

资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码： 4233020001421301202000006

资产评估报告名称： 湖北省路桥集团有限公司拟进行股权转让涉及的
湖北省路桥集团市政建设工程有限公司股东全部
权益价值评估项目

资产评估报告文号： 坤元评报〔2020〕3-6号

资产评估机构名称： 坤元资产评估有限公司

签字资产评估专业人员： 胡晶(资产评估师)、王刚(资产评估师)

说明：本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码，不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

湖北省路桥集团有限公司拟进行股权转让
涉及的湖北省路桥集团市政建设工程有限公司
股东全部权益价值评估项目

资产评估报告

坤元评报〔2020〕3-6号

（共一册 第一册）

坤元资产评估有限公司

二〇二〇年五月二日

目 录

资产评估师声明.....	1
资产评估报告·摘要.....	2
资产评估报告·正文.....	4
一、委托人、被评估单位及其他资产评估报告使用人.....	5
二、评估目的.....	8
三、评估对象和评估范围.....	8
四、价值类型及其定义.....	9
五、评估基准日.....	9
六、评估依据.....	9
七、评估方法.....	11
九、评估假设.....	19
十、评估结论.....	20
十一、特别事项说明.....	21
十二、资产评估报告使用限制说明.....	23
十三、资产评估报告日.....	24
资产评估报告·附件	
一、与评估目的相对应的经济行为文件.....	25
二、被评估单位基准日审计报告.....	29
三、委托人和被评估单位法人营业执照.....	80
四、评估对象涉及的主要权属证明资料.....	82
五、委托人和其他相关当事人的承诺函.....	93
六、签名资产评估师的承诺函.....	95
七、资产评估机构备案公告.....	96
八、资产评估机构法人营业执照.....	97
九、签名资产评估师职业资格证书登记卡.....	98
十、资产评估委托合同.....	100
资产基础法评估结果汇总表及明细表.....	104
收益法评估明细表.....	132

资产评估师声明

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

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

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

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

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

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

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

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

七、因受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，现场核实工作在不违背评估准则的前提下，资产评估师采取了其他有效程序进行了核实，并对评估对象的价值进行估算发表了专业意见。

八、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报

告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分关注资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

湖北省路桥集团有限公司拟进行股权转让 涉及的湖北省路桥集团市政建设工程有限公司 股东全部权益价值评估项目 资产评估报告

坤元评报〔2020〕3-6号

摘 要

以下内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当认真阅读资产评估报告正文。

一、委托人和被评估单位及其他资产评估报告使用人

本次资产评估的委托人为湖北省路桥集团有限公司(以下简称“路桥集团有限公司”)，本次资产评估的被评估单位为湖北省路桥集团市政建设工程有限公司(以下简称“市政建设公司”)。

根据《资产评估委托合同》，本资产评估报告的其他使用人为国家法律、法规规定的资产评估报告使用人。

二、评估目的

根据《湖北省建设投资集团有限公司党委会会议纪要》〔2020〕4号，路桥集团有限公司拟转让市政建设公司股权，为此需要对市政建设公司的股东全部权益价值进行评估。

本次评估目的是为该经济行为提供市政建设公司股东全部权益价值的参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象为涉及上述经济行为的市政建设公司的股东全部权益。

评估范围为市政建设公司申报的并经过中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至2019年12月31日市政建设公司全部资产及相关负债。按照市政建设公司提供的2019年12月31日经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具的“众环审字[2020]011585号”审计报告中财务报表反映，资产、负债和股东权益的

账面价值分别为 195,828,060.53 元、102,045,963.87 元和 93,782,096.66 元。

四、价值类型

本次评估的价值类型为市场价值。

五、评估基准日

评估基准日为 2019 年 12 月 31 日。

六、评估方法

根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，本次分别采用资产基础法和收益法进行评估。

七、评估结论

经综合分析，本次评估最终采用收益法评估结论作为市政建设公司股东全部权益的评估值，市政建设公司股东全部权益的评估价值为 94,926,168.59 元（大写为人民币玖仟肆佰玖拾贰万陆仟壹佰陆拾捌元伍角玖分），与账面价值 93,782,096.66 元相比，评估增值 1,144,071.93 元，增值率为 1.22%。

八、评估结论的使用有效期

本评估结论仅对路桥集团有限公司拟股权转让之经济行为有效。本评估结论的使用有效期为一年，即自评估基准日 2019 年 12 月 31 日起至 2020 年 12 月 30 日止。

九、对评估结论有重大影响的特别事项

无。

资产评估报告的特别事项说明和使用限制说明请参阅资产评估报告正文。

湖北省路桥集团有限公司拟进行股权转让 涉及的湖北省路桥集团市政建设工程有限公司 股东全部权益价值评估项目 资产评估报告

坤元评报〔2020〕3-6号

湖北省路桥集团有限公司：

坤元资产评估有限公司接受贵公司的委托，根据有关法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，分别采用资产基础法和收益法，按照必要的评估程序，对湖北省路桥集团有限公司拟实施股权转让行为涉及的湖北省路桥集团市政建设工程有限公司股东全部权益在2019年12月31日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位及其他资产评估报告使用人

(一)委托人概况

1. 名称：湖北省路桥集团有限公司(以下简称“路桥集团有限公司”)
2. 住所：武汉市经济技术开发区东风大道36号
3. 法定代表人：刘祖雄
4. 注册资本：200000万元人民币
5. 类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
6. 统一社会信用代码：91420000177587177U
7. 登记机关：湖北省市场监督管理局
8. 经营范围：按国家核准的资质等级范围承接公路及桥梁、市政公用、房屋建筑等各类别工程的工程总承包、施工总承包，工程项目管理（各类工程项目的建设、运营、移交）；工程勘察设计业务；土石方工程、桥梁工程、隧道工程、公路路面工程、公路路基工程以及各级公路标志、标线、护栏、隔离栅、防眩板等工程施工及安装专业承包；工程技术咨询，技术开发、技术服务、技术转让；工程设备租赁、维修及安装，建筑材料、公路辅助材料、金属材料、服装加工、销售；对外工程承包（承包境外公路、桥梁工程和境内国际招标工程；上述境外项目所需的设备、材

料出口；对外派遣实施上述境外项目所需的劳务人员）；实业投资，交通及市政公用基础设施投资、环境保护及污水处理；房地产开发；园林绿化。

（二）被评估单位概况

一) 企业名称、类型与组织形式

1. 名称：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司（以下简称“市政建设公司”）
2. 住所：武汉市经济技术开发区东风大道36号
3. 法定代表人：刘占兵
4. 注册资本：壹亿元整
5. 公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
6. 统一社会信用代码：91420000669523540H
7. 登记机关：湖北省市场监督管理局

8. 经营范围：承担各类等级公路及其桥梁工程的施工；承担各类桥梁工程的施工；承担各级公路的各类路面和钢桥面工程的施工；承担各类公路的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工；承担市政工程施工；相关设备租赁；机械维修（不含特种设备）；工程技术咨询；承担各种规模及类型的园林绿化工程施工。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

二) 企业历史沿革

1. 公司成立时情况

市政建设公司成立于2007年12月20日，成立时注册资金为300.00万元，成立时股权明细如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	湖北省路桥集团有限公司	300.00	100.00%
	合 计	300.00	100.00%

2. 公司历次股权变更情况

2008年4月13日，公司股东湖北省路桥集团有限公司对市政建设公司进行增资，在原注册资本金300万基础上增加注册资本金1070万元，增资后注册资本为1370万元。增加注册资本包括货币资金354万、固定资产净值716万。增资后股权明细如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
1	湖北省路桥集团有限公司	1370.00	100.00%
	合 计	1370.00	100.00%

2014年9月2日,公司股东湖北省路桥集团有限公司对市政建设工程有限公司进行增资,增资后注册资本为10000万元。增资后股权明细如下:

序号	股 东	出资额(万元)	出资比例
1	湖北省路桥集团有限公司	10000.00	100.00%
	合 计	10000.00	100.00%

截止至评估基准日2019年12月31日,被评估单位股权未发生变更。

三)被评估单位前2年(合并口径)及截至评估基准日的资产、负债状况及经营业绩见下表:

单位:人民币元

项目名称	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日
资产	131,674,217.26	194,350,563.08	195,828,060.53
负债	34,616,902.29	105,574,250.75	102,045,963.87
股东权益	97,057,314.97	88,776,312.33	93,782,096.66
项目名称	2017年	2018年	2019年
营业收入	18,813,730.92	67,040,426.33	242,351,066.11
营业成本	13,871,124.88	66,593,171.73	237,952,307.02
利润总额	5,292,783.11	-10,720,786.18	3,377,913.05
净利润	3,371,928.30	-10,736,976.23	2,999,282.59

上述年度及基准日的财务报表均已经注册会计师审计,且均出具了无保留意见的审计报告。

四) 被评估单位经营情况等

湖北省路桥集团市政建设工程有限公司始建于2007年,注册资本金1亿元,属湖北省路桥集团有限公司全资控股子公司。前身湖北省路桥集团第五工程有限公司,于2018年1月5日变更为湖北省路桥集团市政建设工程有限公司。

市政建设工程有限公司至运营以来,承接了武汉新区A3地块跨国博大道人行天桥工程、房县城乡供水排水一体化PPP项目、高尔夫球场道路改造工程、联投驿园一期E地块市政管网道路工程、联投驿园二期F地块室外市政管网道路工程、联投中心一期雨污水管网及道路工程、硚口区城中村控规绿地(长丰村、永利村)景观绿化工程施工等项目。

公司建立了健全的质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系。公司通过了ISO9001质量体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSMS18001职业健康安全管理体系认证。

（三）委托人与被评估单位的关系

委托人为被评估单位控股股东。

（四）其他资产评估报告使用人

根据《资产评估委托合同》，本资产评估报告的其他使用人为国家法律、法规规定的评估报告使用人。

二、评估目的

根据《湖北省建设投资集团有限公司党委会会议纪要》（2020）4号，路桥集团有限公司拟转让市政建设公司股权，为此需要对该经济行为涉及的市政建设公司股东全部权益价值进行评估。

本次评估目的是为该经济行为提供市政建设公司股东全部权益价值的参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象为涉及上述经济行为的市政建设公司的股东全部权益。

评估范围为市政建设公司申报的并经过中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至2019年12月31日市政建设公司全部资产及相关负债。按照市政建设公司提供的2019年12月31日经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具的“众环审字[2020]011585号”审计报告中财务报表反映，资产、负债和股东权益的账面价值分别为195,828,060.53元、102,045,963.87元和93,782,096.66元。

具体内容如下：

金额单位：元

项 目	账面原值	账面净值
一、流动资产		192,373,497.84
二、非流动资产		3,454,562.69
其中：长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	15,094,156.73	1,545,369.86
在建工程		
无形资产		
其中：无形资产——土地使用权		
递延所得税资产		
其他非流动资产		

资产总计		195,828,060.53
三、流动负债		102,045,963.87
四、非流动负债		0.00
负债合计		102,045,963.87
股东权益合计		93,782,096.66

截至评估基准日，被评估单位不存在账面未记录的资产有形及无形资产。

委托评估对象和评估范围与上述经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

主要资产状况如下：

1. 存货

纳入本次评估范围的存货主要为工程项目归集的成本费用等，账面余额为75,478,997.36元。

2. 固定资产

纳入本次评估范围的固定资产主要包括机器设备、运输设备。账面原值为15,094,156.73元，账面净值为1,545,369.86元。其中机器设备主要包括门式电动起重機、龙门吊、混凝土搅拌站、压路机等工程施工设备；运输设备主要包括奥迪、丰田越野车、桑塔纳等车辆。固定资产主要分布于各项目点上。

四、价值类型及其定义

本次评估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任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

评估基准日的选取是委托人根据本项目的实际情况、评估基准日尽可能接近经济行为的实现日，尽可能减少评估基准日后的调整事项等因素后确定。

为使得评估基准日与拟进行的经济行为和评估工作日接近，委托人确定本次评估基准日为2019年12月31日，并在评估委托合同中作了相应约定。

六、评估依据

（一）经济行为依据

《湖北省建设投资集团有限公司党委会会议纪要》（2020）4号。

（二）法律法规依据

1. 2016年7月2日第46号主席令公布的《中华人民共和国资产评估法》；
2. 国务院1991年11月16日91号令《国有资产评估管理办法》；
3. 财政部[2001]第14号令《国有资产评估管理若干问题的规定》；
4. 国务院2003年第378号令《企业国有资产监督管理暂行条例》；
5. 国务院国有资产监督管理委员会2005年第12号令《企业国有资产评估管理暂行办法》；
6. 国务院国有资产监督管理委员会国资委产权[2006]274号《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》；
7. 2008年10月28日第5号主席令公布的《企业国有资产法》；
8. 国务院国资委财政部令第32号《企业国有资产交易监督管理办法》；
9. 《公司法》《合同法》《证券法》等；

（三）评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资〔2017〕43号）；
2. 《资产评估职业道德准则》（中评协〔2017〕30号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协〔2018〕36号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协〔2018〕35号）；
5. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》（中评协〔2017〕31号）；
6. 《资产评估执业准则——资产评估档案》（中评协〔2018〕37号）；
7. 《资产评估执业准则——利用专家工作及相关报告》（中评协〔2017〕35号）；
8. 《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协〔2019〕35号）；
9. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协〔2018〕38号）；
10. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协〔2017〕39号）；
11. 《企业国有资产评估报告指南》（中评协〔2017〕42号）；
12. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协〔2017〕47号）；
13. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协〔2017〕48号）；
14. 《资产评估专家指引第10号——在新冠肺炎疫情期间合理履行资产评估程序》。

（四）权属依据

1. 市政建设公司提供的《企业法人营业执照》、公司章程；

2. 电子设备发票等权属证明；
3. 车辆行驶证；
4. 其他产权证明文件。

(五) 取价依据

1. 被评估单位提供的评估申报表；
2. 被评估单位截至评估基准日的审计报告以及相关财务报表；
3. 主要设备的购置发票、付款凭证等资料；
4. 《资产评估常用数据与参数手册》等评估参数取值参考资料；
5. 财政部财税[2008]170号《国家税务总局关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》；国务院令 第538号《中华人民共和国增值税暂行条例》；财政部、国家税务总局令 第50号《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》；其他税收相关法规；
6. 湖北省人民政府及相关政府部门颁布的有关政策、规定、实施办法等法规文件；
7. 被评估单位的历史经营资料、经营规划和收益预测资料；
8. 行业统计资料、相关行业及市场容量、市场前景、市场发展及趋势分析资料、定价策略及未来营销方式、类似业务公司的相关资料；
9. 从“同花顺金融数据库”查询的相关数据；
10. 中国人民银行公布的评估基准日贷款利率；
11. 企业会计准则及其他会计法规和制度、部门规章等；
12. 评估专业人员对资产核实、分析等所搜集的佐证资料；
13. 其他资料。

七、评估方法

(一) 评估方法的选择

根据现行资产评估准则及有关规定，企业价值评估的基本方法有资产基础法、市场法和收益法。

根据本次评估的企业特性，评估人员难以在公开市场上收集到与被评估单位相类似的可比上市公司，也无法收集并获得在公开市场上相同或者相似的交易案例，不适合采用市场法。

由于被评估单位各项资产、负债能够根据会计政策、企业经营等情况合理加以识别，评估中有条件针对各项资产、负债的特点选择适当、具体的评估方法，并具备实施这些评估方法的操作条件，故本次评估适宜采用资产基础法。

