

广州市香雪制药股份有限公司
云埔厂区资产划转专项审计报告

索引	页码
专项审计报告	1-2
附件 1：云埔厂区对应资产汇总表	3
附件 2：云埔厂区固定资产对应资产登记明细表	4-7
附件 3：云埔厂区无形资产对应资产登记明细表	8

专项审计报告

XYZH/2021GZAA30239

广州市香雪制药股份有限公司:

我们接受委托,对广州市香雪制药股份有限公司(以下简称“香雪公司”或“贵公司”)截止2021年6月30日划转至广州香雪云埔产业投资有限公司的香雪公司云埔厂区土地、不动产及不可搬迁附属设施、设备资产情况进行审计,本次审计事项所需相关会计信息资料由贵公司提供并负责其真实、完整,我们的责任是对这些资料所反映的情况发表审计意见。我们的工作参照《中国注册会计师审计准则》的有关规定进行的。在审计过程中,我们结合贵公司的实际情况,实施了包括在抽查的基础上检查支持对应资产和披露的证据,评价对应资产的整体反映情况等我们认为必要的审计程序。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。现将专项审计情况及结果报告如下:

一、 基本情况

1. 香雪公司于1986年4月30日经广东省市场监督管理局批准,控股股东为广州市昆仑投资有限公司。贵公司的统一社会信用代码91440000633210884T,企业住所:广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路2号。

2. 注册地址:广州市萝岗区广州经济技术开发区科学城金峰园路2号。

3. 法定代表人:王永辉。

4. 注册资本:66,136.1435万元(人民币)

5. 经营范围:中药材种植、收购、销售;生产气雾剂,片剂,硬胶囊剂(含头孢菌素类),颗粒剂,口服液,合剂,口服溶液剂,中药饮片,中药前处理及提取车间(口服制剂)(按有效许可证经营);经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务,经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务,经营本企业的进料加工和“三来一补”业务(具体按资格证书经营);市场策划,企业管理咨询。(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)。

二、 审计范围

本次审计范围是贵公司截止2021年6月30日所持有的云埔厂区土地、不动产及不可搬迁附属设施、设备资产(详见附表1)。

截止2021年6月30日,云埔厂区拟划转的固定资产的账面价值为575,142,867.41元,其中:固定资产的账面原值703,759,157.07元,账面折旧为128,616,289.66元;拟划转的无形资产土地使用权的账面价值为28,014,120.25元,账面原值37,435,350.00元,账面摊销为9,421,229.75元。

三、 审计结果

(一) 审计情况:

经审计,截止 2021 年 6 月 30 日,云埔厂区拟划转的固定资产的账面价值为 575,142,867.41 元,调整值为 0 元,审定值为 575,142,867.41 元;云埔厂区拟划转的无形资产土地使用权的账面价值为 28,014,120.25 元,调整值为 0 元,审定值为 28,014,120.25 元(具体明细情况见后附表 1)。

项目	原值	折旧/摊销	账面值	调整值	审定值
档次	1	2	3=1-2	4	5=3+4
拟划转固定资产	703,759,157.07	128,616,289.66	575,142,867.41	0.00	575,142,867.41
拟划转无形资产	37,435,350.00	9,421,229.75	28,014,120.25	0.00	28,014,120.25

(二) 审定值与账面值的调整事项说明:

本次审计无调整事项。

四、 其他需要说明的事项

本次审计未考虑在资产划转过程中可能产生的税费。

五、 报告的使用

本专项审计报告仅作贵公司划转对应资产情况的参考依据,不作其他任何用途的保证和证明,因报告使用不当造成的影响与本会计师事务所及注册会计师无关。

附表: 1、云埔厂区对应资产汇总表

2、云埔厂区固定资产对应资产登记明细表

3、云埔厂区无形资产对应资产登记明细表

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 陈锦棋

广州分所

中国注册会计师: 张光水

中国 广州

二〇二一年八月三十一日

附表1

云埔厂区对应资产汇总表

填报单位：广州市香雪制药股份有限公司

序号	科目名称	账面值			调整值		审定值		
		原值	折旧/摊销	账面价值	原值	折旧/摊销	原值	折旧/摊销	账面价值
1	固定资产	703,759,157.07	128,616,289.66	575,142,867.41	-	-	703,759,157.07	128,616,289.66	575,142,867.41
2	无形资产	37,435,350.00	9,421,229.75	28,014,120.25	-	-	37,435,350.00	9,421,229.75	28,014,120.25
	合计	741,194,507.07	138,037,519.41	603,156,987.66	-	-	741,194,507.07	138,037,519.41	603,156,987.66

