

**江苏亚星锚链股份有限公司**  
**董事会关于会计政策变更的说明**

江苏亚星锚链股份有限公司（以下简称“公司”）董事会根据《上海证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号）、《上市公司治理准则》等法律、法规的相关规定，经对公司四届董事会第一次会议审议的《公司关于会计政策变更的议案》进行审慎核查，发表说明如下：

董事会认为：

公司本次会计政策变更是根据国家财政部政策变化进行的调整，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定。变更后的会计政策更能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，符合财政部、中国证监会和上海证券交易所的相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

同意公司实施本次会计政策变更。

江苏亚星锚链股份有限公司董事会

二〇一七年八月二十五日