

证券代码：833055

证券简称：旭域股份

主办券商：金元证券

青岛旭域土工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：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：

(1) 公司执行财政部 2018 年度颁布的《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)的规定及其他相关规定修订公司的财务报表格式。

(2) 公司执行财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、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) 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，以下简称财政部 6 号文)。2019 年 9 月 19 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会【2019】16 号，以下简称财政部 16 号文)。

(2) 2017 年，财政部修订并发布的《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》等四项金融工具相关会计准则。

(3) 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)。

(4) 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会

【2019】9号）。

（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，符合相关法律、法规的规定。

二、表决和审议情况

1、公司于2020年6月23日召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。表决结果：同意7票，反对0票，弃权0票。

2、公司于2020年6月23日召开第五届监事会第七次会议，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。

以上议案尚需提请公司2019年度股东大会审议。

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合理变更，符合《企业会计准则》及相关规定，有利于客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，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况。公司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

公司监事会认为，公司根据财政部发布的相关准则和通知变更会计准则符合相关法律法规的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，本次审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情况。公司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

（一）采用追溯调整法

1、公司按照财政部6号文和16号文，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报

表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额
应收票据	-	1,223,663.81	1,223,663.81
应收账款	-	84,989,100.40	84,989,100.40
应收票据及应收账款	86,212,764.21	-86,212,764.21	-
应付票据	-	12,959,891.29	12,959,891.29
应付账款	-	14,773,819.45	14,773,819.45
应付票据及应付账款	27,733,710.74	-27,733,710.74	-

2、执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响(注1)	金融资产减值影响	小计	
应收票据	1,223,663.81	-1,223,663.81	-	-1,223,663.81	-
应收款项融资	-	1,223,663.81	-	1,223,663.81	1,223,663.81
资产合计	1,223,663.81	-	-	-	1,223,663.81

3、财政部《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)、《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会【2019】9 号)，相关会计政策变更对本报告期内财务报表无重大影响。

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：

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	316,636,273.49	0	316,636,273.49	0%
负债合计	127,104,981.43	0	127,104,981.43	0%
未分配利润	72,974,774.77	0	72,974,774.77	0%
归属于母公司所有者权益合计	174,002,697.94	0	174,002,697.94	0%
少数股东权益	15,528,594.12	0	15,528,594.12	0%
所有者权益合计	189,531,292.06	0	189,531,292.06	0%
营业收入	205,527,851.63	0	205,527,851.63	0%
净利润	22,938,321.91	0	22,938,321.91	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	22,767,414.94	0	22,767,414.94	0%
少数股东损益	170,906.97	0	170,906.97	0%

六、备查文件目录

与会董事签字并盖章的《青岛旭域土工材料股份有限公司第五届董事会第二十五次会议决议》

与会监事签字并盖章的《青岛旭域土工材料股份有限公司第五届监事会第七次会议决议》

青岛旭域土工材料股份有限公司

董事会

2020年6月24日