

# 国机通用机械科技股份有限公司 第六届董事会第七次会议决议公告

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

国机通用机械科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）第六届董事会第七次会议会议通知于2016年12月24日以电子邮件和电话方式发出，会议于2016年12月29日以通讯方式召开，会议应出席董事11人，实际出席董事11人。本次董事会会议的召开及程序符合国家有关法律、法规和公司章程的规定，会议决议合法有效。

## 二、董事会会议审议情况

### （一）审议通过《关于会计估计变更的议案》

根据《企业会计准则》的相关规定以及公司及所属子公司生产经营实际情况，为了能提供真实、更准确的会计信息，更公允地反映公司财务状况及经营成果，公司结合应收款项的构成、近年来应收款项的回款情况、实际坏账发生情况，对公司的坏账准备计提方法进行了充分评估，进一步细化了信用风险特征组合类别，拟在应收款项计提坏账准备时单独划定“关联方”风险组合（其中关联方指：控股股东——合肥通用机械研究院及其所控制企业）结合现有的采用“账龄”风险组合，对单项金额非重大的应收款项及在经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项进行风险组合划分。变更后执行的方法如下：

1、对于单项金额重大的应收款项（单笔金额100万元以上的应收账款、单笔金额30万元以上的其他应收款）及有减值迹象的单项金额虽不重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、对于剩余单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按类似信用风险特征划分风险组合：

（1）将对控股股东——合肥通用机械研究院及其所控制企业的应收款项划分为“关联方”风险组合；

（2）剩余应收款项划分为“账龄”风险组合；

3、划分为“关联方”风险组合的应收款项按照个别认定法进行坏账准备计提；划分为“账龄”风险组合的应收款项按照以下比例计提坏账准备：

账龄区间	应收账款计提比例	其他应收款计提
1年以内	5%	5%
1-2年	7%	7%
2-3年	15%	15%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

本次会计估计变更自获得董事会通过之日起执行。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，此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

对当期和未来期间的的影响数：经公司财务部门测算，此次会计估计变更对公司日后财务状况有一定影响，以公司2016年三季度财务报表数据为基础，按照新会计估计进行测算，预计坏账计提金额将减少278.39万元，将增加利润总额约278.39万元。本次会计估计变更不会导致公司的盈亏性质发生变化。

表决结果为：11票同意，0票反对，0票弃权。

公司全体独立董事对该事项发表同意的独立意见，具体详见公司同日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和《上海证券报》上披露的《关于会计估计变更的公告》（公告编号：2016-042）。

### （二）审议通过《关于签订〈国有建设用地使用权收回合同〉的议案》

表决结果为：11票同意，0票反对，0票弃权。

具体详见公司同日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和《上海证券报》上披露的《关于土地收储进展公告》（公告编号：2016-043）。

### 三、上网公告附件

独立董事独立意见

特此公告。

国机通用机械科技股份有限公司

董事会

2016年12月30日