

证券代码：871493

证券简称：厦门安越

主办券商：新时代证券

## 厦门安越非开挖工程技术股份有限公司

### 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：

公司财务报表格式执行财政部《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：

公司财务报表格式执行财政部于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。

##### （三）变更原因及合理性

2018年6月15日，财政部发布的《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），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

##### （一）董事会审议情况

公司于2019年4月21日召开第一届董事会第十一次会议决议，审议通过《关于公司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。

#### （二）监事会审议情况

公司于2019年4月21日召开第一届监事会第六次会议决议，审议通过《关于公司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）股东大会审议情况

该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：本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。董事会同意公司本次会计政策变更。

### 四、监事会对于本次会计政策变更的意见

监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定。本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。监事会同意公司本次会计政策变更。

### 五、本次会计政策变更对公司的影响

#### （一）采用追溯调整法

公司按上述规定执行后，财务报表主要调整如下：

（1）将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示，期末“应收票据及应收账款”列示金额 57,923,843.71 元，期初“应收票据及应收账款”列示金额 41,114,506.92 元；

（2）将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示，期末“其他应收款”列示金额 2,569,153.12 元，期初“其他应收款”列示金额

2,793,703.12 元；

(3) 将固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示，期末“固定资产”列示金额 15,034,006.92 元，期初“固定资产”列示金额 14,530,767.96 元；

(4) 将工程物资并入在建工程合并为“在建工程”列示，期末“在建工程”列示金额 0 元，期初“在建工程”列示金额 0 元；

(5) 将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示，期末“应付票据及应付账款”列示金额 11,957,240.72 元，期初“应付票据及应付账款”列示金额 10,725,417.47 元；

(6) 将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示，期末“其他应付款”列示金额 5,482,420.12 元，期初“其他应付款”列示金额 6,048,579.37 元；

(7) 将专项应付款与长期应付款合并为“长期应付款”列示，期末“长期应付款”列示金额 0 元，期初“长期应付款”列示金额 0 元；

(8) 新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算，增加本期“研发费用” 5,452,892.41 元，减少本期“管理费用” 5,452,892.41 元；增加上期“研发费用” 4,291,007.32 元，减少上期“管理费用” 4,291,007.32 元；

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	110,800,228.67	0	110,800,228.67	0%
负债合计	42,751,830.17	0	42,751,830.17	0%
未分配利润	20,998,546.37	0	20,998,546.37	0%
归属于母公司所有者权益合计	67,479,375.58	0	67,479,375.58	0%
少数股东权益	569,022.92	0	569,022.92	0%
所有者权益合计	68,048,398.5	0	68,048,398.5	0%
营业收入	91,154,652.6	0	91,154,652.6	0%
净利润	20,698,473.41	0	20,698,473.41	0%

其中：归属于母公司所有者的净利润	20,633,499.55	0	20,633,499.55	0%
少数股东损益	64,973.86	0	64,973.86	0%

## 六、备查文件目录

- (一)《厦门安越非开挖工程技术股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议》
- (二)《厦门安越非开挖工程技术股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

厦门安越非开挖工程技术股份有限公司

董事会

2019年4月22日