

深圳美丽生态股份有限公司
拟股权收购涉及的福建省隧道工程有限公司
股东全部权益价值评估报告

共两册（第一册）

**深圳美丽生态股份有限公司
拟股权收购涉及的
福建省隧道工程有限公司
股东全部权益价值评估报告**

万隆评报字（2017）第1608号

万隆（上海）资产评估有限公司

二〇一七年九月八日

深圳美丽生态股份有限公司 拟股权收购涉及的 福建省隧道工程有限公司 股东全部权益价值评估报告目录

资产评估师声明.....	3
评估报告摘要.....	4
评估报告.....	5
一、委托方、被评估单位和委托方以外的其他评估报告使用者.....	5
二、评估目的.....	10
三、评估对象和评估范围.....	10
四、价值类型及其定义.....	25
五、评估基准日.....	25
六、评估依据.....	26
七、评估方法.....	26
八、评估程序实施过程和情况.....	20
九、评估假设.....	37
十、评估结论.....	39
十一、特别事项说明.....	39
十二、评估报告使用限制.....	44
十三、评估报告日.....	44

资产评估师声明

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

二、评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、被评估单位申报并经其签章确认；所提供的资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

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

四、我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已对评估对象及其涉及资产的法律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，并对已经发现的问题进行了如实的披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

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

深圳美丽生态股份有限公司

拟股权收购涉及的福建省隧道工程有限公司

股东全部权益价值评估报告摘要

万隆（上海）资产评估有限公司接受深圳美丽生态股份有限公司的委托，为其拟股权收购涉及的福建省隧道工程有限公司股东全部权益价值进行了评估。

评估目的：为深圳美丽生态股份有限公司拟股权收购涉及的福建省隧道工程有限公司股东全部权益价值提供专业意见。

评估对象：本次评估对象为福建省隧道工程有限公司股东全部权益。

评估范围：评估范围为福建省隧道工程有限公司于评估基准日的全部资产及负债。

价值类型：市场价值。

评估基准日：2017年7月31日。

评估方法：资产基础法、收益法。

评估结论及其使用有效期：

评估结论：经评估，被评估单位于评估基准日的股东全部权益价值的评估值为人民币陆亿捌仟玖佰万元整（**RMB 68,900.00 万元**）。

上述评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，即至2018年7月30日止，逾期使用无效。

对评估结论产生影响的特别事项：

详见评估报告正文“十一、特别事项说明”。

特别提示：以上内容摘自【万隆评报字(2017)第 1608 号】评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应认真阅读评估报告全文，本摘要不得单独使用。



深圳美丽生态股份有限公司拟股权收购

涉及的福建省隧道工程有限公司

股东全部权益价值评估报告

深圳美丽生态股份有限公司：

万隆（上海）资产评估有限公司（以下简称“本公司”）接受贵公司的委托，根据法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，为贵公司拟股权收购之目的，对福建省隧道工程有限公司股东全部权益，在 2017 年 7 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、委托方、被评估单位和委托方以外的其他评估报告使用者

（一）委托方

1.委托方概况

名称：深圳美丽生态股份有限公司（以下简称“美丽生态”或委托方）

统一社会信用代码：91110000192181597U

注册资本：81985.471300 万人民币

法定代表人：贾明辉

公司类型：股份有限公司(上市)

证券简称：美丽生态（代码：000010.SZ）

注册地址：深圳市宝安区西乡街道宝安桃花源科技创新园主园
A 栋孵化大楼 321-322 室

经营业务范围：林木（不含种子）、花卉（不含种子）、草坪（不含种子）、机械设备、建筑材料、电子产品、体育用品的销售；投资与资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；计算机系统服务，技术开发，技术服务；经济信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务。（以上法律、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）计算机软硬件的制造。

经营期限：1989 年 01 月 09 日至 2039 年 01 月 08 日

（二）被评估单位

名 称：福建省隧道工程有限公司（以下简称“隧道工程公司”或被评估单位）

统一社会信用代码：91350128746379598E

注册资本：壹亿零陆佰捌拾捌万圆整

法定代表人：林君济

公司类型：有限责任公司

注册地址：平潭龙凤东路宇诚·海景国际大厦 2211 单元

经营范围：隧道工程施工、承包；公路工程施工、承包；隧道

工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级；市政公用工程施工、承包；房屋建筑工程施工、承包；城市园林绿化工程施工、承包；土石方工程、装饰装修工程、水工隧洞专业承包贰级；建筑工程劳务分包；建筑工程技术咨询、工程技术服务；工程机械设备租赁；机械设备及配件、建筑材料、防水材料、五金产品、劳保产品的批发兼零售。（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）

经营期限：2003 年 06 月 06 日至 2033 年 06 月 05 日

2、被评估单位历史沿革及股权结构变更情况

福建省隧道工程有限公司，前身系县办集体企业“福建省隧道工程总公司”（原名又称“福建省平潭县隧道建筑工程总公司”），后经企业改制由法人平潭县国有资产营运公司与福建省隧道工程总公司工会（代表人：林庆兴）和自然人陈乃希、陈杰等十九名内部职工共同投资设立，于 2003 年 6 月 6 日在平潭县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 350128100002658 的《企业法人营业执照》（现变更为社会统一信用代码：91350128746379598E）。隧道工程公司成立时注册资本为 6800 万元人民币，法定代表人为林庆兴。自成立以来，隧道工程公司经多次增资及股权转让，截至 2017 年 7 月 31 日，公司的注册资本为人民币 10688 万元。公司于 2013 年 10 月 31 日于福州市台江区工商行政管理局登记并成立了一家分公司：福建省隧道工程有限公司福州分公司。

（1）2003 年 6 月，隧道工程公司设立

福建省隧道工程有限公司设立于 2003 年 6 月 6 日，取得注册号为 350128100002658 的《企业法人营业执照》，设立时的注册资本为 6800 万，法定代表人为林庆兴，住所为福建省平潭县城关隧道庄 79 号。

2003 年 5 月 30 日，福建省青商有限责任会计师事务所公司出具“（2003）闽青会资字 074 号”验资报告，审验确认截至 2003 年 5 月 29 日止，公司已收到各股东投入资本 6800 万元，占投入资本 100%，其中，实物 5800 万元，货币资金 1000 万元。

隧道工程公司设立时，其股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
平潭县国有资产营运有限公司	200.00	200.00		2.941
福建省隧道工程总公司工会	5.00	5.00		0.074
陈杰	1,289.74	180.00	1,109.74	18.970
陈乃希	960.45	100.00	860.45	14.124
陈武	835.94	100.00	735.94	12.290
林传仁	806.34	100.00	706.34	11.860
吴正建	803.77	100.00	703.77	11.820
陈茂杰	767.84	100.00	667.84	11.290
俞昌生	701.32	50.00	651.32	10.310
刘宏敏	414.60	50.00	364.60	6.100
吴建玲	2.00	2.00		0.029
施友陆	2.00	2.00		0.029
林文忠	1.80	1.80		0.026
施守章	1.70	1.70		0.025
郑云燕	1.20	1.20		0.018
潘雪华	1.20	1.20		0.018

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
宋玉钗	1.10	1.10		0.016
苏开德	1.00	1.00		0.015
施雪云	1.00	1.00		0.015
高剑勇	1.00	1.00		0.015
林如海	1.00	1.00		0.015
总 计	6,800.00	1,000.00	5,800.00	100.00

(2) 2004 年 1 月, 第一次股权转让

2004 年 1 月 24 日, 隧道工程公司召开董事会和股东会, 决议同意公司原有股东平潭县国有资产营运有限公司将其持有公司的 2.941% (即 200 万元人民币) 转让给公司股东陈乃希、陈杰、林传仁、吴正建、陈武、陈茂杰、俞昌生、刘宏敏; 郑云燕持有的 0.018% (即 1.2 万元人民币) 的股份转让给福建省隧道工程总公司工会。

变更后隧道工程公司股权如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
福建省隧道工程总公司工会	6.20	6.20		0.091
陈乃希	1,060.45	200.00	860.45	15.595
陈杰	1,309.74	200.00	1,109.74	19.261
林传仁	822.34	116.00	706.34	12.093
吴正建	819.77	116.00	703.77	12.055
陈武	851.94	116.00	735.94	12.529
陈茂杰	783.84	116.00	667.84	11.527
俞昌生	709.32	58.00	651.32	10.431
刘宏敏	422.60	58.00	364.60	6.215
施友陆	2.00	2.00		0.029
吴建玲	2.00	2.00		0.029

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
林文忠	1.80	1.80		0.026
施守章	1.70	1.70		0.025
潘雪华	1.20	1.20		0.018
宋玉钗	1.10	1.10		0.016
苏开德	1.00	1.00		0.015
施雪云	1.00	1.00		0.015
林如海	1.00	1.00		0.015
高剑勇	1.00	1.00		0.015
总 计	6,800.00	1,000.00	5,800.00	100.00

(3) 2006 年 4 月第二次股权转让与第一次增资

2006 年 4 月 4 日，隧道工程公司召开股东会暨董事会决议，决议同意公司通过货币出资增加注册资本 1438 万元人民币至 8238 万元人民币。其中 50 万元为新股东田晓明的入股出资，剩余 1358 万元由公司其他股东自愿认缴，陈杰认缴 400 万元，林传仁认缴 280 万元，吴正建认缴 250 万元，陈茂杰认缴 100 万元，陈武认缴 100 万元，俞昌生认缴 100 万元，刘宏敏认缴 158 万元。增资后，经股东会暨董事会决议同意，陈锋、刘宏敏、田晓明任董事。本次增资业经福建华成有限责任会计师事务所审验，并于 2006 年 10 月 30 日出具了闽华成验(2006 年)第 1065 号《验资报告》。

2006 年 11 月 4 日，隧道工程公司召开股东会决议，决议同意陈乃希将其持有公司的 15.595%（即 1060.45 万元人民币）的股权转让给陈锋，苏开德将其持有公司的 0.015%（即 1 万元人民币）的股权转让给福建省隧道工程总公司工会。

股权转让及增资后，隧道工程公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
福建省隧道工程总公司工会	7.20	7.20		0.0874
陈杰	1,709.74	600.00	1,109.74	20.7543
林传仁	1,102.34	396.00	706.34	13.3812
吴正建	1,069.77	366.00	703.77	12.9858
陈锋	1,060.45	200.00	860.45	12.8727
陈茂杰	883.84	216.00	667.84	10.7288
陈武	951.94	216.00	735.94	11.5556
俞昌生	809.32	158.00	651.32	9.8242
刘宏敏	580.60	216.00	364.60	7.0478
田晓明	50.00	50.00		0.6069
施友陆	2.00	2.00		0.0243
林文忠	1.80	1.80		0.0218
潘雪华	1.20	1.20		0.0146
林如海	1.00	1.00		0.0121
施守章	1.70	1.70		0.0206
高剑勇	1.00	1.00		0.0121
吴建玲	2.00	2.00		0.0243
宋玉钗	1.10	1.10		0.0134
施雪云	1.00	1.00		0.0121
总 计	8,238.00	2,438.00	5,800.00	100

(4) 2009 年 2 月，第三次股权转让

2009 年 2 月 11 日，隧道工程公司召开股东会决议，决议同意原股东陈杰、俞昌生将其持有公司的 20.754%(出资额 1709.74 万元)、1.21%(出资额 100.00 万元)股权转让给新股东陈秀钦。

股权转让和法定代表人变更后，隧道工程公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资 (万元)	实物出资 (万元)	

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资 (万元)	实物出资 (万元)	
福建省隧道工程总公司工会	7.20	7.20		0.0874
陈秀钦	1,809.74	700.00	1,109.74	21.9682
林传仁	1,102.34	396.00	706.34	13.3812
吴正建	1,069.77	366.00	703.77	12.9858
陈锋	1,060.45	200.00	860.45	12.8727
陈茂杰	883.84	216.00	667.84	10.7288
陈武	951.94	216.00	735.94	11.5556
俞昌生	709.32	58.00	651.32	8.6103
刘宏敏	580.60	216.00	364.60	7.0478
田晓明	50.00	50.00		0.6069
施友陆	2.00	2.00		0.0243
林文忠	1.80	1.80		0.0218
潘雪华	1.20	1.20		0.0146
林如海	1.00	1.00		0.0121
施守章	1.70	1.70		0.0206
高剑勇	1.00	1.00		0.0121
吴建玲	2.00	2.00		0.0243
宋玉钗	1.10	1.10		0.0134
施雪云	1.00	1.00		0.0121
总 计	8,238.00	2,438.00	5,800.00	100

(5) 2014 年 3 月，第四次股权转让

2014 年 3 月 3 日，隧道工程公司召开股东会会议，决议同意将原股东陈秀钦、陈武、陈茂杰、俞昌生、刘宏敏、施守章、潘雪华、宋玉钗、施雪云、林如海、高剑勇将其持有公司的 21.9682%（出资额 1809.74 万元）、11.5555%（出资额 951.94 万元）、10.7288%（出资额 883.84 万元）、8.6103%（出资额 709.32 万元）、7.0479%（出资额 580.6 万元）、0.0206%（出资额 1.7 万元）、0.0146%（出资额 1.2 万元）、0.0134%

(出资额 1.1 万元)、0.0121%(出资额 1 万元)、0.0121%(出资额 1 万元)、0.0121%(出资额 1 万元)的股权转让给新股东林君杰,原股东林传仁、吴正建、陈锋、田晓明、施友陆、吴建玲、林文忠将其持有公司的 3.3812%(出资额 278.54 万元)、2.9858%(出资额 245.97 万元)、12.8727%(出资额 1060.45 万元)、0.6069%(出资额 50 万元)、0.0243%(出资额 2 万元)、0.0243%(出资额 2 万元)、0.0218%(出资额 1.8 万元)转让给新股东林君济,原股东林传仁将其持有公司的 10%(出资额 823.8 万元)转让给新股东林岚文,原股东吴正建将其持有公司的 10%(出资额 823.8 万元)转让给新股东吴振。经股权转让后,经股东会决议同意,林君济、林君杰、吴天明、林岚斌、吴振任董事,林君济为公司法定代表人。

转让后,隧道工程公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
林君杰	4,942.44	1,413.00	3,529.44	59.996
林君济	1,640.76	530.20	1,110.56	19.917
林岚文	823.80	243.80	580.00	10.000
吴振	823.80	243.80	580.00	10.000
福建省隧道工程总公司工会	7.20	7.20		0.087
总 计	8,238.00	2,438.00	5,800.00	100.00

2014 年 5 月 19 日,隧道工程公司召开股东会会议,决议应福建省建设厅改制要求同意将公司名称由“福建省隧道工程总公司工会”变更为“福建省隧道工程有限公司工会委员会”。

股东名称变更后,隧道工程公司股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
林君杰	4,942.44	1,413.00	3,529.44	59.996
林君济	1,640.76	530.20	1,110.56	19.917
林岚文	823.80	243.80	580.00	10.00
吴振	823.80	243.80	580.00	10.00
福建省隧道工程有限公司 工会委员会	7.20	7.20		0.087
总 计	8,238.00	2,438.00	5,800.00	100.00

(6) 2015 年 8 月，第五次股权转让

2015 年 8 月 18 日，隧道工程公司召开临时股东会议，决议同意福建省隧道工程有限公司工会委员会将持有公司 0.087%的股权（出资额 7.2 万元）转让给股东林君杰。

股权转让后，隧道工程公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
林君杰	4,949.64	1,420.20	3,529.44	60.08
林君济	1,640.76	530.20	1,110.56	19.92
林岚文	823.80	243.80	580.00	10.00
吴振	823.80	243.80	580.00	10.00
总 计	8,238.00	2,438.00	5,800.00	100.00

(7) 2017 年 7 月 14 日，第六次股权转让

2017 年 7 月 14 日，隧道工程公司召开临时股东会议，决议同意根据公证书（2017）闽岚证内民字第 695 号，公证书（2017）闽岚证内民字第 696 号将已故原股东林君杰其持有公司的 60.08%（出资额 4949.64 万元）股权转让给其妻子新股东林珠香。

股权转让后，隧道工程公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
林珠香	4,949.64	1,420.20	3,529.44	60.08
林君济	1,640.76	530.20	1,110.56	19.92
林岚文	823.80	243.80	580.00	10.00
吴振	823.80	243.80	580.00	10.00
总 计	8,238.00	2,438.00	5,800.00	100.00

(8) 2017 年 7 月，第七次股权转让与第二次增资

2017 年 7 月 25 日，隧道工程公司召开股东会会议，决议同意公司原股东林珠香将所持有公司 60.08%的股权出资额为 4949.64 万元人民币转让给新股东平潭鑫晟股权投资合伙企业。公司股东林君济将所持有公司 19.82%的股权出资额为 1632.522 万元人民币转让给新股东平潭鑫晟股权投资合伙企业。同意公司原股东林岚文将所持有公司 10%的股权出资额为 823.8 万元人民币转让给新股东平潭鑫晟股权投资合伙企业。同意公司原股东吴振将所持有公司 10%的股权出资额为 823.8 万元人民币转让给新股东平潭鑫晟股权投资合伙企业。

同时决议将公司注册资本从 8238 万元变更为 10688 万元；本次增加的注册资本为 2450 万元人民币，由股东平潭鑫晟股权投资合伙企业增加认缴出资 10000 万元人民币，其中 2450 万形成股本，超出部分 7550 万计入资本公积。

增资后，隧道工程公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
林君济	8.238	8.238		0.0771
平潭鑫晟股权投资合伙企	10679.762	4,879.762	5,800.00	99.9229

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资方式		出资比例 (%)
		货币出资(万元)	实物出资(万元)	
业(有限合伙)				
总 计	10,688.00	4,888.00	5,800.00	100.00

截止评估基准日，上述股权结构未再发生变动。

3、企业近二年一期合并报表口径的资产、负债、财务状况和经营业绩。

(1) 经营状况(合并报表口径)

金额单位:人民币元

项目(合并口径)	2015 年度	2016 年度	2017 年 1-7 月
营业收入	32,967,360.66	342,240,122.91	310,283,763.12
营业成本	37,810,425.53	306,316,269.55	263,352,780.07
营业利润	-3,983,064.87	39,953,853.36	49,040,983.05
利润总额	-4,013,360.90	40,513,407.00	49,035,455.15
净利润	-4,583,080.57	30,279,567.37	36,768,076.84

(2) 财务状况(合并报表口径)

金额单位:人民币元

项目(合并口径)	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2017 年 7 月 31 日
资产	90,244,548.82	309,091,875.14	478,577,919.58
负债	82,574,827.72	271,142,586.67	303,860,554.27
所有者权益	7,669,721.10	37,949,288.47	174,717,365.31

2015年、2016年、2017年1-7月财务数据摘自亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具的亚会B审字(2017)2002号标准无保留意见审计报告。

4、企业已取得的资质证书

截止到评估基准日，企业已取得以下资质证书：

序号	资质证书	证书编号	发证机关	发证内容	发证日期
1	建筑业企业资质证书	D135019131	中华人民共和国住房和城乡建设部	市政公用工程施工总承包壹级 隧道工程专业承包壹级 公路路基工程专业承包壹级	2017年3月30日
2	建筑业企业资质证书	D435044408	平潭综合实验区交通与建设局	建筑装修装饰工程专业承包贰级 城市及道路照明工程专业承包贰级 环保工程专业承包贰级 公路工程施工总承包叁级 水利水电工程施工总承包叁级 石油化工工程施工总承包叁级	2017年6月20日
3	建筑业企业资质证书	D235074850	福建省住房和城乡建设厅	建筑工程施工总承包贰级	2017年4月19日

5、会计政策

被评估单位财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

6、主要税种及税率

隧道工程公司主要税种及税率如下:

税 种	计税依据
增值税	按应税工程收入计征(注)
营业税	按应税工程收入计征
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征

注：被评估单位及其子公司从事隧道工程业务收入原按 3% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，被评估单位及其子公司从事隧道工程业务的收入自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%；符合“老项目”、“甲供材”情况，备案按简易征收方式征收增值税，征收率为 3%。

7、经营场所情况说明

福建省隧道工程有限公司于 2015 年 3 月 5 日与福建宇诚房地产有限公司签订房屋租赁协议。租赁位于平潭龙凤东路宇诚海景国际大厦 2211 单元，建筑面积为 287.85 平方米。租期自 2015 年 3 月 5 日至 2018 年 3 月 5 日。

8、分支机构情况

名称：福建省隧道工程有限公司福州分公司

统一信用代码：913501030816383394

法定代表人：林童健

注册时间：2013 年 10 月 31 日

经营场所：福建省福州市台江区五一南路 1 号联信中心 15 层 09 室

福建省隧道工程有限公司福州分公司目前尚未开展经营活动。

（三）被评估单位长期股权投资单位概况

截至评估基准日，隧道工程有限公司长期股权投资单位的基本信息如下：

序号	公司名称	隧道工程 持股比例（%）	注册资本 （万元）	成立日期
1	福州市隧鑫劳务有限公司	100	100	2006 年 11 月 13 日
2	福州市华鑫工程机械设备租赁有限公司	100	1,500	2010 年 06 月 02 日
3	福建省富邦兴业建设发展有限公司	16.6	6,000	2015 年 06 月 26 日

1.福州市隧鑫劳务有限公司

公司名称	福州市隧鑫劳务有限公司	成立时间	2006年11月13日
注册资本	壹佰万圆整	实收资本	100万元
统一社会信用代码	91350128796076077R	法定代表人	林君济
注册地	平潭县潭城镇隧道庄79号		
主要经营地	平潭县		
经营期限	2006年11月13日至2036年11月12日		
经营范围	铁路、公路、隧道、地铁、路基、水利水电、土石方等建筑工程劳动就业服务；砌筑作业分包一级；水暖电安装作业分包不分等级；混凝土作业分包不分等级；钢筋作业分包一级；焊接作业分包一级。（以上经营范围凡涉及行政许可项目的，应取得有关部门的许可后方可经营）。		
股权结构	股东名称	持股比例	
	福建省隧道工程有限公司	100%	

2.福建省华鑫工程机械设备租赁有限公司

公司名称	福州市华鑫工程机械设备租赁有限公司	成立时间	2010年06月02日
注册资本	壹仟伍佰万圆整	实收资本	1,500.00万元
统一社会信用代码	913501285550932049	法定代表人	林君济
注册地	平潭县潭城镇桂山路隧道庄79号		
主要经营地	平潭县		
经营期限	2010年06月02日至2040年06月01日		
经营范围	工程机械设备租赁、机械设备及零配件代理、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）		
股权结构	股东名称	持股比例	
	福建省隧道工程有限公司	100%	

