



万邦资产评估有限公司
WIDE WORLD ASSETS APPRAISAL CO.,LTD.

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

WAN BANG *REPORT*

浙商中拓集团（海南）有限公司拟增资扩股
涉及的股东全部权益价值评估项目
资产评估报告

万邦评报【2022】195号

万邦资产评估有限公司

报告日期：2022年10月31日



中国资产评估协会

资产评估业务报告备案回执

报告编码:	3030040001202200200
合同编号:	万邦约字【2022】230号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	万邦评报【2022】195号
报告名称:	浙商中拓集团（海南）有限公司拟增资扩股涉及的 股东全部权益价值评估项目
评估结论:	556,990,000.00元
评估机构名称:	万邦资产评估有限公司
签名人员:	边腾（资产评估师） 会员编号：30160005 韩帅烽（资产评估师） 会员编号：30130006
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明：报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案，不作为协会对该报告认证、认可的依据，也不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

生成日期：2022年11月08日

目 录

声 明.....	1
摘 要.....	2
资产评估报告.....	4
一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况.....	4
二、 评估目的.....	8
三、 评估对象和评估范围.....	8
四、 价值类型及其定义.....	10
五、 评估基准日.....	10
六、 评估依据.....	10
七、 评估方法.....	13
八、 评估假设.....	20
九、 评估结论.....	20
十、 特别事项说明.....	21
十一、 资产评估报告使用限制说明.....	24
十二、 资产评估报告日.....	24
资产评估报告附件.....	25

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、行政法规规定和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，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

三、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。

四、资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

五、资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

六、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、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

七、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字、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和相关当事人依法对其提供资料的真实性、合法性、完整性负责。

八、本资产评估机构及资产评估师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。

九、资产评估师已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。

浙商中拓集团（海南）有限公司拟增资扩股 涉及的股东全部权益价值评估项目 资产评估报告

万邦评报〔2022〕195号

摘 要

一、委托人、被评估单位

本次资产评估的委托人为浙商中拓集团股份有限公司(以下简称“浙商中拓集团”),被评估单位为浙商中拓集团（海南）有限公司(以下简称“海南中拓公司”)。

二、评估目的

为海南中拓公司拟增资扩股提供该公司的股东全部权益价值的参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象为海南中拓公司的股东全部权益价值。

评估范围为海南中拓公司的全部资产和相关负债，包括流动资产、非流动资产、流动负债及非流动负债。按照海南中拓公司提供的业经审计的基准日财务报表反映，资产、负债和所有者权益的账面值分别为 2,340,475,048.89 元、1,807,636,904.20 元、532,838,144.69 元。

四、价值类型

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 2022 年 8 月 31 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，本次分别采用资产基础法和收益法进行评估，经综合分析后确定评估值。

七、评估结论

经综合分析，本次评估最终采用收益法的评估结果，海南中拓公司在评估基准日 2022 年 8 月 31 日的股东全部权益评估值为 55,699.00 万元（大写伍亿伍仟陆佰玖拾玖万元），与账面所有者权益 53,283.81 万元相比，本次评估增值 2,415.19 万元，增值率为 4.53%。

八、评估结论使用有效期

本评估结论使用有效期限为一年，即自评估基准日 2022 年 8 月 31 日起至 2023 年 8 月 30 日止。

评估报告的特别事项说明和使用限制说明详见资产评估报告正文。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

浙商中拓集团（海南）有限公司拟增资扩股 涉及的股东全部权益价值评估项目 资产评估报告

万邦评报〔2022〕195号

浙商中拓集团股份有限公司：

万邦资产评估有限公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，分别采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对浙商中拓集团（海南）有限公司拟增资扩股涉及的股东全部权益价值在 2022 年 8 月 31 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况

本次资产评估的委托人为浙商中拓集团股份有限公司，被评估单位为浙商中拓集团（海南）有限公司。

（一）委托人概况

1. 名称：浙商中拓集团股份有限公司（以下简称“浙商中拓集团”）
2. 住所：浙江省杭州市萧山经济技术开发区启迪路 198 号 A-B102-1184 室
3. 法定代表人：袁仁军
4. 企业性质：股份有限公司(上市、国有控股)
5. 注册资本：陆亿柒仟肆佰贰拾万零捌佰贰拾元
6. 实收资本：壹亿贰仟伍佰万元整
7. 统一社会信用代码：91430000712108626U
8. 发照机关：浙江省市场监督管理局
9. 经营范围：矿产品、金属材料、贵金属制品、建材、非危险及监控的化工产品、通用设备及零配件、建筑专用设备及零配件、电气机械、五金产品、仪器仪表、橡胶及制品、燃料油（不含成品油）、石油制品（不含成品油及危险化学品）的销售，电子商务平台的研发，供应链管理，以自有资金进行矿产资源、出租汽车业、餐饮娱乐业、汽车销售租赁服务业、交通运输业的投资，仓储物流服务（不含危险品和监控品），货运代理，合同能源管理，汽车销售及售后服务，出租车营运，废弃资源综合利用，金属材料剪切加工和配送，有色金属压延加工、销售，

交通安全设施产品的生产、加工（限分支机构经营），提供机械设备、自有房屋租赁服务，物业管理服务，信息技术服务，经济信息咨询服务（不含金融、证券、期货）。（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）被评估单位概况

1. 企业名称、类型与组织形式

（1）名 称： 浙商中拓集团（海南）有限公司（以下简称“海南中拓公司”）

（2）住 所： 海南省海口市龙华区滨海大道 32 号复兴城 A1 区一楼 1002 房

（3）法 定 代 表 人： 雷邦景

（4）企 业 性 质： 其他有限责任公司

（5）注 册 资 本： 肆亿伍仟万元整

（6）实 收 资 本： 肆亿伍仟万元整

（7）统一社会信用代码： 91460000MA5TWJQB47

（8）发 照 机 关： 海南省市场监督管理局

（9）经 营 业 务 范 围： 许可项目：危险化学品经营；技术进出口；货物进出口；供电业务（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）一般项目：建筑材料销售；建筑装饰材料销售；供应链管理服务；金属材料销售；金属材料制造；矿物洗选加工；金属矿石销售；轻质建筑材料制造；煤炭及制品销售；玻璃制造；钢压延加工；煤炭洗选；办公用品销售；炼焦；水泥制品制造；水泥制品销售；文化用品设备出租；办公设备耗材销售；纸浆销售；制浆和造纸专用设备销售；纸制品销售；表面功能材料销售；电子元器件批发；电子元器件零售；高品质特种钢铁材料销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属工具销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；生物化工产品技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；非金属矿及制品销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；文具用品批发；润滑油销售；合成材料销售；五金产品零售；金属制品销售；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；软件开发；信息系统运行维护服务；住房租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；人工智能公共服务平台技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；再生资源销售；生产性废旧金属回收；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；金属废料和碎屑加工处理；国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；国内货物运输代理；物联网技术服务；网络设备销售；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；国内贸易代理；机械设备租赁；再生资源加工；人工智能行业应用系统集成服务；石油制品销售（不含危险

化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；汽车新车销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售；电动汽车充电基础设施运营；二手车经销；汽车拖车、求援、清障服务；汽车旧车销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；新能源汽车换电设施销售；新能源汽车生产测试设备销售；洗车服务；充电桩销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

2. 企业历史沿革

海南中拓公司成立于 2021 年 03 月 10 日，初始注册资本 45,000 万元，成立时股东和出资情况如下：浙商中拓集团股份有限公司出资 45,000 万元，占注册资本的 100%。期后未发生股权变更。

3. 近一年及评估基准日的资产、负债状况及经营业绩

海南中拓公司近一年及评估基准日的财务状况主要指标如下表所示：

金额单位：人民币万元

项目 \ 日期	2021 年 12 月 31 日	评估基准日
流动资产	144,608.43	233,804.50
非流动资产	312.10	243.01
资产总计	144,920.53	234,047.50
流动负债	93,991.55	180,701.07
非流动负债	53.88	62.62
负债总计	94,045.43	180,763.69
股东权益	50,875.10	53,283.81

海南中拓公司近一年及评估基准日的经营业绩主要指标如下表所示：

金额单位：人民币万元

项目 \ 年度	2021 年度	2022 年 1-8 月
营业收入	595,581.76	569,548.03
营业成本	582,216.08	560,884.93
利润总额	6,911.90	2,661.73
净利润	5,875.10	2,408.72

备注：上述 2021 年及评估基准日数据经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了《浙商中拓集团（海南）有限公司审计报告》（大华审字[2022]0018788 号）。

4. 生产经营情况

海南中拓公司成立于 2021 年 3 月，注册资金 45,000 万元，是国有上市公司浙商中拓集团股份有限公司（股票代码 000906）的全资子公司，也是浙江省交通投资集团有限公司发展商贸物流板块的骨干公司。

公司定位于现代服务业中的生产性服务业，致力于为客户提供集咨询、原材料采购、库存管理、产成品销售、物流配送、信息化管理、风险对冲等全方位、多层次、个性化的供应链集成服务。

截至评估基准日，海南中拓公司总人数为 47 人，其中工程事业部 12 人、有色事业部 5 人、国际事业部 1 人、新能源事业部 3 人、能化事业部 1 人、汽车事业部 1 人，上述均为业务人员。其余管理人员由母公司浙商中拓集团统一派遣。

5. 企业竞争优势及面临风险

（1）被评估单位的竞争优势

公司为抓住海南自贸港发展的契机，以及海南与 RCEP 成员国间货物贸易规模快速增长，服务贸易实现成员国全覆盖，双向投资项目纷纷落地，区域一体化和互联互通水平日益提高，制度创新力度不断增强。充分利用海南自贸港税收政策的支持和良好的营商环境，海南中拓拟以海南为跳板，面向东南亚及长三角拓展更多的国际国内贸易。

1) 依托母公司平台供应商与客户资源趋于稳定

公司经过一年多的发展，依托母公司平台，与许多供应商建立了良好的合作关系，并通过积极的在海外市场，在国内形成了金属材料的采购、销售交易链条。

2) 股东优势

母公司浙商中拓集团股份有限公司作为国有上市公司，具有强大的资金、资源、渠道、政商关系等实力。浙商中拓集团已连续 11 年荣登《财富》中国 500 强榜单，在 2022《财富》中国 500 强榜单中排名第 69 位。此外，浙商中拓集团作为全国首批供应链创新与应用试点企业，在厦门试点成果展示会上精彩亮相，并入选全国供应链创新与应用试点第一批典型经验做法名单。

3) 健全的全流程风险控制体系

风险管控能力一直是公司重点打造的核心竞争能力之一。“经营企业就是经营风险”，公司坚持“风险第一，效益第二，规模第三”的经营理念 and “全员、全面、全程、全体系”的指导思想，持续优化和完善风控体系。公司对业务全过程进行 360 度审视，事前严格执行客户资信准入及五级评级制度，把关合作客户质量；事中强化货权管控、加强单据管理，注重检查核实客户经营生产情况，实时了解客户最新动态；事后及时处置以及进行内部培训教育，将防范风险嵌入业务发展和管理全过程。同时，公司积极探索智能风控，通过嵌入物联网、区块链等新技术提升风控水平。

4) 完善的市场化人才激励机制

公司以开放包容的企业文化结合市场化制度作为保障，持续整合并优化有利于创业成功的各种要素资源，深入实施资源平台化战略，致力于成为创业者的平台、创业家的乐园；始终坚持市

场化的绩效机制，深化“人员能进能出、职位能上能下、薪酬能多能少”的选人用人机制，“强人”“能人”一人一策；实行严格竞争淘汰机制，激发组织内部活力。公司经过积累，培养了一只经验丰富的贸易团队，能够胜任国内贸易、进出口贸易和转口贸易等多种交易方式。

5) 自由贸易港税收优惠政策优势

公司全面发挥海南自由贸易港政策优势，具体包括所得税、关税、增值税、个人所得税优惠政策，以及当地财政税收奖补等优势。

(2) 被评估单位面临的风险

1) 国家政策及行业风险

公司所在的行业景气度与宏观经济形势密切相关，容易受到国家货币政策、财政政策、行业调控政策以及突发事件（如新冠肺炎疫情）等的影响。

2) 现货库存跌价风险

公司大宗商品板块日常经营中现货库存可能面临较大的跌价风险。

3) 汇率风险

随着公司业务规模不断增长，国际贸易规模不断提升。世界经济不确定性增加带来汇率波动的加剧，公司日常经营中面临汇率波动的风险。

4) 合作商信用风险

大宗商品行业存在赊销交易，且交易金额巨大，在行业和市场环境恶劣的情况下，若合作商选择不慎，存在履约困难等问题，将给公司带来较大资金风险。

(三) 其他评估报告使用人

本项目资产评估委托合同载明，除委托人及国家法律、行政法规规定的评估报告使用人以外，无其他评估报告使用人。

(四) 委托人与被评估单位的关系：委托人系被评估单位的母公司，被评估单位拟增资扩股。

二、评估目的

根据浙商中拓集团股份有限公司文件《浙商中拓集团股份有限公司会议纪要》（中拓股会纪[2022] 66 号），海南中拓公司拟进行增资扩股事项，为此需要对该经济行为涉及的海南中拓公司股权的股东全部权益进行评估。

本次评估目的是为反映海南中拓公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值，为上述经济行为提供价值参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象为海南中拓公司的股东全部权益价值。

评估范围为海南中拓公司的全部资产及相关负债，包括流动资产、非流动资产（包括设备类固定资产、使用权资产、递延所得税资产）、流动负债及非流动负债。按照海南中拓公司提供的业经审计后的基准日财务报表反映，资产、负债及股东权益的账面价值分别为 2,340,475,048.89 元、1,807,636,904.20 元、532,838,144.69 元。具体内容列表如下：

金额单位：人民币元

项 目	账面价值
流动资产	2,338,044,950.16
非流动资产	2,430,098.73
其中：固定资产	189,214.58
其中：设备类固定资产	189,214.58
使用权资产	646,739.01
递延所得税资产	1,594,145.14
资产合计	2,340,475,048.89
流动负债	1,807,010,737.02
非流动负债	626,167.18
负债合计	1,807,636,904.20
股东权益	532,838,144.69

海南中拓公司于评估基准日的资产、负债和股东权益已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计核实，并出具了《浙商中拓集团（海南）有限公司审计报告》（大华审字[2022]0018788 号）。

列入评估范围的主要资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、预付款项、其他应收款、存货及相关负债等。公司的主要资产情况分别如下：

1. 货币资金

货币资金包括银行存款和保证金存款等。

2. 交易性金融资产

交易性金融资产主要为外汇期货的公允价值变动。

3. 应收账款

应收账款主要为应收客户的货款。

4. 预付账款

预付款项主要为预付货款、物流费等。

5. 其他应收款

其他应收款主要为往来款、履约保证金、租车保证金、招投标保证金。

6. 存货

存货包括库存商品和发出商品。库存商品主要为钢材、炉料、有色金属等，存放于浙商中拓

晟晏库（原料）、广州港翼福仓、天津港煤炭码头（港口控货）等。

7. 设备类固定资产

设备类固定资产共 188 台（套/项等），均为电子设备。设备主要为电脑、打印机、复印机、家用电器、服务器、办公桌椅等办公设备，现存放于租用的海南省海口市办公场所内。

8. 企业申报的账面记录或者未记录的无形资产

企业未申报账面记录的无形资产或者未记录的无形资产。

9. 企业申报的其他账外资产

无。

10. 本次评估未引用其他机构出具的报告结论。

被评估单位已声明，评估基准日企业不存在账面未记录的对评估结论有较大影响的可辨认无形资产及其他资产负债。

经委托人与被评估单位共同确认，上述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。

四、价值类型及其定义

（一）价值类型及其选取：资产评估价值类型包括市场价值和市场价值以外的价值（投资价值、在用价值、清算价值、残余价值等）两种类型。经评估人员与委托人充分沟通后，根据本次评估目的、市场条件及评估对象自身条件等因素，最终选定市场价值作为本评估报告的评估结论的价值类型。

（二）市场价值的定义：市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

本项目评估基准日为 2022 年 8 月 31 日。

由于资产评估是对某一时点的资产提供价值参考，选择会计期末作为评估基准日，能够全面反映评估对象资产的整体情况；同时本着有利于保证评估结果有效地服务于评估目的，减少和避免评估基准日后的调整事项，准确划定评估范围，准确高效地清查核实资产，合理选取评估作价依据的原则，选择距评估目的计划实现日较接近的基准时间，由委托人确定本次评估基准日为 2022 年 8 月 31 日。

六、评估依据

本次评估的依据主要包括资产评估经济行为依据、法律法规依据、准则依据、权属依据、取价依据及其他参考资料，具体如下：

（一）经济行为依据

1. 浙商中拓集团股份有限公司文件《浙商中拓集团股份有限公司会议纪要》（中拓股会纪[2022] 66 号）。

（二）法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（中华人民共和国主席令十二届第 46 号）；
2. 《国有资产评估管理办法》（国务院 1991 年第 91 号令，国务院 2020 年第 732 号令修订）；
3. 《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院 2003 年第 378 号令，国务院 2019 年第 709 号令修订）；
4. 《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部 2001 年第 14 号令）；
5. 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国资委 2005 年第 12 号令）；
6. 《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部 2017 年第 86 号令，财政部 2019 年第 97 号令修订）
7. 《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委、财政部 2016 年第 32 号令）；
8. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国务院国资委产权〔2006〕274 号）；
9. 《中华人民共和国证券法》（中华人民共和国主席令（第十二号））；
10. 《关于印发<企业国有资产评估项目备案工作指引>的通知》（国资发产权[2013]64 号）；
11. 《中华人民共和国企业国有资产法》（中华人民共和国主席令十一届第 5 号）、《中华人民共和国公司法》（中华人民共和国主席令十三届第 15 号）、《中华人民共和国民法典》（2020 年国家主席令第 45 号）；
12. 有关税法、企业会计准则及其他会计法规和制度、部门规章等；
13. 当地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。

（三）评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43 号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30 号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2018〕36 号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2018〕35 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〔2018〕37 号）；
7. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2018〕38 号）；

8. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号）；
9. 《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42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）；
13. 《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35号）。

（四）权属依据

1. 公司章程、验资报告、出资证明等文件；
2. 与列入评估范围的资产和权利取得及使用有关的合同、协议、资金拨付证明（凭证）等资料；
3. 发票等权属证明资料；
4. 委托人及被评估单位承诺函；
5. 其他产权证明文件。

（五）取价依据

1. 机器设备类取价依据
 - （1）《机电产品报价手册》及其他市场价格资料、询价记录；
 - （2）相关设备的购货合同、发票、付款凭证；向生产厂家或其代理商的询价记录；
 - （3）互联网上查阅的设备报价信息。
2. 其他取价依据
 - （1）库存商品市场销价情况调查资料；
 - （2）评估基准日中国人民银行公布的外汇汇价表及 LPR；
 - （3）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；
 - （4）同花顺 ifind 资讯资本终端查阅的相关资料。
 - （5）其他资料。

（六）参考资料及其它

1. 机械工业出版社《资产评估常用方法与参数手册》；
2. 国家统计局网站公布的有关经济指标统计数据；
3. 被评估单位提供的大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2021 年及评估基准日专项审计报告及其他财务资料；
4. 被评估单位提供的单位基本情况介绍、历史生产经营资料、经营规划和收益预测资料；

5. 被评估单位相关部门及人员提供的相关材料；
6. 行业统计资料、市场发展及趋势分析资料、类似业务公司的相关资料；
7. 评估人员进行的市场调查、现场勘察及询证取得的相关资料。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

依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包括市场法、收益法和资产基础法。具体评估时需根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择评估方法，合理形成评估结果。

本评估项目的评估对象为股东全部权益，由于未能搜集到与本次评估对象相同或类似的股权在公开市场的交易案例详细资料。同时资本市场上虽存在同行业的上市公司，但与被评估单位在资产规模及结构、经营范围、所处阶段及盈利水平等方面均存在较大差异，故本次评估不宜采用市场法。

通过对海南中拓公司的经营和收益情况的分析，公司目前运行正常，在延续现有的业务内容和范围的情况下，未来收益能够进行合理预测，能较充分的获取评估所需资料，企业未来收益的风险程度相对应的收益率也能够合理估算，适宜采用收益法进行评估。

由于被评估资产处于继续使用状态或被假定处于继续使用状态，同时通过资产核实程序发现海南中拓公司各项资产负债权属基本清晰，且相关资料较为齐全，具备可利用的历史资料，能够通过采用各种方法评定估算各项资产负债的价值，故适宜采用资产基础法进行评估。

根据以上分析，本次评估确定分别采用资产基础法和收益法进行评估，经综合分析，最终确定海南中拓公司的股东全部权益的评估价值。

（二）资产基础法评估程序实施情况

企业价值评估中的资产基础法，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可识别的表外各项资产、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。资产基础法中各项资产负债的评估情况如下：

一）流动资产

1. 货币资金

（1）银行存款

银行存款共有16个账户，其中人民币账户11个，美元账户5个，分别存放于交通银行股份有限

公司海南省分行营业部、海南银行股份有限公司总行营业部等。评估人员核对了银行对账单、企业银行存款余额调节表，对各账户余额进行了函证，并获得回函确认，对外币存款复核了评估基准日外币账面金额和汇率。经核实未发现影响所有者权益的大额未达账项。对外币存款以核实后的外币金额按中国人民银行公布的评估基准日人民币汇率中间价折算为人民币确定评估值；其他人民币存款按核实后的账面值确认评估价值。

（2）其他货币资金

其他货币资金系公司存放于中国工商银行股份有限公司海口国贸支行和中国光大银行海口分行营业部的信用证保证金存款，存放于海南银行股份有限公司总行营业部、中国光大银行海口分行营业部、华夏银行股份有限公司海口分行的商业汇票保证金存款。

评估人员核对了相关对账单、协议及凭证，并对全部账户余额实施了函证或其他替代程序，回函确认无误，故以经核实后的账面价值确认为评估价值。

2. 交易性金融资产

交易性金融资产系海南中拓公司为交易目的而持有的外汇远期。评估人员取得了相关证券营业部提供的截至评估基准日的期货对账单。经核实，相关对账单记载公允价值变动与账面一致。按财务会计制度核实，未发现不符情况，故以经核实后的账面价值确认为评估价值。

3. 应收账款

应收账款主要为应收的货款。其中关联方往来有：SHARPMAX INTERNATIONAL (HONGKONG) CO.。

坏账准备按账龄分析法提取，即账龄在6个月以内100万以上的1%，6个月以内100万以下的5%、6个月到1年的5%、1-2年提30%、2-3年提80%、3年以上提100%。关联方不计提坏账准备。

评估人员向被评估单位调查了解了产品销售信用政策、客户构成及资信情况、历史年度应收账款的回收情况等，并通过检查相关合同、原始凭证，基准日后收款记录及相关的文件资料、发函询证等方式确认款项的真实性，了解款项收回的可能性及坏账的风险，按可收回的金额作为评估值。

经核实，应收账款均为正常款项，未发现款项无法收回形成坏账的情形，以经核实的账面余额确认评估价值。计提的坏账准备评估为零。

4. 预付款项

预付款项主要为预付货款、物流款等，评估人员向被评估单位相关人员调查了解了预付账款形成的原因、对方单位的资信情况等，查阅了相关付款凭证等原始凭证及明细账和总账，账账、账表相符。

经核实，预付中国电信股份有限公司海南分公司的光纤费系由于发票未到，导致无法冲账，本次评估为零。

其余预付款项属正常业务，对方单位为经常往来客户，所对应的权利，评估人员已核实相关付款凭证予以确认，期后能够实现其相应的权益或收到相应货物，以经核实的账面值确认评估值。

