

6.5 玉龙矿业资产主要有矿权和土地使用权组成,评估结果如下表:

序号	科目名称	账面价值(元)	评估价值(元)	增值额(元)	增值率%
1	无形资产-土地使用权	23,339,239.95	45,001,900.00	21,462,660.05	91.18
2	无形资产-矿业权	141,868,274.23	2,790,495,300.00	2,648,627,025.77	1,866.96
	总计	165,207,514.18	2,835,497,200.00	2,670,885,685.82	1,614.25

1) 土地使用权
纳入本次评估范围无形资产-土地使用权共 4 宗地, 账面价值为 23,339,239.95 元, 评估价值为 45,001,900.00 元, 评估价值与账面价值比较增值 21,462,660.05 元, 变增率 91.18%。变动主要原因是近五年来待估地所在片区工业用地有所增加, 地价有所上涨。

2) 矿业权
玉龙矿业本次产权评估情况详见“摘要中本章、四、玉龙矿业所拥有的采矿权评估情况”及“五、玉龙矿业所拥有的探矿权评估情况”。

3) 无形资产-长期待摊费用
长期待摊费用的评估值为 3,987,210.44 元, 为待摊的电力设施配置费。

对长期待摊费用的评估, 核对对账单、报表余额是否相符, 核对与委估明细表是否相符, 查阅款项金额、发生时间、业务内容等资产负债表, 以证实长期待摊费用的合理性、完整性。在核实无误的基础上, 以清查核实后账面值确定为评估值。

长期待摊费用评估值 3,987,210.44 元。

4) 递延所得税资产
递延所得税资产的评估值为 6,451,264.00 元, 为计提坏账准备、各项储备、矿产资源补偿费等影响所得和形成资产的评估值。

对递延所得税资产的评估, 核对明细账与总账, 报表余额是否相符, 核对与委估明细表是否相符, 查阅款项金额、发生时间、业务内容等资产负债表, 以证实递延所得税资产的合理性、完整性。在核实无误的基础上, 以清查核实后账面值确定为评估值。

递延所得税资产评估值 6,451,264.00 元。

5) 长期待摊费用
应付账款的评估值为 341,916.16 元, 主要为应付烟台鑫海矿山有限公司、烟台市光明工贸科技有限公司等设备材料款。

对应付账款, 评估人员现场核实, 确认交易事项真实, 款项金额准确, 且多为近期发生, 滚动余额, 属于在来年支付的应付款项, 以账面值确定评估值。

应付账款评估值 341,916.16 元。

6) 预收款项
预收款项的评估值 15,275,863.90 元, 主要为预收旗能瑞矿业公司货款, 内蒙古华宇矿业有限公司货款, 助力公司货款。

对预收款项, 评估人员现场核实, 查明交易事项真实, 款项金额准确, 且多为近期发生, 滚动余额, 属于在来年支付的应收款项, 以账面值确定评估值。

预收款项评估值 15,275,863.90 元。

7) 预付款项
应付职工薪酬的评估值 1,771,495.26 元, 主要为医疗保险费、基本养老保险费、工伤保险、职工教育经费、住房公积金等。评估人员对账单进行核对, 确认企业计提比例, 金额正确, 并符合现行制度的标准, 以账面值确定评估值。

应付职工薪酬评估值 1,771,495.26 元。

8) 财务费用
财务费用的评估值 201,898,728.10 元, 为要对尚未抵扣的增值税、代扣代缴的个人所得税、应交企业所得税、应交增值税、应交消费税、应交资源税、应交所得税等费用, 评估人员核实了有关凭证, 提供相关资料, 确定其真实性、正确性, 以账面值确定评估值。

评估结果 评估值 201,898,728.10 元。

9) 财务费用-利息支出
应付利息的评估值为 66,684,000.00 元, 主要为应付银行贷款、海南信得等股东 2011 年度股利。评估人员核实了相关凭证, 评估人员现场核实, 确认其真实性及完整性, 证实余额为滚动发生, 均为在来年应支付相应的权益性资产, 故以账面值确定为评估值。

应付利息评估值为 66,684,000.00 元。

10) 财务费用-折旧费
其他费用的评估值 22,660,455.66 元, 主要为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款, 王振民的钻探工程款, 未认领的折旧费。评估人员核实了相关凭证, 查阅文件, 确定其真实性及完整性, 证实余额为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款及折旧费, 故以账面值确定为评估值。

其他费用评估值 22,660,455.66 元。

11) 财务费用-长期待摊费用
对长期待摊费用的评估, 核对对账单、报表余额是否相符, 核对与委估明细表是否相符, 查阅款项金额、发生时间、业务内容等资产负债表, 以证实长期待摊费用的合理性、完整性。在核实无误的基础上, 以清查核实后账面值确定为评估值。

