本报告依据中国资产评估准则编制

山东国瓷功能材料股份有限公司
拟发行股份购买资产事宜所涉及
深圳爱尔创科技股份有限公司75%股权

资产评估报告

中通苏评报字〔2017〕251号

共三册　第一册
声明、摘要、正文及附件

中通诚资产评估有限公司
二〇一七年十二月二十一日

目　　录

声　明 1
摘　要 2
正　文
一、委托人、被评估单位概况 1
二、评估目的 33
三、评估对象和范围 33
四、价值类型及其定义 56
五、评估基准日 56
六、评估依据 56
七、评估方法 59
八、评估程序实施过程和情况 67
九、评估假设 68
十、评估结论 69
十一、特别事项说明 72
十二、评估报告使用限制说明 75
十三、评估报告日 76
附　件 77

第二册（评估明细表，共3分册）

第二(1)册 深圳爱尔创科技股份有限公司、沈阳爱尔创生物材料有限公司、辽宁爱尔创科技有限公司评估明细表

第二(2)册 辽宁爱尔创生物材料有限公司评估明细表

第二(3)册 深圳爱尔创口腔技术有限公司、辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司、辽宁爱尔创医疗服务有限公司、北京新尔科技有限公司、深圳市爱尔创三维打印服务有限公司评估明细表

第三册（评估说明）

关于评估说明使用范围的声明

企业关于进行资产评估有关事项的说明

资产评估说明

一、评估对象与评估范围说明

二、资产核实情况总体说明

三、评估技术说明——资产基础法

四、评估技术说明——收益法

五、评估结论及其分析

资产评估师声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人未按前述要求使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师坚持独立、客观和公正的原则，遵守法律、行政法规和资产评估准则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结论受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产

评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

摘 要

一、本次评估对应的经济行为

本次评估对应的经济行为是山东国瓷功能材料有限公司（以下简称“国瓷材料”）拟发行股份购买深圳爱尔创科技股份有限公司（以下简称“爱尔创股份”）75%股权。

二、评估目的

因山东国瓷功能材料有限公司拟发行股份购买深圳爱尔创科技股份有限公司 75%股权，特委托中通诚资产评估有限公司对该经济行为涉及的深圳爱尔创科技股份有限公司 75%股权进行评估，以提供价值参考依据。

三、评估对象和评估范围

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

本次评估对象为深圳爱尔创科技股份有限公司 75%股权。

与评估对象相对应，本次评估涉及的评估范围是深圳爱尔创科技股份有限公司所申报的评估基准日的各项资产及负债。

四、价值类型

市场价值

五、评估基准日

2017 年 9 月 30 日

六、评估方法

收益法和成本法（资产基础法），并选择收益法作为最终评估结论。

七、评估结论及其使用有效期

在评估报告所有限制与假设条件成立时，于评估基准日 2017 年 9 月 30 日评估结论为，深圳爱尔创科技股份有限公司股东全部权益的评估价值为 108,837.57 万元，本次评估对象——山东国瓷功能材料股份有限公司拟发行股份购买深圳爱尔创科技股份有限公司 75%股权的评估价值，按比例折算为 81,628.18 万元。

评估报告所揭示评估结论的使用有效期为一年，自评估基准日 2017 年 9

月30日起，至2018年9月29日止。

八、对评估结论产生影响的特别事项

(一)重要的利用专家工作情况

本次评估范围涉及的财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2017年12月20日分别出具了信会师报字[2017]第ZC50186号、信会师报字[2017]第ZC50187号《深圳爱尔创科技股份有限公司模拟合并财务报表及审计报告》。本次评估工作在此基础上进行。需说明的是，本次审计范围为爱尔创股份编制的模拟财务报表。根据审计报告披露，截至2017年9月30日止，爱尔创股份持有深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称“爱尔创口腔技术”）45%股权。上述两份模拟合并财务报表及审计报告分别假设爱尔创股份在2015年1月1日及2017年9月30日完成对爱尔创口腔技术收购。

(二)权属资料不全面或者存在瑕疵的情形

1. 截止评估基准日，爱尔创股份尚未完成对爱尔创口腔技术的收购。

爱尔创口腔技术成立于2014年5月19日的中外合资企业，截至2017年9月30日止，注册资本5,625.00万元，爱尔创股份出资2,531.25万元，占注册资本45%，Uptown One Holdings Limited出资3,093.75万元，占注册资本55%。

2017年9月7日，深圳爱尔创科技股份有限公司（买方）与Uptown One Holdings Limited（卖方）（以下简称“Uptown”）签订了《股权购买协议》，卖方有意将其持有深圳爱尔创口腔技术有限公司 55%股权出售给买方，股权购买价格为20,600万元。2017年9月8日，爱尔创股份召开的股东大会，审议通过了收购Uptown One Holdings Limited持有爱尔创口腔技术55%股权的相关议案。2017年9月21日，爱尔创口腔技术完成上述工商变更事项。

截止于2017年9月30日，爱尔创股份已按照股权购买协议的约定，将购买价款存入监管账户（摩根大通银行（中国）有限公司深圳分行，账户账号6550045246）内。

2.截至评估基准日，爱尔创股份共有 17 处房产，已经办理权属证书的房产12处，建筑面积合计29,853.34平米；尚未办理权属证书的房产5处，建筑面积合计991.14平米。未办证房产具体如下：

序号	权利人	建筑面积（m^2）	房产用途	权利限制
1	爱尔创科技	437.50	锅炉房	无
2	爱尔创科技	313.69	彩钢板房（存放废滞物品）	无
3	爱尔创科技	173.25	变电所	无
4	爱尔创科技	40.70	垃圾房	无
5	爱尔创科技	26.00	门卫房	无

本次在对上述房产评估时，未考虑办理权证所需缴纳的费用对评估结果的影响。

(三)评估程序受到限制的情形

无。

(四)评估资料不完整的情形

无。

(五)评估基准日存在的法律、经济等未决事项

委托人和评估报告相关当事人未向我们提供，评估专业人员也未从其他途径获得评估基准日存在的法律、经济等未决事项方面的资料。

(六)担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系

委托人和评估报告相关当事人未向我们提供，评估专业人员也未从其他途径获得担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的资料。

(七)重大期后事项

2017 年 11 月 10 日，爱尔创股份从上述监管账户支付了股权购买价款。

2017 年 11 月 10 日，爱尔创股份与 Uptown One Holdings Limited 签订了《股权转让交割确认书》 。

(八)本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形

无

（九）其他有关情况说明

1.税收优惠情况

（1）爱尔创生物材料享受高新技术企业所得税税收优惠政策

爱尔创生物材料于 2014 年 10 月 22 日取得辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，

证书编号：GF201421000086，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，辽宁爱尔创生物自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，爱尔创生物材料 2014 年至 2016 年减按 15%的税率征收企业所得税，2017 年计提和预缴企业所得税暂按 15%。

截至评估基准日，爱尔创生物材料持有的编号为 GF201421000086 的《高新技术企业证书》已经过期。目前，爱尔创生物材料正在申请办理新的高新技术企业证书。2017 年 10 月 10 日，全国高新技术认定管理工作领导小组办公室《关于公示辽宁省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》显示，爱尔创生物材料拟认定高新技术企业。

（2）爱尔创口腔技术享受高新技术企业所得税税收优惠政策

爱尔创口腔技术于 2016 年 11 月 21 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GR201644203628，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，爱尔创口腔技术自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，爱尔创口腔技术 2016 年至 2018 年减按 15%的税率征收企业所得税。

本次评估假定未来年度爱尔创生物材料、爱尔创口腔技术二家公司将持续获得高新技术企业，未来年度企业所得税按 15%的税率进行测算。

2. 爱尔创三维打印于 2017 年 5 月 8 日成立，注册资本 400 万元，爱尔创数字口腔认缴注册资本 240 万元，罗洋认缴注册资本 160 万元。截至 2017 年 9 月 30 日止，爱尔创三维打印实收资本 240 万元，爱尔创数字口腔出资 240 万元。在确定爱尔创数字口腔长期股权投资评估价值时，投资比例按 100%估算。

3. 本次评估确定设备的评估原值时未包含购置设备所需交纳的增值税（进项税额）；确定房屋建筑物的评估原值时未包含购建所需交纳的增值税（进项税）。

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

山东国瓷功能材料股份有限公司拟发行股份购买资产事宜所涉及深圳爱尔创科技股份有限公司75%股权资产评估报告

中通苏评报字〔2017〕251号

山东国瓷功能材料股份有限公司：

中通诚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，采用收益法和成本法（资产基础法），按照必要的评估程序，对山东国瓷功能材料股份有限公司拟发行股份购买股权事宜涉及的深圳爱尔创科技股份有限公司75%股权在2017年9月30日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下。

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人概况

(一)委托人概况

名称：山东国瓷功能材料股份有限公司（以下简称“国瓷材料”或“上市公司”）

证券代码：300285

统一信用代码：91370000774151590H

住所：东营市东营区辽河路24号

法定代表人：张曦

注册资本：59830.114200万元

主要经营范围：生产、销售特种陶瓷粉体材料（不含危险品），对销售后的产品进行技术服务；进出口贸易。（依据须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期以许可证为准）

(二)被评估单位概况

1. 基本情况

企业名称：深圳爱尔创科技股份有限公司（以下简称“爱尔创股份”或“公司”）

统一社会信用代码：91440300746646043J

公司类型：非上市股份有限公司

成立日期：2003 年 3 月 21 日

法定代表：王鸿娟

注册资本：6,000 万元人民币

住所：深圳市南山区西丽街道松坪山新东路清华信息港研发楼 B 座二层

经营范围：纳米材料产品的技术开发、销售，数字信息技术与通讯产品、设备的技术开发、销售（不含专营、专控、专卖商品），计算机软、硬件的技术开发、销售，数控加工设备的技术开发、销售与技术咨询；陶瓷产品的技术开发、销售；口腔材料的技术开发；货物及进出口（不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目）。

至评估基准日，爱尔创股份股东及持股比例：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
王鸿娟	23,464,341.00	39.11%
山东国瓷功能材料股份有限公司	15,000,000.00	25.00%
司文捷	9,906,585.00	16.51%
深圳市集智贤投资有限公司	4,914,133.00	8.19%
王立山	2,559,217.00	4.27%
严庆云	1,769,044.00	2.95%
陈新	977,342.00	1.63%
叶恒	536,610.00	0.89%
高喜彬	221,130.00	0.37%
谭意如	188,698.00	0.31%
李蕴曦	141,524.00	0.24%
杨明	94,349.00	0.16%
张君锋	94,349.00	0.16%
刘春玲	88,452.00	0.15%
周洪涛	44,226.00	0.07%
合 计	60,000,000.00	100%

说明：2017 年 10 月 25 日，集智贤股东会作出决议，同意集智贤将其持有的爱尔创股份 8.19%股权（即 491.41 万股股份）转让给集智贤全体 30 位自然人股东。集智贤全体股东按照在集智贤的持股比例确定其受让的爱尔创股份数量。

2017 年 11 月 10 日，集智贤分别与 30 位自然人股东签署《股权转让协议》，

股权转让款合计为884.54万元。

2017年12月1日，爱尔创股份办理完毕工商变更事宜。本次股权转让完成后，爱尔创股份股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	王鸿娟	2,608.43	43.47%
2	国瓷材料	1,500.00	25.00%
3	司文捷	990.66	16.51%
4	王立山	255.92	4.27%
5	严庆云	190.69	3.18%
6	陈新	228.29	3.81%
7	叶恒	65.06	1.08%
8	高喜彬	22.60	0.38%
9	谭意如	33.31	0.56%
10	李蕴曦	20.14	0.34%
11	杨明	12.88	0.22%
12	张君锋	17.67	0.29%
13	刘春玲	10.35	0.17%
14	周洪涛	9.33	0.16%
15	薛丽彬	17.30	0.29%
16	顾宁	1.42	0.02%
17	何玲玲	1.42	0.02%
18	纪磊	1.42	0.02%
19	刘萍	1.42	0.02%
20	吴平	1.42	0.02%
21	张伟亮	1.42	0.02%
22	侯成	1.22	0.02%
23	严庆久	0.93	0.02%
24	郑艳春	0.93	0.02%
25	赫广	0.89	0.02%
26	尹世将	0.69	0.01%
27	张涛	0.69	0.01%
28	周建和	0.69	0.01%
29	陈亮	0.69	0.01%
30	高芳	0.69	0.01%
31	王丹	0.49	0.01%
32	杨嵩	0.49	0.01%
33	钟卫军	0.49	0.01%
合 计		6,000.00	100.00%

2.企业历史沿革及概况

深圳爱尔创科技股份有限公司系于2003年3月21日经深圳市工商行政管

理局核准设立，由王鸿娟、王立山和李挥共同出资组建，其分别持股 50%、30%、20%，并取得了注册号为 440306103508515 的企业法人营业执照，注册资本人为人民币 100.00 万元，本次出资业经深圳皇嘉会计师事务所出具的皇嘉验资报字（2003）第 057 号验资报告验证。公司经营期限为永续经营。

2004 年 9 月 8 日经股东会决议及股权转让协议：李挥将所持公司 20.00%的股权转让给王鸿娟，王立山将所持公司 30.00%股权转让给司文捷。变更后股权结构为：王鸿娟持股 70.00%、司文捷持股 30. 00%。

2004 年 9 月 8 日经股东会决议，公司注册资本由人民币 100.00 万元增加至人民币 250.00 万元，其中增资部分由股东王鸿娟追加投资 105.00 万元，股东司文捷追加投资 45.00 万元。 增资后股权结构为：王鸿娟出资 175.00 万元，出资比例 70.00%;司文捷出资 75.00 万元， 出资比例 30.00%。本次增资业经深圳中庆会计师事务所有限公司出具的深庆[2004]验字第 795 号验资报告验证。

2008 年 7 月 8 日经股东会决议：股东王鸿娟、司文捷分别追加投资人民币 455.00 万元、195.00 万元。增资后注册资本为人民币 900.00 万元，股权结构为：王鸿娟出资 630.00 万元，出资比例 70.00%;司文捷出资 270.00 万元，出资比例 30.00%。本次增资业经深圳毅华会计师事务所出具的深毅华所验字[2008]256 号验资报告验证。

2008 年 8 月 25 日经股东会决议：新股东深圳市高新技术投资担保有限公司出资 60.00 万元，其中计入注册资本 22.50 万元，剩余 37.50 万元转入资本公积；深圳市同创盈投资咨询有限公司出资 40.00 万元，其中计入注册资本 15.00 万元，剩余 25.00 万元转为资本公积。增资后，公司注册资本增加至 937.50 万元，其中王鸿娟出资 630.00 万元，出资比例 67.20%; 司文捷出资 270.00 万元，出资比例 28.80%;深圳市高新技术投资担保有限公司出资 22.50 万元，持股比例 2.40%;深圳市同创盈投资咨询有限公司出资 15.00 万元，出资比例 1.60%。本次增资业经深圳中立会计师事务所（普通合伙）出具的深中立验字[2008]123 号验资报告验证。

2009 年 12 月 9 日经股东会决议:股东王鸿娟将其持有公司 7.00%的股权以人民币 65.625 万元转让给王立山、将 4.00%的股权以人民币 37.50 万元转让给严庆云、将 0.20%的股权以人民币 1.875 万元转让给蒋赤萍；股东司文捷将其持有

公司 4.00%的股权以人民币 37.50 万元转让给黄东斌、将 0.50%的股权以人民币 4.6875 万元转让给高喜彬、将 0.20%的股权以人民币 1.875 万元转让给刘春玲、将 0.10%的股权以人民币 0.9375 万元转让给周洪涛。变更后股权结构为：王鸿娟出资 525.00 万元，持股比例 56.00%;司文捷出资 225.00 万元，持股比例 24.00%；王立山出资 65.625 万元，持股比例 7.00%；黄东斌出资 37.50 万元，持股比例 4.00%；严庆云出资 37.50 万元，持股比例 4.00%；深圳市高新技术投资担保有限公司出资 22.50 万元，持股比例 2.40%；深圳市同创盈投资咨询有限公司出资 15.00 万元，持股比例 1.60%；高喜彬出资 4.6875 万元，持股比例 0.50%；刘春玲出资 1.875 万元，持股比例 0.20%；蒋赤萍出资 1.875 万元，持股比例 0.20%；周洪涛出资 0.9375 万元，持股比例 0.10%。

2010 年 7 月 31 日经股东会决议：公司增加注册资本 104.17 万元，公司注册资本由原来的 937.50 万元增加至 1,041.67 万元，由深圳市集智贤投资有限公司一次性投资人民币 250.00 万元，其中计入注册资本 104.17 万元，剩余人民币 145.83 万元计入资本公积。本次增资业经深圳毅华会计师事务所出具的深毅华所验字[2010]128 号验资报告验证。

2010 年 9 月 1 日经股东会决议：公司增加注册资本 260.4175 万元，公司注册资本由原来的 1,041.67 万元增加到 1,302.0875 万元。由苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）一次性投资人民币 3,000.00 万元，其中计入注册资本 260.4175 万元，剩余人民币 2,739.5825 万元计入资本公积。本次增资业经深圳长江会计师事务所(普通合伙）出具的长江验字[2010] 第 344 号验资报告验证。

2010 年 11 月 29 日和 2011 年 6 月 2 日经股东会决议：公司股东深圳市高新技术投资担保有限公司将其持有的全部股权(1.728%)转让给深圳市高新投创业投资有限公司。转让后公司股权结构为：王鸿娟出资 525.00 万元，持股比例 40.3199%；司文捷出资 225.00 万元，持股比例 17.2799%；王立山出资 65.625 万元，持股比例 5.0400%；黄东斌出资 37.50 万元, 持股比例 2.8800%；严庆云出资 37.50 万元，持股比例 2.8800%；深圳市同创盈投资咨询有限公司出资 15.00 万元，持股比例 1.1520%；高喜彬出资 4.6875 万元，持股比例 0.3600%; 刘春玲出资 1.875 万元，持股比例 0.1440%；蒋赤萍出资 1.875 万元，持股比例 0.1440%；周洪涛出资 0.9375 万元，持股比例 0.0720%；深圳市集智贤投资有限公司出资

104.17 万元，持股比例 8.0002%；苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）出资 260.4175 万元，持股比例 20.0000%；深圳市高新投创业投资有限公司出资 22.50 万元，持股比例 1.7280%。

2011 年 11 月 4 日经股东会决议：股东王鸿娟向新股东陈新转让其持有公司 2.1200%的股权，转让价格为 331.2511 万元；股东王立山向新股东叶恒转让其持有公司 0.8736%的股权，转让价格为 136.5004 万元；股东司文捷向新股东谭意如转让其持有公司 0.3072%的股权，转让价格为 48.00 万元；股东司文捷向新股东康璇转让其持有公司 0.3072%的股权，转让价格为 48. 00 万元；股东司文捷向新股东杨明转让其持有公司 0.1536%的股权，转让价格为 24.00 万元；股东司文捷向新股东张君锋转让其持有公司 0.1536%的股权，转让价格为 24.00 万元。

2012 年 6 月 5 日经股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2012 年 3 月 31 日。公司经审计的所有者权益（净资产）人民币 88,156,794.04 元，其中实收资本人民币 13,020,875.00 元，资本公积人民币 29,479,125.00 元，盈余公积人民币 4,676,107.94 元，未分配利润人民币 40,980,686.10 元。按 1.9590:1 的比例折合股份总额 4,500 万股，每股面值 1.00 元，共计股份人民币 45,000,000.00 元，其余部分人民币 43,156,794.04 元计入资本公积。本次变更业经大华会计师事务所有限公司出具的大华验字 [2012]084 号验资报告验证。

