

苏州新友置地有限公司
拟股东变更所涉及的其股东全部权益项目
资 产 评 估 报 告

元正评报字[2016]第 003 号

辽宁元正资产评估有限公司

二〇一六年一月九日

目 录

注册资产评估师声明	1
摘 要	2
资产评估报告	5
一、委托方、被评估单位和其他评估报告使用者	5
二、评估目的	6
三、评估对象和评估范围	6
四、价值类型及其定义	8
五、评估基准日	8
六、评估依据	8
七、评估方法	11
八、评估程序实施过程和情况	14
九、评估假设	15
十、评估结论	17
十一、特别事项说明	18
十二、评估报告使用限制说明	19
十三、评估报告日	19
附件目录	21

注册资产评估师声明

一、就注册资产评估师所知，评估报告中陈述的事项是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、注册资产评估师在评估对象中没有现存的或预期的利益，同时与委托方和相关当事方无个人利益关系，对委托方和相关当事方不存在偏见。

三、评估报告的分析 and 结论是在恪守独立、客观和公正原则基础上形成的。

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

五、评估结论仅在评估报告载明的评估基准日有效。评估报告使用者应当根据评估基准日后的资产状况和市场变化情况合理确定评估报告使用期限。

六、注册资产评估师及其所在评估机构具备本评估业务所需的执业资质及相关专业评估经验。除已在评估报告中披露的运用评估机构或专家的工作外，评估过程中没有运用其他评估机构或专家的工作成果。

七、注册资产评估师本人及其业务助理人员对评估对象进行了勘查。

八、注册资产评估师执行资产评估业务的对象价值进行估算并发表专业意见，并不承担相关当事人决策的责任。评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。

九、遵守相关法律、法规和资产评估准则，对评估对象价值进行估算并发表专业意见，是注册资产评估师的责任，提供必要的资料并保证所提供资料的真实性、合法性和完整性，恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

十、注册资产评估师对评估对象的法律权属给予了必要的关注，但不对评估对象的法律权属做任何形式的保证。

十一、评估报告的使用仅限于评估报告中载明的评估目的，因使用不当造成的后果与签字注册资产评估师及其所在评估机构无关。

苏州新友置地有限公司
拟股东变更所涉及的其股东全部权益项目
资产评估报告

元正评报字[2016]第 003 号

摘 要

辽宁元正资产评估有限公司接受大连友谊(集团)股份有限公司的委托,就苏州新友置地有限公司拟股东变更之经济行为,对所涉及的苏州新友置地有限公司股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。

评估对象为苏州新友置地有限公司股东全部权益,评估范围是苏州新友置地有限公司的全部资产及相关负债,包括流动资产和非流动资产等资产及相应负债。

评估基准日为 2015 年 9 月 30 日。

本次评估的价值类型为市场价值。

本次评估以持续使用和公开市场为前提,结合委估对象的实际情况,综合考虑各种影响因素,采用资产基础法对苏州新友置地有限公司进行整体评估。

经实施清查核实、实地查勘、市场调查和询证、评定估算等评估程序,得出苏州新友置地有限公司股东全部权益在评估基准日2015年9月30日的评估结论如下:

资产账面价值94,339.82万元,评估值104,890.08万元,评估增值10,550.26万元,增值率11.18%。

负债账面价值85,680.56万元,评估值85,680.56万元,评估增值0.00万元,增值率0.00%。

净资产账面价值8,659.26万元,评估值19,209.52万元,评估增值10,550.26万元,增值率121.84%。详见下表。

资产评估结果汇总表

评估基准日: 2015 年 9 月 30 日

被评估单位: 苏州新友置地有限公司

金额单位: 人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	94,336.18	104,880.93	10,544.75	11.18

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
非流动资产	3.64	9.15	5.51	151.37
其中：长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	3.64	9.15	5.51	151.37
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
其他非流动资产				
资产总计	94,339.82	104,890.08	10,550.26	11.18
流动负债	85,680.56	85,680.56	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	
负债合计	85,680.56	85,680.56	0.00	0.00
净资产（所有者权益）	8,659.26	19,209.52	10,550.26	121.84

资产基础法评估结论详细情况见评估明细表。

本报告评估结果使用有效期一年，即自 2015 年 9 月 30 日至 2016 年 9 月 29 日使用有效。

评估报告日 2016 年 1 月 9 日。

以上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，应当阅读资产评估报告全文。

(此页无正文)

