

福建省皇品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

2018年09月15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，公司财务报表格式执行财务部《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。

2. 变更后采取的会计政策：

本次会计政策变更后，公司财务报表格式执行财务部于2018年9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）相关规定。

（三）变更原因及合理性

依照财政部发布的相关政策、通知。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司 2018 年度会计政策变更的议案》。

表决情况：同意 5 票，0 票反对，0 票弃权。

本议案不涉及关联交易，无需回避。

（二）监事会审议情况

公司第二届监事会第四次会议审议通过了《关于公司 2018 年度会计政策变更的议案》。

表决情况：同意 3 票，0 票反对，0 票弃权。

本议案不涉及关联交易，无需回避。

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。

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，符合国家相关法律法规的要求，符合会计政策的相关规定，变更后的会计政策能更准确地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情况，监事会同意本次变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

是否采用追溯调整法

是 否

（一）采用追溯调整法

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式，对比较报表的列报进行了相应调整。

项目	2017 年 12 月 31 日和 2017 年度	
	调整前	调整后
应收票据及应收账款	0.00	10,364,001.90
其他应收款	601,379.73	601,379.73
固定资产	563,268.92	563,268.92
应付票据及应付账款	0.00	709,264.67
其他应付款	64,850.00	64,850.00
管理费用	5,447,401.79	5,447,401.79
研发费用	0.00	0.00

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	27,494,951.35	-	27,494,951.35	-
负债合计	5,723,281.51	-	5,723,281.51	-

未分配利润	-17,586,514.88	-	-17,586,514.88	-
归属于母公司所有者权益合计	21,860,123.64	-	21,860,123.64	-
少数股东权益	-88,453.80	-	-88,453.80	-
所有者权益合计	21,771,669.84	-	21,771,669.84	-
营业收入	16,082,932.75	-	16,082,932.75	-
净利润	-3,077,681.19	-	-3,077,681.19	-
其中：归属于母公司所有者的净利润	-2,989,948.89	-	-2,989,948.89	-
少数股东损益	-87,732.30	-	-87,732.30	-

六、备查文件目录

《福建省皇品文化传播股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》

《福建省皇品文化传播股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》

福建省皇品文化传播股份有限公司

董事会

2019年4月22日