

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

北京欧伏电气设备有限公司拟转让股权
所涉及的股东全部权益价值
资产评估报告

北方亚事评报字[2019]第01-748号

(共一册, 第一册)



北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)
BEIJING NORTH ASIA ASSET ASSESSMENT FIRM (Special General Partnership)

二〇一九年十二月十三日

资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码： 1111020080201901283

资产评估报告名称： 北京欧伏电气设备有限公司拟转让股权 所涉及的
股东全部权益价值

资产评估报告文号： 北方亚事评报字[2019]第01-748号

资产评估机构名称： 北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

签字资产评估专业人员： 危国范(资产评估师)、张洪涛(资产评估师)

说明：本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码，不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

目 录

声 明	1
资产评估报告摘要	3
资产评估报告正文	5
一、委托人及其他资产评估报告使用人	5
二、评估目的	16
三、评估对象和评估范围	17
四、价值类型	18
五、评估基准日	18
六、评估依据	19
七、评估方法	21
八、评估程序实施过程 and 情况	26
九、评估假设	28
十、评估结论	29
十一、特别事项说明	30
十二、资产评估报告使用限制说明	31
十三、资产评估报告日	32
十四、资产评估专业人员签名和资产评估机构印章	33
资产评估报告附件	34

声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

三、资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的

要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

北京欧伏电气设备有限公司拟转让股权 所涉及的股东全部权益价值 资产评估报告摘要

北方亚事评报字【2019】第 01-748 号

北京欧伏电气设备有限公司：

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）接受贵公司的委托，根据有关法律、行政法规和资产评估准则，按照必要的评估程序，以企业的持续经营和公开市场为前提，采用资产基础法对贵公司拟实施股权转让行为所涉及的北京欧伏电气设备有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。

本次评估对象为北京欧伏电气设备有限公司在评估基准日的股东全部权益价值。

评估范围是北京欧伏电气设备有限公司申报的在评估基准日业经审计的全部资产及负债，包括流动资产、非流动资产、流动负债。

评估基准日为 2019 年 6 月 30 日，价值类型为市场价值。

本次评估采用资产基础法评估结果作为北京欧伏电气设备有限公司股东全部权益在评估基准日市场价值的最终评估结论，具体评估结论如下：

截止评估基准日 2019 年 06 月 30 日，在持续经营条件下，北京欧伏电气设备有限公司经审计的总资产账面价值 5,619.06 万元，总负债账面价值 496.22 万元，所有者权益账面价值 5,122.84 万元。经资产基础法评估，北京欧伏电气设备有限公司总资产评估价值 31,131.78 万元，增值 25,512.72 万元，增值率 454.04 %；总负债评估价值 496.22 万元，无增减值变化；所有者权益评估价值 30,635.56 万元，增值 25,512.72 万元，增值率 498.02%。详见下表：

北京欧伏电气设备有限公司资产评估结果汇总表

单位：万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增减率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产合计	1	478.20	484.30	6.10	1.27
非流动资产合计	2	5,140.86	30,647.49	25,506.63	496.15
其中：长期股权投资	3	5,000.00	30,441.42	25,441.42	508.83
投资性房地产	4	-	-	-	-
固定资产	5	93.90	159.19	65.29	69.54
其中：建筑物	6	-	-	-	-
设 备	7	93.90	159.19	65.29	69.54
在建工程	8	-	-	-	-
无形资产	9	1.41	1.41	-	-
其中：无形资产-土地使用权	10	-	-	-	-
其他非流动资产	11	45.55	45.46	-0.09	-0.20
资产总计	12	5,619.06	31,131.78	25,512.72	454.04
流动负债	13	496.22	496.22	-	-
非流动负债	14	-	-	-	-
负债总计	15	496.22	496.22	-	-
净 资 产	16	5,122.84	30,635.56	25,512.72	498.02

本次评估结论未考虑具有控制权形成的溢价或折价及股权流动性对股权价值的影响。

被评估单位在行业中属于领先地位，由于涉及到商业秘密，部分资料未提供，报告提供方式部分进行了处理，敬请投资者注意。

本资产评估报告仅为资产评估报告中描述的经济行为提供价值参考依据，评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年。如有效期内资产状况、市场状况与评估基准日相关状况相比发生重大变化，委托人应当委托评估机构执行评估更新业务或重新评估。

资产评估报告使用者应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

北京欧伏电气设备有限公司拟转让股权 所涉及的股东全部权益价值 资产评估报告正文

北方亚事评报字【2019】第 01-748 号

北京欧伏电气设备有限公司：

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定、坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对北京欧伏电气设备有限公司拟实施股权转让行为所涉及的北京欧伏电气设备有限公司股东全部权益在 2019 年 6 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人及其他资产评估报告使用人

本次资产评估项目的委托人及被评估单位为北京欧伏电气设备有限公司。

（一）委托人和被评估单位概况

1. 注册登记情况

名称：北京欧伏电气设备有限公司（以下简称“欧伏电气”）

住所：北京市海淀区玉渊潭南路 17 号 A 座 108 室

法定代表人：陈红卫

注册资本：1000.000000 万人民币

企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期：1998 年 08 月 24 日

营业期限至：2038 年 08 月 23 日

经营范围：普通货运；销售五金交电、计算机软件及辅助设备、机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2. 公司历史沿革及股权状况

（1）历史沿革

1) 公司成立

北京欧伏电气设备有限公司是陈红卫、张清、冯玉英投资成立的有限公司，于1998年08月24日注册成立。设立时，注册资本为人民币100.00万元。公司设立时，股权结构如下：

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	持股比例(%)
1	冯玉英	50.00	50.00	50.00
2	张清	45.00	45.00	45.00
3	陈红卫	5.00	5.00	5.00
合 计		100.00	100.00	100.00

2) 第一次股权转让

公司2000年04月07日进行股权转让，持有北京欧伏电气设备有限公司50%股权的冯玉英将其5%的股权转让给了张清，45%的股权转让给了陈红卫。本次变动后股权结构如下：

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
1	陈红卫	50.00	50.00	50.00
2	张清	50.00	50.00	50.00
合 计		100.00	100.00	100.00

3) 第一次增资

2007年，北京欧伏电气设备有限公司进行第一次增资，增资后的股权结构如下：

金额单位：人民币万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
1	陈红卫	500.00	500.00	50.00
2	张清	500.00	500.00	50.00
合 计		1,000.00	1,000.00	100.00

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）地址：北京市西城区广内大街6号枫桦豪景A座
电话：010-83557569 传真：010-83543089 E-mail: bfys@ien.com.cn 邮编：100053

4) 第二次股权转让

北公司2010年07月07日进行了第二次股权转让,持有北京欧伏电气设备有限公司50%股权的张清将其10%的股权转让给了刘向东,6%的股权转让给了陈红蕾,4%的股权转让给了陈红卫。本次变动后股权结构如下:

金额单位:人民币万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
1	陈红卫	540.00	540.00	54.00
2	张清	300.00	300.00	30.00
3	刘向东	100.00	100.00	10.00
4	陈红蕾	60.00	60.00	6.00
合 计		1,000.00	1,000.00	100.00

5) 第三次股权转让

公司2012年01月04日进行第三次股权转让,持有北京欧伏电气设备有限公司54%股权的陈红卫将其4%的股权转让给陈红蕾之后。本次变动后股权结构如下:

金额单位:人民币万元

序号	股东名称	认缴金额	实缴金额	出资比例(%)
1	陈红卫	500.00	500.00	50.00
2	张清	300.00	300.00	30.00
3	刘向东	100.00	100.00	10.00
4	陈红蕾	100.00	100.00	10.00
合 计		1,000.00	1,000.00	100.00

截止到评估基准日,股权结构未发生变化。

3. 被评估单位近年资产、财务、经营状况

财务指标	2019年6月30日	2018年12月31日
总资产(万元)	5,619.06	5,678.94
总负债(万元)	496.22	344.22
股东权益(万元)	5,122.84	5,334.73
经营业绩	2019年1-6月	2018年
营业收入(万元)	0.00	0.00
营业成本(万元)	0.00	0.00
利润总额(万元)	-26.28	468.74
净利润(万元)	-26.88	464.25

以上数据业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计。会计师事务所出具

的审计报告均为无保留意见报告。

4. 执行的主要会计政策

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（1）会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（2）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（3）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（4）现金及现金等价物的确定标准

公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（5）外币业务核算方法

公司外币交易均按业务发生当日一日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

汇兑差额的处理：在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(6) 应收账款坏账的确认和计提

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。
组合 2：备用金组合	按照与交易对象的关系。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法。
组合 2：备用金组合	不计提坏账

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0.50	0.50
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2 中，公司对备用金组合不计提坏账准备。

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊的减值事由的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(7) 存货的分类和计量

1) 存货分类：公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、产成品等。

2) 存货的确认：公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

3) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

4) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法。

5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

6) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制。

(8) 固定资产的确认和计量

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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。

2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

公司的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5-20 年	5.00	4.75-19.00
机器设备	3-10 年	5.00	9.50-31.67
运输设备	5-10 年	5.00	9.50-19.00
电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5 年	5.00	19.00-31.67

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

3) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）地址：北京市西城区广内大街6号枫桦豪景A座
电话：010-83557569 传真：010-83543089 E-mail: bfys@ien.com.cn 邮编：100053

4) 固定资产的减值, 按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(9) 无形资产的确认和计量

公司无形资产是指公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1) 无形资产的确认

公司在同时满足下列条件时, 予以确认无形资产:

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

2) 无形资产的计量

- ①公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法进行摊销, 摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产; 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
软件	2~10	预计使用年限

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、无形资产的减值, 按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进

行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（10）长期待摊费用的核算方法

公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

（11）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1) 短期薪酬

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2) 离职后福利

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(12) 收入确认方法和原则

公司的收入包括销售商品收入和提供劳务收入。

1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司的主要业务为销售商品收入，公司收入确认标准及时间判断：

内销方式：根据客户订单交货后取得对方客户确认的验收单，即为产品所有权的风险报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

出口销售：在买方指定船公司的FOB方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；在卖方安排货物运输和办理货运保险的CIF方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；在买方指定交货地点的DDU模式下，以获得买方接收

单据并获得收款权利后确认收入；在公司所在地或其他指定的地点（如机场等）将货物交给买方的EXW方式下，在完成交货，取得交接单据后确认收入。

2) 提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(13) 所得税会计处理方法

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(14) 主要税种及税率

项目	具体税率情况
增值税	根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税额的 7% 计缴。
教育附加	按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

(二) 委托人与被评估单位之间的关系

委托人与被评估单位是同一方。

(三) 评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人为：委托方、经济行为相关的当事方。

资产评估报告除资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的其他资产评估报告使用人外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的其他使用人。

二、评估目的

本次评估的目的是反映北京欧伏电气设备有限公司股东全部权益于评估基准日的市场价值，为北京欧伏电气设备有限公司拟股权转让提供价值参考依据。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象

根据本次评估目的，评估对象是北京欧伏电气设备有限公司在评估基准日的股东全部权益价值。

（二）评估范围

1. 评估范围是北京欧伏电气设备有限公司申报的在评估基准日业经审计的全部资产及负债，具体包括：流动资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、递延所得税资产、其他非流动资产和流动负债。其账面资产总额 5,619.06 万元，总负债 496.22 万元，所有者权益 5,122.84 万元。具体包括：流动资产 478.20 万元、非流动资产 5,140.86 万元、流动负债 496.22 万元。各类资产、负债账面金额如下：

金额单位：人民币元

科目名称	账面价值
一、流动资产合计	4,781,995.15
货币资金	43,103.28
交易性金融资产	4,500,000.00
应收账款	0.00
预付款项	15,977.50
其他应收款	421.40
其他流动资产	222,492.97
二、非流动资产合计	51,408,603.58
长期股权投资	50,000,000.00
固定资产	938,968.21
无形资产	14,087.88
递延所得税资产	310,547.49
其他非流动资产	145,000.00
三、资产总计	56,190,598.73
四、流动负债合计	4,962,169.06
应付账款	2,141,169.06
其他应付款	2,821,000.00
五、负债总计	4,962,169.06
六、净资产（所有者权益）	51,228,429.67

