

股票代码：600558

股票简称：大西洋

公告编号：临 2014-80 号

## **四川大西洋焊接材料股份有限公司 关于参与越南大西洋焊接材料有限公司 部分股权转让竞拍的关联交易公告**

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

### **重要内容提示：**

- 四川大西洋焊接材料股份有限公司（以下简称：“公司”）拟参与四川大西洋集团有限责任公司（以下简称：“大西洋集团”）所持有的越南大西洋焊接材料有限公司（以下简称：“越南公司”）50% 国有股权转让竞拍事宜。
- 本次参与国有股权转让竞拍事宜构成关联交易。本次关联交易已经公司第四届董事会第四十四次会议通过，关联董事李欣雨回避表决。

### **一、关联交易概述**

为避免未来可能发生的同业竞争，减少关联交易，大西洋集团转让所持有的越南公司 50% 国有股权已于 2014 年 12 月 22 日在西南联合产权交易所开始挂牌，挂牌期限为 20 个工作日，挂牌价格为人民币 445.185 万元（项目编号：G314SC1000176）。按照国务院国资委对

国有资产转让程序有关规定，国有资产转让须在依法设立的产权交易场所公开挂牌交易，故本次收购将依照相关法律法规，在产权交易所通过竞买的方式进行。公司符合产权转让信息发布中受让方资格条件的要求，拟参与本次竞拍，是否取得该部分国有股权还需待最后竞拍结果而定。

此次公司参与竞买上述股权构成与大西洋集团的关联交易。公司第四届董事会第四十四次会议审议通过了《关于拟参与越南大西洋焊接材料有限公司部分股权转让竞拍的议案》。关联董事李欣雨回避表决。公司独立董事已就本次交易的程序合规性及公平性发表了独立意见。

## 二、交易各方当事人情况介绍

### （一）四川大西洋集团有限责任公司

法定代表人：李欣雨

注册资本：9,785 万元

注册地：四川省自贡市大安区马冲口街 2 号

成立日期：1996 年 9 月 18 日

经营范围：从事生产经营销售金属材料，机电设备，建工建材，化肥，化工原料(不含危化品)，公司法人财产权范围的资产经营、投资、产权交易、进出口贸易。

大西洋集团为国有独资公司。截至 2013 年 12 月 31 日，大西洋集团经审计的总资产 271,234.33 万元，净资产 162,086.62 万元，营业收入 249,509.08 万元，净利润 5,111.86 万元。

(二) 越南大西洋焊接材料有限公司

法定代表人：罗彤

注册资本：113.34 万美元

注册地：越南北宁省仙山工业开发区

成立日期：2002 年 7 月 4 日

经营范围：生产、销售焊条系列产品；研究和开发其它焊接材料新产品。

越南公司为大西洋集团的控股子公司。截至 2013 年 12 月 31 日，越南公司经审计总资产 1,261.72 万元，净资产 756.82 万元，营业收入 3,347.08 万元，净利润 109.88 万元。

(三) 四川大西洋焊接材料股份有限公司

法定代表人：李欣雨

注册资本：39,893.5481 万元

注册地：四川省自贡市大安区马冲口街 2 号

成立日期：1999 年 9 月 20 日

经营范围：资产投资：焊接材料的开发、生产、销售及技术服务；高新技术及产品的开发；经营本企业自产产品及技术的出口；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

公司为国有控股的股份有限公司。截至 2013 年 12 月 31 日，公司经审计总资产 226,415.67 万元，净资产 110,110.60 万元，营业收

入 218,611.07 万元，净利润 3,988.25 万元。

### 三、交易标的基本情况

#### (一) 越南公司简介

法定代表人：罗彤

注册资本：113.34 万美元

注册地：越南北宁省仙山工业开发区

成立日期：2002 年 7 月 4 日

经营范围：生产、销售焊条系列产品；研究和开发其它焊接材料新产品。

股权结构：大西洋集团持有 50% 股份，越南新龙云公司持有 30% 股份，河口宇阳贸易公司持有 20% 股份。

本次大西洋集团转让越南公司股权，另两家股东——新龙化工工业股份公司和河口宇阳贸易有限责任公司自愿放弃优先购买权。

越南公司下属子公司越南大西洋贸易有限公司（以下简称“越南贸易公司”），于 2008 年 7 月由越南公司与越南河内幸原有限责任公司共同投资设立，其中越南公司持有其 70% 的股份，越南河内幸原有限责任公司持有其 30% 的股份。越南贸易公司注册资本 2,000.00 兆盾（约合 11.87 万美元）；注册地：越南北宁省仙山工业开发区；法定代表人：罗彤；主要经营范围：焊条贸易、进出口等。

越南公司的生产厂房、办公区域均为租赁，在所租赁的生产厂区内越南公司修建有简易生产办公用房、厕所、配电室等房屋，但均未办理产权。同时，越南公司大部分机器设备均抵押给越南工商银行，

