

桂林海吉星农产品集团有限公司

清产核资专项审计报告

大华核字[2019]010226 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

桂林海吉星农产品集团有限公司

清产核资专项审计报告

(截止 2019 年 9 月 30 日)

目 录	页 次
一、 清产核资专项审计报告	1-23
二、 附件	
资产负债表	1-2
清产核资明细表	3-18

桂林海吉星农产品集团有限公司 清产核资专项审计报告

大华核字[2019]010226 号

深圳市农产品集团股份有限公司：

我们接受贵公司的委托，对桂林海吉星农产品集团有限公司（以下简称“桂林海吉星公司”或“公司”）截止 2019 年 9 月 30 日的资产负债进行清查并出具清产核资报告。现报告如下：

一、清产核资目的、范围

此次清产核资的主要目的为深圳市农产品集团股份有限公司拟转让持有的对桂林海吉星公司的股权作为审批参考。

二、清产核资的依据及程序

我们的清产核资工作主要依据《中国注册会计师审计准则》、《企业会计准则》、《国有企业资产清产核资工作规程》、及其他与清产核资相关的法律、法规的规定来进行的。在清产核资过程中，我们结合桂林海吉星公司的实际情况，实施了包括盘点、询证等我们认为必要的清产核资程序。

三、清产核资单位的责任

建立健全内部控制制度，提供与本次清产核资有关的真实、完整的会计资料，保护资产的安全完整是桂林海吉星公司管理层的责任。

四、我们的责任

1. 按照国家有关国有企业清产核资规定的要求进行工作，出具清产核资报告。
2. 对出具的清产核资报告的真实性和合法性负责。由于注册会计师的工作是采取事后重点抽查的方法，加上桂林海吉星公司内部控制制度固有的局限性和其他客观因素制约，难免存在清产核资范围中某些重要的方面反映失实，而注册会计师有可能在工作中未予发现的情况，因此，清产核资责任并不能替代、减轻或免除桂林海吉星公司的会计责任。

五、公司基本情况

(一) 公司注册地址及注册信息

桂林海吉星农产品集团有限公司（以下简称“桂林海吉星公司”或“公司”）于2014年1月8日经桂林市临桂区工商行政管理局核准注册成立，并取得统一社会信用代码为91450322090701184L的企业法人营业执照。截止2019年9月30日，公司注册资本及实收资本为人民币20,000.00万元。

法定代表人：黄群峰

公司注册地址：临桂县临桂镇西城北路东侧时代香耕苑2幢2层01号

(二) 清产核资范围

此次清产核资的范围包括桂林海吉星公司及其子公司，子公司情况如下：

子公司名称	子公司类型	级次
桂林海吉星食尚港发展有限公司	全资子公司	一级
桂林海吉星建设开发有限公司	全资子公司	一级
桂林海吉星农产品物流有限公司	全资子公司	一级

(三) 经营范围

农产品初加工、研发、销售；农产品市场的开发、管理,房地产开发、经营；对市场内交易农产品进行检验、检疫；有关农产品贸易的中介服务；货物仓储、冷冻保藏、搬运；网上销售水果、蔬菜、农副产品；道路工程、管道工程、市政工程、弱电工程施工。（以上项目涉及许可、审批的除外）

六、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

七、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本报告的报告期自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：公司将期末余额为人民币100万元及以上的应收账款，期末余额人民币50万元及以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	确定组合的依据
保证金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金
备用金组合	员工尚未报销的备用金
账龄组合	应收款项账龄

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
保证金、押金组合	如无客观证据表明发生了减值,不计提坏账准备
备用金组合	如无客观证据表明发生了减值,不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	0.5	0.5
1-2年	7	7
2-3年	10	10
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。公司存货主要为开发成本。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业;拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地;开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时,拟

开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次转销法。

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

(八) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资

产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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差额，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差额，计入当期损益。

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

公司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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

公司因处置部分权益性投资等原因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。

(5) 成本法转公允价值计量

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(九) 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。此外，对于公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，公司

将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	8年	5%	11.875

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
办公及其他设备	年限平均法	5年	5%	19

(1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十二)长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

(十三)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。公司长期待摊费用为租赁产生的装修，摊销年限3-5年。

(十四)职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予

以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司的离职后福利计划为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十五)收入

公司利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(十六)政府补助

1. 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(十七)递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(十八)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

八、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地面积	2元/平/年
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二)税收优惠政策及其依据

根据2019年1月18日财税[2019]12号文件，对专门经营农产品的农产品批发市场、农贸市场使用的房产、土地，自2019年1月1日至2021年12月31日暂免征收房产税和城镇土地使用税。对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地，按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税。

九、清产核资结果

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一)截止2019年9月30日的资产、负债清查结果如下:

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	资产损益金额	扣除资产损益后金额
流动资产	476,251,004.28	(141,836,703.09)	334,414,301.19	--	334,414,301.19
非流动资产	802,594.84	172,046,260.47	172,848,855.31	--	172,848,855.31
资产合计	477,053,599.12	30,209,557.38	507,263,156.50	--	507,263,156.50
流动负债	267,775,180.39	27,099,032.72	294,874,213.11	--	294,874,213.11
非流动负债	27,491,666.66	70,308,333.34	97,800,000.00	--	97,800,000.00
负债合计	295,266,847.05	97,407,366.06	392,674,213.11	--	392,674,213.11
股东权益	181,786,752.07	(67,197,808.68)	114,588,943.39	--	114,588,943.39

1、货币资金

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	资产损益金额	扣除资产损益后金额
银行存款	20,707,614.99	--	20,707,614.99	--	20,707,614.99
合计	20,707,614.99	--	20,707,614.99	--	20,707,614.99

2、预付款项

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额
账面价值	538,006.00	(495,976.63)	42,029.37	--	42,029.37

调整说明:

(1) 将预付的购车款 400,700.00 元和工程款 137,306.00 元重分类至其他非流动资产和投资性房地产-在建建筑物。

(2) 其他调整金额为将预付的油费从其他应收款重分类至预付款项。

3、其他应收款

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	资产损益金额	扣除资产损益后金额
其他应收款	2,544,163.78	18,116,309.75	20,660,473.53	--	20,660,473.53
减: 坏账准备	--	--	--	--	--
其他应收款净额	2,544,163.78	18,116,309.75	20,660,473.53	--	20,660,473.53

