

附件一：企业关于进行资产评估有关事项的说明

第二部分 企业关于进行资产评估有关事项的说明

一、委托人及被评估单位概况

本项目委托人为广东美联新材料股份有限公司，被评估单位为营创三征（营口）精细化工有限公司，现对其介绍如下：

（一）委托人概况

1、委托人工商登记信息

公司名称：广东美联新材料股份有限公司（以下简称：“广东美联”）

统一社会信用代码：91440500723817938W

类型：股份有限公司(上市、自然人投资或控股)

住所：汕头市美联路 1 号

成立日期：2000 年 06 月 20 日

经营期限至：2000 年 06 月 20 日至不定期

法定代表人：黄伟汕

注册资本：24000.000000 万人民币

主营业务：生产、加工：色母粒、塑胶聚合物、塑料改性、塑料合金、塑料、助剂、颜料、钛白粉混拼(危险化学品除外)（另一生产地址为汕头市护堤路月浦深谭工业区护堤路 288 号）；销售：化工原料（危险化学品除外）；物流仓储；普通货运（道路运输经营许可证有效期至 2021 年 9 月 30 日）；货物进出口、技术进出口。

（二）被评估单位概况

1、被评估单位工商登记信息

公司名称：营创三征（营口）精细化工有限公司

类型：其他有限责任公司

统一社会信用代码：91210800771408696L

住所：辽宁省营口市站前区营创路 2 号

法定代表人：刘至寻

注册资本：16800.000000 万人民币

成立日期：2005 年 02 月 28 日

营业期限：2055 年 10 月 31 日

经营范围：设计、开发、生产三聚氯氰及其衍生产品，氰化钠及其衍生产品，电解氯及其衍生产品和 TAC 产品，工业硫酸铵产品及与产品生产相关的设备，以及提供与上述产品相关的售后服务；销售本公司生产的产品和设备；固体废弃物再生及研究开发利用（涉及行政许可的，凭许可证生产和经营，有效期与许可证同）。（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、被评估单位基本情况

（1）企业基本情况

营创三征（营口）精细化工有限公司成立于 2005 年 02 月 28 日，坐落在营口市站前区营创路 2 号，占地面积 16.8 万平方米，共有正式员工 426 名，劳务人员 359 名，共计员工 785 名。主导业务为设计、开发、生产、销售三聚氯氰及其衍生产品，氰化钠及其衍生产品，电解氯及其衍生产品，工业硫酸铵产品和 TAC 产品。公司生产的三聚氯氰产品市场主要为国内外的各省市及国外亚洲、欧洲及世界各地。

营创三征是目前世界最大的三聚氯氰生产和出口基地。国家级守合同重信用企业、高新技术企业。公司于 2005 年在全国同行业首家通过质量、环境、职业健康安全“三标一体”认证。“至同”牌商标曾为辽宁省著名商标。责任关怀和持续改进是营创三征对社会的承诺，公司以创新为原动力，与客户和市场同进，共创和谐社会。

根据《排污许可管理办法（试行）》的相关规定，营创三征应当按照规定的时限申请并取得排污许可证，但由于营口市排污许可证实行分批、分业办理，化工行业办证时间未定。经营口市战前区环境保护局核查，确认其办理排污许可证不存在法定障碍，营创三征未办理排污许可证符合环境保护局政策的规定，且营创三征目前的排污情况不存在违反法律、法规及规范性文件规定的情形。对此，营口市战前环境保护局已经出具相关的情况说明。

（2）公司历次股权变更情况

1) 营创三征（营口）精细化工有限公司于 2005 年 02 月 28 日，由营口三征有机化工股份有限公司分立，分立后公司名称为营口三征精细化工有限责任公司，

上述分立事项由辽宁省人民政府出具相关文件《辽宁省人民政府关于营口三征有机化工股份有限公司分立的批复》（辽政【2005】39号）确认。分立新设后公司注册资本人民币 16,052,580.00 元，共计股东 34 人。具体情况见下表：

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	实缴出资额（元）
刘庆晨	3,366,807.00	20.97	3,366,807.00
刘至寻	2,693,842.00	16.78	2,693,842.00
刘至柔	2,636,058.00	16.42	2,636,058.00
杨致丽等 31 人	7,355,873.00	45.83	7,355,873.00
合计	16,052,580.00	100.00	16,052,580.00

上述出资情况已经营口鑫达会计师事务所有限责任公司出具的营鑫达验字（2005）014 号验资报告审验。

2) 2005 年 3 月公司临时股东会决议，由公司资本公积转增股本，新增注册资本 17,386,020.00 元，变更后注册资本为人民币 33,438,600.00 元，共计股东 34 人。具体情况见下表：

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	实缴出资额（元）
刘庆晨	7,013,285.00	20.97	7,013,285.00
刘至寻	5,611,453.00	16.78	5,611,453.00
刘至柔	5,491,085.00	16.42	5,491,085.00
杨致丽等 31 人	15,322,777.00	45.83	15,322,777.00
合计	33,438,600.00	100.00	33,438,600.00

上述出资情况已经营口鑫达会计师事务所有限责任公司出具的营鑫达验字（2005）015 号验资报告审验。

3) 2005 年 7 月公司临时股东会决议，同意刘庆晨、刘至柔、杨致丽等股东将所持有的股权按一定比例转让给刘至寻、臧德兴、王瑞民 3 位股东。具体转让金额如下表所示：

