

Bucyrus Mining Equipment LLC拟股权转让

涉及的特雷克斯北方采矿机械有限公司

股东全部权益价值

资产评估报告

同致信德评报字（2018）第A0127号



TONGZHIXINDE (BEIJING) ASSETS APPRAISAL CO., LTD.

同致信德（北京）资产评估有限公司

二〇一八年八月二十五日

目 录

声 明.....	2
资产评估报告书摘要.....	4
资产评估报告书正文.....	7
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人的概况.....	8
二、评估目的.....	10
三、评估对象和评估范围.....	11
四、价值类型及定义.....	12
五、评估基准日.....	13
六、评估依据.....	13
七、评估方法.....	15
八、评估程序实施过程和情况.....	21
九、评估假设.....	22
十、评估结论.....	24
十一、特别事项说明.....	25
十二、评估报告使用限制说明.....	27
十三、评估报告日.....	28
资产评估报告书附件.....	30
附件一、与评估目的相对应的经济行为文件复印件.....	31
附件二、被评估单位审计报告复印件.....	32
附件三、委托人和被评估单位法人营业执照复印件.....	33
附件四、委托人和其他相关当事人的承诺函.....	34
附件五、资产评估机构资格备案公告和证券期货相关业务评估资格证书复印件.....	35
附件六、资产评估机构法人营业执照副本复印件.....	36
附件七、承办评估业务的资产评估师资格证明复印件.....	37
附件八、评估结果汇总表和明细表.....	38

声 明

资产评估师声明

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、行政法规规定及本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，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本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。

本资产评估机构及资产评估师提示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、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，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。

资产评估报告书摘要

Bucyrus Mining Equipment LLC 拟股权转让

涉及的特雷克斯北方采矿机械有限公司

股东全部权益价值

资产评估报告

摘要

重要提示

以下内容摘自评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理解释评估结论，应当阅读评估报告正文。

同致信德（北京）资产评估有限公司（以下简称：本公司）接受特雷克斯北方采矿机械有限公司（以下简称：北方采矿公司）的委托，对 Bucyrus Mining Equipment LLC 拟股权转让涉及的北方采矿公司股东全部权益完成了必要的评估程序，按资产评估委托合同的约定，出具资产评估报告书。现将资产评估情况及评估结果摘要报告如下：

一、委托人和其他评估报告使用人：委托人为北方采矿公司。资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人为国家法律、法规规定为实现本次评估目的相关经济行为而需要使用本报告的其他评估报告使用人。

二、被评估单位：北方采矿公司。

三、评估目的：为 Bucyrus Mining Equipment LLC 拟转让所持有的特雷克斯北方采矿机械有限公司的股权事宜提供价值参考依据。

四、评估对象和范围：评估对象为北方采矿公司股东全部权益价值。评估范围为截止 2018 年 6 月 30 日北方采矿公司申报评估、经审计后的全部资产和负债。

五、价值类型：市场价值。

六、评估基准日及评估结论使用有效期：评估基准日为 2018 年 6 月 30 日，评估结论的有效使用期为一年，即自 2018 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日。

七、评估方法：资产基础法、收益法。

八、评估结论：本次评估结论采用收益法的评估结果。

采用收益法评估，北方采矿公司股东全部权益在 2018 年 6 月 30 日的评估结果为

14,878.00 万元（大写：人民币壹亿肆仟捌佰柒拾捌万元整），较账面净资产 13,125.54 万元，增值 1,752.46 万元，增值率为 13.35%。

特别事项说明：

1、截至本次评估基准日，应收票据有两笔逾期未收到款，其一为包头钢铁（集团）有限责任公司出具的票号为 230919200301020171115127741967 的电子商业承兑汇票，出票日期为 2017 年 11 月 15 日，到期日为 2018 年 5 月 5 日，票面金额为 520,000.00 元；其二为包头钢铁（集团）有限责任公司出具的票号为 230919200301020171017118508158 的电子商业承兑汇票，出票日期为 2017 年 11 月 17 日，到期日为 2018 年 4 月 17 日，票面金额为 50,000.00 元。本次评估已对被评估单位进行核实，包头钢铁（集团）有限责任公司出具的票据付款期限均有逾期情况，故本次评估未计提评估风险损失，提醒报告使用者注意。

2、纳入评估范围的部分存货，存放在纳米寄售库和西藏寄售库，由于盘点条件受限，存放位置较为分散，核实成本难度较高，评估人员无法对库存数量进行实际盘点，本次评估以被评估单位最近一期盘点数据为基础，并核查了基准日至盘点日出入库单据的真实有效性，若被评估单位提供的盘点数据与真实数据存在差异，应对评估结果进行调整。

3、截至本次评估基准日，机器设备主要为 TEREX 工装，账面原值为 4,857,281.84 元，账面净值为 485,728.18 元，共计 84 项，具体包含车架后支撑、车架前支撑、V-12 底特律发动机安装夹具、散热器支撑等采矿车安装专用工具工装。TEREX 工装系原外方股东美国特雷克斯（TEREX）集团以实物出资方式取得，主要用于采矿车辆生产和维护。由于被评估单位当前业务主要从事采矿汽车零部件贸易业务，不再从事采矿汽车生产和维护业务，因此，该部分资产已移交被评估单位中方股东内蒙古北方重型汽车股份有限公司无偿使用，但双方未签订任何资产使用协议。同时，经向被评估单位了解，被评估单位现已对上述资产失去控制，无法对其进行管理、盘点、勘察。鉴于上述原因，本次评估根据被评估单位出具的对上述资产的情况说明，并进行账务核对的基础上，对该部分资产价值按照账面值列示。提醒报告使用人注意。

其他特殊事项说明详见报告正文。

资产评估报告书正文

Bucyrus Mining Equipment LLC 拟股权转让

涉及的特雷克斯北方采矿机械有限公司

股东全部权益价值

资产评估报告

特雷克斯北方采矿机械有限公司：

同致信德（北京）资产评估有限公司（以下简称“本公司”）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，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对 Bucyrus Mining Equipment LLC 拟股权转让行为涉及的特雷克斯北方采矿机械有限公司股东全部权益在 2018 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、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人的概况

（一）委托人及被评估单位概况

1、基本情况

企业名称：特雷克斯北方采矿机械有限公司（以下简称“北方采矿公司”）

法定住所：包头稀土高新技术产业开发区

经营住所：包头稀土高新技术产业开发区

法定代表人：邬青峰

注册资本：5000 万人民币

公司类型：有限责任公司（中外合资）

经营范围：许可经营项目：无 一般经营项目：生产、销售出口“特雷克斯尤尼特瑞格”品牌的系列电动轮矿用车及相应的零部件，生产“特雷克斯尤尼特瑞格”的采矿设备。

2、历史沿革

北方采矿公司系经内蒙古自治区人民政府商外资蒙包稀审【2006】0015 号批准成立的中美合资电动轮矿用车及相应的零部件制造企业，成立于 2006 年 3 月 9 日，由内蒙古北方重型汽车股份有限公司和美国特雷克斯（TEREX）集团共同投资组建。并于当日取得国家工商行政管理总局核发的《企业名称预先核准通知书》；2007 年 10 月 24 日北方采矿公司办理设立登记，取得企业法人营业执照，注册号：150200400000184，

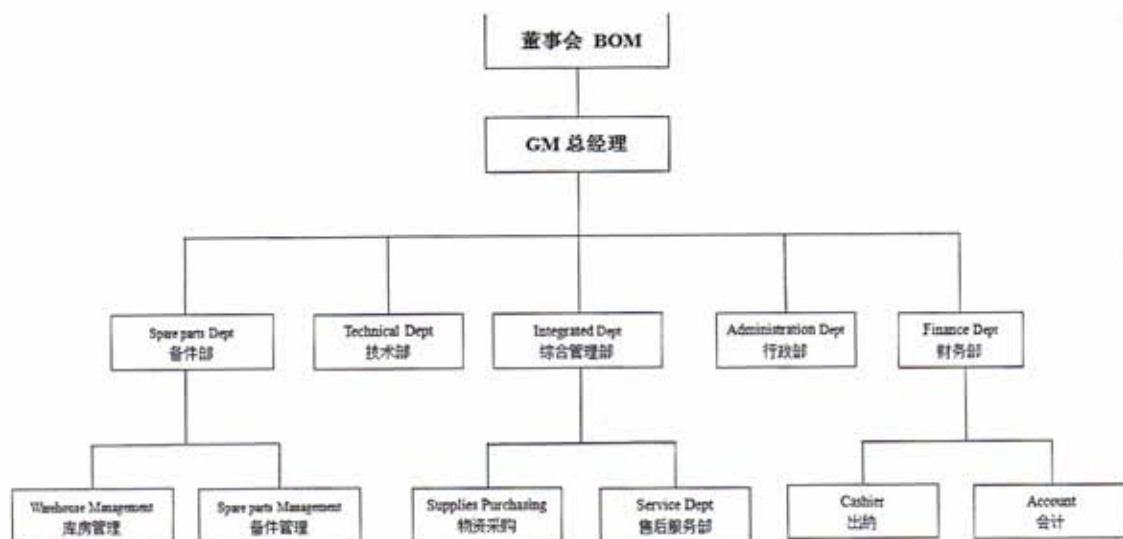
注册资本 5,000.00 万元，其中内蒙古北方重型汽车股份有限公司占 50.00%，美国特雷克斯 (TEREX) 集团占 50.00%。

2013 年 10 月外方投资公司美国特雷克斯 (TEREX) 集团将持有的北方采矿公司 50% 股权转让给 Bucyrus Mining China LLC (美国卡特皮勒有限公司)，并进行了工商变更登记。自该事项后，截至评估基准日，北方采矿公司股权未发生变动，具体股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
1	内蒙古北方重型汽车股份有限公司	2500 万元	50%	货币
2	Bucyrus Mining China LLC	2500 万元	50%	货币、实物
3	合计	5000 万元	100%	

3、组织结构。

北方采矿公司组织结构图如下：



4、近三年资产、财务、经营状况

截止评估基准日 2018 年 6 月 30 日，北方采矿公司账面资产总额 14,621.62 万元，负债总额 1,496.08 万元，所有者权益 13,125.54 万元。2018 年度 1—6 月实现主营业务收入 7,841.52 万元，利润总额 1,362.96 万元，净利润 1,003.19 万元。北方采矿公司近三年一期资产、财务、经营状况如下表：