3.福建省富邦兴业建设发展有限公司

截止到评估基准日，福建省富邦兴业建设发展有限公司尚未经营，隧道工程公司及其他股东尚未履行出资义务，公司股东应于2023年之前缴足认缴注册资本。

公司名称	福州市富邦兴业建设发展有限公司	成立时间	2015年06月26日
注册资本	陆仟万圆整	实收资本	
统一社会信用代码	91350128M0000ABK1G	法定代表人	林奋

注册地	平潭综合实验区芦洋乡产业服务中心 214 室	
主要经营地	平潭县	
经营期限	2015 年 06 月 26 日至长期	
经营范围	简注工程施工；园林绿化工程设计、施工，对酒店业、旅游业、房地产业、农林牧渔业、建筑业、卫生医疗服务业、高新科技产业的投资；新能源的开发和利用；物业管理；预包装食品批发兼零售；水果种植、花卉苗木培植。（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）	
股权结构	股东名称	持股比例
	福建省隧道工程有限公司	16.6%
	福建省海天建设工程有限公司	16.6%
	福建华通路桥建设有限公司	16.6%
	福建省隆盛建设工程有限公司	16.6%
	福建省榕源建设工程有限公司	16.6%
	福建省海坛隧道建设工程有限公司	17.0%

（四）委托方与被评估单位的关系、委托方以外的其他评估报告使用者

委托方拟收购被评估单位股权。

本评估报告的使用者为本次评估的委托方、被评估单位及相关当事方，除国家法律、法规另有规定外，任何未经评估机构和委托方确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为评估报告使用者。

二、评估目的

本次评估目的为深圳美丽生态股份有限公司拟股权收购涉及的福建省隧道工程有限公司股东全部权益价值提供专业意见。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象与评估范围

1. 本次评估对象为福建省隧道工程有限公司股东全部权益。
2. 评估范围为福建省隧道工程有限公司于评估基准日的全部资产

及负债，包括流动资产、非流动资产及流动负债、非流动负债等。详见下表（母公司报表口径）：

金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面价值
1	一、流动资产合计	377,052,669.18
2	货币资金	92,598,526.47
3	应收帐款	169,090,189.70
4	预付帐款	240,654.00
5	其他应收款	40,402,111.21
6	存货	74,721,187.80
7	二、非流动资产合计	74,340,201.76
8	长期股权投资	16,000,000.00
9	投资性房地产	26,760,000.00
10	固定资产	28,406,261.69
11	递延所得税资产	3,073,940.07
12	其他非流动资产	100,000.00
13	三、资产合计	451,392,870.94
14	四、流动负债合计	272,850,060.62
15	短期借款	12,000,000.00
16	应付帐款	127,464,103.89
17	应付职工薪酬	22,568,812.65
18	应交税费	24,677,578.69
19	应付利息	17,545.00
20	其他应付款	86,122,020.39
21	五、非流动负债合计	6,196,906.89
22	长期应付款	4,446,906.89
23	递延所得税负债	1,750,000.00
24	六、负债合计	279,046,967.51
25	七、股东全部权益	172,345,903.43

本次纳入评估范围的全部资产与负债与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

评估基准日会计报表已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具亚会B审字（2017）2002号审计报告，意见类型为标准无保留意见。

（二）评估范围内主要资产及负债概况

1、流动资产

流动资产账面价值为 377,052,669.18 元，包括货币资金 92,598,526.47 元；应收账款净额 169,090,189.70 元；预付账款 240,654.00 元；其他应收款 40,402,111.21 元。

2、存货

本次纳入评估的存货为原材料和存货在产品（工程施工）。

其中原材料为钢材、水泥、砂石料等，存放于各项目部，账面价值为 831,964.80 元。

本次纳入评估的存货在产品（工程施工）为建造合同形成的资产，核算企业实际发生的施工成本和实际确认的施工毛利，是已完工尚未办理竣工结算的工程施工项目所形成的累计施工成本及累计施工毛利。账面值为工程施工与工程结算的差额，账面价值为 73,889,223.00 元。

3、长期股权投资

长期股权投资为对 3 家被投资单位的投资成本，账面金额为 16,000,000.00 元，2 家持股比例为 100%。公司明细详见下表：

序号	被投资单位名称	协议投资期限	持股比例	帐面价值
1	福州市隧鑫劳务有限公司	长期	100.00%	1,000,000.00
2	福建省华鑫工程机械设备租赁有限公司	长期	100.00%	15,000,000.00
3	福建省富邦兴业建设发展有限公司	长期	16.6%	0.00

4、投资性房地产

投资性房地产^{帐面}净值 26,760,000.00 元。详见下表：

序号	权证编号	房屋名称	房屋性质	结构	建成年月	计量单位	建筑面积
1	榕房权证 R 字第 0665059 号 / 榕台	福州市台江区新港街道六一中路	住宅	混合	2006/12/1	m ²	144.00

序号	权证编号	房屋名称	房屋性质	结构	建成年月	计量单位	建筑面积
	国用(2008)第00303905974号	277号福满家园5#楼101单元					
2	榕房权证R字第0663771号/榕台国用(2008)第00303905973号	福州市台江区新港街道六一中路277号福满家园5#楼102单元	住宅	混合	2006/12/1	m ²	116.60
3	榕房权证R字第0665057号/榕台国用(2008)第00303905944号	福州市台江区新港街道六一中路277号福满家园5#楼202单元	住宅	混合	2006/12/1	m ²	116.60
4	榕房权证R字第0663770号/榕台国用(2008)第00303905975号	福州市台江区新港街道六一中路277号福满家园5#楼302单元	住宅	混合	2006/12/1	m ²	116.60
5	榕房权证R字第0537211号/榕台国用(2005)第00283927547号	福州市台江区新港街道五一南路1号联信中心06室	办公	混合	2004/1/1	m ²	223.04
6	榕房权证R字第0403231号/榕台国用(2004)第62691B号	福州市台江区新港街道五一南路1号联信中心07室	办公	混合	2004/1/1	m ²	379.63
7	榕房权证R字第0403231号/榕台国用(2004)第62691B号	福州市台江区新港街道五一南路1号联信中心01室	办公	混合	2004/1/1	m ²	243.49
8	榕房权证R字第0403231号/榕台国用(2004)第62691B号	福州市台江区新港街道五一南路1号联信中心09室	办公	混合	2004/1/1	m ²	116.03
9	榕房权证R字第0403231号/榕台国用(2004)第62691B号	福州市台江区新港街道五一南路1号联信中心08室	办公	混合	2004/1/1	m ²	113.74
合 计							1,569.73

投资性房地产为隧道工程拥有的住宅与办公用房，包括福州市台江区新港街道六一中路277号福满家园5#楼101单元、102单元、202单元、302单元；福州市台江区新港街道五一南路1号联信中心06室、07室、01室、09室、08室，总面积为1,569.73 m²。

5、固定资产

固定资产账面价值28,406,261.69元，其中：账面原值42,977,443.05元，累计折旧14,571,181.38元。

机器设备139台(套)，主要为挖掘机、全站仪、上料机装载机、自卸车等，以上设备在评估基准日均正常使用。

车辆8辆；主要为运输车辆，包括天籁轿车、商务车等，车辆在评估基准日均能正常使用。

电子设备 32 台。主要为电脑、复印机等，该类资产位于各项目部办公室，截止评估基准日所有资产外观良好、使用正常。

7、递延所得税资产

递延所得税资产账面价值为 3,073,940.07 元，为计提坏账准备的递延所得税资产。

8、其他非流动资产

其他非流动资产账面价值为 100,000.00 元，为预付设备采购款。

9、流动负债

流动负债账面值为 272,850,060.62 元，其中：短期借款 12,000,000.00 元；应付账款 127,464,103.89 元；应付职工薪酬 22,568,812.65 元；应交税费 24,677,578.69 元；应付利息 17,545.00 元；其他应付款 86,122,020.39 元。

10、长期应付款

长期应付款账面价值为 4,446,906.89 元，主要为融资租赁费用。

11、递延所得税负债

递延所得税负债账面价值为 1,750,000.00，主要为投资性房地产公允价值变动。

12、表外资产

(1) 商标

申请日期	商标	注册号	类别	状态	有效期
2003/7/4		3618438	科研服务	续展完成	2025 年 09 月 13 日

申请日期	商标	注册号	类别	状态	有效期
2003/7/4		3618437	安装修理、服务	续展完成	2025 年 09 月 13 日

(2) 网站域名

注册日期	网站名称	网站首页	域名	备案号	有效期	状态
2012/5/5	福建省隧道工程有限公司	www.fj-tunnel.com	fj-tunnel.com	闽 ICP 备 16028411 号	2018 / 5 / 5	正常

四、价值类型及其定义

本次评估对市场条件等没有特别的限制及要求，选择的的价值类型为市场价值。

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

评估基准日 2017 年 7 月 31 日。

选取上述日期为评估基准日的理由是：

1、根据评估目的由委托方确定评估基准日。主要考虑使评估基准日尽可能与评估目的实现日接近，使评估结论较合理地为评估目的的服务。

2、选择会计结算日作为评估基准日，能够较全面地反映被评估资产及负债的总体情况，便于资产清查核实等工作的开展。

本次评估中所采用的取价标准是评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

（一）经济行为依据

- 1、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年中华人民共和国主席令第46号）；
- 2、《中华人民共和国公司法》（2013年中华人民共和国主席令第8号）；
- 3、《企业会计准则》；
- 4、第十届全国人民代表大会第五次会议通过《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日）；
- 5、其他与资产评估相关的法律、法规等

（三）准则依据

- 1、资产评估准则—基本准则（财企[2004]20号）；
- 2、资产评估职业道德准则—基本准则（财企[2004]20号）；
- 3、资产评估职业道德准则—独立性（中评协〔2012〕248号）；
- 4、资产评估准则—评估报告（中评协[2007]189号）；
- 5、资产评估准则—评估程序（中评协[2007]189号）；
- 6、资产评估准则—工作底稿（中评协[2007]189号）；
- 7、资产评估准则—业务约定书（中评协[2007]189号）；
- 8、资产评估准则—机器设备（中评协[2007]189号）；

- 9、资产评估准则——不动产（中评协[2007]189号）；
- 10、资产评估准则——企业价值（中评协[2011]227号）；
- 11、投资性房地产评估指导意见（中评协[2009]211号）；
- 12、资产评估价值类型指导意见（中评协[2007]189号）；
- 13、中国注册会计师协会《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》（会协[2003]18号）；
- 14、评估机构业务质量控制指南（中评协[2010]214号）；
- 15、财政部颁布的国内企业会计准则体系。

（四）权属依据

- 1、公司章程、验资报告等；
- 2、已取得的房屋所有权证、国有土地使用证、车辆行驶证等；
- 3、主要设备制造订货合同或购置发票；
- 4、与被评估单位资产的取得有关的各项合同、会计凭证、账册及其他有关资料；
- 5、其他权属证明资料。

（五）取价依据

- 1、《资产评估常用数据与参数手册》（第二版）北京科学技术出版社；
- 2、WIND 资讯金融终端；
- 3、安居网 <https://fz.anjuke.com/>；
- 4、阿里巴巴网 <http://re.1688.com/>；
- 5、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B

审字（2017）2002 号审计报告；

6、与被评估单位资产的取得、使用等有关的各项合同、会计凭证、账册及其他会计资料；

7、委托评估的各类资产和负债评估明细表；

8、经实地盘点核实后填写的委估资产清单；

9、委托方及被评估单位提供的其他与评估有关的资料；

10、被评估单位提供的《资产评估盈利预测申报明细表》及预测说明；

11、被评估单位相关人员访谈记录；

12、委托方与被评估单位共同撰写的《企业关于进行资产评估的有关事项说明》。

七、评估方法

（一）评估方法概述

企业价值评估的基本方法有三种，即资产基础法、收益法和市场法。

市场法是指利用市场上同样或类似资产的近期交易价格，经过直接比较或类比分析以估测资产价值的一种评估方法。能够采用市场法评估的基本前提条件是需要存在一个该类资产交易十分活跃的公开市场。

收益法是指通过估测被评估资产未来预期收益的现值来判断资产价值的一种评估方法。收益法的基本原理是任何一个理智的购买者在购买一项资产时所愿意支付的货币额不会高于所购置资产在未

来能给其带来的回报。运用收益法评估资产价值的前提条件是预期收益可以量化、预期收益年限可以预测、与折现密切相关的预期收益所承担的风险可以预测。

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，合理评估企业表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

（二）评估方法选取理由说明

资产评估师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、资料收集情况相关条件，分析收益法、市场法和资产基础法三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

受国内流通市场条件的限制，我们无法取得足够的、可参照的、与被评估单位类似的公司交易案例资料，在上市公司中寻找在现金流量、增长潜力和风险等方面与被评估单位类似的参考公司也很困难，不具备市场法评估的比较条件，在确定被评估单位的股东全部权益价值时，无法采用市场法进行评估。

针对本次评估的特定目的、评估对象的自身条件、所评具体资产的市场条件和价值影响因素、评估的价值类型，结合收集掌握的资料情况，各单项资产的重置成本容易取得，企业未来经营收益和风险能够预测，因此，评估人员在经过分析后确定采用成本途径和收益途径，对企业价值采用对各类型的资产进行单项评估后再加和确定企业价值的资产基础法，以及采用未来收益折现法分别评估。

（三）资产基础法评估方法介绍

1、货币资金

货币资金为人民币现金和银行存款，以核实后账面值为评估值。

2、应收账款

公司的应收账款均为可能有部分不能收回或有收回风险的款项。对于可能有部分不能收回或有收回风险的款项，评估人员进行了分析计算，估计其坏账损失金额与相应计提的坏账准备差异不大，故将相应的坏账准备金额确认为预估坏账损失，应收账款的评估值即为其账面余额扣减预估坏账损失后的净额。

3、预付款项

预付款项经评估人员核实，期后能够实现相应的资产或权益，故以核实后账面值为评估值。

4、其他应收款

1) 对于有充分证据表明可以全额收回的款项，包括应收的押金、保证金、员工借款等，估计发生坏账的风险较小，以其核实后的账面余额为评估值。

2) 对于可能有部分不能收回或有收回风险的款项，评估人员进行了分析计算，估计其坏账损失金额与相应计提的坏账准备差异不大，故将相应的坏账准备金额确认为预估坏账损失，该部分其他应收款的评估值即为其账面余额扣减预估坏账损失后的净额。

5、存货

本次评估的原材料为钢材、水泥、砂石料等，存放于各项目

部，评估人员考虑到原材料购置时间离评估基准日较近、保存完好，故本次原材料评估按审定后账面值确认。

存货为在产品（工程施工）；对于工程施工，为隧道工程公司正在建造的工程项目，企业按照完工百分比法结转收入成本，确认合同毛利，本次评估根据审定后的账面价值为评估值。

6、长期股权投资评估

列入评估范围的长期股权投资为福州市隧鑫劳务有限公司与福州市华鑫工程机械设备租赁有限公司，对上述两家子公司的长期股权投资采用资产基础法进行评估，以评估基准日被投资企业经评估后股东全部权益价值及占被投资企业的股权比例确定评估值。福州市富邦兴业建设发展有限公司尚未经营，隧道工程公司亦未履行出资义务，账面值为零，评估值为零。

7、投资性房地产的评估

隧道工程公司的投资性房地产是其拥有的住宅及办公用房，采用市场法进行评估。

市场比较法计算公式为：

评估对象价格=可比实例价格×交易情况修正系数×交易日期修正系数×区域因素修正系数×个别因素修正系数

8、设备类固定资产

根据本次资产评估的特定目的、相关条件和委估设备的特点，确定采用成本法为主的评估方法，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贬值因素,并将其从重置成本中予以扣除而得到被评估资产价值的方法。计算公式为:评估价值=重置价值×综合成新率另外,在明细表中单列的、属于整体设备一部分的,在整体设备评估时统一考虑。对于企业已经计提减值准备的机器设备,按评估基准日实际状况评估,同时将该机器设备对应的固定资产减值准备评估为零。

1) 重置价值的确定

重置价值由设备现行购置价、运杂费、安装调试费、管理费和资本化利息以及其他费用组成。

重置价值 = 现行购置价 + 相关费用

现行购置价为不含增值税的购置价。

2) 成新率的确定

根据各种设备特点及使用情况,确定设备成新率。

A. 对价值较大、复杂的重要设备,一般采用综合分析系数调整法确定成新率。综合分析系数调整法,即以使用年限法为基础,先根据被评设备的构成、功能特性、使用经济性等综合确定经济耐用年限,并据此初定该设备的尚可使用年限;再按照现场勘查的设备技术状态,运行状况、环境条件、工作负荷大小、生产班次、生产效率、产品质量稳定性、维护保养水平以及技术改造、大修等因素加以分析研究,确定以下各系数,作进一步调整,综合评定该设备的成新率。

B. 对于价值量较小的设备,以及电脑、打印机、空调等办公

设备,主要以使用年限法为基础,结合设备的使用维修和外观现状,确定成新率。对更新换代速度、功能性贬值快的电子设备,考虑技术更新快所造成的经济性贬值因素。

C. 对于车辆,首先按车辆行驶里程和使用年限两种方法计算理论成新率,然后采用孰低法确定其理论成新率,最后对车辆进行现场勘察,如车辆技术状况与孰低法确定的成新率无大差异则成新率不加调整,若有差异则根据实际情况进行调整。

9、其他非流动资产

其他非流动资产系已支付未到货的设备款等。因各项资产期后存在对应的价值或权利,故以核实后的账面价值为评估价值。

10、负债的评估

评估人员对负债的各个科目进行了核实,翻看了相关财务凭证、账册,了解了各个科目构成内容,对其中部分科目,按照资产评估相关准则要求,发询证函予以核实。以清查核实后的数字,作为评估值。

(四) 收益法评估模型及参数选择

1、评估模型

本次收益法评估选用企业自由现金流折现模型,即企业全部现金流入扣除成本费用和必要的投资后的剩余部分,它是企业一定期间可以提供给所有投资人的税后现金流量。

本次评估以采用企业未来若干年度内的全部现金流量作为依据,采用适当折现率折现后加总计算得出企业整体价值,加上溢余

资产价值、非经营性资产价值，减去非经营性负债，然后扣除付息债务的价值，得出股东全部权益价值。计算公式：

$$E = B - D \quad (1)$$

式中：

E：被评估单位的股东全部权益价值；

B：被评估单位的企业价值；

D：被评估单位的付息债务价值；

$$B = P_1 + \sum C_i \quad (2)$$

P：被评估单位的经营性资产价值；

$\sum C_i$ ：被评估企业基准日存在的各项非经营性或溢余性资产的价值

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_n}{r(1+r)^n} \quad (3)$$

式中：

R_i ：未来第*i*年的自由现金流量；

R_n ：未来永续期的自由现金流量（终值）；

r：折现率；

n：企业的未来经营预测期。

2、明确的预测期

被评估单位于2003年6月成立，主营业务方向稳定，运营状况比较平稳，且该行业处于成熟稳定的运营周期内，故明确的预测期选取确定到2022年。

3、收益期

由于被评估单位的运行比较稳定，企业经营依托的主要资产和

人员稳定，资产方面，通过常规的大修和技改，设备及生产设施状况可保持长时间的运行，其他未发现企业经营方面存在不可逾越的经营期障碍，故收益期按永续确定。

4、企业自由现金流量

企业自由现金流计算公式如下：

（明确预测期每年）企业自由现金流量=息税前利润-实付所得税+折旧及摊销-资本性支出-营运资金追加额

=销售收入-销售成本-销售税金及附加+其他业务利润-期间费用（管理费用、营业费用、财务费用）+投资收益-所得税+利息支出×（1-所得税率）+折旧及摊销-资本性支出-营运资金追加额

5、终值

未来永续期的自由现金流量（终值） R_n =明确预测期最后一年的具有代表性的企业自由现金流量。

6、折现率

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流量，则折现率选取加权平均资本成本(WACC)。

$$\text{公式： } WACC = K_e \times \frac{E}{(D+E)} + K_d \times \frac{D}{(D+E)} \times (1-T)$$

式中：

K_e 为权益资本成本；

K_d 为债务资本成本；

$E/(D+E)$ 、 $D/(D+E)$ ：根据市场价值估计的被估企业的股权价值占企业价值的比例及债务占企业价值的比率；

其中权益资本 K_e 选用资本资产定价模型（CAPM）：

$$K_e = R_f + \beta \times R_{Pm} + R_c$$

R_f = 无风险报酬率；

β = 企业风险系数；

R_{Pm} = 市场风险溢价；

R_c = 企业特定风险调整系数。

八、评估程序实施过程 and 情况

（一）接受委托

本公司了解委托方、被评估单位确定的评估目的和评估对象及范围、选定的评估基准日。听取被评估单位有关人员对企业情况及委估资产历史和现状的介绍，拟定评估计划，组建评估项目组。

（二）现场清查

评估项目组于 2017 年 7 月 17 日进驻现场，对被评估单位按未审账面数填报的资产清查评估申报明细表、历史经营状况和未来收益预测进行现场调查，通过询问、函证、核对、监盘、勘察、检查等方式，获取评估业务需要的基础资料，了解评估对象现状，关注评估对象的法律权属。项目组于 2017 年 8 月 10 日结束现场工作。

最后根据现场清查情况及会计师审定的财务报表提请被评估单位修订资产清查评估申报表及未来收益预测。如果会计师审定的财务报表与原未审数存在较大差异，必要时对差异部分重新现场调查。

（三）评定估算

评估小组根据评估业务的需要开展独立的市场调研，收集相关

的信息资料，进行必要筛选、分析、归纳和整理，并根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件，恰当选择评估方法；评估小组根据所选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成初步评估结果。

（四）形成报告

资产评估师对初步评估结果进行综合测评，确定最终评估结论。并在以上工作的基础上编制评估报告。评估报告经本公司三级复核，在与委托方和委托方许可的相关当事方就评估报告的有关内容进行必要的沟通后，向委托方提交正式评估报告。

九、评估假设

1、公开市场假设：公开市场是指充分发达与完善的市场条件。公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断。

2、继续使用假设：是指处于使用中的被评估单位资产在产权发生变动后，将按其现行用途及方式继续使用下去。

3、企业持续经营假设：是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变，不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响。

4、外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；本次交易各方所处的地区政治、经济和社会环境无重大变

化；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。

5、假定被评估单位管理当局对企业经营负责任地履行义务，并称职地对有关资产实行了有效的管理。被评估单位在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为。