企业关于进行资产评估有关事项的说明

受让人	转让人	转让股本		受让后股本	受让人	转让人	转让股本		受让后股本
刘至寻	刘庆晨	4,909,300.00	14,302,599.00	18,230,616.00	王瑞民	刘庆晨	2,103,985.00	9,263,617.00	9,659,116.00
	刘至柔	3,843,760.00				刘至寻	1,683,436.00		
	杨致丽	1,198,156.00				刘至柔	1,647,325.00		
	朱乃昌	931,741.00				杨致丽	513,496.00		
	张久富	500,541.00				臧德兴	471,488.00		
	胡克利	369,305.00				朱乃昌	399,318.00		
	张继华	275,613.00				侯来福	356,781.00		
	刘岩	197,630.00				张久富	214,518.00		
	吕洪威	107,881.00				刘振荣	175,061.00		
	伍小军	85,914.00				胡克利	158,273.00		
	陈桂新	72,005.00				靖香伟	131,639.00		
	刘颖	18,845.00				顾坤	124,089.00		
	王瑞民	922,828.00				郭良忠	121,587.00		
	李世国	178,060.00				苏彦	119,611.00		
吴英琦	691,020.00	张继华	118,120.00						
						乔云峰	101,265.00		
臧德兴	侯来福	832,490.00	4,066,483.00	5,166,623.00		王秀成	99,619.00		
	靖香伟	307,159.00				赵国斌	96,918.00		
	苏彦	279,092.00				王殿彪	95,456.00		

企业关于进行资产评估有关事项的说明

	王秀成	232,445.00				王鹏举	88,119.00		
	赵国斌	226,141.00				刘岩	84,698.00		
	王殿彪	222,730.00				李建新	64,192.00		
	王鹏举	205,612.00				宋庆杰	54,069.00		
	李建新	149,781.00				孙秀辉	52,146.00		
	孙秀辉	121,673.00				吕洪威	46,235.00		
	刘振荣	408,475.00				张海涛	45,745.00		
	顾坤	289,539.00				伍小军	36,820.00		
	郭良忠	283,703.00				陈桂新	30,859.00		
	乔云峰	236,286.00				魏凤强	16,480.00		
	宋庆杰	126,162.00				刘颖	8,077.00		
	张海涛	106,740.00				张贺	4,192.00		
	魏凤强	38,455.00							
					吴英琦		296,152.00		296,152.00
	张贺	9,781.00		9,781.00	李世国		76,312.00		76,312.00
	合计		18,369,082.00	23,407,020.00	合计			9,263,617.00	10,031,580.00
总合计	33,438,600.00								

本次股权转让后公司股东共计 6 人，分别为刘至寻、臧德兴、王瑞民、吴英琦、李世国、张贺。

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	实缴出资额（元）
刘至寻	18,230,616.00	54.52	18,230,616.00
臧德兴	5,166,623.00	15.45	5,166,623.00
王瑞民	9,659,116.00	28.89	9,659,116.00
吴英琦	296,152.00	0.88	296,152.00
李世国	76,312.00	0.23	76,312.00
张贺	9,781.00	0.03	9,781.00
合计	33,438,600.00	100.00	33,438,600.00

4) 2005 年 7 月 20 日公司股东会决议，原股东臧德兴将持有的公司 15.45% 股权转让给刘至寻；原股东张贺将持有的公司 0.03% 股权转让给刘至寻。股权转让后，公司的股权结构为：刘至寻持有公司 70.00% 股权、王瑞民持有公司 28.89% 股权、李世国持有公司 0.23% 股权、吴英琦持有公司 0.88% 股权。

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	实缴出资额（元）
刘至寻	23,407,020.00	70.00	23,407,020.00
王瑞民	9,659,116.00	28.89	9,659,116.00
吴英琦	296,152.00	0.88	296,152.00
李世国	76,312.00	0.23	76,312.00
合计	33,438,600.00	100.00	33,438,600.00

5) 2005 年 8 月公司临时股东会决议，由四名股东按出资比例增资，新增注册资本 23,101,400.00 元，增资后的注册资本为 56,540,000.00 元。具体情况见下表：

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	实缴出资额（元）
刘至寻	39,578,000.00	70.00	39,578,000.00
王瑞民	16,332,217.00	28.89	16,332,217.00
李世国	129,032.00	0.23	129,032.00
吴英琦	500,751.00	0.88	500,751.00
合计	56,540,000.00	100.00	56,540,000.00

上述出资情况已经营口鑫达会计师事务所有限责任公司出具的营鑫达验字（2005）065 号验资报告审验。

6) 2005 年 8 月 6 日股东会决议，公司通过增资并股权转让的方式变更为中外合资经营企业，公司名称变更为德国赛三征（营口）精细化工有限公司，上述变更情况由辽宁省对外贸易经济合作厅出具批复文件【辽外经贸发（2005）366

号】。新股东德固赛(中国)投资有限公司新增注册资本人民币 63,570,000.00 元,同时收购原股东王瑞民、李世国及吴英琦所持有的公司全部股权。增资并股权转让后,注册资本变更为人民币 120,110,000.00 元。其中,德固赛(中国)投资有限公司持有公司 65.00% 股权,刘至寻持有公司 35.00% 股权。具体情况见下表:

股东名称	认缴出资额(元)	出资比例(%)	实缴出资额(元)
刘至寻	42,038,500.00	35.00	42,038,500.00
德固赛(中国)投资有限公司	78,071,500.00	65.00	78,071,500.00
合计	120,110,000.00	100.00	120,110,000.00

