

股票简称：华帝股份

股票代码：002035

公告编号：2007-011

**中山华帝燃具股份有限公司**  
**第二届监事会第十四次会议决议公告**

本公司及监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、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

**一、会议召开和出席情况**

中山华帝燃具股份有限公司(以下简称“公司”)第二届监事会第十四次会议通知于2007年4月20日以书面及电子邮件形式发出，会议定于2007年4月26日上午9:30在公司四楼小会议室召开。会议应出席监事5名，实际出席监事4名，李家康、李舒如、梁冠晖、何志敏4人亲自出席会议，监事关锡源因出差在外，不能亲自出席会议，委托李家康先生出席会议。

会议由公司监事李家康先生主持，本次会议的召集、召开与表决程序符合有关法律、法规及公司章程的有关规定。

**二、提案审议情况**

会议以现场举手投票表决方式逐项审议了以下议案，审议表决结果如下：

一、会议以5票同意，0票反对，0票弃权，审议通过了《关于变更公司会计政策、会计估计的议案》，同意根据执行新企业会计准则的要求和公司实际情况，调整公司现行会计政策、会计估计，自2007年1月1日起执行。根据公司现有可预见的会计业务及事项，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，公司将由现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期损益，但本事项不影响公司合并报表。

2、根据《企业会计准则第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下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，此变更可能减少公司期间费用，增加公司的当期利润和股东权益。

3、根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》的规定，职工福利费将由现行制度下的

按工资总额的 14% 计提，改按实际发生额列支，此变更可能影响公司当期损益和股东权益。

4、根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，政府补助将由现行制度下的全部直接计入当期损益，变更为与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益，与收益相关的政府补助直接计入当期损益，此变更可能减少公司的当期利润和股东权益。

5、根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，公司借款利息可以资本化的范围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，此项政策变化可能增加公司借款利息资本化的范围，减少当期财务费用，增加公司的当期利润和股东权益。

6、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由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所得税费用，从而影响公司的当期损益和股东权益。

上述差异和影响事项可能因财政部对新企业会计准则的进一步解释而进行调整。

二、会议以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《公司 2007 年第一季度季度报告》。并对 2007 年第一季度报告出具了书面审核意见：经审核，监事会认为董事会编制和审核公司 2007 年第一季度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了上市公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 三、备查文件目录

1、经与会监事签署的中山华帝燃具股份有限公司第二届监事会第十四次会议决议。

特此公告

中山华帝燃具股份有限公司

监 事 会

2007 年 4 月 27 日