

## 北京乐华圆娱文化传播股份有限公司 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)、 会计政策变更日期：2016 年 7 月 1 日

(二)、 变更介绍

#### 1、 变更前采用的会计政策

本次变更前公司参照财政部财会〔2004〕19号《电影企业会计核算办法》的相关规定，对获取固定投资回报的影视投资业务，对于取得的回报计入“营业收入”。相应资金收支在“经营活动产生的现金流量”反映。

#### 2、 变更后采用的会计政策

根据企业会计准则的相关规定，对获取固定投资回报的影视剧投资业务，取得的固定投资回报计入“投资收益”，相应的资金收支在“投资活动产生的现金流量”反映。

(三) 会计政策变更的原因

公司存在获取固定投资回报的影视剧投资业务，即根据对影视剧投资额的固定比例获得回报。公司近几年在传统的艺人经纪业务稳定增长的同时，积极拓展影视剧投资相关业务，为能够更加客观、公允

反映业务的实质及公司的收益结构、现金流量结构，反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，对固定投资回报的影视剧投资会计核算政策进行变更。

## 二、 表决和审议情况

### （一） 董事会审议情况

公司于2017年4月19日召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果：5票同意，0票反对，0票弃权。

本议案不构成关联交易，不构成重大资产重组，不涉及回避表决。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

### （二） 监事会审议情况

公司于2017年4月19日召开第一届监事会第五次会议，审议并通过《关于公司会计政策变更的议案》。

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

本议案不构成关联交易，不构成重大资产重组，不涉及回避表决。

本议案尚需提请公司股东大会审议。

## 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：本次会计政策变更符合国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情况。

## 四、 监事会对本次会计政策变更合理性的说明

公司监事会认为：本次会计政策变更符合国家法律、法规的要求，

符合相关规定和公司的实际情况，决策程序符合相关法律、行政法规和公司章程的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情况。

## 五、 本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策调整，对期初留存收益无影响，对比较报表期间的“投资收益”、“营业收入”及相应的现金流量有影响。

### 对损益表的影响

单位：人民币元

科目名称	调整前上期数	调整后上期数	调整金额
营业收入	210,955,683.32	208,880,211.68	-2,075,471.64
投资收益	2,204,256.95	4,279,728.59	2,075,471.64
净利润	49,006,229.96	49,006,229.96	0.00

### 对现金流量表的影响

单位：人民币元

现金流量表项目	调整前上期数	调整后上期数	调整金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	231,113,246.62	229,037,774.98	-2,075,471.64
收到其他与经营活动有关的现金	62,963,937.17	42,963,937.17	-20,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	222,927,728.97	245,927,728.97	23,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	88,540,655.35	22,540,655.35	-66,000,000.00

经营活动产生的现金流量净额	-51,447,183.80	-30,522,655.44	20,924,528.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	152,000,000.00	172,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,204,256.95	4,279,728.59	2,075,471.64
投资支付的现金	123,917,308.00	166,917,308.00	43,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	28,421,639.99	7,497,111.63	-20,924,528.36

## 六、 备查文件

- (一) 《北京乐华圆娱文化传播股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议》
- (二) 《北京乐华圆娱文化传播股份有限公司第一届监事会第五次会议决议》

北京乐华圆娱文化传播股份有限公司

董事会

2017年4月19日