

海南天然橡胶产业集团股份有限公司 关于追溯调整 2019 年第一季度报告的公告

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个别及连带责任。

重要内容提示：

● 公司本次对 2019 年第一季度财务报表的会计事项追溯调整，不对比较财务报表进行追溯调整，仅于 2019 年年初对公司持有的金融资产进行重新分类和计量，并对留存收益或其他综合收益年初数进行调整。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年8月30日召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《海南橡胶关于追溯调整2019年第一季度报告的议案》，现将相关情况公告如下：

一、调整原因

财政部于2017年3月31日颁布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》，2017年5月2日财政部修订发布的《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项准则统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订要求，企业比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的，不需要按照金融工具准则的要求进行追溯调整。金融工具原账面价值和在该准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入该准则施行日所在年度报告期间的期初留存或其它综合收益。

因公司在编制2019年第一季度报告时未选择“首次执行新金融工具准则”，致使2019年第一季度报告全文中未包含“4.2 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”，因此公司拟

对2019年第一季度报告进行追溯调整。

二、调整内容及对财务报表的影响

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整，仅于2019年年初对公司持有的金融资产进行重新分类和计量，并对留存收益或其他综合收益年初数进行调整。上述重新分类、计量和调整不会对公司当期财务报表产生重大影响。

（一）调整“2.1 主要财务数据”

调整前：

	本报告期末（元）	上年度末（元）	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产	14,121,179,843.36	14,932,723,354.03	-5.43
归属于上市公司股东的净资产	9,825,293,655.96	9,797,818,301.74	0.28

调整后：

	本报告期末（元）	上年度末（元）	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产	14,006,680,713.45	14,932,723,354.03	-6.20
归属于上市公司股东的净资产	9,710,794,526.05	9,797,818,301.74	-0.89

（二）调整“3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动情况及原因”

调整前：

项目	本期期末数（元）	上期期末数（元）	变动比例（%）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,105,400.00	16,609,139.12	99.32%
其他应收款	259,963,689.79	505,536,620.46	-48.58%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		272,300.00	-100.00%

调整后：

项目	本期期末数（元）	本期期初数（元）	变动比例（%）
衍生金融资产	33,105,400.00	16,609,139.12	99.32
其他应收款	145,464,559.88	391,037,490.55	-62.80
衍生金融负债	-	272,300.00	-100.00

（三）调整“4.1 财务报表 合并资产负债表”

调整前：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,105,400.00	16,609,139.12
衍生金融资产		
其他应收款	259,963,689.79	505,536,620.46
可供出售金融资产	73,399,287.21	74,017,409.64
其他权益工具投资		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	272,300.00
衍生金融负债		
盈余公积	404,224,378.09	404,224,378.09
未分配利润	-88,402,718.55	-105,352,611.92

调整后：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,609,139.12
衍生金融资产	33,105,400.00	
其他应收款	145,464,559.88	505,536,620.46
可供出售金融资产		74,017,409.64
其他权益工具投资	73,399,287.21	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		272,300.00
衍生金融负债	-	
盈余公积	392,774,465.10	404,224,378.09
未分配利润	-191,451,935.47	-105,352,611.92

（四）调整“4.1 财务报表 母公司资产负债表”

调整前：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
其他应收款	361,724,084.34	703,174,696.12
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		
盈余公积	404,224,378.09	404,224,378.09
未分配利润	525,911,163.75	539,530,578.49

调整后：

单位：元 币种：人民币

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
其他应收款	247,224,954.43	703,174,696.12
可供出售金融资产		1,000,000.00

其他权益工具投资	1,000,000.00	
盈余公积	392,774,465.10	404,224,378.09
未分配利润	422,861,946.83	539,530,578.49

(五) 补充“4.2首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”

补充前:

4.2 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初 财务报表相关情况

适用 不适用

补充后:

4.2 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	3,256,902,968.89	3,256,902,968.89	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,609,139.12		-16,609,139.12
衍生金融资产	-	16,609,139.12	16,609,139.12
应收票据及应收账款	460,496,614.80	460,496,614.80	-
其中: 应收票据	60,181,471.99	60,181,471.99	-
应收账款	400,315,142.81	400,315,142.81	-
预付款项	153,369,429.63	153,369,429.63	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	505,536,620.46	391,037,490.55	-114,499,129.91
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	7,340,426.63	7,340,426.63	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	1,394,208,612.06	1,394,208,612.06	-
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	235,488,302.89	235,488,302.89	-
流动资产合计	6,022,611,687.85	5,908,112,557.94	-114,499,129.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	74,017,409.64		-74,017,409.64
其他债权投资	-		-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	771,233,474.43	771,233,474.43	-
其他权益工具投资	-	74,017,409.64	74,017,409.64
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	24,024,893.46	24,024,893.46	-
固定资产	1,589,762,467.50	1,589,762,467.50	-
在建工程	86,734,589.32	86,734,589.32	-
生产性生物资产	5,712,250,258.96	5,712,250,258.96	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	252,982,167.10	252,982,167.10	-
开发支出	-	-	-
商誉	24,132,169.48	24,132,169.48	-
长期待摊费用	14,792,887.76	14,792,887.76	-
递延所得税资产	141,375,159.19	141,375,159.19	-
其他非流动资产	218,806,189.34	218,806,189.34	-
非流动资产合计	8,910,111,666.18	8,910,111,666.18	-
资产总计	14,932,723,354.03	14,818,224,224.12	-114,499,129.91
流动负债：			
短期借款	1,994,923,436.47	1,994,923,436.47	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	272,300.00		-272,300.00
衍生金融负债	-	272,300.00	272,300.00
应付票据及应付账款	205,570,640.21	205,570,640.21	-
预收款项	252,847,836.31	252,847,836.31	-
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	244,762,244.37	244,762,244.37	-
应交税费	23,016,994.80	23,016,994.80	-

