本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

浙江德荣化工有限公司拟进行股权转让涉及的股东全部权益价值评估项目

资 产 评 估 报 告

坤元评报〔2018〕392号

（共一册，第一册）

REPORT

坤元资产评估有限公司

Canwin Appraisal Co.,Ltd.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

浙江德荣化工有限公司拟进行股权转让涉及的股东全部权益价值评估项目

资 产 评 估 报 告

坤元评报〔2018〕392号

（共1册，第1册）

坤元资产评估有限公司

二〇一八年八月八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

资产评估师声明 1

资产评估报告·摘要 2

资产评估报告·正文 4

一、委托人、被评估单位及其他资产评估报告使用人 4

二、评估目的 6

三、评估对象和评估范围 6

四、价值类型及其定义 7

五、评估基准日 7

六、评估依据 7

七、评估方法 9

八、评估过程实施过程和情况 11

九、评估假设 12

十、评估结论 13

十一、特别事项说明 14

十二、资产评估报告使用限制说明 15

十三、资产评估报告日 16

资产评估报告·附件

一、被评估单位基准日审计报告 18

二、委托人和被评估单位法人营业执照 42

三、委托人和被评估单位承诺函 43

四、签名资产评估师的承诺函 44

五、资产评估机构资格证明文件 45

六、资产评估机构法人营业执照 47

七、签名资产评估师资格证明文件 48

评估结果汇总表及明细表 50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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关注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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江德荣化工有限公司拟进行股权转让涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告

坤元评报〔2018〕392号

摘 要

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理解评估结论，应当认真阅读评估报告正文。

一、委托人和被评估单位及其他资产评估报告使用人

本次资产评估的委托人和被评估单位均为浙江德荣化工有限公司(以下简称德荣化工公司)。

根据《资产评估委托合同》，本资产评估报告的其他使用人为被评估单位股东及相关当事方和国家法律、法规规定的评估报告使用人。

二、评估目的

德荣化工公司股东拟进行股权转让，为此需要对德荣化工公司的股东全部权益价值进行评估。

本次评估目的是为该经济行为提供德荣化工公司股东全部权益价值的参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象为涉及上述经济行为的德荣化工公司的股东全部权益。

评估范围为德荣化工公司申报的并经过天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2018年6月30日德荣化工公司全部资产及相关负债。按照德荣化工公司提供的2018年6月30日经审计的会计报表反映，资产、负债和股东权益的账面价值分别为21,589,714.43元、3,405,630.30元和18,184,084.13元。

四、价值类型

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本次评估的价值类型为市场价值。

五、评估基准日

评估基准日为2018年6月30日。

六、评估方法

根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，本次采用资产基础法进行评估。

七、评估结论

在本报告所揭示的评估假设基础上，德荣化工公司股东全部权益的评估价值为18,302,333.55元（大写为人民币壹仟捌佰叁拾万贰仟叁佰叁拾叁元伍角伍分），与账面价值18,184,084.13元相比，评估增值118,249.42元，增值率为0.65%。

八、评估结论的使用有效期

本评估结论仅对德荣化工公司股权转让之经济行为有效。本评估结论的使用有效期为一年，即自评估基准日2018年6月30日起至2019年6月29日止。

九、对评估结论有重大影响的特别事项

本次评估对象为企业股东全部权益价值，部分股东权益价值并不必然等于股东全部权益价值和股权比例的乘积，可能存在控制权溢价或缺乏控制权的折价。

资产评估报告的特别事项说明和使用限制说明请参阅资产评估报告正文。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江德荣化工有限公司拟进行股权转让涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告

坤元评报〔2018〕392号

浙江德荣化工有限公司：

坤元资产评估有限公司接受贵公司的委托，根据有关法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对贵公司拟进行股权转让涉及的股东全部权益在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、被评估单位及其他资产评估报告使用人

本次资产评估的委托人和被评估单位均为浙江德荣化工有限公司。

（一）委托人和被评估单位概况

一）企业名称、类型与组织形式

1. 名称：浙江德荣化工有限公司(以下简称德荣化工公司)

2. 住所：浙江省舟山市定海区临城街道金岛路20号舟基大厦1115室（自贸试验区内）

3. 法定代表人：梁祥民

4. 注册资本：2,000万元

5. 公司类型：有限责任公司（法人独资）

6. 企业统一社会信用代码：91330901MA28KU615X

7. 发照机关：舟山市市场监督管理局自由贸易试验区分局

8. 经营范围：化工产品（不含危险化学品及易制毒品）的生产、销售、储运；经营本企业生产所需的化工原料（不含危险化学品及易制毒品）、化工辅料（不含危险化学品及易制毒品）、机械设备、仪器仪表及备件的销售、租赁业务；技术及信息的开发、咨询、服务；自营和代理货物和技术的进出口。（依法须经批准的项目，经

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关部门批准后方可开展经营活动）

二）企业历史沿革

1．公司成立时情况

德荣化工公司成立于2017年9月4日，初始注册资本2,000万元，系由广东德美精细化工集团股份有限公司100%出资。

2．公司历次股权变更情况

2017年11月，广东德美精细化工集团股份有限公司将其持有的德荣化工公司100%股权转让给佛山市顺德区德美化工集团有限公司。

经上述股权变更后，截至评估基准日，德荣化工公司注册资本为2,000万元，系佛山市顺德区德美化工集团有限公司的全资子公司。

三）被评估单位2017年及截至评估基准日的资产、负债状况及经营业绩见下表：

单位：人民币元

项目名称	2017年12月31日	评估基准日
资产	11,518,366.75	21,589,714.43
负债	2,083,288.26	3,405,630.30
股东权益	9,435,078.49	18,184,084.13
项目名称	2017年9-12月	2018年1-6月
营业收入	0.00	0.00
营业成本	0.00	0.00
利润总额	-564,921.51	-1,250,994.36
净利润	-564,921.51	-1,250,994.36

评估基准日的财务报表已经注册会计师审计，且出具了无保留意见的审计报告；2017年度财务数据摘自2018年6月审计报告年初数。

四）被评估单位经营情况等

德荣化工公司位于舟山市定海区自贸试验区，主要从事化工产品的生产和销售，目前处于初创筹建阶段，尚未开展经营业务。

德荣化工公司目前位于舟山市定海区临城街道翁山路416号中浪国际大厦C座601室、605室、701室办公场地系向舟山市百联置业有限公司租赁使用，租赁面积844.51平方米，租赁期限为2017年8月6日至2020年8月5日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）其他资产评估报告使用人

根据《资产评估委托合同》，本资产评估报告的其他使用人为被评估单位股东及相关当事方和国家法律、法规规定的评估报告使用人。

二、评估目的

德荣化工公司股东拟进行股权转让，为此需要对该经济行为涉及的德荣化工公司股东全部权益价值进行评估。

本次评估目的是为该经济行为提供德荣化工公司股东全部权益价值的参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象为涉及上述经济行为的德荣化工公司的股东全部权益。

评估范围为德荣化工公司申报的并经过天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2018年6月30日德荣化工公司全部资产及相关负债，包括流动资产、非流动资产及流动负债。按照德荣化工公司提供的业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2018年6月30日会计报表反映，资产、负债及股东权益的账面价值分别为21,589,714.43元、3,405,630.30元和18,184,084.13元。具体内容如下：

金额单位：元

项　　目	账面原值	账面净值
一、流动资产		6,718,109.26
二、非流动资产		14,871,605.17
其中：固定资产	2,617,170.06	2,314,967.33
在建工程		11,473,037.90
长期待摊费用		487,459.52
其他非流动资产		596,140.42
资产总计		21,589,714.43
三、流动负债		3,405,630.30
四、非流动负债		0.00
负债合计		3,405,630.30
股东权益合计		18,184,084.13