上述出资情况已经营口鑫达会计师事务所有限责任公司出具的营鑫达验字(2005)108号验资报告审验。

7) 根据 2005 年 11 月 23 日德固赛三征(营口)精细化工有限公司第 2/2005 号董事会决议以及 2006 年 2 月 9 日由辽宁省对外贸易经济合作厅印发的《关于德固赛三征(营口)精细化工有限公司增加注册资本的批复》,股东德固赛(中国)投资有限公司、股东刘至寻按出资比例共同出资,对公司新增注册资本 40,615,000.00 元,增资后的注册资本为 160,725,000.00 元。具体情况见下表:

股东名称	认缴出资额(元)	出资比例(%)	实缴出资额(元)
刘至寻	56,253,500.00	35.00	56,253,500.00
德固赛(中国)投资有限公司	104,471,500.00	65.00	104,471,500.00
合计	160,725,000.00	100.00	160,725,000.00

上述出资情况已经营口鑫达会计师事务所有限责任公司分别出具的营鑫达验字(2005)90号、营鑫达验字(2006)016号验资报告审验。

8) 2008 年 1 月 25 日,根据德固赛三征(营口)精细化工有限公司第 4/2008 号董事会决议,由于股东德固赛(中国)投资有限公司名称变更为赢创德固赛(中国)投资有限公司,因此公司名称变更为赢创三征(营口)精细化工有限公司。

股东名称	认缴出资额(元)	出资比例(%)	实缴出资额(元)
刘至寻	56,253,500.00	35.00	56,253,500.00
赢创德固赛(中国)投资有限公司	104,471,500.00	65.00	104,471,500.00
合计	160,725,000.00	100.00	160,725,000.00

9) 2012 年 6 月 30 日,根据《由刘至寻先生与赢创德固赛(中国)投资有限公司关于赢创三征(营口)精细化工有限公司股权转让协议》,原股东赢创德固赛(中国)投资有限公司将持有的公司 65.00% 股权转让给股东刘至寻;根据《刘至寻与 E&A Investment Limited 关于赢创三征(营口)精细化工有限公司股

权转让协议》，股东刘至寻将持有的公司 25%股权转让给 E&A Investment Limited。后由辽宁省对外贸易经济合作厅于 2012 年 10 月 18 日印发《关于赢创三征（营口）精细化工有限公司股权转让及更名的批复》【辽外经贸资批（2012）90 号】确认，公司名称变更为营创三征（营口）精细化工有限公司，注册资本为人民币 160,725,000.00 元，其中，刘至寻出资额为 120,543,750.00 元人民币，占注册资本的 75.00%；E&A Investment Limited 出资额为 40,181,250.00 元人民币，占注册资本的 25.00%。具体情况见下表：

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	实缴出资额（元）
刘至寻	120,543,750.00	75.00	120,543,750.00
E&A Investment Limited	40,181,250.00	25.00	40,181,250.00
合计	160,725,000.00	100.00	160,725,000.00

上述出资情况已经营口鑫达会计师事务所有限责任公司出具的营鑫达验字（2012）313 号验资报告审验。

10) 2012 年 12 月 20 日，根据《对营创三征（营口）精细化工有限公司合同、章程的第一号修改》，公司由股东刘至寻和 E&A Investment Limited 按照出资比例增加注册资本，注册资本由人民币 160,725,000.00 元增加至人民币 168,000,000.00 元。后由辽宁省对外贸易经济合作厅于 2013 年 1 月 16 日印发《关于营创三征（营口）精细化工有限公司修改合同、章程的批复》【辽外经贸资批（2013）7 号】确认公司变更经营范围以及注册资本。变更后公司注册资本为 168,000,000.00 元人民币，其中，刘至寻出资 126,000,000.00 元人民币，占注册资本的 75.00%；E&A Investment Limited 出资 42,000,000.00 元人民币，占注册资本的 25.00%。具体情况见下表：

股东名称	认缴出资额（元）	出资比例（%）	实缴出资额（元）
刘至寻	126,000,000.00	75.00	126,000,000.00
E&A Investment Limited	42,000,000.00	25.00	42,000,000.00
合计	168,000,000.00	100.00	168,000,000.00

上述出资情况已经营口鑫达会计师事务所有限责任公司出具的营鑫达验字（2013）173 号验资报告审验。

11) 2017 年 12 月，根据《营创三征（营口）精细化工有限公司第 5(a)/2017 号董事会决议》以及《对营创三征（营口）精细化工有限公司合同、章程的第四号修改》，股东刘至寻将持有的公司 45.5%股权转让给营口盛海投资有限公司，

因本次转让为同一控制人下的内部转让，所以转让价格按照原始投资价格作价。股权转让后，公司的股权结构为：注册资本 168,000,000.00 元人民币，其中，股东刘至寻出资 49,560,000.00 元人民币，占注册资本的 29.50%；股东 E&A Investment Limited 出资 42,000,000.00 元人民币，占注册资本的 25.00%；股东营口盛海投资有限公司出资 76,440,000.00 元人民币，占注册资本的 45.50%。

12) 2018 年 6 月，根据股权转让协议，股东刘至寻将其持有的公司 29.5% 的股权转让给营口福庆化工合伙企业。因本次转让为同一控制下的内部转让，所以转让价格按照原始投资价格作价。股权转让后，公司的股权结构为：注册资本 168,000,000.00 元人民币，其中，股东 E&A Investment Limited 出资 42,000,000.00 元人民币，占注册资本的 25.00%；股东营口盛海投资有限公司出资 76,440,000.00 元人民币，占注册资本的 45.50%；股东营口福庆化工合伙企业（有限合伙）出资 49,560,000.00 元人民币，占注册资本的 29.50%。