上述欧伏电气评估基准日的资产、负债账面价值业经审计。

委托评估对象和评估范围与本次经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）地址：北京市西城区广内大街6号枫桦豪景A座
电话：010-83557569 传真：010-83543089 E-mail: bfys@ien.com.cn 邮编：100053

2. 委估主要资产情况

评估范围内的实物资产主要为车辆。

车辆主要在其子公司欧伏电气股份有限公司厂区内。

实物资产的主要特点为：

车辆为普通轿车和商务用车。目前维护良好、运行正常。

3. 企业申报的账面记录或者未记录的无形资产类型、数量、法律权属状况等；

企业申报的账面记录的无形资产为外购的办公软件。

4. 企业申报的表外资产的类型、数量、法律权属状况等；

无。

5. 引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额、评估值

本次评估中不存在引用其他机构报告结论的情况。

四、价值类型

根据本次评估目的，确定评估对象的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方，在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

评估基准日是 2019 年 6 月 30 日。

评估基准日由委托人确定。确定评估基准日主要考虑了如下因素：

1. 选定的评估基准日应尽可能与评估目的实现日接近，使评估结论较合理地
为评估目的服务；

2. 评估基准日选定会计期末并与审计截止日保持一致，能够较全面完整地反映委估资产及负债的账面情况，便于资产清查核实等工作的开展。

六、评估依据

本次评估工作中所遵循的具体经济行为依据、法律依据、准则依据、权属依据和取价依据为：

（一）经济行为依据

与评估机构签订的资产评估委托合同。

（二）法律法规依据

1. 《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议第四次修正）

2. 《中华人民共和国资产评估法》（2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过）；

3. 《中华人民共和国公司登记管理条例》（国务院第156号令）；

4. 《公司注册资本登记管理规定》（2014年2月20日国家工商行政管理总局令第64号）；

5. 《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过）；

6. 《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第512号）；

7. 《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令第538号）；

8. 《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财税〔2008〕170号）；

9. 其他相关法律、法规、通知文件等。

（三）评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43号）；

2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；

3. 《资产评估执业准则——评估程序》（中评协〔2018〕36号）；

4. 《资产评估执业准则——评估报告》（中评协〔2018〕35号）；

5. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号）；

6. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2018〕37号）；

7. 《资产评估执业准则——利用专家工作及相关报告》（中评协〔2017〕35号）；

8. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2018〕38号）；
9. 《资产评估执业准则——无形资产》（中评协〔2017〕37号）；
10. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号）；
11. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；
12. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；
13. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）；
14. 《中国资产评估协会资产评估报告统一编码管理暂行办法》（中评协〔2018〕44号）；
15. 《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）；
16. 《企业会计准则——应用指南》（财会〔2006〕18号）。

（四）权属依据

机动车行驶证；

（五）取价依据

1. 《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令【2012】第12号）；
2. 《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》（国务院令【2000】第294号）；
3. 评估人员尽职调查、现场勘察收集、记录的资料；
4. 评估人员从各政府部门、专业网站、书刊收集的相关估价信息资料；
5. 汽车之家；
6. 其他与本次资产评估有关的资料。

（五）其他参考依据

1. 企业提供的资产评估申报明细表；
2. 企业提供的《关于进行资产评估有关事项说明》。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

企业价值评估方法主要有资产基础法、收益法和市场法。

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

企业价值评估中的收益法，是指通过将被评估单位预期收益资本化或折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是上市公司比较法和交易案例比较法。

按照《资产评估基本准则》规定，资产评估师执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析收益法、市场法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或者多种资产评估基本方法。

根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，以及三种评估基本方法的适用条件，本次评估选用的评估方法为资产基础法。选择理由如下：

未选用市场法评估的理由：经过对欧伏电气企业本身、市场及相关行业的了解和分析，我们认为目前国内股权转让市场虽然开始逐步公开，但在资产规模、资产特点、经营和财务风险、增长能力等方面和被评估单位接近的基本没有，难于选取具有可比性的参照物，无法确定具有合理比较基础的参考企业或交易案例，因此被评估单位不具备采用市场法进行评估的条件。

资产基础法从再取得资产的角度反映资产价值，即通过资产的重置成本扣减各种贬值反映资产价值。其前提条件是：第一，被评估资产处于继续使用状态或被假定处于继续使用状态；第二，应当具备可利用的历史资料。被评估单位可以

提供、评估师也可以从外部收集到满足资产基础法所需资料，可以对被评估单位资产及负债展开全面的清查和评估，因此本次评估适合采用资产基础法。

收益法是从资产的预期获利能力的角度评价资产，能完整体现企业的整体价值，其评估结论通常具有较好的可靠性和说服力。由于目前及未来公司只作为其子公司欧伏电气股份有限公司的对外联络部门，所有业务全部转移到子公司，因此认为不具备收益法评估的条件。

（二）资产基础法

资产基础法是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

各类资产及负债的评估方法如下：

1、流动资产

评估范围内的流动资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、预付账款、其他应收款、其他流动资产等。

（1）货币资金：包括现金、银行存款。

对货币资金通过现金盘点、核实银行对账单、银行函证等，以核实后的价值确定评估值。

外币资金按评估基准日核实后的外币账面值与评估基准日外汇汇率的乘积确定评估值；

（2）可供出售金融资产

通过查阅有关会计凭证，对其理财产品的形成背景、投资日期等进行了核实，取得购买协议和付款凭证，由于理财产品赎回时进行结算，在基准日企业还没有赎回的意愿，因此，以核实后的账面值作为评估值。

（3）应收款项：包括应收账款、其他应收款。

对各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全部能收回的，按全部应收款额计算评估值；对于很可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，按照个别认定法、账龄分析法，估计出这部分可能

收不回的款项作为风险损失，以核实后账面值扣除风行损失额作为评估值；对于有确凿根据表明无法收回的，按零值计算；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

(4) 预付账款，根据所能收回的相应货物形成资产或权利的价值确定评估值。对于能够收回相应货物形成资产或权利的，按核实后的账面值作为评估值。对于没有获得发票属于费用性质的预付款项，评估值确定为 0。

(5) 其他流动资产

评估人员查阅了相关合同、会计凭证，核实其预缴税款真实性、合理性和准确性，按尚存资产和权利的价值确定评估值。

2、长期股权投资

依据长期股权投资明细账，收集被投资单位的企业法人营业执照、公司章程、评估基准日财务报表等资料，并与资产评估申报表所列内容进行核对。经核实无清查调整事项。评估人员向企业了解长期股权投资的核算方法和被投资单位的经营状况，重点关注对被投资单位的实际控制权情况，并根据对被投资单位的实际控制权情况，采用以下评估方法：

(1) 对拥有控制权或者具有重大影响且被投资单位正常经营的长期股权投资，采用同一评估基准日对被投资单位进行整体评估，以被投资单位整体评估后的净资产乘以持股比例确定长期股权投资的评估值。

(2) 对参股且被投资单位仍在正常经营的长期股权投资，按权益法评估，以评估基准日被投资单位资产负债表中载明的净资产账面值乘以持股比例确认评估值。

(3) 对非正常经营的长期股权投资，根据被评估企业提供的资料及评估人员的调查结果，综合分析确定评估值。

3、机器设备

根据各类设备的特点、评估价值类型、资料收集情况等相关条件，主要采用成本法评估，部分采用市场法评估。

(1) 成本法

成本法是用现时条件下重新购置或建造一个全新状态的被评资产所需的全部

成本，减去被评估资产已经发生的实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值，得到的差额作为被评估资产的评估值的一种资产评估方法。采用重置成本法确定评估值也可首先估算被评估资产与其全新状态相比有几成新，即求出成新率，然后用全部成本与成新率相乘，得到的乘积作为评估值。

计算公式：评估值=重置全价×综合成新率

1) 重置全价的确定

根据国家有关税收政策，企业购置固定资产时，其进项税可以实行抵扣，因此，本次设备类资产的重置全价中的设备购置价不含增值税。

对于车辆，按照评估基准日的市场价格，加上车辆购置税、牌照费等其他费用再扣除可抵扣的增值税后确定其重置全价。可抵扣的增值税根据“财税[2008]170号”、“财税[2016]36号”、“财税(2018)32号”及“财政部税务总局海关总署公告2019年第39号”文件相关规定计算。

2) 成新率的确定

对于普通运输车辆，依据最新颁布的机动车强制报废标准规定，以车辆行驶里程、使用年限两种方法根据孰低原则来确定理论成新率。理论成新率取两种方法计算成新率的较低值。其中，经济寿命年限以规定中的“强制报废年限”为准，规定行驶里程以规定中的“引导报废里程”为准。然后根据现场勘察情况确定现场观察修正调整值，其公式为：

年限法成新率=强制报废年限/(强制报废年限-已使用年限)

行驶里程成新率=(引导报废里程-已行驶里程)/引导报废里程×100%

理论成新率=MIN(使用年限成新率，行驶里程成新率)

现场观察修正调整值：通过现场勘察，查阅历史资料，向操作人员或管理人员进行调查等方式，对车辆的实际技术状况、维修保养情况、原车制造质量、实际用途、使用条件等进行了解，并根据经验分析、判断车辆的新旧程度。

综合成新率=MIN(年限法成新率，行驶里程法成新率)×40%+观察法成新率×60%

3) 评估值的确定

设备评估值=设备重置全价×成新率

（2）市场法

对于购置时间较早的车辆，按照评估基准日的二手市场价格采用市场法进行评估。

4、无形资产——其他无形资产

评估人员对该企业无形资产的产权状况、使用状况、摊销的正确性进行了验算，了解尚存摊销期，以市场法、收益法确定评估价值。

对于外购软件的评估采用的方法具体是：①如果企业购置的软件版本在市场上仍有销售，则按照现行市价确定评估值，若已淘汰不再销售的软件，按其替代或升级版的购置价扣减版本升级费用后确定评估值；②对为企业专门设计或定制的系统软件，由于其具有个体性，市场上难以找到相同或相近的软件，因此，对于该类软件以核实后的摊余价值作为评估值。

5、递延所得税资产

递延所得税资产核算的是根据税法企业已缴纳，而根据企业会计准则需在以后期间转回记入所得税科目的时间性差异的所得税影响金额。本次递延所得税资产为会计师在审计调整企业应收款项坏账准备计提数时，计算得出的因暂时影响企业应纳所得税额而形成的可抵扣未来期间的所得税金额。

6、其他非流动资产

其他非流动资产主要为企业预付的设备款，根据设备采购的实际情况，在固定资产中进行评估的，本科目对应项评估为零。未到的设备，核实其实际发生的款项，按核实后的账面值确定评估值。

7、负债

对于负债的评估，评估人员根据企业提供的各项明细表，清查核实各项负债在评估目的实现后的实际债务人、负债额，以评估目的实现后的产权所有者实际需要承担的负债项目及金额确定评估值，对于将来并非应由评估目的实现后的产权所有者实际承担的负债项目，按零值计算。

八、评估程序实施过程 and 情况

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）资产评估专业人员于 2019 年 9 月 5 日至 2019 年 9 月 11 日对评估对象涉及的资产和负债实施了评估。主要评估程序实施过程和情况如下：

（一）接受委托订立业务委托合同

与委托人洽谈，明确评估业务基本事项，对自身专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，接受委托，签订资产评估委托合同。

（二）前期准备

1. 组建评估项目组，确定项目负责人和项目组人员，按照本次委托评估资产的特点以及时间上的总体要求，制定资产评估工作计划。

2. 根据委托评估资产的特点，有针对性地布置资产评估申报明细表及相关资产调查表，确定所需资料清单；派评估专业人员指导被评估单位做好资产评估申报表的填报及评估资料提供工作，以确保评估申报资料的质量。

3. 为保证评估项目的质量和提高工作效率，对项目团队成员进行培训，了解评估工作计划的具体安排，讲解项目的经济行为背景、评估对象涉及资产的特点、评估总体技术思路和具体操作要求等。

（三）现场调查

评估人员于 2019 年 9 月 5 日至 2019 年 9 月 11 日对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。

