

## 浙江中国小商品城集团股份有限公司

### 关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

#### 重要内容提示:

● 本次会计政策变更是浙江中国小商品城集团股份有限公司(以下简称“公司”)根据财政部修订的相关会计准则的规定进行的合理变更,对公司的财务状况、经营成果和现金流量不产生重大影响。

#### 一、本次会计政策变更的概述

1、2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号)及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称“新金融工具准则”),并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。

2、财政部于2019年4月30日颁布了《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)(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按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

#### 二、本次会计政策变更对公司的影响

##### (一) 执行新金融工具准则对公司的影响

1、根据新金融工具准则要求,公司在考虑其合同现金流特征及所属业务模式后,将原可供出售金融资产计入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产”及“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。

2、公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期信用损失法”。

3、根据新金融工具准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，对可比期间信息不予调整。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

单位：元

	项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
合并资产负债表	交易性金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
	其他流动资产	1,881,555,496.47	1,831,555,496.47	-50,000,000.00
	可供出售金融资产	1,049,122,871.19		-1,049,122,871.19
	其他权益工具投资		510,489,264.24	510,489,264.24
	其他非流动金融资产		579,962,151.64	579,962,151.64
	递延所得税资产	151,051,999.18	160,654,928.28	9,602,929.10
	递延所得税负债	361,676.79	20,296,742.07	19,935,065.28
	盈余公积	1,080,217,404.75	1,086,808,237.88	6,590,833.13
	未分配利润	3,750,079,863.58	3,774,485,438.96	24,405,575.38
母公司资产负债表	项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
	可供出售金融资产	744,122,871.19		-744,122,871.19
	其他权益工具投资		510,489,264.24	510,489,264.24
	其他非流动金融资产		299,541,938.29	299,541,938.29
	递延所得税资产	86050539.16	87,600,100.81	1,549,561.65
	递延所得税负债		18,026,644.48	18,026,644.48
	盈余公积	1080163929	1,086,754,762.05	6,590,833.13
	未分配利润	3286691535	3,329,531,950.83	42,840,415.38

本次会计政策变更系公司根据新金融工具准则的规定进行的合理变更，对公司的财务状况、经营成果和现金流量不产生重大影响。

## （二）财务报表格式相关会计政策变更对公司的影响

根据财政部《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）的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

单位：元

项目	合并资产负债表	母公司资产负债表
----	---------	----------

	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	12,989,692.08	/	6,954,621.47	/
应收票据	/	-	/	-
应收账款	/	12,989,692.08	/	6,954,621.47
应付票据及应付账款	695,710,613.53	/	239,075,875.65	/
应付票据	/	2,000,000.00	/	2,000,000.00
应付账款	/	693,710,613.53	/	237,075,875.65

2018年6月30日受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

单位：元

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	165,739,505.32	161,185,202.21	114,033,344.81	114,033,344.81
研发费用	/	4,554,303.11	/	-

本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果及现金流量未产生重大影响。

### 三、本次会计政策变更的审议程序

公司于2019年8月8日召开了第七届董事会第六十六次会议，以9票赞成，0票弃权，0票反对，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司独立董事对本次会计政策变更事项发表了独立意见。

公司于2019年8月8日召开了第七届监事会第二十六次会议，以5票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

本议案无需提交公司股东大会审议。

### 四、独立董事意见

本次会计政策变更是根据中华人民共和国财政部相关规定进行，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情况。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规的规定。同意公司会计政策变更事项。

### 五、监事会意见

公司本次根据财政部相关文件的要求对公司会计政策进行变更，相关决策程序符合《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等规定，不存在损害

公司及股东利益的情形，同意本次会计政策变更。

#### **六、备查文件**

- 1、第七届董事会第六十六次会议决议
- 2、第七届监事会第二十六次会议决议
- 3、独立董事关于第七届董事会第六十六次会议部分审议事项的独立意见

特此公告。

浙江中国小商品城集团股份有限公司董事会

二〇一九年八月十日