公司	9,096,578.18	156,077,076.48	165,173,654.66	18,622,126.09	113,993,959.16	132,616,085.25	11,850,700.93	158,019,519.22	169,870,220.15	21,760,113.59	110,742,231.37	132,502,344.96
海南省交控石化有限公司	56,705,712.75	82,009,696.96	138,715,409.71	16,083,695.42	42,916,206.62	58,999,902.04	49,162,432.01	83,567,887.47	132,730,319.48	16,015,123.67	45,135,567.06	61,150,690.73

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
数智高速智算中心（陵水）有限公司	14,791,202.16	1,508,878.88	1,508,878.88	9,324,891.27	9,325,632.10	715,776.23	715,776.23	4,909,342.83
海南路桥工程检测有限公司	19,105,449.81	3,168,814.62	3,168,814.62	4,164,521.58	18,872,043.22	7,156,312.19	7,156,312.19	1,632,231.25
智岛阳光信息科技（海南）有限公司（合并）	1,368,327.76	-1,716,613.70	-1,716,613.70	-612,961.26	11,906,734.65	392,467.56	392,467.56	14,524,774.76

海南华特石油化工有限公司	2,513,419.32	-4,810,305.78	-4,810,305.78	-2,303,926.45	0.00	-293,641.71	-293,641.71	-3,515,974.73
海南省交控石化有限公司	167,387,612.28	7,002,865.68	7,002,865.68	16,185,965.06	170,659,840.32	7,313,954.08	7,313,954.08	17,881,597.65

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南海汽运输集团股份有限公司	海口市	海口市	运输业	15.52%		权益法
海南海控小额贷款有限公司	海口市	海口市	新型金融组织	35.00%		权益法
海南省海洋发展有限公司	三沙市	三沙市	海洋工程	28.09%		权益法
海南联合资产管理有限公司	海口市	海口市	货币金融服务	26.89%		权益法
海南省应急续贷资金管理服务合伙企业(有限合伙)	海口市	海口市	投资公司		79.92%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	海南海汽运 输集团股份 有限公司	海南海控小 额贷款有限 公司	海南省应急 续贷资金管 理服务合伙 企业(有限合 伙	海南联合资 产管理有限 公司	海南省海洋 发展有限公 司	海南海汽运 输集团股份 有限公司	海南海控小 额贷款有限 公司	海南省应急 续贷资金管 理服务合伙 企业(有限合 伙	海南联合资 产管理有限 公司	海南省海洋 发展有限公 司
流动资产	532,076,945 .29	13,806,435. 90	30,435,030. 56	7,570,330,9 24.17	20,429,502. 71	675,442,347 .92	17,991,440. 39	30,291,114. 02	5,101,643,6 03.64	23,701,388. 82
非流动资产	1,904,959,6 77.92	157,575,464 .82		7,014,720,9 94.49	31,646,649. 97	1,908,766,8 86.48	151,512,744 .46	0.00	5,026,751,7 14.04	32,183,837. 82
资产合计	2,437,036,6 23.21	171,381,900 .72	30,435,030. 56	14,585,051, 918.66	52,076,152. 68	2,584,209,2 34.40	169,504,184 .85	30,291,114. 02	10,128,395, 317.68	55,885,226. 64
流动负债	666,575,924 .88	4,329,701.2 1		2,146,700,6 85.69	26,365,127. 79	842,212,080 .31	3,087,721.9 4	0.00	1,800,333,2 67.67	28,150,468. 41
非流动负债	1,019,152,8 33.70			4,795,317,5 82.71	3,233,634.3 3	944,187,082 .35	0.00	0.00	3,577,909,8 58.83	3,369,437.7 9
负债合计	1,685,728,7 58.58	4,329,701.2 1		6,942,018,2 68.40	29,598,762. 12	1,786,399,1 62.66	3,087,721.9 4	0.00	5,378,243,1 26.50	31,519,906. 20
少数股东权益	2,659,321.0 4			2,812,435,5 90.41		2,900,004.5 4			235,702,794 .35	
归属于母公司 股东权益	748,648,543 .59	167,052,199 .51	3,043,500.5 6	4,830,598,0 59.85	22,477,390. 56	794,910,067 .20	166,416,462 .91	30,291,114. 02	4,514,449,3 96.83	24,365,320. 44
按持股比例 计算的净资产 份额	116,602,980 .59	58,468,269. 83	2,432,365.6 5	2,055,318,7 51.03	6,313,899.0 1	116,136,360 .82	58,245,762. 02	24,208,658. 32	1,213,935,4 42.81	6,844,218.5 1
调整事项										
—商誉										
—内部交易 未实现利润										
—其他										