其他应付款	376,386,370.67	376,386,370.67	-
其中：应付利息	3,644,664.85	3,644,664.85	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	275,000,000.00	275,000,000.00	-
其他流动负债	156,288,834.07	156,288,834.07	-
流动负债合计	3,529,068,656.90	3,529,068,656.90	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	946,000,000.00	946,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	441,323,841.19	441,323,841.19	-
递延所得税负债	9,659,411.39	9,659,411.39	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,396,983,252.58	1,396,983,252.58	-
负债合计	4,926,051,909.48	4,926,051,909.48	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4,279,427,797.00	4,279,427,797.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5,235,191,447.56	5,235,191,447.56	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-15,672,708.99	-15,672,708.99	-
盈余公积	404,224,378.09	392,774,465.10	-11,449,912.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-105,352,611.92	-208,401,828.84	-103,049,216.92
归属于母公司所有者权益合计	9,797,818,301.74	9,683,319,171.83	-114,499,129.91
少数股东权益	208,853,142.81	208,853,142.81	-
所有者权益（或股东权益）合计	10,006,671,444.55	9,892,172,314.64	-114,499,129.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,932,723,354.03	14,818,224,224.12	-114,499,129.91

各项目调整情况的说明：

(1) 根据新金融工具准则，将其他应收款预期信用损失按不同阶段分别进行计量，并将新旧准则转换累计影响结果调整年初留存收益。

(2) 将以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融资产，由“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“衍生金融资产”项目列报。

(3) 将以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融负债，由“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”重分类至“衍生金融负债”项目列报。

(4) 对非交易性权益工具投资指定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，由“可供出售金融资产”重分类至“其他权益工具投资”项目列报。

上述调整后，对合并资产负债表影响金额详见上表。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,045,899,713.55	2,045,899,713.55	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	1,317,379,407.58	1,317,379,407.58	-
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	1,317,379,407.58	1,317,379,407.58	-
预付款项	95,209,236.40	95,209,236.40	-
其他应收款	703,174,696.12	588,675,566.21	-114,499,129.91
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	7,340,426.63	7,340,426.63	-
存货	126,379,074.30	126,379,074.30	-
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	1,410,648.96	1,410,648.96	-
流动资产合计	4,289,452,776.91	4,174,953,647.00	-114,499,129.91
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	1,000,000.00	-	-1,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	2,614,224,641.93	2,614,224,641.93	-
其他权益工具投资	-	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	9,867,158.41	9,867,158.41	-
固定资产	1,102,750,423.98	1,102,750,423.98	-

在建工程	52,435,781.79	52,435,781.79	-
生产性生物资产	5,566,810,939.73	5,566,810,939.73	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	128,608,279.77	128,608,279.77	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,399,717.39	1,399,717.39	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	38,761,087.06	38,761,087.06	-
非流动资产合计	9,515,858,030.06	9,515,858,030.06	-
资产总计	13,805,310,806.97	13,690,811,677.06	-114,499,129.91
流动负债：			
短期借款	768,320,000.00	768,320,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	158,737,630.47	158,737,630.47	-
预收款项	162,768,630.33	162,768,630.33	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	218,303,941.11	218,303,941.11	-
应交税费	4,173,828.43	4,173,828.43	-
其他应付款	333,380,302.58	333,380,302.58	-
其中：应付利息	2,324,523.99	2,324,523.99	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	275,000,000.00	275,000,000.00	-
其他流动负债	156,288,834.07	156,288,834.07	-
流动负债合计	2,076,973,166.99	2,076,973,166.99	-
非流动负债：			
长期借款	926,000,000.00	926,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	357,458,744.10	357,458,744.10	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,283,458,744.10	1,283,458,744.10	-
负债合计	3,360,431,911.09	3,360,431,911.09	-

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4,279,427,797.00	4,279,427,797.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5,221,696,142.30	5,221,696,142.30	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
盈余公积	404,224,378.09	392,774,465.10	-11,449,912.99
未分配利润	539,530,578.49	436,481,361.57	-103,049,216.92
所有者权益（或股东权益）合计	10,444,878,895.88	10,330,379,765.97	-114,499,129.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,805,310,806.97	13,690,811,677.06	-114,499,129.91

各项目调整情况的说明：

（1）根据新金融工具准则，将其他应收款预期信用损失按不同阶段分别进行计量，并将新旧准则转换累计影响结果调整年初留存收益。

（2）对非交易性权益工具投资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，由“可供出售金融资产”重分类至“其他权益工具投资”项目列报。

上述调整后，对母公司资产负债表影响金额详见上表。

三、董事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司对 2019 年第一季度报告进行追溯调整，符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

四、独立董事意见

独立董事认为：本次公司根据新金融工具准则对 2019 年第一季报告进行追溯调整是为了真实反映公司的财务状况以及经营成果，符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求，客观公允地反映了公司的财务状况。董事会关于该追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定。本次追溯重述未损害股东的利益。同意该项议案。

五、监事会意见

监事会认为：公司对 2019 年第一季度报告的财务报表数据追溯调整，符合国家颁布的《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求，追溯调整后的财务报表客观反映公司实际经营状况，财务核算符合有关规定，同意该项议案。

六、备查文件

1、海南橡胶第五届董事会第二十五次会议决议；

2、海南橡胶第五届监事会第十三次会议决议。

特此公告。

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

董 事 会

2019年8月31日