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
资产总额	18,006.87	17,846.56	14,941.20	14,621.62
负债总额	2,125.91	4,101.17	2,818.85	1,496.08
净资产	15,880.96	13,745.39	12,122.36	13,125.54
项目	2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-6 月
营业总收入	11,862.07	10,041.03	10,450.79	7,841.52

利润总额	2,047.16	1,128.26	1,385.85	1,362.96
净利润	1,498.97	844.66	976.97	1,003.19

(注：上述财务报表已经审计，2015年-2018年1-6月份财务数据经中勤万信审计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了“勤信审字[2015]第1785号”、“勤信审字[2016]第1630号”、“勤信审字[2017]第1372号”、“勤信审字[2018]第1429号”标准无保留意见《审计报告》。)

5、北方采矿公司主要税种及税率

(1) 明细情况

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16.00
城市维护建设税	实缴流转税税额及当期增值税免抵额	7.00
教育费附加	实缴流转税税额及当期增值税免抵额	3.00
地方教育附加	实缴流转税税额及当期增值税免抵额	小微企业免征
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(2) 税收优惠政策及批文

根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。

(三) 委托人与被评估单位关系

被评估单位与委托人系同一单位。

(四) 资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况

资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人为国家法律、法规规定为实现本次评估目的的相关经济行为而需要使用本报告的其他评估报告使用人。

二、评估目的

为 Bucyrus Mining Equipment LLC 拟转让所持有的北方采矿公司的股权提供价值参考依据。

该经济行为系根据 Bucyrus Mining Equipment LLC 于 2018 年 8 月 21 日下发的《向第三方转让股权的通知》进行。

三、评估对象和评估范围

(一) 评估对象

本次评估对象为北方采矿公司的股东全部权益价值。

(二) 评估范围

1、评估范围

评估范围是截止 2018 年 6 月 30 日北方采矿公司申报评估、经审计后的全部资产和负债。具体情况如下：

单位：元

项 目		账面价值
1	流动资产	143,108,749.35
2	非流动资产	3,107,478.46
	固定资产	486,313.38
	递延所得税资产	2,621,165.08
3	资产总计	146,216,227.81
4	流动负债	14,960,800.40
5	负债合计	14,960,800.40
6	净资产（所有者权益）	131,255,427.41

（注：2018 年 6 月的账面价值经中勤万信审计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“勤信审字[2018]第 1429 号”标准无保留意见《审计报告》。）

纳入评估范围的资产及负债同评估申报表、资产评估委托合同及经济行为所确定的范围一致。

2、对企业价值影响较大的单项资产或者资产组合的法律权属状况、经济状况和物理状况

(1) 设备类资产

纳入本次评估范围的机器设备类资产账面原值 5,372,975.80 元，账面净值 498,463.67 元，经过盘点，账实相符。机器设备主要分布在北方采矿仓库和办公楼内。主要有特雷克斯工装、电子及办公设备。

机器设备主要为 TEREX 工装，账面原值为 4,857,281.84 元，账面净值为 485,728.18 元，共计 84 项，具体包含车架后支撑、车架前支撑、V-12 底特律发动机安装夹具、散热器支撑等采矿车安装专用工具工装。TEREX 工装系原外方股东美国特雷克斯（TEREX）集团以实物出资方式取得，主要用于采矿车辆生产和维护。由于被评估单位当前业务主要从事采矿汽车零部件贸易业务，不再从事采矿汽车生产和维护业务，因此，该部分资产已移交被评估单位中方股东内蒙古北方重型汽车股份有限公司无偿使用，但

双方未签订任何资产使用协议。同时，经向被评估单位了解，被评估单位现已对上述资产失去控制，无法对其进行管理、盘点、勘察。

电子及办公设备主要为办公用电脑、办公桌椅等，账面原值为 71,254.92 元，账面净值为 585.20 元，部分电脑设备因购置年限较早，已进行淘汰处理，但截至评估基准日尚未进行账务处理。

截至评估基准日，上述设备未设立抵押或租赁事项。

(2) 存货

存货主要为材料采购、库存商品和发出商品。存货账面价值 57,326,959.35 元，材料采购主要为矿用车备件；库存商品主要为 1/2" STEEL BALL、ACCUM CHARGE VALVE、ACCUMULATOR-1 GALLON、ADAPTER,STR,LONG,ORS/O-RING、CLAMP ALT COOLING、门锁、灯罩等矿用汽车零配件；发出商品主要为 STATOR ASSEMBLY、ROTOR ASSY. DEP/USE 2007258、CAPSCR 等矿用汽车零备件。

上述存货分别放置在被评估单位仓库、纳米寄售库和西藏寄售库，存货仓储管理状况良好，销售状况良好。其中在纳米寄售库和西藏寄售库的部分存货，由于存放位置较为分散，核实成本和难度较高，本次评估通过对被评估单位最近一期盘点记录进行核实，并由被评估单位出具情况说明，以最近一期企业盘点数据确认实际库存数量。

3、企业申报的表外资产的类型、数量

本次评估，北方采矿公司未申报、并承诺不存在按照会计准则核算应入账而未入账的表外资产。评估人员对此进行了必要的核实，亦未发现北方采矿公司评估基准日存在表外资产。

4、本次评估引用中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“勤信审字[2018]第 1429 号”标准无保留意见审计报告。

四、价值类型及定义

(一) 本企业价值评估所选取的价值类型为：市场价值。

(二) 价值类型定义：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。

(三) 价值类型选取的理由及依据：根据本次评估目的、特定市场条件及评估对象状况，确定本次企业价值评估所选取的价值类型为市场价值。

五、评估基准日

本项目资产评估基准日为 2018 年 6 月 30 日。

确定评估基准日的相关事项说明：

(一) 本项目评估基准日确定的理由：为确切地反映委估对象的市场价值，有利于本项目评估目的顺利实现，委托人在征求评估机构专业意见的基础上，确定本项目资产评估基准日为 2018 年 6 月 30 日。

(二) 本次评估的一切取价标准和利率、汇率、税率均为评估基准日有效的价格标准和利率、汇率、税率。

六、评估依据

(一) 经济行为依据

Bucyrus Mining Equipment LLC 于 2018 年 8 月 21 日下发的《向第三方转让股权的通知》。

(二) 法律依据

1. 《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）；
2. 中华人民共和国主席令第 42 号《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日修订）；
3. 第十届全国人民代表大会第五次会议通过《中华人民共和国企业所得税法》（2007 年 3 月 16 日）；
4. 《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》（2014 修订）；
5. 《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）；
6. 《中华人民共和国中外合资经营企业法》（人大常委会委员长令第 7 号）；
7. 《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院 2017 年 12 月修订）；
8. 《企业会计准则》；
9. 其他与资产评估相关的法律、法规等。

(三) 准则依据

1. 《财政部关于印发<资产评估基本准则>的通知》（财资〔2017〕43 号）；
2. 《中评协关于印发<资产评估职业道德准则>的通知》（中评协〔2017〕30 号）；
3. 《中评协关于印发<资产评估执业准则——资产评估程序>的通知》（中评协〔2017〕31 号）；

4. 《中评协关于印发<资产评估执业准则——资产评估报告>的通知》（中评协〔2017〕32号）；
5. 《中评协关于印发<资产评估执业准则——资产评估委托合同>的通知》（中评协〔2017〕33号）；
6. 《中评协关于印发<资产评估执业准则——资产评估档案>的通知》（中评协〔2017〕34号）；
7. 《中评协关于印发<资产评估执业准则——企业价值>的通知》（中评协〔2017〕36号）；
8. 《中评协关于印发<资产评估执业准则——机器设备>的通知》（中评协〔2017〕39号）；
9. 《中评协关于印发<资产评估机构业务质量控制指南>的通知》（中评协〔2017〕46号）；
10. 《中评协关于印发修订<资产评估价值类型指导意见>的通知》（中评协〔2017〕47号）；
11. 《中评协关于印发<资产评估对象法律权属指导意见>的通知》（中评协〔2017〕48号）。

（四）权属依据

1. 设备订货合同、发票及出资合同等。

（五）取价依据

1. 《资产评估常用数据与参数手册》（第二版）；
2. 企业财务会计资料；
3. 评估基准日中国人民银行公布的存贷款利率；
4. 市场调查及询价资料；
5. 互联网信息资料；
6. 现场勘察、访谈记录；
7. 北方采矿公司未来生产、经营规划资料；
8. 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的勤信审字[2018]第1429号；
9. 北方采矿公司提供的《资产基础法资产评估申报明细表》、《收益法资产评估申报明细表》及其他资料；
10. 其他取费文件。

（六）其他参考资料

1. 资产评估委托合同；
2. 同花顺 iFinD 数据资讯等网络查询资料；
3. 其他参考资料。

七、评估方法

资产评估的基本方法包括市场法、收益法和成本法（资产基础法）。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、资料收集等情况，分析收益法、市场法、成本法（资产基础法）三种基本方法的适用性，恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

（一）市场法

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。资产评估师选择和使用市场法时应当关注是否具备以下四个前提条件：第一，有一个充分发展、活跃的资本市场。第二，在上述资本市场中存在着足够数量的与评估对象相同或相似的参考企业、或者在资本市场上存在着足够的交易案例。第三，能够收集并获得参考企业或交易案例的市场信息、财务信息及其他相关资料。第四，可以确信依据的信息资料具有代表性和合理性，且在评估基准日是有效的。

资产评估专业人员应当根据所获取可比企业经营和财务数据的充分性和可靠性、可收集到的可比企业数量，考虑市场法的适用性。

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。

1、上市公司比较法

上市公司比较法是指获取并分析可比上市公司的经营和财务数据，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。北方采矿公司属矿业汽车零部件销售行业，在国内流通市场的类似上市公司中找一些在现金流、增长潜力和风险等方面与目标公司相类似的公司很困难，因此，本次评估不具备采用上市公司比较法进行资产评估的条件。

