

证券代码 :000150

证券简称 :麦科特

公告编号 :2002—008

麦科特光电股份有限公司 第一届董事会第十五次会议决议公告

麦科特光电股份有限公司第一届董事会第十五次会议于 2002 年 4 月 24 日在广东省惠州市麦地路 63 号公司会议室召开。出席会议的应到董事 8 名，实到 7 名，高云董事缺席，公司部分监事和全体高管人员列席了会议。会议由董事长王平先生主持。会议经审议后，以投票表决的方式，形成了如下决议：

一、通过了《2001 年度董事会工作报告》；

二、通过了《2001 年度总经理工作报告》；

三、通过了《关于提取资产减值准备和资产损失处理的规定》(见附件一)；

四、通过了《计提各项资产减值准备的报告》

(一) 计提各项跌价准备：

1、短期投资帐面余额为 94,300,109.74 元，计提短期投资跌价准备金额为 1,662,331.90 元；

2、应收款项帐面余额为 193,251,101.82 元，计提坏帐准备为 6,788,810.39 元；

3、存货帐面余额为 15,504,923.57 元，计提存货跌价准备 511,667.91 元；存货跌价准备依据库存电子产品（芯片）由于市场价

值低于采购价，库存数量大，仅此一种计提跌价损失 511,667.91 元；

4、固定资产帐面余额为 209,645,305.41 元，计提固定资产减值准备 1,366,010.17 元；

（二）追踪催讨和改进措施：

1、应收帐款的坏帐，多发生 4—5 年以前，近年来，尤其是 2001 年度没有一笔未收回的坏帐。对于以前年度发生的应收帐款，公司销售部门已制定催款措施加以实施；

2、存货跌价准备。目前对 MDC—10 相素的照相机的“内存”还有 28000 只积压存货，今年已处理了 10,000 只，损失 484,950.00 元，还有 18000 只在库，如果今年有产品定货，跌价损失会减少一点，否则，至 2002 年中期，光“内存”一项要计提跌价损失 872,910.00 元，合计损失 1,357,860.00 元；此外，镜头 JDC-64 损失 1,600,000.00 元。以上“内存”和镜头损失总计 2,957,860.00 元。

3、应收帐款及存货的跌价损失合计在 5,114,749.87 元，直接影响财务成果，导致资产下降、利润减少，为求最小的成本，就要加强电子原器件材料的计划采购，掌握市场销售的趋势，求得供销材料的平衡，降低资产跌价损失。

五、通过了《2001 年度财务决算报告》；

六、通过了《2001 年度财务预算报告》；

七、通过了《2001 年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》；

本公司 2001 年度实现净利润 1,797,741.83 元，提取法定盈余

公积金 13,500.26 , 提取法定公益金 6,750.13 元 , 可供分配利润为 1,777,491.44 元 , 加上年初未分配利润 13,133,033.11 元 , 实际可供股东分配的利润为 14,910,524.55。公司董事会拟定本次利润分配预案为 : 2001 年度不进行利润分配 ; 资本公积本次不转增股本。以上利润分配预案须提交 2001 年度股东大会审议通过。

八、通过了《2002 年度利润分配政策》;

预计公司 2002 年度利润分配政策拟为 :

- 1、公司拟在 2002 年度结束后分配利润一次 ;
- 2、公司 2002 年度实现净利润用于股利分配的比例约为 30% ;
- 3、公司 2001 年度未分配利润用于 2002 年度股利的分配比例约为 80%。
- 4、分配主要采用送红股和派现形式 , 现金股息约占股利分配的约 50% ;
- 5、公司拟在 2002 年度不进行资本公积金转增股本。
- 6、上述分配方案为预计方案 , 公司董事会届时将根据公司实际情况进行调整 , 提交 2002 年度股东大会批准后实施。

九、通过了《2001 年年度报告》;

十、通过了《2001 年年度报告摘要》;

十一、通过了《董事会关于公司 2001 年度审计报告意见的说明》(见附件二);

十二、通过《董事会关于公司 2001 年度利润分配预案与预计的 2001 年度利润分配政策不一致的说明》;

公司第一届董事会第十次会议中提出的预计公司 2001 年利润分配政策为：

- 1、公司拟在 2001 年结束后分配利润一次；
- 2、公司下年度实现净利润用于股利分配的比例约为 30%；
- 3、公司本年度未分配利润用于下一年度股利的分配比例约为 80%；
- 4、分配采用派现或派现与送红股相结合形式，现金股息约占股利分配的 50%；