2013 年 8 月 28 日经股东会决议，股东司文捷向新股东李蕴曦转让其持有公司 0.2304% 的股份，转让价格为 36.00 万元。转让后公司股权结构为：高喜彬持股 16.2000 万元，占 0.3600%的股权；叶恒持股 39.3120 万元，占 0.8736%的股权；康璇持股 13.8240 万元，占 0.3072%的股权；司文捷持股 725.7555 万元，占 16.1279%的股权；陈新持股 95.4000 万元，占 2.1200%的股权；黄东斌持股 129,6000 万元，占 2.8800%的股权；苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）持股 900.0000 万元，占 20.0000%的股权；严庆云持股 129.6000 万元，占 2.8800%的股权；深圳市同创盈投资咨询有限公司持股 51.8400 万元，占 1.1520%的股权；深圳市集智贤投资有限公司持股 360.0090 万元，占 8.0002%的股权；深圳市高新投创业投资有限公司持股 77.7600 万元，占 1.7280%的股权；刘春玲持股 6.4800 万元，占 0.1440%的股权；王鸿娟持股 1,718.9955 万元，占 38.1999%的股权；

谭意如持股 13.8240 万元，占 0.3072%的股权；李蕴犧持股 10.3680 万元，占 0.2304%的股权；杨明持股 6.9120 万元，占 0.1536%的股权；周洪涛持股 3.2400 万元，占 0.0720%的股权；张君锋持股 6.9120 万元，占 0.1536%的股权；蒋赤萍持股 6.4800 万元，占 0.1440%的股权；王立山持股 187.4880 万元，占 4.1664%的股权。

2014 年 9 月 2 日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，股东苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）将其所持公司 900. 00 万元，占 20. 0000%的股权以人民币 3,000.00 万元的价格转让给股东深圳市集智贤投资有限公司。转让后公司股权结构为高喜彬持股 16.2000 万元，占 0.3600%的股权；叶恒持股 39.3120 万元，占 0.8736%的股权；康璇持股 13.8240 万元，占 0.3072%的股权；司文捷持股 725.7555 万元，占 16.1279%的股权；陈新持股 95.4000 万元，占 2.1200%的股权；黄东斌持股 129.6000 万元，占 2.8800%的股权；严庆云持股 129.6000 万元，占 2.8800%的股权；深圳市同创盈投资咨询有限公司持股 51.8400 万元，占 1.1520%的股权；深圳市集智贤投资有限公司持股 1,260.0090 万元，占 28.0002%的股权;深圳市高新投创业投 资有限公司持股 77.600 万元,占 1.7280%的股权；刘春玲持股 6.4800 万元，占 0.1440%的股权；王鸿娟持股 1,718.9955 万元，占 38.1999%的股权；谭意如持股 13.8240 万元，占 0.3072%。

2015 年 1 月 20 日，爱尔创股份作出变更决定，同意蒋赤萍将其持有的爱尔创股份 0.14%股权（6.48 万股股份）以 35.64 万元转让给集智贤；陈新将其持有的 0.53%股权（23.80 万股股份）以 130.90 万元转让给集智贤。2015 年 2 月 12 日，集智贤分别与蒋赤萍、陈新签署《股权转让协议》。

2015 年 4 月 3 日，爱尔创股份作出变更决定，同意黄东斌将其持有的爱尔创股份 2.88%股权（129.60 万股股份）以 467.37 万元转让给集智贤；康璇将其持有的爱尔创股份 0.31%股权（13.82 万股股份）以 46.31 万元转让给集智贤。2015 年 4 月 1 日，集智贤分别与黄东斌、康璇签署《股权转让协议》。

2015 年 8 月 24 日，同创盈投资股东会作出决议，同意将其持有的爱尔创股份 1.15%股权（即 51.84 万股股份）以人民币 1 元转让给共创缘投资。

2015 年 9 月 9 日，同创盈投资与共创缘投资签署《股权转让协议书》。同日，

同创盈投资与共创缘投资在深圳联合产权交易所办理完毕股权转让。

2015 年 9 月 30 日，集智贤分别与高新投创投、共创缘投资签署《股权转让协议》。

2015 年 10 月 21 日，爱尔创股份作出变更决定，同意高新投创投将其持有的爱尔创股份 1.73%股权（77.76 万股股份）以 494.50 万元转让给集智贤；共创缘投资将其持有的爱尔创股份 1.15%股权（51.84 万股股份）以 329.70 万元转让给集智贤。

2015 年 10 月 23 日，爱尔创股份股东大会作出决议，同意集智贤将其持有的爱尔创股份 23.82%股权（即 1,071.90 万股股份）转让给其余 13 位自然人股东；转让价格为 1 元/股，13 位自然人股东按各自持股比例受让此部分股权。2015 年 10 月 29 日，集智贤分别与 13 位自然人股东签署《股权转让协议》。

2015 年 10 月 29 日，爱尔创股份股东大会作出决议，同意爱尔创股份注册资本增加至 6,000 万元，新增的 1,500 万元注册资本由国瓷材料以 8,250 万元向爱尔创股份增资，其中 1,500 万元计入注册资本，6,750 万元计入资本公积。增资价格为 5.5 元/股。

2015 年 12 月 24 日，深圳皇嘉会计师事务所出具《验资报告》（深皇嘉所验字[2015]357 号），截至 2015 年 11 月 10 日，爱尔创股份已收到国瓷材料缴纳的出资款。

2015 年 12 月 4 日，爱尔创股份办理完毕工商变更事宜。本次增资完成后，爱尔创股份股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	王鸿娟	2,346.43	39.11%
2	国瓷材料	1,500.00	25.00%
2	司文捷	990.66	16.51%
3	集智贤	491.41	8.19%
4	王立山	255.92	4.27%
5	严庆云	176.90	2.95%
6	陈新	97.73	1.63%
7	叶恒	53.66	0.89%
8	高喜彬	22.11	0.37%
9	谭意如	18.87	0.31%
10	李蕴曦	14.15	0.24%

11	杨明	9.43	0.16%
12	张君锋	9.43	0.16%
13	刘春玲	8.85	0.15%
14	周洪涛	4.42	0.07%
合计		6,000.00	100.00%

2017 年 10 月 25 日，集智贤股东会作出决议，同意集智贤将其持有的爱尔创股份 8.19%股权（即 491.41 万股股份）转让给集智贤全体 30 位自然人股东。集智贤全体股东按照其在集智贤的持股比例确定其受让的爱尔创股份数量。

2017 年 11 月 10 日，集智贤分别与 30 位自然人股东签署《股权转让协议》，股权转让款合计为 884.54 万元。

2017 年 12 月 1 日，爱尔创股份办理完毕工商变更事宜。本次股权转让完成后，爱尔创股份股权结构如下：

序号	股东名称	持有股份数（万股）	持股比例
1	王鸿娟	2,608.43	43.47%
2	国瓷材料	1,500.00	25.00%
3	司文捷	990.66	16.51%
4	王立山	255.92	4.27%
5	严庆云	190.69	3.18%
6	陈新	228.29	3.81%
7	叶恒	65.06	1.08%
8	高喜彬	22.60	0.38%
9	谭意如	33.31	0.56%
10	李蕴曦	20.14	0.34%
11	杨明	12.88	0.22%
12	张君锋	17.67	0.29%
13	刘春玲	10.35	0.17%
14	周洪涛	9.33	0.16%
15	薛丽彬	17.30	0.29%
16	顾宁	1.42	0.02%
17	何玲玲	1.42	0.02%
18	纪磊	1.42	0.02%
19	刘萍	1.42	0.02%
20	吴平	1.42	0.02%
21	张伟亮	1.42	0.02%
22	侯成	1.22	0.02%
23	严庆久	0.93	0.02%
24	郑艳春	0.93	0.02%

25	赫广	0.89	0.02%
26	尹世将	0.69	0.01%
27	张涛	0.69	0.01%
28	周建和	0.69	0.01%
29	陈亮	0.69	0.01%
30	高芳	0.69	0.01%
31	王丹	0.49	0.01%
32	杨嵩	0.49	0.01%
33	钟卫军	0.49	0.01%
合 计		6,000.00	100.00%

3.近三年资产、财务、经营状况；

近年深圳爱尔创科技股份有限公司基本财务数据表

（2015 年 1 月 1 日完成对爱尔创口腔技术收购模拟合并口径）

金额单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 9 月 30 日
流动资产总额	302,526,363.46	343,379,756.82	436,249,468.52
非流动资产总额	357,089,749.78	372,309,172.31	379,288,946.42
其中：长期股权投资	-	-	814,769.85
固定资产	73,222,266.52	76,594,470.36	96,361,789.55
无形资产	22,586,269.96	23,278,148.67	20,549,499.18
商誉	257,898,493.96	257,898,493.96	257,898,493.96
长期待摊费用	2,602,254.41	861,485.33	617,498.80
递延所得税资产	-	-	1,107,729.67
其他非流动资产	780,464.93	13,676,573.99	1,939,165.41
资产总计	659,616,113.24	715,688,929.13	815,538,414.94
负债合计	283,518,021.34	286,501,398.26	351,260,979.53
股东权益	376,098,091.90	429,187,530.87	464,277,435.41
项目	**2015 年度**	**2016 年度**	**2017 年 1-9 月**
营业总收入	217,492,029.45	277,785,187.41	233,130,785.52
营业总成本	183,005,513.85	225,925,655.44	191,277,438.34
利润总额	39,696,911.33	58,421,577.55	44,147,940.96
净利润	30,416,964.54	49,758,809.97	37,796,636.31

2015 年、2015 年、2017（1-9）财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2017 年 12 月 20 日出具了《审计报告》，报告编号为信会师报字[2017]第 ZC50186 号。

近年深圳爱尔创科技股份有限公司基本财务数据表

（2017年9月30日完成对爱尔创口腔技术收购模拟合并口径）

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年9月30日
流动资产总额	165,940,394.18	180,896,746.17	436,473,770.08
非流动资产总额	145,897,048.42	165,259,435.82	306,448,570.17
其中：长期股权投资	66,589,337.39	71,428,686.40	814,769.85
固定资产	63,598,786.71	65,511,016.82	96,743,615.43
无形资产	12,239,320.60	13,835,848.75	22,010,038.70
商誉	-	-	183,709,988.89
长期待摊费用	2,602,254.41	861,485.33	617,498.80
递延所得税资产	506,285.61	482,522.52	613,493.09
其他非流动资产	361,063.70	13,139,876.00	1,939,165.41
资产总额	311,837,442.60	346,156,181.99	742,922,340.25
负债总额	66,668,711.00	63,211,685.79	351,260,979.53
股东权益	245,168,731.60	282,944,496.20	391,661,360.72
项目	2015年度	2016年度	2017年1-9月
营业总收入	120,327,018.22	152,167,836.82	125,791,993.47
营业总成本	112,166,964.92	132,914,553.04	111,499,718.98
利润总额	21,439,394.83	38,226,041.07	139,483,340.54
净利润	19,184,982.60	34,445,135.60	137,861,096.29

2015年、2015年、2017（1-9）财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2017年12月 20日出具了《审计报告》，报告编号为信会师报字[2017]第ZC50187号。

近年深圳爱尔创科技股份有限公司资产负债数据表（母公司口径）

（模拟2017年9月30日完成对爱尔创口腔技术收购）

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年9月30日
流动资产：			
货币资金	13,370,713.73	55,471,731.87	209,659,491.33
应收票据	414,699.07	1,617,555.63	1,525,106.69
应收账款	25,220,673.24	18,466,805.64	18,146,940.43
预付款项	1,011.60	17,907.69	12,630.25
其他应收款	5,097,331.83	2,687,575.79	1,972,154.11
存货	1,355,155.42	1,356,191.56	510,016.92
其他流动资产	90,952,314.33	58,962,910.80	398,258.21
流动资产合计	136,411,899.22	138,580,678.98	232,224,597.94
非流动资产：			
长期股权投资	96,589,337.39	107,428,686.40	318,232,903.48

固定资产	82,863.12	101,509.07	91,648.49
无形资产	44,061.84	83,375.73	71,039.61
递延所得税资产	434,014.37	355,644.75	1,541,481.87
非流动资产合计	97,150,276.72	107,969,215.95	319,937,073.45
资产总计	233,562,175.94	246,549,894.93	552,161,671.39
流动负债：			
应付票据	1,500,000.00	-	1,052,578.80
应付账款	856,811.96	881,382.20	936,753.65
预收款项	104,018.10	67,629.69	37,155.00
应付职工薪酬	772,479.55	714,311.20	980,804.60
应交税费	42,257.35	42,171.21	102,093.52
其他应付款	1,252,656.40	1,195,116.33	296,182,404.83
流动负债合计	4,528,223.36	2,900,610.63	299,291,790.40
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	4,528,223.36	2,900,610.63	299,291,790.40
实收资本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	137,748,154.72	137,748,154.72	137,748,154.72
盈余公积	11,653,348.23	13,114,881.40	13,114,881.40
未分配利润	19,632,449.63	32,786,248.18	42,006,844.87
股东权益合计	229,033,952.58	243,649,284.30	252,869,880.99
负债和股东权益总计	233,562,175.94	246,549,894.93	552,161,671.39

近年深圳爱尔创科技股份有限公司损益数据表（母公司口径）

（模拟2017年9月30日完成对爱尔创口腔技术收购）

金额单位：人民币元

项目	2015年度	2016年度	2017年1-9月
一、营业收入	55,809,840.59	53,756,508.13	35,201,729.28
减：营业成本	51,760,515.43	50,840,551.98	31,434,840.00
营业税金及附加	122,930.84	65,661.33	43,548.00
销售费用	1,008,753.52	1,183,887.20	815,317.51
管理费用	4,682,280.37	2,048,618.27	2,541,742.58
财务费用	-342,651.60	-159,855.15	95,937.94
资产减值损失	70,267.02	213,252.93	1,009,032.89
投资收益	51,013,166.60	15,086,115.63	8,375,318.66
二、营业利润	49,520,911.61	14,650,507.20	8,014,029.02
加：营业外收入	549,015.14	375,962.40	21,500.58
减：营业外支出	-	12,551.54	770.03
三、利润总额	50,069,926.75	15,013,918.06	8,034,759.57
减：所得税费用	398,985.96	398,586.34	-1,185,837.12
四、净利润	49,670,940.79	14,615,331.72	9,220,596.69

说明：本次评估范围涉及的财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2017年12月20日分别出具了信会师报字[2017]第ZC50186号、信会师报字[2017]第ZC50187号《深圳爱尔创科技股份有限公司模拟合并财务报表及审计报告》。本次评估工作在此基础上进行。需说明的是，本次审计范围为爱尔创股份编制的模拟财务报表。根据审计报告披露，截至2017年9月30日止，爱尔创股份持有深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称“爱尔创口腔技术”）45%股权。上述两份模拟合并财务报表及审计报告分别假设爱尔创股份在2015年1月1日及2017年9月30日完成对爱尔创口腔技术收购。爱尔创口腔技术收购相关情况如下：

爱尔创口腔技术成立于 2014 年 5 月 19 日的中外合资企业，截至 2017 年 9 月 30 日止，注册资本 5,625.00 万元，爱尔创股份出资 2,531.25 万元，占注册资本 45%，Uptown One Holdings Limited 出资 3,093.75 万元，占注册资本 55%。

2017 年 9 月 7 日，深圳爱尔创科技股份有限公司（买方）与 Uptown One Holdings Limited（卖方）（以下简称“Uptown”）签订了《股权购买协议》，卖方有意将其持有深圳爱尔创口腔技术有限公司 55%股权出售给买方，股权购买价格为 20,600 万元。2017 年 9 月 8 日，爱尔创股份召开的股东大会，审议通过了收购 Uptown One Holdings Limited 持有爱尔创口腔技术 55%股权的相关议案。2017 年 9 月 21 日，爱尔创口腔技术完成上述工商变更事项。

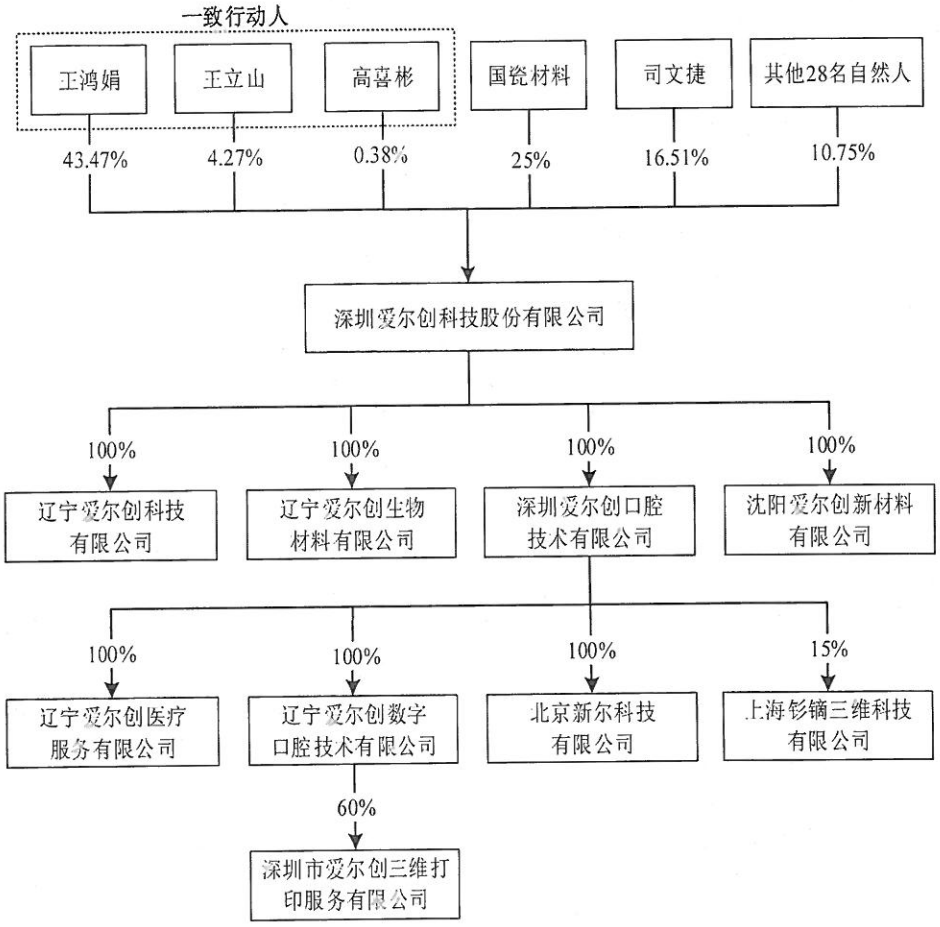
截止于 2017 年 9 月 30 日，爱尔创股份已按照股权购买协议的约定，将购买价款存入监管账户（摩根大通银行（中国）有限公司深圳分行，账户账号 6550045246）内。

2017 年 11 月 10 日，爱尔创股份从上述监管账户支付了股权购买价款。

2017 年 11 月 10 日，爱尔创股份与 Uptown One Holdings Limited 签订了《股权转让交割确认书》 。

4.子公司情况

爱尔创股份的全资子公司包括沈阳爱尔创新材料有限公司、辽宁爱尔创生物材料有限公司、辽宁爱尔创科技有限公司、深圳爱尔创口腔技术有限公司四家；全资孙公司包括辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司、辽宁爱尔创医疗服务有限公司、北京新尔科技有限公司三家；控股孙公司包括深圳市爱尔创三维打印服务有限公司；参股孙公司包括上海钐镝三维科技有限公司。具体结构如下：



