

证券代码：839082

证券简称：华创方舟

主办券商：长城证券

北京华创方舟科技股份有限公司 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

以财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）规定的起始日开始执行。

（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，公司财务报表格式执行财政部于 2017 年 12 月 25 日发布的《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，公司财务报表格式执行财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）相关规定，据此本公司对财务报表格式进

行了以下修订：

（1）资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；将“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；将“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”调整为“重新计量设定受益计划变动额”列报；将“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”调整为“权益法下不能转损益的其他综合收益”列报；将“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”调整为“权益法下可转损益的其他综合收益”列报。

（3）股东权益变动表：在“股东权益内部结转”行项目下，将“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”调整为“设定受益计划变动额结转留存收益”列报。

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司对具体报表项目的列报进行了以下修订：

A、利润表：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在利润表的“其他收益”项目中填列。

B、现金流量表：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在现金流量表中均作为经营活动产生的现金流量列报。

（三）变更原因及合理性

公司根据中国财政部发布的相关政策、通知、对原有会计政策进行了相应变更。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于2019年4月24日召开第二届董事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更议案》。

表决结果：同意票数为5；反对0票；弃权0票。

（二）监事会审议情况

公司于2019年4月24日召开第二届监事会第二次会议审议通过了《关于会计政策变更议案》。

表决结果：同意票数为3；反对0票；弃权0票。

（三）股东大会审议情况

本次会计政策变更尚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

公司董事会认为，本次公司会计政策变更根据财政部规定变更，本次会计政策的变更及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，公司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

公司董事会认为，本次公司会计政策变更根据财政部规定变更，本次会计政策的变更及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，公司董事会同意本次变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

是否采用追溯调整法

是 否

（一）采用追溯调整法

本次公司会计政策是根据国家财政部规定进行的财务报表格式的变更，对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。本次财务报表格式调整，仅对财务报表的列报产生影响，不对公司损益、总资产、净资产产生影响。

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	145,941,132.92	0.00	145,941,132.92	0.00%
负债合计	104,956,429.37	0.00	104,956,429.37	0.00%
未分配利润	3,683,122.34	0.00	3,683,122.34	0.00%

归属于母公司所有者权益合计	42,354,285.79	0.00	42,354,285.79	0.00%
少数股东权益	-1,369,582.24	0.00	-1,369,582.24	0.00%
所有者权益合计	40,984,703.55	0.00	40,984,703.55	0.00%
营业收入	137,575,464.45	0.00	137,575,464.45	0.00%
净利润	3,040,003.65	0.00	3,040,003.65	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	3,861,370.61	0.00	3,861,370.61	0.00%
少数股东损益	-821,366.96	0.00	-821,366.96	0.00%

六、备查文件目录

- 1、《北京华创方舟科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议》；
- 2、《北京华创方舟科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》。

北京华创方舟科技股份有限公司

董事会

2019年4月26日