

证券代码：834952

证券简称：中联环保

主办券商：安信证券

北京中电联环保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：

财务报表格式执行《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) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则

要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（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、法规的相关政策规定。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于2020年4月28日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》；应到董事5人，实际到会5人；议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

（二）监事会审议情况

公司于2020年4月28日召开第二届监事会第五次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》；应到监事3人，实际到会3人；议案表决结果：同意3票，反对0票，弃权0票。

（三）股东大会审议情况

本次会计政策变更尚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：本次会计政策变更是根据财政部修订及发布的最新会计准则进行的合理变更，符合相关规定，执行新的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，不会损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为：本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相

关 规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司按上述规定执行后，财务报表主要调整如下：

- 1、“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,550,589.00 元，“应收账款”上年年末余额 147,007,565.4 元；
- 2、“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 131,840.00 元，“应付账款”上年年末余额 84,817,214.31 元。

本次会计政策变更对公司合并报表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	245,268,540.74	0	245,268,540.74	0%
负债合计	162,423,355.62		162,423,355.62	0%
未分配利润	10,741,089.73	0	10,741,089.73	0%
归属于母公司所有者权益合计	85,932,349.50	0	85,932,349.50	0%
少数股东权益	-3,087,164.38	0	-3,087,164.38	0%
所有者权益合计	82,845,185.12	0	82,845,185.12	0%
营业收入	161,299,239.74	0	161,299,239.74	0%
净利润	-23,748,300.17	0	-23,748,300.17	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-20,661,135.79	0	-20,661,135.79	0%
少数股东损益	-3,087,164.38	0	-3,087,164.38	0%

六、备查文件目录

《北京中电联环保股份有限公司第二届董事会第六次会议决议》

《北京中电联环保股份有限公司第二届监事会第五次会议决议》

北京中电联环保股份有限公司

董事会

2020年4月30日