（1）沈阳爱尔创新材料有限公司

①基本情况

名称：沈阳爱尔创新材料有限公司（以下简称“爱尔创新材料”）

统一信用代码：912101137887064034

住所：沈阳市沈北新区辉山经济开发区耀阳路 18-9B 号

法定代表人：王鸿娟

注册资本：人民币伍佰万元整

主要经营范围：许可经营项目：无

一般经营项目：非金属新材料及相关产品、纳米级精密陶瓷元器件、陶瓷光源材料及相关产品研发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

②爱尔创新材料股东及持股比例：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
深圳爱尔创科技股份有限公司	500.00	100%
合 计	500.00	100%

③股权变更情况：

沈阳爱尔创新材料有限公司系于 2006 年经沈阳市工商行政管理局批准成立，持有注册号 210137000000072 企业法人营业执照，注册资本为人民币 500 万元，由王鸿娟、司文捷、深圳市爱尔创科技有限公司共同出资组建，分别持股 28%、12%、60%，此次出资业经辽宁万信会计师事务所有限公司出具的辽万信会验字（2006）第 1037 号验资报告验证。公司经营期限为 20 年，法定代表人王鸿娟。

2008 年 2 月，爱尔创新材料股东会议并修改公司章程，工鸿娟将其持有沈阳爱尔创 28%的股权 140 万股以 140 万元转让给深圳市爱尔创科技有限公司；司文婕将其持有沈阳爱尔创 12%的股权 60 万股以 60 万元转让给深圳市爱尔创科技有限公司。变更后股权结构为：深圳市爱尔创科技有限公司出资 500 万元，持股比例 100%。

2012 年 6 月，爱尔创新材料股东会议对沈阳爱尔创经营范围变更，此次变更业经沈阳市工商行政管理局浦河新城分局核准。变更后爱尔创新材料的经营范围：非金属新材料及相关产品、纳米级精密陶瓷元器件、陶瓷光源材料及相关产品研发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

2012年8月，爱尔创新材料股东深圳市爱尔创科技有限公司名称变更为深圳爱尔创科技股份有限公司，此次变更业经沈阳市工商行政管理局浦河新城分局核准。沈阳爱尔创统一信用代码：912101137887064034。

④ 近年来爱尔创新材料的资产、财务、负债状况和经营业绩

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年9月30日
流动资产	5,061,000.10	5,142,194.03	5,130,600.28
非流动资产	3,474,792.35	902,935.28	600,968.30
其中：固定资产	964,204.44	722,611.76	600,968.30
长期待摊费用	2,510,587.91	180,323.52	-
资产总额	8,535,792.45	6,045,129.31	5,731,568.58
负债总额	1,761,859.73	1,761,777.02	1,761,777.02
所有者权益	6,773,932.72	4,283,352.29	3,969,791.56
项目	2015年度	2016年度	2017年1-9月
营业收入	265,606.89	169,992.88	-
营业成本	604,931.18	15,961.96	-
利润总额	-1,844,724.28	-2,490,580.43	-313,560.73
净利润	-1,990,560.60	-2,490,580.43	-313,560.73

（2）辽宁爱尔创生物材料有限公司

①基本情况

名称：辽宁爱尔创生物材料有限公司（以下简称“爱尔创生物材料”）

统一信用代码：91210500692650054R

住所：本溪市经济开发区香槐路122号

法定代表人：王鸿娟

注册资本：人民币壹仟万元整

主要经营范围：生物材料及相关产品的研发、生产、销售；纳米陶瓷材料及相关产品的研发、生产、销售；医疗器械类材料、仪器、耗材工具、附属设备及相关产品的研发；医疗器械生产、经营、销售；特种陶瓷技术咨询服务；自营和代理商品的技术的进出口；设备租赁、房屋租赁服务；市场营销策划、市场信息调查及咨询；展览展示服务；商品信息咨询；电子设备租赁、实验室设备租赁；医疗器械领域内的技术开发、技术服务、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

②爱尔创生物材料股东及持股比例：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
深圳爱尔创科技股份有限公司	1,000.00	100%
合　计	1,000.00	100%

③股权变更情况：

辽宁爱尔创生物材料有限公司于2009年7月24日成立，经本溪市工商行政管理局核准验证，取得注册号为210500005035729号的企业法人营业执照；注册资本为人民币500万元，由深圳市爱尔创科技有限公司和沈阳创新材料有限公司共同出资成立，出资金额分别为300万元和200万元。上述出资业经本溪天健联合会计师事务所有限公司出具的本天会验（2009）第37号验资报告验证。

2009年10月，根据爱尔创生物材料股东会及章程规定，注册资本由500万元增加至800万元，增资部分全部由深圳爱尔创科技有限公司以货币方式出资，变更后注册资本经本溪融汇联合会计师事务所出具的本融师验字（2009）第0397号验证。

2009年12月，根据爱尔创生物材料股东会及章程规定，公司注册资本由800万元增加至1000万元，增加部分全部由深圳爱尔创科技有限公司以货币方式出资，变更后注册资本经本溪融汇联合会计师事务所出具的本融师验字（2010）第004号验证。

2010年11月20日，根据爱尔创生物材料股东会决议，股东沈阳爱尔创新材料有限公司将其持有爱尔创生物材料20%的股权以人民币200万元的价格转让给深圳市爱尔创科技有限公司，变更后深圳市爱尔创科技有限公司持有爱尔创生物材料100%的股权。

2010年11月20日，根据爱尔创生物材料股东会决议，深圳市爱尔创科技有限公司以货币方式增资1500万元，增资后注册资本由1000万元变更为2500万元，变更后注册资本业经本溪振华会计师事务所出具的本振会师验字（2010）第036号验证。

2012年8月24日，爱尔创生物材料股东名称变更为深圳爱尔创科技股份有限公司，此次变更业经本溪市工商行政管理局本开工商核变通内字（2012）第1200109141号核准。

2017年4月30日，根据股东决议和修改后的章程，爱尔创生物材料申请减少注册资本人民币1,500万元，减少深圳爱尔创科技股份有限公司出资人民币1,500万元，变更后的注册资本为人民币1,000万元。

2017年5月5日，根据爱尔创生物材料股东决定，以存续分立的方式将爱尔创生物材料分立为“辽宁爱尔创生物材料有限公司”和“辽宁爱尔创科技有限

公司”。减少爱尔创生物材料的资产 14,405.89 万元，负债 8,349.86 万元，净资产 6,056.03 万元，分立成立辽宁爱尔创科技有限公司。变更后爱尔创生物材料的实收资本为人民币 1000 万元。变更后注册资本业经辽宁永道会计师事务所（普通合伙）出具的辽永道会验（2017）1 号验证。

④近年来爱尔创生物材料的资产、财务、负债状况和经营业绩

金额单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 9 月 30 日
流动资产总额	34,587,399.37	39,165,046.47	92,127,705.12
非流动资产：	75,878,004.17	89,265,146.09	32,597,635.05
其中：固定资产	63,225,445.64	63,642,164.66	31,528,563.26
无形资产	12,195,258.76	11,919,139.72	-
长期待摊费用	91,666.50	681,161.81	-
递延所得税资产	4,569.57	10,253.90	33,790.81
其他非流动资产	361,063.70	13,012,426.00	1,035,280.98
资产总额	110,465,403.54	128,430,192.56	124,725,340.17
负债总额	70,353,140.42	65,661,225.56	105,840,884.85
股东权益	40,112,263.12	62,768,967.00	18,884,455.32
项目	2015 年度	2016 年度	2017 年 1-9 月
营业收入	116,168,170.57	146,376,121.26	112,722,151.00
营业成本	90,139,189.12	106,413,185.02	84,538,977.17
利润总额	13,450,783.59	26,087,945.21	19,620,287.59
净利润	11,840,792.62	22,656,703.88	16,675,821.45

（3）辽宁爱尔创科技有限公司

①基本情况

名称：辽宁爱尔创科技有限公司（以下简称“爱尔创科技”）

统一信用代码：91210500MA0U9YB067

住所：辽宁本溪市经济开发区香槐路 122 号

法定代表人：王鸿娟

注册资本：人民币壹仟伍佰万元整

主要经营范围：生物材料及相关产品的研发、生产、销售；纳米陶瓷材料及相关产品的研发、生产、销售；特种陶瓷技术咨询服务；自营及代理商品和技术的进出口，房地产咨询服务、物业管理， 房屋租赁， 设备租赁，市场营销策划，市场信息调查及咨询；展览展示服务，商品信息咨询，电子设备租赁，实验室设

备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

②爱尔创科技股东及持股比例：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
深圳爱尔创科技股份有限公司	1,500.00	100%
合　计	1,500.00	100%

③股权变更情况：

辽宁爱尔创科技有限公司系由深圳爱尔创科技股份有限公司出资组建的有限责任公司，于2017年6月29日成立，取理本溪市工商行政管理局高新技术产业分局核发的91210500MA0U9YB067号《营业执照》。

根据股东决定和章程的规定，爱尔创科技申请登记的注册资本为人民币1,500万元，由股东于2018年6月30日之前缴足。

2017年5月5日爱尔创科技股东深圳爱尔创科技股份有限公司决定，将股东的原独资公司辽宁爱尔创生物材料有限公司通过存续分立的方式，分立为“辽宁爱尔创生物材料有限公司”和“辽宁爱尔创科技有限公司”。

以2017年4月30日的资产负债表为基准，减少辽宁爱尔创生物材料有限公司的资产14,405.89万元，负债8,349.86万元，净资产6,056.03万元。分立成立辽宁爱尔创科技有限公司。

截至2017年4月30日，爱尔创科技已收到股东深圳爱尔创科技股份有限公司以净资出资的实收资本1,500万元。由股东的原独资公司辽宁爱尔创生物材料有限公司存续分立转入资产14,405.89万元，负债8,349.86万元，净资产6,056.03万元，其中实收资本1,500万元，盈余公积776.10万元，未分配利润3,779.93万元。

④近年来爱尔创科技的资产、财务、负债状况和经营业绩

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年9月30日
流动资产总额	-	-	25,494,574.51
非流动资产总额：			62,726,758.57
其中：固定资产	-	-	49,796,249.99
无形资产	-	-	11,712,059.44
长期待摊费用	-	-	617,498.80
递延所得税资产	-	-	161,269.11
其他非流动资产	-	-	439,690.23

资产总计	-	-	88,221,333.08
负债合计	-	-	28,144,807.28
股东权益合计	-	-	60,076,525.80
项目	2015年度	2016年度	2017年1-9月
营业收入	-	-	14,923,302.78
营业成本	-	-	13,916,315.15
利润总额	-	-	-645,076.44
净利润	-	-	-483,807.33

（4）深圳爱尔创口腔技术有限公司

①基本情况

名称：深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称“爱尔创口腔技术”）

统一信用代码：914403003060602251

住所：深圳市南山区松坪山新东路清华信息港研发楼B座二层

法定代表人：王鸿娟

成立日期：2014年05月19日

营业期限： 2014年05月19日至******

注册资本：人民币伍仟陆佰贰拾伍万元整

经营范围：纳米材料、计算机软硬件、陶瓷产品的技术开发、技术咨询、批发与进出品业务；数字信息技术与通信产品、设备的技术开发、技术咨询、批发与进出口业务；数控加工设备的技术开发、技术咨询、装配、批发与进出口业务；口腔材料的技术开发与技术咨询；一类口腔科材料、二类口腔科材料及三类口腔科材料的批发与进出口业务。（以上批发与进出口业务不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。

②股东及持股比例：

股东名称	注册资本（元）	持股比例（%）
Uptown One Holdings Limited	30,937,500.00	55%
深圳爱尔创科技股份有限公司	25,312,500.00	45%
合 计	56,250,000.00	100%

股权变更情况说明：

爱尔创口腔技术成立于2014年5月19日的中外合资企业，截至2017年9

月30日止，注册资本5,625.00万元，爱尔创股份出资2,531.25万元，占注册资本45%，Uptown One Holdings Limited出资3,093.75万元，占注册资本55%。

2017年9月7日，深圳爱尔创科技股份有限公司（买方）与Uptown One Holdings Limited（卖方）（以下简称“Uptown”）签订了《股权购买协议》，卖方有意将其持有深圳爱尔创口腔技术有限公司55%股权出售给买方，股权购买价格为20,600万元。2017年9月8日，爱尔创股份召开的股东大会，审议通过了收购Uptown One Holdings Limited持有爱尔创口腔技术55%股权的相关议案。2017年9月21日，爱尔创口腔技术完成上述工商变更事项。

截止于2017年9月30日，爱尔创股份已按照股权购买协议的约定，将购买价款存入监管账户内。

2017年11月10日，爱尔创股份与Uptown签署《股权转让交割确认书》，经双方确认，本次股权转让事项已经交割完成。

本次股权转让完成后，爱尔创口腔技术的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例
1	爱尔创股份	5,625.00	100.00%
合计		**5,625.00**	**100.00%**

③近年来爱尔创口腔技术的资产、财务、负债状况和经营业绩

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年9月30日
流动资产总额	148,441,846.04	175,070,931.51	185,984,485.04
非流动资产总额	18,256,229.52	19,129,018.78	30,303,525.99
其中：长期股权投资	6,000,000.00	6,000,000.00	16,814,769.85
固定资产	5,607,338.33	6,861,124.26	6,985,946.43
无形资产	5,670,143.88	5,296,599.72	5,019,037.89
递延所得税资产	772,149.71	971,294.80	1,483,771.82
其他非流动资产	206,597.60	-	-
资产总额	166,698,075.56	194,199,950.29	216,288,011.03
负债总额	16,376,136.38	31,172,990.69	27,849,592.53
股东权益	150,321,939.18	163,026,959.60	188,438,418.50
项目	**2015年度**	**2016年度**	**2017年1-9月**
营业收入	161,222,892.34	215,666,249.91	191,961,889.15
营业成本	87,588,653.00	111,267,187.53	101,005,205.49
利润总额	28,998,677.70	35,754,127.16	30,291,320.23
净利润	21,796,952.12	30,705,020.42	25,411,458.90

（5）辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司

①基本情况

名称：辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司（以下简称“爱尔创数字口腔”）

统一信用代码：91210112MA0TUHUC2L

住所：辽宁省沈阳市东陵区上深沟村 863-6 号（501）501-1 房间

法定代表人：王鸿娟

注册资本：人民币贰仟万元整

主要经营范围：数字口腔技术、生物材料、陶瓷材料研发、技术咨询、技术培训、技术推扩；医疗器械租赁、电子设备租赁、实验设备租赁、机械设备租赁、医疗器械生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

②爱尔创数字口腔股东及持股比例：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
深圳爱尔创口腔技术有限公司	2,000.00	100%
合 计	2,000.00	100%

③近年来爱尔创数字口腔的资产、财务、负债状况和经营业绩

金额单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 9 月 30 日
流动资产总额	-	-	6,134,484.27
非流动资产总额			2,790,200.00
其中：长期股权投资	-	-	2,400,000.00
固定资产	-	-	390,200.00
资产总额	-	-	8,924,684.27
负债合额	-	-	782,374.77
股东权益	-	-	8,142,309.50
项目	2015 年度	2016 年度	2017 年 1-9 月
营业收入	-	-	-
营业成本	-	-	-
利润总额	-	-	-1,857,690.50
净利润	-	-	-1,857,690.50

（6）辽宁爱尔创医疗服务有限公司

①基本情况

名称：辽宁爱尔创医疗服务有限公司（以下简称“爱尔创医疗服务”）

统一信用代码：9121050039787774X2

住所：辽宁本溪市经济开发区香槐路 122 号

法定代表人：王鸿娟

注册资本：人民币伍佰万元整

主要经营范围：新材料的研发、销售；信息服务平台；生物材料、陶瓷材料的技术培训和咨询服务。医疗器械生产、经营、销售；特种陶瓷技术服务咨询；自营和代理商品和技术的进出口；设备租赁、房屋租赁服务；市场营销策划、市场信息调查及咨询；展览展示服务；商品信息咨询；电子设备租赁、实验设备租赁；医疗器械领域的技术开发、技术服务、技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

②股东及持股比例：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
深圳爱尔创口腔技术有限公司	500.00	100%
合 计	500.00	100%

③股权变更情况：

辽宁爱尔创医疗服务有限公司是由深圳爱尔创口腔技术有限公司投资，于 2014 年 6 月 23 日在辽宁省本溪市注册成立的有限责任公司。企业工商注册号：21500005063271，统一信用代码：9121050039787774X2，经营期限为自 2014 年 6 月 23 日至无固定期限。注册资本为人民币 500 万元。经营范围：新材料的研发、销售；信息服务平台；生物材料、陶瓷材料的技术培训和咨询服务。医疗器械生产、经营、销售；特种陶瓷技术服务咨询；自营和代理商品和技术的进出口；设备租赁、房屋租赁服务；市场营销策划、市场信息调查及咨询；展览展示服务；商品信息咨询；电子设备租赁、实验设备租赁；医疗器械领域的技术开发、技术服务、技术咨询。（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）。

④近年来爱尔创医疗服务的资产、财务、负债状况和经营业绩

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年9月30日
流动资产总额	3,394,644.20	4,886,544.65	2,863,236.25
非流动资产总额	3,403,745.73	4,072,673.66	5,363,518.06
其中：固定资产	3,190,942.10	3,535,975.67	4,971,323.86
其他非流动资产	212,803.63	536,697.99	392,194.20
资产总额	6,798,389.93	8,959,218.31	8,226,754.31
负债总额	4,144,023.79	7,535,700.21	5,336,607.42
股东权益	2,654,366.14	1,423,518.10	2,890,146.89
项目	**2015年度**	**2016年度**	**2017年1-9月**
营业收入	6,852,141.01	10,793,338.18	9,727,134.63
营业成本	5,443.00	1,599,119.01	2,207,888.78
利润总额	-371,927.24	-1,230,848.04	1,466,628.79
净利润	-371,927.24	-1,230,848.04	1,466,628.79

（7）北京新尔科技有限公司

①基本情况

名称：北京新尔科技有限公司（以下简称“新尔科技”）

统一信用代码：91110114MA0029B025

住所：北京市昌平区沙河镇丰善村东路街1号1号楼三层309-2

注册资本：200万元

法定代表人：王鸿娟

主要经营范围：技术开发、技术咨询；销售计算机、软件与辅助设备、通讯器材、陶瓷制品、化工产品（不含危险化学品）、机械设备、技术进出口、货物进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

②股东及持股比例：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
深圳爱尔创口腔技术有限公司	200.00	100%
合 计	200.00	100%

③近年来新尔科技的资产、财务、负债状况和经营业绩

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年9月30日
流动资产总额	1,000,000.00	920,435.86	71,620.80
资产总额	1,000,000.00	920,435.86	71,620.80
负债合额	-	640,499.33	697,729.09
股东权益	1,000,000.00	279,936.53	-626,108.29
项目	2015年度	2016年度	2017年1-9月
营业收入	-	1,747,572.84	1,310,679.63
营业成本	-	-	-
利润总额	-	-720,063.47	-906,044.82
净利润	-	-720,063.47	-906,044.82

（8）深圳市爱尔创三维打印服务有限公司

①基本情况

名称：深圳市爱尔创三维打印服务有限公司（以下简称“爱尔创三维打印”）

统一社会信用代码：91440300MA5EH7NL98

主体类型：有限责任公司

注册资本：400.000000万人民币

住所：深圳市南山区西丽街道松坪山新东路清华信息港研发楼B座二层

法定代表人：陈新

成立日期：2017年05月08日

经营范围： 3D打印技术及产品应用服务，3D打印设备材料研发和销售，三维数字设计与技术服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。3D打印制品制造和销售。

②股东及持股比例：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司	240.00	60%
罗洋	160.00	40%
合 计	400.00	100%

