

上海贝岭股份有限公司

评 估 报 告 书

上海华虹 NEC 电子有限公司

拟增资扩股

资 产 评 估 报 告 书

中华评报字（2003）第 040 号

摘 要

重要提示

以下内容摘自资产评估报告书，欲了解本评估项目的全面情况，应认真阅读资产评估报告书全文。

中华财务会计咨询有限公司（以下简称“中华财务”）接受中国电子信息产业集团公司的委托，对上海华虹 NEC 电子有限公司（以下简称“华虹 NEC”）增资扩股这一经济行为所涉及的华虹 NEC 全部资产和负债进行了评估工作，对委托评估资产和负债在 2003 年 6 月 30 日这一评估基准日所表现的公允价值做出了评定估算。

中华财务在对华虹 NEC 的全部资产与负债进行评估的过程中，依据国家有关的法律法规及规范化要求，严格遵循资产评估独立性、客观性、科学性、的工作原则和资产持续经营、替代性、公开市场等操作性原则，对评估对象在评估基准日之公允市价进行评定估算。

本资产评估项目所采用的主要评估方法为重置成本法，整体资产评估采用成本加和法，同时采用收益现值法验证。

在评估过程中，中华财务对评估范围内的全部资产与负债进行了详细的清查，对华虹 NEC 提供的法律性文件与会计记录以及相关资料进行了查验审核，对华虹 NEC 提交的资产清单进行了必要的产权查验及对资产的实地察看与核对，并取得了相关的产权证明文件，进行了必要的市场调查和交易价格的比较，以及其他有必要实施的资产评估程序。

在实施了上述资产评估程序和方法后，应用于增资扩股之目的华虹 NEC 的全部资产及相关负债在 2003 年 6 月 30 日所表现的市场价值反映如下：

资产评估结果汇总表

评估基准日：2003 年 6 月 30 日

资产占有单位名称：上海华虹 NEC 电子有限公司

金额单位：人民币万元

项目		账面价值	调整后价值	评估价值	增减值	增减率 %
		A	B	C	D=C-B	E=D/B×100
流动资产	1	77,521.08	70,864.93	71,842.85	977.92	1.38
长期投资	2	206.93	206.93	161.58	-45.35	-21.92
固定资产	3	477,631.22	477,670.16	627,286.83	149,616.67	31.32
其中：在建工程	4	54,736.71	54,749.10	54,672.79	-76.31	-0.14
建筑物	5	54,160.51	54,187.07	52,970.43	-1,216.64	-2.25
设备	6	369,921.45	369,921.45	519,643.60	149,722.15	40.47
无形资产	7	31,071.48	34,824.20	40,787.76	5,963.56	17.12
其中：土地使用权	8	0.00	8,048.28	7,678.16	-370.12	-4.60
其他资产	9	4,831.57	8,510.63	8,510.63	0.00	0.00
资产总计	10	591,262.28	592,076.85	748,589.65	156,512.80	26.43
流动负债	11	164,643.35	165,008.14	164,819.39	-188.75	-0.11
长期负债	12	93,416.25	93,416.25	93,416.25	0.00	0.00
负债总计	13	258,059.60	258,424.39	258,235.64	-188.75	-0.07
净资产	14	333,202.68	333,652.46	490,354.01	156,701.55	46.97

评估人员亦采用收益现值法对华虹 NEC 的整体资产价值进行了评估，评估结果为 497,294.82 万元，较重置成本法得到的净资产评估值 490,354.01 万元高出 6,940.81 万元，作为对重置成本法评估结果的验证。

本报告仅供委托人为本报告所列明的评估目的使用。评估报告书的使用权归委托方所有。除依据法律需公开的情形外，报告的全部或部分内容不得发表于任何公开的媒体上，也不得用于本报告所述评估目的之外的其他目的。

提请报告使用者注意：本报告的使用需关注本资产评估报告书正文之特别事项说明部分。

评估报告的有效期为 1 年，自 2003 年 6 月 30 日至 2004 年 6 月 29 日。

(本页以下空白)

(本页无正文)

