

烟台嘉信有限责任会计师事务所

烟嘉会专审字（2025）第 094 号

审 计 报 告

玖龙（中国）资源配送有限公司管理人：

我们接受委托，对玖龙（中国）资源配送有限公司以破产重整为目的的 2008 年 9 月-2025 年 2 月会计凭证及部分会计账簿进行了审计。玖龙（中国）资源配送有限公司提供的具体资料如下：2008-2025 年 2 月电子账套；2008-2025 年 2 月账簿；2008-2025 年 2 月会计凭证，验资报告等资料。

玖龙（中国）资源配送有限公司对资料的真实性、合法性、完整性负责，这种责任包括：（1）按照适用的财务资料编制基础编制财务资料，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务资料不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。我们的责任是在执行审计工作的基础上对前述资料的账面情况进行审计披露。我们的审计是按照中国注册会计师审计准则进行的，审计过程中实施了包括检查等审计程序。现将审计情况披露如下：

一、基本情况

玖龙（中国）资源配送有限公司成立于 2008 年 9 月 26 日，取得由烟台市市场监督管理局批准的营业执照；公司类型：有限责任公司(港澳台投资、非独资)；营业期限自 2008 年 9 月 26 日至 2028 年 9 月 24 日；统一信用代码：91370600679229564J；公司住所：山东省烟台市福山区回里镇西回里村；公司注册资金：3,496 万(美元)；法定代表人：黄题新；公司经营范围：钢材、木材的进口业务；进出口造纸各种原材料的配送，废纸的循环再利用；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；仓储服务（不含危险化学品）；普通货运。（不含外商投资企业实施准入特别管理措施的项目；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）。公司目前正在破产重整。

二、审计说明

2024 年 12 月 12 日，申请人福山区清洋七彩灯饰店以债务人玖龙（中国）资源配送有限公司（以下简称玖龙公司）不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向烟

台市中级人民法院申请对玖龙公司进行破产重整。烟台市中级人民法院于 2025 年 2 月 26 日作出（2025）鲁 06 破申 2 号民事裁定书，裁定受理玖龙公司破产重整一案，并指定福山区人民法院审理，2025 年 2 月 26 日福山区人民法院作出（2025）鲁 0611 破 1 号决定书指定玖龙（中国）资源配送有限公司清算组担任管理人。玖龙（中国）资源配送有限公司提供的会计凭证截止到 2025 年 2 月 26 日。

在审计过程中，我们未得到到玖龙（中国）资源配送有限公司会计人员的有效配合。我们无法获得该单位信息真实、完整、可靠的合理保证。后附的 2025 年 2 月 26 日资产负债表，是根据前述已提供资料及我们认为需要调整的事项经调整以后得出的，在此提请报表使用人注意。

三、账面财务状况

截止 2025 年 2 月 26 日，玖龙（中国）资源配送有限公司账面余额调整后资产总额为 498,033,374.75 元，负债总额为 747,643,253.94 元，所有者权益为 -249,609,879.19 元，各科目的具体情况如下：

1、货币资金

截止 2025 年 2 月 26 日，货币资金余额为 170,465.25 元，其中：

| 项目 | 余额 | 备注 |
|--------------------------------|------------|----|
| 库存现金 | 151,384.50 | |
| 银行存款 | 19,080.75 | |
| 其中：恒丰烟台福山区支行 21300181 | 4.50 | |
| 烟台农村商业银行福山区支行 0000621 | 12,495.01 | |
| 平安银行烟台分行营业部 11014739961003 | 0.72 | |
| 中国工商银行莱山支行 1606022119200206548 | 6,298.03 | |
| 建设银行福山支行县府街分理处 000302 | 109.40 | |
| 平安银行烟台分行营业部 15649116810085 | 173.09 | |
| 其他货币资金 | 0.00 | |
| 合计 | 170,465.25 | |

说明：

（1）库存现金：截止 2025 年 2 月 26 日，现金账面余额 151,392.21 元，实有现金余额 151,384.50 元，差异 7.71 元为盘亏金额，原因不明。

（2）建设银行福山支行县府街分理处银行账号 37050166656100000302，因未取得银行对账单，暂按账面余额列示。

(3) 截止 2025 年 3 月 19 日，未上账收入现金 330,000.00 元（程彩琴购房款），未上账支出报销费用 23,225.5 元；缴纳社保公积金 11,266.70 元，支付烟台回里报税物流中心有限公司 15,000.00 元，现金结余 431,892.91 元。

(4) 银行存款：玖龙（中国）资源配送有限公司账载银行账户 6 个；已开户，未账载银行存款账户 5 个，情况如下：

| 项目 | 余额 | 备注 |
|--------------------------------|------|----|
| 恒丰银行烟台分行 853513011421301501 | 0.00 | |
| 中国银行福山营业部 205243064236 | 0.00 | |
| 农商行福山支行 2290319006222811140011 | 0.00 | |
| 农商行福山支行 2290319006222810140011 | 0.00 | |
| 烟台银行福山支行 81601055601421005274 | 0.00 | |

