

深圳市兴龙机械模具有限公司

截至 2017 年 7 月 31 日止的

清产核资专项审计报告

目 录

一、 清产核资专项审计报告 1

二、 附件

附件一 深圳市兴龙机械模具有限公司资产负债清查明细表

三、 执业机构营业执照及执业许可证复印件



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

Postal Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code) : 100077

电话 (Tel) : +86(10)88095588 传真 (Fax) : +86(10)88091199

深圳市兴龙机械模具有限公司 清产核资专项审计报告

瑞华专审字【2017】48330009 号

深圳市特力(集团)股份有限公司：

我们接受委托，对深圳市兴龙机械模具有限公司（以下简称“兴龙公司”）截至 2017 年 7 月 31 日的清产核资结果进行了专项审计。建立健全内部控制制度，保护资产的安全和完整，保证会计资料和清产核资资料的真实、合法、准确和完整是兴龙公司管理当局的责任，我们的责任是在兴龙公司清产核资的基础上，对兴龙公司清产核资结果进行专项财务审计。

在审计过程中，我们本着独立、客观、公正和科学的原则，实施了包括在抽查的基础上检查支持各项资产、负债金额和披露的证据，评价各项资产、负债的整体反映等我们认为必要的审计程序，核查了以 2017 年 7 月 31 日为基准日的资产、负债和所有者权益。现将清查核实情况及审计结果报告如下：

一、清产核资审计结果摘要

截至 2017 年 7 月 31 日，兴龙公司经清产核资审计后资产负债状况如下表：

项目	账面值	审计调整	审定值
流动资产	33,992,423.42	-7,291,369.05	26,701,054.37
非流动资产	304,055,206.61	31,918,582.06	335,973,788.67
资产合计	338,047,630.03	24,627,213.01	362,674,843.04
流动负债	13,068,493.21	31,213,790.84	44,282,284.05
非流动负债	260,000,000.00	--	260,000,000.00
负债合计	273,068,493.21	31,213,790.84	304,282,284.05
净资产	64,979,136.82	-6,586,577.83	58,392,558.99

二、公司基本情况

(一) 公司简介

公司的法定中文名称：深圳市兴龙机械模具有限公司

统一社会信用代码：91440300192172420Q

类型：有限责任公司

公司注册地址：深圳市罗湖区水贝工业区贝丽北路七十一号。

注册资本：人民币 6063.33 万元

法定代表人：孙广平

成立日期：1981 年 6 月 8 日

经营范围：进口本企业所需的原辅材料、设备及零配件；出口模具及其配件；自有物业租赁、物业管理；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（法律、行政法规、国务院决定规定在登机前需经审批的项目除外）。

(二) 公司历史沿革

深圳市兴龙机械模具有限公司（以下简称兴龙公司或公司）前身为深圳兴龙机械模具公司，成立于 1981 年 6 月 8 日，企业类型为全民(内联)企业。1996 年 10 月 7 日，兴龙公司变更企业类型为有限责任公司，注册资本人民币 1096.00 万元，由哈尔滨第一机器制造厂和深圳特力集团股份有限公司（现名：深圳市特力（集团）股份有限公司）各占注册资本 50%。2000 年 11 月 20 日，兴龙公司注册资本变更为人民币 1658.00 万元，2003 年 3 月 14 日，实收资本变更为 1658.00 万元，深圳市特力（集团）股份有限公司和哈尔滨第一机器制造集团有限公司（哈尔滨第一机器制造厂改制企业）和深圳市特力（集团）股份有限公司各出资 829.00 万元，各占注册资本 50%。

2006 年 9 月 18 日，兴龙公司股东变更为深圳市特力(集团)股份有限公司和哈尔滨北方特种车辆制造有限公司，各占注册资本的 50%。

2008 年 11 月 26 日，公司增加注册资本人民币 1105.33 万元，变更后注册资本为人民币 2763.33 万元。新增注册资本由深圳市润和联合投资发展有限公司认缴。变更后实收资本为人民币 2763.33 万元，其中：深圳市润和联合发展有限公司出资人民币 1105.33 万元，占注册资本的 40%；深圳市特力（集团）股份有限公司出资 829 万元，占注册资本的 30%；哈尔滨北方特种车辆制造有限公司出资人民币 829 万元，占变更后注册资本的 30%。

2011 年 6 月 15 日，兴龙公司股东变更为深圳市特力（集团）股份有限公司、哈尔滨第一机器制造集团有限公司、深圳市润和联合投资发展有限公司，分别占注册资本的 30%、30%和 40%。

2013 年 6 月 21 日，公司增加注册资本人民币 3000 万元，变更后注册资本和实收资本为人民币 6063.33 万元，其中：深圳市润和联合发展有限公司出资人民币 2425.33 万元，占注册资本的 40%；深圳市特力（集团）股份有限公司出资 1819 万

元，占注册资本的 30%；哈尔滨第一机械集团有限公司出资人民币 1819 万元，占注册资本的 30%。

三、清产核资目的

通过对兴龙公司的资产和负债的审计，如实反映净资产的状况，为深圳市特力(集团)股份有限公司拟转让所持有兴龙公司股权提供参考依据。

四、清产核资基准日

本次清产核资基准日：2017 年 7 月 31 日。

五、清产核资范围

兴龙公司申报的 2017 年 7 月 31 日的全部资产、负债。具体项目以资产占有单位申报的资产负债表的记录为准。

六、清产核资法律依据及行为依据

(一) 法律依据

1、《中国注册会计师执业准则》。

(二) 行为依据

1、清产核资审计业务约定书。

七、清产核资组织实施情况

1、起止日期：2017 年 8 月 9 日至 2017 年 8 月 21 日。

2、组织实施情况：

(1) 培训参加专项审计工作的相关人员，协助兴龙公司做清产核资基础工作；

(2) 对兴龙公司清产核资基准日的会计报表进行审计，以保证兴龙公司清产核资基准日账面数的准确；

(3) 核对、询证、查实兴龙公司债权、债务，监盘兴龙公司现金；

(4) 抽查兴龙公司固定资产并核实其产权凭证；

(5) 协助兴龙公司按照企业会计准则和清产核资的要求调整有关帐项；

八、财务报表的编制基础

兴龙公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，兴龙公司会计核算以权责发生制为基础。兴龙公司财务报表均以历史成本为计量基础。

九、公司主要会计政策和会计估计

兴龙公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告九、14“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指兴龙公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。兴龙公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在兴龙公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，兴龙公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，兴龙公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明兴龙公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**兴龙公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且兴龙公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，兴龙公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。兴龙公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，兴龙公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

兴龙公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅

度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

兴龙公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。兴龙公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当兴龙公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时兴龙公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有兴龙公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。兴龙公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。兴龙公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

兴龙公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。兴龙公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

兴龙公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

兴龙公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

兴龙公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

兴龙公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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
账龄组合	对经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

a. 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	其他应收计提比例
1年以内（含1年，下同）	--	--
1-2年	5.00%	5.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3年以上	50.00%	50.00%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指期末余在 50 万元以下且具有以下特征的应收款项：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；其他客观依据表明应收款项发生减值的应收款项。

兴龙公司对于单项金额虽不重大但具备以上特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品和低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备通常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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

8、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、已出租的建筑物等。此外，对于兴龙公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

兴龙公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告九、13“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入兴龙公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50	10.00	1.80
电子及其他设备	3-5	10.00	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，兴龙公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告九、13、“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

兴龙公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告九、13、“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指兴龙公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入兴龙公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

兴龙公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告九、13、“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，兴龙公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

兴龙公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、非货币性福利等。兴龙公司在职工为兴龙公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在兴龙公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和兴龙公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。兴龙公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

兴龙公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是兴龙公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入计入当期损益。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

兴龙公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用兴龙公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、政府补助

