

珠海鑫光集团股份有限公司 资产置换暨关联交易公告

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。

一、关联交易概述

2003年6月30日，本公司与深圳市绿裕实业有限公司（以下简称深圳绿裕）、麦科特集团纺织有限公司（以下简称麦科特纺织）签署了《偿债合同》；2003年7月15日，三方又签署了《补充合同》。截止到《补充合同》签署之日，深圳绿裕欠本公司债务共计人民币3294万元。该合同生效后，原应由深圳绿裕向本公司清偿的人民币3294万元债务转由麦科特纺织以其持有的麦科特纺织南京有限公司（以下简称麦科特南京公司）的相当于上述债务金额的股权代为偿还。由此，本公司与深圳绿裕之间上述人民币3294万元债权债务关系消失。麦科特纺织同意按上述两个合同规定的条件偿还该债务，并自合同生效时起向本公司承担清偿责任。

截止2003年6月30日，深圳绿裕持有本公司29%的股份，为本公司第一大股东。因此，本次交易构成了本公司的关联交易。本关联交易尚须获得本公司临时股东大会的通过，大股东深圳绿裕将回避在临时股东大会上对该议案的表决。

经征询大股东深圳绿裕意见，截止本公告公告之日，深圳绿裕与麦科特纺织就股权转让已有意向，但尚未签署股权转让协议。

本公司董事会本着诚实信用、勤勉尽责的原则，切实从维护公司和全体股东利益出发，在本公司2003年6月23日召开的第四届三十一一次董事会上审议通过了以下议案：决定解除本公司与深圳绿裕及广州银建

公司三方签署的《偿债协议》，并原则同意本公司与深圳绿裕及麦科特纺织签署新的《偿债协议》。会议应参加董事 11 人，实际参加 10 人，其中 4 名关联董事予以回避，6 名非关联董事签名表决通过了以上议案。2003 年 7 月 15 日，本公司四届董事会第三十三次会议又审议通过了三方的《补充合同》，即麦科特纺织以麦科特南京公司经评估后的股权用以偿还深圳绿裕所欠本公司的债务 3294 万元。会议应参加董事 9 人，2 名关联董事回避，实际参加董事 6 人，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。

依据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定，莫菊英、刘莺、曹斌三位独立董事就上述《偿债合同》发表如下独立意见：

此合同符合中华人民共和国《民法通则》、《合同法》、《公司法》及《证券法》等法律、法规的规定，其内容真实、合法、有效，没有损害公司及其他股东特别是中小股东合法权益的情况，三位独立董事对此项交易作出“同意”的独立意见。

同时三位独立董事将对此《偿债合同》的履行，特别是所涉转让股权的评估、作价，予以特别的关注，发表进一步的独立意见，以维护公司及其他股东特别是中小股东的合法权益。

二、交易各方当事人情况介绍：

（一）交易对方情况介绍

1、交易对方情况简介：

麦科特集团纺织有限公司：1992 年 9 月 25 日成立，企业性质：有限责任公司，注册地：广东省惠州市，办公地点：广东省惠州市麦科特大道 63 号，法人代表：陶玉新，注册资本：5380 万元，税务登记证号码：441300232325058，总资产：70778 万元，净资产：43201 万元，2002 年利润总额：8820 万元，净利润：5909 万元，主营业务：生产、销售系列棉纺织品、服装、鞋帽等，主要股东：陶玉新，持股 99.04%；

吴波，持股 0.48%；潘洪，持股 0.48%。

2、主要业务最近三年发展状况：

麦科特集团纺织有限公司的主要业务为纺纱、织布，技术成熟。近三年来，麦科特纺织根据自身行业的特点，合理布局，走低成本扩张的发展道路。2001 年 12 月以 1.65 亿元的价格成功收购了原贵阳棉纺厂，使得公司的生产能力进一步扩大。公司整体经营成本较低，经营业绩连年稳步增长，经济效益较好。

3、麦科特纺织与本公司及本公司前十名股东在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面没有任何联系。