2、交易案例比较法

是交易案例比较法指获取并分析可比企业的买卖、收购及合并案例资料，计算价值比率，在与被评估单位比较分析的基础上，确定评估对象价值的具体方法。由于难以收集近期市场交易对比价格，因此，本次评估不具备采用交易案例司比较法进行资产评估的条件。

(二) 收益法

收益法是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。资产评估专业人员应当结合被评估单位的历史经营情况、未来收益可预测情况、所获取评估资料的充分性，恰当考虑收益法的适用性。

本次评估收益法采用现金流量折现法。

现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型。资产评估专业人员应当根据被评估单位所处行业、经营模式、资本结构、发展趋势等，恰当选择现金流折现模型。由于现金流量更能真实准确地反映企业运营的收益，因此在国际上较为通行采用现金流量作为收益口径来估算企业的价值。由于采用企业自由现金流模型无需考虑和付息债务相关的现金流，尤其在被评估企业财务杠杆变化很大的情况下，适用企业自由现金流计算企业价值比较简单，因此，对于现金流量通常采用自由现金流的概念。对现金流量较充沛，无财务杠杆的企业，也可采用股权现金流折现的评估方法。

由于北方采矿公司已全面经营 10 余年，具备持续经营的基础和条件，经营与收益之间存有较稳定的对应关系，并且未来收益和风险能够预测及可量化，因此，本次评估采用企业自由现金流模型评估其股东全部权益价值。

(1) 企业自由现金流模型计算公式

$$E = B - D$$

式中：

E ：评估对象的股东全部权益价值；

B ：评估对象的企业价值；

D ：评估对象的付息债务价值；

其中： $B = P + \sum C_i$

P ：经营性资产折现价值；

$\sum C_i$ ：评估对象基准日存在的非经营性资产及负债、溢余资产的价值。

其中：经营性资产折现价值的计算公式：

$$P = \sum_{i=1}^n D_i \times (1+r)^{-i} + \frac{D_n}{r} \times (1+r)^{-n}$$

式中： P ：企业净现金流量折现值

D_i ：为第 i 年投入资本所产生的净现金流量

r: 折现率

D_n: 为第 n 年投入资本所产生的净现金流量

n: 为折现期

(2) 参数的选择

① 企业自由现金流量

企业自由现金流量指的是归属于包括股东和付息债务的债权人在内的所有投资者的现金流量，其计算公式为：

企业自由现金流量=税后净利润+折旧与摊销+利息×(1-企业所得税税率)-资本性支出-净营运资金增加额

税后净利润=营业收入-营业成本-税金及附加-管理费用-营业费用-财务费用+投资收益-企业所得税

② 折现率

本次评估采用企业自由现金流量作为收益预测指标，根据配比原则，本次评估采用加权平均资本成本（WACC）作为折现率 r。计算公式如下：

$$r = r_d \times w_d + r_e \times w_e$$

式中：

w_d——评估对象的债务资本占全部投资资本比率；

w_e——评估对象的权益资本占全部投资资本比率；

r_d——债务资本成本；

r_e——权益资本成本；

其中：

$$w_d = \frac{D}{(E + D)}$$

$$w_e = \frac{E}{(E + D)}$$

$$r_d = \frac{(SD \times T_N + LD \times T_B)}{D} \times (1 - t)$$

式中：

D: 债务资本市场价值；

E: 权益资本市场价值；

SD: 短期借款市场价值；

LD: 长期借款市场价值;

T_N: 短期借款利率;

T_B: 长期借款利率;

t: 所得税率。

$$r_e = r_f + \beta_e \times (r_m - r_f) + \varepsilon$$

式中: r_f : 无风险报酬率;

$r_m - r_f$: 股市场超额风险收益率;

ε : 评估对象的特性风险调整系数;

β_e : 评估对象的权益资本的预期市场风险系数;

④ 收益期限

本次评估假设被评估单位在未来能够以矿用汽车零配件销售和维修服务为主要经营业务持续经营。

鉴于被评估单位资产状况和经营状况,本次评估认为企业可以基准日的资产规模保持原有主营业务持续经营,经营规模、收益水平和管理水平并逐渐达到一个相对平稳的阶段。因此,本次评估将收益期限分为两个阶段:

A、第一个阶段为基准日到 2023 年。根据被评估单位的预测,从评估基准日到 2023 年,企业的经营收入继续上升,达到目前资产规模下公平合理的收益水平。

B、第二个阶段为 2023 年到永续期。所以保持第一阶段最大收益水平及经营水平,企业自由现金流量保持在第一阶段水平。

⑤ 年终折现的考虑

考虑到现金流量在未来收益年度内全年都在发生,因此现金流量折现时间均按年终折现考虑。

⑥ 溢余资产价值

溢余资产是指与企业经营无直接关系的,超过企业经营所需的多余资产,本次按成本法进行评估。经对评估基准日财务报表进行分析,我们发现被评估单位不存在溢余资产。

⑦ 非经营性资产、负债价值

非经营性资产是指与企业主营业务无直接关系的资产。经对评估基准日财务报表进行分析,我们发现被评估单位存在以下非经营性资产、负债:

被评估单位拥有的固定资产——工装主要系其中方股东实际使用,与其实际经营无

关，本次评估确认其为非经营性资产，账面价值为485,728.18元；被评估单位账面记录的递延所得税资产为应收账款计提的坏账准备和存货跌价准备，本次评估未考虑该项资产对未来年度现金流影响，故确认其为非经营性资产，账面价值为2,621,165.08元。

被评估单位账面记录的其他应付款中应付内蒙古北方重型汽车股份有限公司主要系被评估单位成立时股东超额支付的维修服务费，该款项截至现场评估报告日，未进行返还，本次评估未考虑该款项对未来现金流影响，故确认为非经营性负债，账面价值为30,125.32元。被评估单位账面记录的其他应付款中应付Bucyrus Mining Equipment LLC主要系外方请专家时给的未用完的招待费，该款项截至现场评估报告日，未进行返还，本次评估未考虑该款项对未来现金流影响，故确认为非经营性负债，账面价值为38,680.91元。

以上非经营性资产、负债及溢余资产已取得被评估单位的确认。

（三）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。资产基础法主要适用于评估新的或完工不久的企业以及控股公司，不适合评估拥有大量无形资产的公司。资产基础法应用的前提条件：第一、被评估对象处于继续使用状态或被假定处于继续使用状态；第二、能够确定被评估对象具有预期获利潜力；第三、具备可利用的历史资料。

评估思路及公式如下：

（1）评估思路：在评估各单项资产和负债后合理确定股东全部权益价值。

（2）计算公式：股东全部权益价值=各单项资产评估值之和-负债评估值

（3）各项资产的具体评估方法

◎ 流动资产

A、货币资金：按通过盘点现金，核查银行对账单及余额调节表，由于银行不受理评估机构银行函证，本次评估参考审计人员银行函证，并在此基础上进行核实，按核实后的账面值评估。

B、债权类资产（应收账款、预付账款、其他应收款）的评估，借助于历史资料和评估中调查了解的情况，通过核对明细账户，发询证函或执行替代程序对各项明细予以核实。根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。

对于各种预付款，则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。

评估中确定为无法收回的应收款项，有确凿证据，评估为零值；未取得有效证据的，对预计的坏账损失采用账龄分析的方法，在扣除预计可能发生坏账的基础上，按预计可

能收回的金额，得出评估值。

C、存货的评估：委估企业的存货主要存货包括材料采购、库存商品、发出商品。依据被评估单位提供的存货清单，评估人员会同企业相关人员核实有关的购置发票和会计凭证，对各类存货进行抽查盘点，现场勘察存货的仓储情况，了解仓库的保管、内部控制制度。在此基础上，对委托评估的材料采购、库存商品、发出商品分别进行评估。

a、库存商品的评估：根据库存商品的市场适销程度，将库存商品划分为畅销产品、正常销售产品、勉强销售产品和滞销积压产品。依据库存商品销售成本率、销售费用率及相关的税费率，以完全成本为基础，根据每一产品的市场销售情况，决定是否扣除适当的税收净利润或是要低于成本，分别确定评估计算公式进行评估，公式如下：

库存商品单价评估值=出厂不含税销售价格-销售费用-全部税金-适当比例的税后净利润。

b、发出商品的评估：参考库存商品评估方法，考虑到该商品已签订销售协议并进行销售，销售价格以协议约定的价格确定，后续发生的销售费用较低，不考虑销售费用对评估值影响。

c、材料采购的评估：材料采购账面价值-44,157,980.33 元，是由于库存商品暂估入库造成。评估人员抽查了相关凭证，核对了账面余额的真实性、完整性。经核实，账面余额真实、准确，因此以核实后的账面价值作为评估值。

① 机器设备及含电子设备

机器设备、电子设备的评估采用重置成本法。重置成本法公式如下：

评估值=重置全价×成新率

机器设备评估时首先根据被评估单位提供的机器和电子设备等评估申报明细表所列示的内容，通过对有关合同、法律权属证明及会计凭证、设备台账的审查来核实其产权。

A、重置全价的确定：

重置全价是指在现时条件下，重新购置、建造或形成与评估对象完全相同或基本类似的全新状态下的资产所需花费的全部费用。

a、对于非标准件工装，由原外方股东投资入股取得，无法核实制造成本，未能进行实际现场勘查，难以核实资产现状，故本次评估按照账面净值作为评估值。

b、对于通用办公电子设备，以国内市场同类型设备的现行市价为基础，减去可抵扣的增值税确定，由于运输和安装较为简单，不考虑运杂费、安装调试费、资金成本等费用。

B、成新率的确定

成新率是反映评估对象的现行价值与其全新状态重置全价的比率。

考虑到委估设备结构较为简单，评估人员在充分注意设备的设计、制造、实际使用、维护、修理、设计使用年限、物理寿命、经济寿命、现有性能、运行状态和技术进步等因素的影响基础上，采用年限法予以确定。