其他应收款按照款项性质列示如下:

款项性质	期末余额
代建款	17,977,587.71
保证金、押金及员工备用金	2,655,885.52
代扣社保	27,000.30
合计	20,660,473.53

调整说明:

(1) 公司先行垫资建设桂林海吉星食尚港项目秧一路市政配套道路及设施, 工程建设完毕后由桂林市临桂新区城市建设投资有限公司按项目造价出资回购。在施工建设过程中, 工程施工承包单位同意结算价在有关财政部门计算的基础上给予一定下浮。代建工程结算差异存在 4,240,524.98 元额外收益, 针对已明确收益部分进行调整。

(2) 秧一路政配套道路及设施已于 2018 年 11 月完成财评, 针对应付未付工程款 13,909,661.72 元进行调整。

(3) 其他应收款的调整主要为重分类调整。

4、存货

科目对象	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益数
存货	448,029,594.04	(159,457,036.21)	288,572,557.83	--	288,572,557.83
减: 存货跌价准备	--	--	--	--	--
存货净额	448,029,594.04	(159,457,036.21)	288,572,557.83	--	288,572,557.83

调整说明:

公司“桂林海吉星农产品物流园”项目建成之后主要持有意图为经营出租，不属于存货的核算范畴，因此将该项目归集的土地价款 98,146,915.30 元重分类至投资性房地产-土地使用权，将该项目归集的工程款等相关支出 61,310,120.91 元重分类至投资性房地产-在建建筑物。

5、其他流动资产

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	资产损益金额	扣除资产损益后金额
待抵扣进项税额	4,095,214.46	--	4,095,214.46	--	4,095,214.46
待抵扣简易计税项目	299,005.57	--	299,005.57	--	299,005.57
待认证进项税额	37,405.44	--	37,405.44	--	37,405.44
合计	4,431,625.47	--	4,431,625.47	--	4,431,625.47

6、固定资产

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	资产损益金额	扣除资产损益后金额
原值					
运输设备	1,584,345.63	--	1,584,345.63	--	1,584,345.63
办公及其他设备	790,743.45	--	790,743.45	--	790,743.45
原值合计	2,375,089.08	--	2,375,089.08	--	2,375,089.08
累计折旧					
运输设备	1,017,146.57	--	1,017,146.57	--	1,017,146.57
办公及其他设备	584,640.67	--	584,640.67	--	584,640.67
累计折旧合计	1,601,787.24	--	1,601,787.24	--	1,601,787.24
减值准备					
运输设备	--	--	--	--	--
办公及其他设备	--	--	--	--	--
减值准备合计	--	--	--	--	--
固定资产净值	773,301.84	--	773,301.84	--	773,301.84

7、投资性房地产

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	资产损益金额	扣除资产损益后金额
投资性房地产-在建建筑物	--	80,356,660.88	80,356,660.88	--	80,356,660.88
投资性房地产-土地使用权	--	91,288,899.59	91,288,899.59	--	91,288,899.59
合计	--	171,645,560.47	171,645,560.47	--	171,645,560.47

调整说明:

(1) 将物流园 21#、22#楼水管道及水表安装费从预付账款重分类至投资性房地产-在建建筑物。

(2) 按土地证上年限摊销投资性房地产-在建建筑物 6,858,015.71 元，并计入投资性房地产-土地使用权摊销。

(3) 根据物流园工程结算相应单据，补提应付工程款 12,051,218.26 元。

(4) 其他重分类调整，详见“3、存货”有关调整说明。

8、长期待摊费用

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	资产损益金额	扣除资产损益后金额
装修费	29,293.00	--	29,293.00	--	29,293.00
合计	29,293.00	--	29,293.00	--	29,293.00

9、应付账款

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	资产损益金额	扣除资产损益后金额
福建来宝建设集团有限公司	--	12,051,218.26	12,051,218.26	--	12,051,218.26
合计	--	12,051,218.26	12,051,218.26	--	12,051,218.26

根据物流园工程结算相应单据，补提应付工程款 12,051,218.26 元。

10、应交税费

税费项目	账面金额	调整金额	调整后金额	损益金额	扣除损益后金额
个人所得税	18,783.95		18,783.95	--	18,783.95
土地使用税	--	386,440.80	386,440.80	--	386,440.80
合计	18,783.95	386,440.80	405,224.75	--	405,224.75

调整说明：

调整金额为补计提桂林海吉星食尚港发展有限公司和桂林海吉星建设开发有限公司 2019年 1-9 月土地使用税。

11、其他应付款

款项性质	账面金额	调整金额	调整后金额	损益金额	扣除损益后金额
关联方借款本金	248,812,500.00	--	248,812,500.00	--	248,812,500.00
关联方借款利息	13,585,298.85	--	13,585,298.85	--	13,585,298.85
关联方往来	2,255,555.55	902,419.70	3,157,975.25	--	3,157,975.25
保证金	61,465.50	--	61,465.50	--	61,465.50
其他往来款	3,041,576.54	13,758,953.96	16,800,530.50	--	16,800,530.50
合计	267,756,396.44	14,661,373.66	282,417,770.10	--	282,417,770.10

重要往来款明细如下：

单位名称	期末余额
福建龙旺投资集团有限公司	221,665,798.84
深圳市农产品集团股份有限公司	43,889,975.26
深圳市金成建筑工程有限公司	9,063,312.94
上海明鹏建设集团有限公司	7,692,697.56
合计	282,311,784.60

调整说明：

(1) 调整公司应支付给深圳市农产品集团股份有限公司的代垫外派人员工资902,419.70元；

(3) 其他调整金额主要为重分类调整。

12、递延收益

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	损益金额	扣除损益后金额
政府补助	27,491,666.66	70,308,333.34	97,800,000.00	--	97,800,000.00
合计	27,491,666.66	70,308,333.34	97,800,000.00	--	97,800,000.00

调整说明：

公司的政府补助与食尚港项目、建设开发公司项目相关，为与资产相关的政府补助，相关项目尚未开工建设，因此政府补助尚不符合摊销条件，将累计已摊销的递延收益金额转回。

(二)截止2019年9月30日，所有者权益清查结果如下：

项目	账面金额	调整金额	调整后金额	损益金额	扣除溢后金额
实收资本	200,000,000.00	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
未分配利润	(18,213,247.93)	(67,197,808.68)	(85,411,056.61)	--	(85,411,056.61)
股东权益合计	181,786,752.07	(67,197,808.68)	114,588,943.39	--	114,588,943.39