1. 资产核实

（1）指导被评估单位的相关人员在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估申报表”及资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确的填报，同时收集准备资产的产权证明文件和相关经营财务资料等。

（2）初步审查和完善被评估单位填报的资产评估申报表，与企业有关的财务记录数据进行核对，检查有无填项不全、错填或填列内容不明确等情况，对发现的问题进行了解，并及时反馈给被评估单位对“资产评估申报表”进行完善。

(3) 现场实地勘查。根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况, 评估人员在被评估单位相关人员的配合下, 按照资产评估准则的相关规定, 对各项资产的数量、质量、基准日使用状况等进行了盘点和现场勘查, 并针对不同的资产性质及特点, 采取了访谈、核对、函证、监盘、勘查等不同的方法, 对评估对象及所涉及的资产、负债进行了全面了解、核实。

(4) 补充、修改和完善资产评估申报表 评估人员根据现场实地勘查结果, 并和被评估单位相关人员充分沟通, 进一步完善“资产评估申报表”, 以做到: 账、表、实相符。

(5) 资产评估专业人员关注了评估对象法律权属, 核实查验了评估对象权益状况相关的协议、合同、章程、股权证明等有关重要法律文件原件, 收集了相关权属资料, 了解核对了纳入评估范围内的资产是否涉及抵押、担保、诉讼事项。

2. 尽职调查

评估人员为了全面充分了解评估对象现状, 通过访谈、查阅、询问等方式进行了必要的尽职调查。

(四) 资料收集

1. 资产评估专业人员根据评估项目的具体情况收集资产评估业务需要的资料, 包括: 委托人和被评估单位提供的涉及评估对象和评估范围等资料, 从政府部门、各类专业机构以及市场等渠道获取的相关资料。并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理, 形成评定估算和编制资产评估报告的依据。

2. 资产评估专业人员对委托人及被评估单位提供的评估申报明细表及相关重要资料进行签字确认, 对评估中使用的重要资料通过观察、询问、书面审查、实地调查、查询、函证、复核等方式进行了核查、验证。以保证所用资料信息的合理、可信。

(五) 评定估算

资产评估专业人员针对各类资产的具体情况, 根据所采用的评估方法, 选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断, 形成测算结果。经对形成的测算结果综合分析后形成初步评估结论, 编制初步资产评估报告。

(六) 内部审核及报告出具

资产评估专业人员对形成的评定估算结果进行综合分析，形成评估结论，编制资产评估报告初稿。根据法律、行政法规、资产评估执业准则和本资产评估机构内部质量控制制度，对资产评估报告初稿进行内部复核。在不影响对评估结论进行独立判断的前提下，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告的有关内容进行必要的沟通后，向委托人出具并提交正式资产评估报告。

九、评估假设

(一) 一般假设

1. 交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

2. 公开市场假设：公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。

3. 持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先委估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结果的使用范围受到限制。

(二) 特殊假设

1. 假设评估基准日后国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；

2. 假设评估基准日后被评估单位持续经营；

3. 假设和被评估单位相关的利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

4. 假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当

其职务；

5. 假设被评估单位完全遵守所有相关的法律法规；

6. 假设评估基准日后无不可抗力对被评估单位造成重大不利影响。

7. 假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

8. 假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

9. 假设公司目前的经营模式未来可以继续保持，评估基准日后经营状况不发生重大变化；

10. 假设委托人、被评估单位提供的与本次评估相关全部资料真实、完整、合法、有效；

本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签字资产评估师及本资产评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

截止评估基准日 2019 年 06 月 30 日，北京欧伏电气设备有限公司的股东全部权益价值评估结果如下：

截止评估基准日2019年06月30日，在持续经营条件下，北京欧伏电气设备有限公司经审计的总资产账面价值5,619.06万元，总负债账面价值496.22万元，所有者权益账面价值5,122.84万元。经资产基础法评估，北京欧伏电气设备有限公司总资产评估价值31,131.78万元，增值25,512.72万元，增值率454.04 %；总负债评估价值496.22万元，无增减值变化；所有者权益评估价值30,635.56万元，增值25,512.72万元，增值率498.02%。详见下表：

北京欧伏电气设备有限公司资产评估结果汇总表

单位：万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增减率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产合计	1	478.20	484.30	6.10	1.27
非流动资产合计	2	5,140.86	30,647.49	25,506.63	496.15
其中：长期股权投资	3	5,000.00	30,441.42	25,441.42	508.83
投资性房地产	4	-	-		
固定资产	5	93.90	159.19	65.29	69.54
其中：建筑物	6	-	-		
设 备	7	93.90	159.19	65.29	69.54
在建工程	8	-	-		
无形资产	9	1.41	1.41	-	-
其中：无形资产-土地使用	10	-	-		
其他非流动资产	11	45.55	45.46	-0.09	-0.20
资产总计	12	5,619.06	31,131.78	25,512.72	454.04
流动负债	13	496.22	496.22	-	-
非流动负债	14	-	-		
负债总计	15	496.22	496.22	-	-
净 资 产	16	5,122.84	30,635.56	25,512.72	498.02

十一、特别事项说明

本评估报告使用者应对特别事项对评估结论产生的影响予以关注。

（一）引用其他机构出具的报告情况

本次评估中不存在引用其他机构报告结论的情况。

（二）权属资料不全面或者存在瑕疵的情形：

无。

（三）评估程序受到限制的情况

无。

（四）评估基准日存在的法律、经济等未决事项

无。

（五）担保、租赁及其或有资产负债等事项与评估对象的关系

无。

（六）评估基准日至评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项

1. 评估基准日期后事项系评估基准日至评估报告日之间发生的重大事项：

北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）地址：北京市西城区广内大街6号枫桦豪景A座
电话：010-83557569 传真：010-83543089 E-mail: bfys@ien.com.cn 邮编：100053

2. 在评估基准日后, 当被评估资产因不可抗力而发生拆除、毁损、灭失, 往来账款产生坏账等影响资产价值的期后事项时, 不能直接使用评估结论;

3. 发生评估基准日期后重大事项时, 不能直接使用本评估结论。在本次评估结果有效期内若资产数量发生变化, 应根据原评估方法对评估价值进行相应调整。

(七) 本评估结论未考虑股权比例的大小和股权结构等因素可能产生的溢价或折价对评估结果的影响。

(八) 本项目的执业资产评估师知晓资产的流动性对评估对象价值可能产生重大影响。由于无法获取行业及相关资产产权交易情况资料, 缺乏对资产流动性的分析依据, 本次评估中没有考虑资产的流动性对评估对象价值的影响。

(九) 需要说明的其他问题

1. 本评估报告是在独立、客观、公正的原则下做出的, 遵循了有关的法律、行政法规和资产评估准则的规定。我事务所及所有参加评估的专业人员与委托人及有关当事人之间无任何特殊利害关系, 评估人员在整个评估过程中, 始终恪守职业道德规范。

2. 本评估报告中涉及的有关企业经营的一般资料、产权资料、政策文件及相关材料由委托人及被评估单位负责提供, 对其真实性、合法性由委托人及被评估单位承担相关的法律责任, 资产评估专业人员执行资产评估业务的目的是对评估对象的价值进行估算并发表专业意见, 对评估对象的法律权属确认或发表意见超出了资产评估的执业范围, 因此评估机构不对评估对象的法律权属提供保证。

3. 对企业存在的可能影响资产评估价值的瑕疵事项, 在企业委托时未作特殊说明而资产评估专业人员已履行评估程序仍无法获知的情况下, 资产评估机构及资产评估专业人员不承担相关责任。

4. 评估报告附件与报告正文配套使用方为有效。

十二、资产评估报告使用限制说明

(一) 使用范围

1. 本评估报告使用人为委托人、被评估单位; 委托人以外的其他使用人为与

本次经济行为相关的当事人。

2. 本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。

3. 本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用。

4. 评估结论的使用有效期为自评估基准日起一年。如在有效期内资产状况、市场状况与评估基准日资产相关状况相比发生重大变化，委托人应当委托评估机构执行评估更新业务或重新评估。

5. 未经委托人书面许可，评估机构及资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

6. 未征得评估机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露与公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

（二）委托人或者其他资产评估报告人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任；

（三）除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告报告使用人外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人；

（四）资产评估报告使用人应当正确理解评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

（五）本评估报告经资产评估师签字、评估人员盖章后方可使用；

十三、资产评估报告日

资产评估报告日为资产评估专业人员评估结论形成的日期，本资产评估报告日为2019年12月13日。

十四、资产评估专业人员签名和资产评估机构印章

北京北方亚事资产评估事务所
(特殊普通合伙)



资产评估师:

签名并盖章



资产评估师:

签名并盖章



中国.北京市

二〇一九年十二月十三日

资产评估报告附件

- 一、被评估单位基准日审计报告
- 二、委托人和被评估单位法人营业执照复印件
- 三、评估对象涉及的主要权属证明资料
- 四、委托人和其他相关当事方的承诺函
- 五、签字资产评估师的承诺函
- 六、资产评估机构备案文件
- 七、评估机构法人营业执照副本复印件
- 八、资产评估师资格证明文件复印件
- 九、资产评估汇总表及明细表

附件一

被评估单位基准日审计报告

北京欧伏电气设备有限公司
2018年度、2019年1—6月合并审计报告



防伪条形码:



00202019120029487040



防伪编号: 00202019120029487040

报告文号: 天健粤审〔2019〕1726号

委托单位名称: 深圳市禾望电气股份有限公司

被审验单位名称: 北京欧伏电气设备有限公司

被审单位所在地: 北京市

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

报告日期: 2019-12-11

报备时间: 2019-12-12 18:10

签名注册会计师: 齐晓丽

李灵辉

北京欧伏电气设备有限公司 2018.1.1-2019.6.30财务报表审计报告

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

事务所电话: 13926129159

传 真: 020-37606120

通 讯 地 址: 广州市天河区珠江东路16号4301房之自编全层单元

电 子 邮 件: chenjielinggd@pccpa.cn

事务所网址: www.pccpa.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—57 页

审 计 报 告

天健粤审〔2019〕1726号

北京欧伏电气设备有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京欧伏电气设备有限公司（以下简称北京欧伏公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京欧伏公司2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京欧伏公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

北京欧伏公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制

财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京欧伏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

北京欧伏公司治理层（以下简称治理层）负责监督北京欧伏公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京欧伏公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京欧伏公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

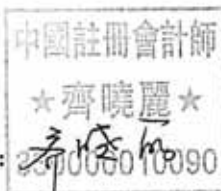
(六) 就北京欧伏公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

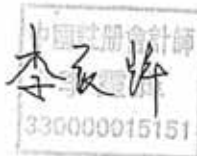
天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年十二月十一日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：北京欧伏电气设备有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	11,175,384.25	21,720,504.49	短期借款	16	63,000,000.00	63,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	4,510,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产			29,285,922.09	衍生金融负债			
应收票据	3			应付票据			
应收账款	4	187,672,182.43	214,573,654.44	应付账款	17	157,529,052.78	192,041,869.50
应收款项融资	5	45,031,712.85		预收款项	18	1,857,444.30	
预付款项	6	1,212,055.37	1,906,382.18	合同负债			
应收保费				由金融资产转移产生的应付款项			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	793,334.80	6,248,918.77	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	917,391.68	74,484.03
存货	8	129,152,637.70	116,355,804.92	应交税费	20	2,938,449.71	1,338,700.00
合同资产				其他应付款			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	377,254.01	2,235,916.05	合同负债			
流动资产合计		379,927,561.41	392,417,103.88	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		226,242,338.47	256,455,053.53
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	10	80,967,066.32	84,678,158.77	预计负债			
在建工程	11		2,735,607.88	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计			
无形资产	12	6,945,975.49	6,611,628.76	负债合计		226,242,338.47	256,455,053.53
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）	21	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	13	2,765,381.77	1,523,113.27	其他权益工具			
递延所得税资产	14	1,155,610.82	1,177,155.88	其中：优先股			
其他非流动资产	15	981,297.28	856,077.28	永续债			
非流动资产合计		92,825,331.93	95,581,742.81	资本公积	22	26,379,586.05	26,379,586.05
资产总计		472,752,893.34	487,998,846.69	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	23	3,546,715.73	3,546,715.73
				盈余公积	24	102,412,934.55	95,853,019.96
				未分配利润		142,339,236.33	135,779,321.74
				所有者权益合计		104,171,318.59	97,764,470.23
				所有者权益合计		246,510,554.92	233,543,791.97
				负债和所有者权益合计		472,752,893.39	489,998,845.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:北京欧伏电气设备有限公司