主要资产情况：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货系在库周转材料，主要为老酒和白酒，存放于舟山市中浪国际大厦公司办公场地内。

设备类固定资产包括电脑、打印机等办公电子设备以及车辆，主要分布于舟山市中浪国际大厦公司办公场地内。经核实，委评机器设备整体状况较好，能满足办公经营需要。

在建工程为浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目，目前仍处于设计阶段，尚未开工建设。

委托评估对象和评估范围与上述经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

2. 企业申报的无形资产

截至评估基准日，德荣化工公司无账面记录的无形资产和账面未记录的无形资产。

四、价值类型及其定义

本次评估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

为使得评估基准日与拟进行的经济行为和评估工作日接近，由委托人确定本次评估基准日为 2018 年 6 月 30 日，并在评估委托合同中作了相应约定。

六、评估依据

（一）法律法规依据

1. 2016 年 7 月 2 日第 46 号主席令公布的《资产评估法》；
2. 《公司法》《合同法》《证券法》等；
3. 《会计监管风险提示第 5 号——上市公司股权交易资产评估》；
4. 其他与资产评估有关的法律、法规等。

（三）评估准则依据

1. 《资产评估准则——基本准则》（财政部财资〔2017〕43 号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30 号）；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2017〕31号）；

4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2017〕32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〔2017〕34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〔2017〕36号）；

9. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号）；

10. 《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；

11. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；

12. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）。

（四）权属依据

1. 德荣化工公司提供的《企业法人营业执照》、公司章程；

2. 与资产及权利的取得及使用有关的经济合同、协议、资金拨付证明(凭证)、会计报表及其他会计资料；

3. 车辆行驶证、合同、发票等权属证明；

4. 其他产权证明文件。

（五）取价依据

1. 被评估单位提供的评估申报表；

2. 被评估单位截至评估基准日的审计报告以及相关会计报表；

3. 办公电子设备和车辆的市场价格资料、询价记录；

4. 主要设备的购置合同、发票、付款凭证；

5. 财政部财税[2008]170号《国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》；国务院令第538号《增值税暂行条例》；财政部、国家税务总局令第50号《增值税暂行条例实施细则》；财政部财税[2018]32号《关于调整增值税率的通知》；其他税收相关法规；

6. 浙江省人民政府及相关政府部门颁布的有关政策、规定、实施办法等法规文件；

7. 企业会计准则及其他会计法规和制度、部门规章等；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8．评估专业人员对资产核实、勘察、检测、分析等所搜集的佐证资料；

9．其他资料。

七、评估方法

(一)评估方法的选择

根据现行资产评估准则及有关规定，企业价值评估的基本方法有资产基础法、市场法和收益法。

因国内产权交易市场交易信息的获取途径有限，且同类企业在产品结构和主营业务构成方面差异较大，结合本次评估被评估单位的特殊性，选取同类型市场参照物的难度较大，故本次评估未采用市场法。

德荣化工公司目前处于初创筹建阶段，尚未开展经营业务，难以较准确地预测其未来盈利情况，无法提供未来收益预测资料，故本次评估不宜采用收益法。

由于被评估单位各项资产、负债能够根据会计政策、企业经营等情况合理加以识别，评估中有条件针对各项资产、负债的特点选择适当、具体的评估方法，并具备实施这些评估方法的操作条件，故本次评估适宜采用资产基础法。

本次评估根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，选用资产基础法

(二)资产基础法简介

资产基础法是指以被评估单位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。它是以重置各项生产要素为假设前提，根据委托评估的分项资产的具体情况选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出股东全部权益的评估价值。计算公式为：

股东全部权益评估价值=Σ各分项资产的评估价值-相关负债

主要资产的评估方法如下：

一)流动资产

1．货币资金

对于银行存款，以核实后账面值为评估值。

2．其他应收款和相应坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款包括押金、备用金等，估计发生坏账的风险较小，以其核实后的账面余额为评估值。

公司按规定计提的坏账准备评估为零。

3．预付款项

预付账款包括租金和服装定制费等，经核实各款项经核实期后能形成相应资产或权利，以核实后的账面值为评估值。

4．存货

存货系在库周转材料，由于购入的时间较短，周转较快，且被评估单位账面成本核算比较合理，以核实后的账面余额为评估值。

二）非流动资产

1．设备类固定资产

根据本次资产评估的目的、相关条件和委估设备的特点，确定主要采用成本法进行评估。

成本法是指首先估测在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的资产所需的成本即重置成本，然后估测被评估资产存在的各种贬值因素(实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值)，并将其从重置成本中予以扣除而得到被评估资产价值的方法。计算公式为：

评估价值＝重置价值×成新率

(1)重置价值的评定

重置价值由设备现行购置价、运杂费、安装调试费、建设期管理费和资本化利息以及其他费用中的若干项组成。

重置价值＝现行购置价＋相关费用

(2)成新率的确定

根据各种设备特点及使用情况，确定设备成新率。

A. 对于办公设备，主要以使用年限法为基础，结合设备的使用维修和外观现状，确定成新率。

B. 对于车辆，首先按车辆经济行驶里程和经济使用年限两种方法计算理论成新率，然后采用孰低法确定其理论成新率，最后对车辆进行现场勘察，如车辆技术状

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

况与孰低法确定的成新率无大差异则成新率不加调整，若有差异则根据实际情况进行调整。

2. 在建工程

经核实，浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目仍处于设计阶段，尚未开工建设，故本次评估采用成本法。经核实，账面余额构成合理，故以核实的账面值为评估值。

3. 长期待摊费用

长期待摊费用系办公场所装修费用的摊余额，企业按 3 年摊销。

评估人员查阅了相关文件和原始凭证，检查了各项费用尚存的价值与权利。经核实，该项目经复核原始发生额正确，企业在受益期内平均摊销，期后尚存在对应的价值或权利，以剩余受益期应分摊的金额确定评估价值。

4. 其他非流动资产

其他非流动资产系待抵扣增值税进项税。评估人员按被评估单位提供的有关资料核实无误，该项税费期后应可抵扣，以核实后的账面价值为评估值。

三）负债

负债为流动负债，包括应付账款、应付职工薪酬、应交税费和其他应付款。通过核对明细账与总账的一致性、对金额较大的发放函证、查阅原始凭证等相关资料进行核实。经核实，各项负债均为实际应承担的债务，以核实后的账面值为评估值。

八、评估过程实施过程和情况

本项资产评估工作于2018年8月1日开始，评估报告日为2018年8月8日。整个评估工作分五个阶段进行：

（一）接受委托阶段

1. 项目调查与风险评估，明确评估业务基本事项，确定评估目的、评估范围和对象、评估基准日；

2. 接受委托人的资产评估项目委托，签订资产评估委托合同；

3. 制定资产评估工作计划；

4. 组成项目小组，并对项目组成员进行培训。

（二）资产核实阶段

1.评估机构根据资产评估工作的需要，向被评估单位提供资产评估申报表表样，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并协助其进行资产清查工作；