6、没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

7、假设公司提供的历年财务资料所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。

8、国家现行的经济政策方针无重大变化。

9、被评估企业完全遵守有关的法律和法规进行生产经营。

10、被评估企业所在地区的社会经济环境无重大变化。

11、被评估企业所属行业的发展态势稳定，与被评估企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

12、被评估企业能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营。

13、被评估企业在评估基准日目前已经签订的合同能够按约定执行。

14、被评估企业具备与未来经营规模匹配的融资能力，确保未来经营可以正常运行。

15、收益的计算均以一年为一个收益预测期，依次类推，假定收支在收益预测期内均匀发生。

16、被评估企业保持现有的经营管理水平，其严格的内控制度和不断提高的人员素质，能够保证在未来年度内其各项监管指标保持历史年度水平，达到相关部门监管的要求。

17、未来收益不考虑本次经济行为实施后可能产生的协同效应。

十、评估结论

根据有关法律、法规和资产评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对被评估单位在评估基准日的市场价值进行了评估，得出如下评估结论：

1、资产基础法评估结果

资产账面价值 45,139.29 万元，评估价值 45,547.20 万元，评估增值 407.91 万元，增值率 0.90%；负债账面价值 27,904.70 万元，评估价值 27,904.70 万元，评估增值 0 万元，增值率 0%；股东全部权益账面价值 17,234.59 万元，评估价值 17,642.50 万元，评估增值 407.91 万元，增值率 2.37%。

经评估，被评估单位于评估基准日的股东全部权益采用资产基础法的评估值为人民币壹亿柒仟陆佰肆拾贰万伍仟元整（RMB17,642.50 万元），详见下表：

资产评估结果汇总表

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%
流动资产	37,705.27	37,705.27	0.00	0.00
非流动资产	7,434.02	7,841.93	407.91	5.49
其中：长期股权投资	1,600.00	1,822.43	222.43	13.90

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%
投资性房地产	2,676.00	2,676.00	0.00	0.00
固定资产	2,840.63	3,026.11	185.48	6.53
资产总计	45,139.29	45,547.20	407.91	0.90
流动负债	27,285.01	27,285.01	0.00	0.00
非流动负债	619.69	619.69	0.00	0.00
负债合计	27,904.70	27,904.70	0.00	0.00
股东全部权益	17,234.59	17,642.50	407.91	2.37

2、收益法评估结果

经评估，被评估单位于评估基准日的股东全部权益采用收益法的评估值为人民币陆亿捌仟玖佰万元整（RMB 68,900.00 万元）。

3、评估结论的确定

资产基础法和收益法评估结果出现差异的主要原因是：资产基础法是指在合理评估企业各分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，即将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业股东权益价值的方法。收益法是从企业的未来获利能力角度出发，反映了企业各项资产的综合获利能力。两种方法的估值对企业价值的显化范畴不同，企业拥有的尚未完成的订单、服务平台、管理团队等不可确指的商誉等无形资产难以在资产基础法中逐一计量和量化反映，而收益法则能够客观、全面的反映被评估单位的内在价值。因此造成两种方法评估结果存在一定的差异。企业的主要价值除了固定资产、营运资金等有形资源之外，还应包含企业所享受的各项优惠政策、经营资质、专利技术、人才团队等重要的无形资源的贡献。而资产基础法仅对各单项有形资产

和可确指的无形资产进行了评估，但不能完全体现各个单项资产组合对整个公司的贡献，也不能完全衡量各单项资产间的互相匹配和有机组合因素可能产生出来的整合效应。而公司整体收益能力是企业所有环境因素和内部条件共同作用的结果。由于收益法价值内涵包括企业不可确指的无形资产，所以评估结果比资产基础法高。

根据被评估单位所处行业 and 经营特点，并鉴于本次评估目的，收益法评估方法能够客观、合理地反映评估对象的内在价值，故以收益法的结果作为最终评估结论。即被评估单位于评估基准日的股东全部权益价值为人民币陆亿捌仟玖佰万元整（RMB 68,900.00 万元）。

十一、特别事项说明

在评估过程中已发现可能影响评估结论、但非评估执业人员水平和能力所能评定估算的有关事项为：

1、其他货币资金—保函保证金 1,938,790.26 元为江阴填海项目存入的工程履约保证金，资金使用存在限制。

2、截至 2017 年 7 月 31 日，隧道工程公司持有福建省富邦兴业建设发展有限公司 16.60%股份，未实际出资。公司承诺于 2023 年之前缴足注册资本。截至 2017 年 7 月 31 日，福建省富邦兴业建设发展有限公司尚未开始运营，其他股东也均未出资。

3、截至 2017 年 7 月 31 日，根据中国建设银行股份有限公司福州城东支行 2015 年建闽东小企高抵字 56 号最高额抵押合同，隧道工程公司以房产证号：榕房权证 R 字第 0537211 号、榕房权证 R 字

第 0403231 号、榕房权证 R 字第 0663770 号、榕房权证 R 字第 0665059 号、榕房权证 R 字第 0663771 号、榕房权证 R 字第 0665057 号；国有土地使用权证：榕台国用（2005）第 00283927547 号、榕台国用（2004）第 62691B 号、榕台国用（2008）第 00303905975 号、榕台国用（2008）第 00303905974 号、榕台国用（2008）第 00303905973 号、榕台国用（2008）第 00303905944 号房屋所有权进行抵押，抵押期限为 2015 年 9 月 22 日至 2018 年 9 月 22 日，抵押物面积合计 1,569.73m²。

4、截止 2017 年 7 月 31 日，根据企业提供的资料，以下固定资产属于融资租赁租入：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
混凝土湿喷机	1,634,840.19	52,859.83		1,581,980.36
混凝土湿喷机	1,634,840.19	39,644.87		1,595,195.32
混凝土湿喷机	1,585,598.01			1,585,598.01
日立挖掘机	3,060,000.00	420,495.00		2,639,505.00
日立挖掘机	2,040,000.00	181,390.00		1,858,610.00
日立挖掘机	1,020,000.00	90,695.00		929,305.00
日立挖掘机	1,020,000.00	57,715.00		962,285.00

5、截止评估基准日，企业部分车辆在工地使用，尚未上牌（明细详见车辆评估明细表），提请评估报告使用者注意该事项。

6、未决诉讼情况

2015 年 7 月 6 日，大唐甘肃祁连水电有限公司诉隧道工程公司建设工程施工合同纠纷一案，诉隧道工程公司：1）撤离现场；2）返还超付预付款 2,259.33 万元；3）支付回填费用 1,026.01 万元。隧道工程公司对该案提起反诉，诉对方确认已完成工程量计量款

6,821.638 万元。双方就撤场于 2016 年 7 月 14 日签订了三方协议，就窝工损失及现场材料支付 341 万给隧道工程公司。其他诉讼尚在进行中。该案依据甘肃省高级人民法院裁定，委托专业造价机构就建设合同纠纷事项进行第三方甘肃中信工程咨询有限公司进行鉴定，根据该公司于 2017 年 5 月 31 日提供的《工程造价鉴定报告》（征求意见稿）意见：福建隧道公司不存在超挖问题，回填费用不成立；福建隧道可确定费用 4,920,501.38 元，不可确定费用 12,826,333.56 元。综上，该诉讼预计不会给隧道工程公司带来损失。

7、评估人员对评估对象的法律权属状况给予了必要的关注，但不对评估对象的法律权属作任何形式的保证。

8、对评估对象可能存在的影响资产评估结果的有关瑕疵事项，在委托方和被评估单位未做特殊说明，而评估人员根据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应责任。

9、评估基准日至本评估报告日之间，委托方及被评估单位未作特殊说明，且评估人员根据一般经验也未发现存在影响评估结论的重大事项。

10、本评估结论与委估资产的账面价值存在增减变动，评估报告中没有考虑由此可能引起被评估单位有关纳税义务的变化对评估结论的影响。

11、评估结论中没有考虑控股股权或少数股权因素产生的溢价或折价，也没有考虑缺乏流动性因素引起的折价。

以上特别事项提请报告使用者予以关注。

十二、评估报告使用限制

本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。

本评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用。

评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开的媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定除外。

本评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，本评估报告的使用有效期自评估报告提交日至 2018 年 7 月 30 日止。

十三、评估报告日

本评估报告日：2017 年 9 月 8 日。

（以下无正文）

万隆(上海)资产评估有限公司

法定代表人：

地址：中国·上海迎勋路 168 号 16 楼

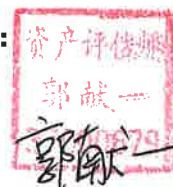
邮编：200011

传真：021-63767768

电话：021-63788398

资产评估师：

资产评估师：



二〇一七年九月八日

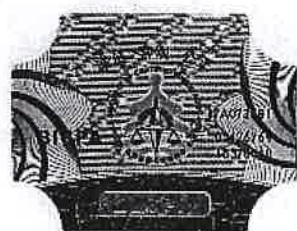
附件：

除特别注明原件的外，其余均为复印件

- 1、被评估单位专项审计报告；
- 2、委托方及被评估单位营业执照；
- 3、产权证明资料；
- 4、委托方及被评估单位承诺函；
- 5、签字资产评估师承诺函（原件）；
- 6、评估机构资格证书；
- 7、评估机构营业执照；
- 8、资产评估师职业资格证书登记卡；
- 9、收益法评估结果汇总表；
- 10、资产基础法评估明细表。

福建省隧道工程有限公司

审计报告



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一七年九月七日

审计报告及财务报表

目 录	页码
一、审计报告	
二、财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-62
三、事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告

福建省隧道工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建省隧道工程有限公司（以下简称隧道工程公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 7 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是隧道工程公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了隧道工程公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 7 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1-7 月合并及公司的经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年九月七日

合并资产负债表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.7.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金	六、（一）	94,183,329.63	6,609,820.52	6,364,909.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				237,900.00
应收账款	六、（二）	195,215,321.69	185,073,330.21	25,260,515.16
预付款项	六、（三）	240,654.00	48,000.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、（四）	42,135,973.38	14,248,490.38	9,136,997.40
存货	六、（五）	84,313,042.70	41,880,003.65	8,384,469.86
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（六）	2,028.25	162,654.26	
流动资产合计		416,090,349.66	249,022,299.02	49,384,792.19
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	六、（七）	26,760,000.00	24,650,000.00	20,620,000.00
固定资产	六、（八）	31,456,975.32	32,817,227.16	19,616,949.38
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				72,000.00
递延所得税资产	六、（九）	3,444,007.61	2,882,848.96	540,807.25
其他非流动资产	六、（十）	826,597.00	719,500.00	10,000.00
非流动资产合计		62,487,569.93	61,069,576.12	40,859,756.63
资产总计		478,577,919.58	309,091,875.14	90,244,548.82

合并资产负债表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.7.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款	六、（十一）	12,000,050.00	37,000,000.00	32,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、（十二）		6,710,000.00	
应付账款	六、（十三）	142,867,743.20	129,324,971.50	5,445,076.71
预收款项	六、（十四）		2,637,506.60	
应付职工薪酬	六、（十五）	27,038,782.48	13,764,016.88	3,374,922.89
应交税费	六、（十六）	30,118,691.90	11,614,162.03	887,335.46
应付利息	六、（十七）	17,545.00	97,677.52	50,453.33
应付股利				
其他应付款	六、（十八）	85,620,834.80	65,899,650.14	36,434,167.92
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		297,883,847.38	286,047,984.67	78,191,956.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、（十九）	4,446,906.89	3,872,102.00	4,167,871.41
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		1,750,000.00	1,222,500.00	215,000.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,196,906.89	5,094,602.00	4,382,871.41
负债合计		303,860,554.27	271,142,586.67	82,574,827.72
所有者权益：				
实收资本	六、（二十）	106,880,000.00	82,380,000.00	82,380,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（二十一）	83,048,562.88	7,548,562.88	7,548,562.88
减：库存股				
其他综合收益	六、（二十二）	15,484,736.32	15,484,736.32	15,484,736.32
专项储备				
盈余公积	六、（二十三）	9,455.53	9,455.53	9,455.53
一般风险准备				
未分配利润	六、（二十四）	-30,705,389.42	-67,473,466.26	-97,753,033.63
归属于母公司所有者权益合计		174,717,365.31	37,949,288.47	7,669,721.10
少数股东权益				
所有者权益合计		174,717,365.31	37,949,288.47	7,669,721.10
负债和所有者权益总计		478,577,919.58	309,091,875.14	90,244,548.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-7月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		310,283,763.12	342,240,122.91	32,967,360.66
其中：营业收入	六、（二十五）	310,283,763.12	342,240,122.91	32,967,360.66
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		263,352,780.07	306,316,269.55	37,810,425.53
其中：营业成本	六、（二十五）	251,565,008.86	283,623,171.80	24,636,486.60
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、（二十六）	1,762,437.44	1,125,251.17	737,926.57
销售费用				
管理费用	六、（二十七）	5,810,139.18	8,572,881.15	10,248,012.67
财务费用	六、（二十八）	1,950,559.97	3,726,798.57	2,042,278.35
资产减值损失	六、（二十九）	2,244,634.62	9,368,186.86	145,721.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（三十）	2,110,000.00	4,030,000.00	860,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,040,983.05	39,953,853.36	-3,983,064.87
加：营业外收入	六、（三十一）		758,877.80	
其中：非流动资产处置利得			758,877.80	
减：营业外支出	六、（三十二）	5,527.90	199,324.16	30,298.03
其中：非流动资产处置损失			199,324.16	29,580.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,035,455.15	40,513,407.00	-4,013,360.90
减：所得税费用	六、（三十三）	12,267,378.31	10,233,839.63	589,719.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,768,076.84	30,279,567.37	-4,583,080.57
归属于母公司股东的净利润		36,768,076.84	30,279,567.37	-4,583,080.57
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		36,768,076.84	30,279,567.37	-4,583,080.57
归属于母公司股东的综合收益总额		36,768,076.84	30,279,567.37	-4,583,080.57
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-7月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		269,562,014.58	157,027,283.55	18,924,029.13
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	65,142,623.90	61,688,580.66	29,385,019.19
经营活动现金流入小计		334,704,638.48	218,715,874.21	48,309,048.32
购买商品、接受劳务支付的现金		112,713,929.91	89,563,449.54	6,992,341.34
支付给职工以及为职工支付的现金		118,909,205.68	67,383,173.86	14,490,149.01
支付的各项税费		9,676,764.83	8,901,980.65	1,905,012.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	74,488,020.31	38,073,173.83	22,636,297.37
经营活动现金流出小计		315,787,920.73	204,921,757.68	46,023,799.77
经营活动产生的现金流量净额		18,916,717.75	13,794,116.53	2,285,248.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,609,238.92	1,753,991.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				40,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,609,238.92	1,753,991.80	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,951,132.99	20,904,496.58	12,785,958.61
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				14,852,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		8,951,132.99	20,904,496.58	27,637,958.61
投资活动产生的现金流量净额		-2,341,894.07	-19,150,504.98	12,362,041.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		50.00	40,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,050.00	40,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	35,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,991,301.73	3,347,553.90	1,987,286.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		26,991,301.73	38,347,553.90	41,987,286.14
筹资活动产生的现金流量净额		73,008,748.27	1,652,446.10	-9,987,286.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		2,660,967.42	6,364,909.77	1,704,805.97
六、期末现金及现金等价物余额		92,244,539.37	2,660,967.42	6,364,909.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：福建省隧道工程有限公司

项 目		2017年1-7月										所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	82,380,000.00				7,548,562.88		15,484,736.32		9,455.53		-67,473,466.26	37,949,288.47			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	82,380,000.00				7,548,562.88		15,484,736.32		9,455.53		-67,473,466.26	37,949,288.47			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,500,000.00				75,500,000.00						36,768,076.84	136,768,076.84			
（一）综合收益总额											36,768,076.84	36,768,076.84			
（二）股东投入和减少资本	24,500,000.00				75,500,000.00							100,000,000.00			
1、股东投入的普通股	24,500,000.00				75,500,000.00							100,000,000.00			
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	106,880,000.00				83,048,562.88		15,484,736.32		9,455.53		-30,705,389.42	174,717,365.31			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度												
	归属于母公司股东的所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	82,380,000.00				7,548,562.88			15,484,736.32		9,455.53	-93,169,953.06		-3,231,934.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	82,380,000.00				7,548,562.88			15,484,736.32		9,455.53	-93,169,953.06		12,252,801.67
三、本期的增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	82,380,000.00				7,548,562.88			15,484,736.32		9,455.53	-97,763,033.63		7,669,721.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017.7.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：				
货币资金		92,598,526.47	6,340,674.12	2,790,652.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				237,900.00
应收账款	十三、（一）	169,090,189.70	183,867,308.59	23,702,817.13
预付款项		240,654.00	48,000.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三、（二）	40,402,111.21	13,035,990.38	3,276,038.83
存货		74,721,187.80	16,247,730.15	8,384,469.86
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产			161,776.01	
流动资产合计		377,082,669.18	219,701,479.25	38,391,878.07
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	16,000,000.00	16,000,000.00	57,600,000.00
投资性房地产		26,760,000.00	24,650,000.00	20,620,000.00
固定资产		28,406,261.69	28,443,092.91	6,773,823.57
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		3,073,940.07	2,857,605.25	371,097.84
其他非流动资产		100,000.00		10,000.00
非流动资产合计		74,340,201.76	71,950,698.16	85,374,921.41
资产总计		451,392,870.94	291,652,177.41	123,766,799.48

公司资产负债表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017.7.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：				
短期借款		12,000,000.00	37,000,000.00	32,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			6,710,000.00	
应付账款		127,464,103.89	115,284,189.31	5,058,503.81
预收款项				
应付职工薪酬		22,568,812.85	8,020,987.89	3,282,313.60
应交税费		24,677,578.69	9,041,240.34	851,413.32
应付利息		17,545.00	97,677.52	50,453.33
应付股利				
其他应付款		86,122,020.39	66,350,835.73	37,729,109.17
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		272,850,060.62	242,504,930.79	78,951,793.23
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		4,448,906.89	3,872,102.00	1,667,046.35
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		1,750,000.00	1,222,500.00	215,000.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,198,906.89	5,094,602.00	1,882,046.35
负债合计		279,048,967.51	247,599,532.79	80,833,839.58
所有者权益：				
实收资本		106,880,000.00	82,380,000.00	82,380,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		83,048,562.88	7,548,562.88	589,939.28
减：库存股				
其他综合收益		15,484,736.32	15,484,736.32	15,484,736.32
专项储备				
盈余公积		9,455.53	9,455.53	9,455.53
一般风险准备				
未分配利润		-33,076,851.30	-61,370,110.11	-55,531,171.23
所有者权益合计		172,345,903.43	44,052,644.62	42,932,859.90
负债和所有者权益总计		451,392,870.94	291,652,177.41	123,766,799.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-7月	2016年度	2015年度
一、营业收入	十三、（四）	249,373,896.84	296,998,842.28	30,766,130.52
减：营业成本	十三、（四）	203,638,968.11	248,177,783.38	22,585,955.86
税金及附加		1,497,359.49	1,043,218.74	720,323.66
销售费用		-	-	-
管理费用		5,804,940.47	8,558,335.96	4,082,260.49
财务费用		1,947,416.54	3,725,349.67	1,779,660.58
资产减值损失		865,339.26	9,287,192.04	482,935.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,110,000.00	4,030,000.00	860,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,729,872.97	30,256,962.49	1,974,994.84
加：营业外收入		-	758,877.80	-
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出		6,527.90	199,324.16	15.23
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,724,345.07	30,816,516.13	1,974,979.61
减：所得税费用		9,431,086.26	7,755,270.54	483,193.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,293,258.81	23,061,245.59	1,491,786.03
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		28,293,258.81	23,061,245.59	1,491,786.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-7月	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		213,194,015.55	123,665,093.75	17,787,207.13
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		66,971,204.38	60,216,718.05	28,708,806.10
经营活动现金流入小计		280,165,219.93	183,881,811.80	46,496,013.23
购买商品、接受劳务支付的现金		101,457,432.55	82,913,526.67	6,264,652.85
支付给职工以及为职工支付的现金		79,892,802.01	45,735,218.28	11,291,773.22
支付的各项税费		6,619,561.07	8,268,873.53	1,712,868.21
支付其他与经营活动有关的现金		75,740,902.38	36,151,874.12	31,477,891.40
经营活动现金流出小计		263,810,698.01	173,070,592.60	50,747,185.68
经营活动产生的现金流量净额		16,354,521.92	10,811,218.90	-4,251,172.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,609,238.92	1,753,991.60	
收到其他与投资活动有关的现金				40,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,609,238.92	1,753,991.60	40,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,704,544.28	18,125,799.31	8,679,313.66
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				14,852,000.00
投资活动现金流出小计		7,704,544.28	18,125,799.31	23,531,313.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,095,305.36	-16,371,807.71	16,468,686.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		100,000,000.00		
取得借款收到的现金			40,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	40,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	35,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,991,301.37	3,347,553.90	1,723,080.05
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		26,991,301.37	38,347,553.90	41,723,080.05
筹资活动产生的现金流量净额		73,008,698.63	1,652,446.10	-9,723,080.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		88,267,915.19	-3,908,142.71	2,484,433.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,391,821.02	6,299,963.73	286,218.41
六、期末现金及现金等价物余额		90,659,736.21	2,391,821.02	2,790,652.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位: 福建省隧道工程有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,380,000.00				7,548,562.88		15,484,736.32		9,455.53		-61,370,110.11	44,052,644.62
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,380,000.00				7,548,562.88		15,484,736.32		9,455.53		-61,370,110.11	44,052,644.62
三、本期增减变动金额(减少以“ -”号填列)	24,500,000.00				75,500,000.00						28,293,258.81	128,293,258.81
(一) 综合收益总额											28,293,258.81	28,293,258.81
(二) 股东投入和减少资本	24,500,000.00				75,500,000.00							100,000,000.00
1、股东投入的普通股	24,500,000.00				75,500,000.00							100,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配:												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	106,880,000.00				83,048,562.88		15,484,736.32		9,455.53		-33,076,851.30	172,345,903.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

公司所有者权益变动表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,380,000.00				589,939.28		15,484,736.32		9,455.53		-55,531,171.23	42,932,959.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,380,000.00				589,939.28		15,484,736.32		9,455.53		-55,531,171.23	42,932,959.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					6,958,623.60						-5,838,938.88	1,119,684.72
（一）综合收益总额											23,061,245.59	23,061,245.59
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他					6,958,623.60						-28,900,184.47	-21,941,560.87
四、本期期末余额	82,380,000.00				7,548,562.88		15,484,736.32		9,455.53		-61,370,110.11	44,052,644.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司所有者权益变动表

编制单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	82,380,000.00				589,939.28		15,484,736.32		9,455.53		-57,022,957.26	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	82,380,000.00				589,939.28		15,484,736.32		9,455.53		-57,022,957.26	41,441,173.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											1,491,786.03	1,491,786.03
（一）综合收益总额											1,491,786.03	1,491,786.03
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	82,380,000.00				589,939.28		15,484,736.32		9,455.53		-55,531,171.23	42,932,959.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日至2017年7月31日
财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