中国注册资产评估师：吴艳茹

中国注册资产评估师：王园园

辽宁元正资产评估有限公司

苏州新友置地有限公司
拟股东变更所涉及的其股东全部权益项目
资产评估报告

元正评报字[2016]第 003 号

大连友谊(集团)股份有限公司:

辽宁元正资产评估有限公司接受贵公司的委托,根据有关法律法规和资产评估准则,采用资产基础法,按照必要的评估程序,对苏州新友置地有限公司拟股东变更之经济行为所涉及的该公司股东全部权益在评估基准日 2015 年 9 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下:

一、委托方、被评估单位和业务约定书中约定的其他评估报告使用者

本次资产评估的委托方为大连友谊(集团)股份有限公司,委托方是被评估单位的最终控制方。

(一) 委托方概况

公司名称: 大连友谊(集团)股份有限公司

公司地址: 辽宁省大连市中山区七一街 1 号

法定代表人: 田益群

注册资本: 叁亿伍仟陆佰肆拾万元

经济类型: 股份有限公司(上市)

营业执照注册号: 210200000006827

公司简介

大连友谊(集团)股份有限公司(以下简称本公司或公司)系于 1993 年经大连市经济体制改革委员会大体改委发[1993]76 号“关于设立大连友谊(集团)股份有限公司的批复”文件批准,以定向募集方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 210200000006827。1996 年 12 月 18 日经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)395 号文件批准,公司向社会公开发行人民币普通股 3,500 万股,由定向募集公司转为社会募集公司,并于 1997 年 1 月 24 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。

(二) 被评估单位概况

公司名称：苏州新友置地有限公司

公司地址：苏州市长吴路1号

法定代表人：杜善津

注册资本：人民币10,000万元

经济类型：有限公司（法人独资）内资

营业执照注册号：320500000073073

1. 经营范围

房地产开发经营；物业管理，房产信息咨询、营销代理策划等。

2. 资产、财务及经营状况

截止2015年9月30日，公司资产总额为94,339.82万元，负债总额为85,680.56万元，净资产额为8,659.26万元。公司近年资产及财务状况如下表，其中：2013-2014年会计报表已经大华会计师事务所审计，会计师事务所均出具了标准无保留意见。公司近3年及基准日资产、财务状况如下表：

公司资产、负债及财务状况

单位：人民币万元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总额	94,339.82	93,565.47	92,992.19
负债总额	85,680.56	83,924.44	83,270.95
净资产	8,659.26	9,641.03	9,721.24
项目	2015年1-3季度	2014年度	2013年度
营业收入	0.00	0.00	0.00
利润总额	-981.77	-80.21	-122.34
净利润	-981.77	-80.21	-122.34

（二）业务约定书中约定的其他评估报告使用者

本评估报告的业务约定书中约定的其他评估报告使用者是经济行为相关的当事方以及国家法律、法规规定的评估报告使用者。

二、评估目的

为苏州新友置地有限公司拟股东变更之经济行为，提供苏州新友置地有限公司

的股东全部权益于评估基准日时的市场价值的参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象是苏州新友置地有限公司的股东全部权益。评估范围为苏州新友置地有限公司在基准日的全部资产及相关负债，账面资产总额为 94,339.82 万元，负债总额 85,680.56 万元，净资产额为 8,659.26 万元。具体包括流动资产 94,336.18 万元；非流动资产 3.64 万元；流动负债 85,680.56 万元。

上述资产与负债数据摘自经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（大华审字[2016]000197 号）审计的资产负债表，评估是在企业经过审计后的基础上进行的。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

（一）委估主要资产情况

本次评估范围中的主要资产为货币资金、预付账款、存货。

1. 主要资产法律权属状况

（1）土地权属情况

土地使用权情况统计

单位名称	面积（平方米）	权证号	基本情况
苏州新友置地有限公司	63,624.20	苏国用（2011）第 0514878 号	

（3）车辆权属情况

具体明细详见下表。

车辆证载权利统计表

车辆牌号	车辆名称及型号	证载权利人	账面净值（元）
苏 E7SE63	别克 GL8	苏州新友置地有限公司	35,002.62

2. 主要资产经济状况

纳入本次评估范围的主要资产为土地，土地使用权证号码为苏国用（2011）第 0514878 号，使用权类型为出让。

3. 主要资产物理状况

纳入评估范围的土地坐落于苏州姑苏区友新高架西、新郭港南，土地面积

63,624.20 平方米，周围基础设施达到“七通”。

四、价值类型及其定义

考虑本次评估目的为苏州新友置地有限公司拟股东变更之经济行为，提供苏州新友置地有限公司的股东全部权益于评估基准日时的市场价值的参考依据，对市场条件和评估对象的使用等并无特别限制和要求，因此选择市场价值作为评估结论的价值类型。

