

海南高速公路股份有限公司董事会

关于会计差错更正及追溯调整事项的说明

海南高速公路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2018年4月23日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过《关于联营企业前期差错更正追溯调整的议案》，现将前期会计差错更正及追溯调整情况的有关事项说明如下：

一、本次会计差错更正的原因及内容

公司联营企业海南海控小额贷款有限公司（以下简称“海控小贷公司”）2017年度年报审计机构发现其业经审计的前期财务报表存在会计差错，海控小贷公司已采用追溯重述法对前期差错进行了追溯调整（2013至2016年度）并向本公司提交了2017年度审计报告。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本公司2017年度采用追溯重述法调整了以前年度（2013至2016年度）确认的投资收益、长期股权账面价值、盈余公积、未分配利润，

二、海控小贷公司前期差错更正追溯调整对本公司财务状况和经营成果的影响。

1. 2017年年度财务报表影响如下

（1）母公司财务报表

报表项目	期末/本期金额	期初/上年同期金额		
		调整前	调整金额	调整后
长期股权投资	801,773,186.35	853,863,081.53	-23,335,849.99	830,527,231.54
非流动资产合计	1,066,544,349.68	1,155,619,204.43	-23,335,849.99	1,132,283,354.44
资产总计	2,850,031,646.23	2,844,236,960.74	-23,335,849.99	2,820,901,110.75
盈余公积	356,048,689.17	352,359,382.78	-1,456,949.99	350,902,432.79
未分配利润	218,560,495.44	194,123,088.04	-21,878,900.00	172,244,188.04

所有者权益合计	2,527,578,893.74	2,500,041,613.91	-23,335,849.99	2,476,705,763.92
负债和所有者权益总计	2,850,031,646.23	2,844,236,960.74	-23,335,849.99	2,820,901,110.75
投资收益	35,220,503.41	15,212,496.56	-153,949.95	15,058,546.61
营业利润	73,328,966.42	54,128,793.94	-153,949.95	53,974,843.99
利润总额	72,994,687.64	54,458,402.49	-153,949.95	54,304,452.54
净利润	51,462,563.78	36,273,423.44	-153,949.95	36,119,473.49
持续经营净利润	51,462,563.78	36,273,423.44	-153,949.95	36,119,473.49
综合收益总额	51,462,563.78	48,949,176.86	-153,949.95	48,795,226.91

(2) 合并财务报表

报表项目	期末/本期金额	期初/上年同期金额		
		调整前	调整金额	调整后
长期股权投资	639,195,737.14	655,793,843.82	-23,335,849.99	632,457,993.83
非流动资产合计	993,111,303.66	1,090,215,634.36	-23,335,849.99	1,066,879,784.37
资产总计	3,174,566,856.65	3,126,617,849.93	-23,335,849.99	3,103,281,999.94
盈余公积	356,048,689.17	352,359,382.78	-1,456,949.99	350,902,432.79
未分配利润	348,558,364.22	279,794,935.89	-21,878,900.00	257,916,035.89
归属于母公司所有者权益合计	2,658,526,599.52	2,586,663,298.76	-23,335,849.99	2,563,327,448.77
所有者权益合计	2,664,280,438.69	2,595,900,837.76	-23,335,849.99	2,572,564,987.77
负债和所有者权益总计	3,174,566,856.65	3,126,617,849.93	-23,335,849.99	3,103,281,999.94
投资收益	41,104,768.40	21,770,279.17	-153,949.95	21,616,329.22
营业利润	129,746,055.56	85,401,181.49	-153,949.95	85,247,231.54
利润总额	129,361,153.94	84,411,780.06	-153,949.95	84,257,830.11
净利润	94,306,799.98	61,792,942.74	-153,949.95	61,638,992.79
持续经营净利润	94,306,799.98	61,792,942.74	-153,949.95	61,638,992.79
归属于母公司股东的净	94,310,561.40	63,414,109.08	-153,949.95	63,260,159.13

利润				
综合收益总额	94,306,799.98	74,468,696.16	-153,949.95	74,314,746.21
归属于母公司所有者的 综合收益总额	94,310,561.40	76,089,862.50	-153,949.95	75,935,912.55

2. 2016 年年度财务报表影响如下

(1) 母公司财务报表

报表项目（期末余额）	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	853,863,081.53	-23,335,849.99	830,527,231.54
非流动资产合计	1,155,619,204.43	-23,335,849.99	1,132,283,354.44
资产总计	2,844,236,960.74	-23,335,849.99	2,820,901,110.75
盈余公积	352,359,382.78	-1,456,949.99	350,902,432.79
未分配利润	194,123,088.04	-21,878,900.00	172,244,188.04
所有者权益合计	2,500,041,613.91	-23,335,849.99	2,476,705,763.92
负债和所有者权益总计	2,844,236,960.74	-23,335,849.99	2,820,901,110.75
投资收益	15,212,496.56	-153,949.95	15,058,546.61
营业利润	54,128,793.94	-153,949.95	53,974,843.99
利润总额	54,458,402.49	-153,949.95	54,304,452.54
净利润	36,273,423.44	-153,949.95	36,119,473.49
综合收益总额	48,949,176.86	-153,949.95	48,795,226.91