因部分银行尚未配合查询，目前无法确认清算日银行账户金额，需待司法程序协助取得对账单后进行调整确认。

2、其他应收款

截止 2025 年 2 月 26 日，其他应收款账面原值 40,658,013.49 元，调整后期账面余额为 37,211,823.74 元，明细如下：

| 序号 | 其他应收款 | 账面原值 | 调整金额 | 调整后金额 | 备注 |
|----|-----------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 1 | 联通开发区中心营业厅 | 3,000.00 | | 3,000.00 | |
| 2 | 烟台市福山区回里镇人民政府 | 38,856.00 | | 38,856.00 | |
| 3 | 东方华融（北京）投资管理有限公司山东分公司 | 28,242,004.48 | | 28,242,004.48 | |
| 4 | 东方华融（北京）投资管理有限公司 | 1,099,000.00 | | 1,099,000.00 | |
| 5 | 刘建军 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | |
| 6 | 孙磊（岩土勘探设计院） | 329,750.00 | 329,750.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 7 | 徐茂平 | 1,700,000.00 | 1,000,000.00 | 700,000.00 | 谢亚莉代徐茂平缴款冲减 |
| 8 | 周伯庆 | 2,400,000.00 | | 2,400,000.00 | |
| 9 | 石宝文 | 30,000.00 | | 30,000.00 | |
| 10 | 东方华融（烟台）国际贸易有限公司 | 1,400.00 | | 1,400.00 | |
| 11 | 黄题新 | 166,160.84 | | 166,160.84 | |
| 12 | 赵亮 | 1,043,946.98 | | 1,043,946.98 | |
| 13 | 陈明珠 | 35.40 | | 35.40 | |
| 14 | 毛严冬 | 1,000.00 | | 1,000.00 | |

| | | | | | |
|----|-------------------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------------|
| 15 | 王彬 | 60,000.00 | | 60,000.00 | |
| 16 | 悉地国际设计顾问（深圳）有限公司上海杨浦分公司 | 500,000.00 | | 500,000.00 | |
| 17 | 江苏省常州市中级人民法院 | 1,846,696.00 | 1,846,696.00 | 0.00 | 调整至封正 |
| 18 | 潘建中 | 1,359,815.57 | 1,359,815.57 | 0.00 | 调整至封正 |
| 19 | 国网山东省电力公司烟台市福山区供电公司 | 25,180.77 | | 25,180.77 | 正常支出金额 |
| 20 | 王梦 | 40,000.00 | 40,000.00 | 0.00 | 调整利润 |
| 21 | 范盈盈 | 118,000.00 | | 118,000.00 | |
| 22 | 李民福（孙玉强） | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.00 | 调整利润 |
| 23 | 烟台市福山区人民法院 | 599.36 | 599.36 | 0.00 | 调中铁十四局应付账款 |
| 24 | 烟台银行福山支行 | 104,791.63 | 104,791.63 | 0.00 | 调通远应付账款 |
| 25 | 王媛媛 | 74,135.26 | 74,135.26 | 0.00 | 调整利润 |
| 26 | 香港汇亚国际保理有限公司 | 390,000.00 | 390,000.00 | 0.00 | 调整利润 |
| 27 | 朱广迁 | 20,000.00 | 20,000.00 | 0.00 | 调整利润 |
| 28 | 福山区回里镇家海果蔬店 | 3,641.20 | | 3,641.20 | 正常支出，待后期补开发票 |
| 29 | 烟台市福山区回里镇孔家庄村 | 40,000.00 | 40,000.00 | 0.00 | 租赁费未上账计入成本 |
| 30 | 封正 | | 1,779,598.07 | 1,779,598.07 | 潘建中、常州市中级人民法院调整，其他应付款封正合并抵消 |
| | 合计 | 40,658,013.49 | 5,205,787.82 | 37,211,823.74 | |

说明：

（1）东方华融（北京）投资管理有限公司其他应收款账面余额 1,099,000.00 元，东方华融（北京）投资管理有限公司山东分公司账面余额 28,242,004.48 元；合计 29,341,004.48 元，该公司为玖龙公司的股东。

（2）中东方华融（烟台）国际贸易有限公司其他应收款账面余额为 1,400.00 元，为玖龙（中国）资源配送有限公司投资公司。

3、预付账款

截止 2025 年 2 月 26 日，预付款项原值 91,385,847.75 元，调整后账面余额为 72,474,197.75 元。明细如下：

| 预付账款 | 账面原值 | 调整金额 | 调整后金额 | 备注 |
|--------------|------------|------------|-------|---------|
| 山东鲁建工程集团有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预 |

| | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|------------|-----------------|
| | | | | 付款项 |
| 孙磊(岩土勘探设计院) | 90,000.00 | 90,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项 |
| 山东维泰物业管理有限公司 | -346,000.00 | -346,000.00 | 0.00 | 重分类调至应付账款 |
| 山东中盛项目管理有限公司 | 30,000.00 | | 30,000.00 | |
| 中航鼎盛建设发展有限公司山东分公司(许英慧) | 12,157,060.00 | 12,157,060.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项(李民福) |
| 中航鼎盛建筑发展有限公司山东分公司(李衍从) | 195,000.00 | 195,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项(李民福) |
| 中航鼎盛建设发展有限公司山东分公司(唐晓敏) | 520,000.00 | 520,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项(李民福) |
| 中航鼎盛山东分公司(莱州市采忠石材有限公司) | 490,000.00 | 490,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项(李民福) |
| 中航鼎盛山东分公司(王世强) | 150,000.00 | 150,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项(李民福) |
| 河南新德建设工程有限公司(陈尚) | 130,000.00 | | 130,000.00 | |
| 山东熙隆建筑工程有限公司 | 1,370,000.00 | 1,370,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项 |
| 烟台东方电子衡器销售有限公司 | 342,620.00 | | 342,620.00 | |
| 烟台祥旺建筑劳务有限公司(刘明堂) | 2,980,000.00 | 2,980,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项 |
| 烟台银科装饰工程有限公司 | 250,000.00 | 250,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项(李民福) |
| 烟台怡盛建筑装饰工程有限公司(薛树强) | 420,000.00 | 420,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项 |
| 烟台怡盛-薛树强(蔡桂顺) | 30,000.00 | 30,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项 |
| 江苏信联建设工程有限公司烟台分公司(郑清芸) | 990,000.00 | | 990,000.00 | |
| 江苏信联建设工程有限公司烟台分公司(高仁华) | 160,000.00 | | 160,000.00 | |
| 江苏信联(中建蓝图(北京)建设集团有限公司)山东分公司 | 490,000.00 | | 490,000.00 | |
| 烟台芳秀建筑劳务有限公司 | 110,000.00 | 110,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项 |
| 刘锡伟(办公家具) | 60,000.00 | 60,000.00 | 0.00 | 确认债权冲减预付款项 |
| 赵海波 | 200,000.00 | | 200,000.00 | |
| 深圳市利德斯贸易有限公司 | 5,048.63 | | 5,048.63 | |

| | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| 烟台炳诚商标事务所有限公司 | 3,070.00 | 3,070.00 | 0.00 | 调至费用 |
| 紫光软件系统有限公司 | 47,942,000.00 | | 47,942,000.00 | |
| 悉地国际设计顾问(深圳)有限公司上海杨浦分公司 | 20,289,529.12 | | 20,289,529.12 | |
| 东方华融(北京)投资管理有限公司山东分公司 | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 | |
| 山东贝格建筑设计有限公司 | 50,000.00 | | 50,000.00 | |
| 烟台芳草地绿化工程有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | 0.00 | 调至管理费用 |
| 南京师范大学司法鉴定中心 | 22,520.00 | 22,520.00 | 0.00 | 调整营业外支出 |
| 亓震 | 45,000.00 | | 45,000.00 | |
| 合计 | 91,385,847.75 | 18,911,650.00 | 72,474,197.75 | |

其中,下列预付账款付款因双方交易金额未最终确认、对方未开票等原因暂不具备冲账条件形成挂账,本次暂不予调整,待管理人确认债权金额后合并处理。

| 预付账款 | 账面原值 | 调整后金额 | 备注 |
|----------------------------|------------|-------|--|
| 山东中盛项目管理有限公司 | 30,000.00 | | 因双方交易金额未最终确认、对方未开票等原因,暂挂帐预付科目,本次暂不予调整。 |
| 河南新德建设工程有限公司(陈尚) | 130,000.00 | | 因双方交易金额未最终确认、对方未开票等原因,暂挂帐预付科目,本次暂不予调整。 |
| 烟台东方电子衡器销售有限公司 | 342,620.00 | | 因双方交易金额未最终确认、对方未开票等原因,暂挂帐预付科目,本次暂不予调整。 |
| 江苏信联建设工程有限公司烟台分公司(郑清芸) | 990,000.00 | | 因双方交易金额未最终确认、对方未开票等原因,暂挂帐预付科目,本次暂不予调整。 |
| 江苏信联建设工程有限公司烟台分公司(高仁华) | 160,000.00 | | 因双方交易金额未最终确认、对方未开票等原因,暂挂帐预付科目,本次暂不予调整。 |
| 江苏信联(中建蓝图(北京)建设集团有限公司山东分公司 | 490,000.00 | | 因双方交易金额未最终确认、对方未开票等原因,暂挂帐预付科目,本次暂不予调整。 |
| 赵海波 | 200,000.00 | | 因双方交易金额未最终确认、对方未开票等原因,暂挂帐预付科目,本次暂不予调整。 |
| 山东贝格建筑设计有限公司 | 50,000.00 | | 因双方交易金额未最终确认、对方未开票等原因,暂挂帐预付科目,本次暂不予调整。 |

| | | | |
|----|------------|--|--|
| 合计 | 2418210.00 | | |
|----|------------|--|--|

说明：

(1) 深圳市利德斯贸易有限公司账面余额 5,048.63 元, 该余额是 2011 年香港玖龙第二次注资 850 万美元后支付到此账户 57,636,577.75 元, 后期该公司用承兑汇票 57,631,529.12 元偿还后的余额, 偿还的银行承兑支付给悉地国际设计顾问(深圳)有限公司上海杨浦分公司和紫光软件系统有限公司, 上述公司询证函回复未收到银行承兑汇票。

(2) 未调整的预付款项 72,484,197.75 元, 待债权确认后再予以调整。

4、其他流动资产

截止 2025 年 2 月 26 日, 其他流动资产账面余额为 506,287.64 元。

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--------|------------|----------|
| 待抵扣进项税 | 506,287.64 | 未抵扣进项税调整 |
| 合计 | 506,287.64 | |

说明：

该资产为应交税费-增值税-待抵扣进项税调至本科目。

5、固定资产

截止 2025 年 2 月 26 日, 固定资产原值为 2,263,217.70 元, 累计折旧为 2,145,799.40 元, 固定资产净值为 117,418.30 元。

| 项 目 | 年初余额 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | 2,263,217.70 | 2,263,217.70 |
| 运输设备 | 1,738,930.54 | 1,738,930.54 |
| 电子设备 | 326,527.44 | 326,527.44 |
| 办公家具 | 197,759.72 | 197,759.72 |
| 二、净值 | 117,678.76 | 117,418.30 |
| 运输设备 | 86,946.52 | 86,946.52 |
| 电子设备 | 20,844.26 | 20,583.80 |
| 办公家具 | 9,887.98 | 9,887.98 |

