证券代码：831455

证券简称：粤林股份

主办券商：东莞证券

广东粤林电气科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

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。

广东粤林电气科技股份有限公司（以下简称：“公司”）第四届董事会第四次会议于2017年9月7日在公司会议室召开，会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，现将相关事宜公告如下：

一、会计差错调整事项说明

公司2016年度合并资产负债表中的预收账款披露的金额为10,879,359.79元，现更正为6,079,359.79元；其他应付款披露的金额为19,933,690.23元，现更正为24,733,690.23元。以上科目差异金额4,800,000.00元，差异原因为公司收到杭州康圆信息科技有限公司3,600,000.00元及杭州协邦科技有限公司1,200,000.00元货款列在预收账款科目，但因收款时间较长公司尚未发货，故公司将4,800,000.00元调整为其他应付款科目。

基于在2016年6月27日对东莞市中乾五金科技有限公司（以下简称“中乾五金”）委派了执行董事（兼任总经理），公司在2016年6月30日的半年报数据中将中乾五金纳入合并范围。由于公司无法决定中乾五金的经营和财务政策，公司在2016年度报表中未将中

乾五金纳入合并范围【天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天健审（2017）7-394号《审计报告》】，故公司将2016年半年度财务报表数据进行更正（将中乾五金不纳入合并范围）。具体更正内容如下：

（1）合并资产负债表

项目	更正前	更正为	差异金额	差异原因
流动资产：				
货币资金	11,037,634.30	10,448,099.19	-589,535.11	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
应收账款	53,962,368.49	46,913,077.42	-7,049,291.07	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
预付款项	44,618,153.76	6,783,013.93	-37,835,139.83	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
其他应收款	13,784,639.98	12,305,903.28	-1,478,736.70	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
存货	134,262,893.15	133,503,021.44	-759,871.71	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
流动资产合计	257,775,925.38	210,063,350.96	-47,712,574.42	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
非流动资产：				
长期股权投资		15,000,000.00	15,000,000.00	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
固定资产	43,522,493.81	31,146,290.42	-12,376,203.39	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
长期待摊费用	12,514,848.67	12,502,369.83	-12,478.84	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
非流动资产合计	98,597,325.81	101,208,643.58	2,611,317.77	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
资产总计	356,373,251.19	311,271,994.54	-45,101,256.65	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
流动负债：				
应付账款	58,856,345.72	32,587,374.62	-26,268,971.10	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
预收款项	3,522,787.52	4,128,937.33	606,149.81	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
应付职工薪酬	3,861,187.16	3,616,526.16	-244,661.00	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

应交税费	3,590,286.84	3,749,193.77	158,906.93	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
其他应付款	14,174,772.79	11,949,525.22	-2,225,247.57	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
流动负债合计	148,867,986.03	120,894,163.10	-27,973,822.93	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
非流动负债：				
长期应付款	6,450,551.83		-6,450,551.83	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
非流动负债合计	6,450,551.83	-	-6,450,551.83	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
负债合计	155,318,537.86	120,894,163.10	-34,424,374.76	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
所有者权益（或股东权益）：				
未分配利润	62,090,633.19	61,684,504.05	-406,129.14	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
归属于母公司所有者权益合计	190,783,960.58	190,377,831.44	-406,129.14	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
少数股东权益	10,270,752.75	-	-10270752.75	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
所有者权益合计	201,054,713.33	190,377,831.44	-10,676,881.89	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
负债和所有者权益总计	356,373,251.19	311,271,994.54	-45,101,256.65	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

(2) 合并利润表

项目	更正前	更正为	差异金额	差异原因
一、营业总收入	60,194,554.89	47,287,663.57	-12,906,891.32	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
其中：营业收入	60,194,554.89	47,287,663.57	-12,906,891.32	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
二、营业总成本	55,640,421.92	43,567,281.37	-12,073,140.55	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
其中：营业成本	43,028,250.68	31,561,931.04	-11,466,319.64	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
营业税金及附加	196,946.78	149,587.79	-47,358.99	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
管理费用	6,830,051.36	6,343,853.80	-486,197.56	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

财务费用	585,867.64	512,603.28	-73,264.36	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,554,132.97	3,720,382.20	-833,750.77	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
加：营业外收入	1,203,366.65	1,166,606.79	-36,759.86	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
减：营业外支出	31,005.70	18,075.55	-12,930.15	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,726,493.92	4,868,913.44	-857,580.48	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
减：所得税费用	979,590.69	774,385.53	-205,205.16	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,746,903.23	4,094,527.91	-652,375.32	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
归属于母公司所有者的净利润	4,500,657.05	4,094,527.91	-406,129.14	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
少数股东损益	246,246.18	0	-246246.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
七、综合收益总额	4,746,903.23	4,094,527.91	-652,375.32	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,500,657.05	4,094,527.91	-406,129.14	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
归属于少数股东的综合收益总额	246,246.18	0	-246246.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
八、每股收益：				更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
（一）基本每股收益	0.040	0.035	-0.005	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
（二）稀释每股收益	0.040	0.035	-0.005	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

(3) 合并现金流量表

项目	更正前	更正为	差异金额	差异原因
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	69,546,919.54	65,798,069.74	-3,748,849.80	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
收到其他与经营活动有关的现金	10,835,899.27	10,007,745.89	-828,153.38	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

经营活动现金流入小计	86,676,134.51	82,099,131.33	-4,577,003.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
购买商品、接受劳务支付的现金	69,123,441.65	68,613,343.85	-510,097.80	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
支付给职工以及为职工支付的现金	11,899,706.82	10,686,249.82	-1,213,457.00	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
支付的各项税费	3,211,100.53	2,528,638.61	-682,461.92	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
支付其他与经营活动有关的现金	10,678,633.39	10,190,683.77	-487,949.62	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
经营活动现金流出小计	94,912,882.39	92,018,916.05	-2,893,966.34	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
经营活动产生的现金流量净额	-8,236,747.88	-9,919,784.72	-1,683,036.84	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
二、投资活动产生的现金流量：				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,676,497.33	1,576,224.00	-1,100,273.33	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
投资活动现金流出小计	2,676,497.33	1,576,224.00	-1,100,273.33	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
投资活动产生的现金流量净额	-2,676,497.33	-1,576,224.00	1,100,273.33	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	36,299,889.18	33,100,000.00	-3,199,889.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
筹资活动现金流入小计	36,299,889.18	33,100,000.00	-3,199,889.18	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
偿还债务支付的现金	25,426,960.30	20,439,053.60	-4,987,906.70	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
筹资活动现金流出小计	26,743,685.24	21,755,778.54	-4,987,906.70	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
筹资活动产生的现金流量净额	9,556,203.94	11,344,221.46	1,788,017.52	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
五、现金及现金等价物净增加额	-1,357,041.27	-151,787.26	1,205,254.01	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
加：期初现金及现金等价物余额	5,596,633.17	3,801,844.05	-1,794,789.12	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据
六、期末现金及现金等价物余额	4,239,591.90	3,650,056.79	-589,535.11	更正后未将中乾五金纳入合并范围的数据

二、表决和审议情况

公司于 2017 年 9 月 7 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》，表决结果：5 票同意，0 票弃权，0 票反对。

三、董事会对本次会计差错更正的意见

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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、备查文件

《广东粤林电气科技股份有限公司第四届董事会第四次会议决议》。

特此公告。

广东粤林电气科技股份有限公司

董事会

2017 年 9 月 8 日