

北京时代凌宇科技股份有限公司 会计政策变更公告

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、变更概述

(一)变更日期：2018年3月29日

(二)变更介绍

1. 变更前采取的会计政策

公司按照实际发放奖金的金额计入当期损益，并未在前一年对奖金金额进行预提。公司采取据实列支的计提政策是由于公司原年终奖的确定采用分级、综合考核方法：一般员工上年年终考核结果、当年任务目标及未来服务于企业的意愿为指标来计算；中高级员工基于上一年度任务完成率及下一年度目标任务承诺增长率来确定，由于考核指标既有定量指标也有定性指标、既有过去因素也有未来因素，故导致公司年末难以准确估计每位员工的年终奖金额。

2. 变更后采取的会计政策

公司年终奖计算、计提政策为以当年任务目标完成情况并辅以工时作为基数计算得出，并归集至所属成本费用。

(三)变更原因

经本公司管理层重新评估，并基于更加谨慎的原则，对原年终奖计算、计提政策进行变更。变更年终奖政策后的年终奖金额当期均可准确计量，该项政策调整让公司会计信息更加准确、可靠。

公司年终奖计算、计提政策变更后，当期年终奖金额由不可准确计量变更为可准确计量，计量基础发生变更，由于计量基础属于会计政策层面要素，故认定该项变更为会计政策变更。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司第二届董事会第六次会议于 2018 年 3 月 29 日审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

议案表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

本次会计政策变更，符合《企业会计准则》的相关规定，变更后的会计政策能够更准确地反映公司的财务状况和经营成果。本次变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，董事会同意本次变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

本次会计政策变更能够更准确地反映公司财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》的相关规定。本次变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，监事会同意本次变更。

五、独立董事对于本次会计政策变更的意见

本次会计政策变更符合《企业会计准则》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响；本次会计政策变更的审议程序符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东利益的情况，不存在损害公司及中小股东利益的情形。同意本次会计政策变更。

六、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

七、备查文件目录

- （一）《北京时代凌宇科技股份有限公司第二届董事会第六次会议决议》；
- （二）《北京时代凌宇科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》。

北京时代凌宇科技股份有限公司

董事会

2018年4月2日