

证券代码：835454

证券简称：威克传媒

主办券商：天风证券

## 北京二十一世纪威克传媒股份有限公司 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：

公司执行财政部于 2018 年 12 月修订并颁布的《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 月颁布了《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。

根据上述政策规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

## 二、表决和审议情况

1、董事会、监事会审议情况：公司于 2022 年 4 月 19 日召开第三届董事会第五次会议决议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。表决情况：5 票同意，0 票反对，0 票弃权；公司于 2022 年 4 月 19 日召开第三届监事会第二次会议决议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。表决情况：3 票同意，0 票反对，0 票弃权。

2、股东大会审议情况：本议案无需提交股东大会审议通过

## 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，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，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

公司监事会认为：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，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

是否采用追溯调整法

是 否

（一）无法追溯调整的/不采用追溯调整的

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			1,722,245.78	1,722,245.78
租赁负债			1,752,902.56	1,752,902.56
未分配利润			-30,656.78	-30,656.78

## 六、备查文件目录

《北京二十一世纪威克传媒股份有限公司第三届董事会第五次会议决议》

《北京二十一世纪威克传媒股份有限公司第三届监事会第二次会议决议》

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司

董事会

2022年4月19日