市政建设公司业务模式已经逐步趋于成熟，在延续现有的业务内容和范围的情况下，未来收益能够合理预测，与企业未来收益的风险程度相对应的折现率也能合理估算。结合本次资产评估的对象、评估目的和评估师所收集的资料，确定分别采用资产基础法和收益法对委托评估的市政建设公司的股东全部权益价值进行评估。

(二)资产基础法简介

资产基础法是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。它是以重置各项生产要素为假设前提，根据委托评估的分项资产的具体情况选用适宜的方法分别评定估算各分项资产的价值并累加求和，再扣减相关负债评估值，得出股东全部权益的评估价值。计算公式为：

股东全部权益评估价值=∑各分项资产的评估价值-∑各分项负债的评估价值

主要资产的评估方法如下：

一)流动资产

1. 货币资金

货币资金全部为人民币银行存款，对于人民币存款，以核实后账面值为评估值。

2. 应收账款、其他应收款和相应坏账准备

(1)应收账款：

1) 对于有充分证据表明可以全额收回的款项，包括应收关联方往来款、账龄在1年以内的款项，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) 对于有充分证据表明全额损失的款项，将其评估为零。

3) 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。

公司按规定计提的坏账准备评估为零。

(2)其他应收款

1) 对于有充分证据表明可以全额收回的款项,包括应收关联方往来款、账龄在1年以内的款项,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) 对于有充分证据表明全额损失的款项,将其评估为零。

3) 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。

公司按规定计提的坏账准备评估为零。

3. 预付款项

预付账款为预付通讯费等,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. 存货

存货主要为房县PPP项目及市政公司自行承接零星项目各未完结项目归集的人员薪酬、外购材料等费用。通过了解存货中项目的毛利率水平,根据毛利率水平确定存货对应的不含税收入。考虑到存货中项目已承接,不会再发生销售费用、且不存在市场风险,故不考虑销售费用、利润扣除率取值为0。本次评估将不含税收入扣除税费作为存货评估值。

5. 其他流动资产

其他流动资产为后期可抵扣的增值税及企业所得税,经核实各项税费发生额正确,期后尚存在对应的价值或权利,以核实后的账面值为评估值。

二)非流动资产

1. 设备类固定资产

根据本次资产评估的目的、相关条件和委估设备的特点,确定主要采用成本法进行评估。

成本法是指首先估测在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的资产所需的成本即重置成本,然后估测被评估资产存在的各种贬值因素(实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值),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×成新率

(1) 重置价值的评定

重置价值由设备现行购置价、运杂费、安装调试费、建设期管理费和资本化利息以及其他费用中的若干项组成。

重置价值=现行购置价+相关费用

(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，视设备的具体情况，采用综合分析系数调整法或采用加权打分综合法确定成新率。

a. 综合分析系数调整法

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 N，并据此初定该设备的尚可使用年限 n；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，确定各调整系数，作进一步调整，综合评定该设备的成新率。

b. 加权打分综合法

即对重要机器设备（生产线、机器组合）分别按年限法、分部打分法确定成新率后，经加权平均，确定综合成新率。

(a) 年限法

年限法的计算公式为：

成新率(K1)= (经济耐用年限-已使用年限)/经济耐用年限×100%

式中的经济耐用年限根据被评设备自身特点及使用情况，并考虑承载力、负荷、腐蚀、材质等影响后综合评定。

(b) 分部打分法

分部打分法成新率计算公式为：

勘查成新率(K2)=机架权重×机架成新系数+主功能部权重×主功能部成新系数+.....×.....+传动部权重×传动部成新系数

(c) 综合成新率的确定(K)

$K=K1 \times A1 + K2 \times A2$

加权系数 A1、A2 一般根据机器设备的实际情况计取。

B. 对于车辆，首先按车辆行驶里程法和使用年限法分别计算理论成新率，采用孰低法确定其理论成新率，以此为基础，结合车辆的维护保养情况和外观现状，确定成新率。

另外，报废设备以其估计可变现净值为评估价值；无物设备的评估价值为零。

本次评估工作处于新冠肺炎疫情期间，无法实地现场进行实物勘查，主要通过被评估单位提供实物照片核查实物资产现状。由于上述情况，本次评估机器设备及车辆的成新率主要根据年限/理论成新率进行测算。

2. 固定资产清理

固定资产清理主要为企业待处理的机器设备，委估固定资产清理机器设备均为拟报废机器设备，本次按残值作为评估值。

三)负债

负债全部为流动负债，流动负债包括应付账款、预收账款、应交税费、其他应付款。通过核对明细账与总账的一致性、对金额较大的发放函证、查阅原始凭证等相关资料进行核实。经核实，各项负债均为实际应承担的债务以核实后的账面值为评估值。

(二)收益法简介

收益法是指通过将被评估单位的预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估方法。

一)收益法的应用前提

1. 投资者在投资某个企业时所支付的价格不会超过该企业(或与该企业相当且具有同等风险程度的同类企业)未来预期收益折算成的现值。
2. 能够对企业未来收益进行合理预测。
3. 能够对与企业未来收益的风险程度相对应的收益率进行合理估算。

二)收益法的模型

结合本次评估目的和评估对象，采用股权自由现金流折现模型确定股权现金流评估值，并分析公司非经营性资产、溢余资产的价值，确定公司的股东全部权益价值。具体公式为：

股东全部权益价值 = 股权现金流评估值 + 非经营性资产的价值 + 溢余资产价值

$$\text{股权现金流评估值} = \sum_{t=1}^n \frac{CFE_t}{(1+r_t)^t} + P_n \times (1+r_n)^{-n}$$

式中：n——明确的预测年限

CFE_t ——第 t 年的股权现金流

r——权益资本成本

t——未来的第 t 年

P_n ——第 n 年以后的连续价值

三)收益期与预测期的确定

本次评估假设公司的存续期间为永续期，那么收益期为无限期。采用分段法对公司的收益进行预测，即将公司未来收益分为明确的预测期间的收益和明确的预测期之后的收益，其中对于明确的预测期的确定综合考虑了企业自身发展的周期性，根据评估人员的市场调查和预测，取 2024 年作为分割点较为适宜。

四)收益额—现金流的确定

本次评估中预期收益口径采用股权现金流，计算公式如下：

股权现金流=净利润+折旧及摊销-资本性支出-营运资金增加额+借款的增加-借款的减少

净利润=营业收入-营业成本-税金及附加-管理费用-营业费用-财务费用-资产减值损失+营业外收入-营业外支出-所得税

五)折现率的确定

1. 折现率计算公式

$$K_e = R_f + Beta \times ERP + R_c$$

式中： K_e ——权益资本成本

R_f ——目前的无风险利率

R_m ——市场回报率

$Beta$ ——权益的系统风险系数

ERP——市场风险溢价

R_c ——企业特定风险调整系数

2. 模型中有关参数的计算过程

(1) 无风险报酬率的确定。

无风险报酬率一般采用评估基准日交易的长期国债品种实际收益率确定。本次评估选取2019年12月31日中央国债登记结算公司(CCDC)公布的十年和三十年国债利率算术平均数作为无风险报酬率。

(2) 资本结构

通过“同花顺iFinD金融数据终端”查询，沪、深两市相关上市公司至评估基准日的资本结构。

(3) 企业风险系数Beta:

通过“同花顺 iFinD 金融数据终端”查询沪、深两地行业上市公司含财务杠杆的 Beta 系数后，通过公式 $\beta_u = \beta_l \div [1 + (1 - T) \times (D \div E)]$ (公式中，T 为税率， β_l 为含财务杠杆的 Beta 系数， β_u 为剔除财务杠杆因素的 Beta 系数，D÷E 为资本结构) 对各项 beta 调整为剔除财务杠杆因素后的 Beta 系数。

(4) 计算市场收益率及市场风险溢价 ERP

衡量股市 ERP 指数的选取：估算股票市场的投资回报率首先需要确定一个衡量股市波动变化的指数，中国目前沪、深两市有许多指数，评估人员选用沪深 300 指数为 A 股市场投资收益的指标。本次对具体指数的时间区间选择为 2010 年到 2019 年。

经计算得到各年的算术平均及几何平均收益率后再与各年无风险收益率比较，得到股票市场各年的 ERP。

由于几何平均收益率能更好地反映股市收益率的长期趋势，故采用几何平均收益率而估算的 ERP 的算术平均值作为目前国内股市的风险收益率。

(5) Rc—企业特定风险调整系数的确定

在分析公司的规模、盈利能力、管理、技术等方面风险及对策的基础上综合确定公司的特定风险。

六) 非经营性资产/负债和溢余资产的价值

非经营性资产/负债是指与企业经营收益无关的资产及负债。

溢余资产是指超过企业正常经营需要的资产规模的那部分经营性资产，包括多余的现金及现金等价物，有价证券等。

八、评估程序实施过程和情况

本项资产评估工作于2020年4月8日开始，评估报告日为2020年5月2日。整个评

估工作分五个阶段进行：

(一) 接受委托阶段

1. 项目调查与风险评估，明确评估业务基本事项，确定评估目的、评估对象和范围、评估基准日；
2. 接受委托人委托，签订资产评估委托合同；
3. 编制资产评估计划；
4. 组成项目小组，并对项目组成员进行培训。

(二) 资产核实阶段

1. 评估机构根据资产评估工作的需要，向被评估单位提供资产评估申报表表样，并协助其进行资产清查工作；
2. 了解被评估单位基本情况及委估资产状况，并收集相关资料；
3. 审查核对被评估单位提供的资产评估申报表和有关测算资料；
4. 根据资产评估申报表的内容进行核实，收集整理资产购建、运行等相关资料，取得资产照片，并通过电话访谈方式对资产状况进行了解；
5. 收集整理委估资产的产权证、合同、发票等产权证明资料，核实资产权属情况；
6. 收集整理行业资料，了解被评估单位的竞争优势和风险；
7. 获取被评估单位的历史收入、成本以及费用等资料，了解其现有的生产能力和发展规划；
8. 收集并查验资产评估所需的其他相关资料。

(三) 评定估算阶段

1. 根据委估资产的实际状况和特点，制订各类资产的具体评估方法；
2. 收集市场信息；
3. 对委估资产进行评估，测算其评估价值；
4. 在被评估单位提供的未来收益预测资料的基础上，结合被评估单位的实际情况，查阅有关资料，合理确定评估假设，形成未来收益预测。然后分析、比较各项参数，选择具体计算方法，确定评估结果。

(四) 结果汇总阶段

1. 分析并汇总分项资产的评估结果，形成评估结论；

2. 对各种方法评估形成的测算结果进行分析比较，确定评估结论；
3. 编制初步资产评估报告；
4. 对初步资产评估报告进行内部审核；
5. 征求有关各方意见。

(五) 出具报告阶段

征求意见后，正式出具资产评估报告。

九、评估假设

1. 基本假设

(1) 本次评估以委估资产的产权利益主体变动为前提，产权利益主体变动包括利益主体的全部改变和部分改变。

(2) 本次评估以公开市场交易为假设前提。

(3) 本次评估以被评估单位按预定的经营目标持续经营为前提，即被评估单位的所有资产仍然按照目前的用途和方式使用，不考虑变更目前的用途或用途不变而变更规划和使用方式。

(4) 本次评估以被评估单位提供的有关法律性文件、各种会计凭证、账簿和其他资料真实、完整、合法、可靠为前提。

(5) 本次评估以宏观环境相对稳定为假设前提，即国家现有的宏观经济、政治、政策及被评估单位所处行业的产业政策无重大变化，社会经济持续、健康、稳定发展；国家货币金融政策保持现行状态，不会对社会经济造成重大波动；国家税收保持现行规定，税种及税率无较大变化；国家现行的利率、汇率等无重大变化。

(6) 本次评估以被评估单位经营环境相对稳定为假设前提，即被评估单位主要经营场所及业务所涉及地区的社会、政治、法律、经济等经营环境无重大改变；被评估单位能在既定的经营范围内开展经营活动，不存在任何政策、法律或人为障碍。

2. 具体假设

(1) 假设被评估单位管理层勤勉尽责，具有足够的管理才能和良好的职业道德。

(2) 假设被评估单位每一年度的营业收入、成本费用、更新及改造等的支出，均在年度内均匀发生。

(3) 假设被评估单位在收益预测期内采用的会计政策与评估基准日时采用的会

计政策在所有重大方面一致。

(4) 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，对被评估单位造成重大不利影响。

评估人员根据资产评估的要求，认定这些前提条件在评估基准日时成立，当以上评估前提和假设条件发生变化，评估结论将失效。

十、评估结论

1. 资产基础法评估结果

在本报告所揭示的评估假设基础上，市政建设公司的资产、负债及股东全部权益采用资产基础法的评估结果为：

资产账面价值 195,828,060.53 元，评估价值 196,587,016.72 元，评估增值 758,956.19 元，增值率为 0.39%；

负债账面价值 102,045,963.87 元，评估价值 102,045,963.87 元；

股东全部权益账面价值 93,782,096.66 元，评估价值 94,541,052.85 元，评估增值 758,956.19 元，增值率为 0.81%。

资产评估结果汇总如下表：

金额单位：人民币元

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
一、流动资产	192,373,497.84	193,023,404.97	649,907.13	0.34
二、非流动资产	3,454,562.69	3,563,611.75	109,049.06	3.16
其中：长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	1,545,369.86	2,256,280.00	710,910.14	46.00
固定资产清理	1,909,192.83	1,307,331.75	(601,861.08)	(31.52)
在建工程				
无形资产				
其中：无形资产——土地使用权				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				

资产总计	195,828,060.53	196,587,016.72	758,956.19	0.39
三、流动负债	102,045,963.87	102,045,963.87		
四、非流动负债				
其中：递延所得税负债				
负债合计	102,045,963.87	102,045,963.87		
股东权益合计	93,782,096.66	94,541,052.85	758,956.19	0.81

评估结论根据以上评估工作得出，详细情况见评估明细表。

2. 收益法评估结果

在本报告所揭示的评估假设基础上，市政建设公司股东全部权益价值采用收益法评估的结果为 94,926,168.59 元。

3. 两种方法评估结果的比较分析和评估价值的确定

市政建设公司股东全部权益价值采用资产基础法的评估结果为 94,541,052.85 元，收益法的评估结果为 94,926,168.59 元，两者相差 385,115.74 元，差异率为 0.41%。

评估人员认为，由于资产基础法固有的特性，采用该方法是通过对被评估单位的资产及负债进行评估来确定企业的股东全部权益价值，未能对人力资源、技术资源、公司资质等无形资产单独进行评估，其评估结果未能涵盖企业的全部资产的价值，由此导致资产基础法与收益法两种方法下的评估结果产生差异。以收益法得出的评估值更能科学合理地反映企业股东全部权益的价值。

因此，本次评估最终采用收益法评估结果 94,926,168.59 元（大写为人民币玖仟肆佰玖拾贰万陆仟壹佰陆拾捌元伍角玖分）作为市政建设公司股东全部权益的评估值。

十一、特别事项说明

1. 在对被评估单位股东全部权益价值评估中，本公司对被评估单位提供的评估对象和相关资产的法律权属资料及其来源进行了必要的查验，未发现其他评估对象和相关资产的权属资料存在瑕疵情况。提供有关资产真实、合法、完整的法律权属资料是被评估单位的责任，我们的责任是对被评估单位提供的资料作必要的查验，资产评估报告不能作为对评估对象和相关资产的法律权属的确认和保证。若被评估单位不拥有前述资产的所有权，或对前述资产的所有权存在部分限制，则前述资产的评估结论和被评估单位股东全部权益价值评估结论会受到影响。

