

证券代码：430256

证券简称：卓繁信息

主办券商：光大证券

上海卓繁信息技术股份有限公司 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

根据会计准则的修订及执行期限要求，在修改后的准则或通知要求的实施日起开始执行。

（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：

本次变更后，公司执行的会计政策按照财政部于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）的相关规定执行，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，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。公司根据上述财会〔2018〕15号文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应的变更，并按照该文件规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。

二、表决和审议情况

（一） 董事会表决和审议情况

公司于2019年4月24日第三届董事会第二次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》。

议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

回避表决情况：本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

（二） 监事会表决和审议情况

公司于2019年4月24日第三届监事会第二次会议审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》。

议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

回避表决情况：本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

（三） 股东大会表决和审议情况

该议案已提交公司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，变更后的会计政策能更准确的反映

公司的财务状况和经营成果，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，董事会同意本次变更。

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，符合国家相关法律法规的要求，符合会计政策的相关规定，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

是否采用追溯调整法

是 否

（一）采用追溯调整法

（1）“应收票据”及“应收账款”项目并至新增的“应收票据及应收账款”项目；

（2）“应收利息”及“应收股利”项目并至“其他应收款”项目；

（3）“固定资产清理”项目并至“固定资产”项目；

（4）“工程物资”项目并至“在建工程”项目；

（5）“应付票据”及“应付账款”项目并至新增的“应付票据及应付账款”项目；

（6）“应付利息”及“应付股利”项目并至“其他应付款”项目；

（7）新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

（8）“利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。

公司对财务报表的列报进行了追溯调整，该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。

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	90,156,035.65	0.00	90,156,035.65	0.00%
负债合计	24,058,526.32	0.00	24,058,526.32	0.00%
未分配利润	31,009,805.56	0.00	31,009,805.56	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	31,009,805.56	0.00	31,009,805.56	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	66,097,509.33	0.00	66,097,509.33	0.00%
营业收入	52,501,880.86	0.00	52,501,880.86	0.00%
净利润	9,622,861.80	0.00	9,622,861.80	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	9,622,861.80	0.00	9,622,861.80	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%
应收票据	3,300,000.00	-3,300,000.00	0	-100%
应收账款	50,727,579.89	-50,727,579.89	0	-100%
应收票据及应收账款	0	54,027,579.89	54,027,579.89	100%
应付票据	0	0	0	0%
应付账款	8,015,071.39	-8,015,071.39	0	-100%
应付票据及应付账款	0	8,015,071.39	8,015,071.39	100%
应付利息	13,823.33	-13,823.33	0	-100%
应付股利	0	0	0	0%
其他应付款	40,600	13,823.33	54,423.33	34.05%
管理费用	15,269,213.60	-4,496,273.64	10,772,939.96	-29.45%
研发费用	0	4,496,273.64	4,496,273.64	100%

备查文件目录

- (一) 上海卓繁信息技术股份有限公司第三届董事会第二次会议决议
- (二) 上海卓繁信息技术股份有限公司第三届监事会第二次会议决议

上海卓繁信息技术股份有限公司

董事会

2019年4月25日