对联营企业 权益投资的 账面价值	374,509,434 .01	57,041,681. 15	24,382,152. 32	1,327,306,2 61.18	6,295,943.0 9	331,485,490 .72	56,819,173. 34	24,208,682. 32	1,242,289,4 59.61	6,826,262.5 9
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值										
营业收入	281,171,506 .64	5,387,310.0 2		106,646,236 .79	367,924.53	362,593,411 .83	4,745,812.4 9	87.50	170,524,622 .49	531,273.59
净利润	- 44,967,073. 51	3,434,562.9 1	68,686.86	314,191,919 .93	-67,574.63	- 27,887,119. 74	1,357,851.9 5	120,517.55	62,607,444. 70	- 1,049,522.5 5
终止经营的 净利润										
其他综合收 益										
综合收益总 额	- 44,967,073. 51	3,434,562.9 1	68,686.86	314,191,919 .93	-67,574.63	- 27,887,119. 74	1,357,851.9 5	120,517.50	62,607,444. 70	- 1,049,522.5 5
本年度收到 的来自联营 企业的股利										

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,918,209.82	6,169,431.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-251,221.62	-305,159.33
--综合收益总额	-251,221.62	-305,159.33

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
海南海通公路工程咨询监理有限公司	-1,921,152.44	-153,126.41	-2,074,278.85

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,000.00	42,426.23
旅行社奖励金		207,392.00
深海网箱补助递延收益	154,412.04	
其他		32,000.00
合计	155,412.04	281,818.23

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

1、应收款项

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款、长期应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信誉良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.49%（2025 年：54.71%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.24%（2025 年：66.72%）。

（二）流动性风险

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。本公司的长期借款利率较低且借款金额较小，资产负债表日利率的变动不会对净利润及股东权益产生影响。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 32.90%（上年年末：27.20%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			96,013,299.99	96,013,299.99
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			96,013,299.99	96,013,299.99
（2）权益工具投资			81,289,999.99	81,289,999.99
(4)业绩补偿款			14,723,300.00	14,723,300.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市股权投资	81,289,999.99	市场法（企业价值倍数）	评估值
业绩补偿款	14,723,300.00	按照经公司计算业绩补偿款作为公允价值	评估值

- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南省交通投资集团有限公司	海口市	交通运输业	5,000,000,000.00	26.17%	26.17%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是海南省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十-1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十-3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南省交通投资集团有限公司	控制方
海南省交通规划勘察设计研究院有限公司	受同一控制方控制的企业
海南省路桥投资建设集团有限公司	受同一控制方控制的企业
海南路桥工程有限公司	受同一控制方控制的企业
海南公路工程有限公司	受同一控制方控制的企业
海南公路建设项目管理有限公司	受同一控制方控制的企业
海南路桥物资供应有限公司	受同一控制方控制的企业
海南路桥沥青改性技术服务有限公司	受同一控制方控制的企业
海南路桥建设工程有限公司	受同一控制方控制的企业
海南交投港航投资建设有限公司	受同一控制方控制的企业
海南交控置业有限公司	受同一控制方控制的企业
海南交控公路工程养护有限公司	受同一控制方控制的企业
海南省交投商业集团有限公司	受同一控制方控制的企业
海南海通公路工程咨询监理有限公司	本公司之联营企业
海南海控小额贷款有限公司	本公司之联营企业

海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司	本公司之联营企业的分公司
三亚修燃企业管理中心	少数股权股东
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	少数股权股东的分公司
厦门华特集团有限责任公司	少数股权股东

