

证券代码：832741

证券简称：禾泰股份

主办券商：兴业证券

上海禾泰特种润滑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

以财政部发布的《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）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《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

财政部于2018年6月15日发布了《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

2019年4月23日公司第二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：同意票数为5票，反对票数为0票，弃权票数为0票。

（二）监事会审议情况

2019年4月23日公司第二届监事会第五次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果：同意票数为3票，反对票数为0票，弃权票数为0票。

（三）股东大会审议情况

本次公司会计政策变更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

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属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司章程的有关规定，不存在损害公司及中小股东利益的情况，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

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	10,311,088.02	0.00	10,311,088.02	0.00%
负债合计	3,944,396.81	0.00	3,944,396.81	0.00%
未分配利润	-10,580,758.92	0.00	-10,580,758.92	0.00%

归属于母公司所有者权益合计	7,978,598.50	0.00	7,978,598.50	0.00%
少数股东权益	-1,611,907.29	0.00	-1,611,907.29	0.00%
所有者权益合计	6,366,691.21	0.00	6,366,691.21	0.00%
营业收入	11,386,641.84	0.00	11,386,641.84	0.00%
净利润	-1,983,471.51	0.00	-1,983,471.51	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-1,723,099.43	0.00	-1,723,099.43	0.00%
少数股东损益	-260,372.08	0.00	-260,372.08	0.00%
应收票据	100,000.00	-100,000.00	0.00	-100.00%
应收账款	3,198,558.48	-3,198,558.48	0.00	-100.00%
应收票据及应收账款	0.00	3,298,558.48	3,298,558.48	100.00%
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00%
应付账款	277,006.57	-277,006.57	0.00	-100.00%
应付票据及应付账款	0.00	277,006.57	277,006.57	100.00%
管理费用	6,360,847.59	-933,504.95	5,427,342.64	-14.68%
研发费用	0.00	933,504.95	933,504.95	100.00%

六、备查文件目录

（一）与会董事签署的《上海禾泰特种润滑科技股份有限公司第二届董事会第七次会议决议》；

（二）与会监事签署的《上海禾泰特种润滑科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》。

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司

董事会

2019年4月23日