

关于东莞市华工百川新材料科技有限公司
和广州华工百川科技有限公司聚氨酯
业务清产核资和经营情况的

专项审计报告

中天运（广东）[2016]审字第 00030 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

JONTENCERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

关于东莞市华工百川新材料科技有限公司 和广州华工百川科技有限公司聚氨酯业务 清产核资和经营情况的 专项审计报告

中天运（广东）[2016]审字第 00030 号

佛山佛塑科技集团股份有限公司：

我们接受委托，对东莞市华工百川新材料科技有限公司（下面简称“东莞百川”）以 2016 年 2 月 29 日为基准日进行清产核资，对东莞百川和广州华工百川科技有限公司（下面简称“华工百川”）涉及聚氨酯业务的资产、负债及经营情况进行专项审计。提供与东莞百川和华工百川聚氨酯业务相关的真实情况、编制和公允列报与聚氨酯业务相关的财务报表是华工百川和东莞百川管理层的责任。我们的责任是在执行审计工作的基础上对东莞百川清产核资情况和聚氨酯业务相关的财务报表发表审计意见。现将有关情况报告如下：

一、华工百川聚氨酯事业部、东莞百川和聚氨酯业务基本情况

（一）华工百川聚氨酯事业部

华工百川成立于 2000 年 12 月 18 日，注册地址广州市萝岗区玉岩路华立街 3 号，法定代表人马铁军，注册资本 8,888.00 万元，经营范围为软件和信息服务业。华工百川聚氨酯事业部是华工百川的一个生产经营部门。据了解，该部目前共有员工 29 人，其中高级工程师 3 人，研究生 3 人，研发人员 9 人，3 个研发实验室，一个中试车间，涵盖了从材料研发、产品试制、工艺探索、相关设备开发等一整套技术的研发、产品生产和销售。目前生产、研发的聚氨酯弹性体改性

材料及制品在民用和军工方面有较好的发展前景。因业务发展需要，华工百川聚氨酯事业部搬迁到东莞，在东莞市单独设立公司专门经营聚氨酯业务。

（二）东莞百川

东莞百川成立于 2015 年 1 月 20 日，注册地址东莞市麻涌镇新基村新基工业区 19 号 A2 栋，法定代表人邹明清。注册资本 666.67 万元，是华工百川占有 75% 股权的控股企业。经营范围新材料技术开发服务等。东莞百川 2015 年 7 月建账。据了解，东莞百川厂房面积 8,400.00 平方米，是东莞百川向东莞市腾兆电子科技有限公司租入，租赁期限为 2015 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日止，现租金（前 3 年）每月 151,226.00 元。截至报告日东莞百川正在搬迁中。

（三）聚氨酯业务

本报告所指聚氨酯业务包括华工百川聚氨酯事业部业务和东莞百川业务。

截至清产核资基准日华工百川聚氨酯事业部在华工百川的同一个账套里核算，聚氨酯事业部未单独设账核算。因华工百川聚氨酯事业部业务从华工百川剥离到东莞，该部员工迁入东莞百川。本次审计，华工百川聚氨酯事业部的资产负债表，是模拟的报表。华工百川聚氨酯事业部的经营情况表（利润表），反映的是该事业部（包括东莞百川）经营情况。聚氨酯业务直接相关费用已全部归集，华工百川部分综合费用由于与聚氨酯业务关联性不高且预计不属于东莞百川未来的必须费用开支而未分摊到华工百川聚氨酯事业部。

东莞百川是以华工百川聚氨酯事业部为基础搬迁到东莞的独立法人。东莞百川所从事的业务包含华工百川聚氨酯事业部原有聚氨酯业务。

二、东莞百川的资产负债清查结果

（一）东莞百川资产负债原调整后报表数

东莞百川原调整后报表数资产总额为 7,783,522.35 元，负债总额为 1,621,287.41 元，净资产（所有者权益）总额为 6,162,234.94 元。

（二）聚氨酯业务资产负债清查值

经审计，清查值资产总额为 7,783,522.35 元，负债总额为 1,621,287.41 元，净资产（所有者权益）总额为 6,162,234.94 元。审计后的东莞百川资产负债情况详见附表 1。

三、2015年、2016年1-2月聚氨酯业务经营及资产负债情况

(一) 聚氨酯业务经营情况

经审计，2015年、2016年1-2月聚氨酯业务经营情况如下表：

项目	2015年	2016年1-2月
一、营业收入	39,435,404.39	5,084,029.70
减：营业成本	30,337,430.16	3,922,710.23
营业税金及附加	168,277.16	15,595.04
销售费用	1,031,676.73	78,353.51
管理费用	3,683,367.27	632,371.30
财务费用	1,285.91	1,228.00
资产减值损失	29,815.70	47,212.65
二、利润总额	4,183,551.47	386,558.97
减：所得税费用	523,418.86	91,956.34
三、净利润	3,660,132.61	294,602.63

