

长沙中联重工科技发展股份有限公司 第三届董事会 2007 年度第三次临时会议决议公告

本公司及其董事保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

长沙中联重工科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会 2007 年度第三次临时会议于 2007 年 4 月 4 日 9 时—16 时以通讯方式召开。本次会议应到董事六名，实到六名，会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议就《公司关于变更会计政策的议案》等议案进行了审议，并形成如下决议：

1、审议并通过了《公司关于变更会计政策的议案》

根据财政部第 33 号令和财会〔2006〕3 号文，公司自 2007 年 1 月 1 日起施行财政部新发布的《企业会计准则—基本准则》及 38 项具体准则，公司有关主要会计政策选择和会计估计变更如下：

（1）根据新《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将在现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为成本核算法。此项变更将减少子公司经营成果对母公司当期投资收益的影响，但不影响合并会计报表。

（2）根据新《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，本公司将现行政策下用于出租的房产的核算，从固定资产转到投资性房地产核算。公司采用成本核算模式对这部分投资性房地产进行核算，本事项不影响公司的利润及股东权益。

(3) 根据新《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，公司对于研究开发项目开发阶段的支出，在满足条件时可以资本化确认为无形资产。对使用寿命不确定的无形资产不再摊销，本公司所拥有的中标商标和卫星导航定位机通讯技术两项无形资产无法确定其使用寿命，停止摊销。此项变更将影响公司的利润和股东权益。

(4) 根据新会计准则《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》和《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定，公司原账面的应付福利费余额，应当在首次执行日全部转入应付职工薪酬；首次执行日后第一个会计期间，根据企业实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬，该项金额与由应付福利费转入的职工薪酬之间的差额调整管理费用，此项变更将影响公司的利润和股东权益。

(5) 根据新会计准则《企业会计准则第 16 号—政府补助》的有关规定，公司目前按现行制度下计入专项应付款的政府补贴，将变更为区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益，将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会影响公司的当期利润和股东权益。

(6) 根据新《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行政策的应付税款法变更为资产负债表的纳税影响会计法，将会影响公司的当期所得税费用，从而影响公司当期利润和股东权益。

(7) 根据新会计准则《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定，母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表范围，本公司原未纳入合并范围的子公司中联保路捷股份有限公司(英国)将纳入合并报表范围，因此将会影响公司的当期利润和股东权益。

(8) 根据新会计准则《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会

计准则》的有关规定，本公司股权投资差额账面余额，应分别不同情况调整留存收益和长期投资的成本，从而停止摊销，此项变更将影响公司的利润和股东权益。

上述差异影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

审议结果：表决票 6 票，赞成票 6 票，反对票 0 票，弃权票 0 票；

2、审议并通过了《公司关于召开 2007 年度第一次临时股东大会的议案》

同意于 2007 年 4 月 23 日召开公司 2007 年度第一次临时股东大会，有关本次股东大会详细内容见《公司关于召开 2007 年度第一次临时股东大会的通知》。

审议结果：表决票 6 票，赞成票 6 票，反对票 0 票，弃权票 0 票；

长沙中联重工科技发展股份有限公司

董 事 会

二〇〇七年四月六日