

关于沙河实业股份有限公司

会计报表差错更正事项的说明

深鹏所专审字[2011]0333 号

深圳证券交易所：

根据中国证券监督管理委员会《公开发行的公司信息披露编报规则(第 19 号)一财务信息的更正及相关披露》和深圳证券交易所《关于做好上市公司 2010 年年度报告工作的通知》的规定精神，现就沙河实业股份有限公司（以下简称“沙河股份”）会计报表有关前期会计差错更正事项说明如下：

1、根据深地税南土清通[2010]02A003 号、深地税南土清通[2010]02A004 号、深地税南土清通[2010]02A005 号、深地税南土清通[2010]02A006 号深圳市地方税务局税务事项通知书的要求，公司对世纪村一期项目、世纪村二期（1）项目、世纪村二期（2）项目、世纪村三期项目尾盘销售的土地增值税进行清算，经计算公司应计提 17,076,852.29 元土地增值税，公司以前年度已预提 1,286,074.70 元，差额 15,790,777.59 元按前期差错对 2009 年度比较会计报表进行追溯调整，调增应交税费 15,790,777.59 元，调增递延所得税资产 3,473,971.07 元，调减年初未分配利润 6,158,403.26 元，调减法定盈余公积 1,231,680.65 元，调减任意盈余公积 4,926,722.61 元。

2、根据深国资局（2010）274 号文的要求，公司按《深圳市住房公积金管理暂行办法》和《关于市属国有企业建立住房公积金制度的通知（征求意见稿）》的精神，补计 2009 年度住房公积金 1,300,000.00 元，按前期差错对 2009 年度比较会计报表进行追溯调整，调增管理费用 1,300,000.00 元，调增应付职工薪酬 1,300,000.00 元，并相应调减法定盈余公积 130,000.00 元，调减利润分配提取盈余公积 130,000.00 元。

3、公司的全资子公司长沙深业置业有限公司 2009 年度存在跨期的广告费等 2,466,548.00 元，长沙深业置业有限公司按前期差错对 2009 年度比较会计报表进行追溯调整，调增营业费用 2,466,548.00 元，调增其他流动负债 2,466,548.00 元。

附件一 沙河实业股份有限公司 2009 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 2009 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 2009 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 2009 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

2011 年 4 月 21 日

合并资产负债表调整比较表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：沙河实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	调整前	调整数	调整后
流动资产：			
货币资金	364,292,492.59	-	364,292,492.59
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	1,784,521.41	-	1,784,521.41
应收票据	-	-	-
应收账款	4,997,122.09	-	4,997,122.09
预付款项	12,266,047.96	-	12,266,047.96
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	22,068,988.96	-	22,068,988.96
买入返售金融资产	-	-	-
存货	1,150,457,571.30	-	1,150,457,571.30
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	11,250.00	-	11,250.00
流动资产合计	1,555,877,994.31	-	1,555,877,994.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
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	117,441,238.71	-	117,441,238.71
固定资产	32,479,348.48	-	32,479,348.48
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	401,583.64	-	401,583.64
递延所得税资产	32,257,597.11	3,473,971.07	35,731,568.18
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	182,579,767.94	-	186,053,739.01
资产总计	1,738,457,762.25	-	1,741,931,733.32

合并资产负债表调整比较表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：沙河实业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	调整前	调整数	调整后
流动负债：			
短期借款	223,000,000.00	-	223,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	11,281,158.93	-	11,281,158.93
预收款项	342,855,749.40	-	342,855,749.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	11,317,012.58	1,300,000.00	12,617,012.58
应交税费	120,581,972.92	15,790,777.59	136,372,750.51
应付利息	107,250.00	-	107,250.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	25,292,020.28	-	25,292,020.28
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
一年内到期的非流动负债	195,000,000.00	-	195,000,000.00
其他流动负债	154,417,032.32	2,466,548.00	156,883,580.32
流动负债合计	1,083,852,196.43	19,557,325.59	1,103,409,522.02
非流动负债：		-	
长期借款	150,000,000.00	-	150,000,000.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	294,669.50	-	294,669.50
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	150,294,669.50	-	150,294,669.50
负债合计	1,234,146,865.93	19,557,325.59	1,253,704,191.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	201,705,187.00	-	201,705,187.00
资本公积	9,905,917.28	-	9,905,917.28
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	96,562,434.30	-6,288,403.26	90,274,031.04
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	156,607,052.77	-9,794,951.26	146,812,101.51
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	464,780,591.35	-	448,697,236.83
少数股东权益	39,530,304.97	-	39,530,304.97
所有者权益合计	504,310,896.32	-16,083,354.52	488,227,541.80
负债及所有者权益总计	1,738,457,762.25	-	1,741,931,733.32

