

证券代码：603069 证券简称：海汽集团 公告编号：2023-029

海南海汽运输集团股份有限公司 关于会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

●公司本次会计差错更正，涉及公司2020年度、2021年度及2022年度部分合并财务报表项目数据，不会对公司总资产、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东净利润产生影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。

海南海汽运输集团股份有限公司（以下简称“公司”、“海汽集团”）于2023年4月6日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》和上海证券交易所的相关文件规定，对前期会计差错进行更正，具体情况如下：

一、前期会计差错更正的原因及说明

公司以前年度对投资性房地产会计准则理解错误，将不能够单独计量和出售的已出租汽车场站房屋建筑物以及土地使用权重分类至投资性房地产进行列报，并采用成本模式进行后续计量。

根据《企业会计准则第3号——投资性房地产》的规定，投资性房地产

应当能够单独计量和出售。现将不能单独计量和出售的出租建筑物及土地使用权从投资性房地产中分别调整至固定资产和无形资产进行会计核算及报表列示。

二、前期会计差错更正的影响

上述会计差错更正对公司总资产、归属于上市公司股东的净资产、利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润以及现金流量均无影响。

公司对上述前期会计差错进行更正，对合并财务报表相关科目的影响具体如下：

（一）2020 年度

1、合并资产负债表项目

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	调整前 2020 年期末金额	累积影响金额	调整后 2020 年期末金额
投资性房地产	246,215,921.72	-235,628,594.81	10,587,326.91
固定资产	852,408,245.84	232,216,267.52	1,084,624,513.36
无形资产	219,003,961.01	3,412,327.29	222,416,288.30
非流动资产合计	1,443,548,213.94		1,443,548,213.94
资产合计	1,949,401,225.97		1,949,401,225.97

2、合并利润表项目

本次差错更正对合并利润表没有影响。

3、合并现金流量表项目

本次差错更正对合并现金流量表没有影响。

（二）2021 年度

1、合并资产负债表项目

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	调整前 2021 年期末金额	累积影响金额	调整后 2021 年期末金额
投资性房地产	273,016,045.03	-263,456,187.02	9,559,858.01
固定资产	771,541,541.41	259,395,356.35	1,030,936,897.76
无形资产	226,447,248.93	4,060,830.67	230,508,079.60
非流动资产合计	1,375,531,193.10		1,375,531,193.10

受影响的比较期间报表项目名称	调整前 2021 年期末金额	累积影响金额	调整后 2021 年期末金额
资产合计	1,871,131,218.25		1,871,131,218.25

2、合并利润表项目

本次差错更正对合并利润表没有影响。

3、合并现金流量表项目

本次差错更正对合并现金流量表没有影响。

(二) 对母公司财务报表的影响

1、2020 年度

(1) 母公司资产负债表项目

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	调整前 2020 年期末金额	累积影响金额	调整后 2020 年期末金额
投资性房地产	240,338,107.99	-234,864,772.88	5,473,335.11
固定资产	546,588,047.26	231,891,613.05	778,479,660.31
无形资产	182,457,961.32	2,973,159.83	185,431,121.15
非流动资产合计	1,474,349,981.99		1,474,349,981.99
资产合计	2,171,700,127.95		2,171,700,127.95

(2) 母公司利润表项目

本次差错更正对母公司利润表没有影响。

(3) 母公司现金流量表项目

本次差错更正对母公司现金流量表没有影响。

2、2021 年度

(1) 母公司资产负债表项目

单位：元

受影响的比较期间报表项目名称	调整前 2021 年期末金额	累积影响金额	调整后 2021 年期末金额
投资性房地产	267,823,814.40	-262,702,852.39	5,120,962.01
固定资产	481,755,250.82	258,642,021.72	740,397,272.54
无形资产	189,023,118.17	4,060,830.67	193,083,948.84
非流动资产合计	1,449,694,297.37		1,449,694,297.37

受影响的比较期间报表项目名称	调整前 2021 年期末金额	累积影响金额	调整后 2021 年期末金额
资产合计	2,023,616,882.08		2,023,616,882.08

(2) 母公司利润表项目

本次差错更正对母公司利润表没有影响。

(3) 母公司现金流量表项目

本次差错更正对母公司现金流量表没有影响。

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

(一) 独立董事意见

独立董事认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《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《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》和《公司章程》的有关规定，有利于提高公司财务信息质量，本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，决策程序符合相关法律、法规的规定。综上，我们一致同意公司本次会计差错更正事项。

(二) 监事会意见

监事会认为：公司本次会计差错更正是必要的、合理的，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《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》的相关规定，有利于提高公司财务信息质量。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。综上，监事会同意公司本次会计差错更正事项。

(三) 会计师事务所意见

我们认为，海汽集团编制的《前期差错更正专项说明》已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财

务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了海汽集团前期会计差错的更正情况。

特此公告。

海南海汽运输集团股份有限公司董事会

2023年4月8日