

霸州市万润达高新技术有限公司

审 计 报 告

河北华泰联合会计师事务所(普通合伙)

HE BEI HUATAI UNION CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT OFFICE

# 审计报告

冀华泰审字【2024】第4529号

霸州市万润达高新技术有限公司：

## 一、审计意见

我们审计了霸州市万润达高新技术有限公司公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润及利润分配表、现金流量表以及相关会计报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照《小企业会计准则》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

河北华泰联合会计师事务所（普通合伙）



中国·石家庄市

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年三月四日

# 资产负债表

编制单位：霸州市万润达高新技术有限公司 2023年12月31日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债及所有者权益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	6,972,761.83	2,505,838.17	短期借款	68	20,000,000.00	30,000,000.00
短期投资	2			应付票据	69		
应收票据	3	8,550,000.00	5,490,000.00	应付帐款	70	13,746,236.35	9,175,514.21
应收股利	4			预收帐款	71		2,450,000.00
应收利息	5			应付工资	72		1,056,007.14
应收帐款	6	30,110,506.05	28,719,409.68	应付福利费	73		441,165.28
其他应收款	7			应付股利	74		
预付帐款	8	3,860,000.00	24404899.29	应交税金	75	591,237.89	186,110.75
应收补贴款	9			其他应交款	80		
存货	10	34,854,688.74	31,923,228.97	其他应付款	81		-
待摊费用	11			预提费用	82	-	
一年内到期的长期	21			预计负债	83	-	
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	86	-	
				其他流动负债	90	-	
流动资产合计	31	84,347,956.62	93,043,376.11	流动负债合计	100	34,337,474.24	43,308,797.38
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	32			长期借款	101		
长期债权投资	34			应付债券	102		
长期投资合计	38	-	-	长期应付款	103		
固定资产：				专项应付款	106		
固定资产原价	39	172,045,339.16	176,245,339.16	其他长期负债	108		
减：累计折旧	40	72,622,125.11	80,623,990.16	长期负债合计	110	-	-
固定资产净值	41	99,423,214.05	95,621,349.00	递延税项：			
减：固定资产	42			递延税项贷项	111		
固定资产净额	43	99,423,214.05	95,621,349.00	负债总计	114	34,337,474.24	43,308,797.38
工程物资	44			少数股东权益			
在建工程	45	3,900,000.00	2,200,000.00				
固定资产清理	46			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产合计	50	103,323,214.05	97,821,349.00	实收资本（或股本）	115	12,000,000.00	12,000,000.00
无形资产及其他资产：				减：已归还投资	116	-	
无形资产	51			实收资本（或股本）净额	117	12,000,000.00	12,000,000.00
长期待摊费用	52			资本公积	118	3,786,473.49	3,786,473.49
其他长期资产	53			盈余公积	119	5,198,457.86	5,198,457.86
无形资产及其他资	60	-	-	其中：法定公益金	120		
递延税项：				未分配利润	121	132,348,765.08	126,570,996.38
递延税款借项	61			所有者权益（或股东权益）合计	122	153,333,696.43	147,555,927.73
资产总计	67	187,671,170.67	190,864,725.11	负债和所有者权益（或股东权益）	135	187,671,170.67	190,864,725.11