(三)资产损失清查情况

截止清产核资基准日（2019年9月30日），未发现被清查单位未处理的资产损失。

(四)账外资产清查情况

截止清产核资基准日（2019年9月30日），未发现被清查单位存在账外资产。

(五)或有负债清查情况

公司或有负债主要为企业所得税及相关税收滞纳金，详见以下（六）、其他重要事项说明。

(六)其他重要事项说明

1、土地使用权被政府收回的风险

截至2019年9月30日,公司之子公司桂林海吉星建设开发有限公司(以下简称“建设公司”)、桂林海吉星食尚港发展有限公司(以下简称“食尚港公司”)累计已取得的土地使用权面积分别为59,734.80平方米、102,865.70平方米,取得成本分别为56,025,003.00元、113,370,512.60元。根据原土地出让合同以及桂林市临桂区人民政府“临政复[2017]358”号文件的规定,建设食尚港公司需在2018年11月30日前在相应土地上开工建设。截至本次清产核资基准日,食尚港公司尚未动工建设,相关土地存在被政府有关部门收回的风险。

2、补缴企业所得税及相关滞纳金的风险

公司在收到政府补助时未按照税法的规定在收到政府补助的当期将政府补助金额计入当期应纳税所得额缴纳企业所得税,而是分五年计入应纳税所得额进行申报纳税。考虑到公司以往申报纳税过程中税局未提出异议,本次清产核资暂未根据税法的规定补计企业所得税,若根据税法规定计缴所得税,公司需补缴企业所得税约1,750万元。

3、补缴耕地占用税及相关滞纳金的风险

公司及子公司在取得土地使用权时土地原性质为耕地或林地,根据税法的有关规定:占用耕地建房或者从事非农业建设的单位或者个人,为耕地占用税的纳税人,应当缴纳耕地占用税,耕地占用税的纳税义务发生时间为纳税人收到自然资源主管部门办理占用耕地手续的书面通知的当日,纳税人应当自纳税义务发生之日起三十日内申报缴纳耕地占用税。公司及子公司自取得土地使用权以来一直未缴纳耕地占用税,存在被税局追缴耕地占用税滞纳金的风险。若按25元/平方米的计税价格及土地使用权证记载的面积计算,公司需缴纳耕地占用税约1,165万元。

4、应付股东借款利息

截至本清产核资基准日,公司向股东福建龙旺投资集团有限公司借款的余额为188,812,500.00元,公司之子公司桂林海吉星农产品物流园有限公司向股东福建龙旺投资集团有限公司借款的余额为20,000,000.00元。借款双方未签订借款协议,未约定借款时间及借款利率,其中公司132,812,500.00元借款账面暂按6.5%的年利率及预计借款起始时间计算应付利息,公司56,000,000.00元借款和子公司桂林海吉星农产品物流园有限公司20,000,000.00元借款未明确是否计息,账面尚未计提利息。考虑到关于借款利率、借款起始日借款双方尚未明确,因此本次清产核资未调整可能存在的应付股东利息差额。

5、因发票管理不规范及工资分摊标准不明确可能导致的税前抵扣风险

公司前期部分支出未取得发票,或虽取得发票但因抬头书写不完整等原因导致发票不规范。此外,公司将员工工资分摊至各子公司时无明确标准,分摊可能不合理。公司上述发票管理及工资分摊的问题可能影响后期有关支出的税前列支,存在抵扣的风险。

6、因代建市政配套工程可能产生的或有收益

根据公司与桂林市临桂新区城市建设投资有限公司签署的有关工程建设和购买合同,公司先行垫资建设桂林海吉星食尚港项目市政配套道路及设施(包括食尚港路、110千伏高压线),工程建设完毕后由桂林市临桂新区城市建设投资有限公司按项目造价出资回购。在施工建设过程中,工程施工承包单位同意结算价在有关财政部门计算的基础上给予一定下浮。截至2019年9月30日,上述建设工程结算工作仍在进行中。公司因上述代建工程结算差异可能存在额外收益。

7、合同纠纷风险

公司之子公司桂林海吉星建设开发有限公司桂林壹号 C1 地块工程已于 2019 年 9 月 13 日动工,但尚未与承包单位签订施工合同,未明确双方的权利和义务,未来可能存在合同纠纷风险。

十、本报告的使用范围

报告仅供贵公司及主管部门审查资产清查结果之用。非法律、行政法规规定,报告的全部或部分不得提供给其他任何单位和个人,不得见诸于公开媒体。

附件:

- 1、2019年9月30日资产负债表
- 2、主要清产核资明细清单

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

深圳分所

中国·深圳

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一九年十一月二十一日

桂林海吉星农产品集团有限公司

合并资产负债表

2019年9月30日

单位：人民币元

资产	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额
流动资产：					
货币资金	20,707,614.99	--	20,707,614.99	--	20,707,614.99
交易性金融资产	--	--	--	--	--
应收账款	--	--	--	--	--
预付款项	538,006.00	(495,976.63)	42,029.37	--	42,029.37
应收利息	--	--	--	--	--
应收股利	--	--	--	--	--
其他应收款	2,544,163.78	18,116,309.75	20,660,473.53	--	20,660,473.53
存货	448,029,594.04	(159,457,036.21)	288,572,557.83	--	288,572,557.83
一年内到期的非流动资产	--	--	--	--	--
其他流动资产	4,431,625.47	--	4,431,625.47	--	4,431,625.47
流动资产合计	476,251,004.28	(141,836,703.09)	334,414,301.19	--	334,414,301.19
非流动资产：	--	--	--	--	--
可供出售金融资产	--	--	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--	--	--
长期应收款	--	--	--	--	--
长期股权投资	--	--	--	--	--
投资性房地产	--	171,645,560.47	171,645,560.47	--	171,645,560.47
固定资产	773,301.84	--	773,301.84	--	773,301.84
在建工程	--	--	--	--	--
工程物资	--	--	--	--	--
固定资产清理	--	--	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--	--	--
油气资产	--	--	--	--	--
无形资产	--	--	--	--	--
开发支出	--	--	--	--	--
商誉	--	--	--	--	--
长期待摊费用	29,293.00	--	29,293.00	--	29,293.00
递延所得税资产	--	--	--	--	--
其他非流动资产	--	400,700.00	400,700.00	--	400,700.00
非流动资产合计	802,594.84	172,046,260.47	172,848,855.31	--	172,848,855.31
资产总计	477,053,599.12	30,209,557.38	507,263,156.50	--	507,263,156.50