注：至评估基准日，爱尔创数字口腔实际出资240万元，罗洋尚未出资。

③近年来爱尔创三维打印的资产、财务、负债状况和经营业绩

金额单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2016年12月31日	2017年9月30日
流动资产总额	-	-	1,936,878.35
非流动资产总额			1,958,140.56
其中：固定资产	-	-	1,886,140.56
其他非流动资产	-	-	72,000.00
资产总额	-	-	3,895,018.91
负债总额	-	-	1,600,000.00
股东权益	-	-	2,295,018.91
项目	2015年度	2016年度	2017年1-9月
营业收入	-	-	-
营业成本	-	-	-
利润总额	-	-	-104,981.09
净利润	-	-	-104,981.09

5、爱尔创股份及子（孙）公司业务及主要产品

（1）爱尔创股份及子（孙）公司主要经营业务情况如下：

单位名称	主要业务内容
深圳爱尔创科技股份有限公司	陶瓷套管的销售
沈阳爱尔创新材料有限公司	停业
辽宁爱尔创生物材料有限公司	氧化锆瓷块和玻璃陶瓷等齿科材料的研发、生产
辽宁爱尔创科技有限公司	陶瓷套管等陶瓷结构件的研发、生产；
深圳爱尔创口腔技术有限公司	氧化锆瓷块和玻璃陶瓷等齿科材料的销售
辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司	数字化口腔解决方案的研发与设计
辽宁爱尔创医疗服务有限公司	氧化锆瓷块和玻璃陶瓷等齿科材料的销售
北京新尔科技有限公司	数字化口腔解决方案的研发与设计
上海钐镝三维科技有限公司	数字口腔3D打印的技术研发与服务
深圳市爱尔创三维打印服务有限公司	数字口腔3D打印的技术研发与服务

（2）主要产品

主要产品包括齿科材料、齿科设备、陶瓷套管。其中齿科材料主要包括氧化锆瓷块、玻璃陶瓷、树脂块等。

①齿科材料

齿科材料瓷块包括：全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块、口腔修复用氧化锆瓷块、全瓷义齿用二硅酸锂用玻璃陶瓷、牙科树脂块、聚合物基冠桥材料等系列产品。

氧化锆瓷块以氧化锆为主要材料，用于制作牙科固定义齿的内冠、桥，氧化锆瓷块具有良好的生物相容性、抗老化性、高强度配合 CAD/CAM 加工设备使用，制作个仿真度高、生物相容性好、美观、无辐射的义齿修复体。

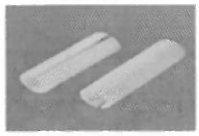
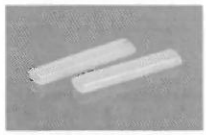
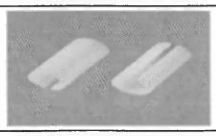
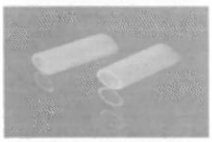
玻璃陶瓷是由具有特定组成的基质玻璃在晶化热处理后得到的由晶相和玻璃相组成的多相固体材料，集中了陶瓷和玻璃的优点，在牙科全瓷修复材料中占有重要地位。玻璃陶瓷具有光学性能近似天然牙，半透性良好及层次感突出，色泽自然、耐腐蚀性能和生物相容性好等诸多优点，最终修复体强度可达360±60Mpa，可直接完成嵌体、贴面、后牙全冠的制作，也可以制作前牙基底冠和前牙三单位固定桥支架。

主要的瓷块品牌及产品系列，具体如下：

品牌	产品系列	用途	图片
瓷倍健	MT/ HT/HO/ ST/ ST 彩透/ST-ML	主要用于制作牙科固定义齿的内冠、桥	
玉瓷	TT/ TT 彩透/ TT 分层/ TT-LT/ TT-LT 彩透/ TT-LT 分层/	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	
玉瓷	可加工锂瓷/热压铸锂瓷	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	
玉瓷	聚合物基冠桥材料	适用于制作口腔软、硬组织阳模或修复体模型	

②陶瓷套管

陶瓷套管主要用于光通讯光传输中的活动连接。主要的产品系列及规格如下：

品牌	产品系列	用途	图片
爱尔创&UPCERA	SC 标准型	光通讯无源连接耦合器部件	
爱尔创&UPCERA	LC 标准型	光通讯无源连接耦合器部件	
爱尔创&UPCERA	非标准型	光通讯有源器件光组件部件	
爱尔创&UPCERA	非标准型	光通讯有源器件部件	
爱尔创&UPCERA	非标准型	光通讯 100G 连接内部件	

6、爱尔创股份涉及的经营资质等

（1）生产经营许可资质

目前，爱尔创股份及其子公司获得的业务经营许可资质如下：

序号	证书名称	发证单位	证书编号	许可范围/资质内容	有限期限/发证日期	所属公司
1	医疗器械生产许可证	辽宁省食品药品监督管理局	辽食药监械生产许 20150008 号	II 类：6863-7 金属、陶瓷类义齿材料，6863-10-正畸材料，6863-16 定制式义齿	2016.12.16-2020.1.19	爱尔创生物材料
2	医疗器械生产产品登记表	辽宁省食品药品监督管理局	辽食药监械生产许 20150008 号	II 类：6863-7 金属、陶瓷类义齿材料，6863-10-正畸材料，6863-16 定制式义齿	2016.12.16-2020.1.19	爱尔创生物材料
3	第二类医疗器械经营备案	本溪市食品药品监督管理局	辽溪食药监械经营备 20140005 号	6863 口腔科材料	2014.12.8	爱尔创医疗服务
4	第二类医疗器械经营备案	深圳市市场和质量监督管理委员会	粤深食药监械经营备 20164490 号	全部二类医疗器械（不含体外诊断试剂）	2017.9.27	爱尔创口腔技术

5	第一类医疗器械生产备案	本溪市食品药品监督管理局	辽溪食药监械生产备20160001号	I类：6863-3-义齿制作辅助材料	2016.4.5	爱尔创生物材料
6	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省食品药品监督管理局	辽本食药监械出20160043号	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	2016.6.8-2018.6.7	爱尔创生物材料
7	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省食品药品监督管理局	辽本食药监械出20160042号	口腔修复用氧化锆瓷块	2016.4.15-2018.4.14	爱尔创生物材料
8	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省食品药品监督管理局	辽本食药监械出20170107号	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	2017.3.29-2019.3.28	爱尔创生物材料
9	医疗器械产品出口销售证明	辽宁省食品药品监督管理局	辽本食药监械出20160068号	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	2016.10.14-2018.10.14	爱尔创生物材料
10	互联网药品信息服务资格证书	辽宁省食品药品监督管理局	（辽）非经营性-2017-0042	网站域名：www.updcc.com（口腔在线云平台）	2017.12.12-2022.12.11	爱尔创生物材料
11	互联网药品信息服务资格证书	广东省食品药品监督管理局	（粤）非经营性-2014-0124	网站域名：www.upceradental.com	2014.11.18-2019.11.17	爱尔创口腔技术

（2）产品注册证书

A.注册申请中的医疗器械情况

爱尔创股份及其下属公司注册申请中的医疗器械产品共有4项。其中，3项为变更注册申请，1项为首次注册申请。具体如下：

序号	注册名称	注册分类	临床用途	注册所处阶段	进展情况	是否申报创新医疗器械	注册类型
1	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	受理	补正试验中	T0染色液申报创新医疗器械	变更注册
2	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	II类	用于制作氧化锆全瓷修复体	受理	补正已上交	否	变更注册
3	口腔修复用氧化锆瓷块	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	受理	补正已上交	否	变更注册
4	聚合物基冠桥材料	III类	用于制作牙科修复体，适用于嵌体、高嵌体、牙冠和贴面	在审评	补正试验中	否	首次注册

B.已获得注册证的医疗器械情况

爱尔创股份及其下属公司共拥有7项处于有效期内的医疗器械产品注册和2项医疗器械产品备案，4项医疗器械产品注册已失效。具体情况如下：

序号	注册名称	注册编号	注册类别	临床用途	有效期限	所属公司	备注
有效期内医疗器械产品注册或备案							
1	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	辽械注准20162630049	II类	用于制作氧化锆全瓷修复体。	2016.4.13-2021.4.12	爱尔创生物材料	报告期内延续注册
2	口腔修复用氧化锆瓷块	辽械注准20152630148	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面。	2015.11.18-2020.11.17	爱尔创生物材料	报告期内首次注册
3	全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	辽食药监械(准)字2014第2630134号	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面。	2014.6.17-2019.6.16	爱尔创生物材料	2014.6.17首次注册
4	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块	辽械注准20162630150	II类	用于制作全瓷修复体	2016.11.8-2021.11.7	爱尔创生物材料	报告期内变更注册
5	定制式固定全瓷义齿	辽械注准20152630126	II类	用于牙列缺损或牙体缺损的固定修复。	2015.9.6-2020.9.5	爱尔创生物材料	报告期内延续注册
6	定制式无托槽矫治器	辽食药监械(准)字2014第2630094号	II类	用于恒牙期非骨性牙颌畸形的矫治。	2014.4.30-2018.4.29	爱尔创生物材料	2014.4.30首次注册
7	定制式无托槽矫治器	辽械注准20172630199	II类	用于恒牙期非骨性牙颌畸形的矫治。	2017.11.8-2022.11.7	爱尔创生物材料	报告期内延续注册
8	牙科树脂块	辽本械备20160004号	I类	适用于制作口腔软、硬组织阳模或修复体模型。	2016.1.18	爱尔创生物材料	报告期内首次备案
9	牙科用树脂块	辽本械备20160005号	I类	适用于制作口腔软、硬组织阳模或修复体模型。	2016.3.2	爱尔创生物材料	报告期内首次备案
已失效的医疗器械产品注册或备案							
1	全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块	辽食药监械(准)字2012第2630063号	II类	用于制作氧化锆全瓷修复体	2012.8.14-2016.8.13	爱尔创生物材料	报告期内失效
2	全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷	辽食药监械(准)字2013第2630058号	II类	用于制作全瓷修复体	2013.05.06-2017.05.05	爱尔创生物材料	报告期内失效
3	全瓷义齿用氧化锆瓷块	辽食药监械(准)字2011第2630033号	II类	用于制作牙科固定义齿的冠、桥、嵌体、贴面	2011.05.03-2015.05.02	爱尔创生物材料	报告期内失效
4	定制式固定全瓷义齿	辽食药监械(准)字2011年2630080号	II类	用于人体牙齿缺失、缺损牙齿的替代和修补。	2011.09.16-2015.9.15	爱尔创生物材料	报告期内失效

（3）国外认证和注册

序号	证书名称	认证/注册机构	证书编号	证书内容	有限期限/发证日期	所属公司
1	2017-2018注册证书	美国食品药品监督管理局	3008254125	K141727：全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块（热压铸和可加工系列）	2017.2.1	爱尔创生物材料
				K162323：聚合物基冠桥材料		
				K141723：染色液（I和II）		
				K141724：全瓷义齿用氧化锆瓷块和全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块		
				K152175：口腔修复用氧化锆瓷块		
2	CE证书	欧盟医疗器械公告机构	DD601117170001	氧化锆瓷块系列，玻璃陶瓷系列，染色液，聚合物基冠桥材料	2016.9.1-2018.6.12	爱尔创生物材料
3	医疗器械证书	加拿大卫生部治疗产品委员会医疗器械局	97327	全瓷义齿用氧化锆瓷块，全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块，口腔修复用氧化锆瓷块	2016.10.25	爱尔创生物材料
4	医疗器械证书		98182	染色液（I和II）	2016.12.7	
5	注册证书	哥伦比亚社会保障部国家药品食品监督管理局	2011003957	全瓷义齿用氧化锆瓷块	2011.2.24	爱尔创生物材料

注：国外认证和注册证书业经具有翻译资质的翻译机构翻译；爱尔创股份在台湾、韩国、瑞士、意大利、葡萄牙等地区通过医疗器械代理进行产品销售，相应产品注册证登记在代理公司名下。

（4）其他资质

序号	证书名称	发证单位	证书编号	有限期限/发证日期	所属公司
1	高新技术企业证书	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国税局、深圳市地税局	GR201644203628	2016.11.21-2019.11.20	爱尔创口腔技术
2	出入境检验检疫报检企业备案表	中国深圳出入境检验检疫局	4700642001	2016.3.18	爱尔创口腔技术
3	对外贸易经营	深圳市南山区经济促进局	01607650	2016.3.15	爱尔创口腔技

	者备案登记表				术
4	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国深圳海关	440316595W	2014.6.20	爱尔创口腔技术
5	高新技术企业证书	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国税局、辽宁省地税局	GF201421000086	2014.1.1-2016.12.31	爱尔创生物材料
6	对外贸易经营者备案登记表	辽宁省本溪市经济促进局	01759206	2017.7.13	爱尔创生物材料
7	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国大连海关	2105960138	2015.9.14	爱尔创生物材料
8	自理报检企业备案登记证明书	中国沈阳出入境检验检疫局	2103603756	2012.9.19	爱尔创生物材料
9	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国大连海关	2105960271	2017.7.12	爱尔创科技
10	对外贸易经营者备案登记表	辽宁省本溪市经济促进局	01759204	2017.7.7	爱尔创科技
11	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国大连海关	2105960246	2014.11.12	爱尔创医疗服务
12	自理报检企业备案登记证明书	中国沈阳出入境检验检疫局	2103605480	2015.1.16	爱尔创医疗服务
13	对外贸易经营者备案登记表	辽宁省本溪市经济促进局	01759164	2017.2.23	爱尔创医疗服务
14	中国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国深圳海关	4453166867	2011.11.19	爱尔创股份
15	对外贸易经营者备案登记表	深圳市南山区经济促进局	01635055	2012.8.16	爱尔创股份

截至基准日，爱尔创生物材料持有的编号为GF201421000086的《高新技术企业证书》已经过期。目前，爱尔创生物材料正在申请办理新的高新技术企业证书。2017年10月10日，根据《关于公示辽宁省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，拟认定爱尔创生物材料为高新技术企业。

7、委托人和被评估单位之间的关系（如产权关系、交易关系）

委托人目前是被评估单位之间的第二大股东，拟购买被评估单位其他股东的

股权。

(三)其他评估报告使用人概况

资产评估委托合同约定的其他评估报告使用人包括被评估单位深圳爱尔创科技股份有限公司。

二、评估目的

因山东国瓷功能材料有限公司拟发行股份购买深圳爱尔创科技股份有限公司 75%股权，特委托中通诚资产评估有限公司对该经济行为涉及的深圳爱尔创科技股份有限公司 75%股权进行评估，以提供价值参考依据。

三、评估对象和范围

（一）评估对象与评估范围内容

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

评估对象为山东国瓷功能材料股份有限公司拟发行股份购买深圳爱尔创科技股份有限公司 75%股权。

评估范围包括与评估对象对应的深圳爱尔创科技股份有限公司评估基准日各项资产及负债。企业申报的表内资产及负债对应的会计报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2017 年 12 月 20 日出具了信会师报字[2017]第 ZC50187 号《审计报告》。审计报告为无保留意见报告。

爱尔创股份母公司模拟合并前资产负债具体情况见下表。

单位：人民币元

项目	账面价值
流动资产	232,224,597.94
非流动资产	113,937,073.45
其中：长期股权投资	112,232,903.48
固定资产	91,648.49
无形资产	71,039.61
递延所得税资产	1,541,481.87
资产总计	346,161,671.39
流动负债	93,291,790.40
负债总计	93,291,790.40
净资产（所有者权益）	252,869,880.99

本次评估所对应的评估范围涉及的财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于2017年12月20日出具了《审计报告》。需说明的是，本次审计范围为爱尔创股份编制的模拟财务报表。根据审计报告披露，截至2017年9月30日止，爱尔创股份持有深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称“爱尔创口腔技术”）45%股权。本次模拟合并财务报表是以假设爱尔创公司在2017年9月10日完成对爱尔创口腔技术收购。爱尔创口腔技术收购相关情况如下：

爱尔创口腔技术成立于 2014 年 5 月 19 日的中外合资企业，截至 2017 年 9 月 30 日止，注册资本 5,625.00 万元，爱尔创股份出资 2,531.25 万元，占注册资本 45%，Uptown One Holdings Limited 出资 3,093.75 万元，占注册资本 55%。

2017 年 9 月 7 日，深圳爱尔创科技股份有限公司（买方）与 Uptown One Holdings Limited（卖方）（以下简称“Uptown”）签订了《股权购买协议》，卖方有意将其持有深圳爱尔创口腔技术有限公司 55%股权出售给买方，股权购买价格为 20,600 万元。2017 年 9 月 8 日，爱尔创股份召开的股东大会，审议通过了收购 Uptown One Holdings Limited 持有爱尔创口腔技术 55%股权的相关议案。2017 年 9 月 21 日，爱尔创口腔技术完成上述工商变更事项。

截止于 2017 年 9 月 30 日，爱尔创股份已按照股权购买协议的约定，将购买价款存入监管账户（摩根大通银行（中国）有限公司深圳分行，账户账号 6550045246）内。

2017 年 11 月 10 日，爱尔创股份从上述监管账户支付了股权购买价款。

2017 年 11 月 10 日，爱尔创股份与 Uptown One Holdings Limited 签订了《股权转让交割确认书》 。

爱尔创股份于2017年9月30日模拟合并资产负债（母公司口径）具体见下表

单位：人民币元

项目	账面价值	账面价值（模拟完成收购后）
流动资产	232,224,597.94	232,224,597.94
非流动资产	113,937,073.45	319,359,172.22
其中：长期股权投资	112,232,903.48	318,232,903.48
固定资产	91,648.49	91,648.49
无形资产	71,039.61	71,039.61
递延所得税资产	1,541,481.87	1,541,481.87
资产总计	346,161,671.39	552,161,671.39
流动负债	93,291,790.40	299,291,790.40

单位：人民币元

项目	账面价值	账面价值（模拟完成收购后）
负债总计	93,291,790.40	299,291,790.40
净资产（所有者权益）	252,869,880.99	252,869,880.99

(二) 委估主要资产情况

纳入本次评估范围的主要资产包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产、递延所得税资产。截至评估基准日，具体情况如下：

1.存货

存货包括原材料、产成品和发出商品。其账面价值为510,016.92元，其中原材料6,214.60元、产成品474,299.64元、发出商品29,502.68元。

原材料主要包括笔记本套装、吸塑盒等；产成品主要包括陶瓷管、DZB、SC/PC适配器等；发出商品包括陶瓷管和陶瓷棒等。

2．长期股权投资

爱尔创股份申报评估的长期股权投资共计4家全资子公司，账面价值为318,232,903.48元，申报评估的长期股权投资具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	持股比例	账面价值
1	辽宁爱尔创生物材料有限公司	100.00%	10,000,000.00
2	沈阳爱尔创新材料有限公司	100.00%	5,000,000.00
3	深圳爱尔创口腔技术有限公司	100.00%	288,232,903.48
4	辽宁爱尔创科技有限公司	100.00%	15,000,000.00
合计			318,232,903.48

3.固定资产

爱尔创股份申报评估的固定资产包括机器设备和车辆，产账面原值527,733.72元，账面净值91,648.49元。

机器设备主要包括混炼机、插损测试仪、小型超声波清洗仪、显微镜、条码机、电子秤、博宇空压机、高温烧结炉、陶瓷套管双向拉拔力自动检测机、打包机等，共11台套，主要购于2011年和2012年间。

汽车共1辆，具体情况如下：

序号	车辆牌号	所有人	车辆名称及规格型号	计量单位	数量	已行驶里程（公里）
1	粤B236HA	深圳爱尔创科技股份有限公司	三菱牌汽车	辆	1	156000

4.无形资产

爱尔创股份申报评估的无形资产账面金额为71,039.61元。主要包括0A办公软件和瑞微数据接口软件V6.0两项软件。

5.递延所得税资产

爱尔创股份申报评估的递延所得税资产账面价值 1,541,481.87 元，具体为计提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、坏账损失和可弥补亏损的递延所得税资产。

