

4 证券代码：832741

证券简称：禾泰股份

主办券商：兴业证券

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司 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 1 月 1 日

(二) 变更介绍

1. 变更前采取的会计政策

中国财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计政策、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

2. 变更后采取的会计政策

2017年4月28日，财政部发布了《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》，该准则自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。

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 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 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行

调整。

2017年12月25日，财政部印发《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，针对2017年施行的《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》(财会〔2017〕13号)和《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)的相关规定，修订了一般企业财务报表格式。

(三) 变更原因

根据财政部于2017年度颁布的《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》、2017年度修订的《企业会计准则第16号——政府补助》和2017年度财政部印发《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)要求，公司拟变更会计政策，并对相关财务项目进行调整。

二、表决和审议情况

(一) 董事会审议情况

2018年4月23日，公司第二届董事会第五次会议通过了《关于会计政策变更的议案》。

表决结果：5票赞成；0票反对；0票弃权

(二) 股东大会审议情况

本次会计政策变更议案无须提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计政策变更合理性的说明

本次会计政策变更，是根据财政部相关文件要求进行的变更，符合《企业会计准则》的相关规定，本次变更不会对公司财务报表产生重大影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形，董事会有意本次变更。

四、监事会对于本次会计政策变更的意见

本次会计政策变更，符合国家相关法律法规的要求，符合会计政策的相关规定，变更后的会计政策能够更准确地反映公司的财务状况和经营成果，相关审议程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形，监事会同意本次变更。

五、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策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，不会对公司财务报表产生重大影响。

根据公司财务报表，本次受政策变更影响的报表项目名称和金额如下：

(1) 本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目	本年度资产处置收益2,166,750.24元

(2) 本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营	本期持续经营净利润金额

净利润”和“终止经营净利润”， 比较数据相应调整	-1,983,471.51元，上期持续经营净 利润影响金额-7,466,510.05元
-----------------------------	--

六、备查文件目录

1. 经与会董事签署的上海禾泰特种润滑科技股份有限公司《第二届董事会第五次会议决议》；
2. 经与会监事签署的上海禾泰特种润滑科技股份有限公司《第二届监事会第三次会议决议》。

上海禾泰特种润滑科技股份有限公司

董事会

2018年4月24日