

股票代码：000006

股票简称：深振业 A

公告编号：2007-035

深圳市振业（集团）股份有限公司 第六届董事会第十一次会议决议公告

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，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳市振业（集团）股份有限公司第六届董事会第十一次会议于 2007 年 10 月 29 日上午在深圳市东部华侨城茵特拉根酒店召开，会议通知及文件于 2007 年 10 月 19 日以电子邮件方式送达各董事、监事。董事会全体成员出席了会议，监事会部分成员及高级管理人员列席了会议。会议由董事长李永明主持。经认真审议，会议审议通过以下议案：

一、以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过《2007 年第三季度报告》。

二、以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过《关于修订公司章程的议案》：

为进一步完善公司治理结构，规范公司行为，按照深圳证监局巡检的整改要求，决定对《公司章程》作如下修订：删除原《公司章程》第十条第二款：“当发生公司被收购接管的情形时，公司董事、监事、高级管理人员如在任期届满前被终止或解除职务，或公司员工在劳动合同期满前被解除劳动关系的，必须得到本人认可，且公司应一次性支付其不低于前一年年度薪酬总额十倍的经济补偿。但因发生法律规定不得担任董事、监事、高级管理人员情形而被免职的或解除劳动关系的情况除外。”

此议案将提交下次股东大会批准。

三、以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过《关于修订董事会议事规则的议案》：

为进一步完善公司治理结构，规范公司行为，按照深圳证监局巡检的整改要求，决定对《董事会议事规则》作如下修订：

（一）将原第二章第三节“董事会基金”相关内容修订为：

“第三节 董事会经费

第三十六条 董事会经费包括董事会的日常活动费用和专项活动费用。

第三十七条 每年年初由董事会办公室制订年度董事会经费计划，纳入公司当年预算。

第三十八条 董事会经费必须按照《公司章程》和公司内部管理制度的规定履行相关审批程序经董事长签字后计入当年管理费用。”

（二）删除原规则第五十八条“董事会会议原则上不审议会议通知中未列明的议题，特殊情况下需要增加新的议题时，应当由与会董事二分之一以上同意方可对临时增加的会议议题进行审议并作出决议。必要时，董事长或会议主持人可启用表决程序对是否增加新的议题进行审议并表决”。其后各条序号相应变更。

此议案将提交下次股东大会批准。

四、以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过《关于授权经营班子处理土地公开竞拍事项的议案》：

为了进一步规范公司的土地竞拍行为，提高公司的决策效率，充分发挥经营班子的作用，并按照深圳证监局巡检的整改要求，对于公司今后参与土地竞拍事项，第六届董事会拟对经营班子授权如下：公司参与政府通过招标、拍卖、挂牌等法定公开竞价方式进行的土地竞拍，单个项目金额占公司最近一期经审计的总资产 30%以内(含 30%)且占公司最近一期经审计的公司净资产 50%以内(含 50%)的，并且根据土地出让单位的要求无需董事会决议的，公司董事会授权经营班子全权处理，不再召开董事会审议。摘牌或竞拍成功后及时履行相关的信息披露义务。

五、以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过《关于会计估计变更（改变坏账准备计提比例）的议案》：

公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）原确定的具体计提方法和比例例为：

“坏账准备按期末应收款项余额（包括应收账款和其他应收款，但扣除应收按揭款项）与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段的计提比率为：

账 龄	计提比率
1 年以内	5%
1—2 年	6%
2—3 年	8%

3 年以上

10%

对帐龄较长且收款风险较大的应收款项, 计提专项准备, 直至全额计提坏账准备。”

为更好的反映公司的财务状况和经营成果, 遵循谨慎性原则, 公司参照同行业公司坏账准备计提方法和比例, 结合本公司的实际情况决定对原会计估计进行如下调整:

“1、对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 根据测试结果决定是否计提坏帐准备。

2、对于单项金额非重大的应收款项的坏账准备按这些应收款项组合(包括应收账款和其他应收款, 但扣除应收按揭款项)与经单独测试后未减值的应收款项一起按照期末余额与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提坏账准备。具体计提比例为:

账 龄	计提比率
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—5 年	50%
5 年以上	80%

对帐龄较长且收款风险较大的应收款项, 计提专项准备, 直至全额计提坏账准备。”

本次会计估计变更采用未来适用法。经公司测算, 本次坏账准备计提比例变更后, 将减少 2007 年 1—9 月份净利润 140 万。

独立董事就会计估计变更发表如下独立意见: 公司从长远利益考虑和审慎性原则出发, 为了使会计估计更加合理, 对公司坏账准备计提方法和比例予以变更。我们认为公司的会计估计变更符合国家的相关规定和审慎经营原则, 降低了财务风险, 提高了上市公司质量, 该事项合理、合规, 同意公司该财务决策的实施。

六、以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过《关于处理长期挂帐的应收及应付款项的议案》:

为了加强财务管理, 公司对债权债务进行了全面的清理、归类、分析, 现决定对部分历史遗留的债权债务进行账务调整或核销:

（一）进行调账、更正处理的部分

1、款项基本情况说明

（1）应收类款项金额总计为 26.85 万元，涉及 6 家单位，主要是：应收内部单位往来款，主要是开办费等，计 17.6 万元；应计入费用或冲减成本的其他代付款项等，计 9.25 万元；

