

**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**

天健会计师
审

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

天健函〔2020〕7-181号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了广东炬申物流股份有限公司（以下简称炬申物流或公司）2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2020〕7-787号）。公司已于2016年11月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌，为进一步规范财务核算，公司对前期差错进行了自查，并根据自查结果追溯重述了2017、2018年度的财务报表，该报表与全国中小企业股份转让系统公开的数据（以下简称原始财务报表）因前期差错更正事项存在差异。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）》要求，现将炬申物流有关重要前期差错更正事项说明如下：

一、重要前期差错更正情况

公司原将与第三方的拆借款在现金流量表中以净额法列示，现按照全额法追溯重述。

二、会计差错更正对2017年度财务报告相关项目的影响

（一）合并现金流量表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
收到其他与筹资活动有关的现金	840,000.00	17,500,000.00	18,340,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,292,769.80	17,500,000.00	27,792,769.80

(二) 母公司现金流量表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
收到其他与筹资活动有关的现金	840,000.00	17,500,000.00	18,340,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,782,334.20	17,500,000.00	27,282,334.20

三、会计差错更正对 2018 年度财务报告相关项目的影响

(一) 合并现金流量表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	7,000,000.00	11,000,000.00

(二) 母公司现金流量表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
收到其他与筹资活动有关的现金	6,519,963.71	7,000,000.00	13,519,963.71
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	7,000,000.00

特此说明。



中国注册会计师：

中国注册会计师：

彭宗
黎永键

二〇二〇年九月一日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

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》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广东炬申物流股份有限公司重要前期披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

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
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

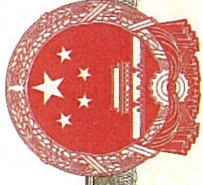


证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日

仅为山东炬申物流股份有限公司重要前期差错更正的说明后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



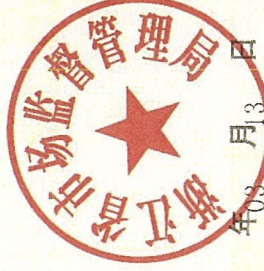
名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表、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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2020

年08月31日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

2020年6月30日通过

国家市场监督管理总局监制

本执照于2020年6月30日通过国家市场监督管理总局监制。本执照仅用于证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)的说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。

仅为广东炬申物流股份有限公司重要前期差错更正的说明 IPO 申报后附之目的而提供文件的复印件。仅用于说明彭宗显是中国注册会计师，未经彭宗显本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号:
No. of Certificate 440300480054

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 二〇一〇 年 八 月 九 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 彭宗显
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1979-06-28
Date of birth

工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
Working unit

身份证号码 510502197906280056
Identity card No.




彭宗显(440300480054), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440300480054



年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳鹏城会计师事务所 事务所
CPAs

广州分公司

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 7月 19日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
CPAs

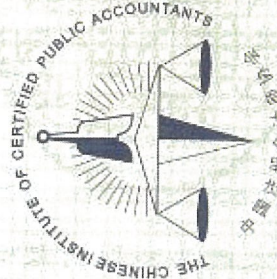
广东分公司

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 7月 19日
/y /m /d

仅为广东炬申物流股份有限公司重要前期差错更正的说明后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黎永键是中国注册会计师，未经黎永键本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 黎永键
 Full name: 黎永键
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-02-22
 Date of birth: 1989-02-22
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
 身份证号码: 440682198902225459
 Identity card No.: 440682198902225459



330000015796

证书编号: 330000015796
 No. of Certificate: 330000015796
 广东省注册会计师协会
 Guangdong Association of Certified Public Accountants

批准注册协会: 2017A3 06 07
 Authorized Institute: 2017A3 06 07

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance: / /



黎永键(330000015796), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)68号。



黎永键(330000015796), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



普通合伙