

证券代码：837259

证券简称：图维科技

主办券商：东吴证券

浙江图维科技股份有限公司 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

2019 年 1 月 1 日

（二）变更前后会计政策的介绍

1. 变更前采取的会计政策：

公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》，以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规定。

财务报表格式执行财政部《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。

公司执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2006]3 号）相关规定。

2. 变更后采取的会计政策：

公司执行财政部 2017 年印发修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

财务报表格式执行财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）相关规定。

公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

（三）变更原因及合理性

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，及根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的相关要求，以及根据财政部 2019 年 5 月 9 日印发修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》和 2019 年 5 月 16 日印发修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》的相关要求，公司进行相应变更。

二、表决和审议情况

2019年8月7日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》。表决结果为：同意 5 票、0 票反对、0 票弃权。本次会计政策变更事项无需经股东大会进行审议。

2019年8月7日公司第二届监事会第三次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。表决结果为：同意 3 票、0 票反对、0 票弃权。本次会计政策变更事项无需经股东大会进行审议。

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：本次公司会计政策变更系根据国家财政部相关要求进行的变更，符合《会计准则》等相关规定，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程有关规定，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：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，不存在损害公司利益的情形。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

是否采用追溯调整法

√是 □否

（一）采用追溯调整法

根据 2019 年颁布的相关法规及会计准则，需调整财务报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法处理，可比期间的比较数据按照新报表格式要求进行调整。

1、原“应收票据及应收账款”项目分列为“应收票据”和“应收账款”两个项目：变更前 2018 年 12 月 31 日“应收票据及应收账款”余额为 63,716,224.09 元，变更后 2018 年 12 月 31 日“应收票据”余额 50,000.00 元、“应收账款”余额 63,666,224.09 元。

2、原“应付票据及应付账款”项目分列为“应付票据”和“应付账款”两个项目：变更前 2018 年 12 月 31 日“应付票据及应付账款”余额 17,652,002.55 元，变更后 2018 年 12 月 31 日“应付票据”余额 0.00 元、“应付账款”余额 17,652,002.55 元。

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	2018 年 12 月 31 日和 2018 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	112,980,025.10		112,980,025.10	
负债合计	40,573,568.66		40,573,568.66	
未分配利润	5,931,463.26		5,931,463.26	
归属于母公司所有者权益合计	67,456,260.60		67,456,260.60	

少数股东权益	4,950,195.84		4,950,195.84	
所有者权益合计	72,406,456.44		72,406,456.44	
营业收入	95,003,083.76		95,003,083.76	
净利润	13,002,133.77		13,002,133.77	
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,733,506.61		12,733,506.61	
少数股东损益	268,627.16		268,627.16	

六、备查文件目录

经与会董事签字确认的《浙江图维科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》。

经与会监事签字确认的《浙江图维科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》

浙江图维科技股份有限公司

董事会

2019年8月8日