5. 其他应收款

其他应收款主要为与母公司的往来款、履约保证金、租车保证金等。坏账准备按账龄分析法提取。其中关联方往来有：浙商中拓集团股份有限公司、湖南省三维企业有限公司。

评估人员向被评估单位调查了解了其他应收款形成的原因、其他应收单位或个人的资信情况、历史年度其他应收款的回收情况等，并通过检查相关合同、原始凭证、基准日后收款记录及相关的文件资料、发函询证等方式确认款项的真实性，了解款项收回的可能性及坏账的风险。

经核实，其他应收款期末余额属正常款项，未发现款项无法收回形成坏账的情形，以经核实的账面余额确认为评估价值。坏账准备按零值计算。

6. 存货

存货包括库存商品、发出商品等，评估人员和被评估单位存货管理人员在核对账目的基础上，核查存货仓库账，了解存货的收、发、结存情况。由于存货分散在各代管仓库，评估人员采用了获取检查相关采购合同、货物提单等替代性程序，确认了上述资产的数量，并对存货的成本归集程序进行了解。在核实的基础上，根据各存货项目的特点确定相应的评估方法对其评估值进行计算。

（1）对于库存商品，本次评估采用逆减法评估，按成本加计适当毛利预估库存商品的收入，再扣除销售过程中所需的各项费用、税金以及适当的利润作为评估值。计算公式为：

评估价值（不含税）=产成品销售收入×（1-费用占营业收入的比率-税金占营业收入的比率-适当利润占营业收入的比率）

（其中：对于8月底市场价格下跌明显的商品，本次评估按照现行市价确认销售收入；对于其他正常销售产品，因周转较快，销售收入根据成本和企业各类商品成本利润率确定；费用包括企业销售商品所需要的销售费用、管理费用、财务费用；税金包括税金附加和所得税费用，按占营业收入的比率确定；适当利润根据各商品的销售情况分析确定。）

（2）对于发出商品，按销售发出的不含税售价扣减所需的各项费用（销售费用和管理费用按减半考虑）、税金后的余额为评估值。由于发出商品已按实际销售价格测算，相关收入的实现性较强，故不考虑相关利润折减。计算公式为：

评估价值（不含税）=发出商品数量×不含增值税售价×（1-费用占营业收入的比率-税金占营业收入的比率）

7. 其他流动资产

其他流动资产系增值税留抵税额、所得税预缴税费等。评估人员核对了明细账与总账的一致性，验算和查阅了税务通知单，公司均按相关的税率计提、申报及缴纳。款项经核实无误，以核实后的账面值确认为评估值。

二） 非流动资产

1. 设备类固定资产

本次列入评估范围的设备类固定资产包括电子设备 188 台（批/只等）。电子设备主要为电脑、打印机、复印机、家用电器、服务器、办公桌椅等办公设备，现存放于租用的海南省海口市办公场所内。

评估人员对企业提供的机器设备明细清单进行核对，做到账表相符，同时通过对有关的合同、法律权属证明及会计凭证的审查核实，对其权属进行了核实。在此基础上，评估人员进行了现场勘查和核实。

根据本次评估目的、设备特点以及资料搜集情况，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实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值，或在确定综合成新率的基础上，计算评估价值的一种评估方法。本次评估采用的基本计算公式为：

评估价值=重置价值（不含税）×成新率

（1）重置价值的确定

列入由于本次评估范围的设备主要为电脑、打印机、复印机等办公设备，无需安装或仅需简单安装，设备的合理工期短，购置价中已包含运费、安装费等，重置价值即为设备市场购置价（不含税）。评估人员依据被评估单位提供的设备评估明细表所列的设备型号、规格、数量，收集近期设备出厂购置价格资料，对设备进行询价，确定出本次评估设备的购置价格，即设备重置价值。

（2）成新率的确定

由于列入评估范围的设备均为电脑、打印机等电子设备，本次评估采用使用年限法。对更新换代速度、价格变化快，功能性贬值大的电子设备，根据使用年限及产品的技术更新速度等因素预估设备的尚可使用年限计算确定成新率。计算公式为：

成新率=尚可使用年限/（尚可使用年限+已使用年限）×100%

2. 使用权资产

使用权资产系海南中拓公司从海南复兴城产业园投资管理有限公司租赁的位于海南省海口市滨海大道 32 号复兴城 A1 区 1 楼 A1002 的房屋。

评估人员了解了有关使用权资产的形成、预计受益期、尚存受益期及折旧情况等，查阅了租赁合同及原始入账凭证。经核实，使用权资产原始发生额正确，期后尚存在对应的价值或权利，以经核实后的账面值确认为评估值。

3. 递延所得税资产

递延所得税资产是根据企业会计准则确认的可以在以后年度应纳税所得额中抵扣的暂时性差异产生的对所得税费用影响金额，系海南中拓公司的应收账款和其他应收款坏账准备、存货跌价准备以及预提费用引起的可抵扣的暂时性差异。

评估人员了解了有关递延所得税资产的形成原因、预计转回期限等情况，查阅了原始入账凭证，了解其计算过程，确认其入账价值是否有误，除将已评估为零的坏账准备和存货跌价准备所对应的递延所得税资产评估为零外，其余递延所得税资产预计以后期间确能转回，以经核实后的账面值确认为评估值。

三） 负债

负债包括流动负债和非流动负债，包括应付票据、应收账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、一年内到期的非流动负债和其他流动负债等流动负债，及租赁负债和递延所得税负债等非流动负债。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。

四） 资产基础法评估结果

股东全部权益价值=各单项资产评估值之和-各项负债评估值之和

（三）收益法评估程序实施情况

收益法是通过估算被评估资产在未来的预期收益，并采用适宜的折现率折算成现值，然后累加求和，得出被评估资产的评估值的一种资产评估方法。具体评估情况如下：

一） 评估程序

1. 预备工作

在评估人员向被评估单位提交收益法评估所需资料 and 需要了解问题的清单，辅导企业有关人员搜集资料和填制企业未来盈利预测材料。利用有关资料了解企业情况，并初步确定评估的具体途径和方法。

2. 市场调查

评估人员对宏观经济信息、相关法律及法规、行业发展信息、市场及竞争情况、企业所处行业中的地位及自身发展情况等进行调查分析，并汇总记录市场调查分析结果。

3. 现场调研

评估人员听取企业管理人员的情况介绍，与管理层及主管人员就公司情况进行讨论，收集具体信息及相关资料，汇总整理取得的资料并验证其真实性。

4. 财务分析与财务预测

在市场调查和现场调研工作的基础上，对被评估单位财务及经营情况进行分析，对被评估单位的财务报表进行必要的分析和调整，根据被评估单位提供的未来盈利预测材料，结合被评估单位的实际与可能，讨论修正有关方法、假设和参数，提出资料和盈利预测表的修改意见，协助企业修正企业未来盈利预测表。

5. 评定估算

根据被评估单位提供的修正预测结果，查阅有关资料，选择评估途径和具体方法，计算得到评估结果。对初步评估结论进行综合分析，将评估结果提交委托人，并就有关问题与委托人有关人员讨论。在取得一致意见的基础上，最终确定股东全部权益价值。

二） 收益模型的选取

结合本次评估目的和评估对象，采用折现现金流法确定企业股东权益自由现金流价值，并分析企业溢余资产、非经营性资产负债的价值，对企业股东权益现金流价值进行修正确定企业的股东全部权益价值。

股东全部权益价值=股东权益自由现金流价值+溢余资产+非经营性资产（减负债）

采用符号公式表示为：

$$E = P + \sum C_i = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_n}{r(1+r)^n} + \sum C_i$$

式中：

E ：股东全部权益价值；

P ：企业股东权益现金流评估价值；

R_i ：未来第 i 年的预期收益（股东权益现金流量）；

R_n ：永续期的预期收益（股东权益现金流量）；

r ：折现率；

n ：明确的预测期；

$\sum C_i$ ：基准日存在的溢余资产和非经营性资产负债的价值

三） 评估计算过程

1. 收益期预测期的确定

本次评估假设公司的存续期间为永续期。采用分段法对公司的收益进行预测，即将公司未来收益分为明确的预测期间的收益和明确的预测期之后的收益。明确的预测期在综合考虑了企业所在行业的周期性和企业自身发展的周期性等因素的基础上确定。

2. 未来收益的确定

结合评估对象情况，本次评估中的预期收益采用权益自由现金流量。

权益自由现金流量是指归属于股东的现金流量，是扣除还本付息以及用于维持现有生产和建立将来增长所需的新资产的支出和营运资金变动后剩余的现金流量，其计算公式为：

权益自由现金流量=净利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资金净增加额+付息债务的净增加额

净利润=营业收入-营业成本-税金及附加-管理费用-销售费用-财务费用（含利息支出）+营业外收入-营业外支出-所得税费用

评估人员根据公司的经营历史、未来发展规划、市场状况、宏观经济及行业发展概况等，预测公司未来经营期内的各项经营收入和成本费用，确定各期企业权益自由现金流量。

3. 折现率或资本化率

根据收益口径，折现率采用权益资本成本，运用资本资产定价模型（CAPM）计算权益资本成本，计算公式为：

$$K_e = R_f + \text{Beta} \times \text{ERP} + R_c$$

式中： K_e ——权益资本成本

R_f ——无风险利率

Beta——权益的系统风险系数

ERP——市场风险溢价

R_c ——企业特定风险调整系数

4. 溢余资产、非经营性负债的确定

溢余资产是指与企业经营收益无直接关系的，超过企业经营所需的多余资产；非经营性资产负债是指与企业正常经营收益无直接关系的，包括不产生收益的资产和评估预测收益无关的资产负债，第一类资产不能为企业带来直接经营收益，第二类资产虽然产生利润能为企业带来收益但在收益预测中未加以考虑。溢余资产、非经营性资产负债根据资产基础法中对应的该项资产或负债的评估值确认。

5. 计算确定评估值

根据上述分析预测确定的数据，套用计算模型公式计算确定企业股东全部权益价值评估值。

八、评估假设

根据被评估单位的情况，在本次评估中采用了如下的前提、假设：

1. 假设评估基准日后被评估单位持续经营；
2. 假设评估基准日后被评估单位所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
3. 假设评估基准日后国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；
4. 假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
5. 假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
6. 假设被评估单位完全遵守相关的法律法规；
7. 假设评估基准日后无不可抗力对被评估单位造成重大不利影响。
8. 假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；
9. 假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；
10. 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；
11. 假设预测期内被评估单位核心管理人员和业务人员队伍稳定，未出现影响企业发展的重大人员变动。

本评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，评估结论将失效。

九、评估结论

（一）资产基础法评估结果

资产账面价值 234,047.50 万元，评估价值 234,614.24 万元，评估增值 566.74 万元，增值率为 0.24%；

负债账面价值 180,763.69 万元，评估价值 180,763.69 万元；

股东全部权益账面价值 53,283.81 万元，评估价值 53,850.55 万元，评估增值 566.74 万元，增值率为 1.06%。

各类资产、负债具体评估结果如下：

金额单位：人民币万元

资产项目		账面价值	评估价值	增减值	增减率%
		A	B	C=B-D	D=C/A×100%
流动资产	1	233,804.50	234,451.63	647.13	0.28%
非流动资产	2	243.00	162.61	-80.39	-33.08%

资产项目		账面价值	评估价值	增减值	增减率%
		A	B	C=B-D	D=C/A×100%
其中：固定资产	3	18.92	21.30	2.38	12.58%
其中：设备	4	18.92	21.30	2.38	12.58%
使用权资产	5	64.67	64.67	-	-
递延所得税资产	6	159.41	76.64	-82.77	-51.92%
资产合计	7	234,047.50	234,614.24	566.74	0.24%
流动负债	8	180,701.07	180,701.07	-	-
非流动负债	9	62.62	62.62	-	-
负债合计	10	180,763.69	180,763.69	-	-
股东全部权益	11	53,283.81	53,850.55	566.74	1.06%

（二）收益法评估结果

采用收益法评估计算的股东全部权益价值为 55,699.00 万元，与账面所有者权益 53,283.81 万元相比，本次评估增值 2,415.19 万元，增值率为 4.53%。

（三）评估结果综合分析

采用收益法评估得出的海南中拓公司在评估基准日的股东全部权益价值为 55,699.00 万元，采用资产基础法评估得出的海南中拓公司评估基准日的股东全部权益价值为 53,850.55 万元，两者相差 1,848.45 万元，差异率 3.43%。

以企业提供的资产负债表为基础采用资产基础法评估企业价值，在评估中很难考虑那些未在财务报表上出现的项目如企业的人力资本、经营模式、管理效率、客户资源等，且资产基础法以企业单项资产的再取得成本为出发点，有忽视企业的获利能力的可能性，由此导致资产基础法与收益法两种方法下的评估结果产生差异，结合本次评估目的，评估人员认为收益法的评估结果充分体现了企业的盈利能力及未来成长性，能更合理反映公司股东全部权益价值。即海南中拓公司在评估基准日 2022 年 8 月 31 日的股东全部权益评估值为 55,699.00 万元（大写伍亿伍仟陆佰玖拾玖万元），与账面所有者权益 53,283.81 万元相比，本次评估增值 2,415.19 万元，增值率为 4.53%。

本评估结论不应当被认为是评估对象未来可实现交易价格的保证。

十、特别事项说明

（一）在对海南中拓公司股东全部权益价值评估中，本公司对海南中拓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。提供有关资产真实、合法、完整的法律权属资料是海南中拓公司的责任，我们的责任是对海南中拓公司提供的资料作必要的查验，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。若被评估公司不拥有前述资产的所有权（或其他有关权利），或对前述资产的所有权（或其他有关权利）存在部分限制，则前述资产的评估结果和海南中拓公司股东全部权益价值结果会受到影响。

（二） 我们已对本评估报告中的实物资产进行了实地勘察，并对勘察的客观性、真实性、公正性承担责任，但我们对实物资产的现场勘察仅限于其外观和使用状况，对于机器设备仅进行一般性的常规了解，未借用仪器进行任何实质性的检测工作。我们依据委托人提供的资料进行评估，不承担对估价对象的质量进行调查的责任。

（三） 本次资产核实过程中，由于存货分散在各代管仓库，周转较快，且受疫情所限，评估人员采用了获取检查相关采购合同、期后销售合同、货物提单等替代性程序，确认了上述资产的数量，本次评估并未考虑该事项对评估结论的影响。

（四） 截至评估基准日，海南中拓公司存在以下资产质押、或有事项：

1. 质押事项（所有权和使用权受到限制的资产）

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,038,123.25	银行承兑汇票、信用证保证金

2. 或有事项

截至评估基准日，公司已开立未到期信用证金额432,765,097.51元，为此缴纳保证金20,165,760.36元。

本次评估未考虑上述资产抵押、或有事项可能对评估结论产生的影响。

（五） 关联方为本单位提供担保

担保事项	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国际信用证	浙商中拓集团股份有限公司	53,534,416.97	2021-8-9	2022-12-31	否
国际信用证		179,340,784.88	2022-6-2	2023-6-2	否
银行承兑汇票		75,000,000.00	2022-6-2	2023-6-2	否
银行承兑汇票		25,500,000.00	2021-9-10	2022-9-9	否
国际信用证		97,490,501.78	2022-3-25	2022-11-21	否
国际信用证		85,499,393.88	2021-12-1	2022-12-1	否
银行承兑汇票		61,480,000.00	2022-3-31	2023-3-31	否

（六） 截至评估基准日，海南中拓公司存在下列与关联方的租赁及交易事项：

1、从关联方采购货物：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2022年1-8月
锋睿国际（香港）有限公司	采购锰矿	53,429,994.51
浙商中拓集团（湖北）有限公司	采购钢材	25,527,157.67
浙商中拓集团（广东）有限公司	采购钢材	32,401,875.03
浙商中拓集团（广西）有限公司	采购钢材	57,765,630.44
浙商中拓集团（重庆）有限公司	采购钢材	1,946,426.20
合计		171,071,083.85

2、向关联方销售货物：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2022 年 1-8 月
锋睿国际（香港）有限公司	销售汽油	296,469,132.16
浙商中拓集团（重庆）有限公司	销售钢材	294,357.08
浙商中拓集团（湖北）有限公司	销售钢材	3,238,406.43
浙商中拓集团（广东）有限公司	销售钢材	1,499,932.64
合计		

本次评估未考虑销售、采购货物等关联交易因素的影响。

（七） 税收优惠政策

根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31号），为支持海南自由贸易港建设，自2020年1月1日起至2024年12月31日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司适用此项税收优惠。

故公司 2022 年-2024 年适用所得税率为 15%，2025 年后适用所得税率为 25%。

（八） 在资产基础法评估时，除存货类资产和坏账准备以及预提费用涉及的递延所得税资产外，未对其他资产负债评估增减值作可能涉及的纳税准备。

（九） 本资产评估报告利用了《浙商中拓集团（海南）有限公司审计报告》（大华审字[2022]0018788 号）审计报告数据，评估机构和评估人员仅承担引用不当的责任。

（十） 评估基准日后、有效期以内，若资产数量及价格标准发生变化，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。

（十一） 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，没有考虑评估对象流动性、控股权和少数股权等因素产生的溢价或折价，以及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。

（十二） 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果的责任。

（十三） 本次评估对被评估单位可能存在的其他影响评估结果的瑕疵事项，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。

评估报告使用者应注意上述特别事项可能对评估结论及本次评估目的对应的经济行为产生的影响。

十一、资产评估报告使用限制说明

（一）本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途，以及评估报告载明的评估报告使用者使用。

（二）委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

（三）除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

（四）资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，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评估对象可实现价格的保证。

（五）依据现行国有资产管理体制，本评估报告需要经国有资产管理部门核准或备案后，与核准文件、备案表一起使用。

（六）未征得出具评估报告的评估机构同意，评估报告的内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

（七）本评估报告的评估结论使用有效期限为一年，自评估基准日 2022 年 8 月 31 日起计算，至 2023 年 8 月 30 日止。

十二、资产评估报告日

本评估报告日为 2022 年 10 月 31 日。

方邦资产评估有限公司

授权代表人：[Signature]

资产评估师：[Signature] 30160005

资产评估师：[Signature] 30160006

资产评估报告附件

- 附件一与评估目的相对应的经济行为文件复印件
- 附件二被评估单位评估基准日专项审计报告复印件
- 附件三委托人和被评估单位企业法人营业执照复印件
- 附件四委托人和其他相关当事人的承诺函
- 附件五签名资产评估师的承诺函
- 附件六资产评估机构备案文件或者资格证明文件
- 附件七资产评估机构企业法人营业执照副本复印件
- 附件八签名资产评估师资格证明文件
- 附件九委托合同
- 附件十资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明
- 附件十一收益法计算表
- 附件十二资产评估汇总表或者明细表

附件一

一、与评估目的相对应的经济行为文件复印件

1. 浙商中拓集团股份有限公司文件《浙商中拓集团股份有限公司会议纪要》（中拓股会纪[2022] 66 号）。

浙商中拓集团股份有限公司会议纪要

中拓股会纪〔2022〕66号

二〇二二年第二十七次办公会议纪要

8月22日，袁仁军董事长在总部1018会议室主持召开2022年第27次办公会议，会议审议了关于汽车板块一汽品系两家公司处置项目、调整2022年度对子公司提供担保、公司为参股子公司青岛邦拓新材料科技有限公司提供担保、审议《公司生产板块考核管理办法》、公司组织架构调整及相关人员职务聘任、引进投资者对浙商中拓集团电力科技有限公司等两家控股子公司进行增资等6项议案，现纪要如下：

一、关于汽车板块一汽品系两家公司处置项目的议案

会议听取了投资证券部关于汽车板块一汽品系两家公司处置项目有关情况的汇报。根据省国资委、集团公司要求和公司低效无效资产处置专项行动实施方案，为聚焦主业，有效盘活企业存量资产，加快低效无效、与战略不符且不具竞争力资产退出，会议同意过挂牌转让股权方式处置汽车板块一汽品系中拓瑞众、中拓瑞鑫2家公司，将公司持有的中拓瑞众100%股权和公司持有中拓瑞鑫85%股权作

为一个股权包在浙江产权交易所挂牌转让，挂牌底价不低于标的股权的评估值。此外，同意中拓瑞众、中拓瑞鑫员工的劳动合同关系以 2022 年 6 月 30 日为界限，计算 2022 年 6 月 30 日之前员工的经济补偿金；经济补偿金由公司承担并于股权交割前完成支付，具体方案由人力资源部牵头制订并执行。

会议要求要抓紧推进汽车板块转型升级工作，切实吸取经验教训，依法依规、妥善处理好团队移交处置，将各项工作做实做细做到位。

二、关于调整 2022 年度对子公司提供担保的议案

会议听取了资金运营部关于调整 2022 年度对子公司提供担保有关情况的汇报。为保障下属各子公司业务增长的资金需求，增强各子公司融资能力，促进公司整体良性发展，会议同意对 2022 年度公司全资子公司向控股子公司提供的担保额度进行调整。同意新增全资子公司浙商中拓集团电力科技有限公司对其控股子公司浙商中拓协能（浙江）储能科技有限公司的担保额度 5,000 万元，同时调减全资子公司浙商中拓集团（湖北）有限公司对控股子公司浙商中拓集团（湖南）有限公司的担保额度 5,000 万元。控股子公司之间的担保总额保持不变。本次调整后，公司控股子公司之间的担保有效期自本议案经股东大会审议批准之日起一年内有效。

会议同意将本议案提交公司董事会审议。

三、关于公司为参股子公司青岛邦拓新材料科技有限

公司提供担保的议案

会议听取了资金运营部关于公司为参股子公司青岛邦拓新材料科技有限公司（以下简称“青岛邦拓”）提供担保有关情况的汇报。会议同意公司为参股子公司青岛邦拓按照持股比例同比例提供融资担保，由公司提供 20%的最高额担保金额 6,600 万元；青岛邦拓控股股东山西建邦集团有限公司（以下简称“山西建邦”）拟按持股比例同比例提供融资担保，由山西建邦提供 80%的最高额担保金额 26,400 万元。会议要求要严格落实按照持股比例提供同比例融资担保的要求，严禁超股比信用输出，避免国有资产流失。

会议同意将本议案提交公司董事会审议。

四、关于审议《浙商中拓集团股份有限公司生产板块考核管理办法》的议案

会议听取了人力资源部关于审议《公司生产板块考核管理办法》（以下简称“《办法》”）有关情况的汇报。为提高员工的工作热情和创业积极性，增强企业发展动力，建立良性发展机制，实现健康、持续发展的目标，结合公司生产板块业务实际，会议同意该《办法》，要求人力资源部做好制度的宣贯与落实，并根据公司发展情况及环境变化与时俱进调整优化考核制度，真正实现薪酬分配与市场接轨、与行业相符、与地域相适、与业绩匹配，切实发挥考核“指挥棒”作用。

五、关于公司组织架构调整及相关人员职务聘任的议案

会议听取了人力资源部关于公司组织架构调整及相关人员职务聘任有关情况的汇报。根据业务及管理需要，会议同意成立益光国际拓展部，拟聘任王坚勇为益光国际拓展部经理（经济责任人）（兼）；拟聘任朱纓为物流金融事业部副总经理，兼任资金运营部副经理（公司副经理级）。