资 产	注 释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		43,103.28	59,340.34	短期借款			
交易性金融资产		4,500,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		2,141,169.06	2,171,169.06
应收款项融资				预收款项			
预付款项		15,977.50	2,148.62	合同负债			
其他应收款		421.40	5,008,293.50	应付职工薪酬			
存货				应交税费			
合同资产				其他应付款		2,821,000.00	1,271,000.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		222,492.97	222,608.60	其他流动负债			
流动资产合计		4,781,995.15	5,292,390.56	流动负债合计		4,962,169.06	3,442,169.06
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	1	50,000,000.00	50,000,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		938,968.21	1,156,971.80	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		4,962,169.06	3,442,169.06
无形资产		14,087.88	23,479.92	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		10,000,000.00	10,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中:优先股			
递延所得税资产		310,547.49	316,579.43	永续债			
其他非流动资产		145,000.00		资本公积			
非流动资产合计		51,408,603.58	51,497,031.24	盈余公积		3,546,715.73	3,546,715.73
资产总计		56,190,598.73	56,789,421.80	未分配利润		37,681,713.94	39,800,536.96
				所有者权益合计		51,228,429.67	53,347,252.69
				负债和所有者权益总计		56,190,598.73	56,789,421.75

法定代表人:

主管会计工作:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年1月1日至2019年6月30日

会合02表

单位：人民币元

编制单位：北京欣伏电气设备有限公司

项 目	注释号	2019年1-6月	2018年度
一、营业总收入	1	205,190,834.84	581,418,841.80
其中：营业收入		205,190,834.84	581,418,841.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,054,154.22	540,274,112.32
其中：营业成本	1	156,232,912.40	476,533,664.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,587,708.18	3,335,671.73
销售费用		5,256,489.45	12,792,755.98
管理费用		10,194,390.30	23,398,446.66
研发费用	3	12,322,900.67	19,907,093.64
财务费用		1,459,753.22	4,306,479.56
其中：利息费用			3,920,420.23
利息收入			10,445.41
加：其他收益	4	1,615,000.00	4,171,708.91
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-1,138,164.62	41,526.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6	127,547.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7		-1,289,644.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,741,063.11	44,068,320.16
加：营业外收入	8	884.96	60,427.35
减：营业外支出	9		100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,741,948.07	44,028,747.51
减：所得税费用	10	2,925,185.12	4,076,691.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,816,762.95	39,952,055.62
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,816,762.95	39,952,055.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,409,914.59	22,819,004.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,406,848.36	17,133,051.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,816,762.95	39,952,055.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,409,914.59	22,819,004.55
归属于少数股东的综合收益总额		6,406,848.36	17,133,051.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年1月1日至2019年6月30日

会企02表

单位：人民币元

编制单位：北京欧伏电气设备有限公司

项 目	注 释 号	2019年1-6月	2018年度
一、营业收入			
减：营业成本			1,900.00
税金及附加			
销售费用		289,250.66	582,539.99
管理费用			
研发费用			
财务费用		-1,446.76	175.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			5,032,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		24,127.90	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			179,607.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-263,676.00	4,626,992.53
加：营业外收入		884.96	60,427.35
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-262,791.04	4,687,419.88
减：所得税费用		6,031.98	44,901.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-268,823.02	4,642,517.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-268,823.02	4,642,517.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-268,823.02	4,642,517.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年1月1日至2019年6月30日

会合03表

单位：人民币元

编制单位：北京欣伏电气设备有限公司

项 目	注释号	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,093,185.68	475,980,975.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		674,498.10	1,314,753.74
收到其他与经营活动有关的现金		1,632,164.69	5,337,185.88
经营活动现金流入小计		137,399,848.47	482,632,915.46
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,027,762.95	77,965,299.05
支付的各项税费		11,194,245.09	17,733,096.18
支付其他与经营活动有关的现金		6,153,764.92	29,649,659.15
经营活动现金流出小计		28,375,772.96	125,348,054.38
经营活动产生的现金流量净额		109,024,075.51	357,284,861.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,041,545.28	41,722.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	60,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			45,550,000.00
投资活动现金流入小计		23,642,545.28	45,652,222.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,708,603.60	8,513,099.51
投资支付的现金		23,110,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			45,550,000.00
投资活动现金流出小计		24,818,603.60	54,063,099.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,176,058.32	-8,410,876.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			63,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			63,000,000.00
偿还债务支付的现金			63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,154,748.77	11,596,050.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			-0.00
筹资活动现金流出小计		1,154,748.77	74,596,050.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,154,748.77	-11,596,050.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-262,926.70	3,707,249.09
五、现金及现金等价物净增加额		-10,545,120.24	11,488,420.54
加：期初现金及现金等价物余额		21,720,504.49	10,232,083.95
六、期末现金及现金等价物余额		11,175,384.25	21,720,504.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年1月1日至2019年6月30日

会企03表

单位：人民币元

编制单位：北京欧伏电气设备有限公司

项 目	注释 号	2019年1-6月	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,971.76	1,566,316.62
经营活动现金流入小计		1,971.76	1,566,316.62
购买商品、接受劳务支付的现金		30,000.00	33,626.01
支付给职工以及为职工支付的现金		46,452.03	92,504.86
支付的各项税费		0.00	1,900.00
支付其他与经营活动有关的现金		330,641.79	1,091,271.94
经营活动现金流出小计		407,093.82	1,219,302.81
经营活动产生的现金流量净额		-405,122.06	347,013.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,032,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	60,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,033,000.00	60,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,115.04	384,804.63
投资支付的现金		4,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,644,115.04	384,804.63
投资活动产生的现金流量净额		388,884.96	-324,304.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			-0.00
筹资活动现金流出小计			-0.00
筹资活动产生的现金流量净额			0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,237.10	22,709.18
加：期初现金及现金等价物余额		59,340.38	36,631.20
六、期末现金及现金等价物余额		43,103.28	59,340.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1月1日至2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										2018年度									
	对广东电网有限责任公司					对广东电网有限责任公司					对广东电网有限责任公司					对广东电网有限责任公司				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他
一、上年年末余额	10,000,000.00		26,378,346.43			8,146,518.73	10,413,124.30	97,711,026.32	153,337,756.43	10,000,000.00		26,378,346.43			8,146,518.73	10,413,124.30	97,711,026.32	153,337,756.43	10,000,000.00	
二、本年增减变动																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积转增专项储备																				
4. 盈余公积转增其他综合收益																				
5. 盈余公积转增其他权益工具																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期增加																				
2. 本期减少																				
3. 其他																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	10,000,000.00		26,378,346.43			8,146,518.73	10,413,124.30	108,173,316.38	243,338,831.82	10,000,000.00		26,378,346.43			8,146,518.73	10,413,124.30	108,173,316.38	243,338,831.82	10,000,000.00	

编制单位：广东电网有限责任公司 编制日期：2020年3月31日

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
广东分所审核之章

母公司所有者权益变动表

2018年1月1日至2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	2019年1-12月						2018年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00				3,405,415.77		73,317,792.69			86,723,208.46	86,723,208.46	86,723,208.46
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、其他												
五、本年年末余额	10,000,000.00				3,405,415.77		73,317,792.69			86,723,208.46	86,723,208.46	86,723,208.46
六、所有者权益总额												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益总额												
1.所有者权益总额												
2.所有者权益总额												
3.所有者权益总额												
4.所有者权益总额												
5.所有者权益总额												
6.所有者权益总额												
7.所有者权益总额												
8.所有者权益总额												
9.所有者权益总额												
10.所有者权益总额												
11.所有者权益总额												
12.所有者权益总额												
13.所有者权益总额												
14.所有者权益总额												
15.所有者权益总额												
16.所有者权益总额												
17.所有者权益总额												
18.所有者权益总额												
19.所有者权益总额												
20.所有者权益总额												
21.所有者权益总额												
22.所有者权益总额												
23.所有者权益总额												
24.所有者权益总额												
25.所有者权益总额												
26.所有者权益总额												
27.所有者权益总额												
28.所有者权益总额												
29.所有者权益总额												
30.所有者权益总额												
31.所有者权益总额												
32.所有者权益总额												
33.所有者权益总额												
34.所有者权益总额												
35.所有者权益总额												
36.所有者权益总额												
37.所有者权益总额												
38.所有者权益总额												
39.所有者权益总额												
40.所有者权益总额												
41.所有者权益总额												
42.所有者权益总额												
43.所有者权益总额												
44.所有者权益总额												
45.所有者权益总额												
46.所有者权益总额												
47.所有者权益总额												
48.所有者权益总额												
49.所有者权益总额												
50.所有者权益总额												
51.所有者权益总额												
52.所有者权益总额												
53.所有者权益总额												
54.所有者权益总额												
55.所有者权益总额												
56.所有者权益总额												
57.所有者权益总额												
58.所有者权益总额												
59.所有者权益总额												
60.所有者权益总额												
61.所有者权益总额												
62.所有者权益总额												
63.所有者权益总额												
64.所有者权益总额												
65.所有者权益总额												
66.所有者权益总额												
67.所有者权益总额												
68.所有者权益总额												
69.所有者权益总额												
70.所有者权益总额												
71.所有者权益总额												
72.所有者权益总额												
73.所有者权益总额												
74.所有者权益总额												
75.所有者权益总额												
76.所有者权益总额												
77.所有者权益总额												
78.所有者权益总额												
79.所有者权益总额												
80.所有者权益总额												
81.所有者权益总额												
82.所有者权益总额												
83.所有者权益总额												
84.所有者权益总额												
85.所有者权益总额												
86.所有者权益总额												
87.所有者权益总额												
88.所有者权益总额												
89.所有者权益总额												
90.所有者权益总额												
91.所有者权益总额												
92.所有者权益总额												
93.所有者权益总额												
94.所有者权益总额												
95.所有者权益总额												
96.所有者权益总额												
97.所有者权益总额												
98.所有者权益总额												
99.所有者权益总额												
100.所有者权益总额												

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京欧伏电气设备有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

北京欧伏电气设备有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈红卫、张清、陈红蕾、刘向东投资设立，于1998年8月24日在北京工商行政管理局海淀分局登记注册，现持有统一社会信用代码为91110108700050391T的营业执照，注册资本1,000.00万元。

本公司经营范围：普通货运；销售五金交电、计算机软件及辅助设备、机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用业务发生当日的即期汇率折算为人民币金额资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 2019 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该变动会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额，按照相关定义所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、转回实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的、相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认当期损益。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款,包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后并未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑以下因素:

- (1) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- (2) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	三阶段模型
其他应收款——备用金组合	款项性质	三阶段模型
其他应收款——保险赔款组合	款项性质	三阶段模型

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按照承兑人的信用特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	按照账龄为信用风险特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
0-6 个月 (含, 下同)	0.50
6 个月-1 年	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款

组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

1) 确定组合的依据

组合 1：账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。
组合 2：备用金组合	按照与交易对象的关系。

2) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄组合	账龄分析法。
组合 2：备用金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3) 组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月，下同)	0.50	0.50
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊的减值事由的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
办公软件	2-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期资产减值

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售输配电及控制设备、电抗器、变压器、滤波器、冷却器件和装置、金属柜体、钣金制品、其他电力电子装置及其配套件。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并收到客户确认的验收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：

1) 在买方指定船公司的 FOB 方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；

2) 在卖方安排货物运输和办理货运保险的 CIF 方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的

政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策、会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	243,859,577.12	应收票据	29,285,922.69
		应收账款	214,573,654.43
应付票据及应付账款	192,041,869.50	应付票据	
		应付账款	192,041,869.50

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	29,285,922.69		29,285,922.69

