

惠而浦（中国）股份有限公司董事会
关于会计政策变更及会计估计变更的说明

惠而浦（中国）股份有限公司（以下简称“公司”）于2015年4月23日召开了第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更及会计估计变更的议案》。公司董事会认为：本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更，会计估计变更是根据公司的实际情况进行的变更，符合相关规定，执行会计政策变更及会计估计变更能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等的规定。董事会同意本次对会计政策变更及会计估计变更。

特此说明。

惠而浦（中国）股份有限公司
董 事 会
2015-4-23

A red circular stamp is located on the right side of the page. The text inside the stamp, arranged in a circular pattern, reads "惠而浦(中国)股份有限公司" at the top and "董 事 会" at the bottom. The date "2015-4-23" is printed below the stamp.