

江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

专项审计报告

连海誉专审（2024）第 023 号

审计单位：连云港海誉联合会计师事务所

地 址：连云港市海州区通灌北路国际商务大厦第 B 幢单元 1802 室

联系电话：0518-85465879 13861432285

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：苏24BTJL84AP



连云港海誉联合会计师事务所

LIAN YUN GANG HAI YU LIAN HE KUAI JI SHI SHI WU SUO

专项审计报告

连海誉专审（2024）第 023 号

江苏赫尔斯镀膜技术有限公司：

我们接受委托，对江苏赫尔斯镀膜技术有限公司（以下简称赫尔斯镀膜技术公司）截止至 2024 年 4 月 30 日的资产、负债及净资产进行审计，并出具审计报告。我们的责任是根据委托审计事项发表审计意见。赫尔斯镀膜技术公司应对提供给本所的相关资料的真实性、合法性、完整性负责。在审计过程中，我们依据接收的会计凭证、账簿等相关材料，实施了包括审查会计凭证等的查验程序。现将审计情况和结果报告如下：

一、企业基本情况

赫尔斯镀膜技术公司由连云港仲米贸易有限公司出资设立，成立于 2016 年 04 月 11 日，并取得连云港市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91320700MA1MHQ184Y 的营业执照；住所：连云港市海州区海宁工贸园；法定代表人：王永；注册资本：5000 万元人民币；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；营业期限：长期；经营范围：镀膜技术研发；太阳能选择性吸热材料、太阳能高透材料、太阳能采暖板、太阳能集热器及部件、纳米非金属材料、纳米石墨烯材料及相关产品的研发、（不含危化品）生产及技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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、审计情况

（一）审计基准日

净资产审计基准日为2024年4月30日。

（二）主要审计方法

1. 对货币资金的审计，银行存款实施函证程序进行审计确认。
2. 对往来款项的审计，在进行账龄分析基础上，对相关账户实施函证程序，对未回函账户进行替代测试。
3. 对实物资产的审计，获取企业实物资产核算方法、实物资产相关资料并进行测算，检查实物资产的管理是否规范，重点关注实物资产的真实性和是否账实一致、所有权是否清晰、计价是否正确，是否按规定计提折旧；对实物资产实施必要的实地检查，关注盘盈、盘亏情况。

1. 对实收资本的审计，通过章程及验资报告进行审计确认。

（三）总体审计情况

经审计，截至2024年4月30日资产账载金额14,412,538.28元，审计确认金额14,412,538.28元；负债账载金额1,489,637.70元，审计确认金额1,489,637.70元；净资产账载金额12,922,900.58元，审计确认金额12,922,900.58元。

（二）具体审计情况

1、银行存款：截至2024年4月30日止账面余额3,523,967.04元，全部为中国银行连云港分行营业部存款。经与银行对账单核对，并经函证，账实一致。审计确认数3,523,967.04元。

2、应收账款：截至2024年4月30日止账面余额1,016,777.01元。经审计，通过函证确认1户，金额为3,221,920.27元；通过替



代测试确认 4 户，金额为 824,856.74 元。审计确认数 4,046,777.01 元（明细详见附表 2：应收账款余额明细表）

3、预付账款：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 697,229.64 元。经审计，通过函证确认 1 户，金额为 697,229.64 元。审计确认数 697,229.64 元（明细详见附表 3：预付账款余额明细表）

4、其他应收款：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 6,294.55 元，全部为代垫员工社保、公积金，无调整事项。审计确认数 6,294.55 元（明细详见附表 4：其他应收款余额明细表）

5、存货：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 5,549,610.29 元，其中：原材料 2,311,812.01 元、库存商品 3,237,798.28 元。经现场盘点，账实一致，无调整事项。审计确认数 5,549,610.29 元（明细详见附表 8：存货余额明细表）

6、固定资产：截至 2024 年 4 月 30 日止账面原值 957,388.14 元、已计提折旧 368,728.39 元、净值 588,659.75 元。经现场盘点，账实一致；经测算，折旧计提正确，无调整事项。审计确认数 588,659.75 元（明细详见附表 9：固定资产余额明细表）

7、应付账款：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 782,332.61 元。经审计，通过函证确认 3 户，金额为 768,281.77 元；通过替代测试确认 2 户，金额为 14,050.84 元。审计确认数 782,332.61 元（明细详见附表 5：应付账款余额明细表）

