

证券代码:600602

股票简称: 广电电子

编号: 临 2011-018

900901

上电 B 股

上海广电电子股份有限公司 八届五次董事会会议决议公告

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。

上海广电电子股份有限公司八届五次董事会会议于 2011 年 12 月 27 日以通讯表决方式召开。会议应到董事 9 人，实到 9 人。本次会议符合《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和《公司章程》的要求，所做决议合法有效。会议审议并通过了以下议案：

一、关于会计估计变更的议案：

1、变更日：2011 年 10 月 1 日

2、变更原因：

原应收账款坏账准备的计提比例较低，已无法准确反映公司应收账款的公允价值，本次会计估计变更将更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果。

3、变更前采用的会计政策

公司原对应收款项按组合计提坏账准备比例为：

(1) 按账龄组合计提坏账准备的比例：

账龄	计提坏账准备比例 (%)	
	非关联方	关联方
1 年以内（含 1 年）	不计提	不计提
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	5.00
3—4 年	20.00	5.00

4—5 年	40.00	5.00
5 年以上	100.00	5.00

(2) 按余额组合计提坏账准备的比例:

公司子公司上海百嘉电子有限公司按应收账款余额的 3%计提坏账准备。

4、变更后采用的会计政策

对原账龄组合和余额组合均按账龄计提坏账准备，计提比例调整为:

账龄	计提坏账准备比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	不计提
1—2 年 (含 2 年)	30.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

5、董事会关于会计估计变更合理性的说明

董事会认为：公司本次会计估计变更、调整应收款项坏账准备计提比例，符合公司实际情况，能客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息。

6、本次会计估计变更对公司的影响

根据《企业会计准则》的相关规定，对于上述会计估计变更采用未来适用法，根据会计准则的规定，本次会计变更无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，因此不会导致公司盈利性质发生变化。

本次会计估计变更将减少公司 2011 年度第四季度利润总额约 1300 万元左右。

7、独立董事意见

独立董事认为：公司根据企业会计准则的有关规定，结合客观市场环境和实际经营状况，变更对应收款项（包括应收账款、其他应收款）按组合计提坏账准备比例的会计估计，能够更公允地反映公司的财务状况和经营成果，提供更可靠、

更准确的会计信息，董事会对该事项的表决程序符合相关法律、法规和公司章程的规定，没有损害公司及中小股东的利益，同意本次会计估计变更。

8、监事会意见

公司第八届监事会第五次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》。监事会认为：公司本次会计估计变更、调整应收款项坏账准备计提比例，符合公司实际情况，能客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息，符合相关法律、法规和公司章程的规定。

二、关于松江产业基地（II）建设工程（一期）项目的议案：

根据公司电子制造业务的发展要求，经出席公司八届五次董事会会议的全体董事讨论后，同意公司关于松江产业基地（II）建设工程（一期）项目。

项目建设期暂定为 12 个月，预计 2012 年 10 月份建成交付使用。工程总投资 9719.77 万元人民币，其中厂房建设投资 8270.77 万元，后期配套建设投资 1449 万元，均由广电电子自筹资金解决。

经估算，本项目的经济指标为：净现值 NPV=566 万元；内部收益率 IRR=6.82%；投资回报率 ROI=5.84%；投资回收期 Pt=12.87 年。

三、备查文件

- 1、第八届董事会第五次会议决议；
- 2、第八届监事会第五次会议决议；
- 3、独立董事关于公司会计估计变更的独立意见。

特此公告。

上海广电电子股份有限公司董事会

2011 年 12 月 29 日