

证券代码:600166 证券简称:福田汽车 编号:临 2020-051
北汽福田汽车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。

北汽福田汽车股份有限公司(以下简称“公司”)于 2020 年 4 月 23 日召开八届二次董事会审议通过了《关于会计政策变更的议案》,该议案无需提交公司股东大会审议。具体情况如下:

一、会计政策变更情况概述

2017 年 7 月 5 日,中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)正式发布了《关于修订印发企业会计准则第 14 号——收入》的通知(财会〔2017〕122 号)。通知要求: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 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业,自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。

二、会计政策变更的主要内容

(一)财政部对会计准则第 14 号的修订内容主要包括:

1.收入确认的模式与理念发生改变:

(1)由并行的两种收入确认模型变为单一的收入确认模型,将原收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型。不再区分业务类型,而是提供一个统一的衡量标准,以判断履约义务是否在某一时段内履行(或者在某一时点履行);

(2)以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准,在“控制权转移”核心原则下,无论是在某一时点确认收入还是在某一时段内按照履约进度确认收入的前提下均作为“控制权转移”。另外,在“控制权转移”模型下,风险和报酬仍作为控制权转移的一个指标;

2.交易价格的确定发生了转变,收入按照既已收或应收对价的公允价值计量转变为客户在履约义务下的履约义务的交易价格分摊到各单项履约义务。交易价格按照企业预期有权收取的对价金额计量;

3.明确了对于包含多重交易安排的合同的会计处理,引入了“履约义务”的概念,明确了如何识别是否存在各单项履约义务以及如何将交易价格分摊到各单项履约义务;

4.增加了对合同成本的会计处理的规定;

5.与原准则相比增加了特定交易(或事项)的会计处理规定,新收入准则对区分总额和净额确认收入,附有销售退回条款的销售,附有质量保证条款的销售,附有客户额外购买选择权的销售,向客户授予知识产权许可、售后回购、无需退还的初始费特定交易进行了明确规定。这些规定将有助于更好的指导实务操作,从而提高会计信息的可比性;

6.新收入准则披露要求相应调整,增加新的术语,要求在资产负债表中列示合同资产和合同负债,制定了广泛的新披露要求。

(二)根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]16 号),对执行新收入准则的企业财务报表相关科目进行列报调整,具体情况如下:

1.新增“合同资产”和“合同负债”项目,根据“合同资产”科目、“合同负债”科目的相关明细科目的期末余额分析填列,同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示,其中净额为借方余额的,应当按照其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中填列,已计提减值准备的,还应减去“合同资产减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列;其中净额为贷方余额的,应当按照其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中填列;

2.新增“合同取得成本”项目,根据“合同取得成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列项目,已计提减值准备的,还应减去“合同取得成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列;

3.新增“合同履约成本”项目,根据“合同履约成本”科目的明细科目初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期,在“存货”或“其他非流动资产”项目中填列,已计提减值准备的,还应减去“合同履约成本减值准备”科目中相关的期末余额后的金额填列;

4.新增“应收退货成本”项目,根据“应收退货成本”科目是否存在一个正常营业周期内出售,在“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目中填列;

证券代码:600166 证券简称:福田汽车 编号:临 2020-050

北汽福田汽车股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告

业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业和房地产业。

4.投资者保护能力

致同所已购买职业保险,累计赔偿限额 5.4 亿元,能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

5.独立性和诚信记录

最近三年,致同所累计受(收)到证券监管部门行政处罚一起,证券监管部门采取行政监管措施七起,交易所和证监局采取自律监管措施、经济处分二起,其中行政处分系山西证监局作出,因太化股份 2014 年年报未披露调整贸易收入确认具体方法,其控股子公司通过实施无商业实质的贸易业务虚增营业收入,致同所对该财务报表审计时未勤勉尽责。

致同所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(二)项目成员信息

1.人员信息

项目合伙人:王涛,注册会计师,1998 年起从事注册会计师业务,至今为 2 家上市公司提供过 IPO 申报审计,超过 10 家上市公司年报审计等证券服务,具备相应专业胜任能力,无兼职情况。

质量控制复核人:李群,注册会计师,2001 年起从事注册会计师业务,广泛参与大型国企财务审计和企业改组上市工作,2013 年成为审计合伙人,在事务所主要负责部门管理和业务发展,同时担任上市公司年报审计的项目质量控制复核人,具备相应专业胜任能力,无兼职情况。

