

广东英联包装股份有限公司 关于会计差错更正的公告

本公司及全体董事会成员保证信息披露内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广东英联包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2018 年 10 月 25 日召开的第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于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》及根据中国证券监督管理委员会《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》等相关文件的规定，公司对会计差错进行了更正，具体内容如下：

一、会计差错更正的情况及对财务状况影响

1、会计差错更正事项及原因

经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司以自有资金收购汕头市力根纺织有限公司（后已变更公司名称为“汕头市英联金属科技有限公司”，以下简称“英联金属”）100% 股权，并已于 2018 年 5 月 17 日完成股权转让及工商变更登记手续。英联金属成为本公司全资子公司，纳入公司合并报表范围内。

近期公司在自查中发现，在编制 2018 年半年度财务报告过程中，将英联金属的财务报表按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定进行会计处理，但由于英联金属自成立以来未实际开展任何生产经营活动，其主要资产为土地使用权，其相关资产、负债的组合不能形成一项业务，不符合企业合并的定义（①取得对另一个或多个企业（或业务）的控制权；②所合并的企业必须构成业务）。

为真实客观公允地反映公司财务状况，基于谨慎性原则，公司现就该项事项进行会计差错更正。更正后减少无形资产 10,461,964.26 元，减少递延所得税负债

10,461,964.26 元，减少管理费用 20,323.04 元，增加所得税费用 20,323.04 元。

2、会计差错更正的影响情况

上述会计差错更正事项不影响 2018 年半年度母公司财务报表，也不影响合并现金流量情况及合并净利润和净资产。公司 2018 年半年度合并报表更正情况如下：

(1) 对 2018 年半年度合并资产负债表的影响

单位：元

| 合并报表项目 | 更正前 | 变动金额 | 更正后 |
|---------|---------------|----------------|----------------------|
| 无形资产 | 82,178,946.45 | -10,461,964.26 | 71,716,982.19 |
| 递延所得税负债 | 10,461,964.26 | -10,461,964.26 | 0.00 |

(2) 对 2018 年半年度合并利润表的影响

单位：元

| 报表项目 | 更正前 | 更正金额 | 更正后 |
|-------|---------------|------------|----------------------|
| 管理费用 | 25,981,629.69 | -20,323.04 | 25,961,306.65 |
| 所得税费用 | 2,956,773.43 | +20,323.04 | 2,977,096.47 |

二、董事会、监事会及独立董事的意见

1、董事会意见

公司于 2018 年 10 月 25 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》。

公司董事会认为：本次会计差错更正是必要、合理的，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及会计差错》《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》的有关规定和要求，能够更加客观、准确地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，有利于提高公司财务信息质量，同意公司本次会计差错更正。

2、独立董事意见

本次会计差错更正符合《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

更加客观公允地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。

3、监事会意见

公司于 2018 年 10 月 25 日召开第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》。

监事会认为：本次前期会计差错更正事项，符合《会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》的要求，审议和表决程序符合法律、法规等相关制度的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。同意本次前期会计差错更正。

特此公告。

广东英联包装股份有限公司

董事会

二〇一八年十月二十五日