应收账款	214,573,654.43		214,573,654.43
其他应收款	6,248,918.71		6,248,918.71
递延所得税资产	1,177,155.69		1,177,155.69
未分配利润	95,853,019.96		95,853,019.96
盈余公积	3,546,715.73		3,546,715.73

② 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	21,720,504.49	摊余成本	21,720,504.49
应收票据	贷款和应收款项	29,285,922.69	摊余成本	29,285,922.69
应收账款	贷款和应收款项	214,573,654.43	摊余成本	214,573,654.43
其他应收款	贷款和应收款项	6,248,918.71	摊余成本	6,248,918.71

③ 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	21,720,504.49			21,720,504.49
应收票据	29,285,922.69			29,285,922.69
应收账款	214,573,654.43			214,573,654.43
其他应收款	6,248,918.71			6,248,918.71
以摊余成本计量的总金融资产	271,829,000.32			271,829,000.32

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京欧伏电气设备有限公司	25%
欧伏电气股份有限公司	15%

(二) 税收优惠

欧伏电气股份有限公司于 2017 年 7 月 21 日通过高新技术企业复审，并取得了河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201713000309)，有效期为三年。据此，欧伏电气股份有限公司于 2017 年-2019 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
1. 通过设立等方式取得			
欧伏电气股份有限公司	制造业	87,464,000.00	研发、设计、制造、销售、安装及维修；输配电及控制设备、电抗器、变压器、滤波器、冷却器件和装置、金属柜体、钣金制品、其他电力电子装置及其配套件；相关产品的技术开发、技术服务和技术咨询；计算机软、硬件的开发、销售及技术咨询、技术服务；货物或技术进出口、代理进出口；分布式光伏发电；普通货运。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
1. 通过设立或投资等方式取得				
欧伏电气股份有限公司	50,000,000.00		57.53%	57.53%

六、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月至 6 月，上年数指 2018 年度。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	10,722.66	29,416.63
银行存款	11,164,661.59	21,691,087.86
合 计	11,175,384.25	21,720,504.49

(2) 货币资金——外币货币资金

项目及原币	期末数		
	金额	汇率	折人民币金额
银行存款-美元	438,161.82	6.8747	3,012,231.06
银行存款-欧元	19,337.96	7.8170	151,164.83
小 计			3,163,395.89

(续上表)

项目及原币	期初数		
	金额	汇率	折人民币金额
银行存款-美元	740,507.63	6.8632	5,082,251.97
银行存款-欧元	312,663.15	7.8473	2,453,561.54
小 计			7,535,813.51

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[注]	4,510,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	4,510,000.00	
合 计	4,510,000.00	

注：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为非保本浮动收益的银行理财产品 4,510,000.00 元。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	29,285,922.69		29,285,922.69
小 计	29,285,922.69		29,285,922.69

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票组合	29,285,922.69		29,285,922.69
小 计	29,285,922.69		29,285,922.69

(2) 应收关联方票据

关联方名称	期末数	期初数
北京天诚同创电气有限公司		21,700,000.00
陕西金风科技有限公司		591,215.08
邢台金风科技有限公司		479,735.51
小 计		22,770,950.59

4. 应收账款

(1) 明细情况看

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	194,119,426.62	100.00	6,447,244.19	3.32	187,672,182.43
合 计	194,119,426.62	100.00	6,447,244.19	3.32	187,672,182.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	221,153,895.49	100.00	6,580,241.06	2.98	214,573,654.43
合 计	221,153,895.49	100.00	6,580,241.06	2.98	214,573,654.43

2) 账龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 6 月 30 日

按信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	169,825,136.48	849,125.68	0.50
6 个月-1 年	8,499,983.11	424,999.16	5.00
1-2 年	9,653,203.90	965,320.39	10.00
2-3 年	1,847,938.82	369,587.76	20.00
3-4 年	714,494.86	357,247.43	50.00
4-5 年	488,528.40	390,822.72	80.00
5 年以上	3,090,141.05	3,090,141.05	100.00
小 计	194,119,426.62	6,447,244.19	

确定组合依据的说明:

本组合以账龄为信用风险特征, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算信用损失。

② 2018 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期初数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	192,621,167.99	963,105.84	0.50
6个月-1年	12,833,945.09	641,697.25	5.00
1-2年	9,775,357.48	977,535.75	10.00
2-3年	1,695,288.55	339,057.71	20.00
3-4年	419,449.04	209,724.52	50.00
4-5年	1,797,836.77	1,438,269.42	80.00
5年以上	2,010,850.57	2,010,850.57	100.00
小计	221,153,895.49	6,580,241.06	

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末数	期初数
北京天诚同创电气有限公司	102,113,892.93	96,965,113.74
新疆金风科技股份有限公司	2,241,077.63	4,469,085.42
北京金风科创风电设备有限公司	5,149,506.08	7,909,675.58
哈密金风风电设备有限公司	1,112,151.45	2,251,980.04
甘肃金风风电设备制造有限公司	783,456.24	2,484,888.45
江苏金风科技有限公司	18,285,839.79	17,721,091.07
新疆金风科技股份有限公司攀枝花分公司	91,409.60	91,409.60
安阳金风科技有限公司	559,301.92	786,216.24
陕西金风科技有限公司	1,256,743.27	2,698,405.83
邢台金风科技有限公司	2,753,964.21	2,022,897.66
青海金风风电设备制造有限公司	1,171,053.72	163,402.84
福建金风科技有限公司	832,256.48	404,008.04
北京天源科创风电技术有限责任公司	9,820.50	45,721.14
小计	136,360,473.82	138,013,895.65

(3) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	367,039.29	6.8747	2,523,285.00	2,292,343.20	6.8632	15,732,809.85
欧元	750,456.40	7.8170	5,866,317.68	219,321.71	7.8473	1,721,083.25
小计			8,389,602.68			17,453,893.10

5. 应收款项融资

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价 变动	账面价值	减值准
应收票据	45,034,712.85				45,034,712.85	
合 计	45,034,712.85				45,034,712.85	

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,195,160.13	98.61		1,195,160.13
1-2 年	9,900.00	0.82		9,900.00
2-3 年	5,918.40	0.49		5,918.40
3 年以上	1,076.84	0.08		1,076.84
合 计	1,212,055.37	100.00		1,212,055.37

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,685,745.37	84.44		1,685,745.37
1-2 年	117,746.92	5.90		117,746.92
2-3 年	35,858.02	1.80		35,858.02
3 年以上	157,031.84	7.86		157,031.84
合 计	1,996,382.15	100.00		1,996,382.15

(2) 预付关联方款项

期末无预付关联方款项。

7. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提	

				比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：押金保证金组合	821,607.00	67.23	423,085.60	51.49	398,521.40
备用金组合	276,227.30	22.60			276,227.30
保险赔款组合	124,201.92	10.16	5,615.82	4.52	118,586.10
合 计	1,222,036.22	100.00	428,701.42	35.08	793,334.80

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,672,170.37		423,251.66	6.34	6,248,918.71
合 计	6,672,170.37		423,251.66	6.34	6,248,918.71

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

1) 2019 年 6 月 30 日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	821,607.00	423,085.60	51.49
备用金组合	276,227.30		
保险赔款组合	124,201.92	5,615.82	4.52
小 计	1,222,036.22	428,701.42	35.08

确定组合依据的说明：

本组合以账龄为信用风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算信用损失。

2) 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
0-6 个月	5,927,631.07	0.50	29,638.16	5,897,992.91
1 年以内	30,000.00	5.00	1,500.00	28,500.00
1-2 年	77,100.00	10.00	7,710.00	69,390.00

2-3 年	200,000.00	20.00	40,000.00	160,000.00
3-4 年	53,207.00	50.00	26,603.50	26,603.50
4-5 年	103,000.00	80.00	82,400.00	20,600.00
5 年以上	235,400.00	100.00	235,400.00	
合 计	6,626,338.07	6.39	423,251.66	6,203,086.41

(2) 其他应收关联方账款

关联方名称	期末数	期初数
北京天诚同创电气有限公司	200,000.00	200,000.00
小 计	200,000.00	200,000.00

8. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,186,853.75		45,186,853.75
在产品	44,624,581.46		44,624,581.46
库存商品	17,700,523.02		17,700,523.02
发出商品	21,640,679.47		21,640,679.47
合 计	129,152,637.70		129,152,637.70

(续上页)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,693,932.95		32,693,932.95
在产品	71,076,121.55		71,076,121.55
库存商品	12,585,750.44		12,585,750.44
合 计	116,355,804.94		116,355,804.94

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税				1,236,894.		1,236,894.86
预缴增值税	377,254.01		377,254.01	897,106.11		897,106.11

待抵扣进项税				101,915.08		101,915.08
合 计	377,254.01		377,254.01	2,235,916.		2,235,916.05

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	80,967,066.32	84,678,158.74
合 计	80,967,066.32	84,678,158.74

(2) 固定资产

1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	73,296,797.44			73,296,797.44
机器设备	50,243,640.22	915,901.85		51,159,542.07
运输设备	3,628,179.62		196,812.00	3,431,367.62
电子设备	4,469,443.71	285,024.55		4,754,468.26
办公家具及其他	6,199,598.55	130,553.83		6,330,152.38
小 计	137,837,659.54	1,331,480.23	196,812.00	138,972,327.77

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	16,241,653.13	1,746,533.10		17,988,186.23
机器设备	28,919,332.18	2,351,233.64		31,270,565.82
运输设备	2,163,911.97	264,870.36	196,812.00	2,231,970.33
电子设备	1,896,474.08	330,381.87		2,226,855.95
办公家具及其他	3,938,129.44	349,553.68		4,287,683.12
小 计	53,159,500.80	5,042,572.65	196,812.00	58,005,261.45

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	57,055,144.31	55,308,611.21
机器设备	21,324,308.04	19,888,976.25

运输设备	1,464,267.65	1,199,397.29
电子设备	2,572,969.63	2,527,612.31
办公家具及其他	2,261,469.11	2,042,469.26
合 计	84,678,158.74	80,967,066.32

2) 期末固定资产中已有账面价值 48,173,795.26 元用于担保。

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程		2,735,607.00
合 计		2,735,607.00

(2) 在建工程

1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.5MW 厂区房屋改	2,735,607.00			2,735,607.00		2,735,607.00
合 计	2,735,607.00			2,735,607.00		2,735,607.00

2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数
1.5MW 厂区房屋改造	2,735,607.00	343,818.90		3,079,425.90	
合 计	2,735,607.00	343,818.90		3,079,425.90	

12. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	5,250,400.00			5,250,400.00
软件	3,489,811.21	603,448.30		4,093,259.51
小 计	8,740,211.21	603,448.30		9,343,659.51

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,058,831.01	52,504.02		1,111,335.03
软件	1,069,750.44	216,598.55		1,286,348.99
小 计	2,128,581.45	269,102.57		2,397,684.02

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	4,191,568.99	4,139,064.97
软件	2,420,060.77	2,806,910.52
合 计	6,611,629.76	6,945,975.49

(2) 期末无形资产的土地使用权账面价值为 4,139,064.97 元用于银行短期借款抵押。

13. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
1.5MW 项目改造	2,765,381.77	1,523,113.27
合 计	2,765,381.77	1,523,113.27

14. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,155,610.82	1,177,155.69
合 计	1,155,610.82	1,177,155.69

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	期末暂时性差异金额	期初暂时性差异金额
减值准备	6,875,945.61	7,003,492.72
小 计	6,875,945.61	7,003,492.72

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
设备款	991,297.58	856,077.58

合 计	991,297.58	856,077.58
-----	------------	------------

16. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押及保证借款	63,000,000.00	63,000,000.00
合 计	63,000,000.00	63,000,000.00

17. 应付账款

应付关联方账款

关联方名称	期末数	期初数
新疆金风科技股份有限公司	20,842.48	
北京天诚同创电气有限公司	339,368.85	333,338.02
北京欧伏金属结构有限公司	841,266.24	841,266.24
小 计	360,211.33	1,174,604.26

18. 预收款项

预收关联方款项

本公司本期无预收关联方款项期末余额。

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,938.04	
企业所得税	744,202.78	
代扣代缴个人所得税	49,081.27	59,001.73
城市维护建设税	64,168.76	
教育费附加	27,500.90	
地方教育附加	18,333.93	
印花税	6,166.00	15,482.30
合 计	917,391.68	74,484.03

