关于深圳通益丝绸厂有限公司的

清产核资专项审计报告

勤信专字【2015】第1769号

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

目　　录

内　　容	页　次
一、审计报告	1-4
二、附件	
附件 1　深圳通益丝绸厂有限公司清产核资明细表	5-26
附件 2　深圳通益丝绸厂有限公司清产核资事项说明	27-32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中勤万信会计师事务所
地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审计报告

勤信专字【2015】第 1769 号

深圳市盛波光电科技有限公司：

我们接受委托，对深圳通益丝绸厂有限公司（下称“通益公司”）截止 2015 年 9 月 30 日的清产核资结果进行了专项审计。建立健全的内部控制制度，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、完整是通益公司及其管理层的责任；我们的责任是在实施审计工作的基础上对通益公司截止 2015 年 9 月 30 日的清产核资结果进行审计并出具审计报告。我们的审计系依据中国注册会计师审计准则及国家有关法律、法规的规定进行的。在审计过程中，我们结合通益公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录、函证等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

一、清产核资单位基本情况

深圳通益丝绸厂有限公司系经深圳市人民政府“商外资深合资证字[1998]0073 号”批准，于 1988 年 10 月 12 日成立的合资经营企业（港资）。通益公司持有注册号为 440301501132179 的企业法人营业执照，公司注册地址为深圳市八卦岭工业区 542 栋，法定代表人： 鲍志军。

通益公司注册资本及实收资本均为人民币 1,000.00 万元，其中上海通益投资管理有限公司出资 520.00 万元，出资比例为 52.00%；苏豪有限公司出资 300.00 万元，出资比例为 30.00%；深圳市丽斯实业发展有限公司出资 180.00 万元，出资比例为 18.00%。

经营范围：从事各种丝绸织物及服装的技术开发、技术咨询。自有物业的租赁（限八卦岭厂房 542 栋）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二、清产核资目的

对通益公司的资产、负债、所有者权益进行清查核实，为后续资产评估、股权转让提供依据。

三、清产核资及专项审计的依据

（一）法规依据

1、2003 年 9 月 9 日国资委令第 1 号《国有企业清产核资办法》；

2、《中国注册会计师审计准则》；

3、 小企业会计准则；

4、其他相关法规。

（二）行为依据

1、清产核资审计业务约定书；

2、《深圳市投资控股有限公司关于转让深纺织集团所属盛波公司持有通益公司 18%股权的批复》（深投控[2015]615 号）。

四、清产核资工作范围

本次清产核资的范围为通益公司填列在清产核资报表上的全部资产和负债。

清产核资前，通益公司的资产总额 19,400,650.48 元，负债总额为 2,169,910.14 元，所有者权益为 17,230,740.34 元。

五、清产核资过程及实施情况

（一）清产核资基准日：2015 年 9 月 30 日。

（二）清产核资工作起止日期：2015 年 10 月 13 日至 11 月 13 日。

（三）具体实施情况：

1、对清产核资基准日账务进行全面清理；

2、盘点现金，核对、询证银行存款；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、核对、询证债权、债务；

4、核对、盘点实物资产，并检查相关的权属证明资料；

5、按照小企业会计准则和清产核资的要求调整有关账项；

6、编制清产核资报表；

7、进行清产核资专项审计。

六、清产核资结果

（一）清产核资前后情况如下：

金额单位：人民币元

项　　目	清产核资前	调整数	清产核资调整后
流动资产	12,283,561.40		12,283,561.40
其中：货币资金	1,838,032.80		1,838,032.80
其他应收款	10,445,528.60		10,445,528.60
非流动资产	7,117,089.08	-501,641.39	6,615,447.69
其中：固定资产	7,108,756.68	-493,308.99	6,615,447.69
固定资产清理	8,332.40	-8,332.40	-
资产合计	**19,400,650.48**	**-501,641.39**	**18,899,009.09**
流动负债	2,169,910.14	46,972.60	2,216,882.74
其中：应付职工薪酬	146,400.00		146,400.00
应交税费	397,666.32	46,972.60	444,638.92
应付利润	0.82		0.82
其他应付款	1,625,843.00		1,625,843.00
非流动负债	-		-
负债合计	**2,169,910.14**	**46,972.60**	**2,216,882.74**
实收资本	10,000,000.00		10,000,000.00
盈余公积	4,128,079.79		4,128,079.79
未分配利润	3,102,660.55	-548,613.99	2,554,046.56
所有者权益合计	**17,230,740.34**	**-548,613.99**	**16,682,126.35**

七、清产核资专项审计结果

经审计，通益公司清产核资基准日的资产总额 18,899,009.09 元，负债总额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2,216,882.74 元，所有者权益 16,682,126.35 元。资产、负债、所有者权益各项目审计认定数与清产核资调整后数据一致。

八、其他重要事项说明

（一）通益公司 1991 年购置的八卦岭 53 栋第 5 层宿舍，通益公司仅提供了发票，未能提供房地产证、购房合同等相关产权证明文件。根据通益公司提供的专项说明，该宿舍建筑面积为 947.93 平方米，因历史遗留问题无法办理房地产证。审计中了解到，八卦岭 53 栋宿舍分属多个小业主，均未能办理房地产权证。该物业所属土地以深圳市经理培训中心为权利人办理了《房地产证》，证载土地用途为住宅，使用年期至 2040 年 4 月 2 日，土地来源为免地价，并且明确证载房地产不得买卖，抵押（典当）、出租需按有关规定办理。同时我们查阅了该区域的法定图则，深圳市福田 02-02 号片区八卦岭地区法定图则显示，该地块用地性质为教育科研设计用地，配套设施项目名称为成人学校，备注要求现状保留。

（二）2015 年 10 月 26 日，因名称变更，通益公司股东苏豪有限公司变更为江苏金融控股有限公司；因转让股权，通益公司股东深圳市丽斯实业发展有限变更为深圳市盛波光电科技有限公司。

上述变更后，通益公司注册资本及实收资本仍为人民币 1,000.00 万元，其中上海通益投资管理有限公司出资 520.00 万元，出资比例为 52.00%；江苏金融控股有限公司出资 300.00 万元，出资比例为 30.00%；深圳市盛波光电科技有限公司出资 180.00 万元，出资比例为 18.00%。

（三）本报告仅供国有资产管理部门、主管部门审查清产核资结果和检查清产核资中介机构工作之用。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：肖逸

二〇一五年十一月十三日　　中国注册会计师：兰滔

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站