将重置全价与成新率相乘，得出设备的评估值。

③ 负债的评估

负债评估值根据评估目的实现后的被评估单位实际需要承担的负债项目及金额确认。对于负债中并非实际负担的项目按零值计算。

（四）评估结论的确定的方法

经对资产基础法和收益法的评估结果进行分析，本公司及签字评估师认为收益法相对更加合理，因此，本次评估结论采用了收益法的评估结果。

八、评估程序实施过程和情况

本公司接受评估委托后，根据中华人民共和国有关资产评估的原则和规定，按照本公司与委托人签订的资产评估委托合同约定的事项，组织评估人员对评估范围内的资产进行了评估。先后经过接受委托、资产核实、评定估算、评估汇总、提交报告等过程。具体步骤如下：

（一）接受委托阶段

了解委估资产目前状况，掌握并明确委托业务性质、目的、范围等基本事宜，签订资产评估委托合同。组织评估工作小组，制订资产评估实施方案和工作时间计划。

（二）资产核实阶段

（1）由本评估项目负责人根据制订的计划，辅导被评估单位填报有关资产评估申报明细表，为保证所填列明细的真实与完整，要求被评估单位首先进行全面清查，并由评估人员核实；

（2）与被评估单位管理层、财务部门、资产管理部门进行访谈、了解有关被评估单位管理、财务状况和资产管理使用情况；分析未来各项收入、成本费用构成及预测期间各年的变化原因；

（3）资料收集，包括被评估单位近年来的基本情况资料、财务资料、宏观及行业资料、权属证明文件、重要合同、协议及未来生产经营计划、项目可行性研究报告、成本费用测算资料及其他资料；

(4) 分析宏观经济政策对行业的影响、行业发展前景及市场竞争情况；

(5) 根据被评估单位的财务计划和战略规划及潜在市场优势，核实被评估单位未来期间的预期收益、收益期限，并根据经济环境和市场发展状况对预测值进行适当调整。

(三) 评定估算阶段

根据国家资产评估有关法规和准则，针对已确定的评估范围及具体对象，掌握各项委估资产历史和现状，并进一步审阅被评估单位填报的资产评估资料，对审阅后的有关数据进行必要的核查、鉴别，对实物资产进行质量、数量核对，察看、记录、分析，同时，开展市场调研、询价工作，收集有关价格资料，再采用选定的评估方法对各项资产及负债予以评定估算。

(四) 评估汇总阶段

根据对各类资产的初步评估结果，进行汇总分析，确认评估工作中没有发生重复或遗漏评估，并根据汇总分析情况，对评估结果进行调整、修改和完善。

(五) 提交报告阶段

根据评估工作情况，起草评估报告书，并经本公司内部三级审核，并与委托人沟通，最后提交正式评估报告书。

九、评估假设

(一) 评估前提

本次评估是以企业持续经营为评估假设前提。以评估对象在公开市场上进行交易、正处于使用状态且将继续使用下去为评估假设前提。

(二) 基本假设

- 1、以委托人及被评估单位提供的全部文件材料真实、有效、准确为假设条件。
- 2、以国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境没有发生重大变化为假设条件。
- 3、以经营业务及评估所依据的税收政策、信贷利率、汇率等没有发生足以影响评估结论的重大变化为假设条件。
- 4、以没有考虑遇有自然力及其他不可抗力因素的影响，也没有考虑特殊交易方式可能对评估结论产生的影响为假设条件。
- 5、除已知悉并披露的事项外，本次评估以不存在其他未被发现的账外资产和负债、抵押或担保事项、重大期后事项，且被评估单位对列入评估范围的资产拥有合法权利为假设条件。

（三）具体假设

资产基础法具体假设：

1、评估结论是以列入评估范围的资产按现有规模、现行用途不变的条件下，在评估基准日 2018 年 6 月 30 日的市场价值的反映为假设条件。

2、本项目的执业资产评估师知晓流动性对估价对象价值可能产生重大影响。由于本次评估除收益法的贝塔系数参照了上市公司的数据外，未采用其他流通市场（上市公司）的数据，故本次评估中没有考虑流动性对估价对象价值的影响。

收益法具体假设：

1、被评估单位的经营假定保持为现有模式，不考虑扩大经营规模，也即每年所获得的净利润不留存于被评估单位作追加投资，保持被评估单位现有的经营能力及经营方式不变；

2、被评估单位固定资产主要为工装以及办公用电子设备。其中工装实际由被评估单位中方股东使用，本次评估将上述工装确认为非经营性资产进行评估，本次评估假设被评估单位按规定提取的固定资产-办公用电子设备折旧假定全部用于原有固定资产-办公用电子设备的维护和更新，以保持被评估单位的经营能力维持不变；

3、不考虑通货膨胀对被评估单位经营的影响，不考虑未来投资计划对现金流的影响；

4、假定被评估单位面临的宏观环境不再有新的变化，包括被评估单位所享受的国家各项政策保持目前水平不变；

5、收益的计算以会计年度为准，假定收支均发生在年末。

6、仅对被评估单位未来 5 年的经营收入、各项成本、费用等进行预测，自第 5 年后各年的上述指标均假定保持在未来第 5 年（即 2023 年）的水平上；

7、被评估单位目前免征地方教育费附加，本次评估假设未来年度企业仍享受相关优惠政策。

8、按照持续经营原则，在经营者恰当的管理下，其经营可能会永远存在下去，故按评估惯例假定其经营期限为无限期。

本评估报告及评估结论是依据上述评估前提、基本假设和具体假设，以及本评估报告中确定的原则、依据、条件、方法和程序得出的结果，若上述前提和假设条件发生变化时，本评估报告及评估结论一般会自行失效。

十、评估结论

(一) 资产基础法评估结果

1、评估结果

经评估，北方采矿公司于评估基准日 2018 年 6 月 30 日的资产、负债评估结果如下所述：总资产账面值为 14,621.62 万元，评估值为 16,286.02 万元，评估增值 1,664.40 万元，增值率为 11.38%；负债账面值为 1,496.08 万元，评估值为 1,496.08 万元；股东全部权益账面值为 13,125.54 万元，评估值为 14,789.94 万元（大写：人民币壹亿肆仟柒佰捌拾玖万玖仟肆佰元整），评估增值 1,664.40 万元，增值率为 12.68%。具体结果详见下表：

资产评估结果汇总表

评估基准日：2018 年 6 月 30 日

被评估单位：特雷克斯北方采矿机械有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产	14,310.87	15,974.70	1,663.83	11.63
2 非流动资产	310.75	311.32	0.57	0.18
3 固定资产	48.63	49.21	0.57	1.17
4 递延所得税资产	262.12	262.12	-	-
5 资产总计	14,621.62	16,286.02	1,664.40	11.38
6 流动负债	1,496.08	1,496.08	-	-
7 负债合计	1,496.08	1,496.08	-	-
8 净资产（所有者权益）	13,125.54	14,789.94	1,664.40	12.68

2、评估结论与账面价值比较变动情况及原因

本次评估净资产评估变动增加额 1,664.40 万元，增值率为 12.68%。主要原因如下：

(1) 流动资产评估时存货有所增值，主要是因为库存商品评估增值。企业是按成本计价，评估按销售价扣除销售税费等计价，评估值包含一定比例的利润，所以有一定幅度的增加。

(2) 固定资产中设备类评估增值的原因主要为：北方采矿公司设备购置（入账）时间主要为 2007 年，购置时间较早，评估人员经现场勘查，部分设备现状良好，本次评估考虑了设备实际现状，确定的设备损耗率和企业财务计提的折旧存在一定的差异造成评估增值。

(二) 收益法评估结果

采用收益法评估，北方采矿公司股东全部权益在 2018 年 6 月 30 日的评估结果为 14,878.00 万元（大写：人民币壹亿肆仟捌佰柒拾捌万元整），较账面净资产 13,125.54 万元，增值 1,752.46 万元，增值率为 13.35%。

(三) 评估结论

本次评估，北方采矿公司股东全部权益的资产基础法评估值为 14,789.94 万元，收益法的评估值为 14,878.00 万元；两种方法的评估结果差异 88.06 万元，差异率 0.60%。

差异原因：

本次评估，选择收益法的评估结果，原因及理由如下：

1、依据企业会计准则，对不可确指的无形资产无法在企业的资产负债表中逐一列示，企业的整体资产或产权交易中往往不仅包括有形资产，还包括如品牌、技术以及企业在市场竞争中形成的各项资源优势等不可确指的无形资产；

2、被评估单位主营业务为矿用汽车零备件销售和维修费服务，主要为内蒙古北方重型汽车股份有限公司（中方股东）销售的矿用汽车提供售后服务，且矿用汽车零备件存在一定的特异性（主要为非标配件），故被评估单位在市场开拓和业务延续性上存在一定的优势，该项优势能够对企业价值产生一定的贡献，但账面净资产难以体现该价值。

基于以上因素，账面净资产基本不能体现企业的真正价值，结合本次评估目的，股权受让方更关注是企业未来的资产盈利能力，因此评估人员认为采用收益法评估结果更加合理。综合以上因素，收益法评估结果较账面净资产有一定幅度增值。

综上所述，选择收益法评估结论，即：北方采矿公司股东全部权益价值在 2018 年 6 月 30 日的评估结果为 14,878.00 万元（大写：人民币壹亿肆仟捌佰柒拾捌万元整）。

评估结论根据以上评估工作得出。

十一、特别事项说明

(一) 对被评估单位存在的可能影响资产评估值的瑕疵事项，被评估单位未作特殊说明而评估人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，本评估机构及评估人员不承担相关责任。

(二) 在评估过程中，委托人和被评估单位提供的产权依据、财务会计数据等与评估相关的所有资料是编制本报告的基础，委托人和被评估单位应对其所提供资料的可靠性、真实性、准确性、完整性负责；资产评估师的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。若委托人和被评估单位有意隐匿或提供虚假的资料以使评估人员在委估资产产权调查和评定估算中产生误导，委托人及被评估单位应承担由此而产生的一切法律后果。

(三) 委托人及相关当事人对所提供的评估对象法律权属等资料的真实性、合法性和完整性承担责任；资产评估师的责任是对该资料及其来源进行必要的查验和披露，不

代表对本次委估资产的权属提供任何保证，对评估对象法律权属进行确认或发表意见超出资产评估师执业范围。

(四) 本报告对委估资产和相关债务所进行评估系为客观反映委估资产的价值而作，本公司无意要求被评估单位必须按本报告的结果和表达方式进行相关的账务处理。是否进行、如何进行有关的账务处理需由被评估单位的上级财税主管部门决定，并应符合企业会计准则的规定。

