

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，公司对前期数据进行了认真检查，发现公司 2019 年三季度存在前期会计差错并进行了调整。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2020 年 11 月 27 日，公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十一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》。

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

公司 2019 年度第三季度报告未经审计。

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 2019 年第三季度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	(2018) 年 12 月 31 日和 (2018) 年第三季度			
	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	0.00	0.00	0.00	0.00%
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	303,312,636.33	0.00	303,312,636.33	0.00%
净利润	28,858,482.29	-59,557.37	28,798,924.92	-0.21%
其中：归属于母公司所有者的净利润	28,858,482.29	-59,557.37	28,798,924.92	-0.21%
少数股东损益	-	-	-	-
营业成本（2018年7-9月）	110,047,131.62	1,117,415.98	111,164,547.6	1.02%
税金及附加（2018年7-9月）	378,952.58	-34,434.00	344,518.58	-9.09%
销售费用（2018年7-9月）	421,459.95	504,413.79	925,873.74	119.68%
管理费用（2018年7-9月）	3,412,681.24	-1,439,936.82	1,972,744.42	-42.19%
研发费用（2018年7-9月）	0.00	130,624.03	130,624.03	100%
资产减值损失（2018年7-9月）	-285,119.65	262,144.82	-22,974.83	-91.94%
其他收益（2018年7-9月）	0.00	1,604,322.35	1,604,322.35	100%
营业外收入（2018年7-9月）	1,628,341.72	-1,604,322.35	24,019.37	-98.52%
所得税费用（2018年7-9月）	3,948,866.78	218,389.19	4,167,255.97	5.53%
营业成本（2018年1-9月）	253,664,823.50	2,477,248.99	256,142,072.49	0.98%
税金及附加（2018年1-9月）	1,122,377.80	-325,864.74	796,513.06	-29.03%
销售费用（2018年1-9月）	1,306,044.59	949,539.17	2,255,583.76	72.70%
管理费用（2018年1-9月）	8,728,047.81	-3,413,418.94	5,314,628.87	-39.11%
研发费用（2018年1-9月）	0.00	177,753.15	177,753.15	100%
资产减值损失（2018年1-9月）	-569,340.78	146,728.88	-422,611.90	-25.77%
其他收益（2018年1-9月）	0.00	1,606,924.20	1,606,924.20	100%
营业外收入（2018年1-9月）	1,651,266.46	-1,606,924.20	44,342.26	-97.31%
所得税费用（2018年1-9月）	9,924,448.26	341,028.62	10,265,476.88	3.44%
销售商品、提供劳务收到的现金	314,175,552.05	5,337,852.12	319,513,404.17	1.70%
收到其他与经营活动有关的现金	2,675,413.43	-652,184.20	2,023,229.23	-24.38%
购买商品、接受劳务支付的现金	263,161,280.21	3,212,292.74	266,373,572.95	1.22%
支付给职工以及为职工支付的现金	11,350,543.46	742,028.78	12,092,572.24	6.54%
支付的各项税费	14,097,552.71	1,136,027.24	15,233,579.95	8.06%
支付其他与经营活动有关的现金	7,717,609.84	1,145,999.60	8,863,609.44	14.85%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净值	0.00	51,719.00	51,719.00	100%

构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,830,835.11	-561,190.44	50,269,644.67	-1.10%
投资支付的现金	4,000,000.00	-4,000,000.00	0.00	-100.00%
分派股利、利润或偿付利息支付的现金	22,077,989.16	-34,224.00	22,043,765.16	-0.16%
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	3,900,000.00	4,000,000.00	3900.00%

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十六次会议决议》；
- (二)《广东炬申物流股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议》。

广东炬申物流股份有限公司

董事会

2020年12月1日