

第二部分 关于进行资产评估有关事项的说明

一、委托方概况

(一) 企业名称及简称、注册地址、注册资本、法定代表人

单位全称：浙江众合机电股份有限公司

英文名称：United Mechanical & Electrical CO., LTD.

注册地址：杭州市滨江区江汉路 1785 号双城国际 4 号楼 17 层

注册资本：311,338,108.00 元

法定代表人：潘丽春

(二) 公司简介、历史沿革

浙江众合机电股份有限公司（以下简称“众合机电”）系经浙江省人民政府以浙政发〔1998〕224 号文批准，由浙江浙大圆正集团有限公司主发起设立，于 1999 年 6 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册，现取得注册号为 330000000005778 的企业法人营业执照。目前，公司注册资本为 311,338,108 元，股份总数 311,338,108 股（每股面值 1 元）。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

历史沿革

1999 年 6 月 11 日，众合机电第一大股东系浙江大学企业集团控股有限公司（现更名为浙江浙大圆正集团有限公司），持股比例 62.44%。

2003 年 2 月 14 日众合机电第一大股东浙江大学企业集团控股有限公司（现更名为浙江浙大圆正集团有限公司）分别与珠海经济特区溶信投资有限公司、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司签署《股权转让协议》；并于同年 6 月 20 日签署《股权托管协议》，上述部分国有法人股转让事宜经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权〔2004〕60 号”文批准，2004 年 2 月 5 日国务院国有资产监督管理委员会出具了《关于批复浙江浙大海纳科技股份有限公司国有股转让有关问题的函》（国资产权〔2004〕60 号），同意浙江大学企业集团控股有限公司将所持 5,620 万国有法人股中的 4,720 万股分别转让给珠海经济特区溶信投资有限公司

2,560 万股、海南皇冠假日滨海温泉酒店有限公司 2,160 万股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，上述股份转让于 2004 年 3 月 10 日完成过户手续。至此，众合机电第一大股东变更为珠海经济特区溶信投资有限公司，持股比例 28.44%；第二大股东为海南皇冠假日滨海酒店有限公司，持股比例 24%，第三大股东浙江大学企业集团控股有限公司，持股比例 10%。

2006 年 3 月 6 日珠海经济特区溶信投资有限公司持有的众合机电 1780 万法人股被深圳市中级人民法院判给深圳市科铭实业有限公司的股权过户手续办理完毕。至此，众合机电第一大股东为海南皇冠假日滨海酒店有限公司，持股比例 24%，第二大股东为深圳市科铭实业有限公司，持股比例 19.78%；第三大股东为浙江大学企业集团控股有限公司（现更名为浙江浙大圆正集团有限公司），持股比例 10%。

2009 年 4 月 3 日，众合机电非公开发行股份购买资产暨关联交易获得证监会有条件通过。2009 年 4 月 17 日，中国证监会下发《关于核准浙江海纳科技股份有限公司向浙大网新科技股份有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可【2009】314 号文），众合机电非公开发行股份暨关联交易获得中国证监会核准。同日，证监会下发《关于核准浙大网新科技股份有限公司及一致行动人公告浙江海纳科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可【2009】315 号文），核准豁免浙大网新科技股份有限公司及一致行动人因执行法院裁定、协议转让、以资产认购公司股份而应履行的要约收购义务。至此，众合机电第一大股东为浙大网新科技股份有限公司，持股比例 32.05%；第二大股东为深圳市大地投资有限公司（现更名为杭州成尚科技有限公司），持股比例 23.45%。2011 年 3 月 17 日，众合机电 2010 年非公开发行股份完成后新增股份 2229 万股，总股本增加至 301338108 股。至此，众合机电第一大股东为浙大网新科技股份有限公司，持股比例调整为 29.68%；第二大股东为深圳市大地投资有限公司（现更名为杭州成尚科技有限公司），持股比例调整为 21.72%。

2013 年 4 月 25 日，众合机电第五届董事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划的限制性股票授予日为 2013 年 5 月 2 日。2013 年 5 月 13 日，众合机电收到 26 名激励对象以货币缴纳的出资

