

证券代码：871182

证券简称：靠谱云

主办券商：兴业证券

厦门靠谱云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：

本次变更前，公司财务报表格式执行《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：

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），本公司拟对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

（三）变更原因及合理性

依照财政部于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。本次变更根据国家相关规章制度政策进行变更。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于2019年4月24日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果为：赞成8票，反对0票，弃权0票；本议案不涉及关联事项，无需回避表决。

（二）监事会审议情况

公司于2019年4月24日召开第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果为：赞成3票，反对0票，弃权0票；本议案不涉及关联事项，无需回避表决。

（三）股东大会审议情况

本议案尚需提交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

董事会认为：本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规和公司章程的相关规定，变更后的会计政策能更准确地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，董事会同意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

监事会认为：本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，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，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

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

科目	2017年末（2017年度）	
	调整前	调整后
应收票据	0	0
应收账款	40,252,849.31	0
应收票据及应收账款	0	40,252,849.31
应付票据	0	0
应付账款	14,694,983.45	0
应付票据及应付账款	0	14,694,983.45
管理费用	10,129,788.09	4,379,110.83
研发费用	0	5,750,677.26

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	81,004,187.29	0	81,004,187.29	0%
负债合计	27,076,401.78	0	27,076,401.78	0%
未分配利润	14,412,193.55	0	14,412,193.55	0%
归属于母公司所有者权益合计	53,927,785.51	0	53,927,785.51	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	53,927,785.51	0	53,927,785.51	0%
营业收入	104,330,607.04	0	104,330,607.04	0%
净利润	16,956,531.74	0	16,956,531.74	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	16,956,531.74	0	16,956,531.74	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

六、备查文件目录

- 1、《厦门靠谱云股份有限公司第一届董事会第二十二次会议决议》
- 2、《厦门靠谱云股份有限公司第一届监事会第十次会议决议》

厦门靠谱云股份有限公司

董事会

2019年4月24日