

保定天威保变电气股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议  
暨召开公司 2001 年第一次临时股东大会的公告

保定天威保变电气股份有限公司第一届董事会第十七次会议于 2001 年 11 月 26 日上午 9:00 在公司会议室召开,会议由公司董事长丁强先生主持, 九名董事出席了会议,三名监事列席了会议,会议召开符合公司法和公司章程的规定,与会董事审议并一致通过了以下决议:

一、审议通过了《关于成立保定天威保变电气股份有限公司设备能源分公司的议案》;

为了进一步规范公司治理结构,完善科学管理模式,提高资本运营效率,节约能源,降低生产经营成本及制造费用。公司拟将原运行车间改制组建保定天威保变电气股份有限公司设备能源分公司。

二、审议通过了关于募集资金使用及管理暂行办法、信息披露管理办法、资产减值准备管理办法、董事会会议的有关规定的议案;

三、审议通过了关于聘任河北华安会计师事务所有限公司对公司 2001 年度财务报告进行审计的议案;

四、审议通过了关于召开 2001 年度第一次临时股东大会的议案,具体事项通知如下:

(一)会议时间:2001 年 12 月 28 日上午 9:00。

(二)会议地点:保定市江城路 318 号公司第四会议室

(三)会议内容:

1、审议关于资产减值准备管理办法的议案(详见附件 2);

2、审议关于聘任河北华安会计师事务所有限公司对公司 2001 年度财务报告进行审计的议案。

(四)出席会议人员:

1、公司董事、监事及高级管理人员;

2、截止 2001 年 12 月 18 日下午 3:00 上海证券交易所交易结束后,在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的持有公司股份的股东。

(五)会议登记办法:

1、法人股股东持有法人单位证明、法人授权委托书和证券帐户卡办理登记手续。

2、个人股东持本人身份证、证券帐户卡及证券商出具的持股证明办理登记手续。因故不能出席会议的股东,可书面委托他人出席会议并行使表决权。

3、登记时间:2001 年 12 月 26 日上午 8:00-11:30。

4、登记地址:公司投资管理部

(六)其它事项:

1、本次会议会期半天,与会人员交通、食宿自理。

2、公司地址:河北省保定市江城路 318 号。

3、联系人:边海青、晋建民 电话:0312-3252455

传真:0312-3227710 邮政编码:071056

特此公告

保定天威保变电气股份有限公司董事会

2001 年 11 月 26 日

附 1:

授权委托书

兹全权委托 先生(女士)代表本人(本单位)出席保定天威保变电气股份有限公

司 2001 年度第一次临时股东大会, 并代为行使表决权。

委托人签名 (盖章):

受托人签名 (盖章):

委托人身份证号码:

受托人身份证号码:

委托人股东帐号:

委托日期: 2001 年 月 日

委托人持股数:

附 2:

资产减值准备管理办法

为适应建立现代企业制度的要求, 规范企业内部财务管理体制, 根据中华人民共和国财政部颁布的《企业会计制度》、《企业会计准则》, 结合公司的实际情况, 制定《资产减值准备管理办法》。

本办法充分体现谨慎性原则, 保证公司的可持续发展, 维护投资者的合法权益, 真实反映财务状况和经营成果。

本办法构成公司内部的财务管理体制的组成部分, 规范公司内相关的财务核算, 保证核算完整、准确, 符合国家的法律法规。

#### 一、短期投资跌价准备

公司在期末对各项短期投资进行逐项检查, 以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备。短期投资市价低于成本的部分, 计提短期投资跌价准备, 冲减投资收益。

#### 二、委托贷款减值准备

公司在期末对各项委托贷款进行逐项检查, 以单项委托贷款为基础计算确定计提的减值准备。委托贷款本金高于可收回金额的部分, 计提委托贷款减值准备, 冲减投资收益。

#### 三、坏账准备

公司采用备抵法核算坏帐损失。期末按应收款项 (包括应收账款和其他应收款) 的账龄, 分别计提坏账准备, 计入当期损益。计提比例如下: 账龄在 1 年以内, 计提比例为 5%, 账龄在 1-2 年, 计提比例为 8%, 账龄在 2-3 年, 计提比例为 10%, 账龄在 3 年以上, 计提比例为 20%。

当出现以下情况时确认为坏账损失

- (1) 债务人破产或死亡, 以其破产的财产或遗产依法清偿后仍然不能收回的款项;
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务超过三年确实不能收回的款项。

未到期的应收票据, 如有确凿证据证明不能收回或收回的可能性不大时, 应将其账面余额转入应收账款, 并计提相应的坏账准备。

预付账款如有确凿证据表明其不符合预付账款性质, 或者因供货单位破产、撤消等原因已无望再收到所购货物的, 应将原计入预付账款的金额转入其他应收款, 并计提相应的坏帐准备。

确实不能收回的应收款项, 经董事会或总经理办公会批准, 冲销提取的坏帐准备。

#### 四、 存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 对于存货遭受毁损、陈旧、过时或销售价格低于成本等原因, 导致存货成本不可全部收回, 将存货成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备; 存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取, 但是对于数量较多, 单价较低的存货, 按存货类别计提; 预计的存货跌价损失计入当期损益。“可变现净值”是指在正常生产经营过程中, 以预计售价减去预计完工成本和销售所必须的预计税金、费用后的净值。

#### 五、长期投资减值准备

期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因, 导致长期投资可收回金额低于账面价值, 按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备, 冲减投资收益。

## 六、 固定资产减值准备

期末对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备,计入营业外支出。已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

## 七、 在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,应当计提减值准备。存在下列一项或若干项情况的,按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额,提取在建工程减值准备,计入营业外支出。

a、长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程;

b、所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 八、 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,存在下列一项或若干项情况的,按单项项目预计可收回金额低于其账面价值的,计提减值准备,计入营业外支出。

a、某项无形资产已被其他新技术等替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大影响;

b、某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

c、某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

d、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于以上“八项计提”,公司于期末计算的当期应计提的资产减值准备金额如果高于已提减值准备的账面余额,应按其差额补提减值准备;如果低于已提减值准备的账面余额,应按其差额冲回多提的资产减值准备,但冲减的资产减值准备,仅限于已计提资产减值准备的账面余额。实际发生的资产损失,冲减已提的减值准备。

本办法由公司财务部负责解释。

本办法自2001年1月1日起施行。