

证券代码：832005

证券简称：永盛新材

主办券商：招商证券

## 湖南永盛新材料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

1、2017 年修订并印发的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述会计准则以下统称“新金融工具准则”），于 2019 年 1 月 1 日执行。

2、《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），于 2018 年 1 月 1 日执行。

#### （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、财政部于 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）以及相关规定。

##### 2.变更后采取的会计政策：

（1）、《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量〉的通知》（财会[2017]7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号—金融资产转移〉的通知》（财会[2017]8 号）和《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号—套期会计〉的通知》（财会[2017]9 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号—金融工具列报〉的通知》（财会[2017]14 号）。

(2)《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)。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。

### (三) 变更原因及合理性

1、根据财政部 2017 年修订印发的新金融工具准则通知要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行。

2、财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应变更财务报表格式。

## 二、表决和审议情况

### (一) 董事会审议情况

公司于 2019 年 03 月 31 日召开第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于< 会计政策变更>的议案》，表决结果：同意 5 票、反对 0 票、弃权 0 票。本议案不涉及关联交易，无回避表决情况。

### (二) 监事会审议情况

公司于 2019 年 03 月 31 日召开第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于< 会计政策变更>的议案》，表决结果：同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票。本议案不涉及关联交易，无回避表决情况。

### (三) 股东会审议情况

本次会计政策变更尚需股东大会审议。

## 三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

公司董事会认为，本次公司会计政策变更是根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，董事会同意本次变更。

#### 四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为，本次公司会计政策变更是根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次变更。

#### 五、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

新金融工具准则公司自 2019 年 1 月 1 日起执行。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行新金融工具准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

##### （二）采用追溯调整法

公司按照《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）的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了追溯调整，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量未产生影响。

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	55,352,862.12	0	55,352,862.12	0%
负债合计	22,618,339.44	0	22,618,339.44	0%
未分配利润	10,683,106.75	0	10,683,106.75	0%
归属于母公司所有者权益合计	32,734,522.68	0	32,734,522.68	0%
少数股东权益	0	0	0	0%

所有者权益合计	32,734,522.68	0	32,734,522.68	0%
营业收入	78,195,361.01	0	78,195,361.01	0%
净利润	3,030,298.61	0	3,030,298.61	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	3,030,298.61	0	3,030,298.61	0%
少数股东损益	0	0	0	0%
应收票据	3,500,156.56	-3,500,156.56	0	-100%
应收账款	15,806,816.79	-15,806,816.79	0	-100%
应收票据及应收账款	0	19306973.35	19306973.35	100%
应付账款	6,502,043.66	-6,502,043.66	0	-100%
应付票据及应付账款	0	6,502,043.66	0	100%
管理费用	9,140,334.54	-3,948,408.68	5,191,925.86	-43.20%
研发支出	0	3,948,408.68	3,948,408.68	100%
资产处理置收益		-2911.14	-2911.14	100%
营业外支出	3473.18	-2911.14	562.04	-83.82%

## 六、备查文件目录

- (一)、湖南永盛新材料股份有限公司第二届董事事会第十四次会议决议
- (二)、湖南永盛新材料股份有限公司第二届监事会第五次会议决议

湖南永盛新材料股份有限公司

董事会

2019年4月1日