政府补助是指兴龙公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与兴龙公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果兴龙公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，兴龙公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，兴龙公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，兴龙公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，兴龙公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）兴龙公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）兴龙公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）兴龙公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）兴龙公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自2017年5月28日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。兴龙公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。兴龙公司执行该准则,不需要对可比年度财务报表相关的列报和附注的披露进行调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,兴龙公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支;与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

21、重大会计判断和估计

兴龙公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,兴龙公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于兴龙公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与兴龙公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

兴龙公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,兴龙公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

（1）租赁的归类

兴龙公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者兴龙公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

兴龙公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

兴龙公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

兴龙公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。兴龙公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

兴龙公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，兴龙公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

兴龙公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。兴龙公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是兴龙公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，兴龙公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要兴龙公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

兴龙公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

十、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	*
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，兴龙公司自2016年5月1日起改为征收增值税。兴龙公司2017年1-7月及2016年度无应税收入。

十一、清产核资审计情况说明

（一）资产清查审计情况说明

截至2017年7月31日，兴龙公司资产总额企业清查值338,047,630.03元，审计调增24,627,213.01元，审定值362,674,843.04元。详细情况如下：

1、货币资金

货币资金企业清查值26,638,978.37元，审计调减20,000,000.00元，审定值6,638,978.37元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
现金	334,499.12	--	334,499.12
银行存款	26,304,479.25	-20,000,000.00	6,304,479.25
合计	26,638,978.37	-20,000,000.00	6,638,978.37

审计调整系：平安银行天天利保本浮动收益型理财产品 20,000,000.00 元，不属于银行存款，重分类为其他流动资产。

2、应收账款

应收账款企业账面余额为 1,708,140.64 元、坏账准备 516,298.40 元；应收账款余额调减 37,125.00 元，坏账准备调增 1,154,717.24 元；应收账款余额审定值 1,671,015.64 元、坏账准备审定值 1,671,015.64 元。

(1) 应收账款情况

项目	账面值	审计调整	审定值
应收账款	1,708,140.64	-37,125.00	1,671,015.64
减：坏账准备	516,298.40	1,154,717.24	1,671,015.64
应收账款净额	1,191,842.24	-1,191,842.24	--

审计调整系：

①调减应收深圳市熔明机电技术有限公司 37,125.00 元，原因是已收到宝安区人民法院转来的关于“熔明案”执行款 40,825.00 元（见其他应付款-宝安区人民法院）；

②兴龙公司应收账款账龄均在 5 年以上，难以收回，补提坏账准备 1,154,717.24 元。

(2) 其他应收款分类列示：

类别	2017 年 7 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,671,015.64	1,671,015.64	--
合计	1,671,015.64	1,671,015.64	--

3、其他应收款

其他应收款企业账面原值为 6,161,602.81 元、坏账准备 0.00 元；其他应收款调减 6,099,526.81 元、坏账准备调整 0.00 元；其他应收款审定值 62,076.00 元、坏账准备审定值 0.00 元。

(1) 其他应收款情况

项目	账面值	审计调整	审定值
其他应收款	6,161,602.81	-6,099,526.81	62,076.00
减：坏账准备	--	--	--
其他应收款净额	6,161,602.81	-6,099,526.81	62,076.00

审计调整系：

①应收哈尔滨第一机械集团有限公司四海公司的业务往来款 1,848.97 元、应收哈尔滨第一机械集团有限公司工程销售部的业务往来款 500.00 元，系 1998 年以前挂账至今，与“其他应付款-哈尔滨第一机械集团有限公司”的应付款进行抵减；

②待摊费用 6,097,177.84 元，系待处理工具、钢材、固定资产设备、职工薪酬、原遗留装修费等，应调整冲减处理。

(2) 其他应收款分类列示：

类别	2017 年 7 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	62,076.00	--	62,076.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项			
合计	62,076.00	--	62,076.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 7 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,856.00		1,856.00
1 至 2 年	--		--
2 至 3 年	5,000.00		5,000.00
3 年以上	55,220.00		55,220.00
合计	62,076.00		62,076.00

4、其他流动资产

其他流动资产企业账面原值为 0.00 元，审计调增 20,000,000.00 元，审定值 20,000,000.00 元。

项目	账面值	审计调整	审定值
银行理财产品	--	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	--	20,000,000.00	20,000,000.00

审计调整系：平安银行天天利保本浮动收益型理财产品 20,000,000.00 元，不属于银行存款，重分类转入“其他流动资产”科目。

5、固定资产及累计折旧

固定资产企业账面原值为 2,038,918.20 元，累计折旧为 407,505.09 元；审计调整固定资产原值 0.00 元、调增累计折旧 26,386.14 元；审定后固定资产原值 2,038,918.20 元、累计折旧 433,891.23 元。

类别	企业清查值	审计调整	审定值
固定资产原值:			
房屋建筑物	1,842,925.00	--	1,842,925.00
电子及其他设备	195,993.20	--	195,993.20
固定资产原值小计	2,038,918.20	--	2,038,918.20
累计折旧:			
房屋建筑物	242,394.45	26,386.14	268,780.59
电子及其他设备	165,110.64	--	165,110.64
累计折旧小计	407,505.09	26,386.14	433,891.23
减: 固定资产减值准备			
房屋建筑物	--	--	--
电子及其他设备	--	--	--
固定资产减值准备小计	--	--	--
固定资产账面价值:			
房屋建筑物	1,600,530.55	-26,386.14	1,574,144.41
电子及其他设备	30,882.56	--	30,882.56
固定资产账面价值合计	1,631,413.11	-26,386.14	1,605,026.97

审计调整: 泊林花园 1 栋 18 层 ABCD 号房补提折旧 26,386.14 元。

6、固定资产清理

固定资产清理企业清查值为 9,880,938.12 元, 审计调减 9,880,938.12 元, 审定值 0.00 元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
固定资产清理	9,880,938.12	-9,880,938.12	--
合计	9,880,938.12	-9,880,938.12	--

审计调整: 固定资产清理-旧厂房拆除重建, 重分类为在建工程。

7、在建工程

在建工程企业清查值为 292,542,855.38 元, 审计调增 10,454,293.47 元, 审定值 302,997,148.85 元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
兴龙黄金珠宝大厦	292,542,855.38	10,454,293.47	302,997,148.85
合计	292,542,855.38	10,454,293.47	302,997,148.85

审计调整系:

(1) 固定资产清理-旧厂房拆除重建, 重分类为在建工程。固定资产清理账面余额 9,880,938.12 元, 调增在建工程 9,880,938.12 元;

(2) 根据企业会计准则的相关规定，土地使用权价值 34,601,043.58 元，重分类转出至无形资产，导致在建工程减少 34,601,043.58 元；计提土地使用权摊销 3,229,430.73 元，因而调增在建工程 3,229,430.73 元；

(3) 在建工程中的利息支出，其中的 461,271.65 元，是取得工程规划许可之前的利息支出，不符合企业会计准则的资本化要求，应调减在建工程 461,271.65 元；补提 2017 年 7 月 20 日至 31 日的借款利息 486,597.22 元，调增在建工程 486,597.22 元；

(4) 根据工程进度，预估应付工程款 32,184,685.02 元，调增在建工程 32,184,685.02 元；

(5) 补提固定资产折旧 26,386.14 元（见固定资产及累计折旧的调整说明），调增在建工程 26,386.14 元；

(6) 计提 2017 年 7 月应承担的土地使用税 4,084.71 元，调增在建工程 4,084.71 元；

(7) 兴龙公司收到罗湖区发展和改革局的绿色建筑专项补助金 100,000.00 元，是当地政府对兴龙黄金珠宝大厦建设的无偿补助金，应调减在建工程成本 100,000.00 元；

