

证券代码：002125 股票简称：湘潭电化 公告编号： 2007—005

湘潭电化科技股份有限公司 第三届董事会第五次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湘潭电化科技股份有限公司第三届董事会第五次会议于 2007 年 4 月 27 日以通讯表决方式召开。应参加表决的董事 9 名，实到董事 8 名，周红旗董事委托王周亮董事代为参加会议并行使表决权。符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。经通讯表决通过如下决议：

一、会议以赞成票 9 票，反对票 0 票，弃权票 0 票，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

二、会议以赞成票 9 票，反对票 0 票，弃权票 0 票，审议通过了《关于执行新会计准则的议案》

中华人民共和国财政部 2006 年发布了新修订的《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则（以下简称“新会计准则”），要求自 2007 年 1 月 1 日起在上市公司范围内执行，未尽事宜遵从国家有关规定。本公司从 2007 年 1 月 1 日起全面执行新会计准则。根据公司实际经营情况和行业特点，执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

1、根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并财务报表时

按照权益法进行调整。此项政策变化将减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响，但是不影响公司合并财务报表。

2、根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，应付福利费、工会经费、职工教育经费、基本养老保险、基本医疗保险、住房公积金等改按受益对象分配，计入相应的成本费用科目，对公司当期存货成本、管理费用、和利润将会产生一定影响。

3、根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司可以资本化的范围由目前现行的会计政策下的固定资产，变更为全部需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等，此项政策变化将会增加公司资本化的范围，从而对当期利润和股东权益产生一定影响。

4、根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行会计政策下所得税的会计处理方法—应付税款法变更为资产负债表债务法。此项政策变化将会影响公司当期的资产、负债和所得税费用，从而影响当期的利润和股东权益。

5、根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

6、根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的规定，公司对现行政策下子公司的股权投资差额（借差）全额冲销，不再在以后期间摊销，此变更将会增加公司的当期损益和股东权益。

另外，公司将根据财政部对新会计准则的进一步解释，相应调整公司本次修订后的主要会计政策和会计估计。

三、会议以赞成票 9 票，反对票 0 票，弃权票 0 票，审议通过了《公司 2007 年第一季度报告》。

四、会议以赞成票 9 票，反对票 0 票，弃权票 0 票，审议通过了《关于召开公司 2006 年年度股东大会的议案》

本公司将于 2007 年 5 月 21 日采取现场投票的方式召开 2006 年年度股东大会，有关本次股东大会详细内容见公司《关于召开公司 2006 年年度股东大会的通知》。

特此公告

湘潭电化科技股份有限公司董事会

二 0 0 七年四月二十八日