

证券代码：833745

证券简称：恐龙园

主办券商：安信证券

恐龙园文化旅游集团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

2018 年 7 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：

本次变更前，公司的财务报表格式执行财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。对公司关联方款应收款不计提坏账准备。

2.变更后采取的会计政策：

财务报表格式执行财政部《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）相关规定。对公司关联方应收款按账龄组合计提坏账准备。

（三）变更原因及合理性

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）及《企业会计准则》的相关要求，公司对现行会计政策按照规定进行变更。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况：

2019 年 4 月 14 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于

公司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。

（二）监事会审议情况：

2019 年 4 月 14 日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司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。

（三）本议案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

本次会计政策变更系属于国家法律、法规的要求，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，因此，同意本次会计政策变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

本次公司会计政策变更系根据国家法律、法规的相关要求进行变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

（一）采用追溯调整法

公司按照企业会计准则和财政部《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）的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了追溯调整，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量未产生影响。公司对应收关联方款项组合的坏账准备计提政策由不计提坏账准备变更为按账龄组合计提坏账准备，对应收账款、其他应收款等项目金额有所影响，但影响数额较小，对财务状况、经营成果和现金流量未产生重大影响。

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

项目	(2017) 年 12 月 31 日和 (2017) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	1,201,148,837.43	0	1,201,148,837.43	0%
负债合计	493,643,900.67	0	493,643,900.67	0%

未分配利润	278,451,553.91	-21,374.08	278,430,179.83	0.01%
归属于母公司所有者权益合计	707,504,936.76	0	707,504,936.76	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	707,504,936.76	0	707,504,936.76	0%
营业收入	512,732,498.20	0	512,732,498.20	0%
净利润	73,203,490.93	0	73,203,490.93	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	73,203,490.93	0	73,203,490.93	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

六、备查文件目录

- （一）《恐龙园文化旅游集团股份有限公司第三届董事会第十次会议决议》；
- （二）《恐龙园文化旅游集团股份有限公司第三届监事会第四次会议决议》。

恐龙园文化旅游集团股份有限公司

董事会

2019年4月16日