(8) 兴龙公司收到主体工程施工队转来应由其承担的水电费 195,513.24 元，并非应付款项，应调减在建工程成本 195,513.24 元。

8、无形资产

无形资产原值企业清查值为 0.00 元、累计摊销 0.00 元；无形资产原值调增 34,601,043.58 元、累计摊销调增 3,229,430.73 元；无形资产原值审定 34,601,043.58 元、累计摊销审定 3,229,430.73 元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
一、无形资产原值合计	--	34,601,043.58	34,601,043.58
其中：土地使用权	--	34,601,043.58	34,601,043.58
二、累计摊销合计	--	3,229,430.73	3,229,430.73
其中：土地使用权	--	3,229,430.73	3,229,430.73
三、无形资产净值合计	--	31,371,612.85	31,371,612.85
其中：土地使用权	--	31,371,612.85	31,371,612.85

审计调整系：根据企业会计准则的相关规定，原记在在建工程科目中的土地使用权价值 34,601,043.58 元，重分类为无形资产，导致在建工程无形资产增加 34,601,043.58 元；计提土地使用权摊销 3,229,430.73 元，导致累计摊销增加 3,229,430.73 元。

（二）负债清查审计情况说明

截至 2017 年 7 月 31 日，兴龙公司负债总额企业清查值 273,068,493.21 元，审计调增 31,213,790.84 元，审定值 304,282,284.05 元。详细情况如下：

9、应付账款

应付账款企业清查值为 228,427.84 元，审计调增 32,348,552.87 元，审定值 32,576,980.71 元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
应付账款	228,427.84	32,348,552.87	32,576,980.71
合计	228,427.84	32,348,552.87	32,576,980.71

审计调整：

（1）根据工程进度，预估应付工程款 32,184,685.02 元，调增应付账款 32,184,685.02 元；

（2）应付原机械公司 1991 年利润 43,197.84 元，重分类至其他应付款；

（3）应付深圳市岩土综合勘察设计有限公司的勘察设计费 7,965.00 元、应付深圳市龙银投资担保有限公司的借款手续费 60,000.00 元、应付深圳市京新能电力工程有限公司工程款 0.69 元、应付深圳市祥和装饰工程有限公司工程款 7,100.00 元、应付朱颖和任徐明材料款 72,000.00 和 60,000.00 元，以上应付款合计 207,065.69 元，是企业因购买材料、商品或接受劳务供应等经营活动应支付的款项，从其他应付款重分类转入应付账款。

10、预收款项

预收款项企业清查值为 11,240.28 元，审计调减 11,240.28 元，审定值 0.00 元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
预收货款	11,240.28	11,240.28	--
合计	11,240.28	11,240.28	--

审计调整系：2006 年 9 月以前预收郎州塑胶五金厂、精锋、雄峰、东方宇之光公司的货款合计 11,240.28 元，应确认为以前年度的营业收入、并调增年初未分配利润。

11、应付职工薪酬

应付职工薪酬企业清查值 136,540.60 元，审计调减 59,030.63 元，审定值 77,509.97 元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
工资、奖金、津贴、补贴	77,509.97		77,509.97
应付福利费	59,030.63	-59,030.63	--
合计	136,540.60	-59,030.63	77,509.97

应付职工薪酬审计调整：以前年度计提的福利费 59,030.63 元，不需支付，调整冲回。

12、应交税费

应交税费企业清查值-14,510.16 元，审计调增 22,789.34 元，审定值 8,279.18 元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
个人所得税	4,194.47	--	4,194.47
土地使用税	--	4,084.71	4,084.71
应交增值税	-7,663.77	7,663.77	--
应交企业所得税	-11,040.86	11,040.86	--
合计	-14,510.16	22,789.34	8,279.18

应交税费审计调整：

(1) 计提 2017 年 7 月应承担的土地使用税 4,084.71 元；

(2) 以前年度已缴纳但未计提的企业所得税和增值税合计 18,704.63 元，本次清产核资进行补提。

13、应付利润

应付利润企业清查值 334,346.62 元，审计调减 334,346.62 元，审定值 0.00 元。

投资单位名称	企业清查值	审计调整	审定值
哈尔滨第一机械集团有限公司	167,173.31	-167,173.31	--
深圳市特力(集团)股份有限公司	167,173.31	-167,173.31	--
合计	334,346.62	-334,346.62	--

审计调整：2001 年 7 月提取 2000 年度利润 334,346.62 元，无合法依据，需冲回。

14、应付利息

应付利息企业清查值 0.00 元，审计调增 486,597.22 元，审定值 486,597.22 元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
建设银行深圳福田保税区支行贷款利息	--	486,597.22	486,597.22
合计	--	486,597.22	486,597.22

审计调整：补提 2017 年 7 月 20 日至 31 日的借款利息 486,597.22 元。

15、其他应付款

其他应付款企业清查值为 12,372,448.03 元，审计调减 1,239,531.06 元，审定值 11,132,916.97 元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
其他应付款	12,372,448.03	-1,239,531.06	11,132,916.97
合计	12,372,448.03	-1,239,531.06	11,132,916.97

审计调整：

(1) 2016年11月，宝安区人民法院转来的关于“熔明案”执行款40,825.00元，应同时冲减“应收账款-深圳市熔明机电技术有限公司”和“其他应付款-宝安区人民法院”37,125.00元、并调增年初未利润3,700.00元；

(2) 应收哈尔滨第一机械集团有限公司四海公司的业务往来款1,848.97元、应收哈尔滨第一机械集团有限公司工程销售部的业务往来款500.00元，合计2,348.97元，系1998年以前挂账至今，应与“其他应付款-哈尔滨第一机械集团有限公司”的应付款进行抵减；

(3) 应付账款中应付原机械公司1991年利润43,197.84元，重分类转入其他应付款；

(4) 应付王金杰维修费1,500.00元、特力集团临时借款利息收入挂账346,344.47元、工资往来22,364.80元、工会经费9,763.66元、会务费30,000.00元、物业管理费14,000.00元、租赁费81,122.00元、土地使用税135,493.20元、房产税31,547.98元、哈机统筹金（预提社保费）23,763.39元、预提利息41,076.50元，以上款项合计736,976.00元，系以前年度预提的费用（已计入以前年度的损益），该类款项不需支付或无法支付，应调整冲回，同时增未分配利润736,976.00元；

(5) 应付深圳市岩土综合勘察设计有限公司的勘察费7,965.00元、应付深圳市龙银投资担保有限公司的借款手续费60,000.00元、应付深圳市京新能电力工程有限公司工程款0.69元、应付深圳市祥和装饰工程有限公司工程款7,100.00元、应付朱颖和任徐明材料款72,000.00元和60,000.00元，以上应付款合计207,065.69元，属于企业因购买材料、商品或接受劳务供应等经营活动应支付的款项，从其他应付款重分类转入应付账款；

(6) 兴龙公司收到罗湖区发展和改革局的绿色建筑专项补助金100,000.00元，是当地政府对兴龙黄金珠宝大厦建设的无偿补助金，应同时调减其他应付和在建工程100,000.00元；

(7) 兴龙公司收到主体工程施工队转来应由其承担的水电费195,513.24元，并非应付款项，应调减其他应付195,513.24元、同时调减在建工程成本195,513.24元。

16、长期借款

长期借款企业清查值260,000,000.00元，审计调整0.00元，审定值260,000,000.00元。

项目	企业清查值	审计调整	审定值
中国建设银行股份有限公司深圳福田保税区支行	260,000,000.00	--	260,000,000.00
合计	260,000,000.00	--	260,000,000.00

说明：上述借款存在抵押、质押和担保情况。2016年11月28日，兴龙公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行签订固定资产借款合同（借款合同编号：借2016房45605福田），借款金额为人民币260,000,000.00元，借款期限为2016年11月28日至2024年11月27日。该借款由深圳市平泰投资发展有限公司、深圳市雅钰投资发展有限公司、深圳润和联合投资发展有限公司及自然人孙广平提供保证；以深圳市兴龙机械模具有限公司及深圳市雅钰投资发展有限公司未来应收兴龙黄金珠宝大厦租金，深圳市润和联合投资发展有限公司持有的深圳市兴龙机械模具有限公司40%股权为质押；以位于罗湖区贝丽北路宗地号H309-0024（1）的土地作为抵押（编号：抵2016房45605福田）。