公司董事会将在 2001 年度结束后根据上述分配政策结合实际情况做出方案，提交 2001 年度股东大会审议决定。

由于公司主营产品传统自动变焦照相机受国际市场萎缩的影响，出口锐减，预计利润增长的主要来源来自于数码照相机系列产品，该产品的国内市场尚处于启动阶段，公司销售网络不完善，推广力度欠缺，实际销售情况与原计划差距很大，导致主营业务收入大幅减少，主营业绩下降。公司 2001 年度净利润较 2000 年度大幅度下降，2001 年度可供股东分配利润甚微；另一方面，由于有关部门对公司的调查至今尚未有结论，深圳鹏城会计师事务所出具了无法表示意见的审计报告，公司所取得的 2001 年度的经营成果未得到审计确认，调查结论明确后可能涉及财务会计调整的事项。因此，公司对 2001 年度利润不进行分配，资本公积本次也不转增股本。

十三、通过了《关于召开 2001 年度股东大会的议案》；

根据《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》

的规定，公司董事会决定在 2002 年 6 月 30 日前召开 2001 年度股东大会，召开的具体时间、事项另行通知。

十四、通过了《公司 2002 年第一季度报告》；

十五、通过了《关于变更 2001 年度第二次临时股东大会第 3 项决议“关于受让 41 号小区土地建设麦科特光电科技园”的议案》。

公司于 2001 年 7 月 22 日召开第一届董事会第 3 次会议，以非关联交易的方式表决通过了《关于受让 41 号小区土地建设麦科特光电科技园的议案》，该议案的主要内容是：41 号小区土地面积为 216,737 平方米，该地原为惠州市政府规划给麦科特集团有限公司下属的麦科特专修学院使用，当时公司拟用 41 号小区土地建设麦科特光电科技园，但因惠州市国土局未将该地的土地使用证核发给麦科特专修学院，因此，公司不能向麦科特专修学院直接受让该地，当时决定由公司直接向惠州市政府土地管理部门受让 41 号小区土地。为了有利于公司的经济发展，充分利用惠州市政府扶持惠州五大集团的优惠政策，故公司的控股股东麦科特集团有限公司向惠州市政府作了《关于将麦科特集团公司统征 41 号小区高科技用地划拨给麦科特光电股份有限公司项目用地的请示》，惠州市人民政府办公室作了《关于麦科特集团江北 41 号小区用地问题的复函》（惠府办函[2001]146 号）“同意你公司原在江北 41 号小区征用的 22 万平方米用地，继续作为集团公司的高科技工业用地，划给麦科特光电股份有限公司用作综合项目用地，并按市政府工业用地标准和五大集团享受的有关政策办理国有土地使用证明等用地手续”。

公司于 2001 年 8 月 25 日召开 2001 年第二次临时股东大会，转
而以关联交易方式由公司向麦科特集团公司受让 41 号小区土地，并
于 2001 年 7 月 28 日公告了该次临时股东大会决议内容。经过认真核
查，该次临时股东大会通过的上述决议内容以及公告的会议决议内容
与公司董事会通过的有关 41 号小区的决议内容及 41 号小区的实际受
让情况不相符，实际上，公司受让 41 号小区不涉及关联交易问题。
发出股东大会通知时未说明该议案属于关联交易的变化原因。

2002 年 3 月 25 日，惠州市人民政府发出《批转〈惠州市市区闲
置土地盘整实施方案〉的通知》（惠府[2002]26 号），将公司正在受让
过程中的 41 号小区作为盘整对象，将该小区作为政府储备用地，不再
用作工业综合用地；2002 年 4 月 10 日，惠州市国土资源局以《关于
麦科特光电股份有限公司申请用地的复函》[惠市国土资（地政）函
（2002）74 号]通知公司，惠州市政府拟收回 41 号小区作政府储备用
地，要求公司到惠州市国土资源办理有关 41 号小区的盘整手续。至
2002 年 4 月 25 日止，公司未向任何单位或部门支付过有关受让 41
号小区的任何费用。

鉴于上述情况，公司已无法按原计划受让 41 号小区的土地，故
董事会拟不再向惠州市国土局受让 41 号小区的用地，即终止执行
2001 年度第二次临时股东大会第 3 项决议；同时，公告说明公司 2001
年度第二次临时股东大会第 3 项决议与实际受让情况不相符的情况。