抵押金额（授信额度）人民币 1,340,820.81 元，抵押期从 2009 年 5 月 18 日起，不设抵押截止期。截止评估基准日，未解除抵押。

## （二）财务状况

经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对越南公司 2013 年度、2014 年 1—8 月的全部资产负债进行审计，于 2014 年 10 月 20 日出具了川华信审[2014]213 号《审计报告》。

合并报表部分数据如下：

单位：万元

名称	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
总资产	1,303.33	1,261.72
净资产	806.05	756.82
营业收入	2,241.40	3,347.08
净利润	57.05	109.88

## （三）评估情况

经中联资产评估集团有限公司根据有关法律法规和资产评估准则，以持续使用和公开市场为前提，结合评估对象的实际情况，综合考虑各种影响因素，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，以 2014 年 8 月 31 日为评估基准日，对越南公司股东全部权益进行整体评估。于 2014 年 11 月 21 日出具了《四川大西洋集团有限责任公司拟转让其持有的越南大西洋焊接材料有限公司股权项目资产评估报告》中联评报字[2014]第 1230 号。评估报告选用资产基础法评估结果作为评估对象的最终评估结论，越南公司股东全部权益价值在评

估基准日 2014 年 8 月 31 日的评估值为人民币 890.37 万元，评估增值 148.99 万元，增值率 20.10%。大西洋集团拟转让的越南公司 50% 的股东权益在评估基准日的市场价值为人民币 445.185 万元。评估情况如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	评估增值	增值率%
流动资产	920.61	920.11	-0.51	-0.05
非流动资产	117.38	266.88	149.50	127.36
资产总计	1,038.00	1,186.99	148.99	14.35
负债总计	296.62	296.62	-	-
净资产	741.38	890.37	148.99	20.10

其中，非流动资产评估价值比账面价值增值 149.50 万元，增值率为 127.36%，主要是长期股权投资和设备增值较大所致。具体为：

#### 1.长期股权投资

本次评估的长期投资为越南公司对越南贸易公司的长期股权投资，账面值余额为 406,221.41 元，净额为 406,221.41 元。根据越南公司长期投资结构情况，本次评估采用整体资产评估后的净资产评估值乘以越南公司的持股比例计算评估值：

长期投资评估值=被投资单位整体评估后净资产×持股比例

本次选用资产基础法评估结果 1,621,302.09 元作为越南贸易公司评估后的净资产价值，按照上述计算方法，长期投资账面净值

406,221.41 元，评估值 1,134,911.47 元，评估增值 728,690.06 元，增值率 179.38%。

长期股权投资增值的原因：长期股权投资是投资时的历史成本。现评估值是基准日的贸易净资产的公允价值。越南贸易公司权益价值大于母公司的初始投入成本是造成本次长期投资增值的原因。

## 2. 设备

本次评估的设备主要是越南公司为生产焊接材料而购置的专用设备（送丝机、拉丝机、切丝机、除锈机、涂粉机、烘箱等）和运输车辆，共计 45 台（套），账面原值 2,443,920.38 元，净值 434,199.28 元。其中：机器设备 41 台（套），账面原值 2,012,894.52 元，净值 158,990.47 元；车辆 4 辆，账面原值 431,025.86 元、净值 275,208.81 元。根据原地持续使用假设，结合设备的特点和收集资料情况，本次评估采用成本法。

评估值=重置全价×成新率

### （1）机器设备

#### 1) 重置全价

机器设备重置全价由设备不含税购置价、进口关税、运杂费、安装调试费、资金成本等内容构成。

根据越南国家税收政策，购置固定资产时，其增值税进项税可以实行抵扣（增值税率为 10%），因此，本次设备类资产的重置全价不含增值税进项税；运杂费及安装调试费不用于抵扣；由于评估资产建

设周期极短，基本能在 3 个月之内完成设备的采购、安装调试（厂房属租赁），并且生产工艺简单，流程单一，本次评估不考虑建设工程其他费用，即

重置全价 = 设备购置费/1.1 + 进口关税 + 运杂费 + 安装工程费 + 资金成本

#### ①设备购置价

设备的购置价格，通过向生产厂家询价及查阅中国《2013 机电产品报价手册》（生产设备全部由中国制造）并参考原购置合同等价格资料确定。

#### ②进口关税

按越南海关相关规定，计算进口设备关税；根据越南相关规定，对于越南不能生产的设备，全免关税，本次从中国进口的设备属专用设备，按越南海关相关规定，属于免关税范围。

#### ③运杂费

运杂费分主要设备和一般设备，以及企业所在地，参照《资产评估常用数据与参数手册》按设备原价的不同百分率计算，对于从中国进口到越南的设备运杂费按中国部分和越南国内两部分组成。

