

证券代码：870809

证券简称：爱科麦

主办券商：九州证券

洛阳爱科麦钨钼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

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。

（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，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

2.变更后采取的会计政策：

公司将按照财政部于 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）的相关规定编制财务报表，除上述会计政策变更外，其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（三）变更原因及合理性

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，依照财政部颁布的相关政策、通知进行会计政策变更。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

1.公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

2.表决结果：同意 5 票，弃权 0 票，反对 0 票。

（二）监事会审议情况

1.公司第二届监事会第二次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

2.表决结果：同意 3 票，弃权 0 票，反对 0 票。

（三）股东大会审议情况

本次会计政策变更无需股东大会审议。

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：公司本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的变更，符合相关规定，执行会计政策变更能客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对本公司财务报表产生重大影响；决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等的规定。董事会同意公司本次会计政策的变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为：公司本次会计政策变更是公司根据财政部发布《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，对公司会计政策相应变更，符合财政部、中国证监会相关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对本公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等的规定，不存在损害公司及中小股东的权益，同意公司本次会计政策的变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成

果和现金流量无重大影响。

科目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	42,275,279.00
应收票据	150,000.00	0.00
应收账款	42,125,279.00	0.00
其他应收款	2,310,091.14	2,310,091.14
固定资产	28,951,734.89	28,951,734.89
应付票据及应付账款	0.00	47,601,651.87
应付票据	15,413,200.00	0.00
应付账款	32,188,451.87	0.00
应付利息	7,883.19	0.00
其他应付款	6,079,063.97	6,086,947.16
管理费用	10,845,916.91	5,296,308.03
研发费用	0.00	5,549,608.88

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	181,911,760.57	0.00	181,911,760.57	0.00%
负债合计	73,364,865.43	0.00	73,364,865.43	0.00%
未分配利润	12,842,099.37	0.00	12,842,099.37	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	108,546,895.14	0.00	108,546,895.14	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	108,546,895.14	0.00	108,546,895.14	0.00%
营业收入	117,333,310.01	0.00	117,333,310.01	0.00%
净利润	10,989,680.39	0.00	10,989,680.39	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	10,989,680.39	0.00	10,989,680.39	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

六、备查文件目录

- （一）《洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》；
- （二）《洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》。

洛阳爱科麦钨钼科技股份有限公司

董事会

2019年4月24日