2．了解被评估单位基本情况及委估资产状况，并收集相关资料；

3．审查核对被评估单位提供的资产评估申报表和有关测算资料；

4．根据资产评估申报表的内容进行现场核实和勘察，查阅资产购建、运行、维修等相关资料，并对资产状况进行勘查、记录；

5．查阅委估资产的产权证、合同、发票等产权证明资料，核实资产权属情况；

6．收集并查验资产评估所需的其他相关资料。

（三）评定估算阶段

1．根据委估资产的实际状况和特点，制订各类资产的具体评估方法；

2．收集市场信息；

3．对委估资产进行评估，测算其评估价值；

（四）结果汇总阶段

1．分析并汇总分项资产的评估结果，汇集评估底稿；

2．撰写评估报告；

3．征求有关各方意见；

4．内部复核，验证评估结果；

5．评估结果的分析调整和评估报告的完善。

（五）出具报告阶段

征求意见后，正式出具评估报告。

九、评估假设

1．本次评估以委估资产的产权利益主体变动为前提，产权利益主体变动包括利益主体的全部改变和部分改变。

2．本次评估以公开市场交易为假设前提。

3．本次评估以被评估单位按预定的经营目标持续经营为前提，即被评估单位的所有资产仍然按照目前的用途和方式使用，不考虑变更目前的用途或用途不变而变更规划和使用方式。

4．本次评估以被评估单位提供的有关法律性文件、各种会计凭证、账簿和其他资料真实、完整、合法、可靠为前提。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 本次评估以宏观环境相对稳定为假设前提，即国家现有的宏观经济、政治、政策及被评估单位所处行业的产业政策无重大变化，社会经济持续、健康、稳定发展；国家货币金融政策保持现行状态，不会对社会经济造成重大波动；国家税收保持现行规定，税种及税率无较大变化；国家现行的利率、汇率等无重大变化。

6. 本次评估以被评估单位经营环境相对稳定为假设前提，即被评估单位主要经营场所及业务所涉及地区的社会、政治、法律、经济等经营环境无重大改变；被评估单位能在既定的经营范围内开展经营活动，不存在任何政策、法律或人为障碍。

评估人员根据资产评估的要求，认定这些前提条件在评估基准日时成立，当以上评估前提和假设条件发生变化，评估结论将失效。

十、评估结论

在本报告所揭示的评估假设基础上，德荣化工公司的资产、负债及股东全部权益的评估结果为：

资产账面价值 21,589,714.43 元，评估价值 21,707,963.85 元，评估增值 118,249.42 元，增值率为 0.55%；

负债账面价值 3,405,630.30 元，评估价值 3,405,630.30 元；

股东全部权益账面价值 18,184,084.13 元，评估价值 18,302,333.55 元，评估增值 118,249.42 元，增值率为 0.65%。

资产评估结果汇总如下表：

金额单位：人民币元

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
一、流动资产	6,718,109.26	6,764,926.01	46,816.75	0.70
二、非流动资产	14,871,605.17	14,943,037.84	71,432.67	0.48
其中：固定资产	2,314,967.33	2,386,400.00	71,432.67	3.09
在建工程	11,473,037.90	11,473,037.90		
长期待摊费用	487,459.52	487,459.52		
其他非流动资产	596,140.42	596,140.42		
资产总计	21,589,714.43	21,707,963.85	118,249.42	0.55
三、流动负债	3,405,630.30	3,405,630.30		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
四、非流动负债	0.00	0.00		
负债合计	3,405,630.30	3,405,630.30		
股东权益合计	18,184,084.13	18,302,333.55	118,249.42	0.65

评估结论根据以上评估工作得出，详细情况见评估明细表。

十一、特别事项说明

1．在对德荣化工公司股东全部权益价值评估中，本公司对德荣化工公司提供的评估对象和相关资产的法律权属资料及其来源进行了必要的查验，未发现评估对象和相关资产的权属资料存在瑕疵情况。提供有关资产真实、合法、完整的法律权属资料是德荣化工公司的责任，我们的责任是对德荣化工公司提供的资料作必要的查验，资产评估报告不能作为对评估对象和相关资产的法律权属的确认和保证。若被评估单位不拥有前述资产的所有权，或对前述资产的所有权存在部分限制，则前述资产的评估结论和德荣化工公司股东全部权益价值评估结论会受到影响。

2．截至评估基准日，德荣化工公司存在以下资产租赁事项，可能对相关资产产生影响，但评估时难以考虑：

德荣化工公司目前位于舟山市定海区临城街道翁山路416号中浪国际大厦C座601室、605室、701室办公场地系向舟山市百联置业有限公司租赁使用，租赁面积844.51平方米，租赁期限为2017年8月6日至2020年8月5日。

德荣化工公司承诺，截至评估基准日，除上述事项外，不存在其他资产抵押、质押、对外担保、未决诉讼、重大财务承诺等或有事项及资产租赁事项。

3．在资产基础法评估时，未对各项资产评估增减额考虑相关的税收影响。

4．本评估结果是依据本次评估目的、以报告中揭示的假设前提而确定的股东全部权益的现时市场价值，没有考虑特殊的交易方式可能追加或减少付出的价格等对评估价值的影响，也未考虑宏观经济环境发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响；本次评估对象为企业股东全部权益价值，部分股东权益价值并不必然等于股东全部权益价值和股权比例的乘积，可能存在控制权溢价或缺乏控制权的折价。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5.本次股东全部权益价值评估时，我们依据现时的实际情况作了我们认为必要、合理的假设，在资产评估报告中列示。这些假设是我们进行资产评估的前提条件。当未来经济环境和以上假设发生较大变化时，评估人员将不承担由于前提条件的改变而推导出不同资产评估结论的责任。

6.本评估机构及评估人员不对资产评估委托人和被评估单位提供的有关经济行为批文、营业执照、验资报告、审计报告、权证、会计凭证等证据资料本身的合法性、完整性、真实性负责。

7.本次评估对被评估单位可能存在的其他影响评估结论的瑕疵事项，在进行资产评估时被评估单位未作特别说明而评估师根据其执业经验一般不能获悉的情况下，评估机构和评估人员不承担相关责任。

资产评估报告使用人应注意上述特别事项对评估结论的影响。

十二、资产评估报告使用限制说明

1. 本资产评估报告只能用于资产评估报告载明的评估目的和用途。

2. 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，资产评估机构及资产评估师不承担责任。

3. 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。

4. 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的价格，评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

5. 本评估结论的使用有效期为一年，即自评估基准日 2018 年 6 月 30 日起至 2019 年 6 月 29 日止。当评估目的在评估基准日后的一年内实现时，可以以评估结论作为交易价格的参考依据，超过一年，需重新确定评估结论。

6. 如果存在资产评估报告日后、有效期以内的重大事项，不能直接使用本评估结论。若资产数量发生变化，应根据原评估方法对资产价值额进行相应调整；若资产价格标准发生重大变化，并对资产评估价值已经产生明显影响时，委托人应及时聘请评估机构重新确定评估结果。

7.当政策调整对评估结论产生重大影响时，应当重新确定评估基准日进行评估。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、资产评估报告日

本资产评估报告日为 2018 年 8 月 8 日。

坤元资产评估有限公司

资产评估师：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件目录

一、被评估单位基准日审计报告 18
二、委托人和被评估单位法人营业执照 42
三、委托人和被评估单位承诺函 43
四、签名资产评估师承诺函 44
五、资产评估机构资格证明文件 45
六、资产评估机构法人营业执照 47
七、签名资产评估师资格证明文件 48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江德荣化工有限公司

2018 年 1-6 月审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

一、审计报告…… 第1—3页

二、财务报表…… 第4—7页

（一）资产负债表…… 第4页

（二）利润表…… 第5页

（三）现金流量表…… 第6页

（四）所有者权益变动表…… 第7页

三、财务报表附注…… 第8—22页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2018〕7601号

浙江德荣化工有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江德荣化工有限公司（以下简称德荣化工公司）财务报表，包括2018年6月30日的资产负债表，2018年1-6月的利润表、现金流量表、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，公允反映了德荣化工公司2018年6月30日的财务状况以及2018年1-6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，我们独立于德荣化工公司，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

德荣化工公司管理层（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。

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building
1366 Qianjiang Road, Hangzhou
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估德荣化工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。

德荣化工公司治理层（以下简称治理层）负责监督德荣化工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，就可能导致对德荣化工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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德荣化工公司不能持续经营。