13) 2018 年 7 月，经董事会决议，同意 E&A Investment Limited 将其持有公司 25.00% 股权转让给汕头市美联盈通投资有限公司、同意营口福庆化工合伙企业（有限合伙）将其持有公司 15.045% 股权转让给汕头市美联盈通投资有限公司、同意营口盛海投资有限公司将其持有公司 23.025% 股权转让给汕头市美联盈通投资有限公司。本次决议后，汕头市美联盈通投资有限公司于 2018 年 10 月受让 E&A Investment Limited 持有公司 25.00% 股权，营口福庆化工合伙企业（有限合伙）将其持有公司 15.045% 及营口盛海投资有限公司将其持有公司 23.025% 股权未进行转让。本次股权转让后，公司注册资本为 16,800.00 万元，其中，营口盛海投资有限公司出资 7,644.00 万元，占注册资本比例为 45.50%；营口福庆化工合伙企业（有限合伙）出资 4,956.00 万元，占注册资本比例 29.50%；汕头市美联盈通投资有限公司出资 4,200.00 万元，占注册资本 25.00%。

14) 2018 年 10 月，经公司临时股东会决议，营口盛海投资有限公司将其持有公司 3.64% 股权转让给汕头市美联盈通有限公司，营口福庆化工合伙企业（有限合伙）将其持有公司 2.36% 股权转让给汕头市美联盈通投资有限公司。本次股权转让后，公司注册资本为 16,800.00 万元，其中，营口盛海投资有限公司出资 7,032.48 万元，占注册资本比例为 41.86%；营口福庆化工合伙企业（有限合伙）出资 4,559.52 万元，占注册资本比例 27.14%；汕头市美联盈通投资有限公司出

资 5,208.00 万元，占注册资本 31.00%。

15) 2018 年 10 月，经公司临时股东会决议，营口盛海投资有限公司将其持有公司 2.25% 股权转让给广东美联新材料股份有限公司。本次股权转让后，公司注册资本为 16,800.00 万元，其中，营口盛海投资有限公司出资 6,654.48 万元，占注册资本比例为 39.61%；营口福庆化工合伙企业（有限合伙）出资 4,559.52 万元，占注册资本比例 27.14%；汕头市美联盈通投资有限公司出资 5,208.00 万元，占注册资本比例 31.00%；广东美联新材料股份有限公司出资 378.00 万元，占注册资本 2.25%。

截至评估基准日，股东及股权比例如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）
营口盛海投资有限公司	6654.48	39.61	6654.48
营口福庆化工合伙企业（有限合伙）	4559.52	27.14	4559.52
汕头市美联盈通投资有限公司	5208.00	31	5208.00
广东美联新材料股份有限公司	378.00	2.25	378.00
合计	16,800.00	100.00	16,800.00

3、组织架构

营创三征组织结构如下图：



截止 2018 年 12 月 31 日，公司共有员工 785 人，其中正式员工 426 名，劳务人员 359 名。

4、公司资产负债及经营状况

被评估单位近 3 年的资产负债及经营状况如下：

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
总资产	68,071.93	99,498.81	88,728.02
总负债	28,533.50	53,940.33	46,179.70
股东权益	39,538.44	45,558.48	42,548.32
项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	111,701.68	93,302.65	76,472.26
利润总额	17,866.58	10,329.46	9,338.13
净利润	15,588.96	9,071.59	8,156.29

注：以上财务数据中 2016 年会计报表数据经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具广会专字[2018]第 G18002930102 号无保留审计意见的审计报告；2017 年、2018 年会计报表数据经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具广会专字[2018]G18002930102 号无保留意见的审计报告。

5、公司执行的主要会计政策

（1）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（2）营业周期

公司营业周期为 12 个月，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

（3）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

6、公司主要税种及税率

（1）公司主要税种及税率如下表：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
城市维护建设税	按实际应缴流转税额计缴。	1%
教育费附加	按实际应缴流转税额计缴。	3%

地方教育附加	按实际应缴流转税额计缴。	2%
--------	--------------	----

(2) 税收优惠政策

营创三征于 2014 年 10 月 22 日通过高新技术企业资格审核，取得编号为 GF201421000246 的《高新技术企业证书》，并于 2017 年 8 月 8 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201721000300 的《高新技术企业证书》（有效期：三年）。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司在 2017、2018 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。企业于 2018 年 4 月 16 日提交的 2017 年企业所得税优惠事项备案表享受《国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税》，有效期为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(三) 委托人与被评估单位的关系

委托人广东美联新材料股份有限公司为被评估单位营创三征（营口）精细化工有限公司的股东。

二、关于经济行为的说明

广东美联新材料股份有限公司拟以现金购买资产事宜，需对该经济行为所涉及的营创三征（营口）精细化工有限公司于评估基准日 2018 年 12 月 31 日的股东全部权益的市场价值进行评估，以满足委托人拟实施上述经济行为的需要。故：

本次评估的目的是为广东美联新材料股份有限公司提供拟以现金购买资产事宜涉及的营创三征（营口）精细化工有限公司的股东全部权益于评估基准日 2018 年 12 月 31 日的市场价值参考依据。

三、关于评估对象与评估范围的说明

(一) 评估对象

评估对象是营创三征（营口）精细化工有限公司的股东全部权益价值。

(二) 评估范围

评估范围是营创三征（营口）精细化工有限公司于评估基准日 2018 年 12 月 31 日的全部资产和负债。评估基准日，评估范围内的资产包括流动资产、固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、递延所得税资产、其他非流动资产等，总资产账面价值为 680,719,336.19 元；负债均为流动负债，总负债账面价值为 285,334,970.23 元；净资产账面价值 395,384,365.96 元。

