

证券代码：871761

证券简称：爱护网

主办券商：东方财富证券

上海爱护网信息科技发展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：2020 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：

1、本公司自2019年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2、财政部于 2019 年5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

3、本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2.变更后采取的会计政策：

1、本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，并根据前述准则关于衔接的规定，分别 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。将期末符合条件的预收款确认为合同负债和其他流动负债，对可比期间数据不做调整。

（三）变更原因及合理性

本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更，符合有关法律、法规的相关规定。

二、表决和审议情况

1、董事会审议情况公司于 2021 年 04 月 29 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于会计政策变更》议案。应到董事 5 人，实到 5 人。

议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2、监事会审议情况公司于 2021 年 04 月 29 日召开第一届监事会第十四次会议，审议通过《关于会计政策变更》议案。应到监事 3 人，实到 3 人。

议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

3、股东大会审议情况本次会计政策变更无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，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

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，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司按照新收入准则相关规定，于准则施行日进行以下调整：

本公司因执行新收入准则，对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目做相应调整。首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

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 (2020) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	30,596,030.84	0	30,596,030.84	0%
预收账款	668,721.00	-668,721.00	0	-100%
合同负债	0	668,721.00	668,721.00	100%
负债合计	9,860,088.07	0	9,860,088.07	0%
未分配利润	9,067,188.66	0	9,067,188.66	0%
归属于母公司所有者权益合计	20,735,942.77	0	20,735,942.77	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	20,735,942.77	0	20,735,942.77	0%
营业收入	25,968,221.53	0	25,968,221.53	0%
净利润	2,607,395.05	0	2,607,395.05	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	2,607,395.05	0	2,607,395.05	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

六、备查文件目录

《上海爱护网信息科技发展股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议》

《上海爱护网信息科技发展股份有限公司第一届监事会第十四次会议决议》

上海爱护网信息科技发展股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 29 日