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	1,850,000.00	
其他应付款	1,088,449.71	1,338,700.00
合 计	2,938,449.71	1,338,700.00

(2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
陈红卫	925,000.00	
张清	555,000.00	
陈红蕾	185,000.00	
刘向东	185,000.00	
小 计	1,850,000.00	

(3) 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
陈红蕾	831,000.00	1,131,000.00
小 计	831,000.00	1,131,000.00

21. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陈红卫	5,000,000.00			5,000,000.00
张清	3,000,000.00			3,000,000.00
陈红蕾	1,000,000.00			1,000,000.00
刘向东	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	10,000,000.0			10,000,000.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价	26,379,586.05			26,379,586.05
合 计	26,379,586.05			26,379,586.05

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,546,715.73			3,546,715.73
合 计	3,546,715.73			3,546,715.73

24. 未分配利润

项 目	期末金额	期初金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	95,853,019.96	73,179,167.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	95,853,019.96	73,179,167.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,409,914.59	22,819,004.55	
减：提取法定盈余公积		145,151.75	10%
应付现金股利或利润	1,850,000.00		
期末未分配利润	102,412,934.55	95,853,019.96	

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	204,961,803.70	580,749,747.74
其他业务收入	229,031.14	669,094.06
合 计	205,190,834.84	581,418,841.80

成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	156,177,601.10	476,400,917.63

其他业务成本	55,311.30	132,747.12
合 计	156,232,912.40	476,533,664.75

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
配电与控制设备	176,965,744.84	136,017,798.97	40,947,945.87
通讯机柜	27,996,058.86	20,159,802.13	7,836,256.73
小 计	204,961,803.70	156,177,601.10	48,784,202.60

(续上表)

项 目	上年数		
	收 入	成 本	利 润
配电与控制设备	408,784,420.14	344,635,582.71	64,148,837.43
通讯机柜	171,965,327.60	131,765,334.92	40,199,992.68
小 计	580,749,747.74	476,400,917.63	104,348,830.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,238,017.64	1,367,686.67
教育费附加	530,578.98	586,151.44
地方教育附加	353,719.32	390,767.63
环保税	1,151.33	631.96
房产税	299,378.66	578,513.07
土地使用税	73,779.00	147,558.00
车船税	5,011.52	14,109.06
印花税	86,071.73	250,253.90
合 计	2,587,708.18	3,335,671.73

3. 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	11,440,016.39	18,143,246.29
直接材料	469,846.79	1,077,854.04
折旧摊销	227,823.88	350,371.49

其他	155,801.77	226,890.05
差旅交通	29,411.84	108,731.77
合 计	12,322,900.67	19,907,093.64

4. 其他收益

项 目	本期数	上年数
与收益相关的政府补助	1,615,000.00	4,171,708.91
合 计	1,615,000.00	4,171,708.91

5. 投资收益

项 目	本期数	上年数
银行理财产品投资收益	19,545.28	41,526.51
减：贴现利息	1,157,709.90	
合 计	-1,138,164.62	41,526.51

6. 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	127,547.11	
合 计	127,547.11	

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失		-1,289,644.74
合 计		-1,289,644.74

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年数
非流动资产毁损报废利得	884.96	427.35
政府补助		60,000.00
合 计	884.96	60,427.35

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
捐赠支出		100,000.00
合 计		100,000.00

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	2,845,425.28	4,252,177.80
递延所得税费用	79,759.84	-175,485.91
合 计	2,925,185.12	4,076,691.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,816,762.95	39,952,055.62
加: 资产减值准备	-127,547.11	1,289,644.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,041,687.69	9,828,025.89
无形资产摊销	269,102.57	337,342.20
长期待摊费用摊销	1,305,525.60	1,305,525.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-884.96	-60,500.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,717,675.47	-857,794.71
投资损失(收益以“-”号填列)	1,138,164.62	-41,526.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,544.87	-175,485.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,796,832.76	-16,204,571.12

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	14,356,801.68	-43,364,619.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-29,235,677.17	35,780,002.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,493,676.55	27,788,098.83
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,175,384.25	21,720,504.49
减: 现金的期初余额	21,720,504.49	10,232,083.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,545,120.24	11,488,420.54

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	11,175,384.25	21,720,504.49
其中: 库存现金	10,722.66	29,416.63
可随时用于支付的银行存款	11,164,661.59	21,691,087.86
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	11,175,384.25	21,720,504.49
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

① 2019 年 1-6 月

项 目	金额	列报项目	说明
科技创新专项补助资金	200,000.00	其他收益	廊坊市科学技术局《廊坊市科学技术局关于2017年度新认定高新技术企业和2017年10月-2018年10月新列统高新技术企业实施奖励的通知》((2019) 52号)
2017年新认定和评价优秀的省级以上技术创新平台奖励	500,000.00	其他收益	廊坊市发展和改革委员会《关于转发<河北省发展和改革委员会关于对2017年新认定和评价优秀的省级以上技术创新平台给予奖励的通报>的通知》(廊发改技术[2018] 452号)
新认定科技小巨人企业科技创新资金奖励	100,000.00	其他收益	廊坊市科学技术局《廊坊市科学技术局关于2017年度10月至2018年9月新认定科技型中小企业、科技小巨人企业实施奖励的通知》((2019) 53号)
出口信用保险补贴资金及外贸出口奖励资金	400,000.00	其他收益	三河市商务局和三河市财政局《三河市商务局三河市财政局关于申请拨付2018年外贸出口奖励资金的请示》(三商财字(2019) 1号)
专利质押贷款补助及专利补助资金	415,000.00	其他收益	三河市工业和信息化局和三河市财政局《三河市工业和信息化局三河市财政局关于申请拨付2018年科技创新专项补助资金的请示》(三工财字[2018] 7号)
合 计	1,615,000.00		

② 2018 年度

项 目	金额	列报项目	说明
出口信用保险补贴资金及外贸出口奖励资金	367,300.00	其他收益	三河市商务局和三河市财政局《三河市商务局三河市财政局关于申请拨付外贸出口奖励资金的请示》(三商财字(2018) 2号、三商财字(2017) 2号)
个人所得税手续费返还	44,408.91	其他收益	

2017 年廊坊市 “大智移云”项目 专项基金补助	500,000.00	其他收益	廊坊市工业和信息化局《廊坊市工业和信息化局关于下达 2017 年廊坊市“大智移云”专项资金项目计划的通知》（廊坊市工业和信息化局（通知）[2017]75 号）
2017 年第二批 科技创新专项补 助奖金	200,000.00	其他收益	三河市科学技术局和三河市财政局《三河市科学技术局和三河市财政局关于申请 2017 年第二批科技创新专项补助资金的请示》（三科[2017]18 号）
2017 年度专利 后补助资金	200,000.00	其他收益	廊坊市科学技术局廊坊市科学技术局（通知）《廊坊市科学技术局关于拨付 2017 年度专利后补助资金的通知》（廊坊市科学技术局（通知）[2018]22 号）
廊坊市科技局 2017 年度研发 平台奖励资金	600,000.00	其他收益	廊坊市科学技术局《廊坊市科学技术局关于落实 2017 年度研发平台奖励资助的通知》（廊坊市科学技术局（通知）[2018]15 号）
对 2016 年度研 发投入 500 万以 上有关单位的奖 励	160,000.00	其他收益	廊坊市科学技术局和廊坊市统计局《廊坊市科学技术局廊坊市统计局关于对 2016 年度研发投入 500 万元以上有关单位进行奖励的通知》（廊科[2018]27 号）
科技创新增强企 业软实力奖励金	1,500,000.00	其他收益	中国共产党三河市委《中共三河市委和三河市人民政府关于奖励企业科技创新增强软实力的决定》（三字[2018]31 号）
2018 年省级工 业转型升级（技 改）专项资金/ “互联网+”与两 化融合标准及解 决方案推广“智 能制造试点示	500,000.00	其他收益	三河市财政局和河北省财政厅《三河市财政局关于下达 2018 年省级工业转型升级（技改）专项资金的通知和河北省财政厅关于下达 2018 年省级工业转型升级（技改）专项资金的通知》（三财企调[2018]5 号和冀财建[2018]201 号）

范”项目			
2017年度“河北省质量效益型先进企业”奖励	100,000.00	其他收益	三河市人民政府《三河市人民政府办公室关于印发〈三河市质量奖项和驰（著）名商标奖励管理办法〉的通知》（三政办[2013]84号）
旧车淘汰更新补贴款	60,000.00	营业外收入	京津冀及周边地区2018-2019大气污染防治综合治理攻坚行动方案征求意见稿
小计	4,231,708.91		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,615,000.00 元；上期计入当期损益的政府补助金额为 4,171,708.91 元。

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈红卫	实际控制人
穆晓娜	实际控制人之配偶
陈红蕾	本公司股东之一
张清	本公司股东之一
刘向东	本公司股东之一
北京欧伏金属结构有限公司	同属同一实际控制人
北京天诚同创电气有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
新疆金风科技股份有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
哈密金风风电设备有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
江苏金风科技有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
北京金风科创风电设备有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同

	一实际控制人控制
甘肃金风风电设备制造有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
新疆金风科技股份有限公司攀枝花分公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
安阳金风科技有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
陕西金风科技有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
邢台金风科技有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
青海金风风电设备制造有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
福建金风科技有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
河北金风电控设备有限公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制
北京天源科创风电技术有限责任公司	与持有本公司的股份 5%以上的法人股东且受同一实际控制人控制

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期发生额	上年数
新疆金风科技股份有限公司	41,623.51	
北京天诚同创电气有限公司	6,030.83	468,100.30
小 计	47,654.34	468,100.30

2. 销售货物

关联方名称	本期发生额	上年数
安阳金风科技有限公司		4,654,322.43

北京金风科创风电设备有限公司	4,192,113.45	14,599,711.68
北京天诚同创电气有限公司	106,411,929.25	193,238,344.09
北京天源科创风电技术有限责任公司		33,868.53
福建金风科技有限公司	1,030,917.04	348,282.80
甘肃金风风电设备制造有限公司	273,053.28	3,742,730.13
哈密金风风电设备有限公司	1,798,911.88	3,461,881.86
江苏金风科技有限公司	22,814,284.60	33,297,081.56
青海金风风电设备制造有限公司	2,206,877.50	1,033,006.48
陕西金风科技有限公司	2,188,491.16	4,075,359.28
新疆金风科技股份有限公司	2,007,512.60	5,121,262.30
新疆金风科技股份有限公司攀枝花分公司		480,926.50
邢台金风科技有限公司	5,194,330.79	2,422,371.01
河北金风电控设备有限公司	7,708.49	
小 计	148,126,130.04	266,509,148.65

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履 行完毕
陈红卫、穆晓娜	欧伏电气股份有限公司	6,300.00	2018-11-15	2021-11-14	否

4. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
拆入				
陈红蕾		300,000.00		无息往来
小 计		300,000.00		

(续上表)

关联方	上年数			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
拆入				
陈红蕾	535,000.00	1,030,000.00		无息往来
小 计	535,000.00	1,030,000.00		

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

(二) 承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报告报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(四) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,510,000.00		4,510,000.00
债务工具投资				
权益工具投资				
其他金融资产		4,510,000.00		4,510,000.00

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数	期初数
欧伏电气股份有限公司	57.32	57.32	50,000,000.00	50,000,000.00
小 计	---	---	50,000,000.00	50,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		5,032,000.00
合 计		5,032,000.00

北京欧伏电气设备有限公司

二〇一九年十二月十一日

证书序号: 5001709



会计师事务所分所 执业证书

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

广东分所

负责人: 张云翥

经营场所: 广州市天河区珠江东路16号4301房之自编全

星单元(仅限办公用途)

分所执业证书编号: 3300000014401

批准执业文号: 粤财会[2010]11号

批准执业日期: 2010年01月25日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



仅为报告后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

编号 S0152014023188 (1-1)

统一社会信用代码 914401015876216062

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
类型 (特殊普通合伙分支机构)
营业场所 广州市天河区珠江东路16号4301房之自编全层单元
(仅限办公用途)
负责人 张云鹤
成立日期 2011年12月09日
营业期限 2011年12月09日至长期
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体
信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关
部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



企业信用信息公示系统网址: <http://cri.gz.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为报告后附之日的而提供文件的复印件,仅用说明天
健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所合法经营未经
本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,不得向
第三方传送或披露。



证书编号: 330000010090
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年十二月三十日
Date of Issuance

齐晓丽
Full name
姓 名
女
Sex
1978-11-16
Date of birth
天健会计师事务所有限公司
Working unit
深圳分所
412931197811160088
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs



齐晓丽(330000010090), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2018) 68号。



齐晓丽(330000010090), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2019) 94号。



仅为报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明齐晓丽是中国注册会计师, 未经齐晓丽本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



证书编号:
No. of Certificate 330000015151
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2014 07 25
年 月 日

姓名
Full name 李灵辉
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1975-06-01
工作单位
Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 411272198506133015



李灵辉(330000015151), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号: 粤注协〔2019〕94号。



仅为报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李灵辉是中国注册会计师, 未经李灵辉本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



附件二

委托人和被评估单位法人营业执照复
印件



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码 91110108700050391T

名称 北京欧伏电气设备有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市海淀区玉渊潭南路17号A座108室
法定代表人 陈红卫
注册资本 1000万元
成立日期 1998年08月24日
营业期限 1998年08月24日至 2038年08月23日
经营范围 普通货运;销售五金交电、计算机软件及辅助设备、机械设备。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018 年 08 月 20 日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示,

附件三

评估对象涉及的主要权属证明资料

CHINA
中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码
Plate No.

