

证券代码：300237

证券简称：美晨科技

公告编号：2013-007

## 山东美晨科技股份有限公司

### 关于预提三包费会计估计变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 一、会计估计变更概述

1、变更时间：2013年01月01日

2、变更原因：

随着公司产品种类的不断增多，原按销售收入3%计提产品质量三包费已不能客观反映公司的实际经营情况，根据公司目前运行情况，遵循谨慎性原则，经测算后公司拟变更会计估计预提比率为4%，变更期间由2013年度开始执行。

#### 二、本次会计估计变更对公司的影响

此项会计估计变更不会对2012年归属于上市公司股东净利润造成影响。

如果2012年度预提三包费按4%计算，将使2012年度归属于上市公司股东净利润减少392.79万元，所有者权益减少392.79万元。根据《创业板信息披露业务备忘录第12号》规定，本次会计估计变更在董事会审批权限内，不需经股东大会审议。

#### 三、董事会关于会计估计变更合理性的说明

公司董事会认为，公司修订后的三包费预提比例是经过谨慎测算的结果，可以准确地反映公司实际经营情况，能够为董事会和管理层决策提供更准确的会计信息。本次变更三包费预提比例，符合国家相关法规的要求，有利于更准确地反映公司财务状况。

#### 四、独立董事意见

公司修订后的三包费预提比例是经过谨慎测算的结果，可以准确地反映公司实际经营情况，能够为董事会和管理层决策提供更准确的会计信息。本次变更三包费预提比例，符合国家相关法规的要求，有利于更准确地反映公司财务状况。

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。全体独立董事一致同意本次会计估计变更。

## 五、监事会意见

公司监事认为：公司修订后的三包费预提比例是经过谨慎测算的结果，可以准确地反映公司实际经营情况，能够为董事会和管理层决策提供更准确的会计信息。本次变更三包费预提比例，符合国家相关法规的要求，有利于更准确地反映公司财务状况。同意此次会计估计变更。

## 六、备查文件

- 1、《山东美晨科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议》；
- 2、《山东美晨科技股份有限公司第二届监事会第四次会议决议》；
- 3、《山东美晨科技股份有限公司独立董事对相关事项的独立意见》；

特此公告。

山东美晨科技股份有限公司

董事会

2013年01月15日