

广州广电运通金融电子股份有限公司关于 对参股子公司广电计量会计核算方法变更的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

广州广电运通金融电子股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第三十一次（临时）会议以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于对参股子公司广电计量会计核算方法变更的议案》，同意自 2017 年 4 月 1 日起对广州广电计量检测股份有限公司（证券简称：广电计量，证券代码：832462，以下简称“广电计量”）的会计核算方法由可供出售金融资产变更为长期股权投资，并以权益法确认损益。本次会计核算方法变更无需提交股东大会审议。现将具体内容公告如下：

一、广电计量的基本信息

公司名称：广州广电计量检测股份有限公司

法定代表人：黄跃珍；

注册资本：24,800 万元；

注册地址：广州市天河区黄埔大道西平云路 163 号；

经营范围：计量认证（具体范围见计量认证证书及其附表）；电子产品检测；实验室检测（涉及许可项目的需取得许可后方可从事经营）；针织品、纺织品、服装的检测；皮革检测服务；环境保护监测；水质检测服务；软件测试服务；无线通信网络系统性能检测服务；电能质量监测；无损检测；机动车性能检验服务；船舶检验；电气防火技术检测服务；公共设施安全监测服务；化工产品检测服务；生态监测；电气机械检测服务；贵金属检测服务；建筑材料检验服务；进出口商品检验鉴定；工程和技术研究和试验发展；工程和技术基础科学研究服务；化学工程研究服务；食品科学技术研究服务；信息电子技术服务；纺织科学技术研究服务；网络技术的研究、开发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；材料科学研究、技术开发；安全生产技术服务；仪器仪表修理；计算机技术开发、技术服务；计量技术咨询服务；企业管理咨询服务；土壤修复；职业技能培训（不包括需要取得许可审批方可经营的职业技能培训项目）；环保技术推广服务；信息技术咨询服务；施工现场质量检测；食品检测服务。

股权结构：截至 2016 年 12 月 31 日，广电计量总股本 24,800 万股，前十大股东持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
广州无线电集团有限公司	132,000,005	53.23%
广州广电运通金融电子股份有限公司	30,000,000	12.10%
黄敦鹏	21,600,000	8.71%
曾昕	17,964,000	7.24%
陈旗	8,736,004	3.52%
无锡国联创投基金企业（有限合伙）	5,000,000	2.02%
宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	2.02%
广州越秀诺成六号实业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000	2.02%
广州盈锭产业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000	2.02%
陈海梅	1,800,200	0.73%
合计	232,100,209	93.61%

财务状况：截至2016年12月31日，广电计量资产总额为112,032.14万元，负债总额为43,495.89万元，归属于母公司股东的净资产为67,895.42万元。2016年度，广电计量营业收入56,460.30万元，归属于母公司股东的净利润6,431.17万元。（已经审计）

二、公司对广电计量的投资情况

公司于2016年7月29日召开的第四届董事会第二十四次（临时）会议审议通过了《关于拟参与认购广州广电计量检测股份有限公司发行股票暨关联交易的议案》，同意公司使用自有资金，通过竞价方式参与认购本次广电计量发行股票，参与认购的价格范围为每股7.00~7.20元，认购本次广电计量发行股票3,000万股，认购所需资金约为人民币2.10~2.16亿元。

2016年8月11日，公司与广电计量签署了《广州广电运通金融电子股份有限公司与广州广电计量检测股份有限公司之股票认购合同》，公司以7元/股的价格认购广电计量本次非公开发行股票3,000万股，认购股票价款为人民币2.10亿元，本次认购完成后，公司将持有广电计量12.10%的股份。2016年12月16日，广电计量本次股票发行的新增股份5,000万股在股转系统挂牌并公开转让，公司认购的3,000万股股份为无限售流通股。

具体内容详见刊登在2016年8月2日、8月12日、12月14日《证券时报》及巨潮资讯网www.cninfo.com.cn上的相关公告。

三、本次会计核算方法变更的概述

1、变更原因

根据《企业会计准则》的相关规定，公司将持有的广电计量股份列入可供出售金融资产核算。

2017年4月10日，广电计量召开了2016年度股东大会，审议通过了《关于补选公司第二届董事会

董事的议案》，补选公司副总经理魏东为广电计量第二届董事会董事。公司持有广电计量12.10%股权，为其第二大股东，拥有1个董事会席位，对广电计量财务和经营决策有参与决策的权利，对广电计量构成重大影响。

《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资应作为长期股权投资进行核算。为了更加客观地反映该资产价值，公司现将持有的广电计量权益性投资分类由可供出售金融资产变更为长期股权投资，并以权益法确认损益。本次变更符合财政部会计准则的相关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

2、变更内容

本次变更前采用的核算方法：公司对广电计量的权益性投资按照可供出售金融资产列报。

本次变更后采用的核算方法：公司对广电计量的权益性投资按照长期股权投资列报，并按权益法进行后续计量。

3、变更时间

自2017年4月1日起执行。

四、本次变更对上市公司的影响

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的相关规定，持有的股权投资原分类为可供出售金融资产变更为长期股权投资并以权益法核算的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。经初步测算，本次会计核算方法变更预计对公司2017年净利润影响额约为2.23亿元人民币，约占公司2016年度合并报表经审计归属于上市公司股东净利润8.44亿元人民币的26.42%。上述数据未经审计，对公司2017年度净利润影响额最终以会计师事务所审计数据为准，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

五、董事会审议本次会计核算方法变更的情况

公司第四届董事会第三十一次（临时）会议审议通过了《关于对参股子公司广电计量会计核算方法变更的议案》。公司董事会认为：公司根据《企业会计准则》对参股子公司广电计量会计核算方法进行变更，不会对公司此前各期已披露的财务状况、经营成果产生重大影响。同意本次对参股子公司广电计量的会计核算方法变更。

六、监事会意见

本次公司对参股子公司广电计量会计核算方法变更符合《企业会计准则》及相关规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。同意本次对参股子公司广电计量会计核算方法的变更。

七、独立董事意见

公司本次对参股子公司广电计量会计核算方法的变更，符合相关规定和公司实际情况，其决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东的利益的情形。我们一致同意公司本次对参股子公司广电计量会计核算方法的变更。

八、备查文件

- 1、第四届董事会第三十一次（临时）会议决议；
- 2、第四届监事会第十九次（临时）会议决议；
- 3、独立董事独立意见。

特此公告！

广州广电运通金融电子股份有限公司

董 事 会

2017年4月27日