桂林海吉星农产品集团有限公司

合并资产负债表（续）

2019年9月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额
流动负债：					
短期借款	--	--	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--	--	--
应付账款	--	12,051,218.26	12,051,218.26	--	12,051,218.26
预收款项	--	--	--	--	--
应付职工薪酬	--	--	--	--	--
应交税费	18,783.95	386,440.80	405,224.75	--	405,224.75
应付利息	--	--	--	--	--
应付股利	--	--	--	--	--
其他应付款	267,756,396.44	14,661,373.66	282,417,770.10	--	282,417,770.10
一年内到期的非流动负债	--	--	--	--	--
其他流动负债	--	--	--	--	--
流动负债合计	267,775,180.39	27,099,032.72	294,874,213.11	--	294,874,213.11
非流动负债：					
长期借款	--	--	--	--	--
应付债券	--	--	--	--	--
长期应付款	--	--	--	--	--
专项应付款	--	--	--	--	--
预计负债	--	--	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--	--	--
递延收益	27,491,666.66	70,308,333.34	97,800,000.00	--	97,800,000.00
非流动负债合计	27,491,666.66	70,308,333.34	97,800,000.00	--	97,800,000.00
负债合计	295,266,847.05	97,407,366.06	392,674,213.11	--	392,674,213.11
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本	200,000,000.00	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00
资本公积	--	--	--	--	--
盈余公积	--	--	--	--	--
未分配利润	(18,213,247.93)	(67,197,808.68)	(85,411,056.61)	--	(85,411,056.61)
归属于母公司股东权益合计	181,786,752.07	(67,197,808.68)	114,588,943.39	--	114,588,943.39
少数股东权益	--	--	--	--	--
所有者权益（或股东权益）合计	181,786,752.07	(67,197,808.68)	114,588,943.39	--	114,588,943.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	477,053,599.12	30,209,557.38	507,263,156.50	--	507,263,156.50

货币资金清查汇总表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

单位：人民币元

序号	项 目	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额	备注
1	银行存款	20,707,614.99	--	20,707,614.99	--	20,707,614.99	
合计		20,707,614.99	--	20,707,614.99	--	20,707,614.99	

货币资金—银行存款清查明细表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

单位：人民币元

序号	开户银行	账 号	币种	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额	备注
1	中国农业银行桂林七星支行	20215101040015627	人民币	1,745.93	--	1,745.93	--	1,745.93	
2	中国工商银行桂林临桂金水支行	2103218519300005551	人民币	9,758.91	--	9,758.91	--	9,758.91	
3	桂林银行总行营业部	660010035899500010	人民币	328,981.97	--	328,981.97	--	328,981.97	
4	国家开发银行广西分行	45101560047016780000	人民币	82,751.28	--	82,751.28	--	82,751.28	
5	桂林银行总行营业部	660010042317100010	人民币	293,804.50	--	293,804.50	--	293,804.50	
6	桂林银行总行营业部	660010042313500010	人民币	104,288.07	--	104,288.07	--	104,288.07	
7	中国农业银行桂林七星支行	20215101040017029	人民币	19,886,284.33	--	19,886,284.33	--	19,886,284.33	
8	光大银行桂林七星支行	50330188000026930	人民币	--	--	--	--	--	
合计				20,707,614.99	--	20,707,614.99	--	20,707,614.99	

预付款项清查明细表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

单位：人民币元

序号	项目名称	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额	备注
1	中国石化销售有限公司广西桂林临桂石油分公司	预付油费	2019年	1年以内	--	42,029.37	42,029.37	--	42,029.37	
2	桂林桂海通达汽车销售服务有限公司	预付购车款	2019年	1年以内	400,700.00	(400,700.00)	--	--	--	
3	物流园整体项目	预付工程款	2019年	1年以内	137,306.00	(137,306.00)	--	--	--	
	合计				538,006.00	(495,976.63)	42,029.37	--	42,029.37	