云埔厂区固定资产对应资产登记明细表

填报单位：广州市香雪制药股份有限公司

单位：元

序号	固定资产编号	房产名称	(权利)登记字号/产权证书编号	资产类别	资产位置	资产所属	账面值			调整值		审定值			
							入账科目	账面原值	累计折旧	账面价值	账面原值	累计折旧	账面原值	累计折旧	账面价值
1	10000139	二期消防系统	-	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	19,601,662.53	3,491,546.40	16,110,116.13	-	-	19,601,662.53	3,491,546.40	16,110,116.13
2	10000141	二期提取车间大楼	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	76,534,465.98	13,632,701.40	62,901,764.58	-	-	76,534,465.98	13,632,701.40	62,901,764.58
3	10000142	二期天然气管道工程	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	489,964.41	87,274.80	402,689.61	-	-	489,964.41	87,274.80	402,689.61
4	10000143	二期围墙及门岗大门	-	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	4,607,422.66	820,697.40	3,786,725.26	-	-	4,607,422.66	820,697.40	3,786,725.26
5	10000144	二期永久性用水接驳工程	-	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	98,963.12	17,627.40	81,335.72	-	-	98,963.12	17,627.40	81,335.72
6	10000147	斜坡梯面工程	-	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	11,417,848.54	1,898,217.72	9,519,630.82	-	-	11,417,848.54	1,898,217.72	9,519,630.82
7	10000148	厂房一、三通风及室内设施	粤房地权证穗字第0550032912号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	14,281,943.65	2,374,373.40	11,907,570.25	-	-	14,281,943.65	2,374,373.40	11,907,570.25
8	10000149	物流厂房三	粤房地权证穗字第0550032911号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	139,633,642.52	23,214,093.00	116,419,549.52	-	-	139,633,642.52	23,214,093.00	116,419,549.52
9	10000150	危险库与高压房	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	681,610.96	113,317.68	568,293.28	-	-	681,610.96	113,317.68	568,293.28
10	10000153	厂房二外墙板钢结构	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	5,940,180.61	987,555.24	4,952,625.37	-	-	5,940,180.61	987,555.24	4,952,625.37
11	10000156	厂房一外墙板钢结构	粤房地权证穗字第0550032912号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	6,346,041.63	985,010.58	5,361,031.05	-	-	6,346,041.63	985,010.58	5,361,031.05
12	10000158	厂房通风空调和室内装修	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	8,701,110.60	1,348,840.78	7,352,269.82	-	-	8,701,110.60	1,348,840.78	7,352,269.82
13	10000159	物流厂房调节板	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	173,074.35	26,718.12	146,356.23	-	-	173,074.35	26,718.12	146,356.23
14	10000161	厂房二负一洁净	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	141,885.81	21,903.96	119,981.85	-	-	141,885.81	21,903.96	119,981.85
15	10000168	厂房一	粤房地权证穗字第0550032912号	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	76,145,147.27	9,950,786.30	66,194,360.97	-	-	76,145,147.27	9,950,786.30	66,194,360.97
16	10000170	大门	-	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	58,976.79	7,705.49	51,271.30	-	-	58,976.79	7,705.49	51,271.30
17	10000171	道路	-	房屋建筑物	云埔厂	香雪公司	固定资产	1,718,192.49	224,536.52	1,493,655.97	-	-	1,718,192.49	224,536.52	1,493,655.97