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

五、评估基准日

本项目资产评估的基准日是 2015 年 9 月 30 日。资产评估中的一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

评估基准日是委托方根据本次评估目的的具体要求确定的。委托方在确定评估基准日考虑的主要因素包括满足经济行为的时间要求，选择会计期末以便于明确界定评估范围和准确高效清查资产。

六、评估依据

本次资产评估遵循的评估依据主要包括法律法规依据、评估准则依据、资产权属依据，及评定估算时采用的取价依据和其他参考资料等，具体如下：

（一）法律法规依据

1. 《中华人民共和国公司法》（2005 年 10 月 27 日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订）；
2. 《国有资产评估管理办法》（国务院第 91 号令，1991 年）；
3. 《企业国有资产评估管理暂行办法》国务院国有资产监督管理委员会令第 12 号（2005 年 8 月 25 日）；
4. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274 号）；
5. 《财政部关于改革国有资产评估行政管理方式、加强资产评估监督管理工作的意见》（国办发[2001]102 号，2001 年）；
6. 国务院国有资产监督管理委员会 2005 年 8 月 25 日颁布的第 12 号令《企业国有资产评估管理暂行办法》；

7. 《中华人民共和国企业所得税法》(2007年);

8 其他有关法律、法规、通知文件等。

(二) 评估准则依据

1. 《资产评估准则—基本准则》(财企(2004)20号);

2. 《资产评估职业道德准则—基本准则》(财企(2004)20号);

3. 《资产评估准则—评估报告》(2007年11月28日中国资产评估协会发布 2011年12月30日修订 中评协[2011]230号);

4. 《资产评估准则—评估程序》(中评协[2007]189号);

5. 《资产评估准则—机器设备》(中评协[2007]189号);

6. 《资产评估准则—不动产》(中评协[2007]189号);

7. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2007]189号);

8. 《资产评估准则—企业价值》(中评协[2011]227号);

9. 《企业国有资产评估报告指南》(中评协[2008]218号);

10. 《资产评估准则—业务约定书》(2007年11月28日中国资产评估协会发布 2011年12月30日修订 中评协【2011】230号);

11. 《资产评估执业道德准则—独立性》(中评协【2012】248号);

12. 《评估机构业务质量控制指南》(中评协【2010】214号);

13. 《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》(会协[2003]18号);

14. 《房地产估价规范》(GB/T50291-1999);

15. 《城镇土地估价规程》(GB/T18508-2001);

16. 《城镇土地分等定级规程》(GB/T18507-2001);

17. 《企业会计准则—基本准则》(财政部令第33号公布,2014年7月23日根据《财政部关于修改企业会计准则—基本准则的决定》修改);;

18. 《企业会计准则第1号—存货》等41项具体准则(财会[2006]3号发布 2014年1-7月新增或修订八项会计准则);

19. 《中华人民共和国企业所得税法》(2007年);

20. 其他有关法律、法规、通知文件等。

(三) 资产权属依据

1. 《国有土地使用证》复印件;

2. 《机动车行驶证》复印件;
3. 重要资产购置合同或凭证;
4. 其他参考资料。

(四) 取价依据

1. 《基本建设财务管理规定》(财建[2002]394号);
2. 《工程勘察设计收费管理规定》(计价格[2002]10号);
3. 《关于工程勘察设计收费管理规定有关问题的补充通知》(计办价格[2002]1153号);
4. 《建设工程监理与相关服务收费管理规定》(发改价格[2007]670号);
5. 《招标代理服务收费管理暂行办法》(计价格[2002]1980号);
6. 《关于规范环境影响咨询收费有关问题的通知》(计价格[2002]125号);
7. 《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》(国务院令[2000]第294号);
8. 《机动车强制报废标准规定》(商务部、国家发展和改革委员会、公安部、环境保护部令2012年第12号);
9. 《2014机电产品报价手册》(机械工业信息研究院);
10. 《增值税转型改革若干问题的通知》(财税〔2008〕170号);
11. 国家外汇管理局公布的2015年9月30日人民币基准汇价;
12. 《中国人民银行贷款利率表》2015年8月26日起执行;
13. 其他参考资料。