京NW3320

小型轿车

所有人
Owner

北京欧伏电气设备有限公司

住址
Address

北京市海淀区八里庄育民五孔桥55号南楼鑫荣泉写字楼30

使用性质
Use Character

非营运

品牌型号
Model

帕萨特牌SVW7183MJD

北京市公

车辆识别代号
VIN

LSVD249F392312598

安局公安

发动机号码
Engine No.

463081

交通管理局

注册日期
Register Date

2009-04-02

发证日期
Issue Date

2009-04-02

京NW3320

号牌号码

档案编号

5人

核定人数

1833kg

总质量

1458kg

整备质量

核定载质量

4789×1765×1470mm

外廓尺寸

准牵引总质量

备

注

京NW3320检验有效期至2018年04月京A(99)

[检验有效期至2011年04月京A(01)]

检验记录



1180000551708

京 MW3320 檢驗有效期至 2019 年 04 月京 A(99)

京 MW3320 檢驗有效期至 2013 年 04 月京 A(01)

京 MW3320 檢驗有效期至 2015 年 04 月京 A(01)

京 MW3320 檢驗有效期至 2016 年 04 月京 A(99)

京 MW3320 檢驗有效期至 2017 年 04 月京 A(99)



(66) A 京日 40 步 0202 至順效身錄錄 0233MN 京

2



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码
Plate No.

京E34481

车辆类型
Vehicle Type

中型普通客车

所有人
Owner

北京欧伏电气设备有限公司

住址
Address

北京市海淀区玉渊潭南路17号A座108室

使用性质
Use Character

非营运

品牌型号
Model

金杯牌SY6534X4S3BH

北京市公安局
交通管理局

车辆识别代号
VIN

LSYHKAAB49K065583

发动机号码
Engine No.

001882

注册日期
Register Date

2010-05-25

发证日期
Issue Date

2015-04-29



扫描全能王 创建

号牌号码 京E34481

档案编号 062020807227

核定载人数 14人

总质量 2930kg

整备质量 1830kg

核定载质量

外廓尺寸 5310×1690×2040mm

准牵引总质量

备注 强制报废期止：2030-05-25

检验有效期至2015 年05 月京A(01)

检验记录

汽油



* 1 1 3 0 0 0 7 7 3 1 1 9 *



扫描全能王 创建



京 E34481 检验有效期至 2020 年 05 月冀 R(99)

京 E34481 检验有效期至 2019 年 05 月京 A(99)

京 E34481 检验有效期至 2017 年 05 月京 A(99)

京 E34481 检验有效期至 2018 年 05 月京 A(99)

京 E34481 检验有效期至 2016 年 05 月京 A(99)





中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 京PL8Z16 车辆类型 Vehicle Type 小型轿车

所有人 Owner 北京欧伏电气设备有限公司
住址 Address 北京市海淀区八里庄街道五孔桥35号南楼鑫荣泉写字楼308A室

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 别克SGM7201

北京市公安局 车辆识别代号 VIN LSGWL52D86S114960

安局公安 发动机号码 Engine No. 61240347

交通管理局 注册日期 Register Date 2006-03-14 发证日期 Issue Date 2010-12-16





京PL8Z16 检验有效期至2013年03月京A(01)

京PL8Z16 检验有效期至2014年03月京A(01)

京PL8Z16 检验有效期至2017年03月京A(99)

京PL8Z16 检验有效期至2015年03月京A(01)

京PL8Z16 检验有效期至2016年03月京A(99)

京PL8Z16 检验有效期至2018年03月京A(99)

号牌号码 京PL8Z16

档案编号

041280603227

核定载人数 5人

总质量 1932kg

整备质量 1557kg

核定载质量

外廓尺寸 4923×1845×1465mm

准牵引总质量

备注

(66) 注册日期 2020 年 03 月 冀 R(99) 京 PL8Z16 检验有效期至 2020 年 03 月 京 A(01)

检验记录

检验有效期至 2012 年 03 月 京 A(01)



* 1 1 X 0 0 0 2 9 3 2 4 *



扫描全能王 创建



号牌号码京AP8397 档案编号 041090107127

核定载人数2人 总质量 25000kg

整备质量9850kg 核定载质量 15020kg

外廓尺寸11990×2500×3760mm 准牵引总质量

备注 强制报废期止: 2029-04-14



检验有效期至2015 年04 月京A(01)

检验记录

柴油



* 1 1 9 0 0 0 7 3 5 2 0 1 5 *



中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码
Plate No.

京AP8397

车辆类型
Vehicle Type

重型普通货车

所有人
Owner

北京欧伏电气设备有限公司

住址
Address

北京市海淀区玉渊潭南路17号A座108室

使用性质
Use Character

货运

品牌型号
Model

东风牌DFL1253AX1B

北京市公安
局公安
交通管理局

车辆识别代号
VIN

LGAX4C354E8000097

发动机号码
Engine No.

87914849

注册日期
Register Date

2014-04-14

发证日期
Issue Date

2015-01-27



扫描全能王 创建



京 AP8397 检验有效期至 2016 年 04 月京 A(01)

京 AP8397 检验有效期至 2020 年 04 月京 A(99)

京 AP8397 检验有效期至 2017 年 04 月京 A(99)

京 AP8397 检验有效期至 2018 年 04 月京 A(99)

京 AP8397 检验有效期至 2019 年 04 月京 A(99)



5

号牌号码 京N0F002 档案编号

核定载人数 7人 总质量 2470kg

整备质量 1930kg 核定载质量

外廓尺寸 5266×1878×1800mm 准牵引总质量

备注

检验有效期至2016年10月京A(01)

检验记录 汽油



中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码
Plate No.

京N0F002

车辆类型
Vehicle Type

小型普通客车

所有人
Owner

北京欧伏电气设备有限公司

住址
Address

北京市海淀区八里庄街道五孔桥35号南楼嘉荣泉写字楼300A室

使用性质
Use Character

非营运

品牌型号
Model

别克牌SGM6531UAAB

北京市公

安局公安

交通管理局

车辆识别代号
VIN

LSGUA84B9EE034087

发动机号码
Engine No.

140660176

注册日期
Register Date

2014-10-21

发证日期
Issue Date

2014-10-21



扫描全能王 创建

京 N0F002 检验有效期至 2018 年 10 月京 A(99)

京 N0F002 检验有效期至 2020 年 10 月京 A(99)



中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 京F7J697

车辆类型 小型轿车

所有人 北京欧伏电气设备有限公司

住址 北京市海淀区玉渊潭南路17号A座168室

使用性质 非营运

品牌型号 大众汽车

车牌 SVW71617CM

北京市公安

车辆识别代号 LSVG A6186F2171770

安局公安

发动机号码 332576

交通管理局

注册日期 2015-11-26

发证日期 2015-11-26

SHOT ON MI NOTE3
MI DUAL CAMERA

号牌号码 京P7J697

档案编号

核定载人数 5人

总质量 1730kg

整备质量 1220kg

核定载质量

外廓尺寸 4445×1765×1485mm

准牵引总质量

备注

检验有效期至2017年11月京A(01)

检验记录

汽油



1120008248355

京 P7J697 檢驗有效期至 2019 年 11 月京 A0



京PH3J89 检验有效期至2020年01月京A(01)

北京城市公共交通有限公司

号牌号码 京PH3J89 车辆类型 小型普通客车

所有人 北京联发电气设备有限公司

住址 北京市海淀区五环南路17号A座103室

使用性质 非营运 品牌型号 奥迪牌FV6401HCQ86

车辆识别代号 LEV3E28R1F3035772

发动机号 159888

注册日期 2016-01-04 发证日期 2016-01-04

北京市公安

交通管理局

8

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码
Plate No.

京NK2098

车辆类型
Vehicle Type

小型轿车

所有人
Owner

北京欧伏电气设备有限公司

住址
Address

北京市海淀区玉渊潭南路17号A座108室

使用性质
Use Character

非营运

品牌型号
Model

奥迪WAUYGB4H

北京市公安局
交通管理局

车辆识别代号
VIN

WAUYGB4H1GN015059

发动机号码
Engine No.

CRE083276

注册日期
Register Date

2016-05-17

发证日期
Issue Date

2016-05-17



扫描全能王 创建

号牌号码 京NK2098

档案编号

核定载人数 5人

总质量 2500kg

整备质量 2053kg

核定载质量

外形尺寸 5268×1949×1471mm

准牵引总质量

备注

检验有效期至2018年05月京A(01)

检验记录

汽油



* 1 1 7 0 0 0 9 0 6 1 8 7 0 *



扫描全能王 创建

京 NK2098 检验有效期至 2020 年 05 月京 A(于蕾)



9

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码
Plate No.

京ABR888

车辆类型
Vehicle Type

重型厢式货车

所有人
Owner

北京欧伏电气设备有限公司

住址
Address

北京市海淀区八里庄街道五孔桥35号南楼鑫荣泉写字楼3001室

使用性质
Use Character

货运

品牌型号
Model

东风牌DFH5160XXYBX2JV

北京市公安
局公安
交通管理局

车辆识别代号
VIN

LGAX2AG45G1015215

发动机号码
Engine No.

G3005571

注册日期
Register Date

2016-07-18

发证日期
Issue Date

2016-12-02



扫描全能王 创建

号牌号码 京ABR888 档案编号 053290103183

核定载人数 3人 总质量 15800kg

整备质量 7615kg 核定载质量 7990kg

外廓尺寸 9995×2550×3960mm 准牵引总质量 --

备注 强制报废期止: 2031-07-18

检验有效期至2017 年07 月京A(01)

检验记录 柴油

* 1 1 0 0 0 0 9 7 4 7 8 4 8 *



京 ABR888 检验有效期至 2018 年 07 月京 A(99)

京 ABR888 检验有效期至 2019 年 07 月京 A(99)

京 ABR888 检验有效期至 2020 年 07 月京 A(99)





10

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 京P29S18

车辆类型 小型轿车

所有人 北京欧伏电气设备有限公司

住址 北京市海淀区玉渊潭南路17号A座108室

使用性质 营运 品牌型号 大众汽车牌SVW71617PM

车辆识别代号 VIN LSVGY6186H2113981

发动机号码 Engine No. D27375

注册日期 017-08-11 发证日期 017-08-11

北京市公安局交通管理局

号牌号码 京P29S18 档案编号 _____

核定载人数 5人 总质量 1765kg

整备质量 1255kg 核定载质量 —

外廓尺寸 4445×1765×1485mm 准牵引总质量 —

备注 _____

检验有效期至2019 年08 月京A(01)

检验记录 汽油





中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码京LU1691
Plate No.

