

广东九极生物科技有限公司

拟划转资产专项审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10790 号

广东九极生物科技有限公司
拟划转资产专项审计报告

	目录	页次
一、	拟划转资产专项审计报告	1-2
二、	拟划转资产明细表	3-8

拟划转资产专项审计报告

信会师报字[2019]第 ZE10790 号

广州市香雪制药股份有限公司：

我们接受委托，对广东九极生物科技有限公司（以下简称“九极生物”）2019年11月30日拟划转资产明细表实施审计。

一、管理层对拟划转资产明细表的责任

九极生物管理层的责任是设计、执行和维护与拟划转资产明细表编制相关的内部控制，确保编制的拟划转资产明细表不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关拟划转资产明细表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的拟划转资产明细表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与拟划转资产明细表编制相关的内部控制，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。

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、专项审计意见

我们认为,九极生物拟划转资产明细表在所有重大方面如实反映了九极生物拟划转资产 2019 年 11 月 30 日的账面价值。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:梁谦海

中国·上海

中国注册会计师:马玥

二〇一九年十二月二十九日

广东九极生物科技有限公司

2019年11月30日拟划转资产明细表

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、拟划转资产明细

资产	期末数
货币资金	427,845.42
长期股权投资	13,410,000.00
固定资产	4,402,587.39
无形资产	1,145,135.95
长期待摊费用	239,265.55
合计	19,624,834.31

1、货币资金明细

项目	期末数
库存现金	22,182.09
银行存款	390,992.51
其他货币资金	14,670.82
合计	427,845.42

2、长期股权投资明细

项目	期末数
广东九极日用保健品有限公司	13,410,000.00

3、固定资产明细

序号	固定资产类别	固定资产名称	期末数		
			原价	累计折旧	账面价值

			1	2	3=1-2
1	房屋建筑物	生产/办公大楼	8,085,348.80	4,928,693.95	3,156,654.85
2	运输设备	手动叉车	2,564.10	2,435.89	128.21
3	运输设备	叉车	1,410.26	1,339.75	70.51
4	运输设备	别克商务车	422,247.00	267,423.12	154,823.88
5	运输设备	面包车	127,640.17	60,629.00	67,011.17
6	机器设备	LG 等离子电视机	18,500.00	17,575.00	925.00
7	机器设备	电话交换机转换器	4,500.00	4,275.00	225.00
8	机器设备	京瓷复印机	25,800.00	24,510.00	1,290.00
9	机器设备	工作台	8,600.00	8,170.00	430.00
10	机器设备	隔水恒温培养箱	5,910.00	5,614.50	295.50
11	机器设备	电热恒温干燥箱	4,267.50	4,054.13	213.37
12	机器设备	蒸汽消毒器	4,420.00	4,199.00	221.00
13	机器设备	电子天平	5,000.00	4,750.00	250.00
14	机器设备	生化培养箱	3,500.00	3,325.00	175.00
15	机器设备	离心机	2,500.00	2,375.00	125.00
16	机器设备	激光尘埃粒子计数器	9,800.00	9,310.00	490.00
17	机器设备	紫外分光光度计	49,300.00	46,835.00	2,465.00
18	机器设备	厂区电动大门	14,840.00	14,098.00	742.00
19	机器设备	工厂格力空调	17,606.84	14,775.16	2,831.68
20	机器设备	工厂除湿机	18,461.54	15,492.35	2,969.19
21	机器设备	工厂洗衣机	6,222.22	5,320.02	902.20
22	机器设备	工厂干洗机	6,836.75	5,845.45	991.30
23	机器设备	L 型封切收缩机	36,752.14	13,965.74	22,786.40
24	机器设备	高效液相色谱仪	231,807.70	106,438.29	125,369.41
25	机器设备	组合风柜	93,625.34	2,964.80	90,660.54
26	机器设备	冷却塔	22,925.27	725.97	22,199.30
27	机器设备	冷水机	176,767.73	5,597.64	171,170.09
28	其他设备	电加热锅炉（蒸汽发生器）	24,000.00	22,800.00	1,200.00

序号	固定资产类别	固定资产名称	期末数		
			原价	累计折旧	账面价值
			1	2	3=1-2
29	其他设备	离心机 01	38,000.00	36,100.00	1,900.00
30	其他设备	氩弧焊机	3,644.00	3,461.80	182.20
31	其他设备	热交换器	13,000.00	12,350.00	650.00
32	其他设备	热收缩机	3,180.00	3,021.00	159.00
33	其他设备	华展高台打包机	2,500.00	2,375.00	125.00
34	其他设备	空压机及净化设备	50,000.00	47,500.00	2,500.00
35	其他设备	纯水系统设备	128,000.00	121,600.00	6,400.00
36	其他设备	普林艾尔抽湿机	2,300.00	2,185.00	115.00
37	其他设备	CIP 冷热缸及配套设备	139,000.00	132,050.00	6,950.00
38	其他设备	口服液洗烘灌封联动机组	521,380.00	495,311.00	26,069.00
39	其他设备	安瓿检漏灭菌柜	93,000.00	88,350.00	4,650.00
40	其他设备	冷王箱式工业冷冻机(大昌)	115,000.00	109,250.00	5,750.00
41	其他设备	超声波清洗器	2,450.00	2,327.50	122.50
42	其他设备	生产货运电梯	157,180.00	149,321.00	7,859.00
43	其他设备	GMP 工程	4,965,178.40	4,716,919.48	248,258.92
44	其他设备	GMP 工程(增)	30,000.00	28,500.00	1,500.00
45	其他设备	贴标机 SHL-2580	148,000.00	140,600.00	7,400.00
46	其他设备	绿化工程	364,076.00	345,872.20	18,203.80
47	其他设备	供电/供排水系统	1,166,860.10	1,108,517.09	58,343.01
48	其他设备	供电/供排水系统(增)	100,000.00	95,000.00	5,000.00
49	其他设备	TCL 电视机 (LT37600X-JDXX)	2,520.52	2,394.49	126.03
50	其他设备	佳能数码相机 (600D+18-55+8G)	4,630.77	4,399.23	231.54
51	其他设备	先锋 LCD 电视机(夏新影碟机、现代音箱)	3,192.31	3,032.69	159.62

