

## 浙江苏泊尔股份有限公司第二届董事会第三十三次会议决议公告

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，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

浙江苏泊尔股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会第三十三次会议通知于2007年4月21日以邮件形式告知各位董事。会议于2007年4月25日以通讯方式召开了本次会议。参加会议应表决的董事9名，实际参加表决的董事9名。发出议案审议票传真件9份，收回有效表决9份，会议的召开符合《公司法》和《公司章程》规定。在保证全体董事充分发表意见的前提下，会议一致作出以下决议：

**一、 审议审议通过了《公司2007年第一季度报告》；**

表决结果： 9票同意，0票反对，0票弃权。

**二、 审议通过了《公司关于执行新会计准则的议案》；**

表决结果： 9票同意，0票反对，0票弃权。

自2007年1月1日起，公司开始执行新的会计准则。根据本公司所属的行业特点和经营战略，结合公司自身的实际情况，公司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，但本事项不会对公司合并报表产生影响。

2、根据《企业会计准则第6号—无形资产》的规定，公司内部开发项目形成的无形资产，其在技术上可行并为公司使用或出售、能够给公司带来经济利益的条件下，将在开发阶段发生的支出予以资本化，此政策变化将会增加公司资本化的范围，减少当期的费用，增加当期利润和股东权益。

3、根据《企业会计准则第11号——股份支付》的规定，完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司相关人员的股票期权于2007年7月19日后进入行权期，该事项将会减少公司的当期利润和股东权益。

4、根据《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，执行新准则将变更为在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

减少公司的当期利润和股东权益。

5、根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法，此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期利润和股东权益。

6、根据《企业会计准则第 30 号—财务会计报表列报》的规定，公司将把原会计报表中列在负债和股东权益之间的少数股东权益列入公司的股东权益反映，此变更将导致公司的股东权益增加。

7、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，首次执行日公司对同一控制下企业合并产生的尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销，并调整留存收益，以后不再进行摊销，因此会增加本公司当期利润和股东权益。

**三、 审议通过了《关于公司拟向中国进出口银行申请出口卖方信贷一亿元人民币并由苏泊尔集团有限公司为本公司提供最高额连带责任保证担保的议案》；**

表决结果： 9 票同意，0 票反对，0 票弃权。

浙江苏泊尔股份有限公司 董事会

2007 年 4 月 26 日