

索通发展股份有限公司拟投资
山东创新炭材料有限公司项目
资产评估报告

中瑞评报字[2017] 第 000601 号

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

二〇一七年九月二十二日

目录

资产评估师声明	1
资产评估报告.....	2
摘要	2
一、委托方、被评估单位、产权持有者以及其他报告使用者简介.	5
二、评估目的	11
三、评估对象和评估范围	11
四、价值类型及其定义	11
五、评估基准日	11
六、评估依据	12
七、评估方法	10
八、评估程序实施过程和情况	14
九、评估假设	16
十、评估结论.....	21
十一、特别事项说明.....	23
十二、评估报告使用限制说明.....	24
十三、评估报告日:	25
十四、注册资产评估师签字盖章、评估机构盖章和法定代表人签字	26
附件目录	27

资产评估师声明

本评估报告旨在帮助委托方完成评估目的所涉及经济事项而提供的价值参考意见。

一、我们在执行本资产评估业务中，遵循相关法律法规和资产评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、评估对象涉及的资料由委托方、产权持有者申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

三、我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、我们已对评估报告中的评估对象进行现场调查；我们已对评估对象的法律权属状况给予必要的关注，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善权属以满足出具评估报告的要求。

五、我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

索通发展股份有限公司拟出资 山东创新炭材料有限公司项目 资产评估报告

摘 要

中瑞评报字[2017] 第 000601 号

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，应当认真阅读评估报告正文。

一、评估目的：本次评估是为了满足索通发展股份有限公司拟出资山东创新炭材料有限公司的需要。对其涉及的山东创新炭材料有限公司的股东全部权益价值进行了评估工作，为该经济行为提供资产价值参考依据。

二、评估对象及范围：评估对象为山东创新炭材料有限公司股东全部权益价值。评估范围为评估对象所对应的全部资产及相关负债。具体包括：流动资产、非流动资产、流动负债。

三、评估基准日：2017 年 7 月 31 日。

四、价值类型：市场价值

五、评估方法：本次采用资产基础法对山东创新炭材料有限公司的股东全部权益进行估算。

六、评估程序实施过程：经现场调查、资料收集与分析、评定估算等程序，得出评估结论。

七、评估结论：

以持续经营为假设前提，截至评估基准日委估的资产账面价值 12,077.42 万元，评估值 24,756.05 万元，评估增值 12,678.63 万元，增值率 104.98 %；负债账面价值 12,178.86 万元，评估值 12,178.86 万元，无增减值；净资产账面价值-101.44 万元，评估值为 12,577.19 万元，评估增值 12,678.63 万元，增值率 12,498.65 %。

具体详见资产评估结果汇总表：

资产评估结果汇总表

评估基准日：2017年7月31日

单位：万元

项 目		帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
		A	B	C=B-A	D= (B-A) /A
流动资产	1	2,318.52	2,318.52		
非流动资产	2	9,758.90	22,437.53	12,678.63	129.92
固定资产	3	82.38	79.93	-2.45	-2.98
在建工程	4	5,403.89	5,403.89		
工程物资	5	6.66	6.66		
无形资产	6	2,601.57	15,282.65	12,681.08	487.44
其中：土地使用权	7	2,601.57	15,282.65	12,681.08	487.44
递延所得税资产	8	32.95	32.95		
其他非流动资产	9	1,631.46	1,631.46		
资产总计	10	12,077.42	24,756.05	12,678.63	104.98
流动负债	11	12,178.86	12,178.86		
非流动负债	12				
负债总计	13	12,178.86	12,178.86		
净资产	14	-101.44	12,577.19	12,678.63	12,498.65

经采用资产基础法对山东创新炭材料有限公司的股东全部权益价值进行评估，在评估基准日2017年7月31日，山东创新炭材料有限公司的股东全部权益价值为12,577.19万元。

八、特别事项说明

1、本次评估结果仅为索通发展股份有限公司拟出资山东创新炭材料有限公司提供参考意见，不能作为其他目的使用。

2、截止到2017年7月31日，山东创新炭材料有限公司的实收资本为0元。

报告使用者应能够注意以上的特别事项。

九、评估报告使用限制说明：

按现行有关规定，本评估结果的使用有效期为一年，自 2017 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 30 日。当本次评估目的在评估基准日后一年内实现时，可用评估结果作为评估目的所对应的经济行为实现时作价的参考依据，超过一年，其评估结果失去效用，如继续实现原目的，需重新进行资产评估。

索通发展股份有限公司拟出资 山东创新炭材料有限公司项目 资产评估报告

中瑞评报字[2017]第 000601 号

索通发展股份有限公司：

中瑞国际资产评估（北京）有限公司（以下简称“我公司”）接受贵公司的委托，根据国家有关资产评估的规定，本着客观、独立、公正、科学的原则，按照公认的资产评估方法，对贵公司拟出资山东创新炭材料有限公司事项涉及的山东创新炭材料有限公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。评估人员按照必要的评估程序对委托评估企业实施了实地勘察、市场调查与询证，对山东创新炭材料有限公司股东全部权益在 2017 年 7 月 31 日所表现的市场价值作出了公允反映，现将资产评估情况及评估结果报告如下：

一、委托方、被评估单位以及其他报告使用者简介

委托方为索通发展股份有限公司

（一）委托方单位概况

1、企业名称及注册情况

委托方名称：索通发展股份有限公司（简称“索通发展”）

注册地址：临邑县恒源经济开发区新 104 国道北侧

企业性质：股份有限公司（上市公司）

证券代码：603612

法定代表人：郎光辉

统一社会信用代码：913714007535441177

注册资本：人民币贰亿肆仟零柒拾万肆仟玖佰元整

经营范围：电力业务（发电类）（电力业务许可证有效期至 2033 年 5 月 5 日）

（有效期限以许可证为准）。预焙阳极、建筑装饰材料、五金交电、化工（不含危险化学品、易制毒化学品、监控化学品）、文化体育用品、金属材料（不含贵金属）、针纺织品、皮革制品、服装鞋帽、工矿产品、机电产品销售，计算机应用软件开发，货物及技术进出口经营（国家法律法规禁止及限制经营的除外），预焙阳极生产技术服务（上述项目中涉及行政审批的，待审批后方可经营）。限分公司经营项目：预焙阳极生产、销售。（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）。

2、企业股权结构

截止 2017 年 7 月 31 日，公司十大股东情况：

股东名称	期末持股数量	持股比例 (%)
郎光辉	112,946,236	46.92
中瑞合作基金	14,713,789	6.11
天津卓华投资管理有限公司	9,789,230	4.07
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	5,349,790	2.22
上海熙晨投资企业（有限合伙）	4,279,832	1.78
厦门创翼德晖股权投资合伙企业（有限合伙）	4,279,832	1.78
上海德晖景远股权投资合伙企业（有限合伙）	4,018,625	1.67
北京富汇科众创业投资中心（有限合伙）	3,744,853	1.56
浙江中胜创业投资有限公司	3,209,873	1.33
杭州胜辉投资有限公司	2,139,915	0.89

（二）被评估单位概况

1、企业名称及注册情况

企业名称：山东创新炭材料有限公司

统一社会信用代码：91371600MA3CFFM49C

注册地址：山东省滨州北海经济开发区张东公路东侧

法定代表人：马云炉

注册资本：壹亿元整

企业类型：有限责任公司（自然人控股或控股的法人独资）

经营范围：生产销售预焙阳极炭块、碳纤维、碳复合材料及炭素制品；备案范围内的进出口业务。

2、企业股权结构

山东创新炭材料有限公司于 2016 年 8 月 18 日在滨州北海经济开发区市场监督管理

局注册成立，公司由山东创新集团有限公司 100% 出资。

截止评估基准日 2017 年 7 月 31 日，公司股权比例如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	出资比例（%）
山东创新集团有限公司	10000	100

（二）其他评估报告使用者

1、法律法规规定的报告使用者。

2、除国家法律法规另有规定外，任何未经评估机构和委托方确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为评估报告使用者。

二、评估目的

本次评估是为了满足索通发展股份有限公司拟出资山东创新炭材料有限公司的需要。对涉及的山东创新炭材料有限公司的股东全部权益价值进行评估，本次评估的公允价值仅供该经济行为提供资产价值参考。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象为山东创新炭材料有限公司股东全部权益的价值，具体评估范围是山东创新炭材料有限公司的全部资产及负债，包括流动资产、非流动资产、流动负债等。

本次评估以山东创新炭材料有限公司的账面价值作为评估的基础。截至评估基准日的账面资产总值 12,077.42 万元，其中：流动资产 2,318.52 万元；固定资产原值 93.46 万元，净值 82.38 万元；在建工程 5,403.89 万元；工程物资 6.66 万元；无形资产 2,601.57 万元；递延所得税资产 32.95 万元；其他非流动资产 1,631.46 万元；账面负债总值 12,178.86 万元；截至评估基准日账面净资产-101.44 万元。

委托评估对象和评估范围与经济行为所涉及的评估对象和评估范围一致，且业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大信审字[2017]第 4-00336 号无保留意见审计报告。

（二）资产权利状况

列入评估范围的固定资产及无形资产的产权均为山东创新炭材料有限公司所有，其产权明晰。

四、 价值类型及其定义

本报告评估结论的价值类型为市场价值。

本次评估所称的市场价值，是针对本次评估对象山东创新炭材料有限公司截至评估基准日的股东全部权益价值而言的市场价值。

市场价值指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未接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

本项目资产评估基准日为 2017 年 7 月 31 日。

考虑到评估基准日尽可能与本次评估清查日接近的需要和完成评估工作的实际可能，经与各方协商，确定评估基准日为 2017 年 7 月 31 日。本次评估取价标准均为评估基准日有效的取价标准。

六、 评估依据

(一) 主要法律依据

- 1、《中华人民共和国公司法》（2005 年 10 月 27 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订）；
- 2、《企业国有资产评估管理暂行办法》国务院国有资产监督管理委员会令 12 号（2005 年）；
- 3、《国有资产评估管理办法实施细则》（国资办发[1992]第 36 号）；
- 4、《中华人民共和国资产评估法》已由中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议于 2016 年 7 月 2 日通过，现予公布，自 2016 年 12 月 1 日起施行；
- 5、《中华人民共和国土地管理法》（2004 年 8 月 28 日第十届全国人大常委会第十一次会议第二次修订）；
- 6、《中华人民共和国物权法》（2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过）；
- 7、《中华人民共和国土地管理法实施条例》（1998 年 12 月 27 日国务院令 256 号发布）；
- 8、《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》（1990 年 5 月 19

日 国务院令 第 55 号)；

9、其他与本次评估有关的法律、法规。

(二) 资产评估准则依据

- 1、《资产评估准则—基本准则》；
- 2、《资产评估职业道德准则》；
- 3、《资产评估准则—业务约定书》；
- 4、《资产评估准则—评估程序》；
- 5、《资产评估准则—评估报告》；
- 6、《资产评估准则—机器设备》；
- 7、《资产评估准则—工作底稿》；
- 8、《资产评估价值类型指导意见》；
- 9、《资产评估准则—无形资产》；
- 10、《资产评估准则—不动产》；
- 11、《资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》（中国注册会计师协会 2003）；
- 12、《资产评估职业道德准则—独立性》（中评协（2012）248 号）；
- 13、中国资产评估协会[2007]227 号《中国资产评估准则—企业价值》。