说明：

(1) 玖龙（中国）资源配送有限公司会计账簿未按固定资产名称及其规格型号

进行明细核算，也未提供固定资产清单。

（2）另盘点出部分已账外已报废固定资产（未获取价值），本次审计未做调整。

6、在建工程

截止 2025 年 2 月 26 日，在建工程账面原值 388,784,821.17 元，调整后账面余额 262,912,574.17 元，明细如下：

| 项目名称 | 账面原值 | 调整后金额 | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 机器设备 | 239,329,168.00 | 0.00 | 进口设备出资、未见实物、盘亏 |
| 资本化利息 | 96,363,984.21 | 96,363,984.21 | 出资设备差额计提利息 |
| 资本化支出 | 40,287,470.53 | 0.00 | 资本化支出调整费用化支出 |
| 开办费 | 9,150,000.00 | 0.00 | 虚提长期待摊开办费调整 |
| 相关税费 | 3,654,198.43 | 3,654,198.43 | 前期设计费等 |
| 海关大楼 | | 14,144,076.71 | 确认工程量入账 |
| 仓库 | | 91,713,378.31 | 确认工程量入账 |
| 土石方 | | 46,066,064.31 | 确认工程量入账 |
| 围挡安装 | | 408,559.00 | 确认工程量入账 |
| 挡土墙 | | 8,291,096.20 | 确认工程量入账 |
| 路灯 | | 397,789.00 | 确认工程量入账 |
| 勘测费 | | 1,873,428.00 | 确认工程量入账 |
| 合计 | 388,784,821.17 | 262,912,574.17 | |

说明：

（1）机器设备账面余额 239,329,168.00 元，2025 年 3 月 19 日接管未盘点到实物，暂做盘亏处理，待进一步确认该项资产后再予以调整。

（2）资本化利息账面余额 96,363,984.21 元是以机器设备 81,100,900.00 为基数计提利息账面金额，机器设备未见实物，相应产生的利息待机器设备资产确认后再予以调整。

（3）2008-2009 年预提开办费 922 万元（无依据）计入其他应付款-香港玖龙，后转长期借款，后期债权转让给东方华融（北京）投资管理有限公司，支付 7 万元后剩余 915 万元，予以审计调整 借：长期借款-东方华融（北京）投资管理有限公司 915 万元 贷：在建工程-开办费 915 万元。

7、无形资产

截止 2025 年 2 月 26 日，无形资产账面余额为 124,640,607.90 元，具体明细如下：

| 名称 | 金额 | 备注 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|--------|----------------|--|
| 土地使用权： | | |
| 土地出让金 | 119,090,000.00 | |
| 规划测绘费 | 786,322.90 | |
| 相关税费 | 4,764,285.00 | |
| 合计 | 124,640,607.90 | |

说明：

(1) 2016年7月2日，玖龙公司竞得福山区回里镇204国道南、规划路之间，使用权面积为434,360.00平方米的国有建设用地使用权。土地用途为仓储用地，使用权类型为出让，出让金额117,720,000.00元，土地使用年限为50年，使用期限至2066年7月3日。于2016年9月29日取得鲁（2016）烟台市福不动产权第0000012号土地使用权证。

(2) 2018年9月10日，玖龙公司竞得了福山区回里镇孔家庄村东北、蓝烟铁路以西，使用权面积为4,922.00平方米的国有建设用地使用权。土地用途为仓储用地，使用权类型为出让，出让金额1,370,000.00元，土地使用年限为50年，使用期限至2066年7月1日。于2018年11月7日取得鲁（2018）烟台市福不动产权第0014976号土地使用权证。

(3) 2016年6月22日，烟台通元投资有限公司通过烟台银行委托贷款1.3亿元给玖龙公司并与之签订合同，由玖龙公司以其名下证号为鲁（2016）烟台市福不动产权第0000012号的434360 m²土地作为抵押，办理抵押登记手续。经烟台通元投资有限公司起诉、执行，该笔债权成立，确认担保债权金额193,939,968.14元。

8、应付账款

截止2025年2月26日，应付账款原账面余额为346,000.00元，调整后账面余额451,709,949.29元，明细如下：

| 序号 | 应付账款 | 账面原值 | 调整金额 | 调整后金额 | 备注 |
|----|----------------|------------|--------------|--------------|--------|
| 1 | 山东维泰物业管理有限公司 | 346,000.00 | 2,329,933.23 | 2,675,933.23 | 确认债权调整 |
| 2 | 烟台恒锦石材有限公司 | | 30,000.00 | 30,000.00 | 确认债权调整 |
| 3 | 北京恒华伟业科技股份有限公司 | | 2,748,977.77 | 2,748,977.77 | 确认债权调整 |
| 4 | 江苏靖安工业设备安装有限公司 | | 1,895,300.01 | 1,895,300.01 | 确认债权调整 |
| 5 | 刘景训（刘全国） | | 1,350,000.00 | 1,350,000.00 | 确认债权调整 |
| 6 | 李鑫 | | 480.00 | 480.00 | 确认债权调整 |