（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。

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）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一八年八月三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资 产 负 债 表

2018年6月30日

编制单位：浙江新安化工有限公司　　会企01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,330,359.70	4,448,518.96	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款	9	128,688.78	28,359.00
预付款项	2	69,255.31	235,022.52	预收款项			
其他应收款	3	889,518.25	74,950.25	应付职工薪酬	10	2,396,083.11	1,174,070.85
存货	4	428,976.00		应交税费	11	858.41	858.41
持有待售资产				其他应付款	12	880,000.00	880,000.00
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		6,718,109.26	4,758,491.73	其他流动负债			
				流动负债合计		3,405,630.30	2,083,288.26
				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			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益			
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计			
长期股权投资				负债合计		3,405,630.30	2,083,288.26
投资性房地产				所有者权益（或股东权益）：			
固定资产	5	2,314,967.33	2,173,498.24	实收资本（或股本）	13	20,000,000.00	10,000,000.00
在建工程	6	11,473,037.96	3,504,437.84	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产				资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用	7	487,459.52	604,449.80	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产	8	596,140.42	477,489.11	未分配利润	14	-1,815,915.87	-564,921.51
非流动资产合计		14,871,605.17	6,759,875.02	所有者权益合计		18,184,084.13	9,435,078.49
资产总计		21,589,714.43	11,518,366.75	负债和所有者权益总计		21,589,714.43	11,518,366.75

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2018年1-6月

编制单位：[illegible]化工有限公司　　会企02表

单位：人民币元

项目	行次	本期数	上年数
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	1	5,010.00	5,[illegible]
销售费用			
管理费用		1,213,212.31	[illegible]
研发费用			
财务费用		-16,660.05	-1,732.91
其中：利息费用			
利息收入		-19,239.94	-5,491.93
资产减值损失	2	42,872.00	3,944.75
加：其他收益			
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			
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）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		-1,245,094.36	-564,921.51
加：营业外收入			
减：营业外支出	3	5,900.00	
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		-1,250,994.36	-564,921.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		-1,250,994.36	-564,921.51
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-1,250,994.36	-564,921.51
（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			
（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.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		-1,250,994.36	-564,921.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天民会计师事务所 审核之 印章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2018年1-6月

会企03表

编制单位：浙江[illegible]化工有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
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		19,239.94	5,891.53
经营活动现金流入小计		19,239.94	5,891.53
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		184,379.01	23,061.00
支付的各项税费		5,010.00	5,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,724,397.34	701,818.18
经营活动现金流出小计		1,913,786.35	729,879.18
经营活动产生的现金流量净额		-1,894,546.41	-723,987.65
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收回的现金净额			
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		240,000.00	880,000.00
投资活动现金流入小计		240,000.00	880,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,223,612.85	5,707,493.39
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		240,000.00	
投资活动现金流出小计		7,463,612.85	5,707,493.39
投资活动产生的现金流量净额		-7,223,612.85	-4,827,493.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	10,000,000.00
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		881,840.74	4,448,518.96
加：期初现金及现金等价物余额		4,448,518.96	
六、期末现金及现金等价物余额		5,330,359.70	4,448,518.96

法定代表人：梁民祥　　主管会计工作的负责人：朱新　　会计机构负责人：朱新

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

2018年1-6月

编制单位：浙江德荣化工有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											上年数										
	实收资本（或股本）	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	实收资本（或股本）	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00									-564,921.51	9,435,078.49											
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	10,000,000.00									-564,921.51	9,435,078.49											
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	10,000,000.00									-1,250,994.36	8,749,005.64	10,000,000.00									-564,921.51	9,435,078.49
（一）综合收益总额										-1,250,994.36	-1,250,994.36										-564,921.51	-564,921.51
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00										10,000,000.00	10,000,000.00										10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	10,000,000.00										10,000,000.00	10,000,000.00										10,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 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	20,000,000.00									-1,815,915.87	18,184,084.13	10,000,000.00									-564,921.51	9,435,078.49

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江德荣化工有限公司

财务报表附注

2018 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江德荣化工有限公司（以下简称公司或本公司）原系由广东德美精细化工集团股份有限公司投资设立，于 2017 年 9 月 4 日登记注册，现持有舟山市市场监督管理局新城分局颁发的统一社会信用代码为 91330901MA28KU615X 的营业执照。经股权变更，公司注册资本为 2,000 万元，均系由佛山市顺德区德美化工集团有限公司出资。

本公司经营范围：化工产品（不含危险化学品及易制毒品）的生产、销售、储运；经营本企业生产所需的化工原料（不含危险化学品及易制毒品）、化工辅料（不含危险化学品及易制毒品）、机械设备、仪器仪表及备件的销售、租赁业务；技术及信息的开发、咨询、服务；自营和代理货物和技术的进出口。（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）。

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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（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。本财务报表所载财务信息的会计期间为自

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018年1月1日至2018年6月30日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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（包括应收账款和其他应收款），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。确定具体提取比例为：账龄1年以内（含，下同）的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的30%计提；账龄3-4年的，按其余额的50%计提；账龄4-5年的，按其余额的80%计提；账龄5年以上的，按其余额的100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），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。

（六）存货

1. 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. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 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。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

（七）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(八) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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。

(九) 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) 长期待摊费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十一）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十二）收入

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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十三）政府补助

1. 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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

3. 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。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十四) 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。

(十五) 经营租赁

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十六）重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号）和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收利息		其他应收款	74,950.25
应收股利			
其他应收款	74,950.25		
固定资产	2,173,498.24	固定资产	2,173,498.24
固定资产清理			
在建工程	3,504,437.84	在建工程	3,504,437.84
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	28,359.00
应付账款	28,359.00		
应付利息		其他应付款	880,000.00
应付股利			
其他应付款	880,000.00		

四、税（费）项

税　种	计 税 依 据	税　率
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数
银行存款	5,330,359.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	5,330,359.70

2. 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	69,255.31	100.00		69,255.31
合　计	69,255.31	100.00		69,255.31

(2) 期末无预付关联方款项。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数
其他应收款	889,518.25
合　计	889,518.25

(2) 其他应收款

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	936,335.00	100.00	46,816.75	889,518.25
合　计	936,335.00	100.00	46,816.75	889,518.25

2) 期末无应收关联方款项。

4. 存货

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
低值易耗品	428,976.00		428,976.00
合　计	428,976.00		428,976.00

5. 固定资产

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数
固定资产	2,314,967.33
合　计	2,314,967.33

(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
运输工具	1,892,762.37	320,390.60		2,213,152.97
电子及其他设备	322,055.55	81,961.54		404,017.09
小　计	2,214,817.92	402,352.14		2,617,170.06

累计折旧

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	32,569.47	205,172.36		237,741.83
电子及其他设备	8,750.21	55,710.69		64,460.90
小　计	41,319.68	260,883.05		302,202.73

账面价值

项　目	期初数	期末数
运输工具	1,860,192.90	1,975,411.14
电子及其他设备	313,305.34	339,556.19
合　计	2,173,498.24	2,314,967.33

6. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数
在建工程	11,473,037.90
合　计	11,473,037.90

(2) 在建工程

1) 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	11,473,037.90		11,473,037.90
合　计	11,473,037.90		11,473,037.90

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
浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	3,504,437.84	7,968,600.06			11,473,037.90
合　计	3,504,437.84	7,968,600.06			11,473,037.90

7. 长期待摊费用

项　目	期末数
经营租入固定资产改良支出	487,459.52
合　计	487,459.52

8. 其他非流动资产

项　目	期末数
待抵扣增值税	596,140.42
合　计	596,140.42

9. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数
应付账款	128,688.78
合　计	128,688.78

(2) 期末无应付关联方款项。

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期末数
短期薪酬	2,291,960.93
离职后福利—设定提存计划	104,122.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	2,396,083.11

