

证券代码：838242

证券简称：格临股份

主办券商：光大证券

杭州格临检测股份有限公司 关于会计政策变更公告

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

2018年6月15日

（二）变更前后会计政策的介绍

1. 变更前采取的会计政策：

本次变更前，公司的财务报表格式执行财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。

2. 变更后采取的会计政策：

本次变更后，公司的财务报表格式执行财政部最新发布的《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）相关规定。

（三）变更原因及合理性

根据2018年6月15日财政部发布的《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）要求，

公司相应变更财务报表格式。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司第二届董事会第四次会议于 2019 年 4 月 19 日审议通过了《关于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。

本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

（二）监事会审议情况

公司第二届监事会第二次会议于 2019 年 4 月 19 日审议通过了《关于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。

本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

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，不存在损害公司利益的情形，是合理的。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

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，不存在损害公司利益的情形，是合理的。

五、本次会计政策变更对公司的影响

是否采用追溯调整法

√是 □否

（一）采用追溯调整法

公司按照企业会计准则和《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）的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了追溯调整，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。主要变动如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	70,857.72	8,746.75	应付利息： 5,183.75 应付股利：0.00 其他应付款： 3,563.00
2. 管理费用列报调整	管理费用	6,057,121.28	3,746,740.14	管理费用： 4,623,470.31
3. 研发费用单独列示	研发费用	1,322,126.36	876,730.17	

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	15,978,781.07	0	15,978,781.07	0%
负债合计	7,658,492.67	0	7,658,492.67	0%

未分配利润	-154,821.72	0	-154,821.72	0%
归属于母公司所有者权益合计	8,320,288.40	0	8,320,288.40	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	8,320,288.40	0	8,320,288.40	0%
营业收入	20,240,118.61	0	20,240,118.61	0%
净利润	-930,752.37	0.00	-930,752.37	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-930,752.37	0	-930,752.37	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

六、备查文件目录

《杭州格临检测股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》
《杭州格临检测股份有限公司第二届监事会第二次会议决议》

杭州格临检测股份有限公司

董事会

2019年4月19日