

证券代码：837913

证券简称：永融科技

主办券商：开源证券

广州永融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：

公司采用在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用提供劳务的工作量法确认提供劳务收入。提供劳务交易的工作量，依据双方确认的任务确认书确定。

2. 变更后采取的会计政策：

公司业务收入包括软件测试收入和软件开发收入，在业务实质上均属于提供劳务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，根据公司与客户服务合同类型分别确认劳务收入，其中：针对客户根据公司派出人员所提供劳务进行结算的合同，资产负债表日，根据公司实际派出人员的级别与人数确定应收取的合同款项金额确认劳务收；针对客户根据合同进度支付合同款项的合同，按完工百分比法确认提供劳务收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，资产负债表日，根据已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（三）变更原因及合理性

根据公司经营需要，考虑到公司国内金融企业软件测试和软件开发项目合同的业务模式特点，客户难以对任务确认书签章，为了更加准确的反映公司财务状况和经营成果，依据《企业会计准则》的要求，并参考同行业上市公司的会计核算方法，公司对项目合同的收入确认进行了变更。

二、表决和审议情况

公司于2020年6月10日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《公司会计政策变更》的议案。议案表决结果：同意票5票，反对0票，弃权0票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。本议案尚需提交股东大会审议。

公司于2020年6月10日召开第二届监事会第五次会议，审议通过《公司会计政策变更》的议案。议案表决结果：同意票3票，反对0票，弃权0票。本议案不涉及关联交易，无需回避表决。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：本次会计政策变更，是根据公司经营需要，并参考同行业公司采用的会计核算方法，公司对项目合同的收入确认进行了变更。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，是根据公司经营需要，并参考同行业公司采用的会计核算方法，公司对项目合同的收入确认进行了变更。本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。监事会同意本次变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本次会计政策变更涉及对2018年度的追溯调整，追溯调整影响公司的损益、

总资产、净资产。

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	32,569,004.89	3,723,453.77	36,292,458.66	11.43%
负债合计	15,977,338.81	652,266.82	16,629,605.63	4.08%
未分配利润	-6,284,994.00	3,071,186.95	-3,213,807.05	48.87%
归属于母公司所有者权益合计	16,881,193.92	3,071,186.95	19,952,380.87	18.19%
少数股东权益	-289,527.84		-289,527.84	
所有者权益合计	16,591,666.08	3,071,186.95	19,662,853.03	18.51%
营业收入	24,811,258.02	3,497,240.06	28,308,498.08	14.10%
净利润	-7,131,118.11	3,071,186.95	-4,059,931.16	43.07%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-6,441,590.27	3,071,186.95	-3,370,403.32	47.68%
少数股东损益	-689,527.84		-689,527.84	

六、备查文件目录

《广州永融科技股份有限公司第二届董事会第九次会议决议》

《广州永融科技股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

广州永融科技股份有限公司

董事会

2020年6月11日