营创三征（营口）精细化工有限公司 2018 年 12 月 31 日资产负债表

企业关于进行资产评估有关事项的说明

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	项目	2018年12月31日
流动资产：		流动负债：	
货币资金	100,740,318.47	短期借款	70,000,000.00
应收票据及应收账款	140,024,927.20	应付票据及应付账款	91,656,796.34
预付款项	12,542,255.35	预收款项	88,241,564.28
其他应收款	33,795.30	应付职工薪酬	18,817,756.63
存货	16,597,204.45	应交税费	4,603,104.21
持有待售资产	-	其他应付款	2,015,748.77
其他流动资产	5,425,903.30	一年内到期的非流动负债	10,000,000.00
		其他流动负债	-
流动资产合计	275,364,404.07	流动负债合计	285,334,970.23
非流动资产：		非流动负债：	
固定资产	352,665,249.79	递延收益	-
在建工程	27,838,274.78	非流动负债合计	-
无形资产	17,000,308.06	负债合计	285,334,970.23
开发支出	-	股东权益：	
商誉	-	股本	168,000,000.00
长期待摊费用	2,255,356.95	资本公积	62,236,876.05
递延所得税资产	281,358.48	盈余公积	29,929,900.14
其他非流动资产	5,314,384.06	未分配利润	135,217,589.77
非流动资产合计	405,354,932.12	股东权益合计	395,384,365.96
资产总计	680,719,336.19	负债和股东权益总计	680,719,336.19

本次评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。评估基准日，评估范围内的资产、负债账面价值已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具广会审字[2019]G18033210025号无保留审计意见的审计报告。

纳入评估范围内的主要资产简述如下：

1、流动资产

(1) 货币资金：货币资金账面价值 100,740,318.47 元，其中库存现金 519.34 元、银行存款 89,373,040.92 元，其他货币资金 11,366,758.21 元

(2) 应收票据：应收票据账面价值 106,429,279.98 元，其中已于银行质押票据 12,527,000.00 元，未作质押票据为 93,902,279.98 元。

(3) 应收账款：应收账款账面原值 35,469,591.66 元，计提坏账准备 1,873,944.44 元，账面净值 33,595,647.22 元。主要为企业应收的销售货款。

(4) 预付账款：预付账款账面价值 12,542,255.35 元，主要为企业预付的材

料款、电费等。

(5) 其他应收款：其他应收款账面价值 35,574.00 元，计提坏账准备 1,778.70 元，账面净值 33,795.30 元。主要为企业应收的押金等。

(6) 存货：存货账面原值 16,597,204.45 元，未计提存货跌价准备，账面净值 16,597,204.45 元。其中原材料账面价值 4,928,563.42 元，主要为企业采购的戊烷、焦粒、原盐、氯化钙、活性炭等生产所需的原料；周转材料账面价值 884,153.45 元，核算内容为企业在库的包装材料及药品等；在产品账面价值 5,911,211.00 元，主要为 30%液碱、100%氰化钠（自产）、32%液碱等产品；库存商品账面价值 4,873,276.58 元，主要为企业自产的三聚氯氰。

(7) 其他流动资产：其他流动资产账面价值为 5,425,903.30 元，主要为待摊费用、预缴所得税、待抵扣进项税额。其中，待摊费用主要为公司购买的出口保险、环境污染责任险等保险。

2、固定资产

纳入评估范围内的固定资产为房屋建（构）筑物、管道沟槽及设备类资产。其中：

(1) 房屋建筑物共计 85 项，主要为公司的生产车间、办公楼、门房等。房屋建筑物的建造时间为 2005 年至 2018 年。房屋建筑物分布在厂区内。房屋建筑物账面原值为 102,884,008.87 元，账面净值为 64,839,081.52 元。

(2) 构筑物共计 185 项，主要为厂区道路、车棚、水池、围墙等生产及办公建筑，构筑物建造时间为 2005 年-2018 年。构筑物账面原值 63,932,454.95 元，账面净值 39,707,040.68 元。

(3) 管道和沟槽共计 15 项，主要为采暖工艺管线、热水管线、罐区事故水收集管线（PE）、外管网等管道沟槽。账面原值为 4,006,176.69 元，账面净值为 829,178.37 元。

(4) 机器设备共计 7376 项，主要为氢气发电装置、电解槽、离子膜电解槽、电解槽、电力变压器、气动调节阀等生产设备，机器设备购置时间自 2005 年至 2018 年，机器设备主要分布在企业的生产区。机器设备账面原值为 599,439,539.55 元，账面净值为 244,798,169.71 元。

(5) 车辆共计 10 项。主要为 9 辆轿车及 1 辆货车。公司车辆由公司办公室

管理，平时停在公司厂区内。车辆的购置时间为 2013 年至 2018 年。车辆账面原值为 3,624,253.91 元，账面净值为 1,878,014.08 元。

(6) 电子设备共计 309 项，主要包括电脑、打印机、空调等办公设备，购置时间自 2005 年至 2018 年，设备较为分散在公司厂区及办公场所。电子设备账面原值为 2,145,230.79 元，账面净值为 613,765.42 元。

3、在建工程

纳入评估范围内的在建工程为土建工程、安装工程和工程物资，其中：

(1) 土建工程共计 4 项，主要为污水处理技术改造-污水池项目、氰乙酸酯及丙二酸酯系列产品-罐区工程项目、项芒硝制元明粉蒸发项目-设备基础项目、废水缓冲罐基础--缓冲罐基础项目。账面价值为 1,730,097.11 元。