签字注册会计师:佟西涛,注册会计师,2010 年起从事注册会计师业务,至今为 2 家上市公司提供过年报审计证券服务,具备相应专业胜任能力,无兼职情况。

上述相关人员的独立性和诚信记录情况。

最近三年,上述相关人員未因执业质量或违反《中国注册会计师职业道德守则》(受)到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分,不存在不良诚信记录。

证券代码:600166 证券简称:福田汽车 编号:临 2020-049

北汽福田汽车股份有限公司八届一次监事会决议公告

(一)《2019 年度监事会工作报告》

(二)《2020 年度监事会工作要点》

(三)《2019 年年度报告及摘要》

根据《证券法》第 82 条的相关规定要求,我们作为福田汽车监事,已按规定认真审核了公司 2019 年年度报告的全部内容,确认如下:

1.2019 年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度;

2.2019 年年度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定,所包含的信息全面、真实地反映了公司报告期内的经营管理和财务状况等事项;

3.未发现本意见前,未发现参与报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

经过检查,监事会认为致同会计师事务所出具的标准无保留意见的《福田汽车 2019 年度审计报告》客观、真实地反映了公司状况和经营成果。

我们未发现损害部分股东权益或造成公司资产流失的行为。公司关联交易公平,没有损害公司利益。

证券代码:600166 证券简称:福田汽车 编号:临 2020-048

北汽福田汽车股份有限公司八届二次董事会决议公告

决议已经独立董事、董事会审计内控委员会审核,同意该议案。

4.《2019 年度公积金转增股本预案》

2019 年度公司不进行公积金转增股本。

该议案已经董事会审计内控委员会审核,同意该议案。

5.《2020 年度经营计划》

2020 年,确保实现销量 56 万辆(含欧),营业收入 450 亿元(上市公司口径)。

6.《2020 年度高级管理人员经营业绩考核方案》

该议案已经独立董事、董事会薪酬与考核委员会审核,同意该议案。

7.《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》

该议案已经董事会审计内控委员会审核,同意该议案。

2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告将同时刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

8.《2019 年度内部控制评价报告的议案》

该议案已经董事会审计内控委员会审核,同意该议案。

9.《关于续聘致同会计师事务所担任公司财务及内控审计机构的议案》

续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2020 年的财务审计单位,进行会

计报表审计,净资产验证及其它相关咨询服务,聘期为一年,报酬为人民币 360 万元(不含税)。

证券代码:600166 证券简称:福田汽车 公告编号:2020-053

北汽福田汽车股份有限公司关于召开 2019 年年度股东大会的通知

二、会议审议事项

本次股东大会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
A 股		
非累积投票议案		
1	2019 年度董事会工作报告	√
2	2019 年度监事会工作报告	√
3	2019 年度财务决算报告	√
4	2019 年度利润分配方案	√
5	2019 年度公积金转增股本方案	√
6	公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案	√
7	关于续聘致同会计师事务所担任公司财务及内控审计机构的议案	√
8	2019 年度独立董事费用预算的议案	√
9	关于为董监高购买责任保险的议案	√

听取《2019 年度独立董事述职报告》。

1.各议案已披露的时间和披露媒体

上述议案内容详见公司另行披露的本次股东大会会议资料,本次股东大会会议资料将不迟于 2020 年 5 月 20 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露。

2.特别决议议案:无

3.对中小投资者单独计票的议案:议案 1-9

4.涉及关联股东回避表决的议案:无

5.涉及优先股股东参与表决的议案:无

6.其他事项

(一)本次股东大会召开前,与会股东食宿、交通费用自理。

2.根据北京新型冠状病毒肺炎疫情防控工作领导小组办公室发布的《关于进一步严格疫情防控有关要求的通告》等规定的相关要求,为配合做好疫情防控工

作,参加现场会议的股东及股东代表须符合上述要求,参会时应携带相关健康证明;另需提前在会议登记日向福田汽车董事会办公室电话报备参会信息,现场参会时采取有效的防护措施,并配合会场要求进行登记并接受体温检测等相关防疫工作。

3.本次会议联系人:方佳佳

联系电话:010-80708602

则,而子公司已执行新准则的,母公司在编制合并财务报表时,可以将子公司的财务报表按照母公司的会计政策进行调整后合并,也可以将子公司按照新准则编制的财务报表直接合并,母公司子公司按照新准则编制的财务报表直接合并的,应当在合并财务报表中披露该事实,并且对母公司和子公司的会计政策及其他相关信息分别进行披露。

