

证券代码：831251

证券简称：库马克

主办券商：民生证券

深圳市库马克新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：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：

公司执行财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、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：

1. 本公司自2019年1月1日采用财政部《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。

2. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3. 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

4. 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财

会（2019）9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（三）变更原因及合理性

本次会计政策变更是依照财政部发布的相关政策、通知，对报表列报、金融工具的核算进行变更，变更后的会计政策符合企业会计准则的相关规定。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于2020年4月14日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果为：同意票数5票，反对票数0票，弃权票数0票。

（二）监事会审议情况

公司于2020年4月14日召开第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果为：同意票数3票，反对票数0票，弃权票数0票。

（三）股东大会审议情况

本次会计政策变更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：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，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。

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，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，本次变更不会对公司财务报表产生重大

影响，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据上述会计准则规定，公司对会计政策进行了相应变更，上述会计准则的执行，对公司财务状况和经营数据不构成重大影响。

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	(2019)年12月31日和(2019)年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	377,454,008.03	-	377,454,008.03	0.00%
负债合计	223,224,123.59	-	223,224,123.59	0.00%
未分配利润	72,126,329.25	-	72,126,329.25	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	153,982,337.11	-	153,982,337.11	0.00%
少数股东权益	247,547.33	-	247,547.33	0.00%
所有者权益合计	154,229,884.44	-	154,229,884.44	0.00%
营业收入	181,905,151.45	-	181,905,151.45	0.00%
净利润	12,686,343.80	-	12,686,343.80	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	12,686,297.40	-	12,686,297.40	0.00%
少数股东损益	46.40	-	46.40	0.00%

本次会计政策变更的追溯，仅涉及报表列示问题，未实质影响上述项目。具体列示见下表：

2018年12月31日	调整前	调整后	变动数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	664,131.84		-664,131.84
交易性金融资产		664,131.84	664,131.84
应收票据及应收账款	100,845,616.68		-100,845,616.68

应收票据		13,944,468.97	13,944,468.97
应收账款		86,901,147.71	86,901,147.71
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
应付票据及应付账款	151,576,359.76		-151,576,359.76
应付票据		7,546,252.09	7,546,252.09
应付账款		144,030,107.67	144,030,107.67

六、备查文件目录

- (一)《深圳市库马克新技术股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议》
- (二)《深圳市库马克新技术股份有限公司第四届监事会第六次会议决议》

深圳市库马克新技术股份有限公司

董事会

2020年4月16日