其他应收款清查明细表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款对象名称	业务内容	发生日期	账龄(年)	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额	备注
1	深圳市农产品集团股份有限公司	安全保证金	2015-03	3年以上	18,000.00	--	18,000.00	--	18,000.00	
2	桂林市临桂县仁桥房地产开发有限公司	租房押金	2014-03	3年以上	10,000.00	--	10,000.00	--	10,000.00	
3	文玉荣、文德荣(时代香耕苑128栋1号)	租房押金	2014-10	3年以上	20,000.00	--	20,000.00	--	20,000.00	
4	蒋洪坤(时代香耕苑114栋2号)	租房押金	2017-02	2-3年	15,000.00	--	15,000.00	--	15,000.00	
5	赵春妹(时代香耕苑3栋3单元301室)	租房押金	2017-01	2-3年	4,000.00	--	4,000.00	--	4,000.00	
6	桂林宝山燃气有限公司	食堂用液化气瓶押金	2014-04	3年以上	100.00	--	100.00	--	100.00	
7	桂林帝豪房地产有限公司临桂花样年酒店分公司	酒店协议押金	2015-07	3年以上	2,000.00	--	2,000.00	--	2,000.00	
8	石松连(桶装水)	桶装水水桶押金	2014-01	3年以上	240.00	--	240.00	--	240.00	
9	张莉莉	备用金借款	2018-02	1-2年	3,900.00	--	3,900.00	--	3,900.00	
10	韦姗姗	备用金借款	2018-08	1-2年	30,000.00	--	30,000.00	--	30,000.00	
11	预存水电费	预存水电费	2014-01	3年以上	200.00	(200.00)	--	--	--	
12	时代香耕苑办公室装修队水电费	时代香耕苑办公室水电费	2015-04	3年以上	6,700.80	(6,700.80)	--	--	--	
13	中国石化销售有限公司广西桂林临桂石油分公司	公司油卡充值	2019-08	1年以内	10,031.10	(10,031.10)	--	--	--	
14	中国石化销售有限公司广西桂林临桂石油分公司	公司油卡充值	2019-09	1年以内	6,000.00	(6,000.00)	--	--	--	
15	桂林新城投资开发有限公司	代建款	2019-09	1年以内	(172,598.99)	18,150,186.70	17,977,587.71	--	17,977,587.71	
16	代扣代收职工款项	基本养老保险	2019-09	1年以内		12,529.20	12,529.20	--	12,529.20	
17	代扣代收职工款项	基本医疗保险	2019-09	1年以内		3,132.30	3,132.30	--	3,132.30	
18	代扣代收职工款项	失业保险	2019-09	1年以内		754.80	754.80	--	754.80	
19	代扣代收职工款项	住房公积金	2019-09	1年以内	--	10,584.00	10,584.00	--	10,584.00	
20	杨兆坚(碧水山庄别墅H01号)	租房押金	2018-04	1-2年	6,000.00	--	6,000.00	--	6,000.00	
21	蒋慧云(彰泰公园1号小区K136、K137号车位)	租车位押金	2018-06	1-2年	1,000.00	--	1,000.00	--	1,000.00	
22	彭代青(汇荣桂林桂林天玺11栋1单元1002室)	租房押金	2019-05	1年以内	3,000.00	--	3,000.00	--	3,000.00	
23	李安慧	备用金	2019-06	1年以内	12,000.00	--	12,000.00	--	12,000.00	
24	陈蔚蔚(彰泰公园1号9栋1单元1402室)	租房押金	2018-07	1-2年	6,600.00	--	6,600.00	--	6,600.00	
25	蒋吉顺(兴荣郡小区9栋1单元3002室)	租房押金	2018-07	1-2年	3,000.00	--	3,000.00	--	3,000.00	
26	龙玉云(兴荣郡小区3栋C6幢2512室)	租房押金	2018-07	1-2年	2,800.00	--	2,800.00	--	2,800.00	
27	莫林德(精通伊顿国际6栋1单元2704室)	租房押金	2018-07	1-2年	4,000.00	--	4,000.00	--	4,000.00	
28	杨家学&陈永新(彰泰公园1号2栋1单元503室)	租房押金	2019-01	1年以内	3,600.00	--	3,600.00	--	3,600.00	
29	李秀华(兴荣郡小区1栋2511室)	租房押金	2019-04	1年以内	2,000.00	--	2,000.00	--	2,000.00	
30	桂林市临桂区住房和城乡建设局	农民工保障金	2019-07	1年以内	251,324.24	--	251,324.24	--	251,324.24	
31	张其明(兴荣郡小区3栋1304室)	租房押金	2019-07	1年以内	4,200.00	--	4,200.00	--	4,200.00	
32	周洋	备用金	2019-01	1年以内	50,000.00	--	50,000.00	--	50,000.00	
33	韦姗姗	备用金	2019-09	1年以内	23,000.00	--	23,000.00	--	23,000.00	
34	李安慧	备用金	2019-09	1年以内	12,000.00	--	12,000.00	--	12,000.00	
35	凌亚龙	备用金	2019-09	1年以内	256,247.00	--	256,247.00	--	256,247.00	
36	卢漳鸿	备用金	2019-06	1年以内	35,148.00	--	35,148.00	--	35,148.00	
37	中国石化销售有限公司广西桂林临桂石油分公司	垫付款	2019-09	1年以内	25,998.27	(25,998.27)	--	--	--	
38	林松(招商部装修款)	垫付款	2019-08	1年以内	270,000.00	--	270,000.00	--	270,000.00	
39	桂林市临桂区住房和城乡建设局	物流园10#-14#、21#、22#楼项目 农民工保证金	2018-12	1-2年	792,215.64	--	792,215.64	--	792,215.64	
40	桂林市临桂区建筑安装工程劳动保险管理站	物流园10#-14#、21#、22#楼项目 农民工劳动保险费	2018-12	1-2年	792,215.64	--	792,215.64	--	792,215.64	
41	桂林市临桂新区管理委员会	物流园道路开口城市维护保证金	2019-08	1年以内	22,295.00	--	22,295.00	--	22,295.00	
42	临桂区供电公司	物流园项目临时用电费用	2018-06	1-2年	11,947.08	(11,947.08)	--	--	--	
其他应收款余额合计					2,544,163.78	18,116,309.75	20,660,473.53	--	20,660,473.53	
减：坏账准备					--	--	--	--	--	
其他应收款净额					2,544,163.78	18,116,309.75	20,660,473.53	--	20,660,473.53	

存货清查汇总表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	存货明细	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后数	备注
1	食尚港公司项目	127,217,615.02	--	127,217,615.02	--	127,217,615.02	
2	建设开发公司项目	161,354,942.81	--	161,354,942.81	--	161,354,942.81	
3	物流园公司项目	159,457,036.21	(159,457,036.21)	--	--	--	
	存货合计	448,029,594.04	(159,457,036.21)	288,572,557.83	--	288,572,557.83	
	减：存货跌价准备	--	--	--	--	--	
	存货净额	448,029,594.04	(159,457,036.21)	288,572,557.83	--	288,572,557.83	

其他流动资产清查明细表

清查基准日： 2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	发生日期	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额	备注
1	待抵扣进项税	2019年	4,095,214.46	--	4,095,214.46	--	4,095,214.46	
2	待抵扣简易计税项目	2019年	299,005.57	--	299,005.57	--	299,005.57	
3	待认证进项税额	2019年	37,405.44		37,405.44	--	37,405.44	
合计			4,431,625.47	--	4,431,625.47	--	4,431,625.47	

固定资产清查汇总表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

单位：人民币元

序号	资产类别	账面金额			调整金额			调整后金额			资产清查损益			扣除资产清查损益后金额			备注
		原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值	原值	累计折旧	净值	
1	运输设备	1,584,345.63	1,017,146.57	567,199.06	--	--	--	1,584,345.63	1,017,146.57	567,199.06	--	--	--	1,584,345.63	1,017,146.57	567,199.06	
2	办公及其他设备	790,743.45	584,640.67	206,102.78	--	--	--	790,743.45	584,640.67	206,102.78	--	--	--	790,743.45	584,640.67	206,102.78	
	合计	2,375,089.08	1,601,787.24	773,301.84	--	--	--	2,375,089.08	1,601,787.24	773,301.84	--	--	--	2,375,089.08	1,601,787.24	773,301.84	