六、关于浙商中拓引进投资者对浙商中拓集团电力科技有限公司等两家控股子公司进行增资的议案

会议听取了资金运营部关于引进投资者对浙商中拓集团电力科技有限公司等两家控股子公司进行增资有关情况的汇报。为发挥公司上市公司优势，扩充权益资本，优化资本结构，保障公司长远稳定发展，会议同意引进交银金融资产投资有限公司、中国东方资产管理股份有限公司共同出资 8 亿元，通过现金形式对下属控股子公司浙商中拓集团电力科技有限公司（以下简称“中拓电力”）及浙商中拓集团（海南）有限公司（以下简称“海南中拓”）合计增资人民币 8 亿元，其中对中拓电力增资 4 亿元，对海南中拓增资 4 亿元。此外，会议同意本次增资以中拓电力、海南中拓 2022 年 8 月 31 日为基准日进行评估，并通过直接采购方式选取大华会计师事务所、万邦资产评估有限公司，参与本次增资服务。

参加人员：袁仁军、张端清、许泓、徐愧儒、魏勇、
梁靓、邓朱明、雷邦景、袁绍云、邢哲悛

列席人员：朱文、赵岩、许斌

记录人员：巩湘湘

2022 年 8 月 25 日

主送：公司高管。

浙商中拓集团股份有限公司办公室

2022 年 8 月 25 日印发

附件二

二、被评估单位评估基准日专项审计报告复印件

浙商中拓集团（海南）有限公司

审计报告

大华审字[2022]0018788 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



浙商中拓集团（海南）有限公司
审计报告及财务报表

（2021 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日止）

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	1-39



审计报告

大华审字[2022]0018788 号

浙商中拓集团（海南）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙商中拓集团（海南）有限公司（以下简称海南中拓）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 8 月 31 日的资产负债表，2021 年度、2022 年 1-8 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，公允反映了海南中拓 2021 年 12 月 31 日、2022 年 8 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年 1-8 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，我们独立于海南中拓，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

海南中拓管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报



表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，海南中拓管理层负责评估海南中拓的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海南中拓、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南中拓的财务报告过程。

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：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海南中拓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告使用者注意财务报表中的相关披露：如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海南中拓不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



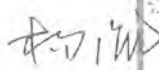
中国注册会计师：





吴光明

中国注册会计师：





杨胤

二〇二二年九月二十九日



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京中研信通科技股份有限公司

金额单位：元

项目	行次	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	155,757,830.80	121,594,313.82
应收账款	3		
预付款项	4		
其他应收款	5	2,210,638.52	
存货	6		
流动资产合计	7		
应收账款	8		
应收账款	9	214,763,664.42	31,369,757.55
应收账款	10		35,420,000.00
预付账款	11	70,377,581.01	218,932,911.56
应收账款	12		
应收账款	13		
应收账款	14		
其他应收款	15	1,591,910,592.20	863,352,424.40
其中：应收股利	16		
应收账款	17		
存货	18	277,984,350.36	175,414,877.11
其中：原材料	19		
库存商品	20	126,862,365.18	81,350,874.40
合同资产	21		
持有待售资产	22		
一年内到期的非流动资产	23		
其他流动资产	24	25,040,322.75	
流动资产合计	25	2,338,044,950.16	1,446,084,284.44
非流动资产：	26		
长期股权投资	27		
债权投资	28		
可供出售金融资产	29		
其他债权投资	30		
持有至到期投资	31		
长期应收款	32		
长期股权投资	33		
其他权益工具投资	34		
其他非流动金融资产	35		
投资性房地产	36		
固定资产	37	189,214.58	240,254.61
其中：固定资产原价	38	241,768.57	241,768.57
累计折旧	39	52,553.99	1,513.96
固定资产减值准备	40		
在建工程	41		
生产性生物资产	42		
油气资产	43		
使用权资产	44	645,739.01	930,093.06
无形资产	45		
开发支出	46		
商誉	47		
长期待摊费用	48		
递延所得税资产	49	1,594,145.14	1,950,677.87
其他非流动资产	50		
其中：待摊费用	51		
非流动资产合计	52	2,430,098.73	3,121,025.54
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
	71		
资产总计	74	2,340,475,048.89	1,449,205,309.98

注：表中如加总数据项目为金融类企业专用；需#为外商投资企业专用；如合计为未执行新金融工具准则的企业适用；企业法定代表人：

主管会计：王景志

会计机构负责人：

王景志



资产负债表

注：表中融资担保项目为金融类企业专用，带#为外商投资企业专用，加*科目为未执行新金融工具准则企业适用

创业法定代表人:

代表社員 1 名 免 費 参 加

会计师事务所负责人:



利润表

单位：元

币种：人民币

编制单位：湖南中电集团（集团）有限公司

项 目	行次	2022年1-8月	2021年度	项 目	行次	2022年1-8月	2021年度
一、营业总收入	1	5,695,480,270.31	5,955,817,608.05	资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
其中：营业收入	2	5,695,480,270.31	5,955,817,608.05	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	26,643,814.31	69,118,560.03
△利息收入	3			加：营业外收入	35	4.34	14.56
△已赚保费	4			其中：政府补助	36		
△手续费及佣金收入	5			减：营业外支出	37	26,539.95	18.31
二、营业总成本	6	5,668,669,261.52	5,693,668,693.93	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	26,617,278.70	69,118,560.28
其中：营业成本	7	5,608,840,283.58	5,822,160,791.36	减：所得税费用	39	2,530,127.66	10,367,962.43
△利息支出	8			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	24,087,150.84	58,750,597.85
△手续费及佣金支出	9			持续经营净利润	41	24,087,150.84	58,750,597.85
△退保金	10			终止经营净利润	42		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	43		
△提取保险责任准备金净额	12			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44		
△保户奖励支出	13			1.重新计量设定受益计划变动额	45		
△公允价值变动	14			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46		
税金及附加	15	2,548,205.20	6,865,000.51	3.其他权益工具投资公允价值变动	47		
销售费用	16	14,886,695.64	25,017,264.64	4.企业自身信用风险公允价值变动	48		
管理费用	17	20,217,858.05	24,197,521.98	5.其他	49		
研发费用	18			（二）将重分类进损益的其他综合收益	50		
财务费用	19	22,187,219.05	2,428,095.44	1.权益法下可转损益的其他综合收益	51		
其中：利息费用	20	6,253,433.78	459,363.03	2.其他权益工具投资公允价值变动	52		
利息收入	21	304,175.55	144,250.52	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54		
其他	23			5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55		
加：其他收益	24	130,628.55		6.其他债权投资公允价值变动	56		
投资收益（损失以“-”号填列）	25			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			8.外币财务报表折算差额	58		
以摊余成本计量的金融资产减值损失	27			9.其他	59		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	28			七、综合收益总额	60	24,087,150.84	58,750,597.85
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			八、每股收益：	61		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	30	-1,263,450.60	-378,142.42	基本每股收益	62		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31	-1,224,981.05	-2,851,541.87	稀释每股收益	63		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	32	2,210,608.82					

注：表中中期数据项目为金融企业专用；加：利息为未持有金融资产且当期企业适用。

企业法定代表人：

主管会计人员签名：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：浙商银行集团（附注）有限公司		币种：人民币		单位：万元		2021年度		2020年度		2019年度	
项目	行次	2021年1-8月	2021年度	项目	行次	2020年1-8月	2021年度	项目	行次	2019年1-8月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				收到投资收益收到的现金	30			收到投资收益收到的现金	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	1			取得投资收益收到的现金	31	7,146,323,373.36	6,866,875,844.77	取得投资收益收到的现金	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	2			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	3			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			收到其他与投资活动有关的现金	34			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△收到原保险合同保费取得的现金	5			投资活动现金流入小计	35			投资活动现金流入小计	35		
△收到再保业务准备金净额	6			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		273,289.47
△保户储金及投资款净增加额	7			投资支付的现金	37			投资支付的现金	37		
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额	8			处置金融资产净增加额	38			处置金融资产净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金收入	9			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	10			支付其他与投资活动有关的现金	40			支付其他与投资活动有关的现金	40		
△回购业务资金净增加额	11			投资活动现金流出小计	41			投资活动现金流出小计	41		273,289.47
△代理买卖证券收到的现金净额	12			投资活动产生的现金流量净额	42			投资活动产生的现金流量净额	42		-273,289.47
收到的现金净额	13			三、筹资活动产生的现金流量：	43			筹资活动产生的现金流量：	43		
收到其他与筹资活动有关的现金	14	130,628.55	24,607,245.45	吸收投资收到的现金	44			吸收投资收到的现金	44		450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15	554,949.57	7,011,433,090.22	取得借款收到的现金	45	7,147,008,950.48	6,390,173,616.51	取得借款收到的现金	45	379,490,676.31	
经营活动现金流入小计	16	7,147,008,950.48	6,390,173,616.51	收到其他与筹资活动有关的现金	46	6,298,295,013.11		收到其他与筹资活动有关的现金	46		
购买商品、接受劳务支付的现金	17			筹资活动现金流入小计	47			筹资活动现金流入小计	47	379,490,676.31	450,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	18			偿还债务支付的现金	48			偿还债务支付的现金	48	379,490,676.31	
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	5,432,854.61	450,472.76
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			支付其他与筹资活动有关的现金	50			支付其他与筹资活动有关的现金	50	722,203,388.72	883,352,610.11
△拆出资金净增加额	21			筹资活动现金流出小计	51			筹资活动现金流出小计	51	1,113,127,019.64	883,803,062.89
△支付利息、手续费及佣金支出	22			筹资活动产生的现金流量净额	52			筹资活动产生的现金流量净额	52	-733,636,343.33	-413,803,062.89
△支付保单红利的现金	23			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53	40,273,028.50	45,214,545.80	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53	-44,968,401.57	-275,333.02
支付给职工以及为职工支付的现金	24			五、现金及现金等价物净增加额	54	23,458,740.10	37,827,328.75	五、现金及现金等价物净增加额	54	35,558,643.53	55,161,063.82
支付的各项税费	25			加：期初现金及现金等价物余额	55	818,760.34	68,754,829.96	加：期初现金及现金等价物余额	55	55,161,063.82	
支付其他与经营活动有关的现金	26			经营活动现金流出小计	56	6,362,845,562.05	6,541,970,321.02	经营活动现金流出小计	56	90,719,707.35	55,161,063.82
经营活动现金流出小计	27	6,362,845,562.05	6,541,970,321.02	经营活动产生的现金流量净额	57	794,163,388.43	469,512,769.20	经营活动产生的现金流量净额	57		
经营活动产生的现金流量净额	28	794,163,388.43	469,512,769.20	二、投资活动产生的现金流量：	58			二、投资活动产生的现金流量：	58		
	29				29				29		

注：如总额项目为金融类业务专用
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：港中旅集团（海南）有限公司
金额单位：元
2022年1-8月

项目	行次	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13
一、上年年末余额	1	450,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,875,099.39	-	52,875,894.46	508,750,993.85
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	450,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,875,099.39	-	52,875,894.46	508,750,993.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,087,150.84	24,087,150.84
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,087,150.84	24,087,150.84
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.利润分配	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	450,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,875,099.39	-	76,963,045.30	532,838,144.69

注：表中如为负数项目为金融类企业专用，如为“+”则为外币投资企业专用

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 勇



所有者权益变动表

单位:元

编制单位: 康尚中和集团(为康尚中和集团)

项 目	行次	2021年度												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	一般风险准备	未分配利润		
			优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28	
加:会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年年初余额	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(一) 本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	450,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,875,099.39	-	52,875,894.46	508,750,993.85	
(二) 综合收益总额	7											58,750,993.85	58,750,993.85	
(三) 所有者投入和减少资本	8	450,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450,000,000.00	
1.所有者投入资本	9	450,000,000.00										450,000,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
(四) 专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
(五) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	5,875,099.39	-	-5,875,099.39		
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	5,875,099.39	-	-5,875,099.39		
其中:法定公积金	18									5,875,099.39		-5,875,099.39		
任意公积金	19									5,875,099.39		-5,875,099.39		
2.盈余弥补	20													
3.盈余公积转增资本	21													
4.利润分配	22													
(六) 提取一般风险准备	23													
(七) 对所有者(或股东)的分配	24													
1.其他	25													
(八) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	27													
2.盈余公积转增资本(或股本)	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
三、本年年末余额	33	450,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,875,099.39	-	52,875,894.46	508,750,993.85	

注:表中所有者权益项目为金额类企业专用;加:加:科目为外币投资企业专用

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙商中拓集团（海南）有限公司

2021年1月1日至2022年8月31日财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

浙商中拓集团（海南）有限公司（以下简称本公司）于2021年3月由浙商中拓集团股份有限公司投资设立。现持有海南省市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91460000MA5TWJQB47的营业执照，公司注册地为海南省海口市，注册资本为45,000万元。

（二）企业的业务性质和主要经营

本公司属生产性服务业，主要产品和服务为生产资料供应链管理与服务等。

经营范围：许可项目：危险化学品经营；技术进出口；货物进出口；供电业务（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）一般项目：建筑材料销售；建筑装饰材料销售；供应链管理服务；金属材料销售；金属材料制造；矿物洗选加工；金属矿石销售；轻质建筑材料制造；煤炭及制品销售；玻璃制造；钢压延加工；煤炭洗选；办公用品销售；炼焦；水泥制品制造；水泥制品销售；文化用品设备出租；办公设备耗材销售；纸浆销售；制浆和造纸专用设备销售；纸制品销售；表面功能材料销售；电子元器件批发；电子元器件零售；高品质特种钢铁材料销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属工具销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；生物化工产品技术研发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；非金属矿及制品销售；文具用品零售；体育用品及器材零售；文具用品批发；润滑油销售；合成材料销售；五金产品零售；金属制品销售；信息系统集成服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；软件开发；信息系统运行维护服务；住房租赁；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；人工智能公共服务平台技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；再生资源销售；生产性废旧金属回收；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；金属废料和碎屑加工处理；国际货物运输代理；航空国际货物运输代理；陆路国际货物运输代理；国内货物运输代理；物联网技术服务；网络设备销售；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；国内贸易代理；机械设备租赁；再生资源加工；人工智能行业应用系统集成服务；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；汽车新车销售；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；汽车零配件零售；汽车装饰用品销售；电动汽车充电基础设施运营；二手车经销；汽车拖车、求援、清障服务；汽车旧车销售；再生资源回收（除生产性废旧金属）；新能源汽车换电设施销售；新



能源汽车生产测试设备销售；洗车服务；充电桩销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为浙商中拓集团股份有限公司，集团最终实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 8 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年 1-8 月的经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

由于本公司 2021 年 3 月成立，因此上期报表所载财务信息的实际会计期间为自 2021 年 3 月 10 日至 2021 年 12 月 31 日，比较报表数据不具可比性。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。



(五) 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,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,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。



本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计



入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具，符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认



(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额



中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生



信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。



本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之



间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

(2) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分



配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（七）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （六）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	计提预期信用损失参照应收账款执行

（八）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （六）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	列入浙商中拓合并范围内公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，预期信用损失
账龄组合	除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

（九）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （六）6. 金融工具减值。

（十）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （六）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信



用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方	列入浙商中拓合并范围内公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期信用损失
账龄组合	除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

（十一）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。主要包括库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四之生物资产。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件



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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

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

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资



产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，在公司连续工作满三年并履行劳动合同中所规定的全部义务的在岗员工可以自愿参加本公司设立的企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄，经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）租赁负债



本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法



公司主要销售金属材料、建筑材料、矿石、煤炭等商品。本公司将其认为在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。收入确认的具体方法如下：

本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（十九）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。



3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / （十三）使用权资产和本附注四 / （十六）租赁负债。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），对企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、亏损合同的判断进行了规范，要求自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日执行解释 15 号上述规定，执行解释 15 号上述规定对本公司可比期间财务报表无影响。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

六、税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

（一）主要税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%	
增值税	销售货物	13%	
城建税	实缴流转税额	7%	
教育费附加	实缴流转税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税额	2%	

（二）税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），为支持海南自由贸易港建设，自 2020 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司适用此项税收优惠。



七、财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
银行存款	90,719,707.35	55,161,063.82
其他货币资金	65,038,123.25	66,433,250.00
合计	155,757,830.60	121,594,313.82

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	44,872,362.89	27,943,250.00
信用证保证金	20,165,760.36	38,490,000.00
合计	65,038,123.25	66,433,250.00

注释2. 交易性金融资产

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,210,608.82	
债务工具投资	2,210,608.82	
合计	2,210,608.82	

交易性金融资产说明：

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022年8月31日	2021年12月31日
1年以内	216,358,255.24	31,743,999.97
小计	216,358,255.24	31,743,999.97
减：坏账准备	1,594,590.82	374,242.42
合计	214,763,664.42	31,369,757.55

2. 按坏账准备计提方法分类

种类	2022年8月31日				2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按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	216,358,255.24	100.00	1,594,590.82	0.74	31,743,999.97	100.00	374,242.42	1.18



种类	2022年8月31日				2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：关联方组合	58,031,832.10	26.82						
账龄组合	158,326,423.14	73.18	1,594,590.82	1.01	31,743,999.97	100.00	374,242.42	1.18
合计	216,358,255.24	—	1,594,590.82	—	31,743,999.97	—	374,242.42	—

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年8月31日			2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6个月以内(100万以上)	158,043,258.53	1.00	1,580,432.59	30,323,939.35	1.00	303,239.39
6个月以内(100万以下)	283,164.61	5.00	14,158.23	1,420,060.62	5.00	71,003.03
合计	158,326,423.14	—	1,594,590.82	31,743,999.97	—	374,242.42

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 2022年1-8月

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	374,242.42	1,220,348.40				1,594,590.82
其中：账龄组合	374,242.42	1,220,348.40				1,594,590.82
合计	374,242.42	1,220,348.40				1,594,590.82

2) 2021年度

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款		374,242.42				374,242.42
其中：账龄组合		374,242.42				374,242.42
合计		374,242.42				374,242.42

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

1) 2022年8月31日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
东方日升（常州）进出口有限公司	86,127,120.00	39.81	861,271.20



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
SHARPMAXINTERNATIONAL (HONGKONG) CO.	58,031,832.10	26.82	
中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）	49,228,114.20	22.75	492,281.14
浙江晴天太阳能科技股份有限公司	11,867,754.72	5.49	118,677.55
北京凯通物资有限公司（海南区域）	4,289,895.34	1.98	42,898.95
合计	209,544,716.36	96.85	1,515,128.84

2) 2021年12月31日

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）	30,323,939.35	95.52	303,239.39
中铁物资集团深圳有限公司（海南中心）	861,005.23	2.71	43,050.26
北京凯通物资有限公司（德余高速）	535,172.24	1.69	26,758.61
重庆英莱建筑安装工程有限公司	23,883.15	0.06	1,194.16
合计	31,743,999.97	100.00	374,242.42

注释4. 应收款项融资

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
应收票据		35,420,000.00
合计		35,420,000.00

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年8月31日终止确认金额	2022年8月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	757,348,054.64	
合计	757,348,054.64	

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,357,295,633.99	
合计	1,357,295,633.99	

注释5. 预付款项

1. 按账龄列示情况

账龄	2022年8月31日			2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	70,377,581.01	100.00		218,932,911.56	100.00	
合计	70,377,581.01	100.00		218,932,911.56	100.00	



2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

1) 2022年8月31日

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
天津环欧国际硅材料有限公司	20,458,000.00	29.07	
宁夏翼通实业有限公司	18,367,089.75	26.10	
江苏汇鸿供应链（连云港）有限公司	7,022,545.00	9.98	
宁夏宝丰能源集团煤焦化有限公司	4,221,071.28	6.00	
石嘴山市盛港煤焦化有限公司	2,965,432.86	4.21	
合计	53,034,138.89	75.36	

2) 2021年12月31日

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
芜湖海螺贸易有限公司	73,569,286.28	33.60	
唐山海泰新能科技股份有限公司	26,756,795.06	12.22	
鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	24,611,792.34	11.23	
浙江爱康光电科技有限公司	21,746,207.08	9.93	
宁夏翼通实业有限公司	15,947,801.30	7.28	
合计	162,631,882.06	74.28	

注释6.其他应收款

项 目	2022年8月31日	2021年12月31日
其他应收款项	1,591,910,592.20	863,352,424.40
合 计	1,591,910,592.20	863,352,424.40

1.按账龄披露

账龄	2022年8月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	1,591,879,618.44	863,356,324.40
2年以内（含2年）	77,976.16	
小计	1,591,957,594.60	863,356,324.40
减：坏账准备	47,002.40	3,900.00
合计	1,591,910,592.20	863,352,424.40

2.按坏账准备计提方法分类披露

种类	2022年8月31日				2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项金额计提坏账准备的其他应收款								



种类	2022年8月31日				2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,591,957,594.60	100.00	47,002.40	0.00	863,356,324.40	100.00	3,900.00	0.00
其中：关联方组合	1,591,407,427.41	99.97			863,278,324.40	99.99		
账龄组合	550,167.19	0.03	47,002.40	8.54	78,000.00	0.01	3,900.00	5.00
合计	1,591,957,594.60	—	47,002.40	—		—	3,900.00	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年8月31日			2021年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	472,191.03	85.83	23,609.55	78,000.00	100.00	3,900.00
2年以内（含2年）	77,976.16	14.17	23,392.85			
合计	550,167.19	—	47,002.40	78,000.00	—	3,900.00

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022年8月31日			2021年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,591,407,427.41			863,278,324.40		
合计	1,591,407,427.41			863,278,324.40		

4. 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2022年1-8月

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,900.00			3,900.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	43,102.40			43,102.40
本期转回				



浙商中拓集团（海南）有限公司
2021年1月1日至2022年8月31日
财务报表附注

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	47,002.40			47,002.40

5.
2) 2021 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,900.00			3,900.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,900.00			3,900.00

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2022 年 1-8 月

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙商中拓集团股份有限公司	关联往来	1,591,377,427.41	1 年以内	99.96	
个人企业年金扣款	企业年金	403,439.21	1 年以内	0.03	20,171.96
合计	—	1,591,780,866.62	1 年以内	99.99	20,171.96

2) 2021 年度

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙商中拓集团股份有限公司	关联往来	863,278,324.40	1 年以内	99.99	



浙商中拓集团（海南）有限公司
2021年1月1日至2022年8月31日
财务报表附注

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
海南复兴城产业园投资管理有限公司	保证金	78,000.00	1年以内	0.01	3,900.00
合计	—	863,356,324.40	1年以内	100.00	3,900.00

注释7. 存货

项目	2022年8月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	178,690,090.99	2,871,602.03	175,818,488.96	82,119,821.92	768,947.52	81,350,874.40
发出商品	103,171,082.09	1,005,220.69	102,165,861.40	95,946,896.86	1,882,894.15	94,064,002.71
合计	281,861,173.08	3,876,822.72	277,984,350.36	178,066,718.78	2,651,841.67	175,414,877.11

注释8. 其他流动资产

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
合同取得成本	5,633.74	
增值税留抵税额	18,301,112.73	
所得税预缴税费	1,412,549.74	
待抵扣进项税额	5,321,026.54	
合计	25,040,322.75	

注释9. 固定资产

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
固定资产	189,214.58	240,254.61
合计	189,214.58	240,254.61

（一）固定资产情况

1) 2022年8月31日

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.账面原值合计	241,768.57			241,768.57
其中：办公设备	104,347.76			104,347.76
电子设备	137,420.81			137,420.81
2.累计折旧合计	1,513.96	51,040.03		52,553.99
其中：办公设备	644.27	22,028.97		22,673.24
电子设备	869.69	29,011.06		29,880.75
3.账面净值合计	240,254.61	—	—	189,214.58
其中：办公设备	103,703.49	—	—	81,674.52



