

## 宁波康铭泰克信息科技股份有限公司 会计政策变更公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、 变更概述

（一）变更日期：2017年6月12日

（二）变更介绍

#### 1. 变更前采取的会计政策

2006年2月15日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）中的《企业会计准则第16号—政府补助》。

#### 2. 变更后采取的会计政策

根据财政部制定的《企业会计准则第16号—政府补助》（财会[2017]15号），公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

（三）变更原因

根据财政部2017年5月10日修订并发布的《企业会计准则第16号—政府补助》（财会[2017]15号）。

### 二、 表决和审议程序

**（一） 董事会审议情况**

2017年8月23日第一届董事会第十四次会议审议通过《关于会计政策变更》的议案。

**（二） 监事会审议情况**

2017年8月23日第一届监事会第八次会议审议通过《关于会计政策变更》的议案。

**（三） 股东大会审议情况**

本次会计政策变更尚需提交股东大会审议。

**三、 董事会关于本次会计政策变更合理性的说明**

董事会认为：本次变更系国家法律、法规的要求，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

**四、 监事会对于本次会计政策变更的意见**

监事会认为：本次变更系属于国家法律、法规的要求，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意公司本次会计政策的变更。

**五、 本次会计政策变更对公司的影响**

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司利润无影响。

**六、 备查文件中目录**

（一）《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司第一届董事会第十

四次会议决议》；

（二）《宁波康铭泰克信息科技股份有限公司第一届监事会第八次会议决议》。

宁波康铭泰克信息科技股份有限公司

董事会

2017年8月25日