

盐田三期国际集装箱码头有限公司

2023 年度

实际盈利数与利润预测数差异情况说明专项审核报告

实际盈利数与利润预测数差异情况说明专项审核报告

普华永道中天特审字(2024)第 1077 号
(第一页, 共二页)

深圳市盐田港股份有限公司董事会:

我们审计了盐田三期国际集装箱码头有限公司(以下简称“盐田三期”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的利润表、所有者权益变动表、现金流量表和财务报表附注,并由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所于 2024 年 2 月 7 日出具了报告号为普华永道中天深审字(2024)第 0002 号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是盐田三期管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们接受委托,对后附深圳市盐田港股份有限公司(以下简称“盐田港股份”)编制的盐田三期 2023 年度实际盈利数与利润预测数差异情况说明(以下简称“实际盈利数与利润预测数差异情况说明”)执行了合理保证的鉴证业务。按照《上市公司重大资产重组管理办法》(以下简称“管理办法”)的有关规定编制和列报实际盈利数和利润预测数差异情况说明,并确保其真实性、合法性及完整性是盐田港股份管理层的责任。这种责任包括设计、执行和维护与编制和列报实际盈利数和利润预测数差异情况说明有关的内部控制,采用适当的编制基础如实编制和对外披露实际盈利数和利润预测数差异情况说明。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对实际盈利数与利润预测数差异情况说明发表意见。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对实际盈利数与利润预测数差异情况说明是否在所有重大方面按照管理办法的规定编制,是否在所有重大方面反映盐田三期的实际盈利数与利润预测数的差异情况获取合理保证。

普华永道中天特审字(2024)第 1077 号
(第二页, 共二页)

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序, 以获取有关实际盈利数与利润预测数差异情况说明是否在所有重大方面按照管理办法的规定编制, 是否在所有重大方面反映盐田三期的实际盈利数与利润预测数的差异情况的充分适当的证据。选择的鉴证程序取决于注册会计师的判断, 包括对实际盈利数与利润预测数差异情况存在重大不符合管理办法风险的评估。在对上述财务报表执行审计的基础上, 我们对实际盈利数与利润预测数差异情况说明实施了包括(1) 将实际盈利数与利润预测数差异情况说明中的净利润核对至盐田三期经审计财务报表; (2) 获取非经常性损益明细表, 将明细表中的总金额核对至实际盈利数与利润预测数差异情况说明中的非经常损益金额, 将明细表中各项目的金额与我们审计盐田三期财务报表时获取的会计资料进行核对, 并检查计算的准确性; (3) 基于我们在盐田三期财务报表审计时所获得的了解, 结合中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》的规定, 通过询问、分析、检查原始凭证等程序, 测试非经常性损益明细表中项目的准确性和完整性等。我们相信, 我们获取的证据是充分、适当的, 为发表鉴证意见提供了基础。

我们认为, 上述实际盈利数与利润预测数差异情况说明在所有重大方面已经按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制, 并在所有重大方面反映了盐田三期的实际盈利数与利润预测数的差异情况。

本报告仅供盐田港股份按照管理办法的要求在盐田港股份 2023 年度报告中披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。



普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024 年 4 月 7 日

注册会计师



甘莉莉

注册会计师



于亚光

盐田三期国际集装箱码头有限公司
2023年度实际盈利数与利润预测数差异情况说明

深圳市盐田港股份有限公司(“本公司”)及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

一、重大资产重组的基本情况

本公司通过发行股份及支付现金的方式购买控股股东深圳港集团有限公司(以下简称“深圳港集团”或“交易对方”)持有的深圳市盐港港口运营有限公司(以下简称“港口运营公司”或“标的公司”)100%股权(以下简称“重大资产重组”或“本次重大资产重组交易”)。港口运营公司主要承担管理职能,未直接开展生产经营活动,其持有盐田三期 35%股权和广东盐田港深汕港口投资有限公司 100%股权。

