

# 河南中原高速公路股份有限公司监事会

## 关于公司前期会计差错更正的说明

公司联营企业中原信托有限公司（以下简称“中原信托”）于 2015 年追溯调整对外投资会计差错，导致公司需按权益比例对该事项的影响进行会计差错更正处理并追溯调整。主要内容如下：

### 一、概述

公司持有中原信托 33.2779%的股份，为公司的联营企业。中原信托于 2011 年 11 月对郑州银行股份有限公司（以下简称郑州银行）进行投资，持有郑州银行的股权比例为 5.20%，并且在郑州银行的董事会中派有代表，对郑州银行的财务和经营政策有参与决策的权力，对郑州银行能够施加重大影响，中原信托应将郑州银行作为联营企业。初始投资时，中原信托对郑州银行的投资在“长期股权投资”科目按成本法进行核算，2014 年《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》修订后，中原信托将其转入“可供出售金融资产”科目按成本计量。2015 年中原信托发现该会计差错，将其由“可供出售金融资产”调整至“长期股权投资”按照权益法进行核算，采用追溯调整法确认从投资入股起（即 2011 年 11 月 1 日）至 2014 年 12 月 31 日的投资收益及其他综合收益。中原信托本次追溯调整导致公司需按权益比例对该事项的影响进行追溯调整。

### 二、对公司 2011-2014 年度报告财务状况和经营成果的影响

#### 1、对公司 2011 年度报告的影响如下：

单位：人民币、元

财务报表项目	原财务报表金额	影响数	调整后财务报表金额
长期股权投资	1,111,090,056.03	2,783,064.06	1,113,873,120.09
其他综合收益	67,207,251.99	47,753.79	67,255,005.78
盈余公积	953,179,369.12	273,531.03	953,452,900.15
未分配利润	1,422,380,914.58	2,461,779.24	1,424,842,693.82
投资收益	83,810,675.57	2,735,310.27	86,545,985.84

财务报表项目	原财务报表金额	影响数	调整后财务报表金额
其他综合收益的税后净额	9,893,444.29	47,753.79	9,941,198.08
2011 年度净利润	298,536,539.72	2,735,310.27	301,271,849.99
2011 年度归属于上市公司股东的净利润	297,713,142.17	2,735,310.27	300,448,452.44
2011 年度基本每股收益（元/股）	0.1325	0.0012	0.1337

2、对公司 2012 年度报告的影响如下：

单位：人民币、元

财务报表项目	原财务报表金额	影响数	调整后财务报表金额
长期股权投资	1,344,767,734.90	28,064,417.80	1,372,832,152.70
其他综合收益	26,705,829.44	59,334.50	26,765,163.94
盈余公积	977,913,844.99	2,800,508.33	980,714,353.32
未分配利润	1,789,046,760.43	25,204,574.97	1,814,251,335.40
投资收益	109,603,434.31	25,269,773.03	134,873,207.34
其他综合收益的税后净额	-40,501,422.55	11,580.71	-40,489,841.84
2012 年度净利润	525,385,771.48	25,269,773.03	550,655,544.51
2012 年度归属于上市公司股东的净利润	519,821,569.97	25,269,773.03	545,091,343.00
2012 年度基本每股收益（元/股）	0.2313	0.0112	0.2425

3、对公司 2013 年度报告的影响如下：

单位：人民币、元

财务报表项目	原财务报表金额	影响数	调整后财务报表金额
长期股权投资	2,122,966,682.02	60,339,222.06	2,183,305,904.08
其他综合收益	30,798,077.45	-576,439.78	30,221,637.67
盈余公积	1,002,984,268.26	6,091,566.18	1,009,075,834.44
未分配利润	1,933,834,121.48	54,824,095.66	1,988,658,217.14
投资收益	343,025,201.95	32,910,578.54	375,935,780.49
其他综合收益的税后净额	4,092,248.01	-635,774.28	3,456,473.73
2013 年度净利润	396,883,192.85	32,910,578.54	429,793,771.39
2013 年度归属于上市公司股东的净利润	394,594,967.52	32,910,578.54	427,505,546.06
2013 年度基本每股收益（元/股）	0.1756	0.0146	0.1902

4、对公司 2014 年度报告的影响如下：

单位：人民币、元

财务报表项目	原财务报表金额	影响数	调整后财务报表金额
长期股权投资	2,451,790,973.28	92,682,279.30	2,544,473,252.58
其他综合收益	20,222,688.50	-622,829.17	19,599,859.33
盈余公积	1,060,761,320.88	9,330,510.84	1,070,091,831.72
未分配利润	2,642,792,279.73	83,974,597.63	2,726,766,877.36
投资收益	417,090,626.68	32,389,446.63	449,480,073.31
其他综合收益的税后净额	-10,575,388.95	-46,389.39	-10,621,778.34
2014 年度净利润	895,826,589.10	32,389,446.63	928,216,035.73
2014 年度归属于上市公司股东的净利润	890,340,661.75	32,389,446.63	922,730,108.38
2014 年度基本每股收益（元/股）	0.3962	0.0144	0.4106

注：长期股权投资、其他综合收益原财务报表金额系公司从 2014 年 7 月 1 日起执行财政部修订的会计准则，对相关财务报表列报进行变更、调整。

### 三、监事会意见

公司监事会对《关于公司前期会计差错更正的议案》进行了认真的审核，认为：公司本次前期会计差错更正及追溯调整是恰当的，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》，以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定。

(此页无正文，为关于公司前期会计差错变更事项的监事会意见签字页)

监事签字：

王军 李刚 李双