固定资产—运输设备清查明细表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	资产编号	资产名称	启用	账面金额			调整金额			调整后金额			资产清查损益			扣除资产清查损益后金额			备注
			日期	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值	
1	02033-501-201705-0001	别克商务车	2014-1	422,247.00	380,609.45	41,637.55	--	--	--	422,247.00	380,609.45	41,637.55	--	--	--	422,247.00	380,609.45	41,637.55	
2	02033-501-201705-0002	丰田中巴车	2014-2	578,555.00	486,638.58	91,916.42	--	--	--	578,555.00	486,638.58	91,916.42	--	--	--	578,555.00	486,638.58	91,916.42	
3	02033-501-201705-0003	皮卡车	2014-9	133,393.00	101,865.61	31,527.39	--	--	--	133,393.00	101,865.61	31,527.39	--	--	--	133,393.00	101,865.61	31,527.39	
4	02033-501-201705-0004	宝骏汽车	2016-7	101,817.09	44,585.88	57,231.21	--	--	--	101,817.09	44,585.88	57,231.21	--	--	--	101,817.09	44,585.88	57,231.21	
5	0204704-501-201908-0001	大众帕萨特汽车	2019-8	188,882.21	1,869.15	187,013.06	--	--	--	188,882.21	1,869.15	187,013.06	--	--	--	188,882.21	1,869.15	187,013.06	
6	0204704-501-201908-0002	长城魏派VV7汽车	2019-8	159,451.33	1,577.90	157,873.43	--	--	--	159,451.33	1,577.90	157,873.43	--	--	--	159,451.33	1,577.90	157,873.43	
小计				1,584,345.63	1,017,146.57	567,199.06	--	--	--	1,584,345.63	1,017,146.57	567,199.06	--	--	--	1,584,345.63	1,017,146.57	567,199.06	
减：运输设备减值准备				--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
合计				1,584,345.63	1,017,146.57	567,199.06	--	--	--	1,584,345.63	1,017,146.57	567,199.06	--	--	--	1,584,345.63	1,017,146.57	567,199.06	