浙商中拓集团（海南）有限公司
2021年1月1日至2022年8月31日
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	136,551.12	—	—	107,540.06
4.减值准备合计				
其中：办公设备				
电子设备				
5.账面价值合计	240,254.61	—	—	189,214.58
其中：办公设备	103,703.49	—	—	81,674.52
电子设备	136,551.12	—	—	107,540.06

2) 2021 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计		241,768.57		241,768.57
其中：办公设备		104,347.76		104,347.76
电子设备		137,420.81		137,420.81
2.累计折旧合计		1,513.96		1,513.96
其中：办公设备		644.27		644.27
电子设备		869.69		869.69
3.账面净值合计		—	—	240,254.61
其中：办公设备		—	—	103,703.49
电子设备		—	—	136,551.12
4.减值准备合计				
其中：办公设备				
电子设备				
5.账面价值合计		—	—	240,254.61
其中：办公设备		—	—	103,703.49
电子设备		—	—	136,551.12

注释10.使用权资产

1) 2022 年 1-8 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计：	963,310.67		22,016.47	941,294.20
其中：房屋及建筑物	963,310.67		22,016.47	941,294.20
2. 累计折旧合计：	33,217.61	261,337.58		294,555.19
其中：房屋及建筑物	33,217.61	261,337.58		294,555.19
3. 使用权资产账面净值合计	930,093.06	—	—	646,739.01
其中：房屋及建筑物	930,093.06	—	—	646,739.01
4. 减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				



浙商中拓集团（海南）有限公司
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5.使用权资产账面价值合计	930,093.06	—	—	646,739.01
其中：房屋及建筑物	930,093.06	—	—	646,739.01

2) 2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.账面原值合计：		963,310.67		963,310.67
其中：房屋及建筑物		963,310.67		963,310.67
2.累计折旧合计：		33,217.61		33,217.61
其中：房屋及建筑物		33,217.61		33,217.61
3.使用权资产账面净值合计		—	—	930,093.06
其中：房屋及建筑物		—	—	930,093.06
4.减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
5.使用权资产账面价值合计		—	—	930,093.06
其中：房屋及建筑物		—	—	930,093.06

注释11.递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 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	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
1.递延所得税资产	1,594,145.14	10,627,634.25	1,950,677.87	13,004,519.17
资产减值准备	581,523.41	3,876,822.72	397,776.25	2,651,841.67
信用减值损失	246,238.98	1,641,593.22	56,721.36	378,142.42
预提成本费用	766,382.75	5,109,218.31	1,496,180.26	9,974,535.08
2.递延所得税负债	331,591.32	2,210,608.82		
公允价值变动收益	331,591.32	2,210,608.82		

注释12.应付票据

种 类	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	206,850,000.00	123,773,000.00
合计	206,850,000.00	123,773,000.00

注释13.应付账款

账龄	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	572,427,076.09	486,651,839.79
合计	572,427,076.09	486,651,839.79



注释14.合同负债

项 目	2022年8月31日	2021年12月31日
预收货款	896,490,647.61	247,439,110.71
合 计	896,490,647.61	247,439,110.71

注释15.应付职工薪酬

（一）应付职工薪酬列示

1) 2022 年 1-8 月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	385,822.92	30,728,374.11	31,033,625.45	80,571.58
2. 离职后福利-设定提存计划	18,134.00	3,635,550.85	3,653,684.85	
合 计	403,956.92	34,363,924.96	34,687,310.30	80,571.58

2) 2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 短期薪酬		50,434,004.23	50,434,004.23	385,822.92
4. 离职后福利-设定提存计划		954,226.16	936,092.16	18,134.00
合 计		73,104,374.31	51,370,096.39	403,956.92

（二）短期薪酬列示

1) 2022 年 1-8 月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		28,201,719.99	28,201,719.99	
2. 职工福利费		26,890.00	26,890.00	
3. 社会保险费		741,871.73	741,871.73	
其中：医疗保险费		713,445.13	713,445.13	
工伤保险费		28,426.60	28,426.60	
4. 住房公积金		1,193,858.00	1,193,858.00	
5. 工会经费和职工教育经费	385,822.92	564,034.39	869,285.73	80,571.58
合 计	385,822.92	30,728,374.11	31,033,625.45	80,571.58

2) 2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6. 工资、奖金、津贴和补贴		48,221,783.44	48,221,783.44	
7. 职工福利费		12,191.82	12,191.82	
8. 社会保险费		588,158.49	588,158.49	
其中：医疗保险费		571,107.30	571,107.30	
工伤保险费		17,051.19	17,051.19	



招商中拓集团(海南)有限公司
2021年1月1日至2022年8月31日
财务报表附注

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
9. 住房公积金		1,040,776.00	1,040,776.00	
10. 工会经费和职工教育经费		956,917.40	571,094.48	385,822.92
合 计		50,819,827.15	50,434,004.23	385,822.92

(三) 设定提存计划列示

1) 2022 年 1-8 月

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,124,092.38	1,124,092.38	
2. 失业保险费		41,222.47	41,222.47	
3. 企业年金缴费	18,134.00	2,470,236.00	2,488,370.00	
合计	18,134.00	3,635,550.85	3,653,684.85	

2) 2021 年度

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 基本养老保险		903,759.70	903,759.70	
5. 失业保险费		32,332.46	32,332.46	
6. 企业年金缴费		18,134.00		18,134.00
合计		954,226.16	936,092.16	18,134.00

注释16.应交税费

1) 2022 年 1-8 月

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	3,592,759.07		3,592,759.07	
企业所得税	12,318,640.30	1,842,003.81	14,160,644.11	
城市维护建设税	251,493.13		251,493.13	
教育费附加	107,782.77		107,782.77	
地方教育费附加	71,855.18		71,855.18	
印花税	2,160,347.70	2,548,205.20	3,861,656.10	846,896.80
个人所得税	6,155,550.59	5,933,805.38	11,519,523.58	569,832.39
合计	24,658,428.74	10,324,014.39	33,565,713.94	1,416,729.19

2) 2021 年度

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		37,146,486.09	33,553,727.02	3,592,759.07
企业所得税		12,318,640.30		12,318,640.30
城市维护建设税		2,600,254.02	2,348,760.89	251,493.13
教育费附加		1,114,394.57	1,006,611.80	107,782.77
地方教育费附加		742,929.72	671,074.54	71,855.18



项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税		2,407,502.20	247,154.50	2,160,347.70
个人所得税		13,078,923.37	6,923,372.78	6,155,550.59
合计		69,409,130.27	44,750,701.53	24,658,428.74

注释17.其他应付款

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
其他应付款项	914,182.22	24,462,980.37
合计	914,182.22	24,462,980.37

1. 按款项性质列示其他应付款项

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
进项税暂挂		24,461,832.32
应收及暂付款	134,697.21	1,148.05
预提费用-利息	779,485.01	
合计	914,182.22	24,462,980.37

注释18.一年内到期的非流动负债

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
1年内到期的租赁负债	309,991.55	359,124.75
合计	309,991.55	359,124.75

注释19.其他流动负债

项目	2022年8月31日	2021年12月31日
待转销项税额	128,521,538.78	32,167,084.39
合计	128,521,538.78	32,167,084.39

注释20.租赁负债

剩余租赁年限	2022年8月31日	2021年12月31日
1年以内	321,904.79	386,285.71
1-2年	297,142.82	438,285.71
2-3年		111,428.57
租赁付款额总额小计	619,047.61	935,999.99
减：未确认融资费用	14,480.20	38,084.78
租赁付款额现值小计	604,567.41	897,915.21
减：一年内到期的租赁负债	309,991.55	359,124.75
合计	294,575.86	538,790.46



注释21.实收资本

1) 2022 年 1-8 月

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
浙商中拓集团股份有限公司	450,000,000.00	100.00			450,000,000.00	100.00
合计	450,000,000.00	100.00			450,000,000.00	100.00

2) 2021 年度

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
浙商中拓集团股份有限公司			450,000,000.00		450,000,000.00	100.00
合计			450,000,000.00		450,000,000.00	100.00

注释22.盈余公积

1) 2022 年 1-8 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	5,875,099.39			5,875,099.39
合计	5,875,099.39			5,875,099.39

2) 2021 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金		5,875,099.39		5,875,099.39
合计		5,875,099.39		5,875,099.39

注释23.未分配利润

项目	2022 年 1-8 月	2021 年度
本期期初余额	52,875,894.46	
本期增加额	24,087,150.84	58,750,993.85
其中：本期净利润转入	24,087,150.84	58,750,993.85
其他调整因素		
本期减少额		5,875,099.39
其中：本期提取盈余公积数		5,875,099.39
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	76,963,045.30	52,875,894.46



注释24.营业收入、营业成本

项目	2022年1-8月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,695,480,270.31	5,608,849,283.58	5,955,817,608.05	5,822,160,791.36
合计	5,695,480,270.31	5,608,849,283.58	5,955,817,608.05	5,822,160,791.36

注释25.税金及附加

项目	2022年1-8月	2021年度
城市维护建设税		2,600,254.02
教育费附加		1,114,394.57
地方教育附加		742,929.72
印花税	2,548,205.20	2,407,502.20
合计	2,548,205.20	6,865,080.51

注释26.销售费用

项目	2022年1-8月	2021年度
职工薪酬	14,774,029.86	28,017,264.64
仓储费	112,665.78	
合计	14,886,695.64	28,017,264.64

注释27.管理费用

项目	2022年1-8月	2021年度
办公费	12,981.11	24,308.63
保险费		3,679.25
差旅费	18,508.77	67,633.52
水电费	11,562.83	324.40
物业管理费	61,290.54	10,102.75
邮电费	24,230.78	7,790.16
业务招待费	41,259.03	1,983.00
固定资产折旧费	51,040.03	1,513.96
使用权资产折旧费	261,337.58	33,217.61
职工薪酬	19,589,895.10	23,756,788.67
装修费	99,231.09	277,227.72
咨询费	27,135.10	12,952.31
公务车辆费用	18,694.16	
会议费	603.43	
低值易耗品摊销费	88.50	
合计	20,217,858.05	24,197,521.98



注释28.财务费用

类 别	2022年1-8月	2021年度
利息费用	6,236,044.20	459,363.03
减：利息收入	304,175.55	144,250.52
汇兑损益	14,968,401.57	275,333.02
银行手续费	1,286,948.83	1,289,256.89
其他		548,303.02
合计	22,187,219.05	2,428,005.44

注释29.其他收益

项目	2022年1-8月	2021年度
个税手续费返还	130,628.55	
合计	130,628.55	

注释30.信用减值损失

项目	2022年1-8月	2021年度
坏账损失	-1,263,450.80	-378,142.42
合计	-1,263,450.80	-378,142.42

注释31.资产减值损失

项目	2022年1-8月	2021年度
存货跌价损失	-1,224,981.05	-2,651,841.67
合计	-1,224,981.05	-2,651,841.67

注释32.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-8月	2021年度
交易性金融资产	2,210,608.82	
合计	2,210,608.82	

注释33.营业外收入

项目	2022年1-8月	2021年度
其他	4.34	14.56
合计	4.34	14.56

注释34.营业外支出



项目	2022年1-8月	2021年度
罚款及滞纳金	1,987.84	18.31
其他	24,552.11	
合计	26,539.95	18.31

注释35.所得税费用

项目	2022年1-8月	2021年度
当期所得税费用	1,842,003.81	12,318,640.30
递延所得税调整	688,124.05	-1,950,677.87
合计	2,530,127.86	10,367,962.43

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2022年1-8月	2021年度
利润总额	26,617,278.70	69,118,956.28
按法定适用税率计算的所得税费用	3,992,591.81	10,367,843.44
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-1,464,939.48	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,475.53	118.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用	2,530,127.86	10,367,962.43

注释36.现金流量表

（一）将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2022年1-8月	2021年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,087,150.84	58,750,993.85
加：信用减值损失	1,263,450.80	378,142.42
资产减值准备	1,224,981.05	2,651,841.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,040.03	1,513.96
使用权资产折旧	261,337.58	33,217.61
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“-”填列）		



浙商中拓集团（海南）有限公司
2021年1月1日至2022年8月31日
财务报表附注

补充资料	2022年1-8月	2021年度
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-2,210,608.82	
财务费用（收益以“-”填列）	21,204,445.77	734,696.05
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	356,532.73	-1,950,677.87
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	331,591.32	
存货的减少（增加以“-”填列）	-103,794,454.30	-178,066,718.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-25,554,441.90	-352,608,161.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	866,144,209.33	939,587,921.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	784,163,388.43	469,512,769.20
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	90,719,707.35	55,161,063.82
减：现金的期初余额		
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	90,719,707.35	55,161,063.82

（二）现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-8月	2021年度
1. 现金	90,719,707.35	55,161,063.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	90,719,707.35	55,161,063.82
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	90,719,707.35	55,161,063.82

注释37.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,038,123.25	银行承兑汇票、信用证保证金

八、或有事项的说明



（一）或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截止2022年8月31日，本公司无需要说明的涉及诉讼案件情况。

2. 开出信用证

截至2022年8月31日，公司已开立未到期信用证金额432,765,097.51元，为此缴纳保证金20,165,760.36元。

截至2021年12月31日，公司已开立未到期信用证金额600,241,667.53元，为此缴纳保证金38,490,000.00元。

除存在上述或有事项外，截止2022年8月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	对本企的 业持股比 例%)	对本企的 表决权比 例%)
浙商中拓集团股份有限公司	杭州	商业	67,420.082	100.00	100.00

本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
锋睿国际（香港）有限公司	同一母公司
浙商中拓集团（上海）有限公司	同一母公司
浙江中拓供应链管理有限公司	同一母公司
浙商中拓集团电力科技有限公司	同一母公司
浙商中拓集团（湖北）有限公司	同一母公司
浙商中拓集团（广东）有限公司	同一母公司
浙商中拓集团（贵州）有限公司	同一母公司
浙商中拓集团（广西）有限公司	同一母公司
浙商中拓集团（重庆）有限公司	同一母公司
浙商中拓集团物流科技有限公司	同一母公司
浙商中拓集团（云南）有限公司	同一母公司



（二）关联方交易

1. 从关联方采购货物

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2022年1-8月	2021年度
锋睿国际（香港）有限公司	采购锰矿	53,429,994.51	64,948,540.60
浙商中拓集团（上海）有限公司	采购钢材		531,056,606.20
浙江中拓供应链管理有限公司	采购钢材		109,000,523.71
浙商中拓集团电力科技有限公司	采购机电产品		79,574,720.58
浙商中拓集团（湖北）有限公司	采购钢材	25,527,157.67	16,164,908.76
浙商中拓集团（广东）有限公司	采购钢材	32,401,875.03	5,683,099.00
浙商中拓集团（贵州）有限公司	采购钢材		5,605,751.39
浙商中拓集团（广西）有限公司	采购钢材	57,765,630.44	2,663,356.91
浙商中拓集团（重庆）有限公司	采购钢材	1,946,426.20	296,827.12
合计		171,071,083.85	814,994,334.27

2. 接受关联方提供劳务

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2022年1-8月	2021年度
浙商中拓集团物流科技有限公司	运输服务	144,999.23	343,793.52
合计		144,999.23	343,793.52

3. 向关联方销售货物

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2022年1-8月	2021年度
锋睿国际（香港）有限公司	销售汽油	296,469,132.16	
浙商中拓集团股份有限公司	销售钢材、机电产品		190,206,530.72
浙商中拓集团（重庆）有限公司	销售钢材	294,357.08	25,090,206.49
浙商中拓集团（湖北）有限公司	销售钢材	3,238,406.43	1,448,167.65
浙商中拓集团（广东）有限公司	销售钢材	1,499,932.64	562,645.30
浙商中拓集团（贵州）有限公司	销售钢材		411,038.58
浙商中拓集团（云南）有限公司	销售钢材		217,736.24
浙商中拓集团（广西）有限公司	销售钢材		216,225.67
合计			218,152,550.65

4. 关联方为本单位提供担保

单位名称	关联方关系	2022年1-8月	2021年度
浙商中拓集团股份有限公司	母公司	577,845,097.51	670,205,303.53

（三）关联方应收应付款项余额



1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 8 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	锋睿国际（香港）有限公司	58,031,832.10			
其他应收款					
	浙商中拓集团股份有限公司	1,591,377,427.41		863,278,324.40	
	湖南省三维企业有限公司	30,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022 年 8 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款			
	锋睿国际（香港）有限公司	146,777,851.37	9,342,881.28

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2022 年 8 月 31 日，本公司尚未计提 2022 年度年终奖金。

十二、财务报表的批准

财务报表经公司管理当局批准报出。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙商中拓集团（海南）有限公司

二〇二二年九月二十九日





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

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、增资、减资、股权转让等事项，出具法定验资报告并出具审计报告；依法规定的内容开展经营活动，不受国家政策禁止和限制。

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2021年12月01日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。



国家市场监督管理总局监制



证书序号:0000093

会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

说明

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



发证机关:

二〇一七年 十月 廿七日

此件仅用于业务报告专用,复印无效。

中华人民共和国财政部制



姓名 Name: 王 芳
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of Birth: 1968-10-10
 工作单位 Working Unit: 大华会计师事务所有限公司
 注册会计师号 CPA No.: 33010668101405
 有效期限 Validity: 2020.12.31



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
 Year Month Day

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

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

年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



证书编号 330000120244
 No. of Certificate
 浙江省注册会计师协会
 Zhejiang Association of CPAs
 发证日期 1997 年 09 月 30 日
 Issued Date Year Month Day



姓名: 王 芳
 Sex: 女
 Full Name: 王 芳
 Date of Birth: 1974-01-24
 Working Unit: 大华会计师事务所有限公司
 身份证号: 330723740124003



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
 /
 /
 /

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册
 Regist

同意调出
 Agree the transfer-out (transfer-out)

同意
 Agree the



事务所
 CPA

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

年 月 日
 /
 /
 /

同意调入
 Agree the transfer-in (transfer-in)

同意
 Agree the



注册编号: 330000120253
 No.: 330000120253

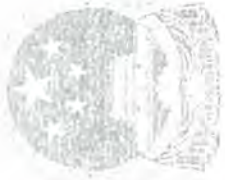
浙江省注册会计师协会
 Zhejiang Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 30 日
 Issue Date: 1999 / 12 / 30



附件三

三、委托人和被评估单位企业法人营业执照复印件



营业执照

统一社会信用代码

91430000712108626U (2/4)

仅用于增资评估项目使用

(副本)

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



名称	浙商中拓集团股份有限公司	注册资本	陆亿柒仟捌佰贰拾万零捌佰贰拾元
类型	股份有限公司(上市、国有控股)	成立日期	1999年04月12日
法定代表人	袁仁军	营业期限	1999年04月12日至长期
经营范围	矿产品、金属材料、贵金属制品、建材、非危险及监控的化工产品、通用设备及零配件、建筑专用设备、五金产品、仪器仪表、橡胶及制品、燃料油(不含成品油)、石油制品(不含成品油及危险化学品)的销售、电子商务平台的研发、供应链管理、以自有资金进行矿产资源、出租汽车业、餐饮服务、汽车销售租赁服务业、交通运输业的投资、仓储物流服务(不含危险品和监控品)、货运代理、合同能源管理、汽车销售及售后服务、出租车营运、暖春资源综合利用、金属材料贸易和配送、有色金属压延加工、销售、交通安全设施产品的生产、加工(限分支机构经营)、提供机械设备、自有房屋租赁服务、物业管理服务、信息技术服务、经济信息咨询(不含金融、证券、期货)。(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

2021年09月29日

附件四

四、委托人和有关当事人承诺函

委托人承诺函

万邦资产评估有限公司：

因子公司浙商中拓集团（海南）有限公司增资扩股需要，委托贵单位对该经济行为所涉及的股东全部权益进行评估，为确保评估机构客观、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；
3. 所提供的相关资料真实、准确、完整，有关重大事项充分揭示；
4. 不干预评估机构和评估人员独立客观公正执业；
5. 接受评估行政主管部门的监督检查。



委托人：浙商中拓集团股份有限公司（盖章）

法定代表人（签字）：



2022 年 10 月 31 日

被评估单位承诺函

万邦资产评估有限公司：

因本公司增资扩股需要，浙商中拓集团股份有限公司委托贵单位对该经济行为所涉及的我公司股东全部权益进行评估，为确保评估机构客观、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、资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 2、申报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、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；
- 7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正执业；

被评估单位：浙商中拓集团(海南)有限公司(签章)

法定代表人(签字)：

2022年10月31日



附件五

五、签名资产评估师的承诺函

资产评估师承诺函

浙商中拓集团股份有限公司：

受你单位的委托，我们对贵单位子公司浙商中拓集团（海南）有限公司拟增资扩股行为所涉及的股东全部权益价值，以 2022 年 8 月 31 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。

资产评估师签名：

资产评估师签名：

2022 年 10 月 31 日



附件六

六、资产评估机构备案文件或者资格证明文件复印件

宁波市财政局

甬财资备案〔2018〕18号

万邦资产评估有限公司备案公告

万邦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》的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为万邦资产评估有限公司，组织形式为有限责任公司。

二、法定代表人为梅芳。

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。

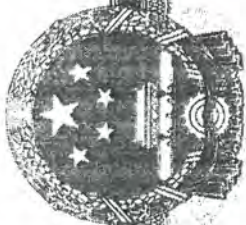
特此公告。

宁波市财政局

2018年4月18日

附件七

七、资产评估机构企业法人营业执照副本复印件



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913302037200826149 (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 万邦资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 梅芳

经营范围 整体企业评估、单项资产评估(包括房地产、机器设备、流动资产、无形资产和其他财产等);公司重组专业咨询、设计或评估企业内部控制制度、项目可行性和项目评价、投资价值分析、基建财务审核、咨询;财务会计、资产评估的培训以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。(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)

注册资本 壹仟万元整

成立日期 2000年03月08日

营业期限 2000年03月08日至2049年03月07日

住所 浙江省宁波市海曙区布政巷16号科创大厦1903室

登记机关



2019

附件八

八、签名资产评估师资格证明文件复印件



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：边腾

性别：男

登记编号：30160005



单位名称：万邦资产评估有限公司

初次执业登记日期：2016-12-09

年检信息：通过（2022-07-08）



（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：边腾

本人印鉴：



打印日期：2022-10-09



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：韩帅烽

性别：男

登记编号：30130006

单位名称：万邦资产评估有限公司

初次执业登记日期：2013-06-21

年检信息：通过（2022-07-08）



(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：



打印日期：2022-10-09

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

附件九

九、委托合同

资产评估委托合同

甲方：即资产评估委托人

浙商中拓集团股份有限公司

乙方：即接受委托之评估机构

万邦资产评估有限公司

甲方的子公司浙商中拓集团电力科技有限公司、浙商中拓集团（海南）有限公司拟进行增资扩股事宜，需要对上述两家公司的股东全部权益价值进行评估，委托乙方作为评估机构，乙方同意接受甲方的委托。根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估基本准则》及《资产评估执业准则—资产评估委托合同》等有关规定，为明确双方的权利和义务，经甲乙双方友好协商，订立本委托合同，双方必须共同遵守。

第一条 业务内容：

1、资产评估目的：为甲方的子公司浙商中拓集团电力科技有限公司、浙商中拓集团（海南）有限公司拟进行增资扩股提供上述两家公司的股东全部权益价值参考依据。

2、评估对象和评估范围：评估对象为浙商中拓集团电力科技有限公司、浙商中拓集团（海南）有限公司的股东全部权益；评估范围为评估对象所涉及的全部资产及负债，具体包括流动资产、固定资产及相关负债等。