(五) 在评估机器设备等固定资产时，我们未考虑该等资产所欠负的抵押、担保以及如果该等资产出售尚应承担的费用和税项等可能影响其价值的任何限制，我们也未对各类资产的重估增、减值额作任何纳税准备。本次评估也未考虑固定资产和其他资产评估增减值产生的递延所得税费用对评估结果的影响。

(六) 截至本次评估基准日，应收票据有两笔逾期未收到款，其一为包头钢铁（集团）有限责任公司出具的票号为 230919200301020171115127741967 的电子商业承兑汇票，出票日期为 2017 年 11 月 15 日，到期日为 2018 年 5 月 5 日，票面金额为 520,000.00 元；其二为包头钢铁（集团）有限责任公司出具的票号为 230919200301020171017118508158 的电子商业承兑汇票，出票日期为 2017 年 11 月 17 日，到期日为 2018 年 4 月 17 日，票面金额为 50,000.00 元。本次评估已对被评估单位进行核实，包头钢铁（集团）有限责任公司出具的票据付款期限均有逾期情况，故本次评估未计提评估风险损失，提醒报告使用者注意。

(七) 纳入评估范围的部分存货，存放在纳米寄售库和西藏寄售库，由于盘点条件受限，存放位置较为分散，核实成本难度较高，评估人员无法对库存数量进行实际盘点，本次评估以被评估单位最近一期盘点数据为基础，并核查了基准日至盘点日出入库单据的真实有效性，若被评估单位提供的盘点数据与真实数据存在差异，应对评估结果进行调整。

(八) 截至本次评估基准日，机器设备主要为 TEREX 工装，账面原值为 4,857,281.84 元，账面净值为 485,728.18 元，共计 84 项，具体包含车架后支撑、车架前支撑、V-12 底特律发动机安装夹具、散热器支撑等采矿车安装专用工具工装。TEREX 工装系原外方股东美国特雷克斯 (TEREX) 集团以实物出资方式取得，主要用于采矿车辆生产和维护。由于被评估单位当前业务主要从事采矿汽车零部件贸易业务，不再从事采矿汽车生产和维护业务，因此，该部分资产已移交被评估单位中方股东内蒙古北方重型汽车股份有限公司无偿使用，但双方未签订任何资产使用协议。同时，经向被评估单位了解，被评估单位现已对上述资产失去控制，无法对其进行管理、盘点、勘察。鉴于上述原因，本次

同致信德（北京）资产评估有限公司

评估根据被评估单位出具的对上述资产的情况说明, 并进行账务核对的基础上, 对该部分资产价值按照账面值列示。提醒报告使用人注意。

(九) 在评估基准日后、报告有效期之内, 资产数量及作价标准发生明显变化时, 除了使用重置成本法评估的资产以外, 委托人应及时聘请评估机构重新确定有关资产的评估值。使用重置成本法评估的资产, 有经验的委托人可按实际发生的资产数量和价格差额对评估值进行适当的调整。

(十) 除非特别说明, 本报告中的评估值以被评估单位对有关资产拥有完全的权利为基础, 未考虑由于被评估单位尚未支付某些费用所形成的相关债务, 我们假设资产受让方与该等负债无关。

(十一) 纳入评估范围的部分存货, 存放在纳米寄售库和西藏寄售库, 由于盘点条件受限, 存放位置较为分散, 核实成本难度较高, 评估人员无法对库存数量进行实际盘点, 本次评估以被评估单位最近一期盘点数据为基础, 并核查了基准日至盘点日出入库单据的真实有效性, 若被评估单位提供的盘点数据与真实数据存在差异, 应对评估结果进行调整。

(十二) 被评估单位办公场所和库房为租赁所得, 出租方为内蒙古北方重型汽车股份有限公司, 租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日, 期限一年。

评估报告使用人在实际使用报告的结果时应结合其他因素参考使用。

★ 报告使用人在评估报告使用过程中应关注以上特别事项对评估结论的影响。

十二、评估报告使用限制说明

(一) 本评估报告仅供委托人及资产评估委托合同中载明的其他报告使用人为本次评估目的使用和送交资产评估主管机关审查使用。未征得出具评估报告的评估机构同意, 评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体, 法律、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使用人未按照法律、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师不承担责任;

(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使用人之外, 其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人;

(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对其评估对象可实现价格的保证。

(五) 本评估报告的评估结论有效使用期为一年, 即自 2018 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日。

十三、评估报告日

本评估报告日为 2018 年 8 月 25 日。

(此页无正文)

同致信德（北京）资产评估有限公司



资产评估师：



资产评估师：



二〇一八年八月二十五日

资产评估报告书附件

附件一、与评估目的相对应的经济行为文件复印件

Notice regarding Equity Transfer to Third Party

向第三方转让股权的通知

To: Inner Mongolia North Hauler Joint Stock Company Limited

Chairman GAO, Ruisen

NHL Building, Beizhong Road,

Baotou Rare Earth High Technology Industrial Development Zone, Baotou, Inner Mongolia Autonomous Region

Date: August 21, 2018

致: 内蒙古北方重型汽车股份有限公司

高汝森 董事长

内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区北方重汽大楼

日期: 2018年8月21日

Dear Chairman Gao,

尊敬的高董事长:

Thank you for your support and help during the past years regarding the operation of Terex NHL Mining Equipment Company Limited (the "Company"), the joint venture established in 2006 and jointly held by Inner Mongolia North Hauler Joint Stock Company Limited ("NHL") and Bucyrus Mining China LLC ("Bucyrus Mining").

感谢您对内蒙古北方重型汽车股份有限公司(“北方重汽”)和 Bucyrus Mining China LLC (“比塞洛斯矿业”)共同持有的、设立于2006年的合资企业特雷克斯北方采矿机械有限公司(“合资公司”)的业务一直以来的支持和帮助。

Due to strategic adjustment, Bucyrus Mining intends to transfer all of the 50% equity interest it holds in the Company to a potential third-party buyer, Liaoning Liaoan Construction Machinery Co., Ltd.. The transfer price will be based on the evaluation result of the 50% equity interest of the Company, i.e. RMB 74.4 million.

由于战略调整,比塞洛斯矿业拟向一家第三方买家辽宁辽鞍工程机械有限公司(“辽宁辽鞍”)转让比塞洛斯矿业在合资公司中持有的全部50%股权。转让价格将以对合资公司50%股权的评估价值,即人民币七千四百四十万元(RMB74,400,000)为基础。

In accordance with Article 6.7 of Joint Venture Contract of the Company, if one shareholder of the Company intends to transfer all or part of the equity interest it holds in the Company to a third party, it shall give written notice to the other shareholder to specify the equity interest to be transferred, the terms

and conditions of the transfer and the identity of the potential buyer. The non-transferring shareholder shall have a pre-emptive right to (i) purchase all equity interest that is to be transferred at the price specified in the notice, or (ii) within 120 days upon receipt of the notice, arrange other buyer to purchase such equity interest on the same terms and conditions.

根据合资公司的合资经营合同第 6.7 条的约定, 合资一方股东欲向第三方转让其在合资公司中的全部或部分权益, 应给予另一方股东书面通知, 说明拟转让的权益, 转让条款和条件及拟受让人的身份。非转让方有优先权(i)以通知所载的代价优先购买全部有关权益; 或(ii)有权于收到通知之日起 120 日内优先安排另外的受让人以该等条款购买该等全部有关权益。

Based on the above provision, Bucyrus Mining hereby notify NHL about the contemplated equity transfer and set out below the equity interest, key terms and conditions and the identity of the potential third party, so that NHL could decide whether it would like to exercise or waive its preemptive rights under the Joint Venture Contract.

基于以上约定, 比塞洛斯矿业特此通知北方重汽此项正在拟定的股权转让, 并说明拟转让的权益, 转让条款和条件及拟受让人的身份, 以便北方重汽决定是否行使或放弃其在合资经营合同项下拥有的优先购买权。

(a) Bucyrus Mining intends to transfer all the 50% equity interest it holds in the Company to Liaoning Liaonan.
比塞洛斯矿业拟向辽宁辽鞍转让其持有的全部合资公司 50% 的股权。

(b) Bucyrus Mining and Liaoning Liao agree that the purchase price would be based on the appraisal value of the Company, and the value of 50% of the Company' equity interest is determined by an appraisal firm approved by both parties as RMB 74.4 million and is subject to further negotiations between the parties. The parties agreed that there should be an audit on the Company and the purchase price will be adjusted based on the audit result to reflect the change in the income statement of the Company in the ordinary course of business from the date of the appraisal to the date of the audit.
比塞洛斯矿业和辽宁辽鞍同意, 购买价格应以双方批准的一家评估机构所认定的合资公司的评估价值, 即合资公司百分之五十股权的估值为人民币七千四百四十万元为基础, 并取决于双方的进一步协商。双方同意应对公司进行审计, 购买价格应按照审计结果予以调整, 以反映自评估之日起至审计之日公司的正常经营导致的损益表的变化。

(c) Upon closing of the equity transfer, agreements related to the Joint Venture Contract, including the Technology Cooperation and License Contract dated November 28, 2006 and the Trademark License Contract dated November 28, 2006 (collectively "License Contracts"), will be terminated. The relevant parties including NHL or the Company will perform the obligations surviving the termination, including the return of any and all information belonging to Bucyrus Mining or the licensor to the appropriate owner as required in the License Contract.
在股权转让完成交割后, 与合资经营合同相关的协议将被终止, 包括 2006 年 11 月 28 日订立的技术合作与许可合同以及 2006 年 11 月 28 日订立的商标许可合同 (合称“许可合同”)。相关的当事人, 包括北方重汽及合资公司, 将履行终止后继续有效的义务, 包括根据许可合同的要求将任何和所有属于比塞洛斯矿业或许可方的资料返还予适当的所有者。

(d) As of the closing of the equity transfer, the Company will be converted into a domestic company owned by Buyer and NHL (the "New Company"). In handling the corporate registration of the New Company, the New Company shall change its corporate name and the reference to "Terex" and the relevant Chinese translation characters will be removed from the corporate name of the New Company.

