

证券代码：835302

证券简称：泓毅股份

主办券商：兴业证券

安徽泓毅汽车技术股份有限公司

关于公司会计政策变更的公告

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

2018 年 1 月 1 日、2018 年 6 月。

（二）变更前后会计政策的介绍

1.变更前采取的会计政策：

财政部颁布的《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。

2.变更后采取的会计政策：

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应

收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

（三）变更原因及合理性

依照财政部发布的相关政策、通知等规定，公司需对原会计政策进行相应变更。

二、表决和审议情况

公司第二届董事会第三次会议和第二届监事会第三次会议分别审议通过了本议案。

本议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

董事会认为：本次会计政策变更是根据财政部相关规定进行的合理变更，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

监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部相关规定进行的合理变更，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）采用追溯调整法

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，

并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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
应收票据	58,444,799.05	-58,444,799.05	-	-100.00%
应收账款	257,913,071.76	-257,913,071.76	-	-100.00%
应收票据及应收账款	-	316,357,870.81	316,357,870.81	-
应收利息	71,260.27	-71,260.27	-	-100.00%
其他应收款	1,254,690.90	71,260.27	1,325,951.17	5.68%
固定资产	200,020,493.51	64.96	200,020,558.47	0.00%
固定资产清理	64.96	-64.96	-	-
资产总计	1,045,951,993.58	0	1,045,951,993.58	0%
应付票据	69,305,489.93	-69,305,489.93	-	-100.00%
应付账款	260,356,989.24	-260,356,989.24	-	-100.00%
应付票据及应付账款	-	329,662,479.17	329,662,479.17	-
应付利息	71,950.29	-71,950.29	-	-100.00%
应付股利	4,166,327.83	-4,166,327.83	-	-100.00%
其他应付款	6,985,388.06	4,238,278.12	11,223,666.18	60.67%
负债合计	447,015,228.70	-	447,015,228.70	0.00%
未分配利润	219,086,896.11	-	219,086,896.11	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	528,881,182.81	-	528,881,182.81	0.00%
少数股东权益	70,055,582.07	-	70,055,582.07	0.00%
所有者权益合计	598,936,764.88	-	598,936,764.88	0.00%
营业收入	654,690,880.09	-	654,690,880.09	0.00%
管理费用	70,185,493.75	-39,653,245.41	30,532,248.34	-56.50%
研发费用	-	39,653,245.41	39,653,245.41	-
净利润	89,101,840.53	-	89,101,840.53	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	78,186,798.65	-	78,186,798.65	0.00%
少数股东损益	10,915,041.88	-	10,915,041.88	0.00%

六、备查文件目录

- 1、《安徽泓毅汽车技术股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》
- 2、《安徽泓毅汽车技术股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》

安徽泓毅汽车技术股份有限公司

董事会

2019年4月23日