车辆类型
Vehicle Type

小型普通客车

所有人北京欧伏电气设备有限公司
Owner

住址北京市海淀区玉渊潭南路17号A座108室
Address

使用性质非营运
Use Character

品牌型号
Model

奥迪牌FV6461HDQBG



北京市公

车辆识别代号
VIN

LFV3B28R8J3368294

安局公安

发动机号码
No.

493102

交通管理局

注册日期2018-04-19
Register Date

发证日期2018-04-19
Issue Date

京LU1691

档案编号

5人

2365kg

1900kg

4651×1911×1655mm



检验有效期至2020 年04 月京A(01)



1190011486637

附件四

委托人和其他相关当事方的承诺函

委托人及被评估单位承诺函

北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙):

因股权转让事宜,特委托你事务所对该经济行为所涉及的我公司北京欧伏电气设备有限公司经审计的股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估,我公司承诺如下,并承担相应的法律责任。

1. 资产评估的经济行为符合国家规定并已批准;
2. 所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整,有关重大事项揭示充分;
3. 提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理;
4. 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致,不重不漏;
5. 纳入评估范围的资产权属明确,出具的资产权属证明文件合法有效;
6. 所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理;
7. 不干预评估工作。

委托人及被评估单位: 北京欧伏电气设备有限公司

法定代表人:



2019 年 9 月 11 日

附件五

签字资产评估师的承诺函

资产评估师承诺函

北京欧伏电气设备有限公司：

受你单位的委托，我们对你单位拟实施转让股权事宜所涉及的北京欧伏电气设备有限公司的全部股东权益价值，以 2019 年 6 月 30 日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 1、具备相应的执业资格。
- 2、评估对象和评估范围与评估委托合同约定的一致。
- 3、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 4、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 5、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 6、评估结论合理。
- 7、评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师：



资产评估师：



二〇一九年十二月十三日



附件六

资产评估机构备案文件

北京市财政局

2017-0066 号

备案公告

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，下列原取得资产评估资格证书的资产评估机构，符合《资产评估法》第十五条规定条件，其原持有的资产评估资格证书已交回，现予以公告。

- 1、北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）
- 2、北京奥德瑞资产评估有限公司
- 3、北京东财资产评估有限公司
- 4、北京中源正信资产评估有限公司
- 5、北京国府嘉瑞资产评估有限公司
- 6、中鸿茂盛资产评估有限责任公司

以上资产评估机构的相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询
特此公告。



附件七

评估机构法人营业执照副本复印件



统一社会信用代码

91110101MA001W1Y48

营业执照

(副本)(3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 闫全山

经营范围

资产评估；经济贸易咨询；市场调查；经济信息咨询；企业管理咨询。（下期出资时间为2035年12月31日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；资产评估以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2015年11月12日

合伙期限 2015年11月12日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东兴隆街56号6层615



登记机关



2019 年05 月07 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

附件八

资产评估师资格证明文件复印件



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：危国范

性别：男

登记编号：11130086

单位名称：北京北方亚事资产评估事务所

(特殊普通合伙)



初次执业登记日期：2013-09-06

年检信息：通过（2019-07-22）

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：危国范

本人印鉴：



打印日期：2019-08-12



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：张洪涛

性别：男

登记编号：41030171

单位名称：北京北方亚事资产评估事务所
(特殊普通合伙)



初次执业登记日期：2003-07-03

年检信息：通过 (2019-07-22)

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：张洪涛

本人印鉴：



打印日期：2019-08-26



附件九

资产评估汇总表及明细表

资产评估结果汇总表

表1
共24页第1页

评估基准日：2019-6-30

被评估单位：北京欧伏电气设备有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增减率 % D=C/A×100%
流动资产合计	478.20	484.30	6.10	1.27
非流动资产合计	5,140.86	30,647.49	25,506.63	496.15
其中：长期股权投资	5,000.00	30,441.42	25,441.42	508.83
投资性房地产	-	-		
固定资产	93.90	159.19	65.29	69.54
其中：建筑物	-	-		
设 备	93.90	159.19	65.29	69.54
在建工程	-	-		
无形资产	1.41	1.41	-	-
其中：无形资产-土地使用权	-	-		
其他非流动资产	45.55	45.46	-0.09	-0.20
资产总计	5,619.06	31,131.78	25,512.72	454.04
流动负债	496.22	496.22	-	-
非流动负债	-	-		
负债总计	496.22	496.22	-	-
净 资 产	5,122.84	30,635.56	25,512.72	498.02



评估机构：北京北方资产评估事务所（特殊普通合伙）

评估结果分类汇总表

评估基准日：2019-6-30

被评估单位：北京欧伏电气设备有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增减率%
1	一、流动资产合计	4,781,995.15	4,842,951.42	60,956.27	1.27
2	货币资金	43,103.28	43,103.28	-	-
3	交易性金融资产				
4	应收票据	4,500,000.00	4,557,270.67	57,270.67	1.27
5	应收账款	-	-		
6	预付款项	15,977.50	15,977.50	-	-
7	应收利息	-	-		
8	应收股利	-	-		
9	其他应收款	421.40	4,107.00	3,685.60	874.61
10	存货	-	-		
11	一年内到期的非流动资产	-	-		
12	其他流动资产	222,492.97	222,492.97	-	-
13	二、非流动资产合计	51,408,603.58	306,474,855.98	255,066,252.40	496.15
14	可供出售金融资产	-	-		
15	持有至到期投资	-	-		
16	长期应收款	-	-		
17	长期股权投资	50,000,000.00	304,414,242.00	254,414,242.00	508.83
18	投资性房地产	-	-		
19	固定资产	938,968.21	1,591,900.00	652,931.79	69.54
20	在建工程	-	-		
21	工程物资	-	-		
22	固定资产清理	-	-		
23	生产性生物资产	-	-		
24	油气资产	-	-		
25	无形资产	14,087.88	14,087.88	-	-
26	开发支出	-	-		
27	商誉	-	-		

评估结果分类汇总表

评估基准日：2019-6-30

被评估单位：北京欧伏电气设备有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增减率%
28	长期待摊费用	-	-		
29	递延所得税资产	310,547.49	309,626.10	-921.39	-0.30
30	其他非流动资产	145,000.00	145,000.00	-	-
31	三、资产总计	56,190,598.73	311,317,807.40	255,127,208.67	454.04
32					
33	四、流动负债合计	4,962,169.06	4,962,169.06	-	-
34	短期借款	-	-		
35	交易性金融负债	-	-		
36	应付票据	-	-		
37	应付账款	2,141,169.06	2,141,169.06	-	-
38	预收款项	-	-		
39	应付职工薪酬	-	-		
40	应交税费	-	-		
41	应付利息	-	-		
42	应付股利	-	-		
43	其他应付款	2,821,000.00	2,821,000.00	-	-
44	一年内到期的非流动负债	-	-		
45	其他流动负债	-	-		
46	五、非流动负债合计	-	-		
47	长期借款	-	-		
48	应付债券	-	-		
49	长期应付款	-	-		
50	专项应付款	-	-		
51	预计负债	-	-		
52	递延所得税负债	-	-		
53	其他非流动负债	-	-		
54					
55	六、负债总计	4,962,169.06	4,962,169.06	-	-
56					
57	七、净资产	51,228,429.67	306,355,638.34	255,127,208.67	498.02

评估机构：北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）

应收账款评估明细表

表3-4
共24页第10页

评估基准日：2019-6-30

被评估单位：北京欧伏电气设备有限公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增减率%	备注
1	北京能高自动化技术有限公司	货款	2014年6月	3年以上	163,937.00	163,937.00			
2	河北吉泰特钢有限责任公司	货款	2014年6月	3年以上	447,000.00	447,000.00	-	-	
3	世纪互联数据中心	货款	2014年6月	3年以上	627,567.40	627,567.40	-	-	
	合 计				1,238,504.40	1,238,504.40	-	-	
	减：坏账准备				1,238,504.40		-1,238,504.40	-100.00	
	减：评估风险损失					1,238,504.40			
	净 额				-	-			

被评估单位填表人：刘红娜

填表日期：2019-9-2

评估人员：危国范

金额单位：人民币元

其他应收款评估明细表

评估基准日：2019-6-30

被评估单位：北京欧伏电气设备有限公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增减率%	备注
1	北京玉渊潭物业	押金	2015年4月	3年以上	4,107.00	4,107.00	-	-	
	合计				4,107.00	4,107.00	-	-	
	减：坏账准备				3,685.60		-3,685.60	-100.00	
	减：评估风险损失								
	净额				421.40	4,107.00	3,685.60	874.61	

被评估单位填表人：刘红娜

评估人员：危国范

填表日期：2019-9-2

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2019-6-30

被评估单位：北京欧伏电气设备有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增减率%
4-1	可供出售金融资产	-	-		
4-2	持有至到期投资	-	-		
4-3	长期应收款	-	-		
4-4	长期股权投资	50,000,000.00	304,414,242.00	254,414,242.00	508.83
4-5	投资性房地产	-	-		
4-6	固定资产	938,968.21	1,591,900.00	652,931.79	69.54
4-7	在建工程	-	-		
4-8	工程物资	-	-		
4-9	固定资产清理	-	-		
4-10	生产性生物资产	-	-		
4-11	油气资产	-	-		
4-12	无形资产	14,087.88	14,087.88	-	-
4-13	开发支出	-	-		
4-14	商誉	-	-		
4-15	长期待摊费用	-	-		
4-16	递延所得税资产	310,547.49	309,626.10	-921.39	-0.30
4-17	其他非流动资产	145,000.00	145,000.00	-	-
4	合计	51,408,603.58	306,474,855.98	255,066,252.40	496.15

被评估单位填表人：刘红娜
填表日期：2019-9-2

评估人员：危国范

固定资产评估汇总表

评估基准日: 2019-6-30

被评估单位: 北京欧伏电气设备有限公司

金额单位: 人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增减值		增减率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	-	-	-	-				
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-				
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-				
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-				
	减: 房屋建筑物类固定资产减值准备		-		-				
	房屋建筑物类净额合计	-	-	-	-				
	设备类合计	2,929,334.38	938,968.21	1,830,000.00	1,591,900.00	-1,099,334.38	652,931.79	-37.53	69.54
4-6-4	固定资产-机器设备	-	-	-	-				
4-6-5	固定资产-车辆	2,929,334.38	938,968.21	1,830,000.00	1,591,900.00	-1,099,334.38	652,931.79	-37.53	69.54
4-6-6	固定资产-电子设备	-	-	-	-				
	减: 设备类固定资产减值准备								
	设备类净额合计	2,929,334.38	938,968.21	1,830,000.00	1,591,900.00	-1,099,334.38	652,931.79	-37.53	69.54
4-6-7	土地	-	-	-	-				
	固定资产合计	2,929,334.38	938,968.21	1,830,000.00	1,591,900.00	-1,099,334.38	652,931.79	-37.53	69.54
	减: 固定资产减值准备		-		-				
4-6	固定资产净额合计	2,929,334.38	938,968.21	1,830,000.00	1,591,900.00	-1,099,334.38	652,931.79	-37.53	69.54

评估人员: 危国范

被评估单位填表人: 刘红娜

填表日期: 2019-9-2

流动负债评估汇总表

评估基准日：2019-6-30

被评估单位：北京欧伏电气设备有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
5-1	短期借款	-	-		
5-2	交易性金融负债	-	-		
5-3	应付票据	-	-		
5-4	应付账款	2,141,169.06	2,141,169.06	-	-
5-5	预收款项	-	-		
5-6	应付职工薪酬	-	-		
5-7	应交税费	-	-		
5-8	应付利息	-	-		
5-9	应付股利（应付利润）	-	-		
5-10	其他应付款	2,821,000.00	2,821,000.00	-	-
5-11	一年内到期的非流动负债	-	-		
5-12	其他流动负债	-	-		
9	流动负债合计	4,962,169.06	4,962,169.06	-	-

评估人员：危国范

被评估单位填表人：刘红娜

填表日期：2019-9-2