（三）所有者权益清查审计情况说明

截至2017年7月31日，兴龙公司所有者权益总额企业清查值64,979,136.82元，审计调减6,586,577.83元，审定值58,392,558.99元。详细情况如下：

项目	企业清查值	审计调整	审定值
实收资本	60,633,300.00	--	60,633,300.00
资本公积	4,302,730.78	--	4,302,730.78
盈余公积	204,597.17	-204,597.17	--
未分配利润	-161,491.13	-6,381,980.66	-6,543,471.79
所有者权益小计	64,979,136.82	-6,586,577.83	58,392,558.99

所有者权益调减6,586,577.83元，调整原因系：

（1）兴龙公司应收账款，账龄均在5年以上，难以收回，补提坏账准备1,154,717.24元，导致未分配利润减少1,154,717.24元；

（2）其他应收款中挂账的待摊费用6,097,177.84元，系待处理工具、钢材、固定资产设备、职工薪酬、原遗留装修费等，应调整冲减，导致年初未分配利润减少6,097,177.84元；

（3）以前年度计提的福利费59,030.63元，不需支付，应调整冲回，导致年初未分配利增加59,030.63元；

（4）以前年度已缴纳但未计提的企业所得税和增值税合计18,704.63元，本次清产核资予以补提，导致年初未分配利润减少18,704.63元；

（5）在建工程中挂账的利息支出，其中461,271.65元不符合资本化要求，调减年初未分配利润461,271.65元；

（6）2016年11月，宝安区人民法院转来的关于“熔明案”执行款40,825.00元，应同时冲减“应收账款-深圳市熔明机电技术有限公司”和“其他应付款-宝安区人民法院”37,125.00元、并调增年初未利润3,700.00元；

（7）预收账款中，2006年9月以前预收郎州塑胶五金厂、精锋、雄峰、东方宇

之光公司的货款合计 11,240.28 元，应确认为以前年度的营业收入，导致年初未分配利润；

(8) 2001 年 7 月提取 2000 年度利润 334,346.62 元，无合法依据，需冲回，导致年初未分配利润增加 334,346.62 元；

(9) 其他应付款中，应付王金杰维修费 1,500.00 元、特力集团临时借款利息收入挂账 346,344.47 元、工资往来 22,364.80 元、工会经费 9,763.66 元、会务费 30,000.00 元、物业管理费 14,000.00 元、租赁费 81,122.00 元、土地使用税 135,493.20 元、房产税 31,547.98 元、哈机统筹金(预提社保费)23,763.39 元、预提利息 41,076.50 元，以上款项合计 736,976.00 元，系以前年度预提的费用（已计入以前年度的损益），该类款项不需支付或无法支付，应调整冲回，导致年初未分配利润增加 736,976.00 元。

(四)、其他需要说明事项

1、关于兴龙黄金珠宝大厦

兴龙黄金珠宝大厦系城市更新项目，总建筑面积 26899 m²，其中：产业研发用房 19563 m²、物业服务用房 50²、小型商业服务设施 7286 m²（地上进心 4674 m²、地下 2612 m²）。物业服务用房产权归 H309-0024 宗地全体业主共有。本项目拆迁范围包括 H309-0024 和 H309-0049 宗地，除 H309-0024 宗地外，其余用地为市政道路，由兴龙公司建设并无偿移交给政府，产权归当地政府。

兴龙黄金珠宝大厦主体工程已于 2016 年 6 月 20 日竣工验收。截至 2017 年 7 月 31 日，手扶电梯设备安装、智能化工程、空调多联机工程及公共通道装修工程尚未完成；建设规划验收工作正在进行中。

2、关于兴龙公司土地使用权证书

截至 2017 年 7 月 31 日，兴龙公司名下的土地使用权证书主要信息如下：

序号	证书编号	宗地号	土地位置	用途	面积 (m ²)	使用期限
1	深房地字 2000599154 号	H309-0024 (1)	罗湖区贝丽北路	工业用地	3,770.05	2062-12-23

截至 2017 年 7 月 31 日，因银行贷款，上述土地使用权证书已设定抵押（见本报告十、清产核资审计情况说明之 16、长期借款。

3、整体出租的情况

2016 年 7 月 6 日，兴龙公司（甲方）与深圳市雅钰投资发展有限公司（乙方）签订《房屋租赁合同书》，甲方将深圳市罗湖区贝丽北路 71 号兴龙黄金珠宝大厦整栋建筑（框架结构、地下 3 层，地上 15 层，以及称为“租赁物”）及该房屋的配套设施整体出租给乙方。租赁期限为 192 个月，甲方给予乙方 180 天的装修期，甲方免收装修期间的租金，装修期和租赁期均从该租赁物综合验收备案后 30 天开始计算。

甲方应于该租赁物整体综合验收备案后 30 天内向乙方交付房屋，并由甲乙双方签署房屋交接书；甲方延迟交付租赁物，乙方可要求将装修期和租赁期相应延长。甲乙双方议定该租赁物的租金为 316.6667 万元/月，每 36 个月按 3% 递增；双方同意每 60 个月按当年的市场租赁评估价格修正整体租赁价格，调整幅度不超过 10% 为限；合同签订后 7 天内，乙方支付租赁保证金 633.3333 万元。

兴龙公司已收取租赁保证金 633.3333 万元。截至 2017 年 7 月 31 日，兴龙公司尚未向乙方交付租赁物。

4、清产核资基准日后股权变动情况

2017 年 8 月 23 日，北京产权交易所向相关交易方出具《企业国有资产交易凭证》，确认深圳市特力(集团)股份有限公司和深圳市润和联合投资发展有限公司（兴龙公司原持股 40% 的股东）作为共同受让方，成功受让哈尔滨第一机械集团有限公司在北京产权交易所公开挂牌（挂牌开始日期：2017 年 6 月 5 日）出让的兴龙公司 30% 股权，其中深圳市特力(集团)股份有限公司受让 13%，深圳市润和联合投资发展有限公司受让 17%，交易总价 15,000.00 万元。相关交易方已于 2017 年 8 月 8 日签订《产权交易合同》。待该项交易完成交割后，兴龙公司的股权结构将变更为：深圳市特力(集团)股份有限公司出资 26,072,319.00 元，持股 43%；深圳市润和联合投资发展有限公司出资 34,560,981.00 元，持股 57%。截至本报告日，本次股权变动尚未办理工商变更。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十月十二日