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,235,537.83
社会保险费	21,106.65
其中：医疗保险费	7,779.20
工伤保险费	9,737.03
生育保险费	3,590.42
住房公积金	9,126.00
工会经费和职工教育经费	26,190.45
小　计	2,291,960.93

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期末数
基本养老保险	100,531.76
失业保险费	3,590.42
小　计	104,122.18

11. 应交税费

项　目	期末数
印花税	858.41
合　计	858.41

12. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数
其他应付款	880,000.00
合　计	880,000.00

(2) 期末无应付关联方款项。

13. 实收资本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00
合　计	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

根据公司章程，公司注册资本为人民币 2,000.00 万元，本期收到佛山市顺德区德美化工集团有限公司货币出资 1,000.00 万元。

14. 未分配利润

项　目	金　额
上期末未分配利润	-564,921.51
加：本期净利润	-1,250,994.36
期末未分配利润	-1,815,915.87

(二) 利润表项目注释

1. 税金及附加

项　目	本期数
印花税	5,010.00
合　计	5,010.00

2. 资产减值损失

项　目	本期数
坏账损失	42,872.00
合　计	42,872.00

3. 营业外支出

项　目	本期数
租赁违约金	5,900.00
合　计	5,900.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）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	-1,250,994.36	-564,921.51
加：资产减值准备	42,872.00	3,944.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	260,883.05	41,319.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	116,990.28	97,491.90
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)		
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)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)	-428,976.00	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-810,324.07	-791,406.66
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	175,002.69	489,584.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,894,546.41	-723,987.65
(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	5,330,359.70	4,448,518.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：现金的期初余额	4,448,518.96	
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	881,840.74	4,448,518.96

2. 现金和现金等价物

项　目	期末数	期初数
(1) 现金	5,330,359.70	4,448,518.96
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,330,359.70	4,448,518.96
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		
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		

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
佛山市顺德区德美化工集团有限公司	控股股东

(二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

浙江德美化工有限公司

二〇一八年八月三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码 91330901MA28KU615X（1/3）

（中国（浙江）自由贸易试验区）

名　　称　浙江德荣化工有限公司

类　　型　有限责任公司（法人独资）

住　　所　浙江省舟山市定海区临城街道金岛路20号舟基大厦1115室（自贸试验区内）

法定代表人　梁祥民

注册资本　贰仟万元整

成立日期　2017年09月04日

营业期限　2017年09月04日 至 长期

经营范围　化工产品（不含危险化学品及易制毒品）的生产、销售、储运；经营本企业生产所需的化工原料（不含危险化学品及易制毒品）、化工辅料（不含危险化学品及易制毒品）、机械设备、仪器仪表及备件的销售、租赁业务；技术及信息的开发、咨询、服务；自营和代理货物和技术的进出口。（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　浙江省市场监督管理局自由贸易试验区分局

2017 年 11 月 14 日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：http://gsxt.zjaic.gov.cn/

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

委托人和被评估单位承诺函

坤元资产评估有限公司：

因浙江德荣化工有限公司股东拟转让我公司股权，为此委托坤元资产评估有限公司对我公司的股东全部权益价值进行评估。为确保评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，承诺如下，并承担相应的法律责任：

1．资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；

2．委托评估的资产范围与本次经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；

3．所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项充分揭示；

4．纳入评估范围的资产权属明晰，所提供的资产权属证明文件合法有效；

5．所提供的公司生产经营管理等资料是客观、真实、完整、合理的；

6．截至评估基准日，我公司已提供与评估对象有关的资产抵押、质押、未决诉讼等或有事项及租赁事项；

7．我公司不存在评估基准日至评估报告完成日所发生的涉及上述评估对象的期后事项；

8．不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正执业；

9．接受评估行政主管部门的监督检查。

委托人和被评估单位：浙江德荣化工有限公司

企业负责人：

二〇一八年八月八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估师承诺函

浙江德荣化工有限公司：

受贵公司的委托，我们对贵公司拟实施股权转让行为涉及的浙江德荣化工有限公司的股东全部权益，以 2018 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：

一、具备相应的职业资格。

二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。

三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。

四、根据资产评估准则选用了评估方法。

五、充分考虑了影响评估价值的因素。

六、评估结论合理。

七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师：

资产评估师 周敏 33050007

资产评估师 吕柳林 33170005

二〇一八年八月八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

杭州市财政局

杭财资备案[2018]1号

备案公告

坤元资产评估有限公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部第86号令）、《浙江省资产评估机构财政监督管理实施办法》（浙财企〔2017〕92号）的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为坤元资产评估有限公司，组织形式为有限责任公司。

二、法定代表人为俞华开。

三、资产评估机构的股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。

杭州市财政局

2018年2月2日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

坤元资产评估有限公司　　从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2009]2号　　证书编号:0571013001

变更文号：财办企[2010]104号

序列号:000107

发证时间：二〇〇[illegible]年一月[illegible]日

中华人民共和国财政部

中国证券监督管理委员会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 91330000142911686 7 (1/1)

名　　称　坤元资产评估有限公司

类　　型　私营有限责任公司(自然人控股或私营性质企业控股)

住　　所　杭州市西溪路 128 号 901 室

法定代表人　俞华开

注册资本　壹仟万元整

成立日期　2000 年 03 月 01 日

营业期限　2000 年 03 月 01 日 至 长期

经营范围　资产评估及有关咨询服务。(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　浙江省工商行政管理局

2018 年 03 月 09 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：http://zj.gsxt.gov.cn/

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中国资产评估协会
China Appraisal Society

资产评估师职业资格证书
登 记 卡
（评估机构人员）

姓名：周敏

性别：男

登记编号：33050007

单位名称：坤元资产评估有限公司

初次登记时间：2005-06-06

年检信息：通过（2018-04-24）

（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：

本人印鉴：资产评估师 周敏 33050007

中国资产评估协会

打印时间：2018年4月27日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估师职业资格证书
登 记 卡

（评估机构人员）

姓名：吕帅琳

性别：女

登记编号：33170005

单位名称：坤元资产评估有限公司

初次登记时间：2017-01-03

年检信息：通过（2018-04-24）

（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：吕帅琳

本人印鉴：资产评估师 吕帅琳 33170005

打印时间：2018年4月24日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估结果汇总表

评估基准日：2018年6月30日

评估结果使用有效期至：2019年6月29日

表1

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	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	一、流动资产	6,718,109.26	6,764,926.01	46,816.75	0.70
2	二、非流动资产	14,871,605.17	14,943,037.84	71,432.67	0.48
3	其中：固定资产	2,314,967.33	2,386,400.00	71,432.67	3.09
4	在建工程	11,473,037.90	11,473,037.90		
5	长期待摊费用	487,459.52	487,459.52		
6	其他非流动资产	596,140.42	596,140.42		
7	**资产总计**	21,589,714.43	21,707,963.85	118,249.42	0.55
8	三、流动负债	3,405,630.30	3,405,630.30		
9	四、非流动负债				
10	**负债合计**	3,405,630.30	3,405,630.30		
11	**股东权益合计**	18,184,084.13	18,302,333.55	118,249.42	0.65