审计后聚氨酯业务经营情况详见附表2。

(二) 聚氨酯业务模拟资产负债表的审计情况

经审计，2015年12月31日和2016年2月29日聚氨酯业务的资产负债总体情况如下：

项目	2015年12月31日	2016年2月29日
流动资产合计	16,411,104.98	17,050,500.03
资产合计	16,813,909.22	17,428,794.88
流动负债合计	11,942,498.74	9,529,864.23
负债合计	11,942,498.74	9,529,864.23
净资产合计	4,871,410.48	7,898,930.65

经审计的2015年12月31日和2016年2月29日聚氨酯业务模拟资产负债表见附表3。

四、其他

2015年7月、8月佛塑科技给华工百川提供财务资助，与聚氨酯相关的6项专利已质押给佛塑科技。质押与聚氨酯相关的专利分别是：

- (1) 发明专利，一种煤矿用聚氨酯输送带及其制造方法；
- (2) 发明专利，一种金属-聚氨酯-金属夹层板材及其制造方法；
- (3) 实用新型专利，翻新轮胎用条形聚氨酯-橡胶复合预硫化胎面的接头；
- (4) 发明专利，聚氨酯弹性体内衬金属复合输送管及其制备方法与应用；
- (5) 发明专利，一种低硬度耐溶剂抗静电聚氨酯弹性体及其制备方法；
- (6) 发明专利，一种耐溶剂聚氨酯胶辊及其制备方法和应用。

以上专利在东莞百川清产核资报表上无记录。在2016年3月华工百川已将上述6项专利和1项正在申请专利的发明“一种鞋面用聚氨酯弹性及其制备方法和应用”共作价350万元（含6%增值税）转让给东莞百川。

五、审计意见

我们认为，东莞百川和华工百川提供的资料在所有重大方面公允反映了聚氨酯业务的资产、负债和经营情况。

附表 1. 东莞百川清产核资表

附表 2. 华工百川聚氨酯利润表

附表 3. 华工百川聚氨酯模拟资产负债表

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所 中国注册会计师

中国注册会计师

中国·广州

2016年4月5日



资产负债表

清产核资基准日: 2016年2月29日

单位: 元

行	调整后账面值	清查值	差异	负债和所有者权益	调整后账面值	清查值	差异
流动资产:				流动负债:			
货币资金	3,043,250.32	3,043,250.32		短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收账款				应付票据			
坏账准备	412,550.00	412,550.00	0.00	应付账款	736,042.70	736,042.70	
减: 坏账准备	20,627.50	20,627.50	0.00	预收款项	606,911.00	606,911.00	
应收账款净额	391,922.50	391,922.50	0.00	交易性金融负债			
其他应收款	2,346,431.68	2,346,431.68	0.00	应付职工薪酬	191,629.25	191,629.25	
坏账准备	56,400.85	56,400.85	0.00	其中: 应付工资			
其他应收款净额	2,290,030.83	2,290,030.83	0.00	应交税费	86,704.46	86,704.46	
预付款项	521,637.35	521,637.35		应付股利			
坏账准备	1,157,098.51	1,157,098.51	0.00	其他应付款	0.00	0.00	0.00
减: 存货跌价准备				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	1,287.99	1,287.99		其他流动负债			
流动资产合计	7,405,227.50	7,405,227.50	0.00	流动负债合计	1,621,287.41	1,621,287.41	0.00
可供出售金融资产							
长期股权投资				非流动负债:			
长期股权投资				长期借款			
长期股权投资合计				应付债券			
减: 长期股权投资减值准备				长期应付款			
长期股权投资净值				递延所得税负债			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产原值	129,647.72	129,647.72		其他非流动负债			
累计折旧	4,388.47	4,388.47		长期负债合计			
固定资产净值	125,259.25	125,259.25		负债合计	1,621,287.41	1,621,287.41	
减: 固定资产减值准备				股东权益:			
固定资产净额	125,259.25	125,259.25		股本(实收资本)			
无形资产				负债合计	1,621,287.41	1,621,287.41	0.00
在建工程							
固定资产清理				少数股东权益*			
固定资产合计	125,259.25	125,259.25		股东权益:			
无形资产及其他资产:				股本	6,666,666.00	6,666,666.00	
无形资产				减: 已归还投资			
减: 无形资产减值准备				股本净额	6,666,666.00	6,666,666.00	
无形资产净值				资本公积			
开发支出				公司拨入资金*			
无形资产摊销				盈余公积			
递延非流动资产				其中: 公益金			
无形资产及其他资产合计	-	-		本年利润			
递延税项:				未分配利润	-504,431.06	-504,431.06	0.00
递延所得税资产	253,035.60	253,035.60	0.00	股东权益合计	6,162,234.94	6,162,234.94	0.00
资产合计	7,783,522.35	7,783,522.35	0.00	负债与股东权益总计	7,783,522.35	7,783,522.35	0.00