2. 因新型冠状病毒肺炎疫情的影响，资产评估实地核查的补充程序受到限制，资产评估师通过取得基础资料、权证、合同及财务资料等扫描件，以及资产清单、照片，并通过电话访谈等替代程序进行了核查验证。在此基础上对评估对象的价值进行估算发表了专业意见，资产评估师认为该核查程序不会对评估结论产生重大不利影响。

3. 新型冠状病毒肺炎疫情在评估基准日前已经出现，但评估基准日时市场对该疫情尚无明确反应。基准日后疫情已在全球多国爆发，可能将对宏观经济以及市场信息产生重大影响。目前该疫情对经济形势的影响难以准确预估，因此本次评估未考虑该疫情对基准日评估结论可能产生的影响。

4. 被评估单位具备市政总承包一级资质及桥梁隧道二级资质，本次评估结果最终采用收益法结果，企业人力资源、技术资源、公司资质等无形资产均已在收益法评估价值中体现。

5. 截至评估基准日，被评估单位承诺不存在资产抵押、质押、对外担保，法律诉讼、重大财务承诺等事项。

6. 本评估结果是依据本次评估目的、以报告中揭示的假设前提而确定的股东全部权益的现时市场价值，没有考虑特殊的交易方式可能追加或减少付出的价格等对评估价值的影响，也未考虑宏观经济环境发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响；本次评估对象为股东全部权益价值，部分股东权益价值并不必然等于股东全部权益价值和股权比例的乘积，可能存在控制权溢价或缺乏控制权的折价。

7. 本次股东全部权益价值评估时，评估人员依据现时的实际情况作了评估人员认为必要、合理的假设，在资产评估报告中列示。这些假设是评估人员进行资产评估的前提条件。当未来经济环境和以上假设发生较大变化时，评估人员将不承担由于前提条件的改变而推导出不同资产评估结论的责任。

8. 本评估机构及评估人员不对资产评估委托人和被评估单位提供的有关经济行为批文、营业执照、验资报告、审计报告、权证、会计凭证等证据资料本身的合法性、完整性、真实性负责。

9. 本次评估对被评估单位可能存在的其他影响评估结论的瑕疵事项，在进行资产评估时被评估单位未作特别说明而评估师根据其执业经验一般不能获悉的情

况下，评估机构和评估人员不承担相关责任。

资产评估报告使用人应注意上述特别事项对评估结论的影响。

十二、资产评估报告使用限制说明

1. 本资产评估报告只能用于资产评估报告载明的评估目的和用途。
2. 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及资产评估师不承担责任。
3. 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。
4. 资产评估报告使用人应当正确理解评估结论。评估结论不等同于评估对象可实现的价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。
5. 本评估结论的使用有效期为一年，即自评估基准日 2019 年 12 月 31 日起至 2020 年 12 月 30 日止。当评估目的在评估基准日后的一年内实现时，可以以评估结论作为交易价格的参考依据，超过一年，需重新确定评估结论。
6. 如果存在资产评估报告日后、有效期以内的重大事项，不能直接使用本评估结论。若资产数量发生变化，应根据原评估方法对资产价值额进行相应调整；若资产价格标准发生重大变化，并对资产评估价值已经产生明显影响时，委托人应及时聘请评估机构重新确定评估结果。
7. 当政策调整对评估结论产生重大影响时，应当重新确定评估基准日进行评估。
8. 评估报告未经核准或者备案，评估结论不得被使用。

十三、资产评估报告日

本资产评估报告日为 2020 年 5 月 2 日。

(本页无正文)



资产评估师：

胡明晶



王刚



湖北省建设投资集团有限公司

党委会会议纪要

〔2020〕4号

湖北省建设投资集团有限公司综合办

2020年3月31日

3月31日，建投集团党委书记、执行董事周俊组织召开2020年第4次党委会，对集团纪委《警示教育案例学习材料》（鄂联投纪综〔2020〕12号）等进行了学习，就注册资本金、应收账款清欠等专项工作方案进行了研讨，对联交投股权改革、中南路桥股权投资、市政公司股权划转等工作进行审议。现纪要如下：

一、关于学习《警示教育案例学习材料》

会议对集团纪委《警示教育案例学习材料》（鄂联投纪综【2020】12号）等进行了学习。会议要求，要以《警示教育案例学习材料》中的反面典型为镜鉴，要剖析根源、汲取教训、引以为戒，做到在大是大非面前旗帜鲜明，在风浪考验面前勇于担当，在利益诱惑面前保持清醒。

二、关于注册资本金及股权划转等专项方案相关工作

会议听取了注册资本金及股权划转、材料甲供、应收账

款清欠、联交投融资再安排等 4 个专项工作方案汇报。要求就有关要点和难点，加强与联投集团有关部门沟通，形成较明确的意见后向集团主要领导汇报。

1. 注册资本金及股权划转事项。会议认为，目前建投集团已经成立并开始实质化运作，为便于建投集团顺利开展经营工作，具备投资红莲湖、收购路桥市政公司部分股权以及开展其他投资经营工作的资格，享受注册地政府的相关政策支持，报请联投集团先期货币出资 5 亿元。

鉴于 2015 年联投集团将持有的 75.04% 商贸公司价值 1.21 亿元股权无偿划转给置业公司，置业公司并未支付对价。为减少联投集团的货币出资，在符合法律程序的情况下，报请联投集团将商贸公司的股权无偿划回集团后，再以股权出资方式划转到建投集团。

2. 材料甲供相关事项。会议指出，材料甲供工作以集团建设管理部出台的指导性文件为准，商贸公司做好沟通对接。对建投集团内投资项目材料甲供争取 100%，联投集团内投资项目主材甲供在有关文件规定的基础上尽可能争取多的份额；对接集团建设管理部做好甲供指导意见中主材品种和比例的约定工作，应以具备经营优势、对工程造价影响较大、便于控制和管理的材料种类为主，明确双方的权责利益考核意见，避免造成后期制度执行中难度过大的情况。

3. 新城公司应收账款事宜。会议指出，为加快资金周转，提高建投集团的整体效益，应报请联投集团协调各新城公司、置业公司，对满足合同支付条件的欠款在 4 月底前支付

给路桥公司，对施工单位拖欠商贸公司货款采取监督支付方式清收；对已完工未验收项目，各新城公司应严格按照鄂联投建【2013】301号文《集团公司建设项目交、竣工管理办法》的要求尽快办理内部移交，在规定时限内支付路桥公司欠款并确认财务费用；对已开工还未签订施工合同的项目，应在规定时间内签订合同并加快计量进度；对确实存在支付困难的，应制订还款计划，分期逐步到位。建议集团建设管理部加强对清欠工作的督促执行。

4. 联交投融资再安排方案。会议认为该方案要根据集团整体融资方案进一步细化，优先考虑通过开行提供的政策性贷款替换今年到期的本息，再争取优惠或低息贷款置换高成本资金，确保融资再安排能落到实处。

三、关于联交投股改等重点工作

1. 联交投股改可研报告。会议审议了联交投公司引进战略投资者可行性研究报告，会议认为，该可研报告对混改的必要性和可行性、拟引进战略投资者的条件、交易路径和计划安排、效益分析、风险及防控等方面均作出了详细的分析研究，改革战略定位清晰，目标明确，改革效益较高，潜在风险可控。会议研究决定，同意联交投股改可研报告，迅速上报联投集团。

2. 中南路桥股权投资方案。会议审议了路桥公司对中南路桥的股权投资方案。会议认为，路桥公司对中南路桥的股权投资，契合联投集团和湖北路桥的战略发展规划，可实现资源互补，发挥业务协同效应，潜在投资风险总体可控，

投资范围和交易方式清晰，方案是可行的。会议研究决定，同意中南路桥股权投资项目立项分析报告，进一步优化完善后迅速上报联投集团。

3. 市政公司股权划转方案。会议审议了将路桥公司下属市政公司 49%的股权划转至建投集团的方案。会议认为，将市政公司的部分股权划转至建投集团，对市政公司提级管理，有利于建投集团开展各项建设投资工作，多途径培育市场主体，实现利益最大化。会议研究决定，同意按该方案开展股权划转工作。

4. 将鄂咸公司提升至建投层面管理。为理顺鄂咸公司管理关系，规范管理程序，会议研究决定，向联投集团报请将联交投对鄂咸公司的管理权限移交至建投层面，由建投行使对鄂咸公司的管理权限。

参会人员：陈传革、蔡杰善、刘祖雄、潘新平、黄一平

列席人员：余瑞华、王诗滔、刘占兵、方珊珊、王华瑞、任轩丹、徐世雄、何寒伟、毛盈

报：建投集团领导

送：各出资公司、各职能部室、各中心

建投集团综合办

2020年3月31日印发

湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

审计报告

众环审字[2020] 011581号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	资产负债表	1
2、	利润表	3
3、	现金流量表	4
4、	股东权益变动表	5
5、	财务报表附注	7



审 计 报 告

众环审字[2020]011581号

湖北省路桥集团市政建设工程有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了湖北省路桥集团市政建设工程有限公司(以下简称“市政工程公司”)财务报表,包括2019年12月31日的资产负债表,2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了市政工程公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于市政工程公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

市政工程公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

市政工程公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,

使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估市政工程公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算市政工程公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督市政工程公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对市政工程公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致市政工程公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

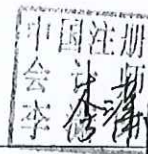


中国注册会计师：



刘钧

中国注册会计师：



李满

中国

武汉

2020年4月28日



资产负债表

编制单位：湖北路桥集团市政建设工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	(六).1	32,084,979.51	29,396,918.15	29,396,918.15
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(六).2	178,679.62		
应收款项融资				不适用
预付款项	(六).3	12,100.00	11,886,102.94	11,886,102.94
其他应收款	(六).4	81,947,706.27	75,929,278.50	75,937,064.74
其中：应收利息				
应收股利				
存货	(六).5	75,478,997.36	63,263,900.26	63,263,900.26
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,671,035.08	8,966,407.64	8,966,407.64
流动资产合计		192,373,497.84	189,442,607.49	189,450,393.73
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产				
固定资产	(六).6	3,454,562.69	4,900,169.35	4,900,169.35
在建工程				
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				
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,454,562.69	4,900,169.35	4,900,169.35
资产总计		195,828,060.53	194,342,776.84	194,350,563.08

载于第7页至第42页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 、会计机构负责人：



资产负债表 (续)

编制单位: 湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(六).7	96,868,365.97	4,831,633.04	4,831,633.04
预收款项	(六).8	6,218,409.36	101,000,000.00	101,000,000.00
应付职工薪酬				
应交税费	(六).9	-1,234,309.83	-454,545.45	-454,545.45
其他应付款	(六).10	193,498.37	197,163.16	197,163.16
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		102,045,963.87	105,574,250.75	105,574,250.75
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				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		102,045,963.87	105,574,250.75	105,574,250.75
股东权益:				
股本	(六).11	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		44,140.30	44,140.30	44,140.30
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	(六).12	4,474,685.90	2,460,397.92	2,460,397.92
盈余公积	(六).13	105,210.37	105,210.37	105,210.37
未分配利润	(六).14	-10,841,939.91	-13,841,222.50	-13,833,436.26
股东权益合计		93,782,096.66	88,768,526.09	88,776,312.33
负债和股东权益总计		195,828,060.53	194,342,776.84	194,350,563.08

载于第7页至第42页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	(六).15	242,351,066.11	67,040,426.33
减：营业成本	(六).15	237,952,307.02	66,593,171.73
税金及附加	(六).16	349,615.97	215,723.09
销售费用			
管理费用		794,554.01	112,539.47
研发费用			
财务费用	(六).17	-196,087.13	-31,235.06
其中：利息费用			
利息收入		218,515.44	38,257.72
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-10,863,073.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,307.01	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			80,768.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-75,070.20	-94,568.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,377,913.05	-10,726,645.70
加：营业外收入			6,900.00
减：营业外支出			1,040.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,377,913.05	-10,720,786.18
减：所得税费用	(六).18	378,630.46	16,190.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,999,282.59	-10,736,976.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,999,282.59	-10,736,976.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		2,999,282.59	-10,736,976.23

载于第7页至第42页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

金额单位：人民币元

项	本年金额	上年金额
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	168,209,986.44	173,220,781.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,887,947.48	962,366.19
经营活动现金流入小计	177,097,933.92	174,183,147.23
购买商品、接受劳务支付的现金	155,171,877.88	143,679,597.64
支付给职工以及为职工支付的现金	2,534,442.73	2,021,903.77
支付的各项税费	4,363,854.96	4,421,730.76
支付其他与经营活动有关的现金	12,257,725.61	2,591,820.67
经营活动现金流出小计	174,327,901.18	152,715,052.84
经营活动产生的现金流量净额	2,770,032.74	21,468,094.39
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-4,244,638.96
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		-4,244,638.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,971.38	2,193,462.30
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	81,971.38	2,193,462.30
投资活动产生的现金流量净额	-81,971.38	-6,438,101.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	2,688,061.36	15,029,993.13
加：期初现金及现金等价物余额	29,396,918.15	14,366,925.02
六、期末现金及现金等价物余额	32,084,979.51	29,396,918.15

载于第7页至第42页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

编制单位：湖北省路桥集团有限公司
 金额单位：人民币元

项	本年金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	44,140.30		2,460,397.92	105,210.37	-13,833,436.26	88,776,312.33
加：会计政策变更						-7,786.24	-7,786.24
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	100,000,000.00	44,140.30		2,460,397.92	105,210.37	-13,841,222.50	88,768,526.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,014,287.98		2,999,282.59	5,013,570.57
（一）综合收益总额				2,014,287.98		2,999,282.59	2,999,282.59
（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、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取				2,014,287.98			2,014,287.98
2、本期使用				2,014,287.98			2,014,287.98
（六）其他							
四、本年年末余额	100,000,000.00	44,140.30		4,474,685.90	105,210.37	-10,841,939.91	93,782,096.66

载于第7页至第42页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

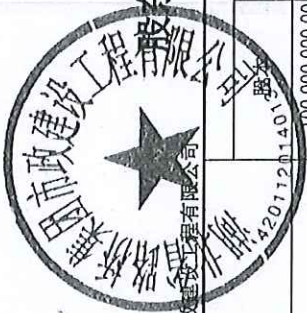
第1页至第6页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共42页第5页



股东权益变动表 (续)

编制单位: 湖北省路桥集团有限公司 金额单位: 人民币元

项 目	上年金额					股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	100,000,000.00	44,140.30		4,424.33	105,210.37	97,057,314.97
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	100,000,000.00	44,140.30		4,424.33	105,210.37	97,057,314.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				2,455,973.59		-8,281,002.64
(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、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取				2,455,973.59		2,455,973.59
2、本期使用				2,455,973.59		2,455,973.59
(六) 其他						
四、本年年末余额	100,000,000.00	44,140.30		2,460,397.92	105,210.37	88,776,312.33

载于第7页至第42页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第6页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

本报告书共42页第6页

湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

湖北省路桥集团市政建设工程有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2007 年 12 月 20 日在湖北省武汉市成立。公司统一社会信用代码为 91420000669523540H。本公司原注册资本为 300 万元, 2008 年 5 月出资人湖北省路桥集团有限公司新增注册资本 1070 万元, 2014 年 9 月出资人湖北省路桥集团有限公司新增注册资本 8630 万元。公司注册资本金额为人民币 1 亿元。