资产清查明细表

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

资产清查基准日期：**2017年7月31日**

法人代表：

财务负责人：

制表人：

资产负债表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	资产	账面数	调整数	调整后数
1	货币资金	26,638,978.37	-20,000,000.00	6,638,978.37
2	交易性金融资产	-	-	-
3	应收票据	-	-	-
4	应收股利	-	-	-
5	应收利息	-	-	-
6	应收账款	1,708,140.64	-37,125.00	1,671,015.64
7	减：坏账准备	516,298.40	1,154,717.24	1,671,015.64
8	应收账款净额	1,191,842.24	-1,191,842.24	-
9	预付款项	-	-	-
10	应收补贴款	-	-	-
11	其他应收款	6,161,602.81	-6,099,526.81	62,076.00
12	减：坏账准备	-	-	-
13	其他应收款净额	6,161,602.81	-6,099,526.81	62,076.00
14	存货	-	-	-
15	一年内到期的非流动资产	-	-	-
16	其他流动资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
17	流动资产合计	33,992,423.42	-7,291,369.05	26,701,054.37
18	可供出售金融资产	-	-	-
19	持有至到期投资	-	-	-
20	长期股权投资	-	-	-
21	投资性房地产	-	-	-
22	固定资产原价	2,038,918.20	-	2,038,918.20
23	减：累计折旧	407,505.09	26,386.14	433,891.23
24	固定资产减值准备	-	-	-
25	固定资产账面价值	1,631,413.11	-26,386.14	1,605,026.97
26	在建工程	292,542,855.38	10,454,293.47	302,997,148.85
27	工程物资	-	-	-
28	固定资产清理	9,880,938.12	-9,880,938.12	-
29	无形资产	-	31,371,612.85	31,371,612.85
30	长期待摊费用	-	-	-
31	递延所得税资产	-	-	-
32	其他长期资产	-	-	-
33	非流动资产合计	304,055,206.61	31,918,582.06	335,973,788.67
34	资产合计	338,047,630.03	24,627,213.01	362,674,843.04
35	短期借款	-	-	-
36	交易性金融负债	-	-	-
37	应付票据	-	-	-
38	应付账款	228,427.84	32,348,552.87	32,576,980.71
39	预收款项	11,240.28	-11,240.28	-
40	应付职工薪酬	136,540.60	-59,030.63	77,509.97
41	应交税费	-14,510.16	22,789.34	8,279.18
42	应付利息	-	486,597.22	486,597.22
43	应付利润	334,346.62	-334,346.62	-
44	其他应付款	12,372,448.03	-1,239,531.06	11,132,916.97
45	一年内到期的非流动负债	-	-	-
46	其他流动负债	-	-	-
47	流动负债合计	13,068,493.21	31,213,790.84	44,282,284.05
48	长期借款	260,000,000.00	-	260,000,000.00
49	长期应付款	-	-	-
50	专项应付款	-	-	-
51	预计负债	-	-	-
52	递延收益	-	-	-
53	递延所得税负债	-	-	-
54	其他非流动性负债	-	-	-
55	非流动性负债合计	260,000,000.00	-	260,000,000.00
56	负债合计	273,068,493.21	31,213,790.84	304,282,284.05
57	实收资本	60,633,300.00	-	60,633,300.00
58	资本公积	4,302,730.78	-	4,302,730.78
59	盈余公积	204,597.17	-204,597.17	-
60	未分配利润	-161,491.13	-6,381,980.66	-6,543,471.79
61	所有者权益合计	64,979,136.82	-6,586,577.83	58,392,558.99
62	负债与所有者权益总计	338,047,630.03	24,627,213.01	362,674,843.04

流动资产清查汇总表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	调整后数
1	货币资金	26,638,978.37	-20,000,000.00	6,638,978.37
2	交易性金融资产	-	-	-
3	应收票据	-	-	-
4	应收股利	-	-	-
5	应收利息	-	-	-
6	应收账款	1,708,140.64	-37,125.00	1,671,015.64
7	减：坏账准备	516,298.40	1,154,717.24	1,671,015.64
8	应收账款净额	1,191,842.24	-1,191,842.24	-
9	预付款项	-	-	-
10	应收补贴款	-	-	-
10	其他应收款	6,161,602.81	-6,099,526.81	62,076.00
11	减：坏账准备	-	-	-
12	其他应收款净额	6,161,602.81	-6,099,526.81	62,076.00
13	存货	-	-	-
14	减：存货跌价准备	-	-	-
15	存货净额	-	-	-
16	一年内到期的非流动资产	-	-	-
17	其他流动资产	-	20,000,000.00	20,000,000.00
	流动资产合计	33,992,423.42	-7,291,369.05	26,701,054.37

货币资金汇总表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	调整后数	备注
1	现金	334,499.12	-	334,499.12	
2	银行存款	26,304,479.25	-20,000,000.00	6,304,479.25	
	合计	26,638,978.37	-20,000,000.00	6,638,978.37	

货币资金—现金清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	存放部门（单位）	币种	外币账面金额	基准日汇率	账面数	调整数	调整后数	备注
1	财务部	人民币			334,499.12	-	334,499.12	
	合计				334,499.12	-	334,499.12	

货币资金—银行存款清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	开户银行	户名	账号	币种	外币 账面金额	基准日汇 率	账面数	调整数	调整后数	备注
1	中国工商银行深圳水贝支行	深圳市兴龙机械模具有限公司	4000023809004601373	RMB			128,417.70		128,417.70	一般户
2	中国建设银行深圳田背支行	深圳市兴龙机械模具有限公司	44201514500056322915	RMB			69,087.16		69,087.16	一般户
3	平安银行深圳卓越城支行	深圳市兴龙机械模具有限公司	0022100241758	RMB			1,661,461.19		1,661,461.19	基本户
4	中国农业银行深圳华侨城支行	深圳市兴龙机械模具有限公司	41002900040022336	RMB			39,715.75		39,715.75	一般户
5	中国建设银行深圳福田保税支行	深圳市兴龙机械模具有限公司	44250100006600000830	RMB			4,405,797.45		4,405,797.45	一般户
6	平安银行深圳卓越城支行	平安行理财专户		RMB			20,000,000.00	-20,000,000.00	-	
	合计						26,304,479.25	-20,000,000.00	6,304,479.25	

应收账款清查汇总表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	调整后数	备注
1	应收账款	1,708,140.64	-37,125.00	1,671,015.64	
2	减：坏账准备	516,298.40	1,154,717.24	1,671,015.64	
3	应收账款净额	1,191,842.24	-1,191,842.24	-	

应收账款清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	账面数	调整数	调整后数	调整后数账龄					备注
						一年以内	1—2年	2—3年	3年以上	合计	
1	谭伟明	货款	8,582.70		8,582.70	-	-	-	8,582.70	8,582.70	
2	王兴波(汽车配件商店)	货款	62,995.00		62,995.00	-	-	-	62,995.00	62,995.00	
3	吴顺金	货款	192,168.46		192,168.46	-	-	-	192,168.46	192,168.46	
4	深圳斯美源实业有限公司	货款	784,543.89		784,543.89	-	-	-	784,543.89	784,543.89	
5	陈旧模架	货款	83,724.29		83,724.29	-	-	-	83,724.29	83,724.29	
6	上海新世纪	货款	1,599.70		1,599.70	-	-	-	1,599.70	1,599.70	
7	深圳市华兴四海机械设备有限公司	货款	8,000.00		8,000.00	-	-	-	8,000.00	8,000.00	
8	国土局	货款	25,000.00		25,000.00	-	-	-	25,000.00	25,000.00	
9	深圳市王中王实业有限公司	货款	200,000.00		200,000.00	-	-	-	200,000.00	200,000.00	
10	深圳市欣明钢五金制品有限公司	货款	89,646.00		89,646.00	-	-	-	89,646.00	89,646.00	
11	深圳市宝安区松岗恒钢金属制品厂	货款	52,483.60		52,483.60	-	-	-	52,483.60	52,483.60	
12	深圳市信义永模具有限公司	货款	16,335.00		16,335.00	-	-	-	16,335.00	16,335.00	
13	深圳市精准模具有限公司	货款	44,564.00		44,564.00	-	-	-	44,564.00	44,564.00	
14	深圳市大通宝源实业有限公司	货款	8,333.00		8,333.00	-	-	-	8,333.00	8,333.00	
11	林进荣	货款	5,790.00		5,790.00	-	-	-	5,790.00	5,790.00	
12	深圳市宝安区福永百合荣模具五金配件销售部	货款	80,340.00		80,340.00	-	-	-	80,340.00	80,340.00	
13	哈尔滨第一机械集团有限公司	货款	6,910.00		6,910.00	-	-	-	6,910.00	6,910.00	
14	深圳市熔明机电技术有限公司	货款	37,125.00	-37,125.00	-	-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	-	
					-	-	-	-	-	-	
	合计		1,708,140.64	-37,125.00	1,671,015.64	-	-	-	1,671,015.64	1,671,015.64	

其他应收款净额清查汇总表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	调整后数	备注
1	其他应收账款	6,161,602.81	-6,099,526.81	62,076.00	
2	减：坏账准备	-		-	
3	其他应收账款净额	6,161,602.81	-6,099,526.81	62,076.00	