3、资产评估基准日：2022年8月31日。

4、价值类型：根据本次评估对应的经济行为需要和甲方的要求，本次评估采用的价值类型确定为市场价值，其定义为：自愿买方和自愿卖方，在各自理性行事且未受任何强迫压制的情况下，对在评估基准日进行正常公平交易中，某项资产应当进行交易的价值估计数额。

第二条 甲方的责任和义务

1、在评估人员的指导和参与下，甲方或责成被评估单位完成待评估资产及有关债权、债务进行全面清查，在2022年9月20日前提供评估所需要的全部资料，包括经济行为的批准文件、清查评估申报表、财务账簿凭证、资产评估对象法律权属资料、重要经济合同、历史生产经营情况介绍、未来生产经营计划及预测资料、以及其他有关资料。被评估单位或者其他相关当事人应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认，确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式。作为评

估程序的一部分，甲方和被评估单位应提供有关资产评估事项的说明、被评估单位管理层声明书和承诺函各一份，以明确甲方或被评估单位对提供文件、资料的真实性、完整性和合法性承担法律责任。

2、密切配合或要求被评估单位密切配合乙方进行的评估工作，指定专业人员配合乙方进行现场勘察、往来账款函证及其他资产抽查核实工作，如实提供机器设备，房屋建筑物维护保养、拆建拆除记录，如实反映库存物资质量状况和账外实存资产等情况，如实介绍企业生产、产品、市场、竞争等情况及未来生产经营状况预测等情况。

3、根据资产评估业务需要，负责资产评估机构及其资产评估专业人员与其他相关当事人之间的协调。

4、根据评估业务需要为乙方评估人员提供适当的食宿、交通、办公条件及评估工作中其他必要条件和协助。

5、按本约定书规定及时足额支付评估费用。

第三条 乙方的责任和义务

1、坚持独立、客观、公正的原则，遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并出具《资产评估报告》，是乙方及其资产评估专业人员的责任。

2、根据评估工作需要，指导甲方和被评估单位进行资产清查、填报资产及收集准备资料。

3、对申报评估资产进行抽查核实，实地调查，实事求是地对资产进行调查勘察。

4、按本约定书约定的时间、方式向甲方提交资产评估报告书。

第四条 评估费用及支付方式

1、根据本项目评估工作的繁简程度、工作量大小，经甲乙双方协商确定，本次资产评估收费额为含税价（大写）人民币

上述评估收费中包括乙方评估人员往返评估现场的交通费、住宿费，在评估现场的餐费、办公费、询证费等，该等费用由乙方承担。

2、支付方式：本约定书经双方签章后三日内，由甲方向乙方支付上述收费额的 50%，在提交评估报告初稿后支付 40%，提交评估报告书时支付剩余收费额。

第五条 评估报告提交期限及方式

在甲方及相关当事方提供评估所需全部资料后 20 个工作日内，乙方完成评估工作，出具正式评估报告。如遇被评估单位无法在规定时间内提供评估所需要的全部资料，可作适当延迟。

乙方采用书面形式向甲方提交评估报告书共计 6 份，由乙方派员送达甲方住所。

第六条 评估报告使用范围

1、评估报告仅供委托人使用，法律、行政法规另有规定的除外；除前述情形，任何未经甲、乙双方共同确认的机构和个人不能由于得到评估报告而成为评估报告的使用人。

2、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用目的及用途使用资产评估报告。

3、委托人或者评估报告使用人在资产评估报告载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

4、未经委托人书面许可，资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

5、未征得资产评估机构同意，资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体，法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述约定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

第七条 保密条款

双方均应保守在资产评估过程中知悉的对方相关当事方的商业秘密和其他有关信息，未经许可，不能在为完成本委托合同事项以外的任何场合、以任何方式披露或使用。甲乙双方各自应对违反保密义务造成的他方损失承担损害赔偿责任。

第八条 委托合同的变更、中止和解除

1、本委托合同签订后，甲乙双方发现相关事项约定不明确，或者履行评估程序受到限制需要增加、调整约定事项的，可以协商对委托合同相关条款进行变更，并签订补充协议或者重新签订委托合同。

2、本委托合同签订后，评估目的、评估对象、评估基准日、评估报告使用者发生变化，或者评估范围发生重大变化，甲乙双方应当签订补充协议或者重新签订委托合同。

3、由于出现不可预见的情况，影响评估工作如期完成或需提前提交资产评估报告书时，甲乙双方应及时通知对方，并经协商变更约定事项。

4、由于不可抗力造成无法履行本业务约定事项的，可以解除本委托合同。

5、因委托人或者其他相关当事人原因导致资产评估程序受限，资产评估机构无法履行资产评估委托合同，甲乙双方可协商调整评估范围及出具报告类型并相应调整合同金额，协商不一致的，资产评估机构可以解除资产评估委托合同，委托人应按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

6、委托人要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的，资产评估机构有权单方解除资产评估委托合同，委托人应按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

第九条 违约责任及争议的解决

1、由于甲方要求提前终止本次评估工作或因甲方原因解除本委托合同，乙方不退还已收取的评估费用。若乙方已实际完成的工作量超过已收取的预收评估费占约定总评估费用的比例，甲方应按约定的评估费用

总金额和乙方已完成的工作量支付相应的评估费用，乙方现场工作、报告征求意见稿提交阶段完成工作量比例分别为 50%、90%。

2、由于不可抗力造成无法履行本合同约定事项的，根据不可抗力的影响，甲乙双方可部分或者全部免除责任，法律另有规定的除外。

3、如因本合同约定事项发生纠纷，双方互相理解、协商解决。若协商不成，则向甲方所在地的人民法院提起诉讼。

第十条 其他责任事项

1、依法提供资产评估业务需要的资料并保证资料的真实性、完整性、合法性，恰当使用资产评估报告是委托人和其他相关当事人的责任，委托人或被评估单位如拒绝提供或者不如实提供执行评估业务所需的权属证明、财务会计信息和其他资料的，乙方有权拒绝履行合同。

2、乙方承接本次资产评估业务的目的是对资产评估对象价值进行估算并发表专业意见，对资产评估对象法律权属确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。资产评估专业人员不对资产评估对象的法律权属提供保证。

第十一条 委托合同有效期限

本委托合同自甲乙双方加盖公章之日起生效，并双方履行完毕本委托合同约定的所有义务后终止。

本委托合同一式两份，甲乙双方各执二份，具有同等法律效力。

甲方：浙商中拓集团股份有限公司

乙方：万邦资产评估有限公司

签约人：_____

签约人：_____

电话：_____

电话：0571-85215056

地址：_____

地址：杭州市钱潮路 636 号万邦大楼 9 楼

邮编：310000

邮编：310020

2022 年 10 月 28 日

2022 年 10 月 28 日

签约地点：浙江 杭州

附件十

十、资产账面价值与评估结论存在较大差异的说明

海南中拓公司在评估基准日 2022 年 8 月 31 日的股东全部权益评估值为 55,699.00 万元（大写伍亿伍仟陆佰玖拾玖万元），与账面所有者权益 53,283.81 万元相比，本次评估增值 2,415.19 万元，增值率为 4.53%。评估增值的主要原因为评估结论体现了企业账面未包含的人力资本、经营模式、管理效率、客户资源等价值。

附件十一

十一、收益法计算表

股东全部权益价值计算表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司
 评估基准日：2022年8月31日

金额单位：万元

行次	项目/年度	金额	备注
1	企业自由现金流现值	55,514.75	
2	加：非经营性资产	217.89	
3	加：溢余资产	-	
4	减：非经营性负债	33.16	
5	企业整体价值	55,699.48	
6	减：有息负债		
7	股东全部权益价值	55,699.00	

企业自由现金流现值计算表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

评估基准日：2022年8月31日

金额单位：万元

行次	项目/年度	预测数据							备注
		2022年剩余额	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	永续期	
1	一、营业收入	284,774.00	897,038.00	941,890.00	988,984.00	1,038,433.00	1,090,355.00	1,090,355.00	
2	减：主营业务成本	280,434.00	883,611.00	928,051.00	974,726.00	1,023,748.00	1,075,235.00	1,075,235.00	
3	减：税金及附加	301.85	802.19	838.39	876.18	915.51	956.94	962.03	
4	减：营业费用	1,414.00	2,990.00	3,080.00	3,173.00	3,269.00	3,367.00	3,367.00	
5	减：管理费用	516.45	2,604.86	2,681.07	2,753.00	2,835.68	2,921.37	2,925.04	
6	减：财务费用	234.00	735.00	772.00	811.00	851.00	894.00	894.00	
7	减：资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	
8	加：投资收益	-	-	-	-	-	-	-	
9	二、营业利润	1,873.69	6,294.95	6,467.53	6,644.82	6,813.81	6,980.69	6,971.93	
10	加：营业外收入	-	-	-	-	-	-	-	
11	减：营业外支出	-	-	-	-	-	-	-	
12	三、利润总额	1,873.69	6,294.95	6,467.53	6,644.82	6,813.81	6,980.69	6,971.93	
13	减：所得税费用	281.05	944.24	970.13	1,661.20	1,703.45	1,745.17	1,742.98	
14	四、净利润	1,592.64	5,350.71	5,497.40	4,983.61	5,110.36	5,235.52	5,228.95	
15	加：付息债务净增加	-	-	-	-	-	-	-	
16	加：折旧与摊销	3.58	8.77	7.50	-	1.68	3.37	7.04	
17	减：资本性支出(追加)	-	-	-	-	-	-	-	
18	减：资本性支出(更新)	1.76	-	-	-	10.62	0.04	7.64	
19	减：营运资金增加	-9,161.06	2,211.84	2,343.74	2,472.17	2,585.60	2,715.59	-	
20	五、权益自由现金流量	10,755.53	3,147.64	3,161.17	2,511.44	2,515.82	2,523.26	5,228.34	
21	折现率	9.78%	9.78%	9.78%	9.78%	9.78%	9.78%	9.78%	
22	折现期	0.167	0.833	1.833	2.833	3.833	4.833		
23	折现系数	0.9846	0.9252	0.8428	0.7677	0.6993	0.6370	6.5133	
24	折现额	10,589.90	2,912.19	2,664.23	1,928.03	1,759.31	1,607.32	34,053.76	
25	现值	55,514.75							

非经营性资产（负债）分析评估表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司
评估基准日：2022年8月31日

金额单位：万元

非经营性资产						
项目	金额	对应科目	性质	评估方法	评估值	备注
递延所得税资产	159.41	递延所得税资产	非经营性资产	成本法	76.64	递延所得税资产-预提费用等
其他流动资产-所得税预缴税费	141.25	其他流动资产	非经营性资产	成本法	141.25	其他流动资产-所得税预缴税费
合计	300.66				217.89	

非经营性负债						
项目	金额	对应科目	性质	评估方法	评估值	备注
递延所得税负债	33.16	递延所得税负债	非经营性负债	成本法	33.16	公允价值变动收益

营业收入预测表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司		评估基准日：2022年8月31日					金额：万元	
项目	2022年剩余期	预测数据						永续期
		2023年	2024年	2025年	2026年	2027年		
进口	24,303.00	76,555.00	80,383.00	84,402.00	88,622.00	93,053.00		93,053.00
内贸	242,746.00	764,649.00	802,881.00	843,025.00	885,176.00	929,435.00		929,435.00
转口	17,725.00	55,834.00	58,626.00	61,557.00	64,635.00	67,867.00		67,867.00
合计	284,774.00	897,038.00	941,890.00	988,984.00	1,038,433.00	1,090,355.00		1,090,355.00

营业成本预测表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司		评估基准日：2022年8月31日					金额：万元	
项目		预测数据						
		2022年剩余期	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	永续期
进口		24,007.00	75,636.00	79,434.00	83,423.00	87,612.00	92,011.00	92,011.00
内贸		238,741.00	752,262.00	790,115.00	829,874.00	871,633.00	915,493.00	915,493.00
转口		17,686.00	55,713.00	58,502.00	61,429.00	64,503.00	67,731.00	67,731.00
合计		280,434.00	883,611.00	928,051.00	974,726.00	1,023,748.00	1,075,235.00	1,075,235.00

营业税金及附加预测表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司		评估基准日：2022年8月31日					金额：万元	
项目	年份	预测数据						
		2022年剩余期	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	永续期
营业收入		284,774.00	897,038.00	941,890.00	988,984.00	1,038,433.00	1,090,355.00	1,090,355.00
税金及附加		301.85	802.19	838.39	876.18	915.51	956.94	962.03
占销售收入的比重		0.11%	0.09%	0.09%	0.09%	0.09%	0.09%	0.09%

销售费用预测表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司			评估基准日：2022年8月31日					金额：万元	
项目	年份	预测数据							
		2022年剩余期	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	永续期	
职工薪酬		1,408.00	2,972.00	3,061.00	3,153.00	3,248.00	3,345.00	3,345.00	
仓储费		6.00	18.00	19.00	20.00	21.00	22.00	22.00	
营业费用		1,414.00	2,990.00	3,080.00	3,173.00	3,269.00	3,367.00	3,367.00	
营业收入		284,774.00	897,038.00	941,890.00	988,984.00	1,038,433.00	1,090,355.00	1,090,355.00	
营业费用率		0.50%	0.33%	0.33%	0.32%	0.31%	0.31%	0.31%	

管理费用预测表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司		评估基准日：2022年8月31日						金额：万元
项目 \ 年份		预测数据						
		2022年剩余期	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	永续期
	职工薪酬	488.00	2,520.00	2,596.00	2,674.00	2,754.00	2,837.00	2,837.00
	差旅费	2.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
	业务招待费	2.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
	邮电费	1.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	办公费	1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	水电费	1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
	折旧费	3.58	8.77	7.50	-	1.68	3.37	7.04
	咨询费	1.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00
	租赁费（使用权资产折旧）	13.87	43.09	44.57	46.00	47.00	48.00	48.00
	其他	3.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00
	管理费用	516.45	2,604.86	2,681.07	2,753.00	2,835.68	2,921.37	2,925.04
	营业收入	284,774.00	897,038.00	941,890.00	988,984.00	1,038,433.00	1,090,355.00	1,090,355.00
	管理费用率	0.18%	0.29%	0.28%	0.28%	0.27%	0.27%	0.27%

所得税预测表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司		评估基准日：2022年8月31日				金额：万元	
项目	年份	预测数据					
	2022年剩余期	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	永续期
所得税费用	281.05	944.24	970.13	1,661.20	1,703.45	1,745.17	1,742.98

营运资金预测表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司		评估基准日：2022年8月31日					金额：万元			
项目		年份		预测数据						
				基准日数据	2022年剩余期	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年
货币资金类		11,309.61	13,511.53	14,169.14	14,879.54	15,636.17	16,419.89	17,242.94		
应收款类		21,476.37	17,086.44	17,940.76	18,837.80	19,779.68	20,768.66	21,807.10		
预付款		7,037.76	33,652.76	35,344.44	37,122.04	38,989.04	40,949.92	43,009.40		
存货		28,186.12	31,970.12	33,577.22	35,265.94	37,039.59	38,902.42	40,858.93		
待抵扣增值税进项税		2,362.21	3,197.01	3,357.72	3,526.59	3,703.96	3,890.24	4,085.89		
其他应收款(集团归集资金)		159,137.74	-	-	-	-	-	-		
流动资产合计		229,509.81	99,417.86	104,389.28	109,631.92	115,148.44	120,931.14	127,004.26		
应付款类		73,440.47	33,652.76	35,344.44	37,122.04	38,989.04	40,949.92	43,009.40		
预收款		102,501.22	21,358.05	22,425.95	23,547.25	24,724.60	25,960.83	27,258.88		
流动负债合计		175,941.69	55,010.81	57,770.39	60,669.29	63,713.64	66,910.75	70,268.28		
营运资金		53,568.12	44,407.05	46,618.89	48,962.63	51,434.80	54,020.40	56,735.99		
营运资金的变动			-9,161.06	2,211.84	2,343.74	2,472.17	2,585.60	2,715.59		

折旧摊销及资本性支出预测表

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司		评估基准日：2022年8月31日					金额：万元	
项目 年份		预测数据						
		2022年剩余期	2023年	2024年	2025年	2026年	2027年	永续期
一、资本性支出								
1、追加投资资本性支出								
房产								
机器设备		-	-	-	-	-	-	-
电子设备		-	-	-	-	-	-	-
运输设备		-	-	-	-	-	-	-
土地		-	-	-	-	-	-	-
其他无形资产		-	-	-	-	-	-	-
其他资产		-	-	-	-	-	-	-
追加投资小计		-	-	-	-	-	-	-
2、存量资产更新资本性支出								
房产		-	-	-	-	-	-	-
机器设备		-	-	-	-	-	-	-
电子设备		1.76	-	-	-	10.62	0.04	7.64
运输设备		-	-	-	-	-	-	-
土地		-	-	-	-	-	-	-
其他无形资产		-	-	-	-	-	-	-
其他资产		-	-	-	-	-	-	-
更新支出小计		1.76	-	-	-	10.62	0.04	7.64
资本性支出合计		1.76	-	-	-	10.62	0.04	7.64
二、折旧摊销		-	-	-	-	-	-	-
折旧摊销合计		3.58	8.77	7.50	-	1.68	3.37	7.04

附件十二

十二、资产评估汇总表及明细表

资产评估结果汇总表

评估基准日：2022年8月31日

表1

共54页，第1页

金额单位：人民币万元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

项 目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率 D=C/A×100%
1 流动资产	233,804.50	234,451.63	647.13	0.28%
2 非流动资产	243.00	162.61	-80.40	-33.09%
3 其中：债权投资	-	-	-	0.00%
4 其他债权投资	-	-	-	0.00%
5 长期应收款	-	-	-	0.00%
6 长期股权投资	-	-	-	0.00%
7 其他权益工具投资	-	-	-	0.00%
8 其他非流动金融资产	-	-	-	0.00%
9 投资性房地产	-	-	-	0.00%
10 固定资产	18.92	21.30	2.38	12.58%
11 在建工程	-	-	-	0.00%
12 生产性生物资产	-	-	-	0.00%
13 油气资产	-	-	-	0.00%
14 使用权资产	64.67	64.67	-	0.00%
15 无形资产	-	-	-	0.00%
16 开发支出	-	-	-	0.00%
17 商誉	-	-	-	0.00%
18 长期待摊费用	-	-	-	0.00%
19 递延所得税资产	159.41	76.64	-82.78	-51.93%
20 其他非流动资产	-	-	-	0.00%
21 资产总计	234,047.50	234,614.24	566.74	0.24%
22 流动负债	180,701.07	180,701.07	-	0.00%
23 非流动负债	62.62	62.62	-	0.00%
24 负债合计	180,763.69	180,763.69	-	0.00%
25 净资产（所有者权益）	53,283.81	53,850.55	566.74	1.06%

资产评估师：边腾、韩帅烽

评估机构：万邦资产评估有限公司



资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2022年8月31日

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

表2
共54页，第2页
金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率
1	一、流动资产合计	2,338,044,950.16	2,344,516,276.02	6,471,325.86	0.28%
2	货币资金	155,757,830.60	155,757,830.60	-	0.00%
3	交易性金融资产	2,210,608.82	2,210,608.82	-	0.00%
4	衍生金融资产	-	-	-	0.00%
5	应收票据	-	-	-	0.00%
6	应收账款	214,763,664.42	216,358,255.24	1,594,590.82	0.74%
7	应收款项融资	-	-	-	0.00%
8	预付款项	70,377,581.01	70,374,974.01	-2,607.00	0.00%
9	其他应收款	1,591,910,592.20	1,591,957,594.60	47,002.40	0.00%
10	存货	277,984,350.36	282,816,690.00	4,832,339.64	1.74%
11	合同资产	-	-	-	0.00%
12	持有待售资产	-	-	-	0.00%
13	一年内到期的非流动资产	-	-	-	0.00%
14	其他流动资产	25,040,322.75	25,040,322.75	-	0.00%
15	二、非流动资产合计	2,430,098.73	1,626,151.76	-803,946.97	-33.08%
16	债权投资	-	-	-	0.00%
17	其他债权投资	-	-	-	0.00%
18	长期应收款	-	-	-	0.00%
19	长期股权投资	-	-	-	0.00%
20	其他权益工具投资	-	-	-	0.00%
21	其他非流动金融资产	-	-	-	0.00%
22	投资性房地产	-	-	-	0.00%
23	固定资产	189,214.58	213,030.00	23,815.42	12.59%
24	在建工程	-	-	-	0.00%
25	生产性生物资产	-	-	-	0.00%
26	油气资产	-	-	-	0.00%
27	使用权资产	646,739.01	646,739.01	-	0.00%
28	无形资产	-	-	-	0.00%
29	开发支出	-	-	-	0.00%
30	商誉	-	-	-	0.00%
31	长期待摊费用	-	-	-	0.00%
32	递延所得税资产	1,594,145.14	766,382.75	-827,762.39	-51.93%
33	其他非流动资产	-	-	-	0.00%
34	三、资产总计	2,340,475,048.89	2,346,142,427.78	5,667,378.89	0.24%

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2022年8月31日

表2
共54页，第3页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率
35	四、流动负债合计	1,807,010,737.02	1,807,010,737.02	-	0.00%
36	短期借款	-	-	-	0.00%
37	交易性金融负债	-	-	-	0.00%
38	衍生金融负债	-	-	-	0.00%
39	应付票据	206,850,000.00	206,850,000.00	-	0.00%
40	应付账款	572,427,076.09	572,427,076.09	-	0.00%
41	预收款项	-	-	-	0.00%
42	合同负债	896,490,647.61	896,490,647.61	-	0.00%
43	应付职工薪酬	80,571.58	80,571.58	-	0.00%
44	应交税费	1,416,729.19	1,416,729.19	-	0.00%
45	其他应付款	914,182.22	914,182.22	-	0.00%
46	持有待售负债	-	-	-	0.00%
47	一年内到期的非流动负债	309,991.55	309,991.55	-	0.00%
48	其他流动负债	128,521,538.78	128,521,538.78	-	0.00%
49	五、非流动负债合计	626,167.18	626,167.18	-	0.00%
50	长期借款	-	-	-	0.00%
51	应付债券	-	-	-	0.00%
52	租赁负债	294,575.86	294,575.86	-	0.00%
53	长期应付款	-	-	-	0.00%
54	长期应付职工薪酬	-	-	-	0.00%
55	预计负债	-	-	-	0.00%
56	递延收益	-	-	-	0.00%
57	递延所得税负债	331,591.32	331,591.32	-	0.00%
58	其他非流动负债	-	-	-	0.00%
59	六、负债总计	1,807,636,904.20	1,807,636,904.20	-	0.00%
60	七、净资产（所有者权益）	532,838,144.69	538,505,523.58	5,667,378.89	1.06%

