

天津港股份有限公司关于会计政策变更的公告

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

● 本次会计政策变更，是公司落实施行2014年财政部颁布或修订的《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》等七项具体会计准则，对公司会计政策和相关会计科目核算进行变更、调整。

● 本次会计政策变更和会计科目核算的调整不会对公司 2013 年度以及本年度季报的总资产、净资产、净利润产生任何影响。

一、会计政策变更概述

2014 年财政部相继修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》等四项具体准则，颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等三项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

由于上述会计准则的颁布或修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

2014 年 10 月 28 日，公司七届八次董事会和公司七届八次监事会，审议并通过了《天津港股份有限公司关于会计政策变更的议案》。

二、具体情况及对公司的影响

1、根据《企业会计准则第2号-长期股权投资》，公司自2014年7月1日起对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不再作为长期股权投资核算，并对期初数进行追溯调整。具体调整事项如下：

单位：元

范围	受影响的报表项目	影响期初金额
合并资产负债表	可供出售金融资产	44,387,508.86
	长期股权投资	-44,387,508.86
母公司资产负债表	可供出售金融资产	2,087,508.00
	长期股权投资	-2,087,508.00

2、根据《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》的相关规定，公司自2014年7月1日起在相关账务处理、财务报表列报中按规定进行核算与披露，上述准则的实施不会对公司2013年度以及本年度三季报的总资产、净资产、净利润产生任何影响。

三、董事会、独立董事和监事会的结论性意见

1、公司董事会关于会计政策变更和财务数据调整合理性的说明

董事会认为：公司本次会计政策变更和财务数据调整是根据财政部相关文件要求进行的合理变更和调整，执行会计政策变更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意实施本次会计政策变更和财务数据调整。

2、关于会计政策变更和财务数据调整合理性的意见

独立董事认为：公司依照财政部颁布的相关制度的规定，对公司会计政策进行了变更，并对涉及的业务核算进行了追溯调整。变更后的会计政策符合财政部、中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的相关规定，能够客观、公允地反映公司现时财务状况和经营成果，符合公司及所有股东的利益。本次会计政策变更的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。同意公司本次会计政策变更和财务数据调整。

3、公司监事会关于会计政策变更和财务数据调整合理性的意见

监事会认为：公司本次会计政策变更和财务数据调整是根据财政部修订或新颁布的会计准则具体准则进行的合理变更和调整，执行会计政策变更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意实施本次会计政策变更和财务数据调整。

四、上网公告附件

1、独立董事关于会计政策变更和财务数据调整合理性的意见

2、公司第七届八次董事会决议公告

3、公司第七届八次监事会决议公告

特此公告

天津港股份有限公司董事会

二〇一四年十月二十八日