福建省隧道工程有限公司（以下简称“公司”）成立于2003年6月6日，后取得统一社会信用代码为91350128746379598E的法人营业执照，法定代表人为林君济，公司地址为福建省平潭县龙凤东路宇诚海景国际大厦2211单元，注册资本为人民币10,688万元，营业期限自2003年6月6日至2033年6月5日。

公司经营范围：隧道工程施工、承包；公路工程施工、承包；隧道工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级；市政公用工程施工、承包；房屋建筑工程施工、承包；城市园林绿化工程施工、承包；土石方工程、装饰装修工程、水工隧洞专业承包贰级；建筑工程劳务分包；建筑工程技术咨询、工程技术服务；工程机械设备租赁；机械设备及配件、建筑材料、防水材料、五金产品、劳保产品的批发兼零售。（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）。

公司目前的主营业务为隧道工程施工、公路工程施工。

（二）公司的历史沿革

公司前身系县办集体企业“福建省隧道工程总公司”（原名称“福建省平潭县隧道建筑工程总公司”），由法人平潭县国有资产营运有限公司与福建省隧道工程总公司工会和自然人陈乃希、陈杰等十九名内部职工共同投资设立，于2003年6月6日在平潭县工商行政管理局登记注册，现持有社会统一信用代码为91350128746379598E的营业执照。截至2017年7月31日，公司的注册资本为人民币10,688万元。公司于2013年10月31日于福州市台江区工商行政管理局登记并成立了一家分公司：福建省隧道工程有限公司福州分公司。2016年7月22日，本公司吸收合并了全资子公司福建省凯信建设工程有限公司。公司现住所为福建省平潭县龙凤东路宇诚海景国际大厦2211单元，法人代表为林君济。

公司设立时的注册资本为6,800.00万元，其中平潭县国有资产营运有限公司出资200.00万元、福建省隧道工程总公司工会出资5.00万元、陈杰出资1,289.74万元、陈乃希出资960.45

万元、陈武出资 835.94 万元、林传仁出资 806.34 万元、吴正建出资 803.77 万元、陈茂杰出资 767.84 万元、俞昌生出资 701.32 万元、刘宏敏出资 414.60 万元、吴建玲出资 2.00 万元、施友陆出资 2.00 万元、林文忠出资 1.80 万元、施守章出资 1.70 万元、郑云燕出资 1.20 万元、潘雪华出资 1.20 万元、宋玉钗出资 1.10 万元、苏开德出资 1.00 万元、施雪云出资 1.00 万元、高剑勇出资 1.00 万元、林如海出资 1.00 万元；

2004 年 1 月 24 日，平潭县国有资产营运有限公司将所持有的占公司 2.941% 的股权转给公司股东陈乃希 1.471%、陈杰 0.294%、林传仁 0.235%、吴正建 0.235%、陈武 0.235%、陈茂杰 0.235%、俞昌生 0.118%、刘宏敏 0.118%，郑云燕将所持有的占公司 0.018% 的股权转给福建省隧道工程总公司工会；

2006 年 4 月 4 日，公司注册资本增加至 8,238.00 万元，其中陈杰出资 400.00 万元、林传仁出资 280.00 万元、吴正建出资 250.00 万元、陈茂杰出资 100.00 万元、陈武出资 100.00 万元、俞昌生出资 100.00 万元、刘宏敏出资 158.00 万元、田晓明出资 50.00 万元；

2006 年 11 月 4 日，陈乃希将所持有的占公司 12.8727% 的股权转给陈锋，苏开德将所持有的占公司 0.0121% 的股权转给福建省隧道工程总公司工会。

2009 年 2 月 11 日，陈杰、俞昌生将所持有的占公司 20.754%、1.21% 的股权转给陈秀钦。

2014 年 3 月 3 日，陈秀钦、陈武、陈茂杰、俞昌生、刘宏敏、施守章、潘雪华、宋玉钗、施雪云、林如海、高剑勇将所持有的占公司 21.9682%、11.5556%、10.7288%、8.6103%、7.0478%、0.0206%、0.0146%、0.0134%、0.0121%、0.0121%、0.0121% 的股权转给林君杰，林传仁、吴正建、陈锋、田晓明、施友陆、吴建玲、林文忠将所持有的占公司 3.3812%、2.9858%、12.8727%、0.6069%、0.0243%、0.0243%、0.0218% 转让给林君济，林传仁将所持有的占公司 10.00% 的股权转给林岚文，吴正建将所持有的占公司 10.00% 的股权转给吴振。

2015 年 8 月 18 日，福建省隧道工程有限公司工会委员会（原福建省隧道工程总公司工会）将所持有的占公司 0.087% 的股权转给林君杰。

2017 年 7 月 14 日，公司临时股东会议决议同意根据公证书（2017）闽岚证内民字第 695 号，公证书（2017）闽岚证内民字第 696 号将已故原股东林君杰持有的占公司 60.08% 的股权转给其妻子林珠香。

2017 年 7 月 25 日，林珠香、林君济、林岚文、吴振将所持有的占公司 60.08%、19.82%、10.00%、10.00% 的股权转给平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）。

同时公司注册资本增加至 10,688 万元，由平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）出资 10,000 万元人民币，其中 2,450 万形成股本，超出部分 7,550 万计入资本公积。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础。公司自本报告期末起 12 个月内持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 7 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-7 月、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十一）长期股权投资进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十一）长期股权投资。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十一）（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已

摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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

的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

③财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）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，减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到100万元（含100万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	根据业务性质，认定有信用风险的应收款项，公司根据以往的历史经验按照账龄进行信用风险组合分类，相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
保证金（不含质量保证金）、押金组合	根据款项性质，认定押金、保证金（不含质量保证金）等具有类似的信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、建造合同形成的存货。

2、存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货主要包括原材料、在建开发产品（工程施工）等。开发产品的成本包括直接人工、机械使用费、直接材料、间接费用开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、建造合同形成的存货政策披露

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处

置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品发出时采用加权平均法计价。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、（十五）长期资产减值。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允

价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

（十三）固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
专用设备	年限平均法	3-15	3	32.33-6.47
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
通用设备	年限平均法	3	3	32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、15、长期资产减值。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(十四) 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十六）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（十八）收入

（1）收入确认原则

1) 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用；建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关经济利益很可能流入，收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

1) 建造合同收入

当期末完成的建造合同，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的收入，确认当期合同收入；按合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用，确认当期合同费用。在建造合同竣工结算后，公司将竣工结算金额与累计确认收

入金额的差额，计入竣工结算当期损益。

2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。

此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十二）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、（十八）“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入

和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产以往经验并结合预期的技术更新而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（9）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

四、税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率（%）
增值税	按应税工程收入计征（注）	11.00、3.00
营业税	按应税工程收入计征	3.00
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7.00、5.00、1.00
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00

注：本公司及本公司之子公司从事隧道工程业务收入原按 3% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司及本公司之子公司从事隧道工程业务的收入自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%；符合“老项目”、“甲供材”情况，备案按简易征收方式征收增值税，征收率为 3%。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

金额单位：万元							
子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)
福州市遂鑫劳务有限公司	全资子公司	福建省	100.00	铁路、公路、隧道、地铁、路基、水利水电、土石方等建筑工程劳动就业服务；砌筑作业分包一级；水电安装作业分包不分等级；混凝土作业分包不分等级；钢筋作业分包一级；焊接作业分包一级。（以上经营范围凡涉及行政许可项目的，应取得有关部门的许可后方可经营）	100.00	100.00	100.00
福建省华鑫工程机械设备租赁有限公司	全资子公司	福建省	1,500.00	工程机械设备租赁、机械设备及零配件代理、销售。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）	1,500.00	100.00	100.00

（二）合并范围发生变更的说明

公司于 2016 年 7 月 22 日吸收合并全资子公司福建省凯信建设工程有限公司。

（三）本期新纳入合并范围的主体

报告期无新纳入合并范围的公司。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下注释项目除非特别注明，以下金额均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日
现金	373,998.54	827,442.41
银行存款	91,870,540.83	1,833,525.01
其他货币资金	1,938,790.26	3,948,853.10
合 计	94,183,329.63	6,609,820.52

注：截至2017年7月31日，其他货币资金1,938,790.26元均为工程履约保函保证金。资产受限情况详见本附注六、（三十六）。

（二）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2017年7月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	208,598,427.60	100.00	13,381,105.91	6.41
组合小计	208,598,427.60	100.00	13,381,105.91	6.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	208,598,427.60	100.00	13,381,105.91	6.41

（续表）

种类	2016年12月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	196,320,519.03	100.00	11,247,188.82	5.73
组合小计	196,320,519.03	100.00	11,247,188.82	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	196,320,519.03	100.00	11,247,188.82	5.73

2、应收账款账龄分析

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2017年7月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年内	191,384,829.81	91.75	9,569,241.49	5.00
1-2年	3,255,407.23	1.56	325,540.72	10.00
2-3年	11,639,238.81	5.58	2,327,847.72	20.00
3-4年	2,316,951.95	1.11	1,158,475.98	50.00
合 计	208,596,427.80	100.00	13,381,105.91	6.41

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016年12月31日	本年计提	本年减少		2017年7月31日
			转回数	转销数	
坏账准备	11,247,188.82	2,133,917.09			13,381,105.91
合 计	11,247,188.82	2,133,917.09			13,381,105.91

4、不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

5、上述各期末应收账款中，不存在应收关联方的款项。

6、期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	2017年7月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
贵州省公路工程集团有限公司	非关联方	67,042,389.75	1年以内	32.14
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	非关联方	42,668,180.30	1年以内	20.45
中铁十八局集团第四工程有限公司	非关联方	26,719,434.00	1年以内	12.81
大唐甘肃渭水河水电开发有限公司	非关联方	13,006,650.08	2-4年	6.24
中铁二局第一工程有限公司	非关联方	9,501,581.12	1年以内	4.56
合 计	—	158,938,235.25	—	76.20

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017年7月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	240,654.00	100.00	48,000.00	100.00
合 计	240,654.00	100.00	48,000.00	100.00

2、本期无超过1年且金额重要的预付款项。

3、上述各期末预付账款中，不存在持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、上述各期末预付账款中，不存在预付关联方的款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2017年7月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提的其他应收款				
账龄分析法	7,121,765.78	16.74	394,924.54	5.55
保证金（不含质量保证金）、押金组合	35,409,132.14	83.25		
组合小计	42,530,897.92	100.00	394,924.54	0.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	42,530,897.92	100.00	394,924.54	0.93

（续表）

种类	2016年12月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提的其他应收款				
账龄分析法	5,438,565.25	37.42	284,207.01	5.23
保证金（不含质量保证金）、押金组合	9,094,132.14	62.58		
组合小计	14,532,697.39	100.00	284,207.01	1.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	14,532,697.39	100.00	284,207.01	1.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

种类	2017年7月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年内	6,716,190.78	15.79	335,809.54	5.00
1-2年	220,000.00	0.52	22,000.00	10.00
2-3年	185,575.00	0.43	37,115.00	20.00
合 计	7,121,765.78	16.74	394,924.54	5.55

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2016年12月31日	本年计提	本年减少		2017年7月31日
			转回数	转销数	
坏账准备	284,207.01	110,717.53			394,924.54
合 计	284,207.01	110,717.53			394,924.54

3、本报告期内不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、本报告期内应收关联方的其他应收款的情况，详见附注七、（三）关联方应收应付款项。

6、期末其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2017年7月31日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中铁十七局集团第一工程有限公司贵州分公司	非关联方	25,000,000.00	1年内	58.78
福建路桥建设有限公司	非关联方	4,554,197.14	1年内	19.03
	非关联方	3,539,935.00	1-2年	
福建省鑫华盈机械设备有限公司	非关联方	2,501,880.00	1年内	5.88
林继海	非关联方	2,328,073.36	1年内	5.47
中铁二局第一工程有限公司	非关联方	980,000.00	1年内	2.30
合 计	—	38,904,085.50	—	91.46

（五） 存货

1、存货分类

项目	2017年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,734,487.49		8,734,487.49
建造合同形成的已完工未结算资产	75,578,555.21		75,578,555.21
合 计	84,313,042.70		84,313,042.70

（续表）

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,660,123.80		2,660,123.80
建造合同形成的已完工未结算资产	39,219,879.85		39,219,879.85
合 计	41,880,003.65		41,880,003.65

福建省隧道工程有限公司
2015 年 1 月 1 日-2017 年 7 月 31 日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	552,552,011.97
累计已确认毛利	124,982,058.80
减：已办理结算的金额	801,955,515.56
建造合同形成的已完工未结算资产	75,578,555.21

3、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

4、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

5、本公司对截至 2017 年 7 月 31 日的存货进行检查，本公司对其进行了减值测试，未发现减值迹象。

（六）其他流动资产

项 目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
留抵税额	2,028.25	162,654.26
合 计	2,028.25	162,654.26

（七）投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合 计
一、2016 年 12 月 31 日余额	24,650,000.00	24,650,000.00
二、2017 年 1-7 月变动	2,110,000.00	2,110,000.00
加：外购		
加：固定资产		
企业合并增加		
二、累计折旧合计：		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动	2,110,000.00	2,110,000.00
三、2017 年 7 月 31 日余额	26,760,000.00	26,760,000.00

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值	71,292,373.13	2,110,890.10	196,788.44	73,600,051.67
1、2016 年 12 月 31 日余额	9,375,849.17	73,001.71		9,448,850.88

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	专用设备	运输设备	通用设备	合计
2、2017年1-7月增加金额	9,375,849.17	73,001.71		9,448,850.88
(1) 购置	36,743,294.00	47,701.71		36,790,995.71
3、2017年1-7月减少金额	36,743,294.00	47,701.71		36,790,995.71
(1) 处置或报废	43,924,928.30	2,136,190.10	196,788.44	46,257,906.84
4、2017年7月31日余额				
二、累计折旧	40,239,283.06	407,102.96	135,438.49	40,782,824.51
1、2016年12月31日余额	1,613,567.61	121,848.84	23,582.66	1,758,999.11
2、2017年1-7月增加金额	1,613,567.61	121,848.84	23,582.66	1,758,999.11
(1) 计提	27,739,698.95	1,193.15		27,740,892.10
3、2017年1-7月减少金额	27,739,698.95	1,193.15		27,740,892.10
(1) 处置或报废	14,113,151.72	527,758.65	160,021.15	14,800,931.52
4、2017年7月31日余额				
三、减值准备				
1、2016年12月31日余额				
2、2017年1-7月增加金额				
(1) 计提				
3、2017年1-7月减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2017年7月31日余额				
四、账面价值	29,811,776.58	1,608,431.45	36,767.29	31,456,975.32
1、2017年7月31日账面价值	31,053,090.07	1,703,787.14	60,349.95	32,817,227.16
2、2016年12月31日账面价值	71,292,373.13	2,110,890.10	198,788.44	73,600,051.67

2017年1-7月计提折旧额为1,758,999.11元，期间无在建工程转入的固定资产。

- 2、本公司期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产
- 4、本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 递延所得税资产

1、递延所得税资产明细

项 目	2017年7月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,776,030.44	3,444,007.61	11,531,395.84	2,882,848.96
合 计	13,776,030.44	3,444,007.61	11,531,395.84	2,882,848.96

2、递延所得税负债明细

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017年7月31日		2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	7,000,000.00	1,750,000.00	4,890,000.00	1,222,500.00
合 计	7,000,000.00	1,750,000.00	4,890,000.00	1,222,500.00

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	98.12	616.59
合 计	98.12	616.59

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日	备注
2017年	7,652.75	1,598.62	
合 计	7,652.75	1,598.62	

（十）其他非流动资产

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日
预付设备款	826,587.00	719,500.00
合 计	826,587.00	719,500.00

（十一）短期借款

1、短期借款分类

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日
抵押借款	12,000,000.00	37,000,000.00
信用借款	50.00	
合 计	12,000,050.00	37,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、（三十六）。

2、本期未发生已逾期未偿还的短期借款情况。

（十二）应付票据

种 类	2017年7月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		6,710,000.00
合 计		6,710,000.00

（十三）应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日
1年以内	138,847,692.59	127,613,387.39
1至2年	3,308,466.50	
2至3年		711,584.11
3年以上	711,584.11	
合 计	142,867,743.20	128,324,971.50

2、本期无账龄超过1年的重要应付账款。

3、上述各期末应付账款中，不存在欠付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、上述各期末应付账款中，不存在应付关联方款项。

（十四）预收账款

1、预收账款按账龄列示如下：

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日
1年以内		2,637,506.60
合 计		2,637,506.60

2、本期无账龄超过1年的重要预收款项。

3、上述各期末预收账款中，不存在预收持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

4、上述各期末预收账款中，不存在预收关联方的款项

（十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
一、短期薪酬	13,764,016.88	155,277,983.21	143,907,085.11	26,134,914.98
二、离职后福利-设定提存计划		1,157,201.85	253,334.35	903,867.50
合 计	13,764,016.88	157,435,185.06	144,160,419.46	27,038,782.48

2、短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	13,761,983.88	155,943,611.50	143,591,981.51	26,113,633.87
（2）职工福利费		73,850.26	73,850.26	
（3）社会保险费		149,046.86	133,269.12	15,777.74
其中：基本医疗保险费		121,545.09	121,545.09	
工伤保险费		20,990.22	5,212.48	15,777.74

福建省隧道工程有限公司
2015 年 1 月 1 日-2017 年 7 月 31 日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 7 月 31 日
生育保险费		6,511.55	6,511.55	
(4) 住房公积金	2,033.00	19,064.00	18,281.00	2,816.00
(5) 工会经费和职工教育经费		92,410.59	89,723.22	2,687.37
合计	13,764,016.88	156,277,983.21	143,907,085.11	26,134,914.98

3、设定提存计划列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 7 月 31 日
(1) 基本养老保险		1,111,014.00	243,144.00	867,870.00
(2) 失业保险费		46,187.85	10,190.35	35,997.50
合计		1,157,201.85	253,334.35	903,867.50

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工最低社保缴纳基数的 18%、0.5% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十六) 应交税费

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	6,387,181.82	123,588.59
企业所得税	22,221,891.58	11,242,655.30
代扣代缴个人所得税	297,196.15	86,642.63
城市维护建设税	551,564.28	55,371.53
教育费附加	324,891.42	47,474.02
地方教育附加	230,551.35	45,668.02
水利建设基金	2,767.43	5,825.24
印花税	96,889.41	1,008.81
其他	5,958.46	5,939.89
合计	30,118,691.90	11,614,162.03

(十七) 应付利息

项目	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	17,545.00	97,677.52
合计	17,545.00	97,677.52

本期无重要的已逾期未支付的利息。

（十八）其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2017年7月31日	2016年12月31日
暂借款	84,540,834.80	65,899,650.14
保证金	1,079,800.00	
合计	85,620,634.80	65,899,650.14

2、本期无账龄超过1年的重要其他应付款。

3、上述各期末其他应付款中，欠付关联方款项的情况详见附注七、（三）关联方应收应付款项。

（十九）长期应付款

项 目	2017年7月31日	2016年12月31日
应付融资租赁款	4,581,050.00	4,123,550.00
减：未确认融资费用	134,143.11	251,448.00
合计	4,446,906.89	3,872,102.00

（二十）实收资本

1、2017年1-7月实收资本变动情况

项 目	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年7月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
林君杰	49,496,400.00	60.083		49,496,400.00		
林君济	16,407,600.00	19.917		16,325,200.00	82,400.00	0.0771
林岚文	8,238,000.00	10.00		8,238,000.00		
吴振	8,238,000.00	10.00		8,238,000.00		
林珠香			49,496,400.00	49,496,400.00		
平潭鑫晟股权投资合伙企业（有限合伙）			106,797,600.00		106,797,600.00	99.9229
合 计	82,380,000.00	100.00	156,294,000.00.00	131,794,000.00	106,880,000.00	100.00

2、2016年实收资本变动情况

项 目	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
林君杰	49,496,400.00	60.083			49,496,400.00	60.083
林君济	16,407,600.00	19.917			16,407,600.00	19.917
林岚文	8,238,000.00	10.00			8,238,000.00	10.00
吴振	8,238,000.00	10.00			8,238,000.00	10.00
合 计	82,380,000.00	100.00			82,380,000.00	100.00

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、2015 年实收资本变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
林君杰	49,424,400.00	59.996	72,000.00		49,496,400.00	60.083
林君济	16,407,600.00	19.917			16,407,600.00	19.917
林岚文	8,238,000.00	10.00			8,238,000.00	10.00
吴振	8,238,000.00	10.00			8,238,000.00	10.00
福建省隧道工程有限公司工会委员会	72,000.00	0.087		72,000.00		
合计	82,380,000.00	100.00	72,000.00	72,000.00	82,380,000.00	100.00

本公司实收资本变动情况详见本财务报表附注一、公司基本情况。

（二）一） 资本公积

1、2017 年 1-7 月资本公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 7 月 31 日
资本溢价		75,500,000.00		75,500,000.00
其他资本公积	7,548,562.88			7,548,562.88
合计	7,548,562.88	75,500,000.00		83,048,562.88

2、2016 年资本公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
其他资本公积	7,548,562.88			7,548,562.88
合计	7,548,562.88			7,548,562.88

3、2015 年资本公积变动情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他资本公积	7,548,562.88			7,548,562.88
合计	7,548,562.88			7,548,562.88

（二十二） 其他综合收益

1、2017 年 1-7 月其他综合收益变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	发生金额					2017 年 7 月 31 日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他（注）	15,484,736.32						15,484,736.32
其他综合收益合计	15,484,736.32						15,484,736.32

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、2016年其他综合收益变动情况

项 目	2015年12月31日	发生金额					2016年12月31日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他（注）	15,484,736.32						15,484,736.32
其他综合收益合计	15,484,736.32						15,484,736.32

3、2015年其他综合收益变动情况

项 目	2014年12月31日	发生金额					2015年12月31日
		所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他（注）	15,484,736.32						15,484,736.32
其他综合收益合计	15,484,736.32						15,484,736.32

注：自用房地产转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值 19,760,000.00，账面价值 4,275,263.68，其差额 15,484,736.32 确认为其他综合收益。

（二十三） 盈余公积

1、2017年1-7月盈余公积变动情况

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日
法定盈余公积	9,455.53			9,455.53
合 计	9,455.53			9,455.53

2、2016年盈余公积变动情况

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	9,455.53			9,455.53
合 计	9,455.53			9,455.53

3、2015年盈余公积变动情况

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	9,455.53			9,455.53
合 计	9,455.53			9,455.53

（二十四） 未分配利润

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-7月	2016年	2015年
上年年末余额	-67,473,466.26	-97,753,033.63	-93,169,953.06
加：年初数调整			
本期年初余额	-67,473,466.26	-97,753,033.63	-93,169,953.06
加：本期归属于母公司的净利润	36,788,076.84	30,279,567.37	-4,583,080.57
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
加：其他转入			
加：盈余公积弥补亏损			
本期年末余额	-30,705,389.42	-67,473,466.26	-97,753,033.63