额合计人民币 41,500,000.00 元，其中计入实收资本（股本）人民币壹仟万元（¥10,000,000.00 元），计入资本公积（股本溢价）人民币 31,500,000.00 元。变更后的注册资本人民币 311,338,108.00 元，累计实收资本（股本）人民币 311,338,108.00 元（具体内容详见 2013 年 5 月 22 日刊登于巨潮资讯网的临 2013-025——《浙江众合机电股份有限公司限制性股票授予完成公告》）。

（三）经营业务范围及主要经营业绩

轨道交通业务

作为国家发改委认可和指定的地铁信号国产化定点单位之一，众合机电与国际知名的安萨尔多信号集团（简称 Ansaldo STS）合作，提供最先进的基于无线通信的移动闭塞（CBTC）技术的轨道交通信号系统解决方案（ASTS CBTC V2）。该系统已在国内六个城市投入使用，运营正线里程超过 200 公里，100 个站点。

自动售检票系统（简称 AFC 系统）是轨道交通的“窗口”系统，众合机电自主产权的 AFC 系统软件（SigmaFare）广泛应用于中国东北、华北、西南的多个城市。

众合机电还通过引进、消化、吸收欧洲专业有轨电车信号技术，参与中国城际线信号系统整体解决方案的研究和开发，共同开发适用于重载铁路运输特点的智能协同操控系统，在有轨电车、城际线和重载铁路领域，为客户提供可靠的服务和解决方案。

能源环保业务

众合机电依托浙江大学的学科优势，整合院校产学研结合的开发实力，形成自有知识产权的新技术，为电力、石油、化工、冶金等行业提供高性能价格比、高运营可靠性的脱硫/脱硝/脱氮解决方案和优质工程服务。

众合机电的水处理服务主要采用活性焦过滤吸附法技术，利用活性焦将污水中的污染物分离、收集、气化，最终转化为甲烷类可燃气体，达到净化污水的目的。主要应用于工业废水深处理回用、城市供水预处理、中小城镇生活污水处理回用、居民生活用水净化处理以及污水处理厂提标改造等领域。

以上业务的合作模式包括：EPC（设计—采购—施工），BOT（建设—经营—转让），BT（建设—转让），TOT（移交—经营—移交），BOO（建设—拥有一经营）等。

众合机电的半导体业务主要包括：半导体级直拉单晶硅系列产品（包括集成电路和分立器件的研磨片和抛光片，节能灯电子整流器芯片用硅片、功率开关管和特种分立器件用研磨硅片等）的制造和研发。众合机电致力于新型功率器件单晶硅材料、大直径硅单晶的制造与半导体芯片制造，并继续保持在小直径硅片市场的领先地位。

二、被评估单位概况

（一）企业名称及简称、注册地址、注册资本、法定代表人

单位全称：浙江网新智能技术有限公司（以下简称“网新智能”）

注册地址：杭州市滨江区江汉路 1785 号网新双城大厦 4 幢 1101 室

注册资本：人民币 21,978,022.00 元

法定代表人：秦永胜

（二）公司简介、历史沿革和经营范围

1、公司简介

浙江网新智能技术有限公司现由浙江网新技术有限公司、网新创新研究开发有限公司、杭州清林投资咨询有限公司、杭州杭商宝石创业投资合伙企业（有限合伙）共同出资组建，于 2010 年 9 月 8 日在杭州市工商行政管理局（滨江）分局登记注册，取得注册号为 330108000062104 号企业法人营业执照。公司注册资本人民币 21,978,022 元，实收资本 21,978,022 元。住所：杭州市滨江区江汉路 1785 号网新双城大厦 4 幢 1101 室。法定代表人：秦永胜。

2、历史沿革

浙江网新智能技术有限公司（原浙江网新列车智能技术有限公司）原系由浙江网新技术有限公司、杭州金桥轨道交通设备有限公司和网新创新研究开发有限公司共同投资设立，注册资本 2,000 万元，于 2010 年 9 月 8 日在杭州市工商局高新区（滨江）分局登记注册，取得注册号为 330108000062104 号的《企业法人营业执照》。