8、预收账款：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 320,133.24 元。经审计，通过替代测试确认 7 户，金额为 320,133.24 元。审计确认数 320,133.24 元（明细详见附表 6：预收账款余额明细表）

9、应交税费：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 5,035.90 元，



其中：个人所得税 3,756.62 元、印花税 1,279.28 元，无调整事项。
审计确认数 5,035.90 元。

10、其他应付款：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 382,135.95 元。经审计，通过函证确认 4 户，金额为 122,451.39 元；通过替代测试确认 12 户，金额为 259,684.56 元。审计确认数 382,135.95 元（明细详见附表 7：其他应付款余额明细表）

11、实收资本：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 6,000,000.00 元。全部为连云港仲米贸易有限公司投资款。经与公司章程，验资报告核对，无调整事项。审计确认数 6,000,000.00 元。

12、盈余公积：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 723,441.13 元，均为根据 2016 年至 2024 年 4 月累计净利润提取的法定盈余公积，无调整事项。审计确认数 723,441.13 元。

13、未分配利润：截至 2024 年 4 月 30 日止账面余额 6,199,459.45 元，其中：2016 年至 2024 年 4 月累计净利润 6,922,900.58 元、提取法定盈余公积 723,441.13 元，无调整事项。审计确认数 6,199,459.45 元。

三、审计结论

我们认为，赫尔斯镀膜技术公司 2024 年 4 月 30 日的资产负债表已按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的资产、负债及净资产状况。

- 附：1、资产负债审定调整表
2、应收账款余额明细表
3、预付账款余额明细表
4、其他应收款余额明细表



- 5、应付账款余额明细表
- 6、预收账款余额明细表
- 7、其他应付款余额明细表
- 8、存货余额明细表
- 9、固定资产余额明细表

连云港海誉联合会计师事务所



中国·连云港

中国注册会计师:



中国注册会计师:



报告日期: 2024年5月21日

附表1

资产负债审定调整表

编制单位：江苏赫尔斯镀膜技术有限公

2024年4月30日

单位：元

资产	行次	账载金额	调整数	审计确认数	负债和所有者权益	行次	账载金额	调整数	审计确认数
流动资产					流动负债				
货币资金	1	3,523,967.04		3,523,967.04	短期借款	27			
短期投资	2				应付票据	28			
应收票据	3				应付账款	29	782,332.61		782,332.61
应收账款	4	4,046,777.01		4,046,777.01	预收账款	30	320,133.24		320,133.24
预付账款	5	697,229.64		697,229.64	应付职工薪酬	31			
应收股利	6				应交税费	32	5,035.90		5,035.90
应收利息	7				应付利息	33			
其他应收款	8	6,294.55		6,294.55	应付利润	34			
存货	9	5,549,610.29		5,549,610.29	其他应付款	35	382,135.95		382,135.95
其他流动资产	10				其他流动负债	36			
流动资产合计	11	13,823,878.53	-	13,823,878.53	流动负债合计	37	1,489,637.70	-	1,489,637.70
非流动资产					非流动负债				
长期债券投资	12				长期借款	38			
长期股权投资	13				长期应付款	39			
固定资产原价	14	957,388.14		957,388.14	递延收益	40			-
减：累计折旧	15	368,728.39		368,728.39	其他非流动负债	41			
固定资产账面价值	16	588,659.75	-	588,659.75	非流动负债合计	42	-	-	-
在建工程	17				负债合计	43	1,489,637.70	-	1,489,637.70
工程物资	18								
固定资产清理	19								
生产性生物资产	20				所有者权益				
无形资产	21				实收资本	44	6,000,000.00		6,000,000.00
开发支出	22				资本公积	45			
长期待摊费用	23				盈余公积	46	723,441.13		723,441.13
其他非流动资产	24				未分配利润	47	6,199,459.45		6,199,459.45
非流动资产合计	25	588,659.75	-	588,659.75	所有者权益合计	48	12,922,900.58	-	12,922,900.58
资产合计	26	14,412,538.28	-	14,412,538.28	负债和所有者权益	49	14,412,538.28	-	14,412,538.28