（二十五） 营业收入和营业成本

营业收入及营业成本

项目	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,982,559.30	251,585,008.86	341,500,794.32	283,523,171.80	32,744,710.86	24,636,486.60
其他业务	301,203.82		739,328.59		222,650.00	
合计	310,283,763.12	251,585,008.86	342,240,122.91	283,523,171.80	32,967,360.86	24,636,486.60

（二十六） 营业税金及附加

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
营业税		188,335.05	665,632.91
城市维护建设税	773,245.39	370,355.42	26,109.71
教育费附加	469,433.46	253,034.86	24,369.73
地方教育附加	312,955.65	168,689.92	16,246.47
房产税	42,082.06	73,284.71	
土地使用税	1,628.37	1,174.03	
印花税	152,600.63	63,461.80	3,507.20
水利建设基金	5,587.89	6,915.38	
价格调节基金	104.46		3,060.55
残保金	4,799.53		
合 计	1,762,437.44	1,125,251.17	737,926.57

（二十七） 管理费用

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
职工薪酬	4,570,781.05	6,752,372.24	2,683,078.50
差旅费	291,642.70	625,123.88	462,492.81

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
业务招待费	223,660.98	539,519.00	162,704.80
税金		51,846.99	233,538.48
折旧费	94,986.24	163,552.65	4,749,148.07
办公费	323,409.08	702,879.36	503,922.49
中介费	260,951.89	653,963.26	1,435,324.00
其他	44,707.24	83,623.78	17,803.52
合计	5,810,139.18	8,572,881.15	10,248,012.67

（二十八） 财务费用

类别	2017年1-7月	2016年度	2015年度
利息支出（不包含票据贴现利息）	1,911,169.21	3,394,778.09	2,037,739.47
减：利息收入	10,500.69	19,317.98	7,899.84
手续费	49,891.45	351,338.46	12,438.72
合计	1,950,559.97	3,726,798.57	2,042,278.35

（二十九） 资产减值损失

类别	2017年1-7月	2016年度	2015年度
坏账损失	2,244,634.62	9,368,166.86	145,721.34
合计	2,244,634.62	9,368,166.86	145,721.34

（三十） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017年1-7月	2016年度	2015年度
按公允价值计量的投资性房地产	2,110,000.00	4,030,000.00	860,000.00
合计	2,110,000.00	4,030,000.00	860,000.00

（三十一） 营业外收入

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计		758,877.80	
其中：固定资产处置利得		758,877.80	
合计		758,877.80	

（三十二） 营业外支出

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计		198,947.73	29,580.80
其中：固定资产处置损失		198,947.73	29,580.80
罚款支出	5,527.90	376.43	715.23
合计	5,527.90	199,324.16	30,296.03

（三十三） 所得税费用

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、所得税费用表

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,301,036.96	11,568,381.34	391,150.01
递延所得税调整	-33,658.65	-1,334,541.71	178,569.66
合计	12,267,378.31	10,233,839.63	569,719.67

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
利润总额	49,035,455.15	40,513,407.00	-4,013,360.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,258,853.79	10,128,351.75	-1,003,340.22
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,416.40	104,871.29	-10,551.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
年度内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	98.12	616.59	1,583,611.21
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化			
所得税费用	12,267,378.31	10,233,839.63	569,719.67

（三十四）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
暂借款	63,030,959.20	53,174,070.19	28,640,517.39
保证金退回	1,784,900.00	7,727,602.49	532,783.68
利息收入	10,500.89	19,317.98	7,899.84
其他	316,264.01	767,600.00	203,818.28
合计	65,142,623.90	61,688,590.66	29,385,019.19

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
暂借款	40,959,998.36	27,473,987.49	13,031,638.00
保证金	32,107,132.14	8,594,132.14	6,657,557.43
期间费用	1,394,617.34	2,894,353.98	2,750,484.71
其他	26,272.47	110,700.02	196,617.23
合计	74,488,020.31	39,073,173.63	22,636,297.37

（三十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2017年1-7月	2016年度	2015年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	36,768,076.84	30,279,567.37	-4,583,080.57
计提的资产减值准备	2,244,634.82	9,368,166.86	145,721.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,758,989.11	5,880,854.36	5,150,156.78
无形资产摊销			
长期待摊费用及长期资产摊销		72,000.00	144,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-558,930.07	29,580.80
固定资产报废损失			
公允价值变动损失（减：收益）	-2,110,000.00	-4,030,000.00	-860,000.00
财务费用	1,911,169.21	3,394,778.09	2,037,739.47
投资损失（减：收益）			
递延所得税资产减少（减：增加）	-581,158.65	-2,342,041.71	-36,430.34
递延所得税负债增加（减：减少）	527,500.00	1,007,500.00	215,000.00
存货的减少（减：增加）	-42,350,752.28	-33,495,533.79	609,458.87
经营性应收项目的减少（减：增加）	-40,856,137.09	-175,973,827.96	996,208.07
经营性应付项目的增加（减：减少）	61,584,385.99	180,412,583.38	-1,563,105.87
经营活动产生的现金流量净额	18,916,717.75	13,794,116.53	2,285,248.55
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况：			
现金的期末余额	92,244,539.37	2,660,967.42	6,364,909.77
减：现金的期初余额	2,660,967.42	6,364,909.77	1,704,905.97
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	89,583,571.95	-3,703,942.35	4,660,003.80

2、现金及现金等价物的构成

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
一、现金			
其中：库存现金	373,358.54	827,442.41	196,203.41
可随时用于支付的银行存款	91,871,180.83	1,833,525.01	6,168,706.36
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			

福建省隧道工程有限公司
2015年1月1日-2017年7月31日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	92,244,539.37	2,660,967.42	6,384,909.77

（三十六）所有权或使用权受限制的资产

2017年7月31日所有权或使用权受限制情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,938,790.26	其他货币资金—保函保证金 1,938,790.26 元为江阴填海项目存入的工程履约保证金
投资性房地产	26,760,000.00	投资性房地产账面价值为 26,760,000.00 元，已抵押给中国建设银行股份有限公司福州城东支行用于借款抵押。
合计	28,698,790.26	

七、本企业的关联方情况

（一）关联方关系

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系
林君济	股东，直接持股比例为0.0771%、间接持股比例为31.3332%；本公司法人股东之普通合伙人

2、本公司的子公司情况

详见附注五、（一）子公司情况。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司持有福建省富邦兴业建设发展有限公司 16.60%股份，截至 2017 年 7 月 31 日该公司尚未开始运营。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建宇诚酒店管理有限公司	本公司原股东之密切亲属控制的公司

（二）关联方交易情况

关键管理人员报酬

项目	2017年1-7月	2016年	2015年
关键管理人员报酬	2,631,879.83	2,775,061.68	495,213.47

（三）关联方应收应付款项

应付项目

福建省隧道工程有限公司
2015 年 1 月 1 日-2017 年 7 月 31 日
财务报表附注（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	2017 年 7 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款：			
福建宇诚酒店管理有限公司	263,921.92	263,921.92	
林君济	4,140,562.77	6,960,562.77	12,042,953.64
合 计	4,404,484.69	7,224,484.69	12,042,953.64

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、预收账款、应付账款、预付账款、短期借款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（2）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司涉及到的诉讼事项主要如下：

2015 年 7 月 6 日，大唐甘肃祁连水电有限公司诉本公司建设工程施工合同纠纷一案，诉

本公司：1) 撤离现场；2) 返还超付预付款 2,259.33 万元；3) 支付回填费用 1,026.01 万元。本公司对该案提起反诉，诉对方确认已完成工程量计量款 6,821.638 万元。双方就撤场于 2016 年 7 月 14 日签订了三方协议，就离工损失及现场材料支付 341 万给本公司。其他诉讼尚在进行中，该案依据甘肃省高级人民法院裁定，委托专业造价机构就建设合同纠纷事项进行第三方甘肃中信工程咨询有限公司进行鉴定，根据该公司于 2017 年 5 月 31 日提供的《工程造价鉴定报告》（征求意见稿）意见：福建隧道公司不存在超挖问题，回填费用不成立；福建隧道可确定费用 4,920,501.38 元，不可确定费用 12,826,333.56 元。综上，预计该诉讼预计不会给公司带来损失。

（二）其他或有负债及其财务影响

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为人民币 500.00 万元。

十、承诺事项

本公司对外投资福建省富邦兴业建设发展有限公司，注册资本 6,000.00 万元，本公司持股 16.60%，于 2015 年 6 月 26 日取得营业执照。至报告日尚未实际投资，本公司承诺于 2023 年之前缴足注册资本。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表的主要项目附注

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2017年7月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	181,029,649.76	100.00	11,939,460.06	6.60
组合小计	181,029,649.76	100.00	11,939,460.06	6.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	181,029,649.76	100.00	11,939,460.06	6.60

（续表）

种类	2016年12月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款				
账龄分析法	195,051,022.59	100.00	11,183,714.00	5.73
组合小计	195,051,022.59	100.00	11,183,714.00	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	195,051,022.59	100.00	11,183,714.00	5.73

2、应收账款账龄分析

种 类	2017年7月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年内	165,084,191.16	91.19	8,254,209.56	5.00
1-2年	1,989,268.04	1.10	198,926.80	10.00
2-3年	11,639,238.61	6.43	2,327,847.72	20.00
3-4年	2,316,951.95	1.28	1,158,475.98	50.00
合 计	181,029,649.76	100.00	11,939,460.06	6.60

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016年12月31日	本年计提	本年减少		2017年7月31日
			转回数	转销数	
坏账准备	11,183,714.00	755,746.06			11,939,460.06
合 计	11,183,714.00	755,746.06			11,939,460.06

4、不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

5、上述各期末应收账款中，不存在应收关联方的款项。

6、期末应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	2017年7月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
贵州省公路工程集团有限公司	非关联方	67,042,389.75	1年以内	37.03
中国葛洲坝集团第三工程有限公司	非关联方	42,668,180.30	1年以内	23.57
中铁十八局集团第四工程有限公司	非关联方	26,719,434.00	1年以内	14.76
大唐甘肃湟水河水电开发有限公司	非关联方	13,006,650.08	2-4年	7.18
中铁二局第一工程有限公司	非关联方	9,501,581.12	1年以内	5.25
合 计	—	158,938,235.25	—	87.79

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2017年7月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提的其他应收款				
账龄分析法	6,349,279.28	15.58	356,300.21	5.61
保证金（不含质量保证金）、押金组合	34,409,132.14	84.42		
组合小计	40,758,411.42	100.00	356,300.21	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	40,758,411.42	100.00	356,300.21	0.87

种类	2016年12月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提的其他应收款				
账龄分析法	4,688,565.25	35.30	246,707.01	5.26
保证金（不含质量保证金）、押金组合	8,594,132.14	64.70		
组合小计	13,282,697.39	100.00	246,707.01	1.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	13,282,697.39	100.00	246,707.01	1.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

种类	2017年7月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年内	5,943,704.28	14.58	297,185.21	5.00
1-2年	220,000.00	0.54	22,000.00	10.00
2-3年	185,575.00	0.46	37,115.00	20.00
合 计	6,349,279.28	15.58	356,300.21	5.61

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2016年12月31日	本年计提	本年减少		2017年7月31日
			转回数	转销数	
坏账准备	246,707.01	109,593.20			356,300.21
合 计	246,707.01	109,593.20			356,300.21

3、本报告期内不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、本报告期内应收关联方的其他应收款的情况，详见附注七、（三）关联方应收应付款项。

6、期末其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2017年7月31日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
中铁十七局集团第一工程有限公司贵州分公司	非关联方	25,000,000.00	1年内	81.34
福建路桥建设有限公司	非关联方	4,554,197.14	1年内	19.86
	非关联方	3,539,935.00	1-2年	
福建省鑫华盈机械设备有限公司	非关联方	2,501,880.00	1年内	6.14
林继海	非关联方	2,328,073.36	1年内	5.71
中铁二局第一工程有限公司	非关联方	980,000.00	1年内	2.40
合 计		38,904,085.50	—	95.45

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	2017年7月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合 计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年7月31日	本期计提减值准备	2017年7月31日
福州市隧鑫劳务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
福建省华鑫工程机械设备租赁有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	16,000,000.00			16,000,000.00		16,000,000.00

（四）营业收入和营业成本

营业收入及营业成本

项目	2017年1-7月		2016年度		2015年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,072,693.02	203,638,968.11	296,259,513.69	248,177,783.38	30,588,980.52	22,585,955.88
其他业务	301,203.82		739,328.59		177,150.00	
合计	249,373,896.84	203,638,968.11	296,998,842.28	248,177,783.38	30,766,130.52	22,585,955.88

十四、 补充资料

非经常性损益明细表

项目	2017年1-7月	2016年度	2015年度
非流动性资产处置损益		559,930.07	-29,580.80
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）			
对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	2,110,000.00	4,030,000.00	860,000.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,527.90	-376.43	-715.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	2,104,472.10	4,589,553.54	829,703.97
减：非经常性损益的所得税影响数	526,118.02	1,147,388.41	207,425.99
非经常性损益净额			
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
合计	1,578,354.08	3,442,165.23	622,277.98

福建省隧道工程有限公司

（加盖公章）

2017年9月7日



姓名 唐文彬
Full name 男
Sex 男
Date of birth 1983-07-14
出生日期 广西益达会计师事务所
工作单位 广西益达会计师事务所
身份证号码 452501198307147476
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 450100230013
No. of Certificate

批准注册协会: 广西壮族自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年05月03日
Date of Issuance



年度检验登记

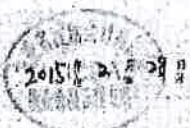
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

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.



证书编号: 474700500007 No. of Certificate 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 2008 年 09 月 05 日 Date of Issuance	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
--	--

姓名	性别	出生日期	工作单位	身份证号码
全名	姓 名	1978-05-22	深圳广德会计师事务所	430524197805220328

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
--	--



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室
执行事务合伙人 王子龙
成立日期 2013年09月02日
合伙期限 2013年09月02日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 05 月 30 日

证书序号: NO. 019862

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座301室

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1740万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



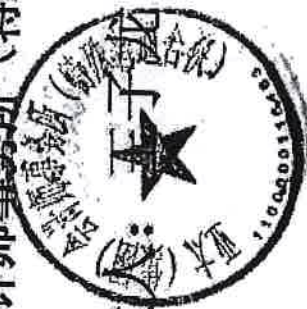


证书序号: 000173

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

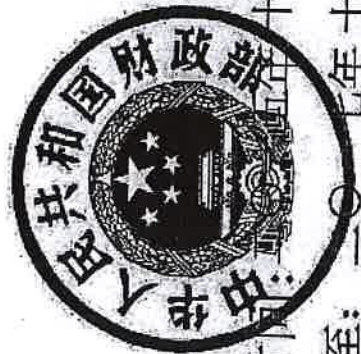
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

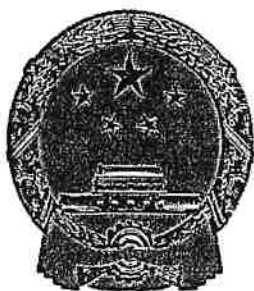
首席合伙人:



证书号: 51

发证时间: 二〇一七年十二月九日
证书有效期至:





营业执照

统一社会信用代码 91110000192181597U

名称 深圳美丽生态股份有限公司
主体类型 上市股份有限公司
住所 深圳市宝安区西乡街道宝安桃花源科技创新园主园A栋孵化大楼321-322室
法定代表人 贾明辉
成立日期 1989年01月09日

重要提示

- 1、商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
- 2、商事主体经营范围和许可审批项目等有关事项及年报信息和其他信用信息，请登录深圳市市场和质量监督管理委员会商事主体信用信息公示平台（网址<http://www.szcredit.com.cn>）或扫描机盖上的二维码查询。
- 3、商事主体须于每年1月1日-6月30日向商事登记机关提交上一年度的年度报告，商事主体应当按照《企业信息公示暂行条例》等规定向社会公示商事主体信息。



文件仅用于



登记机关

2016 年 04 月 12 日





营业执照

副本编号: 6 - 6

(副本)

统一社会信用代码 91350128746379598E

名称 福建省隧道工程有限公司
 类型 有限责任公司
 住所 平潭龙凤东路宇诚·海景国际大厦2211单元

法定代表人 林君济

注册资本 壹亿零陆佰捌拾捌万圆整

成立日期 2003年06月06日

营业期限 2003年06月06日 至 2033年06月05日

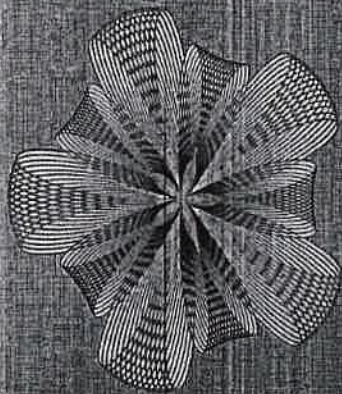
经营范围 隧道工程施工、承包;、公路工程施工、承包;隧道工程专业承包壹级、公路路基工程专业承包壹级;市政公用工程施工、承包;房屋建筑工程施工、承包;城市园林绿化工程施工、承包;土石方工程、装饰装修工程、水工隧洞工程专业承包贰级;建筑工程劳务分包;建筑工程技术咨询、工程技术服务;工程机械设备租赁;机械设备及配件、建筑材料、防水材料、五金产品、劳保产品的批发兼零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2017 7 28
 年 月 日

请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示



中华人民共和国建设部监制

建房注册号: 35001

榕 房权证 R 字第 0403231 号



根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国城市房地产管理法》、为保护房屋所有权人的合法权益,对所有权人申请登记的本证所列房产,经审查属实,特发此证。



福建省隧道工程有限公司									
房屋所有人		台江区新港街道五一南路1号联信中心							
房屋坐落									
丘(地)号		产别		私有房产					
房号	房号	房号	房号	房屋总层数	所在层数	建筑面积(平方米)	设计用途		
房主楼	07室	裙房结构				379.63	办公		
房主楼	07室	裙房结构				243.49	办公		
房主楼	09室	裙房结构				16.03	办公		
房主楼	08室	裙房结构				13.74	办公		
共有权人		共有人		共有权证号自		至			
土地使用情况摘要									
土地证号	他项面积(平方米)								
权属性质	使用年限		年		月		日至 年 月 日		
设定他项权利摘要									
权利人	权利种类	权利范围	权利价值(元)	设定日期	约定期限	注销日期			
中国农业银行福州分行	抵押	852.89488051平方米	3384000.00	2004.12.17	2005.12.17				
2004年12月18日，中国农业银行福州分行与福建省隧道工程有限公司签订《抵押借款合同》，合同约定：福建省隧道工程有限公司向中国农业银行福州分行借款人民币3384000.00元，期限自2004年12月17日起至2005年12月17日止。福建省隧道工程有限公司以其所有的位于台江区新港街道五一南路1号联信中心07室、08室、09室房屋作为抵押。									

附 记

2004年07月14日购买福州联信房产有限公司产业，07室共占用面积：84.83平方米，01室共占用面积：54.44平方米，09室共占用面积：25.94平方米，08室共占用面积：25.43平方米。



填发日期: 2004年2月11日

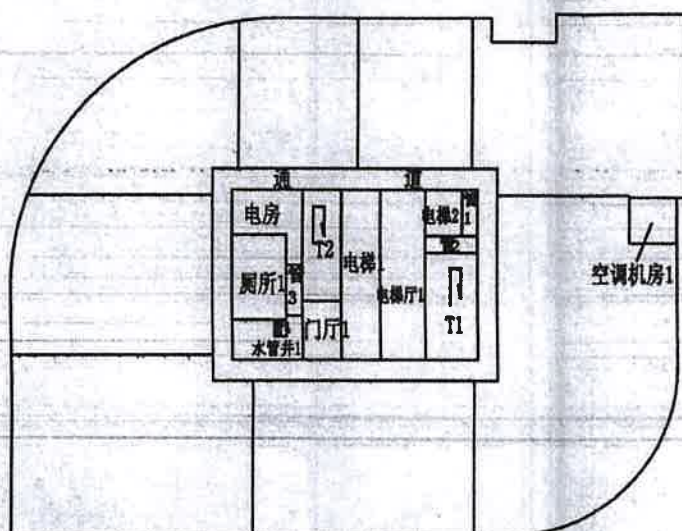
房地产平面图

福州市房产测绘中心

图幅号:

附图编号专用章

座落: 台江区联信中心



主楼十五层(写字楼) 01#、07-09#

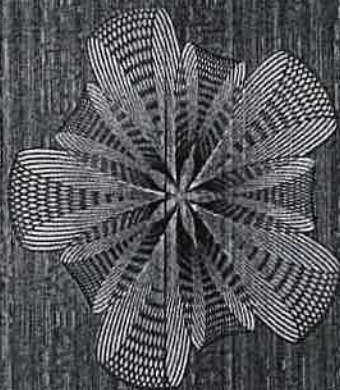
福州市房产测绘处

2002年测

1: 500

测量员: 唐光绪

(15)



中华人民共和国建设部监制
建房注册号：83004

榕 房权证 R 字第 0663770 号



根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国城市房地产管理法》、为保护房屋所有权人的合法权益，对所有人申请登记的本证所列房产，经审查属实，特发此证。



房屋所有权人 福建省隧道工程有限公司									
房屋坐落 晋江市晋江大道六一路277号福源大厦									
土地(地)号		座落		座落		座落		座落	
幢号	房号	结构	所属层数	建筑面积(平方米)	设计用途				
5#楼	302单元	钢筋混凝土		116.60	住宅				
房屋状况									
共有人 等 人 共有权证号 至									
土地证号 使用面积(平方米)									
权属性质 使用年限 年 月 日至 年 月 日									
设定他项权利摘要									
权利人	权利种类	权利范围	权利价值(元)	设定日期	约定期限	注销日期			
中国民生银行福州分行	抵押	302单元	116,600.00	2008年12月01日					
福建支行	抵押	302单元	116,600.00	2008年12月01日					
2008年12月01日抵押给中国民生银行福州分行福建支行，抵押期限自2008年12月01日起至2011年12月01日止。									
2008年12月01日抵押给中国民生银行福州分行福建支行，抵押期限自2008年12月01日起至2011年12月01日止。									