(2) 安装工程共计 16 项，主要为污水处理技术改造项目、甲醇氨氧化制氰化氢中试项目、氰乙酸酯及丙二酸酯系列产品项目、氯气处理工艺研发项目。账面价值为 18,623,841.88 元。

(3) 工程物资

纳入评估范围的工程物资共计 695 项，主要为企业生产过程中的备品备件及消防设备等，账面价值 7,484,335.79 元。

4、无形资产

纳入评估范围内的无形资产共计 45 项，其中土地使用权 1 项，其他无形资产 44 项。

(1) 土地使用权

土地使用权不动产权证书编号为辽 2018 营口市不动产权第 0044788 号，土地面积为 158,254.00 平方米，为工业用地。土地位于营口市站前区营创路 2 号，土地取得日期为 2001 年 3 月 15 日，到期日为 2051 年 3 月 15 日。无形资产账面原值 23,100,660.49 元，账面净值 17,000,308.06 元。公司土地使用权已抵押给中国银行股份有限公司营口分行，抵押期限为 2015 年 3 月 11 日至 2019 年 3 月 30 日。截止评估基准日，该宗土地尚有 7500 平方米土地闲置。

(2) 其他无形资产

公司共计申报的其他无形资产均为表外无形资产，共计 44 项表外可辨认无形资产，其中，包括 23 项专利权（4 项发明专利、19 项实用新型专利）、20 项域名、

1项注册商标。本次评估将上述营创三征（营口）精细化工有限公司截至评估基准日拥有的可辨认无形资产纳入评估范围。取得时成本已费用化。明细如下：

23项有效专利权：

序号	名称	取得日期	类型	证书号
1	一种含有CN ⁻ 并含有NH ₃ 或NH ₄ ⁺ 废水的资源化新方法	2007年3月30日	发明专利	第681638号
2	一种螯合树脂塔	2010年8月23日	发明专利	第941264号
3	可同时使用多种喷淋液的填料塔	2015年6月3日	实用新型	第4714253号
4	列管式三聚氯氰聚合炉	2015年6月3日	实用新型	第4714249号
5	一次盐水精制反冲罐补水装置	2015年6月3日	实用新型	第4740529号
6	一种降膜吸收塔布液器	2015年6月3日	实用新型	第4714252号
7	一种可保障三聚氯氰装置正常开车的气氯供给系统	2015年6月3日	实用新型	第4714534号
8	一种轻油预热器	2015年6月3日	实用新型	第4714530号
9	一种使用硬水作为三聚氯氰尾气喷淋用水的处理装置	2015年6月3日	实用新型	第4733489号
10	一种用于制备氯化氰的氯化反应装置及氯化反应工艺	2015年6月3日	发明专利	第2403438号
11	大型容器的液体混合装置	2016年6月29日	实用新型	第5759894号
12	喷淋液收集分流式喷淋塔	2016年6月29日	实用新型	第5758897号
13	氯化钙废水提纯装置	2016年6月29日	实用新型	第5755612号
14	新型三聚氯氰结晶器	2016年6月29日	实用新型	第5967602号
15	废椰壳活性炭再生装置	2017年4月19日	实用新型	第6713256号
16	氰化钠生产余热回收系统	2017年4月19日	实用新型	第6698265号
17	新型连续式氯化氰干燥系统	2017年4月28日	实用新型	第6713128号
18	一种三聚氯氰生产用新型聚合炉	2017年12月23日	实用新型	第7754712号
19	一种三聚氯氰尾气无害化处理工艺	2017年12月25日	发明专利	第3131174号
20	一种用于三聚氯氰生产的结晶器	2018年1月6日	实用新型	第7785984号
21	三聚氯氰接料系统清洁的设备	2018年1月25日	实用新型	第8180035号
22	一种三聚氯氰解析釜废水回用于离子膜法生产氯碱的装置	2018年4月4日	实用新型	第8138360号
23	一种使用PH计来确定氰化钠吸收终点的连续吸收装置	2018年4月23日	实用新型	第8257272号

共有情况介绍：

上表序号1发明专利——一种含有CN⁻并含有NH₃或NH₄⁺废水的资源化新方法为北京紫光英力化工技术有限公司与营创三征（营口）精细化工有限公司共同所有。根据双方签订的《技术开发合同》，技术所有权及使用权均归双方所有。

上表序号15实用新型专利——废椰壳活性炭再生装置为营创三征（营口）精细化工有限公司与营口三同环保科技开发有限公司共同所有，双方协商签订《关

于实用新型专利“废椰壳活性炭再生装置”使用许可协议》，协议声明营创三征（营口）精细化工有限公司负责该专利的申请及维护缴费、且仅营创三征（营口）精细化工有限公司可以使用该专利申报高新技术企业。除高新企业申报外，双方共同拥有该专利，共同拥有使用该专利的权利与义务。同时约定营创三征（营口）精细化工有限公司仅限于在企业集团内部使用该专利，营口三同环保科技开发有限公司使用该专利获利归营口三同环保科技开发有限公司所有。