公司主要经营范围: 承担各类等级公路及其桥梁工程的施工; 承担各级公路的土石方、中小桥涵、防护及排水软基处理工程的施工; 相关设备租赁; 机械维修; 工程技术咨询。(国家有专项规定的凭许可证方可经营)

公司注册地址: 武汉经济技术开发区东风大道 36 号。

法定代表人: 刘占兵

本公司的母公司: 湖北省路桥集团有限公司。

二、财务报表的编制基础

本公司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 42 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”), 以及中国证券监督管理委员会《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)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财

务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25、“重大会计判断和估计”。

1、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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子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。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率/折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计

入处置当期损益。

6、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

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

(7) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	

项目	确定组合的依据
母公司东湖高新合并范围内款项 工程款项组合	纳入母公司东湖高新合并会计报表范围的应收款项 建筑施工业务相关应收款

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
母公司东湖高新合并范围内款项	纳入母公司东湖高新合并会计报表范围的应收款项
应收股利	进行股权投资而应收取的现金股利和应收取其他单位分配的利润
应收利息	进行债权投资而应收取的资金占用费用。
投标保证金组合	投标保证金
其他组合	投标保证金以外的其他应收款

④长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
母公司东湖高新合并范围内款项 工程款项组合	纳入母公司东湖高新合并会计报表范围的应收款项 建筑施工业务相关应收款

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、周转材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法/一次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出

售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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。

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

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取

得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

②收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表的编制方法的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-45	3	2.16-3.23
机器设备	10-20	3-5	4.85-9.70
运输工具	6-10	3	9.70-16.17
电子设备	5-10	3	9.70-19.40
其他设备	5-10	3	9.70-19.40
融资租入固定资产	10-20	3	4.85-9.70

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17、“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括资产修理、房屋装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、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。

18、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和利息收入

(1) 商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作的测量（已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

(4) 利息收入

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

20、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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为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。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/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股东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股东权益，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。

22、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。

23、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、9、“持有待售资产和处置组”相关描述。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经母公司东湖高新第八届董事会第 36 次会议于 2019 年 4 月 29 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	29,396,918.15	货币资金	摊余成本	29,396,918.15
其他应收款	摊余成本	75,937,064.74	其他应收款	摊余成本	75,929,278.50

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对公司报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
其他应收款	75,937,064.74			
重新计量：预计信用损失准备			7,786.24	
按新金融工具准则列示的余额				75,929,278.50

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对公司报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
其他应收款减值准备			7,786.24	7,786.24

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	未分配利润	盈余公积
2018年12月31日	-13,833,436.26	105,210.37
1、应收款项减值的重新计量	-7,786.24	
2、提取法定盈余公积		

项目	未分配利润	盈余公积
2019年1月1日	-13,841,222.50	105,210.37

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

25、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，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) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 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。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。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。

五、税项

（1）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	适用税率 16%、10%。2019 年 4 月 1 日之前应税收入按 16%和 10%的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起应税收入按 13%和 9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按应纳流转税额的 7%计缴。
教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴。
地方教育附加	按应纳流转税额的 1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额 25%计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	32,084,979.51	29,396,918.15
合 计	32,084,979.51	29,396,918.15

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	182,158.85
小计	182,158.85
减：坏账准备	3,479.23
合计	178,679.62

1、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	182,158.85	100	3,479.23	1.91	178,679.62
其中：					
工程款项组合	182,158.85	100	3,479.23	1.91	178,679.62
母公司东湖高新合并范围内					
合计	182,158.85	—	3,479.23	—	178,679.62

3、预付账款

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	12,100.00	100.00	11,886,102.94	100.00
合计	12,100.00	100.00	11,886,102.94	100.00

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	81,947,706.27	75,929,278.50
合计	81,947,706.27	75,929,278.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	81,849,706.27
1-2年	100,000.00
小计	81,949,706.27
减：坏账准备	2,000.00
合计	81,947,706.27

②按坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		7,786.24		7,786.24
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	2,000.00			2,000.00
本年转回		7,786.24		7,786.24
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,000.00			2,000.00

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
已完工未结算工程	75,478,997.36		75,478,997.36
合计	75,478,997.36		75,478,997.36

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
已完工未结算工程	63,263,900.26		63,263,900.26
合计	63,263,900.26		63,263,900.26

年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	301,839,173.32
累计已确认毛利	6,216,690.61
减：预计损失	
已办理结算的金额	232,576,866.57
建造合同形成的已完工未结算资产	75,478,997.36

6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,545,369.86	2,970,896.64
固定资产清理	1,909,192.83	1,929,272.71
合计	3,454,562.69	4,900,169.35

(1) 固定资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	19,226,936.73		4,132,780.00	15,094,156.73
房屋、建筑物				
机器设备	10,659,045.39		1,669,000.00	8,990,045.39
运输设备	8,567,891.34		2,463,780.00	6,104,111.34
其他设备				
二、累计折旧合计	16,256,040.09	858,215.35	3,565,468.57	13,548,786.87
房屋、建筑物				
机器设备	8,198,114.39	662,330.08	1,175,601.97	7,684,842.50
运输设备	8,057,925.70	195,885.27	2,389,866.60	5,863,944.37
其他设备				
三、固定资产减值准备合计				
房屋、建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	2,970,896.64			1,545,369.86
房屋、建筑物	2,460,931.00			1,305,202.89
机器设备	509,965.64			240,166.97
运输设备				
其他设备				

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
运输和机器设备清理	1,909,192.83	1,929,272.71
合计	1,909,192.83	1,929,272.71

7、应付账款

项目	年末余额	年初余额
金额	96,868,365.97	4,831,633.04
合计	96,868,365.97	4,831,633.04

8、预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	6,218,409.36	101,000,000.00
合计	6,218,409.36	101,000,000.00

9、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额	计缴标准
个人所得税	-1,234,309.83	-454,545.45	见附注(五)税项
合计	-1,234,309.83	-454,545.45	

10、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
金额	193,498.37	197,163.16

11、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
湖北省路桥集团有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00

12、专项储备

项 目	年初余额	本期提取	本期使用	年末余额
安全生产费	2,460,397.92	2,014,287.98		4,474,685.90
合 计	2,460,397.92	2,014,287.98		4,474,685.90

专项储备情况说明：本公司属于建筑施工行业，根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定属于高危行业，按相关收入 1.5% 或 2% 计提安全生产费。

13、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	105,210.37			105,210.37
合 计	105,210.37			105,210.37

14、未分配利润

项 目	本 年	计提比例
调整前上年年末未分配利润	-13,833,436.26	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,786.24	
调整后年初未分配利润	-13,841,222.50	
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,999,282.59	
减：提取法定盈余公积		按净利润 10% 计提
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-10,841,939.91	

15、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

主营业务收入	242,351,066.11	67,040,426.33
主营业务成本	237,952,307.02	66,593,171.73

16、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	156,119.91	97,528.85
教育费附加	93,645.10	57,382.49
地方教育发展费	46,822.56	28,691.25
其他	53,028.40	32,120.50
合 计	349,615.97	215,723.09

17、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	218,515.44	38,257.72
手续费	22,428.31	7,022.66
合 计	-196,087.13	-31,235.06

18、预计信用损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,479.23	—
其他应收款坏账损失	5,786.24	—
合 计	2,307.01	—

19、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	378,630.46	16,190.05
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		
所得税费用	378,630.46	16,190.05

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖北省路桥集团有限公司	武汉市经济技术开发区东风大道36号	工程施工、工程管理、设备租赁	200,000.00	100%	100%

本公司的实际控制人为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

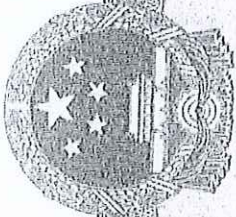
九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



1-5



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先

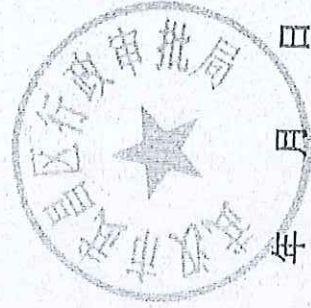
成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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)

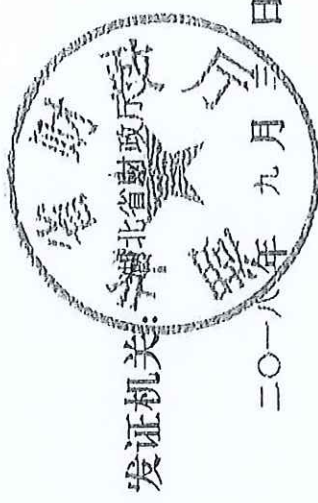


登记机关

2019 11 29
年 月 日

说明

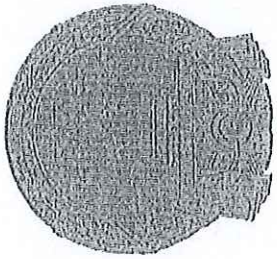
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 刘钧
 Full name: 刘钧
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-10-13
 Date of birth: 1970-10-13
 工作单位: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 420102701013401
 Id. card No.: 420102701013401



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.



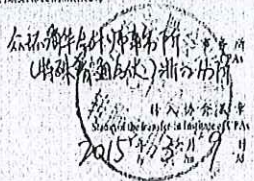
注册号: 420100053990
 No.: 420100053990
 注册类别: 湖北省注册会计师
 Category: 湖北省注册会计师
 发证日期: 1999年11月28日
 Date of issue: 1999年11月28日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to



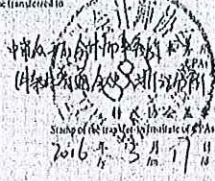
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

众环会计师事务所
 (湖北众环分所) 湖北分所

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年3月17日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 李潇 女
 Full name 李潇 女
 Sex 女
 出生日期 1989-04-01
 Date of Birth 1989-04-01
 工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working Unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 43018119890401190X
 Identity card No. 43018119890401190X



李潇420100050090
 2016年已通过
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

日
 月

420100050090

证书编号:
 No. of Certificate

湖北省注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA 2015

11 06

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 11 06

李潇420100050090
2017年已通过
湖北注册会计师协会




验证证书真实有效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

李潇(420100050090)
2018年已通过




日
月

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.

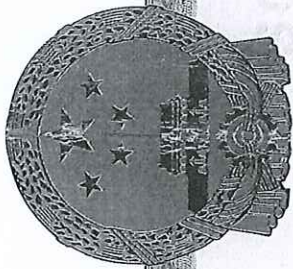
李潇(420100050090)
2019年已通过




年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
年 月 日



营业执照

统一社会信用代码

91420000177587177U

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



名称 湖北省路桥集团有限公司

注册资本 贰拾亿圆整

类型 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期 1993年07月23日

法定代表人 刘祖雄

营业期限 长期

经营范围

按国家核准的资质等级范围承接公路及桥梁、市政公用、房屋建筑等各类别工程的工程总承包、施工总承包、工程项目管理（各类工程项目的建设、运营、移交）；工程勘察设计业务；土石方工程、桥梁工程、隧道工程、公路路面工程、公路施工以及各级公路标志、标线、护栏、隔离栅、防眩板等工程施工及安装专业承包；工程技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让；工程设备租赁、维修及安装，建筑材料、公路辅助材料、金属材料、服装加工、销售；对外工程承包（承包境外公路、桥梁工程和境内国际招标工程；上述境外项目所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外项目所需的劳务人员）；实业投资，交通及市政公用基础设施投资、环境保护及污水处理；房地产开发；园林绿化。

住所 武汉市经济技术开发区东风大道36号



登记机关

2019



营业执照

(副本) 1-1

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



统一社会信用代码
91420000669523540H

名称 湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

注册资本 壹亿圆整

类型 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期 2007年12月20日

法定代表人 刘占兵

营业期限 长期

经营范围 承担各类等级公路及其桥梁工程的施工;承担各类桥梁工程的施
工;承担各类等级公路的各类路面和钢桥面工程的施工;承担各类公路
的土石方、中小桥涵、防护及排水、软基处理工程的施工;承担市
政工程施工;相关设备租赁;机械维修(不含特种设备);工程技
术咨询;承担各种规模及类型的园林绿化工程施工。(涉及许可经
营项目,应取得相关部门批准后方可经营)

住所 武汉经济技术开发区东风大道36号



登记机关

2019年10月10日



4100111620

河南增值税普通发票

No 03201110

4100111620
03201110

校验码 64016 11995 42016 23894

开票日期: 2011年11月18日

购货单位名称: 湖北恩施恩黔高速公路第三合同段

纳税人识别号:
地址、电话:
开户行及账号:

>9-+8991-539*-3650/532//<19
+393-/5753035+68/4/1152548-
/7*101>*</11>35/>>1>*4>+32/
/<19+393-/57530<9554<315094

规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
MH10T-20M	台	2	115213.67521	230427.35	17%	39172.65
合计				230427.35		39172.65

价税合计(大写) 贰拾陆万玖仟陆佰圆整 (小写) 269600.00

销货单位名称: 河南省大方重型机器有限公司
纳税人识别号: 410728798239028
地址、电话: 长垣县恼里工业区 0373-8699716
开户行及账号: 中行261107444081

名称: 河南省大方重型机器有限公司
纳税人识别号: 410728798239028
地址、电话: 长垣县恼里工业区 0373-8699716
开户行及账号: 中行261107444081

合电动葫芦

备注



收款人: 曹亚会

复核: 吉堂彬

开票人: 李晓利

领货人: 李晓利

第二联: 发票联 购货方记账凭证



4100121620

河南增值税普通发票

No 02461836

4100121620
02461836

开票日期: 2013年06月01日

校验码 55857 71140 15390 21716

名称: 恩来恩黔高速公路第三合同段湖北湖桥项目经营部

纳税人识别号:

地址、电话:

开户行及账号:

货物或应税劳务名称

龙门吊

规格型号

MG30T/24-3M

单位

台

数量

0.4

单价

241545.84316

金额

96618.96

税率

17%

税额

16425.16

1/68+33*220<85/578>54*8-84>
421*/41*/+*43>/4*76+3+8<891
6621<-4**75*066+/30239/*4*8.
-84>421*/41*/+*0>45/047<297

合计

¥ 96618.96

(小写)

¥ 16425.16

¥ 113043.48

价税合计(大写) 壹拾壹万叁仟零肆拾叁圆肆角捌分

销货单位名称: 河南江河起重重工有限公司

纳税人识别号: 410182692180822

地址、电话: 郑州市王村镇瓜各陶号(塔湾高速上桥站南600米路西) 85215112

开户行及账号: 建设银行开封区支行 41001502010050249253

收款人: 刘英

复核: 李占红

开票人: 刘英



第二联: 发货联 购货方记账凭证

4100121620
No 02461837

开票日期: 2013年06月01日

河南增值税普通发票

4100121620



校验码 70640 10723 03033 38591

名称: 恩来恩黔高速公路第三合同段湖北桐桥项目经理部

纳税人识别号:
地址、电话:
开户行及账号:

货物或应税劳务名称
龙门吊

密 码 区	单 价	金 额	税 率	税 额
5<3*4443>4699-9>40<96+099<5 9>4/47954-3+0<1671>536>3*9 >585+8182023/00/*/4801*06+0 99<59>4/47954-3<*168+40-4-1	0.4 241545.87507	96618.35	7%	16425.11
合 计		¥ 96618.35		¥ 16425.11
价税合计(大写)		(小写) 13043.47		



