

证券代码：832862

证券简称：惠柏新材

主办券商：东吴证券

## 惠柏新材料科技（上海）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

根据财务部相关文件的规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行变更后的会计政策。

##### （二）变更前后会计政策的介绍

#### 1.变更前采取的会计政策：

（1）本次变更前，公司的财务报表格式执行财务部发布的《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；

（2）本次变更前，公司执行财务部发布的《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）本次会计政策变更后，公司财务报表格式执行财政部于 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）相关规定。

（2）本次会计政策变更后，公司执行新金融工具准则，包括财政部于 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会

[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)等有关规定。

### (三) 变更原因及合理性

2019年4月30日,财政部发布了《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),对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年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于2017年3月31日发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号);于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则统称为“新金融工具准则”)。

根据上述文件要求,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本次会计政策变更符合有关法律、法规及企业会计准则的相关规定。

## 二、表决和审议情况

2019年8月21日公司第二届董事会第八次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。表决结果为:同意6票、反对0票、弃权0票。回避表决情况:本议案不涉及关联交易,无需回避表决。本次会计政策变更事项无需股东大会审议通过。

2019年8月21日公司第二届监事会第七次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》。表决结果为:同意3票、反对0票、弃权0票。回避表决情况:本议案不涉及关联交易,无需回避表决。

## 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，其决策程序符合法律、法规和公司章程的有关规定，变更后的会计政策更能准确地反映公司财务状况和经营成果，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

公司监事会认为：本次会计政策变更符合国家相关法律法规的要求，符合《企业会计准则》的相关规定，变更后的会计政策更能准确地反映公司财务状况和经营成果，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

本次会计政策变更对公司财务报表的项目列示产生影响，将“可供出售金融资产”调整为“其他权益工具投资”列示，将“资产减值损失”调整为“信用减值损失”列示，对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

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	665,076,908.62	0.00	665,076,908.62	0%
负债合计	207,106,444.98	0.00	207,106,444.98	0%
未分配利润	63,632,345.27	0.00	63,632,345.27	0%
归属于母公司所有者权益合计	458,086,382.55	0.00	458,086,382.55	0%
少数股东权益	-115,918.91	0.00	-115,918.91	0%
所有者权益合计	457,970,463.64	0.00	457,970,463.64	0%
营业收入	446,663,662.62	0.00	446,663,662.62	0%
净利润	8,094,777.53	0.00	8,094,777.53	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	8,210,696.44	0.00	8,210,696.44	0%

少数股东损益	-115,918.91	0.00	-115,918.91	0%
--------	-------------	------	-------------	----

## 六、备查文件目录

- （一）《惠柏新材料科技（上海）股份有限公司第二届董事会第八次会议决议》；
- （二）《惠柏新材料科技（上海）股份有限公司第二届监事会第七次会议决议》。

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司

董事会

2019年8月23日