根据营创三征公司提供的资料显示，自取得后，无转让及许可使用情况，也没有抵押及担保情况。

20项域名：

序号	名称	有效期
1	ynnovate-sanzheng.cn	2014年5月23日-2024年5月23日
2	ynnovate-sanzheng.com.cn	2014年5月23日-2024年5月23日
3	营创三征.中国	2014年5月23日-2024年5月23日
4	营创三征.cn	2014年5月23日-2024年5月23日
5	至同.中国	2014年5月23日-2024年5月23日
6	至同.cn	2014年5月23日-2024年5月23日
7	ynnovate-sanzheng.com	2014年5月23日-2024年5月23日
8	ynnovate-sanzheng.net	2014年5月23日-2024年5月23日
9	ynnovate-sanzheng.tm	2014年5月23日-2024年5月23日
10	ynnovate-sanzheng.cc	2014年5月23日-2024年5月23日
11	至同.tm	2014年5月23日-2024年5月23日
12	至同.com	2014年5月23日-2024年5月23日
13	营创三征.com	2014年5月23日-2024年5月23日
14	营创三征.net	2014年5月23日-2024年5月23日
15	营创三征.tm	2014年5月23日-2024年5月23日
16	营创三征.cc	2014年5月23日-2024年5月23日
17	至同.net	2014年5月23日-2024年5月23日
18	至同.cc	2014年5月23日-2024年5月23日
19	ykysfc.com	2014年5月7日-2026年5月7日
20	ykysfc.cn	2014年5月23日-2024年5月23日

在用域名为第19项，是公司网站，其他项未使用，为闲置状态。

1项注册商标：

序号	证书号	注册商标	商标图像	注册人	核定使用商品	注册有效期
1	5470166	图形商标		营创三征（营口）精细化工有限公司	三氯三聚氰；氰化物；碱（化学制剂）	自公元2009年10月07日至2019年10月06日

商标无对外许可使用、抵押和担保事项。

除上述表外无形资产外，企业无申报的其他表外无形资产情况。

5、长期待摊费用

长期待摊费用共计 12 项，原始入账价值为 5,121,633.67 元，账面价值为 2,255,356.95 元，为企业厂区道路维修费用和离子膜及裂解炉维修费用等。

6、递延所得税资产

递延所得税资产账面价值为 281,358.48 元，为坏账准备形成的可抵扣暂时性差异。

7、其他非流动资产

其他非流动资产账面价值为 5,314,384.06 元，主要为企业预付的工程设备、备件款。

8、流动负债

(1) 短期借款：短期借款共计 6 项，为抵押借款，账面价值 70,000,000.00 元，放款银行均为中国银行股份有限公司营口分行。

(2) 应付票据：应付票据账面价值为 23,254,491.63 元，主要为企业尚未支付的由阜新银行营口战前支行、华夏银行营口分行、丹东银行营口分行承兑的银行承兑汇票；

(3) 应付账款：应付账款账面价值 68,402,304.71 元，主要为企业应付的材料款及工程设备款项；

(4) 预收账款：预收账款账面价值 88,241,564.28 元，主要为企业预收的货款；

(5) 应付职工薪酬：应付职工薪酬账面价值 18,817,756.63 元，主要为企业应付的短期职工薪酬及离职后福利-设定提存计划；

(6) 应交税费：应交税费账面价值 4,603,104.21 元，为企业应交的增值税、个人所得税等。

(7) 其他应付款：其他应付款账面价值 2,015,748.77 元，主要为企业应付的佣金费用、招待费、差旅费等等。

(8) 一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债账面价值为 10,000,000.00 元，为企业 2015 年 3 月份向中国银行营口分行的抵押借款尚未归

还部分。

四、关于评估基准日的说明

本项目资产评估的基准日是 2018 年 12 月 31 日。

选择该评估基准日的理由是：

- (一) 该评估基准日，符合相关经济行为的需要，有利于评估目的的实现；
- (二) 该评估基准日为营创三征的会计报表日，也是审计报告的审计截止日，便于评估机构充分利用企业现有的财务资料，有利于评估工作的完成。

资产评估中的一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

五、可能影响评估工作的重大事项说明

- (一) 影响生产经营活动和财务状况的重大合同、重大诉讼事项。

无

(二) 抵（质）押及其或有负债、或有资产的性质、金额及其对应资产负债情况。

1、根据企业与中国银行股份有限公司营口分行签订的最高额抵押合同（编号：2018 年营中银抵字 YC001 号），公司将氯碱车间生产设备（324 项）及氯化钠公用工程生产设备（452 项）抵押给中国银行股份有限公司营口分行，抵押期限为 2018 年 5 月 10 日至 2019 年 3 月 10 日。

2、根据企业与中国银行股份有限公司营口分行签订的最高额抵押合同（编号：2018 年营中银抵字 0830001 号）公司将土地使用权 158254 平方米，房屋 56067.10 平方米抵押给中国银行股份有限公司营口分行，抵押期限为 2015 年 3 月 11 日至 2019 年 3 月 10 日。

3、应收票据质押 28 份，金额为 12,527,000.00 元。

- (三) 其他可能影响评估工作的重大事项

1、截止评估基准日，公司现有 21 项房屋建筑物尚未办理不动产权证，未办证房屋建筑面积 10244.46 平方米，详见下表：

序号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	固定资产编号	备注
1	南厂水洗厕所	混合	2005-09-30	40.00	02011200002	
2	三聚浴池	框架	2018-10-29	385.00	02021100005	车间成品库加层
3	一次盐水过滤膜组厂房	钢结构	2014-12-26	270.00	02020100020	氯碱一次盐水厂房加层
4	氰化钠扩产主厂房	框架	2007-11-30	1392.58	02020200011	