2012 年 1 月，公司股东杭州金桥轨道交通设备有限公司将其所持公司 500 万股股权转让给杭州清林投资咨询有限公司，并办妥了工商变更登记。

2012年1月，根据股东会决议，杭州杭商宝石创业投资合伙企业（有限合伙）以货币资金增资1,978,022.00元，增资后公司注册资本增至21,978,022.00元。该项增资业经浙江天华会计师事务所有限公司验证并由其出具了《验资报告》（天华验字（2012）第39号），并办妥了工商变更登记手续。

经前述股权转让及增资后，公司现有注册资本21,978,022.00元，其中：浙江网新技术有限公司出资1,300万元，占注册资本59.15%；网新创新研究开发有限公司出资200万元，占注册资本9.10%；杭州清林投资咨询有限公司出资500万元，占注册资本22.75%；杭州杭商宝石创业投资合伙企业（有限合伙）出资1,978,022.00元，占注册资本9.00%。

3、经营范围

经营范围：一般经营项目：技术开发、技术服务；智能列车技术，计算机，传感设备，轨道交通控制技术，轨道交通机动控制系统，系统集成；销售：计算机软硬件（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

（三）近年资产及经营状况

表二： **网新智能资产及负债情况表** 单位：万元

项目	2010年12月31日	2011年12月31日	2012年12月31日	2013年11月30日
总资产	1984.01	1677.03	4946.38	4,269.36
总负债	5.76	0.00	41.34	846.92
净资产	1978.25	1677.03	4905.04	3,422.44

表三： **网新智能经营情况表** 单位：万元

项目	2010年	2011年	2012年	2013年1-11月
主营业务收入	0.00	0.00	0.00	440.07
净利润	-21.75	-301.23	-771.99	-1482.60

2010年度财务报表已经天健会计师事务所有限公司审计，并出具了天健审[2011]2110号标准无保留意见的《审计报告》；2011年度财务报表已经天健会计师事务所有限公司审计，并出具了天健审[2012]4489号标准无保留意见的《审计报告》；2012年度会计报表已经天健会计师事务所有限公司审计，并出具了天健审[2013]5284号标准无保留意见的《审计报告》；2013年1至11月财务报表已经利安达会计师事务所有限责任公司审计，并出具了利安达专字[2014]第L1603号标

准无保留意见《审计报告》。

（四）执行的主要会计制度

1、会计准则和会计制度

执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则及其后续颁布的应用指南和解释。

2、应收款项坏账准备的计提方法

（1）坏账的确认标准：①债务人被依法宣告破产、撤消的；②债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡的；③涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；④债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在三年内以其财产（包括保险款等）确实无法清偿应收款项的。

（2）坏账准备的具体计提方法采用账龄分析法。

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 -5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、固定资产的确认和计量

（1）固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）固定资产按照成本进行初始计量。

（3）固定资产折旧采用年限平均法。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
办公设备	5	18

电子设备	5	18
交通工具	5	18

4、无形资产的确认和计量

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，在每年末进行相关资产减值测试的前提下仍然沿用原会计制度下估计的摊销年限继续摊销。

内部开发活动形成的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。内部研究开发费用，于发生时先在“研发支出”项目中归集，年末费用化支出金额转入“管理费用”，达到预定用途形成无形资产的，转入“无形资产”项目中。

5、职工薪酬的核算方法

在职工为公司提供服务的会计期间，公司根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益，同时确认应付职工薪酬。

6、收入确认原则

销售商品：销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

7、所得税的确认和计量

公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

8、税项

- (1) 增值税：税率 17%，按应税销售额计缴；
- (2) 营业税：税率 5%，按应税营业额计缴；
- (3) 城建税：税率 7%，以流转税额为计税依据；
- (4) 教育费附加：费率 3%，以流转税额为计费依据；
- (5) 地方教育附加：费率为 2%，以流转税额为计费依据；
- (6) 企业所得税：税率 25%，以应纳税所得额为计税依据。

(五) 委托方与被评估单位的关系

委托方浙江众合机电股份有限公司拟收购关联公司——网新创新研究开发有限公司的参股公司——即被评估单位浙江网新智能技术有限公司 91.00%的股权。

三、关于评估目的的说明

本次评估目的是对浙江网新智能技术有限公司的股东全部权益进行评估，提供其在评估基准日的市场价值，为浙江众合机电股份有限公司拟进行股权收购的经济行为提供价值参考依据。