资产评估师：边腾、韩帅烽

预付款项评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

共54页，第11页

表3-7

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	账龄	币种	账面价值	评估价值	增减值	增值率	备注
1	建信融通有限责任公司	货款	2022年2月	1年以内	CNY	30,940.58	30,940.58	-	0.00%	
2	上海桂康实业发展有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	841,059.69	841,059.69	-	0.00%	
3	宁夏翼通实业有限公司	货款	2022年7月	1年以内	CNY	18,367,089.75	18,367,089.75	-	0.00%	
4	物产中大金属集团有限公司	货款	2022年6月	1年以内	CNY	18,694.02	18,694.02	-	0.00%	关联方
5	黑龙江建龙贸易有限公司	货款	2022年7月	1年以内	CNY	660,945.04	660,945.04	-	0.00%	
6	石嘴山市盛港煤焦化有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	2,965,432.86	2,965,432.86	-	0.00%	
7	天津环欧国际硅材料有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	20,458,000.00	20,458,000.00	-	0.00%	
9	广州港物流有限公司	物流费	2022年8月	1年以内	CNY	1,730.71	1,730.71	-	0.00%	
10	中国电信股份有限公司海南分公司	光纤费	2022年8月	1年以内	CNY	2,607.00	-	-2,607.00	-100.00%	发票未到
11	宁夏宝丰能源集团煤焦化有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	4,221,071.28	4,221,071.28	-	0.00%	
12	平罗县阳光焦化有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	2,269,468.36	2,269,468.36	-	0.00%	
13	鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	货款	2022年7月	1年以内	CNY	112,283.35	112,283.35	-	0.00%	
14	北京坤鹏弘盛金属有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	866,808.98	866,808.98	-	0.00%	
15	何思琦	租房押金	2021年8月	1-2年	CNY	2,792.00	2,792.00	-	0.00%	
16	内蒙古乌海亚东精细化工有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	637,431.05	637,431.05	-	0.00%	
17	德兴市佳鹏矿业有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	62,808.95	62,808.95	-	0.00%	
18	天津标仕贸易有限公司	货款	2022年7月	1年以内	CNY	353,571.77	353,571.77	-	0.00%	
19	宁夏星琴嘉工贸有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	2,834.94	2,834.94	-	0.00%	
20	浙江蓝石物资有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	1,614,347.07	1,614,347.07	-	0.00%	
21	海南盛祥实业有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	453,427.11	453,427.11	-	0.00%	
22	陕西省宁强纵达矿业有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	134,430.35	134,430.35	-	0.00%	
23	陕西震旦纪金属矿业有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	602,252.43	602,252.43	-	0.00%	
24	海南和盛兴业贸易有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	111,724.28	111,724.28	-	0.00%	
25	广东联大物资集团有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	48,606.04	48,606.04	-	0.00%	
26	中鼎华泰（天津）国际贸易有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	350,060.89	350,060.89	-	0.00%	
27	山东东方资源发展集团有限公司	货款	2022年8月	1年以内	CNY	603,359.71	603,359.71	-	0.00%	

存货—产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

表3-9-5
共54页，第16页
金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增值率%	备注
				数量	人民币单价	金额	实际数量	人民币单价	金额
1	中煤		T	614.02	375.96	230,847.10	614.02	373.77	229,500.00
2	中煤		T	462.78	375.96	173,986.87	462.78	373.76	172,970.00
3	中煤		T	333.24	375.96	125,284.98	333.24	373.78	124,560.00
4	烟煤		T	369.58	532.09	196,648.73	369.58	528.98	195,500.00
5	烟煤		T	417.52	477.01	199,159.72	417.52	474.23	198,000.00
6	中煤		T	465.56	375.96	175,032.04	465.56	373.76	174,010.00
7	烟煤		T	68.90	532.09	36,660.80	68.90	529.03	36,450.00
8	烟煤		T	1,190.74	410.35	488,624.88	1,190.74	407.96	485,780.00
9	烟煤		T	1,023.28	477.01	488,111.13	1,023.28	474.23	485,270.00
10	中煤		T	264.86	375.96	99,576.82	264.86	373.78	99,000.00
11	烟煤		T	420.30	532.09	223,636.18	420.30	529.00	222,340.00
12	烟煤		T	2,670.02	424.88	1,134,447.90	2,670.02	422.41	1,127,850.00
13	烟煤		T	2,248.26	477.01	1,072,434.60	2,248.26	474.23	1,066,200.00
14	中煤		T	1,489.08	375.96	559,834.84	1,489.08	373.77	556,580.00
15	中煤		T	63.92	442.48	28,283.18	63.92	439.92	28,120.00
16	烟煤		T	727.08	532.09	386,869.84	727.08	528.99	384,620.00
17	烟煤		T	759.80	433.63	329,470.80	759.80	431.10	327,550.00
18	烟煤		T	873.08	477.01	416,464.76	873.08	474.23	414,040.00
19	中煤		T	296.86	375.96	111,607.55	296.86	373.78	110,960.00
20	中煤		T	232.10	442.48	102,699.12	232.10	439.90	102,100.00
21	烟煤		T	679.78	532.09	361,702.12	679.78	528.99	359,600.00
22	烟煤		T	832.00	477.01	396,869.34	832.00	474.23	394,560.00
23	中煤		T	165.24	375.96	62,123.67	165.24	373.76	61,760.00
24	烟煤		T	1,031.54	532.09	548,869.06	1,031.54	529.00	545,680.00
25	烟煤		T	829.20	477.01	395,533.72	829.20	474.23	393,230.00
26	烟煤		T	782.38	532.09	416,294.25	782.38	528.99	413,870.00
27	烟煤		T	187.94	477.01	89,648.59	187.94	474.25	89,130.00
28	中煤		T	363.82	435.52	158,451.93	363.82	432.99	157,530.00

存货一产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

表3-9-5
共54页，第17页
金额单位：人民币元

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增值率%	备注
				数量	人民币单价	金额	实际数量	人民币单价	金额
29	烟煤		T	1,890.20	532.09	1,005,750.91	1,890.20	528.99	999,900.00
30	烟煤		T	811.62	477.01	387,147.95	811.62	474.24	384,900.00
31	中煤		T	497.56	474.95	236,314.41	497.56	472.18	234,940.00
32	烟煤		T	993.34	532.09	528,543.33	993.34	528.99	525,470.00
33	烟煤		T	781.52	532.09	415,836.66	781.52	528.99	413,420.00
34	烟煤		T	718.34	532.09	382,219.40	718.34	529.00	380,000.00
35	烟煤		T	860.76	477.01	410,588.04	860.76	474.23	408,200.00
36	烟煤		T	1,933.78	532.09	1,028,939.29	1,933.78	528.99	1,022,950.00
37	烟煤		T	888.46	433.63	385,261.42	888.46	431.11	383,020.00
38	烟煤		T	1,098.00	477.01	523,753.04	1,098.00	474.23	520,710.00
39	中煤		T	1,570.82	442.48	695,053.10	1,570.82	439.90	691,010.00
40	烟煤		T	432.86	532.09	230,319.19	432.86	528.99	228,980.00
41	烟煤		T	385.44	433.63	167,137.70	385.44	431.12	166,170.00
42	中煤		T	100.04	442.48	44,265.49	100.04	439.92	44,010.00
43	烟煤		T	415.94	532.09	221,316.28	415.94	528.99	220,030.00
44	烟煤		T	631.82	433.63	273,975.04	631.82	431.10	272,380.00
45	烟煤		T	473.28	532.09	251,826.15	473.28	528.99	250,360.00
46	烟煤		T	594.76	433.63	257,904.78	594.76	431.10	256,400.00
47	烟煤		T	451.56	532.09	240,269.22	451.56	528.99	238,870.00
48	烟煤		T	557.68	433.63	241,825.84	557.68	431.11	240,420.00
49	粉煤		T	530.88	415.93	220,808.50	530.88	413.50	219,520.00
50	烟煤		T	664.82	532.09	353,742.10	664.82	528.99	351,680.00
51	粉煤		T	431.34	415.93	179,406.90	431.34	413.50	178,360.00
52	粉煤		T	959.10	415.93	398,917.70	959.10	413.51	396,600.00
53	粉煤		T	265.06	415.93	110,246.19	265.06	413.49	109,600.00
54	粉煤		T	663.04	415.93	275,777.70	663.04	413.50	274,170.00
55	粉煤		T	463.68	415.93	192,858.05	463.68	413.52	191,740.00
56	粉煤		T	33.04	415.93	13,742.30	33.04	413.44	13,660.00

存货—产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-5
共54页，第18页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		实际数量		评估价值		增减值	增值率%	备注
				数量	人民币单价	金额	人民币单价	金额	人民币单价			
57	硅锰合金		T	1.32	7386.10	9,749.65		6,340.91	8,370.00	-1,379.65	-14.15%	
58	粉煤		T	32.98	415.93	13,717.35		413.58	13,640.00	-77.35	-0.56%	
59	粉煤		T	65.96	415.93	27,434.69		413.58	27,280.00	-154.69	-0.56%	
60	中煤		T	2.64	442.48	1,168.14		439.39	1,160.00	-8.14	-0.70%	
61	中煤		T	148.26	474.95	70,415.58		472.21	70,010.00	-405.58	-0.58%	
62	高锰生铁		T	3,470.10	2745.73	9,527,952.86		2,919.77	10,131,910.00	603,957.14	6.34%	
63	粉煤		T	750.92	415.93	312,329.56		413.51	310,510.00	-1,819.56	-0.58%	
64	中煤		T	589.08	424.74	250,205.39		422.27	248,750.00	-1,455.39	-0.58%	
65	高硫焦粉		T	59.00	2061.54	121,630.86		2,049.49	120,920.00	-710.86	-0.58%	
66	高硫焦粉		T	50.98	2061.54	105,097.31		2,049.63	104,490.00	-607.31	-0.58%	
67	螺纹钢 HRB400E		T	60.28	4042.66	243,691.82		3,848.04	231,960.00	-11,731.82	-4.81%	
68	螺纹钢 HRB400E		T	51.10	4007.48	204,782.17		3,848.14	196,640.00	-8,142.17	-3.98%	
69	螺纹钢 HRB400E		T	11.55	3936.60	45,467.77		3,848.48	44,450.00	-1,017.77	-2.24%	
70	高硫焦粉		T	242.05	1949.40	471,851.44		1,938.07	469,110.00	-2,741.44	-0.58%	
71	高硫焦粉		T	168.48	1949.40	328,434.34		1,938.03	326,520.00	-1,914.34	-0.58%	
72	高硫焦粉		T	99.16	1949.40	193,302.17		1,938.08	192,180.00	-1,122.17	-0.58%	
73	高硫焦粉		T	66.84	1949.40	130,297.67		1,938.06	129,540.00	-757.67	-0.58%	
74	高硫焦粉		T	331.40	1949.40	646,030.03		1,938.05	642,270.00	-3,760.03	-0.58%	
75	硅锰合金		T	1,137.16	7345.16	8,352,620.53		6,343.53	7,213,610.00	-1,139,010.53	-13.64%	
76	高硫焦粉		T	236.32	1949.40	460,681.40		1,938.05	458,000.00	-2,681.40	-0.58%	
77	硅锰合金		T	500.00	7345.13	3,672,566.37		6,343.54	3,171,770.00	-500,796.37	-13.64%	
78	硅锰合金		T	402.00	7345.13	2,952,743.36		6,343.53	2,550,100.00	-402,643.36	-13.64%	
79	高硫焦粉		T	133.52	1949.40	260,283.43		1,938.06	258,770.00	-1,513.43	-0.58%	
80	锰矿	MN44.5%	T	925.83	2130.89	1,972,840.04		2,162.76	2,002,350.00	29,509.96	1.50%	
81	锰矿	MN50%	T	324.53	2913.83	945,625.25		2,957.42	959,770.00	14,144.75	1.50%	
82	锰矿	MN50%	T	287.29	2913.87	837,124.64		2,957.46	849,650.00	12,525.36	1.50%	
83	锰粉矿	0.145	T	70.06	203.54	14,260.01		206.54	14,470.00	209.99	1.47%	
84	高硫焦粉		T	3.38	1949.40	6,588.96		1,937.87	6,550.00	-38.96	-0.59%	
85	高硫焦粉		T	96.28	1606.82	154,704.99		1,597.53	153,810.00	-894.99	-0.58%	

存货—产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-5
共54页，第19页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值			增减值	增值率%	备注
				数量	人民币单价	金额	实际数量	人民币单价	金额		
86	锰矿	MN44.5%	T	1,198.84	2353.22	2,821,132.88	1,198.84	2,388.42	2,863,330.00	42,197.12	1.50%
87	锰矿	MN44.5%	T	9,339.35	2353.03	21,975,773.30	9,339.35	2,388.22	22,304,450.00	328,676.70	1.50%
88	锰矿	MN50%	T	7,050.91	2846.76	20,072,279.91	7,050.91	2,889.34	20,372,490.00	300,210.09	1.50%
89	螺纹钢 HRB400E		T	107.16	3648.01	390,920.66	107.16	3,848.08	412,360.00	21,439.34	5.48%
90	高硫焦粉		T	333.82	1606.82	536,389.92	333.82	1,597.48	533,270.00	-3,119.92	-0.58%
91	高硫焦粉		T	98.82	1606.82	158,786.33	98.82	1,597.45	157,860.00	-926.33	-0.58%
92	螺纹钢 HRB400E		T	0.72	3621.36	2,607.38	0.72	3,847.22	2,770.00	162.62	6.24%
93	螺纹钢 HRB400E		T	45.60	3762.95	171,590.46	45.60	3,848.03	175,470.00	3,879.54	2.26%
94	螺纹钢 HRB400E	0.145	T	140.48	3692.05	518,658.78	140.48	3,848.09	540,580.00	21,921.22	4.23%
95	高硫焦粉		T	89.66	1606.82	144,067.82	89.66	1,597.48	143,230.00	-837.82	-0.58%
96	中煤		T	4.98	500.18	2,490.88	4.98	497.99	2,480.00	-10.88	-0.44%
97	高硫焦粉		T	102.60	1606.82	164,860.12	102.60	1,597.47	163,900.00	-960.12	-0.58%
98	高硫焦粉		T	143.06	1606.82	229,872.21	143.06	1,597.51	228,540.00	-1,332.21	-0.58%
99	铁精粉		T	1,092.95	320.58	350,377.91	1,092.95	325.38	355,620.00	5,242.09	1.50%
100	次铁精粉		T	1,225.34	258.02	316,162.23	1,225.34	261.88	320,890.00	4,727.77	1.50%
101	次铁精粉		T	235.26	258.02	60,702.09	235.26	261.88	61,610.00	907.91	1.50%
102	高硫焦粉		T	151.84	1606.82	243,980.12	151.84	1,597.47	242,560.00	-1,420.12	-0.58%
103	次铁精粉		T	424.70	258.02	109,581.65	424.70	261.88	111,220.00	1,638.35	1.50%
104	次铁精粉		T	178.42	258.02	46,036.16	178.42	261.85	46,720.00	683.84	1.49%
105	无烟煤		T	969.76	1265.22	1,226,959.75	969.76	1,257.86	1,219,830.00	-7,139.75	-0.58%
106	烟煤		T	419.40	707.96	296,918.42	419.40	703.84	295,190.00	-1,728.42	-0.58%
107	铁精粉		T	847.99	318.58	270,152.65	847.99	323.34	274,190.00	4,037.35	1.49%
108	铁精粉		T	3,166.72	230.09	728,630.60	3,166.72	233.53	739,530.00	10,899.40	1.50%
109	铁精粉		T	1,777.16	318.58	566,167.63	1,777.16	323.35	574,640.00	8,472.37	1.50%
110	次铁精粉		T	104.48	258.02	26,958.07	104.48	261.87	27,360.00	401.93	1.49%
111	高硫焦粉		T	136.76	1606.82	219,749.22	136.76	1,597.47	218,470.00	-1,279.22	-0.58%
112	铁粉		T	210.88	314.16	66,250.06	210.88	318.85	67,240.00	989.94	1.49%
113	铁粉		T	3,155.72	314.16	991,398.76	3,155.72	318.86	1,006,230.00	14,831.24	1.50%

存货—产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-5

共54页，第20页

金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值			增值率%	备注
				数量	人民币单价	金额	实际数量	人民币单价		
114	铁精粉		T	441.65	318.58	140,702.65	441.65	323.36	2,107.35	1.50%
115	铁精粉		T	456.62	230.09	105,063.01	456.62	233.52	1,566.99	1.49%
116	次铁精粉		T	209.12	258.02	53,957.41	209.12	261.86	802.59	1.49%
117	高硫焦粉		T	101.16	1606.82	162,546.29	101.16	1,597.47	-946.29	-0.58%
118	铁粉		T	910.04	314.16	285,897.52	910.04	318.85	4,272.48	1.49%
119	铁精粉		T	1,733.94	265.49	460,338.05	1,733.94	269.46	6,881.95	1.49%
120	铁精粉		T	1,028.64	318.58	327,708.32	1,028.64	323.35	4,901.68	1.50%
121	次铁精粉		T	208.60	258.02	53,823.24	208.60	261.89	806.76	1.50%
122	硫酸渣		T	2,071.22	250.44	518,721.49	2,071.22	254.19	7,758.51	1.50%
123	膨润土		T	44.86	663.72	29,774.48	44.86	673.65	445.52	1.50%
124	铁粉		T	610.88	314.16	191,913.63	610.88	318.85	2,866.37	1.49%
125	铁精粉		T	1,842.20	265.49	489,079.65	1,842.20	269.45	7,310.35	1.49%
126	次铁精粉		T	200.64	258.02	51,769.39	200.64	261.86	770.61	1.49%
127	硫酸渣		T	2,035.78	250.44	509,845.79	2,035.78	254.19	7,624.21	1.50%
128	高硫焦粉		T	145.02	1606.82	233,021.59	145.02	1,597.50	-1,351.59	-0.58%
129	铁粉		T	1,028.04	314.16	322,968.32	1,028.04	318.86	4,831.68	1.50%
130	铁精粉		T	1,910.28	265.49	507,153.98	1,910.28	269.46	7,586.02	1.50%
131	铁精粉		T	94.90	230.09	21,835.40	94.90	233.51	324.60	1.49%
132	次铁精粉		T	202.02	258.02	52,125.46	202.02	261.90	784.54	1.51%
133	硫酸渣		T	2,288.82	250.44	573,217.75	2,288.82	254.19	8,572.25	1.50%
134	锰粉矿	0.145	T	68.22	203.54	13,885.49	68.22	206.54	204.51	1.47%
135	锰矿	MN23.17%	T	28.06	893.00	25,057.58	28.06	906.27	372.42	1.49%
136	锰矿	MN23.17%	T	45.02	893.00	40,202.86	45.02	906.26	597.14	1.49%
137	膨润土		T	31.92	663.72	21,185.84	31.92	673.56	314.16	1.48%
138	冶金焦		T	120.99	1862.83	225,383.80	120.99	1,851.97	-1,313.80	-0.58%
139	铁粉		T	3,213.42	314.16	1,009,525.75	3,213.42	318.86	15,094.25	1.50%
140	铁精粉		T	963.82	265.49	255,881.42	963.82	269.46	3,828.58	1.50%
141	次铁精粉		T	402.34	267.29	107,542.34	402.34	271.29	1,607.66	1.49%

存货—产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-5
共54页，第21页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值		增值率%	备注
				数量	人民币单价	金额	实际数量	人民币单价	金额
142	硫酸渣		T	3,626.84	250.44	908,314.80	3,626.84	254.19	921,900.00
143	半碳酸块矿		T	133.52	1197.12	159,839.46	133.52	1,215.02	162,230.00
144	锰矿	MN23.17%	T	27.70	789.42	21,867.07	27.70	801.08	22,190.00
145	锰矿	MN18%	T	203.32	469.03	95,362.48	203.32	476.05	96,790.00
146	膨润土		T	365.38	663.72	242,508.85	365.38	673.65	246,140.00
147	高硫焦粉		T	125.08	1606.82	200,981.52	125.08	1,597.46	199,810.00
148	铁粉		T	235.88	314.16	74,103.89	235.88	318.85	75,210.00
149	次铁精粉		T	169.66	278.76	47,294.60	169.66	282.92	48,000.00
150	半碳酸块矿		T	33.92	1133.63	38,452.67	33.92	1,150.65	39,030.00
151	锰矿	MN18%	T	136.60	469.03	64,069.03	136.60	476.06	65,030.00
152	锰矿	MN44.5%	T	13,513.50	2241.59	30,291,778.84	13,513.50	2,275.12	30,744,830.00
153	锰矿	MN50%	T	127.82	2691.91	344,080.56	127.82	2,732.20	349,230.00
154	锰矿	MN50%	T	6,496.18	2691.91	17,487,163.72	6,496.18	2,732.18	17,748,710.00
155	喷吹烟煤		T	1,192.50	752.21	897,013.27	1,192.50	744.60	887,930.00
156	铁粉		T	85.70	314.16	26,923.45	85.70	318.90	27,330.00
157	铁精粉		T	4,404.98	283.19	1,247,446.29	4,404.98	287.42	1,266,100.00
158	锰粉矿	0.3615	T	233.78	1072.35	250,694.91	233.78	1,088.37	254,440.00
159	锰粉矿	0.3615	T	31.54	1076.52	33,933.51	31.54	1,092.58	34,460.00
160	锰矿	MN23.17%	T	288.99	893.00	258,068.07	288.99	906.36	261,930.00
161	锰矿	MN18%	T	35.44	469.03	16,622.30	35.44	476.02	16,870.00
162	高硫焦粉		T	130.48	964.60	125,861.24	130.48	959.00	125,130.00
163	铁精粉		T	571.60	283.19	161,869.03	571.60	287.42	164,290.00
164	次铁精粉		T	137.62	278.76	38,363.10	137.62	282.95	38,940.00
165	锰矿	MN23.17%	T	875.50	893.00	781,821.50	875.50	906.35	793,510.00
166	冶金焦		T	33.70	1809.73	60,988.05	33.70	1,799.11	60,630.00
167	化工焦炭	25-40MM	T	182.09	1858.41	338,397.88	182.09	1,847.60	336,430.00
168	化工焦炭	10-30MM	T	26.27	1823.01	47,890.47	26.27	1,812.33	47,610.00
169	化工焦炭	10-30MM	T	146.25	1814.16	265,320.90	146.25	1,803.62	263,780.00

存货—产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-5

共54页，第22页

金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值			增值值	增值率%	备注
				数量	人民币单价	金额	实际数量	人民币单价	金额		
170	高硫焦粉		T	139.06	964.60	134,137.52	139.06	959.01	133,360.00	-777.52	-0.58%
171	次铁精粉		T	168.94	278.76	47,093.89	168.94	282.94	47,800.00	706.11	1.50%
172	锰粉矿	0.3615	T	34.64	1072.35	37,146.34	34.64	1,088.34	37,700.00	553.66	1.49%
173	锰粉矿	0.3615	T	574.88	1076.52	618,871.04	574.88	1,092.63	628,130.00	9,258.96	1.50%
174	锰矿	MIN23.17%	T	368.96	893.00	329,481.28	368.96	906.36	334,410.00	4,928.72	1.50%
175	喷吹烟煤		T	103.46	1053.10	108,953.45	103.46	1,046.97	108,320.00	-633.45	-0.58%
176	冶金焦		T	471.26	1809.73	852,855.49	471.26	1,799.20	847,890.00	-4,965.49	-0.58%
177	冶金焦		T	265.63	1862.83	494,823.53	265.63	1,852.01	491,950.00	-2,873.53	-0.58%
178	化工焦粒	25-40MM	T	367.68	1858.41	683,299.12	367.68	1,847.58	679,320.00	-3,979.12	-0.58%
179	化工焦粒	10-30MM	T	230.34	1823.01	419,911.86	230.34	1,812.41	417,470.00	-2,441.86	-0.58%
180	化工焦粒	10-30MM	T	816.72	1814.16	1,481,660.18	816.72	1,803.60	1,473,040.00	-8,620.18	-0.58%
181	高硫焦粉		T	137.84	964.60	132,960.71	137.84	959.01	132,190.00	-770.71	-0.58%
182	铁粉		T	549.62	314.16	172,668.23	549.62	318.86	175,250.00	2,581.77	1.50%
183	次铁精粉		T	710.88	278.76	198,165.66	710.88	282.93	201,130.00	2,964.34	1.50%
184	锰粉矿	0.3615	T	101.08	1072.35	108,393.54	101.08	1,088.35	110,010.00	1,616.46	1.49%
185	锰粉矿	0.3615	T	100.88	1076.52	108,599.55	100.88	1,092.59	110,220.00	1,620.45	1.49%
186	锰矿	MIN23.17%	T	569.14	893.00	508,242.02	569.14	906.35	515,840.00	7,597.98	1.49%
187	冶金焦		T	101.22	1809.73	183,181.33	101.22	1,799.25	182,120.00	-1,061.33	-0.58%
188	冶金焦		T	199.18	1862.83	371,038.85	199.18	1,851.99	368,880.00	-2,158.85	-0.58%
189	铁粉		T	100.86	314.16	31,686.11	100.86	318.86	32,160.00	473.89	1.50%
190	铁精粉		T	2,078.48	247.79	515,021.59	2,078.48	251.49	522,720.00	7,698.41	1.49%
191	铁精粉		T	46.60	265.49	12,371.67	46.60	269.53	12,560.00	188.33	1.52%
192	次铁精粉		T	202.74	278.76	56,516.02	202.74	282.92	57,360.00	843.98	1.49%
193	半碳酸块矿		T	1,271.44	1067.10	1,356,750.25	1,271.44	1,083.06	1,377,040.00	20,289.75	1.50%
194	锰矿	MIN26%	T	981.48	1049.78	1,030,336.86	981.48	1,065.48	1,045,750.00	15,413.14	1.50%
195	锰矿	MIN26%	T	165.54	1044.03	172,828.16	165.54	1,059.62	175,410.00	2,581.84	1.49%
196	无烟煤		T	415.36	1460.18	606,499.12	415.36	1,451.68	602,970.00	-3,529.12	-0.58%
197	冶金焦		T	200.74	1809.73	363,286.11	200.74	1,799.19	361,170.00	-2,116.11	-0.58%