Immediately upon Closing, Buyer shall cause the New Company to cease using "Terex", "Unit Rig", "Bucyrus", and MT model Nomenclature including but not limited to MT3300, MT3700, MT4400, MT5500, and MT6300 and the relevant Chinese translation characters in any ways; including but not limited to its corporate name, market promotion, and any company/product brochure.

自股权转让交割时起，合资公司将变更为辽宁辽鞍及北方重汽持股的内资企业（“新公司”）。在办理新公司的工商登记时，新公司应变更其公司名称，且“Terex”字词及相关的中文翻译字词将从新公司的公司名称中移除。交割完成后，辽宁辽鞍应立即使新公司停止以任何方式使用“Terex”，“Unit Rig”，“Bucyrus”以及 MT 型号命名（包括但不限于 MT3300, MT3700, MT4400, MT5500, and MT6300）以及相关中文翻译字词，包括但不限于在其公司名称、市场营销以及任何公司/产品手册中进行使用。

Thank you again for the pleasant cooperation between NHL and Bucyrus Mining during the past years. It will be highly appreciated if NHL could respond with its decision at your earliest convenience. If any questions please do not hesitate to let us know.

我们再次就北方重汽和比塞洛斯矿业一直以来的愉快合作表示诚挚谢意。如您能拨冗尽快就北方重汽的决定作出回复，我们将不胜感激。如有任何问题，请随时联络我们。

Sincerely Yours,

致礼

Bucyrus Mining China LLC

By/签署人: 

附件二、被评估单位审计报告复印件

特雷克斯北方采矿机械有限公司

审计报告

勤信审字【2018】第 1429 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-35

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2018】第 1429 号

特雷克斯北方采矿机械有限公司有限公司：

一、审计意见

我们审计了特雷克斯北方采矿机械有限公司有限公司（以下简称采矿公司）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年度 1 月至 6 月的利润表、现金流量表、及所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了采矿公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度 1 月至 6 月的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，我们独立于采矿公司，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、其他信息

特雷克斯北方采矿机械有限公司公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度 1 月至 6 月财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

特雷克斯北方采矿机械有限公司管理层（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，管理层负责评估采矿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，除非管理层计划清算采矿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督采矿公司的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能对采矿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采矿公司不能持续经营。

（5）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。

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。



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

编制单位：特雷克斯北方采矿机械有限公司

2018年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、（一）	31,499,158.73	24,704,448.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	四、（二）	23,729,522.30	13,530,000.00
应收账款	四、（三）	32,240,513.32	18,547,114.24
预付款项	四、（四）	5,082,127.62	24,234,765.61
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、（五）	446,229.04	425,336.09
存货	四、（六）	49,597,762.63	65,454,065.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、（七）	513,435.71	
流动资产合计		143,108,749.35	146,895,730.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四、（八）	486,313.38	489,948.35
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、（九）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、（十）	2,621,165.08	2,026,351.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,107,478.46	2,516,299.85
资产总计		146,216,227.81	149,412,029.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：特雷克斯北方采矿机械有限公司

2018年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四、（十一）	2,663,341.08	22,052,612.03
预收款项	四、（十二）	10,488,992.79	6,386,839.54
应付职工薪酬	四、（十三）	613,619.00	991,135.07
应交税费	四、（十四）	1,126,041.30	-1,311,379.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、（十五）	68,806.23	69,249.83
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		14,960,800.40	28,188,456.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,960,800.40	28,188,456.65
负债合计		14,960,800.40	28,188,456.65
所有者权益：			
股本	四、（十六）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、（十七）	177,078.13	177,078.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、（十八）	11,890,116.74	11,890,116.74
一般风险准备			
未分配利润	四、（十九）	69,188,232.54	59,156,378.40
所有者权益合计		131,255,427.41	121,223,573.27
负债和所有者权益总计		146,216,227.81	149,412,029.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：特雷克斯北方采矿机械有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	四、(二十)	78,415,180.19	104,507,888.38
减：营业成本	四、(二十)	59,384,556.86	80,024,778.40
税金及附加	四、(二十一)	611,393.68	767,922.73
销售费用	四、(二十二)	2,027,210.10	5,553,966.53
管理费用	四、(二十三)	1,437,191.93	2,355,322.76
财务费用	四、(二十四)	-1,054,046.48	11,249.80
资产减值损失	四、(二十五)	2,379,254.36	1,937,928.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,629,619.74	13,856,719.94
加：营业外收入	四、(二十六)	-	11,767.00
减：营业外支出	四、(二十七)	-	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,629,619.74	13,858,486.94
减：所得税费用	四、(二十八)	3,597,765.60	4,088,798.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,031,854.14	9,769,688.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		10,031,854.14	9,769,688.82
七、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：特雷克斯北方采矿机械有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		50,861,592.68	105,910,996.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		612,277.55	2,753,781.72
经营活动现金流入小计		51,473,870.23	108,664,778.12
购买商品、接收劳务支付的现金		30,249,900.87	70,049,425.92
支付给职工以及为职工支付的现金		3,799,374.28	5,164,381.07
支付的各项税费		8,532,008.43	22,316,782.22
支付其他与经营活动有关的现金		2,097,876.64	2,485,783.47
经营活动现金流出小计		44,679,160.22	100,016,372.68
经营活动产生的现金流量净额		6,794,710.01	8,648,405.44
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资支付的现金			
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
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		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			34,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	34,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-34,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		6,794,710.01	-25,351,594.56
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		24,704,448.72	50,056,043.28
六、期末现金及现金等价物余额			
		31,499,158.73	24,704,448.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

编制单位:特雷克斯北方采矿机械有限公司

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				177,078.13				11,890,116.74	59,156,378.40	121,223,573.27
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	177,078.13	-	-	-	11,890,116.74	59,156,378.40	121,223,573.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,031,854.14	10,031,854.14
(一) 综合收益总额											-
(二) 所有者投入和减少资本											-
1. 股东投入的普通股											-
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. 对所有者的分配											-
3. 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. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备											-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	-	177,078.13	-	-	-	11,890,116.74	69,188,232.54	131,255,427.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表(续)

单位:元 币种:人民币

编制单位:特雷克斯北方采矿机械有限公司

项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				177,078.13				10,913,147.86	76,363,658.46	137,453,884.45
加:会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	177,078.13	-	-	-	10,913,147.86	76,363,658.46	137,453,884.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	976,968.88	-17,207,280.06	-16,230,311.18
(一)综合收益总额											-
(二)所有者投入和减少资本											-
1.股东投入的普通股											-
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.对所有者的分配											-
3.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.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
(五)专项储备											-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
(六)其他											-
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	177,078.13	-	-	-	11,890,116.74	59,156,378.40	121,223,573.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

特雷克斯北方采矿机械有限公司

2018年度1月至6月财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

特雷克斯北方采矿机械有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经内蒙古自治区人民政府商外资蒙包稀审【2006】0015号批准成立的中美合资电动轮矿用车及相应的零部件制造企业,由内蒙古北方重型汽车股份有限公司和美国特雷克斯(TEREX)集团共同投资组建,成立于2006年3月9日,并于当日取得国家工商行政管理总局核发的《企业名称预先核准通知书》。2007年10月24日公司办理设立登记,取得企业法人营业执照,统一社会信用代码为:91150200783028906T,注册资本5,000.00万元,其中内蒙古北方重型汽车股份有限公司占比50.00%,美国特雷克斯(TEREX)集团占比50.00%。所属行业为矿用汽车制造类。2013年10月外方投资公司转让股权,现公司境外投资方名称为:Bucyrus Mining China LLC;公司法定代表人:邬青峰;住所:包头稀土高新技术产业开发区。

经营范围:生产、销售出口“特雷克斯尤尼特瑞格”品牌的系列电动轮矿用车及相应的零部件,生产“特雷克斯尤尼特瑞格”的采矿设备。目前主要业务为销售电动轮矿用车备件。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本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,按照财政部发布的《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)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年度1月至6月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本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。

（四）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

（五）现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

（六）外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量【以及境外子公司的现金流量】，采用现金流量发生日的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中【股东权益/所有者权益】项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大判断依据或金额标准：单项金额重大指应收账款余额大于500万元，其他应收款余额大于100万元（受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）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：对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单项进行减值测试。如果有客观证据表明应收款项发生减值，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。对单项金额重大的应收款项进行单项测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账

款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的6%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

期末对账龄超过三年以及涉及诉讼的单项金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，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。

（八）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2. 发出存货的计价方法

① 存货发出时按加权平均成本计价

② 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，若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。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。融资租入的固定资产，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作为入账价值。

4. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	5年	10%	18%
运输设备	5年		20%
电子设备	5年		20%

(十) 在建工程核算方法

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十一) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损

益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

按成本进行初始计量：

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
商标使用权	10年	合同规定期限

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 公司无使用寿命不确定的无形资产。

③ 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

④内部研究开发项目支出的会计处理：

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

①该义务是公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

2. 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大

的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

3.最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十五）收入

1.销售商品

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。

2.提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入实现。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

增值税即征即退款项作为与企业日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”。

收到与在建期项目相关的政府补助，一次性冲减在建工程账面余额；项目预转固之后竣工决算之前收到的政府补助，一次性冲减固定资产原值。

收到与已经竣工决算的项目相关的政府补助，其中，与企业日常活动相关的且与资产相关的政府补助作为递延收益分期摊销，摊销金额冲减制造费用；与企业日常活动相关的且与收益相关的政府补助计入“其他收益”。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

递延收益中的国产设备增值税退税、技改专项补助等与资产相关的递延收益分期摊销冲减制造费用。

递延收益中的财政贴息分期摊销冲减财务费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

1.递延所得税资产的确认依据

①本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

(十八) 经营租赁和融资租赁

1.经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。在提供免租期的情况下，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2.融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁业务收入。

(十九) 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	根据《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的规定，规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益【冲减相关成本费用】；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支【与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值】。	① 资产处置收益 ② 其他收益	本期无影响

（二十）前期会计差错

本公司本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	增值额	17.00%	
企业所得税	应纳税所得额	25.00%	
城建税	附加税	7%	
教育费附加	附加税	3%	
地方教育费附加	附加税	0%	小微企业免征

