

证券代码：871665

证券简称：鹏翔物流

主办券商：开源证券

成都鹏翔运通物流股份有限公司 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，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

成都鹏翔运通物流股份有限公司（以下简称“公司”）在 2017 年公开转让说明书中 2015 年 4 月审计报告净资产折股的差额未计入资本公积。2018 年 4 月 24 日，公司董事会、监事会审议通过了该事项，具体情况如下：

一、更正事项的具体内容和原因

本公司 2017 年度财务报表中，已根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对发现的前期差错事项，进行了更正并予追溯调整 2017 年财务报表的年初数（或上年数），详情如下：

1、净资产折股的差额未计入资本公积

2015 年 7 月 15 日，本公司股东会决议，同意有限公司全体 4 名股东作为发起人，以截至 2015 年 5 月 31 日经审计净资产折股，整体变更为股份有限公司，折合成股份公司股本 30,000,000.00 元，剩余部分计入资本公积。”经查阅亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“亚会 B 验字（2015）106 号验资报告”，截至 2015 年 5 月 31 日，资产总额为 30,898,606.26 元，负债总额为 421,378.57

元，净资产为 30,477,227.69 元，净资产折合股本 30,000,000.00 元，差额部分 477,227.69 元计入资本公积。

上述净资产折股的差额部分 477,227.69 元未计入资本公积。因此，需要调减 2016 年末未分配利润 317,380.77 元、调增 2016 年末资本公积 477,227.69 元、调减 2016 年末盈余公积 159,846.92 元。

2、应收款项性质组合多计提坏账准备

应收款项性质组合：以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合，为未逾期押金、有抵押及担保的款项、工作备用金、代扣代缴费用、关联方往来。坏账计提方法：个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若不能回款风险极低，不计提坏账准备。根据上述政策所述 2016 年末其他应收款多计提坏账准备金额 522,542.93 元，2016 年度资产减值损失少确认 121,242.19 元，2016 年末递延所得税资产多确认 78,653.34 元，2016 年度所得税费用多确认 17,914.43 元，2016 年年初未分配利润少确认 547,217.35 元，2016 年年末未分配利润少确认 443,889.59 元。

二、前期差错更正的会计处理及对财务报表的影响

鹏翔物流对上述前期差错事项已按照追溯重述法进行了更正，前期差错更正事项影响 2016 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
资本公积		477,227.69	477,227.69
盈余公积	224,444.09	-159,846.92	64,597.17
年初未分配利润	304,285.96	229,836.58	534,122.54
未分配利润	1,615,209.24	126,508.82	1,741,718.06

其他应收款	899,647.77	522,542.93	1,422,190.70
资产减值损失	521,050.40	121,242.19	642,292.59
递延所得税资产	323,831.55	-78,653.34	245,178.21
所得税费用	266,312.08	-17,914.43	248,397.65

三、表决和审议情况

2018年4月24日，公司召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于前期会议差错更正的议案》。

表决结果：5票同意，0票反对，0票弃权。

2018年4月24日，公司召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

三、董事会对本次会计差错更正的意见

公司董事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，且未构成重在差错。同意对前期会计差错进行更正及对以前年度的财务报表相关项目数据进行追溯调整。

四、监事会对本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正符合《企业会计准则》的相关规定，能够更加准确的反映公司实际财务状况，且未构成重大差错。同时提醒公司管理层进一步加强财务管理工作，避免类似事项发生。同意本次会计差错更正事项。

五、备查文件目录

《成都鹏翔运通物流股份有限公司第一届董事会第十次会议决议》

《成都鹏翔运通物流股份有限公司第一届监事会第五次会议决议》

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

成都鹏翔运通物流股份有限公司

董事会

2018年4月26日