

证券代码：430145

证券简称：智立医学

主办券商：中泰证券

北京智立医学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：2022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：

本次政策变更前，租赁房屋更新改造修建医院过程中发生的房租及工程管理人员薪酬费用化处理。

2. 变更后采取的会计政策：

本次政策变更后，租赁房屋更新改造修建医院过程中发生的房租及工程管理人员薪酬资本化处理计入长期待摊费用，并进行追溯调整。

(三) 变更原因及合理性

2022年1月1日前，本公司对子公司租赁房屋更新改造修建医院过程中发生的房租及工程管理人员薪酬做为费用化处理，由于租赁房屋长期闲置老化，使得改造工程变得复杂而耗费了大量工期，环评、房屋安全鉴定等均超过预期时间，加之疫情影响工程材料的采购及运输，严重影响工程进度，导致工期超过了普通装修时间和正常新建项目。为了更加准确地反映公司财务状况和经营成果，根据公司实际经营管理的需要，自2022年1月1日起，本公司将子公司租赁房屋更新改造修建医院过程中发生的房租及工程管理人员薪酬做为资本化处理计入长期待摊费用，并进行追溯调整。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，能够更客观、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

2023年4月20日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于补充确认会计政策变更的议案》，议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。2023年4月20日，公司第五届监事会第三次会议审议通过了《关于补充确认会计政策变更的议案》，议案表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。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

董事会认为：本次会计政策变更符合相关法律法规及公司实际经营情况，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是广大中小股东权益的情况。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：公司对相关会计政策进行变更，符合相关规定和公司实际情况。会计政策变更的决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，变更后的会计政策能更准确地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形，监事会同意公司本次会计政策变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对前期的会计报告按新的会计政策进行追溯调整。

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	121,122,750.13	576,572.24	121,699,322.37	0.48%

负债合计	11,503,520.14		11,503,520.14	0.00%
未分配利润	17,139,219.49	576,572.24	17,715,791.73	3.36%
归属于母公司所有者权益合计	109,619,229.99	576,572.24	110,195,802.23	0.53%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	109,619,229.99	576,572.24	110,195,802.23	0.53%
营业收入	37,196,965.86		37,196,965.86	
管理费用	5,167,614.31	-576,572.24	4,591,042.07	-11.16%
长期待摊费用		576,572.24	576,572.24	
净利润	1,060,126.62	576,572.24	1,636,698.86	54.39%
其中：归属于母公司所有者的净利润	1,060,126.62	576,572.24	1,636,698.86	54.39%
少数股东损益	-	-	-	-
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	124,291,206.75	1,891,723.05	126,182,929.80	1.52%
负债合计	10,585,564.18		10,585,564.18	0.00%
未分配利润	20,606,514.75	1,891,723.05	22,498,237.80	9.18%
归属于母公司所有者权益合计	113,705,642.57	1,891,723.05	115,597,365.62	1.66%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	113,705,642.57	1,891,723.05	115,597,365.62	1.66%
营业收入	46,873,716.84		46,873,716.84	0.00%
管理费用	5,940,370.04	-1,315,150.81	4,625,219.23	-22.14%
长期待摊费用	1,821,226.11	1,891,723.05	3,712,949.16	103.87%
净利润	3,772,225.45	1,315,150.81	5,087,376.26	34.86%
其中：归属于母公司所有者的净利润	3,772,225.45	1,315,150.81	5,087,376.26	34.86%
少数股东损益	-	-	-	-
项目	(2020) 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	119,718,120.53	3,245,766.87	122,963,887.40	2.71%
负债合计	15,827,335.70		15,827,335.70	0.00%
未分配利润	12,592,847.41	3,245,766.87	15,838,614.28	25.77%
归属于母公司所有者权益合计	104,443,891.43	3,245,766.87	107,689,658.30	3.11%
少数股东权益	-553,106.60		-553,106.60	0.00%
所有者权益合计	103,890,784.83	3,245,766.87	107,136,551.70	3.12%
营业收入	45,526,798.21		45,526,798.21	0.00%
管理费用	6,412,045.77	-1,354,043.82	5,058,001.95	-21.12%
长期待摊费用	6,273,267.79	3,245,766.87	9,519,034.66	51.74%
净利润	-8,566,773.94	1,354,043.82	-7,212,730.12	-15.81%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-8,013,667.34	1,354,043.82	-6,659,623.52	-16.90%
少数股东损益	-553,106.60		-553,106.60	0.00%
项目	(2021) 年 12 月 31 日和 (2021) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	101,663,325.71	4,556,387.98	106,219,713.69	4.48%
负债合计	19,675,404.76		19,675,404.76	0.00%
未分配利润	-8,862,687.89	4,556,387.98	-4,306,299.91	-51.41%
归属于母公司所有者权益合计	82,668,119.62	4,556,387.98	87,224,507.6	5.51%
少数股东权益	-680,198.67		-680,198.67	0.00%
所有者权益合计	81,987,920.95	4,556,387.98	86,544,308.93	5.56%
营业收入	45,509,582.76		45,509,582.76	0.00%
管理费用	8,105,639.73	-1,310,621.11	6,795,018.62	-16.17%
长期待摊费用	10,937,254.75	4,556,387.98	15,493,642.73	41.66%
净利润	-21,582,627.37	1,310,621.11	-20,272,006.26	-6.07%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-21,455,535.30	1,310,621.11	-20,144,914.19	-6.02%
少数股东损益	-127,092.07		-127,092.07	0.00%

六、备查文件目录

1. 《北京智立医学技术股份有限公司第五届董事会第二次会议决议》
2. 《北京智立医学技术股份有限公司第五届监事会第三次会议决议》

北京智立医学技术股份有限公司

董事会

2023年4月20日