

## 广州杰赛科技股份有限公司 一般企业财务报表格式变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广州杰赛科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2018年10月25日召开了第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司一般企业财务报表格式变更的议案》，现将具体内容公告如下：

### 一、本次一般企业财务报表格式变更的概述

#### 1、变更的原因

2018年6月15日，财政部以财会〔2018〕15号发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，财政部对一般企业财务报表格式进行了修订。财政部于2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）同时废止。

由于上述财政部文件的发布，公司需对一般企业财务报表格式进行相应变更，现拟自2018年第三季度报告起变更一般企业财务报表格式。

#### 2、变更的日期

自2018年第三季度报告起变更一般企业财务报表格式。

### 二、一般企业财务报表格式变更的主要内容

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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，以下简称《通知》）、2018 年 1 月 12 日财政部发布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》及 2018 年 9 月 5 日财政部发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的要求，财务报表格式变更主要内容如下：

#### 1. 资产负债表列报变更主要内容

1) “应收票据及应收账款”行项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。

2) “其他应收款”行项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。

3) “在建工程”行项目，反映资产负债表日企业尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为企业为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。该项目应根据“在建工程”科目的期末余额，减去“在建工程减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“工程物资”科目的期末余额，减去“工程物资减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

4) “应付票据及应付账款”行项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应付票据”科目的期末余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列。

5) “其他应付款”行项目，应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。

6) “长期应付款”行项目，反映资产负债表日企业除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。该项目应根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未确认融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列。

7) 对于按照相关会计准则采用折旧（或摊销、折耗）方法进行后续计量的固定资产、无形资产、长期待摊费用等非流动资产，折旧（或摊销、折耗）年限（或期限）只剩一年或不足一年的，无需归类为流动资产，仍在各该非流动资产项目中列报，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报；预计在一年内（含一年）进行折旧（或摊销、折耗）的部分，也无需归类为流动资产，不转入“一年内到期的非流动资产”项目列报。

## 2. 利润表列报主要变更内容

1)“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目，“其中：利息费用”行项目，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出；“利息收入”行项目，反映企业确认的利息收入。

2)“研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

## 三、本次一般企业财务报表格式变更对公司的影响

执行《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，不影响公司的损益、总资产、净资产，不涉及以前年度的追溯调整。

## 四、董事会审议本次一般企业财务报表格式变更情况

公司董事会认为：公司本次一般企业财务报表格式变更符合财政部及新会计准则的相关规定，符合公司实际情况，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，本次公司一般企业财务报表格式变更不涉及公司业务的范围，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

## 五、独立董事意见

公司独立董事认为：根据财政部颁布的《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）的要求，公司对一般企业财务报表格式进行变更，符合《企业会计准则》及相关规定，程序合法，不会对本公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不影响公司的损益、总资产、净资产，不涉及以前年度的追溯调整。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利益的情形。同意公司本次对一般企业财务报表格式的变更。

## 六、监事会意见

公司监事会认为：公司本次财务报表格式变更是根据财政部颁布的《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）的相关要求进行的合理变更，符合《企业会计准则》及相关法律法规的规定，符合公司的实际情况。执行变更后财务报表能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对当期和变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响，也不存在损害公司及中小股东利益的情况。

## 七、备查文件

1. 第五届董事会第三次会议决议；
2. 第五届监事会第三次会议决议；
3. 独立董事关于公司一般企业财务报表格式变更的独立意见。

特此公告。

广州杰赛科技股份有限公司

董 事 会

2018年10月26日