其他说明：根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，仅作为控股子公司少数股权股东，且不存在其他上市公司层面关联关系的主体，不属于上市公司监管口径下的关联方。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	成品油采购	145,886,562.86	306,050,000.00	否	147,809,023.22
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	便利店商品采购	1,474,968.88	3,200,000.00	否	1,496,160.98
海南省交通规划勘察设计院有限公司	安全性评价报告编制服务	455,660.38	700,000.00	否	0.00
海南交控置业有限公司	沥青采购	5,744,880.00	6,491,700.00	否	0.00
海南路桥工程有限公司	工程施工	1,761,212.23	9,650,900.00	否	0.00
海南路桥工程有限公司	工程施工	409,386.62	4,870,000.00	否	0.00
厦门华特集团有限责任公司	沥青采购	5,904,895.10			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南交控公路工程养护有限公司	水电费	8,576.78	7,703.12
海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司	水电费	1,396.05	802.93
海南交投港航投资建设有限公司	员工餐费及水电物管费	0.00	26,265.31
海南省交通投资集团有限公司	会议及餐费	0.00	16,792.45
海南交控公路工程养护有限公司	会议及住宿费	0.00	118,792.45
海南省交通规划勘察设计院有限公司	会议费	0.00	2,075.47
中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	成品油销售（IC卡消费）	24,784,453.72	26,200,943.42
海南路桥工程有限公司	智慧工地信息化服务、安全生产管理服务	1,668,236.74	0.00
海南公路工程有限公司	智慧工地信息化服务、安全生产管理服务	1,684,118.75	0.00
海南省路桥投资建设集团有限公司	会务服务	82,386.79	0.00
海南路桥物资供应有限公司	建材销售	2,042,227.43	0.00
海南公路工程有限公司	建材销售	15,855,231.95	0.00
海南路桥工程有限公司	建材销售	96,064,131.00	0.00
海南公路建设项目管理有限公司	代建管理服务费	847,921.73	0.00
海南路桥建设工程有限公司	建材销售	6,008,889.65	0.00
海南路桥工程有限公司	检测费	6,325,021.81	7,447,252.46
海南公路工程有限公司	检测费	8,901,189.47	10,992,657.82
海南路桥建设工程有限公司	检测费	383,779.59	336,387.66
海南路桥沥青改性技术服务有限公司	检测费		91,405.66

厦门华特集团有限责任公司	沥青仓储服务	941,207.64	0.00
--------------	--------	------------	------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南交控公路工程养护有限公司	管理站场地租金	16,500.00	37,714.32
海南交投港航投资建设有限公司	房屋建筑物租金	0.00	36,986.70
海南交控公路工程养护有限公司	管理站租赁	1,079,898.79	1,207,163.76
海南海汽运输集团股份有限公司 琼海分公司	场地租赁	70,951.46	68,571.42

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
海南省交投商业集团有限公司	租赁加油站	0.00	0.00	0.00	0.00	6,168,200.00	3,647,400.00	690,425.48	777,992.72	0.00	0.00
海南省交投投资控股有限公司	租赁加油站	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	997,900.00	211,970.76	223,451.52	0.00	0.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门华特集团有限责任公司	120,000,000.00	2024 年 11 月 20 日	2034 年 11 月 19 日	否

关联担保情况说明

2025 年 11 月 26 日，海南高速公路工程建设集团有限公司（以下简称“建设集团”）与海南华特石油化工有限公司（以下简称“海南华特”）签署《股权转让协议书》，约定交易完成后，建设集团作为海南华特的新股东，将承继原股东海南交控置业有限公司（以下简称“交控置业”）的所有权利和义务，即承继交控置业与海南华特于 2024 年 10 月 11 日签订的原股权转让协议约定，建设集团应按 51% 的股权比例为海南华特向兴业银行海口分行的贷款 1.20 亿元提供保证担保，即担保金额为 0.62 亿元，占公司最近一期净资产的 1.91%，担保期限以担保协议或合同约定为准。

