

证券代码：837529

证券简称：百泰实业

主办券商：爱建证券

深圳市百泰实业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《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）规定的准则实施日起变更。

（二）变更前后会计政策的介绍

1.变更前采取的会计政策：

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

根据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），以及财政部于2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》要求，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三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》
- 2、议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。
- 3、提交股东大会表决情况：本议案尚需提交 2018 年度股东大会审议。

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《关于会计政策变更的议案》
- 2、议案表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。
- 3、提交股东大会表决情况：本议案尚需提交 2018 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

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、公允的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	14,294,383.00	0
应收账款	20,744,096.05	0
应收票据及应收账款	0.00	35,038,479.05
其他应收款	367,914.29	367,914.29
固定资产	1,510,289.43	1,510,289.43
应付票据	3,915,326.84	0
应付账款	13,718,625.06	0
应付票据及应付账款	0	17,633,951.90
应付利息	17,279.17	0
其他应付款	14,498,133.95	14,506,413.12
管理费用	14,517,386.62	6,063,981.80
研发费用	0	8,453,404.82
长期应付款	0	0

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	87,267,172.84	0.00	87,267,172.84	0.00%
负债合计	48,082,552.52	0.00	48,082,552.52	0.00%

未分配利润	14,261,560.76	0.00	14,261,560.76	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	39,184,620.32	0.00	39,184,620.32	0.00%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	39,184,620.32	0.00	39,184,620.32	0.00%
营业收入	151,748,693.22	0.00	151,748,693.22	0.00%
净利润	10,522,782.99	0.00	10,522,782.99	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	10,522,782.99	0.00	10,522,782.99	0.00%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	0.00%

六、备查文件目录

- 一、《深圳市百泰实业股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》
- 二、《深圳市百泰实业股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》

深圳市百泰实业股份有限公司

董事会

2019年4月26日