

证券代码：831959

证券简称：香塘担保

主办券商：德邦证券

## 苏州香塘担保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：

公司执行中国财政部发布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计政策、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定制定了本公司的会计政策和会计制度。

##### 2.变更后采取的会计政策：

2018 年 6 月 15 日，财政部财会[2018]15 号发布了《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)，本公司按照财政部的要求及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

#### （三）变更原因及合理性

因为是法定会计政策变更，公司依据财政部发布的相关政策、通知，需要对原会计政策进行相应变更。

### 二、表决和审议情况

### （一）董事会审议情况

公司于 2019 年 4 月 15 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果为：5 票赞成，0 票反对，0 票弃权。该议案不涉及需要回避表决的情况。

本议案无需提交股东大会审议。

### （二）监事会审议情况

公司于 2019 年 4 月 15 日召开第二届监事会第八次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果为：3 票赞成，0 票反对，0 票弃权。该议案不涉及需要回避表决的情况。

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的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，同意公司根据财政部的相关规定进行会计政策变更。

## 四、监事会对于本次会计政策变更的意见

董事会认为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，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。因此，同意公司根据财政部的相关规定进行会计政策变更。

## 五、本次会计政策变更对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

2018 年 6 月 15 日，财政部财会[2018]15 号发布了《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)，本公司按照财政部的要求及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，本公司按

照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。

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	644,357,643.32		644,357,643.32	
负债合计	98,042,767.35		98,042,767.35	
未分配利润	67,070,767.31		67,070,767.31	
归属于母公司所有者权益合计	466,283,392.36		466,283,392.36	
少数股东权益	80,031,483.61		80,031,483.61	
所有者权益合计	546,314,875.97		546,314,875.97	
营业收入	32,551,296.04		32,551,296.04	
净利润	44,943,670.26		44,943,670.26	
其中：归属于母公司所有者的净利润	43,187,204.80		43,187,204.80	
少数股东损益	1,756,465.46		1,756,465.46	
应收票据及应收账款		1,600,000.00	1,600,000.00	100%
预付款项		636,350.45	636,350.45	100%
其他应收款		5,180,044.00	5,180,044.00	100%
发放委托贷款及垫款		7,600,000.00	7,600,000.00	100%
其他资产	257,176,350.45	-13,435,950.45	243,740,400.00	5.22%
其他应付款		1,884,378.06	1,884,378.06	100%
存入保证金		46,088,378.29	46,088,378.29	100%
其他负债	47,972,756.35	-47,972,756.35		100%

## 六、备查文件目录

- 1、苏州香塘担保股份有限公司第二届董事会第十次会议决议。
- 2、苏州香塘担保股份有限公司第二届监事会第八次会议决议。

苏州香塘担保股份有限公司

董事会

2019年4月15日