4、最近一年财务会计报表：

（附后）

（二）其他当事人情况介绍：

深圳绿裕实业发展有限公司：1995 年 12 月 25 日成立，注册资本：1.022 亿元人民币，法定代表人：翟彬，注册地址：深圳市福田区车工庙泰然路绿保大院二楼。经营范围：生产经营汽车尾部净化器；汽车用汽车调节器、混和器、电控系统及天然气充气设备。兴办环保新能源项目。2000 年度该公司总资产为 2989 万元，总负债 823 万元；2001 年度该公司总资产为 18734 万元，总负债 3486 万元，主营业务销售收入 6927 万元，实现净利润 1299 万元。

三、交易标的基本情况

1、交易标的：

1) 债权

关联交易的标的为本公司人民币 3294 万元的债权，债务人为深圳绿裕。深圳绿裕是于 2002 年 6 月 26 日与本公司及本公司原第一大股东中国有色金属建设股份有限公司签署《债务转移协议书》而承接该债务的。原中色建设对本公司的欠款属历史形成的大股东对上市公司的债

务。

2) 股权

此次交易中用以偿债的资产为麦科特纺织所持有的麦科特南京公司的相当于上述债务金额的股权为 84.05%。

2、偿债资产：

麦科特纺织南京有限公司简介：1998 年 12 月 11 日成立，注册地址：南京市六合县雄州镇迎恩西村 25 号，法人代表：吴波，股东持股比例：麦科特集团纺织有限公司 95%、胡婉兰 5%（经征询，已放弃优先受让权）（经征询，已放弃优先受让权），主营业务：涤、棉、麻纺织品（加工）；纺织原料（销售）（不含棉花）；注册资本：2000 万元；资产总额：4430.65 万元，负债总额：511.41 万元，净资产：3919.24 万元（以上财务数据已经评估）。2002 年净利润：3,306,844.25 元（未经审计）。

3、偿债资产的评估情况：

麦科特南京公司已办理评估，具体情况如下：

1) 评估事务所名称：北京龙源智博资产评估有限责任公司（具证券从业资格）

2) 评估基准日：2003 年 6 月 30 日

3) 评估方法：对整体资产采用了单项加总法进行评估，具体针对不同的资产选用了以下方法：

对非实物性流动资产和负债主要以审查、核实为主，在核实其债权、债务真实性基础上，以核实后的帐面值作为评估值。

对存货中产生产成品的评估采用现行市价法，其它存货的评估采用成本法。

对固定资产中房屋、建筑物评估采用重置成本法。

对机械设备、汽车的评估采用重置成本法。

4) 评估汇总表：

资产占有单位：麦科特南京公司

金额单位：人民币万元

| 项 目 | | 账面价值 | 调整后账面值 | 评估价值 | 增减值 | 增值率% |
|----------|----|----------|----------|----------|----------|-------|
| 流动资产 | 1 | 1,228.94 | 1,226.04 | 1,242.63 | 16.59 | 1.35 |
| 长期投资 | 2 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 3 | 1,879.60 | 1,879.60 | 2,236.02 | 356.42 | 18.96 |
| 其中：在建工程 | 4 | 2.60 | 2.60 | 2.60 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产清理 | 5 | 6.12 | 6.12 | 0.00 | -6.12 | |
| 建筑物 | 6 | 1,154.53 | 1,154.53 | 1,479.39 | 324.86 | 0.00 |
| 设备 | 7 | 716.35 | 716.35 | 754.03 | 37.68 | 5.26 |
| 无形资产 | 8 | 0.00 | 0.00 | 951.21 | 951.21 | 0.00 |
| 其中：土地使用权 | 9 | 0.00 | 0.00 | 951.21 | 951.21 | 0.00 |
| 其它资产 | 10 | 193.09 | 0.78 | 0.78 | 0.00 | 0.00 |
| 资产总计 | 11 | 3,301.64 | 3,106.43 | 4,430.65 | 1,324.22 | 42.63 |
| 流动负债 | 12 | 249.84 | 511.41 | 511.41 | 0.00 | 0.00 |
| 长期负债 | 13 | 328.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 负债总计 | 14 | 578.32 | 511.41 | 511.41 | 0.00 | 0.00 |
| 净 资 产 | 15 | 2,723.32 | 2,595.02 | 3,919.24 | 1,324.22 | 51.03 |