企业关于进行资产评估有关事项的说明

5	泵房	混合	2007-11-30	54.00	02020200012	
6	循环水泵房	混合	2008-02-26	30.00	02020200013	
7	焦料库	简易钢结构	2008-03-25	174.00	02020200014	
8	冷冻厂房	混合	2008-12-17	100.00	02020600011	
9	三聚四车间成品库房	排架	2008-12-25	700.00	02021100003	
10	职工浴室	框架	2010-03-29	924.00	02011200005	
11	水泵房(2)及变压器室	框架	2012-08-23	131.00	02020300009	
12	泵站	框架	2013-11-30	363.00	02021200003	
13	天然气释放站房	混合	2013-12-16	40.50	02020200015	
14	空压站	框架	2016-07-25	420	02021500002	
15	北门卫	混合	2017-08-16	35	02011400001	
16	新办公楼	框架	2018-12-30	3046.12	02011200006	
17	预处理设备间	框架	2017-10-24	247.17	03011400010	
18	深度处理设备间	框架	2017-10-24	298.08	03011400011	
19	配电室及冷冻	框架	2014.12	865.92		
20	废水处理池管道门阀间	框架	2017-10-24	477.09		
21	再生工序	框架	2016-12-31	251		
合 计				10244.46		

2、截止评估基准日,公司因项目建设需要,企业食堂、二车间更衣室、氰化钠真空泵房、厂房—氯碱车间仓库、CYC 碱洗房等 5 项房屋建筑物已全部拆除,建筑面积合计 1444.82m²,其中食堂、二车间更衣室、氰化钠真空泵房已办理不动产权证(辽 2018 营口市不动产权第 0044788 号),截止评估基准日尚未办理注销,详见下表:

序号	房产证号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积 (m ²)	备注
1	辽 2018 营口市不动产权第 0044788 号	食堂	混合	2007-01-27	639.26	全部拆除,房产证未注销
2	辽 2018 营口市不动产权第 0044788 号	二车间更衣室	混合	2005-02-28	48.8	全部拆除,房产证未注销
3	辽 2018 营口市不动产权第 0044788 号	氰化钠真空泵房	混合	2005-02-28	45.76	全部拆除,房产证未注销
4		厂房—氯碱车间仓库	混合	2008-02-27	311	全部拆除
5		CYC 碱洗房	框架	2011-09-26	400	全部拆除
合 计					1444.82	

六、资产负债清查情况、未来经营和收益状况预测的说明

(一) 资产负债清查情况说明

1、列入本次清查范围的资产，是公司申报的资产和相关负债，审计后总资产账面价值为 680,719,336.19 元；负债为流动负债，总负债账面价值为 285,334,970.23 元；净资产账面价值 395,384,365.96 元。

2、清查盘点时间：评估基准日为 2018 年 12 月 31 日，清查盘点时间自 2019 年 1 月 3 日至 2019 年 1 月 5 日。

3、实施方案：此项工作由公司财务科牵头，各相关部门参与。清查盘点工作本着实事求是的原则，统一核对账、卡、物，力求做到准确、真实、完整。

4、清查结论：经清查，公司所有实物资产均经实地盘查，与账面数一致。基准日资产及相关负债账表、账账、账实相符。

（二）未来经营和收益状况预测的说明

对公司的未来财务数据预测是以公司历史年度及评估基准日的经营业绩为基础，遵循我国现行的有关法律、法规，根据国家宏观政策、国家及地区的宏观经济状况、国家及地区行业状况，公司的发展规划和经营计划等，经过综合分析编制的。

1、营业收入预测

收入的预测是根据公司历史年度产品收入，且充分考虑未来发展情况确定。

2、营业成本预测

成本的预测是在对公司成本构成进行分析的基础上，参照进行成本构成分析并结合公司未来发展及成本控制水平进行预测。

3、税金及附加预测

公司经营主要业务应负担的税种为增值税、城市维护建设税和教育费附加。本次是根据公司的应负担的税率、税基及计算方法进行预测，并考虑相应税收优惠政策。

4、所得税预测

结合属地管理的原则，根据国家的相关规定预测实际应缴纳的所得税。

5、资本性支出预测

结合资产的特点，根据公司现有设备情况、及未来规划投资情况进行预测。

收益预测表如下：

单位：万元

项目名称	未来预测					
	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	终值
营业收入	114,038.30	119,781.30	125,699.40	131,134.90	137,700.90	137,700.90
营业成本	83,486.57	87,712.41	92,042.23	96,233.04	101,064.23	101,064.23
营业税金及附加	481.10	501.52	521.19	537.34	558.92	558.92
营业毛利	30,070.63	31,567.37	33,135.98	34,364.52	36,077.75	36,077.75
销售费用	5,241.86	5,542.08	5,850.51	6,191.66	6,547.66	6,547.66
管理费用	7,667.98	8,033.22	8,412.25	8,779.08	9,198.60	9,198.60
财务费用	1,000.63	1,000.63	1,000.63	1,000.63	1,000.63	1,000.63
资产减值损失						
投资收益						
营业利润	16,160.16	16,991.44	17,872.59	18,393.15	19,330.86	19,330.86
营业外收入						
营业外支出						
利润总额	16,160.16	16,991.44	17,872.59	18,393.15	19,330.86	19,330.86
所得税	1,450.69	2,189.37	4,468.15	4,598.29	4,832.72	4,832.72
净利润	14,709.47	14,802.07	13,404.44	13,794.86	14,498.14	14,498.14

七、资料清单

公司已向评估机构提供了以下资料：

- (一)资产评估申报表、收益预测表；
- (二)审计报告；
- (三)资产权属证明文件、产权证明文件；
- (四)重大合同、协议等；
- (五)生产经营统计资料；
- (六)其他资料

（此页无正文，为企业关于进行资产评估有关事项的说明盖章页）

委托人（盖章）：

法定代表人（签字/盖章）：

年 月 日

（此页无正文，为企业关于进行资产评估有关事项的说明盖章页）

被评估单位（盖章）：

法定代表人（签字/盖章）：

年 月 日