(三) 有关技术标准

- 1、中华人民共和国国家标准 GB/T18507-2014《城镇土地分等定级规程》；
- 2、中华人民共和国国家标准 GB/T18508-2014《城镇土地估价规程》；
- 3、中华人民共和国国家标准 GB/T21010-2007《土地利用现状分类》；
- 4、中华人民共和国国家标准 GB/50137-2011《城市用地分类与规划建设用地标准》；
- 5、中华人民共和国土地管理行业标准 TD/T1009-2007《城市地价动态监测技术规范》。

(四) 经济行为依据

索通发展股份有限公司、山东创新炭材料有限公司与资产评估公司签订的资产评估业务约定书。

(五) 权属依据

- 1、《不动产权证书》；
- 2、部分设备购置合同或发票复印件；

3、其他产权证明文件。

(六) 取价标准依据及主要参考资料

- 1、资产评估人员通过调查收集的市场信息、资料；
- 2、北京科技出版社《资产评估常用数据参数手册》；
- 3、《关于规范国有土地使用权出让价格管理工作的通知》(2000年11月20日鲁国土资发[2000]252号)；
- 4、《山东省人民政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》(2014年8月18日鲁政字(2014)153号)；
- 5、山东省人民政府《关于调整地方教育费附加征收范围和标准有关问题的通知》(2010年12月8日鲁政字[2010]307号)；
- 6、《滨州北海经济开发区基准地价更新技术报告》；
- 7、其他与资产评估有关的资料。

七、 评估方法

《资产评估准则—基本准则》、《资产评估准则—企业价值》和有关评估准则以及《国有资产评估管理办法》规定的基本评估方法包括市场法、收益法和资产基础法。我们根据本次评估的评估目的、评估对象、评估资料收集情况等相关条件，选取适当的方法进行评估。

企业价值评估常用三种评估方法：市场法、收益法、资产基础法。

收益法是指根据评估对象预期收益折现获得其评估价值。通过对被评估企业的调查了解，由于被评估企业于评估基准日处于建设初期，产量达标运营期不确定，导致未来收益产生的时间和金额无法确定，因此本次评估不适宜采用收益法。

市场法是指通过与市场参照物比较获得评估对象的价值。而市场法要求在公开市场上有可比的交易案例，且市场交易数据比较充分。在本次评估中，无法在公开市场上有可比的交易案例，因此本次评估没有采用市场法进行评估。

资产基础法是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估思路。由于被评估企业于评估基准日处于建设初期，考虑到资产基础法的评估结果主要是以评估基准日企业现有资产的更新重置成本为基础确定的，基本反映了企业资产的现行市场价格，具有较高的可靠性，因此，本次评估适宜采用资产基础法。

资产基础法

资产基础法是以资产的成本重置为价值标准，反映的是资产投入(购建成本)所耗费的社会必要劳动，即求出企业各项资产的评估值并累加求和，再扣减负债评估值后得出净资产评估值。按委估资产类型选择的评估方法如下：

(一) 对流动资产的评估

1、货币资金

对货币资金中的现金、银行存款的账面金额进行核实，可通过现金盘点、银行对账单、银行询证函和银行余额调整表等方法进行核实；人民币资金以核实后的账面价值确定评估价值；外币资金按评估基准日外汇中间价折合的人民币金额作为评估价值。

2、应收款项

包括：预付账款、其他应收款。

评估人员通过查验账簿、原始凭证，索取大额、主要客户的收、付款凭证，对大额应收款发函询证，结合采用替代审核，检查期末余额、未达账项、期后回款等审验程序，确定应收款项账面价值真实、完整性；通过账龄分析，了解欠款原因、债务人经营情况、信用状况；索取认定坏账损失的证据，分析、测试坏账损失率，分析产生坏账损失的可能性，采用账龄分析法确定坏账损失率；对于有确凿证据表明已构成坏账损失的采用个别认定法确定坏账损失率；本次评估根据每笔应收款项可能收回的数额确定评估值。

3、其他流动资产

主要为企业待抵扣进项税，评估人员查阅了相关账簿的记录等会计资料，对被评估单位申报的其他流动资产明细表中所列业务支出形成的原因、内容、发生日期、金额，支出的实际情况与该公司财务人员及相关人员进行了核实，在对其他流动资产核实无误的基础上，以核实后的评估基准日后应当享受的使用期限对应价值确认评估值。

(二) 非流动资产的评估

1、机器设备

机器设备评估常用三种方法，即市场法、成本法和收益法。根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析三种评估基本方法的适用性，恰当选择一种或多种评估基本方法。列入评估范围的设备为电子设备和车辆，有足够数量的市场交易参照物，故本次对机器设备采用成本法进行评估，以不含税价值确定重置成本，结合成新率确定

评估值。

基本公式如下：

评估值=重置价值×成新率

(1) 重置价值的确定

① 车辆重置成本的确定。

通过市场询价，加计车辆购置税、其他合理费用，确定重置成本。

重置成本=车辆购置价（不含税）+车辆购置税+其他合理费用

② 电子设备通过市场询价确定重置成本。

重置价值=购置价（不含税）

(2) 成新率的确定

① 电子设备和其他设备成新率的确定

成新率=（尚可使用年限/经济寿命年限）×100%

② 车辆成新率的确定

根据商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号《机动车强制报废标准规定》，对于非营运的载客小、微型客车、大型轿车及轮式专用机械车，按照里程法计算成新率；对于挂车及载货的三轮汽车、装用单缸发动机的低速货车，按照年限法计算成新率；对于其他车辆根据车辆的类型分别运用年限法、里程法计算其各自的成新率，依据不同情况，根据孰低原则，取二者之中的最低值作为成新率。以此为限，评估人员依据对车辆的现场观察评定的情况，对成新率予以修正，将修正后的成新率作为其综合成新率。

年限法成新率、里程法成新率的计算方法如下：

年限法成新率=(规定使用年限-已使用年限)/规定使用年限×100%

里程法成新率=(规定行驶里程-已行驶里程)/规定行驶里程×100%

(3) 评估值的确定

评估值=重置价值×成新率

4、在建工程

企业申报的在建工程主要为年产 188 万吨铝用炭材料项目，评估基准日处于建设初期，包括生产车间土建及设备安装工程。评估人员经过对在建工程进行了现场勘查，结

合企业收集和提供工程技术资料的情况，确定采用成本法进行评估，即按照正常情况下在评估基准日重新形成该在建工程已经完成的工程量所需发生的全部费用确定重置价值。

5、工程物资

在核实数量、品质、使用价值的前提下，采用市价法进行评估。

6、无形资产的评估

无形资产为土地使用权。

根据《城镇土地估价规程》通行的估价方法有市场比较法、收益还原法、剩余法、成本逼近法、基准地价系数修正法等。估价方法的选择应按照地价评估技术《规程》以及待估宗地的具体条件、用地性质及评估目的，结合评估师收集的有关资料，根据当前房地产市场发育情况，选择适当的评估方法，最后综合考虑，按照两种结果的均值或者某一种方法的结果作为该宗土地的市场公允价值。

(1) 由于待估宗地位于滨州市，处于滨州市基准地价覆盖范围区域内，且有完整的基准地价修正体系，故可选用基准地价系数修正法进行评估。

基准地价系数修正法是利用城镇基准地价和基准地价系数修正表等评估成果，按照替代原则，就影响待估宗地的区域因素和个别因素的影响程度，与基准地价修正系数说明表中的区域因素和个别因素指标条件比较，得出修正系数后进行修正，最后根据地价评估基准日和使用年限分别对待估宗地评估期日和使用年限进行修正，求得待估宗地在估价期日的价格。基本公式为：

$$\text{宗地地价} = \text{适用的基准地价} \times K1 \times K2 \times k3 \times (1 + \Sigma K) + k4$$

式中：K1—期日修正系数

K2—年期修正系数

K3—容积率修正系数

ΣK —影响地价各种因素修正系数之和

K4—开发程度修正

(2) 由于待估宗地为工业用地，土地征地政策文件齐全，故可选用成本逼近进行评估。

成本逼近法是以开发土地所耗费的各项费用之和为主要依据，再加上一定的利润、

利息、应缴纳的税金和土地增值收益来确定土地价格的估价方法。

其基本计算公式为：

土地价格 = 土地取得费 + 相关税费 + 土地开发费 + 投资利息 + 投资利润 + 土地增值收益

7、递延所得税资产的评估

递延所得税资产核算的是资产减值准备和可抵扣亏损，评估人员核对了递延所得税资产的形成，没有迹象表明未来无法获得足够的应纳税所得额，故本次评估递延所得税资产按账面值确定评估值。

8、其他非流动资产的评估

其他非流动资产核算的是预付工程款及设备款，评估人员查阅了采购合同、施工安装合同，抽查了大额的原始单据和记账凭证，确认其真实性，以核实后的账面值确定评估值。

（三）关于负债的评估

关于负债中应付账款、应付职工薪酬、应交税费、应付利息、其他应付款科目的评估，对于负债，评估人员根据企业提供的各项目明细表，通过账账、账表的核对，查阅原始凭证等审核程序，对各负债项目进行了认真核查，对其业务内容、发生时间和偿还记录进行了核实，对大额债务发询证函，以确定各项负债的真实、完整性。根据评估目的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定评估值。

八、评估程序实施过程和情况

根据国家有关资产评估的规定，依据资产评估准则的要求，评估程序实施过程主要包括了接受委托、现场调查、资料收集与分析、评定估算、评估汇总、撰写报告等，评估程序实施过程及情况说明如下：

（一）明确评估业务基本事项、签订业务约定书

听取委托方有关人员对被评估单位情况及委估资产历史和现状的介绍，进行前期尽职调查、访谈调研工作，了解被评估单位的财务核算制度、会计科目设置和基本核算方法，了解评估目的、明确评估对象及评估范围等。在明确评估业务基本事项基础上，听取委托方介绍评估资产的范围、类别、评估目的和时间进度要求，并深入现场，对委估资产状况做初步了解，在此基础上，根据本次评估目的及可能实现日，与委托方商定评

估基准日，签定了“资产评估业务约定书”。

（二）编制评估计划

评估公司接受委托后，确定该项目总协调人和项目负责人，并挑选相关专业的评估人员组建项目团队。根据“资产评估业务约定书”结合项目的具体情况，拟订初步的评估工作计划，包括各类资产拟采用的技术方案、人员配备及时间安排进度；与此同时，根据评估工作的需要，请被评估单位作好资产评估前的各项准备工作，包括资产清查核实、填写各类资产评估申报明细表及准备与评估有关的各种经济、技术资料。

