

广东宝利来投资股份有限公司

前期会计差错更正公告

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,对公司的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

公司 2009 年的年度报告于 2010 年 3 月 27 日在《证券时报》及巨潮网披露。根据《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号》的相关规定,公司将 2009 年的年度报告中会计差错更正公告如下:

一、会计差错的性质及原因

1、上期应交税费余额中有应交增值税-947,324.41 元,系以前年度增值税改制时的留抵税额,由于超过抵扣期限不能再行抵扣而应转入前期的营业成本中,本期采用追溯重述法对其进行了调整,具体影响数见下表 1:

2、本公司固定资产中房屋建筑物为一栋五层的办公楼,其中四层用来出租,一层为公司自用。以前年度全部作为固定资产列示,未将出租部分转入投资性房地产中,本期采用追溯重述法对其进行了调整,具体影响数见下表 2:

二、会计差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

表 1、以前年度的增值税留抵税额具体影响表(单位:元):

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
以前年度的增值税留抵税额不能再行抵扣,应调整以前年度损益	应交税费	947,324.41
	期初未分配利润	-947,324.41

表 2、固定资产转入投资性房地产具体影响表(单位:元):

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名	累积影响数
-----------	-----------------	-------

	称	
将出租的固定资产转入投资性	固定资产	-3,506,049.58
房地产	投资性房地产	3,506,049.58

上述会计差错调整对 2009 年的净利润不构成影响。

三、更正后的主要会计数据和财务指标（单位：元）

项目 \ 年度	2009 年度	2008 年度		2007 年度	
		调整后	调整前	调整后	调整前
投资性房地产	32,306,697	33,637,765	29,969,264	34,643,931	31,137,882
固定资产	1,729,606	2,007,096	5,675,597	2,716,225	6,222,274
应交税费	2,591,667	2,620,095	1,672,771	2908053	1,960,729
未分配利润	-76,893,884	-77,207,372	-76,260,048	-77955409	-77,008,085
归属于上市公司 股东的股东权益	73,326,224	73,012,735	73,960,059	72,264,698	73,212,022

四、公司董事会、监事会、会计师事务所及独立董事对会计差错更正的说明

1、公司董事会于 2009 年 3 月 25 日召开的九届十二次董事会上，

与会董事一致审议通过了《前期会计差错更正》的议案。

2、公司监事会于 2009 年 3 月 25 日在北京召开的六届十二次监事会会议，

与会监事一致审议通过了《前期会计差错更正》的议案。

3、公司聘请的立信大华会计师事务所有限公司对上述会计差错事项出具的《专项说明》

（立信大华核字[2010]581 号）认为：

我们对情况表所载资料与我所审计宝利来公司截至 2009 年 12 月 31 日止年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。

4、全体独立董事对此事项进行了事前认可并发表了独立意见，同意董事会的意见，我们认为：（1）本次会计差错更正符合《企业会计准则-会计政策、会计估计变更和差错更正》

及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号》的有关规定，追溯调整符合有关程序；

（2）我们认为公司董事会已对上述情况进行了专项说明，该专项说明客观、真实地反映了以前年度公司会计差错调整情况。

广东保利来投资股份有限公司

董 事 会

二 0 一 0 年三月二十七日