此议案将提交 2001 年年度股东大会审议。

麦科特光电股份有限公司董事会

二 00 二年四月二十四日

证券代码：000150

证券简称：麦科特

公告编号：2002—009

**麦科特光电股份有限公司
第一届监事会第十一次会议决议公告**

麦科特光电股份有限公司第一届监事会第十一次会议于 2002 年 4 月 24 日在广东省惠州市麦地路 63 号麦科特中心 16 楼本公司会议室召开。会议应到监事三人，实到三人，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。经与监事审议通过了如下报告和决议：

- 一、审议通过了《2001 年度监事会工作报告》；
- 二、审议通过了《2001 年年度报告》及《2001 年年度报告摘要》；
- 三、审议通过了《2001 年度财务决算报告》和《2002 年度财务预算报告》；
- 四、审议通过了《关于董事会对 2001 年度审计报告有关说明的意见》。

公司监事会认为：公司聘请的深圳鹏城会计师事务所对公司

2001 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告 ,原因是有关部门对公司的调查尚未作出结论 ,监事会同意公司董事会对深圳鹏城会计师事务所出具无法发表意见的审计报告的事项所作的说明。

麦科特光电股份有限公司监事会

2002 年 4 月 24 日

证券代码 :000150 证券简称 :麦科特 公告编号 :2002—010

麦科特光电股份有限公司

关于公司股票实行特别处理的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整 ,并对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

麦科特光电股份有限公司 2001 年度报告经深圳鹏城会计师事务所审计 ,被出具了无法表示意见的审计报告 ,根据《深圳证券交易所股票上市规则》第九章 9.2.1 节中的有关规定 ,公司财务状况被视为异常。经公司申请 ,深圳证券交易所对本公司的股票自 2002 年 4 月 30 日起实行特别处理 ,现将情况公告如下 :

- 一、本公司股票简称由“麦科特”变为“ST 麦科特”,股票代码不变 ;

二、本公司股票日涨跌幅由 10% 变为 5% ；

三、本公司股票于 2002 年 4 月 29 日停牌一天。

麦科特光电股份有限公司董事会

二 00 二年四月二十九日

附件一：

麦科特光电股份有限公司

关于提取资产减值准备和资产损失处理的规定

根据国家财政部以财会[2000] 25 号文所颁发的《企业会计制度》和[1999] 35 号文的精神,执行中国证监会“关于上市公司做好各项资产减值准备等有关事项”的通知,本着审慎经营、有效防范和化解资产损失风险的原则,结合本公司的实际情况,现对计提应收款项、存货、短期投资、长期投资、固定资产、无形资产等资产减值准备及资产损失的防范、损失的核销规定如：

一. 计提资产减值准备

1. 计提应收款坏帐准备

公司应收款是指企业在日常生产经营过程中发生的各项债权包括：应收帐款、应收票据、其他应收款和预付帐款，公司应根据债务

单位的实际帐务状况和现金流量等相关因素，计提坏帐准备，计提比例为：

(1) 一年以内	3%
(2) 1—2 年	10%
(3) 2 - 3 年	20%
(4) 3 - 4 年	40%
(5) 5 年以上	100%

对有确凿证据表明债务人破产或者死亡，确实无法收回的应收款项，并超过三年仍然不能收回的应收款项，作为坏帐损失的，须经董事会审议批准后，方可冲销已提的坏帐准备。

坏帐核算的方法：采用“备抵法”，坏帐准备根据期末应收帐款、其他应收款的余额，按帐龄分析法计提，并记入当期损益。

2. 计提短期投资跌价准备

(1) 财务部设置短期投资跌价准备科目计算计提的短期投资设备。

(2) 计提范围：包括短期债券、股票投资、其他不准备长期持有的投资。

(3) 计提的方法：短期投资期末按成本与市价孰低计价，按单项投资计算并确定跌价准备。

(4) 短期投资跌价准备可按以下公式计算：

当期应提取的短期投跌价准备=当期市价低于成本的金额-本科目余额；

当期短期投资市价低于成本的金额大于本科目的贷方余额,按其差额提取跌价准备;如果当期短期投资市价低于成本的金额小于本科目的贷方余额,按其差额冲减已计提的跌价准备;如果当期短期投资市价高于成本,应将本科目的余额全部冲回

(5) 本公司出售或收回短期投资,或涉及债务重组、非货币性交易等,财务部应当同时结转已计提的跌价准备。

3. 计提存货跌价准备:

(1) 财务部设置存货跌价准备科目核算的存货跌价准备。

(2) 存货主要包括库存商品、产成品、原材料、自制半成品等。

(3) 财务部应当定期或者至少每年年度终了,对存货进行全面清查,如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本不可收回的部分,应当提取存货跌价准备。本公司存货按成本与可变现与可变现净值孰低计算,并按单项比较法计提存货跌价准备,并记入当期损益。

