

黑龙江交通发展股份有限公司

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：

● 本次会计差错更正追溯调减2018年期初未分配利润426.39万元，期初盈余公积47.38万元；调减2018年期末长期股权投资540.60万元，期末未分配利润486.54万元，期末盈余公积54.06万元，调减2018年度投资收益66.84万元。

一、概述

2019年度，黑龙江交通发展股份有限公司（以下简称“公司”）之联营公司龙江银行股份有限公司（简称“龙江银行”）因会计差错调减2018年度期初未分配利润5,945.93万元，调减2018年度净利润838.90万元。2019年度，公司权益法核算，按持股比例追溯调减2018年期初未分配利润426.39万元，期初盈余公积47.38万元；调减2018年期末长期股权投资540.60万元，期末未分配利润486.54万元，期末盈余公积54.06万元，调减2018年度投资收益66.84万元。

公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。公司独立董事对本次前期会计差错更正及追溯调整发表了独立意见。永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对本次前期会计差错更正事项出具了专项审核报告。

二、本次前期会计差错更正及追溯调整具体情况及对公司的影响

1. 对合并财务报表的影响

| 项目 | 2018年12月31日/2018年度 | | |
|--------|--------------------|---------------|------------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 长期股权投资 | 1,273,611,428.04 | -5,406,044.04 | 1,268,205,384.00 |
| 盈余公积 | 168,857,925.52 | -540,604.41 | 168,317,321.11 |
| 未分配利润 | 1,493,071,662.37 | -4,865,439.63 | 1,488,206,222.74 |
| 投资收益 | 124,844,518.86 | -668,410.35 | 124,176,108.51 |

（续）

| 项 目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 长期股权投资 | 1,132,993,190.60 | -4,737,633.69 | 1,128,255,556.91 |
| 盈余公积 | 133,228,924.35 | -473,763.37 | 132,755,160.98 |
| 未分配利润 | 1,333,381,038.63 | -4,263,870.32 | 1,329,117,168.31 |

2. 对母公司财务报表的影响

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日/2018 年度 | | |
|--------|--------------------------|---------------|------------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 长期股权投资 | 1,592,041,098.47 | -5,406,044.04 | 1,586,635,054.43 |
| 盈余公积 | 168,857,925.52 | -540,604.41 | 168,317,321.11 |
| 未分配利润 | 1,031,587,208.38 | -4,865,439.63 | 1,026,721,768.75 |
| 投资收益 | 121,879,038.53 | -668,410.35 | 121,210,628.18 |

(续)

| 项 目 | 2017 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|---------------|------------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 长期股权投资 | 1,451,422,861.03 | -4,737,633.69 | 1,446,685,227.34 |
| 盈余公积 | 133,228,924.35 | -473,763.37 | 132,755,160.98 |
| 未分配利润 | 817,512,362.08 | -4,263,870.32 | 813,248,491.76 |

三、独立董事、监事会、会计师事务所的结论性意见

1. 独立董事意见

公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项符合《企业会计准则第 28 号——企业会计准则会计政策、会计估计变更及差错更正》以及《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，公司董事会审议本次会计差错更正及追溯调整的程序符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，我们同意本次会计差错更正及追溯调整。

2. 监事会意见

公司对本次前期会计差错更正及追溯调整，符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确地反映公司的财务状况和经营成果。本次前期会计差错更正不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次前期会计差错更正及追溯调整。

3. 会计师事务所意见

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司本次前期差错更正出具了《关于黑龙江交通发展股份有限公司前期会计差错更正专项审核报告》。详见2020年4月29日在上海证券交易所网站一并披露的永拓会计师事务所（特殊普通合伙）《关于黑龙江交通发展股份有限公司前期会计差错更正专项审核报告》。

四、备查文件

- （一）龙江交通独立董事关于年报事项的独立意见；
- （二）第三届监事会第二次会决议；
- （三）永拓会计师事务所（特殊普通合伙）《关于黑龙江交通发展股份有限公司前期会计差错更正专项审核报告》。

特此公告。

黑龙江交通发展股份有限公司董事会

2020年4月27日