（三）现场调查、收集评估资料

1、清查组织工作

2017年09月08日，评估人员到达评估现场，对申报评估资产进行现场清查。

根据企业申报评估资产类型，评估人员按照相关要求，分别对有关资产进行全面的现场清查。清查工作结束后，均提交了清查核实及现场勘察作业工作成果。

2、清查主要步骤

（1）指导企业相关人员首先进行资产清查与收集，准备应向评估机构提供的资料在评估人员到达现场前，通过电话等方式指导企业相关的财务与资产管理人員在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“评估调查表”及其填写要求、资料清单，细致准确的登记填报，对被评估资产的产权归属证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料进行收集。

（2）初步审查产权持有者提供的资产评估明细表

评估人员通过翻阅有关资料，了解涉及评估范围内具体对象的详细状况。然后仔细阅读预评估各类资产评估明细表，初步检查有无填项不全、错填、资产项目不明确，并根据经验及掌握的有关资料，检查资产评估明细表有无漏项等。

（3）现场实地勘察

针对不同的资产性质及特点，采取不同的勘察方法。在现场勘察过程中，评估人员通过核查账簿、原始凭证，并对大额款项进行函证或相关替代程序进行清查核实；对企业存货的内部管理及会计核算进行了解。

（4）核实产权证明文件。

（四）评定估算

2017年09月15日至09月17日，评估人员根据项目组制定的作价原则，结合委

估资产情况,进行评定估算工作。根据资产评估初步结果进行评估结论分析、撰写报告、说明。

(五) 编制和提交评估报告

- 1、对评估结果进行汇总、分析、调整修改;
- 2、将评估结果提供给委托方并听取其意见;
- 3、根据实事求是的原则结合委托方的反馈意见进一步检查调整评估结果;
- 4、撰写资产评估报告书;
- 5、按我公司内部三级复核程序,逐级进行复核;
- 6、根据复核意见,修正评估报告;
- 7、正式出具评估报告书并提交委托方。

九、 评估假设

1、本评估遵循持续经营的假设,即被评估资产按照目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等继续使用,在此基础上确定评估方法、参数和依据。

2、本评估假定公司现有和未来的管理层是负责的,并能稳步推进公司的发展计划,保持良好的经营态势。

3、本评估结果为评估对象在评估基准日依持续经营假设的市场价值,资产未来经营战略和规划亦为根据资产目前状态进行持续经营制订,如改变经营方向,本评估结果不成立。

4、假设评估范围内的资产和负债真实、完整,不存在产权瑕疵,不涉及任何抵押权、留置权或担保事宜,不存在其它其他限制交易事项。

5、公司会计政策与核算方法无重大变化。

十、 评估结论及增减值分析

(一) 评估结论

我们采用资产基础法对山东创新炭材料有限公司股东全部权益在 2017 年 7 月 31 日的市场价值作出了公允反映,资产评估结果如下:

以持续经营为假设前提,截至评估基准日委估的资产账面价值 12,077.42 万元,评估值 24,756.05 万元,评估增值 12,678.63 万元,增值率 104.98%; 负债账面价值 12,178.86 万元,评估值 12,178.86 万元,无增减值; 净资产账面价值-101.44 万元,评估值为 12,577.19 万元,评估增值 12,678.63 万元,增值率 12,498.65 %。

具体详见资产评估结果汇总表：

资产评估结果汇总表

评估基准日：2017年7月31日

单位：万元

项 目		帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
		A	B	C=B-A	D= (B-A) /A
流动资产	1	2,318.52	2,318.52		
非流动资产	2	9,758.90	22,437.53	12,678.63	129.92
固定资产	3	82.38	79.93	-2.45	-2.98
在建工程	4	5,403.89	5,403.89		
工程物资	5	6.66	6.66		
无形资产	6	2,601.57	15,282.65	12,681.08	487.44
其中：土地使用权	7	2,601.57	15,282.65	12,681.08	487.44
递延所得税资产	8	32.95	32.95		
其他非流动资产	9	1,631.46	1,631.46		
资产总计	10	12,077.42	24,756.05	12,678.63	104.98
流动负债	11	12,178.86	12,178.86		
非流动负债	12				
负债总计	13	12,178.86	12,178.86		
净资产	14	-101.44	12,577.19	12,678.63	12,498.65

经采用资产基础法对山东创新炭材料有限公司的股东全部权益价值进行评估，在评估基准日2017年7月31日，山东创新炭材料有限公司的股东全部权益价值为12,577.19万元。

（二）增减值分析

评估增值原因为无形资产土地评估增值所致，土地评估增值的主要原因为账载土地转让价较低，合同单价2.478万元/亩，合37.17元/平方米。本次评估依据《滨州北海经济开发区基准地价更新技术报告》及地方政府及有关部门颁布的涉及征地成本方面法规、条例等进行评估，导致评估增值。

十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和能力所能评定估算的有关事项：

（一）对企业存在的可能影响资产评估值的瑕疵事项，在企业委托时、出具期后事项和或有事项时未作特殊说明而评估人员已履行评估程序仍无法获知的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

（二）评估基准日后、有效期以内，若资产政府定价标准及预期收益发生变化，对评估结论产生影响时，不能直接使用本评估结论，须对评估结论进行调整或重新评估。即：

1、政府定价标准发生变化，委托方应根据原评估方法对资产额进行相应调整。

2、在评估报告日至评估报告有效期内如资产数量发生重大变化，应对资产数额进行相应调整；若资产价格标准发生变化，并对资产评估结论产生明显影响时，应重新评估。

（三）本报告评估结果没有考虑委托方或有负债因素、快速变现、税费转嫁等特殊交易方式对评估对象价值的影响，也未考虑国家宏观政策发生变化，以及遇有自然力和其他不可抗力对评估对象在建工程价值的影响。

（四）山东创新炭材料有限公司以转让方式取得山东埭口盐化有限责任公司所属土地使用权，截止评估基准日，购买土地价款尚未支付。

评估报告使用者应能够注意以上的特别事项对评估结论所产生的影响。

十二、评估报告使用限制说明

（一）本报告仅供委托方为本报告所列明的评估目的服务和送交财产评估主管部门审查使用，本评估报告的使用权归委托方所有，未征得资产评估师及其所在评估机构同意，评估报告不得被摘抄、引用或披露于公开媒体。

（二）按现行有关规定，本评估结果的使用有效期为一年，自 2017 年 7 月 31 日至 2018 年 7 月 30 日。当本次评估目的在评估基准日后一年内实现时，可用评估结果作为评估目的所对应的经济行为实现时作价的参考依据，超过一年，其评估结果失去效用，如继续实现原目的，需重新进行资产评估。

（三）评估报告法律效力

1、本评估报告在评估机构及评估师签字盖章后，依据法律法规的有关规定发生法律效力。

2、本评估报告包含若干附件文件，所有附件文件亦构成本报告之重要组成部分，与本报告正文具有同等的法律效力。

十三、评估报告日：

评估报告出具日期为 2017 年 09 月 22 日。

(本页以下无正文)

十四、资产评估师签字盖章、评估机构盖章和法定代表人签字

资产评估机构法人代表：



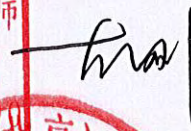
资产评估师





资产评估师





中瑞国际资产评估(北京)有限公司



资产评估结果汇总表

表1-1

编制人：赵晋风 编制日期：2017-9-18

共1页第1页

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币万元

项目	帐面价值		评估价值	增值额	增值率%
	A	B			
流动资产					
1	2,318.52	2,318.52	2,318.52	-	-
非流动资产					
2	9,758.90	22,437.53	22,437.53	12,678.63	129.92
长期股权投资					
3	-	-	-	-	-
持有至到期投资					
4	-	-	-	-	-
固定资产					
5	82.38	79.93	79.93	-2.45	-2.98
在建工程					
6	5,403.89	5,403.89	5,403.89	-	-
工程物资					
7	6.66	6.66	6.66	-	-
无形资产					
8	2,601.57	15,282.65	15,282.65	12,681.08	487.44
其中：土地使用权					
9	2,601.57	15,282.65	15,282.65	12,681.08	487.44
长期待摊费用					
10	-	-	-	-	-
递延所得税资产					
11	32.95	32.95	32.95	-	-
其他非流动资产					
12	1,631.46	1,631.46	1,631.46	-	-
资产总计	12,077.42	24,756.05	24,756.05	12,678.63	104.98
流动负债					
14	12,178.86	12,178.86	12,178.86	-	-
非流动负债					
15	-	-	-	-	-
负债总计	12,178.86	12,178.86	12,178.86	-	-
净资产	-101.44	12,577.19	12,577.19	12,678.63	12,498.65
17					



被评估单位填表人：赵晋风
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

资产评估结果汇总表

表1-2

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

共1页第1页

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

项目	帐面价值		评估价值		增值额 C=B-A	增值率% D=(B-A)/A
	A	B	B	D		
流动资产						
非流动资产						
长期股权投资						
持有至到期投资						
固定资产						
在建工程						
工程物资						
无形资产						
其中：土地使用权						
长期待摊费用						
递延所得税资产						
其他非流动资产						
资产总计						
流动负债						
非流动负债						
负债总计						
净资产						
	1	23,185,190.41	23,185,190.41	23,185,190.41	-	-
	2	97,588,997.61	224,375,295.98	224,375,295.98	126,786,298.37	129.92
	3	-	-	-	-	-
	4	-	-	-	-	-
	5	823,784.76	799,264.35	799,264.35	-24,520.41	-2.98
	6	54,038,851.08	54,038,851.08	54,038,851.08	-	-
	7	66,612.64	66,612.64	66,612.64	-	-
	8	26,015,718.12	152,826,536.89	152,826,536.89	126,810,818.77	487.44
	9	26,015,718.12	152,826,536.89	152,826,536.89	126,810,818.77	487.44
	10	-	-	-	-	-
	11	329,450.37	329,450.37	329,450.37	-	-
	12	16,314,580.64	16,314,580.64	16,314,580.64	-	-
	13	120,774,188.02	247,560,486.39	247,560,486.39	126,786,298.37	104.98
	14	121,788,602.80	121,788,602.80	121,788,602.80	-	-
	15	-	-	-	-	-
	16	121,788,602.80	121,788,602.80	121,788,602.80	-	-
	17	-1,014,414.78	125,771,883.59	125,771,883.59	126,786,298.37	12,498.47



被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

资产评估结果分类汇总表

表2

共4页第1页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

评估基准日：2017年7月31日

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	一、流动资产合计	23,185,190.41	23,185,190.41	-	-
2	货币资金	16,399,533.20	16,399,533.20	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收帐款	-	-	-	-
6	预付帐款	25,500.00	25,500.00	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	82,229.15	82,229.15	-	-
10	存货	-	-	-	-
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	6,677,928.06	6,677,928.06	-	-
13	二、非流动资产合计	97,588,997.61	224,375,295.98	126,786,298.37	129.92
14	可供出售金融资产	-	-	-	-
15	持有至到期投资	-	-	-	-
16	长期应收款	-	-	-	-
17	长期股权投资	-	-	-	-
18	投资性房地产	-	-	-	-