| | | | | | |
|----|------------------|------------|----------------|----------------|--------|
| 7 | 金舟消防工程(北京)股份有限公司 | | 1,079,677.20 | 1,079,677.20 | 确认债权调整 |
| 8 | 烟台市芳秀建筑劳务有限公司 | | 3,565,489.82 | 3,565,489.82 | 确认债权调整 |
| 9 | 烟台聚能物流有限公司 | | 275,150.01 | 275,150.01 | 确认债权调整 |
| 10 | 山东省城建工程集团公司 | | 360,195.83 | 360,195.83 | 确认债权调整 |
| 11 | 博尔建设集团有限公司 | | 52,805.42 | 52,805.42 | 确认债权调整 |
| 12 | 中铁十四局集团有限公司 | | 3,870,027.31 | 3,870,027.31 | 确认债权调整 |
| 13 | 中天建设集团有限公司 | | 2,179,441.11 | 2,179,441.11 | 确认债权调整 |
| 14 | 烟台怡盛建筑装饰工程有限公司 | | 4,117,036.79 | 4,117,036.79 | 确认债权调整 |
| 15 | 山东隆鑫源安装工程有限公司 | | 38,580.00 | 38,580.00 | 确认债权调整 |
| 16 | 江苏新世纪钢结构制造有限公司 | | 8,001,516.67 | 8,001,516.67 | 确认债权调整 |
| 17 | 河南恒旭建设工程有限公司 | | 70,267,053.86 | 70,267,053.86 | 确认债权调整 |
| 18 | 福山区回里镇东孔家庄村 | | 23,430.56 | 23,430.56 | 确认债权调整 |
| 19 | 烟台宏拓文化传媒有限公司 | | 165,187.50 | 165,187.50 | 确认债权调整 |
| 20 | 烟台祥旺建筑劳务有限公司 | | 7,899,625.38 | 7,899,625.38 | 确认债权调整 |
| 21 | 山东鲁建工程集团有限公司 | | 55,822,129.18 | 55,822,129.18 | 确认债权调整 |
| 22 | 华鼎建筑装饰工程有限公司 | | 13,113,769.69 | 13,113,769.69 | 确认债权调整 |
| 23 | 烟台通元投资有限公司 | | 193,835,176.51 | 193,835,176.51 | 确认债权调整 |
| 24 | 山东中盛项目管理有限公司 | | 694,288.40 | 694,288.40 | 确认债权调整 |
| 25 | 刘锡伟 | | 240,000.00 | 240,000.00 | 确认债权调整 |
| 26 | 山东熙隆建筑工程有限公司 | | 11,330,130.41 | 11,330,130.41 | 确认债权调整 |
| 27 | 烟台城美标识工程有限公司 | | 243,371.50 | 243,371.50 | 确认债权调整 |
| 28 | 福山区清洋七彩灯饰店 | | 493,814.31 | 493,814.31 | 确认债权调整 |
| 29 | 烟台市福山区铄城工贸有限公司 | | 400,000.00 | 400,000.00 | 确认债权调整 |
| 30 | 李民福 | | 63,487,682.82 | 63,487,682.82 | 确认债权调整 |
| 31 | 山东岩土勘测设计研究院有限公司 | | 1,453,678.00 | 1,453,678.00 | 确认债权调整 |
| | 合计 | 346,000.00 | 451,363,949.29 | 451,709,949.29 | |

说明：调整后应付账款账面余额 451,709,949.29 元为委托方确认核查无异议的金额。待确认申报债权金额约 3.8 亿元。

9、应付利息

截止 2025 年 2 月 26 日，应付利息余额为 96,363,984.21 元，明细如下：

| 债权人 | 金额 | 备注 |
|------------------|---------------|----|
| 东方华融（北京）投资管理有限公司 | 96,363,984.21 | |
| 合计 | 96,363,984.21 | |

说明：自 2010 年 1 月至 2025 年 2 月，以机器设备出资长于实收资本的余额 81,100,900.00 元基数计提利息账面金额 96,363,984.21 元，待机器设备出资无实物原因阐明后，该利息再予以调整。

10、应交税费

截止 2025 年 2 月 26 日，应交税费余额为 50,889,333.69 元，明细如下：

| 项目 | 账面原值 | 调整金额 | 调整后金额 | 备注 |
|---------|------|---------------|---------------|------|
| 城镇土地使用税 | | 30,286,872.33 | 30,286,872.33 | 确认债权 |
| 滞纳金 | | 20,602,461.36 | 20,602,461.36 | 确认债权 |
| 合计 | | 50,889,333.69 | 50,889,333.69 | |

说明：

截止到 2025 年 2 月 26 日，根据福山区税务局出具的欠缴税费说明，该纳税人欠缴税费 30,286,872.33 元，欠缴滞纳金 20,602,461.36 元，合计 50,889,333.69 元。

