

股票代码：600130 股票简称：波导股份 编号：临 2015-003

宁波波导股份有限公司 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：

1、公司根据财政部 2014 年修订和新颁布的企业会计准则，对公司会计政策和相关会计科目核算进行调整和变更。

2、本次会计政策及相关会计科目核算的调整和变更对公司的总资产、净资产、净利润均不产生影响。

一、 概述

2014 年，财政部新发布和修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，以及新颁布的《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等会计准则，要求 2014 年 7 月 1 日起执行。同时财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列表。

二、 会计政策变更具体情况及对公司的影响

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会

计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目	
可供出售金融资产	0.00
长期股权投资	0.00
递延收益	8,139,827.28
其他非流动负债	-8,139,827.28
其他综合收益	-81,990.20
外币报表折算差额	81,990.20

3、除上述调整事项外，财政部于 2014 年修订或发布的新会计准则对公司财务报表没有影响。

三、 决策程序

公司于 2015 年 3 月 27 日召开公司第六届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司董事认为，本次会计政策变更符合《会计准则》及相关规定，没有对公司财务报表产生重大影响，同意本次会计政策变更。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。独立董事及监事会发表意见如下：

独立董事独立意见：公司根据 2014 年财政部修订及新颁布的企业会计准则的规定，对公司原会计政策及相关会计科目核算进行调整和变更，符合财政部、中国证监会、上海证券交易所的相关规定。能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，同意本次会计政策的变更。

监事会出具审核意见：公司根据 2014 年财政部修订及新颁布的企业会计准则的规定，对公司原会计政策及相关会计科目核算进行调整和变更，符合财政部、中国证监会、上海证券交易所的相关规定。能够客观、公允地反映公司财务状况

和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，相关决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

四、 备查文件：

- 1、独立董事意见；
- 2、董事会六届四次会议决议；
- 3、监事会六届四次会议决议。

宁波波导股份有限公司董事会

2015年3月31日