

关于×××（债务人名称）财产状况的报告（参考样式）

（适用于非金融企业破产重整）

（××××）××破管字第×号

×××（债务人名称）债权人/债权人会议：

×××（债务人名称）因_____（写明破产重整原因），×××（申请人名称/姓名）于××××年××月××日向××××人民法院提出对×××（债务人名称）进行破产重整的申请【债务人自行申请破产的，写×××（债务人名称）因_____（写明破产重整原因），于××××年××月××日向××××人民法院提出破产重整申请】。

××××人民法院于××××年××月××日作出（××××）浙××破申××号《民事裁定书》，裁定受理×××（债务人名称）重整申请，并于××××年××月××日作出（××××）浙××破××号《决定书》，指定×××担任管理人。

本管理人接受指定后，按照《中华人民共和国破产法》之规定，对债务人财产状况进行了调查，现报告如下：

一、报告的制作基础和声明

本财产状况报告（以下简称“本报告”）制作基准日为人民法院受理日（或相应的资产负债表日或管理人或法院确定的其他合适日期），即××××年××月××日。

本报告如没有特别说明，所有金额均以人民币元为计量单位。

本报告的制作以历史成本计量为基础，以公允价值计量、现值计量等为辅。

资产调查后预计价值以公允价值计量或（和）评估价值或（和）现值计量。

本管理人按照《中华人民共和国企业破产法》及其相关的法律、法规、司法解释和规范性文件的规定，对×××（债务人名称）的财产状况进行了调查，我们在调查的基础上制作本报告。在以上过程中，本管理人运用了盘点、外调、审阅、询问、核对等多种程序和方法。制作本报告所需的相关信息来源于截至××××年××月××日的财务会计等相关资料，与债务人管理层及其有关人员的访谈、债权申报及审查情况，以及投资人（债务人股东）提供的相关信息等。本管理人参照公认的业务标准，

诚实信用、勤勉尽责地执行财产调查，但由于存在诸多的不确定性因素，财产的调查工作还将可能继续，财产的调查结果也受着诸多因素的影响。

本报告制作的目的是为了向债权人会议报告债务人基于法院受理破产日（或根据破产案件具体情况确定的其它日期），即截至××××年××月××日的财产状况。实际财产状况以经法院裁定的破产重整计划方案为准。未经本管理人书面许可，本报告不得用于法律法规规定之外的其他用途，也不得见诸于媒体。

二、×××（债务人名称）基本情况

（一）债务人企业的设立日期、性质、住所地、法定代表人姓名；

（二）债务人企业注册资本、出资人及出资比例；

（三）债务人企业出资人出资义务履行情况；

（四）债务人企业生产经营范围；

（五）债务人企业的组织架构，董事、监事、财务负责人等高级管理人员组成等；

（六）债务人企业分支机构情况；

（七）债务人企业其他基本情况；

（八）债务人企业目前状况：着重介绍债务人企业生产经营状况，内部管理制度建设与实施情况，管理人接管时，与财产记录、保管相关的情况，如债务人重要岗位人员的在职和变动情况、经营管理制度的建设和执行情况、财务会计核算规范性等。

三、基准日资产、负债相关情况

（一）资产情况

截至 年 月 日，债务人账面反映的资产总额为 元，调查后预计价值合计为 元（详见附件1）。

序号	资产	账面金额	调查后预计价值	备注
1	货币资金			按管理人接管现金余额及银行对账单余额确定
2	应收款项（含应收账款、预付账款、其他应收款）			以公允价值计量或（和）评估价值或（和）现值计量确定，如公允价值、评估价值、现值均无法取得，按照账面金额保留
3	存货			以公允价值计量或（和）评估价值或（和）现值计量确定，如公允价值、

				评估价值、现值均无法取得，按照账面金额保留
4	长期投资			以公允价值计量或（和）评估价值或（和）现值计量确定，如公允价值、评估价值、现值均无法取得，按照账面金额保留
5	固定资产			以公允价值计量或（和）评估价值或（和）现值计量确定，如公允价值、评估价值、现值均无法取得，按照账面金额保留
6	在建工程			以公允价值计量或（和）评估价值或（和）现值计量确定，如公允价值、评估价值、现值均无法取得，按照账面金额保留
7	无形资产			以公允价值计量或（和）评估价值或（和）现值计量确定，如公允价值、评估价值、现值均无法取得，按照账面金额保留
8	生产性生物资产			以公允价值计量或（和）评估价值或（和）现值计量确定，如公允价值、评估价值、现值均无法取得，按照账面金额保留
9	递延所得税资产			
10	其他资产			
合 计				

