

证券代码：833653

证券简称：凯东源

主办券商：平安证券

深圳市凯东源现代物流股份有限公司

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

以财政部发布通知规定的实施日起执行变更。

（二）变更前后会计政策的介绍

1.变更前采取的会计政策：

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。

2.变更后采取的会计政策：

本次会计政策变更后，公司执行财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。

（三）变更原因及合理性

财政部 2018 年6 月15 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，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

1、董事会审议情况

2019年3月25日，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

议案表决情况：同意 7 票；反对 0 票；弃权 0 票。

2、监事会审议情况

2019年3月25日，公司第二届监事会第六次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

议案表决情况：同意 3 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

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、法规和《公司章程》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，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、法规和《公司章程》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意本次变更。

五、独立董事对于本次会计政策变更的意见

独立董事认为：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、法规和《公司章程》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。我们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

（一）采用追溯调整法

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	34,007,519.27
应收账款	34,007,519.27		
应收利息		其他应收款	22,239,656.42
应收股利			
其他应收款	22,239,656.42		
固定资产	17,875,140.51	固定资产	17,875,140.51
固定资产清理			
在建工程	4,173,739.00	在建工程	4,173,739.00
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	15,079,524.11
应付账款	15,079,524.11		
应付利息		其他应付款	8,994,117.88
应付股利			
其他应付款	8,994,117.88		
长期应付款	3,423,271.32	长期应付款	3,423,271.32
专项应付款			
管理费用	26,016,784.74	管理费用	18,276,327.85
		研发费用	7,740,456.89

本次会计政策变更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	227,521,619.220	0	227,521,619.22	0%
负债合计	64,609,073.13	0	64,609,073.13	0%
未分配利润	4,621,335.67	0	4,621,335.67	0%

归属于母公司所有者权益合计	164,803,617.45	0	164,803,617.45	0%
少数股东权益	-1,891,071.36	0	-1,891,071.36	0%
所有者权益合计	162,912,546.09	0	162,912,546.09	0%
营业收入	284,955,060.28	0	284,955,060.28	0%
净利润	-3,017,572.08	0	-3,017,572.08	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,114,728.44	0	-1,114,728.44	0%
少数股东损益	-1,902,843.64	0	-1,902,843.64	0%

七、备查文件目录

- （一）《第二届董事会第九次会议决议》；
- （二）《第二届监事会第六次会议决议》。

深圳市凯东源现代物流股份有限公司

董 事 会

2019 年 3 月 27 日