董事长：

总经理：

财务总监：

财务经理：

合并利润表调整比较表

2009 年度

编制单位：沙河实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整前	调整数	调整后
一、营业总收入	693,897,549.17	-	693,897,549.17
其中：营业收入	-	-	-
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	589,347,839.01	3,766,548.00	593,114,387.01
其中：营业成本	345,694,583.12	-	345,694,583.12
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	125,348,042.03	-	125,348,042.03
销售费用	28,887,442.20	2,466,548.00	31,353,990.20
管理费用	57,253,796.65	1,300,000.00	58,553,796.65
财务费用	33,905,230.35	-	33,905,230.35
资产减值损失	-1,741,255.34	-	-1,741,255.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	709,111.37	-	709,111.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	105,258,821.53	-3,766,548.00	101,492,273.53
加：营业外收入	106,038.00	-	106,038.00
减：营业外支出	1,046,998.97	-	1,046,998.97
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,317,860.56	-3,766,548.00	100,551,312.56
减：所得税费用	21,150,702.94	-	21,150,702.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,167,157.62	-3,766,548.00	79,400,609.62
归属于母公司所有者的净利润	80,226,797.61	-3,766,548.00	76,460,249.61
少数股东损益	2,940,360.01	-	2,940,360.01
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.3977	-	-
（二）稀释每股收益	0.3977	-	-
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	83,167,157.62	-	79,400,609.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,226,797.61	-	76,460,249.61
归属于少数股东的综合收益总额	2,940,360.01	-	2,940,360.01

董事长：

总经理：

财务总监：

财务经理：

资产负债表调整比较表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：沙河实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	调整前	调整数	调整后
流动资产：			
货币资金	314,146,828.54	-	314,146,828.54
交易性金融资产	1,784,521.41	-	1,784,521.41
应收票据	-	-	-
应收账款	4,997,122.09	-	4,997,122.09
预付款项	1,779,293.23	-	1,779,293.23
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	460,610,465.86	-	460,610,465.86
存货	249,561,383.82	-	249,561,383.82
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	1,032,879,614.95	-	1,032,879,614.95
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	245,800,000.00	-	245,800,000.00
投资性房地产	117,441,238.71	-	117,441,238.71
固定资产	30,706,854.60	-	30,706,854.60
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	-	-	-
递延所得税资产	25,729,015.87	3,473,971.07	29,202,986.94
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	419,677,109.18	3,473,971.07	423,151,080.25
资产总计	1,452,556,724.13	3,473,971.07	1,456,030,695.20

资产负债表调整比较表（续）

2009 年 12 月 31 日

编制单位：沙河实业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	调整前	调整数	调整后
流动负债：			
短期借款	223,000,000.00	-	223,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	8,805,656.26	-	8,805,656.26
预收款项	305,525,465.00	-	305,525,465.00
应付职工薪酬	11,146,056.56	1,300,000.00	12,446,056.56
应交税费	116,728,170.92	15,790,777.59	132,518,948.51
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	51,813,649.85	-	51,813,649.85
一年内到期的非流动负债	130,000,000.00	-	130,000,000.00
其他流动负债	107,688,345.37	-	107,688,345.37
流动负债合计	954,707,343.96	17,090,777.59	971,798,121.55
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	294,669.50	-	294,669.50
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	294,669.50	-	294,669.50
负债合计	955,002,013.46	17,090,777.59	972,092,791.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	201,705,187.00	-	201,705,187.00
资本公积	9,900,854.86	-	9,900,854.86
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	96,562,434.30	-6,288,403.26	90,274,031.04
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	189,386,234.51	-7,328,403.26	182,057,831.25
所有者权益（或股东权益）合计	497,554,710.67	-13,616,806.52	483,937,904.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,452,556,724.13	3,473,971.07	1,456,030,695.20

董事长：

总经理：

财务总监：

财务经理：

利润表调整比较表

2009 年度

编制单位：沙河实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	调整前	调整数	调整后
一、营业收入	592,008,549.17	-	592,008,549.17
减：营业成本	274,953,096.22	-	274,953,096.22
营业税金及附加	116,680,853.05	-	116,680,853.05
销售费用	18,110,293.59	-	18,110,293.59
管理费用	46,060,898.02	1,300,000.00	47,360,898.02
财务费用	34,146,082.88	-	34,146,082.88
资产减值损失	53,813.52	-	53,813.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	709,111.37	-	709,111.37
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	102,712,623.26	-1,300,000.00	101,412,623.26
加：营业外收入	86,038.00	-	86,038.00
减：营业外支出	342,436.47	-	342,436.47
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,456,224.79	-1,300,000.00	101,156,224.79
减：所得税费用	19,109,379.96	-	19,109,379.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,346,844.83	-1,300,000.00	82,046,844.83
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	83,346,844.83	-	82,046,844.83

董事长：

总经理：

财务总监：

财务经理：