11、其他应付款

截止 2025 年 2 月 26 日，其他应付款账面原余额为 107,926,462.25 元，调整后账面余额为 78,226,000.25 元，明细如下：

| 项目名称 | 账面原值 | 调整金额 | 调整后金额 | 备注 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------------------|
| 刘景训（刘全国） | 1,850,000.00 | 1,850,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款，50 万未主张债权调未分配利润 |
| 程彩琴 | 870,000.00 | | 870,000.00 | |
| 山东大象物流有限公司 | 26,237,706.75 | | 26,237,706.75 | |
| 紫光软件系统有限公司 | 500,000.00 | | 500,000.00 | |
| 烟台邦联国际物流有限公司 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | |
| 烟台市福山区回里镇人民政府 | 15,759,000.00 | | 15,759,000.00 | |

| | | | | |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| 金舟消防工程(北京)股份有限公司烟台分公司 | 800,000.00 | | 800,000.00 | |
| 北京金舟消防工程有限责任公司 | 2,400,000.00 | | 2,400,000.00 | |
| 中铁十四局集团有限公司 | 9,600,000.00 | | 9,600,000.00 | |
| 华鼎建筑装饰工程有限公司(俞胜) | 5,375,000.00 | 5,375,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 谢亚莉 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 代徐茂平缴款冲减 |
| 烟台中盛工程咨询有限公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 北京恒华伟业科技股份有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 常州市正祺纺织机械有限公司 | 300,000.00 | | 300,000.00 | |
| 中国建筑装饰集团有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 靖江市腾飞装饰工程有限公司 | 2,490,000.00 | 2,490,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款, 49 万未主张债权调未分配利润 |
| 江苏靖安工业设备安装有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 中天建设集团有限公司 | 6,400,000.00 | | 6,400,000.00 | |
| 江苏华昊建设集团有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 江苏新世纪钢结构制造有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 中航鼎盛建设发展有限公司山东分公司(许英慧) | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 烟台宏拓文化传媒有限公司 | 1,200.00 | 1,200.00 | 0.00 | 未主张债权调未分配利润 |
| 中瑞祥建设工程有限公司 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | |
| 河南恒旭建筑工程有限公司(陈勇军) | 353,912.00 | 353,912.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 烟台聚能物流有限公司 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | |
| 山东熙隆建筑工程有限公司 | 2,200,000.00 | 2,200,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 北京葡萄藤信息技术有限公司 | 100,000.00 | | 100,000.00 | |
| 烟台恒锦石材有限公司 | 30,350.00 | 30,350.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款, 350 未主张债权调未分配利润 |
| 博尔建设集团有限公司 | 300,000.00 | | 300,000.00 | |
| 山东万汇文化传媒有限公司 | 700.00 | | 700.00 | |

| | | | | |
|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|
| 烟台银科装饰工程有限公司 | 200.00 | | 200.00 | |
| 山东维泰物业管理有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 张祥冰、刘景训 | 800,000.00 | | 800,000.00 | |
| 张祥冰 | 100,000.00 | | 100,000.00 | |
| 烟台回里保税物流中心有限公司 | 1,129,000.00 | | 1,129,000.00 | |
| 山东省城建集团有限公司 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | |
| 吴平 | 400,000.00 | 400,000.00 | 0.00 | 确认债权调至应付账款 |
| 烟台伟源广告有限公司 | 500.00 | | 500.00 | |
| 封正 | 1,426,913.50 | | 1,426,913.50 | |
| 其他 | 1,980.00 | | 1,980.00 | |
| 合计 | 107,926,462.25 | 29,700,462.00 | 78,226,000.25 | |

说明：

（1）山东大象物流有限公司其他应付款账面余额 26,237,706.75 元，该公司为玖龙公司的关联方。

（2）烟台回里保税物流中心有限公司其他应付款账面余额为 1,129,000.00 元，为玖龙（中国）资源配送有限公司控股公司。

说明：鉴于破产重整审计的特殊性，其他应付款的最终余额应以管理人的债权审查结果为准。

12、长期借款

截止 2025 年 2 月 26 日，长期借款原账面余额 211,030,900.00 元，调整后余额为 71,880,900.00 元，明细如下：

| 债权人 | 账面原金额 | 调整金额 | 调整后金额 | 备注 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 东方华融（北京）投资管理有限公司 | 81,030,900.00 | 9,150,000.00 | 71,880,900.00 | 虚提开办费调整 |
| 烟台银行福山支行 | 130,000,000.00 | 130,000,000.00 | 0.00 | 调至烟台通元投资有限公司 |
| 合计 | 211,030,900.00 | 139,150,000.00 | 71,880,900.00 | |

说明：

(1) 东方华融(北京)投资管理有限公司长期借款账面余额 71,880,900.00 元,为 2008 年香港玖龙国际集团有限公司实物出资多余实收资本部分。

(2) 烟台银行福山支行账面余额 130,000,000.00 元,调至烟台通元投资有限公司应付账款科目。

13、实收资本

截止 2025 年 2 月 26 日,实收资本账面余额为 236,295,395.04 元。其中:

| 项 目 | 余 额 | 备注 |
|---------------------|----------------|----------|
| 实收资本 | 236,295,395.04 | - |
| 其中:东方华融(北京)投资管理有限公司 | 167,448,268.00 | 69.9657% |
| 香港玖龙国际集团有限公司 | 68,847,127.04 | 30.0343% |

说明:

(1) 上述实收资本明细来源于财务科目余额表。

(2) 北京百特会计师事务所于 2008 年 9 月 22 日出具京百特验设(2008)W0107 号《验资报告》。香港玖龙国际集团有限公司以机器设备出资,2008 年 9 月 1-137 号凭证,借:在建工程-纸机分选设备 167,448,268.00 贷:实收资本-香港玖龙国际集团有限公司 167,448,268.00。工商存档资料显示玖龙公司已登记入账,实物资产已计入“固定资产”账户(凭证号为 2008 年 9 月 15 日第 1 号),与实际账务记载不符。