四、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,637.90	1,011.60
银行存款	31,490,520.83	24,703,437.12
合计	31,499,158.73	24,704,448.72

(二) 应收票据

1. 应收票据分类。

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,669,522.30	12,900,000.00
商业承兑汇票	3,060,000.00	630,000.00
合计	23,729,522.30	13,530,000.00

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,714,670.60	
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	9,714,670.60	1,000,000.00

(三) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	34,244,706.34	99.56	2,004,193.02	5.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	152,787.91	0.44	152,787.91	100.00
合计	34,397,494.25	100.00	2,156,980.93	

续：

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项	19,511,147.92	98.19	1,170,668.87	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	359,423.10	1.81	152,787.91	42.51
合计	19,870,571.02	100.00	1,323,456.78	

1. 按组合计提坏账准备的应收款项

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	33,814,821.99	98.74	1,978,399.96	18,515,988.40	94.90	1,110,959.30
1-2年	429,884.35	1.26	25,793.06	995,159.52	5.10	59,709.57
合计	34,244,706.34	100.00	2,004,193.02	19,511,147.92	100.00	1,170,668.87

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 833,524.15 元,本期无转回坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
包钢(集团)公司设备备件供应公司	152,787.91	152,787.91	4-5年	100.00	无法收回

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,558,657.65 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 85.93%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,773,519.45 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示。

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	5,065,167.62	99.67		22,745,854.82	93.86	
1至2年(含2年)				1,488,910.79	6.14	
2至3年(含3年)	16,960.00	0.33				
合计	5,082,127.62	100.00		24,234,765.61	100.00	

(1) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,890,539.36 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 76.55%。

(五) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收款项	474,711.75	100.00	28,482.71	6.00

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	474,711.75	100.00	28,482.71	6.00

续上表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收款项	452,485.20	100.00	27,149.11	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	452,485.20	100.00	27,149.11	6.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	474,711.75	100.00	28,482.71	452,485.20	100.00	27,149.11
合计	474,711.75	100.00	28,482.71	452,485.20	100.00	27,149.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,333.60 元,本期无转回坏账准备。

(六) 存货

按类别列示存货和跌价准备

项目	期间	年末余额			年初余额		
		账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料		57,326,959.35	7,729,196.72	49,597,762.63	72,208,865.52	6,754,800.11	65,454,065.41

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	513,435.71	

(八) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,857,281.84	71,254.92	4,928,536.76
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	4,857,281.84	71,254.92	4,928,536.76
二、累计折旧			
1、年初余额	4,371,553.66	67,034.75	4,438,588.41
2、本期增加金额		3,634.97	3,634.97
(1) 计提		3,634.97	3,634.97
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	4,371,553.66	70,669.72	4,442,223.38
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	485,728.18	585.20	486,313.38
2、年初账面价值	485,728.18	4,220.17	489,948.35

(九) 无形资产

项目	商标权	合计
一、账面原值		

项目	商标权	合计
1、年初余额	17,492,482.00	17,492,482.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	17,492,482.00	17,492,482.00
二、累计摊销		
1、年初余额	17,492,482.00	17,492,482.00
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	17,492,482.00	17,492,482.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、年初账面价值		

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	2,621,165.08	10,484,660.36	2,026,351.50	8,105,406.00
资产减值准备	2,621,165.08	10,484,660.36	2,026,351.50	8,105,406.00

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,210,681.08	12,014,369.77
1-2年(含2年)	130,860.00	9,627,153.76
2-3年(含3年)	320,000.00	405,680.00
3年以上	1,800.00	5,408.50
合计	2,663,341.08	22,052,612.03

(十二) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,055,617.80	3,880,557.10
1年以上	2,433,374.99	2,506,282.44
合计	10,488,992.79	6,386,839.54

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示。

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	519,292.65	2,080,511.83	2,183,502.75	416,301.73
二、离职后福利-设定提存计划	471,842.42	826,965.37	1,101,490.52	197,317.27
合计	991,135.07	2,907,477.20	3,284,993.27	613,619.00

2. 短期薪酬列示。

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	380,000.00	1,439,765.00	1,776,574.00	43,191.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	33,601.35	256,795.20	250,809.77	39,586.78
其中：医疗保险费	14,623.25	209,628.72	218,421.20	5,830.77
工伤保险费	9,428.67	26,203.59	18,980.01	16,652.25
生育保险费	9,549.43	20,962.89	13,408.56	17,103.76
四、住房公积金	21,488.66	358,563.49	140,718.00	239,334.15
五、工会经费和职工教育经费	84,202.64	25,388.14	15,400.98	94,189.80
合计	519,292.65	2,080,511.83	2,183,502.75	416,301.73

3. 设定提存计划列示。

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	424,748.53	748,354.60	1,070,486.24	102,616.89
二、失业保险费	47,093.89	78,610.77	31,004.28	94,700.38

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	471,842.42	826,965.37	1,101,490.52	197,317.27

(十四) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	-1,236,508.33	6,316,747.69	5,080,239.36	
企业所得税	-190,360.66	4,192,579.18	2,884,007.29	1,118,211.23
城市维护建设税	-	355,616.75	355,616.75	
个人所得税	115,489.17	199,456.82	307,115.92	7,830.07
教育费附加	-	212,145.03	212,145.03	
其他税费	-			
合计	-1,311,379.82	11,276,545.47	8,839,124.35	1,126,041.30

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)		
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		30,125.32
3年以上	68,806.23	39,124.51
合计	68,806.23	69,249.83

(十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	25,000,000.00	50.00			25,000,000.00	50.00
Bucyrus Mining China LLC	25,000,000.00	50.00			25,000,000.00	50.00
合计	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00

(十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(或股本)溢价	177,078.13			177,078.13

(十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	11,890,116.74			11,890,116.74

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本年期初余额	59,156,378.40	76,363,658.46
本期增加额	10,031,854.14	9,769,688.82
其中：本期净利润转入	10,031,854.14	9,769,688.82
其他调整因素		
本期减少额		26,976,968.88
其中：本期提取盈余公积数		976,968.88
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		26,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	69,188,232.54	59,156,378.40

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	76,654,496.43	53,267,828.80	99,992,167.76	71,011,384.54
2.其他业务小计	1,760,683.76	6,116,728.06	4,515,720.62	9,013,393.86
合计	78,415,180.19	59,384,556.86	104,507,888.38	80,024,778.40

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	355,616.75	542,947.35
教育费附加	212,145.03	172,953.88
其他	43,631.90	52,021.50
合计	611,393.68	767,922.73

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	122,701.67	342,026.55
运输费	798,702.00	3,043,719.00
职工薪酬	1,009,959.20	1,945,165.44
其中：工资	1,009,959.20	1,592,090.91
业务经费	52,560.50	147,730.00
其他	43,286.73	75,325.54

项目	本期金额	上期金额
合计	2,027,210.10	5,553,966.53

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	898,635.89	1,451,083.75
其中：工资	401,965.64	1,121,401.88
福利费用	82,594.50	65,968.20
保险费		1,120.00
折旧费	3,634.97	8,515.32
修理费	9,317.00	7,480.00
无形资产摊销		131,456.61
低值易耗品摊销	29,336.30	27,062.38
业务招待费	23,079.00	27,737.00
差旅费	2,230.16	28,541.18
办公费	11,631.64	20,724.32
税金		
租赁费	259,725.71	265,822.20
聘请中介机构费	66,037.74	132,075.48
咨询费		
其中：年度决算审计费用		
咨询费		75,471.70
董事会费		
其他	133,563.52	178,232.82
合计	1,437,191.93	2,355,322.76

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	40,700.98	115,101.97
汇兑损失	-1,028,203.68	101,323.48
手续费支出	14,858.18	25,028.29
合计	-1,054,046.48	11,249.80

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,404,857.75	-77,103.00
二、存货跌价损失	974,396.61	2,015,031.22
合计	2,379,254.36	1,937,928.22

(二十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		11,767.00	
(1) 固定资产处置利得		11,767.00	
合计		11,767.00	

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出		10,000.00	

(二十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,192,579.18	4,573,280.17
递延所得税调整	-594,813.58	-484,482.05
合计	3,597,765.60	4,088,798.12

(二十九) 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,031,854.14	9,769,688.82
加: 资产减值准备	2,379,254.36	1,937,928.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,634.97	8,515.32
无形资产摊销		131,456.61
长期待摊费用摊销		
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)		-11,767.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-594,813.58	-484,482.05
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）	14,881,906.17	7,367,526.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,761,176.34	3,799,277.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,145,949.71	-13,869,738.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,794,710.01	8,648,405.44
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	31,499,158.73	24,704,448.72
减：现金的年初余额	24,704,448.72	50,056,043.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,794,710.01	-25,351,594.56

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	31,499,158.73	24,704,448.72
其中：库存现金	8,637.90	1,011.60
可随时用于支付的银行存款	31,490,520.83	24,703,437.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	31,499,158.73	24,704,448.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 现金流量补充资料

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收到存款利息	40,526.64	115,101.97
往来款	523,751.51	2,477,850.85
收个人款项	47,999.40	160,828.90
合计	612,277.55	2,753,781.72

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
付现费用	2,097,876.64	2,485,783.47
合计	2,097,876.64	2,485,783.47

五、关联方关系及其交易

本公司的投资方情况

投资方名称	企业类型	注册地	主营业务	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	法定代表人
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	中外合资	包头	工程机械	50%	50%	高汝森
Bucyrus Mining China LLC	外资	美国	工程机械	50%	50%	

六、非货币性交易和债务重组

报告期内，本公司未发生重大非货币性交易和债务重组事项。

七、资产负债表日后事项

截至2018年6月30日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

八、其他重大事项

无。

九、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会批准报出。

特雷克斯北方采矿机械有限公司

二〇一八年八月七日



编号: 0 04011231

营业执照

统一社会信用代码 91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业



主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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 12 月 3 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。

证书序号: 0000068

说明

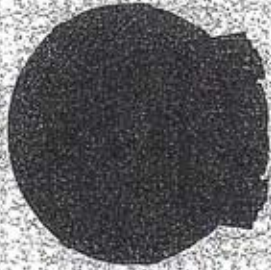
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日



姓名: 张佩华
 性别: 男
 出生日期: 1960-02-29
 工作单位: 中勤万信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420105190002291212