利润表

编制单位：广州华工百川科技有限公司聚氨酯部+东莞市华工百川新材料科技有限： 金额：人民币元

	2015年	2016年1-2月
一、营业收入	39,435,404.39	5,084,029.70
其中：主营业务收入	39,435,404.39	5,084,029.70
其他业务收入	-	-
减：营业成本	30,337,430.16	3,922,710.23
其中：主营业务成本	30,337,430.16	3,922,710.23
其他业务成本	-	-
（其他业务利润）	-	-
营业税金及附加	168,277.16	15,595.04
销售费用	1,031,676.73	78,353.51
管理费用	3,683,367.27	632,371.30
其中：业务招待费	41,788.80	2,174.00
研究与开发费	172,719.11	-
财务费用	1,285.91	1,228.00
其中：利息支出	-	-
利息收入	-	-
汇兑净损失（收益以“-”号填列）	-	-
△资产减值损失	29,815.70	47,212.65
其他	-	-
△加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,183,551.47	386,558.97
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）		
政府补助（补贴收入）		
债务重组利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）		
债务重组损失		
加：以前年度损益调整		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,183,551.47	386,558.97
减：所得税费用	523,418.86	91,956.34
加：※未确认的投资损失	-	-
四、净利润	3,660,132.61	294,602.63
减：※少数股东权益		
五、归属于母公司所有者的净利润	3,660,132.61	294,602.63

资产负债表（模拟）

清产核资基准日：2016年2月29日

清产核资单位：广州市华工百川新材料科技有限公司+广州华工百川科技有限公司聚氨酯部

资 产	2015/12/31	2016/2/29	负债和所有者权益	2015/12/31	2016/2/29
流动资产：			流动负债：		
货币资金	3,705,713.39	3,043,250.32	短期借款		
交易性金融资产	0.00		交易性金融负债		
应收票据	0.00		应付票据		
应收账款	12,557,696.00	10,571,898.08	应付账款	9,693,654.75	7,647,417.90
减：坏账准备	4,102.90	20,627.50	预收款项	2,248,497.95	1,604,112.62
应收账款净额	12,673,773.10	10,551,270.58	交易性金融负债		
其他应收款	514,256.00	1,128,017.00	应付职工薪酬		191,629.25
减：坏账准备	25,712.80	56,400.85	其中：应付工资		191,629.25
其他应收账款净额	488,543.20	1,071,616.15	应交税费	346.04	86,704.46
预付款项	890,063.61	588,051.87	应付股利		
存货原值	2,059,703.77	1,795,023.12	其他应付款	0.00	0.00
减：存货跌价准备	0.00		一年内到期的非流动负债		
存货净额	2,059,704.77	1,795,023.12	其他流动负债		
其他流动资产	28,449.91	1,287.99	流动负债合计	11,942,498.74	9,529,864.23
流动资产合计	16,411,104.98	17,050,500.03			
可供出售金融资产			非流动负债：		
长期股权投资			长期借款		
持有至到期投资			应付债券		
长期投资合计			长期应付款		
减：长期投资减值准备			递延所得税负债		
长期投资净值			专项应付款		
投资性房地产			其他非流动负债		
固定资产原值	1,596,290.79	129,647.72	长期负债合计		
减：累计折旧	1,446,522.15	4,388.47	负债合计	11,942,498.74	9,529,864.23
固定资产净值	149,768.64	125,259.25			
减：固定资产减值准备	0.00		负债合计	13,454,953.74	1,621,287.41
固定资产净额	149,768.64	125,259.25	少数股东权益*		
工程物资			股东权益：		
在建工程			股本	0.00	6,666,666.00
固定资产清理			减：已归还投资		
固定资产合计	149,768.64	125,259.25	股本净额	0.00	6,666,666.00
无形资产及其他资产：			资本公积		
无形资产			公司拨入资金*		
减：无形资产减值准备			盈余公积		
无形资产净值			其中：公益金		
开发支出			未分配利润	4,871,410.48	1,232,264.65
长期待摊费用			股东权益合计	4,871,410.48	7,898,930.65
其他非流动资产			负债与股东权益总计	16,813,909.22	17,428,794.88
递延税项：					
递延所得税资产	253,035.60	253,035.60			
资产合计	16,813,909.22	17,428,794.88			