其他应收款清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款对象名称	业务内容	账面数	调整数	调整后数	审定账龄					备注
						一年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计	
1	购油押金	押金	3,000.00		3,000.00				3,000.00	3,000.00	
2	丁万江	押金	2,000.00		2,000.00				2,000.00	2,000.00	
3	小区停车卡押金	押金	30.00		30.00				30.00	30.00	
4	朱颖	押金	30.00		30.00				30.00	30.00	
5	深圳市水务(集团)有限公司	押金	50,000.00		50,000.00				50,000.00	50,000.00	
6	李炜	备用金	5,000.00		5,000.00			5,000.00		5,000.00	
7	应收个人社保费—郭美君	个人社保费	984.00		984.00	984.00				984.00	
8	应收个人社保费—廖洁芳	个人社保费	872.00		872.00	872.00				872.00	
9	哈尔滨第一机械集团有限公司四海公司	业务往来款	1,848.97	-1,848.97	-				-	-	重分类为其他应付款
10	哈尔滨第一机械集团有限公司工程销售部	业务往来款	500.00	-500.00	-				-	-	重分类为其他应付款
11	农夫山泉桶押金	押金	160.00		160.00				160.00	160.00	
12	待摊费用-待处理工具、钢材、固定资产设备、职工薪酬等	待摊费用	5,902,047.51	-5,902,047.51	-					-	
13	待摊费用—原遗留装修费	待摊费用	99,697.35	-99,697.35	-					-	
14	待摊费用—沧州、郑起税差	待摊费用	95,432.98	-95,432.98	-					-	
					-					-	
	合计		6,161,602.81	-6,099,526.81	62,076.00	1,856.00	-	5,000.00	55,220.00	62,076.00	

其他流动资产清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目	账面数	调整数	调整后数	备注
1	平安银行天天利保本人民币公司理财产品		20,000,000.00	20,000,000.00	
				-	
				-	
				-	
	合计	-	20,000,000.00	20,000,000.00	

固定资产清查汇总表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	调整后数	备注
	固定资产原值：	2,038,918.20	-	2,038,918.20	
1	房屋建筑物	1,842,925.00	-	1,842,925.00	
2	电子及其他设备	195,993.20	-	195,993.20	
	累计折旧：	407,505.09	26,386.14	433,891.23	
1	房屋建筑物	242,394.45	26,386.14	268,780.59	
2	电子及其他设备	165,110.64	-	165,110.64	
	固定资产净值：	1,631,413.11	-26,386.14	1,605,026.97	
	固定资产减值准备	-	-	-	
1	房屋建筑物		-	-	
2	电子及其他设备	-	-	-	
	固定资产账面价值	1,631,413.11	-26,386.14	1,605,026.97	
1	房屋建筑物	1,600,530.55	-26,386.14	1,574,144.41	
2	机器设备	-	-	-	
2	运输工具	-	-	-	
2	电子及其他设备	30,882.56	-	30,882.56	

固定资产—房屋建筑物清查明细表

资产清查基准日期: 2017年7月31日

编制单位: 深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位: 人民币元

序号	权证编号	建筑物名称	结构	建成年月	建筑面积m2	账面数		调整数		调整后数		折旧年限	备注
						原值	累计折旧	原值	累计折旧	原值	累计折旧		
1	深房地字第2000354299号	泊林花园1栋18A	框架	2006/8/4	44.24	455,786.01	59,948.18		6,525.73	455,786.01	66,473.91	60.17	
2	深房地字第2000354300号	泊林花园1栋18B	框架	2006/8/4	44.24	455,786.01	59,948.18		6,525.73	455,786.01	66,473.91	60.17	
3	深房地字第2000354301号	泊林花园1栋18C	框架	2006/8/4	43.85	451,768.01	59,419.70		6,468.20	451,768.01	65,887.90	60.17	
4	深房地字第2000354302号	泊林花园1栋18D	框架	2006/8/4	46.55	479,584.97	63,078.39		6,866.48	479,584.97	69,944.87	60.17	
合计						1,842,925.00	242,394.45	-	26,386.14	1,842,925.00	268,780.59		

固定资产—电子及其他设备清查明细表

资产清查基准日期: 2017年7月31日

编制单位: 深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位: 人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	启用日期	折旧方法	账面数		调整数		调整后数		折旧月限	备注
						原值	累计折旧	原值	累计折旧	原值	累计折旧		
1		设备联想电脑-金碟软件	扬天M4900C、kis标准版	2007年10月	平均年限法	7,840.00	7,056.00			7,840.00	7,056.00	60	
2		联想家悦电脑力	2140+17	2007年11月	平均年限法	5,007.00	4,506.30			5,007.00	4,506.30	60	
3		19寸WLC联想电脑H1113主机	H1113, 19寸	2009年3月	平均年限法	3,150.00	2,835.00			3,150.00	2,835.00	36	
4		美的空调	790982	2009年6月	平均年限法	1,479.00	1,331.10			1,479.00	1,331.10	36	
5		联想电脑	4G50GV-D7	2010年5月	平均年限法	6,568.00	5,911.20			6,568.00	5,911.20	36	
6		百佳智能防伪点钞机	WJD-BJYB-100B	2010年5月	平均年限法	2,368.00	2,131.20			2,368.00	2,131.20	36	
7		打印机	惠普K8600	2010年6月	平均年限法	2,480.00	2,232.00			2,480.00	2,232.00	36	
8		13寸苹果牌笔记本	MB466CH/A苹果13寸INTEL酷睿2双核笔记本	2008年12月	平均年限法	10,898.00	9,808.20			10,898.00	9,808.20	36	
9		K320联想、L2361联想23寸液晶显示器	K320、23寸	2010年10月	平均年限法	7,588.00	6,829.20			7,588.00	6,829.20	36	
10		联想电脑	4CITVW-7B	2011年6月	平均年限法	5,648.00	5,083.20			5,648.00	5,083.20	36	
11		佳能复印机	C2020	2012年3月	平均年限法	25,498.00	22,948.20			25,498.00	22,948.20	36	
12		碎纸机	DS-1	2012年3月	平均年限法	1,429.00	1,286.10			1,429.00	1,286.10	36	
13		惠普电脑	P6-1135CX	2012年5月	平均年限法	3,673.00	3,305.70			3,673.00	3,305.70	36	
14		办公家具		2012年7月	平均年限法	2,673.00	2,405.70			2,673.00	2,405.70	36	
15		空调机	KFR-23GN/H2	2007年4月	平均年限法	12,960.00	11,664.00			12,960.00	11,664.00	60	
16		海尔空调	海尔KFR-35GW/01GIC13	2012年9月	平均年限法	2,399.00	2,159.10			2,399.00	2,159.10	36	
17		办公棹椅套		2012年10月	平均年限法	2,022.00	1,819.80			2,022.00	1,819.80	36	
18		办公电脑	LDEACENTRE-B320(一体机)	2012年10月	平均年限法	3,899.00	3,509.10			3,899.00	3,509.10	36	
19		美的空调KF-23GW/办公电脑2台	电脑LI2063 E1-120052C50VWUJ-8C 空调KF-23CW/Y-IA	2013年5月	平均年限法	8,787.00	7,908.30			8,787.00	7,908.30	36	
20		激光打字机	HP 惠普 LASERJRT 1020PLUS	2013年10月	平均年限法	1,169.00	1,052.10			1,169.00	1,052.10	36	
21		奥克斯空调	奥克斯空调KFR-35GW	2014年5月	平均年限法	2,590.00	2,331.00			2,590.00	2,331.00	36	
22		电脑主机(一台)		2015年3月	平均年限法	2,600.00	1,820.00			2,600.00	1,820.00	36	
23		电脑显示器(1台)		2015年3月	平均年限法	3,740.00	2,618.00			3,740.00	2,618.00	36	
24		电压力锅(1个)	PNG601	2015年3月	平均年限法	1,499.00	1,499.00			1,499.00	1,499.00	36	

