

英洛华科技股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为更加客观、真实地反映公司财务状况和经营成果，向投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》的要求，公司于 2018 年 3 月 7 日召开了第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》，该事项亦经同日召开的第七届监事会第二十一次会议审议通过。根据相关规定，现将具体情况公告如下：

一、会计政策变更概述

（一）财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

（二）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

（三）财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

二、表决和审议情况

（一）董事会审议情况

公司于 2018 年 3 月 7 日召开了第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》，表决结果：9 票同意、0 票反对、0 票弃权。

（二）股东大会审议情况

本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

（三）监事会审议情况

公司于 2018 年 3 月 7 日召开了第七届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》，表决结果：3 票同意、0 票反对、0 票弃权。

三、公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（人民币元）	
		2017 年度	2016 年度
（1）自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入	- 38,676,992.55	
	其他收益	38,676,992.55	
（2）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入	-979,415.61	-7,846,159.12
	营业外支出	188,955.43	-5,944,461.30
	资产处置收益	790,460.18	1,901,697.82
（3）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	净利润	103,423,699.76	
	持续经营净利润	106,200,704.18	
	终止经营净利润	-2,777,004.42	

四、监事会意见

监事会认为：本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，决策程序符合有关法律法规及《公司章程》的规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。监

事会同意本次会计政策变更。

五、独立董事意见

独立董事对公司会计政策变更发表如下独立意见：本次会计政策变更是根据最新会计准则进行的合理变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果；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，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意本次会计政策变更。

六、备查文件

- 1、第七届董事会第二十二次会议决议；
- 2、第七届监事会第二十一次会议决议；
- 3、独立董事意见。

特此公告。

英洛华科技股份有限公司董事会

二〇一八年三月九日