(2) 合并财务报表

报表项目（期末余额）	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	655,793,843.82	-23,335,849.99	632,457,993.83
非流动资产合计	1,090,215,634.36	-23,335,849.99	1,066,879,784.37
资产总计	3,126,617,849.93	-23,335,849.99	3,103,281,999.94
盈余公积	352,359,382.78	-1,456,949.99	350,902,432.79

未分配利润	279,794,935.89	-21,878,900.00	257,916,035.89
归属于母公司所有者权益合计	2,586,663,298.76	-23,335,849.99	2,563,327,448.77
所有者权益合计	2,595,900,837.76	-23,335,849.99	2,572,564,987.77
负债和所有者权益总计	3,126,617,849.93	-23,335,849.99	3,103,281,999.94
投资收益	21,770,279.17	-153,949.95	21,616,329.22
营业利润	85,401,181.49	-153,949.95	85,247,231.54
利润总额	84,411,780.06	-153,949.95	84,257,830.11
净利润	61,792,942.74	-153,949.95	61,638,992.79
归属于母公司所有者的净利润	63,414,109.08	-153,949.95	63,260,159.13
综合收益总额	74,468,696.16	-153,949.95	74,314,746.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	76,089,862.50	-153,949.95	75,935,912.55

3. 2015 年年度财务报表影响如下

(1) 母公司财务报表

报表项目（期末余额）	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	847,637,888.66	-23,181,900.04	824,455,988.62
非流动资产合计	1,198,318,917.07	-23,181,900.04	1,175,137,017.03
资产总计	2,791,710,229.54	-23,181,900.04	2,768,528,329.50
盈余公积	348,732,040.44	-1,441,555.00	347,290,485.44
未分配利润	161,477,006.94	-21,740,345.04	139,736,661.90
所有者权益合计	2,454,803,435.35	-23,181,900.04	2,431,621,535.31
负债和所有者权益总计	2,791,710,229.54	-23,181,900.04	2,768,528,329.50
投资收益	42,430,858.94	-8,766,349.99	33,664,508.95
营业利润	-149,932,148.97	-8,766,349.99	-158,698,498.96
利润总额	-150,569,280.59	-8,766,349.99	-159,335,630.58
净利润	-163,996,365.16	-8,766,349.99	-172,762,715.15

综合收益总额	-163,996,365.16	-8,766,349.99	-172,762,715.15
--------	-----------------	---------------	-----------------

(2) 合并财务报表

报表项目（期末余额）	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	649,456,721.38	-23,181,900.04	626,274,821.34
非流动资产合计	1,092,404,353.00	-23,181,900.04	1,069,222,452.96
资产总计	3,124,645,739.01	-23,181,900.04	3,101,463,838.97
盈余公积	348,732,040.44	-1,441,555.00	347,290,485.44
未分配利润	220,008,169.15	-21,740,345.04	198,267,824.11
归属于母公司所有者权益合计	2,514,284,434.56	-23,181,900.04	2,491,102,534.52
所有者权益合计	2,525,143,139.90	-23,181,900.04	2,501,961,239.86
负债和所有者权益总计	3,124,645,739.01	-23,181,900.04	3,101,463,838.97
投资收益	50,955,655.27	-8,766,349.99	42,189,305.28
营业利润	-134,359,834.56	-8,766,349.99	-143,126,184.55
利润总额	-199,920,974.48	-8,766,349.99	-208,687,324.47
净利润	-226,816,171.15	-8,766,349.99	-235,582,521.14
归属于母公司所有者的净利润	-226,783,503.91	-8,766,349.99	-235,549,853.90
综合收益总额	-226,816,171.15	-8,766,349.99	-235,582,521.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-226,783,503.91	-8,766,349.99	-235,549,853.90

4. 2014 年年度财务报表影响如下

(1) 母公司财务报表

报表项目（期末余额）	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,022,450,555.71	-14,415,550.05	1,008,035,005.66
非流动资产合计	1,361,612,131.51	-14,415,550.05	1,347,196,581.46
资产总计	3,016,696,339.47	-14,415,550.05	3,002,280,789.42

