

证券代码：839749

证券简称：炬申物流

主办券商：方正承销保荐

广东炬申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

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《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》等文件的规定，为进一步规范财务核算，广东炬申物流股份有限公司（以下简称“公司”）对前期涉及的会计差错事项进行了认真检查，发现存在会计差错并进行了调整。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度、2017 年度出具了《关于广东炬申物流股份有限公司重要前期差错更正的说明》，对存在的会计差错及公司进行的会计处理调整进行了审核确认。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2020 年 6 月 5 日，公司第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第八次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，该议案尚需提交公司股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

董事会认为：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》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关要求，真实、客观、公允地反映了公司的财务状况，董事会同意本次会计差错更正事项。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司上述会计差错更正事项在所

有重大方面符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及业务规则的相关规定。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

根据《公司章程》及相关法律法规、规章制度的有关规定，公司监事本着认真、负责的态度，对公司前期会计差错更正事项进行了审议，认为本次涉及的前期会计差错更正及追溯调整事项，符合《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的要求，有助于客观公允地反映公司相关会计期间的财务状况和经营业绩。公司监事会同意本次会计差错更正事项。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

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》及国家相关法律法规的规定，能够更加准确地反映公司的财务状况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意公司对前期会计差错进行更正及对相关会计科目追溯调整。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

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，公司对 2017、2018 年财务报表相关科目进行了追溯调整。

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 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	108,814,369.37	-1,330,153.99	107,484,215.38	-1.22%
负债合计	12,542,434.88	594,711.15	13,137,146.03	4.74%
未分配利润	22,205,626.46	-1,874,318.72	20,331,307.74	-8.44%
归属于母公司所有者权益合计	92,055,039.27	-1,916,394.80	90,138,644.47	-2.08%

少数股东权益	4,216,895.22	-8,470.34	4,208,424.88	-0.20%
所有者权益合计	96,271,934.49	-1,924,865.14	94,347,069.35	-2.00%
营业收入	225,172,584.22	0.00	225,172,584.22	0.00%
净利润	19,547,420.15	-1,277,545.06	18,269,875.09	-6.54%
其中：归属于母公司所有者的净利润	19,330,524.93	-1,269,074.72	18,061,450.21	-6.57%
少数股东损益	216,895.22	-8,470.34	208,424.88	-3.91%
项目	（2018）年 12 月 31 日和（2018）年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	228,279,727.16	-855,925.46	227,423,801.70	-0.37%
负债合计	88,535,875.34	460,594.53	88,996,469.87	0.52%
未分配利润	35,788,091.45	-1,034,574.63	34,753,516.82	-2.89%
归属于母公司所有者权益合计	139,743,851.82	-1,316,519.99	138,427,331.83	-0.94%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	139,743,851.82	-1,316,519.99	138,427,331.83	-0.94%
营业收入	442,588,286.05	0.00	442,588,286.05	0.00%
净利润	38,298,292.27	882,942.91	39,181,235.18	2.31%
其中：归属于母公司所有者的净利润	38,298,292.27	882,942.91	39,181,235.18	2.31%
少数股东损益	-	-	-	-

八、备查文件目录

- （一）《广东炬申物流股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议》；
- （二）《广东炬申物流股份有限公司第二届监事会第八次会议决议》；
- （三）《关于广东炬申物流股份有限公司重要前期差错更正的说明》。

广东炬申物流股份有限公司

董事会

2020年6月9日