根据北京中企华资产评估有限责任公司(以下简称“中企华”)出具的《深圳市盐田港股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产所涉及的深圳市盐港港口运营有限公司的股东全部权益价值资产评估报告》(中企华评报字(2023)第 6021 号),以 2022 年 10 月 31 日为评估基准日,港口运营公司 100%股权以资产基础法评估的评估值为 1,001,009.61 万元。基于评估结果及评估基准日后深圳港集团对港口运营公司实缴出资 500.00 万元,经交易各方协商,港口运营公司 100%股权作价确定为 1,001,509.61 万元。关于港口运营公司持有的盐田三期 35%股权,中企华以 2022 年 10 月 31 日为评估基准日对盐田三期股东全部权益价值采用收益法、资产基础法进行评估,并选取收益法评估结果作为评估结论,盐田三期在评估基准日的股东全部权益价值评估值为 2,742,598.33 万元,港口运营公司持有的盐田三期 35%股权的评估价值为 959,909.42 万元。

2023 年 12 月 7 日,本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市盐田港股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可(2023)2725 号)。

截至2023年12月14日,港口运营公司100%股权过户至本公司名下的工商变更登记手续已办理完毕,港口运营公司成为本公司全资子公司。

二、盐田三期 2023 年度实际盈利数与利润预测数差异情况说明编制基础

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，本公司编制了《盐田三期国际集装箱码头有限公司 2023 年度实际盈利数与利润预测数差异情况说明》。

本公司在进行前述重大资产重组交易时，中企华以 2022 年 10 月 31 日为评估基准日，对盐田三期的股东全部权益进行了评估，并出具了中企华评报字(2023)第 6021 号《深圳市盐田港股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产所涉及的深圳市盐港港口运营有限公司的股东全部权益价值资产评估报告》(以下简称“评估报告”)。中企华采取了收益法和资产基础法对盐田三期进行评估，并最终采用收益法评估结果作为评估结论。根据该评估报告，截至 2022 年 10 月 31 日，盐田三期的股东全部权益价值评估结果为 2,742,598.33 万元。上述重大资产重组交易中，盐田三期 35%股份以该评估值为参考依据确定。

根据《深圳市盐田港股份有限公司与深圳港集团有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》、《深圳市盐田港股份有限公司与深圳港集团有限公司之盈利预测补偿协议》及《深圳市盐田港股份有限公司与深圳港集团有限公司之盈利预测补偿协议之补充协议》(以下合称“盈利预测补偿协议”)的约定，若本次重大资产重组交易于 2023 年度内实施完毕，则业绩承诺期间为 2023 年度、2024 年度、2025 年度。根据《盈利预测补偿协议》，深圳港集团承诺盐田三期 2023 年度、2024 年度、2025 年度经审计的按照现行企业会计准则编制的财务报表利润表中的净利润扣除非经常性损益后的净利润数(以下简称“实际盈利数”)分别不低于人民币 16.98 亿元、17.80 亿元、17.24 亿元(以下简称“承诺净利润”)，并且承诺如果盐田三期在业绩承诺期内任意年度累积实现的实际盈利数低于截至该年度的累积承诺净利润数，则深圳港集团应当根据《盈利预测补偿协议》约定的方式进行补偿。非经常性损益依据中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》的规定确定。本公司将在业绩承诺期内每一个会计年度审计时，对盐田三期当年的实际盈利数与承诺净利润的差异进行审核。

盐田三期 2023 年度财务报表由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审计，并出具了普华永道中天深审字(2024)第 0002 号无保留意见审计报告。

二、盐田三期 2023 年度实际盈利数与利润预测数差异情况说明编制基础
(续)

