

广东兆阳生物科技有限公司

专项审计报告

大华核字[2021]0011357号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东兆阳生物科技有限公司
专项审计报告

	目 录	页 次
一、	公司基本情况	1
二、	已审资产负债表	3
三、	各报表项目情况	4-8
四、	审计结论	8

专项审计报告

大华核字[2021] 0011357号

广东兆阳生物科技有限公司：

我们接受委托，对广东兆阳生物科技有限公司（以下简称“贵公司”）2021年9月14日分立后的继存部分的资产负债表实施专项审计，我们的审计是建立在贵公司提供的资料真实、完整的基础上。我们实施的审计是依据国家有关会计、税收等法律、法规及与贵公司签订的业务约定书的内容进行的。

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

公司系于2014年8月11日经广州市黄埔区市场监督管理局核准，由葛阳占股比例40%、广州市香雪制药股份有限公司（以下简称香雪制药）占股比例60%投资设立的有限责任公司，2020年12月25日葛阳将其持有40%股份转给香雪制药，香雪制药持股比例为100%。持有统一社会信用代码为91440116304720322的营业执照。

2021年9月14日到工商办理了公司分立变更登记，现公司注册资本为2070万元，截至2021年9月14日累计实收资本681万元。注册地址：广州中新广州知识城凤凰三路17号自编五栋三、四（部位：458）。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司属科技推广和应用服务业，主要产品和服务的一般项目：物流代理服务；仓储代理服务；企业总部管理；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；供应链管理；贸易咨询服务；企业管理咨询服务；投资咨询服务；营养健康咨询服务；商品信息咨询服务；市场营销策划服务；交通运输咨询服务；养老产业投资、开发；投资、开发、建设、经营管理物流设施；市场调研服务；仓储咨询服务；软件服务；干细胞的采集、存储服务（不含脐带血造血干细胞采集、存储）；免疫细胞的采集、存储服务（不含脐带血造血干细胞采集、存储）；护理服务（不涉及提供住宿、医疗诊断、治疗及康复服务）；冷库租赁服务；医疗设备租赁服务；医学研究和试验发展；药品研发；货物进出口（专营专控商品除外）；食品科学技术研究服务；综合医院；中医医院；中西医结合医院；专科医院；疗养院；街道卫生院；血液制品制造；保健食品制造；临床检验服务；乡镇卫生院；中成药生产；中药饮片加工；生物药品制造。

（三）主要资产及负债的来源

2021年9月14日贵公司根据香雪制药第八届董事会第三十四次会议审议通过的《关于全资子公司存续分立的议案》对资产及负债进行了分立，分立后贵公司的资产及负债简表如下：

资产	2021/9/14	负债和所有者权益	2021/9/14
流动资产：		流动负债：	
货币资金	8,008.91	应付职工薪酬	37,140.00
流动资产合计	8,008.91	应交税费	86,613.70
非流动资产：		其他应付款	92,934,864.39
固定资产	89,670,097.64	流动负债合计	93,058,618.09
无形资产	3,495,225.07	非流动负债：	
非流动资产合计	93,165,322.71	非流动负债合计	-

资产	2021/9/14	负债和所有者权益	2021/9/14
		负债合计	93,058,618.09
		所有者权益:	
		实收资本(或股本)	6,810,000.00
		未分配利润	-6,695,286.47
		所有者权益合计	114,713.53
资产总计	93,173,331.62	负债和所有者权益总计	93,173,331.62

二、已审资产负债表

资产	2021/9/14	负债和所有者权益	2021/9/14
流动资产:		流动负债:	
货币资金	8,008.91	短期借款	-
交易性金融资产		交易性金融负债	-
衍生金融资产		衍生金融负债	-
应收票据		应付票据	
应收账款		应付账款	
应收款项融资		预收款项/合同负债	
预付款项		应付职工薪酬	37,140.00
其他应收款		应交税费	86,613.70
存货		其他应付款	92,934,864.39
合同资产		持有待售负债	
持有待售资产		一年内到期的非流动负债	
一年内到期的非流动资产		其他流动负债	
其他流动资产		合同负债	
流动资产合计	8,008.91	流动负债合计	93,058,618.09
非流动资产:		非流动负债:	
可供出售金融资产	-	长期借款	
持有至到期投资	-	应付债券	
长期应收款		租赁负债	
长期股权投资		长期应付款	
其他权益工具投资	-	长期应付职工薪酬	
投资性房地产		预计负债	
固定资产	89,670,097.64	递延收益	
在建工程		递延所得税负债	
使用权资产		其他非流动负债	
无形资产	3,495,225.07	非流动负债合计	
开发支出		负债合计	93,058,618.09
长期待摊费用		所有者权益:	

