

# 河南同力水泥股份有限公司

## 关于变更会计政策的公告

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，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

### 一、变更会计政策概述

公司 2015 年完成了对河南投资集团控股发展有限公司（以下简称“控股发展公司”）100%股权收购，控股发展公司以基础设施投资为主，经营范围与公司原有业务有较大不同。在控股发展公司被收购前，其资金被原股东河南投资集团有限公司纳入集中管理体系。为此，公司拟对会计政策部分条款进行修订并增加了部分内容，详见附表。

### 二、变更会计政策对公司的影响

控股发展公司原为公司控股股东河南投资集团有限公司全资子公司，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，公司对控股发展公司属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，公司应当调整合并财务报表的期初数，并对比较报表的相关项目进行追溯调整，详见下表：

财务报表项目	2014 年 12 月 31 日/2014 年度	
	变更前	变更后
货币资金	58,318,799.87	90,331,332.60
其他应收款	26,305,491.83	166,777,266.14
长期应收款		666,270,600.00
固定资产	3,207,023,352.40	3,208,055,905.54
无形资产	384,395,674.53	384,411,457.03
长期待摊费用	133,238,268.20	133,686,927.23
短期借款	135,000,000.00	805,000,000.00
应付职工薪酬	34,039,774.72	34,048,100.26
应交税费	40,767,875.35	48,009,764.31
应付利息	1,903,288.62	3,233,737.40
其他应付款	290,248,909.84	355,651,274.15
资本公积	1,198,504,272.37	1,248,504,272.37
盈余公积	66,967,898.69	66,967,906.65

财务报表项目	2014年12月31日/2014年度	
	变更前	变更后
未分配利润	399,954,353.49	411,223,219.65
少数股东权益	551,402,413.66	586,402,413.66
营业收入	3,937,868,983.38	3,996,779,457.77
营业成本	3,047,335,329.44	3,086,284,847.44
营业税金及附加	56,387,950.36	59,686,936.92
管理费用	474,345,937.43	476,559,997.71
财务费用	78,756,757.94	77,972,007.07
资产减值损失	5,327,361.94	5,341,659.75
所得税费用	92,700,360.63	96,635,005.74

本次会计政策修订不会对公司 2015 年度财务状况、经营成果和现金流量构成重大影响。

### 三、董事会审议情况

2016 年 3 月 22 日，经公司第五届董事会 2016 年度第三次会议及第五届监事会 2016 年度第一次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》。根据《深圳证券交易所上市规则》、《信息披露业务备忘录第 28 号-会计政策及会计估计变更》等相关要求，本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。

### 四、独立董事意见

本次会计政策变更符合财政部、中国证监会、深圳证券交易所的相关规定和公司实际情况，能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不会对公司 2015 年度财务状况、经营成果和现金流量构成重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司本次会计政策的变更。

### 五、备查文件

- (一) 公司第五届董事会 2016 年度第三次会议决议
- (二) 公司第五届监事会 2016 年度第一次会议决议
- (三) 独立董事事前认可意见和独立董事意见

河南同力水泥股份有限公司董事会

2016 年 3 月 22 日