

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

董事会关于 2020 年度财务报告出具带持续经营重大不确定性段落的 无保留意见的专项说明公告

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。

上海张铁军翡翠股份有限公司（以下简称“公司”）的审计机构中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度的合并及母公司利润表、全并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告（中审亚太审字（2021）020014-1 号）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定，公司董事会现对上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的有关情况说明如下：

一、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的基本 意见主要内容如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如附注 2.2 所述，张铁军公司 2020 年度净利润-2,982.20 万元，归属于母公司净利润-2,982.20 万元，同比下降 135.67%。报告期内，公司营业收入大幅下降 87.49%，截至财务报表日，张铁军公司尚欠税务局 2019 年度企业所得税 2,224.77 万元以及滞纳金 267.07 万元，截至报表批准报出日，公司已支付企业所得税 770.02 万元，余 1,454.75 万元以及持续计算的滞纳金尚未支付。同时由于拖欠税款，张铁军公司自 2020 年 6 月 1 日起被税务局限制购买发票，无法和联营门店结算货款，进一步加剧资金紧张，截至报表批准报出日，公司已恢复正常结算开具发票。截至财务报表日，张铁军公司短期

借款 19,969.56 万元，其中已逾期 3,399.43 万元，已展期 12,000.00 万元。以上情况表明存在可能导致张铁军公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、公司董事会和管理层对该事项的说明

针对公司上述持续经营能力存在的重大疑虑，本公司拟采取以下措施进行改善：

(1) 公司将调整企业结构，优化整体资源，完善战略规划，优化发展方向，吸引社会投资人，改善企业未来经营状况；

(2) 进一步完善公司治理结构，推动管理团队转变思维，积极开拓创新、开源节流，激发管理团队活力、干劲和创造力。加强全面预算管理和成本管控，进一步优化公司日常费用结构、整合各部门资源，降低经营成本，最大限度提高盈利水平；

(3) 积极改善债务状况，公司实际控制人计划通过出售房产、个人收藏品等手段来筹集资金，改善公司现金流；

(4) 增加公司促销力度，调整全国各门店商品结构，以提高销售收入，改善经营状况；

(5) 参照上市公司规范运作的要求，提高工作标准和完善内部控制体系，建立健全企业运营组织机构，不断完善各项内部控制制度，加强风险控制措施，降低公司经营风险。

三、董事会意见

董事会认为，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。由于该带有解释性说明的无保留意见仅涉及公司的持续经营能力，不涉及公司违反企业会计准则及信息披露规范性的规定。

四、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉事项对报告期内公司财务状况和经营成果的影响程度

截至 2020 年 12 月 31 日，该带有解释性说明的无保留意见涉及事项对报告期内财务状况及经营成果无影响。董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此公告。

上海张铁军翡翠股份有限公司

董事会

2021年6月30日