(五) 其它参考资料

1. 苏州新友置地有限公司2014年及评估基准日会计报表及审计报告;
2. 《资产评估常用数据与参数手册(第二版)》(北京科学技术出版社);
3. wind资讯金融终端;
4. 《投资估价》([美]Damodaran著, [加]林谦译, 清华大学出版社);
5. 《价值评估: 公司价值的衡量与管理(第3版)》([美]Copeland, T.等著, 郝绍伦, 谢关平译, 电子工业出版社);
6. 工程建设有关技术资料及地质勘查资料;
7. 其他参考资料。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析了三种资产评估基本方法的适用性。

由于公司成立时间较短，没有可以比较的历史经营数据。难以收集到足够与被评估单位在管理、资产类型、生产规模、盈利状况等类似的企业产权交易案例和上市公司。因此不宜采用市场法。

被评估企业历史年度无经营收益，在未来年度其收益与风险不能可靠地估计，不宜选择收益法进行评估。

被评估企业有完整的会计记录信息，申报的委估资产明确，可根据财务资料和构建资料以及现场勘察核实；另外，经访谈和收集行业资料等途径调查了解，除已申报资产、负债外，未有迹象表明存在显著的帐外可确指或不可确指的无形资产。因此本次评估可以选择资产基础法进行评估

综上，本次评估确定采用资产基础法进行评估。

（二）资产基础法介绍

资产基础法，是以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断整体资产价值的依据，具体是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业价值的方法。

各类资产及负债的评估方法如下：

1. 流动资产

（1）货币资金：包括现金、银行存款。

对于币种为人民币的货币资金，以核实后账面值为评估值。

（2）应收类账款

对应收账款、其他应收款的评估，评估人员在对应收款项核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，应收账款采用个别认定和账龄分析的方法估计评估风险损失，对关联企业的往来款项等有充分理由相信全部能收回的，评估风险损失为 0；对有确凿证据表明款项不能收回或账龄超长的，评估风险损失为 100%；对很可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考企业会

计计算坏账准备的方法，根据账龄分析估计出评估风险损失。

经评估人员和企业人员分析，并经对客户和往年收款的情况判断，评估人员认为，对关联方、职工个人、集团内部的往来款项，评估风险坏账损失的可能性为 0；对外部单位发生时间 1 年以内的发生评估风险坏账损失的可能性为 5%；发生时间 1 到 2 年的发生评估风险坏账损失的可能性在 10%；发生时间 2 到 3 年的发生评估风险坏账损失的可能性在 20%；发生时间 3 年至 4 年的发生评估风险坏账损失的可能性在 30%；发生时间 4 年至 5 年的发生评估风险坏账损失的可能性在 50%；5 年以上评估风险损失为 100%。

按以上标准，确定评估风险损失，以应收类账款合计减去评估风险损失后的金额确定评估值。坏账准备按评估有关规定评估为零。

（3）预付账款

对预付账款的评估，评估人员在对预付款项核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，未发现供货单位有破产、撤销或不能按合同规定按时提供货物等情况，以核实后账面值作为评估值。

（4）存货

开发成本主要为被评估单位在存货核算的企业所拥有的土地使用权的出让金。该宗土地尚未开发。

对于土地使用权的评估

土地评估中常用的评估方法有：市场比较法、收益还原法、成本逼近法、假设开发法、基准地价系数修正法等。根据评估对象的具体条件、用地性质及被评估单位提供的资料和调查收集的有关资料，采用市场比较法进行估价。理由为委估宗地为商业用地，有较成熟的市场，可取得可比对象。此次评估采用市场法进行评估。

市场法原理及计算公式

市场法是在求取一宗被估土地价值时，依据替代原理，将被估土地与类似土地的近期交易价格进行对照比较，通过对交易情况、交易日期、土地状况等因素进行修正，得出被估土地在评估基准日的价值。其基本计算公式为：

