



0202020040000247464
报告文号：苏公W[2020]E1198号

关于江西小兔文旅股份有限公司
2019 年度财务报告
前期会计差错更正专项说明的审核报告

一、审核报告	1-2
二、江西小兔文旅股份有限公司关于 2019 年度财务报告前期会计差错更正专项说明	3-4
三、本所执业证书复印件	
四、本所营业执照复印件	
五、期货及证券相关业务许可证复印件	





公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

关于江西小兔文旅股份有限公司

2019年度财务报告前期会计差错更正专项说明的审核报告

苏公W[2020]E1198号

江西小兔文旅股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的江西小兔文旅股份有限公司(以下简称“小兔文旅”)管理层编制的《江西小兔文旅股份有限公司关于2019年度财务报告前期会计差错更正专项说明》(以下简称“专项说明”)进行了审核。

一、管理层的责任

小兔文旅管理层的责任是根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息更正及相关披露(2018年修订)》的要求编制专项说明,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述专项说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作,以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们进行了审慎调查,实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序,并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

证
册
号



我们认为，小兔文旅管理层已按照《企业会计准则第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——财务信息更正及相关披露（2018年修订）》的相关规定编制了专项说明，如实反映了小兔文旅会计差错的更正情况。

四、其他说明事项

本报告仅供小兔文旅2019年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：江西小兔文旅股份有限公司关于2019年度财务报告前期会计差错更正专项说明

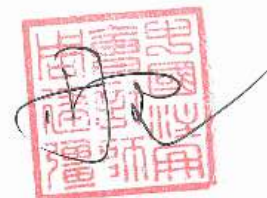
公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·无锡

2020年4月23日

江西小兔文旅股份有限公司

关于 2019 年度财务报告前期会计差错更正专项说明

江西小兔文旅股份有限公司（以下简称“小兔文旅”或“公司”）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》等有关规定，现将本公司财务报告会计差错更正事项的有关情况说明如下：

一、会计差错更正原因本公司前期会计差错更正的具体原因如下：

2018 年度，本公司持股 100%的江西省种源生态农产品有限公司个别报表计提盈余公积 85,395.64 元；本公司持股 100%的品森活（深圳）连锁管理有限公司个别报表计提盈余公积 24,440.90 元；合计计提盈余公积 109,836.54 元。

在编制合并报表时，未将以上两家子公司计提的盈余公积进行权益抵消，造成 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表多披露盈余公积 109,836.54 元，少披露未分配利润 109,836.54 元。

二、更正事项对财务数据的影响及处理程序

本公司已按相应会计准则要求对上述会计处理按照追溯重述法进行更正，前期差错更正事项累计影响金额如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
合并差异调整	董事会决议	盈余公积	-109,836.54
		未分配利润	109,836.54

1. 合并资产负债表

项目	调整前	调整后	调整金额
盈余公积	1,302,472.83	1,192,636.29	-109,836.54
未分配利润	10,604,029.08	10,713,865.62	109,836.54

2. 合并利润表

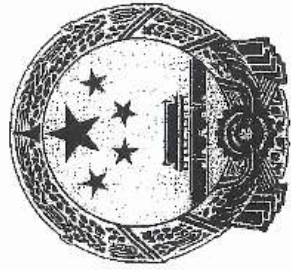
更正事项不影响 2018 年度利润表。

3. 合并现金流量表

更正事项不影响 2018 年度现金流量表。

本公司对上述会计政策变更、会计差错更正的会计处理符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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》的规定，更正后，公司的财务信息能够更加真实、公允地反应公司的实际经营状况。





证书序号: 0001495

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 张彩斌
 主任会计师: 张彩斌
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32020028
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号
 批准执业日期: 苏财会[2013]36号

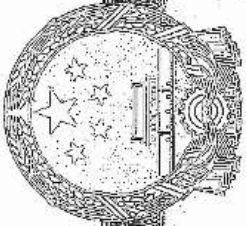


发证机关:

二〇一九年七月

中华人民共和国财政部制





营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡太湖新城嘉业财富中心S-1001室

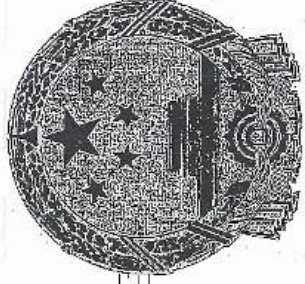
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设财务会计决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2019年08月28日



证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一三年八月五日

证书有效期至:

二〇一五年八月五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 邓彦
Sex: 男
出生日期: 64年11月09日
工作单位: 江西江龙会计师事务所
身份证号码: 360111641109002



证书编号: 360100100013
No. of Certificate
批准注册协会: 江西注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年04月30日
Date of Issuance



注册编号: 360100100013
注册日期: 2005.7.30
发证日期: 2000年04月30日





姓名: 周建强
 Full name: 周建强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966-11-23
 Date of birth: 1966-11-23
 工作单位: 深圳世纪星会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 深圳世纪星会计师事务所
 身份证号码: 4421266130453
 Identity card No: 4421266130453

证书编号: 440300100004
 No. of Certificate: 440300100004
 批准注册机关: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 深圳市注册会计师协会
 发证日期: 2005年5月23日
 Date of issuance: 2005年5月23日



440300100004
 深圳市注册会计师协会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满有效一年。
 Valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年，期满有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPA
 2016年5月31日
 2016年5月31日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPA
 2016年5月31日
 2016年5月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意转出
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPA
 年 月 日
 年 月 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPA
 年 月 日
 年 月 日