广州健新科技股份有限公司 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

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、表决和审议情况

(一) 董事会审议情况

公司于 2018 年 1 月 2 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。

(二) 股东大会审议情况

本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更，无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

公司董事会经审议认为，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，董事会同意本次会计政策变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

公司监事会经审议认为，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，监事会同意本次会计政策变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

依据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的要求，公司修改 2017 上半年度财务报表列报，与日常活动有关且收益有关的政府补助，从合并利润表“营业外收入”项目调整金额 892,800 元至合并

报表"其他收益"项目，从合并利润表“营业外收入”项目调整减少金额 57,500 元至合并报表"财务费用"项目；从母公司利润表“营业外收入”项目调整金额 892,800 元至母公司报表"其他收益"项目，从母公司利润表“营业外收入”项目调整减少金额 57,500 元至母公司报表"财务费用"项目。

本次会计政策变更对公司的经营生产活动以及财务报表项目与金额均不构成重大不利影响。

六、备查文件目录

《广州健新科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议》。

广州健新科技股份有限公司

董 事 会

2018 年 1 月 4 日