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

资产评估结果分类汇总表

表2

共4页第2页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

评估基准日：2017年7月31日

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
19	固定资产	823,784.76	799,264.35	-24,520.41	-2.98
20	在建工程	54,038,851.08	54,038,851.08	-	-
21	工程物资	66,612.64	66,612.64	-	-
22	固定资产清理	-	-	-	-
23	生产性生物资产	-	-	-	-
24	油气资产	-	-	-	-
25	无形资产	26,015,718.12	152,826,536.89	126,810,818.77	487.44
26	开发支出	-	-	-	-
27	商誉	-	-	-	-
28	长期待摊费用	-	-	-	-
29	递延所得税资产	329,450.37	329,450.37	-	-
30	其他非流动资产	16,314,580.64	16,314,580.64	-	-
31	三、资产总计	120,774,188.02	247,560,486.39	126,786,298.37	104.98

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

资产评估结果分类汇总表

表2

共4页第3页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

评估基准日：2017年7月31日

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
32	四、 流动负债合计	121,788,602.80	121,788,602.80	-	-
33	短期借款	-	-	-	-
34	交易性金融负债	-	-	-	-
35	应付票据	-	-	-	-
36	应付账款	46,179,714.39	46,179,714.39	-	-
37	预收款项	-	-	-	-
38	应付职工薪酬	660,143.28	660,143.28	-	-
39	应交税费	200,261.69	200,261.69	-	-
40	应付利息	1,185,583.44	1,185,583.44	-	-
41	应付股利	-	-	-	-
42	其他应付款	73,562,900.00	73,562,900.00	-	-
43	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
44	其他流动负债	-	-	-	-
45	五、 非流动负债合计	-	-	-	-
46	长期借款	-	-	-	-
47	应付债券	-	-	-	-
48	长期应付款	-	-	-	-
49	专项应付款	-	-	-	-

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

资产评估结果分类汇总表

表2
共4页第4页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18
评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%
50	预计负债	-	-	-	-
51	递延所得税负债	-	-	-	-
52	其他非流动负债	-	-	-	-
53	六、 负债合计	121,788,602.80	121,788,602.80	-	-
54	七、 净资产	-1,014,414.78	125,771,883.59	126,786,298.37	12,498.47

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

流动资产评估汇总表

表3
共1页第1页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

编号	科目名称	帐面审定价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
3-1	货币资金	16,399,533.20	16,399,533.20	-	-	
3-2	交易性金融资产	-	-	-	-	
3-3	应收票据	-	-	-	-	
3-4	应收帐款	-	-	-	-	
3-5	预付帐款	25,500.00	25,500.00	-	-	
3-6	应收利息	-	-	-	-	
3-7	应收股利	-	-	-	-	
3-8	其他应收款	82,229.15	82,229.15	-	-	
3-9	存货	-	-	-	-	
3-10	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	
3-11	其他流动资产	6,677,928.06	6,677,928.06	-	-	
	流动资产合计	23,185,190.41	23,185,190.41	-	-	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

货币资金--货币资金评估明细表

表3-1-1

共1页第1页

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

序号	存放部门(单位)	币种	评估基准日汇率	帐面价值	评估价值	增值率%	备注
01	财务部	人民币	1.00	2,600.75	2,600.75		
	合计			2,600.75	2,600.75	-	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

货币资金--银行存款评估明细表

表3-1-2
共1页第1页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

序号	开户银行	帐号	币种	外币帐面金额	评估基准日 汇率	帐面价值	评估价值	增值率%	备注
01	农行滨州北海经济开发区支行	15720501040004422	人民币		1.00	16,396,932.45	16,396,932.45		
	合 计					16,396,932.45	16,396,932.45	-	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

预付账款评估明细表

表3-5

编制人：赵晋风 编制日期：2017-9-18

11页第1页

评估基准日：2017年7月31日

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

金额单位：人民币元

序号	收款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	帐龄(月)	账面价值	评估价值	增值率%	备注
01	中国移动通信集团山东有限公司无棣分公司	通讯服务费	2017-05	3	5,000.00	5,000.00	-	
02	中国石化销售有限公司山东滨州石油分公司	油费	2017-05	3	20,500.00	20,500.00	-	
预付账款合计						25,500.00		

被评估单位填表人：赵晋风
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

其他应收款评估明细表

表3-8

1页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18
评估基准日：2017年7月31日

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款对象名称	是否关联方	业务内容	发生日期	帐龄(月)	账面价值	评估价值	增值率%	备注
01	温殿权	是	办公借款	2017-07	1	10,000.00	10,000.00		
02	尹宝杰	是	购赴嘉峪关实员工火车票借款	2017-07	1	30,000.00	30,000.00		
03	万志欣	是	办公备用金	2017-07	1	36,557.00	36,557.00		
04	田大鹏	是	购赴嘉峪关实员工火车票借款	2017-06	2	10,000.00	10,000.00		
	其他应收款合计					86,557.00	86,557.00		
	减：坏帐准备					4,327.85			
	减：评估预计坏账损失						4,327.85		
	其他应收款净额					82,229.15	82,229.15		

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

其他流动资产评估明细表

表3-11

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

共1页第1页

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及内容	发生日期	账面价值	评估价值	增值率%	备注
01	增值税留抵税额及待抵扣进项税	2017-07	6,677,928.06	6,677,928.06	-	
	合 计		6,677,928.06	6,677,928.06	-	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

非流动资产评估汇总表

表4
共1页第1页

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司
 编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18
 评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
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	823,784.76	799,264.35	-24,520.41	-2.98	
4-7	在建工程	54,038,851.08	54,038,851.08	-	-	
4-8	工程物资	66,612.64	66,612.64	0.00	-	
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	26,015,718.12	152,826,536.89	126,810,818.77	487.44	
4-13	开发支出	-	-	-	-	
4-14	商誉	-	-	-	-	
4-15	长期待摊费用	-	-	-	-	
4-16	递延所得税资产	329,450.37	329,450.37	-	-	
4-17	其他非流动资产	16,314,580.64	16,314,580.64	-	-	
	非流动资产合计	97,588,997.61	224,375,295.98	126,786,298.37	129.92	

被评估单位填表人：赵晋凤
 填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

固定资产评估汇总表

表4-6

共1页第1页

编制人: 赵晋凤 编制日期: 2017-9-18

被评估单位名称: 山东创新炭材料有限公司

评估基准日: 2017年7月31日

金额单位: 人民币元

编号	科目名称	帐面价值		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
4-6	建筑物类合计	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-4	固定资产-井巷工程	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6	设备类合计	934,624.32	823,784.76	859,232.02	799,264.35	-75,392.30	-24,520.41	-8.07	-2.98
4-6-4	固定资产-机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-5	固定资产-车辆	724,651.28	643,568.74	659,619.66	619,544.76	-65,031.62	-24,023.98	-8.97	-3.73
4-6-6	固定资产-电子设备	207,803.32	178,306.76	197,442.64	177,765.86	-10,360.68	-540.90	-4.99	-0.30
4-6-7	固定资产-其它设备	2,169.72	1,909.26	2,169.72	1,953.73	-	44.47	-	2.33
	土地使用权	-	-	-	-	-	-	-	-
	固定资产合计	934,624.32	823,784.76	859,232.02	799,264.35	-75,392.30	-24,520.41	-8.07	-2.98
	减: 固定资产减值准备					-	-	-	-
	固定资产净额	934,624.32	823,784.76	859,232.02	799,264.35	-75,392.30	-24,520.41	-8.07	-2.98

被评估单位填表人: 赵晋凤
填表日期: 2017年9月7日

评估人员: 刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

固定资产--电子(其他)设备评估明细表

编制人: 赵晋凤 编制日期: 2017-9-18
评估基准日: 2017年7月31日

被评估单位名称: 山东创新炭材料有限公司

序号	设备名称	规格型号	厂家	数量	计量单位	购置日期	启用日期	帐面价值		评估价值			增值率%
								原价	净值	原值	成新率%	净值	
01	笔记本电脑	联想E460	联想	5	台	2016-10	2016-10	19,230.77	14,663.35	15,380.34	83	12,826.78	-12.52
02	笔记本电脑	联想E460	联想	1	台	2016-10	2016-10	3,846.15	2,932.67	3,076.07	83	2,565.36	-12.52
03	笔记本电脑	联想E460	联想	1	台	2016-10	2016-10	3,846.15	2,932.67	3,076.07	83	2,567.04	-12.47
04	笔记本电脑	联想E460	联想	1	台	2016-10	2016-10	3,846.16	2,932.67	3,076.07	84	2,568.73	-12.41
05	台式电脑	联想M4600	联想	4	台	2016-10	2016-10	11,452.99	8,732.83	10,252.99	84	8,567.57	-1.89
06	台式电脑	联想H5005	联想	1	台	2017-02	2017-02	2,717.95	2,359.35	2,717.95	90	2,449.88	3.84
07	台式电脑	联想30550A	联想	4	台	2017-05	2017-05	10,871.80	10,298.04	10,871.80	95	10,329.70	0.31
08	台式电脑	联想M4600	联想	2	台	2016-10	2016-10	5,726.50	4,366.42	5,126.50	83	4,275.36	-2.09
09	台式电脑	联想H5005	联想	2	台	2017-02	2017-02	5,435.90	4,718.70	5,435.90	90	4,899.76	3.84
10	台式电脑	联想M4600	联想	2	台	2016-10	2016-10	5,726.49	4,366.41	5,126.50	83	4,275.36	-2.09
11	台式电脑	联想30550A	联想	3	台	2017-05	2017-05	8,153.85	7,723.53	8,153.85	95	7,747.27	0.31
12	台式电脑	联想H5005	联想	1	台	2017-02	2017-02	2,717.95	2,359.35	2,717.95	90	2,449.88	3.84
13	台式电脑	联想M4600	联想	6	台	2016-10	2016-10	17,179.49	13,099.25	15,379.49	83	12,826.07	-2.09
14	台式电脑	联想H5005	联想	1	台	2017-02	2017-02	2,717.95	2,359.35	2,717.95	90	2,449.88	3.84
15	台式电脑	联想30550A	联想	1	台	2017-05	2017-05	2,717.95	2,574.51	2,717.95	95	2,582.42	0.31
16	空调	格力	格力	3	台	2017-05	2017-05	15,854.70	15,017.90	15,854.70	96	15,195.90	1.19
17	空调	格力	格力	3	台	2017-05	2017-05	18,504.27	17,527.63	18,504.27	96	17,735.37	1.19
18	空调	格力	格力	3	台	2017-05	2017-05	12,008.55	11,374.75	12,008.55	96	11,509.56	1.19
20	空调	格力	格力	1	台	2017-05	2017-05	4,401.71	4,169.39	4,401.71	96	4,220.82	1.23
21	空调	格力	格力	1	台	2017-05	2017-05	4,401.72	4,169.40	4,401.72	96	4,222.84	1.28
23	空调	格力	格力	3	台	2017-05	2017-05	11,282.05	10,686.59	11,282.05	96	10,828.71	1.33
25	数码相机	尼康	尼康	1	台	2017-04	2017-04	2,220.94	2,045.11	2,220.94	93	2,073.69	1.40
26	数码相机	索尼DSC-RX10	索尼	1	台	2016-11	2016-11	4,188.03	3,303.87	4,188.03	85	3,563.84	7.87
27	摄像机1	索尼	索尼	1	台	2016-12	2016-12	2,150.00	1,752.82	2,150.00	87	1,864.90	6.39