$$P=P' \times A \times B \times C$$

P—被估土地评估价值

P'—可比交易实例价值

A—交易情况修正系数

B—交易日期修正系数

C—土地状况修正系数

2. 非流动资产

(2) 固定资产

设备类资产

根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，主要采用重置成本法进行评估。

评估值=重置全价×成新率

1) 电子设备

A. 重置全价的确定

根据以下方法确定评估基准日的电子设备价格，一般不计取运杂费、安装调试费等，确定其重置全价：

重置全价=购置价（不含增值税价格）

向设备的生产厂家、代理商及经销商询价，能够查询到基准日市场价格的设备，以市场价确定其购置价；

不能从市场询到价格的设备，通过查阅2015年机电产品价格信息等资料及网上询价来确定其购置价；

B. 成新率的确定

在本次评估过程中，按照设备的经济使用寿命、现场勘察情况预计设备尚可使用年限，并进而计算其成新率。其公式如下：

成新率=（经济使用年限-实际已使用年限）/经济使用年限×100%

C. 评估值的确定

评估值=重置全价×成新率

对生产年代久远，已无同类型型号的机器设备和电子设备则参照近期二手市场行情确定评估值。

2) 运输车辆

A. 重置全价的确定

重置全价=现行含税购置价+车辆购置税+新车上户牌照手续费等。

- ①现行购价主要取自当地汽车市场现行报价或参照网上报价；
- ②车辆购置税按国家相关规定计取；
- ③新车上户牌照手续费等分别车辆所处区域按当地交通管理部门规定计取。

B. 成新率的确定

对于运输车辆，根据《机动车强制报废标准规定》（商务部、国家发展和改革委员会、公安部、环境保护部令2012年第12号）的有关规定，按以下方法确定成新率后取其较小者为最终成新率，即：

使用年限成新率 = $(1 - \text{已使用年限} / \text{规定使用年限}) \times 100\%$

行驶里程成新率 = $(1 - \text{已行驶里程} / \text{规定行驶里程}) \times 100\%$

成新率 = $\text{Min}(\text{使用年限成新率}, \text{行驶里程成新率})$

同时对待估车辆进行必要的勘察鉴定，若勘察鉴定结果与按上述方法确定的成新率相差较大，则进行适当的调整，若两者结果相当，则不进行调整。

C. 评估值的确定

评估值 = 重置全价 × 成新率

对生产年代久远，已无类似车型的车辆则参照近期二手车市场行情确定评估值。

对评估车辆与参照车辆根据里程等条件进行相应调整。

3. 负债

检验核实各项负债在评估目的实现后的实际债务人、负债额，以评估目的实现后的产权所有者实际需要承担的负债项目及金额确定评估值。

八、评估程序实施过程和情况

整个评估工作分四个阶段进行：

（一）评估准备阶段

1. 2015年11月5日，委托方召集本项目各中介协调会，有关各方就本次评估的目的、评估基准日、评估范围等问题协商一致，签订业务约定书，并制订出本次资产评估工作计划。

2. 配合企业进行资产清查、填报资产评估申报明细表等工作。2015年11月6日，评估项目组人员对委估资产进行了详细了解，布置资产评估工作，协助企业进行委估资产申报工作，收集资产评估所需文件资料。

（二）现场评估阶段

项目组现场评估阶段的时间为2015年11月7日至2015年12月10日。主要工作如下：

1. 听取委托方及被评估单位有关人员介绍企业总体情况和委估资产的历史及现状，了解企业的财务制度、经营状况、固定资产技术状态等情况。
2. 对企业提供的资产清查评估申报明细表进行审核、鉴别，并与企业有关财务记录数据进行核对，对发现的问题协同企业做出调整。
3. 根据资产清查评估申报明细表，对固定资产进行了全面清查核实，对流动资产中的存货类实物资产进行了抽查盘点。
4. 查阅收集委估资产的产权证明文件。
5. 根据委估资产的实际状况和特点，确定各类资产的具体评估方法。
6. 对主要设备，查阅了技术资料、决算资料和竣工验收资料；对通用设备，主要通过市场调研和查询有关资料，收集价格资料；对房屋建筑物，了解管理制度和维护、改建、扩建情况，收集相关资料。
7. 对企业提供的权属资料进行查验。
8. 对评估范围内的资产及负债，在清查核实的基础上做出初步评估测算。

（三）评估汇总阶段

2015年12月12日至2016年1月6日对各类资产评估及负债审核的初步结果进行分析汇总，对评估结果进行必要的调整、修改和完善。

（四）提交报告阶段

在上述工作基础上，起草资产评估报告书，与委托方就评估结果交换意见，在全面考虑有关意见后，按评估机构内部资产评估报告三审制度和程序对报告进行反复修改、校正，最后出具正式资产评估报告书。

本阶段的工作时间为2016年1月7日至1月9日。

九、评估假设

本次评估中，评估人员遵循了以下评估假设：

本评估报告及评估结论的成立，依赖于以下评估假设：

（一）基本假设

1. 交易假设。

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

2. 公开市场假设。

公开市场假设是假定待评估资产在公开市场中进行交易，从而实现其市场价值。资产的市场价值受市场机制的制约并由市场行情决定，而不是由个别交易决定。这里的公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是一个有自愿的买者和卖者的竞争性市场，在这个市场上，买者和卖者的地位是平等的，彼此都有获得足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的，而非强制或不受限制的情况下进行的。

