

**关于海南海德资本管理股份有限公司  
2024 年度审计报告带强调事项段的保留意见和  
内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见  
涉及事项影响已消除的专项说明  
审核报告**

和信专字（2026）第 000262 号

目 录	页 码
一、关于海南海德资本管理股份有限公司 2024 年度审计报告带强调事项段的保留意见和内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明审核报告	1-2
二、海南海德资本管理股份有限公司关于 2024 年度审计报告带强调事项段的保留意见涉及事项影响已消除的专项说明、关于 2024 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明	



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月二十七日

关于海南海德资本管理股份有限公司 2024 年度审计报告带  
强调事项段的保留意见和内部控制审计报告带强调事项段  
的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明  
审核报告

和信专字（2026）第 000262 号

海南海德资本管理股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的海南海德资本管理股份有限公司（以下简称“海德股份”）董事会编制的《关于 2024 年度审计报告带强调事项段的保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》、《关于 2024 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》。

### 一、董事会的责任

海德股份董事会按照《深圳证券交易所股票上市规则》的要求编报和对外披露《关于 2024 年度审计报告带强调事项段的保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》、《关于 2024 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是海德股份董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对海德股份董事会编报的《关于 2024 年度审计报告带强调事项段的保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》、《关于 2024 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅业务以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守执业道德守则，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了检查有关会计资料与文件、检查会计记录以及重新计算等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。



### 三、审核意见

我们认为，海德股份董事会编制的《关于 2024 年度审计报告带强调事项段的保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》、《关于 2024 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，海德股份 2024 年度财务报表审计报告带强调事项段的保留意见和内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项的影响已消除。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供海德股份披露 2024 年度财务报表审计报告带强调事项段的保留意见和内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除之目的使用，不得用作任何其他目的。

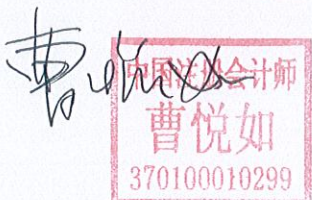
和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二六年四月二十七日



# 海南海德资本管理股份有限公司

## 董事会关于 2024 年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见 涉及事项影响已消除的专项说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对海南海德资本管理股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报告内部控制有效性进行了审计，并于2025年4月28日出具了带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告（信会师报字[2025]第 ZA12890号）。根据相关法律法规要求，公司董事会就上述带强调事项段的无保留意见涉及事项影响消除的情况专项说明如下：

### 一、2024年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项的具体内容

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，海德股份2021年发生控股股东及其他关联方非经营性资金占用的情况，审计报告日前已收回全部被占用资金及相应利息。上述情况说明海德股份与关联交易相关的内部控制存在缺陷。截至本审计报告日，海德股份已对相关内部控制缺陷采取了整改措施，包括完善内部控制制度、加强内部审计力度等。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

### 二、2024年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响消除的说明

公司已在2024年度审计报告披露日（2025年4月29日）前收回全部被占用资金及相应利息，关联方非经营性资金占用余额为零。针对公司内部控制审计被出具带强调事项段的无保留意见事项，公司董事会、管理层高度重视上述非财务报告内部控制缺陷，积极采取以下规范措施消除上述事项的影响：

首先，组织实际控制人、控股股东及其关联方，以及公司董事、监事、高级管理人员和相关关键岗位人员认真学习《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 8 号-上市公司资金往来、对外担保的监管要求》中涉及的相关规则，并开展关联方资金往来、信息披露与合规运作专项培训，进一步提升公司规范运作水平及信息披露质



量，进一步增强规范运意识，持续提升信息披露质量，维护公司及全体股东的利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

其次，完善内部控制体系建设，严格按照相关的法律法规要求和上市公司的监管规则，从内部控制制度上加以规范，优化风险防范机制，提升规范运作水平，动态优化完善内部控制中的薄弱环节，保障内部控制体系健康运行，于报告期内重新修订完善多项公司治理制度，确保内部控制制度健全、有效，如《防范控股股东及其关联方资金占用制度》《对外提供财务资助管理制度》《关联交易管理制度》等关键制度。

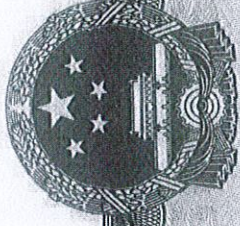
此外，切实加强内部控制，规范资金管理，积极发挥董事会风险管理与审计委员会的监督作用，杜绝资金占用事项再次发生。报告期内定期对公司及下属子公司与控股股东及其关联方非经营性资金往来的情况进行全面审查，建立了资金占用预警机制，杜绝控股股东及关联方非经营性资金占用情况的再次发生。

综上所述，公司上期内部控制非财务报告重要缺陷事项已经整改完毕，本期未发现公司内部控制重大缺陷和重要缺陷事项。本公司董事会认为，2024年度内部控制审计报告带强调事项段的无保留意见涉及事项影响已消除。

海南海德资本管理股份有限公司董事会



二〇二六年四月二十七日



# 营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码  
913701000611889323

扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许  
可、监管信息，  
体验更多应用服  
务。



名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹仟陆佰肆拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年04月23日

执行事务合伙人 王晖

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；一般项目：企业管理咨询；税务服务；工程造价咨询业务；业务培训（不含教育、职业培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



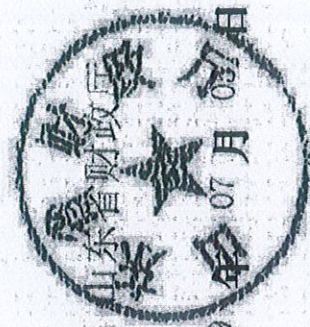
登记机关

出具报告使用

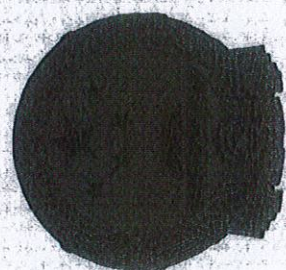
证书序号: 0011555

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 和信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 王晖  
 主任会计师:  
 经营场所: 济南市历下区文化东路59号益业大厦7层  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 37010001  
 批准执业文号: 鲁财会协字(2000)63号  
 批准执业日期: 2000-07-29





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



2013年 3月 1 日

证书编号: 370100430006  
No. of Certificate

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

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师  
注册会计师

注册会计师年检合格  
This certificate is valid for another 2 year after this renewal

注册会计师  
注册会计师  
年检合格专用章



2018年 1 月 1 日



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



2015年 3月 20日  
年 月 日  
/y /m /d

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2017年 03月 01日  
年 月 日  
/y /m /d

2012年度任职资格检查合格

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年 7月 19日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

### 注意事项

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

### NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 曹悦珂  
Full name: Cao Yueke  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1996-08-21  
Date of birth: 1996-08-21  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号码: 610824199608240029  
Identity card No.: 610824199608240029



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

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