被评估单位填表人: 赵晋凤
填表日期: 2017年9月7日

评估人员: 刘文清

固定资产--电子(其他) 设备评估明细表

被评估单位名称: 山东创新炭材料有限公司

编制人: 赵晋凤

编制日期: 2017-9-18

评估基准日: 2017年7月31日

共2页第2页

序号	设备名称	规格型号	厂家	数量	计量单位	购置日期	启用日期	帐面价值		评估价值			增值率%
								原值	净值	原值	成新率%	净值	
28	投影机	E500JD	明基电通有限公司	1	台	2016-11	2016-11	4,058.00	3,201.28	4,058.00	85	3,453.19	7.87
29	投影机	明基ED933	明基电通有限公司	1	台	2017-04	2017-04	1,904.27	1,753.52	1,904.27	93	1,778.01	1.40
30	效果器	e之音	恩平市奥科电子厂	1	台	2016-11	2016-11	1,600.00	1,262.24	1,600.00	85	1,361.53	7.87
31	彩色打印机	理光spC240dn	理光投资有限公司	1	台	2017-06	2017-06	2,205.13	2,146.94	2,205.13	97	2,132.63	-0.67
32	打印机	爱普生LQ-615KII	爱普生	1	台	2016-11	2016-11	854.70	674.28	854.70	85	727.31	7.87
33	打印机	Laserjet 1020 plus	惠普	1	台	2016-12	2016-12	964.96	786.73	964.96	87	837.00	6.39
34	打印机	爱普生LQ-615KII	爱普生	1	台	2017-04	2017-04	870.94	802.00	870.94	93	813.20	1.40
35	惠普一体机	惠普MFP M226dw	惠普	1	台	2017-05	2017-05	2,051.28	1,943.02	2,051.28	95	1,949.00	0.31
36	一体机	惠普MFP M226dw	惠普	1	台	2016-11	2016-11	1,837.61	1,449.69	1,837.61	85	1,563.73	7.87
37	复印机	理光MP 2501 SP	理光投资有限公司	1	台	2016-10	2016-10	10,256.41	7,820.50	10,256.41	83	8,553.56	9.37
	电子设备合计							207,803.32	178,306.76	197,442.64		177,765.86	-0.30
	减: 减值准备												
	电子设备净额							207,803.32	178,306.76	197,442.64		177,765.86	-0.30

被评估单位填表人: 赵晋凤
填表日期: 2017年9月7日

评估人员: 刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

固定资产--其它设备清查评估明细表

表4-6-7

共1页第1页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	厂家	数量	计量单位	购置日期	启用日期	帐面价值		评估价值		增值率%	备注	
								原价	净值	原值	成新率%			净值
01	保险柜	海德宝	河北武邑东海保险柜厂	1	台	2016-10-31	2016-10-31	1,144.08	981.06	1,144.08	91	1,037.12		
02	装订机	MY-500	北京今蒙通科技有限公司	1	台	2017-01-18	2017-01-18	1,025.64	928.2	1,025.64	89	916.61		
	其他设备合计							2,169.72	1,909.26	2,169.72		1,953.73		
	减：减值准备													
	其他设备净额							2,169.72	1,909.26	2,169.72		1,953.73		

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

在建工程--土建工程评估明细表

编制日期: 2017-9-18

编制人: 赵晋凤

金额单位:人民币元

评估基准日: 2017年7月31日

被评估单位名称: 山东创新炭材料有限公司

序号	项目名称	地理位置	开工日期	预计完工日期	形象进度	付款比例	帐面价值	评估价值	增值率%	备注
01	焙烧车间	滨州北海经济开发区张东公路东侧	2017-06-08	2017-09-30	1、焙烧排架柱基础已完成, 回填土已土完成70%; 2、焙烧炉基础筏板已完成, 炉基础短柱及预埋螺栓正在施工; 3、钢结构排架柱正在加工制作。	1.0674%	2,817,919.68	2,817,919.68		
02	液体沥青储运车间	滨州北海经济开发区张东公路东侧	2017-07-12	2017-10-10	467根CFG已施工完成	0.0042%	4,209.83	4,209.83		
03	生阳极车间	滨州北海经济开发区张东公路东侧	2017-07-12	2017-12-30	1、201株灌注桩已施工完成, 正在进行深井降水工作; 2、焙后仓104根灌注桩施工已完成, 正在进行注浆施工;	0.0053%	308,051.53	308,051.53		
04	焙烧车间及炭块转运站	滨州北海经济开发区张东公路东侧	2017-06-08	2017-11-20	1、焙烧1#、2#车间排架柱基础施工完成; 2、焙烧1#、2#车间基础回填土已施工至自然地坪; 3、焙烧1#车间钢结构边柱、中柱吊装已基本完成; 4、焙烧1#车间褥垫层已完成, 炉底板钢筋、模板、砼正在施工; 5、焙烧2#车间褥垫层正在施工。 1、炭块库基础挖土及垫层已施工完成; 2、炭块库排架柱基础已施工完成70%;	1.8968%	14,226,933.84	14,226,933.84		
05	焙烧循环水车间	滨州北海经济开发区张东公路东侧	2017-07-12	2017-09-30	1、基础砼已浇筑完成; 2、循环水池垫板正在施工钢筋、砼、模板;	0.0035%	3,452.47	3,452.47		
06	综合维修、综合仓库及工艺仓库	滨州北海经济开发区张东公路东侧	2017-06-08	2017-09-30	1、仓库主体结构施工已浇筑完成, 正在进行结构模板拆除工作; 2、检修车间基础施工已完成; 3、基础室内外回填土已完成。	1.2065%	1,428,275.76	1,428,275.76		
07	总平面、道路及竖向场地处理	滨州北海经济开发区张东公路东侧	2017-11-30	2017-04-30	1、整个厂区29万平场地处理完成; 2、环厂道路施工完成 3、现场施工35KV/0.4KV现场施工电源架空完成 4、现场施工用水管线铺设完成	80.8438%	23,443,227.71	23,443,227.71		
08	空压站及空压站循环水	滨州北海经济开发区张东公路东侧	2017-07-12	2017-11-30	1、基础挖土施工已完成。	0.0059%	5,974.42	5,974.42		
	合计						42,238,045.24	42,238,045.24	-	

被评估单位填表人: 赵晋凤
填表日期: 2017年9月7日

评估人员: 刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

在建工程--设备安装工程评估明细表

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

序号	项目名称	开工日期	完工进度	预计完工日期	帐面已支付金额				评估价值				增值率%	备注	资产使用状况	存放地点	
					设备费	资金成本	安装费及其他	合计	设备费	资金成本	安装费及其他	合计					
01	总平面、道路及竖向场地处理临时设施设备	2017-01-18	1、现场施工35KV/0.4KV现场施工电源架架完成 2、厂房地磅、地磅房、办公室、临时建、门卫及厂区围挡建设完成 3、厂区施工用水管线铺设完成	2017-09-30	528,335.35				528,335.35					528,335.35	-		
02	120罐罐式煅烧炉设施设备	2017-05-31	两台煅烧炉骨架加工完成80%； 总工程量完成30%；	2017-10-20	2,418,399.50				2,418,399.50					2,418,399.50	-		
	合计				2,946,734.85	-	-	-	2,946,734.85	-	-	-	-	2,946,734.85	-		

在建工程--设备安装工程评估明细表

编制人: 赵晋凤 编制日期: 2017-9-18

评估基准日: 2017年7月31日

被评估单位名称: 山东创新炭材料有限公司

序号	编码	费用支出	费用支出明细	帐面已支付金额			评估价值			增值率%	备注			
				设备费	资金成本	安装费及其他	合计	设备费	资金成本			安装费及其他	合计	
01	16041202		工程管理费	办公费		15,341.74	15,341.74					-		
				通讯费		997.00	997.00				997.00		-	
				会议费		132,157.42	132,157.42				132,157.42		-	
				租赁费		50,131.55	50,131.55				50,131.55		-	
				电费		725.77	725.77				725.77		-	
				邮寄费		3,174.00	3,174.00				3,174.00		-	
				折旧与摊销		183,763.11	183,763.11				183,763.11		-	
				差旅费		147,440.34	147,440.34				147,440.34		-	
				交通费		161,172.81	161,172.81				161,172.81		-	
				业务招待费		29,413.00	29,413.00				29,413.00		-	
				修理费		640.00	640.00				640.00		-	
				劳动保护支出		8,820.33	8,820.33				8,820.33		-	
				可研设计勘察费		3,196,025.82	3,196,025.82				3,196,025.82		-	
其他		-9,751.86	-9,751.86				-9,751.86		-	循环采购				
审计评估咨询费		515,879.83	515,879.83				515,879.83		-					
物料消耗		10.00	10.00				10.00		-					
02	16041205	财务费用			1,185,583.44	1,185,583.44					-	借款利息资本化		
03	160412101	工资			2,896,670.10	2,896,670.10					-			
04	160412104	职工福利费			47,040.00	47,040.00					-			
05	160412106	医疗保险			62,607.60	62,607.60					-			
06	160412107	工伤保险			11,351.34	11,351.34					-			
07	160412108	生育保险			4,365.90	4,365.90					-			

被评估单位填表人: 赵晋凤
填表日期: 2017年9月7日

评估人员: 刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

在建工程--设备安装工程评估明细表

编制人: 赵晋凤 编制日期: 2017-9-18

评估基准日: 2017年7月31日

被评估单位名称: 山东创新炭材料有限公司

序号	编码	费用支出	费用支出明细	帐面已支付金额				评估价值				增值率%	备注		
				设备费	资金成本	安装费及其他	合计	设备费	资金成本	安装费及其他	合计				
08	1604121109		其他保险			33,877.55	33,877.55								
09	1604121112		职工教育经费			10,730.00	10,730.00								
10	1604121113		养老保险			157,172.40	157,172.40								
11	1604121114		失业保险			8,731.80	8,731.80								
			合计			8,854,070.99	8,854,070.99								