有关评估报告的未尽事宜，本公司承诺将及时予以补充公告。

四、交易合同的主要内容和定价政策：

1、 签署方：

甲方：珠海鑫光集团股份有限公司

乙方：深圳市绿裕实业发展有限公司

丙方：麦科特集团纺织有限公司

2、 签署日期：2003年6月30日、2003年7月15日(《补充合同》)

3、 交易标的：丙方以其持有的麦科特南京公司的相当于上述债务金额的股权，代替乙方偿还欠付甲方的人民币 3294 万元债务。

4、 偿债标的的作价：

1) 各方同意以经各方认可的资产评估机构评估确认的价值作为偿债的定价依据；

2) 甲、丙双方同意，丙方从依据上述协商认可的价值确定的股权总价款中拿出相当于人民币 3294 万元份额的股权转让给甲方。

5、合同的生效：

本合同自甲、乙、丙三方签字盖章并经甲方董事会、临时股东大会审议通过之日起生效。

6、履行合同的期限及合同的有效期限：

丙方保证在本协议生效三十日内按照本合同第三条第(二)项计算，将其所持有的麦科特南京公司相当于人民币 3294 万元的股权份额转让给甲方，并办理完毕股权转让过户手续。

五、关联交易的目的以及对上市公司的影响情况

1、关联交易的目的：通过此项债务转移，有利于公司的规范运作及资产重组，减轻债务压力。

2、关联交易对本公司的影响：

该项债务转移后，本公司与深圳绿裕之间人民币 3294 万元债权债务关系就此了结。麦科特纺织同意按本合同规定的条件代偿该债务，并自本协议生效时起向本公司承担清偿责任。本次债务重组成功后，将为恢复公司持续经营能力创造有利的条件，并培育出公司新的利润增长点。

经征询大股东深圳绿裕意见，截止目前，深圳绿裕与麦科特纺织就股权转让已有意向，但尚未签署股权转让协议。

六、中介机构对本次交易的意见：

关于此交易的法律意见书及独立财务顾问报告，本公司将在召开临时股东大会前五个工作日内予以披露。

有关本次交易的未尽事宜，本公司承诺将及时予以补充公告。

七、备查文件目录

1、本公司第四届董事会第三十一次、第三十三次会议决议

- 2、三方签署的《偿债合同》及《补充合同》
- 3、独立董事意见书
- 4、资产评估报告书

珠海鑫光集团股份有限公司

董 事 会

2003 年 7 月 17 日

资 产 负 债 表

会工01表

编制单位：麦科特集团纺织有限公司

2002 年 12 月 31 日

单位：元

| 资 产 | 年初数 | 期末数 | 负债及所有者权益 | 年初数 | 期末数 |
|-------------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | 流动负债 | | |
| 货币资金 | 37,962,566.10 | 39,854,780.66 | 短期借款 | 61,500,000.00 | 96,500,000.00 |
| 短期投资 | | | 应付票据 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 应收票据 | 8,500,000.00 | 10,000,000.00 | 应付帐款 | 9,831,429.33 | 4,073,718.21 |
| 应收帐款 | 69,625,136.30 | 79,392,687.88 | 预收帐款 | 2,291,537.80 | 2,706,719.24 |
| 减：坏帐准备 | 278,500.00 | 278,500.00 | 其他应付款 | 4,957,320.15 | 3,646,924.38 |
| 应收帐款净额 | 69,346,636.30 | 79,114,187.88 | 应付工资 | 1,502,164.30 | 1,151,069.58 |
| 预付帐款 | 2,812,540.70 | 6,085,674.43 | 应付福利费 | 6,791,254.88 | 4,103,947.52 |
| 其他应收款 | 3,825,483.22 | 11,477,812.98 | 未交税金 | 121,538.22 | 196,074.33 |
| 存 货 | 84,197,320.92 | 95,521,724.72 | 未付利润 | | |
| 其中：库存产品 | | | 其他未交款 | | |
| 待摊费用 | 1,750,834.20 | 4,546,716.85 | 预提费用 | 6,219,661.50 | 4,039,428.67 |
| 待处理流动资产净损失 | | | 一年内到期长期负债 | | |
| 一年内到期长期债券投资 | | | 其他流动负债 | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 待转其他业务支出 | | | | | |
| 流动资产合计 | 208,395,381.44 | 246,600,897.52 | 流动负债合计 | 123,214,906.18 | 146,417,881.93 |
| 长期投资 | | | 长期负债 | | |
| 长期投资 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 长期借款 | 124,371,000.00 | 123,271,000.00 |
| 固定资产 | | | 应付债券 | | |
| 固定资产原价 | 366,500,407.60 | 406,091,163.16 | 长期应付款 | 18,080,000.00 | 6,080,000.00 |
| 减：累计折旧 | 74,508,881.73 | 92,513,439.89 | | | |

| | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| 固定资产净值 | 291,991,525.87 | 313,577,723.27 | 长期负债合计 | 142,451,000.00 | 129,351,000.00 |
| 固定资产清理 | | 2,412,297.39 | 负债合计 | 265,665,906.18 | 275,768,881.93 |
| 在建工程 | 4,325,000.00 | 9,073,784.36 | 所有者权益 | | |
| 待处理固定资产净损失 | | | 实收资本 | 53,800,000.00 | 53,800,000.00 |
| | | | 资本公积 | 111,615,518.00 | 111,615,518.00 |
| 固定资产合计 | 296,316,525.87 | 325,063,805.02 | 盈余公积 | 46,922,026.37 | 46,922,026.37 |
| 无形及递延资产 | | | 未分配利润 | 160,577,186.94 | 219,672,631.12 |
| 无形资产 | 91,480,769.78 | 91,480,769.78 | | | |
| 递延资产 | 2,387,960.40 | 4,633,585.10 | 所有者权益合计 | 372,914,731.31 | 432,010,175.49 |
| 无形资产及递延资产合计 | 93,868,730.18 | 96,114,354.88 | | | |
| 其他资产 | | | | | |
| 其他长期资产 | | | | | |
| 资产总计 | 638,580,637.49 | 707,779,057.42 | 负债及所有者权益总计 | 638,580,637.49 | 707,779,057.42 |

补充资料：1、已贴现的商业承兑汇票_____元； 2、融资租入固定资产原价_____元；
3、库存商品期末余额_____元； 4、商品削价准备期末余额_____元。

损 益 表

会工02表
单位：元

编制单位：麦科特集团纺织有限公司 2002 年 12 月

| 项 目 | 本月数 | 累 计 数 |
|-----------|---------------|----------------|
| 一、产品销售收入 | 77,050,435.64 | 821,498,697.47 |
| 减：销售折让与折扣 | | |
| 产品销售收入净额 | 77,050,435.64 | 821,498,697.47 |
| 减：产品销售成本 | 49,774,053.22 | 686,349,399.36 |
| 产品销售费用 | 15,057,973.95 | 15,057,973.95 |
| 产品销售税金及附加 | 3,402,449.35 | 3,603,044.14 |
| 二、产品销售利润 | 8,815,959.12 | 116,488,280.02 |
| 加：代购代销收入 | | |
| 三、主营业务利润 | 8,815,959.12 | 116,488,280.02 |
| 加：其他业务利润 | | |
| 减：管理费用 | 1,231,903.97 | 17,512,388.75 |
| 财务费用 | 2,076,881.80 | 9,238,171.76 |
| 汇兑损失 | | |
| | | |
| 四、营业利润 | 5,507,173.35 | 89,737,719.51 |
| 加：投资收益 | | |
| 营业外收入 | 9,268.97 | 17,979.75 |
| 减：营业外支出 | 546,457.30 | 1,553,543.77 |
| | | |
| 五、利润总额 | 4,969,985.02 | 88,202,155.49 |
| 减：所得税 | 1,640,095.06 | 29,106,711.31 |
| 六、税后利润 | 3,329,889.96 | 59,095,444.18 |