相关担保协议尚未签署，担保协议的主要内容将由建设集团及相关子公司与金融机构共同协商确定，最终实际担保总额将不超过本次授予的担保总额度，担保方式包括但不限于连带责任保证担保、资产抵押、质押等。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
厦门华特集团有限责任公司	7,840,000.00	2024 年 09 月 04 日	2025 年 09 月 03 日	公司子公司海南华特石油化工有限公司被收购前向少数股东厦门华特集团有限责任公司借入资金尚未偿还的余额。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员薪酬	912,316.12	658,350.00
----------	------------	------------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南路桥工程有限公司	110,103,143.47	5,505,157.17	37,520,951.11	1,876,047.56
应收账款	海南公路工程有限公司	76,848,962.29	3,842,448.11	93,137,430.56	4,656,871.53
应收账款	海南公路建设项目管理有限公司	2,589,654.77	129,482.74	2,589,654.77	129,482.74
应收账款	海南路桥物资供应有限公司	3,104,523.30	155,226.17	14,521,777.48	726,088.87
应收账款	海南路桥沥青改性技术服务有限公司	0.00	0.00	166,309.00	8,315.45
应收账款	海南路桥建设工程有限公司	6,203,668.74	310,183.44	406,817.08	20,340.85
其他应收款	海南公路工程有限公司	1,000,000.00	100,000.00	800,000.00	80,000.00
其他应收款	海南路桥物资供应有限公司	9,875,588.19	510,779.41	9,875,588.19	510,779.41
其他应收款	海南海通公路工程咨询监理有限公司	820,617.91	123,092.69	820,617.91	123,092.69
其他应收款	海南海控小额贷款有限公司	27,345.34	4,101.80	237,903.84	35,685.58
其他应收款	海南交投港航投资建设有限公司	149,363.21	7,468.16	149,363.21	7,468.16
其他应收款	三亚修燃企业管理中心	1,335,239.36	66,761.97	1,335,239.36	66,761.97
预付账款	海南交控置业有限公司	0.00		21,072,502.53	
应收账款	海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司	1,539.00	76.95		
应收账款	海南交控公路工程养护有限公司	7,245.80	362.29		
应收账款	厦门华特集团有限责任公司	203,521.40	10,176.07		
其他应收款	海南路桥沥青改性技术服务有限公司	123,060.84	18,459.13		
其他应收款	海南路桥工程有限公司	50,000.00	7,500.00		
预付账款	厦门华特集团有限责任公司	3,822,708.41			
预付账款	海南省交通规划勘察设计院有限公司	455,660.38			
应收账款	中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	0.00		4,302,459.85	
预付账款	海南省交投商业集团有限公司	4,102,586.41		1,653,609.39	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	海南交控公路工程养护有限公司	0.00	16,500.00
其他应付款	海南路桥工程有限公司	283,900.57	283,900.57
其他应付款	海南公路工程有限公司	32,940.00	32,940.00
其他应付款	海南路桥建设工程有限公司	1,161,430.50	1,161,430.50
其他应付款	海南海通公路工程咨询监理有限公司	586,714.30	586,714.30

其他应付款	三亚修燃企业管理中心	7,486.03	7,486.03
其他应付款	海南交控公路工程养护有限公司	306,000.00	306,000.00
其他应付款	海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司	3,010.00	3,010.00
其他应付款	海南省交通投资集团有限公司	19,598.17	227,678.29
其他应付款	海南省交通规划勘察设计研究院有限公司	434,608.37	434,608.37
合同负债	海南路桥工程有限公司	1,056,517.82	1,056,517.82
合同负债	海南公路工程有限公司	3,005,260.92	3,005,260.92
合同负债	海南路桥建设工程有限公司	86,299.06	86,299.06
合同负债	海南省交通投资集团有限公司	1,321,100.92	1,321,100.92
其他应付款	厦门华特集团有限责任公司	7,840,000.00	7,840,000.00
应付账款	海南交控置业有限公司	5,744,880.00	
应付账款	海南路桥工程有限公司	1,761,212.23	
应付账款	厦门华特集团有限责任公司	483,360.81	350,829.35
应付账款	中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	3,088,984.62	2,266,882.43
其他应付款	海南省交投商业集团有限公司	9,335,021.78	667,358.60
其他应付款	中国石化销售股份有限公司海南石油分公司	2,006,470.23	1,303,762.26

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

本公司及下属子公司按照房地产经营惯例为商品房承购人向银行申请按揭贷款提供阶段性担保。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司及下属子公司为商品房承购人提供阶段性按揭担保的余额为 6 万元。

（2）其他或有事项

1) 2017 年 12 月 28 日，海南省交通运输厅下发《关于印发〈海南省东线高速公路养护接收方案〉的通知》（琼交通建【2017】1047 号），海南省交通运输厅决定自 2018 年 1 月 1 日收回海南东线高速公路养护权。2017 年 12 月底，海南省公路管理局召开了《研究东线高速公路养护接收工作》会议，会议决定：海南省公路局自 2018 年 1 月 1 日起收回本公司负责的海南环岛东线高速公路养护工作。海南省公路管理局高速公路养护管理中心自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日直接管养海南环岛东线高速公路，海南省交通投资控股有限公司于 2018 年 7 月 1 日起全面接管东线高速公路养护管理工作。本公司之子公司海南高速公路管理有限公司（现更名为“海南省云翼数字交通有限公司”）人员如有不愿意继续从事公路养护工作的，由本公司负责依法依规安置。愿意继续从事养护工作的，在办理人员移交手续期间，要在职在岗服从海南省公路管理局高速公路养护管理中心和海南省交通投资控股有限公司管理。本公司根据劳动法相关规定，已预计可能需要支付的员工安置费 8,838,678.74 元。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已支付员工安置费共计 2,791,397.03 元，尚余 6,047,281.71 元。预计的员工安置费与将来实际发生数可能存在差异，但可能对本公司财务状况产生重大不利影响。

