

希努尔男装股份有限公司
关于会计估计变更公告

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。

希努尔男装股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第五次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，根据有关规定，该议案不需提交股东大会审议。现将有关情况公告如下：

一、本次会计估计变更情况概况

1、变更日期：自本次董事会审议通过之日起执行。

2、变更原因：为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使固定资产-房屋及构筑物折旧年限与其实际使用寿命更加接近，公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，结合公司的实际情况，对固定资产-房屋及构筑物的预计使用寿命进行变更。

3、变更前后会计估计变化：

类别	变更前		变更后	
	预计使用年限	年折旧率	预计使用年限	年折旧率
房屋及构筑物	20	4.50%	40	2.25%

4、审批程序

根据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板信息披露业务备忘录第13号—会计政策及会计估计变更》以及《公司章程》的有关规定，本次会计估计变更经公司董事会、监事会审议通过之日起执行，独立董事对此发表独立意见。

二、公司董事会关于本次会计估计变更合理性说明

公司董事会认为，本次会计估计变更能够使固定资产-房屋及构筑物折旧年限与其实际使用寿命更加接近，能够更准确、真实地反映公司财务状况，财务会计信息更客观、真实和公允。董事会同意公司本次会计估计变更。

三、本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定,公司对此会计估计变更采用未来适用法进行会计处理。对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响,无需追溯调整。经财务部门测算,本次固定资产-房屋及构筑物折旧年限变更,不考虑其他因素的影响,公司自本次董事会审议通过之日起每年增加净利润约1,193.19万元,该金额未达到公司2011年经会计师事务所审计净利润19,907.07万元的50%,管理层预计该金额不会达到公司2012年净利润和所有者权益的50%。

四、独立董事意见

公司此次固定资产-房屋及构筑物折旧年限会计估计的变更,符合国家相关法律法规的规定和要求,董事会审议、表决本次会计估计变更的程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定,不会损害公司及中小股东的利益。同时也体现了会计谨慎性原则,使公司的房屋及构筑物折旧更接近于实际情况和风险状况。变更后的会计估计能够更准确地反映公司的财务状况和经营成果,变更的依据真实、可靠。全体独立董事一致同意本次会计估计变更。

五、监事会意见

公司董事会此次审议的关于公司会计估计变更事项,其审议程序符合《深圳证券交易所中小板信息披露业务备忘录第13号—会计政策及会计估计变更》等相关规定。公司此次固定资产-房屋及构筑物折旧年限会计估计的变更,符合国家相关法律法规的规定和要求,符合公司房屋及构筑物折旧的实际情况。变更后的会计估计能够更准确地反映公司财务状况和经营成果,符合公司实际,是必要的、合理的和稳健的。监事会同意公司此次会计估计变更。

六、备查文件

- 1、第二届董事会第五次会议决议；
- 2、第二届监事会第五次会议决议；
- 3、希努尔男装股份有限公司独立董事出具的“关于第二届董事会第五次会议审议相关事项的独立意见”。

特此公告。

希努尔男装股份有限公司董事会

2012年3月30日