

关于沙河实业股份有限公司

会计差错更正事项的说明

深鹏所股专字[2009]217 号

深圳证券交易所：

我们接受委托，对沙河实业股份有限公司（以下简称“沙河实业公司”）2008 年度财务报表进行了审计。根据中国证监会公告[2008]48 号、贵所“关于做好上市公司 2008 年年度报告工作的通知”以及深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司 2008 年年报审计工作的通知》要求，现就沙河实业公司 2008 年财务报告披露的会计差错更正事项说明如下：

2008 年公司对超过 1 年以上的预收账款进行清理检查，发现：1、样板房装修费 7,571,132.50 元系公司销售样板房时加收的装修费收入。由于样板房装修时存在赶进度等情况，施工工序相对比较简化，并且样板房展示期间，磨损程度也比较严重的情况，虽然在销售协议中有约定业主认可样板房现状这一条款，但实际有业主在入住后，要求重新维修、甚至提出退款。另外，公司销售样板房时，一般会签订有关收取装修费补充协议，因公司前几年部门撤并、人员变动频繁，相关销售资料未能及时归档，销售样板房装修费补充协议未能提供给财务部门，公司未将收到的销售样板房时加收的装修款按时计入收入。2、购房定金 575,964.35 元系客户签订认购合同时缴纳的定金，根据认购书约定如在规定的时间内未来认购则不予退还，由于定金金额较小，公司未按时计入收入。各期间金额如下：

款项性质	合计	01-03 年	04 年	05 年	06 年	07 年
定金	575,964.35	230,128.00	170,001.35	55,035.00	90,300.00	30,500.00
样板房装修款	7,571,132.50	250,000.00	2,643,477.00	2,785,000.00	1,462,107.50	430,548.00
合计	8,147,096.85	480,128.00	2,813,478.35	2,840,035.00	1,552,407.50	461,048.00

2008 年公司将上述定金及销售样板房加收的装修费收入作为会计差错进行追溯调整。

特此说明。

附件一 沙河实业股份有限公司 2007 年 12 月 31 日合并资产负债表调整比较表

附件二 沙河实业股份有限公司 2007 年度合并利润表调整比较表

附件三 沙河实业股份有限公司 2007 年 12 月 31 日资产负债表调整比较表

附件四 沙河实业股份有限公司 2007 年度利润表调整比较表

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 • 深圳

2009 年 4 月 24 日

陈松波

中国注册会计师

翁丽娅

附件一

合并资产负债表

编制单位：沙河实业股份有限公司

2007年12月31日

单位：元

资 产	调整前	调整数	调整后
流动资产：			
货币资金	122,383,033.58	-	122,383,033.58
交易性金融资产	2,115,293.40	-	2,115,293.40
应收票据	-	-	-
应收账款	7,441,889.11	-	7,441,889.11
预付款项	5,243,883.92	-	5,243,883.92
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	10,356,223.23	-	10,356,223.23
存货	846,386,072.89	-	846,386,072.89
一年内到期非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	993,926,396.13	-	993,926,396.13
非流动资产：		-	
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	73,163,023.72	-	73,163,023.72
固定资产	32,994,545.89	-	32,994,545.89
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,287,462.39	-	1,287,462.39
递延所得税资产	5,573,117.00	-	5,573,117.00
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	113,018,149.00	-	113,018,149.00
资产总计	1,106,944,545.13	-	1,106,944,545.13

附件一

合并资产负债表（续）

编制单位：沙河实业股份有限公司

2007年12月31日

单位：元

负债及股东权益	调整前	调整数	调整后
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00	-	150,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	9,644,579.04	-	9,644,579.04
预收款项	21,501,651.05	-13,494,319.85	8,007,331.20
应付职工薪酬	7,701,787.73	-	7,701,787.73
应交税费	17,468,042.46	1,582,166.20	19,050,208.66
应付利息	79,887.50	-	79,887.50
应付股利	-	-	-
其他应付款	24,667,274.57	5,347,223.00	30,014,497.57
一年内到期非流动负债	-	-	-
其他流动负债	100,046,556.17	-	100,046,556.17
流动负债合计	331,109,778.52	-6,564,930.65	324,544,847.87
非流动负债：		-	
长期借款	407,000,000.00	-	407,000,000.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	1,300,000.00	-	1,300,000.00
递延所得税负债	292,620.13	-	292,620.13
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	408,592,620.13	-	408,592,620.13
负债合计	739,702,398.65	-6,564,930.65	733,137,468.00
股东权益：		-	
股本	134,470,125.00	-	134,470,125.00
资本公积	50,241,891.86	-	50,241,891.86
减：库存股	-	-	-
盈余公积	61,857,888.90	656,493.07	62,514,381.97
未分配利润	97,252,015.22	5,908,437.58	103,160,452.80
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	343,821,920.98	6,564,930.65	350,386,851.63
少数所有者权益	23,420,225.50	-	23,420,225.50
所有者权益合计	367,242,146.48	6,564,930.65	373,807,077.13
负债及所有者权益总计	1,106,944,545.13	-	1,106,944,545.13

(附注系财务报表的组成部分)

