

珠海港股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事局全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

珠海港股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 25 日召开的第十届董事局第四十三次会议和第十届监事会第十四次会议审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，独立董事对该事项发表了明确同意意见，具体情况如下：

一、本次追溯调整原因

根据公司于 2021 年 12 月 6 日召开的第十届董事局第二十次会议及 2021 年 12 月 22 日召开的 2021 年第七次临时股东大会决议，同意公司公开参与竞拍控股股东珠海港控股集团有限公司及其全资子公司珠海港航经营有限公司于 2021 年 11 月 30 日在广东联合产权交易中心（以下简称“交易中心”）挂牌转让的双方共同持有的珠海港弘码头有限公司（以下简称“港弘码头”）100% 股权，交易金额预计不超过人民币 119,633.69 万元。

2021 年 12 月 30 日，公司收到交易中心出具的《组织签约通知书》，确认公司为港弘码头 100% 股权转让项目的受让方。2022 年 1 月 24 日，港弘码头 100% 股权完成交割并办理完成相关工商变更登记手续，公司取得港弘码头的实际控制权，本次收购完成后，公司持有港弘码头 100% 股权，港弘码头被纳入公司合并报表范围。

公司与港弘码头在合并前后均受珠海港集团控制且该控制并非暂

时性的，因此公司对港弘码头的合并为同一控制下企业合并。有鉴于此，公司需按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整 2021 年度合并财务报表数据。

根据《企业会计准则第 2 号长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》、《企业会计准则第 33 号合并财务报表》的相关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

因上述同一控制下合并范围变化调整，公司相应对 2021 年度合并财务报表数据进行了追溯调整，相关科目的影响具体如下：

（一）对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响如下：

单位：人民币元

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
流动资产：			
货币资金	2,498,624,742.66	157,718,558.33	2,656,343,300.99

交易性金融资产	4,046,658.15		4,046,658.15
应收票据	376,737,620.35		376,737,620.35
应收账款	1,425,716,114.63	13,653,628.55	1,439,369,743.18
应收款项融资	108,127.98		108,127.98
预付款项	83,984,555.46	77,044.04	84,061,599.50
其他应收款	86,605,500.87	110,410.31	86,715,911.18
存货	345,087,457.26	7,902,410.94	352,989,868.20
合同资产	90,974,986.15		90,974,986.15
一年内到期的非流动资产	109,989,203.40		109,989,203.40
其他流动资产	94,682,663.55	45,307,053.59	139,989,717.14
流动资产合计	5,116,557,630.46	224,769,105.76	5,341,326,736.22
非流动资产：			
长期应收款	54,881,014.42		54,881,014.42
长期股权投资	1,507,002,606.73	1,104,728.81	1,508,107,335.54
其他权益工具投资	2,114,792,909.20		2,114,792,909.20
投资性房地产	155,002,168.41		155,002,168.41
固定资产	5,567,174,956.63	1,642,463,598.44	7,209,638,555.07
在建工程	392,851,733.49	19,249,186.03	412,100,919.52
使用权资产	33,081,057.68		33,081,057.68
无形资产	1,258,463,167.78	104,794,711.50	1,363,257,879.28
商誉	1,292,124,319.47	3,149,780.00	1,295,274,099.47
长期待摊费用	69,652,081.80		69,652,081.80
递延所得税资产	82,120,211.26		82,120,211.26
其他非流动资产	92,480,668.68		92,480,668.68
非流动资产合计	12,619,626,895.55	1,770,762,004.78	14,390,388,900.33
资产总计	17,736,184,526.01	1,995,531,110.54	19,731,715,636.55
流动负债：			
短期借款	1,199,670,395.16		1,199,670,395.16
交易性金融负债	7,881,648.05		7,881,648.05

