

苏宁电器股份有限公司
第二届董事会第四十四次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

苏宁电器股份有限公司第二届董事会第四十四次会议于 2007 年 4 月 23 日（星期一）以电子邮件方式发出会议通知，2007 年 4 月 27 日上午 10 时整以通讯方式召开。公司应参加表决董事 9 名，实际参加表决董事 9 名，符合《公司法》和公司《章程》的规定。

全体与会董事经认真审议和表决，形成以下决议：

一、以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权的结果审议通过了《苏宁电器股份有限公司 2007 年第一季度报告》；

《苏宁电器股份有限公司 2007 年第一季度报告》全文详见公司 2007-027 号公告。

二、以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权的结果审议通过了《苏宁电器股份有限公司会计政策与会计估计》（2007 年修订）。

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前提下，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 9 号—职工薪酬》：职工福利费不再按工资的一定比例计提，

改按实际发生数列入相关期间费用。而根据公司的历史情况，职工福利费的实际发生数一般低于计提数量，因此执行此项准则可能会增加公司的净利润。

4、根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》：以权益结算的股份支付，应当在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本费用。

2007 年 1 月 29 日，公司第二届董事会第三十六次会议审议通过《苏宁电器股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，目前该方案处于证监会备案审核阶段。如果公司的股票期权激励计划获准实施，公司股票期权公允价值在等待期内摊销将会对各期的净利润产生影响。

5、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。

6、根据《企业会计准则第 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，此政策变化将会增加公司资本化的借款范围，减少当期的财务费用，增加公司的当期损益和股东权益。

7、根据《企业会计准则第 18 号—所得税》：所得税费用由应付税款法改为资产负债表债务法。因资产、负债的账面价值与计税价值的暂时性差异而确认递延所得税资产，公司涉及的资产负债表项目主要有应收账款、其他应收款、存货、长期待摊费用、其他应付款等，由于递延所得税资产的确认将相应增加公司当期的净利润。

8、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。

9、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。

根据执行新企业会计准则的要求，为适应新会计准则的实施，经审议，董事会通过《苏宁电器股份有限公司会计政策及会计估计》（2007 年修订），并以此作为公司 2007 年会计核算的基础和依据。

《苏宁电器股份有限公司会计政策与会计估计》（2007 年修订）全文详见巨潮资讯网站 www.cninfo.com.cn。

三、以9票同意，0票反对，0票弃权的结果审议通过了《苏宁电器股份有限公司总裁工作细则》（2007年修订）

《苏宁电器股份有限公司总裁工作细则》（2007年修订）全文详见巨潮资讯网站
www.cninfo.com.cn。

四、以9票同意，0票反对，0票弃权的结果审议通过了《苏宁电器股份有限公司董事会秘书工作细则》（2007年修订）。

《苏宁电器股份有限公司董事会秘书工作细则》（2007年修订）全文详见巨潮资讯网站
www.cninfo.com.cn。

五、以9票同意，0票反对，0票弃权的结果审议通过了《苏宁电器股份有限公司信息披露管理制度》（2007年修订）。

《苏宁电器股份有限公司信息披露管理制度》（2007年修订）全文详见巨潮资讯网站
www.cninfo.com.cn。

特此公告。

苏宁电器股份有限公司

董事会

2007年4月27日