广东硕泉园林股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

广东硕泉园林股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年6月4日召开第二届董事会第六次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，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、会计差错更正事项及影响

（一）（1）澳门新硕泉园林一人有限公司

应收账款-ASIAN AMERICAN INDUSTRIAL HONG KONG 4,642,941.30 元为支付的管养设备款，按协议设备所有权为 Venetian Orient Limited，设备费交付做收入同时结转成本。

（2）广东硕泉园林股份有限公司

1) 将劳务人员工资 28,112,176.03 从应付职工薪酬调整到应付账款相应调整现金流量表。

2) 根据结算书、合同、协议、预算书等对工程项目完工百分比进行重新测试，2016 年度收入调增 10,876,412.39 元、成本调增 4,871,363.92 元、存货调增 12,125,068.65 元、其他流动债调增 3,894,442.82 元，2016 年度以前年度会计差错调减未分配利润 2,965,174.72 元。

3) 对部分跨期费用调增了递延所得税资产及所得税费用 3,536,787.25 元。

- 4) 对部分往来款进行了抵消。
- 5) 对部分费用按照所属期间进行追溯调整。
- 6) 对部分税金及附加进行了追溯调整。

影响的报表项目及影响金额列示如下：

合并财务报表项目

项目	追溯前	追溯后	累计影响数
资产负债表项目			
应收账款	59,462,628.46	58,621,251.60	-841,376.86
其他应收款	11,121,402.06	7,014,319.50	-4,107,082.56
存货	197,506,577.51	209,631,646.16	12,125,068.65
递延所得税资产	2,349,854.56	5,975,128.52	3,625,273.96
应付账款	85,303,209.85	114,121,437.18	28,818,227.33
应付职工薪酬	29,744,596.08	1,632,420.05	-28,112,176.03
应交税费	1,389,644.64	4,952,561.89	3,562,917.25
其他流动负债	4,745,971.05	8,640,413.87	3,894,442.82
未分配利润	23,597,418.07	26,235,889.89	2,638,471.82
利润表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
营业总收入	202,462,332.39	219,243,143.64	16,780,811.25
营业成本	163,232,670.08	174,894,092.70	11,661,422.62
税金及附加	1,257,835.65	1,283,965.65	26,130.00
管理费用	25,984,486.39	26,050,569.61	66,083.22
资产减值损失	1,980,764.31	1,492,779.88	-487,984.43
所得税费用	2,145,158.13	2,056,671.42	88,486.71
现金流量表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
购买商品、接受劳务支付的现金	107,930,981.45	141,461,989.90	33,531,008.45
支付给职工以及为职工支付的现金	48,896,313.39	15,365,304.94	-33,531,008.45

母公司报表项目

项目	追溯前	追溯后	累计影响数
资产负债表项目			
其他应收款	12,159,902.76	8,052,820.20	-4,107,082.56
存货	197,396,570.76	209,521,639.41	12,125,068.65
递延所得税资产	2,167,497.40	5,707,128.89	3,539,631.49
应付账款	75,486,271.55	104,304,498.88	28,818,227.33
预收款项			
应付职工薪酬	29,307,716.15	1,195,540.12	-28,112,176.03
应交税费	157,818.69	3,720,735.94	3,562,917.25
其他流动负债	4,745,971.05	8,640,413.87	3,894,442.82
未分配利润	13,306,790.45	16,700,996.66	3,394,206.21
利润表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
营业总收入	162,771,154.96	173,647,567.35	10,876,412.39
营业成本	139,023,426.99	143,894,790.91	4,871,363.92
税金及附加	1,253,666.80	1,279,796.80	26,130.00
管理费用	20,846,038.55	20,912,121.77	66,083.22
资产减值损失	931,839.08	488,137.64	-443,701.44
现金流量表项目	追溯前	追溯后	累计影响数
购买商品、接受劳务支付的现金	94,087,659.74	127,618,668.19	33,531,008.45
支付给职工以及为职工支付的现金	45,931,362.75	12,400,354.30	-33,531,008.45

二、表决和审议情况

2018年6月4日，公司召开第二届董事会第六会议、第二届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意本次会计差错更正事项。

三、董事会关于本次会计差错变更合理性的说明

本公司董事会认为：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，能够更加准确的反映公司实际财务状况，同意本次会计差错更正事项。

四、监事会对于本次 会计差错变更的意见

本公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关情况规定，能够更加准确的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

（一）广东硕泉园林股份有限公司第二届董事会第六次会议决议

（二）广东硕泉园林股份有限公司第二届监事会第四次会议决议

特此公告。

广东硕泉园林股份有限公司

董事会

2018年6月4日