2) 鉴于海南省儋州市房地产市场环境发生巨大变化，本公司之子公司海南儋州东坡雅居置业有限公司投资建设的“儋州东坡雅居一期项目”已经无法达到原来预计的投资回报，存在较大投资风险，公司已暂停投资开发“儋州东坡雅居一期项目”，现该项目仍处于停工状态。儋州东坡公司依据海南诚安广和投资咨询管理有限公司出具的《关于儋州东坡雅居（一期）工程的阶段性工程造价分析》报告（档

案号：琼 CAGH-2015-980），已预计赔偿支出 1,132,093.34 元。预计的赔偿支出与将来实际发生数可能存在差异，但可能对本公司财务状况产生重大不利影响。

3) 因房屋租赁合同发生争议，海南金银岛大酒店有限公司于 2026 年 1 月 26 日收到海南省海口市美兰区人民法院送达的海南英之皇娱乐有限公司起诉状【案号为（2025）琼 0108 民初 30820 号】。海南英之皇娱乐有限公司诉请海南金银岛大酒店有限公司赔偿租赁场所装修损失 1300 万元（具体以司法鉴定金额为准）及减免租金 50.06 万元。2026 年 2 月 5 日，海南金银岛大酒店有限公司依法向同一法院提起反诉，请求判令海南英之皇娱乐有限公司赔偿场地占用费损失 64.68 万元及分摊费用 15.47 万元。2026 年 6 月 25 日，收到一审法院的判决书，判决海南金银岛大酒店有限公司向海南英之皇娱乐有限公司退还保证金 165,000 元、补偿装修损失 729,401 元；海南英之皇娱乐有限公司向海南金银岛大酒店有限公司支付场地占用费 646,804.26 元、分摊费用 154,713.46 元。海南金银岛大酒店有限公司未上诉。2026 年 8 月 25 日，海南金银岛大酒店有限公司收到海南省海口市美兰区人民法院送达的海南英之皇娱乐有限公司上诉材料。海南英之皇娱乐有限公司上诉请求为：1. 改判被上诉人海南金银岛大酒店有限公司向上诉人海南英之皇娱乐有限公司赔偿装修损失 7294011 元。2. 改判上诉人海南英之皇娱乐有限公司无需向被上诉人海南金银岛大酒店有限公司支付场地占用费 646804.26 元、分摊费用 154713.46 元。3. 请求改判支持被上诉人海南英之皇娱乐有限公司要求海南金银岛大酒店有限公司支付 70000 元鉴定费用的诉请。4. 判令被上诉人海南金银岛大酒店有限公司承担本案一、二审全部诉讼费用。

4) 因房屋租赁合同发生争议，海南假日商旅服务有限公司于 2025 年 4 月 28 日向海南省三亚市城郊人民法院起诉海南二十四季酒店管理有限公司、王明君、三亚顶盛餐饮有限公司【案号为（2025）琼 0271 民初 11950 号】。海南假日商旅服务有限公司诉讼请求如下：1. 确认海南假日商旅服务有限公司与海南二十四季酒店管理有限公司于 2023 年 8 月 1 日签订的《房屋租赁合同》及 2024 年 6 月 19 日签订的《补充协议》已于 2025 年 5 月 1 日解除；2. 判令海南二十四季酒店管理有限公司向海南假日商旅服务有限公司返还租赁保证金人民币 400 万元；3. 判令海南二十四季酒店管理有限公司向海南假日商旅服务有限公司支付律师服务费 1.5 万元、保全保险费 1.2 万元；4. 判令王明君、三亚顶盛餐饮有限公司对上述第 2、3 项款项承担连带清偿责任；5. 判令海南二十四季酒店管理有限公司、王明君、三亚顶盛餐饮有限公司连带承担本案诉讼费、保全费。2026 年 5 月 6 日，收到一审法院的判决书，判决确认双方于 2023 年 8 月 1 日所签的《房屋租赁合同》及 2024 年 6 月 19 日所签的《补充协议》已于 2025 年 5 月 1 日解除；海南假日商旅服务有限公司向海南二十四季酒店管理有限公司支付租金 1,468,750 元及迟延履行违约金（以 1,468,750 元为基数，按每日万分之一，自 2025 年 3 月 30 日起计算至 2026 年 3 月 31 日为 53,756.25 元，此后应按日万分之一计算至租金付清之日止）、电费 18,942.29 元及迟延履行违约金（以 18,942.29 元为基数，按每日万分之一，自 2025 年 5 月 1 日起暂计至 2026 年 3 月 31 日为

