

证券代码：000732

证券简称：泰禾集团

公告编号：2018-173号

泰禾集团股份有限公司

关于前期会计差错更正的公告

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。

泰禾集团股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第六十九次会议、第八届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等规定的要求，公司对前期会计差错事项更正如下：

一、前期会计差错更正原因说明

公司在编制 2017 年第一季度、半年度及第三季度财务报表过程中将子公司北京泰禾嘉盈房地产开发有限公司及北京泰禾嘉兴房地产开发有限公司发行的永续债计入“其他权益工具”科目，上述各期末金额分别为 37.56 亿元、37.45 亿元及 37.45 亿元，将各期支付的永续债利息计入“未分配利润”，上述各期累计支付的金额分别为 0.57 亿元、1.16 亿元及 1.76 亿元。

根据《企业会计准则解释》第 7 号“三、子公司发行优先股等其他权益工具的，应扣除归属于除母公司之外的其他权益工具持有者的分配股利，扣除金额应在‘少数股东损益’项目中列示”的解释，本公司的子公司发行的其他权益工具-永续债应在“少数股东权益”项目中列示，支付的永续债利息应在“少数股东损益”项目中列示。

二、前期会计差错更正内容及会计处理

（一）更正内容：将 2017 年第一季度、半年度及第三季度子公司发行的永续债从“其他权益工具”调整至“少数股东权益”，将支付的永续债利息从“未分配利润”调整至“少数股东损益”。

（二）会计处理：对公司相关各期财务报表的追溯调整如下：

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
	2017 年 3 月 31 日/ 2017 年 1-3 月		2017 年 3 月 31 日/ 2017 年 1-3 月
其他权益工具	3,756,428,800.00	-3,756,428,800.00	0.00
少数股东权益	3,861,191,716.21	3,756,428,800.00	7,617,620,516.21
股东权益合计	21,980,399,478.84	0.00	21,980,399,478.84
归属于上市公司股东的净利润	230,667,840.43	-56,876,617.35	173,791,223.08
少数股东损益	-7,149,531.18	56,876,617.35	49,727,086.17
净利润	223,518,309.25	0.00	223,518,309.25
基本每股收益	0.1854	-0.0457	0.1397
稀释每股收益	0.1854	-0.0457	0.1397
加权平均净资产收益率	1.27%	-0.06%	1.21%

续

单位：元

项目	调整前	调整金额	调整后
	2017 年 6 月 30 日/ 2017 年 1-6 月		2017 年 6 月 30 日/ 2017 年 1-6 月
其他权益工具	3,745,049,600.00	-3,745,049,600.00	0.00
少数股东权益	4,295,931,449.56	3,745,049,600.00	8,040,981,049.56
股东权益合计	22,851,345,274.68	0.00	22,851,345,274.68
归属于上市公司股东的净利润	919,690,931.81	-116,253,876.41	803,437,055.40
少数股东损益	-28,809,492.04	116,253,876.41	87,444,384.37
净利润	890,881,439.77	0.00	890,881,439.77
基本每股收益	0.7390	-0.0934	0.6456
稀释每股收益	0.7390	-0.0934	0.6456
加权平均净资产收益率	5.00%	0.50%	5.50%
扣非后加权平均净资产收益率	4.38%	0.34%	4.72%

续

单位：元

项目	调整前 2017 年 9 月 30 日/ 2017 年 7-9 月	调整金额	调整后 2017 年 9 月 30 日/ 2017 年 7-9 月
其他权益工具	6,745,049,600.00	-3,745,049,600.00	3,000,000,000.00
少数股东权益	4,626,778,544.49	3,745,049,600.00	8,371,828,144.49
股东权益合计	26,658,493,078.86	0.00	26,658,493,078.86
归属于上市公司股东的净利润	508,817,728.34	-60,121,061.79	448,696,666.55
少数股东损益	-1,539,490.77	60,121,061.79	58,581,571.02
净利润	507,278,237.57	0.00	507,278,237.57
基本每股收益	0.4089	-0.0483	0.3606
稀释每股收益	0.4089	-0.0483	0.3606
加权平均净资产收益率	2.79%	0.19%	2.98%

续

单位：元

项目	调整前 2017 年 9 月 30 日/ 2017 年 1-9 月	调整金额	调整后 2017 年 9 月 30 日/ 2017 年 1-9 月
其他权益工具	6,745,049,600.00	-3,745,049,600.00	3,000,000,000.00
少数股东权益	4,626,778,544.49	3,745,049,600.00	8,371,828,144.49
股东权益合计	26,658,493,078.86	0.00	26,658,493,078.86
归属于上市公司股东的净利润	1,428,508,660.15	-176,374,938.20	1,252,133,721.95
少数股东损益	-30,348,982.81	176,374,938.20	146,025,955.39
净利润	1,398,159,677.34	0.00	1,398,159,677.34
基本每股收益	1.1479	-0.1417	1.0062
稀释每股收益	1.1479	-0.1417	1.0062
加权平均净资产收益率	7.68%	0.77%	8.45%

本次前期会计差错更正对公司当期利润、经营成果及现金流量无影响。

三、董事会、独立董事、监事会、会计师对本次会计差错更正的意见

公司董事会认为：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—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—财务信息的更正及相关披露》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算符合有关规定，提高了公司财务信息质量。同意公司对本次会计差错进行更正。

独立董事的意见：本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号—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—财务信息的更正及相关披露》的有关规定，差错更正的决议程序合法，更正后的财务报表更加客观公允的反映了公司财务状况，提高了公司会计信息质量。同意上述会计差错更正的处理。

公司监事会认为：公司本次前期会计差错的更正符合《企业会计准则第 28 号—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—财务信息的更正及相关披露》的相关规定，本次会计差错更正的决议程序合法，依据充分。本次更正前期会计报表有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确。同意公司对本次会计差错进行更正。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次前期会计差错更正出具了《关于泰禾集团股份有限公司前期会计差错更正事项专项说明的审核报告》。

四、备查文件

- 1、公司第八届董事会第六十九次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第十七次会议决议；
- 3、独立董事专项说明及独立意见；
- 4、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于泰禾集团股份有限公司前期会计差错更正事项专项说明的审核报告》。

特此公告。

泰禾集团股份有限公司

董事会

二〇一八年八月十七日