

证券代码：872239

证券简称：飞扬文化

主办券商：海通证券

上海云飞扬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）变更日期

根据财政部相关文件规定的起始日开始执行。

（二）变更前后会计政策的介绍

1.变更前采取的会计政策：

2017 年 12 月 25 日财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）

2.变更后采取的会计政策：

2018 年 6 月 15 日财政部发布的《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）

（三）变更原因及合理性

根据 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）要求，公司相应变更财务报表格式。

二、表决和审议情况

2019 年 4 月 18 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

2019 年 4 月 18 日，公司第一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、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

董事会认为：本次会计政策变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，变更后的会计政策能更准确的反映公司的财务状况和经营成果，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，董事会同意本次变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

监事会认为：本次会计政策变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，变更后的会计政策能更准确的反映公司的财务状况和经营成果，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，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

本次会计政策变更，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无影响。

因本次会计政策变更而产生的所有追溯调整或重述情况列于下表：

科目	上年期末（上年同期）		
	调整重述前	调整重述后	调整数值
应收账款	13,528,388.70	-	-13,528,388.70
应收票据及应收账款	-	13,528,388.70	13,528,388.70
应付账款	14,120,582.33	-	-14,120,582.33
应付票据及应付账款	-	14,120,582.33	14,120,582.33
应付利息	230,558.15	-	-230,558.15
其他应付款	1,458,578.08	1,689,136.23	230,558.15
其中：利息费用	-	1,094,810.25	1,094,810.25

利息收入	-	35,226.36	35,226.36
------	---	-----------	-----------

本次会计政策变更对比较期间财务报表主要数据的均无影响：

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	62,753,439.72	0	62,753,439.72	0%
负债合计	36,648,377.61	0	36,648,377.61	0%
未分配利润	426,900.90	0	426,900.90	0%
归属于母公司所有者权益合计	26,105,062.11	0	26,105,062.11	0%
少数股东权益	0	0	0	0%
所有者权益合计	26,105,062.11	0	26,105,062.11	0%
营业收入	7,513,660.39	0	7,513,660.39	0%
净利润	-704,114.97	0	-704,114.97	0%
其中：归属于母公司所有者的净利润	-704,114.97	0	-704,114.97	0%
少数股东损益	0	0	0	0%

六、备查文件目录

与会董事签字确认的《上海云飞扬文化股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议》。

与会监事签字确认的《上海云飞扬文化股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》。

上海云飞扬文化传播股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 18 日