

上海复旦复华科技股份有限公司

关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

一、概述

1、会计政策变更日期：2014年7月1日

2、会计政策变更的原因：国家财政部于2014年1月26日起对企业会计准则进行了修订，相继修订和发布了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》等八项会计准则。根据财政部的要求，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年10月28日，上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称“公司”）召开第八届董事会第二次会议，审议并通过了《关于执行<新会计准则>并对公司会计报表相关项目做出变更或调整的议案》。公司自2014年7月1日起执行新会计准则。

二、具体情况及对公司的影响

1、根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》准则的规定，公司原在报表“长期股权投资”项目列报的部分股权投资已调整至“可供出售金融资产”项目列报，影响调整列报的金额为120万元，对公司2013年度和本报告期总资产、总负债、股东权益、净利润不产生影响。

金额单位：元

被投资单位	交易基本信息	长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)
上海复华欣科信息技术有限公司	公司子公司上海复旦复华科技创业有限公司持有其10%的股权。	-1,000,000.00	1,000,000.00
上海复思创业投资管	公司子公司上海复旦	-200,000.00	200,000.00

理有限公司	复华科技创业有限公司持有其 15%的股权。		
-------	-----------------------	--	--

2、根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》准则的规定，追溯调整合并资产负债表“外币报表折算差额”项目期初数-13,130,479.77元为“其他综合收益”项目期初数-13,130,479.77元。

3、修订后的《企业会计准则第33号—合并报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，公司自2014年7月1日起按上述准则规定进行核算与披露。由于新准则的实施而进行的会计政策变更不会对公司2013年度及本期财务报表项目金额产生影响。

4、根据修订后的《企业会计准则第9号—职工薪酬》准则的规定，公司需披露职工薪酬准则变动的影响额，鉴于“设定受益计划义务”需定量测算，公司需要聘请专业机构进行精算，暂时无法提供定量调整数据，因此，有关长期职工福利对公司期初数及本报告期会计报表的具体影响，公司2014年三季度报暂无法披露，但经初步测算，预计此项追溯调整数据对公司当期的财务状况和经营成果没有重大影响。

公司第八届董事会第二次会议认真审议了以上报告和议案，分析认为：公司理应切实、规范执行财政部相关规定并及时做好信息披露工作，但考虑到公司有关“设定受益计划义务”需定量测算，因此“暂时无法披露《企业会计准则第9号—职工薪酬》对公司的具体影响及说明”符合公司客观情况。基于此，公司董事会同意《公司2014年第三季度报告》的相关分析、说明，并要求公司相关部门及所属企业，严格按照规定及内控体系，密切联系年审会计师事务所，平稳、有序推进相关工作，确保在《公司2014年年度报告》中进行及时补充披露。

三、董事会、独立董事和监事会的结论性意见

1、董事会关于会计政策变更合理性的说明

董事会认为：公司本次会计政策变更是根据财政部相关文件要求进行合理变更的，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计政策变更。

2、独立董事意见

独立董事认为：公司依照财政部的有关规定和要求，对公司进行会计政策变更，使公司的会计政策符合财政部、证监会和上海证券交易所等相关规定，能够客观、公允地

反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和所有股东的利益。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，没有损害公司及中小股东的权益。董事会对该事项的表决程序符合相关法律、法规的规定。因此，同意公司本次会计政策变更。

3、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合理变更的，决策程序符合有关法律法规和《公司章程》等规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意本次会计政策变更。

四、备查文件

- 1、公司第八届董事会第二次会议决议；
- 2、公司第八届监事会第二次会议决议；
- 3、公司独立董事关于会计政策变更的独立意见。

特此公告。

上海复旦复华科技股份有限公司董事会

2014年10月28日