(3) 2011 年 1 月,香港玖龙国际集团有限公司将其持有的 70%出资权转让给山东大象物流有限公司,2014 年 2 月,山东大象物流有限公司将其所持有公司 70%的股权转让给东方华融(北京)投资管理有限公司。

(4) 2010 年 9 月第 12 号凭证,2011 年 5 月第 15 号凭证,香港玖龙国际集团有限公司缴纳的货币资金 1049.9975 万美元,分别于 2010 年 9 月 21 日(汇入 200.011 万美元)、2011 年 5 月 18 日(汇入 849.9865 万美元)汇入恒丰银行股份有限公司烟台分行玖龙公司资本金账户(账号:853513011421301519),折合人民币 68,847,127.04 元,出资已到位。

14、税金及附加

截止 2025 年 2 月 26 日,税金及附加发生额为 30,287,488.23 元,明细如下:

| 项目 | 发生额 | 备注 |
|---------|---------------|---------|
| 城镇土地使用税 | 30,286,872.33 | 欠缴土地使用税 |

| | | |
|------|---------------|--|
| 水资源税 | 615.90 | |
| 合计 | 30,287,488.23 | |

15、管理费用

截止 2025 年 2 月 26 日，管理费用发生额为 935,705.91 元，明细如下：

| 项目 | 发生额 | 备注 |
|--------|-------------|------------|
| 折旧 | 260.46 | |
| 研发费用 | 485,436.89 | 研发支出调整 |
| 工资 | -334,536.91 | 无需支付工资调整 |
| 个人所得税 | 2,357.17 | 少计提个人所得税调整 |
| 社保 | 58.30 | 社保调整 |
| 桶装水 | 480.00 | 李鑫债权 |
| 监控维修 | 38,580.00 | 隆鑫源安装工程债权 |
| 家具 | 300,000.00 | 刘锡伟债权 |
| 材料费用调整 | 433,070.00 | 材料、费用入账 |
| 芳草地电费 | 10,000.00 | 芳草地电费调整 |
| 合计 | 935,705.91 | |

16、财务费用

截止 2025 年 2 月 26 日，财务费用发生额为 1,803.09 元，明细如下：

| 项目 | 金额 | 备注 |
|------|----------|--------------|
| 利息收入 | -510.61 | 银行未达账项利息收入调整 |
| 手续费 | 2,313.70 | 银行未达账项手续费调整 |
| 合计 | 1,803.09 | |

17、资产减值损失

截止 2025 年 2 月 26 日，资产减值损失发生额为 279,656,646.24 元，明细如下：

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金盘亏 | 7.10 | 现金盘亏调整 |
| 费用化支出 | 40,287,470.53 | 历年来费用化支出列支在建工程 |
| 机器设备出资 | 239,329,168.00 | 盘点未见实物盘亏调整 |
| 购买字画 | 40,000.00 | 盘点未见实物盘亏调整 |
| 合计 | 279,656,646.24 | |

18、营业外收入

截止 2025 年 2 月 26 日，营业外收入发生额为 991,550.00 元，明细如下：

| 项目 | 金额 | 备注 |
|--------------|------------|---------------|
| 烟台恒锦石材有限公司 | 350.00 | 其他应付款调整，债权未申报 |
| 刘景训（刘全国） | 500,000.00 | 其他应付款调整，债权未申报 |
| 烟台宏拓文化传媒有限公司 | 1,200.00 | 其他应付款调整，债权未申报 |
| 华鼎建筑装饰工程有限公司 | 490,000.00 | 其他应付款调整，债权未申报 |
| 合计 | 991,550.00 | |

19、营业外支出

截止 2025 年 2 月 26 日，营业外支出发生额为 170,817,903.37 元，明细如下：

| 项目 | 金额 | 备注 |
|------------------|----------------|--------|
| 城镇土地使用税滞纳金 | 20,602,461.36 | 滞纳金 |
| 北京恒华伟业科技股份有限公司 | 748,977.77 | 利息及诉讼费 |
| 江苏靖安工业设备安装有限公司 | 395,300.01 | 利息及诉讼费 |
| 金舟消防工程（北京）股份有限公司 | 817,903.49 | 利息及诉讼费 |
| 烟台市芳秀建筑劳务有限公司 | 570,278.59 | 利息及诉讼费 |
| 烟台聚能物流有限公司 | 275,150.01 | 利息及诉讼费 |
| 山东省城建工程集团公司 | 360,195.83 | 利息及诉讼费 |
| 博尔建设集团有限公司 | 52,805.42 | 利息及诉讼费 |
| 中铁十四局集团有限公司 | 3,870,626.67 | 利息及诉讼费 |
| 中天建设集团有限公司 | 2,179,441.11 | 利息及诉讼费 |
| 烟台怡盛建筑装饰工程有限公司 | 616,115.31 | 利息及诉讼费 |
| 江苏新世纪钢结构制造有限公司 | 2,001,516.67 | 利息及诉讼费 |
| 河南恒旭建设工程有限公司 | 26,952,288.78 | 利息及诉讼费 |
| 福山区回里镇东孔家庄村 | 63,430.56 | 利息及诉讼费 |
| 烟台祥旺建筑劳务有限公司 | 2,588,529.18 | 利息及诉讼费 |
| 山东维泰物业管理有限公司 | 1,329,933.23 | 利息及诉讼费 |
| 山东鲁建工程集团有限公司 | 14,134,169.23 | 利息及诉讼费 |
| 华鼎建筑装饰工程有限公司 | 3,738,769.69 | 利息及诉讼费 |
| 烟台通元投资有限公司 | 63,939,968.14 | 利息及诉讼费 |
| 山东中盛项目管理有限公司 | 194,288.40 | 利息及诉讼费 |
| 山东熙隆建筑工程有限公司 | 568,748.89 | 利息及诉讼费 |
| 福山区清洋七彩灯饰店 | 96,025.31 | 利息及诉讼费 |
| 李民福 | 24,624,324.46 | 利息及诉讼费 |
| 南京师范大学司法鉴定中心 | 22,520.00 | 司法鉴定费 |
| 王媛媛 | 74,135.26 | 贸易补贴赔偿 |
| 合计 | 170,817,903.37 | |

