

证券代码：839691

证券简称：凯泰科

主办券商：招商证券

## 凯泰科（中国）医疗器械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：

本次变更前，公司执行财政部颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### 2.变更后采取的会计政策：

本次变更后，公司的会计政策按照财务部修订发布的《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——金融工具列表》的相关规定执行，其余未变更或者未到执行日期的仍执行财务部前期发不的相关准则及其他有关规定。

（三）变更原因及合理性

公司依据财政部的有关规定和要求，对公司进行会计政策变更，公司变更后的会计政策符合财政部、中国证监会的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

## 二、表决和审议情况

公司于 2020 年 4 月 21 日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

回避情况：本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

公司于 2020 年 4 月 21 日召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

回避情况：本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

根据相关规定，此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

董事会认为，公司依据财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行变更，公司变更后的会计政策符合财政部、中国证监会的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合《公司法》和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情形。议案事项已按照相关规定履行了相关决策程序，决策程序符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，同意公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

## 四、监事会对于本次会计政策变更的意见

监事会认为，公司依据财政部的有关规定和要求，对公司会计政策进行变更，公司变更后的会计政策符合财政部、中国证监会的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合《公司法》和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司、公司股东特别是中小股东利益的情形。议案事项已按照相关规定履行了相关决策程序，决策程序符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，同意公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

## 五、本次会计政策变更对公司的影响

### （一）无法追溯调整的/不采用追溯调整的

本次执行新金融工具准则并变更相关会计政策系根据财政部相关规定进行的变更，符合法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，无需追溯调整。

## 六、备查文件目录

《凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司第二届董事会第七次会议决议》

《凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》

凯泰科（中国）医疗器械股份有限公司

董事会

2020年4月22日