附

2008年08月07日买卖福建晋江福源房地产开发有限公司产业，302单元其共有面积116.63平方米，该单元为科隆置业公司。



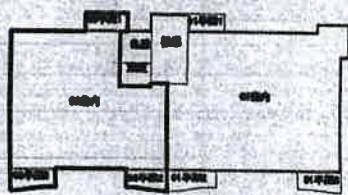
福建省房地产交易中心
填发日期 2008 年 11 月 16 日

房地产平面图

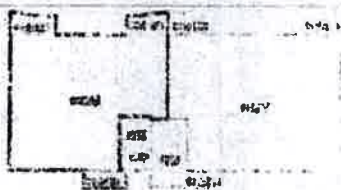
图幅号: _____

附图编号: _____

坐落: 台江区新港街道六一中路277号福满家园5#楼



302单元



303单元

2004修测

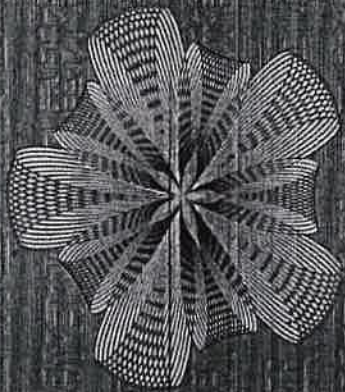
1:500

测量员: 黄朝晖
检查员: 陈建康

福建省第一测绘院

福建省第一测绘院

本证
人
房屋
去律
房地
、
定
化
变
以
用
的
也
除
在
房地
有
本
青



中华人民共和国建设部监制

建房注册号: 430101

格 房权证 R 字第 0665057 号



根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国城市房地产管理法》、为保护房屋所有人的合法权益,对所有权人申请登记的本证所列房产,经审查属实,特发此证。

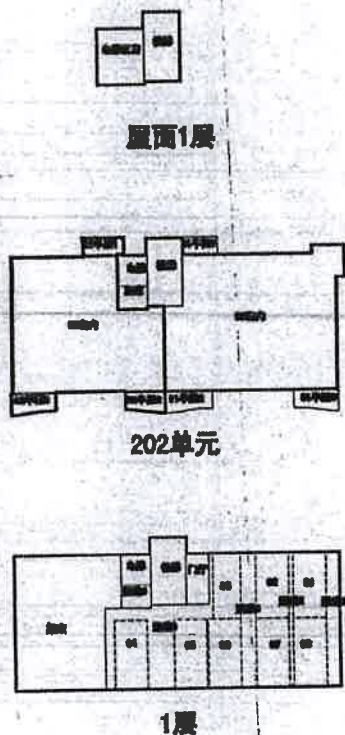


房地产平面图

图幅号:

附图骑缝专用章

坐落: 台江区福满家园5#楼



福建省第一测绘院

2004修测

1:500

测量员: 黄鹏鹏
检查员: 陈建康

005:1



建房注册号: 350011

榕 房权证 R 字第 0663771 号



根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国城市房地产管理法》,为保护房屋所有人的合法权益,对所有人申请登记的本证所列房产,经审查属实,特发此证。



发证机关

房地产平面图

图幅号:

坐落：台江区福满家园5#楼

本证
人民
房屋
去律、
房地
主、划
去定名
化、
火变更
以及
用年限
定的期
也产产
除发
等在此
房地
有权证
本证
清补发

屋面1层

102单元

1层

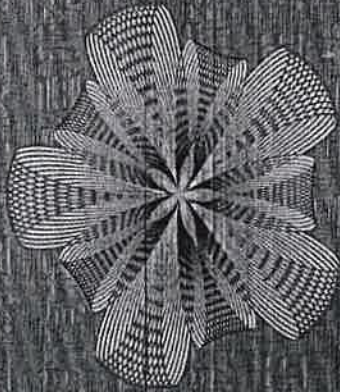
2004修測

1:500

测量员: 黄鹄鹄
检查员: 陈建康

62

福建省第一测绘院



中华人民共和国建设部监制

建房注册号: 05001

榕 房权证 R 字第 0665059 号



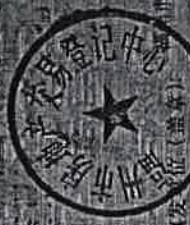
根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国城市房地产管理法》、为保护房屋所有人的合法权益,对所有人申请登记的本证所列房产,经审查属实,特发此证



房屋所有权人		福建省隧道工程有限公司			
房屋坐落		台江区新港街道大中路277号福州大厦			
丘(地)号		产别 其他房产			
幢号	房号	结构	房屋座数	所在层数	建筑面积(平方米)
5#楼	101单元	钢筋混凝土			144.00
用途		住宅			
状况					
共有		人		共有权证号	
		5		55	

土地使用情况摘要					
土地座落	使用期限	年	月	日至	年
权属性质	使用期限	年	月	日至	年
设定他项权利摘要					
权利人	权利种类	权利范围	设定日期	设定期限	注销日期
中国民生银行福州分行	抵押	房屋抵押	2005.12.20		
2005年12月20日抵押人福建省隧道工程有限公司与抵押权人中国民生银行福州分行签订抵押合同，抵押房屋座落台江区新港街道大中路277号福州大厦5#楼101单元，建筑面积144.00平方米，抵押期限自2005年12月20日起至2006年12月20日止。抵押期间，抵押房屋的所有权及其他权利均归抵押人所有，抵押人不得擅自处分抵押房屋。抵押人未按合同约定履行还款义务的，抵押权人有权依法处置抵押房屋，并就处置所得价款优先受偿。抵押人特此声明。					

附 记	
2006年09月07日无变福建百源房地产开发有限公司产业。 101单元共有面积：18.44平方米。 注：该公司为有限责任公司	



福州市房地产交易中心
 核发日期：2006年11月25日

房地产平面图

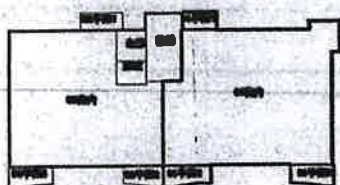
图幅号:

附图骑缝专用章

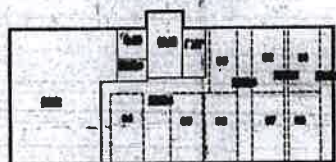
坐落: 台江区福清家园5#楼



屋面1层



101单元



1层

福建省第一测绘院

2004修测

1:500

测量员: 黄朝明
检查员: 陈建康

(2)

003:1

本证是
半人民
房屋所
法律
房地产
划
去定名
变化、
大变更
以及
用年限
定的期
地产
除发
在此
房地
产权证
本证
请补发

福建省隧道工程有限公司									
台江区新港街道五一南路1号联信中心									
其他房产									
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落		房屋座落	
房屋座落		房屋座落							

房地产平面图

图幅号:

限图时专用章

福州
市
房
地
产
测
绘
处

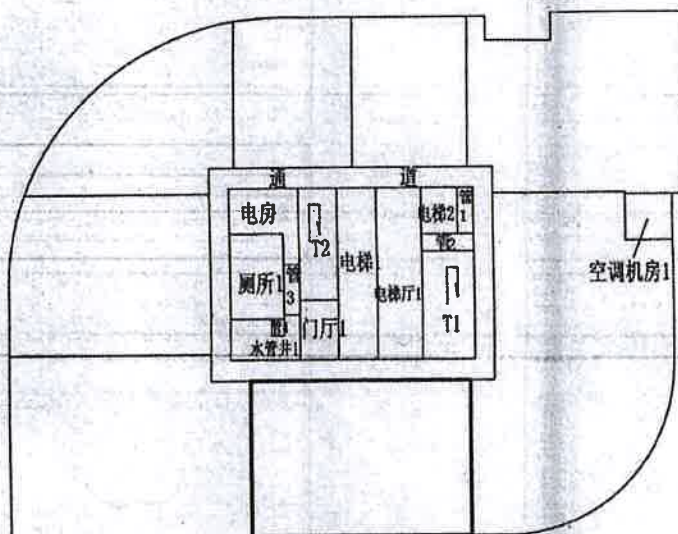
座落: 台江区联信中心

500%比例

1:200

500%比例

(15)



主楼十五层(写字楼) 06#

福州市房地产测绘处

2002年测

1: 500

测量员: 唐光绪

(15)

编号：国用（2004）第 02691B 号

土地权利人：福建省高速公路工程有限公司

坐落：福州市道元一路路信中心主楼5层01.01.05.06.09

土地用途：办公

土地面积：208.011-020 平方米

取得方式：出让

土地权利类型：国有建设用地使用权

土地权利期限：自2004年12月1日起至2054年12月1日止

根据《中华人民共和国宪法》、《中华

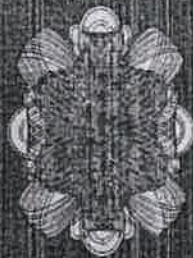
人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国

城市房地产管理法》等法律法规，为

保护土地使用权人的合法权益，对土地使

用权人申请登记的本证所列土地权利，经

审查核实，准予登记，颁发此证。



登记机关



福州市国土资源局第二分局

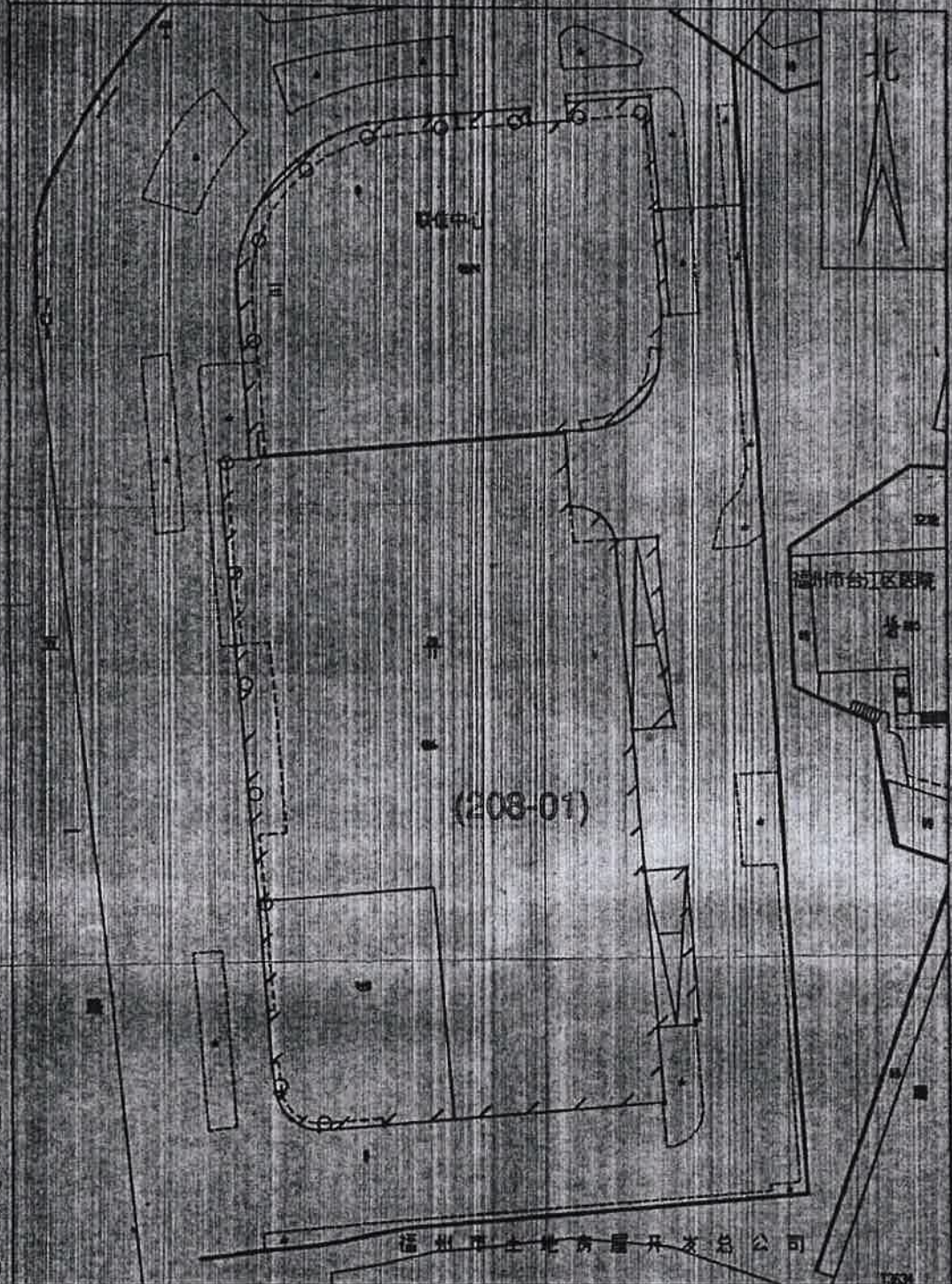
证书编号



No.



宗地图



福州市国土资源局

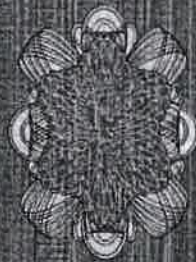
福州市土地房屋开发总公司

208-01-20 五一南路1号联信中心 1:500
 主楼 层 商场 楼 层 商场
 主楼 层 写字楼 地下一层停车场 楼 层 写字楼
 01.07 08.09
 编图员: 林伟东 冯 滔
 绘图员: 程 宏 王宝明
 审核员: 王元丹

榕台国用(2008)第00000657号

土地使用权人 福建省隧道工程有限公司		土地坐落 台江区新港街道六一路277号福海家园5#楼302单元	
地号 2008-(06)-020	图号 3039	取得价格 ——	终止日期 ——
地类(用途) 住宅	取得日期 ——	使用面积 14.80㎡	分摊面积 14.80㎡
使用面积 14.80㎡	分摊面积 14.80㎡	使用用途 住宅	使用用途 住宅

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国城市房地产管理法》等法律法规，为保护土地使用权人的合法权益，对土地使用者申请登记的本证所列土地权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



二〇〇八年七月十一日

记事

备注：
2008年 1. 2008年9月7日买卖房屋买卖合同
03月11日 业。



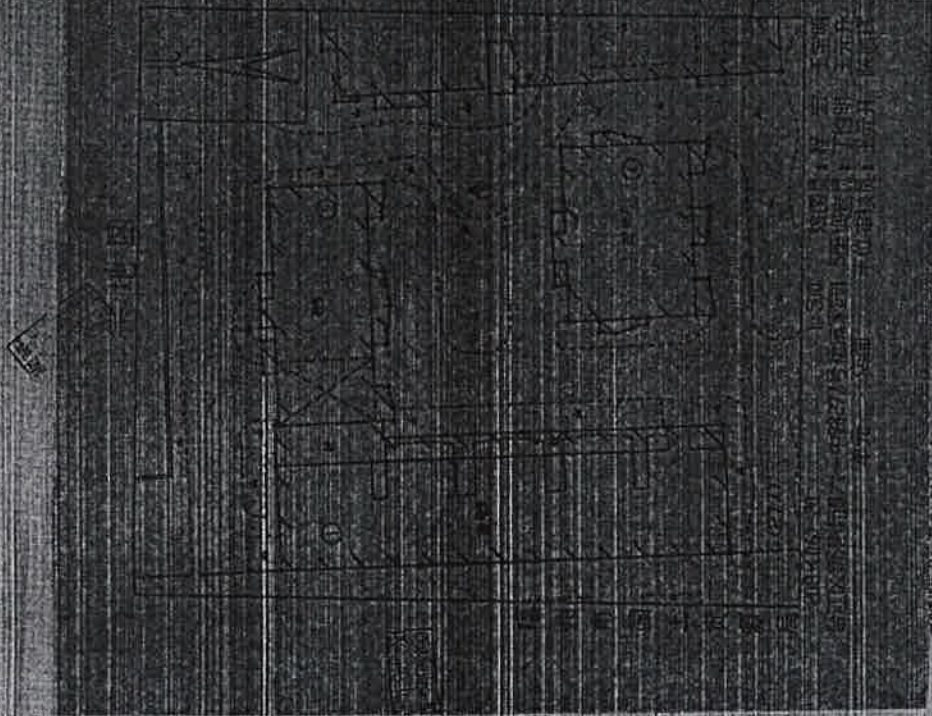
楼台国用(2008)第003030594号

土地使用权人	福建省隧道工程有限公司		
座落	台江区新港街道六一中路277号福海家园5#楼202单元		
地号	208-(06)-020	图号	3039
地类(用途)	住宅	取得价格	
使用权类型	出让	终止日期	住宅:2047-06-18
使用权面积	14.80㎡	用地面积	14.80㎡
		分摊面积	14.80㎡

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国城市房地产管理法》等法律法规,为保护土地使用权人的合法权益,对土地使用者申请登记的本证所列土地权利,经审查核实,准予登记,颁发此证。



福州市人民政府(章)
二〇〇八年七月 日

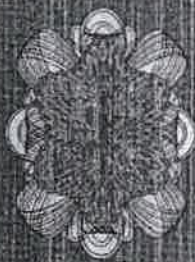


No. 012988760 S

统一使用 (2005) 第 002397151 号

土地使用者	福建省隧道工程有限公司				
座落	金江区五一南路1号联佳中心主楼十五层06室				
地号	908-(01)-120	图号	2839		
地类(用途)	写字楼	取得价格			
使用权类型	出让	终止日期	五十年: 2016-05-15		
使用权面积	17.80 M^2	取	使用面积	17.80 M^2	
		中	分摊面积	17.80 M^2	

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国城市房地产管理法》等法律法规，为保护土地使用权人的合法权益，对土地使用者申请登记的本证所列土地权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



福建省人民政府 (章)

二〇一六年九月 日



土地证书专用章
No. 004458950

图例

福州市国土局

(208-01)

福州市土地房屋开发有限公司

208-01-20	五一广场旧城改造中心	1:500	图例	图例	图例
五楼五房	商场	首层	层	商场	图例
五楼五房	写字楼	首层	层	写字楼	图例
	地下一层停车场				

图例：图例
图例：图例
图例：图例

榕台国用(2008)第003000507号

土地使用权人	福建省隧道工程有限公司			
座落	仓山区新港街道六一中路277号福瑞家园5楼502单元			
地号	208-(00)-020	图号	3039	
地类(用途)	住宅	取得价格		
使用权类型	出让	终止日期	住宅:至2057.08.18	
使用权面积	14.80 M ²		分摊面积	14.80 M ²

根据《中华人民共和国宪法》、《中华

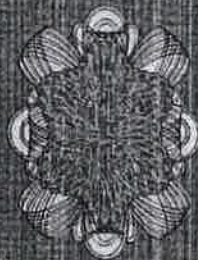
人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国

城市房地产管理法》等法律法规,为

保护土地使用权人的合法权益,对土地使

用权人申请登记的本证所列土地权利,经

审查核实,准予登记,颁发此证。



福州市人民政府(章)

土地登记册 2008年7月1日

记事

2008年 7月11日 立
2008年 7月11日 立
2008年 7月11日 立



搭台国用(2008)第 0030300597号

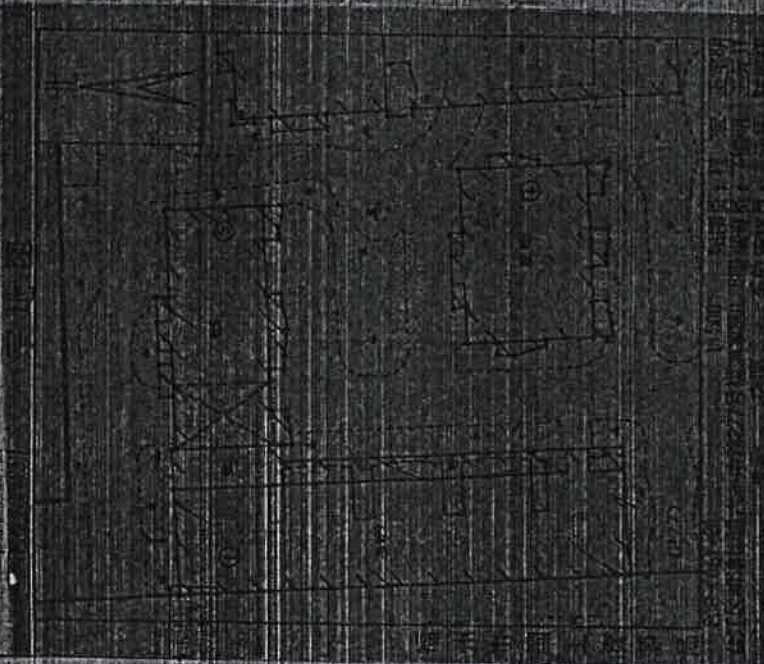
土地使用权人		福建省隧道工程有限公司	
座落	搭	仓山区新港大道六-甲路277号福海家园5#楼101单元	
地号	208-(04)-020	图号	3039
地类(用途)	住宅	取得价格	
使用状态	出让	终止日期	住宅:至2051.04.11
使用权面积	18.30 M ²	分摊面积	18.30 M ²

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国城市房地产管理法》等法律法规,为保护土地使用权人的合法权益,对土地使用者申请登记的本证所列土地权利,经审查核实,准予登记,颁发此证。



记事

备注:
2008年11月2008年9月17日开发福建白源房地产开发有限公司
02月11日 立
[Red Stamp]



资产评估项目委托方承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因股权收购事项，深圳美丽生态股份有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的福建省隧道工程有限公司股东全部权益进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，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获批准；
2. 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
3. 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
4. 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
5. 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
6. 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
7. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
8. 按照国家有关评估执业收费的规定支付评估费用；
9. 我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整。

承诺人：深圳美丽生态股份有限公司



（法定代表人签字）

二〇一七年八月八日

资产评估项目被评估单位承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因股权收购事宜，深圳美丽生态股份有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的福建省隧道工程有限公司股东全部权益进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，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获批准；
2. 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
3. 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
4. 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
5. 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
6. 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
7. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
8. 按照国家有关评估执业收费的规定支付评估费用；
9. 我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整。

承诺人：福建省隧道工程有限公司

（被评估单位印章）

（法定代表人签字）

二〇一七年八月八日

资产评估项目评估机构及资产评估师承诺函

深圳美丽生态股份有限公司：

受贵方委托，以 2017 年 7 月 31 日 为评估基准日，我公司组织资产评估师 李斌、郭献一 等人对 深圳美丽生态股份有限公司拟股权收购所涉及的福建省隧道工程有限公司股东全部权益价值 进行了认真的清查核实、评定估算，并形成了 万隆评报字（2017）第 1608 号 资产评估报告书，在假设条件成立的情况下，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估行为按照评估准则及规范性文件的要求进行；
- 2、核实评估委托方提供的评估咨询委托范围与提供的资产范围相一致，不重复、不遗漏；
- 3、对纳入资产评估范围的资产按规定进行合理的抽查、核实，没有发现问题；
- 4、评估方法选用经过相关性分析，恰当、合理，选用依据充足；
- 5、选用的参数、数据、资料等权威、可靠，修正因素考虑得当，可以充分发挥技术支撑的作用；
- 6、影响资产评估价值的主要因素考虑周全，没有遗漏；
- 7、资产评估价值公允、计算准确；
- 8、资产评估工作规范的完成所有程序；
- 9、资产评估工作独立进行，未受任何人为干预；
- 10、接受评估行政主管部门对评估咨询工作的监督检查。

