

证券代码：832566

证券简称：梓潼宫

主办券商：平安证券

四川梓潼宫药业股份有限公司

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：2021年1月1日

（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，公司执行的会计政策为财政部2006年发布的《企业会计准则第21号——租赁》及其相关规定。

2.变更后采取的会计政策：

公司将执行财政部于2018年12月修订并发布的《企业会计准则第21号——租赁》。其他未变更部分，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及其他相关规定执行。

（三）变更原因及合理性

财政部于2018年12月7日修订并发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。本次会计政策变更是依据国家财政部的规定而进行的变更，符合法律、法规的相关规定。

二、表决和审议情况

2021 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，议案表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2021 年 8 月 26 日，公司第三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》，议案表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

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：公司本次会计政策变更是根据财政部的相关规定进行的调整，符合法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的相关规定。变更后的会计政策能够更客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果。本次会计政策的变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不会影响公司以前年度相关财务指标，本次会计政策变更不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项，不存在损害公司及股东利益的情形。董事会同意公司本次会计政策变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为：公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行的合理变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。监事会同意本次会计政策的变更。

五、独立董事对于本次会计政策变更的意见

公司独立董事认为：本次会计政策变更是公司依照财政部的有关规定和要求进行的合理变更，能够使公司的会计政策符合财政部相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中

小股东权益的情形。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，内容符合相关法律法规的规定。独立董事同意本次公司会计政策变更。

六、本次会计政策变更对公司的影响

（一）无法追溯调整的/不采用追溯调整的

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

七、备查文件目录

- （一）《四川梓潼宫药业股份有限公司第三届董事会第四次会议决议》；
- （二）《四川梓潼宫药业股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》；
- （三）《四川梓潼宫药业股份有限公司独立董事关于第三届董事会第四次会议相关事项的独立意见》。

四川梓潼宫药业股份有限公司

董 事 会

2021 年 8 月 27 日