

广东华联建设投资管理股份有限公司

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的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》，天健会计师事务所(特殊普通合伙)对广东华联建设投资管理股份有限公司（以下简称“公司”）前期会计差错予以更正并进行追溯调整。现对本次会计差错更正事项作出说明，相关具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正的内容

（一）前期会计差错更正的原因

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
(1) 按 15% 的税率更正 2016 年企业所得税费用。 (2) 将保函保证金从“其他非流动资产”项目更正至“货币资金”项目。	本项差错更正经公司第二届董事会第五次会议审议通过，还需经股东大会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	货币资金	1,322,013.90
		递延所得税资产	-601,626.11
		其他非流动资产	-1,322,013.90
		应交税费	-3,313,088.98
		盈余公积	271,146.29
		未分配利润	2,440,316.58
		所得税费用	-2,711,462.87
		净利润	2,711,462.87

（二）前期会计差错更正对 2016 年度合并财务报表的追溯调整情况

1. 合并资产负债表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
货币资金	42,713,303.69	1,322,013.90	44,035,317.59
递延所得税资产	1,504,065.27	-601,626.11	902,439.16
其他非流动资产	1,322,013.90	-1,322,013.90	
应交税费	8,075,984.11	-3,313,088.98	4,762,895.13
盈余公积	4,680,448.23	271,146.29	4,951,594.52
未分配利润	11,588,674.99	2,440,316.58	14,028,991.57

2. 母公司资产负债表项目的影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
货币资金	40,345,602.86	1,322,013.90	41,667,616.76
递延所得税资产	1,504,065.27	-601,626.11	902,439.16
其他非流动资产	1,322,013.90	-1,322,013.90	
应交税费	8,024,140.42	-3,313,088.98	4,711,051.44
盈余公积	4,680,448.23	271,146.29	4,951,594.52
未分配利润	17,124,030.10	2,440,316.58	19,564,346.68

3. 合并利润表项目影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
所得税费用	6,385,550.96	-2,711,462.87	3,674,088.09

4. 母公司利润表项目的影响

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
所得税费用	6,385,550.96	-2,711,462.87	3,674,088.09

二、 决策程序

(一) 董事会审议情况

2018年3月26日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：5票同意，0票反对，0票弃权。

(二) 监事会审议情况

2018年3月26日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

(三) 股东大会审议情况

根据相关法律法规，本次前期会计差错更正事项需提交公司股东大会审议。

三、 董事会意见

公司董事会意见：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确地反映公司实际财务状况，同意对前期会计差错进行更正。

四、 监事会意见

公司监事会意见：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确地反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

五、 备查文件目录

经与会董事签字确认的《广东华联建设投资管理股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》；

经与会监事签字确认的《广东华联建设投资管理股份有限公司第

二届监事会第三次会议决议》。

特此公告。

广东华联建设投资管理股份有限公司

董事会

2018 年 3 月 28 日