

南京华脉科技股份有限公司 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：

- 本次会计政策变更依据：根据财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的文件规定，已经公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第七次会议审议通过，无需提交股东大会审议。
- 本次会计政策变更涉及对以前年度的追溯调整，追溯调整仅影响损益间的科目列报，不影响公司的损益、总资产、净资产。

一、会计政策变更概述

2017年12月25日，财政部颁布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。同时，根据2018年1月12日财政部会计司《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。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，按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

二、已履行的相关决策程序

本次会计政策变更已经公司于2018年3月27日召开的第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第七次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

三、会计变更具体情况及对公司的影响

（一）本次会计政策变更内容

根据财政部于2017年12月25日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表

格式的通知》的文件规定，公司在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

（二）变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行中国财政部颁布的《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。

（三）变更后采用的会计政策

本次变更后，公司按照财政部于 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》的规定执行。其他未变更部分，已按照财政部前期颁布的《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执行。

（四）对公司的影响

本次会计政策变更涉及对以前年度的追溯调整，追溯调整仅影响损益间的科目列报，不影响公司的损益、总资产、净资产。本次会计政策变更调减公司 2016 年度营业外收入 19,272,759.97 元、营业外支出 417,967.62 元，调增 2016 年度资产处置收益 18,854,792.35 元。

四、独立董事意见

独立董事认为：公司本次会计政策变更是根据财政部发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定进行的合理变更，变更后的会计政策符合财政部相关规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害公司及中小股东的权益，同意本次会计政策变更。

五、监事会意见

监事会认为：公司本次根据财政部发布的会计准则进行合理变更，能够为投资者提供更准确会计信息，公允地反映公司财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》和相关法律法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意本次会计政策变更。

六、 备查文件

- 1、第二届董事会第十三次会议决议；
- 2、第二届监事会第七次会议决议；
- 2、独立董事对相关事项的独立意见。

特此公告。

南京华脉科技股份有限公司董事会

2018年3月30日