

厦门艾德生物医药科技股份有限公司

关于变更财务报表格式的公告

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

厦门艾德生物医药科技股份有限公司（以下简称“公司”或“艾德生物”）于2019年7月28日召开的第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议，分别审议通过《关于变更财务报表格式的议案》。现将相关事项公告如下：

一、本次变更的概述

（一）变更原因

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司按照上述通知规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。

（二）变更前后采取的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《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）相关规定。

本次变更后，公司将执行财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的有关规定。其余未变更部分仍执行财政部前期颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

（三）变更审议程序

公司于2019年7月28日召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于变更财务报表格式的议案》，根据相关法律法规及规范性文件等的规定，公司本次财务报表格式的变更无须提交股东大会审议。

二、本次变更对公司的影响

根据财会〔2019〕6号有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

1、资产负债表：

(1) 资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

(2) 资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

2、利润表：

(1) “资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；

(2) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

综上所述，本次变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

三、董事会关于变更会计政策合理性的说明

公司董事会认为：本次财务报表格式变更是公司根据财政部修订的相关文件的要求进行的合理变更，变更财务报表格式后能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，对公司财务报表无重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情况；本次财务报表格式变更决策程序符合相关法律法规的规定，董事会同意本次变更财务报表格式。

四、独立董事意见

公司独立董事认为：本次财务报表格式的变更及其决策程序符合法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，是根据财政部发布的最新财务报表格式进行的合理变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，同意本次变更公司财务报表格式。

五、监事会意见

2019年7月28日公司召开的第二届监事会第九会议审议通过了《关于变更财务报表格式的议案》，公司监事会认为：本次变更公司财务报表格式符合相关规定和公司实际情况，其决策程序符合相关法律、行政法规的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

六、备查文件

1. 公司第二届董事会第九次会议决议；
2. 公司第二届监事会第九次会议决议；
3. 独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

厦门艾德生物医药科技股份有限公司

董 事 会

2019年7月30日