

证券代码：832626

证券简称：预言软件

主办券商：申港证券

上海预言软件股份有限公司 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

以财政部发布的财会[2018]15号通知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：

财务报表格式执行《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：

财务报表格式执行《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。

（三）变更原因及合理性

根据财政部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）要求，公司相应变更财务报表格式。

二、表决和审议情况

2019年4月12日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

2019年4月12日，公司第二届监事会第六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果：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，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，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、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

公司按照企业会计准则和财政部《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)的要求进行编制财务报表,对比较报表的列报进行了追溯调整,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量未产生影响。对公司的报表列报影响包括:

- ① “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;
- ② “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;
- ③ “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;
- ④ “应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;
- ⑤ “固定资产清理”并入“固定资产”列示;
- ⑥ “工程物资”并入“在建工程”列示;
- ⑦ “专项应付款”并入“长期应付款”列示。
- ⑧ 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;
- ⑨ 在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。
- ⑩ 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

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 | 36,105,815.09 | 0.00 | 36,105,815.09 | 0.00% |
| 负债合计 | 8,123,581.13 | 0.00 | 8,123,581.13 | 0.00% |
| 未分配利润 | 11,317,810.68 | 0.00 | 11,317,810.68 | 0.00% |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | 27,982,233.96 | 0.00 | 27,982,233.96 | 0.00% |
| 少数股东权益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 所有者权益合计 | 27,982,233.96 | 0.00 | 27,982,233.96 | 0.00% |
| 营业收入 | 41,082,531.33 | 0.00 | 41,082,531.33 | 0.00% |
| 净利润 | 2,856,647.46 | 0.00 | 2,856,647.46 | 0.00% |
| 其中：归属于母公司 所有者的净利润 | 2,856,647.46 | 0.00 | 2,856,647.46 | 0.00% |
| 少数股东损益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 应收账款 | 6,030,290.80 | -6,030,290.80 | 0.00 | -100.00% |
| 应收票据及应收账款 | 0.00 | 6,030,290.80 | 6,030,290.80 | - |
| 应付票据 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 应付账款 | 16,461.50 | -16,461.50 | 0.00 | -100.00% |
| 应付票据及应付账款 | 0.00 | 16,461.50 | 16,461.50 | - |
| 管理费用 | 13,201,146.48 | -6,790,635.61 | 6,410,510.87 | -51.44% |
| 研发费用 | 0.00 | 6,790,635.61 | 6,790,635.61 | - |

六、备查文件目录

- (一)《上海预言软件股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》；
- (二)《上海预言软件股份有限公司第二届监事会第六次会议决议》。

上海预言软件股份有限公司

董事会

2019年4月16日