存货一产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-5
共54页，第23页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		评估价值			增值值	增值率%	备注
				数量	人民币单价	金额	实际数量	人民币单价	金额		
198	冶金焦		T	133.52	1862.83	248,725.31	133.52	1,852.01	247,280.00	-1,445.31	-0.58%
199	化工焦炭	10-30MM	T	405.72	1814.16	736,040.71	405.72	1,803.61	731,760.00	-4,280.71	-0.58%
200	铁精粉		T	5.76	283.19	1,631.15	5.76	288.19	1,660.00	28.85	1.77%
201	次铁精粉		T	237.30	278.76	66,150.00	237.30	282.93	67,140.00	990.00	1.50%
202	半碳酸块矿		T	505.76	1067.10	539,695.15	505.76	1,083.06	547,770.00	8,074.85	1.50%
203	锰粉矿	0.3615	T	33.04	1072.35	35,430.58	33.04	1,088.38	35,960.00	529.42	1.49%
204	锰矿	MIN26%	T	18.52	1049.78	19,441.90	18.52	1,065.33	19,730.00	288.10	1.48%
205	锰矿	MIN26%	T	116.02	1052.37	122,096.16	116.02	1,068.09	123,920.00	1,823.84	1.49%
206	锰矿	MIN26%	T	709.70	1044.03	740,945.64	709.70	1,059.64	752,030.00	11,084.36	1.50%
	总计					178,690,090.99			178,831,460.00	141,369.01	0.08%
	减：跌价准备					2,871,602.03			-2,871,602.03	-100.00%	
	合计					175,818,488.96			178,831,460.00	3,012,971.04	1.71%

被评估单位填表人：王应文

填表日期：2022年9月

评估人员：沈静钰

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-7
共54页，第24页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值			评估价值			增值率	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额		
1	螺纹钢	中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）		32.51	3,769.91	122,559.82	33.46	3,965.09	132,680.00	8.26%	
2	螺纹钢	中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）		32.50	3,769.91	122,522.12	33.46	3,965.09	132,680.00	8.29%	
3	螺纹钢	中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）		34.74	3,690.27	128,199.82	35.40	3,780.44	133,820.00	4.38%	
4	螺纹钢	中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）		32.52	3,769.91	122,597.52	33.46	3,965.09	132,680.00	8.22%	
5	螺纹钢	中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）		31.23	3,725.66	116,352.48	31.88	3,965.12	126,400.00	8.64%	
6	螺纹钢	中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）		30.19	3,769.91	113,813.63	30.89	3,965.29	122,480.00	7.61%	
7	螺纹钢	中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）		32.51	3,769.91	122,559.82	33.46	3,965.09	132,680.00	8.26%	
8	螺纹钢	中铁物资集团深圳有限公司（广州地铁）		32.54	3,769.91	122,672.92	33.46	3,965.09	132,680.00	8.16%	
9	螺纹钢	佛山市和卓贸易有限公司		12.80	3,716.81	47,575.22	12.80	3,739.06	47,860.00	0.60%	
10	螺纹钢	湖南冷钢工贸有限公司		33.80	3,592.92	121,440.71	33.80	3,642.31	123,110.00	1.37%	
11	螺纹钢	湖南冷钢工贸有限公司		33.32	3,592.92	119,716.11	33.32	3,642.26	121,360.00	1.37%	
12	螺纹钢	湖南冷钢工贸有限公司		33.54	3,699.12	124,068.32	33.54	3,748.06	125,710.00	1.32%	
13	螺纹钢	湖南冷钢工贸有限公司		61.79	3,622.81	223,853.38	61.79	3,563.20	220,170.00	-1.65%	
14	螺纹钢	浙商中拓集团（广东）有限公司		19.35	3,656.10	70,745.60	19.35	3,562.27	68,930.00	-2.57%	
15	螺纹钢	浙商中拓集团（广东）有限公司		13.85	3,693.22	51,151.08	13.85	3,563.90	49,360.00	-3.50%	
16	螺纹钢	北京凯通物资有限公司		33.65	3,888.50	130,847.88	33.65	3,950.37	132,930.00	1.59%	
17	螺纹钢	北京凯通物资有限公司		33.69	3,825.44	128,878.96	33.69	3,783.02	127,450.00	-1.11%	
18	螺纹钢	北京凯通物资有限公司		31.94	3,887.61	124,170.28	31.94	3,844.71	122,800.00	-1.10%	
19	盘螺	海南志特新材料有限公司		32.98	3,879.65	127,950.73	32.98	3,874.77	127,790.00	-0.13%	
20	盘螺	海南志特新材料有限公司		47.98	3,769.91	180,880.35	47.98	4,055.86	194,600.00	7.58%	
21	盘螺	海南志特新材料有限公司		6.28	3,973.45	24,953.27	6.28	4,033.44	25,330.00	1.51%	
22	盘螺	海南志特新材料有限公司		18.54	3,840.71	71,206.73	18.54	3,901.83	72,340.00	1.59%	
23	盘螺	海南志特新材料有限公司		16.52	3,769.91	62,278.94	16.52	4,055.69	67,000.00	7.58%	
24	盘螺	海南志特新材料有限公司		14.22	3,840.71	54,614.87	14.22	3,901.55	55,480.00	1.58%	
25	盘螺	海南志特新材料有限公司		20.32	3,769.91	76,604.60	20.32	4,056.10	82,420.00	7.59%	
26	盘螺	海南志特新材料有限公司		34.54	3,840.71	132,658.05	34.54	3,901.85	134,770.00	1.59%	

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-7
共54页，第25页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值			评估价值			增值率	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额		
27	盘螺	佛山市和卓贸易有限公司		45.20	3,787.61	171,200.00	45.20	3,809.51	172,190.00	0.58%	
28	盘螺	佛山市和卓贸易有限公司		10.22	3,787.61	38,709.38	10.22	3,809.20	38,930.00	0.57%	
29	盘螺	海南志特新材料有限公司		35.30	3,840.71	135,576.99	35.30	3,901.98	137,740.00	1.60%	
30	高速线材	海南志特新材料有限公司		8.24	3,929.20	32,376.64	8.24	4,214.81	34,730.00	7.27%	
31	高速线材	海南志特新材料有限公司		32.92	3,955.29	130,208.22	32.92	4,016.40	132,220.00	1.55%	
32	高硫焦粉	宁夏翼通实业有限公司		99.46	2,278.68	226,637.52	99.46	1,114.42	110,840.00	-51.09%	
33	锰矿(MN:44.5%)	宁夏翼通实业有限公司		133.45	2,365.44	315,667.97	133.45	2,354.74	314,240.00	-0.45%	
34	高硫焦粉	宁夏翼通实业有限公司		52.80	2,278.68	120,314.30	52.80	1,114.39	58,840.00	-51.09%	
35	高硫焦粉	宁夏翼通实业有限公司		38.68	2,061.54	79,740.37	38.68	1,114.53	43,110.00	-45.94%	
36	高硫焦粉	宁夏翼通实业有限公司		94.16	2,061.54	194,114.61	94.16	1,114.38	104,930.00	-45.94%	
37	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		324.18	1,072.23	347,595.52	324.18	1,058.52	343,150.00	-1.28%	
38	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		372.18	1,072.23	399,062.56	372.18	1,058.52	393,960.00	-1.28%	
39	面煤	宁夏翼通实业有限公司		43.30	1,119.55	48,476.52	43.30	1,096.30	47,470.00	-2.08%	
40	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		34.32	1,072.23	36,798.93	34.32	1,058.57	36,330.00	-1.27%	
41	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		645.22	1,263.04	814,935.86	645.22	1,262.05	814,300.00	-0.08%	
42	面煤	宁夏翼通实业有限公司		172.18	1,119.55	192,764.12	172.18	1,096.35	188,770.00	-2.07%	
43	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		34.48	1,072.23	36,970.49	34.48	1,058.58	36,500.00	-1.27%	
44	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		1,232.12	1,263.04	1,556,211.17	1,232.12	1,262.06	1,555,010.00	-0.08%	
45	无烟煤	宁夏翼通实业有限公司		242.60	1,513.14	367,087.53	242.60	1,504.33	364,950.00	-0.58%	
46	面煤	宁夏翼通实业有限公司		103.48	1,119.55	115,851.04	103.48	1,096.35	113,450.00	-2.07%	
47	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		84.92	1,072.23	91,053.77	84.92	1,058.53	89,890.00	-1.28%	
48	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		1,007.20	1,263.04	1,272,129.25	1,007.20	1,262.05	1,271,140.00	-0.08%	
49	无烟煤	宁夏翼通实业有限公司		244.76	1,513.14	370,356.37	244.76	1,504.33	368,200.00	-0.58%	
50	面煤	宁夏翼通实业有限公司		382.14	1,119.55	427,824.84	382.14	1,096.38	418,970.00	-2.07%	
51	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		102.22	1,072.23	109,603.35	102.22	1,058.50	108,200.00	-1.28%	
52	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		1,582.58	1,254.21	1,984,887.66	1,582.58	1,262.06	1,997,310.00	0.63%	

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

表3-9-7
共54页，第26页
金额单位：人民币元

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值			评估价值			增值率	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额		
53	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		132.50	1,254.21	166,182.83	132.50	1,262.04	167,220.00	0.62%	
54	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		66.66	1,254.21	83,605.64	66.66	1,262.08	84,130.00	0.63%	
55	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		33.04	1,254.21	41,439.10	33.04	1,262.11	41,700.00	0.63%	
56	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		89.10	1,254.21	111,750.11	89.10	1,262.07	112,450.00	0.63%	
57	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		542.62	469.03	254,505.06	542.62	472.67	256,480.00	0.78%	
58	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		102.08	469.03	47,878.58	102.08	472.67	48,250.00	0.78%	
59	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		31.08	1,254.21	38,980.85	31.08	1,261.90	39,220.00	0.61%	
60	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		34.16	830.43	28,367.61	34.16	851.00	29,070.00	2.48%	
61	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		207.88	469.03	97,501.96	207.88	472.68	98,260.00	0.78%	
62	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		154.31	1,197.12	184,727.59	154.31	1,196.55	184,640.00	-0.05%	
63	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		2,019.70	830.43	1,677,226.80	2,019.70	850.86	1,718,480.00	2.46%	
64	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		203.94	1,197.12	244,140.65	203.94	1,196.53	244,020.00	-0.05%	
65	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		31.04	1,254.21	38,930.68	31.04	1,261.92	39,170.00	0.61%	
66	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		167.66	830.43	139,230.50	167.66	850.83	142,650.00	2.46%	
67	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		235.40	1,197.12	281,802.05	235.40	1,196.52	281,660.00	-0.05%	
68	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		268.66	830.43	223,104.30	268.66	850.85	228,590.00	2.46%	
69	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		1,382.10	1,197.12	1,654,539.55	1,382.10	1,196.53	1,653,720.00	-0.05%	
70	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		166.24	830.43	138,051.29	166.24	850.88	141,450.00	2.46%	
71	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		167.00	1,197.12	199,919.04	167.00	1,196.53	199,820.00	-0.05%	
72	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		100.58	1,176.53	118,335.39	100.58	1,169.72	117,650.00	-0.58%	
73	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		973.56	830.43	808,476.96	973.56	850.86	828,360.00	2.46%	
74	锰矿(MN44.5%)	宁夏翼通实业有限公司		4,301.16	2,353.03	10,120,758.51	4,301.16	2,420.01	10,408,850.00	2.85%	
75	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		499.88	1,197.12	598,416.35	499.88	1,196.53	598,120.00	-0.05%	
76	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		910.32	1,176.53	1,071,018.79	910.32	1,169.68	1,064,780.00	-0.58%	
77	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		471.18	1,132.24	533,488.84	471.18	1,132.03	533,390.00	-0.02%	
78	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		535.20	1,254.21	671,253.19	535.20	1,262.05	675,450.00	0.63%	

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

表3-9-7
共54页，第27页
金额单位：人民币元

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值			评估价值			增值率	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额		
79	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		856.12	830.43	710,951.67	856.12	850.86	728,440.00	2.46%	
80	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		538.54	1,132.24	609,756.53	538.54	1,132.02	609,640.00	-0.02%	
81	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		68.40	830.43	56,801.66	68.40	850.88	58,200.00	2.46%	
82	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		66.12	469.03	31,012.26	66.12	472.63	31,250.00	0.77%	
83	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		1,044.76	1,132.24	1,182,919.06	1,044.76	1,132.02	1,182,690.00	-0.02%	
84	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		380.20	469.03	178,323.88	380.20	472.67	179,710.00	0.78%	
85	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		174.61	1,197.12	209,029.12	174.61	1,196.55	208,930.00	-0.05%	
86	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		272.56	1,132.24	308,603.33	272.56	1,132.01	308,540.00	-0.02%	
87	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		66.90	830.43	55,556.01	66.90	850.82	56,920.00	2.46%	
88	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		337.40	469.03	158,249.56	337.40	472.67	159,480.00	0.78%	
89	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		100.70	1,254.21	126,298.95	100.70	1,262.07	127,090.00	0.63%	
90	烟煤	宁夏翼通实业有限公司		23.58	707.96	16,693.77	23.58	703.99	16,600.00	-0.56%	
91	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		33.72	1,132.24	38,179.13	33.72	1,131.97	38,170.00	-0.02%	
92	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		128.52	1,159.54	149,024.08	128.52	1,161.06	149,220.00	0.13%	
93	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		239.44	469.03	112,303.72	239.44	472.69	113,180.00	0.78%	
94	铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		1,278.65	321.80	411,466.95	1,278.65	322.07	411,810.00	0.08%	
95	次铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		398.70	258.02	102,872.57	398.70	268.57	107,080.00	4.09%	
96	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		100.22	1,132.24	113,473.09	100.22	1,132.01	113,450.00	-0.02%	
97	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		1,103.72	1,159.54	1,279,807.49	1,103.72	1,161.06	1,281,480.00	0.13%	
98	锰矿(MN:36.52%)	宁夏翼通实业有限公司		8.78	1,254.21	11,011.96	8.78	1,261.96	11,080.00	0.62%	
99	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		65.96	830.43	54,775.40	65.96	850.82	56,120.00	2.45%	
100	硅铁粉	宁夏翼通实业有限公司		17.34	6,196.12	107,440.70	17.34	6,158.59	106,790.00	-0.61%	
101	烟煤	宁夏翼通实业有限公司		33.66	707.96	23,829.93	33.66	703.80	23,690.00	-0.59%	
102	铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		1,215.00	321.81	390,999.15	1,215.00	322.07	391,310.00	0.08%	
103	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		98.94	1,159.54	114,724.89	98.94	1,161.01	114,870.00	0.13%	
104	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		2,283.96	1,147.31	2,620,410.15	2,283.96	1,130.31	2,581,590.00	-1.48%	

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-7
共54页，第28页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值			评估价值			增值率	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额		
105	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		260.44	1,748.97	455,502.62	260.44	1,698.28	442,300.00	-2.90%	
106	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		201.30	1,735.15	349,284.74	201.30	1,789.82	360,290.00	3.15%	
107	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		163.12	1,606.82	262,105.10	163.12	1,772.50	289,130.00	10.31%	
108	化工焦粒25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		436.74	1,750.52	764,520.72	436.74	1,754.96	766,460.00	0.25%	
109	铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		533.46	318.58	169,951.86	533.46	322.07	171,810.00	1.09%	
110	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		49.96	1,132.24	56,566.71	49.96	1,132.11	56,560.00	-0.01%	
111	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		100.10	1,159.54	116,069.95	100.10	1,161.04	116,220.00	0.13%	
112	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		736.30	1,147.31	844,764.35	736.30	1,140.62	839,840.00	-0.58%	
113	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		165.52	1,735.15	287,201.25	165.52	1,698.28	281,100.00	-2.12%	
114	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		166.18	1,735.15	288,346.44	166.18	1,789.81	297,430.00	3.15%	
115	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		1,010.66	1,782.82	1,801,824.86	1,010.66	1,731.14	1,749,590.00	-2.90%	
116	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		215.20	1,606.82	345,788.48	215.20	1,772.54	381,450.00	10.31%	
117	化工焦粒25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		302.56	1,750.52	529,636.37	302.56	1,754.96	530,980.00	0.25%	
118	铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		339.12	230.09	78,027.61	339.12	234.08	79,380.00	1.73%	
119	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		34.30	1,159.54	39,772.22	34.30	1,160.93	39,820.00	0.12%	
120	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		305.00	1,147.31	349,929.55	305.00	1,140.62	347,890.00	-0.58%	
121	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		206.10	469.03	96,666.37	206.10	472.68	97,420.00	0.78%	
122	烟煤	宁夏翼通实业有限公司		183.34	707.97	129,798.79	183.34	703.83	129,040.00	-0.58%	
123	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		33.72	1,735.15	58,509.10	33.72	1,698.40	57,270.00	-2.12%	
124	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		339.42	1,735.15	588,943.01	339.42	1,789.79	607,490.00	3.15%	
125	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		524.90	1,782.82	935,802.22	524.90	1,731.13	908,670.00	-2.90%	
126	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		320.76	1,606.82	515,404.80	320.76	1,772.54	568,560.00	10.31%	
127	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		118.18	1,606.82	189,894.44	118.18	1,862.84	220,150.00	15.93%	
128	化工焦粒25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		193.92	1,750.52	339,460.22	193.92	1,754.95	340,320.00	0.25%	
129	铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		1,883.42	230.09	433,353.27	1,883.42	234.08	440,880.00	1.74%	
130	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		33.04	1,159.54	38,311.20	33.04	1,161.02	38,360.00	0.13%	

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-7
共54页，第29页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值			评估价值			增值率	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额		
131	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		102.36	1,147.31	117,438.65	102.36	1,140.58	116,750.00	-0.59%	
132	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		33.42	830.43	27,753.09	33.42	850.99	28,440.00	2.48%	
133	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		138.98	469.03	65,185.31	138.98	472.66	65,690.00	0.77%	
134	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		512.74	789.42	404,768.87	512.74	809.16	414,890.00	2.50%	
135	无烟煤	宁夏翼通实业有限公司		43.64	1,265.22	55,214.20	43.64	1,257.79	54,890.00	-0.59%	
136	烟煤	宁夏翼通实业有限公司		74.42	707.96	52,686.38	74.42	703.84	52,380.00	-0.58%	
137	二级高硫焦	宁夏翼通实业有限公司		510.82	1,782.82	910,700.11	510.82	1,895.72	968,370.00	6.33%	
138	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		476.56	1,735.15	826,900.83	476.56	1,698.28	809,330.00	-2.12%	
139	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		955.52	1,735.15	1,657,966.01	955.52	1,789.80	1,710,190.00	3.15%	
140	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		311.66	1,782.82	555,633.68	311.66	1,731.15	539,530.00	-2.90%	
141	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		786.38	1,606.82	1,263,574.09	786.38	1,772.53	1,393,880.00	10.31%	
142	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		154.16	1,606.82	247,707.96	154.16	1,862.87	287,180.00	15.93%	
143	化工焦粒25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		867.30	1,750.52	1,518,223.25	867.30	1,754.96	1,522,080.00	0.25%	
144	铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		202.65	321.81	65,214.80	202.65	322.08	65,270.00	0.08%	
145	铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		389.26	235.92	91,836.16	389.26	234.09	91,120.00	-0.78%	
146	铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		178.20	271.30	48,346.54	178.20	269.30	47,990.00	-0.74%	
147	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		2,895.06	1,136.94	3,291,509.52	2,895.06	1,130.32	3,272,330.00	-0.58%	
148	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		18.34	1,159.54	21,265.96	18.34	1,160.85	21,290.00	0.11%	
149	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		33.14	1,147.31	38,021.85	33.14	1,140.62	37,800.00	-0.58%	
150	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		167.44	1,133.63	189,815.01	167.44	1,135.27	190,090.00	0.14%	
151	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		909.24	789.42	717,776.59	909.24	809.16	735,720.00	2.50%	
152	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		136.62	469.03	64,078.41	136.62	472.70	64,580.00	0.78%	
153	二级高硫焦	宁夏翼通实业有限公司		236.62	1,782.82	421,850.87	236.62	1,895.70	448,560.00	6.33%	
154	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		478.84	1,735.15	830,856.96	478.84	1,789.80	857,030.00	3.15%	
155	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		0.28	1,735.14	485.84	0.28	1,714.29	480.00	-1.20%	
156	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		160.06	1,606.82	257,188.22	160.06	1,772.52	283,710.00	10.31%	