名称: 河南江河中起重工有限公司
纳税人识别号: 410182692180822
地址、电话: 郑州市王村镇惠化街(注: 惠化街1600米路西) 88216112
开户行及账号: 建设银行王陵区支行 41001503010050248983

收款人: 刘英
复核: 李占红
开票人: 刘英

国家税务总局 (2011) 692号武汉新文普据印刷有限公司

河南增值税普通发票

No 01635007

4100114620

4100114620
01635007

开票日期: 2013年05月26日



校验码 62906 80482 26736 25163

名称: 惠来惠新高速公路第三合同段湖北路桥项目经理部
 纳税人识别号:
 地址、电话:
 开户行及账号:

货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
龙门吊	MCS07/24-6M	台	0.4	341545.89316	96618.06	17%	16425.1
合 计					392618.16		66425.1
价税合计(大写)					壹拾肆万叁仟零肆拾叁圆肆角捌分		

销货单位名称: 河南江河起重重工有限公司
 纳税人识别号: 410182692180822
 地址、电话: 郑州市王村镇展念路号 华夏高速上街站南600米路西) 85216111注
 开户行及账号: 建设银行开发区支行 2015060100050240883

收款人: 李占红
 复核: 刘英
 开票人: 刘英
 销货单位: (章)



第二联: 发票联 购货方记账凭证

国家税务总局 [2011] 318号武汉新文票据印刷有限公司

河南增值税普通发票

No 01635006

4100114620

4100114620
01635006

开票日期: 2013年05月26日

校验码 73459 23843 35018 13057

名称: 恩来恩黔高速公路第三合同段湖北湖桥项目经理部
纳税人识别号:
地址、电话:
开户行及账号:

货物或应税劳务名称
龙门吊

第二联: 发票联 购货方记账凭证

规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
M330T/24-3M	台	0.4	241545.89316	96618.36	17%	16425.17
合计						¥ 16425.17
价税合计(大写)						¥ 113043.48

名称: 河南江柯起重工程有限公司
纳税人识别号: 410182692180822
地址、电话: 郑州市王村豫昆公路1号(连霍高速上街站南800米路西) 88216111
开户行及账号: 建设银行开发区支行 41001500010050249883

名称: 河南江柯起重工程有限公司
纳税人识别号: 410182692180822
地址、电话: 郑州市王村豫昆公路1号(连霍高速上街站南800米路西) 88216111
开户行及账号: 建设银行开发区支行 41001500010050249883

收款人: 刘英
复核: 李占红
开票人: 关英

销货单位: (章)



河南增值税普通发票

4100114620

No 01635008

4100114620

01635008

开票日期: 2013年05月26日



校验码 57186 90729 20631 23346

名称: 恩莱恩跨高速公路第三合同段湖北路桥项目经理部
 纳税人识别号:
 地址、电话:
 开户行及账号:

规格型号 M080T/24-3M

单位 台

数量 0.4

单价 241545.89316

金额 96618.96

税率 17%

税额 16425.17

第二联: 发票联 购货方记账凭证

5/<4>5-*781->877-4*5164-7*9
 87>007/36122/48*+-7904+*<4<
 /<94+ -*091/*5*7>+<+0>5<*164
 -7*987>007/361261>05686/11/

货物或应税劳务名称
 龙门吊

规格型号
 M080T/24-3M

单位
 台

数量
 0.4

单价
 241545.89316

金额
 96618.96

税率
 17%

税额
 16425.17

第二联: 发票联 购货方记账凭证

合计

价税合计(大写)

壹拾壹万叁仟零肆拾叁圆肆角捌分

(大写)

¥ 113043.48

名称: 河南江河中越重工有限公司
 纳税人识别号: 410182692180822
 地址、电话: 荥阳市王村镇昆仑路号(豫通国际上街站南500米路西) 83216111注
 开户行及账号: 建设银行开发区支行 41001502010050349883

各

备注



收款人: 李占红

复核:

刘英

开票人:

刘英

开票单位: (章)

福建增值税专用发票

3500103650

No 02193618

开票日期: 2011年11月02日

校验码 67875 91558 23614 19795

名称: 湖北省路桥集团有限公司

纳税人识别号:

地址、电话:

开户行及账号:

密码区
36<-203<3/25>28>4<-88
>7055<9171>68*2/9+21-
65-1416791-71949766/9
*05//3+6956-<</>3>>+

加密版本:01
3500103650
02193618

货物或应税劳务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
混凝土搅拌站	HZ360	套	1	558974.3589	558974.36	17%	95025.64
合计					¥ 558974.36		¥ 95025.64

价税合计(大写) 陆拾伍万肆仟圆整 (小写) ¥ 654000.00

销货单位名称	重庆市三隆重工实业有限公司	备注
纳税人识别号	350583743822128	
地址、电话	南岸区霞美镇埔当村 86753666	
开户行及账号	兴业银行南岸市支行 156300100100052418	



收款人: 何金兰 开票人: 何金兰 销货单位: (章)

第二联: 发票联 购货方记账凭证

目标是什?

改革。此次修订
创新型条款为?
扩大财产保
车险条款费率

哪些因素影响? 最终保费浮动系数如何计算?

5 "NCD (即无赔款
连续相乘的折扣
次交通违法行为

次数对保费的

投保查询时间
通过车险信息平台
没有赔款记录将

0.5折	无赔
60	
70	
85	
90	意外
95	平安

对接承保平台出单
浮动方案。

收前已投保的

重出。这样会
时间是否大于6个月
约定赔付3%退保手续费。



LJXBMCHE9BT073618

武汉市公安局

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码
Plate No. 鄂AP3991

车辆类型
Vehicle Type 中型普通客车

所有人
Owner 湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

住址
Address 武汉经济技术开发区东风大道36号

使用性质
Use Character 非营运 品牌型号 江铃全顺牌JX6593D-M

车辆识别代号
VIN LJXBMCHD9BT073618

发动机号码
Engine No. B7104741

注册日期
Register Date 2011-08-30 发证日期
Issue Date 2019-01-23

湖北省武汉市公安局交通管理局

鄂AP3991

号牌号码

档案编号

420101798105

17人

核定载人数

3800kg

总质量

2420kg

整备质量

核定载质量

5968×1974×2269mm

外形尺寸

准牵引总质量

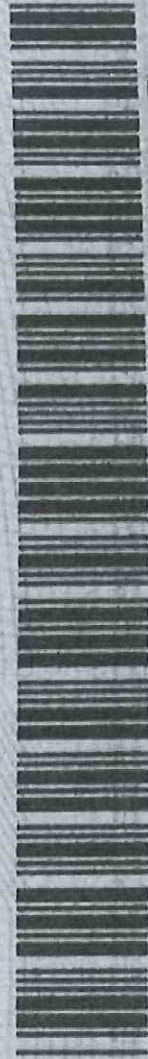
强制报废期止: 2031-08-30

备注

检验有效期至2019年08月鄂A(01)

检验记录

柴油



* 4 2 4 0 0 1 7 3 9 9 7 2 5 *

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 鄂AD5E57 车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车

所有人 Owner 湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

住址 Address 湖北省武汉市经济技术开发区东风大道36号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 丰田牌SCT6491

湖北省武汉 车辆识别代号 VIN LFMGJ27247S018558

市公安局 发动机号码 Engine No. 5421990

交通管理局 注册日期 Register Date 2007-04-28 发证日期 Issue Date 2018-12-24

号牌号码 鄂AD5E57 档案编号 A10010157826

核定载人数 8人 总质量 2850kg

整备质量 2130kg 核定载质量

外廓尺寸 4970×1875×1905mm 准牵引总质量

备注

检验记录 检验有效期至2019年04月鄂A(01)

汽油



4290017371416



扫描全能王 创建

委托人承诺函

坤元资产评估有限公司：

因湖北省路桥集团有限公司拟转让湖北省路桥集团市政建设工程有限公司股权，为此我公司委托坤元资产评估有限公司对湖北省路桥集团市政建设工程有限公司的股东全部权益价值进行评估。为确保评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，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；
2. 委托评估的资产范围与本次经济行为涉及的资产范围一致，不重复不遗漏；
3. 所提供的资料真实、准确、完整，有关重大事项充分揭示；
4. 不干预评估机构和评估人员独立客观公正执业；
5. 接受评估行政主管部门的监督检查。

委托人：湖北省路桥集团有限公司

企业负责人：



二〇二〇年五月二日

被评估单位承诺函

坤元资产评估有限公司：

因湖北省路桥集团有限公司拟转让湖北省路桥集团市政建设工程有限公司股权，为此需要对该经济行为涉及的湖北省路桥集团市政建设工程有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
2. 委托评估的资产范围与本次经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
3. 所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整，有关重大事项充分揭示；
4. 纳入评估范围的资产权属明晰，所提供的资产权属证明文件合法有效；
5. 所提供的公司生产经营管理等资料是客观、真实、完整、合理的；
6. 截至评估基准日，湖北省路桥集团市政建设工程有限公司无与评估对象有关的资产抵押、质押、未决诉讼等或有事项及租赁事项；
7. 湖北省路桥集团市政建设工程有限公司不存在评估基准日至评估报告完成日所发生的涉及上述评估对象的期后事项；
8. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正执业；
9. 接受评估行政主管部门的监督检查。

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

企业负责人：



2020年 5 月 2 日

资产评估师承诺函

湖北省路桥集团有限公司：

受你公司的委托，我们对你公司拟转让湖北省路桥集团市政建设工程有限公司股权涉及的股东全部权益价值，以 2019 年 12 月 31 日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师：

胡晶



王刚



二〇二〇年五月二日

杭州市财政局

杭财资备案[2018]1号

备案公告

坤元资产评估有限公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部第86号令）、《浙江省资产评估机构财政监督管理实施办法》（浙财企〔2017〕92号）的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为坤元资产评估有限公司，组织形式为有限责任公司。

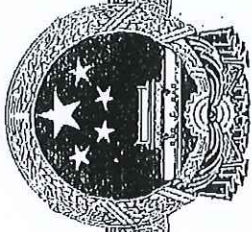
二、法定代表人为俞华开。

三、资产评估机构的股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。



— 1 —



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300001429116867 (1/1)

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



名称 坤元资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 俞华开

经营范围 资产评估及有关咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 壹仟万元整

成立日期 2000年03月01日

营业期限 2000年03月01日至长期

住所 杭州市西溪路128号901室

登记机关

2019





资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：胡晶

性别：女

登记编号：42190046

单位名称：坤元资产评估有限公司
湖北分公司

初次执业登记日期：2019-04-28

年检信息：2019年登记

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：胡晶

本人印鉴：
资产评估师
胡晶
42190046



(扫描二维码，查询评估师信息)



打印日期：2019-05-05



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：王刚

性别：男

登记编号：42000449

单位名称：坤元资产评估有限公司
湖北分公司



初次登记时间：2000-08-31

年检信息：通过（2018-04-16）



（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：2019-01-10

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>

索引号:

资产评估委托合同

编号: (H-HB20-000003)

甲方(委托人): 湖北省路桥集团有限公司

乙方(受托人): 坤元资产评估有限公司湖北分公司

甲方拟转让湖北省路桥集团市政建设工程有限公司的股权,需要对湖北省路桥集团市政建设工程有限公司股东全部权益价值进行资产评估,委托乙方作为资产评估机构,乙方同意接受甲方的委托。根据《中华人民共和国资产评估法》、《中华人民共和国合同法》、《资产评估基本准则》及《资产评估执业准则—资产评估委托合同》等的规定,为明确双方的权利和义务,经甲乙双方友好协商,订立本资产评估委托合同。

一、评估目的: 本次评估目的是为湖北省路桥集团有限公司拟转让湖北省路桥集团市政建设工程有限公司的股权,提供价值参考依据。

二、价值类型: 根据评估目的,本资产评估项目的价值类型为: 市场价值。

三、评估对象和评估范围:

评估对象为: 湖北省路桥集团市政建设工程有限公司股东全部权益价值。

评估范围包括: 湖北省路桥集团市政建设工程有限公司评估基准日经审计后的相关资产及负债。

四、评估基准日: 2019年12月31日。

五、评估报告使用范围

1. 资产评估报告使用人: 评估报告仅供甲方和法律、行政法规规定的使用人使用,任何机构和个人不能由于得到评估报告而成为资产评估报告的使用人。
2. 用途: 委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用目的及用途使用资产评估报告。
3. 评估结论的使用有效期: 本次评估结论的使用有效期是一年,即从 2019年12月31日至2020年12月30日止。资产评估报告使用人应在评估结论使用有效期内使用资产评估报告。如果有效期内资产状况或外部市场状况发生重大变化,委托人应当重新委托评估。

4. 未经甲方书面许可，资产评估机构及其资产评估师和其他资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开，法律、行政法规另有规定的除外。

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

6. 资产评估报告使用人违反前述约定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师和其他资产评估专业人员不承担责任。

六、评估工作完成期限：根据资产评估工作的时间安排，甲方应及时完成有关资产评估的批准手续和资产清查工作，并提供乙方评估所需的资产清查评估申报表、权属证明、预测资料及其他相关资料。乙方收到甲方提供的全部资料后及时完成甲方委托的评估工作，并出具征求意见稿征求甲方意见，在获取甲方意见后，乙方向甲方提交正式《资产评估报告》。若甲方不能及时提供资料，乙方提交报告的时间可以顺延。

七、乙方应指派资产评估师和其他资产评估专业人员承办该项业务，以确保评估工作按期完成；甲方对乙方评估人员中涉及与甲方有利害关系的人员有权要求其回避。

八、评估服务费及支付方式

1. 根据国家有关规定及此次评估的特定目的及本项目评估工作的繁简程度，甲乙双方协商本次资产评估服务费为_____元（大写：_____）。

2. 支付方式：本约定书经双方签章后三个工作日内，由甲方向乙方支付评估服务费的 50%；在提交评估报告后三个工作日内，由甲方向乙方支付剩余收费额。

乙方开票相关信息：

抬头：坤元资产评估有限公司湖北分公司

纳税人识别号（税号）：91420106074462718J

地址、电话：武昌区紫阳东路 77 号梅苑小区二期 1 号楼 A 座 9 层 1 号 908 室
027-87719616

开户行及账号：中国银行武汉水果湖支行 5612 6511 0445

九、评估报告提交期限及方式

在评估工作完成时出具《资产评估报告》肆份，其中乙方留档一份，其余提交甲方。具体提交方式可根据需要，采用由乙方采用快件投递方式送达甲方。

十、甲方的义务

1. 为乙方及其资产评估专业人员开展资产评估业务提供必要的工作条件和协助。
2. 根据资产评估业务需要，负责乙方及其资产评估专业人员与其他相关当事人之间的协调。
3. 依法提供资产评估业务需要的资料并保证甲方及其资产占有方提供资料的真实性、完整性、合法性，恰当使用资产评估报告是甲方的责任；甲方应当对其提供的资产评估明细表及其他重要资料的真实性、完整性、合法性进行确认，确认方式包括签字、盖章或者法律允许的其他方式；甲方如果拒绝提供或者不如实提供开展资产评估业务所需的权属证明、财务会计信息、预测资料或者其他相关资料的，乙方有权拒绝履行资产评估委托合同。
4. 按约定支付评估服务费。

