

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司 第二届董事会第六次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司第二届董事会第五次会议通知于 2007 年 4 月 8 日以传真、邮件的方式发出,会议于 2007 年 4 月 18 日以传真方式召开。会议应参加表决董事 8 名,实际参加表决董事 8 名。公司全体监事和部分高管列席了会议,会议由公司董事长陈光正先生主持。本次会议符合《公司法》和《公司章程》的规定。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定,现将会议审议通过的议案公告如下:

一、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《公司 2007 年第一季度报告》。

季报正文详见 2007 年 4 月 20 日《证券时报》及公司指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。全文详见公司指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

二、以 8 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于会计政策、会计估计变更的议案》。

自 2007 年 1 月 1 日起,公司开始执行新的会计准则。根据公司的战略目标,结合公司自身的经营情况及行业特点,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，公司对于控股子公司的投资按照成本法核算，合并报表时调整为权益法进行核算。此项变更将影响公司当期的损益但不影响合并报表。

2、根据《企业会计新准则第 6 号——无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，此变更将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。

3、根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，公司对非流动资产计提的减值除资产处置外将不允许转回，此项变更将影响公司以后资产升值而带来的损益。

4、根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的规定，公司在现行制度下福利费按应付工资的 14%列支变更为实际发生额列支，以前年度留存的应付福利费将根据公司的计划进行相应的调整，此项将影响公司的利润和股东权益。

5、根据《企业会计新准则第 17 号——借款费用》的规定，用以资本化的借款由现行制度下的专门借款变更为符合资本化条件的专门借款和一般借款，此变更将会增加公司资本化的借款范围，减少当期损益，增加公司的当期损益和股东权益。

6、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，对于资产、负债项目账面价值与计税基础不一致而形成的可抵扣暂时性差异或应纳税暂时性差异，公司将按照准则的要求，作为递延所得税资产和递延所得税负债进行核算，该政策会影响公司当期会计所得税费用和递延所得税负债和递延所得税资产，从而影响公司的当期利润和股东权益。

7、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资产负债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，此项政策变化将影响公司的股东权益。

根据《企业会计准则——基本准则》（中华人民共和国财政部第 33 号）、《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）以及《企业会计准则——应用指南》（财会[2006]18 号）对公司现行的主要会计政策和会计估计做相应的修改和增加，主要为“长期股权投资的核算方法、无形资产的核算方法、资产减值的核算方法、所得税的核算方法、应付职工薪酬的核算方法、借款费用的核算方法、企业合并的核算方法、企业合并、每股收益、财务报表列报、合并财务报表”等事项。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。

该《议案》全文详见 2007 年 4 月 20 日公司指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

特此公告

湖南南岭民用爆破器材股份有限公司董事会

二 00 七年四月二十日