附表2

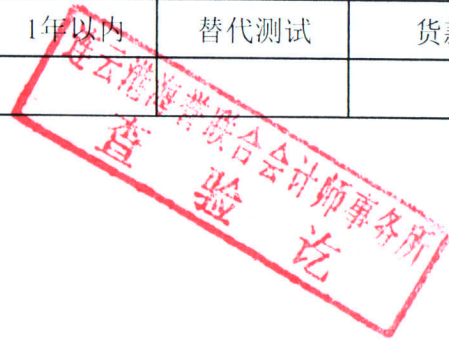
应收账款余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	名称	金额	账龄	余额确认方式	款项性质
1	日出东方控股股份有限公司	3,221,920.27	1年以内	函证	货款
2	山东哲能赫太阳能有限公司	531,693.71	1年以内	替代测试	货款
3	天普新能源科技（天津）有限公司	57,234.75	1年以内	替代测试	货款
4	山东中科蓝天科技有限公司	146,128.18	1年以内	替代测试	货款
5	青岛海达源采购服务有限公司	89,800.10	1年以内	替代测试	货款
	合计	4,046,777.01			



附表3

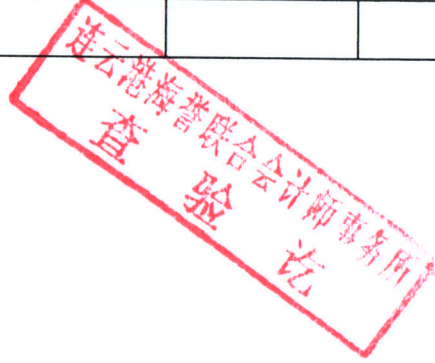
预付款项余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	名称	金额	账龄	余额确认方式	款项性质
1	苏州诚宜源金属制品有限公司	697,229.64	1年以内	函证	预付货款
	合计	697,229.64			



附表4

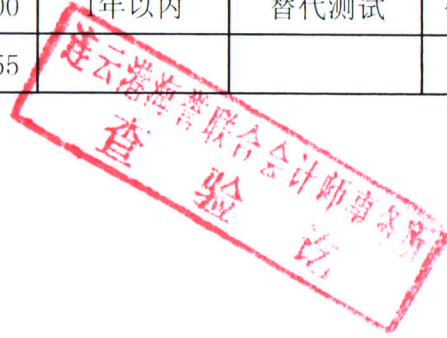
其他应收款余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	名称	金额	账龄	余额确认方式	款项性质
1	社保	5,229.55	1年以内	替代测试	代垫社保款
2	公积金	1,065.00	1年以内	替代测试	代垫公积金
	合计	6,294.55			



应付账款余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	名称	金额	账龄	余额确认方式	款项性质
1	连云港市润雨建设工程有限公司	1,720.75	3年以上	替代测试	工程款尾款
2	无锡市合力保护膜厂	113,116.11	1年以内	函证	暂估货款
3	连云区东辛农场丙学家俱厂	38,296.09	1年以内	函证	暂估货款
4	苏州诚宜源金属制品有限公司	616,869.57	1年以内	函证	暂估货款
5	灌云县丹华建筑工程劳务部	12,330.09	1年以内	替代测试	暂估货款
	合计	782,332.61			



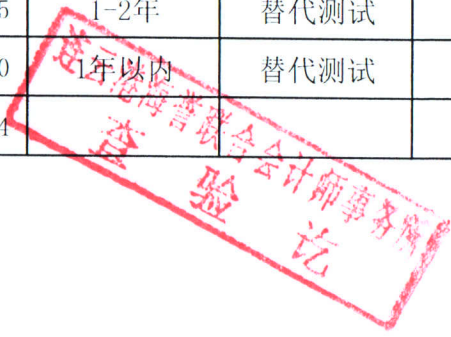
预收款项余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	名称	金额	账龄	余额确认方式	款项性质
1	扬州市喜来太阳能科技有限公司	5,855.55	1年以内	替代测试	货款
2	山东清大浩宇太阳能科技有限公司	17,934.00	1年以内	替代测试	货款
3	德州昱天新能源有限公司	72.31	1-2年	替代测试	货款
4	济南金久太阳能设备有限公司	113,671.13	1年以内	替代测试	货款
5	山东臻泰能源科技有限公司	62,836.00	1-2年	替代测试	货款
6	四川一五新能源有限责任公司	9,172.25	1-2年	替代测试	货款
7	青岛联硕工贸有限公司	110,592.00	1年以内	替代测试	货款
	合计	320,133.24			



