

# 中源协和细胞基因工程股份有限公司

## 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，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。不涉及以前年度的追溯调整。

中源协和细胞基因工程股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年10月29日召开公司第九届董事会第二十一次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，上述议案无需提交公司股东大会审议。现将本次会计政策变更的具体情况公告如下：

### 一、会计政策变更概述

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的要求编制财务报表。新版报表新增如下项目：

#### （一）资产负债表：

- 1、在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”项目，将资产负债表中原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入该新增的项目；
- 2、将资产负债表中原“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、将资产负债表中原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产项目”；

4、将资产负债表中原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目；

5、在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”项目，将资产负债表中原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入该新增的项目；

6、将资产负债表中原“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、将资产负债表中原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目。

## （二）利润表：

1、在利润表中新增“研发费用”项目，将利润表中原计入“管理费用”项目的研发费用单独在该新增的项目中列示；

2、在利润表中“财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本次变更前，公司财务报表格式执行财政部《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。

本次变更后，公司财务报表格式执行财政部《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）相关规定。

本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司净利润、总资产、净资产不产生影响。

## 二、本次会计政策变更的具体情况对公司的影响

《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，该项会计政策变更，仅是财务报表列报项目间的调整，不影响公司当期及前期净损益、资产总额和所有者权益。

本次会计政策变更对2018年第三季度合并财务报表具体列报项目及金额调整如下表：

单位：元

新增及调整资产负债表项目	调整前		调整后	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
应收票据	2,494,342.88	522,823.00		
应收账款	397,051,488.10	311,542,441.08		

应收票据及应收账款			399,545,830.98	312,065,264.08
应收利息	27,668.96	36,969.87		
应收股利	-	-		
其他应收款	81,752,873.32	40,464,485.69	81,780,542.28	40,501,455.56
固定资产清理	503,725.03	62,960.45		
固定资产	611,760,891.03	679,805,764.82	612,264,616.06	679,868,725.27
工程物资				
在建工程	139,921,923.12	119,545,470.88	139,921,923.12	119,545,470.88
应付票据				
应付账款	62,562,515.26	58,924,350.43		
应付票据及应付账款			62,562,515.26	58,924,350.43
应付利息	208,179.64	297,102.57		
应付股利	2,842,853.99	3,362,853.99		
其他应付款	50,567,800.63	61,261,758.26	53,618,834.26	64,921,714.82
专项应付款				
长期应付款	23,807,800.01	40,474,466.67	23,807,800.01	40,474,466.67
	调整前		调整后	
新增及调整资产负债表项目	年初至报告期末金额	上年年初至报告期末金额	年初至报告期末金额	上年年初至报告期末金额
管理费用	320,105,452.50	366,550,219.18	258,217,115.21	286,876,189.78
研发费用			61,888,337.29	79,674,029.40

### 三、公司独立董事意见

1、本次会计政策变更事项是根据财政部发布的《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）进行的合理变更，变更后的会计准则符合财政部、中国证监会和上海证券交易所等相关规定，能够客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。

2、本次会计政策变更的表决程序合法合规，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。

因此，公司独立董事同意本次会计政策变更事项。

### 四、监事会意见

公司本次会计政策变更是根据财政部发布的《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）进行的合理变更和调整，执行新颁布的会计准则，能够更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果。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

公司及全体股东利益的情形。因此，公司监事会同意本次会计政策变更事项。

特此公告。

中源协和细胞基因工程股份有限公司董事会

2018年10月30日