二、会计政策变更对财务报表项目列示进行调整,不会对公

司 2019 年度财务报告产生影响。

上述新收入准则实施对上市公司 2020 年年初数和一季度财务报表主要影响如下:

对 2020 年 1 月 1 日资产负债表影响

项目名称 影响金额

预收款项 -3,281,754,468.35

递延收益-递保收入 -2,422,235.72

合同负债 3,284,176,704.07

对 2020 年 3 月 31 日资产负债表影响

项目名称 影响金额

预收款项 -3,314,009,075.11

递延收益-递保收入 -2,588,222.22

合同负债 3,316,267,297.33

营业成本 217,272,542.43

销售费用-销售费用 -217,272,542.43

根据通知,母公司执行新准则,但子公司尚未执行新准则的,母公司在编制合并财务报表时,应当按照新准则规定调整子公司的财务报表。母公司尚未执行新

北汽福田汽车股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十四日

将该议案提交公司董事会审议。

公司 4 位独立董事根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及《公司章程》的相关规定,对公司关于续聘财务审计机构和内控审计机构有关事项发表以下独立意见:

①《关于续聘致同会计师事务所担任公司财务及内控审计机构的议案》的提出、审议程序符合法律和《公司章程》的规定。

②我们认为致同会计师事务所具有从事相关业务的资格,审计力量较强,执业规范,已连续多年为公司提供专业审计服务,该事务所在执业过程中坚持独立审

计原则,能按时为公司出具各项专业报告,报告内容客观、公正。

③我们同意《关于续聘致同会计师事务所担任公司财务及内控审计机构的议

案》。

3.公司董事会的决议和决议情况

2020 年 4 月 23 日,公司八届二次董事会以 11 票同意、0 票反对、0 票弃权,审议通过《关于续聘致同会计师事务所担任公司财务及内控审计机构的议案》。决议如下:

①续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2020 年的财务审计单位,进行会计报表审计,净资产验证及其它相关咨询服务,聘期为一年,报酬为人民币 360 万元(不含税)。

②续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2020 年内控审计机构,聘期一年,报酬为 70 万元(不含税)。

4.本次事项尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议批准。

特此公告。

北汽福田汽车股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十四日

(七)《2019 年度内部控制评价报告的议案》

(八)《关于会计政策变更的议案》

具体情况详见临 2020-051 号公告,该公告将同时刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

(九)《关于计提 2019 年度资产减值准备的议案》

具体情况详见临 2020-052 号公告,该公告将同时刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

以上第一、第四项、第五项、第六项议案须经提交 2019 年度股东大会审议、批准。

会议还听取了《监事会对公司《信息披露事务管理制度》实施情况的评价报告》。

特此公告。

北汽福田汽车股份有限公司

监 事 会

二〇二〇年四月二十四日

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。

一、董事会会议召开情况

2019 年 12 月 28 日,北汽福田汽车股份有限公司(以下简称“公司”)以电子邮件、传真和专人送达的方式,向全体董事、监事发出了关于召开公司八届一次监事会的预通知。

2020 年 3 月 23 日,公司以电子邮件、传真和专人送达的方式,向全体董事、监事发出了关于召开 2019 年度监事会的补充通知。

2020 年 4 月 13 日,本公司以电子邮件、传真和专人送达的方式,向全体董事、监事发出了八届一次监事会的议案。会议于 2020 年 4 月 23 日在公司 1 号楼 109 会议室以现场结合视频方式召开。监事会主席洪金主持了本次会议。会议应到监事 9 名,实到监事 9 名,其中现场参会监事 3 名,视频参会监事 6 名。监事会秘书列席了会议。

会议表决结果如下:

二、全体出席会议的监事对相关议案进行了审议,监事会以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权,通过了下列议案:

1.《2019 年度监事会工作报告》

2.《2019 年度财务决算报告》

3.《2019 年度利润分配预案》

公司 2019 年度母公司未分配利润余额为-681,478,446.79 元,根据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》中第五条“本所鼓励上市公司每年度均实施现金分红,但存在累计未分配利润为负等特殊情形的除外”以及第二十一条“上市公司在确定可供分配利润时应以母公司报表口径为基础”的规定,不具备分红条件,因此,2019 年度公司不进行利

润分配。

(注:根据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》第八条规定:“上市公司以现金为对价,采用集中竞价方式、要约方式回购股份的,当年已实施的股份回购金额视同现金分红,纳入该年度现金分红的比例计算。”2019 年度,公司实施两期股份回购,截至 2019 年 12 月 31 日,已回购金额共计 383,767,860.64 元,已实施现金分红 383,767,860.64 元。)