（三）各子（孙）公司主要资产情况

1.沈阳爱尔创新材料有限公司

爱尔创新材料主要资产为机器设备，其账面原值为2,633,446.28元，账面净值为600,968.30元，设备共计189台套。主要包括推板窑炉、等静压机、切口机、铣口机床、无心磨床、清洗机、水涡流式研磨机、卧轴矩台平面磨床、平面磨床、外圆磨床、烧结炉、烤瓷炉、高温烧结炉、热风幕、智能化光功率计、离心研磨机等。

本次申报的设备中有8台套设备已报废，其账面原值为249,067.00元，账面净值为15514.36元。其余设备均能正常使用。

2.辽宁爱尔创生物材料有限公司

爱尔创生物材料主要资产包括存货、固定资产、递延所得税资产和其他非流动资产。

（1）存货

截至评估基准日存货账面价值 44,292,718.08 元，存货跌价准备 181,873.31 元，账面净值 44,110,844.77 元。包括原材料、在产品、产成品和发出商品等。其中原材料主要包括氧化锆粉料及其他原辅材料；在产品为各种氧化锆瓷块、处于各生产环节原辅材料、分摊的人工、折旧、燃料动力等；产成品为各种规格型号的已经完工的全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液等；发出商品主要包括全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块、全瓷义齿用彩色氧化锆瓷块。

（2）爱尔创生物材料申报的固定资产包括房屋建筑物、机器设备和车辆，

A、房屋建筑物

房屋建筑物账面原值为 12,519,880.10 元，账面净值为 12,519,880.10 元。权

属情况如下“

权证编号：辽（2017）沈阳市不动产权第 0392560 号

权利人：辽宁爱尔创生物材料有限公司

坐落：东陵区上深沟村 863-6 号（501）

权利类型：-/房屋所有权

用途：-/厂房

面积：-/房屋建筑物面积：1672.14 m^2

权利其他状况：登记日期：2017 年 11 月 16 日；房屋结构：钢混；房屋总层数 5 层；所在层数：5 层

B、机器设备

机器设备的账面原值为 26,414,627.32 元，账面净值为 18,701,225.77 元。主要包括等静压机、排胶推板窑、单道推板窑、锅炉、3 吨叉车、电力变压器 1 号、单柱液压机、数控铣床、无源滤波补偿柜、精雕 CNC 雕刻机、高温双推板式隧道电窑、单孔同向双推板窑炉、视觉检测系统、抽屉式排胶炉、组合多刀自动切割机、框架式粉末制品专用成型液压机、旋转式电阻炉、双色移印机、锆块包装线、粉末制品专用液压成型机、分光光度仪、口内扫描仪、激光快速成型机（3D 打印机）、UV 平板机、立式行星式球磨机、双面研磨机（精磨）、精雕机、双面抛光机、弧面抛光机（内凹）、弧面抛光机（四框）、多功能弧面抛光机、铝块除尘设备、激光打标机、西诺德模型扫描仪、加工机、KaVo ARCTICA 扫描仪、合框架式粉末制品专用成型液压机、UP Mill 2000 加工机、自动切割机等。

车辆的账面原值为 1,828,563.34 元，账面净值为 307,457.39 元，共有 7 辆，具体如下：

序号	车辆牌号	车辆名称及规格型号	所有人	计量单位	数量	购置日期	已行驶里程（公里）
1	辽 E54621	轿车	辽宁爱尔创生物材料有限公司	辆	1	2011/7/1	274014.00
2	辽 E54558	长安厢式运输车（5 座）		辆	1	2011/7/1	160500.00
3	辽 E17170	金龙客车		辆	1	2011/8/29	83670.00
4	辽 E17620	客车		辆	1	2012/4/30	132792.00
5	辽 E5915A	奥迪汽车		辆	1	2012/10/31	99152.00
6	辽 E72866	金杯面包（9 座）		辆	1	2014/4/30	65604.00
7	辽 E77528	别克商务车		辆	1	2015/5/29	39904.00

（3）递延所得税资产

爱尔创生物材料申报评估的递延所得税资产账面价值 33,790.81 元，具体为计提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备的递延所得税资产。

（4）其他非流动资产

爱尔创生物材料申报的其他非流动资产账面金额为 1,035,280.98 元，为预付的设备款。

3.辽宁爱尔创科技有限公司

爱尔创科技主要资产包括存货、固定资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税资产和其他非流动资产。

（1）存货

截至评估基准日存货账面价值 9,455,192.45 元，存货跌价准备 441,537.51 元，账面净值 9,013,654.94 元。包括原材料、在产品、产成品和发出商品等。其中原材料主要包括氧化锆粉料及其他原辅材料；在产品为各种套管注射短毛坯和处于各生产环节原辅材料、分摊的人工、折旧、燃料动力等；产成品为各种规格型号的已经完工的陶瓷套管等；发出商品主要包括陶瓷套管、DZK 等。

（2）固定资产

爱尔创科技申报评估的固定资产包括房屋建筑物和机器设备。

①房屋建筑物

A.资产概况

爱尔创科技申报的房屋建筑物账面原值为 49,583,236.72 元，账面净值为 37,414,122.42 元。辽宁爱尔创科技拥有的建筑物共计 25 项，其中房屋建筑物 15 项。房屋建筑物包括商品房 7 套、厂房 A 区/B 区、锅炉房/配电室、C 车间、宿舍楼、设计加工中心楼等。构筑物及其他辅助设施包括围墙、毛石挡墙、球场/围网/浴室/凉亭、园路、厂区内道路及排水等。项目坐落于辽宁本溪经济技术开发区香槐路 122 号，分三期建设，2014 年 12 月全部竣工。主要建筑物现场勘察结果如下：

厂房A区/B区：钢混框架结构，A区二层，轴线：114.12m*24.0m，B区三层，轴线：102.72m*24.0m，平面“L”形。建筑物首层层高4.5米，二层层高3.6米，三层层高3.3米。人工挖孔灌注桩，基础梁；聚苯乙烯板保温、建筑找坡、卷材

防水屋面；走廊天棚局部格栅或石膏板吊顶，其它区域天棚主要为涂料饰面；塑钢或不锈钢玻璃隔断，内墙面刷白色涂料；楼地面主要为环氧地坪，局部为地砖贴面；外墙采用聚苯乙烯板保温、灰色釉面砖饰面；塑钢门窗，成品木质防火门。

锅炉房/配电室：一层钢混框架结构，锅炉房檐高6.9米，控制室檐高4.8米，配电室檐高4.5米。地下消防泵房及消防水池。钢筋砼独立基础；聚苯乙烯板保温、建筑找坡、卷材防水屋面；天棚、内墙主要为涂料饰面，局部砼清水面或抹灰面；水泥地面；外墙面彩色涂料；塑钢门窗，成品木质防火门。

C车间：二层（局部一层）钢混框架结构，轴线：64.6m*12.2m。建筑物首层及二层层高4.5米，女儿墙高0.9米。钢筋砼独立基础；聚苯乙烯板保温、建筑找坡、卷材防水屋面；一层天棚主要为涂料饰面，二层天棚为轻钢龙骨钙塑板吊顶；内墙主要为涂料饰面；环氧地坪，地砖楼面，石材楼梯间地面及楼梯踏步面；外墙面灰色涂料；不锈钢玻璃大门，塑钢门窗。

宿舍楼：七层钢混框架结构，轴线：62.7m*14.1m。首层层高3.6米，二层及以上层高3.0米。人工挖孔灌注桩，筏板基础；聚苯乙烯板保温、建筑找坡、卷材防水屋面；天棚、内墙主要为涂料饰面；地砖楼地面，石材楼梯间地面及楼梯踏步面；外墙底层釉面砖饰面，二层以上灰色涂料饰面；塑钢窗，成品防盗进户门或木质内门。

设计加工中心楼：五层（局部六层）钢混框架结构，首层层高4.0米，二~五层层高3.8米，六层层高3.6米，二层门厅位置上空，平面“L”形。主入口设有柱门廊，汽车坡道。人工挖孔灌注桩，基础梁；聚苯乙烯板保温、建筑找坡、卷材防水屋面；门厅石膏板复式吊顶，走廊天棚格栅或石膏板吊顶，房间天棚主要为矿棉板吊顶；门厅面砖墙面，其它区域内墙主要为涂料饰面；走廊地面PVC卷材，房间地面地砖或木地板，楼梯间地面及楼梯踏步面石材；迎马路外墙铝塑板饰面，其它立面灰色涂料饰面；彩铝弹簧大门，成品木门或木质防火门，塑钢窗。

厂区内道路及排水：路面结构由上而下：3cm沥青面层，20cm水稳层，30cm山皮石基层；花岗岩条石路牙。排水系统：直径300平口水泥管拼接，砂石垫层，砖砌检查井及窨井。

商品房7套、厂房A区/B区、C车间、宿舍楼、设计加工中心楼于评估基准日已办理不动产权证。

建筑物内电气、给排水等配套设施齐全。委估房产均处于正常使用状态，现状良好。

②权属情况

权证一：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027937 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：溪湖区石桥子香槐路 122 号

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/自建

用途：工业用地/工业

面积：共有宗地面积：32211.0m^2, 房屋建筑物面积：13187.71 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 6 月 10 日至 2059 年 6 月 10 日

权利其他状况：房屋结构：混合结构。房屋总层数：3 层，第 1-3 层

权证二：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027939 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区香槐路 122-5 栋 1 号

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/自建

用途：工业用地/工业

面积：共有宗地面积：32211.0m^2, 房屋建筑物面积：6394.5 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 6 月 10 日至 2059 年 6 月 10 日

权利其他状况：房屋结构：钢筋混凝土结构。房屋总层数：7 层，第 1-7 层

权证三：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027941 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区香槐路 122-3 栋 1 门

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/自建

用途：工业用地/工业

面积：共有宗地面积：32211.0m^2, 房屋建筑物面积：1542.56 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 6 月 10 日至 2059 年 6 月 10 日

权利其他状况：房屋结构：钢筋混凝土结构。房屋总层数：2 层，第 1-2 层

权证四：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027943 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区香槐路 122-7 栋 1 门

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/自建

用途：工业用地/工业

面积：共有宗地面积：32211.0m^2, 房屋建筑物面积：6357.2 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 6 月 10 日至 2059 年 6 月 10 日

权利其他状况：房屋结构：钢筋混凝土结构。房屋总层数：5 层，第 1-5 层

权证五：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027978 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区银石街 1-38A 栋 1 单元 19 号

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/商品房

用途：住宅用地/住宅

面积：房屋建筑物面积：99.89 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 5 月 5 日至 2059 年 5 月 4 日

权利其他状况：分摊土地使用权积 5.54 m^2；房屋结构：钢筋混凝土结构；专用建筑面积：79.49 m^2，分摊建筑面积：20.40 m^2；房屋总层数：18 层，所在层数：第 9 层.

权证六：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027977 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区银石街 1-38A 栋 1 单元 16 号

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/商品房

用途：住宅用地/住宅

面积：房屋建筑物面积：99.89 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 5 月 5 日至 2059 年 5 月 4 日

权利其他状况：分摊土地使用权积 5.54 m^2；房屋结构：钢筋混凝土结构；专用建筑面积：79.49 m^2，分摊建筑面积：20.40 m^2；房屋总层数：18 层，所在层数：第 8 层.

权证七：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027976 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区银石街 1-38A 栋 1 单元 25 号

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/商品房

用途：住宅用地/住宅

面积：房屋建筑物面积：99.89 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 5 月 5 日至 2059 年 5 月 4 日

权利其他状况：分摊土地使用权积 5.54 m^2；房屋结构：钢筋混凝土结构；专用建筑面积：79.49 m^2，分摊建筑面积：20.40 m^2；房屋总层数：18 层，所在层数：第 11 层。

权证八：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027973 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区银石街 1-38A 栋 1 单元 40 号

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/商品房

用途：住宅用地/住宅

面积：房屋建筑物面积：99.89 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 5 月 5 日至 2059 年 5 月 4 日

权利其他状况：分摊土地使用权积 5.54 m^2；房屋结构：钢筋混凝土结构；专用建筑面积：79.49 m^2，分摊建筑面积：20.40 m^2；房屋总层数：18 层，所在层数：第 16 层。

权证九：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027970 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区银石街 1-38A 栋 1 单元 22 号

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/商品房

用途：住宅用地/住宅

面积：房屋建筑物面积：99.89 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 5 月 5 日至 2059 年 5 月 4 日

权利其他状况：分摊土地使用权积 5.54 m^2；房屋结构：钢筋混凝土结构；专用建筑面积：79.49 m^2，分摊建筑面积：20.40 m^2；房屋总层数：18 层，所在层数：第 10 层。

权证十：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027971 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区银石街 1-38A 栋 1 单元 28 号

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/商品房

用途：住宅用地/住宅

面积：房屋建筑物面积：99.89 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 5 月 5 日至 2059 年 5 月 4 日

权利其他状况：分摊土地使用权积 5.54 m^2；房屋结构：钢筋混凝土结构；专用建筑面积：79.49 m^2，分摊建筑面积：20.40 m^2；房屋总层数：18 层，所在层数：第 12 层。

权证十一：

权证编号：辽（2017）本溪市不动产权第 0027969 号

权利人：辽宁爱尔创科技有限公司

坐落：本溪经济技术开发区银石街 1-38A 栋 1 单元 34 号

权利类型：国有建设用地使用权/房屋所有权

权利性质：出让/商品房

用途：住宅用地/住宅

面积：房屋建筑物面积：99.89 m^2

使用期限：国有建设用地使用权：2009 年 5 月 5 日至 2059 年 5 月 4 日

权利其他状况：分摊土地使用权积 5.54 m^2；房屋结构：钢筋混凝土结构；专用建筑面积：79.49 m^2，分摊建筑面积：20.40 m^2；房屋总层数：18 层，所在层数：第 14 层。

②机器设备

机器设备的账面原值为 19,574,723.40 元，账面净值为 12,382,127.57 元。共 449 项。主要包括推板窑炉、锅炉、超声波清洗机、无心磨床、等静压机、双孔同向推板窑、SC 外观检测机、污水处理系统、SC 毛坯内孔分选机、空压机系统、裂纹检测机、内孔分选机（视觉检测系统）、视觉检测系统 （视觉裂纹检测机）、机器视觉检测系统（套管外观检测机）、高温窑炉、模具、注射车间变电所、注塑机、双面波纹板、框架式全自动粉末制品专用成型机、注射机等。

（3）无形资产

爱尔创科技申报评估的无形资产为土地使用权，账面金额为 11,712,050.44 元。具体情况如下：

序号	权证编号	宗地名称	取得日期	用地性质	土地用途	准用年限	面积（m^2）	账面价值
1	辽(2017)本溪市不动产权第 0027937 号、辽(2017)本溪市不动产权第 0027941 号、辽(2017)本溪市不动产权第 0027939 号、辽(2017)本溪市不动产权第 0027943 号	本溪经济开发区香槐路 122 号	2009.6.10	出让	工业	50 年	32211	11,712,050.44

（4）长期待摊费用

爱尔创科技申报评估的长期待摊费用账面金额为 617,498.80 元，为注塑车间装修的费用。

（5）递延所得税资产

爱尔创科技申报评估的递延所得税资产账面价值 161,269.11 元，具体为计提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备的递延所得税资产。

（6）其他非流动资产

爱尔创科技申报的其他非流动资产账面金额为 439,690.23 元，为预付的设备款。

4.深圳爱尔创口腔技术有限公司

爱尔创口腔技术的主要资产包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产和递延所得税资产。

（1）截至评估基准日存货账面价值 15,219,064.92 元，存货跌价准备 2,578,976.37 元，账面净值 12,640,088.55 元。包括原材料、材料采购、产成品和发出商品等。其中原材料主要包括陶瓷粉、加工设备、机器配件及其他原辅材料；材料采购为各种南规格的染色液；产成品为各种规格型号的全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液、齿科雕刻机、配件等；发出商品主要包括全瓷义齿用二硅酸锂玻璃陶瓷瓷块、 ST 料/3#硬度/03 等。

（2）长期股权投资

爱尔创口腔技术申报评估的长期股权投资共计4家子公司，账面价值为16,814,769.85元，申报评估的长期股权投资具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	投资日期	持股比例	投资成本	账面价值
1	辽宁爱尔创医疗服务有限公司	2014.8.13	100.00%	5,000,000.00	5,000,000.00
2	北京新尔科技有限公司	2015.12.29	100.00%	1,000,000.00	1,000,000.00
3	上海钐镝三维科技有限公司	2017.3.6	15.00%	800,000.00	814,769.85
4	辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司	2017.4.5	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00
合计					16,814,769.85

（3）固定资产

爱尔创口腔技术申报评估的固定资产账面原值为 11,025,173.26 元，账面净值为 6,985,946.43 元。包括机器设备、电子设备和车辆。

机器设备主要包括 4022 加工机、口内扫描仪、罗兰义齿加工机、Manix 牙科机、Dental Mill 加工机、逻兰齿科雕刻机、逻兰齿科雕刻机 DWX-51D、牙科用数字印模仪、河南诺巴迪烧结炉、铸瓷炉、洛耐院烤瓷炉、泰利烤瓷炉、HUAER 螺杆式空压机等

电子设备主要包括电脑、空调、打印机、复印机、投影仪、桌子、椅子等。

车辆的共有 6 辆，具体如下：

序号	车辆牌号	车辆名称及规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	已行驶里程（公里）
1	粤 BL2K07	别克商务车	深圳爱尔创口腔技术有限公司	辆	1	2011-12-31	117578
2	粤 BM9D63	比亚迪轿车 S6		辆	1	2012-06-21	114671
3	粤 BM7E65	比亚迪轿车 F3		辆	1	2012-06-21	80000
4	粤 B8E681	福特轿车		辆	1	2014-04-25	96799
5	粤 BK02J0	北京现代轿车		辆	1	2014-08-01	77501
6	粤 B6Q451	别克小汽车		辆	1	2017-05-31	60000

（4）无形资产

爱尔创口腔技术申报评估的无形资产账面金额为 5,019,037.89 元，主要包括商标、专利技术、软件著作权、软件等。具体如下：

金额单位：人民币元

序号	名称和内容	取得日期	原始入账价值	账面价值	备注
1	微软 Office 办公软件	2014-08	34,905.66	21,088.86	软件
2	OA 办公软件	2014-08	43,584.91	26,332.53	软件
3	CS6 Adobe Design（设计软件）	2014-08	6,962.26	4,512.40	软件
4	瑞微数据接口软件 V6.0	2014-08	9,735.85	0.00	软件
5	Team Viewer 软件（售后客户远程维护）	2014-08	15,792.45	10,235.71	软件
6	金蝶软件	2014-09	66,666.67	25,555.60	软件
7	Solidworks 2015 专业版	2015-5	54,700.85	41,481.49	软件
8	一种牙齿模型	2014-08	78,165.00	53,412.56	专利技术
9	齿科三维模型扫描仪 01	2014-08	48,924.00	33,431.40	专利技术
10	齿科三维模型扫描仪 02	2014-08	55,634.00	46,825.22	专利技术
11	牙齿矫正器的生产方法及系统	2014-08	60,462.00	50,888.66	专利技术
12	用于牙科氧化锆陶瓷制品的着色溶液及使用方法（国内）	2014-08	29,352.50	24,705.10	专利技术