被评估单位填表人: 赵晋凤
填表日期: 2017年9月7日

评估人员: 刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

工程物资评估明细表

表4-8

编制人: 赵晋凤 编制日期: 2017-9-18
评估基准日: 2017年7月31日

共1页第1页

被评估单位名称: 山东创新炭材料有限公司

金额单位: 人民币元

序号	名称	规格型号	入库日期	计量单位	帐面价值			评估价值			增值率%	备注
					数量	单价	帐面金额	数量	单价	金额		
01	PE螺旋波纹管	Φ1200 电熔连接式	2017-05	米	2	491.46	982.91	2	491.46	982.91	-	
02	PE螺旋波纹管	Φ800 电熔连接式	2017-05	米	12	927.35	11,128.21	12	927.35	11,128.21	-	
03	测厚仪	AR932	2017-03	套	1	1068.38	1,068.38	1	1,068.38	1,068.38	-	
04	砼管	DN300	2017-05	米	474	64.10	30,384.61	474	64.10	30,384.61	-	
05	砼管	DN400	2017-05	米	184	67.52	12,423.93	184	67.52	12,423.93	-	
06	春秋表	布料	2016-12	件	12	100.43	1,205.10	12	100.43	1,205.10	-	
07	劳保鞋	SD_12(耐高温)	2016-12	双	20	59.83	1,196.57	20	59.83	1,196.57	-	
08	夏装	185	2017-05	套	14	101.71	1,423.93	14	101.71	1,423.93	-	
09	夏装	180	2017-05	套	12	101.71	1,220.51	12	101.71	1,220.51	-	
10	夏装	175	2017-05	套	36	101.71	3,661.53	36	101.71	3,661.53	-	
11	夏装	170	2017-05	套	3	101.71	305.12	3	101.71	305.12	-	
12	塞尺	300A20	2017-03	件	2	33.34	66.67	2	33.34	66.67	-	
13	游标卡尺	200_0_01	2017-03	件	3	110.26	330.77	3	110.26	330.77	-	
14	游标卡尺	300_0_02	2017-03	件	3	179.49	538.46	3	179.49	538.46	-	
15	卷尺	5M	2017-03	件	7	5.00	35.00	7	5.00	35.00	-	
16	外径千分尺	25_50	2017-03	件	1	71.79	71.79	1	71.79	71.79	-	
17	钢卷尺	钢尺10M	2017-03	把	9	10.00	90.00	9	10.00	90.00	-	
18	卷尺	架式纤维尺50M	2017-01	把	1	50.00	50.00	1	50.00	50.00	-	
19	卷尺	手提架式钢卷尺100M	2017-01	把	1	130.00	130.00	1	130.00	130.00	-	
20	楔形塞尺	1-15mm	2017-03	把	10	29.92	299.15	10	29.92	299.15	-	
	合						66,612.64			66,612.64	-	

被评估单位填表人: 赵晋凤
填表日期: 2017年9月7日

评估人员: 刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

其他非流动资产评估明细表

共1页第1页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

序号	款项内容或名称	发生时间	原始发生额	帐面价值	评估价值	增值率%	备注
01	预付工程款及设备款	2017-03	16,314,580.64	16,314,580.64	16,314,580.64	-	
	合 计			16,314,580.64	16,314,580.64	-	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

流动负债评估汇总表

表5
共1页第1页

被评估单位名称： 山东创新炭材料有限公司 编制日期： 2017-9-18 评估基准日： 2017年7月31日 金额单位： 人民币元

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
5-1	短期借款	-	-	-	-	
5-2	交易性金融负债	-	-	-	-	
5-3	应付票据	-	-	-	-	
5-4	应付账款	46,179,714.39	46,179,714.39	-	-	
5-5	预收款项	-	-	-	-	
5-6	应付职工薪酬	660,143.28	660,143.28	-	-	
5-7	应交税费	200,261.69	200,261.69	-	-	
5-8	应付利息	1,185,583.44	1,185,583.44	-	-	
5-9	应付股利	-	-	-	-	
5-10	其他应付款	73,562,900.00	73,562,900.00	-	-	
5-11	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	
5-12	其他流动负债	-	-	-	-	
	流动负债合计	121,788,602.80	121,788,602.80	-	-	

被评估单位填表人： 赵晋凤 评估日期： 2017年9月7日
 评估人员： 刘文清

应付帐款评估明细表

表5-4

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

共1页第1页

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

序号	户名(结算对象)	是否关 联单位	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备 注
1	山东程口盐化有限责任公司	否	2017-07	购买土地	28,127,700.00	28,127,700.00	
2	中铝国际工程股份有限公司沈阳分公司	否	2017-07	设计费	760,000.00	760,000.00	
3	山东正泽检测技术有限公司	否	2017-07	检测费	11,900.00	11,900.00	
4	山东省环科院环境科技有限公司	否	2017-07	环评评审服务	175,000.00	175,000.00	
5	青岛华东电缆电器有限公司	否	2017-07	箱式变压器设备款	51,200.00	51,200.00	
6	山东天成建设工程有限公司	否	2017-07	工程款	33,621.94	33,621.94	
7	泰安市岱岳电器有限公司	否	2017-07	真空断路器设备款	3,100.00	3,100.00	
8	泰安市泰山鼎峰衡器有限公司	否	2017-07	地磅配件款	2,138.00	2,138.00	
9	滨州市建筑设计研究院	否	2017-07	设计费	270,000.00	270,000.00	
10	山东省无棣县建筑公司	否	2017-07	工程款	2,468,720.54	2,468,720.54	
11	山东洪泉建筑工程有限公司	否	2017-07	工程款	4,394,262.18	4,394,262.18	
12	沂源县顺祥暖通设备有限公司	否	2017-07	管子款	42,627.28	42,627.28	
14	滨州市顺新北海工程建设有限公司	否	2017-07	混凝土款	195,538.83	195,538.83	
15	滨州恒正基础工程有限公司	否	2017-07	工程款	749,728.24	749,728.24	
16	山东德建集团有限公司	否	2017-07	工程款	236,326.00	236,326.00	
17	山东正元建设工程有限责任公司	否	2017-07	工程款	4,933,595.65	4,933,595.65	
18	十一冶建设集团有限责任公司	否	2017-07	工程款	1,464,319.32	1,464,319.32	
19	五矿二十三冶建设集团有限公司	否	2017-07	工程款	2,259,936.41	2,259,936.41	
	合 计				46,179,714.39	46,179,714.39	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

应付职工薪酬评估明细表

表5-6

共1页第1页

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

序号	部门或内容	发生日期	帐面价值	评估价值	备注
01	工资、奖金、津贴和补贴	2017-06	660,143.28	660,143.28	补计提2017年6月份工资
	合计		660,143.28	660,143.28	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

应交税费评估明细表

表5-7
共1页第1页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月31日

金额单位：人民币元

序号	税务机关	发生日期	税种	账面价值	评估价值	备注
1	滨州市地方税务局北海经济开发区分局	2017-07	个人所得税	4,409.56	4,409.56	
2	滨州市地方税务局北海经济开发区分局	2017-07	土地使用税	195,250.53	195,250.53	
3	滨州市地方税务局北海经济开发区分局	2017-07	其他税费	601.60	601.60	
	合计			200,261.69	200,261.69	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

应付利息评估明细表

表5-8
共1页第1页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18
评估基准日：2017年7月31日

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

金额单位：人民币元

序号	借款金融机构名称	发生日期	年利息率	帐面价值	评估价值	备注
1	山东创新集团有限公司	2017-07	0.06525	1,185,583.44	1,185,583.44	
	合 计			1,185,583.44	1,185,583.44	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

其他应付款评估明细表

编制人: 赵晋凤 编制日期: 2017-9-18

被评估单位名称: 山东创新炭材料有限公司

评估基准日: 2017年7月

金额单位: 人民币元

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	山东创新集团有限公司	2017-07	借款	69,405,000.00	69,405,000.00	
2	标书费	2017-07	标书	42,300.00	42,300.00	
3	劳保服押金	2017-07	劳保服押金	2,600.00	2,600.00	
4	山东洪泉建筑工程有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
5	滨州市建筑设计研究院	2017-07	投标保证金	53,000.00	53,000.00	
6	山东正元建设工程有限责任公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
7	鑫诚建设监理咨询有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
8	中国有色(沈阳)冶金机械有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
9	洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
10	洛阳震东机械有限公司	2017-07	投标保证金	150,000.00	150,000.00	
11	河南科特尔机械制造有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
12	山东华鹏精机股份有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
13	秦皇岛燕联自控设备有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
14	洛阳格瑞德重型机械有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
15	北京华宇天控科技有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
16	五矿二十三冶建设集团有限公司	2017-07	投标保证金	150,000.00	150,000.00	
17	十一冶建设集团有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
18	山东德建集团有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
19	滨州恒正基础工程有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	

被评估单位填表人: 赵晋凤
填表日期: 2017年9月7日

评估人员: 刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

其他应付款评估明细表

表5-10

共3页第2页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月

金额单位：人民币元

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
20	中煤地质工程总公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
21	山东邹平沾利工程建设有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
22	山东国舜建设集团有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
23	安阳利浦筒仓工程有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
24	吉林省大宇机电设备制造有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
25	江苏中磊节能科技发展有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
26	尼的曼过滤制造(苏州)有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
27	中国有色金属工业第六冶金建设有限公司洛阳机械化分公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
28	中材节能股份有限公司	2017-07	投标保证金	150,000.00	150,000.00	
29	焦作市金星耐火材料有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
30	河北金科环保设备有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
31	中电环保股份有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
32	郑州中科耐火材料有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
33	沈阳铝镁设计研究院有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
34	四川省四维环保设备有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
35	苏州弗兰特环保科技有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
36	邹平县鑫利源铸造有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
37	山东鲁豫阀门有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
38	海门市重型矿山机械厂	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
39	威海市正大环保设备股份有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估（北京）有限公司

其他应付款评估明细表

表5-10

共3页第3页

编制人：赵晋凤 编制日期：2017-9-18

被评估单位名称：山东创新炭材料有限公司

评估基准日：2017年7月

金额单位：人民币元

序号	户名(结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
40	河南鑫诚耐火材料股份有限公司	2017-07	投标保证金	200,000.00	200,000.00	
41	淄博金旺机械有限公司	2017-07	投标保证金	150,000.00	150,000.00	
42	天津市蓝海压力容器制造有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
43	上海康普艾压缩机有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
44	浙江宏电环保科技有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
45	郑州东方耐火材料股份有限公司	2017-07	投标保证金	200,000.00	200,000.00	
46	德州奥深节能环保技术有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
47	山东耐火材料集团有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
48	山东嘉和耐火材料有限责任公司	2017-07	投标保证金	200,000.00	200,000.00	
49	山西阳泉华岭耐火材料有限公司	2017-07	投标保证金	200,000.00	200,000.00	
50	郑州汇特耐火材料有限公司	2017-07	投标保证金	100,000.00	100,000.00	
51	山东巨富工程质量安全检测有限公司	2017-07	投标保证金	20,000.00	20,000.00	
52	山东华海集团有限公司	2017-07	投标保证金	50,000.00	50,000.00	
53	潍坊市宇虹防水材料(集团)有限公司	2017-07	投标保证金	20,000.00	20,000.00	
54	山东天成建设工程有限公司	2017-07	投标保证金	20,000.00	20,000.00	
	合 计			73,562,900.00	73,562,900.00	

被评估单位填表人：赵晋凤
填表日期：2017年9月7日

评估人员：刘文清

中瑞国际资产评估(北京)有限公司

附件目录

1. 委托方及被评估单位营业执照复印件；
2. 审计报告复印件；
3. 重要产权资料；
4. 委托方和被评估单位承诺函；
5. 资产评估师承诺函；
6. 中瑞国际资产评估（北京）有限公司资产评估资格证书(复印件)；
7. 中瑞国际资产评估（北京）有限公司营业执照(复印件)；
8. 签字资产评估师资格证书(复印件)；