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

执业证书号: 4201000415258



执业证书号: 4201000415258



执业证书号: 4201000415258

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

执业证书号: 4201000415258

执业证书号: 4201000415258

执业证书号: 4201000415258

执业证书号: 4201000415258

4201000415258

证书编号:

No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:

批准注册协会:

发证日期: 一九九六年三月

发证日期:



执业证书号: 4201000415258



执业证书号: 4201000415258

执业证书号: 4201000415258

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 410700010020
 No. of Certificate
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 11 月 10 日
 Date of Issuance



姓名: 董卫霞
 Full name: 董卫霞
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-07-09
 Date of birth: 1980-07-09
 工作单位: 新乡巨中元会计师事务所有限公司
 Working unit: 新乡巨中元会计师事务所有限公司
 身份证号码: 410727198007096924
 Identity card No.:

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月23日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer-out
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPAs



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
 转出日期
 Date of transfer-out
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

附件三、委托人和被评估单位法人营业执照复印件



营业执照

(副本)

(副本号: 1-1)

统一社会信用代码

91150200783028906T

名称	特雷克斯北方采矿机械有限公司
类型	有限责任公司(中外合资)
住所	包头稀土高新技术产业开发区
法定代表人	邬青峰
注册资本	伍仟万(人民币元)
成立日期	2006年03月09日
营业期限	自2006年03月09日至 2019年03月09日
经营范围	许可经营项目:无 一般经营项目:生产、销售出口“特雷克斯尤尼特瑞格”品牌的系列电动轮矿用卡车及相应的零部件,生产“特雷克斯尤尼特瑞格”的采矿设备(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

2018 年 月 日



附件四、委托人和其他相关当事人的承诺函

委托人承诺函

同致信德（北京）资产评估有限公司：

因 Bucyrus Mining China LLC 拟转让其持有的特雷克斯北方采矿机械有限公司部分股权的需要，你公司接受委托对该经济行为所涉及特雷克斯北方采矿机械有限公司的 2018 年 6 月 30 日的股东全部权益进行评估。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获批准；
- 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、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；
- 4、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 5、不干预评估工作；
- 6、按合同约定及时支付评估费用。

委托人法定代表人签字：

委托人印章

2018 年 7 月 20 日

被评估单位承诺函

同致信德（北京）资产评估有限公司：

因 Bucyrus Mining China LLC 拟转让其持有的特雷克斯北方采矿机械有限公司部分股权的需要，你公司接受委托对该经济行为所涉及特雷克斯北方采矿机械有限公司的 2018 年 6 月 30 日的股东全部权益进行评估。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获批准；
- 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、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；
- 4、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学、合理；
- 5、不干预评估工作。

被评估单位签字：

被评估单位印章

2018年7月26日

附件五、资产评估机构资格备案公告和证券期货相关业务评估资格
证书复印件

北京市财政局

2017-0076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、同致信德(北京)资产评估有限公司
- 2、中资资产评估有限公司
- 3、北京中天衡平国际资产评估有限公司
- 4、北京鼎革资产评估有限责任公司
- 5、北京中新安资产评估事务所(普通合伙)

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。





证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

从事证券、期货相关评估业务。

同致信德（北京）资产评估有限公司



发证时间：二〇一〇年十二月一日

证书编号：0270008001

批准文号：财企[2008]360号

变更文号：财办企[2014]2号

注册号：000130

附件六、资产评估机构法人营业执照副本复印件



编号:0 03456029

营业执照

统一社会信用代码 911101057220973772

名称	同致信德(北京)资产评估有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	北京市西城区西直门外大街110号8层
法定代表人	杨鹏
注册资本	300万元
成立日期	2000年12月27日
营业期限	2000年12月27日至2050年12月26日
经营范围	单项资产评估、资产组合评估、企业价值评估、其他资产评估、以及相关咨询业务。(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。)



再次复印无效



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年08月10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。

附件七、 承办评估业务的资产评估师资格证明复印件



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：关斌武

性别：男

登记编号：42180022

单位名称：同致信德（北京）资产评估有限公司

初次登记时间：2018-04-28

年检信息：2018年登记

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：关斌武

本人印鉴：
资产评估师
关斌武
42180022



(扫描二维码，查询评估师信息)

打印时间：2018年8月6日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：程湾湾

性别：女

登记编号：11180090

单位名称：同致信德（北京）资产评估有限公司



初次登记时间：2018-04-28

年检信息：2018年登记

(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：程湾湾

本人印鉴：
资产评估师
程湾湾
11180090



打印时间：2018年5月17日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

附件八、评估结果汇总表和明细表

资产评估结果汇总表

评估基准日：2018年6月30日

被评估单位：特雷克斯北方采矿机械有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产	14,310.87	15,974.70	1,663.83	11.63
2 非流动资产	310.75	311.32	0.57	0.18
3 固定资产	48.63	49.21	0.57	1.17
4 递延所得税资产	262.12	262.12	-	-
5 资产总计	14,621.62	16,286.02	1,664.40	11.38
6 流动负债	1,496.08	1,496.08	-	-
7 负债合计	1,496.08	1,496.08	-	-
8 净资产(所有者权益)-资产基础法	13,125.54	14,789.94	1,664.40	12.68
9 净资产(所有者权益)-收益法		14,878.00		

评估机构：同致信德(北京)资产评估有限公司
 法定代表人：杨鹏

项目负责人：关斌武
 签字资产评估师：关斌武、程湾湾



资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2018年6月30日

表2
共1页第1页

被评估单位：特雷克斯北方采矿机械有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	一、流动资产合计	143,108,749.35	159,746,971.90	16,638,222.55	11.63
2	货币资金	31,499,158.73	31,499,158.73	-	-
4	应收票据	23,729,522.30	24,299,522.30	570,000.00	2.40
5	应收账款	32,240,513.32	32,240,513.32	-	-
6	预付款项	5,082,127.62	5,082,127.62	-	-
9	其他应收款	446,229.04	446,229.04	-	-
10	存货	49,597,762.63	65,665,985.18	16,068,222.55	32.40
12	其他流动资产	513,435.71	513,435.71	-	-
14	二、非流动资产合计	3,107,478.46	3,113,227.26	5,748.80	0.18
21	固定资产	486,313.38	492,062.18	5,748.80	1.18
31	递延所得税资产	2,621,165.08	2,621,165.08	-	-
33	三、资产总计	146,216,227.81	162,860,199.16	16,643,971.35	11.38
35	四、流动负债合计	14,960,800.40	14,960,800.40	-	-
39	应付账款	2,663,341.08	2,663,341.08	-	-
40	预收款项	10,488,992.79	10,488,992.79	-	-
41	应付职工薪酬	613,619.00	613,619.00	-	-
42	应交税费	1,126,041.30	1,126,041.30	-	-
45	其他应付款	68,806.23	68,806.23	-	-
49	五、非流动负债合计	-	-	-	-
58	六、负债总计	14,960,800.40	14,960,800.40	-	-
60	七、净资产	131,255,427.41	147,899,398.76	16,643,971.35	12.68

公司自由现金流量预测结果汇总表

评估基准日：2018年6月30日

金额单位：人民币元

被评估单位：特雷克斯北方采矿机械有限公司

项目	历史年度					预测数据						
	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年6月30日	2018年12月31日	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	稳定增长年度
营业收入	152,667,333.45	118,620,694.89	100,410,299.98	104,507,888.38	78,415,180.19	52,004,392.50	112,441,872.16	116,845,937.60	121,251,776.35	125,659,625.88	130,586,612.40	130,586,612.40
营业成本	108,303,788.99	86,859,642.23	75,871,762.77	80,024,778.40	59,384,556.86	40,768,632.78	84,783,286.51	87,996,081.49	91,217,933.17	94,449,481.78	98,051,771.22	98,051,771.22
销售税金及附加	934,205.08	425,930.87	477,322.70	767,922.73	611,393.68	248,760.29	584,114.07	606,912.42	629,734.29	652,581.21	678,059.71	678,059.71
销售费用	4,349,971.92	4,166,493.55	3,866,332.45	5,553,966.53	2,027,210.10	2,961,377.41	4,573,259.56	4,785,021.37	5,005,270.52	5,234,516.87	5,481,208.93	5,481,208.93
管理费用	4,576,627.26	4,072,361.67	3,869,099.15	2,355,322.76	1,437,191.93	1,232,265.84	2,512,969.77	2,623,132.36	2,739,530.65	2,862,530.26	2,992,518.45	2,992,518.45
财务费用	1,617,029.57	1,868,199.95	248,456.26	11,249.80	-1,054,046.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业利润	33,330,265.48	20,471,634.86	11,285,597.39	13,856,719.94	13,629,619.74	6,793,356.18	19,988,242.25	20,834,789.96	21,659,307.72	22,460,515.76	23,383,054.09	23,383,054.09
利润总额	33,330,265.48	20,471,634.86	11,282,642.39	13,858,486.94	13,629,619.74	6,793,356.18	19,988,242.25	20,834,789.96	21,659,307.72	22,460,515.76	23,383,054.09	23,383,054.09
所得税	8,885,227.09	5,481,947.57	2,836,071.75	4,088,798.12	3,597,765.60	1,703,631.34	5,007,022.32	5,219,256.96	5,426,019.96	5,626,993.55	5,858,340.01	5,858,340.01
净利润	24,445,038.39	14,989,687.29	8,446,570.64	9,769,688.82	10,031,854.14	5,089,724.84	14,981,219.93	15,615,533.00	16,233,287.76	16,833,522.21	17,524,714.08	17,524,714.08
折旧	10,368.49	8,613.65	8,515.32	8,517.24	3,634.97	585.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营运资金追加额	0.00	8,496,845.56	-20,792,247.48	-16,574,821.30	8,926,796.22	14,979,815.30	-20,504,352.65	4,629,806.87	4,641,902.34	4,654,859.09	5,189,876.87	5,189,876.87
净现金流量	26,592,928.39	8,655,095.63	31,084,417.44	26,266,805.36	1,078,167.15	-9,889,505.42	35,485,572.58	10,985,726.13	11,591,385.42	12,178,663.12	12,334,837.21	17,524,714.08