固定资产—电子及其他设备清查明细表

资产清查基准日期: 2017年7月31日

编制单位: 深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位: 人民币元

序号	设备编号	设备名称	规格型号	启用日期	折旧方法	账面数		调整数		调整后数		折旧月限	备注
						原值	累计折旧	原值	累计折旧	原值	累计折旧		
25		松下打印机	KXMB16660NW	2015年5月	平均年限法	1,539.00	1,385.10			1,539.00	1,385.10	36	
26		海尔空调	HAIER26GW/07ZED13-26	2015年7月	平均年限法	2,169.00	1,301.52			2,169.00	1,301.52	36	
27		电脑主机	清华-清锐X950-BI01(四核5-4460-128G)	2015年9月	平均年限法	3,999.00	2,199.56			3,999.00	2,199.56	36	
28		对讲机(8套)	Q11对讲机	2015年11月	平均年限法	3,760.00	2,088.80			3,760.00	2,088.80	36	
29		点钞机		2016年3月	平均年限法	1,700.00	722.50			1,700.00	722.50	36	
30		格力空调一台	格力空调 KFR-35592-NHAA-3NOWE11	2016年6月	平均年限法	2,890.00	782.73			2,890.00	782.73	36	
31		海尔电脑一台	海尔商嘉X-A0008 (I5-6400)	2016年9月	平均年限法	3,899.00	1,028.90			3,899.00	1,028.90	36	
32		科龙空调(正1.5匹)冷暖型号	KFR-35GW/ERQWNB(IL04)		平均年限法	2,022.90	106.76			2,022.90	106.76	36	
33		联想电脑T2080、AR-2470打印机一套	T2080、AR-2470	2006年10月	平均年限法	12,926.00	11,633.40			12,926.00	11,633.40	60	
34		防伪税控机		2000年11月	平均年限法	9,600.00	8,640.00			9,600.00	8,640.00	60	
35		联想天禧电脑、同禧电脑、各一台	5210、130多媒体	2001年10月	平均年限法	12,698.00	11,428.20			12,698.00	11,428.20	60	
36		联想电脑	L2262	2011年12月	平均年限法	5,521.30	4,969.17			5,521.30	4,969.17	36	
37		联想电脑(及显示器)	2G50CDU-7B	2012年7月	平均年限法	3,848.00	3,463.20			3,848.00	3,463.20	36	
38		佳能喷墨打印机	IP2780	2012年7月	平均年限法	369.00	332.10			369.00	332.10	36	
39		惠普打印机	P1160A1激光打印机	2012年7月	平均年限法	1,088.00	979.20			1,088.00	979.20	36	
										-	-		
合计						195,993.20	165,110.64	-	-	195,993.20	165,110.64		

固定资产清理清查明细表

资产清查基准日：2006年12月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目	帐面数	调整数	调整后数	备注
1	固定资产清理	9,880,938.12	(9,880,938.12)	-	
	在建工程净值	9,880,938.12	-9,880,938.12	-	

在建工程清查汇总表

资产清查基准日：2006年12月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	帐面数	调整数	调整后数	备 注
	在建工程原值：	292,542,855.38	10,454,293.47	302,997,148.85	
1	土建工程	292,542,855.38	10,454,293.47	302,997,148.85	
2	设备安装	-	-	-	
	在建工程减值准备：	-	-	-	
1	土建				
2	设备安装				
	在建工程净值	292,542,855.38	10,454,293.47	302,997,148.85	

无形资产清查汇总表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	调整后数	备注
	无形资产：	-	34,601,043.58	34,601,043.58	
1	土地使用权	-	34,601,043.58	34,601,043.58	
2	计算机软件	-	-	-	
	累计摊销：	-	3,229,430.73	3,229,430.73	
1	土地使用权	-	3,229,430.73	3,229,430.73	
2	计算机软件	-	-	-	
	无形资产减值准备：	-	-	-	
1	土地使用权				
2	计算机软件	-		-	
	无形资产净值	-	31,371,612.85	31,371,612.85	

无形资产—土地使用权清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	土地权证编号	土地位置	取得日期	用地性质	法定/预计 使用年限或 使用期限	面积(m2)	原始入账价值	账面数		调整数		调整后数		尚可使 用年限	备注
								原值	累计摊销	原值	累计摊销	原值	累计摊销		
1	深房地字2000599154号	深圳市罗湖区 贝丽北路	2013年11月	工业用地	至2056年11 月26日止	3,770.05	34,601,043.58			34,601,043.58	3,229,430.73	34,601,043.58	3,229,430.73	39.32	
												-	-		
合 计						3,770.05	34,601,043.58	-	-	34,601,043.58	3,229,430.73	34,601,043.58	3,229,430.73		

流动负债清查汇总表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	调整后数	备注
1	短期借款	-	-	-	
2	交易性金融负债	-	-	-	
3	应付票据	-	-	-	
4	应付账款	228,427.84	32,348,552.87	32,576,980.71	
5	预收款项	11,240.28	-11,240.28	-	
6	应付职工薪酬	136,540.60	-59,030.63	77,509.97	
7	应交税费	-14,510.16	22,789.34	8,279.18	
8	应付利息	-	486,597.22	486,597.22	
9	应付利润	334,346.62	-334,346.62	-	
10	其他应付款	12,372,448.03	-1,239,531.06	11,132,916.97	
11	一年内到期的非流动负债	-	-	-	
12	其他流动负债	-	-	-	
	流动负债合计	13,068,493.21	31,213,790.84	44,282,284.05	

应付账款清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	对方单位	发生日期	业务内容	币种	账面数	调整数	调整后数	备注
1	机械公司91年利润	2000年以前			43,197.84	-43,197.84	-	转出至其他应付款
2	深圳市力昌达机电设备公司	2002年3月	货款		2,300.00		2,300.00	
3	佛山市城区三星机电总汇	2005年10月	货款		5,330.00		5,330.00	
4	河南郑起起重设备有限公司	2005年12月	货款		7,600.00		7,600.00	
5	沧州机床制造责任有限公司	2005年12月	货款		170,000.00		170,000.00	
6	深圳市勘察研究院有限公司	2012年12月	兴龙基坑项目设计费			25,600.00	25,600.00	
7	深圳市华筑工程设计有限公司	2014年7月	设计补充协议（二次深化）			18,900.00	18,900.00	
8	深圳市华筑工程设计有限公司	2016年7月	补充设计面积增加			246,300.00	246,300.00	
9	深圳市城基园林发展有限公司	2013年4月	市白蚁防治费			2,000.00	2,000.00	
10	深圳市华阳绿色建筑节能有限公司	2013年8月	绿色建筑咨询费			72,000.00	72,000.00	
11	广东中绿园林集团有限公司	2013年9月	景观设计费			12,000.00	12,000.00	
12	深圳市丰浩达工程项目管理有限公司	2014年3月	工程造价咨询委托合同			465,600.00	465,600.00	
13	深圳市建筑工程股份有限公司	2014年3月	兴龙研发中心大厦BT项目			20,869,089.16	20,869,089.16	
14	深圳市胜捷消防器材工程有限公司	2014年3月	消防工程补合同总包管理费			66,946.34	66,946.34	
15	深圳市祥和装饰工程有限公司	2014年5月	泊林花园游泳池修复工程			3,000.00	3,000.00	
16	深圳市胜捷消防器材工程有限公司	2014年6月	兴龙研发中心大厦消防系统工程			1,097,429.43	1,097,429.43	
17	深圳市胜捷消防器材工程有限公司（增加工程量）	2016年4月	增加消防钢制防火门（补充合同二）			570,421.66	570,421.66	
18	深圳市胜捷消防器材工程有限公司（增加工程量）	2016年4月	增加外室通信管道敷设及电梯间钢结构搭建部分（补充合同二）			145,574.44	145,574.44	
19	深圳市胜捷消防器材工程有限公司（增加工程量）	2016年4月	增加消防工程编号XL2015-5-877变更（补充合同二）			182,452.95	182,452.95	
20	深圳京圳建设监理公司	2014年7月	建设工程招标代理合同			349,900.00	349,900.00	
21	上海三菱电梯有限公司	2014年9月	兴龙研发中心大厦电梯设备采购合同			56,874.00	56,874.00	
22	上海三菱电梯有限公司	2014年9月	兴龙研发中心大厦电梯安装合同			183,200.00	183,200.00	
23	深圳市东源送变电工程有限公司	2014年10月	兴龙黄金珠宝大厦高低压配电工程			322,090.94	322,090.94	
24	深圳市美芝装饰设计工程有限公司（玻璃幕墙）	2014年10月	兴龙黄金珠宝大厦幕墙工程			1,621,744.00	1,621,744.00	
25	深圳市美芝装饰设计工程有限公司（玻璃幕墙）	2016年6月	兴龙黄金珠宝大厦幕墙工程（增暂定价）			1,300,000.00	1,300,000.00	

