

证券代码：838878

证券简称：诺安环境

主办券商：平安证券

深圳市诺安环境安全股份有限公司

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：

公司执行财政部颁发的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告与其他相关规定，以及 2018 年 6 月发布的《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) 相关规定。

2. 变更后采取的会计政策：

(1) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会[2019]16 号)。

（三）变更原因及合理性

依据财政部发布的相关政策规定及通知，公司需对原会计政策进行合理变更，新的会计政策能够更加客观、公允的反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠准确的会计信息。本次变更符合有关法律、法规的相关规定。

二、表决和审议情况

公司于 2020 年 4 月 16 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司于 2020 年 4 月 16 日召开第二届监事会第四次会议，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。

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

董事会认为：本次会计政策变更，符合相关规定和公司实际情况，其决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程有关规定，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

监事会认为：本次会计政策变更，符合国家相关法律法规规定的要求，符合公司会计政策的相关规定，变更后的会计政策能更准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情况，监事会同意本次变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

1、本公司根据财政部 2019 年 4 月发布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、2019 年 9 月发布的《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度期初财务报表受重要影响的报表项目和金额详见下表。

2、本公司根据财政部于 2017 年颁布的企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2019 年度期初财务报表受重要影响的报表项目和金额详见下表。

3、除上述外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司报告期无其他重要会计政策变更、会计估计变更或重大会计差错更正。

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|-----------|------------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | | 1,437,279.62 | 1,437,279.62 |
| 应收账款 | | 29,193,053.47 | 29,193,053.47 |
| 应收票据及应收账款 | 30,682,618.82 | | -30,682,618.82 |
| 其他应收款 | 3,338,938.48 | 3,346,164.91 | 7,226.43 |
| 递延所得税资产 | 304,265.50 | 311,024.40 | 6,758.90 |
| 应付票据 | | | 0.00 |
| 应付账款 | | 5,967,675.25 | 5,967,675.25 |
| 应付票据及应付账款 | 5,967,675.25 | | -5,967,675.25 |
| 盈余公积 | 1,941,839.10 | 1,938,009.06 | -3,830.04 |
| 未分配利润 | 17,244,358.93 | 17,209,888.57 | -34,470.36 |

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 | 83,036,998.78 | -38,300.40 | 82,998,698.38 | -0.05% |
| 负债合计 | 13,358,196.25 | 0.00 | 13,358,196.25 | 0.00% |
| 未分配利润 | 17,244,358.93 | -34,470.36 | 17,209,888.57 | -0.20% |

| | | | | |
|---------------|---------------|------------|---------------|--------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | 69,678,802.53 | -38,300.40 | 69,640,502.13 | -0.05% |
| 少数股东权益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 所有者权益合计 | 69,678,802.53 | -38,300.40 | 69,640,502.13 | -0.05% |
| 营业收入 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 净利润 | 10,335,669.10 | -38,300.40 | 10,297,368.70 | -0.37% |
| 其中：归属于母公司的净利润 | 10,335,669.10 | -38,300.40 | 10,297,368.70 | -0.37% |
| 少数股东损益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |

六、备查文件目录

(一)《深圳市诺安环境安全股份有限公司第二届董事会第六次会议决议》

(二)《深圳市诺安环境安全股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》

深圳市诺安环境安全股份有限公司

董事会

2020年4月16日