

株洲时代新材料科技股份有限公司

聚酰亚胺薄膜项目投入金额

专项审核报告

天职业字[2019] 36360 号



关于株洲时代新材料科技股份有限公司  
聚酰亚胺薄膜项目投入金额专项审核报告



天职业字[2019]36360号

株洲时代新材料科技股份有限公司：

我们接受委托，对株洲时代新材料科技股份有限公司（以下简称“时代新材”或者“公司”）“聚酰亚胺薄膜项目”（以下简称“项目”）2011年至2019年10月31日的投入金额情况进行审核，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、研发支出、管理费用、销售费用等。

## 一、管理层和治理层的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定核算项目投入情况，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使项目投入金额不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在核算项目投入情况时，管理层负责评估时代新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算时代新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督项目投入的过程。

## 二、注册会计师审核的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上，对项目投入情况发表审核意见。我们的审计是按照《中国注册会计师执业准则》等相关规定对项目投入情况出具专项审核报告。在审核过程中，我们计划和实施了审核工作，包括结合该项目实际进展，实施了核对项目投入情况进行合理性分析、抽查会计凭证、查阅文件、合同、实施查看工程进展和现场设备等我们认为必要的审核程序。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价项目投入情况的列报合理性等。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础，现将审核情况报告如下：

## 三、审核情况

### （一）公司基本信息

公司名称：株洲时代新材料科技股份有限公司

地址：湖南省株洲市天元区海天路18号

法定代表人：杨首一

注册资本：人民币捌亿零贰佰柒拾玖万捌仟壹佰伍拾贰元整

统一社会信用代码：91430200712106524U

企业性质：股份有限公司（上市）

成立日期：1994年5月24日

经营期限：长期

经营范围：轨道交通、汽车、公路、家电、新能源装备、船舶、特种装备、环保工程、建筑工程、工程机械、石油、市政等领域高分子材料制品、金属材料制品、桥梁支座及桥梁配套产品、橡胶金属制品、复合材料制品及各类材料集成产品的开发、生产、检测、销售、售后服务及技术咨询；桥梁、建筑检测设备的开发、生产、销售、维修；利用自有资金从事实业投资活动；自营和代理商品、技术的进出口业务；特种专业工程建筑安装业务。（上述经营项目国家法律法规禁止和限制的除外）。

## （二）项目情况简介

聚酰亚胺薄膜（简称PI薄膜），可应用于高速列车、轨道交通、手机等领域。

时代新材聚酰亚胺薄膜项目于2011年起开工建设，2017年11月建成投产。在满负荷生产的情况下，目前每月可生产42吨用于手机导热膜的聚酰亚胺薄膜，已达到设计产能。

## （三）项目内容说明

截至2019年10月31日：

- （1）本项目已建设内容主要包括进口聚酰亚胺薄膜生产线等。
- （2）本项目已形成产能：年产500吨高性能薄膜材料。

## （四）项目总投入情况说明

本项目自开始建设起，至2019年10月31日，已投入总额379,514,924.16元，包括：

投入项目	累计投入金额
固定资产	247,511,692.52
无形资产	22,800,919.85
长期待摊费用	29,509,213.62
研发费用	58,078,642.68
管理费用	15,536,171.83
销售费用	6,078,283.66
合计	<u>379,514,924.16</u>

会计师对上述数据执行了如下审核程序：

A、检查重大设备的采购合同、施工合同、验收手续等文件，核实是否符合入账合规性，是否用于项目使用；

B、取得相关权利证书和结题报告等，检查无形资产的形成情况，对自行研发的无形资产确认条件进行复核，是否符合准则要求；

C、现场抽查盘点重大设备，检查是否已达到使用状态，以及目前的运营状态；

D、抽查复核相应凭证，是否与项目相关，是否满足会计准则要求，相关单据是否履行了内部流程。

E、对费用项目进行实质性分析；

F、核对明细中不包含与项目无关内容；

G、核对所有项目明细清单金额与账面数据是否一致。

#### 四、审核结论

经审核，我们认为，聚酰亚胺薄膜项目投入共计 379,514,924.16 元，数据真实、完整、准确，已包含项目所有投入，不存在遗漏，财务核算符合《企业会计准则》和公司财务制度等相关文件的规定。

#### 五、报告使用责任

本报告仅供贵公司用于有关机构了解和判断聚酰亚胺薄膜项目投入金额情况之目的使用，不应用作其他用途，如因使用不当造成的后果，与注册会计师及其所在会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XVI)

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多企业、个体、组织  
信息



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码  
911101085923425568

成立日期 2012年03月05日  
合伙期限 2012年03月05日 至 长期  
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和  
A-5区域

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

住所之

经营范围  
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务中的会计审计；代理记账；税务咨询；税务管理；企业管理咨询；投资咨询；法律、法规和规章规定会计、审计、税务、资产评估、技术咨询、技术服务、信息技术服务等业务；开发、销售计算机应用软件；从事计算机系统集成工程；从事计算机数据处理中心业务；（下列经营活动中国家企业信用信息公示系统规定公示年度报告。）  
应用产品设计，基础软件服务，数据库系统管理（数据处理中心除外），企业管理咨询，基础软件服务，软件开发及辅助设备，（下列经营活动中国家企业信用信息公示系统规定公示年度报告。）  
自批准后依批准的内容开展经营活动。

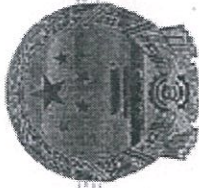


登记机关

2019年06月21日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>



证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XVI)

证书序号: 0000175

### 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》。



北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XVI)



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XVI)

# 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]23号

## 业务报告签字授权委托书

### 授权人

姓名：邱靖之先生

### 被授权人

姓名：李军女士

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XVI)

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)



授权人(签字):

邱博之

被授权人(签字):

李军

日期：二〇一九年一月一日

© bakertilly  
天职国际



姓名: 李军  
 Full name: 李军  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1966-11-11  
 Date of birth: 1966-11-11  
 工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙)株洲分所  
 Working unit: 天职国际会计师事务所(普通合伙)株洲分所  
 身份证号码: 43020419661112021  
 Identity card No.: 43020419661112021



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XVI)

430300020008  
 湖南省注册会计师协会  
 1999-11-11  
 李军

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 430300020008  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 29 日  
 Date of Issuance

2018 3月 授发新证





姓名 张剑  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-04-02  
 Date of birth  
 工作单位 北京大公天华会计师事务所有限公司株洲大塘分所  
 Working unit  
 身份证号码 430204197704022012  
 Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XVI)

证书编号: 430300020062  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003年12月11日  
 Date of Issuance

2009年5月13日换发新证

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

北京大公天华会计师事务所  
 有限公司株洲大塘分所  
 (2010.12.2日已注销) CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所  
 有限公司株洲分所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 月 日

年度检验登记合格  
 Annual Renewal Registration  
 合格专用章  
 2011年12月21日

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记合格  
 Annual Renewal Registration  
 合格专用章  
 2010年12月21日

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.