

证券代码：831265

证券简称：宏源药业

主办券商：长江证券

## 湖北省宏源药业科技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

以财政部发布的财会[2018]15号通知规定的起始日开始执行

#### （二）变更前后会计政策的介绍

##### 1.变更前采取的会计政策：

本次会计政策变更前，公司财务报表格式执行财务部《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：

本次会计政策变更后，公司财务报表格式执行财务部于2018年6月15日发布的《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）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

公司于2019年4月16日召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了

《关于会计政策变更的议案》，表决结果为：9 票同意，0 票反对，0 票弃权。  
本议案不涉及关联事项，无需回避。本议案需提交股东大会。

### 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，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，变更后的会计政策能更准确的反映公司的财务状况和经营成果，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，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，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，变更后的会计政策能更准确的反映公司的财务状况和经营成果，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，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

##### 1.财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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），公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分

拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## 2.个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

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			影响比例
	调整前	影响数	调整后	
资产总计	1,619,615,644.17	0	1,619,615,644.17	0%
负债合计	1,012,351,710.73	0	1,012,351,710.73	0%
未分配利润	200,051,268.35	0	200,051,268.35	0%
归属于母公司所有者权益合计	600,503,882.33	0	600,503,882.33	0%
少数股东权益	6,760,051.11	0	6,760,051.11	0%
所有者权益合计	607,263,933.44	0	607,263,933.44	0%
营业收入	1,278,187,123.14	0	1,278,187,123.14	0%
净利润	32,929,754.53	0	32,929,754.53	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	32,932,205.80	0	32,932,205.80	0%
少数股东损益	-2,451.27	0	-2,451.27	0%

## 六、备查文件目录

《湖北省宏源药业科技股份有限公司第二届董事会第二十四次会议决议》

《湖北省宏源药业科技股份有限公司第二届监事会第八次会议决议》

湖北省宏源药业科技股份有限公司

董事会

2019年4月18日