13	用于牙科氧化锆陶瓷制品的着色溶液及使用方法（PCT）	2014-08	29,352.50	24,705.10	专利技术
14	爱尔创专利技术组合1（5项）	2014-08	2,424,942.00	2,040,992.66	专利技术
15	改变牙科氧化锆材料透光性的方法及制备工艺（组合）	2014-08	683,958.00	575,664.46	专利技术
16	一种不用预烧结的氧化锆陶瓷牙科修复体瓷块及其制造方法	2014-08	9,212.00	7,753.56	专利技术
17	不饰瓷的全解剖形态氧化锆牙冠的制备方法	2014-08	34,913.00	29,385.14	专利技术
18	一种利用薄膜对全锆牙染色的方法	2014-08	41,748.00	35,137.90	专利技术
19	正畸用牙科附件的生产方法及装置	2014-08	63,945.00	53,820.28	专利技术
20	氧化锆陶瓷托槽多孔底面的制造方法	2014-08	29,463.00	24,798.12	专利技术
21	爱尔创商标组合（30项）	2014-08	1,315,180.20	898,706.28	商标
22	爱尔创DentalCAD软件颈缘线识别与编辑算法系统V1.0	2014-08	374,009.44	350,322.14	软件著作权
23	爱尔创DentalCAD软件Mesh保特征无自交等距算法系统V1.0	2014-08	374,009.44	350,322.14	软件著作权
24	爱尔创商标及产品包装图案（组合）	2014-08	308,499.04	288,960.58	软件著作权
	合计		6,194,117.77	5,019,037.89	

（5）递延所得税资产

爱尔创口腔技术申报评估的递延所得税资产账面价值1,483,771.82元，具体为计提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备、存货跌价准备的递延所得税资产。

5. 辽宁爱尔创数字口腔技术有限公司

爱尔创数字口腔主要资产包括长期股权投资和固定资产。

（1）长期股权投资

爱尔创数字口腔申报评估的长期股权投资共计1家控股子公司，账面价值为2,400,000.00元，申报评估的长期股权投资具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	被投资单位名称	持股比例	账面价值
1	深圳市爱尔创三维打印服务有限公司	60.00%	2,400,000.00

（2）固定资产

爱尔创数字口腔申报评估的固定资产账面原值为390,200.00元，账面净值为390,200.00元。包括一台海尔冰箱和一辆别克轿车，购置于2017年9月30日。

6.辽宁爱尔创医疗服务有限公司

爱尔创医疗服务的主要资产包括固定资产和其他非流动资产。

（1）固定资产

爱尔创医疗服务申报评估的固定资产均为机器设备，账面原值为7,036,066.31元，账面净值为4,971,323.86元。

机器设备主要包括高湿氧化锆烧结炉、CNC 划片切割机、铂金坩埚、微型混炼机、高温烧结炉、箱式电阻炉、紫外/可见分光光度计、奥林巴斯比色仪、超高压实验设备、温等静压机、义获全嘉烤瓷炉、牙科综合治疗机、全瓷牙加工机、熔块炉、耐驰卧式砂磨机、曲面小孔光泽仪、爱科特压膜机、立式行星球磨机、高温膨胀仪、数控精密双面研磨机、Imetric 扫描仪、精密喷砂机、研磨仪、全自动内圆切片机、电动粉末压片机、UP-4A 加工机、马弗炉、氧化锆结晶炉、旋转蒸发器、等离子清洗机、智能义齿结晶炉、牙科用数字印模仪、逻兰齿科雕刻机、电脑、空调等。所有设备均购于2014年以后。

（2）其他非流动资产

爱尔创医疗服务申报的其他非流动资产账面金额为392,194.20元，为预付的设备款。

7.深圳市爱尔创三维打印服务有限公司

爱尔创三维打印的主要资产为固定资产，均为机器设备，账面原值为1,919,058.12元，账面净值为1,886,140.56元。

机器设备共7台套，主要为电火花数控线切割机床、义获嘉烤瓷炉、选择性激光熔融设备1（3D 金属打印机）、选择性激光熔融设备2（3D 金属打印机）、防爆吸尘器、义齿退火炉、振动筛等。均购于2017年7-8月。

(四)企业申报的表内外资产

本次申报的表外资产主要包括商标、专利、软件著作权等。具体如下：

1.深圳爱尔创科技股份有限公司

（1）商标

序号	类别	注册号	商标名称	商标状态	申请日期	注册日期	有效期至	商标持有人	备注
1	1	8003553	图标	已获权	2010-01-18	2011-04-21	2021-04-20	深圳爱尔创	账外
2	1	8006637	爱尔创	已获权	2010-01-19	2011-02-07	2021-02-06	深圳爱尔创	账外

3	1	8010181	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-02-07	2021-02-06	深圳爱尔创	账外
4	9	8003628	图标	已获权	2010-01-18	2012-05-14	2022-05-13	深圳爱尔创	账外
5	9	8006799	爱尔创	已获权	2010-01-19	2011-06-21	2021-06-20	深圳爱尔创	账外
6	9	8010255	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-03-21	2021-03-20	深圳爱尔创	账外
7	9	3570640	爱尔创	已获权	2003-05-27	2005-01-28	2025-01-27	深圳爱尔创	账外
8	21	8003656	图标	已获权	2010-01-18	2011-02-14	2021-02-13	深圳爱尔创	账外
9	21	8010283	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-02-28	2021-02-27	深圳爱尔创	账外
10	21	8006871	爱尔创	已获权	2010-01-19	2011-02-14	2021-02-13	深圳爱尔创	账外
11	9	16521540	爱尔创	已获权	2015-3-19	2016-6-14	2026-6-13	深圳爱尔创	账外
12	1	16521067	爱尔创图形	已获权	2015-3-19	2016/10/21	2026/10/20	深圳爱尔创	账外
13	1	16521217	爱尔创	已获权		2016-5-7	2026-5-6	深圳爱尔创	账外
14	1	16521316	UPCERA	已获权		2016-5-7	2026-5-6	深圳爱尔创	账外
14	9	16521624	UPCERA	已获权		2016-5-7	2026-5-6	深圳爱尔创	账外

（2）专利

序号	专利名称	申请人	专利类型	申请日	批准日	有效期至	申请号	备注
1	精密套管双向拉拔力自动检测机	深爱科技	发明	2011/10/27	2015/2/25	2031/10/26	ZL201110330523.9	账外

(3)著作权

序号	著作权人	著作权名称	登记号	首发日期	登记日期	备注
1	爱尔创股份	修复体的钻孔补偿检测与修正算法软件 V1.0	2016SR277469	2016/7/21	2016/9/27	账外
2	爱尔创股份	扫描数据裁切编辑算法软件 V1.0	2016SR277471	2016/7/21	2016/9/27	账外
3	爱尔创股份	修复体倒凹识别与修正软件 V1.0	2016SR277472	2016/7/25	2016/9/27	账外
4	爱尔创股份	模型的最优插入的自动检测算法软件 V1.0	2016SR279049	2016/7/22	2016/9/28	账外
5	爱尔创股份	颈缘线的自动检测和半自动检测算法软件 V1.0	2016SR279073	2016/7/21	2016/9/28	账外
6	爱尔创股份	修复体间隙面的光滑裁剪算法软件 V1.0	2016SR279078	2016/7/22	2016/9/28	账外

2.辽宁爱尔创生物材料有限公司

（1）已授权专利

序号	专利名称	专利权人	专利类型	申请日	授权日	有效期至	专利号	备注
1	陶瓷金卤灯内胆的制作方法及其制作模具	辽宁爱尔创生物	发明	2008/12/24	2012/11/7	2028/12/23	ZL200810230095.0	账外
2	牙科用高透氧化锆材料及制备工艺	辽宁爱尔创生物	发明	2010/12/24	2012/7/25	2030/12/23	ZL201010604330.3	账外
3	氧化锆陶瓷套管及制备工艺	辽宁爱尔创生物	发明	2011/3/16	2013/4/24	2031/3/15	ZL201110062938.2	账外
4	改变牙科氧化锆材料透光性的方法	辽宁爱尔创生物	发明	2011/7/4	2013/4/17	2031/7/3	ZL201110183991.8	账外
5	氧化锆陶瓷钥匙及	辽宁爱尔创	发明	2011/12/26	2014/8/6	2031/12/25	ZL201110440970.X	账外

	制备工艺	生物						
6	一种掺杂纳米氧化锆粉体的后处理方法	辽宁爱尔创生物	发明	2012/6/15	2013/7/3	2032/6/14	ZL201210197566.9	账外
7	一种非金属管状产品的生产检测设备	辽宁爱尔创生物	实用新型	2013/9/27	2014/7/9	2023/9/26	ZL201320602356.3	账外
8	膨胀试验机	辽宁爱尔创生物	实用新型	2014/10/31	2015/2/18	2024/10/30	ZL201420646360.4	账外
9	纳米陶瓷叠拼复合板	辽宁爱尔创生物	实用新型	2014/12/29	2015/7/29	2024/12/28	ZL201420851862.0	账外
10	纳米陶瓷坯体成型装置	辽宁爱尔创生物	实用新型	2014/12/25	2015/7/29	2024/12/24	ZL201420843144.9	账外
11	一种光纤套管检测设备	辽宁爱尔创生物	实用新型	2015/4/13	2015/8/26	2025/4/12	ZL201520217686.X	账外
12	一种振动测试仪	辽宁爱尔创生物	实用新型	2015/11/20	2016/5/4	2025/11/19	ZL201520934845.8	账外
13	一种上料装置	辽宁爱尔创生物	实用新型	2015/11/30	2016/5/4	2025/11/29	ZL201520982831.3	账外
14	一种粉料成型模具	辽宁爱尔创生物	实用新型	2015/12/4	2016/5/4	2025/12/3	ZL201521000231.9	账外
15	一种圆柱工件表面环形槽加工装置	辽宁爱尔创生物	实用新型	2015/11/9	2016/5/4	2025/11/8	ZL201520892441.7	账外
16	一种注膏器	辽宁爱尔创生物	实用新型	2015/10/10	2016/5/4	2025/10/9	ZL201520787784.7	账外
17	一种跌落试验机中的角度调节装置和跌落试验机	辽宁爱尔创生物	实用新型	2015/12/15	2016/5/4	2025/12/14	201521043296.1	账外
18	一种定位销	辽宁爱尔创生物	实用新型	2015/10/30	2016/6/24	2025/10/29	201520859802.8	账外
19	一种丝网套印装置	辽宁爱尔创生物	实用新型	2016/1/14	2016/6/14	2026/1/13	201620036127.3	账外
20	自动切割机	辽宁爱尔创生物	发明	2013/12/6	2016/5/16	2033/12/5	201310658827.7	账外
21	一种烧结炉	辽宁爱尔创生物	实用新型	2016/8/10	2016/12/6	2026/8/9	201620858554.X	账外
22	一种空调用陶瓷喷嘴	辽宁爱尔创生物	实用新型	2016/9/19	2017/2/24	2026/9/18	201621061299.2	账外
23	无心磨床-2	辽宁爱尔创生物	实用新型	2016/11/8	2017/3/29	2026/11/7	201621255835.2	账外
24	制备陶瓷棒的工装	辽宁爱尔创生物	实用新型	2016/11/8	2017/3/31	2026/11/7	201621203719.6	账外
25	一种用于承烧陶瓷	辽宁爱尔创	实用新型	2016/11/15	2017/4/18	2026/11/14	201621242783.5	账外

	棒的装置	生物						
26	一种长棒工件的检测系统	辽宁爱尔创生物	实用新型	2016/11/22	2017/4/25	2026/11/21	201621280599.X	账外

（2）申请中的专利

序号	专利名称	申请人	专利类型	专利状态	申请日	有效期至	申请号	备注
1	一种内孔研磨机	辽宁爱尔创生物	发明	实质审查中	2014/9/15	2034/9/14	201410471060.1	账外
2	一种光纤连接器用套管生坯的成型方法	辽宁爱尔创生物	发明	实质审查中	2014/12/19	2034/12/18	201410805171.1	账外
3	纳米陶瓷叠拼复合板	辽宁爱尔创生物	发明	实质审查中	2014/12/29	2034/12/28	201410836594.X	账外
4	纳米陶瓷坯体成型装置	辽宁爱尔创生物	发明	实质审查中	2014/12/25	2034/12/24	201410851511.4	账外
5	二氧化锆陶瓷生坯的制备方法	辽宁爱尔创生物	发明	实质审查中	2015/1/19	2035/1/18	201510025827.2	账外
6	一种用于冷等静压成型工艺包套模具及其包套方法	辽宁爱尔创生物	发明	实质审查中	2015/5/20	2035/5/19	201510266327.8	账外
7	一种长棒陶瓷的制作方法	辽宁爱尔创生物	发明	实质审查中	2015/5/20	2035/5/19	201510266324.4	账外
8	一种空调用陶瓷喷嘴	辽宁爱尔创生物	发明	待审查	2016/9/19	2036/9/18	201610832851.1	账外
9	一种牙科用复合树脂材料的制备方法及其制备的产品	辽宁爱尔创生物	发明	待审查	2016/6/23	2036/6/22	201610463669.3	账外
10	一种快速烧结系统及快速烧结方法	辽宁爱尔创生物	发明	待审查	2016/10/31	2036/10/30	201610930920.2	账外
11	无心磨床-1	辽宁爱尔创生物	发明	待审查	2016/11/8	2026/11/7	201610991846.5	账外
12	一种牙科用复合树脂材料的制备方法及其制备的产品(PCT 申请)	辽宁爱尔创生物	发明	待审查	2017/4/18	2037/4/17	PCT/CN2017/080865	账外
13	一种两用烧结炉	辽宁爱尔创生物	实用新型	待审查	2017/5/24	2027/5/23	201720588167.3	账外
14	一种烧结炉(PCT 申请)	辽宁爱尔创生物	实用新型	待审查	2017/6/6	2027/6/5	PCT/CN2017/087301	账外
15	一种两用烧结炉（PCT 申请）	辽宁爱尔创生物	实用新型	待审查	2017/6/14	2027/6/13	PCT/CN2017/088296	账外
16	一种快速烧结系统及快速烧结方法(PCT)	辽宁爱尔创生物	发明	待审查	2017/8/27	2037/8/26	PCT/CN2017/099293	账外

3.深圳爱尔创口腔技术有限公司

（1）商标

序号	类别	注册号	商标名称	商标状态	申请日期	注册日期	有效期至	商标持有人	备注
1	3	8006675	爱尔创	已获权	2010-01-19	2011-02-07	2021-02-06	深圳爱尔创口腔	账内
2	3	8010195	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-02-07	2021-02-06	深圳爱尔创口腔	账内
3	5	8003585	图标	已获权	2010-01-18	2011-02-07	2021-02-06	深圳爱尔创口腔	账内
4	5	8006727	爱尔创	已获权	2010-01-19	2011-02-07	2021-02-06	深圳爱尔创口腔	账内
5	5	8010224	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-02-07	2021-02-06	深圳爱尔创口腔	账内
6	7	8003610	图标	已获权	2010-01-18	2011-10-14	2021-10-13	深圳爱尔创口腔	账内
7	7	8006761	爱尔创	已获权	2010-01-19	2011-04-07	2021-04-06	深圳爱尔创口腔	账内
8	7	8010240	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-02-28	2021-02-27	深圳爱尔创口腔	账内
9	10	8006842	爱尔创	已获权	2010-01-19	2011-04-07	2021-04-06	深圳爱尔创口腔	账内
10	10	8010270	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-02-28	2021-02-27	深圳爱尔创口腔	账内
11	20	6216078	UPCERA	已获权	2007-08-13	2010-02-14	2020-02-13	深圳爱尔创口腔	账内
12	35	7145524	爱尔齿科	已获权	2009-01-04	2010-11-07	2020-11-06	深圳爱尔创口腔	账内
13	35	8003683	图标	已获权	2010-01-18	2011-09-07	2021-09-06	深圳爱尔创口腔	账内
14	35	8006894	爱尔创	已获权	2010-01-19	2011-03-14	2021-03-13	深圳爱尔创口腔	账内
15	35	8010311	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-03-14	2021-03-13	深圳爱尔创口腔	账内
16	41	8010324	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-02-28	2021-02-27	深圳爱尔创口腔	账内
17	44	8003708	图标	已获权	2010-01-18	2011-06-21	2021-06-20	深圳爱尔创口腔	账内
18	44	8006955	爱尔创	已获权	2010-01-19	2011-03-14	2021-03-13	深圳爱尔创口腔	账内
19	44	8010337	UPCERA	已获权	2010-01-20	2011-03-14	2021-03-13	深圳爱尔创口腔	账内
20	5	11031439	瓷倍健	已获权	2012-06-06	2013-10-14	2023-10-13	深圳爱尔创口腔	账内
21	5	11031467	UPZir	已获权	2012-06-06	2013/10/14	2023/10/13	深圳爱尔创口腔	账内
22	10	11031517	瓷倍健	已获权	2012-06-06	2013-10-14	2023-10-13	深圳爱尔创口腔	账内
23	10	11031548	UPZir	已获权	2012-06-06	2013/10/28	2023/10/27	深圳爱尔创口腔	账内
24	5	4083308	UPCERA	已获权	2011-05-25	2012/1/10	2022/1/9	深圳爱尔创口腔	账内
25	10	4083309	UPCERA	已获权	2011-05-25	2012/1/10	2022/1/9	深圳爱尔创口腔	账内
26	1,5,10	10016392	UPCERA	已获权	2011-06-02	2011/9/19	2021/9/18	深圳爱尔创口腔	账内
27	10	14050401	优齐	已获权	2014-02-21	2015-4-21	2025/4/20	深圳爱尔创口腔	账内
28	10	14050402	图形	已获权	2014-02-21	2015-5-7	2025/5/6	深圳爱尔创口腔	账内
29	10	14050403	U-aligner	已获权	2014-02-21	2015-5-7	2025/5/6	深圳爱尔创口腔	账内
30	10	14202905	爱齐	已获权	2014-03-19	2015-4-28	2025/4/27	深圳爱尔创口腔	账内

31	1,5,10	40-1154294	UPCERA	已获权	2015-5-12	2016-1-13	2026-1-12	深圳爱尔创口腔	账外
32	5	16167566	瓷优健	已获权	2015-1-5	2016-3-21	2026-3-20	深圳爱尔创口腔	账外
33	10		瓷优健	已获权	2015-1-5	2016-3-21	2026-3-20	深圳爱尔创口腔	账外
34	1	16019497	云瓷	已获权	2014-12-25	2016-2-28	2026-2-27	深圳爱尔创口腔	账外
35	5		云瓷	已获权	2014-12-25	2016-2-28	2026-2-27	深圳爱尔创口腔	账外
36	10		云瓷	已获权	2014-12-25	2016-2-28	2026-2-27	深圳爱尔创口腔	账外
37	5	17781812	牙丁	已获权	2015/8/28	2016/10/14	2026/10/13	深圳爱尔创口腔	账外
38	10	17781894	牙丁	已获权	2015/8/28	2016/10/14	2026/10/13	深圳爱尔创口腔	账外
39	35	17781999	牙丁	已获权	2015/8/28	2016/10/14	2026/10/13	深圳爱尔创口腔	账外
40	41	17782286	牙丁	已获权	2015/8/28	2016/10/14	2026/10/13	深圳爱尔创口腔	账外
41	44	17782433	牙丁	已获权	2015/8/28	2016/10/14	2026/10/13	深圳爱尔创口腔	账外
42	5	17961245	玉瓷	已获权	2015/9/23	2016-11-07	2026-11-06	深圳爱尔创口腔	账外
43	10	17961244	玉瓷	已获权	2015/9/23	2016-11-07	2026-11-06	深圳爱尔创口腔	账外
44	35	17782069	牙丁俱乐部	已获权	2015/3/11	2016/12/14	2026/12/13	深圳爱尔创口腔	账外
45	1	18722922	润瓷	已获权	2015/12/28	2017/2/7	2027/2/6	深圳爱尔创口腔	账外
46	5	18722921	润瓷	已获权	2015/12/28	2017/2/7	2027/2/6	深圳爱尔创口腔	账外
47	10	18722920	润瓷	已获权	2015/12/28	2017/2/7	2027/2/6	深圳爱尔创口腔	账外
48	17	18722919	润瓷	已获权	2015/12/28	2017/2/7	2027/2/6	深圳爱尔创口腔	账外
49	1	18722926	Hyramic	已获权	2015/12/28	2017/2/7	2027/2/6	深圳爱尔创口腔	账外
50	5	18722925	Hyramic	已获权	2015/12/28	2017/2/7	2027/2/6	深圳爱尔创口腔	账外
51	10	18722924	Hyramic	已获权	2015/12/28	2017/2/7	2027/2/6	深圳爱尔创口腔	账外
52	17	18722923	Hyramic	已获权	2015/12/28	2017/2/7	2027/2/6	深圳爱尔创口腔	账外
53	42	16522245	UPCERA	已获权		2016/5/7	2026/5/6	深圳爱尔创口腔	账外