十一、乙方的义务

1. 遵守相关法律、行政法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析和估算并出具资产评估报告，是乙方及其资产评估专业人员的责任。
2. 乙方有义务指派专人指导甲方人员，进行资产清查、编制资产清查评估申报表、搜集有关评估资料，并应作好与其他中介机构的协调工作。
3. 在甲方使用评估报告过程中，提供与本评估项目相关的说明、解释等服务。
4. 遵守职业道德，对甲方提供的内部资料和评估结论，负有保密义务。

十二、评估委托合同的解除

1. 甲方提前终止资产评估业务、解除资产评估委托合同的，甲方应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。
2. 甲方要求出具虚假资产评估报告或者有其他非法干预评估结论情形的，乙方有权单方解除资产评估委托合同。资产评估委托合同解除后，甲方应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。
3. 因甲方原因导致资产评估程序受限，最终导致乙方无法履行资产评估委托合同，乙方可以单方解除资产评估委托合同。资产评估委托合同解除后，甲方应当按照已经开展资产评估业务的时间、进度，或者已经完成的工作量支付相应的评估服务费。

十三、违约责任：由于一方不履行约定义务或者履行义务不符合约定的，在履行义务或者采取补救措施后，对方还有损失的，应当赔偿损失。资产评估委托合同当事人因不可抗力无法履行资产评估委托合同的，根据不可抗力的影响，部分或者全部免除责任，法律另有规定的除外。

十四、在资产评估委托合同履行过程中产生争议时，双方约定由合同订立地的仲裁机构仲裁解决。

十五、本委托合同订立后，甲乙双方发现相关事项存在遗漏、约定不明确，或者在合同履行中约定内容发生变化的，乙方可以要求与甲方订立补充合同或者重新订立资产评估委托合同，或者以法律允许的其他方式对资产评估委托合同的相关条款进行变更。

十六、评估委托合同的有效期限：本评估委托合同经甲乙双方公司印章后生效，约定事项全部完成后失效。

十七、本评估委托合同一式贰份，甲乙双方各壹份。

十八、其他约定事项：无。

甲方：湖北省路桥集团有限公司 乙方：坤元资产评估有限公司湖北分公司

法定代表人：刘祖雄 法定代表人：刘道奇

(被授权人)：_____ (被授权人)：_____

电话：027-84555974 电话：027-87719616

传真：_____ 传真：_____

地址：武汉市经济技术开发区东风大道 38 号 地址：武昌区紫阳东路 77 号伟鹏大厦 908

邮编：430056 邮编：430060

2020 年 4 月 6 日

2020 年 4 月 6 日

签约地点：武汉

资产评估结果汇总表

评估基准日：2019年12月31日

评估结果使用有效期至：2020年12月30日

表1

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

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
一、流动资产	19,237.35	19,302.34	64.99	0.34
二、非流动资产	345.46	356.36	10.90	3.16
其中：长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	154.54	225.63	71.09	46.00
固定资产清理	190.92	130.73	(60.19)	(31.53)
在建工程				
无形资产				
其中：无形资产——土地使用权				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
资产总计	19,582.81	19,658.70	75.89	0.39
三、流动负债	10,204.60	10,204.60		
四、非流动负债				
其中：递延所得税负债				
负债合计	10,204.60	10,204.60		
股东权益合计	9,378.21	9,454.10	75.89	0.81

评估机构：坤元资产评估有限公司



资产评估结果汇总表

评估基准日：2019年12月31日

评估结果使用有效期至：2020年12月30日

表1

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

项 目	账面价值		评估价值	增减值	增值率%
	A	B			
一、流动资产	192,373,497.84	193,023,404.97	649,907.13		0.34
二、非流动资产	3,454,562.69	3,563,611.75	109,049.06		3.16
其中：长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	1,545,369.86	2,256,280.00	710,910.14		46.00
固定资产清理	1,909,192.83	1,307,331.75	(601,861.08)		(31.52)
在建工程					
无形资产					
其中：无形资产——土地使用权					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
资产总计	195,828,060.53	196,587,016.72	758,956.19		0.39
三、流动负债	102,045,963.87	102,045,963.87			
四、非流动负债					
其中：递延所得税负债					
负债合计	102,045,963.87	102,045,963.87			
股东权益合计	93,782,096.66	94,541,052.85	758,956.19		0.81

评估机构：坤元资产评估有限公司



资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表2

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	一、流动资产				
2	货币资金	32,084,979.51	32,084,979.51		
3	交易性金融资产				
4	应收票据				
5	应收账款	178,679.62	178,679.62		
6	预付款项	12,100.00	12,100.00		
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款	81,947,706.27	81,947,706.27		
10	存货	75,478,997.36	76,128,904.49	649,907.13	0.86
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产	2,671,035.08	2,671,035.08		
13	流动资产合计	192,373,497.84	193,023,404.97	649,907.13	0.34
14					
15	二、非流动资产				
16	可供出售金融资产				
17	持有至到期投资				
18	长期应收款				
19	长期股权投资				
20	投资性房地产				
21	固定资产	1,545,369.86	2,256,280.00	710,910.14	46.00
22	在建工程				
23	工程物资				
24	固定资产清理	1,909,192.83	1,307,331.75	(601,861.08)	(31.52)
25	未担保余值				
26	生物性资产				
27	油气资产				
28	无形资产				
29	开发支出				
30	商誉				
31	长期待摊费用				
32	递延所得税资产				
33	其他非流动资产				
34	非流动资产合计	3,454,562.69	3,563,611.75	109,049.06	3.16
35	三、资产总计	195,828,060.53	196,587,016.72	758,956.19	0.39

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表2

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
36	四、流动负债				
37	短期借款				
38	交易性金融负债				
39	应付票据				
40	应付账款	96,868,365.97	96,868,365.97		
41	预收款项	6,218,409.36	6,218,409.36		
42	应付职工薪酬				
43	应交税费	(1,234,309.83)	(1,234,309.83)		
44	应付利息				
45	应付股利				
46	其他应付款	193,498.37	193,498.37		
47	一年内到期的非流动负债				
48	其他流动负债				
49	流动负债小计	102,045,963.87	102,045,963.87		
50					
51	五、非流动负债				
52	长期借款				
53	应付债券				
54	长期应付款				
55	专项应付款				
56	预计负债				
57	递延所得税负债				
58	其他非流动负债				
59	非流动负债小计				
60	六、负债合计	102,045,963.87	102,045,963.87		
61					
62	七、股东权益合计	93,782,096.66	94,541,052.85	758,956.19	0.81

评估机构：坤元资产评估有限公司



流动资产评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表3

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司		金额单位：人民币元			
编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-1	货币资金	32,084,979.51	32,084,979.51		
3-2	交易性金融资产				
3-3	应收票据余额				
3-3	减：坏账准备				
3-4	应收账款余额	182,158.85	178,679.62	(3,479.23)	(1.91)
3-4	减：坏账准备	3,479.23		(3,479.23)	(100.00)
3-5	预付款项余额	178,679.62	178,679.62		
3-5	减：坏账准备	12,100.00	12,100.00		
3-6	预付款项	12,100.00	12,100.00		
3-7	应收利息				
3-8	其他应收款余额	81,949,706.27	81,947,706.27	(2,000.00)	(0.00)
3-8	减：坏账准备	2,000.00		(2,000.00)	(100.00)
3-9	存货余额	75,478,997.36	76,128,904.49	649,907.13	0.86
3-9	减：存货跌价准备				
3-10	存贷	75,478,997.36	76,128,904.49	649,907.13	0.86
3-11	一年内到期的非流动资产				
3-11	其他流动资产	2,671,035.08	2,671,035.08		
3	流动资产合计	192,373,497.84	193,023,404.97	649,907.13	0.34

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

货币资金——银行存款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-1-2

金额单位：人民币元

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

序号	开户银行	账号	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	中国建设银行武汉经济技术开发区支行	42001258136053005469	人民币	1,659,663.98	1,659,663.98			
2	中国农业银行股份有限公司房县支行	17218801040018128	人民币	30,425,315.53	30,425,315.53			
3	中国银行股份有限公司房县支行	554775599221	人民币	0.00	0.00			
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
合 计				32,084,979.51	32,084,979.51			

被评估单位填表人员：秦琦
填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

应收账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-4

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

金额单位：人民币元											
序号	欠款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注	
1	武汉长江国际高尔夫俱乐部有限公司	应收工程计量款	2019年1月	1-2年	人民币	182,158.85	182,158.85				
2	预估坏账损失						(3,479.23)				
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
应收账款余额合计						182,158.85	178,679.62				
减：坏账准备						3,479.23					
应收账款净额合计						178,679.62	178,679.62				

被评估单位填表人员：秦琦
填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

预付款项评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-5
金额单位：人民币元

序号	收款单位名称(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	中国电信股份有限公司武汉分公司	通讯费预存费	2019年12月	1年内	人民币	3,000.00	3,000.00			
2	武汉登途户外运动有限公司	三八拓展运动预付款	2019年3月	1-2年	人民币	9,100.00	9,100.00			
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
预付款项余额合计						12,100.00	12,100.00			
减：坏账准备										
预付款项净额合计						12,100.00	12,100.00			

被评估单位填表人员：秦琦
填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

其他应收款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-8
金额单位：人民币元

序号	欠款单位名称	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	崇阳县综合招标投标中心	投标保证金	2011年4月	5年以上	人民币	100,000.00	100,000.00			
2	湖北省路桥集团有限公司	垫付款	2019年12月	1年以内	人民币	11,961.89	11,961.89			
3	湖北省路桥集团有限公司华中农高区市政工程项目部	垫付款	2019年12月	1年以内	人民币	108,321.32	108,321.32			
4	湖北省路桥集团有限公司梧桐湖新区工程项目部	垫付款	2019年12月	1年以内	人民币	46,250.51	46,250.51			
5	湖北省路桥集团有限公司梁子湖环湖通村（防汛）道路工程一标段项目经理部	垫付款	2019年12月	1年以内	人民币	4,583.64	4,583.64			
6	湖北省路桥集团有限公司兴源劳务服务有限公司	垫付款	2019年12月	1年以内	人民币	(1,411.09)	(1,411.09)			
7	湖北省路桥集团有限公司	资金归集	2019年12月	1年以内	人民币	81,680,000.00	81,680,000.00			
8	预估坏账损失						(2,000.00)			
9										
10										
11										
12										
其他应收款余额合计						81,949,706.27	81,947,706.27			
减：坏账准备						2,000.00				
其他应收款净额合计						81,947,706.27	81,947,706.27			

被评估单位填表人员：秦琦
填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

存货评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表3-9

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
3-9-1	材料采购(在途物资)				
3-9-2	原材料余额				
3-9-2	减：跌价准备				
3-9-2	原材料				
3-9-3	库存商品余额				
3-9-3	减：跌价准备				
3-9-3	库存商品				
3-9-4	发出商品余额				
3-9-4	减：跌价准备				
3-9-4	发出商品				
3-9-5	委托加工物资余额				
3-9-5	减：跌价准备				
3-9-5	委托加工物资				
3-9-6-1	在库周转材料余额				
3-9-6-1	减：跌价准备				
3-9-6-1	在库周转材料				
3-9-6-2	在用周转材料余额				
3-9-6-2	减：跌价准备				
3-9-6-2	在用周转材料				
3-9-7	在产品余额				
3-9-7	减：跌价准备				
3-9-7	在产品				
3-9-8	消耗性生物资产余额				
3-9-8	减：跌价准备				
3-9-8	消耗性生物资产				
3-9-9	开发产品余额	75,478,997.36	76,128,904.49	649,907.13	0.86
3-9-9	减：跌价准备				
3-9-9	开发产品	75,478,997.36	76,128,904.49	649,907.13	0.86
3-9-10	房产开发成本余额				
3-9-10	减：跌价准备				
3-9-10	房产开发成本				
3-9	存货账面余额小计	75,478,997.36	76,128,904.49	649,907.13	0.86
3-9	减：存货跌价准备				
3-9	存货净额小计	75,478,997.36	76,128,904.49	649,907.13	0.86

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

存货——开发产品评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-9-9

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司		金额单位：人民币元					
序号	项目名称	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	房县PPP项目	人民币	75,040,909.91	75,650,615.46	609,705.55	0.81	
2	市政公司自行承接零星项目	人民币	438,087.45	478,289.03	40,201.58	9.18	
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
开发产品余额合计			75,478,997.36	76,128,904.49	649,907.13	0.86	
减：存货跌价准备							
开发产品净额合计			75,478,997.36	76,128,904.49	649,907.13	0.86	

被评估单位填表人员：秦琦
填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

其他流动资产评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表3-11
金额单位：人民币元

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

序号	户名(结算对象)	业务内容	发生日期	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	武汉市经济技术开发区国家税务局	增值税	2019年12月	人民币	1,975,111.67	1,975,111.67			
2	武汉市经济技术开发区国家税务局	企业所得税所得税	2019年12月	人民币	695,923.41	695,923.41			
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
合 计					2,671,035.08	2,671,035.08			

被评估单位填表人员：秦琦
填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表4

被评估单位	湖北省路桥集团市政建设工程有限公司			金额单位：人民币元	
编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
4-1	可供出售金融资产				
4-2	持有至到期投资				
4-3	长期应收款				
4-4	长期股权投资				
4-5	投资性房地产				
4-6	固定资产	1,545,369.86	2,256,280.00	710,910.14	46.00
	其中：建筑物类固定资产				
	设备类固定资产	1,545,369.86	2,256,280.00	710,910.14	46.00
	土地				
4-7	在建工程				
4-8	工程物资				
4-9	固定资产清理				
4-10	生产性生物资产	1,909,192.83	1,307,331.75	(601,861.08)	(31.52)
4-11	油气资产				
4-12	无形资产				
4-12-1	其中：土地使用权				
4-12-2	采矿权				
4-12-3	其他无形资产				
4-13	开发支出				
4-14	商誉				
4-15	长期待摊费用				
4-16	递延所得税资产				
4-17	其他非流动资产				
4	非流动资产合计	3,454,562.69	3,563,611.75	109,049.06	3.16

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

固定资产评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

表4-6

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	建筑物类固定资产合计								
4-6-1	固定资产——房屋建筑物								
4-6-2	固定资产——构筑物及其他辅助设施								
4-6-3	固定资产——管道及沟槽								
	设备类固定资产合计	15,094,156.73	1,545,369.86	12,713,890.00	2,256,280.00	(2,380,266.73)	710,910.14	(15.77)	46.00
4-6-4	固定资产——机器设备	8,990,045.39	1,305,202.89	7,371,850.00	1,376,320.00	(1,618,195.39)	71,117.11	(18.00)	5.45
4-6-5	固定资产——车辆	6,104,111.34	240,166.97	5,342,040.00	879,960.00	(762,071.34)	639,793.03	(12.48)	266.40
4-6-6	固定资产——电子设备								
4-6-7	固定资产——土地								
	固定资产合计	15,094,156.73	1,545,369.86	12,713,890.00	2,256,280.00	(2,380,266.73)	710,910.14	(15.77)	46.00
	减：固定资产减值准备								
	固定资产		1,545,369.86		2,256,280.00				