《盐田三期国际集装箱码头有限公司2023年度实际盈利数与利润预测数差异情况说明》由本公司第八届董事会第六次会议于2024年4月7日审议通过。

三、盐田三期 2023 年度实际盈利数与利润预测数的差异情况：

单位：人民币亿元

项目	2023 年度
净利润	17.16
减：非经常性损益	0.13
实际盈利数，即扣除非经常性损益后的净利润	17.03
承诺净利润	16.98
差异数(实际盈利数－承诺净利润)	0.05

盐田三期 2023 年度的实际盈利数(即扣除非经常性损益后的净利润)已实现盈利预测，实现率为 100.29%。

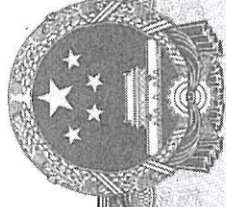
深圳市盐田港股份有限公司

法定代表人：李雨田

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：刘亮

2024 年 4 月 7 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 0000002202306280015

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币11481.1000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2013年01月18日

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

许可项目: 注册会计师业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)
一般项目: 税务服务; 财务咨询; 企业管理咨询; 信息技术咨询服务; 市场中介经纪代理服务; 人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务); 科技中介服务; 咨询管理; 知识产权服务(专利代理服务除外); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 软件开发; 软件销售; 计算机软硬件及辅助设备批发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 信息系统集成服务; 计算机基础软件开发; 数据处理和存储支持服务; 大数据服务; 智能控制系统集成; 工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外); 工程管理服务; 工程造价咨询业务; 工业工程设计服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

此复印件仅供益田三期国际集装箱有限公司2023年度实际盈利数与利润预测数差异说明专项审核报告【普华永道中天特审字(2024)第1077号】附附之用途,其他用途无效。

登记机关



2023年06月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

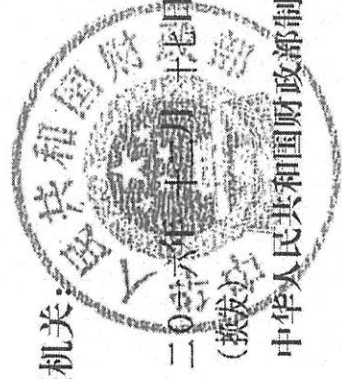
国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000525

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

此复印件仅供 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 使用, 其他用途无效。

普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) 2023年度实收利润与利润预测数差异情况说明专项审计报告【普华永道】

中天特审字(2024)第1077号 后附一

用, 其他用途无效。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

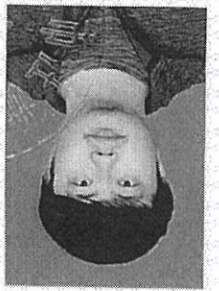
会计师事务所编号: 31000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

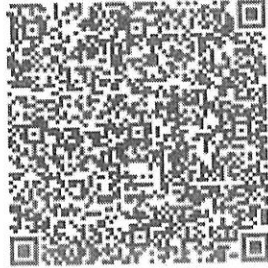
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

姓 名 丁里光
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期
 Date of birth
 工 作 单 位
 Working unit
 身 份 证 号 码 1990070
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this r.....



于亚光 310000071683

年 /y
月 /m
日 /d

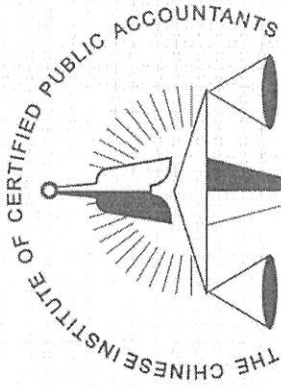
发证日期: Date of Issuance

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs

证书编号: No. of Certificate

310000071683





中国注册会计师



姓 Full name 甘莉莉
性 Sex 女
出生 Date of birth 1980-07-10
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所
深圳分公司
身份证号码 Identity card No. 440301198007102925





证书编号:
No. of Certificate

310000073161

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2012

年 /y

月 /m

09日 /d



年
Ann

本初
This
this

一年。
ar after

甘莉莉

310000073161

深圳市注册会计师协会



日 /d