(4) 当存在下列情况之一时,应当计提存货跌价准备;

1. 市价持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望;

2. 使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格;

3. 因产品更新换代,原有库存原材料已不适合新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其帐面成本;

4. 因所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌;

4. 计提长期投资减值准备

(1) 财务部设置长期投资减值准备科目核算计提的长期投资减值准备。

(2) 对被投资单位由于市价持续下跌或经营情况恶化，导致其可收回金额低于长期投资帐面价值，并且在未来期间不可能恢复帐面价值时，应按可收回金额低于长期投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备。

(3) 处置长期投资时，或涉及债务重组、非货币性交易等，应当同时结转已计提的长期投资减值准备。

5. 计提固定资产减值准备：

(1) 财务部设置固定资产减值准备科目核算计提的固定资产减值准备。

(2) 财务部 应当在期末或者至少在每年年终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或者技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，应当按可收回金额低于其帐面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备应按单项资产计提。

(3) 如果固定资产实质上已经发生了减值，应当计提减值准备。

(4) 已全额计提减值准备的固定资产，不在计提折旧。

6. 计提在建工程减值准备：

(1) 财务部设置在建工程减值准备科目核算计提的在建工程减值准备。

(2) 财务部应当定期或者至少每年年终了，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。

7. 计提无形资产减值准备 :

(1) 财务部设置无形资产减值准备科目核算计提的无形资产减值准备

(2) 无形资产应按单项项目计提减值准备 ;

(3) 财务部应当在期末或者每年年度终了 , 检查各项无形资产给企业带来的经济利益的能力 , 对预计可收回金额低于其帐面价值的 , 应当计提减值准备。

二、 资产损失防范措施 :

(1) 公司研发部应注重市场导向 , 研发的新产品要测算它的盈利能力及发展前景。

(2) 每年度的应收帐款余额不应高于全年累计销售收入规定的比率。

(3) 原材料的采购要根据市场对产品的需求购入 , 尤其是电子产品 , 市场竞争激烈 , 改型换代很快 , 避免造成原材料的积压。

(4) 生产部门应严格按照市场部门下达的计划合理安排生产 , 对未按计划生产的产品积压、 损失、 生产部门负有全额赔偿责任。

(5) 公司实行计划采购 , 货比三家 , 并对大额采购逐步实行招标制度。

(6) 存货每半年盘点一次 、 对管理不善造成的损失要追究库房管理部门当事人的责任、 并赔偿一定的经济损失。

(7) 投资项目的负责人 , 对运作失误造成的损失负有赔偿责任 ,

公司有权利用法律手段维护资产的安全。

三. 资产损失的核销及程序

(1) 提取资产减值准备，应由财务部提供资产减值准备明细表，包括说明提取减值准备的依据、方法、比例和数额以及所提取的资产减值准备对公司财务状况和经营成果的影响。

(2) 已提取减值准备的资产确实需要核销时，公司总经理应向董事会提交拟核销资产减值准备的书面报告，该报告经董事会逐项表决通过并形成决议后，才能由财务部进行相应的会计处理。公司总经理提交的书面报告包括下列内容：

1. 核销数额和相应的书面证据；
2. 核销资产形成过程及原因；
3. 追踪催讨和改进措施；
4. 对公司财务状况和经营成果影响；
5. 涉及的有关人员处理意见；
6. 董事会认为必要的其他书面材料；

(3) 核销减值准备金额巨大的或涉及关联交易的，在召开年度股东大会时，公司董事会应提交核销减值准备的书面报告，该报告至少包括下列内容：

1. 核销和计提数额；
2. 核销资产形成的过程及原因；
3. 追踪催讨和改进措施；
4. 对公司财务状况和经营成果的影响；

5. 对涉及的有关责任人员处理结果及意见；

6. 核销和计提资产减值准备涉及的关联方偿还能力以及是否会损害其他股东利益的说明。

(4) 监事会成员应列席董事会审议核销和计提资产减值准备的会议，监事会应对董事会有关核销和计提资产减值准备的决议程序是否合法，依据是否充分等方面提出书面意见，并形成决议向股东大会报告。

(5) 对于各项资产减值准备的计提方法、比例和提取金额公司应按证监会的要求在定期报告中披露。如果已计提的资产减值准备提取后，其价值又有较大变动，且对公司财务状况及经营业绩有重大影响，公司应及时作出公告。

