

深圳市盐田港股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

● 本次前期差错更正追溯调减 2018 年度投资收益 2,611.72 万元，调减 2018 年度净利润 2,611.72 万元，相应调减 2019 年期初未分配利润 2,350.55 万元，调减 2019 年期初盈余公积 261.17 万元，调减 2019 年期初长期股权投资 2,611.72 万元；调增 2019 年 1-9 月投资收益 2,446.22 万元，调增 2019 年 1-9 月净利润 2,446.22 万元，调增 2019 年 9 月末未分配利润 95.67 万元，调减 2019 年 9 月末盈余公积 261.17 万元。

深圳市盐田港股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 12 月 3 日召开第七届董事会临时会议、第七届监事会临时会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》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》的相关规定和要求对公司前期差错进行更正及追溯调整。公司独立董事对本次前期差错更正及追溯调整发表了独立意见。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本次前期差错更正及追溯调整事项出具了专项说明。截至本公告发布当日，公司已对前期差错进行了更正，并对 2018 年年度财务报表和 2019 年第一季度财务报表、半年度财务报表及第三季度财务报表进行了追溯调整，现将本次前期差错更正及追溯调整事项公告如下：

一、前期差错更正事项概述

公司持有联营企业曹妃甸港集团股份有限公司（以下简称“曹妃甸港公司”）35%的股权。2019 年，曹妃甸港公司及其有关子公司按照国家税务总局唐山市曹妃甸区税务局《税务事项通知书》（冀唐曹妃甸税通〔2019〕10025 号）和《税务事项通知书》（冀唐曹妃甸税通〔2019〕10232 号）等文件要求，补充缴纳了

2018 年度环境保护税。公司 2018 年度按权益法核算曹妃甸港公司投资收益时，未包含曹妃甸港公司及其有关子公司补缴的上述环境保护税金额，故进行前期差错更正。

二、本次前期差错更正及追溯调整的具体情况对公司的影响

上述前期差错更正事项不影响报告期合并及母公司现金流量情况，公司 2018 年度、2019 年第一季度、半年度以及第三季度财务报表更正情况如下（单位：元）：

（一）对 2018 年度财务报表的影响

1. 对 2018 年度合并财务报表的影响

（1）合并资产负债表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	10,335,820,148.07	-26,117,232.80	10,309,702,915.27
其中：长期股权投资	4,764,559,442.57	-26,117,232.80	4,738,442,209.77
归属于母公司所有者权益合计	6,737,806,177.87	-26,117,232.80	6,711,688,945.07
其中：盈余公积	998,878,106.46	-2,611,723.28	996,266,383.18
未分配利润	3,111,881,711.18	-23,505,509.52	3,088,376,201.66

（2）合并利润表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	453,530,669.73	-26,117,232.80	427,413,436.93
利润总额	563,829,644.93	-26,117,232.80	537,712,412.13
净利润	511,874,685.36	-26,117,232.80	485,757,452.56
归属于母公司所有者的净利润	474,644,068.48	-26,117,232.80	448,526,835.68

2. 对 2018 年度母公司财务报表的影响

（1）母公司资产负债表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	6,973,384,875.86	-26,117,232.80	6,947,267,643.06
其中：长期股权投资	6,270,677,665.37	-26,117,232.80	6,244,560,432.57
所有者权益合计	6,287,645,915.25	-26,117,232.80	6,261,528,682.45
其中：盈余公积	998,878,106.46	-2,611,723.28	996,266,383.18
未分配利润	2,661,958,417.79	-23,505,509.52	2,638,452,908.27

(2) 母公司利润表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	461,986,846.05	-26,117,232.80	435,869,613.25
利润总额	390,587,806.02	-26,117,232.80	364,470,573.22
净利润	391,832,059.40	-26,117,232.80	365,714,826.60

(二) 对 2019 年第一季度财务报表的影响

1. 对 2019 年第一季度合并财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	10,449,787,838.48	-17,256,377.69	10,432,531,460.79
其中：长期股权投资	4,812,769,138.45	-17,256,377.69	4,795,512,760.76
归属于母公司所有者权益合计	6,826,902,489.64	-17,256,377.69	6,809,646,111.95
其中：盈余公积	998,878,106.46	-2,611,723.28	996,266,383.18
未分配利润	3,157,669,620.22	-14,644,654.41	3,143,024,965.81

(2) 合并利润表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	46,143,513.76	8,860,855.11	55,004,368.87

利润总额	58,513,375.60	8,860,855.11	67,374,230.71
净利润	49,784,746.18	8,860,855.11	58,645,601.29
归属于母公司所有者的净利润	45,787,909.04	8,860,855.11	54,648,764.15

2. 对 2019 年第一季度母公司财务报表的影响

(1) 母公司资产负债表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	7,045,465,966.36	-17,256,377.69	7,028,209,588.67
其中：长期股权投资	6,319,807,094.91	-17,256,377.69	6,302,550,717.22
所有者权益合计	6,361,524,310.01	-17,256,377.69	6,344,267,932.32
其中：盈余公积	998,878,106.46	-2,611,723.28	996,266,383.18
未分配利润	2,692,528,409.82	-14,644,654.41	2,677,883,755.41

(2) 母公司利润表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	47,063,247.42	8,860,855.11	55,924,102.53
利润总额	30,569,992.03	8,860,855.11	39,430,847.14
净利润	30,569,992.03	8,860,855.11	39,430,847.14