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

固定资产-机器设备评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

被评估单位：湖北省路桥集团有限公司市政建设工程有限公司
 评估基准日：2019年12月31日
 金额单位：人民币元

序号	设备名称	存放地点	设备编号	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		评估增减值		备注	
										原值	净值	原值	成新率%	增值	增值率%		
1	门式电动起重机械	王夏七桥	02020007	MH10T-20M	河南省大方重型机器有限公司	台	2	2011年11月	2011年11月	269,600.00	58,219.45	145,140.00	32	46,440.00	(11,779.45)	(20.23)	
2	龙门吊	王夏七桥	02020008	MGS0T724-8M	河南江河中起重工程有限公司	台	1	2013年8月	2013年8月	282,608.69	107,857.77	247,790.00	36	89,200.00	(18,667.77)	(17.31)	
3	龙门吊	王夏七桥	02020009	MGS0T724-8M	河南江河中起重工程有限公司	台	1	2013年8月	2013年8月	282,608.70	107,857.78	247,790.00	36	89,200.00	(18,667.78)	(17.31)	
4	混凝土搅拌机	设备公司	02020021	三隆HZS60	泉州市三隆重工实业有限公司	台	1	2011年11月	2011年11月	654,000.00	141,230.62	513,270.00	18	92,390.00	(48,840.62)	(34.58)	
5	混凝土搅拌机	设备公司	02020023	东精HZS-60	泉州市东精工程机械有限公司	台	1	2012年1月	2012年1月	676,000.00	151,445.44	513,270.00	20	102,650.00	(48,795.44)	(32.22)	
6	混凝土拖泵	设备公司	02020024	三一	伍文到(个人)	台	1	2012年12月	2012年12月	475,000.00	152,487.88	405,980.00	29	117,730.00	(54,757.88)	(22.79)	
7	压路机	宜鄂一桥	02020035	HDD120V	维特根机械(廊坊)有限公司	台	1	2006年12月	2006年12月	970,000.00	29,100.00	829,060.00	15	124,360.00	95,260.00	327.35	
8	稳定土搅拌机	设备公司	02020037	三隆MVCB300	泉州市三隆重工实业有限公司	台	1	2007年12月	2007年12月	826,000.00	24,750.00	663,720.00	15	95,560.00	74,780.00	301.78	
9	压路机	设备公司	02020039	徐工XP302	武汉市威特工程机械有限公司	台	1	2009年8月	2009年8月	363,000.00	10,890.00	310,260.00	15	46,540.00	35,650.00	327.56	
10	水泥稳定土摊铺机	设备公司	02020041	WTD7501	鼎盛天工工程机械销售有限公司	台	1	2010年7月	2010年7月	1,175,000.00	101,772.48	1,004,270.00	15	150,640.00	48,867.52	48.02	
11	水泥稳定土摊铺机	设备公司	02020042	WTD7501	鼎盛天工工程机械销售有限公司	台	1	2010年7月	2010年7月	1,175,000.00	101,772.48	1,004,270.00	15	150,640.00	48,867.52	48.02	
12	稳定土搅拌机	设备公司	02020045	岳普MVB600I	泰安岳普岳普机械有限公司	台	1	2010年7月	2010年7月	1,011,728.00	188,506.21	864,730.00	15	129,710.00	(58,596.21)	(31.12)	
13	加油车	宜鄂项目	02020047	楚胜牌CSC9061GY3	湖北华胜专用汽车销售有限公司	辆	1	2013年12月	2013年12月	71,500.00	29,889.04	102,740.00	24	24,660.00	(5,229.04)	(17.49)	
14	发电机组	荆州东高	02020069	250KW	(集团控股)	台	1	2005年9月	2005年9月	188,000.00	5,640.00	123,890.00	15	18,580.00	12,940.00	229.43	
15	发电机组	设备公司	02020080	200KW	康明斯	台	1	2008年8月	2008年8月	170,000.00	5,100.00	106,200.00	15	15,930.00	10,830.00	212.35	
16	电子汽车衡	设备公司	02020081	80T	武汉市东西湖区力衡器销售服务部	台	1	2009年7月	2009年7月	62,000.00	1,860.00	41,330.00	15	6,200.00	4,340.00	233.33	
17	发电机组	设备公司	02020082	黎明250KW	江苏黎明发电设备有限公司	台	1	2010年6月	2010年6月	160,000.00	12,565.13	123,890.00	15	18,580.00	6,014.82	47.87	
18	发电机组	设备公司	02020083	300KW	武汉鑫晋发电设备有限公司	台	1	2013年12月	2013年12月	98,000.00	40,966.64	75,750.00	39	29,540.00	(11,426.64)	(27.89)	
19	电子汽车衡	设备公司	02020102	SCS-100T (3*1.6m)	武汉市黄陂区远大衡器经营部	台	1	2013年12月	2013年12月	80,000.00	33,441.92	48,500.00	49	23,770.00	(9,671.92)	(28.92)	
20	固定资产-机器设备合计						20			8,990,045.39	1,305,202.89	7,371,850.00		1,376,320.00	71,117.11	5.45	
	减：减值准备										0.00			0.00			
	固定资产-机器设备净额						20			1,305,202.89				1,376,320.00	71,117.11	5.45	

被评估单位项目负责人：秦琦
 填表时间：2020年4月8日
 评估人员：胡品、谭川、秦宁

固定资产-车辆评估明细表

评估基准日: 2019年12月31日

被评估单位: 湖北省路桥集团有限公司

金额单位: 人民币元

序号	车辆 牌号	车辆名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置 日期	启用 日期	已行驶 里程	账面价值		评估价值		评估增减(减)值		备注	
										原值	净值	原值	成新率%	净值	增值率%		
1	鄂A2HR35	奥迪	奥迪牌FV7281FCVTG	一汽大众(奥迪)	辆	1	2011年7月	2011年7月	207,117.00	17,803.71	593,457.00	493,850.00	15	74,080.00	56,276.29	316.09	
2	鄂A2HR80	丰田	丰田牌SCT6493E4	一汽丰田	辆	1	2011年7月	2011年7月	454,800.00	22,729.74	757,658.00	589,240.00	15	88,390.00	65,660.26	288.87	
3	鄂AD5E57	丰田越野车	丰田牌SCT6491	一汽丰田	辆	1	2007年4月	2007年4月	546,000.00	18,684.35	622,818.34	491,900.00	15	73,790.00	55,105.45	294.93	
4	鄂AD9F80	丰田吉普车	陆地巡洋舰JTEBM29J340	一汽丰田	辆	1	2004年6月	2004年6月	699,404.00	13,149.39	438,313.00	424,730.00	15	63,710.00	50,560.61	384.51	
5	鄂AJ588	丰田越野车	丰田牌SCT6491	一汽丰田	辆	1	2009年4月	2009年4月	574,600.00	19,290.21	643,007.00	495,800.00	15	74,370.00	55,079.79	285.53	
6	鄂AD8W77	桑塔纳	桑塔纳牌SVW7180LED	上海大众	辆	1	2009年6月	2009年6月		2,352.75	78,423.00	76,840.00	15	11,530.00	9,177.25	390.06	无法启动
7	鄂AH5C07	猎豹汽车	猎豹牌CF6501AA	广汽长丰	辆	1	2010年4月	2010年4月	410,173.00	5,905.32	196,844.00	192,120.00	15	28,830.00	22,914.68	388.03	
8	鄂AMD696	江铃陆风	江铃牌JX6462M	陆风汽车	辆	1	2012年12月	2012年12月	272,682.00	21,344.64	141,111.00	137,870.00	29	39,980.00	18,655.36	87.31	
9	鄂A2WR77	越野车	桑林人牌JF1SH5F7	斯巴鲁汽车	辆	1	2011年1月	2011年1月	480,699.00	8,564.58	285,486.00	278,400.00	15	41,760.00	33,195.42	387.59	
10	鄂A6KP69	丰田越野车	丰田牌SCT6492E4	丰田公司	辆	1	2011年8月	2011年8月	336,617.00	17,519.46	583,982.00	491,900.00	16	78,700.00	61,180.54	349.21	
11	鄂AP9E29	皮卡车	江铃牌JX1020TCS	江铃汽车	辆	1	2011年8月	2011年8月		2,533.47	84,449.00	82,700.00	15	12,410.00	9,876.53	389.84	无法启动
12	鄂AP3F03	厢式货车	江铃牌JX5041XXYSXGA2	江铃汽车	辆	1	2011年9月	2011年9月		2,504.16	83,472.00	81,760.00	15	12,260.00	9,755.84	389.59	无法启动
13	鄂AZ3021	丰田越野车	丰田牌SCT6492E4	丰田公司	辆	1	2011年10月	2011年10月	390,650.00	16,275.51	542,317.00	477,300.00	18	85,910.00	69,634.49	427.85	
14	鄂AP3F59	厢式货车	江铃牌JX5041XXYSXGA2	江铃汽车	辆	1	2011年10月	2011年10月		2,504.16	83,472.00	81,760.00	15	12,260.00	9,755.84	389.59	无法启动
15	鄂AP3991	全顺轻客	江铃牌JX5041XXYSXGA2	江铃汽车	辆	1	2011年10月	2011年10月		2,504.16	83,472.00	81,760.00	15	12,260.00	9,755.84	389.59	无法启动
16	鄂AH5Y02	越野车	陆地巡洋舰JTEBU25J2S1830	一汽丰田	辆	1	2011年9月	2011年9月	88,541.00	5,169.00	172,300.00	168,230.00	17	28,600.00	23,431.00	453.30	
17	鄂AB9360	洒水车	陆地巡洋舰JTEBU25J2S1830	一汽丰田	辆	1	2003年9月	2003年9月	722,573.00	9,600.00	320,000.00	312,010.00	15	46,800.00	37,200.00	387.50	
18	鄂AP5013	洒水车	陆胜牌CSC5165GSS3	东风公司	辆	1	2009年11月	2009年11月		5,040.00	168,000.00	164,040.00	15	24,610.00	19,570.00	388.29	损坏了
19	鄂AA9Z59	猎豹汽车	陆胜牌CSC5162GSS3	东风公司	辆	1	2011年11月	2011年11月		6,300.00	210,000.00	204,920.00	15	30,740.00	24,440.00	387.94	无法启动
20			扬子牌YZK6481A	长丰公司	辆	1	2015年4月	2015年4月	188,678.00	42,896.32	98,800.00	96,670.00	53	51,240.00	8,343.68	19.45	
固定资产-车辆合计																	
减: 减值准备																	
固定资产-车辆净额																	
										6,104,111.34	240,166.97	5,342,040.00		879,960.00	659,793.03	266.40	
										0.00	0.00			0.00			
											240,166.97			879,960.00	659,793.03	266.40	

被评估单位填表人员: 蔡琦

填表时间: 2020年4月8日

评估人员: 胡晶、谭川、朱宁

固定资产清理评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

表4-9

金额单位：人民币元

序号	待处理资产名称	发生日期	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	发电机组	2018年8月	4,395.00	21,975.00	17,580.00	400.00	
2	发电机组	2018年8月	5,280.00	26,400.00	21,120.00	400.00	
3	全站仪	2018年8月	1,500.00	7,500.00	6,000.00	400.00	
4	全站仪	2018年8月	1,434.00	7,170.00	5,736.00	400.00	
5	测量GPS	2018年8月	5,850.00	29,250.00	23,400.00	400.00	
6	测量GPS	2018年8月	8,100.00	40,500.00	32,400.00	400.00	
7	全站仪	2018年8月	2,820.00	14,100.00	11,280.00	400.00	
8	起亚轿车鄂AD7T87	2018年8月	5,962.98	29,814.90	23,851.92	400.00	
9	皮卡货车鄂AD7N77	2018年8月	2,116.65	10,583.25	8,466.60	400.00	
10	桑塔纳鄂A33J56	2018年8月	2,387.91	11,939.55	9,551.64	400.00	
11	桑塔纳鄂AA3K95	2018年8月	2,303.91	11,519.55	9,215.64	400.00	
12	桑塔纳鄂AD8W22	2018年8月	2,352.75	11,763.75	9,411.00	400.00	
13	桑塔纳鄂AF0L55	2018年8月	2,784.00	13,920.00	11,136.00	400.00	
14	洒水车鄂AE8555	2018年8月	5,040.00	25,200.00	20,160.00	400.00	
15	塔式起重机	2018年8月	147,663.20	86,400.00	(61,263.20)	(41.49)	
16	塔式起重机	2018年8月	129,205.60	75,600.00	(53,605.60)	(41.49)	
17	塔式起重机	2018年8月	129,912.00	67,500.00	(62,412.00)	(48.04)	
18	起重机标准节	2018年8月	35,432.05	18,000.00	(17,432.05)	(49.20)	
19	塔式起重机	2018年8月	152,319.20	86,400.00	(65,919.20)	(43.28)	
20	塔式起重机	2018年8月	156,550.17	88,800.00	(67,750.17)	(43.28)	
21	搅拌机	2018年8月	31,437.80	24,600.00	(6,837.80)	(21.75)	

固定资产清理评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表4-9
金额单位：人民币元

序号	待处理资产名称	发生日期	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
22	搅拌机	2018年8月	31,437.80	24,600.00	(6,837.80)	(21.75)	
23	混凝土搅拌站	2018年8月	146,517.98	91,500.00	(55,017.98)	(37.55)	
24	钢筋笼滚焊机	2018年8月	144,993.14	64,500.00	(80,493.14)	(55.52)	
25	数控钢筋弯箍机	2018年8月	219,083.20	93,000.00	(126,083.20)	(57.55)	
26	稳定土拌合楼	2018年8月	49,887.00	67,500.00	17,613.00	35.31	
27	乳化沥青设备	2018年8月	35,567.56	42,000.00	6,432.44	18.09	
28	沥青运输车鄂AHV831	2018年8月	212,448.72	62,360.25	(150,088.47)	(70.65)	
29	压路机	2018年8月	9,908.47	39,000.00	29,091.53	293.60	
30	制砂机	2018年8月	177,026.10	78,750.00	(98,276.10)	(55.52)	
31	皮卡车鄂AP8E23	2018年8月	13,802.22	12,830.25	(971.97)	(7.04)	
32	神狐牌加油车	2018年8月	19,871.20	9,525.00	(10,346.20)	(52.07)	
33	皮卡车	2018年8月	13,802.22	12,830.25	(971.97)	(7.04)	
34							
合 计			1,909,192.83	1,307,331.75	(601,861.08)	(31.52)	

被评估单位填表人员：秦琦

填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

流动负债评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表5

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司		金额单位：人民币元			
编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
5-1	短期借款				
5-2	交易性金融负债				
5-3	应付票据				
5-4	应付账款	96,868,365.97	96,868,365.97		
5-5	预收款项	6,218,409.36	6,218,409.36		
5-6	应付职工薪酬				
5-7	应交税费	(1,234,309.83)	(1,234,309.83)		
5-8	应付利息				
5-9	应付股利				
5-10	其他应付款	193,498.37	193,498.37		
5-11	一年内到期的非流动负债				
5-12	其他流动负债				
5	流动负债合计	102,045,963.87	102,045,963.87		