四、关于评估对象和评估范围的说明

(一) 评估对象

评估对象为网新智能于评估基准日 2013 年 11 月 30 日的股东全部权益价值。

(二) 评估范围

评估范围为网新智能于 2013 年 11 月 30 日的全部资产和负债。利安达会计师事务所有限责任公司以 2013 年 11 月 30 日为审计截止日对公司进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，网新智能是以审计结果做为本次资产评估的申报数据，经审计的账面情况如下表所示：

表三 网新智能 2013 年 11 月 30 日资产负债表 单位：元

资产	金额	负债和所有者权益	金额
流动资产：		流动负债：	

货币资金	240,442.44	短期借款	
交易性金融资产		交易性金融负债	
应收票据		应付票据	
应收账款	4,210,434.13	应付账款	70,415.56
预付款项	31,600.00	预收款项	47,500.00
应收利息		应付职工薪酬	447,569.38
应收股利		应交税费	205,637.85
其他应收款	37,616,016.97	应付利息	
存货		应付股利	
一年内到期的非流动资产		其他应付款	7,698,106.50
其他流动资产	5,696.56	一年内到期的非流动负债	
流动资产合计	42,104,190.10	其他流动负债	
非流动资产：		流动负债合计	8,469,229.29
可供出售金融资产		非流动负债：	
持有至到期投资		长期借款	
长期应收款		应付债券	
长期股权投资		长期应付款	
投资性房地产		专项应付款	
固定资产	589,440.81	预计负债	
在建工程		递延所得税负债	
工程物资		其他非流动负债	
固定资产清理		非流动负债合计	
生产性生物资产		负债合计	8,469,229.29
油气资产			
无形资产		所有者权益（或股东权益）：	
开发支出		实收资本	21,978,022.00
商誉		资本公积	38,021,978.00
长期待摊费用		减：库存股	
递延所得税资产		专项储备	
其他非流动资产		盈余公积	
		未分配利润	-25,775,598.38
非流动资产合计	589,440.81	所有者权益合计	34,224,401.62
资产总计	42,693,630.91	负债和所有者权益总计	42,693,630.91

注：以上财务数据来源于利安达会计师事务所有限责任公司审计后的公司报表数据。

纳入本次评估范围的资产和负债与《资产评估业务委托约定书》中所载明的资产和负债范围一致。

五、关于评估基准日的说明

本项目评估基准日为 2013 年 11 月 30 日。

(一) 该基准日接近经济行为实现日，能较好的反映委估资产状况。

(二) 该基准日为网新智能的会计月末报表日，有利于资产清查和准确列示评估范围中资产及负债的账面金额。

资产评估中的一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

六、可能影响评估工作的重大事项的说明

无

七、资产、负债清查情况说明、未来经营和收益状况预测的说明

(一) 列入清查评估范围的资产和负债

本次资产清查评估的范围是：网新智能于评估基准日的全部资产和负债，具体包括流动资产、固定资产、无形资产和负债等。本次评估的具体范围以网新智能申报的资产评估明细表为准，凡列入表内并经核实的资产和负债均在本次评估范围之内。

(二) 清查工作的组织

2013 年 12 月 18 日，公司收到评估机构提供的资料清单和资产评估申报明细表，随即向各有关人员布置，开始填写资产评估明细表。

在清点资产基础上，公司派专人负责填报资产评估申报明细表，并成立了以财务部为主的项目清查小组，制定了现场清查实施计划，分别就企业的资产及负债情况进行清查核实。

八、资料清单

截止现场核查结束，我公司向资产评估机构提供了下列资料：

- 1、公司的企业法人营业执照；
- 2、公司的章程和验资报告；
- 3、公司提供的银行对账单、余额调节表、存货盘点表；
- 4、车辆行驶证等资产权属资料；

- 5、公司所研发的科技成果的相关资料；
- 6、公司评估基准日的审计报告或审计报告及其他财务资料；
- 7、公司的资产评估申报明细表；
- 8、部分资产的购置发票、销售采购合同、付款凭证；
- 9、委托方及被评估单位承诺函；
- 10、其他相关资料。

(本页为关于进行资产评估有关事项说明的签字盖章页，无正文)

委托方：（盖章）

法定代表人：（签字）

被评估单位：（盖章）

法定代表人：（签字）

年 月 日