(三) 对 2019 年半年度财务报表的影响

1. 对 2019 年半年度合并财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	10,519,799,665.48	-1,655,035.43	10,518,144,630.05
其中：长期股权投资	4,854,891,481.83	-1,655,035.43	4,853,236,446.40
归属于母公司所有者权益合计	6,849,172,282.15	-1,655,035.43	6,847,517,246.72

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其中：盈余公积	998,878,106.46	-2,611,723.28	996,266,383.18
未分配利润	3,181,788,978.98	956,687.85	3,182,745,666.83

(2) 合并利润表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	104,045,125.54	24,462,197.37	128,507,322.91
利润总额	162,961,787.13	24,462,197.37	187,423,984.50
净利润	144,796,974.78	24,462,197.37	169,259,172.15
归属于母公司所有者的净利润	122,346,667.80	24,462,197.37	146,808,865.17

2. 对 2019 年半年度母公司财务报表的影响

(1) 母公司资产负债表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	7,042,449,823.83	-1,655,035.43	7,040,794,788.40
其中：长期股权投资	6,450,047,919.55	-1,655,035.43	6,448,392,884.12
所有者权益合计	6,352,882,004.20	-1,655,035.43	6,351,226,968.77
其中：盈余公积	998,878,106.46	-2,611,723.28	996,266,383.18
未分配利润	2,685,735,670.26	956,687.85	2,686,692,358.11

(2) 母公司利润表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	105,083,340.46	24,462,197.37	129,545,537.83
利润总额	76,216,652.47	24,462,197.37	100,678,849.84
净利润	76,216,652.47	24,462,197.37	100,678,849.84

(四) 对 2019 年第三季度财务报表的影响

1. 对 2019 年第三季度合并财务报表的影响

(1) 合并资产负债表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	10,704,011,716.18	-1,655,035.43	10,702,356,680.75
其中：长期股权投资	4,607,762,691.05	-1,655,035.43	4,606,107,655.62
归属于母公司所有者 权益合计	6,967,741,261.37	-1,655,035.43	6,966,086,225.94
其中：盈余公积	998,878,106.46	-2,611,723.28	996,266,383.18
未分配利润	3,300,741,201.66	956,687.85	3,301,697,889.51

(2) 合并利润表(年初到报告期末)

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	197,225,650.22	24,462,197.37	221,687,847.59
利润总额	312,021,381.95	24,462,197.37	336,483,579.32
净利润	282,298,110.30	24,462,197.37	306,760,307.67
归属于母公司所有者 的净利润	241,298,890.48	24,462,197.37	265,761,087.85

2. 对 2019 年第三季度母公司财务报表的影响

(1) 母公司资产负债表

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	7,132,763,534.23	-1,655,035.43	7,131,108,498.80
其中：长期股权投资	6,256,124,266.40	-1,655,035.43	6,254,469,230.97
所有者权益合计	6,435,487,658.84	-1,655,035.43	6,433,832,623.41
其中：盈余公积	998,878,106.46	-2,611,723.28	996,266,383.18
未分配利润	2,768,724,568.36	956,687.85	2,769,681,256.21

(2) 母公司利润表(年初到报告期末)

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
投资收益	198,619,579.00	24,462,197.37	223,081,776.37
利润总额	159,205,550.57	24,462,197.37	183,667,747.94
净利润	159,205,550.57	24,462,197.37	183,667,747.94

以上数据调整所涉及的财务报表更正及财务附注更正详见公司同日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《2018 年年度报告 (更正后)》、《2019 年第一季度报告 (更正后)》、《2019 年半年度报告 (更正后)》、《2019 年第三季度报告 (更正后)》和《2016-2018 年度审计报告》(天健审〔2019〕7-480 号)。

三、会计师事务所就更正事项重新出具审计报告及专项说明

天健会计师事务所对公司就前期差错更正及追溯调整事项重新编制的 2018 年财务报表出具了审计报告 (天健审〔2019〕7-480 号), 并就本次前期差错更正及追溯调整事项出具了《关于深圳市盐田港股份有限公司前期差错更正的专项说明》天健审〔2019〕7-483 号。具体内容详见公司同日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的相关公告。

四、公司董事会、独立董事、监事会意见说明

1、公司董事会意见

董事会同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》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》等相关文件的规定, 对 2018 年年度报告和 2019 年第一季度报告、半年度报告及第三季度报告中的前期差错进行更正及追溯调整。本次前期差错更正是必要的、合理的, 能够客观反映公司实际财务状况, 提高了公司财务信息质量, 未损害公司和全体股东的合法权益。

2、公司独立董事意见

经核查, 本次对前期差错的调整更正, 符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》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》的有关规定, 更正后的财务数据及财

务报表能更加客观、公允地反映公司财务状况。本次前期差错更正不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，董事会关于本次前期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》等的有关规定，公司独立董事一致同意本次前期差错更正事项。

3、公司监事会意见

本次涉及的前期差错更正事项，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》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，符合公司实际经营情况及财务状况。公司独立董事发表了明确意见，董事会关于本次前期差错更正及追溯调整事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定，不存在损害公司和全体股东的情况，监事会同意本次前期差错更正及追溯调整事项。

五、备查文件

- 1、第七届董事会临时会议决议；
- 2、第七届监事会临时会议决议；
- 3、独立董事关于第七届董事会临时会议相关事项的独立意见；
- 4、天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2016-2018 年度审计报告（天健审〔2019〕7-480 号）；
- 5、天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于深圳市盐田港股份有限公司前期差错更正的专项说明》（天健审〔2019〕7-483 号）。

特此公告。

深圳市盐田港股份有限公司董事会

2019 年 12 月 5 日