

证券代码：600986

证券简称：科达股份

公告编号：临 2018-035

科达集团股份有限公司

第八届监事会第四次会议决议公告

本公司监事会及全体监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、监事会会议召开情况

（一）本次监事会会议的召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件 and 公司章程的规定。

（二）公司于2018年3月17日以书面、传真、邮件的方式发出召开第八届监事会第四次会议的通知。

（三）公司第八届监事会第四次会议于2018年3月27日下午1:00在北京市朝阳区建国门外大街甲8号IFC大厦B座3306室以现场会议方式召开。

（四）本次会议应出席监事人数3人，实际出席监事人数3人。

（五）会议主持人为公司监事会主席成来国先生。

二、监事会会议审议情况

1、审议通过《公司2017年年度报告及摘要》

内容详见公司同日披露的《公司2017年年度报告》、《公司2017年年度报告摘要》。

监事会认为：公司2017年年度报告及摘要的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司当期的经营管理和财务状况等事项；未发现参与编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

2、审议通过《公司2017年度监事会工作报告》

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

3、审议通过《公司2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告》。

内容详见公司同日披露的《公司2017年年度报告》。

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

本议案尚需提交公司股东大会审议。

4、审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

内容详见公司同日披露的《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

5、审议通过《关于会计政策变更的议案》。

为了规范相关会计处理，提高会计信息质量，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2017年4月28日颁布了《关于印发〈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〉的通知》（财会[2017]13号），自2017年5月28日起施行；2017年5月10日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起施行。

根据上述会计准则的要求，公司需对会计政策相关内容进行相应调整。本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。其中，政府补助的会计处理执行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》的规定。本次变更后，政府补助的

会计处理按照财政部2017年5月10日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会[2017]15号）的相关规定执行；持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理按照财政部2017年4月28日发布的《关于印发〈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〉的通知》（财会[2017]13号）的相关规定执行。其他部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部2017年新颁布或修订的相关会计准则进行的合理变更，其审议程序符合法律、法规及公司内部控制制度的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司变更会计政策，执行2017年新颁布或修订的相关企业会计准则。

表决结果：3票同意，0票反对，0票弃权。

特此公告。

科达集团股份有限公司监事会

二〇一八年三月二十八日

●报备文件

科达集团股份有限公司第八届监事会第四次会议决议