

证券代码：839470

证券简称：超高环保

主办券商：新时代证券

上海超高环保科技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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）

（二）变更前后会计政策的介绍

1.变更前采取的会计政策：

本次会计政策变更前，公司执行 2006 年 2 月 15 日财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、后续发布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

2.变更后采取的会计政策：

本次变更后，公司执行财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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），其余未变更部分仍按原会计政策执行。

（三）变更原因及合理性

公司根据《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。具体如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；	“应收票据及应收账款”本期合并列示的金额为 15,345,306.40 元，上期合并

<p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>列示的金额为 8,660,651.10 元；</p> <p>“其他应收款”本期合并列示的金额为 63,132.60 元；上期合并列示的金额为 320,441.30 元。</p> <p>“固定资产”本期合并列示的金额为 5,610,002.92 元；上期合并列示的金额为 6,281,999.51 元。</p> <p>“应付票据及应付账款”本期合并列示的金额为 2,147,051.57 元；上期合并列示的金额为 2,969,074.95 元。</p> <p>“其他应付款”本期合并列示 46,820.17 元；上期合并 41,502.29 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>财务已将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；费用项下已新增并列报“利息费用”和“利息收入”项目及金额。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>无影响</p>

本次会计政策变更未对公司以前年度及 2018 年度财务报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润、股东权益产生影响。

二、表决和审议情况

本次会计政策变更已经董事会审议通过，预案无需经公司股东大会审议批准。

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：本次会计政策的变更是根据财政部修订的最新会计准则

进行的合理变更，符合法律法规的规定，不会对此前各期已披露的财务状况、经营成果产生重大影响。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，不存在损害公司及全体股东的权益的情形。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更，执行会计政策变更能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更对公司的财务状况和经营成果不构成影响，相关决策程序符合法律法规等规范性文件及《公司章程》的规定，符合公司及股东的整体利益，不存在损害公司和股东利益的情形。因此，监事会同意上述会计政策变更。

五、独立董事对于本次会计政策变更的意见

无

六、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

本次会计政策变更未对公司以前年度及 2018 年度财务报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润、股东权益产生影响。

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	2018 年 12 月 31 日和 2017 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	0	0	0	0%
负债合计	0	0	0	0%
未分配利润	0	0	0	0%
归属于母公司所有者权益合计	0	0	0	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	0	0	0	0%

营业收入	0	0	0	0%
净利润	0	0	0	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	0	0	0	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

七、备查文件目录

- （一）上海超高环保科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议；
- （二）上海超高环保科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议；

上海超高环保科技股份有限公司

董事会

2019年4月26日