

## 北部湾港股份有限公司

### 关于 2014 年半年度报告会计差错更正公告

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

#### 一、更正事项的性质及原因的说明

公司于 2014 年 6 月 3 日实施了重大资产重组过渡期利润损益分派方案（详见公司 2014 年 5 月 27 日《分红派息实施公告》），应分配现金股利 892,293,661.09 元。截至 2014 年 6 月 30 日，公司实际支付了现金股利 523,504,409.13 元，尚未支付公司第一、第二大股东防城港务集团有限公司、广西北部湾国际港务集团有限公司的现金股利 368,789,251.96 元。由于工作的疏忽，没有及时将上述未付分红从“未分配利润”科目调整到“应付股利”科目列示，导致公司 2014 年 8 月 14 日披露的 2014 年中期财务报表不能真实反映公司 2014 年 6 月 30 日的负债和所有者权益情况。本着对投资者负责的态度，根据《会计准则》相关规定，公司对 2014 年半年度报告的会计差错作以下更正：将资产负债表“未分配利润”项目中尚未支付的分红款 368,789,251.96 元调整到“应付股利”项目，所有者权益变动表以及会计报表附注有关内容随之相应调整。

#### 二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

##### （一）本次更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

- 1、本次更正事项导致公司截至 2014 年 6 月 30 日的归属母公司所有者权益减少 368,789,251.96 元，流动负债相应增加 368,789,251.96 元，总资产没有变化；
- 2、本次更正事项对公司 2014 年上半年的经营成果和现金流量没有影响。

##### （二）更正后的财务指标如下：

##### 1、更正后的资产负债表项目

项目	期末数		
	更正前	更正后	差异
应付股利	31,208,137.53	<b>399,997,389.49</b>	368,789,251.96
流动负债合计	2,602,199,048.98	<b>2,970,988,300.94</b>	368,789,251.96
负债合计	5,022,534,342.93	<b>5,391,323,594.89</b>	368,789,251.96

未分配利润	1,665,057,782.19	<b>1,296,268,530.23</b>	-368,789,251.96
归属于母公司股东权益合计	3,518,127,091.98	<b>3,149,337,840.02</b>	-368,789,251.96
股东权益合计	3,644,257,766.33	<b>3,275,468,514.37</b>	-368,789,251.96

2、更正后的母公司资产负债表项目

项目	期末数		
	更正前	更正后	差异
应付股利	31,208,137.53	<b>31,226,916.98</b>	18,779.45
流动负债合计	455,920,000.54	<b>455,938,779.99</b>	18,779.45
负债合计	695,339,147.53	<b>695,357,926.98</b>	18,779.45
未分配利润	34,409,557.31	<b>34,390,777.86</b>	-18,779.45
股东权益合计	3,625,570,497.72	<b>3,625,551,718.27</b>	-18,779.45

3、更正后的合并所有者权益变动表项目

项目	本期数					
	归属于母公司股东的股东权益			股东权益合计		
	未分配利润					
	更正前	更正后	差异	更正前	更正后	差异
利润分配	-523,504,409.13	<b>-892,293,661.09</b>	-368,789,251.96	-523,504,409.13	<b>-892,293,661.09</b>	-368,789,251.96
对股东的分配	-523,504,409.13	<b>-892,293,661.09</b>	-368,789,251.96	-523,504,409.13	<b>-892,293,661.09</b>	-368,789,251.96
本期期末余额	1,665,057,782.19	<b>1,296,268,530.23</b>	-368,789,251.96	3,644,257,766.33	<b>3,275,468,514.37</b>	-368,789,251.96

4、更正后的母公司所有者权益变动表项目

项目	本期数					
	未分配利润			股东权益合计		
	更正前	更正后	差异	更正前	更正后	差异
利润分配	-523,541,968.03	<b>-523,523,188.58</b>	-18,779.45	-523,541,968.03	<b>-523,523,188.58</b>	-18,779.45
对股东的分配	-523,541,968.03	<b>-523,523,188.58</b>	-18,779.45	-523,541,968.03	<b>-523,523,188.58</b>	-18,779.45
本期期末余额	34,409,557.31	<b>34,390,777.86</b>	-18,779.45	3,625,570,497.72	<b>3,625,551,718.27</b>	-18,779.45

5、涉及更正事项的财务报表附注项目

(1) 应付股利

单位名称	期末数(2014年6月30日)		
	更正前	更正后	差异
国家股	1,038,254.25	<b>1,038,254.25</b>	
广西北部湾国际港务集团有限公司	29,967,883.28	<b>37,320,010.24</b>	7,352,126.96
防城港务集团有限公司	0	<b>361,437,125.00</b>	361,437,125.00
合计	31,208,137.53	<b>399,997,389.49</b>	368,789,251.96

(2) 未分配利润

项目	本期数(2014年1-6月)		
	更正前	更正后	差异
应付普通股股利	523,504,409.13	<b>892,293,661.09</b>	368,789,251.96
期末未分配利润	1,665,057,782.19	<b>1,296,268,530.23</b>	368,789,251.96

三、 公司董事会、独立董事、监事会对会计差错更正的意见

(一) 公司董事会认为：本次会计差错更正符合《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》的有关规定，真实反映了公司实际经营状况，对公司 2014 年上半年的经营成果和现金流量没有影响。董事会同意上述会计差错更正事项。

（二）公司独立董事认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》、《企业会计准则会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，符合公司实际经营情况，客观公允反映了公司的财务状况。董事会关于本次差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等有关规定。独立董事同意本次会计差错更正事项。

（三）公司监事会认为：公司本次会计差错更正事项符合法律、法规、财务会计制度的有关规定，符合公司实际情况，进行相关调整后能公允地反映公司财务状况，同意本次会计差错更正。

**四、 更正后的 2014 年半年度报告全文和摘要，未经审计的中期财务报表及涉及更正事项的相关财务报表附注刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。**

特此公告

北部湾港股份有限公司董事会

2014 年 9 月 21 日