序号	固定资产类别	固定资产名称	期末数		
			原价	累计折旧	账面价值
			1	2	3=1-2
52	其他设备	富士施乐彩色打印机	1,499.00	1,424.05	74.95
53	其他设备	志高空调	1,708.55	1,623.12	85.43
54	其他设备	爱普生打印机	2,800.00	2,660.00	140.00
55	其他设备	日立投影仪	3,147.69	2,990.31	157.38
56	其他设备	索尼摄像机 25C	23,076.92	21,923.07	1,153.85
57	其他设备	不锈钢金属泵	2,136.75	2,029.91	106.84
58	其他设备	惠普 1213 打印机	1,950.00	1,821.63	128.37
59	其他设备	惠普 1213 打印机	7,435.90	6,946.37	489.53
60	其他设备	洗衣机	4,152.14	3,944.53	207.61
61	其他设备	TCL 柜式空调	4,499.00	4,274.05	224.95
62	其他设备	IBM 笔记本	4,324.79	4,108.55	216.24
63	其他设备	佳能镜头	2,135.00	2,028.25	106.75
64	其他设备	消防工程 01	65,000.00	35,506.19	29,493.81
65	其他设备	中转仓美的空调	3,099.00	2,944.05	154.95
66	其他设备	包装机	2,953.85	2,806.16	147.69
67	其他设备	打粉机	1,553.85	1,476.16	77.69
68	其他设备	联想一体机	1,289.00	1,224.55	64.45
69	其他设备	厂区视频监控系统	33,000.00	31,350.00	1,650.00
70	其他设备	消防工程	52,000.00	49,400.00	2,600.00
71	其他设备	宏碁 E1 手提电脑	4,442.73	4,220.59	222.14
72	其他设备	SAP 系统打印机电脑	23,923.07	22,726.92	1,196.15
73	其他设备	高清摄像头	6,157.05	5,849.20	307.85
74	其他设备	HP1020	1,285.00	1,220.75	64.25
75	其他设备	消防器材	13,000.00	10,497.44	2,502.56
76	其他设备	格力空调	11,136.75	8,640.23	2,496.52
77	其他设备	无人机及其配件	10,969.53	6,599.93	4,369.60
78	其他设备	美的大 3 匹 立柜式 直流变频智能空调	12,698.00	5,428.37	7,269.63

序号	固定资产类别	固定资产名称	期末数		
			原价	累计折旧	账面价值
			1	2	3=1-2
79	其他设备	志高空调 (kf-72lw/n58+n3)	26,815.38	10,614.47	16,200.91
80	其他设备	志高空调 (kf-25gw/d152+n3)	2,656.41	1,051.50	1,604.91
81	其他设备	负载均衡设备	32,051.28	11,672.03	20,379.25
82	其他设备	负载均衡设备	69,444.44	24,189.87	45,254.57
83	其他设备	格力空调	13,453.23	1,065.05	12,388.18
84	其他设备	不锈钢记录工作台	1,469.80	155.15	1,314.65
85	其他设备	不锈钢外包工作台	6,825.10	720.43	6,104.67
86	其他设备	不锈钢车间内鞋柜	5,249.80	554.15	4,695.65
87	其他设备	不锈钢打印工作台	1,837.70	193.98	1,643.72
88	其他设备	不锈钢车间外换鞋柜	1,942.30	205.02	1,737.28
89	其他设备	西门子洗衣机	5,145.20	543.20	4,602.00
90	其他设备	西门子洗衣机	762.69	80.51	682.18
合计			17,953,272.36	13,550,684.97	4,402,587.39

4、无形资产明细

序号	项目	期末数		
		原价	累计摊销	账面价值
		1	2	3=1-2
1	土地使用权	1,565,105.60	419,969.65	1,145,135.95

5、长期待摊费用

序号	项目	期末数		
		原价	累计摊销	账面价值
		1	2	3=1-2

1	消防工程	108,213.36	62,372.89	45,840.47
2	空调改造工程	211,009.18	17,584.10	193,425.08
合计		319,222.54	79,956.99	239,265.55

广东九极生物科技有限公司

2019年12月29日