麦科特光电股份有限公司董事会

二〇〇二年四月二十四日

附件二：

**麦科特光电股份有限公司董事会
关于公司 2001 年度审计报告意见的说明**

本年度深圳鹏城会计师事务所为本公司 2001 年度的会计报表出

具了无法表示意见的审计报告，针对审计报告所涉及的事项，公司董事会作出以下说明：

一、深圳鹏城会计师事务所出具的无法发表意见的审计报告涉及事项的基本情况

1、公司在给深圳鹏城会计师事务所的《管理当局声明书》第 8 条中作出备注：因有关部门对本公司的调查尚未有结论，因此本声明不含该调查事项。

2、有关部门调走了公司 2000 年以前的帐簿和凭证，因此公司不能提供被有关部门调走的帐簿和凭证给深圳鹏城会计师事务所审计。

3、有关部门于 2001 年 9 月通过媒体发布公司股东涉嫌虚假出资的消息，公司控股股东暂按媒体发布的消息将涉嫌虚假出资的余额补足，并作了相应的帐务处理。

二、注册会计师对上述事项的基本意见

1. 由于有关部门对贵公司的调查至今尚未有结束，故贵公司在《管理当局声明书》中备注“不含该调查事宜”，我们无法获取充分、适当的审计证据来证实其对贵公司本年度会计报表的影响程度。

2. 由于有关部门对贵公司的调查至今尚未结束，贵公司无法提供 2000 年（含 2000 年）以前的帐簿和凭证，因此我们不能获取确认年初余额的相关审计证据，我们无法判断其对贵公司本年度会计报表的影响程度。

3. 由于有关部门对贵公司的调查至今尚未结束，对贵公司本年度收到的股东补足投资款计人民币 96,238,844.00 元之相关账务处理，

我们无法作出判断。

三、公司董事会对深圳鹏城会计师事务所无法发表意见的事项的意见和具体措施

1、关于公司在给深圳鹏城会计师事务所的《管理当局声明书》中备注“不含调查事宜”的事项的意见和具体措施。

由于有关部门对公司的调查至今尚未作出结论，公司无法对调查涉及的事项作出是否违法、违纪的准确判断，因此，公司在《管理当局声明书》第8条“本公司不存在违法、违纪现象，对所有待诉讼和未诉讼的案件均如实予以披露，未发现有管理当局或其他员工舞弊的事情发生”的声明事项作了以下备注：因有关部门对本公司的调查至今尚未结束，因此本声明书中不含该调查事宜。公司董事会将积极配合有关部门对本公司的调查，争取有关部门早日依法作出公正、合理的结论。

2、关于不能提供被有关部门调走的公司2000年以前的帐簿和凭证给深圳鹏城会计师事务所审计的事项的意见和具体措施。

由于有关部门调走了公司2000年以前的有关帐簿和凭证，且至今尚未归还，公司曾向有关部门请示，要求归还公司的有关帐簿和凭证，给会计师事务所作为审计的证据，但未获有关部门批准，因此公司无法提供上述帐簿和凭证给深圳鹏城会计师事务所审计，会计师也因此无法判断2001年度的年初余额对公司2001年度会计报表的影响程度。公司董事会将继续与有关部门协调，请求归还公司的有关会计资料。

3、关于会计师事务所对公司在 2001 年度收到股东补足款的帐务无法作出判断的事项的意见和具体措施。

有关部门于 2001 年 9 月 22 日通过媒体发布了公司发起人股东涉嫌虚假出资的消息：公司上市前，将虚构利润 9000 多万港元转为实收资本。为了维护广大股东的利益，并将此事项对公司的影响减少至最低限度，公司控股股东麦科特集团有限公司与其他发起人股东达成协议，先由公司控股股东将相当于 9074 万港元等值的人民币 96,238,844 元注入公司以补足涉嫌虚假的出资(详见 2001 年 9 月 26 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》本公司公告和麦科特集团有限公司的公告)。因此，公司将该笔款项暂按冲抵应收帐款作相应的帐务处理。如有关部门的调查结论与补足行为有出入，届时公司将按该调查结论另行调整相关帐务。

四、上述事项对公司的影响和消除的可能性

有关部门发布公司接受调查的相关消息后，对公司带来一定的负面影响。公司董事会已采取切实可行的措施，稳定公司管理班子和员工队伍，保证公司生产和各项业务的正常开展，并取得了预期的效果。在有关部门对公司的调查作出结论并公布后，上述事项对公司带来影响的程度将明确化和具体化。

麦科特光电股份有限公司董事会

二 00 二年四月二十四日

