

关于株洲时代华昇新材料技术有限公司
资产清查专项审计报告
天职业字[2021]38251号

关于株洲时代华昇新材料技术有限公司
资产清查专项审计报告



天职业字[2021]38251 号

株洲时代华鑫新材料技术有限公司:

我们接受委托,对株洲时代华昇新材料技术有限公司(以下简称“时代华昇公司”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,是时代华昇公司管理层的责任;我们的责任是在实施审计工作的基础上,对时代华昇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

时代华昇公司于2018年9月6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45,000万元整;由北京中车国创股权投资基金合伙企业(有限合伙)和株洲兆泓科技咨询合伙企业(有限合伙)共同出资设立;2021年2月1日,湖南高创启辰私募股权基金企业(有限合伙)成为新股东,出资人民币15,816.94万元,占增资扩股后注册资本总额的26.01%;北京中车国创股权投资基金合伙企业(有限合伙)和株洲兆泓科技咨询合伙企业(有限合伙)认缴注册资本比例分别为:65.77%和8.22%;注册资本变更为人民币60,816.9355万元。

企业类型:其他有限责任公司;法定代表人:汤海涛;统一社会信用代码91430221MA4PWXR6F;注册地址:株洲市渌口区南洲新区南洲产业园B2栋二单元。

经营范围主要包括:轨道交通、汽车、公路、家电、电子消费品、新能源装备;船舶、特种设备、环保工程、建筑工程、工程机械、石油、市政、航空航天等领域高分子材料制品、橡胶金属制品及复合材料制品的开发、生产、检测、销售、售后服务、技术咨询服务;自营和代理各类商品及技术的进出口(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);高分子材料及制品的销售;机械设备、自有厂房租赁;特种专业工程专业承包。(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,时代华昇公司清查前的资产总额689,964,184.98元,负债总额

48,780,153.43 元，所有者权益总额 641,184,031.55 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. 时代华昇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 8 月 23 日至 2021 年 8 月 27 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，我们对时代华昇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，时代华昇公司审计清查前资产总额 689,964,184.98 元，负债总额 48,780,153.43 元，所有者权益总额 641,184,031.55 元。

审计清查后的资产总额为 689,964,184.98 元，负债总额 48,780,153.43 元，所有者权益总额 641,184,031.55 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	18,303,826.15		18,303,826.15
交易性金融资产	130,832,051.13		130,832,051.13
应收账款	14,215,132.44		14,215,132.44
预付款项	45,678,627.66		45,678,627.66
其他应收款	10,620,459.50		10,620,459.50
其它流动资产	117,880,596.44		117,880,596.44
投资性房地产	19,374,999.99		19,374,999.99
固定资产	2,797,694.82		2,797,694.82
在建工程	328,829,018.74		328,829,018.74
无形资产	1,361,618.38		1,361,618.38
长期待摊费用	70,159.73		70,159.73
资产总计	<u>689,964,184.98</u>		<u>689,964,184.98</u>
应付账款	32,829,163.47		32,829,163.47
应付职工薪酬	7,184,063.44		7,184,063.44
应交税费	220,404.45		220,404.45
其他应付款	146,522.07		146,522.07
递延收益	8,400,000.00		8,400,000.00
负债合计	<u>48,780,153.43</u>		<u>48,780,153.43</u>
实收资本	608,169,354.00		608,169,354.00
资本公积	37,960,646.00		37,960,646.00
盈余公积	401.00		401.00
未分配利润	-4,946,369.45		-4,946,369.45
所有者权益合计	<u>641,184,031.55</u>		<u>641,184,031.55</u>
负债及所有者权益合计	<u>689,964,184.98</u>		<u>689,964,184.98</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 18,303,826.15 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 130,832,051.13 元，系中国银行股份有限公司债市通 2 号理财产品 90,000,000.00 元、山东省国际信托股份有限公司恒祥 101 号理财产品 30,000,000.00 元、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，中国银行股份有限公司中银乐享天天理财产品 405,674.41 元。

3、应收往来款项

截止 2021 年 3 月 31 日，应收账款清查调账后账面值为 14,215,132.44 元，系应收修理费、租赁费和技术服务费。

截止 2021 年 3 月 31 日，预付款项清查调账后账面值为 45,678,627.66 元，为预付设备、材料及工程款等。

截止 2021 年 3 月 31 日，其他应收款清查调账后账面值 10,620,459.50 元，主要系土地交易保证金、员工临时性借款及支付的员工社保基金等。

4、投资性房地产

截止 2021 年 3 月 31 日，投资性房地产清查调账后账面值 19,374,999.99 元，系租出的南洲产业园标准厂房 B11 栋。

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 2,797,694.82 元，其中：机器设备 2,314,942.61 元，运输设备 183,121.49 元，办公电子设备 299,630.72 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 328,829,018.74 元，其中：土建工程 46,871,247.56 元，待安装设备 281,957,771.18 元。

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 1,361,618.38 元，其中：土地使用权 936,000.00 元，特许使用权 425,618.38 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 70,159.73 元，主要为租赁办公厂房装修装饰费用等。

(二) 负债情况

1、应付账款

截止 2021 年 3 月 31 日，应付账款清查调账后账面值 32,829,163.47 元，系应付设备款和应付工程款。

2、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 7,184,063.44 元，主要为应付未付职工工资、工会经费。

3、应交税费

截止 2021 年 3 月 31 日，应交税费清查调账后账面值 220,404.45 元，主要为应交未交房产税和土地使用税。

4、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 146,522.07 元，主要为应付未付社保基金、工会经费、职工教育经费及代扣房租等。

5、递延收益

截止 2021 年 3 月 31 日，递延收益清查调账后账面值 8,400,000.00 元，系其他国防动员拨款 500 万元、制造强省年产 180 吨项目专项资金 220 万元及高端核心装备用关键高分子材料研发及产业化技术攻关专项经费 120 万元。

(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641,184,031.55元，其中：实收资本608,169,354.00元；资本公积37,960,646.00元；盈余公积401.00元；未分配利润-4,946,369.45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

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:

