

证券代码：000652

证券简称：泰达股份

公告编号：2019-28

## 天津泰达股份有限公司 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。

天津泰达股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年3月18日召开第九届董事会第二十二次会议和第九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》。现将有关事项公告如下：

### 一、会计政策变更概述

#### （一）变更原因

财政部于2018年6月15日颁布了《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），根据通知的规定和要求，公司需对原报表格式进行相应的变更，按照该文件规定的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）编制公司的财务报表。

#### （二）变更日期

自财政部上述文件规定之日起执行。

#### （三）变更内容

##### 1. 变更前会计政策

本次会计政策变更前，公司财务报表格式按照《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）规定执行。

##### 2. 变更后会计政策

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）对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”“应付票据及应付账款”“研发费用”项目，修订了“其他应收款”“固定资产”“在建工程”“其他应付款”“长期应付款”“管理费用”项目的列报内容，减少了“应收票据”“应收账款”“应收股利”“应收利息”“固定资产清理”“工程物资”“应付票据”“应付账款”“应付利息”“应付股利”及“专

项应付款”项目，将母公司报表中原计入“财务费用”项目的关联方资金拆借利息收入重分类至“投资收益”项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。

## **二、本次会计政策变更对公司的影响**

对于上述列报项目的变更，公司采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行了追溯调整。受重要影响的报表项目名称和金额的说明见下页。

(一) 对合并资产负债表及利润表的影响

分类	影响科目	2017年12月31日			2017年1月1日		
		调整后(元)	调整金额(元)	调整前(元)	调整后(元)	调整金额(元)	调整前(元)
资产类	应收账款	0.00	-3,761,131,064.03	3,761,131,064.03	0.00	-2,946,082,006.40	2,946,082,006.40
	应收票据	0.00	-8,340,955.54	8,340,955.54	0.00	-134,495,552.92	134,495,552.92
	应收票据及应收账款	3,769,472,019.57	3,769,472,019.57	0.00	3,080,577,559.32	-3,080,577,559.32	0.00
	应收利息	0.00	-51,361,131.96	51,361,131.96	0.00	-1,789,305.55	1,789,305.55
	其他应收款	346,032,386.05	51,361,131.96	294,671,254.09	686,387,939.53	1,789,305.55	684,598,633.98
	固定资产	470,061,000.53	190,087.45	469,870,913.08	461,747,664.37	271,379.25	461,476,285.12
	固定资产清理	0.00	-190,087.45	190,087.45	0.00	-271,379.25	271,379.25
负债类	应付账款	0.00	-2,177,000,000.00	2,177,000,000.00	0.00	-2,725,290,928.22	2,725,290,928.22
	应付票据	0.00	-2,785,995,900.99	2,785,995,900.99	0.00	-2,017,660,000.00	2,017,660,000.00
	应付票据及应付账款	4,962,995,900.99	4,962,995,900.99	0.00	4,742,950,928.22	4,742,950,928.22	0.00
	应付利息	0.00	-117,335,253.99	117,335,253.99	0.00	-133,900,645.19	133,900,645.19
	应付股利	0.00	-517,653,366.86	517,653,366.86	0.00	-549,222,972.32	549,222,972.32
	其他应付款	1,889,274,877.47	634,988,620.85	1,254,286,256.62	1,139,547,271.00	683,123,617.51	456,423,653.49
损益类	影响科目	2017年度					
		调整后(元)	调整金额(元)		调整前(元)		
	研发费用	6,918,462.74	6,918,462.74		0.00		
	管理费用	176,742,342.50	-6,918,462.74		183,660,805.24		

(二) 对公司资产负债表及利润表的影响

分类	影响科目	2017年12月31日			2017年1月1日		
		调整后(元)	调整金额(元)	调整前(元)	调整后(元)	调整金额(元)	调整前(元)
资产类	应收账款	0.00	-3,483,333.34	3,483,333.34	0.00	-3,483,333.34	3,483,333.34
	应收票据及应收账款	3,483,333.34	3,483,333.34	0.00	3,483,333.34	3,483,333.34	0.00
	应收利息	0.00	-876,633.33	876,633.33	0.00	0.00	0.00
	应收股利	0.00	-122,767,538.00	122,767,538.00	0.00	-92,786,288.00	92,786,288.00
	其他应收款	2,554,802,601.91	123,644,171.33	2,431,158,430.58	2,522,850,137.98	92,786,288.00	2,430,063,849.98
	固定资产	23,480,987.84	190,087.45	23,290,900.36	12,259,416.17	271,379.25	11,988,036.92
	固定资产清理	0.00	-190,087.45	190,087.45	0.00	-271,379.25	271,379.25
负债类	应付账款	0.00	-377,540.59	377,540.59	0.00	-377,540.59	377,540.59
	应付票据及应付账款	377,540.59	377,540.59	0.00	377,540.59	377,540.59	0.00
	应付利息	0.00	-27,603,166.65	27,603,166.65	0.00	-27,852,199.99	27,852,199.99
	应付股利	0.00	-30,925,893.86	30,925,893.86	0.00	-32,519,249.32	32,519,249.32
	其他应付款	235,330,366.71	58,529,060.51	176,801,306.20	243,514,927.29	60,371,449.31	183,143,477.98
损益类	影响科目	2017年度					
		调整后(元)	调整金额(元)		调整前(元)		
	财务费用	261,182,590.94	265,442,123.66		-4,259,532.72		
	投资收益	362,665,484.98	265,442,123.66		97,223,361.32		

### **三、董事会意见**

董事会认为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，符合国家统一的会计制度规定，变更后的会计政策能够更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，符合公司的实际情况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

### **四、监事会意见**

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，决策程序符合相关法律法规和《公司章程》等相关规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

### **五、独立董事意见**

本次会计政策变更是根据财政部相关规定所做的合理变更，严格履行了相关的决策程序，不会对公司财务状况产生重大影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。

### **六、备查文件目录**

- (一) 《天津泰达股份有限公司第九届董事会第二十二次会议决议》
- (二) 《天津泰达股份有限公司第九届监事会第七次会议决议》

特此公告。

**天津泰达股份有限公司**

**董 事 会**

**2019年3月20日**