其他应付款余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	名称	金额	账龄	余额确认方式	款项性质
1	浙江金祥板业有限公司	100.00	3年以上	替代测试	保证金
2	苏州诚宜源金属制品有限公司	100,000.00	3年以上	函证	保证金
3	安徽金誉材料股份有限公司	100,000.00	3年以上	替代测试	保证金
4	江苏青裕宛金属材料有限公司	100,000.00	3年以上	替代测试	保证金
5	芜湖酷科新材料有限公司	20,000.00	3年以上	替代测试	保证金
6	连云区东辛农场内学家俱厂	2,000.00	3年以上	函证	保证金
7	南京占田化工有限公司	10,000.00	3年以上	替代测试	保证金
8	深圳市顺羿科技有限公司	2,000.00	3年以上	替代测试	保证金
9	中山科邦化工材料技术有限公司	2,000.00	3年以上	替代测试	保证金
10	南通双宏环保科技有限公司	2,000.00	3年以上	替代测试	保证金
11	无锡市合力保护膜厂	20,000.00	3年以上	函证	保证金
12	灌云县丹华建筑工程劳务部	2,000.00	1-2年	替代测试	保证金
13	其他	12,672.06	2-3年	替代测试	零星待开票
14	员工激励	2,240.00	2-3年	替代测试	罚款
15	日出东方太阳能股份有限公司	451.39	1年以内	函证	代扣水电费
16	孙莉	6,672.50	1年以内	替代测试	生活补贴款
	合计	382,135.95			

附表8

存货余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	存货名称	主计量单位	现存数量	单价	金额	余额确认方式
1	木箱/2000*1250*250mm	个	3.00	320.39	961.17	盘点
2	木箱/2500*1000*250mm	个	5.00	305.83	1,529.15	盘点
3	木箱/2000*1000*250mm	个	15.00	266.99	4,004.85	盘点
4	木箱/2500*800*250mm	个	12.00	259.18	3,110.16	盘点
5	木箱/3000*1000*250mm	个	3.00	339.81	1,019.43	盘点
6	木箱/2000*800*250mm	个	17.00	257.28	4,373.76	盘点
7	黑膜吸热板芯/960*0.3mm/赫尔斯/H	平方米	0.03	19.33	0.58	盘点
8	黑膜吸热板芯/760*0.3mm/赫尔斯/H	平方米	0.88	39.42	34.69	盘点
9	黑膜吸热板芯/950*0.3mm/赫尔斯/H	平方米	0.05	51.40	2.57	盘点
10	黑膜吸热板芯/760*0.30mm/赫尔斯/H	平方米	0.08	20.25	1.62	盘点
11	黑膜吸热板芯/760*0.4mm/赫尔斯/z	平方米	16,311.89	21.10	344,180.88	盘点
12	黑膜吸热板芯/960*0.4mm/赫尔斯/z	平方米	9,410.27	22.82	214,742.36	盘点
13	黑膜吸热板芯/860*0.4mm/赫尔斯/z	平方米	0.05	19.20	0.96	盘点
14	黑膜吸热板芯/1250*0.4mm/赫尔斯/z	平方米	743.83	29.25	21,757.03	盘点
15	黑膜吸热板芯/960*0.3mm/赫尔斯/z	平方米	0.23	17.74	4.08	盘点
16	黑膜吸热板芯/760*0.3mm/赫尔斯/z	平方米	0.01	282.00	2.82	盘点
17	黑膜吸热板芯/950*0.3mm/赫尔斯/z	平方米	0.61	28.70	17.51	盘点
18	黑膜吸热板芯/760*0.30mm/赫尔斯/z	平方米	0.59	17.80	10.50	盘点
19	黑膜吸热板芯/950*0.30mm/赫尔斯/z	平方米	5,780.83	15.85	91,626.16	盘点
20	黑膜吸热板芯/960*0.30mm/赫尔斯/z	平方米	1,881.92	15.80	29,734.34	盘点
21	黑膜吸热板芯/750*0.30mm/赫尔斯/z	平方米	1,462.89	16.89	24,708.21	盘点
22	黑膜吸热板芯/950*0.4mm/赫尔斯/z	平方米	0.21	20.95	4.40	盘点
23	黑膜吸热板芯/1160*0.4mm/赫尔斯/z	平方米	0.22	39.41	8.67	盘点
24	黑膜吸热板芯/780*0.30mm/赫尔斯/z	平方米	0.56	18.80	10.53	盘点
25	黑膜/1250*0.4mm/Z	米	8,668.41	31.16	270,107.66	盘点
26	黑膜/960*0.4mm/Z	米	13,976.88	21.20	296,309.86	盘点
27	黑膜/950*0.30mm/Z	米	12,335.35	14.78	182,316.47	盘点
28	黑膜/960*0.30mm/Z	米	3,640.44	14.03	51,075.37	盘点

