

深圳市赛格达声股份有限公司第六届董事会

第十四次（定期）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，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

深圳市赛格达声股份有限公司（以下简称“本公司”）第六届董事会第十四次（定期）会议于 2007 年 4 月 18 日上午以现场出席方式召开，有关会议情况公告如下：

一、会议通知发出时间和方式

发出时间：2007 年 4 月 8 日

发出方式：电子邮件和传真

二、会议召开的时间、方式

召开时间：2007 年 4 月 18 日上午

召开方式：现场出席方式

会议召开时间、方式符合有关法律法规及公司章程的规定。

三、会议出席情况：

本次会议应到会董事 11 人，实际到会 11 人，其中独立董事陈德棉、孙献军书面委托独立董事宋金铭，董事王亿鑫书面委托董事王宾出席，会议由第六届董事会董事长李成碧女士主持。

四、议案内容及表决情况

会议采用记名表决方式审议通过了如下决议：

（一）、审议通过了董事会 2006 年度工作报告（附件一，见 www.cninfo.com.cn）；赞成 11 票，反对 0 票，弃权 0 票；

(二)、审议通过了总经理 2006 年度工作报告 (附件二); 赞成 11 票, 反对 0 票, 弃权 0 票;

(三)、审议通过了公司 2006 年度财务决算报告 (附件三, 见 www.cninfo.com.cn); 赞成 11 票, 反对 0 票, 弃权 0 票;

(四)、审议通过了公司 2006 年度利润分配方案; 赞成 11 票, 反对 0 票, 弃权 0 票;

报告期内合计亏损 - 91,523,394.48 元, 累计亏损 - 270,513,192.56 元, 根据《公司法》及有关法律法规规定, 董事会决定本年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。

(五)、审议通过了公司 2006 年度报告及其摘要 (附件四, 见 www.cninfo.com.cn); 赞成 11 票, 反对 0 票, 弃权 0 票;

(六)、审议通过了续聘会计师事务所及拟定其年度审计报酬的议案; 赞成 11 票, 反对 0 票, 弃权 0 票;

鉴于深圳鹏城会计师事务所连续为本公司提供审计服务, 对公司情况了解, 因此决定 2007 年度继续聘任其为本公司审计机构; 根据公司审计工作的工作量, 确定其年度报酬为 38 万元。

独立董事陈德棉、朱汉扬、宋金铭、孙献军对此表示同意。

(七)、审议通过了修改《公司章程》; 赞成 11 票, 反对 0 票, 弃权 0 票;

原章程第十九条修改为: “第十九条 公司股份总数为 184,965,363 股, 全部为可流通股股份;”

(八)、审议通过了董事会对会计师事务所出具的有强调事项的审计报告的说明; 赞成 11 票, 反对 0 票, 弃权 0 票;

审计机构在审计报告中强调由于报告期内公司发生重大亏损, 导致公司净资产已为负数, 且公司涉诉本息金额近 5 亿元, 导致本公司持续经营能力存在重大不确定性。

董事会认为公司由于历史原因造成负债沉重，目前公司面临严重的债务危机，如果不能迅速解决债务重组，公司将面临所有资产被强制拍卖，公司经营将无法维持。而公司本次出现严重亏损是历史遗留问题在报告期内的累积反应。

鉴于以上原因，董事会拟采取以下应对措施以恢复公司的持续经营能力：

（1）、争取尽快处置新疆深发房地产投资有限公司、东莞山水天地度假村有限公司等经营处于停滞状态或短期看不到回报的子公司，以盘活资产减少损失，以换取急需的现金；

（2）、积极与各债权单位进行沟通，尽力推进公司的债务重组工作，以减轻公司债务负担，以便快速恢复公司的持续经营能力，做好现有资产的经营整合，使之快速恢复盈利能力；

（3）、积极寻求有实力的合作伙伴，争取以各种方式开展合作，以尽快增强公司经营实力，增加公司的净资产及盈利能力；

（4）、尽快启动新项目的运作，并以此形成良性资产，推动公司的资产整合迅速进行，彻底改善公司资产的状况；

（九）、审议通过了关于“全面执行新企业会计准则及会计政策变更”的议案（详细内容附后）；赞成 11 票，反对 0 票，弃权 0 票；

（十）、审议通过了关于对公司股票交易实施其他特别处理的议案；赞成 11 票，反对 0 票，弃权 0 票；

鉴于公司 2006 年经审计后的净资产为负数，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 13.3.1 条第一款的规定，特决定向深圳证券交易所申请对公司股票交易实施其他特别处理。