承诺人：

万隆（上海）资产评估有限公司
(资产评估机构印章)

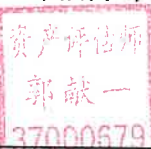


李斌

(资产评估师印章并签字)

郭献一

(评估机构法定代表人签字)



郭献一

(资产评估师印章并签字)

二〇一七年九月八日



资产评估 资格证书

(副本)

批准文号: 沪财评[2005]567号

批准机关: 上海市财政局

证书编号: 31020033

发证时间: 二〇〇五年九月二十一日

序列号: 00011346

机构名称	万隆(上海)资产评估有限公司
首席合伙人 (法定代表人、 分支机构负责人)	刘宏
资产评估范围:	单项资产评估、资产组合评估、企业 价值评估、其他资产评估, 以及相关 的咨询业务。

中华人民共和国财政部印制

证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
万隆（上海）资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0210010002
变更文号：财办企[2012]63号
序列号：000121

发证时间：二〇一二年一月





营业执照

统一社会信用代码 91310114132261800G

证照编号 14000000201511181134

名称 万隆（上海）资产评估有限公司

类型 有限责任公司(国内合资)

住所 嘉定区南翔镇真南路 4980 号

法定代表人 刘宏

注册资本 人民币 200.0000 万元整

成立日期 1996 年 4 月 2 日

营业期限 1996 年 4 月 2 日至 2021 年 4 月 1 日

经营范围 企业整体资产评估, 单项资产评估包括: 房地产, 机器设备, 流动资产和无形资产, 资产评估咨询, 证券业评估, 资信评估。
【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

2015年11月18日





资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：李斌

性别：男

登记编号：32140007



单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司



初次登记时间：2014-06-16

年检信息：通过

(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：



打印时间：2017年1月23日

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



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：郭献一

性别：男

登记编号：37000679



单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司



初次登记时间：2001-12-27

年检信息：通过

(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：



打印时间：2016年6月20日

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

收益法计算表

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

评估基准日：2017年7月31日

年份	2017年8-12月	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	永续期
项 目	参数						
一、营业收入		0.42	1.42	2.42	3.42	4.42	5.42
主营业务收入		40,214.95	82,077.07	86,837.54	91,787.28	96,927.36	102,258.37
其他业务收入		40,214.95	82,077.07	86,837.54	91,787.28	96,927.36	102,258.37
二、营业成本		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
主营业务成本		32,870.62	67,087.58	70,978.66	75,024.45	79,225.82	83,583.24
其他业务成本		32,870.62	67,087.58	70,978.66	75,024.45	79,225.82	83,583.24
营业税金及附加		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业费用		422.48	862.26	912.27	964.27	1,018.27	1,074.27
管理费用		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用		1,033.78	1,857.38	2,008.22	2,171.44	2,348.12	2,539.43
资产减值损失		400.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
公允价值变动损益							0.00
投资收益		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、营业利润		5,488.08	11,669.85	12,338.39	13,027.12	13,735.16	14,461.43
营业外收入		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业外支出		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润总额		5,488.08	11,669.85	12,338.39	13,027.12	13,735.16	14,461.43
减：所得税费用	25%	1,380.97	2,930.35	3,098.23	3,271.19	3,449.01	3,631.41
五、净利润		4,107.12	8,739.50	9,240.16	9,755.93	10,286.15	10,830.02
加：固定资产折旧		125.64	302.54	302.54	302.54	302.54	302.54
加：无形资产长期待摊摊销		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
加：借款利息(税后)		300.00	450.00	450.00	450.00	450.00	450.00
减：资本性支出		125.64	302.54	302.54	302.54	302.54	302.54
减：营运资金增加额		11,227.40	2,978.15	1,352.18	1,407.00	1,462.31	1,517.96
六、企业自由现金流量		-6,820.28	6,211.35	8,337.98	8,798.93	9,273.85	9,762.05
折现系数	13.40%	0.9490	0.8368	0.7379	0.6507	0.5738	0.5060
七、企业自由现金流量折现		-6,472.45	5,197.66	6,152.60	5,725.46	5,321.33	4,939.60
八、企业自由现金流量折现累计		63,458.68					42,594.48
减：有息负债现值		1,200.01					
加：溢余性资产		5,095.85					
加：非经营性资产		5,520.60					
减：非经营性负债		3,928.42					
九、公司股东权益评估值		68,900.00					

金额单位：万元

深圳美丽生态股份有限公司拟股权收购
涉及的福建省隧道工程有限公司股东
全部权益价值评估明细表

共两册（第二册）

深圳美丽生态股份有限公司拟股权收购涉及的 福建省隧道工程有限公司股东全部权益价值 评估明细表目录

1、资产评估结果—汇总表.....	表 1
2、资产评估结果分类汇总表.....	表 2
3、流动资产评估汇总表.....	表 3
4、货币资金评估汇总表.....	表 3-1
5、货币资金—现金评估明细表.....	表 3-1-1
6、货币资金—银行存款评估明细表.....	表 3-1-2
7、货币资金—其他货币资金评估明细表.....	表 3-1-3
8、应收账款评估明细表.....	表 3-4
9、预付账款评估明细表.....	表 3-5
10、其他应收款评估明细表.....	表 3-8
11、存货评估汇总表.....	表 3-9
12、存货-原材料评估明细表.....	表 3-9-2
13、存货—在产品（自制半成品）评估明细表.....	表 3-9-6
14、非流动资产评估汇总表.....	表 4
15、长期股权投资评估明细表.....	表 4-4
16、投资性房地产评估汇总表.....	表 4-5
17、投资性房地产-房屋评估明细表.....	表 4-5-1
18、固定资产评估汇总表.....	表 4-6
19、固定资产-机器设备评估明细表.....	表 4-6-4
20、固定资产—车辆评估明细表.....	表 4-6-5
21、固定资产—电子设备评估明细表.....	表 4-6-6
22、递延所得税资产评估明细表.....	表 4-16
23、其他非流动资产评估明细表.....	表 4-17
24、流动负债评估汇总表.....	表 5
25、短期借款评估明细表.....	表 5-1
26、应付账款评估明细表.....	表 5-4

27、应付职工薪酬评估明细表.....	表 5-6
28、应交税费评估明细表.....	表 5-7
29、应付利息评估明细表.....	表 5-8
30、其他应付款评估明细表.....	表 5-10
31、非流动负债评估汇总表.....	表 6
32、长期应付款评估明细表.....	表 6-3
33、递延所得税负债评估明细表.....	表 6-6
34、所有者权益表.....	表 7
35、资产减值准备备查表付表.....	表 8

资产评估结果——汇总表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表1
共 1 页 第 1 页
金额单位：人民币万元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	37,705.27	37,705.27		
2	非流动资产	7,434.02	7,841.93	407.91	5.49
3	其中：可供出售金融资产净额				
4	持有至到期投资净额				
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额	1,600.00	1,822.43	222.43	13.90
7	投资性房地产净额	2,676.00	2,676.00		
8	固定资产净额	2,840.63	3,026.11	185.48	6.53
9	在建工程净额				
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额				
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产	307.39	307.39		
19	其他非流动资产	10.00	10.00		
20	资产总计	45,139.29	45,547.20	407.91	0.90
21	流动负债	27,285.01	27,285.01		
22	非流动负债	619.69	619.69		
23	负债总计	27,904.70	27,904.70		
24	净资产（所有者权益）	17,234.59	17,642.50	407.91	2.37

评估机构：万隆（上海）资产评估有限公司
法定代表人：刘宏

项目负责人：李斌

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表2
共 2 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	377,052,669.18	377,052,669.18		
2	货币资金	92,598,526.47	92,598,526.47		
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额				
5	应收账款净额	169,090,189.70	169,090,189.70		
6	预付账款净额	240,654.00	240,654.00		
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额	40,402,111.21	40,402,111.21		
10	存货净额	74,721,187.80	74,721,187.80		
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产				
13	二、非流动资产合计	74,340,201.76	78,419,328.32	4,079,126.56	5.49
14	可供出售金融资产净额				
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额	16,000,000.00	18,224,268.25	2,224,268.25	13.90
18	投资性房地产净额	26,760,000.00	26,760,000.00		
19	固定资产净额	28,406,261.69	30,261,120.00	1,854,858.31	6.53
20	在建工程净额				
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额				
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产	3,073,940.07	3,073,940.07		
30	其他非流动资产	100,000.00	100,000.00		
31	三、资产总计	451,392,870.94	455,471,997.50	4,079,126.56	0.90

评估机构：万隆（上海）资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表2
共 2 页第 2 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	272,850,060.62	272,850,060.62		
33	短期借款	12,000,000.00	12,000,000.00		
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款	127,464,103.89	127,464,103.89		
37	预收账款				
38	应付职工薪酬	22,568,812.65	22,568,812.65		
39	应交税费	24,677,578.69	24,677,578.69		
40	应付利息	17,545.00	17,545.00		
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	86,122,020.39	86,122,020.39		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计	6,196,906.89	6,196,906.89		
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款	4,446,906.89	4,446,906.89		
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债	1,750,000.00	1,750,000.00		
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	279,046,967.51	279,046,967.51		
54	七、净资产	172,345,903.43	176,425,029.99	4,079,126.56	2.37

评估机构： 万隆（上海）资产评估有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表3
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 福建省隧道工程有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	92,598,526.47	92,598,526.47		
2	3-2	交易性金融资产				
3	3-3	应收票据净额				
4	3-4	应收账款净额	169,090,189.70	169,090,189.70		
5	3-5	预付账款净额	240,654.00	240,654.00		
6	3-6	应收利息				
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额	40,402,111.21	40,402,111.21		
9	3-9	存货净额	74,721,187.80	74,721,187.80		
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产				
12	3	流动资产合计	377,052,669.18	377,052,669.18		

被评估单位填表人： 李彦利

评估人员： 李斌、郭献一

填表日期： 2017年 08月 15日

货币资金评估汇总表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表3-1

共 1 页第 1 页

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金	240,783.93	240,783.93		
2	3-1-2	银行存款	90,418,952.28	90,418,952.28		
3	3-1-3	其他货币资金	1,938,790.26	1,938,790.26		
4	3-1	货币资金合计	92,598,526.47	92,598,526.47		

被评估单位填表人：李彦利

评估人员：李斌、郭献一

填表日期： 2017年 08月 15日

货币资金—银行存款评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表3-1-2
共 2 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	开户银行	账号	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	本部									
2	中国银行股份有限公司福建自贸试验区平潭片	423458362747	人民币			77,692,811.97	77,692,811.97			
3	中国工商银行股份有限公司福州金山支行	1402267719600030561	人民币			307.59	307.59			
4	中国工商银行股份有限公司福州东郊口支行	1402211619600075101	人民币			599.94	599.94			
5	中国建设银行股份有限公司福州城基支行	35001610007052581399	人民币			11,530,740.72	11,530,740.72			
6	中国民生银行股份有限公司福州广达支行	697489261	人民币			82,290.85	82,290.85			
7	中国工商银行股份有限公司福建自贸试验区平	1402090119601055481	人民币			5,280.93	5,280.93			
8	中国民生银行股份有限公司福州广达支行	697496269	人民币			208.97	208.97			
9	中国工商银行股份有限公司福建自贸试验区平	1402090109601017454	人民币			779.38	779.38			
10	中信银行福州分行	8111301013100155734	人民币			9,430.99	9,430.99			
11	白川项目		人民币							
12	贵州银行股份有限公司贵阳云岩支行	0105001900001379	人民币			1,193.46	1,193.46			
13	乐潼项目		人民币							
14	莱商银行股份有限公司济南历下支行	803040501421003360	人民币			88,649.00	88,649.00			
15	江阴填海		人民币							
16	福建海峡汇通农村商业银行股份有限公司	9010715060010000014652	人民币			1,554.77	1,554.77			
17	兰州渭武		人民币							
18	中国建设银行股份有限公司陕西文峰支行	62050167030400000059	人民币			986,974.15	986,974.15			
19	杭州台		人民币							
20	浙江天台农村商业银行股份有限公司杨公支行	201000173917356	人民币			16,422.41	16,422.41			
小 计						90,417,245.13	90,417,245.13			

被评估单位填表人：李彦利

填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员：李斌、郭献一

应收账款评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表3-4
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	欠款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	福州证商网络科技有限公司	工程款	2017/7/1	1年以内(含)	9,000.00	9,000.00			
2	应收工程款-大唐甘肃漳水河水电开发有限公司	房租收入	2015/7/2	2-3年(含)	5,509,889.16	5,509,889.16			
3	工程质保保证金-大唐甘肃漳水河水电开发有限公司	设备租赁款	2015/7/2	2-3年(含)	7,496,760.92	7,496,760.92			
4	卓尼县汇能水电开发有限公司	设备租赁款	2016/2/1	1-2年(含)	2,608,593.52	2,608,593.52			
5	工程款-中国建筑股份有限公司	工程款	2016/10/12	1年以内(含)	8,000,000.00	8,000,000.00			
6	贵州贵安建设集团有限公司	工程款	2016/10/12	1年以内(含)	5,031,146.34	5,031,146.34			
7	中交第三公路工程局	工程款	2016/10/12	1年以内(含)	1,393,810.00	1,393,810.00			
8	工程款-中铁二局第一工程有限公司	工程款	2016/10/12	1年以内(含)	0.04	0.04			
9	工程款-中铁十九局集团第一工程有限公司	工程款	2016/10/12	1年以内(含)	3,497,979.16	3,497,979.16			
10	中铁二局股份有限公司	工程款	2016/10/12	1年以内(含)	9,501,581.12	9,501,581.12			
11	上海隧道工程有限公司	工程款	2016/10/12	1年以内(含)	376,875.66	376,875.66			
12	中国葛洲坝集团第三工程有限公司	工程款	2016/10/12	1年以内(含)	42,668,180.30	42,668,180.30			
13	平潭嘉源开发有限公司	工程款	2015/1/13	1-2年(含)	330,215.00	330,215.00			
14	中交第一航务工程局有限公司(蒙文辉系高级管理人员)	工程款	2016/12/26	1年以内(含)	692,909.58	692,909.58			
15	平潭综合试验区水务投资有限公司	工程款	2016/12/26	1年以内(含)	61,762.89	61,762.89			
16	工程款-中铁二局第一工程有限公司	工程款	2016/12/26	1年以内(含)	89,122.32	89,122.32			
17	中铁十八局集团建筑工程有限公司(福建公路城矿工程队)	工程款	2016/12/26	1年以内(含)	26,719,434.00	26,719,434.00			
18	贵州省公路工程集团有限公司	工程款	2016/12/26	1年以内(含)	67,042,389.75	67,042,389.75			
	小计				181,029,649.76	181,029,649.76			
	合计				181,029,649.76	181,029,649.76			

被评估单位填表人：李彦利
填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员：李斌、郭献一

其他应收款评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表3-8
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	欠款单位（人）名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	个人社保	社保	2017/3/1	1年以内（含）	60,144.79	60,144.79			
2	个人医保	医保	2017/3/1	1年以内（含）	21,515.36	21,515.36			
3	个人住房公积金	公积金	2017/3/1	1年以内（含）	18,791.00	18,791.00			
4	甘肃省高级人民法院	案件受理费	2015/2/20	2-3年（含）	185,575.00	185,575.00			
5	保证金	保证金	2016/5/1	1-2年（含）	100,000.00	100,000.00			
6	中铁二局第一工程有限公司	投标保证金	2017/3/1	1年以内（含）	980,000.00	980,000.00			
7	中国葛洲坝集团三峡建设工程有限公司	往来款	2017/3/1	1年以内（含）	6,000.00	6,000.00			
8	丁友桐	员工借支	2017/3/1	1年以内（含）	5,100.00	5,100.00			
9	平潭综合实验区公路管理局	投标保证金	2017/3/1	1年以内（含）	35,000.00	35,000.00			
10	中铁十七局集团第一工程有限公司贵州分公司	保基罗番项目信誉保证金	2017/3/1	1年以内（含）	25,000,000.00	25,000,000.00			
11	河北保定涞曲项目部	往来款	2017/3/1	1年以内（含）	1,596.00	1,596.00			
12	中建筑港集团有限公司	保证金	2016/5/1	1-2年（含）	200,000.00	200,000.00			
13	福州市建设工程交易	往来款	2017/3/1	1年以内（含）	800,000.00	800,000.00			
14	林继海	往来款	2017/3/1	1年以内（含）	2,328,073.36	2,328,073.36			
15	林佐生	往来款	2016/5/1	1-2年（含）	220,000.00	220,000.00			
16	四川旭恒工程	往来款	2017/3/1	1年以内（含）	200,000.00	200,000.00			
17	福建路桥	往来款	2017/3/1	1年以内（含）	8,094,132.14	8,094,132.14			
18	福建省鑫华盈机械设备有限公司	往来款	2017/3/1	1年以内（含）	2,501,880.00	2,501,880.00			
19	上楼公路站改造	往来款	2017/3/1	1年以内（含）	603.77	603.77			
	小 计				40,758,411.42	40,758,411.42			
	合 计				40,758,411.42	40,758,411.42			

被评估单位填表人：李彦利

评估人员：李斌、郭献一

填表日期： 2017年 08月 15日

存货评估汇总表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表3-9
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-9-1	存货—材料采购（在途材料）				
2	3-9-2	存货—原材料	831,964.80	831,964.80		
3	3-9-3	存货—在库周转材料				
4	3-9-4	存货—委托外加工物质				
5	3-9-5	存货—产成品（库存商品）				
6	3-9-6	存货—在产品（自制半成品）	73,889,223.00	73,889,223.00		
7	3-9-7	存货—发出商品				
8	3-9-8	存货—在用周转材料				
9		存货合计	74,721,187.80	74,721,187.80		
10		减：存货跌价准备				
11	3-9	存货净额	74,721,187.80	74,721,187.80		

被评估单位填表人：李彦利

评估人员：李斌、郭献一

填表日期： 2017年 08月 15日

非流动资产评估汇总表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表4
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 福建省隧道工程有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额				
2	4-2	持有至到期投资净额				
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额	16,000,000.00	18,224,268.25	2,224,268.25	13.90
5	4-5	投资性房地产净额	26,760,000.00	26,760,000.00		
6	4-6	固定资产净额	28,406,261.69	30,261,120.00	1,854,858.31	6.53
7	4-7	在建工程净额				
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额				
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产	3,073,940.07	3,073,940.07		
17	4-17	其他非流动资产	100,000.00	100,000.00		
18	4	非流动资产合计	74,340,201.76	78,419,328.32	4,079,126.56	5.49

被评估单位填表人： 李彦利

填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员： 李斌、郭献一

投资性房地产评估汇总表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表4-5

共 1 页第 1 页

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

金额单位：人民币元

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-5-1	投资性房地产-房屋	26,760,000.00	26,760,000.00		
2		房屋减值准备				
3		投资性房地产-房屋净额	26,760,000.00	26,760,000.00		
4	4-5-2	投资性房地产-土地使用权				
5		土地使用权减值准备				
6		投资性房地产-土地使用权净额				
7	4-5	投资性房地产净额	26,760,000.00	26,760,000.00		

被评估单位填表人： 李彦利

评估人员： 李斌、郭献一

填表日期： 2017年 08月 15日

固定资产评估汇总表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表4-6

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 福建省隧道工程有限公司

序号	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
1		房屋建筑物类合计								
2	4-6-1	固定资产—房屋建筑物								
3	4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施								
4	4-6-3	固定资产—管道和沟槽								
5		设备类合计	42,977,443.09	28,406,261.69	37,838,070.00	30,261,120.00	-5,139,373.09	1,854,858.31	-11.96	6.53
6	4-6-4	固定资产—机器设备	41,235,528.32	27,249,116.58	36,547,480.00	29,110,790.00	-4,688,048.32	1,861,673.42	-11.37	6.83
7	4-6-5	固定资产—车辆	1,556,386.33	1,127,259.27	1,176,040.00	1,096,900.00	-380,346.33	-30,359.27	-24.44	-2.69
8	4-6-6	固定资产—电子设备	185,528.44	29,885.84	114,550.00	53,430.00	-70,978.44	23,544.16	-38.26	78.78
9	4-6-7	固定资产—土地								
10		固定资产合计	42,977,443.09	28,406,261.69	37,838,070.00	30,261,120.00	-5,139,373.09	1,854,858.31	-11.96	6.53
11		减：固定资产减值准备								
12	6	固定资产净额	42,977,443.09	28,406,261.69	37,838,070.00	30,261,120.00	-5,139,373.09	1,854,858.31	-11.96	6.53

