

证券代码：430324

证券简称：上海致远

主办券商：海通证券

上海致远绿色能源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

自 2018 年 6 月 15 日起执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。

（二）变更前后会计政策的介绍

1. 变更前采取的会计政策：

根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）的规定编制财务报表。

2. 变更后采取的会计政策：

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定编制财务报表。

（三）变更原因及合理性

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定，结合公司实际情况，对公司会计政策进行变更。变更后的会计政策符合财政部、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司及股东的利益。

二、表决和审议情况

本次会计政策变更经第三届董事会第六次会议、第三届监事会第三次会议审议通过。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

董事会认为本次会计政策的变更符合有关法律、法规的规定，符合财政部《企业会计准则》相关规定，符合《公司章程》和实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司本次会计政策变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

监事会认为本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的规定，符合财政部《企业会计准则》的相关规定，符合《公司章程》和实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计政策变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）后，对公司财务报表格式进行了修订。

会计政策变更内容	会计处理方法	2017 年末（2017 年度受影响的报表项目和金额）		
		报表项目	调整前金额	调整后金额
在资产负债表中，将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据与应收账款”	追溯调整法	应收票据	3,267,000.00	-
		应收账款	46,270,765.97	-
		应收票据及应收账款	-	49,537,765.97
在资产负债表中，将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及	追溯调整法	应付票据	13,846,181.00	-
		应付账款	42,838,400.45	-
		应付票据及应付账款	-	56,684,581.45

应付账款”项目				
在资产负债表中，将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”	追溯调整法	专项应付款	7,126,000.00	-
		长期应付款	0.00	7,126,000.00
在利润表中，从原“管理费用”中分拆出“研发费用”	追溯调整法	管理费用	29,601,632.86	11,566,431.38
		研发费用	-	18,035,201.48
在利润表中，在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目	追溯调整法	财务费用	5,107,005.62	5,107,005.62
		利息费用	-	361,110.41
		利息收入	-	226,748.87

公司财务报表修订后，对 2017 年度的资产总计、负债总计、营业收入、未分配利润等科目无影响。

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	2017 年 12 月 31 日和 2017 年度			影响比例
	调整前	影响数	调整后	
资产总计	402,679,864.33	-	402,679,864.33	-
负债合计	127,519,050.09	-	127,519,050.09	-
未分配利润	42,557,455.03	-	42,557,455.03	-
归属于母公司所有者权益合计	275,748,515.08	-	275,748,515.08	-
少数股东权益	-587,700.84	-	-587,700.84	-
所有者权益合计	275,160,814.24	-	275,160,814.24	-
营业收入	152,552,564.78	-	152,552,564.78	-
净利润	-11,790,489.85	-	-11,790,489.85	-

其中：归属于母公司所有者的净利润	-11,279,873.71	-	-11,279,873.71	-
少数股东损益	-510,616.14	-	-510,616.14	-

六、备查文件目录

- 1、《第三届董事会第六次会议决议》
- 2、《第三届监事会第三次会议决议》

特此公告。

上海致远绿色能源股份有限公司 董事会

2019年4月15日