

张家界旅游集团股份有限公司

关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

张家界旅游集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年3月15日召开第十届董事会第二次会议暨2018年度董事会、第十届监事会第二次会议暨2018年度监事会，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。现将本次会计政策变更有关情况公告如下：

一、会计政策变更情况概述

本公司自2018年1月1日采用财政部《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）相关规定。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据与应收账款合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款期初列示金额 4,135,115.09 元，期末列示金额 664,442.13 元； 资产负债表：应收票据及应收账款期初列示金额 468,020.31 元，期末列示金额 1,061,374.00 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款期初列示金额 21,573,851.16 元，期末列示金额 21,406,868.56 元； 资产负债表：其他应收款期初列示金额 158,153,385.94 元，期末列示金额 246,746,154.35 元。
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款期初列示金额 399,651,226.30 元，期末列示金额 153,671,821.27 元； 资产负债表：应付票据及应付账款期初列示金额 689,763.20 元，期末列示金额 1,595,796.70 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付	合并资产负债表：其他应付款期初列示金额 21,890,646.29 元，期末列示金额 19,025,499.60 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
款”列示	资产负债表：其他应付款期初列示金额 8,167,825.77 元，期末列示金额 8,098,492.89 元。
将实际收到的政府补助作为“收到其他与经营活动有关的现金”项目列报	合并现金流量表：增加收到其他与经营活动有关的现金本期金额 52,613,855.95 元，减少收到其他与投资活动有关的现金本期金额 52,613,855.95 元；增加收到其他与经营活动有关的现金上期金额 60,810,000.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金上期金额 60,810,000.00 元； 现金流量表：增加收到其他与经营活动有关的现金本期金额 1,613,855.95 元，减少收到其他与投资活动有关的现金本期金额 1,613,855.95 元；增加收到其他与经营活动有关的现金上期金额 2,580,000.00 元，减少收到其他与投资活动有关的现金上期金额 2,580,000.00 元。

二、审批程序

公司于2019年3月15日召开第十届董事会第二次会议暨2018年度董事会、第十届监事会第二次会议暨2018年度监事会，分别审议通过《关于会计政策变更的议案》，董事会、监事会均同意公司上述会计政策变更事项。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更，除上述项目变更有影响外，其他项目的变更对本公司本期及上期合并及母公司财务报表无影响。

四、独立董事独立意见

公司本次会计政策变更是根据财政部制定的相关文件要求进行的合理变更，符合《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关规定，对会计政策进行相应的变更，能够更客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，相关决

策程序符合有关法律和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形，同意本次会计政策的变更。

五、监事会专项意见

本次会计政策变更是根据财政部 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)的相关规定，进行的合理变更，符合相关法律法规的规定，决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定。本次会计政策变更符合公司实际情况，能更准确地反映公司财务状况和经营成果，且不会对公司的财务报表产生重大影响。因此，同意公司本次会计政策变更。

六、备查文件

- (一) 第十届董事会第二次会议暨2018年度董事会决议；
- (二) 第十届监事会第二次会议暨2018年度监事会决议；
- (三) 独立董事对第十届董事会第二次会议相关事项发表的专项说明及独立意见；
- (四) 监事会关于2018年年度报告相关议案的审核意见。

特此公告

张家界旅游集团股份有限公司董事会

2019 年 3 月 18 日