

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载,误导性陈述或重大遗漏

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司(以下简称“公司”)于2019年3月25日召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

根据相关规定,本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

一、会计政策变更概述

2018年6月15日,国家财政部印发了《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,以下简称“《修订通知》”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业中,尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和《修订通知》附件1的要求编制财务报表。公司按照《修订通知》规定的起始日期开始执行。

二、变更前公司所采用的会计政策

变更前公司采用财政部颁布的《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。

三、变更后公司所采用的会计政策及具体情况

变更后公司执行财政部颁发的《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)相关规定。其他未修改部分,仍按照财政部前期颁布的《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执行。有关情况如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：期初应收票据及应收账款列示金额 811,389,240.04 元；期末应收票据及应收账款列示金额 707,425,086.00 元。 资产负债表：期初应收票据及应收账款列示金额 328,678,183.27 元；期末应收票据及应收账款列示金额 335,613,494.27 元。
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：期初其他应收款列示金额 74,811,332.66 元；期末无影响。 资产负债表：期初其他应收款列示金额 400,166,234.45 元；期末无影响。
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：无影响。 资产负债表：无影响。
将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：无影响。 资产负债表：无影响。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：期初应付票据及应付账款列示金额 454,233,690.25 元；期末应付票据及应付账款列示金额 305,335,919.77 元。 资产负债表：期初应付票据及应付账款列示金额 506,955,087.09 元；期末应付票据及应付账款列示金额 149,033,316.55 元。
将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：期初其他应付款列示金额 150,825,911.88 元；期末其他应付款列示金额 99,153,220.17 元。 资产负债表：无影响。
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表：无影响。 资产负债表：无影响。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：调增上期研发费用 40,660,596.61 元，调增本期研发费用 54,878,241.07 元；调减上期管理费用 40,660,596.61 元，调减本期管理费用 54,878,241.07 元。 利润表：调增本期研发费用 1,399,162.48 元，调减本期管理费用 1,399,162.48 元，上期无影响。
合并利润表及利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：增加本期明细利息费用 50,435,573.41 元，增加本期明细利息收入 7,698,170.96 元；增加上期明细利息费用 48,207,064.36 元，增加上期明细利息收入 8,601,377.66 元。 利润表：增加本期明细利息费用 43,768,383.24 元，增加本期明细利息收入 1,215,479.61 元；增加上期明细利息费用 37,530,222.11 元，增加上期明细利息收入 1,587,821.31 元。
企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动	合并现金流量表：调增本期收到其他与经营活动有关的现金 9,100,000.00 元，调减本期收到其他与投资活动有关的现金 9,100,000.00 元；调增上期收到与其他经营活

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
产生的现金流量列报	动有关的现金 7,770,000.00 元，调减上期收到其他与投资活动有关的现金 7,770,000.00 元。 现金流量表：无影响。
合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	合并所有者权益变动表：无影响。 所有者权益变动表：无影响。

四、本次会计政策变更对公司的影响

本次变更仅涉及本公司财务报表相关科目的列示，不会对当期或本次调整前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响，不会对本公司财务结构、盈利能力和偿付能力产生影响。

五、董事会关于本次会计政策变更的情况说明

公司董事会认为，本次会计政策变更是对公司财务报表格式进行的相应变更，不影响公司的净利润、总资产、净资产。符合相关法律法规的规定和公司实际生产经营情况，同意公司本次会计政策变更。

六、独立董事关于会计政策变更的意见

公司独立董事认为：本次会计政策的变更是依照财政部 2018 年发布的《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）的要求，作出的合理的变更。公司本次变更会计政策后，能够使公司财务报告更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，能够为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。本次会计政策变更的决策程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。同意本次会计政策变更事项。

七、监事会关于会计政策变更的独立意见

经核查，本次会计政策的变更依据为财政部 2018 年新修订的相关会计准则，变更后的会计政策能客观、公允的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。审议该事项的决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东的利益的情形。同意公司本次会计政策

变更。

六、备查文件

- 1、公司第六届董事会第四次会议决议；
- 2、公司第六届监事会第四次会议决议；
- 3、公司独立董事关于公司会计政策变更的独立意见。

特此公告。

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司董事会
二〇一九年三月二十六日