营业执照

统一社会信用代码 913714007535441177

名称	索通发展股份有限公司
类型	股份有限公司(上市、自然人投资或控股)
住所	临邑县恒源经济开发区新104国道北侧
法定代表人	郎光辉
注册资本	贰亿肆仟零柒拾万肆仟玖佰元整
成立日期	2003年08月27日
经营期限	2003年08月27日至 年 月 日
经营范围	电力业务(发电类)(电力业务许可证有效期至2033年5月5日)(有效期限以许可证为准)。预焙阳极、建筑装饰材料、五金交电、化工(不含危险化学品、易制毒化学品、监控化学品)、文化体育用品、金属材料(不含贵金属)、针纺织品、皮革制品、服装鞋帽、工矿产品、机电产品销售,计算机应用软件开发,货物及技术进出口经营(国家法律法规禁止及限制经营的除外),预焙阳极生产技术服务(上述项目中涉及行政审批的,待审批后,方可经营)。限分公司经营项目:预焙阳极生产、销售。(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



2017年08月31日

提示:1. 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并公示上一年度年度报告,不另行通知;

2. 《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。



营业执照

统一社会信用代码 91371600MA3CFEM49C

名称 山东创新炭材料有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

住所 山东省滨州北海经济开发区张东公路东侧

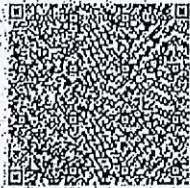
法定代表人 马云炉

注册资本 壹亿元整

成立日期 2016年08月18日

经营期限 2016年08月18日至 年 月 日

经营范围 生产销售:预焙阳极炭块、碳纤维、碳复合材料及炭素制品; 备案范围内的进出口业务。(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)



<http://sdxy.gov.cn>

登记机关

2016年08月18日

提示:1.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并公示上一年度年度报告,不另行通知;

2.《企业信息公示暂行条例》第十七条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。



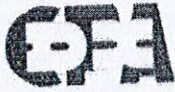
山东创新炭材料有限公司

审计报告

大信审字[2017]第 4-00336 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2017]第 4-00336 号

山东创新炭材料有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东创新炭材料有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 7 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-7 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

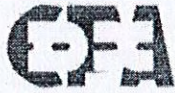
编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2017年7月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师: 马学文

中国注册会计师: 张静娟

二〇一七年九月二十日

资产负债表

编制单位：山东创新炭材料有限公司

2017年7月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	16,399,533.20	2,190,174.03
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			
应收账款			
预付款项	五（二）	25,500.00	5,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（三）	82,229.15	11,277.45
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（四）	6,677,928.06	1,374,129.99
流动资产合计		23,185,190.41	3,580,581.47
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	五（五）	823,784.76	361,792.90
在建工程	五（六）	54,038,851.08	18,531,433.17
工程物资		66,612.64	4,347.74
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（七）	26,015,718.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（八）	329,450.37	35,622.81
其他非流动资产	五（九）	16,314,580.64	523,567.40
非流动资产合计		97,588,997.61	19,456,764.02
资产总计		120,774,188.02	23,037,345.49

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: 山东创新炭材料有限公司

2017年7月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
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	五(十)	46,179,714.39	10,083,838.35
预收款项			
应付职工薪酬	五(十一)	660,143.28	42,337.50
应交税费	五(十二)	200,261.69	4,904.23
应付利息	五(十三)	1,185,583.44	76,358.81
应付股利			
其他应付款	五(十四)	73,562,900.00	12,939,100.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,788,602.80	23,146,538.89
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
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			
负债合计		121,788,602.80	23,146,538.89
所有者权益:			
实收资本	五(十五)		
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	五(十六)	-1,014,414.78	-109,193.40
所有者权益合计		-1,014,414.78	-109,193.40
负债和所有者权益总计		120,774,188.02	23,037,345.49

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：山东创新炭材料有限公司

2017年1-7月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五（十七）	486,542.46	
销售费用			
管理费用	五（十八）	687,919.87	143,579.03
财务费用	五（十九）	23,902.31	643.63
资产减值损失	五（二十）	3,734.30	593.55
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-1,202,098.94	-144,816.21
加：营业外收入	五（二十一）	3,050.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-1,199,048.94	-144,816.21
减：所得税费用	五（二十二）	-293,827.56	-35,622.81
四、净利润		-905,221.38	-109,193.40
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-905,221.38	-109,193.40

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：山东创新炭材料有限公司

2017年1-7月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上年金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十三）	7,694,819.37	3,244,100.00
经营活动现金流入小计		7,694,819.37	3,244,100.00
购买商品、接受劳务支付的现金		230,958.28	32,491.37
支付给职工以及为职工支付的现金		296,045.62	300.00
支付的各项税费		6,572,111.88	841,306.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十三）	7,099,115.78	874,098.20
经营活动现金流出小计		7,099,115.78	874,098.20
经营活动产生的现金流量净额		595,703.59	2,370,001.80
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			
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支付的现金		46,012,758.44	10,614,213.78
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		46,012,758.44	10,614,213.78
投资活动产生的现金流量净额		-46,012,758.44	-10,614,213.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（二十三）	59,000,000.00	10,405,000.00
筹资活动现金流入小计		59,000,000.00	10,405,000.00
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		59,000,000.00	10,405,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		13,582,945.16	2,160,788.03
五、现金及现金等价物净增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		2,190,174.03	
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,773,119.19	2,160,788.03

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

2017年1-7月

编制单位：山东金岭新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额							-109,193.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
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）专项储备							
1.本期计提							
2.本期使用							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.专项储备计提设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5.其他							
四、本期期末余额							-1,014,414.78

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: 人民币元

2017年1-7月

编制单位: 山东创新材料有限公司

项 目	上 年 金 额						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额							
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额							
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
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) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
四、本期期末余额							

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



山东创新炭材料有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

山东创新炭材料有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)为山东创新集团有限公司全资子公司,于2016年8月18日取得由滨州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91371600MA3CFFM49C号《营业执照》;注册地址为山东省滨州北海经济开发区张东公路东侧;法定代表人为马云炉;注册资本为人民币10,000.00万元。

本公司主营业务为预焙阳极炭块的研发、生产及销售业务。

本财务报告经批准报出后生效。

二、重要会计政策和会计估计

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

持续经营:公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。。

(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2017年7月31日的财务状况、2017年1-7月的经营成果和现金流量等相关信息。

(三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。以一年12个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公



允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。



5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前十名且金额1,000.00万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当有客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回该款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备



2、按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄划分组合
其他组合	
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1至2年	30.00	30.00
2至3年	80.00	80.00
3年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备情况如下:

期末对有确凿证据表明无回收风险的应收款项 (如应收出口退税等) 单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏帐准备。如经测试未发现减值的, 则不计提坏帐准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

(九) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。



4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。



(十一) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.5
工业窑炉	10	5.00	9.5
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
器具家具工具	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。



(十三) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他



法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十六) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或



补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股



份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十）收入

销售商品：

对于国内销售业务，货物发出，对方客户单位验货签收确认后确认销售收入。

对于出口销售业务，根据国际贸易规则，依据不同的交易模式，对于风险于货物在装运港越过船舷时由卖方转移给买方的方式，公司以产品发运后，完成出口报关手续的报关单据所载的出口日期作为确认销售收入的时点；除前述方式外，根据合同约定交货地点，公司将货物运抵相应地点后确认收入。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类别型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的；直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的



支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上



述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

本期无重要会计政策和会计估计变更，以及差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类列示

项 目	期末余额	年初余额
现金	2,600.75	6,617.46
银行存款	16,396,932.45	2,183,556.57
合 计	16,399,533.20	2,190,174.03

(二) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,500.00	100.00	5,000.00	100.00
合 计	25,500.00	100.00	5,000.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
中国石化销售有限公司山东滨州石油分公司	供应商	20,500.00	1年以内	80.39
中国移动通信集团山东有限公司无棣分公司	供应商	5,000.00	1年以内	19.61
合 计	—	25,500.00	—	100.00



(三) 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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其他应收款	86,557.00	100.00	4,327.85	5.00
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	86,557.00	100.00	4,327.85	5.00

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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其他应收款	11,871.00	100.00	593.55	5.00
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	11,871.00	100.00	593.55	5.00

1、组合中采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	86,557.00	5.00	4,327.85	11,871.00	5.00	593.55
合计	86,557.00		4,327.85	11,871.00		593.55

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
万志欣	员工	36,557.00	1年以内	42.24
尹宝杰	员工	30,000.00	1年以内	34.66
温殿权	员工	10,000.00	1年以内	11.55
田大鹏	员工	10,000.00	1年以内	11.55
合计		86,557.00		100.00

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留底税额及待抵扣进项税	6,677,928.06	1,374,129.99
合计	6,677,928.06	1,374,129.99



(五) 固定资产

1. 固定资产分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	377,508.49	557,115.83		934,624.32
其中：电子设备	96,764.41	111,038.91		207,803.32
运输工具	279,600.00	445,051.28		724,651.28
器具家具工具	1,144.08	1,025.64		2,169.72
二、累计折旧合计	15,715.59	95,123.97		110,839.56
其中：电子设备	4,611.87	24,884.69		29,496.56
运输工具	11,067.50	70,015.04		81,082.54
器具家具工具	36.22	224.24		260.46
三、固定资产账面净值合计	361,792.90			823,784.76
其中：电子设备	92,152.54			178,306.76
运输工具	268,532.50			643,568.74
器具家具工具	1,107.86			1,909.26
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
运输工具				
器具家具工具				
五、固定资产账面价值合计	361,792.90			823,784.76
其中：电子设备	92,152.54			178,306.76
运输工具	268,532.50			643,568.74
器具家具工具	1,107.86			1,909.26

(六) 在建工程

1. 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产188万吨铝 用炭材料项目	54,038,851.08		54,038,851.08	18,531,433.17		18,531,433.17
合计	54,038,851.08		54,038,851.08	18,531,433.17		18,531,433.17



2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产188万吨铝用炭材料项目	115,691.48 万元	18,531,433.17	35,507,417.91			54,038,851.08	4.67	基建阶段	1,186,227.07	1,109,868.26	6.525	其他来源
合计	115,691.48 万元	18,531,433.17	35,507,417.91			54,038,851.08	—	—	1,186,227.07	1,109,868.26	—	—

(七) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		26,184,651.36		26,184,651.36
其中：土地使用权		26,184,651.36		26,184,651.36
二、累计摊销额合计		168,933.24		168,933.24
其中：土地使用权		168,933.24		168,933.24
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
五、无形资产账面价值合计		26,015,718.12		26,015,718.12
其中：土地使用权		26,015,718.12		26,015,718.12

(八) 递延所得税资产

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/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,081.96	4,327.85	148.39	593.55
可抵扣亏损	328,368.41	1,313,473.63	35,474.42	141,897.66
小计	329,450.37	1,317,801.48	35,622.81	142,491.21