序号	固定资产编号	房产名称	(权利)登记字号/产权证书编号	资产类别	资产位置	资产所属	账面值			调整值		审定值			
							入账科目	账面原值	累计折旧	账面价值	账面原值	累计折旧	账面原值	累计折旧	账面价值
18	10000173	厂房三	粤房地权证穗字第0550032911号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	80,557,211.11	10,522,785.90	70,034,425.21	-	-	80,557,211.11	10,522,785.90	70,034,425.21
19	10000174	厂房二	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	65,267,269.11	8,527,386.80	56,739,882.31	-	-	65,267,269.11	8,527,386.80	56,739,882.31
20	10000176	云埔保安亭	-	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	5,555.56	1,905.80	3,649.76	-	-	5,555.56	1,905.80	3,649.76
21	10000186	云埔路面工程	-	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	750,039.57	80,160.30	669,879.27	-	-	750,039.57	80,160.30	669,879.27
22	10000191	智慧物联中药配置中心消防改造	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	280,686.55	29,998.62	250,687.93	-	-	280,686.55	29,998.62	250,687.93
23	10000192	云埔厂土建工程	-	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	7,698,163.19	807,505.35	6,890,657.84	-	-	7,698,163.19	807,505.35	6,890,657.84
24	10000198	智慧物联中药配置中心消防改造	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	9,747.16	810.18	8,936.98	-	-	9,747.16	810.18	8,936.98
25	ZCLB01106	循环供水设施工程	-	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	19,071,377.57	226,472.58	18,844,904.99	-	-	19,071,377.57	226,472.58	18,844,904.99
26	ZCLB01107	提取及中试车间洁净装修	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	20,010,234.76	237,621.54	19,772,613.22	-	-	20,010,234.76	237,621.54	19,772,613.22
27	ZCLB01108	云埔二期外墙装修	-	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	5,564,412.85	66,077.40	5,498,335.45	-	-	5,564,412.85	66,077.40	5,498,335.45
28	ZCLB01109	饮片GMP工程配套仓库通风工程	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	7,046,585.36	83,678.22	6,962,907.14	-	-	7,046,585.36	83,678.22	6,962,907.14
29	ZCLB01110	云埔饮片配套仓库通风工程	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	6,186,780.89	73,468.02	6,113,312.87	-	-	6,186,780.89	73,468.02	6,113,312.87
30	ZCLB01111	云埔饮片配套仓库通风工程	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	376,234.70	4,467.78	371,766.92	-	-	376,234.70	4,467.78	371,766.92
31	ZCLB0126	提取实验室改造	粤房地权证穗字第0550032910号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	438,805.19	69,477.59	369,327.60	-	-	438,805.19	69,477.59	369,327.60
32	ZCLB0179	二期仓库改造	粤房地权证穗字第0550032911号	房屋建筑物	云辅厂	香雪公司	固定资产	2,870,878.63	204,550.08	2,666,328.55	-	-	2,870,878.63	204,550.08	2,666,328.55
33	20000238	二期配电系统	-	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	10,972,462.55	5,211,919.80	5,760,542.75	-	-	10,972,462.55	5,211,919.80	5,760,542.75
34	20000239	二期电梯	-	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	510,809.68	242,634.60	268,175.08	-	-	510,809.68	242,634.60	268,175.08
35	20000242	冷却塔	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	490,879.08	233,167.50	257,711.58	-	-	490,879.08	233,167.50	257,711.58
36	20000245	污水处理设备系统	-	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	6,498,065.11	3,086,580.60	3,411,484.51	-	-	6,498,065.11	3,086,580.60	3,411,484.51

