证券代码：839239

证券简称：集华股份

主办券商：东北证券

江苏集华供应链管理股份有限公司 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：2019年1月1日

(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及其他相关规定。

2. 变更后采取的会计政策：

1、根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”

及“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目。

2、本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

3、据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。公司按照财政部的要求时间于2019年1月1日开始执行前述准则。前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

（三）变更原因及合理性

本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更，符合有关法律、法规的相关政策。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于2020年4月18日召开了第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。回避表决情况：本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。该议案需提交股东大会审议。

（二）监事会审议情况

公司于 2020 年 4 月 18 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。回避表决情况：本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。该议案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

公司董事会认为：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，符合《企业会计准则》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。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为：本次会计政策变更，是根据财政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，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。

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 2019 年 5 月 10 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表

格式进行了以下修订：

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”二个项目。

2. 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

公司自2019年1月1日执行上述变更后的政策。

将原其他流动资产重分类为交易性金融资产和其他流动资产，总金额未发生变化。

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	2018年12月31日和2018年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	32,099,223.99	0	32,099,223.99	0.00%
负债合计	10,570,873.09	0	10,570,873.09	0.00%
未分配利润	4,722,613.86	0	4,722,613.86	0.00%

				%
归属于母公司所有者权益合计	21,608,958.05	0	21,608,958.05	0.00%
少数股东权益	-80,607.15	0	-80,607.15	0.00%
所有者权益合计	21,528,350.90	0	21,528,350.90	0.00%
营业收入	73,991,385.54	0	73,991,385.54	0.00%
净利润	3,579,134.75	0	3,579,134.75	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	3,355,442.98	0	3,355,442.98	0.00%
少数股东损益	223,691.77	0	223,691.77	0.00%

六、备查文件目录

- (一) 江苏集华供应链管理股份有限公司第二届董事会第六次会议决议；
- (二) 江苏集华供应链管理股份有限公司第二届监事会第五次会议决议。

公告编号：2020-014

董事会

2020年4月20日