1. 货币资金情况

货币资金账面余额 元，调查后预计价值为 元。其中，现金 元，银行存款 元（详见附件 2-1），其他货币资金 元（详见附件 2-2）。

- （1）披露货币资金实际移交情况；
- （2）披露货币资金实际情况、账实差异原因；
- （3）披露货币资金权利限制情况。

2. 应收款项情况

应收款项账面余额 元，计提坏账 元，净值 元，共 户，调查后预计价值为 元。

(1) 披露应收款项追收情况；

(2) 披露应收款项账龄分析表：

序号	账龄	户数	账面价值	账面金额占比	调查后预计价值	备注
1	1 年内					
2	1-2 年					
3	2-3 年					
4	3 年上					
合 计						

(3) 披露应收款项权利限制情况；

(4) 附件 3 (附表)：应收款项明细表 (附表：披露客户名称、形成时间、账龄、款项性质 (付款用途)，并进行分类 (如往来款、保证金、应收货款、费用性支出等)，调查后预计价值)。

3. 存货情况

存货账面价值为 元，调查后预计价值为 元。其中：库存商品 元，原材料 元，半成品 元，...

(1) 存货调查汇总表

序号	项目名称	账面原值	已提减值准备	账面净值	调查后预计价值	备注
1	库存商品					
2	原材料					
3	在途物资					
4	自制半成品					
5	委托加工物资					
6	低值易耗品					

7	在产品					
8	...					
合 计						

- (2) 披露盘点情况、账实差异原因、权利瑕疵等；
- (3) 披露评估情况（如已经评估）；
- (4) 披露存货各类明细调查后对应的预计价值及其增值税税率情况。
- (5) 附件 4：存货明细表（如：名称、型号规格、数量、单价、金额、质量情况等）。

4. 长期投资情况

长期投资账面价值 元，调查后预计价值为 元。其中：长期股权投资 元，长期债权投资 元.....。

(1) 披露长期投资明细情况

序号	被投资单位名称	持股比例	投资时间	投资方式	投资成本	账面价值	调查后预计净值	备注
1								
2								
3								
4								
合 计								

- (2) 披露被投资单位生产经营基本情况、对外投资质押、其他权利限制情况等；
- (3) 披露评估情况。

5. 固定资产情况

固定资产账面原值 元，已提折旧 元，固定资产账面净值 元，调查后预计价值为 元，详见下表：

固定资产类别	固定资产原值	累计折旧	账面净值	调查后预计净值
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公设备及其他				
...				
合 计				

(1) 房屋及建筑物：披露房屋产权证书登记相关内容，是否抵押，抵押权人及其抵押金额；

序号	权证号	坐落位置	规划用途	使用权类型	证载 / 测绘面积	终止日期	抵押情况	其他（如查封、出租、权利瑕疵等）

(2) 运输设备：披露运输设备产权证书登记相关内容，保险情况，是否质押（抵押），质押权人（抵押权人）及其质押金额（抵押金额）；

序号	车牌号 / 船舶证书	品牌型号	车辆 / 船舶类型	停放地点	注册日期	年检到期日	抵押 / 质押情况	其他（如查封、瑕疵、能否正常使用等）

(3) 机器设备及其他：披露机器设备是否质押（抵押），质押权人（抵押权人）及其质押金额（抵押金额）等情况；

(4) 披露盘点、评估情况；

(5) 披露固定资产各类明细调查后对应的预计价值及其增值税税率情况；

(6) 附件 5：固定资产明细表（分类编制）。

6. 在建工程情况

在建工程账面价值 元，调查后预计价值为 元，详见下表：

序号	项目名称	账面原值	已提减值准备	账面净值	完工程度	调查后预计净值	备注
1							
2							
3							
4							
合 计							

(1) 披露在建工程施工合同等约定的主要内容、实际施工情况、工程款支付情况；

(2) 披露在建工程权利限制情况；

(3) 披露评估情况；

(4) 披露在建工程各类明细调查后对应的预计价值及其增值税税率情况；

(5) 附件 6：在建工程明细表。

7. 生产性生物资产情况

生产性生物资产账面价值 元，调查后预计价值为 元。其中，经济林 元，薪炭林 元，产畜 元，役畜 元等。

(1) 披露生产性生物资产情况；

生产性生物资产类别	账面价值	已提减值准备	账面净值	调查后预计净值
经济林				
薪炭林				
产畜				
役畜				

...				
合 计				

- (2) 披露生产性生物资产权利限制情况；
- (3) 披露盘点、评估情况；
- (4) 披露生产性生物资产各类明细调查后对应的预计价值及其增值税税率情况。

8. 无形资产情况

无形资产账面价值 元，调查后预计价值为 元。其中，土地使用权 元，海域使用权 元，专利技术 元，非专利技术 元，商标专用权 元等（详见附件 7）。

(1) 披露无形资产分类总体情况

无形资产类别	账面原值	已提摊销/减值准备	账面净值	调查后预计净值	备注
土地使用权					
海域使用权					
专利技术					
非专利技术					
商标专用权					
...					
合 计					