评估机构：坤元资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2018年6月30日

表2

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

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**				
2	货币资金	5,330,359.70	5,330,359.70		
3	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
4	衍生金融资产				
5	应收票据				
6	应收账款				
7	预付款项	69,255.31	69,255.31		
8	应收利息				
9	应收股利				
10	其他应收款	889,518.25	936,335.00	46,816.75	5.26
11	存货	428,976.00	428,976.00		
12	划分为持有待售的资产				
13	一年内到期的非流动资产				
14	其他流动资产				
15	**流动资产合计**	6,718,109.26	6,764,926.01	46,816.75	0.70
16	**二、非流动资产**				
17	可供出售金融资产				
18	持有至到期投资				
19	长期应收款				
20	长期股权投资				
21	投资性房地产				
22	固定资产	2,314,967.33	2,386,400.00	71,432.67	3.09
23	在建工程	11,473,037.90	11,473,037.90		
24	工程物资				
25	固定资产清理				
26	生物性资产				
27	油气资产				
28	无形资产				
29	开发支出				
30	商誉				
31	长期待摊费用	487,459.52	487,459.52		
32	递延所得税资产				
33	其他非流动资产	596,140.42	596,140.42		
34	**非流动资产合计**	14,871,605.17	14,943,037.84	71,432.67	0.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2018年6月30日

表2

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
35	**三、资产总计**	21,589,714.43	21,707,963.85	118,249.42	0.55
36					
37	**四、流动负债**				
38	短期借款				
39	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
40	衍生金融负债				
41	应付票据				
42	应付账款	128,688.78	128,688.78		
43	预收款项				
44	应付职工薪酬	2,396,083.11	2,396,083.11		
45	应交税费	858.41	858.41		
46	应付利息				
47	应付股利				
48	其他应付款	880,000.00	880,000.00		
49	划分为持有待售的负债				
50	一年内到期的非流动负债				
51	其他流动负债				
52	**流动负债合计**	3,405,630.30	3,405,630.30		
53	**五、非流动负债**				
54	长期借款				
55	应付债券				
56	长期应付款				
57	长期应付职工薪酬				
58	专项应付款				
59	预计负债				
60	递延收益				
61	递延所得税负债				
62	其他非流动负债				
63	**非流动负债合计**				
64	**六、负债合计**	3,405,630.30	3,405,630.30		
65					
66	**七、股东权益合计**	18,184,084.13	18,302,333.55	118,249.42	0.65

评估机构：坤元资产评估有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动资产评估汇总表

评估基准日：2018年6月30日

表3

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-1	货币资金	5,330,359.70	5,330,359.70		
3-2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
3-3	衍生金融资产				
3-4	应收票据余额				
3-4	减:坏账准备				
3-4	应收票据				
3-5	应收账款余额				
3-5	减:坏账准备				
3-5	应收账款				
3-6	预付款项余额	69,255.31	69,255.31		
3-6	减:坏账准备				
3-6	预付款项	69,255.31	69,255.31		
3-7	应收利息				
3-8	应收股利				
3-9	其他应收款余额	936,335.00	936,335.00		
3-9	减:坏账准备	46,816.75	0.00	(46,816.75)	(100.00)
3-9	其他应收款	889,518.25	936,335.00	46,816.75	5.26
3-10	存货余额	428,976.00	428,976.00		
3-10	减:存货跌价准备				
3-10	存货	428,976.00	428,976.00		
3-11	划分为持有待售的资产余额				
3-11	减:减值准备				
3-11	划分为持有待售的资产				
3-12	一年内到期的非流动资产				
3-13	其他流动资产				
3	**流动资产合计**	6,718,109.26	6,764,926.01	46,816.75	0.70

评估人员：吕帅琳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币资金评估汇总表

评估基准日：2018年6月30日

表3-1

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
3-1-1	库存现金					
3-1-2	银行存款	5,330,359.70	5,330,359.70			
3-1-3	其他货币资金					
3-1	**货币资金合计**	5,330,359.70	5,330,359.70			

评估人员：吕帅琳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币资金——银行存款评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表3-1-2

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	开户银行	账号	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	中国工商银行舟山分行	1206020109200767507	人民币	5,330,359.70	5,330,359.70			
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
合　计				5,330,359.70	5,330,359.70			

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付款项评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表3-6

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	收款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	中国石化销售有限公司浙江舟山石油分公司	油卡充值	2018年6月	1年以内	人民币	15,063.04	15,063.04			
2	宁波杉杉时装有限公司	服装定制费	2018年6月	1年以内	人民币	23,920.00	23,920.00			
3	中浪国际大厦	租金	2017年10月	1年以内	人民币	30,272.27	30,272.27			
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
预付款项余额合计						69,255.31	69,255.31			
减：坏账准备						0.00	0.00			
预付款项净额合计						69,255.31	69,255.31			

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表3-9

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	欠款单位名称	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	乔保革	备用金	2018年1月	1年以内	人民币	200,000.00	200,000.00			
2	吴海深	备用金	2018年1月	1年以内	人民币	200,000.00	200,000.00			
3	周建	备用金	2018年1月	1年以内	人民币	200,000.00	200,000.00			
4	朱永旭	备用金	2018年4月	1年以内	人民币	20,000.00	20,000.00			
5	朱立新	备用金	2018年4月	1年以内	人民币	12,000.00	12,000.00			
6	梁祥民	备用金	2018年1月	1年以内	人民币	200,000.00	200,000.00			
7	舟山市中浪物业管理有限公司	物业押金	2017年12月	1年以内	人民币	9,845.00	9,845.00			
8	员工住房押金	员工住房押金	2018年5月	1年以内	人民币	61,490.00	61,490.00			
9	舟山市百联置业有限公司	办公楼押金	2017年10月	1年以内	人民币	33,000.00	33,000.00			
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
其他应收款余额合计						936,335.00	936,335.00			
减：坏账准备						46,816.75	0.00	(46,816.75)	(100.00)	
其他应收款净额合计						889,518.25	936,335.00	46,816.75	5.26	

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货评估汇总表

评估基准日：2018年6月30日

表3-10

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-10-1	材料采购(在途物资)余额				
3-10-1	减：跌价准备				
3-10-1	材料采购(在途物资)				
3-10-2	原材料余额				
3-10-2	减：跌价准备				
3-10-2	原材料				
3-10-3	库存商品余额				
3-10-3	减：跌价准备				
3-10-3	库存商品				
3-10-4	发出商品余额				
3-10-4	减：跌价准备				
3-10-4	发出商品				
3-10-5	委托加工物资余额				
3-10-5	减：跌价准备				
3-10-5	委托加工物资				
3-10-6-1	在库周转材料余额	428,976.00	428,976.00		
3-10-6-1	减：跌价准备				
3-10-6-1	在库周转材料	428,976.00	428,976.00		
3-10-6-2	在用周转材料余额				
3-10-6-2	减：跌价准备				
3-10-6-2	在用周转材料				
3-10-7	在产品余额				
3-10-7	减：跌价准备				
3-10-7	在产品				
3-10-8	消耗性生物资产余额				
3-10-8	减：跌价准备				
3-10-8	消耗性生物资产				
3-10-9	开发产品余额				
3-10-9	减：跌价准备				
3-10-9	开发产品				
3-10-10	房产开发成本余额				
3-10-10	减：跌价准备				
3-10-10	房产开发成本				
3-10	**存货账面余额小计**	428,976.00	428,976.00		
3-10	**减：存货跌价准备**	0.00	0.00		
3-10	**存货净额小计**	428,976.00	428,976.00		

评估人员：吕帅琳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货——在库周转材料评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

被评估单位：浙江德荣化工有限公司

表3-10-6-1

金额单位：人民币

序号	名称	计量单位	账面价值			实际数量	评估价值		增值额	增值率%	备注
			数量	单价	金额		单价	金额			
1	董事长老酒	瓶	258.00	600.00	154,800.00	258.00	600.00	154,800.00			
2	定制白酒	瓶	1,152.00	238.00	274,176.00	1,152.00	238.00	274,176.00			
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
13											
14											
15											
16											
在库周转材料余额合计					428,976.00			428,976.00			
减：存货跌价准备					0.00			0.00			
在库周转材料净额合计					428,976.00			428,976.00			

