

关于株洲时代华鑫新材料技术有限公司  
资产清查专项审计报告  
天职业字[2021]35111号



关于株洲时代华鑫新材料技术有限公司

资产清查专项审计报告

天职业字[2021]35111 号

株洲时代华鑫新材料技术有限公司：

我们接受委托，对株洲时代华鑫新材料技术有限公司（以下简称“时代华鑫公司”或“公司”）进行资产清查专项审计。按照《企业会计准则》进行会计核算，建立健全内部控制制度，保护资产的安全和完整，保证会计资料和资产清查资料的真实、合法和完整，是时代华鑫公司管理层的责任；我们的责任是在实施审计工作的基础上，对时代华鑫公司资产清查情况发表意见。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定计划和实施审计工作，在审计过程中，我们按照独立、客观、公正的原则，重事实、重证据，履行了包括查阅、盘点、函证、核对和询问等必要的审计程序。审计事项业已完成，现将审计情况报告如下：

## 一、资产清查概况

### （一）单位基本情况

时代华鑫公司于 2019 年 8 月 14 日经株洲市渌口区市场监督管理局批准注册，注册资本为人民币 5000 万元整；原为株洲时代新材料股份有限公司独家投资设立的有限责任公司，2019 年 12 月 10 日株洲市国投创新创业投资有限公司收购株洲时代新材料股份有限公司持有的本公司 65%，成为控股股东，株洲时代新材料股份有限公司则持有剩余 35% 的股份；企业类型为其他有限责任公司；法定代表人：李晓芳；统一社会信用代码 91430221MA4QP2202E；注册地址：株洲市渌口区南洲新区江边村（南洲产业园内 B2 栋 2 单元 208）。

经营范围主要包括：高分子材料、橡胶制品业、金属制品及环保新型复合材料的研发、生产、检测、销售及相关技术咨询、技术服务、售后服务。（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）截止 2021 年 3 月 31 日资产负债情况

截止 2021 年 3 月 31 日，时代华鑫公司清查前的资产总额 317,127,310.11 元，负债总额 115,149,269.99 元，所有者权益总额 201,978,040.12 元。

## 二、资产清查依据

1. 本所与时代华鑫公司签订的《资产清查专项审计业务约定书》；

2. 《企业会计准则》和《中国注册会计师执业准则》及相关执业规范；

3. 时代华鑫公司提供的会计资料及其他相关资料。

### **三、资产清查基准日**

资产清查的基准日：2021年3月31日。

### **四、资产清查方法**

通过查阅、盘点、函证、核对和询问等方法核查被审计单位的资产、负债及所有者权益。

### **五、资产清查组织实施情况**

#### 1、资产清查的时间

资产清查的时间为2021年7月8日至2021年7月9日。

#### 2、资产清查的组织实施过程

第一阶段：现场审计工作阶段

对各项资产进行全面的清理、核对和查实。在资产清查的中把实物盘点同核实账务结合起来，把清理资产同核查负债和所有者权益结合起来。

##### ①账务清理

在审计工作中，我们对时代华鑫公司会计报表各科目进行了清理和核对，其中：对现金进行账实核对，对银行存款我们核对了银行对账单并函证全部账户，对各往来账户我们通过应收应付核对表、检查入账依据进行确认。

##### ②资产清查

在资产清查过程中，主要对现金实施监盘；对应收、应付款项通过核对表、检查入账依据以及函证等进行确认；对存货、固定资产、在建工程等实物资产实施现场查看和盘点。

第二阶段：出具专项审计报告阶段

汇总整理工作底稿、得出资产清查的结论，出具资产清查的专项审计报告。

### **六、资产清查结果**

#### **资产、负债及所有者权益清查结果**

截至2021年3月31日，时代华鑫公司审计清查前资产总额317,127,310.11元，负债总额115,149,269.99元，所有者权益总额201,978,040.12元。

审计清查后的资产总额 317,127,310.11 元，负债总额 115,149,269.99 元，所有者权益总额 201,978,040.12 元。

资产负债表简表如下：

(单位：元)

| 科目名称       | 清查前账面值                | 调整数 | 清查后账面值                |
|------------|-----------------------|-----|-----------------------|
| 货币资金       | 40,846,373.94         |     | 40,846,373.94         |
| 交易性金融资产    | 13,000,000.00         |     | 13,000,000.00         |
| 应收票据       | 15,004,033.46         |     | 15,004,033.46         |
| 应收账款       | 25,853,763.43         |     | 25,853,763.43         |
| 预付款项       | 3,203,051.07          |     | 3,203,051.07          |
| 其他应收款      | 669,417.35            |     | 669,417.35            |
| 存货         | 10,796,176.25         |     | 10,796,176.25         |
| 固定资产       | 168,540,689.38        |     | 168,540,689.38        |
| 在建工程       | 1,649,476.17          |     | 1,649,476.17          |
| 无形资产       | 11,420,219.35         |     | 11,420,219.35         |
| 长期待摊费用     | 26,144,109.71         |     | 26,144,109.71         |
| 资产总计       | <u>317,127,310.11</u> |     | <u>317,127,310.11</u> |
| 短期借款       | 40,052,555.56         |     | 40,052,555.56         |
| 应付票据       | 35,051,793.07         |     | 35,051,793.07         |
| 应付账款       | 11,056,968.31         |     | 11,056,968.31         |
| 预收款项       | 1,492,656.00          |     | 1,492,656.00          |
| 应付职工薪酬     | 3,190,825.64          |     | 3,190,825.64          |
| 应交税费       | 2,535,140.92          |     | 2,535,140.92          |
| 其他应付款      | 21,769,330.49         |     | 21,769,330.49         |
| 负债合计       | <u>115,149,269.99</u> |     | <u>115,149,269.99</u> |
| 实收资本       | 58,412,800.00         |     | 58,412,800.00         |
| 资本公积       | 141,587,424.00        |     | 141,587,424.00        |
| 盈余公积       | 190,211.29            |     | 190,211.29            |
| 未分配利润      | 1,787,604.83          |     | 1,787,604.83          |
| 所有者权益合计    | <u>201,978,040.12</u> |     | <u>201,978,040.12</u> |
| 负债及所有者权益合计 | <u>317,127,310.11</u> |     | <u>317,127,310.11</u> |

