

证券代码：831576

证券简称：汉博商业

主办券商：中信建投

北京汉博商业管理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：

本次会计政策变更前，公司按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定执行。

2.变更后采取的会计政策：

本次会计政策变更后，公司关于金融工具的会计处理按照财政部于2017年修订发布的《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》的相关规定执行。

除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍执行财政部前期发布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定。

（三）变更原因及合理性

公司根据财政部上述相关准则及通知规定，对相应会计政策进行变更、适用和执行。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

北京汉博商业管理股份有限公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

表决结果：有效表决票 5 票，其中 5 票同意，0 票反对，0 票弃权。

（二）监事会审议情况

北京汉博商业管理股份有限公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

表决结果：有效表决票 3 票，其中 3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

（三）股东大会审议情况

《关于会计政策变更的议案》尚需提交公司 2019 年第二次临时股东大会审议。

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文件所进行的变更。执行新的会计政策能够客观、准确、谨慎的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。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

监事会认为：

本次会计政策变更符合有关法律、法规、公司章程等的规定，变更后的会计政策能够客观、准确、谨慎的反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东利益的情形。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

(一) 不采用追溯调整的

本次会计政策变更不会对公司造成不利影响。

六、备查文件目录

《北京汉博商业管理股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议》

《北京汉博商业管理股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议》

北京汉博商业管理股份有限公司

董事会

2019年8月22日