固定资产—办公及其他设备清查明细表
清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

单位：人民币元

序号	资产编号	资产名称	启用日期	账面金额			调整金额			调整后金额			资产清查损益			扣除资产清查损益后金额			备注
				原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值	原值	累计折旧	账面价值	
1	02033-603-201705-0001	笔记本电脑	2016年8月	7,252.00	4,532.21	2,719.79	--	--	--	7,252.00	4,532.21	2,719.79	--	--	--	7,252.00	4,532.21	2,719.79	
2	02033-605-201705-0001	复印一体机	2015年4月	14,500.00	12,882.31	1,617.69	--	--	--	14,500.00	12,882.31	1,617.69	--	--	--	14,500.00	12,882.31	1,617.69	
3	02033-610-201705-0001	投影仪	2014年8月	11,200.00	10,640.00	560.00	--	--	--	11,200.00	10,640.00	560.00	--	--	--	11,200.00	10,640.00	560.00	
4	02033-721-201705-0001	格力空调	2015年3月	9,200.00	8,282.19	917.81	--	--	--	9,200.00	8,282.19	917.81	--	--	--	9,200.00	8,282.19	917.81	
5	02033-721-201705-0002	美的空调	2016年8月	8,340.00	5,213.88	3,126.12	--	--	--	8,340.00	5,213.88	3,126.12	--	--	--	8,340.00	5,213.88	3,126.12	
6	02033-721-201705-0003	美的空调	2016年8月	3,180.00	1,986.63	1,193.37	--	--	--	3,180.00	1,986.63	1,193.37	--	--	--	3,180.00	1,986.63	1,193.37	
7	02033-721-201705-0004	美的空调	2016年8月	12,360.00	7,726.35	4,633.65	--	--	--	12,360.00	7,726.35	4,633.65	--	--	--	12,360.00	7,726.35	4,633.65	
8	02033-799-201705-0001	办公室整体家具	2014年8月	495,839.00	471,047.05	24,791.95	--	--	--	495,839.00	471,047.05	24,791.95	--	--	--	495,839.00	471,047.05	24,791.95	
9	02033-799-201705-0002	香榉苑114栋职工宿舍整体办公家具	2016年7月	24,910.00	15,019.66	9,890.34	--	--	--	24,910.00	15,019.66	9,890.34	--	--	--	24,910.00	15,019.66	9,890.34	
10	02033-799-201705-0003	空气能热水器	2016年8月	16,500.00	10,316.42	6,183.58	--	--	--	16,500.00	10,316.42	6,183.58	--	--	--	16,500.00	10,316.42	6,183.58	
11	0204703-601-201804-0001	电脑	2018年4月	10,694.17	1,084.43	9,609.74	--	--	--	10,694.17	1,084.43	9,609.74	--	--	--	10,694.17	1,084.43	9,609.74	
12	0204703-601-201804-0002	电脑	2018年4月	4,029.13	1,601.91	2,427.22	--	--	--	4,029.13	1,601.91	2,427.22	--	--	--	4,029.13	1,601.91	2,427.22	
13	0204703-601-201804-0003	电脑	2018年4月	5,951.46	1,601.91	4,349.55	--	--	--	5,951.46	1,601.91	4,349.55	--	--	--	5,951.46	1,601.91	4,349.55	
14	0204703-601-201806-0010	电脑	2018年6月	5,951.46	956.85	4,994.61	--	--	--	5,951.46	956.85	4,994.61	--	--	--	5,951.46	956.85	4,994.61	
15	0204703-601-201806-0011	电脑	2018年6月	4,029.13	1,388.10	2,641.03	--	--	--	4,029.13	1,388.10	2,641.03	--	--	--	4,029.13	1,388.10	2,641.03	
16	0204703-601-201808-0005	电脑	2018年8月	5,844.66	1,168.05	4,676.61	--	--	--	5,844.66	1,168.05	4,676.61	--	--	--	5,844.66	1,168.05	4,676.61	
17	0204703-601-201808-0013	电脑	2018年8月	5,674.76	1,183.00	4,491.76	--	--	--	5,674.76	1,183.00	4,491.76	--	--	--	5,674.76	1,183.00	4,491.76	
18	0204703-601-201808-0014	电脑	2018年8月	5,747.57	1,658.67	4,088.90	--	--	--	5,747.57	1,658.67	4,088.90	--	--	--	5,747.57	1,658.67	4,088.90	
19	0204703-609-201806-0012	监控设备	2018年6月	8,058.25	2,539.80	5,518.45	--	--	--	8,058.25	2,539.80	5,518.45	--	--	--	8,058.25	2,539.80	5,518.45	
20	0204703-701-201710-0001	办公桌	2017年10月	5,256.41	1,914.29	3,342.12	--	--	--	5,256.41	1,914.29	3,342.12	--	--	--	5,256.41	1,914.29	3,342.12	
21	0204703-721-201806-0004	海尔空调	2018年6月	6,033.62	1,432.95	4,600.67	--	--	--	6,033.62	1,432.95	4,600.67	--	--	--	6,033.62	1,432.95	4,600.67	
22	0204703-721-201806-0008	奥克斯空调	2018年6月	2,819.62	669.60	2,150.02	--	--	--	2,819.62	669.60	2,150.02	--	--	--	2,819.62	669.60	2,150.02	
23	0204703-721-201806-0009	奥克斯空调	2018年6月	2,306.84	576.75	1,730.09	--	--	--	2,306.84	576.75	1,730.09	--	--	--	2,306.84	576.75	1,730.09	
24	0204703-724-201806-0007	海信电视机	2018年6月	4,613.65	1,095.75	3,517.90	--	--	--	4,613.65	1,095.75	3,517.90	--	--	--	4,613.65	1,095.75	3,517.90	
25	0204703-726-201806-0006	海尔冰柜	2018年6月	2,585.34	613.95	1,971.39	--	--	--	2,585.34	613.95	1,971.39	--	--	--	2,585.34	613.95	1,971.39	
26	0204703-799-201712-0002	电动桌椅	2017年12月	11,658.12	3,876.39	7,781.73	--	--	--	11,658.12	3,876.39	7,781.73	--	--	--	11,658.12	3,876.39	7,781.73	
27	0204703-601-201905-0001	电脑	2019年5月	4,165.05	263.80	3,901.25	--	--	--	4,165.05	263.80	3,901.25	--	--	--	4,165.05	263.80	3,901.25	
28	0204703-601-201905-0002	电脑	2019年5月	4,165.05	263.80	3,901.25	--	--	--	4,165.05	263.80	3,901.25	--	--	--	4,165.05	263.80	3,901.25	
29	0204703-601-201907-0003	电脑	2019年7月	5,631.07	178.32	5,452.75	--	--	--	5,631.07	178.32	5,452.75	--	--	--	5,631.07	178.32	5,452.75	
30	0204703-601-201907-0004	电脑	2019年7月	3,883.50	122.98	3,760.52	--	--	--	3,883.50	122.98	3,760.52	--	--	--	3,883.50	122.98	3,760.52	
31	0204703-601-201908-0005	电脑	2019年8月	3,805.83	60.26	3,745.57	--	--	--	3,805.83	60.26	3,745.57	--	--	--	3,805.83	60.26	3,745.57	
32	0204703-601-201908-0006	电脑	2019年8月	3,373.79	53.42	3,320.37	--	--	--	3,373.79	53.42	3,320.37	--	--	--	3,373.79	53.42	3,320.37	
33	0204702-601-201705-0001	联想电脑	2017年2月	3,675.21	1,803.89	1,871.32	--	--	--	3,675.21	1,803.89	1,871.32	--	--	--	3,675.21	1,803.89	1,871.32	
34	0204702-601-201705-0002	联想电脑	2017年3月	3,675.21	1,745.70	1,929.51	--	--	--	3,675.21	1,745.70	1,929.51	--	--	--	3,675.21	1,745.70	1,929.51	
35	0204702-601-201705-0003	联想电脑	2017年4月	3,675.21	1,687.51	1,987.70	--	--	--	3,675.21	1,687.51	1,987.70	--	--	--	3,675.21	1,687.51	1,987.70	
36	0204702-799-201705-0001	台球桌	2017年4月	3,300.00	1,515.25	1,784.75	--	--	--	3,300.00	1,515.25	1,784.75	--	--	--	3,300.00	1,515.25	1,784.75	
37	0204702-799-201705-0002	电动车	2017年5月	3,162.39	1,401.96	1,760.43	--	--	--	3,162.39	1,401.96	1,760.43	--	--	--	3,162.39	1,401.96	1,760.43	
38	0204702-799-201705-0003	电动车	2017年5月	3,162.40	1,401.96	1,760.44	--	--	--	3,162.40	1,401.96	1,760.44	--	--	--	3,162.40	1,401.96	1,760.44	
39	0204702-799-201705-0004	记录仪	2017年5月	2,864.08	1,269.80	1,594.28	--	--	--	2,864.08	1,269.80	1,594.28	--	--	--	2,864.08	1,269.80	1,594.28	
40	0204702-799-201705-0005	记录仪	2017年5月	2,864.08	1,269.80	1,594.28	--	--	--	2,864.08	1,269.80	1,594.28	--	--	--	2,864.08	1,269.80	1,594.28	
41	0204702-601-201908-0001	台式电脑	2019年8月	23,300.97	368.93	22,932.04	--	--	--	23,300.97	368.93	22,932.04	--	--	--	23,300.97	368.93	22,932.04	
42	0204702-721-201908-0003	空调	2019年8月	14,159.29	224.19	13,935.10	--	--	--	14,159.29	224.19	13,935.10	--	--	--	14,159.29	224.19	13,935.10	
43	0204704-603-201909-0003	笔记本电脑	2019年9月	7,345.13	--	7,345.13	--	--	--	7,345.13	--	7,345.13	--	--	--	7,345.13	--	7,345.13	
		合计		790,743.45	584,640.67	206,102.78	--	--	--	790,743.45	584,640.67	206,102.78	--	--	--	790,743.45	584,640.67	206,102.78	
		减：办公及其他设备减值准备		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
		固定资产净值		790,743.45	584,640.67	206,102.78	--	--	--	790,743.45	584,640.67	206,102.78	--	--	--	790,743.45	584,640.67	206,102.78	

投资性房地产清查汇总表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称	形成日期	帐面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额	备注
1	投资性房地产-在建建筑物	2017年-2018年	--	80,356,660.88	80,356,660.88	--	80,356,660.88	
2	投资性房地产-土地使用权	2016年	--	91,288,899.59	91,288,899.59	--	91,288,899.59	
	合 计		--	171,645,560.47	171,645,560.47	--	171,645,560.47	

