

证券代码：873123

证券简称：超逸国旅

主办券商：国盛证券

青岛超逸国际旅行社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：

变更前采取的会计政策：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：

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），对一般企业财务报表格式进行了修订，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。本次变更根据国家相关规章政策进行变更。

（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

（一）董事会审议情况

公司于 2019 年 04 月 19 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

（二）监事会审议情况

公司于 2019 年 04 月 19 日召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

（三）股东大会审议情况

本议案拟在 2019 年 5 月 9 日召开的 2018 年年度股东大会审议。

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系根据财政部规定变更，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，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

公司监事会认为，本次会计政策变更符合国家法律、法规的相关规定，变更后的会计政策更能准确反映公司的财务状况和经营成果，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

（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。

资产负债表：“应收票据、应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收

账款”；“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；“应付票据、应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”；“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；“长期应付款”行项目应根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未确认融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列，比较数据相应调整。

利润表：“管理费用”项目分拆“管理费用”和增加“研发费用”报表科目明细项目列报；在“财务费用”项目下分拆增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；调整“其他收益”等科目的披露顺序，比较数据相应调整。

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，比较数据相应调整。因报表格式变化，对年初报表相关项目的影响如下：

对资产负债表年初项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
应收票据	-	应收票据及应收账款	14,025,175.30
应收账款	14,025,175.30		
应收利息	-	其他应收款	2,834,243.36
应收股利	-		
其他应收款	2,834,243.36		
固定资产	517,778.05	固定资产	517,778.05
固定资产清理	-		
应付票据	-	应付票据及应付账款	-
应付账款	-		
应付利息	57,194.44	其他应付款	136,607.09
应付股利	-		
其他应付款	79,412.65		

对利润表上年度项目列示的影响			
调整前报表项目	金额	调整后报表项目	金额
管理费用	2,741,528.83	管理费用	2,741,528.83
其中：研发费用	-	研发费用	-

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	37,737,941.95	0	37,737,941.95	0.00%
负债合计	24,272,157.04	0	24,272,157.04	0.00%
未分配利润	1,210,923.08	0	1,210,923.08	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	13,465,784.91	0	13,465,784.91	0.00%
少数股东权益	0	0	0	0.00%
所有者权益合计	13,465,784.91	0	13,465,784.91	0.00%
营业收入	57,459,807.70	0	57,459,807.70	0.00%
净利润	2,028,994.80	0	2,028,994.80	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	2,028,994.80	0	2,028,994.80	0.00%
少数股东损益	0	0	0	0.00%

六、备查文件目录

- 1、《青岛超逸国际旅行社股份有限公司第一届董事会第七次会议决议》；
- 2、《青岛超逸国际旅行社股份有限公司第一届监事会第三次会议决议》。

青岛超逸国际旅行社股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 19 日