被评估单位填表人： 李彦利

填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员： 李斌、郭献一

固定资产—机器设备评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表4-6-4
共 5 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 福建省隧道工程有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	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	其他设备	柴油机			台	1.00	2015/5/8	2015/5/8	11,100.00	3,323.92	10,550.00	80	8,440.00	153.92
2	其他设备	柴油机			台	1.00	2015/5/8	2015/5/8	292,300.00	228,505.53	277,690.00	80	222,150.00	-2.78
3	机械设备	自卸车	江豪牌FC2094D7611	福州万豪汽车装备公司	台	1.00	2015/1/1	2015/1/1	105,000.00	83,781.25	94,020.00	84	78,980.00	-5.73
4	机械设备	自卸车	江豪牌FC2094D7621	福州万豪汽车装备公司	台	1.00	2015/1/1	2015/1/1	112,000.00	89,366.75	102,560.00	84	86,150.00	-3.60
5	机械设备	装载机	ZL50CN	福建小松工程机械	台	1.00	2015/7/1	2015/7/1	405,000.00	260,950.54	378,110.00	85	321,390.00	23.16
6	机械设备	装载机	WA470-6	福建小松工程机械	台	1.00	2015/7/1	2015/7/1	1,600,000.00	1,276,666.67	1,559,880.00	85	1,325,900.00	3.86
7	机械设备	装载机	ZL50CN	福建小松工程机械	台	2.00	2015/8/1	2015/8/1	806,000.00	649,636.00	756,230.00	89	673,040.00	3.60
8	机械设备	装载机	XG956HC	福建厦工机械销售有限公司	台	1.00	2015/9/1	2015/9/1	368,000.00	317,430.61	358,970.00	85	305,120.00	-3.88
9	其他设备	柴油发电机	DK250GF	江苏道康发电机组	台	1.00	2015/1/1	2015/1/1	110,000.00	35,902.75	104,500.00	79	82,560.00	129.95
10	其他设备	全站仪	NPL322	北京中航仪器有限公司	套	1.00	2015/1/1	2015/1/1	39,000.00	12,729.25	37,050.00	78	28,900.00	127.04
11	其他设备	电机	132KW	襄阳移山压板机械有限公司	台	2.00	2015/1/1	2015/1/1	32,000.00	10,444.50	30,400.00	78	23,710.00	127.01
12	其他设备	配电柜	4L-22/7	襄阳移山压板机械有限公司	台	1.00	2015/1/1	2015/1/1	3,800.00	1,240.25	3,610.00	84	3,030.00	144.31
13	其他设备	自动上料机	ZP-2	福建锦机机械有限公司	台	10.00	2015/5/1	2015/5/1	940,000.00	408,116.62	837,610.00	79	661,710.00	62.14
14	其他设备	空压机	LGF-24/8	陕西移山压板机械有限公司	台	2.00	2015/9/1	2015/9/1	160,000.00	86,711.13	152,000.00	80	121,600.00	40.24
15	其他设备	湿潮机	TK700	中铁岩体成型科技有限公司	台	2.00	2015/8/1	2015/8/1	192,000.00	98,880.06	152,140.00	84	127,800.00	29.25
16	机械设备	套丝机			套	1.00	2017/2/19	2017/2/19	4,480.00	3,876.44	4,480.00	95	4,260.00	9.89
17	机械设备	凿岩机	YT28	天水动力机械股份有限公司	套	1.00	2017/2/25	2017/2/25	9,000.00	7,787.50	9,000.00	95	8,550.00	9.79
18	机械设备	柴油发电机组	30KW	江苏道康发电机组	套	1.00	2016/12/2	2016/12/2	9,300.00	7,545.92	8,970.00	95	8,520.00	12.91
19	机械设备	计量泵总成	YF-50	米顿罗	套	1.00	2017/2/23	2017/2/23	4,060.00	3,513.03	4,060.00	95	3,860.00	9.88
20	机械设备	混凝土喷射机组	KS80 KP25	长沙科达智能装备有限	套	1.00	2017/3/10	2017/3/10	1,634,840.19	1,568,765.40	1,611,890.00	96	1,547,410.00	-1.36
小 计						33.00			6,837,880.19	5,155,174.12	6,493,720.00		5,643,080.00	9.46

被评估单位填表人： 李彦利

评估人员： 李斌、郭献一

填表日期： 2017年 08月 15日

固定资产—机器设备评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表4-6-4
共 5 页第 2 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	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	
21	机械设备	混凝土喷射机组	KS80 KP25	长沙科达智能装备有限	套	1.00	2017/4/10	2017/4/10	1,634,840.19	1,581,980.36	1,611,890.00	96	1,547,410.00	-2.19
22	机械设备	混凝土喷射机组	KS80 KP25	长沙科达智能装备有限	套	1.00	2017/7/10	2017/7/10	1,585,598.01	1,585,598.01	1,611,890.00	100	1,611,890.00	1.66
23	机械设备	装载机	CLG833	柳工	套	1.00	2016/11/1	2016/11/1	179,487.18	167,880.34	170,940.00	95	162,390.00	-3.27
24	机械设备	湿喷机	TK700	中铁岩峰机械科技有限	套	1.00	2016/11/7	2016/11/7	81,196.58	75,945.87	76,070.00	95	72,270.00	-4.84
25	机械设备	装载机柳工	50CN	柳工	套	1.00	2016/10/20	2016/10/20	374,358.96	347,124.35	367,520.00	95	349,140.00	0.58
26	机械设备	装载机	470-6	小松	套	1.00	2016/8/9	2016/8/9	1,430,592.30	1,291,824.85	1,403,890.00	94	1,319,660.00	2.15
27	机械设备	湿喷机	TK700	中铁岩峰机械科技有限	套	1.00	2016/8/21	2016/8/21	81,196.58	73,976.85	76,070.00	94	71,510.00	-3.33
28	机械设备	挖掘机	ZX200-5G	日立	套	1.00	2017/1/12	2017/1/12	837,606.84	790,212.25	837,610.00	95	795,730.00	0.70
29	机械设备	混凝土搅拌机	10m³	三一重工	套	1.00	2017/2/25	2017/2/25	341,880.34	328,062.68	341,880.00	96	328,200.00	0.04
30	机械设备	干喷机		福建德玛机械有限公司	套	2.00	2017/3/10	2017/3/10	21,367.52	20,503.92	21,370.00	95	20,300.00	-0.99
31	机械设备	自动上料机			套	1.00	2017/3/11	2017/3/11	111,111.12	106,620.38	111,110.00	95	105,550.00	-1.00
32	机械设备	螺旋杆	BK132-8T	开山牌	套	1.00	2017/3/21	2017/3/21	91,452.99	88,496.01	91,450.00	95	86,880.00	-1.83
33	机械设备	储气罐	c-2/8	浙江开山压力设备有限	套	1.00	2017/3/16	2017/3/16	8,547.01	8,270.66	8,550.00	95	8,120.00	-1.82
34	机械设备	渣治台车DWE1-3N	DWE1-3N	江西鑫通机械科技有限	套	1.00	2017/4/5	2017/4/5	923,076.92	900,692.30	923,080.00	98	904,620.00	0.44
35	机械设备	冷弯机	WGJ-500	山西万泽锦达机械有限	套	1.00	2017/5/19	2017/5/19	48,717.95	47,930.34	48,720.00	98	47,750.00	-0.38
36	机械设备	喷浆机	PZ-2	福建省德源机械有限公司	套	1.00	2017/6/30	2017/6/30	61,538.46	59,880.34	61,540.00	98	60,310.00	0.72
37	机械设备	弯拱机	WGJ-250	山西万泽锦达机械有限	套	1.00	2017/6/30	2017/6/30	33,333.33	32,435.18	33,330.00	98	32,660.00	0.69
38	机械设备	双液注浆机	FBY	山东中煤工矿公司	套	1.00	2017/6/30	2017/6/30	14,102.56	13,722.57	14,100.00	98	13,820.00	0.71
39	机械设备	轮胎保护链	50#	浩特轮胎	套	1.00	2017/3/14	2017/3/14	14,666.67	13,085.93	14,670.00	95	13,940.00	6.53
40	机械设备	轮胎保护链	50#	浩特轮胎	套	1.00	2017/5/10	2017/5/10	9,641.03	9,121.49	9,640.00	98	9,450.00	3.60
小 计						21.00			7,884,312.54	7,543,364.68	7,835,320.00		7,561,600.00	0.24

被评估单位填表人： 李彦利

填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员： 李斌、郭献一

固定资产—机器设备评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表4-6-4
共 5 页第 3 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	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	
41	机械设备	轮胎保护链	50#	浩特轮胎	套	1.00	2017/4/24	2017/4/24	8,547.01	7,856.13	8,550.00	96	8,210.00	4.50
42	机械设备	钢筋焊机	GK-220	金三力	套	1.00	2017/4/5	2017/4/5	59,829.06	54,992.88	59,830.00	96	57,440.00	4.45
43	机械设备	钢筋调直机	JSL4-14	全力机械	套	1.00	2017/4/5	2017/4/5	15,384.64	14,141.03	15,380.00	96	14,760.00	4.38
44	机械设备	发电机组	SOOKW	上海苏杭电机有限公司	套	1.00	2017/4/16	2017/4/16	81,794.87	75,183.12	81,790.00	98	80,150.00	6.61
45	机械设备	电机	FM2-180L-4-Z2B5	华力电机	套	1.00	2017/5/10	2017/5/10	2,564.10	2,425.92	2,560.00	98	2,510.00	3.47
46	机械设备	装载机	ZL50CN	柳工小松工程机械有限	套	1.00	2017/5/31	2017/5/31	376,068.38	369,988.61	376,070.00	98	368,550.00	-0.39
47		锚杆机	KMD-100	开山牌	套	1.00	2017/7/31	2017/7/31	220,000.00	220,000.00	220,000.00	98	215,600.00	-2.00
48	机械设备	装载机	XG951C	厦工	台	2.00	2005/7/1	2005/7/1	565,000.00	16,950.00	307,690.00	15	46,150.00	172.27
49	机械设备	装载机	ZLC50C	柳工	台	1.00	2005/1/1	2005/1/1	310,000.00	9,300.00	162,390.00	15	24,360.00	161.94
50	机械设备	装载机	WA380-3	小松	台	1.00	2005/1/1	2005/1/1	735,000.00	22,050.00	515,610.00	15	77,340.00	250.75
51	机械设备	装载机	ZL50F侧卸	厦工	台	2.00	2005/9/1	2005/9/1	620,000.00	18,600.00	324,790.00	15	48,720.00	161.94
52	机械设备	装载机	ZLC50C-II	厦工	台	1.00	2005/6/1	2005/6/1	292,000.00	8,760.00	162,390.00	15	24,360.00	178.08
53	机械设备	装载机	50E-2侧翻	重行智邦	台	2.00	2005/9/1	2005/9/1	580,000.00	17,400.00	324,790.00	15	48,720.00	180.00
54	机械设备	自卸车	CQ3240T5F3	重庆红岩	台	2.00	2005/8/1	2005/8/1	460,000.00	13,800.00	341,880.00	26	88,890.00	544.13
55	机械设备	自卸车	CQ3262BL294	重庆红岩	台	2.00	2005/8/1	2005/8/1	460,000.00	13,800.00	341,880.00	26	88,890.00	544.13
56	机械设备	东风汽车	EQ3208GT	湖北十堰	台	2.00	2005/1/1	2005/1/1	400,000.00	12,000.00	299,150.00	24	71,800.00	498.33
57	机械设备	装载机	XG953C	厦工	台	5.00	2005/11/1	2005/11/1	1,575,000.00	47,250.00	769,230.00	15	115,380.00	144.19
58	机械设备	装载机	ZLC50	厦工	台	1.00	2005/3/1	2005/3/1	290,000.00	8,700.00	162,390.00	15	24,360.00	180.00
59	机械设备	装载机	ZLC50C	厦工	台	2.00	2005/9/1	2005/9/1	632,000.00	18,960.00	324,790.00	15	48,720.00	156.96
60	机械设备	装载机	ZLC50C	柳工	台	1.00	2005/9/1	2005/9/1	312,000.00	9,360.00	162,390.00	15	24,360.00	160.26
小 计						31.00			7,995,188.06	961,517.69	4,963,550.00		1,479,270.00	53.85

被评估单位填表人： 李彦利

填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员： 李斌、郭献一

固定资产—机器设备评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表4-6-4
共 5 页第 4 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 福建省隧道工程有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	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	
61	机械设备	装载机	ZL50F侧卸	柳工	台	4.00	2005/5/1	2005/5/1	1,272,000.00	38,160.00	888,890.00	15	133,330.00	249.40
62	机械设备	装载机	ZLC50C	厦鑫	台	3.00	2005/3/1	2005/3/1	741,000.00	22,230.00	487,180.00	15	73,080.00	228.74
63	机械设备	装载机	X951C	厦工	台	1.00	2005/8/1	2005/8/1	277,000.00	8,310.00	153,850.00	15	23,080.00	177.74
64	机械设备	输送泵	HBT60A-1406	三一重工	台	1.00	2005/3/1	2005/3/1	370,000.00	11,100.00	259,000.00	15	38,850.00	250.00
65	机械设备	自动上料机			台	1.00	2015/6/1	2015/6/1	470,000.00	371,221.67	431,620.00	79	340,980.00	-8.15
66	机械设备	方向机			台	1.00	2015/11/1	2015/11/1	97,180.00	80,683.70	92,320.00	84	77,550.00	-3.88
67	机械设备	自动上料机			台	1.00	2015/11/1	2015/11/1	94,000.00	78,043.50	83,760.00	84	70,360.00	-9.85
68	机械设备	自动上料机			台	1.00	2015/11/1	2015/11/1	94,000.00	78,043.50	83,760.00	84	70,360.00	-9.85
69	机械设备	装载机	柳工50CN	广西柳州	台	4.00	2016/8/1	2016/8/1	1,353,846.18	1,222,523.08	1,353,850.00	94	1,272,620.00	4.10
70	机械设备	湿喷机	三一六缸SPH500	意大利	台	2.00	2016/8/1	2016/8/1	5,213,675.20	4,707,948.71	5,192,660.00	95	4,933,030.00	4.78
71	机械设备	输送泵	三一重工HBT6005	湖南长沙	台	2.00	2016/8/1	2016/8/1	564,102.56	509,384.61	552,820.00	94	519,650.00	2.02
72	机械设备	隧道轴流风机	荣安132*2	山西侯马	台	1.00	2016/8/1	2016/8/1	89,743.59	83,941.19	87,950.00	94	82,670.00	-1.51
73	机械设备	日立挖掘机	ZX210K-5G	日立	套	3.00	2016/2/10	2016/2/10	3,060,000.00	2,463,625.26	3,029,060.00	90	2,726,150.00	10.66
74	机械设备	日立挖掘机	ZX210K-5A	日立	套	2.00	2016/8/10	2016/8/10	2,040,000.00	1,842,120.00	2,019,370.00	95	1,918,400.00	4.14
75	机械设备	日立挖掘机	ZX210K-5A	日立	套	1.00	2016/8/10	2016/8/10	1,020,000.00	921,060.00	1,009,690.00	95	959,210.00	4.14
76	机械设备	日立挖掘机	ZX210K-5A	日立	套	1.00	2016/12/10	2016/12/10	1,020,000.00	954,040.00	1,009,690.00	95	959,210.00	0.54
77	机械设备	全站仪	徕卡TS202(145-2500)	进口	台	1.00	2016/10/1	2016/10/1	73,000.00	67,099.17	71,540.00	94	67,250.00	0.22
78	机械设备	破碎锤	SB81ATF	山东烟台	台	1.00	2016/8/1	2016/8/1	45,000.00	40,635.00	44,100.00	90	39,690.00	-2.33
79	机械设备	凿岩机	YT28	福建山本	台	20.00	2016/9/1	2016/9/1	60,000.00	54,665.00	58,800.00	93	54,680.00	0.03
80	机械设备	全站仪			台	1.00	2016/4/1	2016/4/1	20,600.00	17,935.70	20,190.00	89	17,970.00	0.19
小 计						52.00			17,975,147.53	13,572,770.09	16,930,100.00		14,378,120.00	5.93

被评估单位填表人： 李彦利

填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员： 李斌、郭献一

固定资产——车辆评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表4-6-5
共 3 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 福建省隧道工程有限公司

序号	车辆牌号	车辆名称及规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	购置日期	启用日期	已行驶里程（公里）	账面价值		评估价值		增值率%	备注
									原值	净值	原值	成新率%		
1	闽DM9581	天徽小车EQ7230BA	东风日产	辆	1.00	2006/5/8	2006/5/8	95,023.00	321,100.00	9,632.80	18,300.00		89.98	二手车
2	闽K73359	商务车大通牌sh6521cl-a	上汽大通	辆	1.00	2016/4/8	2016/4/8	32,718.00	289,277.78	255,491.68	261,900.00	91	-6.73	本部
3	甘A3V276	轻型载货汽车五十铃牌QL104038K	重庆	辆	1.00	2016/2/1	2016/2/1	27,246.00	116,145.30	100,185.02	103,900.00	90	-6.67	兰州
4	甘A2K781	多用途货车江铃牌TJ1021TS04	江西南昌	辆	1.00	2016/2/1	2016/2/1	45,851.00	99,863.25	86,140.34	88,800.00	90	-7.24	兰州
5		自卸车南骏牌NJPS815PD8	昆明骏卡汽车销售公司	辆	1.00	2016/3/1	2016/3/1		64,000.00	58,309.37	57,260.00	93	-8.59	新安所
6		摩托车		辆	1.00	2017/3/10	2017/3/10	1,312.00	16,000.00	16,000.00	15,380.00	95	-8.75	兰州
7		湘源土泥拌车三一重工10m³	湖南长沙	辆	1.00	2016/9/1	2016/9/1		400,000.00	367,666.70	388,000.00	95	0.25	兰州
8		罐车8m³	福建福州	台	1.00	2016/11/1	2016/11/1		250,000.00	233,833.36	242,500.00	95	-1.47	兰州
9														
10														
11														
12														
13														
14														
15														
16														
17														
18														
19														
20														
小 计					8.00				1,556,386.33	1,127,259.27	1,176,040.00		-2.69	

被评估单位填表人： 李彦利

填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员： 李斌、郭献一

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表4-6-6
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 福建省隧道工程有限公司

序号	设备编号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	实际数量	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		戴尔电脑	VOSTRO 3900	DELL	台	4.00	2014/4/8	2014/4/8	11,396.00	341.82	8,890.00	34	3,020.00	783.51 本部
2		电脑台式主机	组装机	联想	台	3.00	2014/4/8	2014/4/8	6,897.00	206.91	5,130.00	34	1,740.00	740.95 本部
3		格力空调	中央空调GMF-Pd112TK/Ah4-N1	格力	台	1.00	2014/9/8	2014/9/8	29,500.00	2,474.72	21,370.00	42	8,980.00	262.87 本部
4		格力空调	中央空调GMF-Pd112TK/Ah4-N1	格力	台	1.00	2014/9/8	2014/9/8	29,500.00	2,474.72	21,370.00	42	8,980.00	262.87 本部
5		复印机	300i	京瓷	台	1.00	2014/10/8	2014/10/8	13,200.00	1,463.00	7,260.00	44	3,190.00	118.05 本部
6		联想电脑(董事长用)	启天B4650	联想	台	1.00	2009/4/8	2009/4/8	3,799.00	113.97	200.00		200.00	75.48 二手价
7		EPSON打印机(办公室)	XPRESS M283GDW	EPSON	台	1.00	2009/4/8	2009/4/8	1,365.00	40.95	100.00		100.00	144.20 二手价
8		惠普电脑(财务)	261FPx20LEW/1台HP2008F	HP	台	3.00	2009/5/8	2009/5/8	9,750.00	292.50	7,790.00	10	780.00	166.67
9		松下传真机	Panasonic fax-5p/050N	松下	台	1.00	2009/6/8	2009/6/8	1,630.00	48.90	100.00		100.00	104.50 二手价
10		大班台			台	1.00	2009/7/8	2009/7/8	3,498.00	104.94	2,790.00	10	280.00	166.82
11		电脑	启天B4650	联想	台	8.00	2009/7/8	2009/7/8	28,560.00	856.80	2,400.00		2,400.00	180.11 二手价
12		会议台			台	1.00	2009/7/8	2009/7/8	6,850.00	205.50	5,480.00	10	550.00	167.64
13		电脑	启天B4650	联想	台	1.00	2010/4/8	2010/4/8	4,000.00	120.00	200.00		200.00	66.67 二手价
14		电脑主机	启天B4650	联想	台	2.00	2016/10/8	2016/10/8	4,444.44	3,366.66	4,100.00	84	3,440.00	2.18 本部
15		电动餐桌		雅美	台	1.00	2016/8/18	2016/8/18	25,000.00	17,590.28	22,500.00	81	18,230.00	3.64 本部
16		电脑	660S	戴尔	台	1.00	2013/7/8	2013/7/8	3,039.00	91.17	2,390.00	19	450.00	393.58 本部
17		电脑	组装机	联想	台	1.00	2014/3/8	2014/3/8	3,100.00	93.00	2,480.00	32	790.00	749.46 本部
小 计						32.00			185,528.44	29,885.84	114,550.00		53,430.00	78.78
合 计						32.00			185,528.44	29,885.84	114,550.00		53,430.00	78.78

评估人员： 李斌、郭献一

被评估单位填表人： 李彦利

填表日期： 2017年 08月 15日

其他应付款评估明细表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表5-10
共 2 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	林君济	2016/1/31	往来款	6,411,785.90	6,411,785.90	
2	林珠玲	2016/12/31	往来款	117,000.00	117,000.00	
3	福州市隧鑫劳务公司	2016/12/31	往来款	1,338,833.80	1,338,833.80	
4	福建省华鑫工程机械设备租赁	2016/12/31	往来款	2,920,351.79	2,920,351.79	
5	林君杰	2016/12/31	往来款	15,328,939.49	15,328,939.49	
6	吴振	2015/1/31	往来款	2,511,000.00	2,511,000.00	
7	林岚文	2015/1/31	往来款	2,211,000.00	2,211,000.00	
8	林君新	2016/1/31	往来款	4,000,000.00	4,000,000.00	
9	施文正	2016/12/31	往来款	2,490,000.00	2,490,000.00	
10	徐金铸	2016/1/31	往来款	300.00	300.00	
11	陈斌	2016/1/31	质保金	60,000.00	60,000.00	
12	林君忠	2016/12/31	往来款	2,633,082.08	2,633,082.08	
13	林恩平	2016/12/31	投保金	980,000.00	980,000.00	
14	福建龙田网络科技有限公司	2016/12/31	房租押金	39,900.00	39,900.00	
15	李彦利	2016/12/31	往来款	35,500,000.00	35,500,000.00	
16	林君忠	2016/12/31	项目运营费	6,368,537.58	6,368,537.58	
17	林君忠	2016/12/31	往来款	1,581,000.00	1,581,000.00	
18	福建省瑞亿机械制造有限公司	2016/1/31	往来款	75,000.00	75,000.00	
19	卓文财	2016/1/31	往来款	590,000.00	590,000.00	
20	林君济	2016/12/31	往来款	20,800.00	20,800.00	
小 计				85,177,530.64	85,177,530.64	

被评估单位填表人：李彦利
填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员：李斌、郭献一

资产减值准备查付表

评估基准日： 2017年 07月 31日

表8
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位：福建省隧道工程有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	一、应收账款准备合计	12,295,760.27	12,295,760.27			
2	其中：应收票据					
3	应收账款	11,939,460.06	11,939,460.06			
4	预付账款					
5	其他应收款	356,300.21	356,300.21			
6	二、存货跌价准备					
7	三、可供出售金融资产减值准备合计					
8	其中：可供出售股票					
9	可供出售债券					
10	可供出售其他资产					
11	四、持有至到期投资减值准备					
12	五、长期应收款减值准备					
13	六、长期股权投资减值准备					
14	七、投资性房地产减值准备合计					
15	其中：房屋					
16	土地使用权					
17	八、固定资产减值准备合计					
18	其中：房屋、建筑物					
19	构筑物及其他辅助设施					
20	管道和沟槽					
21	机器设备					
22	车辆					
23	电子设备					
24	九、在建工程减值准备合计					
25	其中：在建工程					
26	在安装设备安装					
27	十、工程物资减值准备					
28	十一、生产性生物资产减值准备					
29	十二、油气资产减值准备					
30	十三、无形资产减值准备					
31	十四、商誉减值准备					
32	资产减值合计	12,295,760.27	12,295,760.27			

被评估单位填表人： 李彦利
填表日期： 2017年 08月 15日

评估人员： 李斌、郭献一