董事长：

总经理：

财务总监：

财务经理：

附件二

合并利润表

编制单位：沙河实业股份有限公司

2007年度

单位：元

项 目	调整前	调整数	调整后
一、营业总收入	185,916,192.68	461,048.00	186,377,240.68
其中：营业收入	185,916,192.68	461,048.00	186,377,240.68
二、营业总成本	185,436,249.32	23,974.49	185,460,223.81
其中：营业成本	105,890,856.57	-	105,890,856.57
营业税金及附加	11,187,005.54	23,974.49	11,210,980.03
销售费用	8,719,386.93	-	8,719,386.93
管理费用	50,845,166.73	-	50,845,166.73
财务费用	9,206,386.20	-	9,206,386.20
资产减值损失	-412,552.65	-	-412,552.65
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	1,119,721.97	-	1,119,721.97
投资收益(损失以“-”号填列)	666,623.79	-	666,623.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	666,623.79	-	666,623.79
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,266,289.12	437,073.51	2,703,362.63
加：营业外收入	924,527.53	-	924,527.53
减：营业外支出	49,979.00	-	49,979.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	3,140,837.65	437,073.51	3,577,911.16
减：所得税费用	1,396,967.26	65,561.03	1,462,528.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,743,870.39	371,512.48	2,115,382.87
其中：归属于母公司股东的净利润	1,868,856.11	371,512.48	2,240,368.59
少数股东损益	-124,985.72	-	-124,985.72
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	0.014	-	0.011
(二) 稀释每股收益	0.014	-	0.011

(附注系财务报表的组成部分)

董事长：

总经理：

财务总监：

财务经理：

附件三

资产负债表

编制单位：沙河实业股份有限公司

2007年12月31日

单位：元

资 产	调整前	调整数	调整后
流动资产：			
货币资金	80,697,056.10	-	80,697,056.10
交易性金融资产	2,115,293.40	-	2,115,293.40
应收票据	-	-	-
应收账款	7,441,889.11	-	7,441,889.11
预付款项	2,508,829.12	-	2,508,829.12
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	243,595,267.15	-	243,595,267.15
存货	266,157,209.04	-	266,157,209.04
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	602,515,543.92	-	602,515,543.92
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	213,900,000.00	-	213,900,000.00
投资性房地产	73,163,023.72	-	73,163,023.72
固定资产	31,264,130.45	-	31,264,130.45
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	155,560.00	-	155,560.00
递延所得税资产	1,796,566.35	-	1,796,566.35
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	320,279,280.52	-	320,279,280.52
资产总计	922,794,824.44	-	922,794,824.44

附件三

资产负债表（续）

编制单位：沙河实业股份有限公司

2007年12月31日

单位：元

负债及股东权益	调整前	调整数	调整后
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00	-	150,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	9,452,303.97	-	9,452,303.97
预收款项	15,845,493.05	-13,494,319.85	2,351,173.20
应付职工薪酬	7,537,375.31	-	7,537,375.31
应交税费	11,592,978.25	1,582,166.20	13,175,144.45
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	28,392,706.57	5,347,223.00	33,739,929.57
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	92,752,247.17	-	92,752,247.17
流动负债合计	315,573,104.32	-6,564,930.65	309,008,173.67
非流动负债：		-	
长期借款	240,000,000.00	-	240,000,000.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	1,300,000.00	-	1,300,000.00
递延所得税负债	292,620.13	-	292,620.13
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	241,592,620.13	-	241,592,620.13
负债合计	557,165,724.45	-6,564,930.65	550,600,793.80
股东权益：		-	
股本	134,470,125.00	-	134,470,125.00
资本公积	50,241,891.86	-	50,241,891.86
减：库存股	-	-	-
盈余公积	61,857,888.90	656,493.07	62,514,381.97
未分配利润	119,059,194.23	5,908,437.58	124,967,631.81
外币报表折算差额	-	-	-
股东权益合计	365,629,099.99	6,564,930.65	372,194,030.64
负债及股东权益总计	922,794,824.44	-	922,794,824.44

(附注系财务报表的组成部分)

董事长：

总经理：

财务总监：

财务经理：

附件四

利润表

编制单位：沙河实业股份有限公司		2007年度		单位：元
项 目	调整前	调整数	调整后	
一、 营业收入	156,502,585.68	461,048.00	156,963,633.68	
减：营业成本	89,349,689.54	-	89,349,689.54	
营业税金及附加	8,586,214.43	23,974.49	8,610,188.92	
销售费用	2,447,212.24	-	2,447,212.24	
管理费用	41,923,484.07	-	41,923,484.07	
财务费用	6,346,656.91	-	6,346,656.91	
资产减值损失	-1,013,033.60	-	-1,013,033.60	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	1,119,721.97	-	1,119,721.97	
投资收益(损失以“-”号填列)	666,623.79	-	666,623.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	666,623.79	-	666,623.79	
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-	
二、 营业利润(亏损以“-”号填列)	10,648,707.85	437,073.51	11,085,781.36	
加：营业外收入	919,027.53	-	919,027.53	
减：营业外支出	49,979.00	-	49,979.00	
其中：非流动资产处置损失	-	-	-	
三、 利润总额(亏损以“-”号填列)	11,517,756.38	437,073.51	11,954,829.89	
减：所得税费用	1,921,111.30	65,561.03	1,986,672.33	
四、 净利润(净亏损以“-”号填列)	9,596,645.08	371,512.48	9,968,157.56	
其中：归属于母公司股东的净利润	9,596,645.08	371,512.48	9,968,157.56	
少数股东损益	-	-	-	
五、 每股收益				
(一) 基本每股收益	0.0714	-	0.0741	
(二) 稀释每股收益	0.0714	-	0.0741	

(附注系财务报表的组成部分)

董事长：

总经理：

财务总监：

财务经理：