

证券代码：831463

证券简称：凯雪冷链

主办券商：中原证券

## 郑州凯雪冷链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

以财政部发布的财会〔2018〕15号通知规定的起始日开始执行。

#### （二）变更前后会计政策的介绍

##### 1.变更前采取的会计政策：

本次变更前，公司财务报表格式执行《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。

##### 2.变更后采取的会计政策：

财政部于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），于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》。

#### （三）变更原因及合理性

依照财政部于2018年6月15日发布的《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），于2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本次变更系根据国家相关政策进行变更。

### 二、表决和审议情况

#### （一）董事会审议情况

公司于2019年4月23日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

表决结果：同意9票，反对0票，弃权0票。

本议案不涉及关联交易事项，不需要回避表决。

#### （二）监事会审议情况

公司于2019年4月23日召开第二届监事会第十次会议，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事项，不需要回避表决。

#### （三）股东大会审议情况

本议案无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：本次会计政策变更系国家法律、法规的要求，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》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。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：本次会计政策变更系国家法律、法规要求，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》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、独立董事对于本次会计政策变更的意见

本次会计政策变更，是根据财部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，变更后的会计政策能更准确反映公司的财务状况和经营成果，

本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，我们同意本次会计政策变更。

## 六、本次会计政策变更对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

公司按照财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表式的通知》（财会〔2018〕15号），于2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，相应修订了公司的财务报表格式，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

可比期间财务报表列报项目及影响金额明细表如下所示：

单位：元

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额
应收票据	40,670,182.30	-40,670,182.30	
应收账款	109,430,003.98	-109,430,003.98	
应收票据及应收账款		-150,100,186.28	150,100,186.28
应付票据	84,442,033.76	-84,442,033.76	
应付账款	71,554,812.42	-71,554,812.42	
应付票据及应付账款		-155,996,846.18	155,996,846.18
管理费用	39,253,903.06	-16,222,278.34	23,031,624.72
研发费用		16,222,278.34	16,222,278.34

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	432,869,861.12	-	432,869,861.12	-
负债合计	193,444,640.92	-	193,444,640.92	-
未分配利润	89,672,046.64	-	89,672,046.64	-

归属于母公司所有者权益合计	239,425,220.20	-	239,425,220.20	-
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	239,425,220.20	-	239,425,220.20	-
营业收入	466,706,452.94	-	466,706,452.94	-
净利润	42,102,912.89	-	42,102,912.89	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	42,102,912.89	-	42,102,912.89	-
少数股东损益	-	-	-	-

## 七、备查文件目录

- 1、《郑州凯雪冷链股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》；
- 2、《郑州凯雪冷链股份有限公司第二届监事会第十次会议决议》。

郑州凯雪冷链股份有限公司  
董事会  
2019年4月23日