被评估单位填表人员：朱立新

填表时间：2018年8月3日

评估人员：吕帅琳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2018年6月30日

表4

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
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				
4-5	投资性房地产				
4-6	固定资产	2,314,967.33	2,386,400.00	71,432.67	3.09
	其中：建筑物类固定资产				
	设备类固定资产	2,314,967.33	2,386,400.00	71,432.67	3.09
	土地				
4-7	在建工程	11,473,037.90	11,473,037.90		
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				
4-12-1	其中：土地使用权				
4-12-2	采矿权				
4-12-3	其他无形资产				
4-13	开发支出				
4-14	商誉				
4-15	长期待摊费用	487,459.52	487,459.52		
4-16	递延所得税资产				
4-17	其他非流动资产	596,140.42	596,140.42		
4	**非流动资产合计**	14,871,605.17	14,943,037.84	71,432.67	0.48

评估人员：吕帅琳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产评估汇总表

评估基准日：2018年6月30日

被评估单位：浙江德荣化工有限公司

表4-6

金额单位：人民币

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	建筑物类固定资产合计								
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								
	设备类固定资产合计	2,617,170.06	2,314,967.33	2,576,080.00	2,386,400.00	(41,090.06)	71,432.67	(1.57)	3.09
4-6-4	固定资产——机器设备								
4-6-5	固定资产——车辆	2,213,152.97	1,975,411.14	2,182,290.00	2,038,730.00	(30,862.97)	63,318.86	(1.39)	3.21
4-6-6	固定资产——电子设备	404,017.09	339,556.19	393,790.00	347,670.00	(10,227.09)	8,113.81	(2.53)	2.39
4-6-7	固定资产——土地								
4-6	**固定资产合计**	2,617,170.06	2,314,967.33	2,576,080.00	2,386,400.00	(41,090.06)	71,432.67	(1.57)	3.09
4-6	**减：固定资产减值准备**	------		------		------		------	
4-6	**固定资产净额**	------	2,314,967.33	------	2,386,400.00	------	71,432.67	------	3.09

评估人员：吕帅琳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产——车辆（运输工具）评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表4-6-5

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	运输工具牌号	运输工具名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	已行驶里程	账面价值		评估价值			评估增(减)值		备注
										原值	净值	原值	成新率%	净值	增减值	增值率%	
1	浙L0195M	小型轿车	大众汽车牌SVW71810BU	大众	辆	1	2017年9月	2017年9月	20,201.00	181,262.39	155,433.02	181,590.00	92	167,060.00	11,626.98	7.48	
2	浙L0197M	小型轿车	大众汽车牌SVW71810BU	大众	辆	1	2017年9月	2017年9月	19,860.00	181,262.39	155,433.02	181,590.00	92	167,060.00	11,626.98	7.48	
3	浙LS5889	小型普通客车	北京牌BJ6473M5NCB	北京汽车	辆	1	2017年10月	2017年10月	13,757.00	85,264.95	74,464.95	82,810.00	93	77,010.00	2,545.05	3.42	
4	浙LU3368	小型轿车	奥迪牌FV7301FCDBG	奥迪	辆	1	2017年11月	2017年11月	20,480.00	485,880.34	432,029.76	457,090.00	93	425,090.00	(6,939.76)	(1.61)	
5	浙LU3395	小型轿车	奥迪牌FV7181FADBG	奥迪	辆	1	2017年11月	2017年11月	3,123.00	313,076.92	278,378.27	313,910.00	93	291,940.00	13,561.73	4.87	
6	浙LU7580	小型轿车	奥迪牌FV7181FADBG	奥迪	辆	1	2017年12月	2017年12月	7,054.00	323,007.69	292,322.61	323,390.00	94	303,990.00	11,667.39	3.99	
7	浙LU1598	小型轿车	奥迪牌FV7181FADBG	奥迪	辆	1	2017年12月	2017年12月	6,969.00	323,007.69	292,322.61	323,390.00	94	303,990.00	11,667.39	3.99	
8	浙LU1195	小型普通客车	江铃牌JX6480TB5	江铃汽车	辆	1	2018年1月	2018年1月	11,982.00	140,837.61	129,688.21	138,760.00	95	131,820.00	2,131.79	1.64	
9	浙LU2350	小型轿车	大众汽车牌SVW71810BU	大众	辆	1	2018年1月	2018年1月	3,207.00	179,552.99	165,338.69	179,760.00	95	170,770.00	5,431.31	3.28	
10																	
11																	
12																	
13																	
14																	
15																	
16																	
17																	
18																	
固定资产——车辆（运输工具）合计						9				2,213,152.97	1,975,411.14	2,182,290.00		2,038,730.00	63,318.86	3.21	
减：减值准备											0.00			0.00			
固定资产——车辆（运输工具）净额						9				------	1,975,411.14	------		2,038,730.00	63,318.86	3.21	

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产——电子设备评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表4-6-6

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			评估增(减)值		备注
							原值	净值	原值	成新率%	净值	增减值	增值率%	
1	彩色激光打印机	M452DW	台	1	2017年10月	2017年10月	5,725.64	4,516.92	5,550.00	89	4,940.00	423.08	9.37	
2	单反相机	EOS SOOD	台	1	2017年10月	2017年10月	8,458.96	6,673.20	8,210.00	89	7,310.00	636.80	9.54	
3	联想笔记本电脑	Thinkpad new s2　20GU0000CD	台	5	2017年10月	2017年10月	21,363.26	16,853.18	20,750.00	83	17,220.00	366.82	2.18	
4	服务器	NF5270M4	台	1	2017年10月	2017年10月	20,341.88	16,047.48	19,730.00	89	17,560.00	1,512.52	9.43	
5	UPS	山特	台	1	2017年10月	2017年10月	7,350.43	5,798.67	7,130.00	89	6,350.00	551.33	9.51	
6	联想笔记本电脑	ThinkPad X270	台	4	2017年11月	2017年11月	24,786.32	20,207.69	24,040.00	85	20,430.00	222.31	1.10	
7	施乐打印机	施乐2060CPS	台	1	2017年11月	2017年11月	14,529.91	11,845.90	14,080.00	90	12,670.00	824.10	6.96	
8	联想一体机台式电脑	I7-7700T 8G 1T+128SSD R530 23.3	台	20	2017年11月	2017年11月	90,422.22	73,719.23	87,800.00	85	74,630.00	910.77	1.24	
9	联想一体机台式电脑	I5-6200U 8G+1T 23英寸	台	1	2017年11月	2017年11月	6,836.75	5,573.75	6,630.00	15	990.00	(4,583.75)	(82.24)	
10	宝利通视频电话终端	含音箱功放等	套	1	2017年11月	2017年11月	68,529.92	55,870.84	66,470.00	93	61,820.00	5,949.16	10.65	
11	惠普打印机	HP M706DTN	台	1	2017年12月	2017年12月	10,769.23	9,064.09	10,450.00	92	9,610.00	545.91	6.02	
12	联想笔记本电脑	Thinkpad new s2　20GU0000CD	台	3	2017年12月	2017年12月	12,817.95	10,788.45	12,570.00	87	10,940.00	151.55	1.40	
13	投影仪		台	1	2017年12月	2017年12月	5,512.82	4,639.94	5,410.00	92	4,980.00	340.06	7.33	
14	联想一体机台式电脑	I5-6200U 8G+1T 23英寸	台	6	2017年12月	2017年12月	24,610.26	20,713.62	23,880.00	87	20,780.00	66.38	0.32	
15	联想笔记本电脑	联想YOGA720 12.5英寸超轻薄触控	台	1	2018年3月	2018年3月	6,409.40	5,901.98	6,280.00	93	5,840.00	(61.98)	(1.05)	
16	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年3月	2018年3月	3,675.21	3,384.24	3,640.00	93	3,390.00	5.76	0.17	
17	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年3月	2018年3月	3,675.21	3,384.24	3,640.00	93	3,390.00	5.76	0.17	
18	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年3月	2018年3月	3,675.21	3,384.24	3,640.00	93	3,390.00	5.76	0.17	
19	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年3月	2018年3月	3,675.21	3,384.24	3,640.00	93	3,390.00	5.76	0.17	
20	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年3月	2018年3月	3,675.23	3,384.26	3,640.00	93	3,390.00	5.74	0.17	
21	戴尔台式电脑	i5 -64004G　Vostro3667-R14N8	台	1	2018年3月	2018年3月	3,503.42	3,226.07	3,470.00	93	3,230.00	3.93	0.12	
22	戴尔台式电脑	i5 -64004G　Vostro3667-R14N8	台	1	2018年3月	2018年3月	3,503.42	3,226.07	3,470.00	93	3,230.00	3.93	0.12	
23	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年4月	2018年4月	3,675.21	3,481.23	3,640.00	96	3,490.00	8.77	0.25	
24	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年4月	2018年4月	3,675.21	3,481.23	3,640.00	96	3,490.00	8.77	0.25	
25	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年4月	2018年4月	3,675.21	3,481.23	3,640.00	96	3,490.00	8.77	0.25	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产——电子设备评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表4-6-6

