

关于新乡天力锂能股份有限公司
前期差错更正的说明

天力锂能
印
审

关于新乡天力锂能股份有限公司 前期差错更正的说明

天健函〔2020〕10-2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，审计了新乡天力锂能股份有限公司（以下简称天力锂能公司）2019年度的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2020〕10-12号）。根据全国中小企业股权转让系统有限责任公司的相关要求，现将天力锂能公司前期差错更正事项说明如下：

一、差错更正原因

（一）2019年度公司发生的偶发性关联交易补充披露

天力锂能公司2019年度向关联方新乡市天茂循环能源有限公司销售商品50,695.58元未计入到2019年度财务报告披露的关联方交易数据中。天力锂能公司已对此项差错进行了更正。

（二）2019年期初短期借款明细项目差错更正

天力锂能公司2019年初有一笔质押借款4,750,000.00元列示到质押及保证借款类别。天力锂能公司已对此项差错进行了更正。

（三）2019年合并及母公司现金流量上年同期数差错更正

天力锂能公司2018年度票据背书转让统计错误，公司已对此会计差错进行了更正。

对于2019年合并及母公司现金流量表上年同期数，调增销售商品、提供劳务收到的现金2,619,280.38元，调增购买商品、接受劳务支付的现金2,619,280.38元。

二、差错更正对财务报表相关项目的影响

根据《企业会计准则》的规定，天力锂能公司对上述会计差错更正影响报表附注披露信息列示如下：

对 2019 年度财务报表及附注的影响

(一)2019 年度公司发生的偶发性关联交易补充披露

财务报表附注九(二)1. 出售商品和提供劳务的关联交易

更正前:

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------|--------------|-------|
| 新乡市天茂循环能源有限公司 | 提供劳务 | 2,274,160.19 | |

更正后:

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|--------|--------------|-------|
| 新乡市天茂循环能源有限公司 | 提供劳务 | 2,274,160.19 | |
| 新乡市天茂循环能源有限公司 | 出售商品 | 50,695.58 | |

(二) 2019 年期初短期借款明细项目差错更正

财务报表附注五(一)14. 短期借款

更正前:

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 质押及保证借款 | 24,000,000.00 | 33,750,000.00 |
| 抵押及保证借款 | 32,000,000.00 | 32,500,000.00 |
| 保证借款 | 9,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 质押借款 | 10,000,000.00 | |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | |
| 合 计 | 80,500,000.00 | 70,750,000.00 |

更正后:

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 质押及保证借款 | 24,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 抵押及保证借款 | 32,000,000.00 | 32,500,000.00 |
| 保证借款 | 9,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 质押借款 | 10,000,000.00 | 4,750,000.00 |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | |
| 合 计 | 80,500,000.00 | 70,750,000.00 |

(三) 2019 年合并及母公司现金流量上年同期数差错更正

1. 合并现金流量表

| 受影响的报表项目 | 2018 年度 | | |
|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 更正前 | 更正影响数 | 更正后 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 139,088,876.12 | 2,619,280.38 | 141,708,156.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 137,069,503.77 | 2,619,280.38 | 139,688,784.15 |

2. 母公司现金流量表

| 受影响的报表项目 | 2018 年度 | | |
|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 更正前 | 更正影响数 | 更正后 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 137,774,871.38 | 2,619,280.38 | 140,394,151.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 175,508,053.77 | 2,619,280.38 | 178,127,334.15 |

3. 财务报表附注五（三）7(3)不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

更正前：

| 项 目 | 2018 年度 |
|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 807,699,851.17 |
| 其中：支付货款 | 768,064,979.16 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 39,634,872.01 |

更正后：

| 项 目 | 2018 年度 |
|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 800,504,211.17 |
| 其中：支付货款 | 760,869,339.16 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 39,634,872.01 |

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：



勤颖武

中国注册会计师：



李俊

二〇二〇年六月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业
信用信息
国家企业信用信息公示系统



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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，咨询、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06月13日

仅为关于新乡天力锂能股份有限公司前期差错更正的说明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。

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

仅为关于新乡天力锂能股份有限公司前期差错更正的说明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，亦不得向第三方传送或披露。



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: 33000001

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：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：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为关于新乡天力锂能股份有限公司前期差错更正的说明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。



姓名: 卿武勤
 Full name: 卿武勤
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-03-13
 Date of birth: 1974-03-13
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
 身份证号码: 432524197403138816
 Identity card No.: 432524197403138816



仅为关于新乡天力锂能股份有限公司前期差错更正的说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明卿武勤是中国注册会计师未经本人书面同意，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。

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 月 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 月 日



姓名 李仲簾
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1977-11-24
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit
 身份证号码 42010619771124329x
 Identity card No.



仅为关于新乡天力锂能股份有限公司前期差错更正的说明之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李仲簾是中国注册会计师未经本人书面同意，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。

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 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d