

证券代码：837885

证券简称：利和萃取

主办券商：渤海证券

青岛利和萃取股份有限公司 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）财务报表格式

根据财政部 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）规定的起始日开始执行。

（2）金融工具准则

根据财政部于 2017 年度相继颁布的《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》相关规则，自 2019 年 1 月 1 日起执行。

（二）变更前后会计政策的介绍

1. 变更前采取的会计政策：

（1）财务报表格式

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）金融工具准则

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以及其他相关规定。

2. 变更后采取的会计政策：

（1）财务报表格式

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）金融工具准则

财政部于 2017 年度相继颁布的《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》相关规则执行以上会计政策。除上述会计政策变更外，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

本次变更是依照财政部颁布的相关政策及通知进行会计政策变更，

属于根据法律、行政法规或国家统一的会计制度的要求变更。

二、表决和审议情况

公司于2019年4月23日召开的第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本议案无需提交股东大会进一步审议。

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，是根据财政部相关文件要求进行的变更，是充分考虑会计准则之规则，结合公司实际经营情况而实施的，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的反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。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。本次变更不涉及业绩承诺，不涉及超额利润分配等影响公司经营的情况，董事会同意本次会计政策变更。

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，符合国家相关法律法规的要求，符合会计政策的相关规定，变更后的会计政策能更准确地反映公司的财务状况和经营成果。其决策程序符合相关法律、行政法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况，监事会同意本次会计政策变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

是否采用追溯调整法

√是 □否

（一）采用追溯调整法

根据财政部 2018 年 6 月 15 日印发的《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）的要求，公司对财务报表的列报进行了追溯调整，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。

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：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	19,789,292.36	19,789,292.36
应收票据	-	-	-
应收账款	19,789,292.36	-	-19,789,292.36
应收利息	-	-	-
其他应收款	170,464.44	170,464.44	-
应付票据及应付账款	-	16,421,821.42	16,421,821.42
应付票据	-	-	-
应付账款	16,421,821.42	-	-16,421,821.42
应付利息	32,648.61	-	-32,648.61
应付股利	-	-	-
其他应付款	2,106,845.08	2,139,493.69	32,648.61
管理费用	13,997,356.74	11,002,022.43	-2,995,334.31
研发费用	-	2,995,334.31	2,995,334.31

六、备查文件目录

- （一）《青岛利和萃取股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》；
- （二）《青岛利和萃取股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》。

青岛利和萃取股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 25 日