应付票据	301,699,230.93		301,699,230.93
应付账款	456,909,587.07	4,015,502.12	460,925,089.19
预收款项	808,684.88		808,684.88
合同负债	223,592,363.72	4,065,898.29	227,658,262.01
应付职工薪酬	142,239,499.82	6,753,708.31	148,993,208.13
应交税费	62,669,268.51	8,111.58	62,677,380.09
其他应付款	322,446,483.05	5,940,380.85	328,386,863.90
一年内到期的非流动负债	532,427,968.69	1,489,875.78	533,917,844.47
其他流动负债	1,692,805,180.99	8,161.63	1,692,813,342.62
流动负债合计	4,943,150,310.87	22,281,638.56	4,965,431,949.43
非流动负债：			
长期借款	3,830,323,533.98	1,093,999,800.00	4,924,323,333.98
应付债券	1,198,151,081.98		1,198,151,081.98
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	13,811,665.66		13,811,665.66
预计负债	52,310,265.63		52,310,265.63
递延收益	25,628,352.59		25,628,352.59
递延所得税负债	277,471,477.51		277,471,477.51
非流动负债合计	5,397,696,377.35	1,093,999,800.00	6,491,696,177.35
负债合计	10,340,846,688.22	1,116,281,438.56	11,457,128,126.78
所有者权益：			
股本	919,734,895.00		919,734,895.00
资本公积	1,616,846,906.07	942,313,380.00	2,559,160,286.07
其他综合收益	899,074,319.22		899,074,319.22
专项储备	5,254,888.32	300,922.16	5,555,810.48
盈余公积	146,024,651.90		146,024,651.90
未分配利润	1,923,827,794.98	-63,364,630.18	1,860,463,164.80
归属于母公司所有者权益合计	5,510,462,533.33	879,249,671.98	6,389,712,205.31
少数股东权益	1,884,875,304.46		1,884,875,304.46

所有者权益合计	7,395,337,837.79	879,249,671.98	8,274,587,509.77
负债和所有者权益总计	17,736,184,526.01	1,995,531,110.54	19,731,715,636.55

(二) 对 2021 年度合并利润表项目的影晌如下:

单位: 人民币元

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
一、营业总收入	6,381,360,328.10	170,463,851.33	6,551,824,179.43
其中: 营业收入	6,381,360,328.10	170,463,851.33	6,551,824,179.43
二、营业总成本	6,045,278,022.10	155,129,926.56	6,200,407,948.66
其中: 营业成本	5,282,959,028.37	95,359,767.49	5,378,318,795.86
税金及附加	45,418,584.17	377,077.95	45,795,662.12
销售费用	110,481,347.92	1,105,948.75	111,587,296.67
管理费用	328,503,387.68	10,701,701.38	339,205,089.06
研发费用	59,136,938.82		59,136,938.82
财务费用	218,778,735.14	47,585,430.99	266,364,166.13
其中: 利息费用	258,740,006.36	49,673,213.49	308,413,219.85
利息收入	83,230,327.54	2,107,531.24	85,337,858.78
加: 其他收益	30,288,150.49	2,532,555.80	32,820,706.29
投资收益(损失以“-”号填列)	324,918,283.22	552,527.77	325,470,810.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	175,959,632.42	552,527.77	176,512,160.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-8,699,992.00		-8,699,992.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,434,455.15	-99,218.42	-3,533,673.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	3,037,164.28		3,037,164.28
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-3,182,653.06		-3,182,653.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	679,008,803.78	18,319,789.92	697,328,593.70
加: 营业外收入	5,488,725.71	5,704.62	5,494,430.33
减: 营业外支出	53,261,743.77	9,069.78	53,270,813.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	631,235,785.72	18,316,424.76	649,552,210.48
减: 所得税费用	105,415,273.52		105,415,273.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	525,820,512.20	18,316,424.76	544,136,936.96

1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	445,899,626.30	18,316,424.76	464,216,051.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	79,920,885.90		79,920,885.90

