

证券代码：000931

证券简称：中关村

公告编号：2022-040

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司 关于会计政策变更并执行新租赁准则的公告

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。

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司（以下简称：公司）于 2022 年 4 月 25 日召开了第八届董事会第二次会议，审议并通过了《关于会计政策变更并执行新租赁准则的议案》。现将具体情况公告如下：

一、概述

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》的通知（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）文件规定，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 日起实施。根据变更日期要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

本次变更前，公司执行财政部修订和发布的《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。本次会计政策变更后，公司将执行新租赁准则。其他未变更部分，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、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执行。

本次会计政策的变更内容：

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采

用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

本次会计政策变更对公司的影响：

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 累积影响金额 | | | 2021 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|--------|----------------|----------------|------------------|
| | | 重分类 | 重新计量 | 小计 | |
| 使用权资产 | | | 105,300,411.18 | 105,300,411.18 | 105,300,411.18 |
| 长期待摊费用 | 89,209,632.23 | | -176,873.07 | -176,873.07 | 89,032,759.16 |
| 预付账款 | 28,996,566.99 | | -133,333.33 | -133,333.33 | 28,863,233.66 |
| 其他流动资产 | 86,448,291.46 | | -6,363,153.85 | -6,363,153.85 | 80,085,137.61 |
| 资产合计 | 3,455,089,205.24 | | 98,627,050.93 | 98,627,050.93 | 3,553,716,256.17 |
| 租赁负债 | | | 78,632,654.78 | 78,632,654.78 | 78,632,654.78 |
| 一年内到期的非流动负债 | 176,499,367.81 | | 19,994,396.15 | 19,994,396.15 | 196,493,763.96 |
| 负债合计 | 1,544,251,332.71 | | 98,627,050.93 | 98,627,050.93 | 1,642,878,383.64 |

在此基础上，本公司严格按照上述规定执行新租赁准则。上述事项已经公司董事会讨论并形成决议，以便 2021 年度财务报告的顺利编制和及时披露。

二、备查文件

- 1、第八届董事会第二次会议决议；
- 2、独立董事意见。

特此公告

北京中关村科技发展（控股）股份有限公司

董 事 会

二〇二二年四月二十六日