长期待摊费用评估值 15,275,863.90 元。

12) 财务费用-折旧费
应付职工薪酬的评估值 1,771,495.26 元, 主要为医疗保险费、基本养老保险费、工伤保险、职工教育经费、住房公积金等。评估人员对账单进行核对, 确认企业计提比例, 金额正确, 并符合现行制度的标准, 以账面值确定评估值。

应付职工薪酬评估值 1,771,495.26 元。

13) 财务费用-长期待摊费用
应付利息的评估值 201,898,728.10 元, 为要对尚未抵扣的增值税、代扣代缴的个人所得税、应交企业所得税、应交增值税、应交消费税、应交资源税、应交所得税等费用, 评估人员核实了有关凭证, 提供相关资料, 确定其真实性、正确性, 以账面值确定评估值。

评估结果 评估值 201,898,728.10 元。

14) 财务费用-利息支出
应付利息的评估值为 66,684,000.00 元, 主要为应付银行贷款、海南信得等股东 2011 年度股利。评估人员核实了相关凭证, 评估人员现场核实, 确认其真实性及完整性, 证实余额为滚动发生, 均为在来年应支付相应的权益性资产, 故以账面值确定为评估值。

应付利息评估值为 66,684,000.00 元。

15) 财务费用-折旧费
其他费用的评估值 22,660,455.66 元, 主要为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款, 王振民的钻探工程款, 未认领的折旧费。评估人员核实了相关凭证, 查阅文件, 确定其真实性及完整性, 证实余额为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款及折旧费, 故以账面值确定为评估值。

其他费用评估值 22,660,455.66 元。

16) 财务费用-长期待摊费用
应付利息的评估值 15,275,863.90 元, 主要为应付旗能瑞矿业公司货款, 内蒙古华宇矿业有限公司货款, 助力公司货款。

对预收款项, 评估人员现场核实, 确认交易事项真实, 款项金额准确, 且多为近期发生, 滚动余额, 属于在来年支付的应收款项, 以账面值确定评估值。

预收款项评估值 15,275,863.90 元。

17) 财务费用-折旧费
应付职工薪酬的评估值 1,771,495.26 元, 主要为医疗保险费、基本养老保险费、工伤保险、职工教育经费、住房公积金等。评估人员对账单进行核对, 确认企业计提比例, 金额正确, 并符合现行制度的标准, 以账面值确定评估值。

应付职工薪酬评估值 1,771,495.26 元。

18) 财务费用-长期待摊费用
应付利息的评估值 201,898,728.10 元, 为要对尚未抵扣的增值税、代扣代缴的个人所得税、应交企业所得税、应交增值税、应交消费税、应交资源税、应交所得税等费用, 评估人员核实了有关凭证, 提供相关资料, 确定其真实性、正确性, 以账面值确定评估值。

评估结果 评估值 201,898,728.10 元。

19) 财务费用-利息支出
应付利息的评估值为 66,684,000.00 元, 主要为应付银行贷款、海南信得等股东 2011 年度股利。评估人员核实了相关凭证, 评估人员现场核实, 确认其真实性及完整性, 证实余额为滚动发生, 均为在来年应支付相应的权益性资产, 故以账面值确定为评估值。

应付利息评估值为 66,684,000.00 元。

20) 财务费用-折旧费
其他费用的评估值 22,660,455.66 元, 主要为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款, 王振民的钻探工程款, 未认领的折旧费。评估人员核实了相关凭证, 查阅文件, 确定其真实性及完整性, 证实余额为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款及折旧费, 故以账面值确定为评估值。

其他费用评估值 22,660,455.66 元。

21) 财务费用-长期待摊费用
应付利息的评估值 15,275,863.90 元, 主要为应付旗能瑞矿业公司货款, 内蒙古华宇矿业有限公司货款, 助力公司货款。

对预收款项, 评估人员现场核实, 查明交易事项真实, 款项金额准确, 且多为近期发生, 滚动余额, 属于在来年支付的应收款项, 以账面值确定评估值。

预收款项评估值 15,275,863.90 元。

22) 财务费用-折旧费
应付职工薪酬的评估值 1,771,495.26 元, 主要为医疗保险费、基本养老保险费、工伤保险、职工教育经费、住房公积金等。评估人员对账单进行核对, 确认企业计提比例, 金额正确, 并符合现行制度的标准, 以账面值确定评估值。

应付职工薪酬评估值 1,771,495.26 元。

23) 财务费用-长期待摊费用
应付利息的评估值 201,898,728.10 元, 为要对尚未抵扣的增值税、代扣代缴的个人所得税、应交企业所得税、应交增值税、应交消费税、应交资源税、应交所得税等费用, 评估人员核实了有关凭证, 提供相关资料, 确定其真实性、正确性, 以账面值确定评估值。