法定代表或授权人：傅继军

经办注册资产评估师：郭长兵

经办注册资产评估师：高文忠

中华财务会计咨询有限公司

中国 北京

2003 年 9 月 9 日

上海华虹 NEC 电子有限公司拟收购
上海创芯微电子有限公司

资 产 评 估 报 告 书

中华评报字（2004）第 002 号

摘 要

重要提示

以下内容摘自资产评估报告书，欲了解本评估项目的全面情况，应认真阅读资产评估报告书全文。

中华财务会计咨询有限公司（以下简称“中华财务”）接受上海华虹 NEC 电子有限公司（以下简称“华虹 NEC”）和上海创芯微电子有限公司（以下简称“创芯公司”）双方的共同委托，对华虹 NEC 拟收购上海贝岭股份有限公司（以下简称“贝岭股份”）所属子公司—创芯公司这一经济行为所涉及的创芯公司的整体资产进行了评估工作，对委托评估资产在 2003 年 12 月 31 日这一评估基准日所表现的公允市场价值做出了评定估算。

中华财务在对创芯公司的资产进行评估的过程中，依据国家有关的法律法规及规范化要求，严格遵循资产评估独立性、客观性、科学性的工作原则和资产持续经营、替代性、公开市场等操作性原则，对评估对象在评估基准日之公允市价进行评定估算。

本资产评估项目，对除土地使用权以外的单项资产的评估采用重置成本法，对土地使用权的评估采用基准地价修正系数法，对整体资产的评估采用成本加和法。

在评估过程中，中华财务对纳入评估范围内的资产进行了详细的清查，对创芯公司提供的法律性文件与会计记录以及相关资料进行了查验审核，对创芯公司提交的资产清单进行了必要的产权查验及对资产的实地察看与核对，并取得了相关的产权证明文件以及有关情况的说明，进行了必要的市场调查和交易价格的比较，以及其他有必要实施的资产评估程序。

在实施了上述资产评估程序和方法后，本经济行为涉及的创芯公司的纳入评估范围的资产在 2003 年 12 月 31 日这一评估基准日所表现的市场价值反映如下：

资产评估结果汇总表

评估基准日：2003 年 12 月 31 日

资产占有单位名称：上海创芯微电子有公司

单位：人民币万元

项目		账面价值	调整后价值	评估价值	增减值	增减率%
		A	B	C	D=C-B	E= (C-B) /B*100%
流动资产	1	212.16	271.94	266.18	-5.76	-2.12
长期投资	2				0.00	
固定资产	3	33,015.13	33,015.13	37,730.66	4,715.53	14.28
其中：在建工程	4	28,752.32	28,752.32	33,635.09	4,882.77	16.98
工程物资	5	3,908.70	3,908.70	3,806.24	-102.46	-2.62
设备	6	354.11	354.11	289.32	-64.78	-18.29
无形资产	7	3,099.58	3,099.58	10,406.57	7,306.99	235.74
土地使用权	8	3,099.58	3,099.58	10,406.57	7,306.99	235.74
其它资产	9	5,073.13	5,013.35	0.00	-5,013.35	-100.00
资产总计	10	41,400.00	41,400.01	48,403.41	7,003.40	16.92
流动负债	11					
长期负债	12					
负债总计	13					
净资产	14	41,400.00	41,400.01	48,403.41	7,003.40	16.92

本报告仅供委托人为本报告所列明的评估目的使用。评估报告书的使用权归委托方所有。除依据法律需公开的情形外，报告的全部或部分内容不得发表于任何公开的媒体上，也不得用于本报告所述评估目的之外的其他目的。

提请报告使用者注意：本报告的使用需关注本资产评估报告书正文之特别事项说明部分。

评估报告的有效期为 1 年，自 2003 年 12 月 31 日至 2004 年 12 月 30 日。

(本页以下空白)

(本页无正文)

法定代表或授权人：傅继军

经办注册资产评估师：郭长兵

经办注册资产评估师：高文忠

中华财务会计咨询有限公司

中国 北京

2004 年 1 月 7 日