存货余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	存货名称	主计量单位	现存数量	单价	金额	余额确认方式
29	黑膜/760*0.30mm/Z	米	17,765.54	12.07	214,430.07	盘点
30	黑膜/1200*0.4mm/Z	米	5,321.90	25.69	136,719.61	盘点
31	黑膜/860*0.4mm/Z	米	2,779.12	21.42	59,528.75	盘点
32	黑膜/760*0.4mm/Z	米	17,317.16	15.71	272,052.58	盘点
33	黑膜/960*0.3mm/Z	米	5,536.69	17.14	94,898.87	盘点
34	黑膜/750*0.4mm/Z	米	11,561.52	17.33	200,361.14	盘点
35	黑膜/760*0.3mm/Z	米	7,334.45	13.32	97,694.87	盘点
36	黑膜/750*0.30mm/Z	米	11,724.90	12.19	142,926.53	盘点
37	黑膜/860*0.30mm/Z	米	4,428.06	14.31	63,365.54	盘点
38	黑膜/780*0.30mm/Z	米	874.70	12.93	11,309.86	盘点
39	铝板/760*0.3mm	千克	4,944.00	19.94	98,583.36	盘点
40	铝板/960*0.4mm	千克	17,461.00	19.82	346,077.02	盘点
41	铝板/750*0.30mm	千克	9,718.00	21.01	204,175.18	盘点
42	铝板/950*0.4mm	千克	10,549.00	19.27	203,279.23	盘点
43	铝板/760*0.30mm	千克	24,385.00	20.38	496,966.30	盘点
44	铝板/760*0.4mm	千克	21,592.00	20.05	432,919.60	盘点
45	铝板/860*0.4mm	千克	2,354.00	19.66	46,279.64	盘点
46	铝板/960*0.3mm	千克	11,842.00	19.82	234,708.44	盘点
47	铝板/780*0.30mm	千克	9,853.00	20.57	202,676.21	盘点
48	保护膜/1000m*963mm*0.03mm/PE	卷	78.00	400.54	31,242.12	盘点
49	保护膜/1000m*953mm*0.03mm/PE	卷	79.00	396.38	31,314.02	盘点
50	保护膜/1000m*763mm*0.03mm/PE	卷	89.00	317.36	28,245.04	盘点
51	保护膜/1000m*753mm*0.03mm/PE	卷	89.00	313.20	27,874.80	盘点
52	保护膜/1000m*863mm*0.03mm/PE	卷	22.00	358.95	7,896.90	盘点
53	保护膜/1000m*1203mm*0.03mm/PE	卷	10.00	500.41	5,004.10	盘点
54	保护膜/1000m*1163mm*0.03mm/PE	卷	12.00	483.72	5,804.64	盘点
55	保护膜/1000m*1253mm*0.03mm/PE	卷	12.00	521.16	6,253.92	盘点
56	保护膜/1000m*783mm*0.03mm/PE	卷	17.00	325.67	5,536.39	盘点

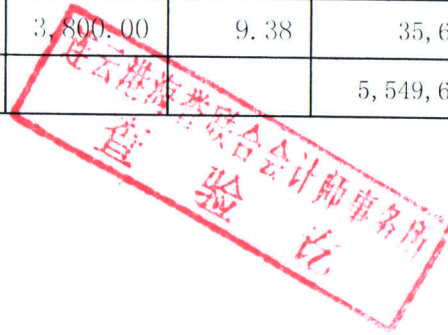
存货余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	存货名称	主计量单位	现存数量	单价	金额	余额确认方式
57	无铬钝化液/5200	千克	125.00	26.95	3,368.75	盘点
58	酸性脱脂剂/P3	千克	750.00	8.37	6,277.50	盘点
59	单面高温胶带/30m*70mm	卷	24.00	29.21	701.04	盘点
60	双面高温胶带/207m*50mm	卷	12.00	159.29	1,911.48	盘点
61	分散剂/BYK-2150	千克	325.00	190.48	61,906.00	盘点
62	填料/KC-PBK512	千克	450.00	362.83	163,273.50	盘点
63	树脂/CPJ-3601	千克	325.00	82.30	26,747.50	盘点
64	溶剂/PMA	千克	3,800.00	9.38	35,644.00	盘点
	合计				5,549,610.29	