由于公司债务沉重，公司现金压力及偿债压力极大，部分子公司经营处于停滞状态，为解决公司的财务困境，董事会拟采取以下措施以争取撤销股票交易其他特别处理：

(1)、争取尽快处置新疆深发房地产投资有限公司、东莞山水天地度假村有限公司等经营处于停滞状态或短期看不到回报的子公司，以盘活资产减少损失，以换取急需的现金；

(2)、积极与各债权单位进行沟通，尽力推进公司的债务重组工作，以减轻公司债务负担，以便快速恢复公司的持续经营能力，做好现有资产的经营整合，使之快速恢复盈利能力；

(3)、积极寻求有实力的合作伙伴，争取以各种方式开展合作，以尽快增强公司经营实力，增加公司的净资产及盈利能力；

(4)、尽快启动新项目的运作，并以此形成良性资产，推动公司的资产整合迅速进行，彻底改善公司资产的状况；

总之董事会决心采取一切可行的办法以争取改善公司目前的财务危机，并实现撤销股票交易特别处理的状况，以回报股东。

(十一)、审议通过了关于召开公司 2006 年度股东大会的议案；赞成 11 票，反对 0 票，弃权 0 票；

经研究决定于 2007 年 5 月 18 日上午 9:30 在公司本部召开 2006 年度股东大会，审议上述需提交股东大会审议事项，以及独立董事述职报告及监事会提交的股东会提案（会议通知附后）。

特此公告！

深圳市赛格达声股份有限公司

董 事 会

2007 年 4 月 18 日

关于“全面执行新企业会计准则”及会计政策变更的议案

财政部已发布新企业会计准则，要求所有上市公司自 2007 年 1 月 1 日起执行，因此董事会决定公司自 2007 年 1 月 1 日起全面执行新企业会计准则。

根据新的会计准则，公司目前核算涉及到的主要会计政策变更如下：

1、长期股权投资

根据《企业会计准则第 2 号 - 长期股权投资》的规定，集团公司对子公司的长期投资由采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并报表时按照权益法进行调整；

现行会计政策规定：对长期股权投资取得成本于其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额计入长期股权投资差额，分别进行会计处理：借方差额按合同规定的投资年限摊销，没有规定年限的按 10 年平均摊销，贷方差额计入资本公积。根据新会计准则第 20 号的规定，非同一控制下合并成本大于被投资方可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉，小于被投资方可辨认净资产公允价值的差额计入当期损益；

2、投资性房地产

《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》的规定，企业应当在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，除非有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，企业可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

具体而言，采用公允价值模式计量的投资性房地产应当同时满足下列两个条件：

（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

（2）企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

考虑到公司拥有的投资性房地产尚不完全满足采用公允价值模式计量所应当具备的条件，因此董事会决定公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3、职工薪酬

根据《企业会计准则第 9 号 - 职工薪酬》的规定和《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》的有关规定，首次执行日企业的职工福利费余额，应当全部转入应付职工薪酬（职工福利）。首次执行日后第一个会计期间，按照《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》规定，根据企业实际情况和职工福利计划确认应付职工薪酬（职工福利），该项金额与原转入的应付职工薪酬（职工福利）之间的差额调整管理费用，同时子公司由按照工资总额的 14% 计提福利费变更为不再计提福利费；

4、政府补助

根据《企业会计准则第 16 号 - 政府补助》，对于公司收到的政府补助由现行制度下确认为专项应付款变更为区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助分别进行会计处理，与资产相关的政府补助取得时确认为递延收益，在资产达到预定使用状态之日起，在其使用寿命内平均分配，分次计入当年损益，与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间费用的，取得时确认为递延收益，在确认费用的期间计入当期损益，用于补偿以前期间费用的，取得时直接确认为当期损益；

5、金融工具

根据《企业会计准则第 22 号 - 金融工具的确认和计量》的规定，对于公司购入的在活跃市场上有报价的股票、债券、基金等没有划分为按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期金融资产的，划分为可供出售金融资产，以公允价值计量，公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与账面价值的差额计入投资收益，同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

将准备近期出售而持有的金融资产划分为交易性金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益；

6、所得税

根据《企业会计准则第 18 号 - 所得税》的规定，公司所得税的会计处理由采用应付税款法核算变更为采用资产负债表债务法核算，按照新会计准则确认的资产和负债的账面价值与按照税法规定确认的计税基础之间的暂时性差异确认递延所得税资产和递延所得税负债，当期所得税及递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

7、合并财务报表

根据《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并资产负债表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示，将

在利润表中少数股东损益单独列示变更为在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

超额亏损的处理变更为：子公司少数股东当期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损冲减母公司所有者权益，子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

当期增加减少子公司的合并报表处理的变更为：在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

8、借款费用

根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司资本性支出利息资本化由原来的为购建固定资产达到预定可使用状态前而发生的专门借款方可资本化，改变为不再严格限定是否为专门借款，只要为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的借款，包括专门借款和一般流动性借款，符合条件的借款费用均可资本化，即该资本性支出确实占用银行借款的，包括流动资金借款只要符合相关条件，借款费用都可予资本化。同时资本化范围变更为全部需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固

定资产、存货等。

9、长期资产减值准备核算方式的变更

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，对计提的长期股权投资减值准备、固定资产减值准备、无形资产减值准备等由原来的可以转回变更为在以后会计期间不予转回。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解进行调整。

对于目前公司业务尚未涉及的新企业会计准则规定事项，公司将全面采用新企业会计准则的规定来进行会计核算。

深圳市赛格达声股份有限公司

2007年4月18日