该议案已经独立董事、董事会审计内控委员会审核,同意该议案。

4.《2019 年度公积金转增股本预案》

2019 年度公司不进行公积金转增股本。

该议案已经董事会审计内控委员会审核,同意该议案。

5.《2020 年度经营计划》

2020 年,确保实现销量 56 万辆(含欧),营业收入 450 亿元(上市公司口径)。

6.《2020 年度高级管理人员经营业绩考核方案》

该议案已经独立董事、董事会薪酬与考核委员会审核,同意该议案。

7.《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》

该议案已经董事会审计内控委员会审核,同意该议案。

2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告将同时刊登在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

8.《2019 年度内部控制评价报告的议案》

该议案已经董事会审计内控委员会审核,同意该议案。

9.《关于续聘致同会计师事务所担任公司财务及内控审计机构的议案》

续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2020 年的财务审计单位,进行会

计报表审计,净资产验证及其它相关咨询服务,聘期为一年,报酬为人民币 360 万元(不含税)。

证券代码:600166 证券简称:福田汽车 公告编号:2020-053

北汽福田汽车股份有限公司关于召开 2019 年年度股东大会的通知

二、会议审议事项

本次股东大会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
A 股		
非累积投票议案		
1	2019 年度董事会工作报告	√
2	2019 年度监事会工作报告	√
3	2019 年度财务决算报告	√
4	2019 年度利润分配方案	√
5	2019 年度公积金转增股本方案	√
6	公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案	√
7	关于续聘致同会计师事务所担任公司财务及内控审计机构的议案	√
8	2019 年度独立董事费用预算的议案	√
9	关于为董监高购买责任保险的议案	√

听取《2019 年度独立董事述职报告》。

1.各议案已披露的时间和披露媒体

上述议案内容详见公司另行披露的本次股东大会会议资料,本次股东大会会议资料将不迟于 2020 年 5 月 20 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露。

2.特别决议议案:无

3.对中小投资者单独计票的议案:议案 1-9

4.涉及关联股东回避表决的议案:无

5.涉及优先股股东参与表决的议案:无

6.其他事项

(一)本次股东大会召开前,与会股东食宿、交通费用自理。

2.根据北京新型冠状病毒肺炎疫情防控工作领导小组办公室发布的《关于进一步严格疫情防控有关要求的通告》等规定的相关要求,为配合做好疫情防控工

作,参加现场会议的股东及股东代表须符合上述要求,参会时应携带相关健康证明;另需提前在会议登记日向福田汽车董事会办公室电话报备参会信息,现场参会时采取有效的防护措施,并配合会场要求进行登记并接受体温检测等相关防疫工作。

3.本次会议联系人:方佳佳

联系电话:010-80708602

传真:010-80716459

联系地址:北京市昌平区沙河镇沙阳路 15 号。

特此公告。

北汽福田汽车股份有限公司董事会

2020 年 4 月 24 日

附件 1:授权委托书

报备文件

提议召开本次股东大会的董事会决议

附件 1:授权委托书

授权委托书

北汽福田汽车股份有限公司:

兹委托 先生(女士)代表本单位(或本人)出席 2020 年 5 月 28 日召开的贵

公司 2019 年年度股东大会,并代为行使表决权。

委托人持普通股数:

委托人持优先股数:

委托人股东帐户号:

序号 议案和投票议案名称

1 2019 年度董事会工作报告

2 2019 年度监事会工作报告

3 2019 年度财务决算报告

4 2019 年度利润分配方案

5 2019 年度公积金转增股本方案

6 公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案

7 关于续聘致同会计师事务所担任公司财务及内控审计机构的议案

8 2019 年度独立董事费用预算的议案

9 关于为董监高购买责任保险的议案

委托人签名(盖章):

受托人签名:

委托人身份证号:

受托人身份证号:

委托日期: 年 月 日

备注:

委托人应在委托书中“同意”、“反对”或“弃权”意向中选择一个并打“√”,对于

委托人在本授权委托书中未作具体指示的,受托人有权按自己的意愿进行表决。

证券代码:603136 证券简称:天目湖 公告编号:2020-024

江苏天目湖旅游股份有限公司关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告

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。

截至 2020 年 4 月 24 日,江苏天目湖旅游股份有限公司(以下简称“公司”)已召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十一次会议,分别审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充