

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前期会计差错更正公告

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。

一、更正概述

成都鹏翔运通物流股份有限公司（以下简称“公司”）经核实发现 2017 年半年度财务报表存在前期差错事项。公司对前期差错进行更正，并对 2017 年半年度财务报表追溯重述。

是否创新层公司：☐是 ☒否

二、表决和审议情况

2018 年 8 月 20 日在公司会议室召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《前期会计差错更正的议案》。

2018 年 8 月 20 日在公司会议室召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了《前期会计差错更正的议案》。

该议案无需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

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相关规定。不损害公司和全体股东的合法权益。通过本次调整使公司会计核算符合有关规定，能够更加准确的反映公司实际经营情况，同意对前期会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

因 2017 年半年度报告未经会计师事务所审计，会计师事务所未对此次会计

差错更正发表意见。

五、监事会对于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》及国家相关法律法规的相关规定，符合公司实际经营和财务状况，能够更加真实、完整、公允的反映公司实际经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、更正事项的具体内容和原因

（1）净资产折股的差额未计入资本公积

对 2017 年期初数的影响详见公司 2018 年 4 月 26 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neep.com.cn）披露的《关于前期会计差错更正公告》（公告编号 2018-010）。

（2）应收款项性质组合多计提坏账准备

对 2017 年期初数的影响详见公司 2018 年 4 月 26 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neep.com.cn）披露的《关于前期会计差错更正公告》（公告编号 2018-010）。

根据上述政策所述 2017 年上半年末其他应收款多计提坏账准备金额 737,635.11 元，2017 年上半年度资产减值损失多确认 215,092.18 元，2017 年上半年末递延所得税资产多确认 110,917.17 元，2017 年上半年度所得税费用少确认 32,263.83 元，2017 年上半年末未分配利润少确认 309,337.17 元。

（3）政府补助计入营业外收入

根据《企业会计准则 16 号—政府补助》的相关规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。新三板挂牌补助补偿的成本费用是营业利润之中的项目，该政府补助与日常经营活动相关。根据上述政策，2017 年度上半年收到的新三板挂牌补助应计入其他收益。因此，2017 年上半年度营业外收入多确认 200,000.00 元，2017 年上半年度其他收益少确认 200,000.00 元。

2、前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2017) 年 6 月 30 日和 (2017) 年半年			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
其他应收款	2,218,927.47	737,635.11	2,956,562.58	33.24%
递延所得税资产	378,506.80	-110,917.17	267,589.63	-29.30%
资产总计	37,470,130.17	626,717.94	38,096,848.11	1.67%
负债合计	5,331,257.41		5,331,257.41	0.00%
资本公积		477,227.69	477,227.69	
盈余公积	224,444.09	-159,846.92	64,597.17	-71.22%
未分配利润	1,914,428.67	309,337.17	2,223,765.84	16.15%
归属于母公司所有者 权益合计	32,138,872.76	626,717.94	32,765,590.70	1.95%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	32,138,872.76	626,717.94	32,765,590.70	1.95%
营业收入	16,730,310.35		16,730,310.35	0.00%
其他收益		200,000.00	200,000.00	
营业外收入	200,006.84	-200,000.00	6.84	-99.99%
资产减值损失	-116,614.48	-215,092.18	-331,706.66	184.44%
所得税费用	65,282.23	32,263.83	97,546.06	49.42%
净利润	299,219.44	182,828.35	482,047.79	61.10%
其中：归属于母公司所 有者的净利润	299,219.44	182,828.35	482,047.79	61.10%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

成都鹏翔运通物流股份有限公司第二届董事会第二次会议决议。

成都鹏翔运通物流股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。

公告编号：2018-039

成都鹏翔运通物流股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 21 日