632.67 元，此后应按日万分之一计算至电费付清之日止）、公共区域空调使用费 3,320.94 元、解除合同的违约金 300 万元。海南假日商旅服务有限公司不服一审判决，提起上诉。2026 年 8 月 11 日，海南省三亚市中级人民法院受理该案件，目前尚未收到二审开庭通知。

5) 因股东出资纠纷，海南省公共信息网络有限公司于 2025 年 6 月 9 日向海口市龙华区人民法院起诉蔡松城【案号为(2025)琼 0106 民初 17544 号】。海南省公共信息网络有限公司诉讼请求如下：1、确认被告蔡松成未向第三人海南禹成节能阀门制造有限公司全面履行出资义务，未实缴出资金额为 474 万元，并判令被告蔡松成向第三人海南禹成节能阀门制造有限公司依法全面履行出资义务。2、确认被告蔡松成抽逃第三人海南禹成节能阀门制造有限公司出资 82 万元的行为成立，并判令被告蔡松成向第三人海南禹成节能阀门制造有限公司返还抽逃的出资 82 万元及抽逃出资期间的利息 429,780.21 元（自 2014 年 2 月 28 日起暂计至 2025 年 6 月 3 日），以上金额合计为 5,989,780.21 元。案件审理过程中，蔡松成以其已全面履行出资义务且超额出资，海南禹成节能阀门制造有限公司拒不返还其超额出资款为由提起反诉【案号为(2025)琼 0106 民初 21599 号】，请求判令海南禹成节能阀门制造有限公司向其返还多余出资款 3,170,006.29 元。2026 年 6 月中旬，该案司法会计鉴定意见书（征求意见稿）【利安达专字(2026)琼 A0016 号】出具，根据鉴定结论，2026 年 6 月 16 日海南省公共信息网络有限公司向法院提起变更诉讼请求：一是确认蔡松城未实缴出资 455 万元，判令其按约定放弃相应股权；如法院不予支持，则判令其补足出资本金及利息 5,594,653.47 元（自 2004 年 7 月 1 日起暂计至 2026 年 6 月 10 日）。二是追加海南禹成节能阀门制造有限公司发起人余立为共同被告，要求其以现金方式实缴出资 15 万元并支付相应利息 23,843.84 元（自 2004 年 7 月 1 日起暂计至 2026 年 6 月 10 日），蔡松城对此承担连带责任。三是要求蔡松城返还抽逃的 82 万元出资及利息 429,780.21 元（自 2014 年 2 月 28 日起至 2025 年 6 月 3 日）。变更诉讼请求后，诉讼金额为 11,782,872.08 元。2026 年 8 月 17 日，该案第二次开庭审理，目前尚未判决。

6) 因买卖合同纠纷，海南高速公路工程建设集团有限公司（以下简称“建设集团”）于 2026 年 6 月 4 日向海口市美兰区人民法院起诉海南万翔建材贸易有限公司（以下简称“万翔公司”）。建设集团与海南万翔建材贸易有限公司（以下简称“万翔公司”）于 2024 年 11 月 26 日签署了《沥青混合料采购合同》，约定由建设集团为其项目供应沥青混合料等货物。建设集团已向万翔公司完成沥青材料供应义务，但经公司多次催告万翔公司仍怠于履行货款支付义务。为此，建设集团提起诉讼进行追款。诉讼金额为 9,492,605.18 元。该案一审定于 2026 年 10 月 10 日开庭。

7) 因合同纠纷，三亚圣林实业有限公司于 2026 年 2 月 10 日向海南国际仲裁院提交《仲裁申请书》，请求解除与被申请人海南农垦神泉集团有限公司签署的相关合同及补充协议，并要求被申请人承

担违约责任，仲裁申请金额 799 万元（暂定，最终以评估为准）。该案已于 2026 年 5 月 16 日开庭审理，目前尚未裁决。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、收购子公司

2026 年 8 月 3 日，经董事会决议，公司全资子公司海南省公共信息网络有限公司以现金方式收购了海南交控科技有限公司 100%的股权，收购价款为 36,103,776.21 元。该事项属于资产负债表日后非调整事项，因此不对 2026 年半年度财务报表进行调整，相关会计处理将在 2026 年度财务报表中反映。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的 终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：交通运输业、房地产业、服务业及文旅业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	交通运输业	房地产业	服务业	文旅业	分部间抵销	合计
分部收入	287,508,462.08	30,434,194.46	195,614,124.44	1,794,809.56	-6,542,874.02	508,808,716.52
分部费用	44,060,319.79	11,102,581.62	22,923,606.18	5,004,371.99	-715,238.29	82,375,641.29
分部利润	78,027,683.05	-5,950,307.88	-1,459,671.27	-3,951,752.19	8,827,306.59	75,493,258.30
分部资产	5,381,614,607.80	2,346,363,346.33	510,046,836.89	122,341,028.69	3,344,869,242.48	5,015,496,577.23
分部负债	2,195,654,059.92	1,674,412,397.08	826,348,799.99	60,907,893.01	3,107,246,140.35	1,650,077,009.65

