

广汇物流股份有限公司

审核报告

大信专审字[2024]第 1-02764 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2020 年度重大前期会计差错更正情况 专项说明审核报告

大信专审字[2024]第 1-02764 号

广汇物流股份有限公司：

我们接受委托，审核了贵公司编制的《2020 年度重大前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《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（2020年修订）》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式第三十三号 会计差错更正、会计政策或会计估计变更公告》的规定，真实、准确地编制并披露专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督专项说明的编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的重大前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China. 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

我们认为，后附的专项说明在所有重大方面按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《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（2020年修订）》的相关规定编制。

四、其他说明事项

本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十八日



广汇物流股份有限公司 2020 年度重大前期会计差错更正情况专项说明

广汇物流股份有限公司（以下简称“公司”或“广汇物流”）于 2024 年 4 月 28 日召开第十一届董事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《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（2020 年修订）》、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式第三十三号 会计差错更正、会计政策或会计估计变更公告》的规定，对公司 2020 年度财务报表进行会计差错更正。

一、前期重大会计差错更正事项的原因及内容

本公司在 2023 年发现 2020 年报中存在上市公司的部分资金最终流入关联方，2020 年底形成关联方资金占用，但未在 2020 年度报告中予以反映的情形，现对 2020 年度涉及的报表项目进行差错更正。本次差错更正，仅影响公司 2020 年度合并资产负债表的存货和其他应收款两个项目，不影响合并利润表、合并现金流量表以及母公司财务报表的列报和披露。

二、前期重大会计差错更正事项对财务状况、经营成果的影响

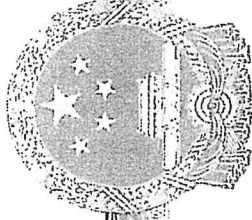
公司对上述前期会计差错进行更正，对 2020 年度财务报表相关项目进行了更正调整，财务报表影响项目及金额如下：

（一）2020 年度合并资产负债表项目调整情况

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正 累计影响金额	更正后金额
流动资产：			
其他应收款	38,925,340.38	526,354,900.00	565,280,240.38
存货	6,512,532,829.49	-526,354,900.00	5,986,177,929.49

（二）差错更正对 2020 年度合并利润表项目及母公司资产负债表和利润表项目无影响。





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场上身份信息，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

审查企业会计报表、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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

证书序号:0017384

说明

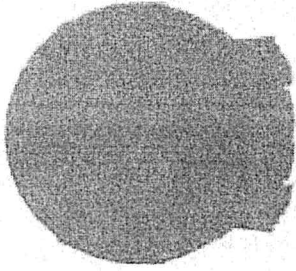
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:北京市财政局



二〇一一年十月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名	郭春亮
性别	男
出生日期	1962-02-25
工作单位	大信会计师事务所(普通合伙)新疆分所
身份证号码	652301196202250319
Identity card No.	



此文件仅供出具报告使用

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.

证书编号:
No. of Certificate 650800520001

批准注册协会:
Authorized Institute of C 新疆注册会计师协会

发证日期: 1998 年 12 月 08 日
Date of Issuance

2020年6月23日换证



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.



此文件仅供出具报告使用

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
/y /m /d



吴育斌的年检二维码.png

· 登记 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.



2016年 6月 10日

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.



姓名：吴育斌

证书编号：420003204868



2017
is valid
this renewal.



年 月 日



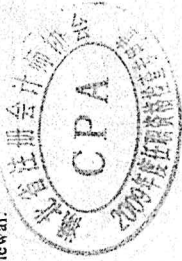
年 月 日



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.



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPA

发证日期：
Date of Issuance

湖北省注册会计师协会

2008年 6月 5日

2009年 5月 10日
2009年 5月 10日

吴育斌

姓 名

Full name

性 别

Sex

1972-03-19

出 生 日 期

Date of birth

工 作 单 位

Working unit

身 份 证 号 码

Identity card No.

大信会计师事务所有限公司湖北分所
420300197203192513

