

关于三羊马（重庆）物流股份有限公司

重要前期差错更正的说明

关于三羊马（重庆）物流股份有限公司 重要前期差错更正的说明

天健审〔2020〕8-83号

三羊马（重庆）物流股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了三羊马（重庆）物流股份有限公司（以下简称三羊马物流公司）2017年度、2018年度、2019年度的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2020〕8-74号）。用于三羊马物流公司申请首次公开发行股票并在创业板上市。三羊马物流公司股票于2016年8月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌，根据全国中小企业股份转让系统《关于新三板挂牌公司、退市公司及两网公司年度报告披露相关工作的通知》及《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》文件内容要求，现将三羊马物流公司重要前期差错更正事项说明如下：

一、2017年度

（一）差错更正事项对2017年度母公司财务报表项目的影

1、利润表项目

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额	说明
资产处置收益	564,003.60	-2,100,647.29	-1,536,643.69	将原计入营业外支出的长期资产处置损失调整至资产处置收益中列报
营业外支出	2,226,348.93	-2,100,647.29	125,701.64	

2、现金流量表项目

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额	说明
收回投资收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00	（1）
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,553,477.88	-4,857,483.00	27,695,994.88	（2）

投资支付的现金	320,000.00	50,000,000.00	50,320,000.00	(1)
支付其他与筹资活动有关的现金		4,857,483.00	4,857,483.00	(2)

(1) 原报告当期支出和收回的购买理财产品现金流按净额列报，现调整为按照发生额全额列报；

(2) 原报告将按揭贷款购买固定资产的当期还款现金流列报于“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”，现调整为在“支付其他与筹资活动有关的现金”中列报。

(二) 差错更正事项对 2017 年度合并财务报表项目的影响

1、利润表项目

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额	说明
资产处置收益	564,003.60	-2,332,909.09	-1,768,905.49	将原计入营业外支出的长期资产处置损失调整至资产处置收益中列报
营业外支出	2,458,610.82	-2,332,909.09	125,701.73	

2、现金流量表项目

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额	说明
收回投资收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00	(1)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,270,395.04	-4,857,483.00	29,412,912.04	(2)
投资支付的现金	320,000.00	50,000,000.00	50,320,000.00	(1)
支付其他与筹资活动有关的现金		4,857,483.00	4,857,483.00	(2)

(1) 原报告当期支出和收回的购买理财产品现金流按净额列报，现调整为按照发生额全额列报；

(2)原报告将按揭贷款购买固定资产的当期还款现金流列报于“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”，现调整为在“支付其他与筹资活动有关的现金”中列报。

二、2018 年度

(一) 差错更正事项对 2018 年度母公司财务报表项目的影响

利润表项目

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额	说明
管理费用	31,884,918.10	-1,675,904.21	30,209,013.89	将原计入管理费用中的研发费用单独列报
研发费用		1,675,904.21	1,675,904.21	

(二) 差错更正事项对 2018 年度合并财务报表项目的影响

利润表项目

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额	说明
管理费用	33,579,459.32	-1,675,904.21	31,903,555.11	将原计入管理费用中的研发费用单独列报
研发费用		1,675,904.21	1,675,904.21	

特此说明。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年三月三十一日