无审计清查调整事项。

## 七、资产、负债和所有者权益情况

### (一) 资产情况

#### 1、货币资金

截止 2021 年 3 月 31 日,货币资金清查调账后账面值 40,846,373.94 元,全部为银行存款。

#### 2、交易性金融资产

截止 2021 年 3 月 31 日,交易性金融资产清查调账后账面值 13,000,000.00 元,系中国银行股份有限公司中银日积月累-日计划理财产品 10,000,000.00 元、招商银行股份有限公司首创招享 2 号理财产品 1,000,000.00 元、招商银行股份有限公司朝招金 7008 号理财产品 2,000,000.00 元。

#### 3、应收往来款项

截止 2021 年 3 月 31 日,应收票据清查调账后账面值 15,004,033.46 元,全部为银行承兑汇票。

截止 2021 年 3 月 31 日,应收账款清查调账后账面值为 25,853,763.43 元,全部为产品销售款。

截止 2021 年 3 月 31 日,预付款项清查调账后账面值为 3,203,051.07 元,为预付设备、材料及动力燃料款。

截止 2021 年 3 月 31 日,其他应收款清查调账后账面值 669,417.35 元,主要系员工临时性借款等。

#### 4、存货

截止 2021 年 3 月 31 日,存货清查调账后账面值 10,796,176.25 元,其中:原材料 4,893,364.09 元;库存商品 984,432.84 元;备品备件、包装物及在用低值易耗品净额 793,694.18 元,发出商品 4,124,685.14 元。

#### 5、固定资产

截止 2021 年 3 月 31 日,固定资产清查调账后账面净值为 168,540,689.38 元,其中:房屋建筑物 1,910,574.39 元,机器设备 161,328,931.20 元,运输设备 330,893.20 元,办公电子设备 4,970,290.59 元。

#### 6、在建工程

截止 2021 年 3 月 31 日,在建工程清查调账后账面值 1,649,476.17 元,为待安装设备。

#### 7、无形资产

截止 2021 年 3 月 31 日,无形资产清查调账后账面净额 11,420,219.35 元,其中:发明专

利、非专利技术等技术类无形资产账面净额 10,394,072.87 元；软件及信息系统等其他无形资产账面净额 1,026,146.48 元。

#### 8、长期待摊费用

截止 2021 年 3 月 31 日，长期待摊费用清查调账后账面净额 26,144,109.71 元，主要为租赁办公厂房装修装饰及辅助配套工程等。

### (二) 负债情况

#### 1、短期借款

截止 2021 年 3 月 31 日，短期借款清查调账后账面值 40,052,555.56 元，系上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行流动资金贷款及应付未付利息。

#### 2、应付票据

截止 2021 年 3 月 31 日，应付票据清查调账后账面值 35,051,793.07 元，为中国银行股份有限公司株洲县支行和上海浦东发展银行股份有限公司株洲分行出具的银行承兑汇票。

#### 3、应付账款

截止 2021 年 3 月 31 日，应付账款清查调账后账面值 11,056,968.31 元，主要是应付设备款和应付材料款。

#### 4、预收款项

截止 2021 年 3 月 31 日，预收款项清查调账后账面值 1,492,656.00 元，系预收产品销售款。

#### 5、应付职工薪酬

截止 2021 年 3 月 31 日，应付职工薪酬清查调账后账面值 3,190,825.64 元，主要为应付未付职工工资、工会经费和职工教育经费。

#### 6、应交税费

截止 2021 年 3 月 31 日，应交税费清查调账后账面值 2,535,140.92 元，主要为应交未交增值税和企业所得税。

#### 7、其他应付款

截止 2021 年 3 月 31 日，其他应付款清查调账后账面值 21,769,330.49 元，主要为预提设备维修费、租金、技术服务费以及暂收风险保证金等。

### (三) 所有者权益情况

截止 2021 年 3 月 31 日，清查调整后所有者权益总额 201,978,040.12 元，其中：实收资本 58,412,800.00 元；资本公积 141,587,424.00；盈余公积 190,211.29 元；未分配利润

1,787,604.83 元。

## 八、专项审计报告使用范围声明

本审计报告仅供时代华鑫公司使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

附件：

- 1、资产清查明细表
- 2、利润清查表



中国注册会计师：



中国注册会计师：