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	356,235.94	534,664.45
1 至 2 年	230,109.49	6,666.64
2 至 3 年	1,666.66	
合计	588,012.09	541,331.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	588,012.09	100.00%	41,072.74	6.99%	546,939.35	541,331.09	100.00%	27,399.88	5.06%	513,931.21
其中：										
账龄组合	588,012.09	100.00%	41,072.74	6.99%	546,939.35	541,331.09	100.00%	27,399.88	5.06%	513,931.21
合计	588,012.09	100.00%	41,072.74	6.99%	546,939.35	541,331.09	100.00%	27,399.88	5.06%	513,931.21

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	356,235.94	17,811.80	5.00%
1 至 2 年	230,109.49	23,010.94	10.00%
2 至 3 年	1,666.66	250.00	15.00%
合计	588,012.09	41,072.74	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,399.88	13,672.86				41,072.74
合计	27,399.88	13,672.86				41,072.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	469,516.87		469,516.87	79.85%	34,564.65
单位 2	70,767.22		70,767.22	12.04%	3,538.36
单位 3	33,878.00		33,878.00	5.76%	1,693.90
单位 4	10,000.00		10,000.00	1.70%	1,083.33
单位 5	3,850.00		3,850.00	0.65%	192.50
合计	588,012.09		588,012.09	100.00%	41,072.74

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	979,589.21	
其他应收款	849,921,819.24	841,834,790.54
合计	850,901,408.45	841,834,790.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海南海控小额贷款有限公司	979,589.21	0.00
合计	979,589.21	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	1,326,686,803.95	1,309,723,660.22
外部单位往来款	4,219,041.34	4,219,041.34
土地回购补偿款	86,399,067.00	86,399,067.00
押金及保证金	2,606,900.88	2,606,900.88
代垫款项	25,053.85	4,070.80
其他	405,224.97	405,224.97
合计	1,420,342,091.99	1,403,357,965.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	160,488,717.74	143,504,590.96
1 至 2 年	384,826,160.92	384,826,160.92
2 至 3 年	185,545,321.45	185,545,321.45
3 年以上	689,481,891.88	689,481,891.88
3 至 4 年	45,131,348.15	45,131,348.15
4 至 5 年	129,293,252.21	129,293,252.21
5 年以上	515,057,291.52	515,057,291.52
合计	1,420,342,091.99	1,403,357,965.21

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	6,784,714.27	0.48%	6,784,714.27	100.00%	0.00	6,784,714.27	0.48%	6,784,714.27	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,413,557,377.72	99.52%	563,635,558.48	39.87%	849,921,819.24	1,396,573,250.94	99.52%	554,738,460.40	39.72%	841,834,790.54
其中：										
关联方组合	1,326,686,803.95	93.41%	550,629,596.91	41.50%	776,057,207.04	1,309,723,660.22	93.33%	541,733,547.97	41.36%	767,990,112.25
款项性质组合	86,870,573.77	6.12%	13,005,961.57	14.97%	73,864,612.20	86,849,590.72	6.19%	13,004,912.43	14.97%	73,844,678.29
合计	1,420,342,091.99	100.00%	570,420,272.75	40.16%	849,921,819.24	1,403,357,965.21	100.00%	561,523,174.67	40.01%	841,834,790.54

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南省京海建设实业总公司	1,380,222.04	1,380,222.04	1,380,222.04	1,380,222.04	100.00%	预期无法收回
海南汇通国际信托投资公司	911,634.36	911,634.36	911,634.36	911,634.36	100.00%	预期无法收回
其余 18 家单位及个人	4,492,857.87	4,492,857.87	4,492,857.87	4,492,857.87	100.00%	预期无法收回
合计	6,784,714.27	6,784,714.27	6,784,714.27	6,784,714.27		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	1,326,686,803.95	550,629,596.91	41.50%
款项性质组合	86,870,573.77	13,005,961.57	14.97%
合计	1,413,557,377.72	563,635,558.48	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	554,738,460.40		6,784,714.27	561,523,174.67
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,897,098.08			8,897,098.08
2026 年 6 月 30 日余	563,635,558.48		6,784,714.27	570,420,272.75

