

中国高科集团股份有限公司

二〇一四年第一次临时股东大会

会议资料



2014 年 1 月 23 日

文 件 目 录

一、会 议 议 程	1
二、2014 年第一次临时股东大会注意事项	2
三、关于会计政策变更的议案	3

中国高科集团股份有限公司

2014 年第一次临时股东大会会议议程

时间：2014 年 1 月 23 日（星期四）上午 09:30

地点：北京市北大博雅国际酒店第四会议室

会议议程：

- 一、主持人通报与会情况；
- 二、主持人宣读《2014 年第一次临时股东大会注意事项》；
- 三、议案审议：
 - 1、审议《关于会计政策变更的议案》。
- 四、股东发言及回答股东提问；
- 五、大会议案表决；
- 六、表决结果统计；
- 七、宣布表决结果、宣读大会决议；
- 八、大会律师见证；
- 九、大会结束。

中国高科集团股份有限公司

2014 年第一次临时股东大会注意事项

根据《公司法》和中国证监会发布的《上市公司股东大会规则》等相关法规、文件的精神，为维护投资者的合法权益，确保公司 2014 年第一次临时股东大会的正常秩序和议事效率，现就有关出席会议的注意事项通知如下：

1. 为能及时、准确地统计出席会议的股东（股东代理人）所代表的持股总数，登记出席股东大会的各位股东请准时出席会议。

2. 大会设秘书处，具体负责大会有关程序及服务事宜。

3. 股东参加股东大会，依法享有发言权、表决权等各项权利，并履行法定义务和遵守规则。对于干扰股东大会秩序和侵犯其他股东合法权益的，大会秘书处应及时报告有关部门处理。

4. 股东大会设“股东代表发言”议程，股东要求发言，须填写《股东大会发言登记表》，并向大会秘书处登记。经大会主持人许可，始得发言或提出问题。每位股东发言时间不宜超过五分钟。大会表决时，将不进行发言。

依照公司章程规定，具有提案资格的股东如需在股东大会上提出临时提案，需要在作“发言登记”时同时进行“提案登记”，否则在发言时不得提出新的提案。

5. 公司的董事、监事和高级管理人员应认真负责、有针对性地回答股东提出的问题。

6. 大会表决采用记名方式投票表决，由监事会成员和两名股东代表参加监票、清点。

7. 本次大会将根据股东帐号、表决单编号和持股数，将“赞成”、“反对”和“弃权”的股份数输入电脑，统计出赞成、反对、弃权的股份数及与实际出席会议股东持股数之比的百分数。

中国高科集团股份有限公司

2014 年 1 月 23 日

关于会计政策变更的议案

各位股东：

一、概述

根据公司第七届董事会第五次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，决定拟将会计政策中投资性房地产后续计量方式由成本计量模式变更为公允价值计量模式。

公司董事会认为采用公允价值对投资性房地产进行计量是目前国际通行的成熟方法，可以更加真实客观的反映公司价值，有助于广大投资者更全面地了解公司经营和资产情况。采用公允价值对投资性房地产进行计量具备必要性。

二、本次会计政策变更的具体情况对公司的影响

（一）变更日期：自 2013 年 12 月 1 日起执行。

（二）变更内容：公司会计政策中投资性房地产由历史成本计量变更为公允价值计量。

（三）变更原因： 根据公司业务经营的实际情况，公司持有的部分物业已用于经营性租赁方式出租，属于投资性房地产。为了更准确地反映公司持有的投资性房地产的价值，增强公司财务信息的准确性。鉴于公司目前投资性房地产项目位于所在城市的核心区域，有活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行计量具有可操作性，也是目前国际通行的成熟方法，可以更加真实客观地反映公司价值，有助于广大投资者更全面地了解公司经营和资产情况。

（四）变更对公司的影响：

1、会计政策变更涉及公司业务的范围

投资性房地产计量模式会计政策变更涉及中国高科母公司及所有子公司的投资性房地产。

2、会计政策变更对财务报表的影响

根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》规定，成本模式转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。因此，本次会计政策变更需要对 2011 年至 2012 年度的财务报表进行追溯调整。根据现有资料，经公司初步测算，本次会计政策变更将增加公司 2011 年初所有者权益约 2560 万元，增加公司 2011 年净利润约 223 万元，增加公司 2012 年净利润约 221 万元，增加公司 2013 年净利润约 351 万元，增加公司 2013 年资本公积约 35500 万元。

三、独立董事对本次会计政策变更的独立意见

公司独立董事认真审议了《关于会计政策变更的议案》，现就有关情况发表独立意见如下：

此次会计政策变更符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定。

公司采用公允价值对投资性房地产进行计量是目前国际通行的计量方法，能够客观、全面地反映公司投资性房地产的真实价值，便于公司管理层及投资者及时了解公司真实财务状况，为其决策提供更有用的信息，同时降低资产负债率，提高公司融资能力，符合全体股东的利益。

此次审议程序合法、合规，既兼顾了公司实际发展、经营决策的高效要求，又满足法律法规的相关要求。

四、监事会对本次会计政策变更的意见

监事会认为，公司对投资性房地产公司采用公允价值计量符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》的相关规定，能够真实、全面的反映公司所持有的投资性房地产价值，本次会计政策变更相关程序，符合法律法规的规定及上市监管机构的要求，并且反映了本公司的实际情况，不存在损害公司和全体股东利益的情况。

请审议。