

证券代码：835224

证券简称：物华股份

主办券商：大通证券

## 河北物华循环资源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：

中国财政部颁布的《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以及其他相关规定。

#### 2. 变更后采取的会计政策：

(1) 中华人民共和国财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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），对于一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度财务报表以及以后期间的财务报表，根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》的要求，公司对相应财务报表项目的列示进行了调整变动。

(2) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

### （三）变更原因及合理性：

本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更，符合有关法律、法规的相关规定。

## 二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况：公司于 2020 年 4 月 16 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果：5 票同意，0 票反对，0 票弃权。

（二）监事会审议情况：公司于 2020 年 4 月 16 日召开第一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》，议案表决结果：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

## 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：本次会计政策变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。

## 四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为：本次会计政策变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。

## 五、本次会计政策变更对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目分拆至“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”项目分拆至“应付票据”及“应付账款”。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,700,000.00		20,647,016.42	
应收票据		200,000.00		
应收账款		1,500,000.00		20,647,016.42
应付票据及应付账款	75,080,654.84		77,450,674.56	
应付票据				
应付账款		75,080,654.84		77,450,674.56

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	239,563,376.94	0	239,563,376.94	0%
负债合计	78,239,451.66	0	78,239,451.66	0%
未分配利润	8,949,583.03	0	8,949,583.03	0%
归属于母公司所有者权益合计	161,323,925.28	0	161,323,925.28	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	161,323,925.28	0	161,323,925.28	0%
营业收入	83,103,525.07	0	83,103,525.07	0%
净利润	-162,630.03	0	-162,630.03	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-162,630.03	0	-162,630.03	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

## 六、备查文件目录

- （一）《河北物华循环资源股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》；
- （二）《河北物华循环资源股份有限公司第一届监事会第十一次会议决议》。

河北物华循环资源股份有限公司

董事会

2020年4月16日