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付在建工程款	16,314,580.64	523,567.40
合计	16,314,580.64	523,567.40



(十) 应付账款

1、按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	46,179,714.39	10,083,838.35
合计	46,179,714.39	10,083,838.35

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	42,337.50	3,219,663.23	2,601,857.45	660,143.28
二、离职后福利-设定提存计划		184,338.00	184,338.00	
合计	42,337.50	3,404,001.23	2,786,195.45	660,143.28

2、短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	42,337.50	3,046,983.68	2,429,177.90	660,143.28
2. 职工福利费		39,999.50	39,999.50	
3. 社会保险费		87,027.60	87,027.60	
其中: 医疗保险费		69,564.00	69,564.00	
工伤保险费		12,612.60	12,612.60	
生育保险费		4,851.00	4,851.00	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费		10,730.00	10,730.00	
6. 其他		34,922.45	34,922.45	
合计	42,337.50	3,219,663.23	2,601,857.45	660,143.28

3、设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		174,636.00	174,636.00	
2、失业保险费		9,702.00	9,702.00	
合计		184,338.00	184,338.00	

(十二) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
土地使用税	195,250.53	
个人所得税	4,409.56	43.83
印花税	601.60	4,860.40
合计	200,261.69	4,904.23



(十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
关联方资金拆借利息	1,185,583.44	76,358.81
合计	1,185,583.44	76,358.81

(十四) 其他应付款

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	73,562,900.00	100.00	12,939,100.00	100.00
合计	73,562,900.00	100.00	12,939,100.00	100.00

1、对于金额较大的其他应付款应具体说明内容

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
山东创新集团有限公司	69,405,000.00	关联方资金拆借
合计	69,405,000.00	—

(十五) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
山东创新集团有限公司		100.00			100.00	
合计		100.00			100.00	

注：截止到2017年7月31日，本公司的实收资本为0元。

(十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-109,193.40	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-109,193.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-905,221.38	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-1,014,414.78	

(十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,884.50	
教育费附加	2,250.80	



项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,500.53	
地方水利建设基金	750.27	
土地使用税	390,501.06	
印花税	87,655.30	
合计	486,542.46	

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	271,600.94	45,442.87
办公费	75,206.25	52,155.79
租赁费	73,605.96	0.00
折旧与摊销	82,295.87	13,713.82
业务招待费	23,738.67	2,325.00
税金及附加		4,860.40
其他管理费用	161,472.18	25,081.15
合计	687,919.87	143,579.03

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,735.83	646.37
汇兑损失	24,660.00	
减：汇兑收益		
手续费支出	3,978.14	1,290.00
合计	23,902.31	643.63

(二十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,734.30	593.55
合计	3,734.30	593.55

(二十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
工程罚款	3,050.00	
合计	3,050.00	



(二十二) 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		
递延所得税调整	-293,827.56	-35,622.81
合计	-293,827.56	-35,622.81

(二十三) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-905,221.38	-109,193.40
加: 资产减值准备	3,734.30	593.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,123.97	15,715.59
无形资产摊销		
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)		
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)	-293,827.56	-35,622.81
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-91,451.70	-16,277.45
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,787,345.96	2,514,786.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	595,703.59	2,370,001.80
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	16,399,533.20	2,190,174.03
减: 现金的年初余额	2,190,174.03	
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	14,209,359.18	2,190,174.03



2、现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	16,399,533.20	2,190,174.03
其中：库存现金	2,600.75	6,617.46
可随时用于支付的银行存款	16,396,932.45	2,183,556.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,399,533.20	2,190,174.03
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、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
工程保证金	7,610,000.00	3,244,100.00
备用金返还	81,769.37	
工程罚款收入	3,050.00	
合计	7,694,819.37	3,244,100.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还工程保证金	6,020,300.00	710,000.00
日常备用金及管理费用	551,811.88	131,306.83
合计	6,572,111.88	841,306.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆入	59,000,000.00	10,405,000.00
合计	59,000,000.00	10,405,000.00

六、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。



七、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东创新集团有限公司	山东省滨州市	有色金属新材料的研发、生产、销售	30,000.00 万元	100.00%	100.00%

(二) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入:			
山东创新集团有限公司	300,000.00	2016/9/20	
山东创新集团有限公司	100,000.00	2016/9/23	
山东创新集团有限公司	5,000.00	2016/10/15	
山东创新集团有限公司	2,000,000.00	2016/11/7	
山东创新集团有限公司	2,000,000.00	2016/11/14	
山东创新集团有限公司	2,000,000.00	2016/11/25	
山东创新集团有限公司	2,000,000.00	2016/12/2	
山东创新集团有限公司	2,000,000.00	2016/12/12	
山东创新集团有限公司	4,000,000.00	2017/1/13	
山东创新集团有限公司	13,000,000.00	2017/3/20	
山东创新集团有限公司	2,000,000.00	2017/5/17	
山东创新集团有限公司	20,000,000.00	2017/6/5	
山东创新集团有限公司	20,000,000.00	2017/7/28	
合计	69,405,000.00		

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	山东创新集团有限公司	69,405,000.00	10,405,000.00

山东创新炭材料有限公司

二〇一七年九月二十日

第 9 页至第 30 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____





营业执照

(副本)6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05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



2016 年 11 月 28 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。



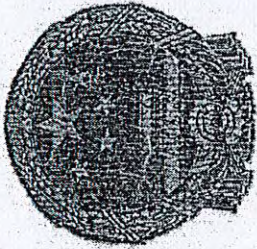
证书序号: NO. 019863

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路--号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

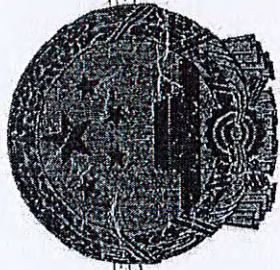
会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3310万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09





证书序号: 000418

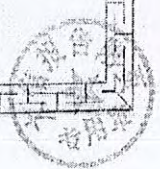
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08 发证时间: 二〇〇六年一月二十五日
证书有效期至:



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

姓
Surname

名
Given name

男
Male

1969年04月06日

湖北万信有限责任会计师事务所

大信会计师事务所有限公司湖北分所

420106690406487



证书编号:
No. of Certificate

420000031651

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月10日
Date of Issuance: 1999 / 10 / 10

年度检验登记 Annual Renewal Registration

吴华文420000031651

2016年已通过

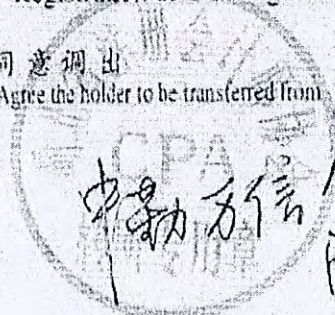
湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



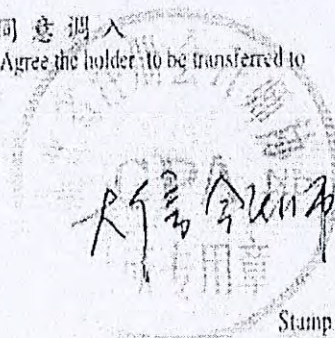
大信会计师事务所
湖北分所

事务所
CPAs

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

2005年12月16日
15 / 16 / 16

同意调入
Agree the holder to be transferred to



大信会计师事务所
湖北分所

事务所
CPAs

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

2005年12月10日
15 / 10 / 10



证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPA
发证日期：
Date of Issuance

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.



年 月 日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

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.



2017年10月31日



资产评估委托方承诺函

中瑞国际资产评估（北京）有限公司：

因索通发展股份有限公司拟出资山东创新炭材料有限公司工作，索通发展股份有限公司委托贵公司对该经济行为所涉及的山东创新炭材料有限公司的纳入申报范围的全部资产及负债进行评估。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；
2. 监督保证被评估单位提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导、或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
3. 委托的评估资产范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。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. 监督保证被评估单位所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
5. 不干预评估工作。

委托方：索通发展股份有限公司

法定代表人(签字)：

年 月 日



被评估单位承诺函

中瑞国际资产评估（北京）有限公司：

因涉及索通发展股份有限公司拟出资山东创新炭材料有限公司事宜，特委托贵公司对该经济行为所涉及山东创新炭材料有限公司于评估基准日的全部股权进行了评估工作。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我单位承诺如下，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；
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：山东创新炭材料有限公司

法定代表人(签字)：马云岭

年 月 日

资产评估师承诺函

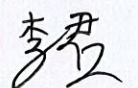
索通发展股份有限公司：

为了索通发展股份有限公司拟出资山东创新炭材料有限公司事宜需要，我公司接受索通发展股份有限公司的委托，对所涉及的山东创新炭材料有限公司全部股权，以 2017 年 7 月 31 日为基准日进行了评估，形成了评估报告。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、具备相应的执业资格。
- 二、评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到干预并独立进行。

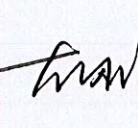
资产评估师签章



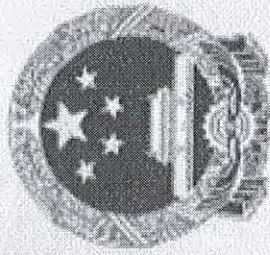


资产评估师签章





2017 年 09 月 22 日



资产评估 资格证书

(副本)

批准文号：京财企许可[2010]0020号

批准机关：北京博林政局

证书编号：43020020

发证时间：2010年2月11日

2017年5月15日启用
报告专用

机构名称	中瑞国际资产评估 (北京)有限公司
首席合伙人 (法定代表人、 分支机构负责人)	杨文化
资产评估范围： 单项资产评估、资产组合评估、企业价值评估、其他资产评估，以及相关的咨询业务。	

序列号：00010335

中华人民共和国财政部印



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

中瑞国际资产评估（北京）有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

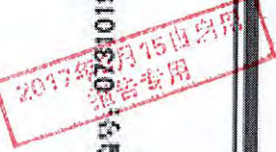


发证时间：

批准文号：财企[2009]2号 证书编号：0731019001

变更文号：财办企[2013]24号

书号：000126





营业执照

(副本₂)₁

统一社会信用代码 91110102678011336A

名称	中瑞国际资产评估（北京）有限公司
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
住所	北京市西城区阜成门外大街1号四川大厦东塔楼2315室
法定代表人	杨文化
注册资本	1000万元
成立日期	2008年07月23日
营业期限	2008年07月23日至2028年07月22日
经营范围	从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估；房地产价格评估；工程造价评估；房地产咨询；企业管理咨询；商务咨询；工程造价咨询。（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



2016 年 11 月 09 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。



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：李君

性别：女

登记编号：21030037

单位名称：中瑞国际资产评估(北京)有限公司

初次登记时间：2003-06-11

年检信息：通过 (2017-04-24)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)

打印时间：2017年10月25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：左刚

性别：男

登记编号：11030090

单位名称：中瑞国际资产评估(北京)有限公司

初次登记时间：2003-09-18

年检信息：通过

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)



打印时间：2017年5月2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>