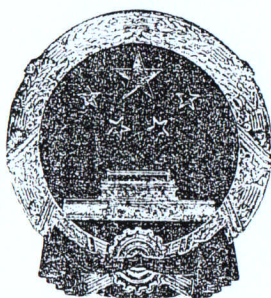
固定资产余额明细表

截止日期：2024年4月30日

单位名称：江苏赫尔斯镀膜技术有限公司

单位：元

序号	固定资产名称	数量	购入日期	使用年限	原值	已提折旧	净值	余额确认方式
1	自动涂膜机	1	2016-12-31	10	11,538.46	8,038.50	3,499.96	盘点
2	棒销型卧式砂磨机	1	2020-3-31	10	252,212.39	97,837.32	154,375.07	盘点
3	3T手动搬运车一台	1	2016-12-31	5	1,162.39	1,104.27	58.12	盘点
4	直流电机	1	2019-7-23	10	13,274.34	5,990.13	7,284.21	盘点
5	测试设备	1	2022-12-31	10	124,886.22	15,818.88	109,067.34	盘点
6	3.5吨叉车	1	2016-12-31	5	60,683.76	57,649.57	3,034.19	盘点
7	针式打印机EPSON	1	2017-1-31	5	811.11	770.55	40.56	盘点
8	电动剪板机180097	1	2018-12-28	10	14,655.17	7,425.28	7,229.89	盘点
9	棒销型卧式磨砂机	1	2021-8-24	10	70,619.47	17,890.24	52,729.23	盘点
10	叉车	1	2021-4-1	10	16,814.16	4,791.96	12,022.20	盘点
11	格力空调	2	2016-12-31	5	10,717.95	10,182.05	535.90	盘点
12	实验室水槽龙头	2	2016-12-31	10	470.09	327.39	142.70	盘点
13	溶剂回收机	1	2020-6-15	10	17,699.12	6,445.52	11,253.60	盘点
14	试验台	3	2016-12-31	10	8,076.92	5,626.83	2,450.09	盘点
15	剪板生产线	1	2020-6-10	10	353,766.59	128,829.90	224,936.69	盘点
	合计				957,388.14	368,728.39	588,659.75	



编号 320705000201807306099

营业执照

统一社会信用代码 913207067827431079

名称 连云港海誉联合会计师事务所

类型 普通合伙企业

主要经营场所 连云港市海州区通灌北路国际商务大厦第B幢单元1802室

执行事务合伙人 程玉萍

成立日期 2006年01月06日

合伙期限 2006年01月06日至*****

经营范围 审计鉴证服务、企业合并、分立、清算审计；工程造价及预决算审计；经济案件鉴证；法律、行政、法规的其他审计业务；企业注册验证服务；资产评估；税务鉴证服务；企业所得税汇算清缴审计；科技信息咨询；会计信息咨询；会计服务。（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）



原件一致

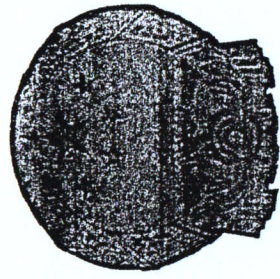


登记机关

2018年 3月 30日



证书序号: 0001419



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 连云港海誉联合会计师事务所

首席合伙人: 程玉萍

主任会计师: 程玉萍

经营场所: 新浦区通灌北路国际商务大厦第B幢单元1802室

组织形式: 普通合伙

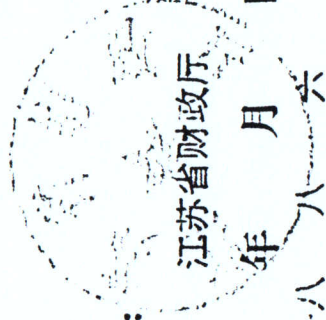
执业证书编号: 32070021

批准执业文号: 苏财会[2005]72号

批准执业日期: 苏财会[2005]72号



发证机关:



江苏省财政厅

二〇一八年 月 日

中华人民共和国财政部制

