

证券代码：836188

证券简称：品茗股份

主办券商：浙商证券

杭州品茗安控信息技术股份有限公司

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6月15日

（二）变更前后会计政策的介绍

1.变更前采取的会计政策：

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

2.变更后采取的会计政策：

2018年6月15日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的通知，本准则自2018年6月15日起执行。

（三）变更原因及合理性

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业

进行研究与开发过程中发生的费用化支出。公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应变更财务报表格式。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

2018年8月27日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。

表决结果：8票赞成；0票弃权；0票反对。

回避表决情况：无。

本议案无需提交股东大会审议。

（二）监事会审议情况

2018年8月27日，公司第一届监事会第十次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》。

表决结果：3票赞成；0票弃权；0票反对。

回避表决情况：无。

本议案无需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

董事会认为：本次会计政策变更系属于国家法律、法规的要求，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，对公司财务报表无重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次会计政策变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

监事会认为：本次会计政策变更系属于国家法律、法规的要求，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，对公司财务报表无重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次会计政策变更。

五、独立董事对于本次会计政策变更的意见

本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件进行的合理变更，符合目前会计准则及财政部、中国证监会和全国中小企业股份转让系统等相关规定和公司的实际情况，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，使会计信息更准确、更可靠、更真实。在审议改议案时，董事会表决程序符合《公司法》、《公司章程》相关法律、法规和制度的规定，合法有效，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意公司本次会计政策的变更事项。

六、本次会计政策变更对公司的影响

（一）无法追溯调整的/不采用追溯调整的

1、本次公司会计政策变更是根据国家财政部修订及颁布的最新会计准则进行的相应的合理变更，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，变更后的会计政策符合相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

2、本次会计政策变更不影响公司当年净利润及所有者权益，不涉及对公司已披露的年度财务报告进行追溯调整，不存在损害公司及股东利益的情形。

七、备查文件目录

- 1、《杭州品茗安控信息技术股份有限公司第一届董事会第二十一次会议决议》；
- 2、《杭州品茗安控信息技术股份有限公司第一届监事会第十次会议决议》；
- 3、《杭州品茗安控信息技术股份有限公司独立董事关于第一届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见》。

特此公告。

杭州品茗安控信息技术股份有限公司

董事会

2018年8月27日