

通化东宝药业股份有限公司

关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

通化东宝药业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于 2019 年 4 月 15 日召开了第九届董事会第十七次会议、第九届监事会第十一次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，现就有关具体情况公告如下：

一、会计政策变更情况概述

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。

二、本次会计政策变更对公司的影响

1、根据财政部2018年6月15日发布的《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），公司主要调整了以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

（1）原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；

（2）原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；

（3）原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；

（4）“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；

（5）原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；

（6）原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；

(7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；

(8) 利润表新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；

(9) 在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2、本公司执行该通知的影响如下：

(1) 报告期影响金额：

| 变更前 | 影响金额 | 变更后 | 影响金额 |
|--------|------------------|-----------|------------------|
| 应收票据 | 40,850,818.63 | 应收票据及应收账款 | 598,587,428.97 |
| 应收账款 | 557,736,610.34 | | |
| 应收利息 | 4,771,272.32 | 其他应收款 | 51,532,742.20 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 46,761,469.88 | | |
| 固定资产清理 | | 固定资产 | 1,115,996,722.03 |
| 固定资产 | 1,115,996,722.03 | | |
| 在建工程 | 843,729,892.28 | 在建工程 | 843,729,892.28 |
| 工程物资 | | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付账款 | 131,961,649.79 |
| 应付账款 | 131,961,649.79 | | |
| 应付利息 | | 其他应付款 | 25,658,901.66 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 25,658,901.66 | | |
| 长期应付款 | | 长期应付款 | 3,960,000.00 |
| 专项应付款 | 3,960,000.00 | | |
| 管理费用 | 261,109,097.91 | 管理费用 | 163,457,593.60 |
| | | 研发费用 | 97,651,504.31 |
| 财务费用 | 10,335,803.45 | 财务费用 | 10,335,803.45 |
| | | 其中：利息费用 | 12,811,608.34 |
| | | 利息收入 | 2,677,914.67 |

(2) 上年同期影响金额

| 变更前 | 影响金额 | 变更后 | 影响金额 |
|------|--------------|-----------|----------------|
| 应收票据 | 1,511,420.00 | 应收票据及应收账款 | 545,521,296.32 |

| | | | |
|--------|------------------|-----------|------------------|
| 应收账款 | 544,009,876.32 | 款 | |
| 应收利息 | | 其他应收款 | 12,553,941.34 |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 12,553,941.34 | | |
| 固定资产清理 | | 固定资产 | 1,161,907,972.80 |
| 固定资产 | 1,161,907,972.80 | | |
| 在建工程 | 711,505,976.43 | 在建工程 | 711,505,976.43 |
| 工程物资 | | | |
| 应付票据 | | 应付票据及应付账款 | 61,286,795.11 |
| 应付账款 | 61,286,795.11 | | |
| 应付利息 | | 其他应付款 | 28,669,553.53 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 28,669,553.53 | | |
| 长期应付款 | | 长期应付款 | 5,270,000.00 |
| 专项应付款 | 5,270,000.00 | | |
| 管理费用 | 261,010,085.27 | 管理费用 | 164,224,406.34 |
| | | 研发费用 | 96,785,678.93 |
| 财务费用 | 13,996,796.47 | 财务费用 | 13,996,796.47 |
| | | 其中：利息费用 | 14,844,904.22 |
| | | 利息收入 | 1,006,051.72 |

本次会计政策变更不会对公司以前年度及 2018 年年度财务报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润、股东权益产生影响。

三、董事会、独立董事、监事会关于本次会计政策变更合理性的说明

公司董事会、独立董事、监事会均认为：本次公司会计政策变更是根据财政部的规定进行的合理变更和调整，符合相关规定，执行变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不影响公司当年净利润及所有者权益，不会损害公司及全体股东的利益。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》的有关规定，均同意本次会计政策变更。

四、备查文件

- (一) 公司第九届董事会第十七次会议决议；
- (二) 独立董事对公司第九届董事会第十七次会议相关事项的独立意见；

（三）公司第九届监事会第十一次会议决议。
特此公告。

通化东宝药业股份有限公司董事会
二〇一九年四月十七日