

青海数码网络投资（集团）股份有限公司 三届董事会临时会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任

青海数码网络投资（集团）股份有限公司于 2003 年 12 月 23 日通过电讯传真表决方式召开了三届董事会临时会议，会议应表决董事 9 人，实际表决董事 9 人，经会议审议通过如下议案：

一、关于对控股子公司深圳市信诚科技发展有限公司（以下简称“信诚科技”）进行单方面增资扩股的议案，具体方案见公司对外投资公告。

因董事沈丹系信诚科技的法定代表人，与本议案存在关联，故回避表决，实际表决董事 8 人，均同意对信诚科技进行增资扩股的议案。

增资前，信诚科技总股本 8000 万股，拟新增 4000 万股，增资完成后，信诚科技总股本 12000 万股，并由以下部分组成：

1、截止 2002 年末，信诚科技盈余公积和未分配利润合计 14,377,549.70 元，本公司按持股比例享有 14,107,970.64 元，本公司使用其中的 1400 万元对信诚科技进行单方面增资；股东沈丹、宋洪胜按原持股比例享有剩余 269,579.06 元，不进行增资；

2、本公司以对信诚科技的债权单方面增资 2600 万元。

增资前，本公司所持股份为 7850 万股，占信诚科技增资前总股本的 98.125%；增资扩股完成后，本公司所持股份为 11850 万股，占信诚科技增资后总股本的 98.75%。

二、关于变更会计政策的议案。

由于本公司 2003 年度产业结构的调整，并根据财政部相关会计规定的要求，现提出修改公司对坏帐准备的计提方法、计提标准，以及长期股权投资差额的会计政策。修改原因及内容如下：

（一）坏帐准备的计提方法、计提比例

由于本年度公司收购了青海水泥股份有限公司，公司产业结构发生了重大变化，公司现行会计政策主要考虑的是流通企业，不适合生产型企业，因此，从集团整体产业布局考虑，并根据国家有关会计法规的规定，对此项会计估计变更：

1、坏帐准备的计提方法：

将现采用的按帐龄分析法计提坏帐准备，改为按帐龄分析法及个别认定法计提坏帐准备。

2、坏帐准备的计提比例：

帐 龄	现计提比例%	修改后计提比例%
二个月以内（含二个月）	0	0
二个月至一年（含一年）	10	3
一至二年（含二年）	30	10
二至三年（含三年）	60	50
三至四年（含四年）	80	80
四年以上	90	90

3、坏帐准备的计提范围：

将现采用的：本公司其他应收款项目大部分是集团公司关联方往来资金，因此不计提坏帐准备；修改为：本公司计提坏帐准备的范围是：应收帐款、其他应收款。

（二）长期股权投资差额：

公司对于形成的股权投资差额，现行的会计政策是：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销；若没有约定投资期限，则将股权投资差额的借贷方发生数在 10 年的期限内平均摊。

现根据财政部财会[2003]10 号文件关于印发《关于执行 企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知，修改为：公司对于形成的股权投资差额，初始投资成本大于享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入股权投资差额，并按合同规定的投资期限摊销计入当期损益，没有约定投资期限的，按 10 年期限平均摊销计入当期损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积股权投资准备。

(三)上述会计估计和会计政策的变更采用未来适用法进行会计处理。对于对本年度损益的影响,将在本年度财务报告中说明。

三、关于信诚科技与韩国日进金刚石有限公司合作“九江 3T 国际光电工业园”项目的议案。

信诚科技与韩国日进金刚石有限公司合作在江西省九江市以合资经营方式共同投资创建“九江 3T 国际光电工业园”项目,项目内容为光引擎的研发及生产、多媒体数字投影仪和数字背投光机的生产。项目总投资约 5 亿元人民币,信诚科技预计前期投入 1 亿元人民币作为开发资金。信诚科技与韩国日进公司签订正式协议后,本公司将按有关规定履行信息披露义务。

特此公告。

青海数码网络投资(集团)股份有限公司

董 事 会

2003 年 12 月 24 日