盈余公积	348,732,040.44	-1,441,555.00	347,290,485.44
未分配利润	325,473,372.10	-12,973,995.05	312,499,377.05
所有者权益合计	2,617,558,711.83	-14,415,550.05	2,603,143,161.78
负债和所有者权益总计	3,016,696,339.47	-14,415,550.05	3,002,280,789.42
投资收益	67,219,511.65	-10,702,008.42	56,517,503.23
营业利润	87,775,029.58	-10,702,008.42	77,073,021.16
利润总额	83,505,388.78	-10,702,008.42	72,803,380.36
净利润	75,238,771.22	-10,702,008.42	64,536,762.80
综合收益总额	75,273,601.45	-10,702,008.42	64,571,593.03

(2) 合并财务报表

报表项目（期末余额）	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	637,704,505.71	-14,415,550.05	623,288,955.66
非流动资产合计	1,076,585,865.33	-14,415,550.05	1,062,170,315.28
资产总计	3,265,783,729.88	-14,415,550.05	3,251,368,179.83
盈余公积	348,732,040.44	-1,441,555.00	347,290,485.44
未分配利润	446,791,673.06	-12,973,995.05	433,817,678.01
归属于母公司所有者权益合计	2,739,826,849.79	-14,415,550.05	2,725,411,299.74
所有者权益合计	2,750,718,222.37	-14,415,550.05	2,736,302,672.32
负债和所有者权益总计	3,265,783,729.88	-14,415,550.05	3,251,368,179.83
投资收益	55,265,933.65	-10,702,008.42	44,563,925.23
营业利润	55,204,765.68	-10,702,008.42	44,502,757.26
利润总额	62,536,551.79	-10,702,008.42	51,834,543.37
净利润	50,449,711.78	-10,702,008.42	39,747,703.36
归属于母公司所有者的净利润	50,441,030.63	-10,702,008.42	39,739,022.21
综合收益总额	50,484,542.01	-10,702,008.42	39,782,533.59
归属于母公司所有者的综合收	50,475,860.86	-10,702,008.42	39,773,852.44

益总额			
-----	--	--	--

5. 2013 年年度财务报表影响如下

(1) 母公司财务报表

报表项目 (期末余额)	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,000,016,879.42	-3,713,541.63	996,303,337.79
非流动资产合计	1,399,559,809.14	-3,713,541.63	1,395,846,267.51
资产总计	3,090,119,833.61	-3,713,541.63	3,086,406,291.98
盈余公积	341,208,163.32	-371,354.16	340,836,809.16
未分配利润	307,199,893.00	-3,342,187.47	303,857,705.53
所有者权益合计	2,590,982,747.12	-3,713,541.63	2,587,269,205.49
负债和所有者权益总计	3,090,119,833.61	-3,713,541.63	3,086,406,291.98
投资收益	134,061,070.42	-3,713,541.63	130,347,528.79
营业利润	115,303,010.49	-3,713,541.63	111,589,468.86
利润总额	110,523,589.05	-3,713,541.63	106,810,047.42
净利润	81,397,225.93	-3,713,541.63	77,683,684.30
综合收益总额	83,276,410.25	-3,713,541.63	79,562,868.62

(2) 合并财务报表

报表项目 (期末余额)	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	614,441,840.11	-3,713,541.63	610,728,298.48
非流动资产合计	1,102,092,520.60	-3,713,541.63	1,098,378,978.97
资产总计	3,215,392,009.86	-3,713,541.63	3,211,678,468.23
盈余公积	341,208,163.32	-371,354.16	340,836,809.16
未分配利润	453,315,934.55	-3,342,187.47	449,973,747.08
归属于母公司所有者权益合计	2,738,048,625.67	-3,713,541.63	2,734,335,084.04
所有者权益合计	2,748,931,317.10	-3,713,541.63	2,745,217,775.47
负债和所有者权益总计	3,215,392,009.86	-3,713,541.63	3,211,678,468.23

投资收益	48,742,700.44	-3,713,541.63	45,029,158.81
营业利润	171,196,433.77	-3,713,541.63	167,482,892.14
利润总额	170,133,599.17	-3,713,541.63	166,420,057.54
净利润	135,230,694.48	-3,713,541.63	131,517,152.85
归属于母公司所有者的净利润	135,754,144.88	-3,713,541.63	132,040,603.25
综合收益总额	137,109,878.80	-3,713,541.63	133,396,337.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	137,633,329.20	-3,713,541.63	133,919,787.57

三、本次更正对公司当期利润的影响

本次会计差错更正事项对公司2017年度报告的净利润无影响。

四、公司董事会说明

公司董事会认为：本次前期会计差错更正事项，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及国家相关法律法规及规范性文件的规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司和全体股东的合法权益。董事会同意本次对会计差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件

第六届董事会第十五次会议决议。

特此说明。

海南高速公路股份有限公司

董 事 会

2018年4月25日