

证券代码：600648，900912

证券简称：外高桥、外高 B 股

编号：临 2019-061

债券代码：136404，136581，136666 债券简称：16 外高 01，16 外高 02，16 外高 03

上海外高桥集团股份有限公司

关于公司“固定资产-办公设备” 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内容的真实、准确、完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

一、会计政策变更概述

上海外高桥集团股份有限公司（以下简称“公司”）拟将“固定资产”-“办公及其他设备（电子设备）”的折旧年限由 5 年调整至 3 年，残值率由 5%调整为 0；拟将“固定资产”-“办公及其他设备（非电子设备）”折旧年限仍保持 5 年，残值率由 5%调整为 0。

上述折旧政策调整变更，自 2020 年 1 月 1 日起执行。

二、具体情况及对公司的影响

1、变更的内容和原因

公司的“固定资产”-“办公及其他设备”中主要为购置的计算机，打印机，复印机等电子设备。由于电子设备使用频率很高，更新升级换代较快，原有的 5 年折旧期限已不符合实际使用情况，且国家税务部门对于电子设备折旧期限的规定最短为 3 年。而随着国家相关环保法律法规的出台，企业处置电子废弃物和其他生产生活废弃物须承担相应处置费用。因此，电子设备和办公家具等已基本无实际残值回收。

2、本次会计政策变更的影响

以 2018 年度公司系统新增购置的“固定资产-办公及其他设备”685.79 万元（假定均为电子设备，测算其最大影响值），预计对今后年度利润的影响如下表：

办公及其他设备 （电子设备） {人民币万元}	原折旧方式 年度折旧计提额 （5 年，5%残值） {人民币万元}	新折旧方式 年度折旧计提额 （3 年，0 残值） {人民币万元}	原和新折旧 差异额 {人民币万元}	折旧差异额对 净利润的影响 {人民币万元}
685.79	130.30	228.60	98.30	73.73

经上述历史年度数据测算，变更“固定资产”-“办公及其他设备（电子设备和非电子设备）”的折旧计提方式，对于公司损益影响微小（占公司年度归属于上市公司股东净利润的比例为0.09%），且比较贴合企业资产使用和管理实际。

三、董事会关于本次变更的说明

本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，同意公司本次会计政策变更。

四、独立董事意见

公司独立董事认为：本次会计政策变更（“固定资产”-“办公及其他设备”的折旧计提方式），对于公司系统利润影响微小，且比较贴合公司资产使用和管理实际。决策程序符合相关规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。同意本次会计政策变更。

五、监事会意见

监事会认为，本次会计政策变更，符合公司资产管理实际情况，变更的审议程序、信息披露合法、合规，不存在损害公司及股东利益的情形。

六、备查文件目录

- 1、第九届董事会第十次会议决议
- 2、第九届监事会第六次会议决议
- 3、独立董事关于第九届董事会第十次会议相关事项的独立意见

特此公告。

上海外高桥集团股份有限公司

2019年10月30日