

证券代码：832566

证券简称：梓潼宫

主办券商：平安证券

## 四川梓潼宫药业股份有限公司

### 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：

公司执行财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、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。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)、《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)。

##### 2. 变更后采取的会计政策：

财政部于2017年3月发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)和2017年5月发布的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

公司执行财政部于2019年4月30日发布的《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）的相关规定。

公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。

### （三）变更原因及合理性

公司依据财政部的有关规定和要求，对公司进行会计政策变更，公司变更后的会计政策符合财政部、中国证监会的相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

## 二、表决和审议情况

### （一）董事会审议情况

公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司会计政策变更》的议案，议案表决结果为：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。

### （二）监事会审议情况

公司第二届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司会计政策变更》的议案，议案表决结果为：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 2019 年度股东大会审议。

## 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，执行变更后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，不影响公司当年净利润和所有者权益，符合《企业会计准则》及相关规定，有利于客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及中小股东利益的情况。公司董事会一致同意本次会计政策变更。

## 四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为，本次根据财政部发布的相关准则和通知变更会计政策符合

相关法律法规的规定，执行变更后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，本次审议程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及中小股东利益的情形。公司监事会一致同意本次会计政策变更。

## 五、独立董事对于本次会计政策变更的意见

本次会计政策变更是根据财政部相关规定进行的合理变更，符合《企业会计准则》的相关规定。执行变更后的会计政策不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生影响，不存在损害公司、股东、特别是中小股东利益的情形。公司独立董事一致同意本次会计政策变更。

## 六、本次会计政策变更对公司的影响

### （一）采用追溯调整法

按照上述会计准则规定，公司对会计政策进行了相应变更。上述会计准则的执行，对公司财务状况和经营数据不构成重大影响。

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	450,779,460.72	0	450,779,460.72	0.00%
负债合计	133,345,270.67	0	133,345,270.67	0.00%
未分配利润	96,377,270.76	0	96,377,270.76	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	312,703,954.81	0	312,703,954.81	0.00%
少数股东权益	4,730,235.24	0	4,730,235.24	0.00%
所有者权益合计	317,434,190.05	0	317,434,190.05	0.00%
营业收入	277,336,772.37	0	277,336,772.37	0.00%
净利润	41,012,466.88	0	41,012,466.88	0.00%
其中：归属于母公司所有者的净利润	42,362,421.95	0	42,362,421.95	0.00%
少数股东损益	-1,349,955.07	0	-1,349,955.07	0.00%

应收票据及应收账款	104,523,421.77	-	-	-
应收票据	-	-	18,390,003.93	-
应收账款	-	-	86,133,417.84	-
应付票据及应付账款	7,507,068.89	-	-	-
应付票据	-	-	790,000.00	-
应付账款	-	-	6,717,068.89	-
其他流动资产	73,791,805.16	-73,480,000.00	311,805.16	99.58%
交易性金融资产	0.00	73,480,000.00	73,480,000.00	100.00%
可供出售金融资产	1,900,000.00	-1,900,000.00	0.00	-100.00%
其他权益工具投资	0.00	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%

## 七、备查文件目录

- 1、《四川梓潼宫药业股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议》
- 2、《四川梓潼宫药业股份有限公司第二届监事会第十一次会议决议》

四川梓潼宫药业股份有限公司

董 事 会

2020年3月27日