四、损益情况：

截止 2025 年 2 月 26 日，玖龙（中国）资源配送有限公司账面所有者权益为 -249,609,879.19 元，资产总额为 498,033,374.75 元，负债总额为 747,643,253.94 元，资产负债率为 150.12%，该公司已资不抵债，达到破产标准。

五、重要事项说明

（1）香港玖龙国际集团有限公司 2008 年 9 月以机器设备出资 167,448,268.00 元，在 2025 年 3 月 19 日接管中未盘点到该资产，原因不明，暂做盘亏处理，待查明原因后再予以调整。

（2）香港玖龙国际集团有限公司以机器设备出资长于实收资本的 71,880,900.00 元资产，计入长期借款-香港玖龙国际集团有限公司，后债权转让给东方华融（北京）投资管理有限公司，2025 年 3 月 19 日接管中未盘点到该资产，原因不明，后期应进一步确认该项资产。2008-2009 年预提长期待摊费用-开办费用 9,150,000.00 元，无实际发生，予以调减长期借款 9,150,000.00 元，调减在建工程 9,150,000.00 元。

（3）自 2010 年 1 月至 2025 年 2 月，以 81,100,900.00 为基数计提利息账面金额 96,363,984.21 元，2010-2011 年利率为 5.00%、2012-2014 年利率为 8.28%、2015-2025 年 2 月利率为 8.27%，挂账应付利息-东方华融（北京）投资管理有限公司。该项负债因金额为 81,100,900.00 元（71,880,900.00 元的机器设备+9,150,000.00 元预提的长摊待摊费用-开办费）的机器设备未见实物，待查明原因后再予以调整相。

（4）2011 年 5 月 16 号凭证，支付深圳市利德斯贸易有限公司预付账款 57,636,577.75 元，后陆续用承兑汇票返还，金额为 57,631,529.12 元。2011 年 1 月 10 号凭证，支付常州市金碧辉煌商贸有限公司预付账款 8,500,000.00 元，后陆续用承兑汇票返还，金额为 8,500,000.00 元。玖龙公司将收取的承兑汇票分别背书转让青岛紫光软件系统有限公司、悉地国际设计顾问（深圳）有限公司，账面形成对紫光公司账载预付账款 47,942,000.00 元；对悉地上海杨浦分公司账载预付账款 18,189,529.12 元。但经向两公司发送询证函，均主张未收到玖龙公司的上述预付款项。

（5）未发现玖龙（中国）资源配送有限公司在受理破产重整近一年内无偿转让财产、以明显不合理的价格进行交易、对没有财产担保的债务提供财产担保、放弃债权的现象。

（6）玖龙（中国）资源配送有限公司在人民法院受理破产重整近六个月内（2024.8.27-2025.2.26）累计支出 1,136,079.90 元，其中：企业发放职工工资、社保、公积金共计人民币 478,333.19 元，支付应缴税费共计人民币 1,227.9 元，办公、

电费、话费、维修等日常经营费用共计人民币 177,218.81 元，内部单位往来款共计人民币 479,300.00 元。上述涉及内部往来款中对烟台回里保税物流中心有限公司的 151,000.00 元往来款、对山东大象物流有限公司的 400.00 元往来款支付用途不详，存在个别清偿嫌疑，后续以管理人继续调查落实情况为准。

(7) 玖龙公司与徐茂平签订两份房屋买卖协议，分别以 290 万元购买大马路 55 号 2 单元 4801 号房屋（约定房款汇入徐茂平账户，由徐巧仙代持）、以 200 万元购买开发区怡海翠庭 42 号楼内 7 号房屋（约定房款汇入刘建军账户，由黄题新代持）。2023 年 9 月 8 日，玖龙公司与李桂莲签订房屋置换协议，将其持有的大马路 55 号房产置换为解放路 157 号 1 单元 2701 号房屋，并指定许佳作为代持人。2025 年 1 月 8 日，玖龙与程彩琴签订买卖合同，以 120 万元将解放路 157 号房产出售给程彩琴。但据企业账面记载，玖龙公司无购买房产记录，“固定资产”科目中亦无对该两套房屋的记载，仅在“其他应付”款科目中体现收到程彩琴 87 万元。待确认该两项资产后再予以调整。是否属于明显不合理的价格进行交易，后期由破产管理人调查后进行确认。

本报告仅供破产重整使用，不得另作他用，因使用不当造成的后果与执行该业务的会计师事务所及签字的注册会计师无关。

附录：

(一) 2025 年 2 月 26 日资产负债表

(二) 2025 年 2 月 26 日利润表

烟台嘉信有限责任会计师事务所



中国 · 烟台

中国注册会计师：



中国注册会计师：



电话：6204257 6204631

二〇二五年六月三十日