长期待摊费用清查汇总表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目	取得日期	法定/预计使用年限	原值	累计摊销额	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额	备注
1	时代香耕苑2栋2层01号公司办公室装修费	2016-5	34个月	1,274,534.10	1,274,534.10	--	--	--	--	--	
2	时代香耕苑别墅114栋2号职工宿舍装修费	2016-12	34个月	198,012.38	198,012.38	--	--	--	--	--	
3	时代香耕苑食堂装修费	2015-7	60个月	79,871.00	50,578.00	29,293.00	--	29,293.00	--	29,293.00	
合 计				1,552,417.48	1,523,124.48	29,293.00	--	29,293.00	--	29,293.00	

应付帐款清查明细表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

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	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金	备注
1	福建来宝建设集团有限公司	工程款	2019年	1年以内	--	12,051,218.26	12,051,218.26	--	12,051,218.26	
合 计					--	12,051,218.26	12,051,218.26	--	12,051,218.26	

应交税费清查明细表

清查基准日： 2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

金额单位：人民币元

编号	发生日期	税种	账面价值	调整金额	调整后金额	清查损益	扣除清查损益后金额	备注
1	2018-11	个人所得税	18,783.95	--	18,783.95	--	18,783.95	
2	2019年1-9月	土地使用税	--	386,440.80	386,440.80	--	386,440.80	
	合计		18,783.95	386,440.80	405,224.75	--	405,224.75	

其他应付款清查明细表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

单位：人民币元

序号	项目名称	发生日期	业务内容	账面价值	调整金额	调整后金额	清查损益	扣除清查损益后金额	备注
1	税金	2017年12月	调整农产品公司财务服务费	177,708.06	(177,708.06)	--	--	--	
2	广西富盟工程设计有限公司	2017年1月	设计费	42,000.00	--	42,000.00	--	42,000.00	
3	深圳市金成建筑工程有限公司	2019年	应付代垫款	--	9,063,312.94	9,063,312.94	--	9,063,312.94	
4	上海明鹏建设集团有限公司	2019年7月	应付代垫款	2,846,348.78	4,846,348.78	7,692,697.56	--	7,692,697.56	
5	代扣代收职工款项	2018年12月	基本养老保险	(12,529.20)	12,529.20	--	--	--	
6	代扣代收职工款项	2018年12月	基本医疗保险	(3,132.30)	3,132.30	--	--	--	
7	代扣代收职工款项	2018年12月	失业保险	(754.80)	754.80	--	--	--	
8	代扣代收职工款项	2018年12月	住房公积金	(10,584.00)	10,584.00	--	--	--	
9	中经国际招标集团有限公司	2019年9月	工程保证金	61,465.50	--	61,465.50	--	61,465.50	
10	桂林建昌建设有限公司	2019年8月	物流园项目地块围墙工程	2,520.00	--	2,520.00	--	2,520.00	
	非关联方小计：			3,103,042.04	13,758,953.96	16,861,996.00	--	16,861,996.00	
1	深圳市农产品集团股份有限公司	2016年12月	国开行专项贷款本金	40,000,000.00	--	40,000,000.00	--	40,000,000.00	
2	深圳市农产品集团股份有限公司	2018年/2019年	国开行专项贷款利息	732,000.01	--	732,000.01	--	732,000.01	
3	深圳市农产品集团股份有限公司	2018年/2019年	专项咨询服务费	2,255,555.55	--	2,255,555.55	--	2,255,555.55	
4	福建龙旺投资集团有限公司	2018年/2019年	往来款本金	188,812,500.00	--	188,812,500.00	--	188,812,500.00	
5	深圳市农产品集团股份有限公司	2019年1-9月	外派人员工资	--	902,419.70	902,419.70	--	902,419.70	
6	福建龙旺投资集团有限公司	2018年/2019年	往来款利息	5,616,891.50	--	5,616,891.50	--	5,616,891.50	
7	福建龙旺投资集团有限公司	2018年/2019年	往来款利息	7,236,407.34	--	7,236,407.34	--	7,236,407.34	
8	福建龙旺投资集团有限公司	2018年12月	往来款本金	20,000,000.00	--	20,000,000.00	--	20,000,000.00	
	关联方小计：			264,653,354.40	902,419.70	265,555,774.10	--	265,555,774.10	
	合计			267,756,396.44	14,661,373.66	282,417,770.10	--	282,417,770.10	

递延收益清查明细表
清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目名称	发生日期	结算内容	账面金额	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额	备注
1	政府返还建设基金（食尚港公司）	2015年11月	项目建设资助款	7,114,214.33	23,375,275.67	30,489,490.00	--	30,489,490.00	
2	政府返还建设基金（食尚港公司）	2016年9月	项目建设资助款	4,899,644.00	7,349,466.00	12,249,110.00	--	12,249,110.00	
3	政府返还建设基金（建设开发公司）	2015年11月	项目建设资助款	9,165,452.33	30,115,057.67	39,280,510.00	--	39,280,510.00	
4	政府返还建设基金（建设开发公司）	2016年9月	项目建设资助款	6,312,356.00	9,468,534.00	15,780,890.00	--	15,780,890.00	
	合计			27,491,666.66	70,308,333.34	97,800,000.00	--	97,800,000.00	

实收资本清查明细表

清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

单位：人民币元

序号	投资者名称	出资金额	出资比例	账面价值	调整金额	调整后金额	清查损益	扣除清查损益后金额	备注
1	深圳市农产品集团股份有限公司	82,000,000.00	41.00%	82,000,000.00	--	82,000,000.00	--	82,000,000.00	
2	深圳市润通万和投资有限公司	38,000,000.00	19.00%	38,000,000.00	--	38,000,000.00	--	38,000,000.00	
3	福建龙旺投资集团有限公司	80,000,000.00	40.00%	80,000,000.00	--	80,000,000.00	--	80,000,000.00	
合计		200,000,000.00		200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	

未分配利润清查明细表
清查基准日：2019年9月30日

单位名称：桂林海吉星农产品集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目	账面价值	调整金额	调整后金额	资产清查损益	扣除资产清查损益后金额	备注
1	未分配利润	(18,213,247.93)	(67,197,808.68)	(85,411,056.61)	--	(85,411,056.61)	
	合计	(18,213,247.93)	(67,197,808.68)	(85,411,056.61)	--	(85,411,056.61)	