

厦门法拉电子股份有限公司

第七届董事会 2019 年第三次会议决议公告

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。

一、 董事会会议召开情况

（一）本次董事会会议的召开符合《公司法》等有关法律、法规、规章以及《公司章程》的有关规定。

（二）厦门法拉电子股份有限公司于 2019 年 8 月 8 日以专人送达、传真或邮件的方式向全体董事、监事发出关于召开公司第七届董事会 2019 年第三次会议的通知。

（三）本次董事会会议于 2019 年 8 月 20 日以现场表决方式召开。

（四）本次董事会会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，公司监事及高管人员列席了会议。

（五） 本次董事会会议的主持人为董事长严春光先生。

二、 董事会会议审议情况

与会董事经过认真审议，通过了以下事项：

（一）以同意 9 票、反对 0 票、弃权 0 票审议通过《2019 年半年度报告》及其摘要；

（二）以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过《关于会计估计变更的议案》；

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，本次会计估计变更对公司以前年度财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

1、本次会计估计变更情况概述

根据《企业会计准则第 6 号--无形资产》相关要求，企业需要对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产

的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法。

本次会计估计变更事项经公司第七届董事会 2019 年第三次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

2、本次会计估计变更的主要内容

由于公司信息化需要升级换代，相关各类软件投入加大，使用年限也较长，公司无形资产—软件使用权的摊销采用平均年限法，摊销期限由 3 年更改为 5 年，2019 年 7 月 1 日起执行。

3、会计估计变更的原因及对公司的影响

(1) 变更原因：

根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》相关要求，结合公司实际情况，对无形资产—软件使用权的摊销期限由 3 年更改为 5 年。

(2) 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》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不存在追溯调整事项，不影响以前年度财务报表。

4、公司独立董事对本次会计估计变更的意见

公司独立董事认为，本次会计估计变更是依据国家相关准则规定及公司实际情况进行的调整，且变更事项审议程序符合法律法规和公司章程规定，不存在损害公司及股东利益的情形，同意公司本次会计估计变更。

特此公告。

厦门法拉电子股份有限公司董事会

2019 年 8 月 20 日