（2）应付类款项金额总计为 580.9 万元，主要是：应付内部单位往来款 221.74 万元；应付前期开发项目的工程保修款、尾款 58.3 万元及最高检察院合作建房预留款 144.25 万元；多计提的应付工资、收取的手续费及多收的房款等计 156.61 万元。

2、款项形成主要原因及调账原则

长期挂账的应收及应付类款项的发生时间多为 1998 年以前，形成的主要原因有：

（1）记账错误，本应计入当期费用的，长期挂往来款和应收账款，未及时进行账务调整的，计入当期损益；

（2）下属公司停业后并帐，未及时进行核对，对其应付类款项未及时清理，因时间久，对方公司已经不存在，不需支付，计入营业外收入；

（3）应付工程保修款、尾款、工资、多收的房款及代收和退回的手续费等，因已过诉讼时效，可认定不须支付，计入当期损益。

3、账务处理对当期损益的影响

经核算,考虑已全额计提坏帐准备等因素,内部单位往来款调整将增加当期利润 211.92 万元，其他应收款调整将减少当期利润 4.04 万元，应付账款调整将增加当期利润 202.55 万元，其他应付款调整将增加当期利润 156.61 万元，累计将增加当期利润 567.05 万元。

（二）进行核销处理的部分

1、款项基本情况说明

长期挂账的应收类款项金额总计为 676.43 万元，主要是：以前年度代垫水电费等计 97.3 万元；应收内部单位往来款：投资款、往来款、以前年度应收利润款等，计 215.58 万元；逾期未退关税、代垫的办证费及其他代付款项等，计 363.55 万元。

2、款项形成主要原因

长期挂账的应收类款项金额总计为 676.43 万元，涉及 24 家单位，发生时间多为 1998 年以前，形成的主要原因是：

（1）未及时进行催收，多数单位已经不存在，且早已超过诉讼时效，收回的可能性不大；

（2）下属公司停业后并帐，未及时进行核对，对其应收类款项进行催收的，因时间久，经办人员已经离开公司，且早已超过诉讼时效，收回的可能性不大。

3、账务处理对当期损益的影响

经核算,考虑已全额计提坏帐准备和其余应收款项已按账龄分析法按 5%、6%、8%、10%的比例计提了坏帐准备因素,应收账款核销将减少当期利润 87.57 万元,内部单位往来款核销将减少当期利润 96.37 万元,其他应收款核销将减少当期利润 7.31 万元,累计将减少当期利润 191.25 万元。

（三）以上处理对当期损益的累积影响

经调账、更正处理的部分，将增加当期利润 5,670,529.80 元，经核销处理的部分，将减少当期利润 1,912,482.43 元，总计将增加当期利润 3,758,047.37 元。

七、以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过《关于处理银行未达帐的议案》：

从 2006 年 7 月开始，公司组织专人对 1999 年以来的银行未达帐进行了清理核对，现决定对相关的银行未达帐项进行处理：

（一）未达帐项基本情况

未达帐项发生时间主要集中在 1999 年～2005 年。分以下四种情况：1、“银行已收，企业未收”共发生 25 笔，涉及金额 3,890,794.38 元；2、“银行已付，企业未付”共发生 47 笔，涉及金额 5,942,087.23 元；3、“企业已收，银行未收”共发生 1 笔，涉及金额 2,048,535.50；4、“长期未使用银行账户的未达账”共涉及银行账户 26 户，企业账面余额合计 75,083.88 元。

（二）未达帐项涉及的主要经济事项

1、多数为银行利息、银行手续费、银行的刷卡佣金，贷款息、印花税、回单箱管理费、在同银行或不同银行间的串户及重复记账。

2、银行存购房订金、购房临订、房款转款入账，业主不要求开收据，相关转款收据亦不交予公司财务开具收据，故无法进行会计处理。

3、法院强制扣款。

4、同户名的销户转款。票据在传递的过程中产生遗失、又未及时通过相关人员补制单据，产生未及时入账。

5、托收户较混乱。水电费、电话费、网络费等托收专户。因有关托收款项由于报销时间滞后于托收时间，产生未达；未及时记账，进行账务处理；未及时核对账务；长期累计导致此户产生大量未达账。

6、POS 机入账数。现场刷卡收入，涉及订金、临订等等，一是业主未将刷卡单据交予现场收款员办理有关手续，以供财务入账，产生未达；二是当天的刷卡数是以扣除佣金后的总金额记入指定银行，现场收款员又未能按规定，按时、及时地将刷卡单据及收据完整地汇总，并交到财务部相关人员处进行账务处理，而企业是以实际刷卡金额入账，长期出现差异数，导致未达账项无法调整，且与未达账项的“企业已收，银行未收”混同。

（三）未达帐项处理原则及处理后对公司损益的影响

1、对于已查明原因且手续齐全的，根据未达帐的性质并按照财务有关规定进行调帐处理。

2、对于手续不全，但能分清未达帐性质的，在完善有关手续后按照财务有关规定进行处理。

3、对于尚未查明原因的，要进一步查实未达帐性质，并在完善手续后按照财务有关规定进行处理。

综上，经调账处理后，将调增收入 1,715,205.89 元，调增损失 5,890,118.12 元，减少当期利润 4,174,912.23 元。

八、以 9 票同意、0 票弃权、0 票反对的表决结果审议通过《关于加强公司治理专项活动整改报告暨中国证监会深圳监管局巡检发现问题的整改报告》。

特此公告。

深圳市振业（集团）股份有限公司董事会

二〇〇七年十月三十日