

重庆百货大楼股份有限公司

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:

- 本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

一、概述

财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《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)。公司需对原会计政策进行相应变更，并按照上述文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

二、本次会计政策变更具体情况及对公司的影响

(一) 变更原因

2018年6月15日，财政部颁布了《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)。由于上述会计准则的颁布或修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

(二) 会计政策的修订情况

1、变更前公司所采用的会计政策

变更前公司采用中国财政部颁布的《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以及其他相关规定。

2、变更后公司所采用的会计政策

本次变更后，公司此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,994,156.14	应收票据及应收账款	120,076,585.77
应收账款	117,082,429.63		
应收利息	916,465.75	其他应收款	119,665,856.33
应收股利			
其他应收款	118,749,390.58		
固定资产	3,085,787,771.03	固定资产	3,085,787,771.03
固定资产清理			
在建工程	33,156,214.71	在建工程	33,156,214.71
工程物资			
应付票据	1,226,321,850.93	应付票据及应付账款	3,983,514,308.54
应付账款	2,757,192,457.61		
应付利息	235,523.97	其他应付款	1,072,376,168.36
应付股利	23,651,266.51		
其他应付款	1,048,489,377.88		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	1,230,699,172.47	管理费用	1,230,699,172.47
		研发费用	
收到其他与经营活动有关的现金[注]	1,052,074,545.23	收到其他与经营活动有关的现金	1,053,674,545.23
收到其他与投资活动有关的现金[注]	1,292,810,460.89	收到其他与投资活动有关的现金	1,291,210,460.89

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 1,600,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(三) 执行新会计政策对合并财务报表影响

本次会计政策变更仅影响财务报表的项目列报，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司本次变更会计政策是根据财政部《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)的规定和要求进行的合理变更，使公司的会计政策符合相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

三、本次会计政策变更的审批程序

本次会计政策变更已经公司 2019 年 3 月 14 日召开的第六届七十七次董事会和第六届三十七次监事会审议通过，公司独立董事发表了独立意见。

四、独立董事、监事会的结论性意见

(一) 独立董事意见:

公司本次会计政策变更是根据财政部《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)的规定和要求进行的,目的是使公司的会计政策符合相关规定,能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。上述会计政策变更对公司的财务状况和经营成果等均不产生重大影响。本次会计政策变更的审议程序符合有关法律法规的规定,没有损害公司及中小股东的利益。因此,同意公司本次会计政策变更事项。

(二) 监事会意见:

公司根据财政部发布《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,符合公司实际情况,能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果;本次会计政策变更为按国家相关政策调整,且对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响,不存在损害公司及股东利益的情形。因此,同意公司本次实施会计政策的变更。

四、上网公告附件

独立董事意见。

特此公告。

重庆百货大楼股份有限公司董事会

2019 年 3 月 16 日