(2) 披露各项权利登记情况；

序号	权利证书号	权利名称	所有权人	共有情况	注册日期	到期日	抵押/质押情况	其他（如查封、瑕疵、能否正常使用等）

(3) 披露无形资产具体情况（如：名称、账面价值、可使用年限、已使用年限、

剩余使用年限、预计可使用年限、权利限制情况等)；

(4) 披露评估情况；

(5) 披露无形资产各类明细调查后对应的预计价值及其增值税税率情况；

(6) 附件 7：无形资产明细表。

9. 递延所得税资产情况

递延所得税资产账面价值 元，调查后预计价值为 元。其中：预计可弥补亏损 元…。如有不确定情形的，应当陈述该相关情况。

10. 其他资产…

(二) 负债情况

1. 债务人账面负债情况

截至 年 月 日，债务人账面反映的负债总额为 元。包括：短期借款 元，应付账款 元，预收账款 元，其他应付款 元，应付职工薪酬 元，应交税费 元，其他负债 …。

2. 债权申报及审核情况

截至 年 月 日，管理人共接到 户债权人申报的 笔债权，申报债权金额合计为 元。

截至本报告日，经管理人初步审核确认 笔债权，债权金额合计为 元，其中，享有优先权（含有财产担保）债权 笔，债权金额为 元；税收债权金额 元；普通债权 笔，债权金额为 元（其中本金 元，利息及其他元）；劣后债权 笔，债权金额合计为 元。

待定债权 笔，债权金额为 元。

不予确认债权 笔，债权金额为 元。

披露尚有未申报账面负债金额 元。

债权核查情况详见附件 8。

3. 职工债权调查情况

经管理人调查，初步确认债务人的职工债权合计 元，其中：欠付职工工资薪金 元，欠付职工经济补偿金 元。

披露职工债权公示情况及异议情况。

（三）破产重整原因分析

对亏损/资不抵债/不能清偿到期债务主要原因进行分析披露。

四、关联方关系及其往来余额情况

列明关联企业名称（自然人姓名）及与×××（债务人名称）的关系，并列明往来款科目、余额和性质。关联交易中未结算而形成的关联方往来金额，以及合同或协议中对未结算项目的条款和条件，对未结算项目提供担保信息等。

五、其他事项

（一）陈述管理人是否已经起草重整计划草案、重整计划草案是否经债权人会议表决及其表决结果、重整计划草案是否经人民法院裁定等。必要时陈述重整计划草案涉及的债务人企业的经营方案、债权调整方案、债权受偿方案、可能发生的出资人权益调整方案等相关内容。

（二）对外担保情况和第三方为债务人提供担保情况。陈述相关担保合同的订立日期、担保金额、担保方式、担保期间、担保合同履行状态等主要内容。

（三）未履行完毕的合同情况。陈述合同的真实性、名称、订立日期、合同金额、合同履行情况等主要内容，管理人决定是否需要继续履行以及终止合同履行可能带来的违约责任等情况。

（四）民事诉讼、仲裁有关情况。陈述每个民事诉讼（仲裁）案件具体情况。包括原告案件、被告案件、诉讼/仲裁标的、诉讼/仲裁理由、案件受理法院/仲裁委员会及其开庭情况等。

（五）财产保全措施解除情况。陈述财产保全措施解除以及应当可以解除而暂未能解除有关具体情况。

(六) 陈述各撤销权行使、抵销权行使的有关具体情况。

(七) 可能影响财产变现能力的其他事项情况。陈述如财产保管费用、增值税留抵税额、多缴税款、涉嫌虚开增值税发票而被司法机关冻结财产、合同无效等其他事项可能带来的影响等情况。

(八) 陈述债务人能够持续经营的主要理由。

从以下方面进行陈述：1. 债务人主要经营范围是否符合国家产业政策，是否具有相应的市场前景；2. 债务人开展经营活动是否具有经营所需的必备资源要素；3. 债务人及重整投资人或/和招聘的管理人员的管理能力；4. 债务人是否有足够的资金来维持经营活动；5. 在一定时期内，债务人是否具有稳定增长性等。

特此报告。

附件：

1. 资产清单（汇总）
2. 货币资金明细表
3. 应收款项明细表
4. 存货明细表
5. 固定资产明细表
6. 在建工程明细表
7. 无形资产明细表
8. 债权明细表

×××（债务人名称）管理人（章）

××××年××月××日