

证券代码：831568

证券简称：张铁军

主办券商：海通证券

上海张铁军翡翠股份有限公司 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

公司 2018 年度聘请立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告进行审计，张铁军公司 2018 年度发生的前期会计差错更正事项说明如下：

1、张铁军公司 2017 年末应收账款账龄划分有误，按照正确的账龄段划分，需多计提 1,206,067.49 元的坏账准备，对其进行追溯调整。

2、张铁军公司 2017 年度将对上海玉隆创业投资合伙企业（有限合伙）（简称上海玉隆）的投资款 50 万元计入其他非流动资产，根据上海玉隆临时合伙人会议决议，上述投资款应确认为长期股权投资投资成本，对其进行追溯调整。

3、与筹资相关的担保费用列报调整，张铁军公司 2017 年度将担保费用计入管理费用，根据《企业会计准则》及其相关规定的要求应计入财务费用，比较期列报追溯调整。

4、2017 年度张铁军公司设立子公司上海张铁军进出口有限公司，

并向其支付 5 万元用于办理各项手续所需，2017 年度未将其纳入合并范围，货币资金及其他应收款列报错误，对其进行追溯调整。

是否创新层公司： 是 否

二、表决和审议情况

1、董事会审议情况：2019 年 6 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议（公告编号：2019-032），会议以 5 票全部同意审议通过了《关于前期会计差错更正公告的议案》。

2、监事会审议情况：2019 年 6 月 28 日，公司召开第一届监事会第六次会议（公告编号：2019-033），会议以 3 票全部同意审议通过了《关于前期会计差错更正公告的议案》。

上述议案尚需提交 2018 年年度股东大会审议通过。

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，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

会计师事务所认为：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》的相关规定，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

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，对公司实际经营状况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合有关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，同意对本次会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

是否采用追溯调整法：是 否

（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处理。前期差错采用追溯重述法影响的报表项目及影响金额列示如下：

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	2017 年 12 月 31 日和 2017 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	1,054,321,648.35	-904,550.61	1,053,417,097.74	0.09%

负债合计	387,443,525.52	0	387,443,525.52	0.00%
未分配利润	336,026,096.01	-894,774.31	335,131,321.70	0.27%
归属于母公司所有者权益合计	666,878,122.83	-904,550.61	665,973,572.22	0.14%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	666,878,122.83	-904,550.61	665,973,572.22	0.14%
营业收入	810,096,049.29	0	810,096,049.29	0.00%
净利润	129,835,444.75	-904,550.61	129,835,444.75	0.70%
其中：归属于母公司所有者的净利润	129,835,444.75	-904,550.61	129,835,444.75	0.70%
少数股东损益	-	-	-	-

七、备查文件目录

(一)《上海张铁军翡翠股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议》

(二)《上海张铁军翡翠股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》

上海张铁军翡翠股份有限公司

董事会

2019年6月28日