

证券代码：830799

证券简称：艾融软件

公告编号：2022-023

上海艾融软件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：2021 年 1 月 1 日

(二) 变更前后会计政策的介绍

1.变更前采取的会计政策：

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、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：

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据财政部上述相关准则及通知规定，结合公司具体情况自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则，对相关会计政策进行相应变更。其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则以及其他相关规定执行。公司将根据此通知规定与企业会计准则的要求编制 2021 年年度财务报表及以后期间的财务报表。

(三) 变更原因及合理性

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,能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果,为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。不存在损害公司及全体股东利益的情形。

二、表决和审议情况

(一)董事会审议情况:公司于2022年4月22日召开第三届董事会第二十五次会议,审议通过了关于公司《关于审议公司财务会计政策变更的议案》。表决结果:赞成9票,反对0票,弃权0票。

(二)监事会审议情况:公司于2022年4月22日召开第三届监事会第二十次会议,审议通过了关于公司《关于审议公司财务会计政策变更的议案》。表决结果:赞成3票,反对0票,弃权0票。

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:本次按照财政部相关文件执行新修订的相关会计准则,符合相关法律法规的规定,执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,本次变更不影响公司当年净利润及所有者权益,也不涉及以往年度的追溯调整,不存在损害公司及中小股东利益的情形,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:本次按照财政部相关文件执行新修订的相关会计准则,符合相关法律法规的规定,执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,本次变更不影响公司当年净利润及所有者权益,也不涉及以往年度的追溯调整,不存在损害公司及中小股东利益的情形,同意公司本次会计政策变更。

五、独立董事对于本次会计政策变更的意见

公司依照财政部的有关规定和要求,对公司进行会计政策变更,使公司的会计政策符合财政部、中国证监会和北京证券交易所等相关规定,能够客观、公允

地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。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，没有损害公司及中小股东的权益。

因此，我们一致同意《关于审议公司财务会计政策变更的议案》的相关内容。

六、本次会计政策变更对公司的影响

（一）无法追溯调整的/不采用追溯调整的

本次会计政策变更系根据国家财政部相关规定进行的变更，符合法律法规的规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，无需追溯调整。

七、备查文件目录

- 1、《上海艾融软件股份有限公司第三届董事会第二十五次会议决议》；
- 2、《上海艾融软件股份有限公司第三届监事会第二十次会议决议》；
- 3、《独立董事关于第三届董事会第二十五次会议相关事项发表的独立意见》。

上海艾融软件股份有限公司

董事会

2022年4月22日