应付账款清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	对方单位	发生日期	业务内容	币种	账面数	调整数	调整后数	备注	
26	深圳市开华机电设备有限公司（空调采购）	2014年11月	兴龙黄金珠宝大厦空调设备采购合同			83,057.99	83,057.99		
27	深圳市广安消防装饰工程有限公司(空调安装)	2014年11月	兴龙黄金珠宝大厦通风空调安装工程			666,815.18	666,815.18		
28	深圳市岩土综合勘察设计有限公司	2014年11月	兴龙研发中心大厦主体沉降监测			60,000.00	60,000.00		
29	深圳市森凌达机电有限公司（雨水）	2015年5月	雨水回收系统工程			52,179.20	52,179.20		
30	长沙奇恩电气工程有限公司	2015年7月	建筑亮化--显示屏工程			150,007.92	150,007.92		
31	深圳市润泽丰建筑工程有限公司	2015年12月	给排水管网市政接驳工程			12,500.00	12,500.00		
32	深圳市祥和装饰工程有限公司	2015年12月	泊林花园周边修缮零星工程			1,758.19	1,758.19		
33	湖南城市学院规划建筑设计研究院深圳分院	2016年1月	特力--吉盟黄金首饰产业园市政工程设计修改			16,000.00	16,000.00		
34	深圳市力杨机电设备有限公司	2016年1月	大厦电梯门装潢工程			247,317.17	247,317.17		
35	深圳市楷腾物业园林建设有限公司	2016年5月	大厦景观绿化工程			7,643.20	7,643.20		
36	深圳市云涛消防设备有限公司	2017年1月	兴龙黄金珠宝大厦智能化工程			3,152,465.00	3,152,465.00		
37	深圳中海赛格智能慧停车发展有限公司	2017年1月	大厦充电桩及设备施销售安装工程			30,434.01	30,434.01		
38	深圳中海赛格智能慧停车发展有限公司	2017年4月	大厦充电桩及设备施销售安装工程			59,784.24	59,784.24		
39	深圳市泰诚机电设备有限公司	2017年3月	大厦电梯保养合同			33,600.00	33,600.00		
40	深圳市岩土综合勘察设计有限公司	2012年6月	勘察设计费			7,965.00	7,965.00	其他应付款调整转入	
41	深圳市龙银投资担保有限公司	2012年2月	借款手续费			60,000.00	60,000.00	其他应付款调整转入	
42	深圳市京新能电力工程有限公司	2015年5月	工程款结算尾差			0.69	0.69	其他应付款调整转入	
43	深圳市祥和装饰工程有限公司	2016年12月	兴龙黄金珠宝大厦零星工程			7,100.00	7,100.00	其他应付款调整转入	
44	朱颖	2017年7月	工程材料款			72,000.00	72,000.00	其他应付款调整转入	
45	任徐明	2017年7月	工程材料款			60,000.00	60,000.00	其他应付款调整转入	
							-		
							-		
合 计						228,427.84	32,348,552.87	32,576,980.71	

其他应付款清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	对方单位	发生日期	业务内容	账面数	调整数	调整后数	备注
27	宝安区人民法院	2016年11月	“熔明”案件执行款	40,825.00	-40,825.00	-	见应收账款的调整

应付职工薪酬清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	部门或内容	账面数	调整数	调整后数	备注
1	工资、奖金、津贴和补贴	77,509.97	-	77,509.97	
2	应付福利费	59,030.63	-59,030.63	-	
	合计	136,540.60	-59,030.63	77,509.97	

应交税费清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	税种	账面数	调整数	调整后数	备注
1	个人所得税	4,194.47		4,194.47	
2	土地使用税		4,084.71	4,084.71	
3	应交增值税	-7,663.77	7,663.77	-	
4	应交企业所得税	-11,040.86	11,040.86	-	
				-	
				-	
	合计	-14,510.16	22,789.34	8,279.18	

应付利润清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	投资单位名称	发生日期	利润所属期间	帐面数	调整数	调整后数	备注
1	哈尔滨第一机械集团有限公司	2001年7月	2000年度	167,173.31	-167,173.31	-	
2	深圳市特力(集团)股份有限公司	2001年7月	2000年度	167,173.31	-167,173.31	-	
合 计				334,346.62	-334,346.62	-	

应付利息清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目	账面数	调整数	调整后数	备注
1	建设银行深圳福田保税区支行贷款利息(7.21-7.31)		486,597.22	486,597.22	
				-	
				-	
				-	
				-	
	合计	-	486,597.22	486,597.22	

非流动负债清查汇总表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	调整后数	备注
1	长期借款	260,000,000.00	-	260,000,000.00	
2	应付债券	-	-	-	
3	长期应付款	-	-	-	
4	长期应付职工薪酬	-	-	-	
5	专项应付款	-	-	-	
6	预计负债	-	-	-	
7	递延税所得税负债	-	-	-	
8	递延收益	-	-	-	
9	其他非流动负债	-	-	-	
	长期负债合计	260,000,000.00	-	260,000,000.00	

长期借款清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	放款银行或机构名称	借款条件	发生日期	到期日	年利率	账面数	调整数	调整后数	备注
1	中国建设银行股份有限公司深圳福田保税区支行	抵押、质押、担保	2016年11月28日	2024年11月27日		260,000,000.00		260,000,000.00	
合计						260,000,000.00	-	260,000,000.00	

所有者权益清查汇总表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面数	调整数	调整后数	备注
1	实收资本	60,633,300.00	-	60,633,300.00	
2	资本公积	4,302,730.78	-	4,302,730.78	
3	盈余公积	204,597.17	-204,597.17	-	
4	未分配利润	-161,491.13	-6,381,980.66	-6,543,471.79	
	合计	64,979,136.82	-6,586,577.83	58,392,558.99	

实收资本清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	投资者名称	出资金额	出资比例	账面数	调整数	调整后数	备注
1	哈尔滨第一机械集团有限公司	18,190,000.00	30.00%	18,190,000.00		18,190,000.00	
2	深圳市特力(集团)股份有限公司	18,190,000.00	30.00%	18,190,000.00		18,190,000.00	
3	深圳市润和联合投资发展有限公司	24,253,300.00	40.00%	24,253,300.00		24,253,300.00	
	合计	60,633,300.00	100.00%	60,633,300.00	-	60,633,300.00	

资本公积清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目	账面数	调整数	调整后数	备注
1	资本溢价	4,302,730.78		4,302,730.78	
	合计	4,302,730.78	-	4,302,730.78	

未分配利润清查明细表

资产清查基准日期：2017年7月31日

编制单位：深圳市兴龙机械模具有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目	账面数	调整数	调整后数	备注
1	未分配利润	-161,491.13	-6,381,980.66	-6,543,471.79	
	合计	-161,491.13	-6,381,980.66	-6,543,471.79	



编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



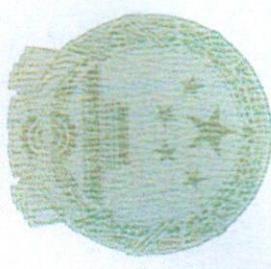
2016年10月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019808

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

发证机关:



二〇一六年十月二十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000196

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号：17

发证时间：2017年6月

证书有效期至：二〇一九年六月二十六日