（2）已授权专利

序号	专利名称	专利权人	类型	申请日	授权日	有效期至	专利号	备注
1	一种不用预烧结的氧化锆陶瓷牙科修复体瓷块及其制造方法	深圳爱尔创口腔	发明	2008/9/2	2010/6/2	2028/9/1	ZL200810013064.X	账内
2	氧化锆陶瓷牙冠双轴自动加工设备	深圳爱尔创口腔	发明	2010/3/16	2012/7/11	2030/3/15	ZL201010124849.1	账内
3	一种锂基铸瓷瓷块的制备方法	深圳爱尔创口腔	发明	2010/12/24	2012/11/7	2030/12/23	ZL201010604272.4	账内
4	氧化锆陶瓷托槽多孔	深圳爱尔	发明	2011/6/23	2014/8/6	2031/6/22	ZL201110170862.5	账内

	底面的制造方法	创口腔						
5	牙科用透光性渐变氧化锆材料及制备工艺	深圳爱尔创口腔	发明	2011/7/4	2013/3/6	2031/7/3	ZL201110183974.4	账内
6	不饰瓷的全解剖形态氧化锆牙冠的制备方法	深圳爱尔创口腔	发明	2011/7/4	2013/10/16	2031/7/3	ZL201110184006.5	账内
7	全瓷义齿用氧化锆瓷块	深圳爱尔创口腔	外观设计	2011/8/10	2012/2/22	2021/8/9	ZL201130266490.7	账内
8	数控机床工件夹持系统	深圳爱尔创口腔	实用新型	2011/8/11	2012/4/18	2021/8/10	ZL201120290870.9	账内
9	改变牙科氧化锆材料透光性的方法（美国专利）	深圳爱尔创口腔	发明	2011/11/21	2014/4/15	2031/11/20	US8697176B2	账内
10	齿科三维模型扫描仪	深圳爱尔创口腔	实用新型	2011/12/13	2012/8/8	2021/12/12	ZL201120518922.3	账内
11	一种利用薄膜对全锆牙染色的方法	深圳爱尔创口腔	发明	2011/12/26	2014/5/21	2031/12/25	ZL201110441067.5	账内
12	用于牙科氧化锆陶瓷制品的着色溶液及使用方法	深圳爱尔创口腔	发明	2012/12/20	2014/3/26	2032/12/19	ZL201210558349.8	账内
13	一种牙齿模型	深圳爱尔创口腔	实用新型	2013/9/11	2014/3/26	2023/9/10	ZL201320563935.1	账内
14	改变牙科氧化锆材料透光性的方法（韩国专利）	深圳爱尔创口腔	发明	2011/11/21	2015/10/22	2031/11/20	KR10-1562610	账外
15	比色牙片	深圳爱尔创口腔	外观设计	2016/6/8	2016/8/4	2026/6/7	201630229901.8	账外
16	一种牙科修复材料用的柔性夹具	深圳爱尔创口腔	实用新型	2016/3/31	2016/9/1	2026/3/30	201620267595.1	账外
17	用于牙科氧化锆陶瓷制品的着色溶液及使用方法（美国专利）	深圳爱尔创口腔	发明	2013/4/28	2016/9/27	2033/4/27	US 9,554,881 B2	账内
18	用于牙科氧化锆陶瓷制品的着色溶液及使用方法（韩国专利）	深圳爱尔创口腔	发明	2013/4/28	2016/11/21	2033/4/27	101691575	账内

（3）申请中专利

序号	专利名称	申请人	类型	专利状态	申请日	有效期至	申请号	备注
1	改变牙科氧化锆材料透光性的方法(欧洲专利)	深圳爱尔创口腔	发明	实质审查中	2011/11/21	2031/11/20	11866437.4	账内
2	用于牙科氧化锆陶	深圳爱尔创	发明	实质审查中	2013/4/28	2033/4/27	13791600.3	账内

	瓷制品的着色溶液及使用方法(欧洲专利)	口腔						
3	牙齿矫正器的生产方法及系统	深圳爱尔创口腔	发明	实质审查中	2013/9/11	2033/9/10	201310413770.4	账内
4	牙齿矫正器的生产方法及系统	深圳爱尔创口腔	发明	实质审查中	2013/9/11	2033/9/10	201310413077.7	账内
5	正畸用牙科附件的生产方法及装置	深圳爱尔创口腔	发明	实质审查中	2014/3/4	2034/3/3	201410076665.0	账内
6	一种用于牙科修复体的锂基玻璃陶瓷制备方法（1）	深圳爱尔创口腔	发明	实质审查中	2014/6/18	2034/6/17	201410271711.2	账外
7	一种用于牙科修复体的锂基玻璃陶瓷制备方法（2）	深圳爱尔创口腔	发明	实质审查中	2014/6/18	2034/6/17	201410272485.X	账外
8	一种偏硅酸锂玻璃陶瓷及其制备方法	深圳爱尔创口腔	发明	实质审查中	2015/6/4	2035/6/3	201510304854.3	账外
9	一种偏硅酸锂玻璃陶瓷及其制备方法（PCT 申请）	深圳爱尔创口腔	发明	待审查	2015/8/27	2035/8/26	PCT/CN2015/088248	账外
10	一种牙科用多层色复合材料及其制备方法	深圳爱尔创口腔	发明	实质审查中	2015/11/12	2035/11/11	201510772785.9	账外
11	一种牙科用多层色复合材料及其制备方法（PCT 申请）	深圳爱尔创口腔	发明	已公布	2015/12/31	2035/12/30	PCT/CN2015/100274	账外
12	一种牙科氧化锆比色牙片的制备方法及其制备的比色牙片	深圳爱尔创口腔	发明	待审查	2016/6/17	2036/6/16	201610431275.X	账外
13	一种偏硅酸锂玻璃陶瓷及其制备方法（美国专利）	深圳爱尔创口腔	发明	待审查	2017/4/7	2037/4/6	15/517,595	账外

（4）软件著作权

序号	著作权人	著作权名称	软件著作权登记号	首次发表日期	登记日期	备注
1	爱尔创口腔技术	爱尔创 DentalCAD 软件颌缘线识别与编辑算法系统 V1.0	2014SR131228	2011/12/20	2014/9/1	账内
2	爱尔创口腔技术	爱尔创 DentalCAD 软件 Mesh 保特征无自交等距算法系统 V1.0	2014SR131236	2012/1/16	2014/9/1	账内
3	爱尔创口腔技术	爱尔创数字口腔云平台软件 V1.0	2015SR070900	2015/2/1	2015/4/29	账外

(五)引用其他机构出具的报告结论的情况

本次评估范围涉及的财务报表已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并于2017年12月20日出具了信会师报字[2017]第ZC50186号《审计报告》。本次评估工作在此基础上进行。需说明的是，本次审计范围为爱尔创股份编制的模拟财务报表。根据审计报告披露，截至2017年9月30日止，爱尔创股份持有深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称“爱尔创口腔技术”）45%股权。本次模拟合并财务报表是以假设爱尔创股份在2015年1月1日完成对爱尔创口腔技术收购。

四、价值类型及其定义

评估价值类型包括市场价值和市场价值以外的价值类型。市场价值以外的价值类型一般包括（但不限于）投资价值、在用价值、清算价值、残余价值等。本次评估目的是为正常的交易提供价值参考，对市场条件和评估对象的使用等无特别限制和要求，因此根据行业惯例选择市场价值作为本次评估的价值类型。

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

本次评估基准日是2017年9月30日。

委托人在确定评估基准日时考虑的主要因素包括满足经济行为实施的时间要求，选取会计期末以便于明确界定评估范围和准确高效清查资产。

六、评估依据

(一)经济行为依据

山东国瓷功能材料有限公司与中通诚资产评估有限公司签订的《资产评估委托合同》。

(二)法律法规依据

1.《中华人民共和国资产评估法》(2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过)；

2.《中华人民共和国公司法》(2013年12月28日第十二届全国人民代表大会

常务委员会第六次会议通过）；

3.《中华人民共和国证券法》(2013年6月29日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议通过)；

4.《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第53号)；

5.《关于修改上市公司重大资产重组与配套融资相关规定的决定》(中国证券监督管理委员会令第73号)；

6.《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日第十届全国人民代表大会第五次会议通过）；

7.《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部、国家税务总局令第50号）。

8.《国务院关于促进企业兼并重组的意见》（国发〔2010〕27号）；

9.《国务院关于进一步优化企业兼并重组市场环境的意见》（国发[2014]14号）；

10.《上市公司收购管理办法》（2006年5月17日中国证券监督管理委员会第180次主席办公会议审议通过）；

11.《关于修改《上市公司收购管理办法》第六十二条及第六十三条的决定》（证监会令第77号）；

12.《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号-上市公司重大资产重组申请文件》；

13.《会计监管风险提示第5号——上市公司股权交易资产评估》。

(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〔2017〕31号）；

4.《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2017〕32号）；

5.《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕33号）；

6.《资产评估执业准则——利用专家工作及相关报告》（中评协〔2017〕35号）；

7.《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2017〕36号）；

8.《资产评估执业准则——无形资产》（中评协〔2017〕37号）；

9.《资产评估执业准则——不动产》（中评协〔2017〕38号）；

10.《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号）；

11.《知识产权资产评估指南》（中评协〔2017〕44号）；

12.《资产评估机构业务质量控制指南》（中评协〔2017〕46号）；

13.《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；

14.《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）；

15.《专利资产评估指导意见》（中评协〔2017〕49号）；

16.《著作权资产评估指导意见》（中评协〔2017〕50号）；

17.《商标资产评估指导意见》（中评协〔2017〕51号）。

(四)权属依据

1．被评估单位提供的部分设备购置合同及发票；

2．被评估单位提供的《不动产权证书》；

3．有关的车辆行驶证；

4．有关的商标证书、专利证、软件著作权证书等；

5．下属长期投资单位公司章程/验资报告等产权证明文件；

6．被评估单位提供的其他权属证明文件。

(五)取价依据

1．国家和行业有关部门发布的相关法规、标准等；

2．《最新资产评估常用数据与参数手册》2012版；

3．中国人民银行公布的最新金融机构存贷款利率；

4．评估师现场察看和市场调查取得的与估价相关的资料；

5．巨灵资讯终端的有关资料；

6．被评估企业提供的评估申报明细表及有关资料；

7．被评估单位提供的盈利预测资料；

8．被评估单位提供的其他资料。

(六)其他参考依据

1．深圳爱尔创及其子（孙）公司2014年、2015年、2016年、2017年（1-9月）审计报告；

2．被评估单位提供的重大合同、协议；

3．被评估单位提供的生产经营统计资料；

4．被评估单位提供的盈利预测资料；

5．被评估单位税收优惠文件等；

6．《房地产估价规范》（GB/T50291-2015）；《城镇土地估价规程》（GB/T18508-2014）。

七、评估方法

(一)评估方法的选择

根据《资产评估执业准则——企业价值》，执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析收益法、市场法、成本法（资产基础法）三种基本方法的适用性，选择评估方法。

收益法是从决定资产现行公平市场价值的基本依据——资产的预期获利能力的角度评价资产，符合对资产的基本定义。该方法评估的技术路线是通过将被评估企业未来的预期收益资本化或折现以确定其市场价值。经过调查了解，被评估企业收入、成本和费用之间存在比较稳定的配比关系，未来收益可以预测并能量化，与获得收益相对应的风险也能预测并量化，本次评估具备收益法的适用条件。

资产基础法，是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估思路，主要是从投入的角度来衡量企业价值，是从资产的再取得途径考虑的，反映的是企业现有资产的重置价值。被评估单位作为一家陶瓷产品的研发、生产及销售的企业，虽然其人力资源、销售渠道、客户资源、核心技术等无形资产对企业价值影响较大，但根据分析，能够采用资产基础法逐一量化。本次评估具备注采用资产基础法的适用条件。

因此，采用收益法和资产基础法进行评估。并在分析后采用收益法确定评估结论。

(二)收益法

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。

本次评估以企业审计后的模拟合并报表为基础，采用现金流量折现法中的企业自由现金流折现模型计算企业价值。具体方法为，以加权资本成本（Weighted Average Cost of Capital, WACC）作为折现率，将未来各年的预计企业自由现金流（Free Cash Flow of Firm, FCFF）折现加总得到经营性资产价值，再加上溢余资产和非经营性资产的价值，得到企业整体资产价值，减去付息债务价值后，得到股东全部权益价值。基本公式如下：

股东全部权益价值＝经营性资产价值＋非经营性资产及溢余资产价值 －非经营性负债及溢余负债价值－付息债务价值

收益法的计算公式为：

P=P'+A'- D'- D

$$P = \sum_{i=0.125}^{n} \left[R_i \times (1+r)^{-i} \right] + \frac{R_n}{r} \times (1+r)^{-n}$$

式中：

P—被评估企业股东全部权益评估值

P'—企业整体收益折现值

D—被评估企业有息负债

A'—非经营性资产及溢余资产

D'—非经营性负债及溢余负债

R_i—未来第i个收益期的预期收益额(企业自由现金流)

i—收益年期，i=0.125、0.75、1.75、……、n

r—折现率

(三)资产基础法

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，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。在运用资产基础法进行企业价值评估时，各项资产的价值是根据其具体情况选用适当的具体评估方法得出。

本次评估涉及的具体评估方法如下。

1．货币资金

货币资金根据企业提供的各项目的明细表，对于人民币存款以审查核实后账

面值作为评估基础，对于外币存款以核实后外币金额乘以评估基准日中国人民银行公布的外币兑人民币汇率中间价作为评估基础，并相应考虑评估基准日时点应计未计利息情况，从而确定评估值。

2．应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、预付账款和其他应收款。根据企业提供的各项目的明细表，以审查核实后的账面值作为评估基础，采用对经济内容和账龄分析的方法，按每笔款项可能收回的数额确定评估值。

3．存货

存货包括原材料、库存商品和发出商品。评估人员按照评估程序，结合评估基准日企业的评估申报表，对原材料和库存商品进行了抽查核实，在对相关凭据进行审核的基础上，确定数量及账面价值的真实性、准确性。结合掌握的各种价格信息资料，以评估基准日近期公允市价确定评估值。

4．其他流动资产

其他流动资产为增值税和企业所得税，在对相关凭据进行审核的基础上，确定账面价值的真实性、准确性。以核实后的账面数确定评估值。

5．长期股权投资

本次申报的长期股权投资单位均为全资子公司，评估人员经过现场实地核查被投资单位资产和负债，先整体评估，确定被投资单位在评估基准日的净资产评估值，再根据股权投资比例计算确定该项投资的评估值。

6．建筑物类固定资产

建筑物类固定资产可选用的评估方法有重置成本法、市场法和收益法。采用市场法的条件是存在一个活跃的交易市场，能够相对准确的获得市场交易价格；采用收益法的条件是未来收益及风险能够较准确地预测与量化；在无法获得市场交易价格，未来收益及风险又不能够准确预测与量化时，采用重置成本法。

本次评估过程中，根据资产的特点，涉及的评估方法有收益法和重置成本法。

(1)收益法

收益法的计算公式如下：

$$P=\sum_{t=0.125}^{n}F_t\times(1+R)^{-t}$$

式中：P—待估房地产评估价值

F_t—未来第 t 年预期纯收益

R—综合资本化率

n—待估房地产尚可使用年限

①房地产预期纯收益=房地产经营总收入－房地产经营总费用。

②房地产经营总收入依据待估建筑物建筑面积、可出租面积、周边房屋租金水平、房地产市场未来预期资料来预测。

③房地产经营总费用=管理费用+维修费+保险费+税费。

④综合资本化率

综合资本化率=无风险利率+风险调整值

(2)成本法

成本法是用现时条件下重新购置或建造一个全新状态的被评估资产所需的全部成本，减去被评估资产已发生的各种贬值，得到的差额作为评估资产的评估值的一种资产评估方法。

基本计算公式：评估价值 = 重置全价×成新率

①重置全价的确定

重置全价＝建筑安装工程费＋前期及其它费用＋资金成本

A．建筑安装工程费

本次评估，把委估建筑物中有代表性的建筑物，采用决算调整法确定建筑安装工程费，其他建筑物根据类比方法确定单位建筑安装工程费。

决算调整法是根据企业提供的建筑物类的有关竣工决算资料及建筑物所在地的定额标准，结合该建筑物竣工决算书中的工程量计算出各项目的基价定额直接费和建筑安装工程造价。

类比方法是以有代表性的建筑物做参照物，对同类型的建筑物，在檐高、层高、跨度、用材、装饰等方面进行比较，找出差异作为调整因素，进行调整，计算出类比建筑物单位建筑安装工程费。

B．前期费用包括工程项目前期规划、可行性研究、勘察设计、工程招标费等；其他费用包括建设单位管理费，工程监理费等费用。

依据企业申报的评估基准日资产规模，按照建设部及当地有关文件规定，确

定前期及其他费用费率。

C．资金成本采用评估基准日适用的中国人民银行公布的建设期贷款利率计算。设定投资在建设期内均匀投入。

本次确定重置全价时未包含增相应的增值税（进项税）。

②成新率的确定

本次评估对建筑物主要采用使用年限法和观察法综合判定成新率。

A．使用年限法成新率

使用年限法是依据建筑物预计尚可使用年限与其总使用年限的比率确定成新率。其计算公式为：

$$\text{使用年限法成新率}=\frac{\text{尚可使用年限}}{\text{已使用年限}+\text{尚可使用年限}}\times 100\%$$

B．观察法成新率

观察法是对评估房屋建筑物的实体各主要部位进行技术鉴定，并综合分析资产的设计、建造、使用、磨损、维护、改造情况和物理寿命等因素，将评估对象与其全新状态相比较，考察由于使用磨损和自然损耗对资产的功能、使用效率带来的影响，判断被评估房屋建筑物的成新率，从而估算实体性贬值。

C．综合成新率

综合成新率=使用年限法成新率×40%+观察法成新率×60%

D．对以下情况，采用合理方法确定成新率：

a．如果现场勘察法和使用年限法计算成新率的差距较大，经评估人员分析原因后，凭经验判断，取两者中相对合理的一种；

b．对于条件所限无法实施观察鉴定的项目，一般采用使用年限法确定成新率；

c．当房屋建筑物存在功能性贬值和经济性贬值时应估算其贬值率。

7．设备类固定资产

本次设备类固定资产的评估以资产按照现行用途继续使用为假设前提，采用成本法进行评估。原因如下：第一，对于市场法而言，由于在选取参照物方面具有极大难度，且由于市场公开资料较缺乏，故本次评估不采纳市场法进行评估；第二，对于收益法而言，委估设备均不具有独立运营能力或者独立获利能力，故也不易采用收益法进行评估。