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

序号	被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司	户名(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	湖北广丰宝源建设工程有限公司		应付工程款	2019年11月	1年内	人民币	60,001.05	60,001.05			
2	武汉市天粮路面工程有限公司		应付工程款	2019年2月	1年内	人民币	48,777.35	48,777.35			
3	武汉文达劳务有限责任公司		应付工程款	2019年2月	1年内	人民币	34,450.17	34,450.17			
4	武汉锦城基础工程有限公司		应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	41,814.00	41,814.00			
5	湖北畅通管业有限公司		应付购货款	2019年11月	1年内	人民币	9,503.46	9,503.46			
6	武汉恒大华建土石方工程有限公司		应付购货款	2019年2月	1年内	人民币	14,166.00	14,166.00			
7	湖北合力久盛混凝土有限公司		应付购货款	2019年11月	1年内	人民币	27,686.11	27,686.11			
8	湖北沁春园建设工程有限公司		应付购货款	2019年4月	1年内	人民币	11,733.21	11,733.21			
9	武汉市江夏区郑店街宏鑫玻璃制品厂		应付购货款	2019年11月	1年内	人民币	10,976.54	10,976.54			
10	武汉清刚土石方工程有限公司		应付购货款	2019年12月	1年内	人民币	57,281.65	57,281.65			
11	武汉绿聚生态农业有限公司		应付购货款	2019年12月	1年内	人民币	151,145.09	151,145.09			
12	湖北水驻活力建设工程有限公司		应付购货款	2019年12月	1年内	人民币	391,494.59	391,494.59			
13	武汉中凯内建设有限公司-房县东城污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	143,442.07	143,442.07			
14	湖北顺霖建设工程有限公司-野人谷集镇水厂		应付工程款	2019年9月	1年内	人民币	26,102.22	26,102.22			
15	房县盛源建材商贸有限公司-古集镇水厂		应付工程款	2018年11月	1-2年	人民币	42,454.28	42,454.28			
16	房县广厦建筑工程有限公司-房县青峰镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年1月	1年内	人民币	42,925.56	42,925.56			
17	武汉市昌宏泰建筑劳务有限公司-房县土城迎省片区污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年4月	1年内	人民币	68,560.45	68,560.45			
18	武汉市昌宏泰建筑劳务有限公司-房县土城镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年4月	1年内	人民币	110,762.17	110,762.17			
19	湖北安泰建筑工程有限公司-房县军店镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年2月	1年内	人民币	37,491.31	37,491.31			
20	湖北安泰建筑工程有限公司-房县野人谷镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年4月	1年内	人民币	190,855.65	190,855.65			
21	房县市政建设有限公司-房县青峰镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2018年12月	1年内	人民币	60,741.26	60,741.26			
22	房县市政建设有限公司-房县红塔镇(北城工业园)污水处理及管网收集系统		应付工程款	2018年12月	1年内	人民币	35,197.20	35,197.20			
23	湖北济川水利水电建筑工程有限公司-房县白鹤镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2018年12月	1年内	人民币	98,747.92	98,747.92			
24	房县兴发建筑劳务有限公司-房县九道乡污水处理及管网收集系统		应付工程款	2018年12月	1年内	人民币	43,063.65	43,063.65			
25	湖北裕源建设有限公司-房县军店镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年7月	1年内	人民币	115,695.38	115,695.38			
26	湖南保安工程有限公司湖北省分公司-房县青峰镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	17,149.38	17,149.38			
27	湖南保安工程有限公司湖北省分公司-房县军店镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	20,536.67	20,536.67			
28	湖南保安工程有限公司湖北省分公司-房县东城污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	15,690.80	15,690.80			
29	湖南保安工程有限公司湖北省分公司-房县红塔镇(北城工业园)污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	15,690.80	15,690.80			
30	湖南保安工程有限公司湖北省分公司-房县尹吉甫镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	10,743.53	10,743.53			
31	湖南保安工程有限公司湖北省分公司-房县野人谷镇污水处理及管网收集系统		应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	9,171.81	9,171.81			

金额单位：人民币元

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

序号	户名(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
32	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县土城通省片区污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	7,820.07	7,820.07			
33	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县化龙堰镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	9,297.62	9,297.62			
34	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县白鹤镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	8,849.93	8,849.93			
35	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县土城镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	8,849.93	8,849.93			
36	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县五台乡污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	7,820.07	7,820.07			
37	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县万峪河乡污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	7,956.97	7,956.97			
38	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县上翁乡污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	8,302.73	8,302.73			
39	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县沙河乡污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	8,576.53	8,576.53			
40	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县九道乡污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年8月	1年内	人民币	7,820.07	7,820.07			
41	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-房县红塔镇(北城工业园)污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	126,964.08	126,964.08			
42	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-门古集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	130,394.54	130,394.54			
43	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-土城集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	128,869.57	128,869.57			
44	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-大水集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	124,264.06	124,264.06			
45	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-野人谷集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	269,805.45	269,805.45			
46	湖南警安工程有限公司湖北省分公司-沱滩集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	252,453.81	252,453.81			

金额单位：人民币元

表5-4

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

被评估单位：湖北省路桥集团有限公司市政建设工程有限公司

评估基准日：2019年12月31日

金额单位：人民币元

序号	户名(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
47	湖南警安工程有限公司湖北分公司-万峰集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	129,891.49	129,891.49			
48	湖南警安工程有限公司湖北分公司-沙河集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	129,702.47	129,702.47			
49	湖南警安工程有限公司湖北分公司-姚坪集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	393,291.21	393,291.21			
50	湖南警安工程有限公司湖北分公司-上瓮集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	123,587.12	123,587.12			
51	湖南警安工程有限公司湖北分公司-尹吉市水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	153,652.00	153,652.00			
52	湖南警安工程有限公司湖北分公司-化龙集镇水厂(王家河)	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	293,592.65	293,592.65			
53	湖南警安工程有限公司湖北分公司-白鹤集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	127,959.57	127,959.57			
54	中资生态环保建设(湖北)有限公司-房县青峰镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年1月	1年内	人民币	5,882.07	5,882.07			
55	中资生态环保建设(湖北)有限公司-房县军店镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年1月	1年内	人民币	6,884.56	6,884.56			
56	中资生态环保建设(湖北)有限公司-房县红塔镇(北城工业园)污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年1月	1年内	人民币	7,822.48	7,822.48			
57	中资生态环保建设(湖北)有限公司-房县尹吉市镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年1月	1年内	人民币	512.60	512.60			
58	中资生态环保建设(湖北)有限公司-房县土城镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年1月	1年内	人民币	614.30	614.30			
59	中资生态环保建设(湖北)有限公司-房县化龙集镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年1月	1年内	人民币	1,197.84	1,197.84			
60	中资生态环保建设(湖北)有限公司-房县白鹤镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年1月	1年内	人民币	1,731.85	1,731.85			
61	中资生态环保建设(湖北)有限公司-房县土城镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年1月	1年内	人民币	2,364.37	2,364.37			
62	武汉欣飞达机电安装工程有限公司-房县青峰镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年4月	1年内	人民币	39,684.03	39,684.03			
63	武汉欣飞达机电安装工程有限公司-房县红塔镇(北城工业园)污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年4月	1年内	人民币	115,075.64	115,075.64			
64	武汉欣飞达机电安装工程有限公司-房县尹吉市镇污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年4月	1年内	人民币	14,881.51	14,881.51			
65	武汉欣飞达机电安装工程有限公司-房县五台乡污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年4月	1年内	人民币	14,881.51	14,881.51			
66	武汉欣飞达机电安装工程有限公司-房县万峪河乡污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年4月	1年内	人民币	14,881.51	14,881.51			
67	武汉欣飞达机电安装工程有限公司-房县沙河乡污水处理及管网收集系统	应付工程款	2019年4月	1年内	人民币	14,881.51	14,881.51			
68	宜昌市博鑫建设有限公司-白鹤集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	0.81	0.81			
69	十堰中湖建设工程有限公司-化龙集镇水厂(王家河)	应付工程款	2019年10月	1年内	人民币	15,882.61	15,882.61			
70	江苏天马环保科技有限公司-门古集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	45,000.00	45,000.00			
71	江苏天马环保科技有限公司-大木集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	45,000.00	45,000.00			
72	江苏天马环保科技有限公司-常津集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	45,000.00	45,000.00			
73	江苏天马环保科技有限公司-万峰集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	45,000.00	45,000.00			
74	江苏天马环保科技有限公司-姚坪集镇水厂	应付工程款	2019年12月	1年内	人民币	45,000.00	45,000.00			
75	湖北冠宇商贸实业有限公司	应付购货款	2019年10月	1年内	人民币	62,414.24	62,414.24			
76	武汉光谷环保科技股份有限公司	应付购货款	2019年12月	1年内	人民币	15,372.138.93	15,372.138.93			
77	武汉光谷环保科技股份有限公司	应付购货款	2019年9月	1年内	人民币	4,770,119.21	4,770,119.21			

应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-4
金额单位：人民币元

序号	被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司 户名(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
78	南阳市卧龙区荣兴发建材有限公司	应付购货款	2019年8月	1年内	人民币	(0.24)	(0.24)			
79	南阳市卧龙区荣兴发建材有限公司	应付购货款	2019年7月	1年内	人民币	17,228.54	17,228.54			
80	十堰程毅工贸有限公司	应付购货款	2018年11月	1-2年	人民币	56,595.36	56,595.36			
81	房县盛泽建材商贸	应付购货款	2018年10月	1-2年	人民币	84,222.25	84,222.25			
82	十堰市金运泰工贸有限公司	应付购货款	2018年10月	1-2年	人民币	52,837.37	52,837.37			
83	房县兴盛建材有限责任公司	应付购货款	2018年10月	1-2年	人民币	113,195.96	113,195.96			
84	房县兴盛建材有限责任公司	应付购货款	2018年10月	1-2年	人民币	18,762.50	18,762.50			
85	湖北房县居安福商砼有限责任公司	应付购货款	2018年10月	1-2年	人民币	310,926.88	310,926.88			
86	湖北十堰鼎盛商贸有限公司	应付购货款	2018年10月	1-2年	人民币	101,966.37	101,966.37			
87	房县华旭建材有限公司	应付购货款	2018年11月	1-2年	人民币	66,150.28	66,150.28			
88	十堰行远工贸有限公司	应付购货款	2018年11月	1-2年	人民币	43,918.46	43,918.46			
89	房县尊品建材有限公司	应付购货款	2018年12月	1年内	人民币	8,135.97	8,135.97			
90	十堰同杰工贸有限公司	应付购货款	2019年8月	1年内	人民币	8,468.96	8,468.96			
91	十堰万顺工贸有限公司	应付购货款	2019年8月	1年内	人民币	24,743.50	24,743.50			
92	武汉中凯利建设工程有限公司	应付暂估款	2019年4月	1年内	人民币	278,241.63	278,241.63			
93	南阳市卧龙区荣兴发建材有限公司	应付暂估款	2019年8月	1年内	人民币	88,312.28	88,312.28			
94	房县兴盛建材有限责任公司	应付暂估款	2018年10月	1-2年	人民币	47,124.38	47,124.38			
95	湖北安东建筑工程有限公司房县分公司	应付暂估款	2019年2月	1年内	人民币	80,000.00	80,000.00			
96	房县PPP-应付暂估	应付暂估款	2019年12月	1年内	人民币	70,356,910.67	70,356,910.67			
		合 计				96,868,365.97	96,868,365.97			

被评估单位填表人员：秦琦

填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡品、谭川、宋宁

预收款项评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-5

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

序号	户名(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	房县光谷环保科技有限公司	预收工程款	2019年12月	1-2年	人民币	6,218,409.36	6,218,409.36			
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
合 计						6,218,409.36	6,218,409.36			

被评估单位填表人员：秦琦

填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

应交税费评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-7

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司		金额单位：人民币元									
序号	征税机关	税种	发生日期	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注		
1	武汉市经济技术开发区国家税务局	个人所得税	2019年12月	人民币	(11.76)	(11.76)					
2	武汉市经济技术开发区国家税务局	个人所得税	2019年12月	人民币	(1,234,309.83)	(1,234,309.83)					
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
11											
12											
合 计					(1,234,309.83)	(1,234,309.83)					

被评估单位填表人员：秦琦
填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

其他应付账款评估明细表

评估基准日：2019年12月31日

表5-10
金额单位：人民币元

序号	户名(结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	币种	账面价值	评估价值	增值额	增值率%	备注
1	田子鹏	其他应付代收暂收款	2011年4月	5年以上	人民币	150,000.00	150,000.00			
2	职工股权转让金	其他应付代收暂收款	2010年11月	5年以上	人民币	47,163.16	47,163.16			
3	市政公司后方人员工资代扣社保个人部分	代扣个人公积金	2019年12月	1年内	人民币	(1,961.00)	(1,961.00)			
4	市政公司后方人员工资代扣社保个人部分	代扣个人社保\基本养老保险	2019年12月	1年内	人民币	(1,265.10)	(1,265.10)			
5	市政公司后方人员工资代扣社保个人部分	代扣个人社保\医疗保险费	2019年12月	1年内	人民币	(389.76)	(389.76)			
6	市政公司后方人员工资代扣社保个人部分	代扣个人社保\失业保险费	2019年12月	1年内	人民币	(48.93)	(48.93)			
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13										
14										
15										
16										
合 计						193,498.37	193,498.37			

被评估单位填表人员：秦琦
填表时间：2020年4月8日

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

非流动负债评估汇总表

评估基准日：2019年12月31日

表6

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司	金额单位：人民币元				
编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
6-1	长期借款				
6-2	应付债券				
6-3	长期应付款				
6-4	专项应付款				
6-5	预计负债				
6-6	递延所得税负债				
6-7	其他非流动负债				
6	非流动负债合计	0.00	0.00	0.00	

评估人员：胡晶、谭川、宋宁

股权价值评估表

评估基准日：2019年12月31日

被评估单位：湖北省路桥集团市政建设工程有限公司

项目\年份	预测期					
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年及以后
一、营业收入	120,000,000.00	20,000,000.00	20,500,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
减：营业成本	116,400,000.00	18,200,000.00	18,655,000.00	19,110,000.00	19,110,000.00	19,110,000.00
税金及附加	360,997.45	60,166.24	61,670.40	63,174.55	63,174.55	63,174.55
销售费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
管理费用	950,200.00	987,700.00	1,027,075.00	1,027,075.00	1,027,075.00	1,027,075.00
财务费用	-63,001.14	-3,945.20	-4,218.83	-4,492.46	-4,492.46	-4,492.46
资产减值损失						
加：公允价值变动收益						
投资收益						
二、营业利润	2,351,803.70	756,078.95	760,473.43	804,242.90	804,242.90	804,242.90
加：营业外收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减：营业外支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、利润总额	2,351,803.70	756,078.95	760,473.43	804,242.90	804,242.90	804,242.90
减：所得税费用	438,750.92	164,819.74	165,293.36	175,610.73	175,610.73	175,610.73
四、净利润	1,913,052.77	591,259.22	595,180.07	628,632.18	628,632.18	628,632.18
加：折旧摊销	1,472,252.05	1,472,252.05	1,472,252.05	1,472,252.05	1,472,252.05	1,472,252.05
减：资本性支出	3,718,572.00	4,475,793.00	1,292,111.00	519,100.00	0.00	1,363,604.08
减：营运资金补充	(1,862,619.46)	(7,269,632.62)	176,619.09	176,619.09	0.00	0.00
加：借款增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
减：借款减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、股东自由现金流	1,529,352.28	4,857,350.89	598,702.03	1,405,165.13	2,100,884.23	737,280.15
六、折现率	11.85%	11.85%	11.85%	11.85%	11.85%	11.85%
折现期	0.5	1.5	2.5	3.5	4.5	5.5
折现系数	0.9456	0.8454	0.7559	0.6758	0.6043	5.1016
七、现金流现值	1,446,000.00	4,106,000.00	453,000.00	950,000.00	1,270,000.00	3,761,000.00
八、溢余资产			0.00			
九、非经营性资产			82,987,331.75			
十、非经营性负债			47,163.16			
十一、股东全部权益价值			94,926,168.59			