资产	2021/9/14	负债和所有者权益	2021/9/14
递延所得税资产	-	实收资本（或股本）	6,810,000.00
	-	资本公积	
	-	其他综合收益	
		盈余公积	
		未分配利润	-6,695,286.47
非流动资产合计	93,165,322.71	所有者权益合计	114,713.53
资产总计	93,173,331.62	负债和所有者权益总计	93,173,331.62

三、审定的各报表项目情况

（一）货币资金

项目	2021/9/14 余额
库存现金	
银行存款	8,008.91
其他货币资金	
合计	8,008.91
其中：存放在境外的款项总额	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	

（二）固定资产

项目	2021/9/14 余额
固定资产	89,670,097.64
固定资产清理	
合计	89,670,097.64

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	90,021,288.84	90,021,288.84
一分立转入	90,021,288.84	90,021,288.84
3. 本期减少金额		
4. 2021/9/14 余额	90,021,288.84	90,021,288.84
二. 累计折旧		

项目	房屋建筑物	合计
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	351,191.20	351,191.20
— 分立转入	351,191.20	351,191.20
3. 本期减少金额		
4. 2021/9/14 余额	351,191.20	351,191.20
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021/9/14 余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	89,670,097.64	89,670,097.64
2. 期初账面价值		

(三) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,017,500.00	4,017,500.00
— 分立转入	4,017,500.00	4,017,500.00
3. 本期减少金额		
4. 2021/9/14 余额	4,017,500.00	4,017,500.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	522,274.93	522,274.93
— 分立转入	522,274.93	522,274.93
3. 本期减少金额		
4. 2021/9/14 余额	522,274.93	522,274.93
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021/9/14 余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,495,225.07	3,495,225.07

项目	土地使用权	合计
2. 期初账面价值		

(四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		37,140.00		37,140.00
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		37,140.00		37,140.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		37,140.00		37,140.00
职工福利费				
社会保险费				
其中：基本医疗保险费				
补充医疗保险				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计		37,140.00		37,140.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险				
失业保险费				
企业年金缴费				
合计				

(五) 应交税费

税费项目	2021/9/14 余额
房产税	64,835.40
印花税	19,187.89
土地使用税	2,590.41
合计	86,613.70

(六) 其他应付款

1.按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2021/9/14 余额
往来款	17,445,210.61
工程款	51,189,653.78
居间费	4,000,000.00
诚意金	20,000,000.00
中介费	300,000.00
合计	92,934,864.39

2.其他应付款项明细

序号	单位名称	余额
1	知识城（广州）投资集团有限公司	20,000,000.00
2	恒富建设集团有限公司	19,608,053.09
3	广东香雪医药有限公司	17,445,210.61
4	广州同辉建设装饰有限公司	16,535,913.14
5	广东筑派建筑发展有限公司	11,920,029.55
6	广州视域营销策划有限公司	4,000,000.00
7	深圳市光耀贸易商行	1,437,450.00
8	广东力田科技股份有限公司	1,170,000.00
9	广州同辉科技发展有限公司	350,000.00
10	贵州立信工程造价咨询服务有限公司	150,000.00
11	广州诺登电梯服务有限公司	114,088.00
12	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	90,000.00
13	北京中企华资产评估有限责任公司	60,000.00
14	广州新城建筑设计院有限公司第一分公司	30,000.00
15	广东科捷检测技术服务有限公司	15,470.00
16	深圳市科安达检测技术有限公司	8,650.00
	合计	92,934,864.39

(七) 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	2021/9/14 余额
实收资本(分立)		6,810,000.00		6,810,000.00
合计		6,810,000.00		6,810,000.00

(八) 未分配利润

项目	本期
-分立转入	-6,695,286.47
期末未分配利润	-6,695,286.47

四、审计结论

本次审计是在贵公司所提供的相关会计资料的基础上实施的专项审计,上述资产负债表公允反映了公司分立后的继存部分 2021 年 9 月 14 日的财务状况。提供真实、完整、合法的会计资料是贵公司的责任,如提供的资料存在重大缺陷对本次审计结果产生的影响,本会计师事务所和签字注册会计师不承担责任。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: _____

江 山

中国·北京

中国注册会计师: _____

潘红卫

二〇二一年九月二十四日