（三）对 2021 年度合并现金流量表项目的影晌如下：

单位：人民币元

报表项目	重述前金额	累计影响金额	重述后金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,908,701,567.71	191,479,875.55	6,100,181,443.26
收到的税费返还	45,499,435.77		45,499,435.77
收到其他与经营活动有关的现金	1,059,338,105.03	5,616,711.93	1,064,954,816.96
经营活动现金流入小计	7,013,539,108.51	197,096,587.48	7,210,635,695.99
购买商品、接受劳务支付的现金	4,191,772,798.82	37,593,821.55	4,229,366,620.37
支付给职工以及为职工支付的现金	650,103,731.15	20,060,426.75	670,164,157.90
支付的各项税费	242,554,928.10	377,207.85	242,932,135.95
支付其他与经营活动有关的现金	1,234,667,409.47	8,754,826.88	1,243,422,236.35
经营活动现金流出小计	6,319,098,867.54	66,786,283.03	6,385,885,150.57
经营活动产生的现金流量净额	694,440,240.97	130,310,304.45	824,750,545.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	40,375,820.00		40,375,820.00
取得投资收益收到的现金	194,472,670.07		194,472,670.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,126,411.49		20,126,411.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	112,200,000.00		112,200,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	130,877,170.41		130,877,170.41
投资活动现金流入小计	498,052,071.97		498,052,071.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	422,062,479.40	21,208,750.43	443,271,229.83

投资支付的现金	1,026,541,564.16		1,026,541,564.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	856,503,475.33		856,503,475.33
支付的其他与投资活动有关的现金	533,016,560.91		533,016,560.91
投资活动现金流出小计	2,838,124,079.80	21,208,750.43	2,859,332,830.23
投资活动产生的现金流量净额	-2,340,072,007.83	-21,208,750.43	-2,361,280,758.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	67,887,310.44		67,887,310.44
取得借款收到的现金	4,260,348,466.38		4,260,348,466.38
收到其他与筹资活动有关的现金	5,400,739,259.60		5,400,739,259.60
筹资活动现金流入小计	9,728,975,036.42		9,728,975,036.42
偿还债务支付的现金	2,972,775,510.14		2,972,775,510.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	304,769,111.87	49,706,641.26	354,475,753.13
支付其他与筹资活动有关的现金	5,090,176,086.75		5,090,176,086.75
筹资活动现金流出小计	8,367,720,708.76	49,706,641.26	8,417,427,350.02
筹资活动产生的现金流量净额	1,361,254,327.66	-49,706,641.26	1,311,547,686.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,417,070.20		-3,417,070.20
五、现金及现金等价物净增加额	-287,794,509.40	59,394,912.76	-228,399,596.64
加：期初现金及现金等价物余额	1,400,309,661.02	98,323,645.57	1,498,633,306.59
六、期末现金及现金等价物余额	1,112,515,151.62	157,718,558.33	1,270,233,709.95

三、董事局意见

本次同一控制下企业合并对 2021 年度合并财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定进行追溯调整，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，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。

四、独立董事意见

经核查，独立董事对公司关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据事项发表了独立意见。独立董事认为：公司本次同一控制下企业合并对 2021 年度合并财务报表数据进行追溯调整，符合《企业会计准则第 2 号长期股权投资》、《企业会计准则第 33 号合并财务报表》等相关企业会计准则规定，追溯调整后的合并财务报表客观、真实地反映了公司财务状况及经营成果，财务核算符合相关规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠；公司本次追溯调整相关财务数据的决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

五、监事会意见

公司本次同一控制下企业合并追溯调整 2021 年度合并财务报表数据，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、真实地反映公司财务状况和经营成果。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，同意本次同一控制下企业合并追溯调整财务数据。

六、备查文件

- 1、公司第十届董事局第四十三次会议决议；
- 2、公司第十届监事会第十四次会议决议；
- 3、独立董事关于第十届董事局第四十三次会议相关事项的独立意见。

特此公告

珠海港股份有限公司董事局

2023年4月27日