

股票代码：600386

股票简称：北巴传媒

编号：临 2019-004

债券代码：122398

债券简称：15 北巴债

北京巴士传媒股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

重要内容提示：

● 本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司总资产、负债总额、净资产、净利润无影响。

一、本次会计政策变更概述

北京巴士传媒股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 18 日召开的第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。根据财政部颁发的财会[2018]15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》等相关要求进行会计政策变更，对财务报表部分列报项目进行调整。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

二、会计政策变更的主要内容

（一）、会计政策变更的原因

2018 年 6 月 26 日，财政部发布了《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，以下简称《通知》），针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的新金融工具准则和新收入准则，以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订，并分别就尚未执行新金融准则和新收入准则的企业、已执行新金融准则或新收入准则的企业的财务报表格式提供了模板。2018 年 9 月 5 日，财政部发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《财政部解读》），就 2018 年 6 月 15 日发布的《通知》进行了解读。

根据规定，北巴传媒公司依据财政部修订的一般企业财务报表格式编制了 2018 年度的财务报表，并按照上海证券交易所《关于做好上市公司 2018 年年度

报告披露工作的通知》的要求，对期初数相关项目及其金额做出相应调整。

(二)、具体的会计处理

(1) 根据《通知》的要求：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

北巴传媒公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

(2) 根据《财政部解读》的要求：

北巴传媒公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 12,374.61，调减 2017 年度其他业务收入 5,549.19、营业外收入 6,825.42。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更对公司财务报表、财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司 2017 年度及 2018 年度总资产、负债总额、净资产、净利润不产生任何影响。

四、独立董事意见

公司独立董事孟焰先生、赵子忠先生和刘硕先生对本事项发表如下独立意见：

本次会计政策变更是根据财政部颁发的财会[2018]15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》等相关要求进行会计政策变更，对财务报表部分列报项目进行调整。决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，符合公司及股东的整体利益，不会对公司财务报表产生重大影响，也不存在损害公司及股东利益的情形，我们同意上述会计政策变更。

五、监事会意见

本次会计政策变更是根据财政部颁发的财会[2018]15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》等相关要求进行会计政策变更，对财务报表部分列报项目进行调整。本次会计政策变更对公司的财务状况和经营成果不构成影响，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，符合公司及股东的整体利益，不存在损害公司和股东利益的情形，同意上述会计政策变更。

六、备查文件目录

- 1、公司第七届董事会第十二次会议决议；
- 2、经独立董事签字确认的独立董事意见；
- 3、公司第七届监事会第八次会议决议；
- 4、关于公司2018年度会计政策变更的专项说明。

特此公告。

北京巴士传媒股份有限公司

董事会

2019年3月20日