

证券代码：001965

证券简称：招商公路

公告编号：2019-105

债券代码：127012

债券简称：招路转债

招商局公路网络科技控股股份有限公司

关于部分会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次会计政策变更概述

（一）会计政策变更的原因

财政部于2019年9月发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），要求已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业应当按照企业会计准则和通知要求编制合并财务报表，已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业或已执行新金融准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业应当结合通知要求对合并财务报表项目进行相应调整，未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业应当结合通知要求对合并财务报表项目进行相应调整，《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。

（二）变更前公司采用的会计政策

本次变更前，招商局公路网络科技控股股份有限（以下简称“公司”）采用的会计政策为财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体准则，以及后续颁布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准备解释及其他相关规定。

（三）变更后采用的会计政策

本次变更后，公司按照新修订的合并财务报表格式的相关规定执行。其他未修改部分，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。

（四）会计政策变更日期

公司以财政部于 2019 年 9 月颁布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)规定的起始日开始执行。

(五) 会计政策变更的审议程序

公司于 2019 年 12 月 27 日以通讯表决的方式召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会四次会议,会议审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》。公司独立董事对会计政策变更发表了独立意见。

二、本次会计政策变更的具体情况对公司的影响

本次会计政策变更是据财政部《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)的规定和要求变更相应的会计政策,仅影响财务报表的列报项目,不会对公司总资产、净资产及净利润产生影响。

三、独立董事独立意见

公司依照财政部的有关规定和要求,对公司部分会计政策进行变更,使公司的会计政策符合相关规定,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。本次部分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,同意本次部分会计政策变更。

四、监事会审核意见

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,同意本次会计政策的变更。

特此公告。

招商局公路网络科技控股股份有限公司董事会

二〇一九年十二月二十七日