

证券代码：832786

证券简称：骑士乳业

主办券商：中山证券

## 内蒙古骑士乳业集团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准则实施日起变更。

#### （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：

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。

#### （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

公司于2019年3月20日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过《关于

会计政策变更的议案》。

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 2019 年 3 月 20 日召开第四届监事会第七次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。

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

本议案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

董事会认为：本次会计政策变更系属于国家法律、法规的要求，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》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

监事会认为：本次会计政策变更系属于国家法律、法规的要求，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》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、本次会计政策变更对公司的影响

#### (一) 采用追溯调整法

根据财政部 2018 年 6 月 15 日印发的《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）的要求，公司对财务报表的列报进行了追溯调整，该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。

科目	2017年12月31日（2017年度）	
	调整重诉前	调整重诉后
应收票据与应收账款	-	47,045,712.85
应收票据	43,910,412.85	-
应收账款	3,135,300.00	-
应收利息	0.00	-
应收股利	0.00	-
其他应收款	2,612,875.28	2,612,875.28
固定资产	209,085,661.27	209,085,661.27
固定资产清理	0	-
工程物资	1,077,150.58	-
在建工程	52,338,603.87	53,415,754.45
应付票据	5,000,000.00	-
应付账款	57,313,089.97	-
应付票据及应付账款	-	62,313,089.97
长期应付款	41,631,049.24	114,940,625.12
专项应付款	73,309,575.88	-
研发费用	-	1,276,994.54
管理费用	43,809,198.36	42,532,203.82
利息费用	-	1,347,600.99
利息收入	-	481,857.12
设定收益计划变动额结转留存收益	-	0

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	691,582,656.47	0	691,582,656.47	0%
负债合计	350,209,485.75	0	350,209,485.75	0%
未分配利润	155,430,594.97	0	155,430,594.97	0%
归属于母公司所有者权益合计	327,177,480.43	0	327,177,480.43	0%
少数股东权益	14,195,690.29	0	14,195,690.29	0%
所有者权益合计	691,582,656.47	0	691,582,656.47	0%

营业收入	424,432,451.98	0	424,432,451.98	0%
净利润	13,183,131.99	0	13,183,131.99	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	9,281,573.34	0	9,281,573.34	0%
少数股东损益	3,901,558.65	0	3,901,558.65	0%

## 六、备查文件目录

- 1、《内蒙古骑士乳业集团股份有限公司第四届董事会第二十四次会议决议》
- 2、《内蒙古骑士乳业集团股份有限公司第四届监事会第七次会议决议》

内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

董事会

2019年3月20日