评估结果 评估值 201,898,728.10 元。

24) 财务费用-利息支出
应付利息的评估值为 66,684,000.00 元, 主要为应付银行贷款、海南信得等股东 2011 年度股利。评估人员核实了相关凭证, 评估人员现场核实, 确认其真实性及完整性, 证实余额为滚动发生, 均为在来年应支付相应的权益性资产, 故以账面值确定为评估值。

应付利息评估值为 66,684,000.00 元。

25) 财务费用-折旧费
其他费用的评估值 22,660,455.66 元, 主要为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款, 王振民的钻探工程款, 未认领的折旧费。评估人员核实了相关凭证, 查阅文件, 确定其真实性及完整性, 证实余额为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款及折旧费, 故以账面值确定为评估值。

其他费用评估值 22,660,455.66 元。

26) 财务费用-长期待摊费用
应付利息的评估值 15,275,863.90 元, 主要为应付旗能瑞矿业公司货款, 内蒙古华宇矿业有限公司货款, 助力公司货款。

对预收款项, 评估人员现场核实, 查明交易事项真实, 款项金额准确, 且多为近期发生, 滚动余额, 属于在来年支付的应收款项, 以账面值确定评估值。

预收款项评估值 15,275,863.90 元。

27) 财务费用-折旧费
应付职工薪酬的评估值 1,771,495.26 元, 主要为医疗保险费、基本养老保险费、工伤保险、职工教育经费、住房公积金等。评估人员对账单进行核对, 确认企业计提比例, 金额正确, 并符合现行制度的标准, 以账面值确定评估值。

应付职工薪酬评估值 1,771,495.26 元。

28) 财务费用-长期待摊费用
应付利息的评估值 201,898,728.10 元, 为要对尚未抵扣的增值税、代扣代缴的个人所得税、应交企业所得税、应交增值税、应交消费税、应交资源税、应交所得税等费用, 评估人员核实了有关凭证, 提供相关资料, 确定其真实性、正确性, 以账面值确定评估值。

评估结果 评估值 201,898,728.10 元。

29) 财务费用-利息支出
应付利息的评估值为 66,684,000.00 元, 主要为应付银行贷款、海南信得等股东 2011 年度股利。评估人员核实了相关凭证, 评估人员现场核实, 确认其真实性及完整性, 证实余额为滚动发生, 均为在来年应支付相应的权益性资产, 故以账面值确定为评估值。

应付利息评估值为 66,684,000.00 元。

30) 财务费用-折旧费
其他费用的评估值 22,660,455.66 元, 主要为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款, 王振民的钻探工程款, 未认领的折旧费。评估人员核实了相关凭证, 查阅文件, 确定其真实性及完整性, 证实余额为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款及折旧费, 故以账面值确定为评估值。

其他费用评估值 22,660,455.66 元。

31) 财务费用-长期待摊费用
应付利息的评估值 15,275,863.90 元, 主要为应付旗能瑞矿业公司货款, 内蒙古华宇矿业有限公司货款, 助力公司货款。

对预收款项, 评估人员现场核实, 查明交易事项真实, 款项金额准确, 且多为近期发生, 滚动余额, 属于在来年支付的应收款项, 以账面值确定评估值。

预收款项评估值 15,275,863.90 元。

32) 财务费用-折旧费
应付职工薪酬的评估值 1,771,495.26 元, 主要为医疗保险费、基本养老保险费、工伤保险、职工教育经费、住房公积金等。评估人员对账单进行核对, 确认企业计提比例, 金额正确, 并符合现行制度的标准, 以账面值确定评估值。

应付职工薪酬评估值 1,771,495.26 元。

33) 财务费用-长期待摊费用
应付利息的评估值 201,898,728.10 元, 为要对尚未抵扣的增值税、代扣代缴的个人所得税、应交企业所得税、应交增值税、应交消费税、应交资源税、应交所得税等费用, 评估人员核实了有关凭证, 提供相关资料, 确定其真实性、正确性, 以账面值确定评估值。

评估结果 评估值 201,898,728.10 元。

34) 财务费用-利息支出
应付利息的评估值为 66,684,000.00 元, 主要为应付银行贷款、海南信得等股东 2011 年度股利。评估人员核实了相关凭证, 评估人员现场核实, 确认其真实性及完整性, 证实余额为滚动发生, 均为在来年应支付相应的权益性资产, 故以账面值确定为评估值。

应付利息评估值为 66,684,000.00 元。

35) 财务费用-折旧费
其他费用的评估值 22,660,455.66 元, 主要为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款, 王振民的钻探工程款, 未认领的折旧费。评估人员核实了相关凭证, 查阅文件, 确定其真实性及完整性, 证实余额为应付内蒙古地质勘查有限公司的代偿款及折旧费, 故以账面值确定为评估值。