成本法的基本公式：评估价值=重置全价×成新率

(1)重置全价的确定

①设备评估原值的确定

本报告所评设备评估原值由二部分组成，一部分为购置费用，即现行购置价；一部分为从属费用，即未含在现行购置价中的运杂费、安装调试费等。

设备评估原值=现行购置价+从属费用

其中：对于通用设备的现行市价向有关生产厂家、产品经销商咨询或参照同类型产品取得。

从属费用的确定：

运杂费：对国产设备仅指将设备从购买地运送至使用地所发生的费用，一般根据经验确定。

安装调试费根据设备安装调试复杂程度及占设备现行购价的比例参照一般惯例确定。

②车辆

根据车辆市场信息及同型号近期车辆市场成交价格资料，确定本评估基准日的运输车辆价格，在此基础上根据《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》及当地相关文件计入新车上户牌照手续费等，确定其重置全价，即：

重置全价=车辆购置价（不含税）+车辆购置税+牌照等手续费

车辆购置税=车辆不含税售价×车辆购置税税率。

③电子设备

能查到现行市场价格的电子设备，根据分析选定的现行市价直接确定重置全价；不能查到现行市场价格的，选取功能相近的替代产品市场价格并相应调整作为其重置全价。

本次确定重置全价时未包含增相应的增值税（进项税）。

(2)成新率的确定

①对于运输车辆，主要采用理论成新率和观察法成新率综合确定成新率，其计算公式为：

理论成新率＝Min(使用年限法成新率，工作量法成新率)

使用年限法成新率＝(1－已使用年限／规定使用年限)×100%

工作量法成新率＝(1－已行驶里程／规定行驶里程）×100%

观察法成新率：根据现场实地调查，从车辆的制造质量、使用工况、事故状况及对价值的影响等方面进行描述，综合判断出观察法成新率。

综合成新率=观察法成新率×60%+理论成新率×40%

②对机器设备、电子设备，主要采用使用年限法确定成新率，其计算公式为：

$$\text{使用年限法成新率}=\frac{\text{经济使用年限}-\text{已使用年限}}{\text{经济使用年限}}\times 100\%$$

③若观察法成新率和使用年限法成新率的差异较大，经分析原因后，凭经验判断，选取两者中相对合理的一种。

设备评估净值=评估原值×成新率

8．无形资产——土地使用权

根据本溪市同类用地的地价水平及调查访问当地土地管理部门有关人员，按照地价评估技术规程及委估对象的具体情况，本次评估采用市场比较法。

所谓市场法比较法，是指将估价对象与在近期已经发生的交易的类似地产进行比较对照，根据已经发生交易的类似地产的已知价格（交易价格），修正得出评估对象价格的一种评估方法。评估公式如下：

P＝ PD×S

PD =P1×A1×A2×A3×A4×A5

式中 P-----土地使用权评估价值

PD-----待估地产单价

S-----待估地产面积

P1-----市场交易案例单价

A1-----市场交易情况修正系数

A2-----市场交易期日修正系数

A3-----区域因素修正系数

A4-----个别因素修正系数

A5-----土地使用权期日修正系数

9．无形资产——其他无形资产

(1)外购软件

截至评估基准日，被评估单位申报的计算机软件为共计 17 项。通过网上调

查和了解当地经销商报价后，确定其评估值。对于部分已经不再销售，或者无法查询到销售价格的软件，以替代软件确定其销售价格（不含增值税）并考虑适当升级费用后确定其评估值。

(2)商标、专利资产、软件著作权

列入评估范围的无形资产包括账面有记录的专利技术、商标权和软件著作权和账外可确指的未记录的专利技术、商标权和软件著作权。

评估人员通过分析和判断被评估单位所处的“工业专业设备制造业”行业特点，结合被评估单位所生产及销售的产品具因素，为企业带来超额收益和高附加值的资产要素是专利技术及商标形成的资产组。

列入评估范围的专有技术具体为应用于氧化锆陶瓷牙科修复体瓷块的专利技术及商标、应用于氧化锆陶瓷光通套管的专利技术及商标。专有技术具体详见本报告之“三、评估对象及评估范围”

① 评估方法

本次评估对象包括账面有记录的专利技术、商标权和软件著作权和账外可确指的未记录的专利技术、商标权和软件著作权。原则上可采用三种方法：收益法、市场法和成本法。由于该无形资产的研发投入与其经济效益的对应关系很弱，所以投入成本很难体现出其实际价值；而市场上又很少有类似无形资产的交易行为，或者说即使有，也很难得到详实的真实数据，故不适用成本法和市场法。而委估无形资产预期收益可以量化，其经济寿命及风险也是可以预测的，故对该无形资产采用收益法进行评估。

② 计算公式

账外无形资产组采用收益法进行评估，具体按收入分成模型进行计算。

无形资产组收益法评估公式：

$$P = k \times \sum_{t=0.125}^{n} \frac{Ri}{(1+i)^t}$$

式中：

P——待估无形资产价值

R_i——基准日后第i年预期无形资产相关产品收入

K——收入分成率

n——被评估专有技术的未来收益期

i——折现期

r——折现率

从公式中可见，影响收益现值的四大参数为：收益期限、与无形资产相关产品的收入、收入分成率、折现率。

本次无形资产逐年预期贡献收益选用收入分成计算获取。

10．其他非流动资产

根据企业提供的各项目的明细表，评估人员对其他非流动资产的具体业务内容、账面金额的真实性等进行核实。最终以核实后的账面值确定评估值。

11．递延所得税资产

递延所得税资产的核算内容为因企业执行的会计政策与税法规定不同，资产的账面价值与其计税基础产生的差异。评估人员通过查阅相关账簿、凭证，了解差异产生的原因、形成过程并核实金额的准确性。经核实，该科目核算的金额符合企业会计制度及税法相关规定，评估时根据对应科目的评估处理情况计算确认递延所得税资产。

12．负债

在核实的基础上，以被评估单位在评估基准日实际需要承担的负债金额作为评估值。对评估目的实现后不再需要被评估单位承担的负债项目，评估为零。

八、评估程序实施过程和情况

(一)接受委托

经与委托人洽谈沟通，了解委估资产基本情况，明确评估目的、评估对象与评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，经综合分析专业能力、独立性和评价业务风险，确定接受委托，订立资产评估委托合同。针对具体情况，确定评估价值类型，拟定评估工作计划，组织评估工作团队。

(二)现场调查及资料收集

指导被评估单位清查资产、准备评估资料，以此为基础，对评估对象进行了现场调查，收集资产评估业务需要的资料，了解评估对象资产、业务和财务现状、影响企业经营的宏观、区域经济因素、所在行业现状与发展前景等，关注评估对

象法律权属。并依法对资产评估活动中使用的资料进行核查和验证。

(三)评定估算

根据资产评估业务具体情况对收集的评估资料进行分析、归纳和整理，形成评定估算和编制评估报告的依据；根据评估评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，依据资产评估执业准则选择评估方法。根据所采用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，分析评判可能会影响评估业务和评估结论的评估假设和限制条件，形成测算结果；对采用不同方法评估形成的测算结果进行分析比较，形成评估结论。

(四)出具报告

项目负责人在评定、估算形成评估结论后，编制初步资产评估报告。本公司按照法律、行政法规、资产评估准则规定和内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核，在与委托人和其他相关当事人就评估报告有关内容进行必要沟通后，出具评估报告。

九、评估假设

本评估报告所使用的主要资产评估假设包括：

(一)基本假设

1．交易假设。交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易过程中，根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

2．公开市场假设。公开市场假设是指资产可以在充分竞争的市场上自由买卖，其价格高低取决于一定市场供给状况下独立的买卖双方对资产价值的判断。公开市场是指一个有众多买者和卖者的充分竞争的市场。在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获得足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的，而非强制或不受限制的条件下进行的。

(二)具体假设

1．假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

2．假设企业持续经营。

3．假设公司的经营者是负责的，且公司管理层有能力担当其职务。

4．除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

5．假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

6．假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

7．假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

8．假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

9．本次评估假定未来年度爱尔创生物材料、爱尔创口腔技术二家公司将持续获得高新技术企业，现行所得税优惠在未来年度企业所得税能继续获得。

十、评估结论

(一)收益法测算结果

在评估基准日2017年9月30日，深圳爱尔创科技股份有限公司股东全部权益的评估价值为108,837.57万元，与账面价值25,286.99万元相比，增值83,550.58万元，增值率为330.41%。

(二)资产基础法测算结果

在评估基准日2017年9月30日，深圳爱尔创科技股份有限公司资产账面价值为55,216.17万元，负债账面价值为29,929.18万元，股东全部权益账面价值为25,286.99万元；资产评估价值为56,124.20万元，负债评估价值为29,929.18万元，股东全部权益评估价值为26,195.02万元。资产评估值比账面值增值908.03万元，增值率为1.64%；股东全部权益评估值比账面值增值908.03万元，增值率为3.59%。

评估结论详细情况见下表：

资产评估结果汇总表（资产基础法）

被评估单位：深圳爱尔创科技股份有限公司 评估基准日：2017年9月30日 金额单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1	流动资产	23,222.46	23,225.71	3.25	-
2	非流动资产	31,993.71	32,898.49	904.78	2.83%
3	其中：长期股权投资	31,823.29	32,653.08	829.79	2.61%
4	固定资产	9.16	20.83	11.67	127.40%
5	无形资产	7.10	70.43	63.33	891.97%
6	递延所得税资产	154.15	154.15	-	
7	**资产总计**	**55,216.17**	**56,124.20**	**908.03**	**1.64%**
8	流动负债	29,929.18	29,929.18	-	
9	**负债总计**	**29,929.18**	**29,929.18**	-	
10	**净资产（所有者权益）**	**25,286.99**	**26,195.02**	**908.03**	**3.59%**

评估结果较账面值增减值情况见下表：

资产基础法评估结果与账面值比较表

金额单位：人民币元

序号	科目	账面价值	评估值	增值额	增值率
一	流动资产	510,016.92	542,499.29	32,482.37	
1	存货	510,016.92	542,499.29	32,482.37	6.37%
二	非流动资产合计	318,395,591.58	327,443,446.62	9,047,855.04	2.84%
1	长期股权投资	318,232,903.48	326,530,769.51	8,297,866.03	2.61%
2	固定资产—设备类	91,648.49	208,328.00	116,679.51	127.31%
3	无形资产—其他无形资产	71,039.61	704,349.11	633,309.50	891.49%
三	**增值合计**			**9,080,337.41**	

评估值与账面值变化的主要原因是：

(1)存货评估增值32,487.37元。主要原因为：存货中产成品市场价格扣除相应用税费及合理利润后的余额高于账面价值所致。

(2)长期股权投资评估增值 8,297,866.03 元，增值的主要原因为：对爱尔创股份合并报表范围内的子公司分别进行整体评估，以子公司股权价值（资产基础法评估值）乘以所持股权比例确定评估值，最终造成的评估增值。

(3)设备类固定资产评估增值 116,679.51 元，增值率为 127.31%。增值主要原因是：

①在车辆方面，尽管近年来国内的汽车工业有了迅猛的发展，汽车市场的整体销售价格逐步下滑，使得车辆的购置价格也逐渐下降，造成车辆的重置成本也相应的有所降低，但由于被评估单位车辆的财务折旧年限短于评估中所使用的经济使用年限，使得账面净值低于评估净值，故造成本次车辆评估增值。

②在设备方面，由于科技水平的不断提高，产品的更新换代速度越来越快，市场价格处于不断的下降趋势。但由于被评估单位电子设备的财务折旧年限短于评估中所使用的经济使用年限，导致本次设备评估有小幅增值。

(4)无形资产——其他无形资产评估增值 633,309.50 元，增值的主要原因为委估资产中表外无形资产进行了相应估值，故导致评估增值。

综合上述因素，评估后净资产增值 908.03 万元。

(三)两种评估测算结果的差异及其原因

股东全部权益的两种评估测算结果的差异如下表所示：

金额单位：人民币万元

评估方法	股东全部权益账面值	股东全部权益评估值	增值额	增值率
收益法	25,286.99	108,837.57	83,550.58	330.41%
资产基础法		26,195.02	908. 03	3.59%
差异额		82,642.55		

差异原因主要在于：由于思路、参数选择均有不同，因此，即使采用两种方法评估同一企业，结果也有不同。

两种评估方法考虑的角度不同，收益法是从企业的未来获利能力角度考虑的，反映了企业各项资产的综合获利能力；资产基础法是立足于资产重置的角度，通过评估各单项资产价值并考虑有关负债情况，来评估企业价值。因此两种评估方法的评估结论存在差异。

(四)评估结论

收益法是在对企业未来收益预测的基础上计算评估价值的方法，不仅考虑了各分项资产是否在企业中得到合理和充分利用、组合在一起时是否发挥了其应有的贡献等因素对企业股东全部权益价值的影响，也考虑了企业所享受的各项优惠政策、技术优势、成本优势、行业竞争力、人力资源、销售渠道、客户资源、核

心技术和品牌影响力等因素对股东全部权益价值的影响。收益法是立足于判断资产获利能力的角度，将被评估企业预期收益资本化或折现，来评估企业价值。是按“将本求利”的逆向思维来“以利索本”，能全面反映企业品牌、商誉等非账面资产的价值。

而资产基础法是立足于资产重置的角度，通过评估各单项资产价值并考虑有关负债情况，来评估企业价值。

综合分析后，考虑到收益法和资产基础法两种不同评估方法的优势与限制，分析两种评估方法对本项目评估结果的影响程度，我们认为收益法能更好地服务于本次评估目的，最终采用收益法测算结果确定评估结论。

评估结论为，深圳爱尔创科技股份有限公司股东全部权益的评估价值为108,837.57万元，本次评估对象为山东国瓷功能材料股份有限公司拟发行股份购买深圳爱尔创科技股份有限公司75%股权的评估价值，按比例折算为81,628.18万元。

本评估结论的使用有效期为一年，自评估基准日2017年9月30日起，至2018年9月29日止。

十一、特别事项说明

(一)重要的利用专家工作情况

本次评估范围涉及的财务报表已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并于2017年12月20日分别出具了信会师报字[2017]第ZC50186号、信会师报字[2017]第ZC50187号《深圳爱尔创科技股份有限公司模拟合并财务报表及审计报告》。本次评估工作在此基础上进行。需说明的是，本次审计范围为爱尔创股份编制的模拟财务报表。根据审计报告披露，截至2017年9月30日止，爱尔创股份持有深圳爱尔创口腔技术有限公司（以下简称“爱尔创口腔技术”）45%股权。上述两份模拟合并财务报表及审计报告分别假设爱尔创股份在2015年1月1日及2017年9月30日完成对爱尔创口腔技术收购。

(二)权属资料不全面或者存在瑕疵的情形

1. 截止评估基准日，爱尔创股份尚未完成对爱尔创口腔技术的收购 。

爱尔创口腔技术成立于 2014 年 5 月 19 日的中外合资企业，截至 2017 年 9

月 30 日止，注册资本 5,625.00 万元，爱尔创股份出资 2,531.25 万元，占注册资本 45%，Uptown One Holdings Limited 出资 3,093.75 万元，占注册资本 55%。

2017 年 9 月 7 日，深圳爱尔创科技股份有限公司（买方）与 Uptown One Holdings Limited（卖方）（以下简称“Uptown”）签订了《股权购买协议》，卖方有意将其持有深圳爱尔创口腔技术有限公司 55%股权出售给买方，股权购买价格为 20,600 万元。2017 年 9 月 8 日，爱尔创股份召开的股东大会，审议通过了收购 Uptown One Holdings Limited 持有爱尔创口腔技术 55%股权的相关议案。2017 年 9 月 21 日，爱尔创口腔技术完成上述工商变更事项。

截止于 2017 年 9 月 30 日，爱尔创股份已按照股权购买协议的约定，将购买价款存入监管账户（摩根大通银行（中国）有限公司深圳分行，账户账号 6550045246）内。

2.截至评估基准日，爱尔创股份共有 17 处房产，已经办理权属证书的房产 12 处，建筑面积合计 29,853.34 平米；尚未办理权属证书的房产 5 处，建筑面积合计 991.14 平米。未办证房产具体如下：

序号	权利人	建筑面积（m^2）	房产用途	权利限制
1	爱尔创科技	437.50	锅炉房	无
2	爱尔创科技	313.69	彩钢板房（存放废滞物品）	无
3	爱尔创科技	173.25	变电所	无
4	爱尔创科技	40.70	垃圾房	无
5	爱尔创科技	26.00	门卫房	无

本次在对上述房产评估时，未考虑办理权证所需缴纳的费用对评估结果的影响。

(三)评估程序受到限制的情形

无。

(四)评估资料不完整的情形

无。

(五)评估基准日存在的法律、经济等未决事项

委托人和评估报告相关当事人未向我们提供，评估专业人员也未从其他途径获得评估基准日存在的法律、经济等未决事项方面的资料。

(六)担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对

象的关系

委托人和评估报告相关当事人未向我们提供，评估专业人员也未从其他途径获得担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的资料。

(七)重大期后事项

2017 年 11 月 10 日，爱尔创股份从上述监管账户支付了股权购买价款。

2017 年 11 月 10 日，爱尔创股份与 Uptown One Holdings Limited 签订了《股权转让交割确认书》 。

(八)本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形

无

（九）其他有关情况说明

1.税收优惠情况

（1）爱尔创生物材料享受高新技术企业所得税税收优惠政策

爱尔创生物材料于 2014 年 10 月 22 日取得辽宁省科技厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁布《高新技术企业证书》，证书编号：GF201421000086，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，辽宁爱尔创生物自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，爱尔创生物材料 2014 年至 2016 年减按 15%的税率征收企业所得税，2017 年计提和预缴企业所得税暂按 15%。

截至评估基准日，爱尔创生物材料持有的编号为 GF201421000086 的《高新技术企业证书》已经过期。目前，爱尔创生物材料正在申请办理新的高新技术企业证书。2017 年 10 月 10 日，全国高新技术认定管理工作领导小组办公室《关于公示辽宁省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》显示，爱尔创生物材料拟认定高新技术企业。

（2）爱尔创口腔技术享受高新技术企业所得税税收优惠政策

爱尔创口腔技术于 2016 年 11 月 21 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁布《高新技术企业证

书》，证书编号：GR201644203628，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，爱尔创口腔技术自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，爱尔创口腔技术2016年至2018年减按15%的税率征收企业所得税。

本次评估假定未来年度爱尔创生物材料、爱尔创口腔技术二家公司将持续获得高新技术企业，未来年度企业所得税按15%的税率进行测算。

2.爱尔创三维打印于2017年5月8日成立，注册资本400万元，爱尔创数字口腔认缴注册资本240万元，罗洋认缴注册资本160万元。截至2017年9月30日止，爱尔创三维打印实收资本240万元，爱尔创数字口腔出资240万元。在确定爱尔创数字口腔长期股权投资评估价值时，投资比例按100%估算。

3.本次评估确定设备的评估原值时未包含购置设备所需交纳的增值税（进项税额）；确定房屋建筑物的评估原值时未包含购建所需交纳的增值税（进项税）。

十二、评估报告使用限制说明

(一)评估报告的使用范围：本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途；评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外；

(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专业人员不承担责任；

(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评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

十三、评估报告日

评估报告日为2017年12月21日。

资产评估师：

资产评估师：

中通诚资产评估有限公司

2017年12月21日

附 件

一、被评估单位审计报告

二、委托人和被评估单位法人营业执照

三、评估对象涉及的主要权属证明资料

四、委托人和其他相关当事人的承诺函

五、签名资产评估师的承诺函

六、评估机构资格证书

七、评估机构法人营业执照副本

八、资产评估师资格证明文件