序号	固定资产编号	房产名称	(权利)登记字号/产权证书编号	资产类别	资产位置	资产所属	账面值			调整值		审定值			
							入账科目	账面原值	累计折旧	账面价值	账面原值	累计折旧	账面原值	累计折旧	账面价值
37	20000246	提取辅助设施	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	5,492,217.89	2,608,803.90	2,883,413.99	-	-	5,492,217.89	2,608,803.90	2,883,413.99
38	20000247	提取钢平台	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	7,533,881.64	1,341,972.90	6,191,908.74	-	-	7,533,881.64	1,341,972.90	6,191,908.74
39	20000253	生产工艺冷库	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	3,420,124.56	609,210.00	2,810,914.56	-	-	3,420,124.56	609,210.00	2,810,914.56
40	20000276	饮片车间GMP设施	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	6,028,744.18	2,672,743.08	3,356,001.10	-	-	6,028,744.18	2,672,743.08	3,356,001.10
41	20000278	提取GMP工艺管道	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	17,364,447.61	7,698,238.80	9,666,208.81	-	-	17,364,447.61	7,698,238.80	9,666,208.81
42	20000279	节能系统	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	14,989,392.40	6,645,297.12	8,344,095.28	-	-	14,989,392.40	6,645,297.12	8,344,095.28
43	20000290	提取系统生物级物料泵	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	24,210.54	10,733.52	13,477.02	-	-	24,210.54	10,733.52	13,477.02
44	20000296	水质采样器	-	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	16,239.32	7,108.76	9,130.56	-	-	16,239.32	7,108.76	9,130.56
45	20000297	除尘粗碎机组	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	52,991.46	23,197.08	29,794.38	-	-	52,991.46	23,197.08	29,794.38
46	20000309	厂房一三电梯	粤房地权证穗字第0550032912号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	1,303,647.61	536,668.08	766,979.53	-	-	1,303,647.61	536,668.08	766,979.53
47	20000329	仓库设施	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	4,912,722.96	2,022,404.28	2,890,318.68	-	-	4,912,722.96	2,022,404.28	2,890,318.68
48	20000330	分子蒸馏装置改造	-	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	437,901.76	180,269.70	257,632.06	-	-	437,901.76	180,269.70	257,632.06
49	20000331	高低压配电系统	粤房地权证穗字第0550032911号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	17,949,649.01	7,389,272.28	10,560,376.73	-	-	17,949,649.01	7,389,272.28	10,560,376.73
50	20000333	饮片分级机	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	35,636.99	14,670.24	20,966.75	-	-	35,636.99	14,670.24	20,966.75
51	20000334	污水处理系统	-	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	160,315.17	65,996.58	94,318.59	-	-	160,315.17	65,996.58	94,318.59
52	20000397	厂房3消防	粤房地权证穗字第0550032911号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	11,950,258.15	4,165,853.27	7,784,404.88	-	-	11,950,258.15	4,165,853.27	7,784,404.88
53	20000398	厂房3配电	粤房地权证穗字第0550032911号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	10,291,150.97	3,587,489.45	6,703,661.52	-	-	10,291,150.97	3,587,489.45	6,703,661.52
54	20000406	电梯质保金	-	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	57,350.42	18,766.16	38,584.26	-	-	57,350.42	18,766.16	38,584.26
55	20000453	月台改造工程	-	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	133,203.88	29,526.84	103,677.04	-	-	133,203.88	29,526.84	103,677.04

序号	固定资产编号	房产名称	(权利)登记字号/产权证书编号	资产类别	资产位置	资产所属	账面值			调整值		审定值			
							入账科目	账面原值	累计折旧	账面价值	账面原值	累计折旧	账面原值	累计折旧	账面价值
56	ZCLB021008	(双柱)塔式废气处理装置	-	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	33,628.32	177.48	33,450.84	-	-	33,628.32	177.48	33,450.84
57	ZCLB02201	二期厂一电梯	粤房地权证穗字第0550032912号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	333,549.87	60,733.80	272,816.07	-	-	333,549.87	60,733.80	272,816.07
58	ZCLB02507	冷却水循环装置	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	27,600.00	6,409.31	21,190.69	-	-	27,600.00	6,409.31	21,190.69
59	ZCLB02508	V型无镀膜冷凝器	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	14,600.00	3,390.44	11,209.56	-	-	14,600.00	3,390.44	11,209.56
60	ZCLB02509	水泵	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	10,800.00	2,508.00	8,292.00	-	-	10,800.00	2,508.00	8,292.00
61	ZCLB02511	螺旋板式换热器	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	2,029.91	471.41	1,558.50	-	-	2,029.91	471.41	1,558.50
62	ZCLB02515	水泵	粤房地权证穗字第0550032910号	机器设备	云辅厂	香雪公司	固定资产	4,529.91	802.33	3,727.58	-	-	4,529.91	802.33	3,727.58
合计								703,759,157.07	128,616,289.66	575,142,867.41	-	-	703,759,157.07	128,616,289.66	575,142,867.41

附表3

埔厂区无形资产对应资产登记明细

填报单位：广州市香雪制药股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	土地权证编号	土地位置	土地使用者	用地性质	用途	批准年限	面积(M ²)	原始入账价值	摊销额	账面价值	清查值	增减值	备注
1	08国用(05)第000042号	黄埔区科祥路355号	广州市香雪制药股份有限公司	工矿仓储用地	工业	50年	60569	37,435,350.00	9,421,229.75	28,014,120.25	28,014,120.25	-	云埔厂
合计							60569	37,435,350.00	9,421,229.75	28,014,120.25	28,014,120.25	-	