3. 资产持续经营假设

资产持续经营假设是指评估时需根据被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，或者在有所改变的基础上使用，相应确定评估方法、参数和依据。

（二）评估外部环境的假设

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

2. 假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用、融资条件等不发生重大变化。

3. 假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

（三）评估对象和范围方面的假设

1. 企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；

2. 评估只基于基准日现有的经营能力。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大；

3. 本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

4. 评估范围仅以委托方及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托方及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债；

（四）有关资料真实性的假设

本次评估假设委托方及被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完

整；

当上述条件发生变化时，评估结果一般会失效。

十、评估结论

（一）资产基础法评估结论

采用资产基础法对苏州新友置地有限公司的全部资产和负债进行评估得出的评估基准日2015年9月30日的评估结论如下：

资产账面价值94,339.82万元，评估值104,890.08万元，评估增值10,550.26万元，增值率11.18%。

负债账面价值85,680.56万元，评估值85,680.56万元，评估增值0.00万元，增值率0.00%。

净资产账面价值8,659.26万元，评估值19,209.52万元，评估增值10,550.26万元，增值率121.84%。详见下表。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2015年9月30日

被评估单位：苏州新友置地有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	94,336.18	104,880.93	10,544.75	11.18
非流动资产	3.64	9.15	5.51	151.37
其中：长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	3.64	9.15	5.51	151.37
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
其他非流动资产				
资产总计	94,339.82	104,890.08	10,550.26	11.18
流动负债	85,680.56	85,680.56	0.00	0.00

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
非流动负债	0.00	0.00	0.00	
负债合计	85,680.56	85,680.56	0.00	0.00
净资产（所有者权益）	8,659.26	19,209.52	10,550.26	121.84

资产基础法评估结论详细情况见评估明细表。

十一、特别事项说明

（一）产权瑕疵事项

本报告未发现产权瑕疵事项。

（二）未决事项、法律纠纷等不确定因素

本报告未发现未决事项、法律纠纷等不确定因素。

（三）重大期后事项

期后事项是指评估基准日之后出具评估报告之前发生的重大事项。

本报告无重大期后事项。

（四）其他需要说明的事项

1. 在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

（1）当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；

（2）当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，委托方应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；

（3）对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托方在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

2. 本报告是在委托方及被评估单位提供基础文件数据资料的基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托方及被评估单位的责任；对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见，是注册资产评估师的责任。本评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

3. 评估人员对本次评估对象的法律权属状况给予了必要的关注，但不对其作任何形式的保证。委托方及相关当事方对所提供的评估对象法律权属等资料的真实性、合法性和完整性承担责任，评估师只对该资料及其来源进行了必要的查验和披露，无权对评估对象法律权属进行确认或发表意见。评估师在本次评估中设定产权为被

评估单位所有而出具了委估资产价值估价意见。

4. 对被评估单位存在的可能影响资产评估值的瑕疵事项，在委托方委托时未作特殊说明而评估人员已履行评估程序，仍无法获知的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

5. 此次评估未考虑评估增减值需作纳税调整对评估结果的影响。

十二、评估报告使用限制说明

（一）评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途；

（二）评估报告只能由评估报告载明的报告使用者使用；

（三）未征得本评估机构同意并审阅相关内容，评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

（四）评估结论的使用有效期：根据国家现行规定，本资产评估报告结论使用有效期为一年，自评估基准日2015年9月30日起计算，至2016年9月29日止。超过一年，需重新进行资产评估。

（五）因评估程序受限造成的评估报告的使用限制。

十三、评估报告日

评估报告日为二〇一六年一月九日。

(此页无正文)

辽宁元正资产评估有限公司

评估机构法定代表人：蔡军

注册资产评估师：吴艳茹

注册资产评估师：王园园

二〇一六年一月九日

附件目录

1. 苏州新友置地有限公司审计报告（复印件）；
2. 评估对象涉及的主要权属证明资料（复印件）；
3. 委托方及被评估单位承诺函；
4. 辽宁元正资产评估有限公司资产评估资格证书（复印件）；
5. 辽宁元正资产评估有限公司企业法人营业执照（复印件）；
6. 签字注册资产评估师资格证书（复印件）；
7. 资产评估汇总表及明细表。