

证券代码：831592

证券简称：北方嘉科

主办券商：光大证券

廊坊市北方嘉科印务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）通知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《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，公司执行财政部发布的《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）的相关规定

（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），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，相应变更格式。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

本次变更会计政策经公司第三届董事会第十次会议审议通过。

议案表决结果为：

同意 5 票；发对 0 票；弃权 0 票

（二）监事会审议情况

本次变更会计政策经董事第三届监事会第五次会议审议通过。

议案表决结果为：

同意 3 票；发对 0 票；弃权 0 票

（三）股东大会审议情况

本议案尚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，公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定财务会计制度，严格遵守《公司章程》中的相关规定。

本次会计政策变更系依据财政部有关规定的变更，有利于准确、完整、真实地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形。因此公司董事会同意本次会计政策变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为，公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定财务会计制度，严格遵守《公司章程》中的相关规定。

本次会计政策变更系依据财政部有关规定的变更，有利于准确、完整、真实地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形。因此公司监事会同意本次会计政策变更。

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。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。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。本公司执行上述规定的主要影响如下：

1、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 91,223,766.97 元，上期金额 102,997,348.43 元；

“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 65,883,591.31 元，上期金额 71,765,509.37 元；

调增“其他应付款”本期金额 183,757.30 元，上期金额 76,229.79 元。

2、在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。调减“管理费用”本期金额 6,398,032.36 元，上期金额 6,545,235.63 元，重分类至“研发费用”

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	362,822,872.48	0	362,822,872.48	0%
负债合计	137,373,012.29	0	137,373,012.29	0%
未分配利润	57,982,769.78	0	57,982,769.78	0%
归属于母公司所有者权益合计	225,449,860.19	0	225,449,860.19	
少数股东权益				
所有者权益合计	225,449,860.19	0	225,449,860.19	0%
营业收入	158,034,358.95	0	158,034,358.95	0%
净利润	5,255,765.88	0	5,255,765.88	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	5,255,765.88	0	5,255,765.88	0%
少数股东损益				

六、备查文件目录

- （一）《廊坊市北方嘉科印务股份有限公司第三届董事会第十次会议决议》
- （二）《廊坊市北方嘉科印务股份有限公司第三届监事会第五次会议决议》
- （三）《廊坊市北方嘉科印务股份有限公司 2018 年年度报告》

廊坊市北方嘉科印务股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 28 日