补充资料：1企业自有外汇额度_____美元。其中：留成外汇额度_____元。

现 金 流 量 表

编制单位:麦科特集团纺织有限公司

2002年度

单位：元

| 项目 | 行次 | 金额 | 项目 | 行次 | 金额 | 补充资料 | 行次 | 金额 |
|----------------------------|----|----------------|-----------------|----|----------------|-----------------------------|----|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | 权益性投资所支付的现金 | 29 | | 1、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1 | 812,146,327.44 | 债权性投资所支付的现金 | 30 | | 以固定资产偿还债务 | 56 | |
| 收到的租金 | 2 | | | 31 | | 以投资偿还债务 | 57 | |
| | 3 | | | 32 | | 以固定资产进行投资 | 58 | |
| 收到的税费返还 | 4 | | 支付的其他与投资活动有关的现金 | 33 | | 以存货偿还债务 | 59 | |
| | 5 | | 现金流出小计 | 34 | 48,814,291.70 | | 60 | |
| | 6 | | 投资活动产生的现金流量净额 | 35 | -48,814,291.70 | 2、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 7 | 9,875,551.58 | 三、筹资活动产生的现金流量： | | | 净利润 | 62 | 59,095,444.18 |
| 现金流入小计 | 8 | 822,021,879.02 | 吸收权益性投资所收到的现金 | 36 | | 加：计提的坏帐准备或转销的坏帐 | 63 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 9 | 601,526,352.14 | 发行债券所收到的现金 | 37 | | 固定资产折旧 | 64 | 18,004,558.16 |
| 经营租赁所支付的现金 | 10 | | 借款所收到的现金 | 38 | 155,200,000.00 | 无形资产摊销递延资产摊销 | 65 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 11 | 128,349,210.11 | | 39 | | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 66 | |
| | 12 | | | 40 | | 固定资产报废损失 | 67 | |
| | 13 | | 收到其他与筹资流动有关的现金 | 41 | | 财务费用 | 68 | 9,238,171.76 |
| 支付的税费 | 14 | 38,105,916.25 | 现金流入小计 | 42 | 155,200,000.00 | 待摊费用 | 69 | -2,795,882.65 |
| | 15 | | 偿还债务所支付的现金 | 43 | 121,300,000.00 | 预提费用 | 70 | -2,183,232.83 |
| | 16 | | 发生筹资费用所支付了现金 | 44 | | 投资损失（减：收益） | 71 | |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 17 | 15,815,552.19 | 分配股利或利润所支付的现金 | 45 | | 递延税款贷款（减：借项） | 72 | |
| 现金流量小计 | 18 | 783,797,030.69 | 偿付利息所支付的现金 | 46 | 9,418,342.07 | 存货的减少（减：增加） | 73 | -11,324,403.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19 | 38,224,848.33 | 融资租赁所支付的现金 | 47 | | 经营性应收项目的减少（减：增加） | 74 | -22,193,015.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | 减少注册资本所支付的现金 | 48 | | 经营性应付项目的增加（减少） | 75 | -9,616,791.42 |
| 收回投资所收到的现金 | 20 | | | 49 | | 增值税增加净额（减：减少） | 76 | |
| 分得股利或利润所收到的现金 | 21 | | | 50 | | 其他 | 77 | |
| 取得债券利息收入所收到的现金 | 22 | | 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 51 | 12,000,000.00 | 经营活动产生现金流量净额 | 78 | 38,224,848.33 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额 | 23 | | 现金流出小计 | 52 | 142,718,342.07 | 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| | 24 | | 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | 12,481,657.93 | 现金的期末余额 | 79 | 39,854,780.66 |
| | 25 | | 四、汇率变动对现金的影响额 | 54 | | 减：现金的期初余额 | 80 | 37,962,566.10 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 26 | | 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | 1,892,214.56 | 加：现金等价物的期末余额 | 81 | |
| 现金流入小计 | 27 | 0 | | | | 减：现金等价物的期初余额 | 82 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 28 | 48,814,291.70 | | | | 现金及现金等价物净增加额 | 83 | 1,892,214.56 |