

证券代码：836582

证券简称：三角防务

主办券商：中航证券

西安三角防务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

西安三角防务股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》等有关规定，公司对前期财务数据进行会计差错更正处理，以及对相关会计科目进行追溯调整。本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，能够准确反映公司实际财务状况。

差错更正原因及内容为：公司应收票据均为销售商品过程中收到的银行承兑汇票以及商业承兑汇票。银行承兑汇票由于承兑人是商业银行，一般不会出现支付风险，不计提坏账准备。应收商业承兑汇票的出票人、背书人主要为大型央企，信誉良好，信用水平较高，公司收到的商业承兑汇票到期无法兑付的风险较小；同时，公司将上述未到期的商业承兑汇票背书转让，确认为终止确认的商业承兑汇票。但公司基于谨慎性原则，商业承兑汇票采用和应收账款一致的坏账准备计提方法；商业承兑汇票背书转让确认为未终止确认的商业承兑汇票。基于前述事实，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正，调整了 2016 年度、2017 年度财务报表相关数据。

是否创新层公司：是 否

二、表决和审议情况

2019 年 4 月 15 日召开的第二届董事会第五次会议，以 11 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议

案》，该事项尚需提交股东大会审议。

2019年4月15日召开的第二届董事会审计委员会第一次会议，以3票同意、0票反对、0票弃权审议通过了关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案，该事项尚需提交股东大会审议。

2019年4月15日召开的第二届监事会第二次会议，以3票同意、0票反对、0票弃权审议通过了关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案，该事项尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。董事会同意本次差错更正。

公司董事会审计委员会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。董事会审计委员会同意本次差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）同意本次差错更正，并出具了《2016年度、2017年度会计政策变更、前期会计差错更正专项说明报告》（信会师报字[2019]第ZA90074号）。

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司监事会认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。监事会同意本次差错更正。

六、独立董事对于本次会计差错更正的意见

公司独立董事认为：本次会计差错更正的处理客观公允地反映了公司实际财务状况和经营状况，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》的相关规定。更正后的财务报告更能真实反映公司财务状况和经营成果。独立董事同意本次差错更正。

七、本次会计差错更正对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2017 年度、2016 年度合并财务报表进行了追溯调整。

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	(2016) 年 12 月 31 日和 (2016) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据及应收账款	330,654,754.59	32,577,857.46	363,232,612.05	9.85%
流动资产合计	657,578,649.50	32,577,857.46	690,156,506.96	4.95%
递延所得税资产	3,710,849.67	2,017,879.49	5,728,729.16	54.38%
非流动资产合计	620,675,896.57	2,017,879.49	622,693,776.06	0.33%
资产总计	1,278,254,546.07	34,595,736.95	1,312,850,283.02	2.71%
应付票据及应付账款	79,918,783.93	46,001,207.68	125,919,991.61	57.56%
流动负债合计	103,047,530.11	46,001,207.68	149,048,737.79	44.64%
负债合计	180,298,723.76	46,001,207.68	226,299,931.44	25.51%
盈余公积	10,351,931.13	-1,124,514.37	9,227,416.76	-10.86%
未分配利润	89,301,733.61	-10,280,956.36	79,020,777.25	-11.51%
归属于母公司所有者权益合计	1,097,955,822.31	-11,405,470.73	1,086,550,351.58	-1.04%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	1,097,955,822.31	-11,405,470.73	1,086,550,351.58	-1.04%
营业收入	298,244,763.40	-	298,244,763.40	-

资产减值损失	6,448,708.13	13,334,860.97	19,783,569.10	206.78%
营业利润（亏损以“-”号填列）	63,085,993.85	-13,334,860.97	49,751,132.88	-21.14%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,593,529.03	-13,334,860.97	58,258,668.06	-18.83%
减：所得税费用	11,148,463.39	-2,004,606.10	9,143,857.29	-17.98%
净利润	60,445,065.64	-11,330,254.87	49,114,810.77	-18.74%
其中：归属于母公司所有者的净利润	60,445,065.64	-11,330,254.87	49,114,810.77	-18.74%
少数股东损益	-	-	-	-
	（2017）年12月31日和（2017）年度			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
应收票据及应收账款	331,946,605.24	32,736,364.53	364,682,969.77	9.86%
流动资产合计	907,063,116.14	32,736,364.53	939,799,480.67	3.61%
递延所得税资产	4,048,311.26	1,089,545.32	5,137,856.58	26.91%
非流动资产合计	621,721,218.56	1,089,545.32	622,810,763.88	0.18%
资产总计	1,528,784,334.70	33,825,909.85	1,562,610,244.55	2.21%
应付票据及应付账款	203,255,488.67	40,000,000.00	243,255,488.67	19.68%
流动负债合计	225,818,144.74	40,000,000.00	265,818,144.74	17.71%
负债合计	303,520,450.15	40,000,000.00	343,520,450.15	13.18%
盈余公积	21,867,004.30	-604,659.02	21,262,345.28	-2.77%
未分配利润	195,094,722.68	-5,569,431.13	189,525,291.55	-2.85%
归属于母公司所有者权益合计	1,225,263,884.55	-6,174,090.15	1,219,089,794.40	-0.50%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	1,225,263,884.55	-6,174,090.15	1,219,089,794.40	-0.50%
营业收入	374,760,035.25	-	374,760,035.25	-
资产减值损失	11,908,994.57	-6,159,714.75	5,749,279.82	-51.72%
营业利润（亏损以“-”号填列）	138,338,156.69	6,159,714.75	144,497,871.44	4.45%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	139,835,944.80	6,159,714.75	145,995,659.55	4.40%
减：所得税费用	22,527,882.56	928,334.17	23,456,216.73	4.12%
净利润	117,308,062.24	5,231,380.58	122,539,442.82	4.46%

其中：归属于母公司所有者的净利润	117,308,062.24	5,231,380.58	122,539,442.82	4.46%
少数股东损益	-	-	-	-

八、备查文件目录

《西安三角防务股份有限公司第二届董事会第五次会议》

《西安三角防务股份有限公司第二届监事会第二次会议》

独立董事《关于公司前期会计差错更正及相关会计科目追溯调整的议案》的
独立意见

《2016 年度、2017 年度会计政策变更、前期会计差错更正专项说明报告》
(信会师报字[2019]第 ZA90074 号)。

西安三角防务股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 15 日