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-7
共54页，第30页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值		评估价值		增值率	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额
157	化工焦炭10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		102.82	1,606.82	165,213.62	102.82	1,862.87	191,540.00
158	化工焦炭25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		261.32	1,750.52	457,445.06	261.32	1,754.97	458,610.00
159	铁粉	宁夏翼通实业有限公司		962.40	301.69	290,347.58	962.40	299.13	287,880.00
160	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		903.34	1,136.94	1,027,043.38	903.34	1,130.32	1,021,060.00
161	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		375.62	1,136.94	427,057.40	375.62	1,130.32	424,570.00
162	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		1,606.12	1,128.36	1,812,281.56	1,606.12	1,128.17	1,811,980.00
163	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		267.38	1,133.63	303,109.99	267.38	1,135.24	303,540.00
164	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		907.42	1,103.70	1,001,519.45	907.42	1,097.26	995,680.00
165	膨润土	宁夏翼通实业有限公司		329.98	663.72	219,014.33	329.98	659.86	217,740.00
166	膨润土	宁夏翼通实业有限公司		134.98	663.72	89,588.92	134.98	659.88	89,070.00
167	二级高硫焦	宁夏翼通实业有限公司		102.30	1,782.82	182,382.48	102.30	1,895.70	193,930.00
168	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		375.44	1,735.15	651,442.94	375.44	1,789.79	671,960.00
169	化工焦炭10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		270.74	1,606.82	435,031.47	270.74	1,772.51	479,890.00
170	化工焦炭10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		115.40	1,606.82	185,427.47	115.40	1,862.82	214,970.00
171	化工焦炭25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		267.28	1,750.52	467,878.14	267.28	1,754.98	469,070.00
172	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		600.94	1,128.36	678,076.66	600.94	1,128.17	677,960.00
173	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		134.74	1,136.94	153,191.30	134.74	1,130.33	152,300.00
174	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		238.52	1,133.63	270,393.43	238.52	1,135.25	270,780.00
175	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		34.06	1,147.31	39,077.38	34.06	1,140.63	38,850.00
176	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		33.96	1,103.70	37,481.65	33.96	1,097.17	37,260.00
177	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		503.76	830.43	418,337.42	503.76	809.16	407,620.00
178	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		66.12	469.03	31,012.04	66.12	472.63	31,250.00
179	膨润土	宁夏翼通实业有限公司		268.02	663.72	177,890.23	268.02	659.84	176,850.00
180	二级高硫焦	宁夏翼通实业有限公司		34.36	1,782.82	61,257.70	34.36	1,895.81	65,140.00
181	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		135.06	1,735.15	234,348.72	135.06	1,698.28	229,370.00
182	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		301.06	1,735.15	522,382.83	301.06	1,789.81	538,840.00

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-7
共54页，第31页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值			评估价值			增值率	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额		
183	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		108.84	1,606.82	174,886.70	108.84	1,772.51	192,920.00	10.31%	
184	化工焦粒25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		303.19	1,736.63	526,529.36	303.19	1,754.97	532,090.00	1.06%	
185	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		233.68	1,128.36	263,675.16	233.68	1,128.17	263,630.00	-0.02%	
186	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		217.96	1,136.94	247,807.44	217.96	1,130.30	246,360.00	-0.58%	
187	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		937.20	1,133.63	1,062,438.06	937.20	1,135.25	1,063,960.00	0.14%	
188	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		201.46	1,076.52	216,875.72	201.46	1,070.24	215,610.00	-0.58%	
189	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		638.96	789.42	504,410.86	638.96	809.16	517,020.00	2.50%	
190	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		167.88	1,735.15	291,296.19	167.88	1,698.24	285,100.00	-2.13%	
191	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		205.98	1,735.15	357,405.22	205.98	1,789.79	368,660.00	3.15%	
192	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		115.40	1,606.82	185,427.47	115.40	1,862.82	214,970.00	15.93%	
193	化工焦粒25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		465.32	1,750.52	814,550.49	465.32	1,754.96	816,620.00	0.25%	
194	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		34.08	1,128.36	38,454.51	34.08	1,128.23	38,450.00	-0.01%	
195	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		500.38	1,133.63	567,245.78	500.38	1,135.26	568,060.00	0.14%	
196	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		33.54	1,103.70	37,018.10	33.54	1,097.20	36,800.00	-0.59%	
197	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		33.08	1,072.35	35,473.34	33.08	1,066.20	35,270.00	-0.57%	
198	锰矿(MN18%)	宁夏翼通实业有限公司		367.58	469.03	172,406.05	367.58	472.69	173,750.00	0.78%	
199	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		241.84	893.00	215,963.12	241.84	894.19	216,250.00	0.13%	
200	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		154.81	1,740.39	269,429.78	154.81	1,698.28	262,910.00	-2.42%	
201	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		1,127.60	1,735.15	1,956,549.81	1,127.60	1,789.80	2,018,180.00	3.15%	
202	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		489.14	1,606.82	785,961.79	489.14	1,772.52	867,010.00	10.31%	
203	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		344.52	1,606.82	553,582.93	344.52	1,862.85	641,790.00	15.93%	
204	化工焦粒10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		1,174.52	1,580.23	1,856,017.03	1,174.52	1,754.96	2,061,240.00	11.06%	
205	半碳酸块矿	宁夏翼通实业有限公司		368.86	1,133.63	418,150.76	368.86	1,135.25	418,750.00	0.14%	
206	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		200.04	1,072.35	214,512.89	200.04	1,066.09	213,260.00	-0.58%	
207	锰粉矿(0.3615)	宁夏翼通实业有限公司		102.60	1,076.52	110,450.95	102.60	1,070.27	109,810.00	-0.58%	
208	锰矿(MN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		1,044.06	893.00	932,345.58	1,044.06	894.17	933,570.00	0.13%	

存货—发出商品评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表3-9-7
共54页，第32页

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

金额单位：人民币元

序号	商品名称	对方单位名称	计量单位	账面价值		评估价值		增值率	备注
				数量	单价	金额	实际数量	评估单价	金额
209	锰矿(MIN26%)	宁夏翼通实业有限公司		367.82	1,082.97	398,338.03	367.82	1,083.03	398,360.00
210	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		65.94	1,735.15	114,415.79	65.94	1,789.81	118,020.00
211	化工焦炭10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		208.76	1,606.82	335,440.53	208.76	1,772.51	370,030.00
212	化工焦炭10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		146.58	1,606.82	235,528.23	146.58	1,862.87	273,060.00
213	化工焦炭25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		568.74	1,750.52	995,588.94	568.74	1,754.97	998,120.00
214	锰矿(MIN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		636.70	893.00	568,573.10	636.70	894.17	569,320.00
215	锰矿(MIN26%)	宁夏翼通实业有限公司		1,028.78	1,561.36	1,606,300.88	1,028.78	1,108.49	1,140,390.00
216	化工焦炭10-30MM	宁夏翼通实业有限公司		37.14	1,606.82	59,677.44	37.14	1,862.95	69,190.00
217	铁精粉	宁夏翼通实业有限公司		5.76	283.19	1,631.15	5.76	281.25	1,620.00
218	锰矿(MIN26%)	宁夏翼通实业有限公司		100.66	1,082.97	109,011.76	100.66	1,083.05	109,020.00
219	锰矿(MIN23.17%)	宁夏翼通实业有限公司		553.09	893.00	493,909.37	553.09	894.18	494,560.00
220	锰矿(MIN26%)	宁夏翼通实业有限公司		706.76	1,114.99	788,031.15	706.76	1,108.50	783,440.00
221	螺纹钢 HRB400E	北京凯通物资有限公司		16.54	3,619.47	59,866.03	16.54	3,519.35	58,210.00
222	盘螺 HRB400E	北京凯通物资有限公司		298.92	3,787.61	1,132,192.38	298.92	3,809.51	1,138,740.00
223	盘螺 HRB400E	北京凯通物资有限公司		164.26	3,787.61	622,152.82	164.26	3,835.93	630,090.00
224	盘螺 HRB400E	北京凯通物资有限公司		199.72	3,787.61	756,461.47	199.72	3,809.53	760,840.00
225	盘螺 HRB400E	北京凯通物资有限公司		31.85	3,920.35	124,863.15	31.85	3,959.18	126,100.00
226	盘螺 HRB400E	北京凯通物资有限公司		67.36	3,787.61	255,133.41	67.36	3,835.96	258,390.00
227	盘螺 HRB400E	北京凯通物资有限公司		15.95	3,769.91	60,130.06	15.95	3,809.40	60,760.00
228	化工焦炭25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		222.92	1,858.41	414,276.11	222.92	1,772.52	395,130.00
229	化工焦炭25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		195.96	1,823.01	357,236.81	195.96	1,862.83	365,040.00
230	化工焦炭25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		398.86	1,787.11	712,808.18	398.86	1,754.98	699,990.00
231	锰矿(MIN26%)	宁夏翼通实业有限公司		675.84	1,114.99	753,555.62	675.84	1,108.49	749,160.00
232	冶金焦	宁夏翼通实业有限公司		133.92	1,735.15	232,371.29	133.92	1,789.80	239,690.00
233	化工焦炭25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		22.77	1,805.50	41,111.27	22.77	1,772.51	40,360.00
234	化工焦炭25-40MM	宁夏翼通实业有限公司		169.39	1,776.07	300,848.46	169.39	1,862.86	315,550.00

固定资产评估汇总表

评估基准日：2022年8月31日

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

表4-8
共54页，第36页
金额单位：人民币元

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
	房屋建筑物类合计		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-1	固定资产-房屋建筑物		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-3	固定资产-管道及沟槽		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
	设备类合计	241,768.57	189,214.58	239,280.00	213,030.00	-2,488.57	23,815.42	-1.03%	12.59%
4-8-4	固定资产-机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-5	固定资产-车辆	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-6	固定资产-电子设备	241,768.57	189,214.58	239,280.00	213,030.00	-2,488.57	23,815.42	-1.03%	12.59%
4-8-7	固定资产—土地	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
4-8-8	固定资产清理	/	0.00	/	0.00	/	0.00	/	0.00%
	固定资产合计	241,768.57	189,214.58	239,280.00	213,030.00	-2,488.57	23,815.42	-1.03%	12.59%

评估人员：卢孝伟

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表4-8-6
共54页，第37页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值			增值率	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值		
1	1400000000	台式电脑	3881	Dell戴尔	台	1	2021-11-25	2021-11-25	3,628.32	2,766.59	3,300.00	84%	2,770.00	0.12%	
2	1400000001	台式电脑	天逸510	联想	台	3	2021-11-25	2021-11-25	18,427.43	14,050.91	16,800.00	84%	14,110.00	0.42%	
3	1400000002	一体机	55寸	HUSHIDA	台	1	2021-11-25	2021-11-25	6,476.99	4,938.71	5,900.00	84%	4,960.00	0.43%	
4	1400000003	一体机	A10	联想	台	1	2021-11-25	2021-11-25	4,423.89	3,373.22	4,000.00	84%	3,360.00	-0.39%	
5	1400000004	笔记本电脑	Matebook D14 15 14寸 银色	华为	台	1	2021-12-8	2021-12-8	5,593.81	4,412.89	5,100.00	86%	4,390.00	-0.52%	
6	1400000005	笔记本电脑	Matebook 13S 15 14寸 深空灰	华为	台	1	2021-12-8	2021-12-8	4,677.88	3,690.33	4,300.00	86%	3,700.00	0.26%	
7	15000000001	航天信息发票打印机			台	1	2021-9-10	2021-9-10	1,230.09	873.02	1,260.00	83%	1,050.00	20.27%	
8	1500000002	碎纸机	9915	科密	台	1	2021-11-25	2021-11-25	1,414.16	1,078.30	1,440.00	90%	1,300.00	20.56%	
9	1500000003	凭证装订机	33686	得力	台	1	2021-11-25	2021-11-25	1,415.04	1,078.97	1,450.00	90%	1,310.00	21.41%	
10	1500000004	冰箱	LC-158DH	海尔	台	1	2021-11-25	2021-11-25	3,448.67	2,629.61	3,450.00	90%	3,110.00	18.27%	
11	1500000005	冰箱	BCD-166WM	美的	台	1	2021-11-29	2021-11-29	1,052.21	802.31	1,070.00	90%	960.00	19.65%	
12	1500000006	蒸烤一体机	K6	大宇	台	1	2021-11-25	2021-11-25	1,752.21	1,336.06	1,790.00	90%	1,610.00	20.50%	
13	1500000007	饮水机	E350	克鲁尔	台	1	2021-11-25	2021-11-25	867.26	661.28	890.00	90%	800.00	20.98%	
14	1500000008	净水器	超滤净水器	沃兰特	台	1	2021-11-25	2021-11-25	690.27	526.33	700.00	90%	630.00	19.70%	
15	1500000009	净水器	3M-DR075	3M	台	1	2021-11-25	2021-11-25	3,522.12	2,685.62	3,590.00	90%	3,230.00	20.27%	
16	1500000010	打印机	HP彩色激光 150A	惠普	台	1	2021-11-25	2021-11-25	1,946.02	1,483.84	1,950.00	87%	1,700.00	14.57%	
17	1500000011	打印机	PIXLAD X1	华为	台	1	2021-11-25	2021-11-25	1,769.03	1,348.89	1,810.00	87%	1,570.00	16.39%	
18	1500000012	保险柜	驭尚双门黑金色	虎牌	台	1	2021-11-29	2021-11-29	1,210.60	923.08	1,230.00	90%	1,110.00	20.25%	
19	1500000013	咖啡机	Q07S	卡伦特	台	1	2021-11-29	2021-11-29	1,636.27	1,247.65	1,670.00	90%	1,500.00	20.23%	
20	1500000015	热水器	F4H-Y70B即热热水器	奥特朗	台	1	2021-12-27	2021-12-27	1,681.42	1,326.45	1,710.00	91%	1,560.00	17.61%	
21	1400000006	国威程控交换机	GW2000	国威	台	1	2021-12-16	2021-12-16	2,522.12	1,989.68	2,520.00	86%	2,170.00	9.06%	
22	1400000006	国威网关设备	HB100-16FXS	国威	个	1	2021-12-16	2021-12-16	1,088.50	858.71	1,090.00	86%	940.00	9.47%	
23	1400000006	深信服防火墙	AF-1000-B1510-YA	深信服	个	1	2021-12-16	2021-12-16	28,575.22	22,542.71	28,580.00	86%	24,580.00	9.04%	
24	1400000006	深信服WOC	1000-B1200-YL	深信服	台	1	2021-12-16	2021-12-16	22,061.95	17,404.45	22,060.00	86%	18,970.00	9.00%	
25	1400000006	华为交换机	S5720-32P-EI-AC	华为	台	1	2021-12-16	2021-12-16	2,345.13	1,850.05	2,350.00	86%	2,020.00	9.19%	
26	1400000006	华为交换机	ls5735s-124T4S-A	华为	台	1	2021-12-16	2021-12-16	1,548.67	1,221.73	1,550.00	86%	1,330.00	8.86%	
27	1400000006	罗格朗网线	超五类	罗格朗	根	1	2021-12-16	2021-12-16	619.47	488.69	620.00	86%	530.00	8.45%	
28	1400000006	罗格朗电话线	4芯	罗格朗	根	2	2021-12-16	2021-12-16	371.68	293.21	380.00	86%	330.00	12.55%	

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表4-8-6
共54页，第38页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	设备 编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率	备注
									原值	净值	原值	成新率	净值	
29	1400000006	罗格朗网络模块	RJ45	罗格朗	个	25	2021-12-16	2021-12-16	553.10	436.34	500.00	86%	430.00	-1.45%
30	1400000006	罗格朗电话模块	RJ11	罗格朗	个	25	2021-12-16	2021-12-16	464.60	366.52	500.00	86%	430.00	17.32%
31	1400000006	无线AP	EWLP-WX2540H		台	1	2021-12-16	2021-12-16	2,292.04	1,808.17	2,290.00	86%	1,970.00	8.95%
32	1400000006	高密AP	EWLP-WAS530-FIT		台	2	2021-12-16	2021-12-16	2,991.15	2,359.69	3,000.00	86%	2,580.00	9.34%
33	1400000006	海康监控主机	DS-7808NB-K2/8P	海康	台	1	2021-12-16	2021-12-16	1,146.02	904.08	1,150.00	86%	990.00	9.50%
34	1400000006	海康监控摄像头	DS-2CD3346WD-IP0E	海康	个	3	2021-12-16	2021-12-16	3,053.10	2,408.56	3,120.00	91%	2,840.00	17.91%
35	1400000006	计算机显示器	AOC	AOC	个	1	2021-12-16	2021-12-16	376.11	296.71	390.00	91%	350.00	17.96%
36	1400000006	魔点门禁	D2+MT01	魔点	个	1	2021-12-16	2021-12-16	3,451.33	2,722.72	3,520.00	91%	3,200.00	17.53%
37	1400000006	图腾机柜	G26042	图腾	个	1	2021-12-16	2021-12-16	2,123.89	1,675.52	2,160.00	91%	1,970.00	17.58%
38	1400000006	山泽交换机跳线		山泽	根	50	2021-12-16	2021-12-16	663.72	523.60	500.00	86%	430.00	-17.88%
39	1400000006	罗格朗理线架及模块	24口	罗格朗	个	3	2021-12-16	2021-12-16	126.11	99.49	120.00	86%	100.00	0.51%
40	1400000006	宝利通视频会议	Group310 1080P	宝利通	个	1	2021-12-16	2021-12-16	10,575.22	8,342.69	9,740.00	91%	8,860.00	6.20%
41	1400000006	小米电视机	98英寸	小米	台	1	2021-12-16	2021-12-16	7,243.36	5,714.11	7,390.00	91%	6,720.00	17.60%
42	1500000014	主管桌	2200*1800*750		个	1	2021-12-16	2021-12-16	3,715.93	2,931.46	3,790.00	93%	3,520.00	20.08%
43	1500000014	主管桌	1800*1540*750		个	2	2021-12-16	2021-12-16	6,152.21	4,853.42	6,280.00	93%	5,840.00	20.33%
44	1500000014	CWB80SC-2 主管椅	常规		把	1	2021-12-16	2021-12-16	1,752.21	1,382.30	1,790.00	93%	1,660.00	20.09%
45	1500000014	CWC80SW 主管椅	常规		把	4	2021-12-16	2021-12-16	3,270.80	2,580.30	3,340.00	93%	3,110.00	20.53%
46	1500000014	文件柜	2621*1950*400		个	1	2021-12-16	2021-12-16	3,397.35	2,680.14	3,470.00	93%	3,230.00	20.52%
47	1500000014	背柜	2621*1950*400		个	2	2021-12-16	2021-12-16	6,327.43	4,991.65	6,450.00	93%	6,000.00	20.20%
48	1500000014	DT210 茶几	600*400		个	1	2021-12-16	2021-12-16	412.39	325.33	420.00	93%	390.00	19.88%
49	1500000014	DT208 茶几	800*500*420		个	2	2021-12-16	2021-12-16	846.02	667.42	860.00	93%	800.00	19.86%
50	1500000014	职员桌子1500	1500*1200*750		个	24	2021-12-16	2021-12-16	50,633.63	39,944.36	51,650.00	93%	48,030.00	20.24%
51	1500000014	职员桌子1500	1500*600*750		个	2	2021-12-16	2021-12-16	3,504.42	2,764.51	3,570.00	93%	3,320.00	20.09%
52	1500000014	CWG70GW 洽谈椅	545*575*825		把	1	2021-12-16	2021-12-16	346.02	272.97	360.00	93%	330.00	20.89%
53	1500000014	COL71GW	620*615*1015		把	1	2021-12-16	2021-12-16	353.98	279.23	360.00	93%	330.00	18.18%
总计									241,768.57	189,214.58	239,280.00		213,030.00	12.59%
减：电子设备减值准备														0.00%
合计									241,768.57	189,214.58	239,280.00		213,030.00	12.59%

被评估单位填表人：王应文
填表日期：2022年9月

评估人员：卢孝伟

应付票据评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表5-4
共54页，第42页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	到期日	票面利率%	账面价值	评估价值	增值额	增值率	备注
1	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
2	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
3	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
4	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
5	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
6	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
7	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
8	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
9	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
10	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-18	2022-10-18		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
11	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-26	2022-10-26		1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%	
12	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-26	2022-10-26		1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%	
13	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-26	2022-10-26		1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%	
14	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-26	2022-10-26		1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00%	
15	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-26	2022-10-26		2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00%	
16	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-26	2022-10-26		2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00%	
17	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-26	2022-10-26		2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00%	
18	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-26	2022-10-26		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
19	宁夏翼通实业有限公司	2022-04-26	2022-10-26		10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00%	
20	晶澳太阳能科技股份有限公司	2022-06-06	2022-12-06		5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00%	
21	晶澳太阳能科技股份有限公司	2022-06-06	2022-12-06		5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00%	
22	晶澳太阳能科技股份有限公司	2022-06-06	2022-12-06		2,015,000.00	2,015,000.00	0.00	0.00%	
23	晶澳太阳能科技股份有限公司	2022-06-06	2022-12-06		5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00%	
24	晶澳太阳能科技股份有限公司	2022-06-06	2022-12-06		5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00%	

应付账款评估明细表

评估基准日：2022年8月31日

表5-5
共54页，第44页
金额单位：人民币元

被评估单位：浙商中拓集团（海南）有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	账龄	业务内容	币种	原币金额	基准日汇率	账面价值	评估价值	增值额	增值率	备注
1	广西陆晨物流有限公司	2022年1月	1年以内	仓储费	CNY			30.90	30.90	0.00	0.00%	
2	SHARMA INTERNATIONAL (HONGKONG) CO.	2022年8月	1年以内	货款	USD	21,301,171.36	6.8906	146,777,851.37	146,777,851.37	0.00	0.00%	关联方
3	山西通才工贸有限公司	2022年1月	1年以内	货款	CNY			60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	0.00%	
4	宁夏创晨贸易有限公司	2022年8月	1年以内	货款	CNY			9,476,089.84	9,476,089.84	0.00	0.00%	
5	响水巨合金属制品有限公司	2022年8月	1年以内	货款	CNY			151,350,000.00	151,350,000.00	0.00	0.00%	
6	天津琼达进出口贸易有限公司	2022年8月	1年以内	暂估货款	CNY			100,431.59	100,431.59	0.00	0.00%	
7	绛县茂翔煤业有限公司	2022年8月	1年以内	暂估货款	CNY			119,891.42	119,891.42	0.00	0.00%	
8	辽宁鑫盛膨润土有限公司	2022年8月	1年以内	暂估货款	CNY			275,535.40	275,535.40	0.00	0.00%	
9	内蒙古宏禹矿业有限公司	2022年8月	1年以内	暂估货款	CNY			108,953.45	108,953.45	0.00	0.00%	
10	宁夏梓恒工贸有限公司	2022年8月	1年以内	暂估货款	CNY			1,280,798.35	1,280,798.35	0.00	0.00%	
11	宁夏贺兰磷肥有限责任公司	2022年8月	1年以内	暂估货款	CNY			172,496.73	172,496.73	0.00	0.00%	
12	元良實業股份有限公司	2022年8月	1年以内	货款	USD	2,329,570.65	6.8906	16,052,139.52	16,052,139.52	0.00	0.00%	
13	无锡硕丰达物流有限公司	2022年8月	1年以内	运费	CNY			62,879.26	62,879.26	0.00	0.00%	
14	SIMOSA INTERNATIONAL CO., LTD.	2022年8月	1年以内	货款	USD	1,905,580.49	6.8906	13,130,592.92	13,130,592.92	0.00	0.00%	
15	KEMPAR ENERGY PTE. LTD.	2022年8月	1年以内	货款	USD	4,167,161.18	6.8906	28,714,240.83	28,714,240.83	0.00	0.00%	
16	GBS (HK) RESOURCE TRADING CO.,LIMIT	2022年8月	1年以内	暂估货款	USD	1,051,209.20	6.8906	7,243,462.11	7,243,462.11	0.00	0.00%	
17	SUNGLOW INVESTMENT SG PTE.LTD.	2022年8月	1年以内	暂估货款	USD	19,335,319.00	6.8906	133,231,949.10	133,231,949.10	0.00	0.00%	
20	预提费用-运费	2022年8月	1年以内	运费	CNY			437,081.75	437,081.75	0.00	0.00%	
21	预提费用-装卸费	2022年8月	1年以内	装卸费	CNY			2,175.04	2,175.04	0.00	0.00%	
22	预提费用-港杂费	2022年8月	1年以内	港杂费	CNY			3,890,476.51	3,890,476.51	0.00	0.00%	
合计								572,427,076.09	572,427,076.09	0.00	0.00%	

被评估单位填表人：王应文

填表日期：2022年9月

评估人员：沈静钰