额				
---	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,784,714.27					6,784,714.27
按组合计提坏账准备	554,738,460.40	8,897,098.08				563,635,558.48
合计	561,523,174.67	8,897,098.08	0.00	0.00	0.00	570,420,272.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	内部往来款	328,807,149.32	1 年以内、2-5 年，5 年以上	23.15%	96,328,909.70
单位 2	内部往来款	292,907,748.63	1-3 年	20.62%	0.00
单位 3	内部往来款	232,136,697.06	1 年以内、2-3 年、5 年以上	16.34%	232,136,697.06
单位 4	内部往来款	179,113,661.61	2 年以内	12.61%	0.00
单位 5	内部往来款	132,908,250.81	1-5 年，5 年以上	9.36%	90,202,680.31
合计		1,165,873,507.43		82.08%	418,668,287.07

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,273,759.37	233,854,532.23	566,419,227.14	651,098,650.49	233,854,532.23	417,244,118.26
对联营、合营企业投资	1,768,537,319.35	1,406,873.15	1,767,130,446.20	1,640,774,304.93	1,406,873.15	1,639,367,431.78
合计	2,568,811,078.72	235,261,405.38	2,333,549,673.34	2,291,872,955.42	235,261,405.38	2,056,611,550.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南高速置业投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
海南省云翼数字交通有限公司	24,500,000.00		2,500,000.00				27,000,000.00	
海南吉源工贸有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
海南省公共信息网络有限公司	48,000,000.00	33,896,924.68					48,000,000.00	33,896,924.68
三亚金泰实业发展有限公司		9,500,000.00						9,500,000.00
琼海金银岛大酒店有限公司		5,000,000.00						5,000,000.00
海南儋州东坡雅居置业有限公司		175,457,607.55						175,457,607.55
海南高速公路工程建设集团有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00				200,000,000.00	
海南高速交通融合产业发展有限	100,000,000.00						100,000,000.00	

公司								
三亚圣林实业有限公司	5,500,000.00						5,500,000.00	
海南金银岛酒店管理有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
海南高速资本运营有限公司	24,000,000.00						24,000,000.00	
海南高速公路综合经营服务有限公司	30,392,743.41						30,392,743.41	
海南高速公路养护有限公司	46,851,374.85						46,851,374.85	
海南高速公路沥青科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
海南省交控石化有限公司			46,675,108.88				46,675,108.88	
合计	417,244,118.26	233,854,532.23	149,175,108.88				566,419,227.14	233,854,532.23

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京百汇理投资管理有限公司	1,766,580.80	1,406,873.15			62,391.70						1,828,972.50	1,406,873.15
海南海控小额贷款有限公司	56,819,173.34				1,202,097.02			979,589.21			57,041,681.15	

海南海汽 运输集团 股份有限 公司	331,485,490. 72		50,0 00,8 68.8 8		-6,739,798.83		- 237,126.7 6				374,509,4 34.01	
海南省海 洋发展有 限公司	6,826,262.59				-530,319.50						6,295,943 .09	
鼎盛致合 (海南)投 资有限公 司	180,464.72				-32,310.45						148,154.2 7	
海南联合 资产管理 有限公司	1,242,289,45 9.61				85,016,801.57						1,327,306 ,261.18	
小计	1,639,367,43 1.78	1,406,873.1 5	50,0 00,8 68.8 8		78,978,861.51		- 237,126.7 6	979,589.2 1			1,767,130 ,446.20	1,406,873.15
合计	1,639,367,43 1.78	1,406,873.1 5	50,0 00,8 68.8 8		78,978,861.51		- 237,126.7 6	979,589.2 1			1,767,130 ,446.20	1,406,873.15

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,971,293.20	609,515.88	4,987,009.84	609,515.88
合计	1,971,293.20	609,515.88	4,987,009.84	609,515.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入，0.00 元预计将于/年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	78,978,861.51	12,908,947.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益		135,616.42
合计	78,978,861.51	13,044,563.48

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	847,093.68	投资性房地产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	155,412.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,723,300.00	预计业绩补偿
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	3,721,030.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,694,509.51	违约赔偿等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	58,044,197.44	联营企业非经常性损益按持股比例计算的影响等
减：所得税影响额	2,224,460.07	
少数股东权益影响额（税后）	1,820,061.82	
合计	70,752,001.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.02%	0.0663	0.0663
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16%	-0.0052	-0.0052

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

海南高速公路股份有限公司

2026 年 8 月 28 日