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			评估增(减)值		备注
							原值	净值	原值	成新率%	净值	增减值	增值率%	
26	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年4月	2018年4月	3,675.21	3,481.23	3,640.00	96	3,490.00	8.77	0.25	
27	联想台式电脑	T4900 I5配X23 23寸ips显示器	台	1	2018年4月	2018年4月	3,675.23	3,481.25	3,640.00	96	3,490.00	8.75	0.25	
28	索尼摄像机	NX100	台	1	2018年4月	2018年4月	14,871.80	14,086.90	14,720.00	97	14,280.00	193.10	1.37	
29	评分器	BP-5000型	套	1	2018年5月	2018年5月	12,820.51	12,482.19	12,690.00	98	12,440.00	(42.19)	(0.34)	
30	海尔冰柜	BC/BD-317HEF白	台	1	2018年5月	2018年5月	4,100.85	3,992.63	4,060.00	99	4,020.00	27.37	0.69	
31														
32														
33														
34														
35														
36														
37														
38														
39														
40														
固定资产——电子设备合计				63			404,017.09	339,556.19	393,790.00		347,670.00	8,113.81	2.39	
减：减值准备								0.00			0.00			
固定资产——电子设备净额				63			-----	339,556.19	-----		347,670.00	8,113.81	2.39	

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在建工程评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表4-7

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备 注
4-7-1	在建工程——土建工程	11,473,037.90	11,473,037.90			
4-7-2	在建工程——安装工程					
4-7	在建工程	11,473,037.90	11,473,037.90			

评估人员：吕帅琳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在建工程——土建工程评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表4-7-1

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	项目名称	开工日期	预计完工日期	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	浙石化乙烯裂解副产品综合利用项目	2019年3月	2020年6月	11,473,037.90	11,473,037.90			尚未开工
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
土建工程余额合计				11,473,037.90	11,473,037.90			
减：减值准备				0.00	0.00			
土建工程净额合计				11,473,037.90	11,473,037.90			

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期待摊费用评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表4-15

金额单位：人民币

被评估单位：浙江德荣化工有限公司

序号	费用名称或内容	形成日期	原始发生额	预计摊销月数	已摊销月数	币种	账面价值	尚存受益月数	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	办公楼装修费	2017年8月	701,941.70	36	11	人民币	487,459.52	25	487,459.52			
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
合计							487,459.52		487,459.52			

评估人员：吕帅琳

被评估单位填表人员：朱立新

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动资产评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表4-17

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	资产名称	发生日期	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	待抵扣增值税进项税	2018年6月	人民币	596,140.42	596,140.42			
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
合　　计				596,140.42	596,140.42			

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动负债评估汇总表

评估基准日：2018年6月30日

表5

金额单位：人民币

被评估单位：浙江德荣化工有限公司

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	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
5-3	衍生金融负债				
5-4	应付票据				
5-5	应付账款	128,688.78	128,688.78		
5-6	预收款项				
5-7	应付职工薪酬	2,396,083.11	2,396,083.11		
5-8	应交税费	858.41	858.41		
5-9	应付利息				
5-10	应付股利				
5-11	其他应付款	880,000.00	880,000.00		
5-12	划分为持有待售的负债				
5-13	一年内到期的非流动负债				
5-14	其他流动负债				
5	流动负债合计	3,405,630.30	3,405,630.30		

评估人员：吕帅琳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付账款评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表5-5

金额单位：人民币

被评估单位：浙江德荣化工有限公司

序号	户名(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备 注
1	天津盛赞装饰工程有限公司	装修费	2017年12月	1年以内	人民币	28,359.00	28,359.00			
2	谭玲	咨询服务费	2018年6月	1年以内	人民币	10,636.00	10,636.00			
3	李明球	咨询服务费	2018年6月	1年以内	人民币	5,318.00	5,318.00			
4	郝大卫	咨询服务费	2018年6月	1年以内	人民币	26,645.28	26,645.28			
5	韩福真	咨询服务费	2018年6月	1年以内	人民币	35,526.69	35,526.69			
6	舒波	咨询服务费	2018年6月	1年以内	人民币	22,203.81	22,203.81			
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
合 计						128,688.78	128,688.78			

评估人员：吕帅琳

被评估单位填表人员：朱立新

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付职工薪酬评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表5-7

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	部门或内容	发生日期	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备 注
1	工资、奖金、津贴和补贴	2018年6月	人民币	2,235,537.83	2,235,537.83			
2	工会经费	2018年6月	人民币	26,190.45	26,190.45			
3	社保费	2018年6月	人民币	125,228.83	125,228.83			
4	住房公积金	2018年6月	人民币	9,126.00	9,126.00			
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
合　　计				2,396,083.11	2,396,083.11			

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应交税费评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表5-8

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	征税机关	税种	发生日期	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备 注
1	舟山港综合保税区税务分局	印花税	2018年3月	人民币	858.41	858.41			
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
合　计					858.41	858.41			

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款评估明细表

评估基准日：2018年6月30日

表5-11

被评估单位：浙江德荣化工有限公司　　金额单位：人民币

序号	户名(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	中石化上海工程有限公司	投标保证金	2017年12月	1年以内	人民币	80,000.00	80,000.00			
2	中国石油集团东北炼化工程有限公司吉林院	投标保证金	2018年6月	1年以内	人民币	240,000.00	240,000.00			
3	中国化学赛鼎宁波工程有限公司	投标保证金	2017年12月	1年以内	人民币	80,000.00	80,000.00			
4	新疆寰球工程公司	投标保证金	2017年12月	1年以内	人民币	240,000.00	240,000.00			
5	惠生工程（中国）有限公司	投标保证金	2017年12月	1年以内	人民币	80,000.00	80,000.00			
6	南京金凌石化工程设计有限公司	投标保证金	2018年6月	1年以内	人民币	80,000.00	80,000.00			
7	山东金柯工程设计有限公司	投标保证金	2018年6月	1年以内	人民币	80,000.00	80,000.00			
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
合　计						880,000.00	880,000.00			

被评估单位填表人员：朱立新　　评估人员：吕帅琳

填表时间：2018年8月3日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

地址：中国 · 杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
Add: 9F, Xinhu Commercial Tower, 128 Xixi Rd., Hangzhou, China
邮编（P.C）：310013
电话（Tel）：0571-88216941 87178785
传真（Fax）：0571-87178826
网址 http://www.canwincpv.com

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn