

沙河实业股份有限公司 关于前期会计差错更正的专项说明的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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 2012 年年度报告披露工作的通知》的规定精神，就公司关于以前年度财务报表存在重要会计差错进行了更正，并出具了《关于沙河实业股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》。

一、会计差错更正事项的性质及原因的说明

1、公司深圳沙河世纪假日广场项目于 2008 年 12 月完成竣工验收并开始交付房产，按照会计准则的规定应预估项目工程总造价。该项目于 2012 年完成项目主体结算，实际结算工程造价较原预估额减少人民币约 3,100 万元以致出现重大差异，并相应影响到对土地增值税准备金的计提。

2、由于公司之全资子公司长沙深业置业有限公司经营过程中按照当地实际情况执行，导致申报以前年度企业所得税时一直存在未弥补亏损，也未计提、缴纳企业所得税。实际上该公司开发的长沙楚家湖堤亚湾项目一期一区已于 2010 年竣工验收、并陆续与业主办妥房产交付手续，应不再继续适用按销售未完工开发产品预交企业所得税的政策处理。按照企业所得税汇算口径，公司 2010 年度已经弥补

完以前年度未弥补亏损，应追溯调增 2011 年 12 月 31 日应交税费 5,657,805.13 元。

3、公司之控股子公司新乡深业地产有限公司因受当地实际执行的土地增值税清算政策的影响，一直未按照土地增值税清算口径计提土地增值税准备金，应追溯调增 2011 年 12 月 31 日其他应付款 7,176,181.38 元。

4、公司以前年度对按照土地增值税清算口径计提土地增值税准备金计入应交税费账项核算并列报。土地增值税实际清算前，基于会计准则的有关要求按照清算口径计提的土地增值税准备金尚不构成对税务征收机关的一项现实负债，本公司在编制本期财务报表时对该土地增值税准备金重分类至其他应付款，并追溯调减 2011 年 12 月 31 日应交税费 161,507,053.05 元。

由于以上情况导致公司业已报出的 2011 年及以前年度财务报表存在重要会计差错。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

基于以上原因，公司按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，为了提高公司财务报表的相关性和可比性，已对 2011 年度中存在的会计差错事项进行追溯重述，对公司 2011 年度合并财务报表的影响如下：

于 2011 年 12 月 31 日，上述重要会计差错调减资产总额为 7,467,252.57 元，调减负债总额 5,850,690.08 元，调减所有者权益 1,616,562.49 元；于 2011 年度，调减营业成本 1,346,031.11 元，

调增净利润 2,016,670.07 元，具体如下：

单位：人民币元

项 目	重述前金额	差错更正影响	重分类影响	重述后金额
存货	1,349,547,954.56	-2,003,507.67	--	1,347,544,446.89
投资性房地产	108,049,021.07	-2,396,651.85	--	105,652,369.22
递延所得税资产	53,040,119.42	-3,067,093.05	--	49,973,026.37
资产总计	1,804,776,650.90	-7,467,252.57	--	1,797,309,398.33
应付账款	178,889,944.13	-31,000,000.00	--	147,889,944.13
应交税费	196,971,240.09	12,280,474.07	-161,507,053.05	47,744,661.11
其他应付款	27,901,709.30	22,783,272.64	161,507,053.05	212,192,034.99
递延所得税负债	10,153,857.37	-9,914,436.79	--	239,420.58
负债合计	1,198,926,489.88	-5,850,690.08	--	1,193,075,799.80
盈余公积	145,428,422.93	3,424,394.68	--	148,852,817.61
未分配利润	203,445,875.70	-3,426,316.36	--	200,019,559.34
归属于母公司股东权益合计	560,485,402.91	-1,921.68	--	560,483,481.23
少数股东权益	45,364,758.11	-1,614,640.81	--	43,750,117.30
股东权益合计	605,850,161.02	-1,616,562.49	--	604,233,598.53
负债与股东权益总计	1,804,776,650.90	-7,467,252.57	--	1,797,309,398.33
营业成本	182,431,790.69	-1,346,031.11	--	181,085,759.58
营业税金及附加	48,955,945.30	-6,099,863.22	--	42,856,082.08
营业利润	74,814,282.08	7,445,894.33	--	82,260,176.41
利润总额	74,691,438.08	7,445,894.33	--	82,137,332.41
所得税费用	12,075,070.39	5,429,224.26	--	17,504,294.65
合并净利润	62,616,367.69	2,016,670.07	--	64,633,037.76
归属于母公司的净利润	54,299,409.14	2,978,809.74	--	57,278,218.88
少数股东损益	8,316,958.55	-962,139.67	--	7,354,818.88

沙河实业股份有限公司

董 事 会

二〇一三年三月二十七日