#### ④安装调试费

安装调试费参照《资产评估常用数据与参数手册》并结合行业惯例确定。

#### ⑥资金成本



资金成本的计算基础为设备购置价、运杂费、安装调试费和工程建设其他费用，根据资金投入合理建设工期和贷款利率计算确定。

资金投入合理建设工期依据该单位工程规模的大小、建设项目相关规定以及行业惯例确定；贷款利率根据基准日执行的越南政府公布的贷款利率确定，资金投入按均匀投入考虑。

## 2) 成新率的确定

本次评估，按照设备的经济使用寿命、现场勘察情况预计设备尚可使用年限，进而计算其成新率。其公式如下：

$$\text{成新率} = \text{尚可使用年限} / (\text{实际已使用年限} + \text{尚可使用年限}) \times 100\%$$

## (2) 车辆

### 1) 重置全价的确定

根据越南汽车市场行情等近期车辆市场价格资料，确定本评估基准日的运输车辆现行不含税购价(越南车辆含税价中包含 10%增值税，用于抵扣)，在此基础上考虑车辆购置税、新车上户等手续费，确定其重置全价，计算公式如下：

$$\begin{aligned} \text{重置全价} &= \text{现行不含税购价} + \text{车辆购置税} + \text{新车上户手续费} \\ &= \text{现行含税购价} / 1.1 \times (1 + \text{车辆购置税率}) + \text{新车上户手续费} \end{aligned}$$

越南车辆购置附加税为 2%。

### 2) 成新率的确定

成新率按年限成新率结合现场勘察情况进行调整。公式为：

$$\text{年限成新率} = (1 - \text{实际已使用年限} / \text{经济使用年限}) \times 100\%$$

### (3) 评估结果及增减值原因

#### 1) 评估结果

经评定估算，纳入本次评估设备类资产截止评估基准日评估结果

如下表：

单位：元

科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
	原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
设备类合计	2,443,920.38	434,199.28	2,117,589.00	833,895.00	-326,331.38	399,695.72	-13.35	92.05
其中：固定资产-机器设备	2,012,894.52	158,990.47	1,715,300.00	540,863.00	-297,594.52	381,872.53	-14.78	240.19
固定资产-车辆	431,025.86	275,208.81	402,289.00	293,032.00	-28,736.86	17,823.19	-6.67	6.48

#### 2) 增减值原因

①设备类资产原值减值 326,331.38 元，减值率 13.35%。是由于机器设备和车辆减值引起。具体原因为：

近几年机器设备、车辆市场价格都有一定的下降，是机器设备、车辆评估减值的主要原因。

②纳入本次评估范围的设备类资产净值增值 399,695.72 元，增值率 92.05%。是由于机器设备增值引起。主要原因是机器设备的经济寿命年限长于企业的会计折旧年限引起。

### 四、关联交易的主要内容和定价政策

根据西南联合产权交易所挂牌信息，越南公司 50%股权转让已于 2014 年 12 月 22 日开始挂牌，挂牌期限为 20 个工作日，挂牌价格为 445.185 万元。

鉴于此次收购的股权实行的是挂牌竞价收购，所以在收购过程中

不能排除其他竞价参与方与公司竞争抢购的情况出现，成交价格存在不确定性或超出公司预期值，甚至无法竞得的风险。

## **五、本次关联交易的目的和对公司的影响**

公司参与国有股权转让竞拍，收购越南公司 50% 股权，可以解决未来可能存在的同业竞争，减少关联交易。同时，有利于公司海外战略布局，凭借公司的品牌、技术与人才优势，整合越南公司优势资源，丰富越南公司的产品种类，提高产品技术含量和附加值，建立公司生产、销售、原材料采购于一体的焊接材料海外基地，扩大公司经营规模，并通过越南，辐射整个东南亚，抢占正在快速发展的东南亚焊接材料市场，提高公司海外市场占有率，促进公司的快速健康发展。

## **六、独立董事意见**

公司参与国有股权转让竞拍，收购越南大西洋焊接材料有限公司 50% 股权，可以解决同业竞争，减少关联交易，同时，符合公司整体发展战略的要求，有利于公司海外战略布局，建立公司生产、销售、原材料采购于一体的焊接材料海外基地，扩大公司经营规模，抢占正在快速发展的东南亚焊接材料市场，提高公司海外市场占有率。本次参与国有股权转让竞拍事项在经董事会审议前已获得我们事前认可，本次收购标的经具有证券资格的评估事务所及审计机构进行评估、审计，且挂牌价格经自贡市国资委备案，作价方案客观、公允、合理，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。本次参与国有股权竞拍事项，遵循了公开、自愿

和诚信原则，关联董事对该事项亦回避表决，决策程序符合《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，我们同意公司参与竞拍收购越南大西洋焊接材料有限公司50%股权。

## 七、备查文件目录

- （一）公司第四届董事会第四十四次会议决议；
- （二）独立董事意见。

特此公告。

四川大西洋焊接材料股份有限公司

董 事 会

二〇一四年十二月三十日