

证券代码：836811

证券简称：永泰股份

主办券商：西南证券

重庆永泰水处理系统工程股份有限公司 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：2020 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：

本次会计政策变更前，公司执行财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“原收入准则”)及其相关规定。

2. 变更后采取的会计政策：

本次变更后，公司将按照财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 14 号——收入》的规定执行。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》和相关具体准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定执行。

(三) 变更原因及合理性

公司依据财政部的有关规定和要求，对公司进行会计政策变更，

公司变更后的会计政策符合财政部、中国证监会的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

二、表决和审议情况

2021年4月22日，公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》。本次会计政策变更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

本次会计政策变更系属于国家法律、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，公司董事会同意按照国家财政部门的有关规定变更公司会计政策。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

本次会计政策变更系属于国家法律、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，公司监事会同意按照国家财政部门的有关规定变更公司会计政策。

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) 无法追溯调整的/不采用追溯调整的

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

① 合并资产负债表

单位：人民币元

| 项目 | 2019年12月31日 | 新收入准则实施(增加为“+”，减少为“-”) | | 2020年1月1日 |
|--------|---------------|------------------------|------|---------------|
| | | 重分类 | 重新计量 | |
| 应收账款 | 18,069,989.48 | -3,365,246.54 | | 14,704,742.94 |
| 预收账款 | 873,019.40 | -873,019.40 | | |
| 合同资产 | | 3,365,246.54 | | 3,365,246.54 |
| 合同负债 | | 772,583.54 | | 772,583.54 |
| 其他流动负债 | | 100,435.86 | | 100,435.86 |
| 合计 | 18,943,008.88 | | | 18,943,008.88 |

② 母公司资产负债表

单位：人民币元

| 项目 | 2019年12月31日 | 新收入准则实施(增加为“+”，减少为“-”) | | 2020年1月1日 |
|--------|---------------|------------------------|------|---------------|
| | | 重分类 | 重新计量 | |
| 应收账款 | 17,698,999.07 | -3,365,246.54 | | 14,333,752.53 |
| 预收账款 | 803,167.40 | -803,167.40 | | |
| 合同资产 | | 3,365,246.54 | | 3,365,246.54 |
| 合同负债 | | 710,767.61 | | 710,767.61 |
| 其他流动负债 | | 92,399.79 | | 92,399.79 |
| 合计 | 18,502,166.47 | | | 18,502,166.47 |

2020年起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明：无。

与原收入准则相比，2020年起执行新收入准则对本年财务报表的影响：

单位：人民币元

| 项目 | 金额(增加为“+”，减少为“-”) |
|------|-------------------|
| 应收账款 | -11,241,074.93 |

| | |
|--------|---------------|
| 预收账款 | -1,103,424.95 |
| 合同资产 | 11,241,074.93 |
| 合同负债 | 976,482.26 |
| 其他流动负债 | 126,942.69 |
| 营业成本 | 479,657.03 |
| 销售费用 | -479,657.03 |

六、备查文件目录

(一)《重庆永泰水处理系统工程股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》

重庆永泰水处理系统工程股份有限公司

董事会

2021年4月23日