

证券代码：832802

证券简称：保丽洁

主办券商：广发证券

## 江苏保丽洁环境科技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

以财政部发布通知规定的起始日开始执行。

#### （二）变更前后会计政策的介绍

##### 1.变更前采取的会计政策：

公司财务报表格式执行财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）相关规定。

##### 2.变更后采取的会计政策：

公司财务报表格式执行财政部 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）相关规定。

#### （三）变更原因及合理性

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应变更财务报表格式。

### 二、表决和审议情况

#### （一）董事会审议情况

1、公司于 2019 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议审议通过了《关

于公司会计政策变更的议案》。

2、表决结果：同意 7 票、反对 0 票、弃权 0 票。

3、本议案不涉及关联交易，无回避表决情况。

#### （二）监事会审议情况

1、公司于 2019 年 4 月 26 日召开第二届监事会第七次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。

2、表决结果：同意 3 票、反对 0 票、弃权 0 票。

3、本议案不涉及回避表决。

#### （三）股东大会审议情况

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

公司董事会认为，本次公司会计政策变更是根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，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，董事会同意本次变更。

### 四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为，本次公司会计政策变更是根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，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，监事会同意本次变更。

### 五、独立董事对于本次会计政策变更的意见

公司独立董事认为，对公司会计政策进行的相应变更，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和公司章程的规定，没有损害公司及中小股东的权益，不会对公司财务报表产生重大影响，独立董事同意本次变更。

## 六、本次会计政策变更对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法对 2017 年财务报表的列报进行了追溯调整。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	7,559,908.60	0
应收账款	44,636,816.32	0
应收票据及应收账款	0	52,196,724.92
应付票据	6,795,000.00	0
应付账款	46,133,863.75	0
应付票据及应付账款	0	52,928,863.75
应付利息	1,903.13	0
其他应付款	214,445.47	216,348.60
管理费用	16,145,502.29	8,977,359.70
研发费用	-	7,168,142.59

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	（2017）年 12 月 31 日和（2017）年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	314,123,467.44	-	314,123,467.44	0.00%
负债合计	82,213,772.83	-	82,213,772.83	0.00%
未分配利润	102,156,605.93	-	102,156,605.93	0.00%

归属于母公司所有者权益合计	227,069,882.07	-	227,069,882.07	0.00%
少数股东权益	4,839,812.54	-	4,839,812.54	0.00%
所有者权益合计	231,909,694.61	-	231,909,694.61	0.00%
营业收入	203,778,524.58	-	203,778,524.58	0.00%
净利润	42,905,941.63	-	42,905,941.63	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	42,484,672.98	-	42,484,672.98	0.00%
少数股东损益	421,268.65	-	421,268.65	0.00%

## 七、备查文件目录

- （一）《江苏保丽洁环境科技股份有限公司第二届董事会第十二次会议决议》
- （二）《江苏保丽洁环境科技股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》

江苏保丽洁环境科技股份有限公司

董事会

2019年4月26日