

爱柯迪股份有限公司

关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示:

- 本次会计政策变更系爱柯迪股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）根据财政部 2018 年新颁布或修订的相关会计准则的规定而进行的相应调整。
- 本次会计政策变更仅对财务报表列报产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无实质性影响。

一、会计政策变更概述

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）及其解读和企业会计准则的要求，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。公司于 2019 年 3 月 27 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，公司执行相关会计准则，对相关会计政策作相应变更调整，此项会计政策变更采用追溯调整法。

二、会计政策变更具体情况及对公司的影响

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）的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

1、资产负债表

（1）原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；

（2）原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；

- (3) 原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- (4) 原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- (6) 原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- (7) 原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。

2、利润表

- (1) 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；
- (2) 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

3、现金流量表

企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，原政策有部分列报在收到的其他与筹资活动有关的现金。

4、2017 年度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：人民币元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	25,709,871.64	应收票据及应收账款	569,129,313.75
应收账款	543,419,442.11		
应收利息		其他应收款	37,639,663.42
应收股利			
其他应收款	37,639,663.42		
固定资产	1,098,997,748.61	固定资产	1,098,997,748.61
固定资产清理			
在建工程	58,040,170.39		
工程物资		在建工程	58,040,170.39
应付票据	155,292,333.33	应付票据及应付账款	351,256,207.16
应付账款	195,963,873.83		
应付利息	37,934.04	其他应付款	13,569,909.19
应付股利			
其他应付款	13,531,975.15		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	166,791,272.68	管理费用	109,033,323.88
		研发费用	57,757,948.80

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
其他收益	6,680,405.91	其他收益	7,194,875.45
营业外收入	35,895,566.07	营业外收入	35,381,096.53
收到其他与经营活动有关的现金	47,822,180.83	收到其他与经营活动有关的现金	69,512,980.83
收到其他与筹资活动有关的现金	21,690,800.00	收到其他与筹资活动有关的现金	

本次会计政策变更仅对财务报表列报产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无实质性影响。

三、独立董事意见

公司按照财政部 2018 年新颁布或修订的相关会计准则的规定对公司会计政策进行相应变更调整，不涉及重要会计估计变更或重大会计差错更正，符合国家关于企业会计准则的规定。执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。不存在损害公司及中小投资者利益的情况。本次会计政策变更的决策程序，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。我们同意本次会计政策变更。

四、监事会意见

公司按照财政部 2018 年新颁布或修订的相关会计准则的规定对公司会计政策进行相应变更调整，不涉及重要会计估计变更或重大会计差错更正，符合国家关于企业会计准则的规定。执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。不存在损害公司及中小投资者利益的情况。

特此公告。

爱柯迪股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 29 日