企业负责人：李立新

财务负责人：李立新

制表人：刘振颖

# 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：霸州市万润达高新技术有限公司

2023年度

单位：元

项 目	行次	本月合计	本年累计
一、主营业务收入	1	10,003,905.82	76,562,569.53
减：主营业务成本	2	8,004,255.16	66,898,698.59
主营业务税金及附加	3	72,341.93	173,029.96
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	1,927,308.73	9,490,840.98
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5		
减：营业费用	6	85,576.71	1,545,825.15
管理费用	7	761,795.29	3,060,147.66
财务费用	8	298,368.31	1,572,573.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	781,568.42	3,312,295.10
加：投资收益（损失以“-”号填列）	10		
补贴收入	11		
营业外收入	12		
减：营业外支出	13		
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14	781,568.42	3,312,295.10
减：所得税	15	27,022.34	90,063.80
少数股东权益	16		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	17	754,546.08	3,222,231.30
加：年初未分配利润	18		132,348,765.08
其他转入	19		
六、可供分配的利润	20		135,570,996.38
减：提取法定盈余公积	21		
提取法定公益金	22		
提取职工奖励及福利基金	23		
提取储备基金	24		
提取企业发展基金	25		
利润归还投资	26		9,000,000.00
七、可供投资者分配的利润	27	-	126,570,996.38
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作资本（或股本）的普通股股利	31		
八、未分配利润	32	-	126,570,996.38
补充资料：			
项 目	行次	本月合计	本年累计
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	1		
2、自然灾害发生的损失	2		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	3		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	4		
5、债务重组损失	5		
6、其他	6		
企业负责人：李立新	财务负责人：李立新	制表人：刘振颖	

# 现金流量表

会企03表

单位：元

编制单位：霸州市万润达高新技术有限公司

2023年度

项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	93,416,799.94	净利润	57	3,222,231.30
收到的税费返还	3	-	加：计提的资产减值准备	58	-
收到的其他与经营活动有关的现金	8	-3,580,380.53	固定资产折旧	59	8,001,865.05
<b>现金流入小计</b>	9	89,836,419.41	无形资产摊销	60	-
购买商品、接受劳务支付的现金	10	97,398,601.29	长期待摊费用摊销	61	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12	-	待摊费用减少（减：增加）	64	-
支付的各项税费	13	-	预提费用增加（减：减少）	65	-
支付的其他与经营活动有关的现金	18	2,832,168.71	处置固定资产、无形资产和其他长期资产	66	-
<b>现金流出小计</b>	20	100,230,770.00	固定资产报废损失	67	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	21	-10,394,350.59	财务费用	68	1,572,573.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			投资损失（减：收益）	69	-
收回投资所收到的现金	22	-	递延税款贷项（减：借项）	70	-
取得投资收益所收到的现金	23	-	存货的减少（减：增加）	71	2,931,459.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	25	-	经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-16,093,802.92
收到的其他与投资活动有关的现金	28	-	经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-1,028,676.86
<b>现金流入小计</b>	29	-	其他	74	-9,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期	30	2,500,000.00	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	75	-10,394,350.59
投资所支付的现金	31	-			
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-			
<b>现金流出小计</b>	36	2,500,000.00			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	37	-2,500,000.00	<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			债务转为资本	76	
吸收投资所收到的现金	38	-	一年内到期的可转换公司债券	77	
借款所收到的现金	40	10,000,000.00	融资租入固定资产	78	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-			
<b>现金流入小计</b>	44	10,000,000.00			
偿还债务所支付的现金	45	-			
分配股利、利润或偿付利息所支付的	46	1,572,573.07	<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	现金的期末余额	79	2,505,838.17
<b>现金流出小计</b>	53	1,572,573.07	减：现金的期初余额	80	6,972,761.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	54	8,427,426.93	加：现金等价物的期末余额	81	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	55	-	减：现金等价物的期初余额	82	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	-4,466,923.66	<b>现金及现金等价物净增加额</b>	83	-4,466,923.66

企业负责人：李立新

财务负责人：李立新

制表人：刘振颖

# 霸州市万润达高新技术有限公司

## 2023 年度会计报表附注

### 一、企业基本情况

(一) 企业名称：霸州市万润达高新技术有限公司

(二) 注册资本：2000 万元

(三) 企业住所：霸州市 106 国道与华鑫道交口处

(四) 法定代表人：李立新

(五) 经营范围及方式：一般项目：研发生产销售数控可逆轧机、数控微机锯、高频焊管机组、数控纵剪机组、全自动热镀锌设备、矫直机、数控机床，设备安装改造维修服务，制管，销售焊管、带钢、高频焊管机组配套电器及配件、货物进出口、技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(六) 成立日期：2005 年 10 月 19 日

### 二、企业主要会计政策

(一) 会计制度：执行财政部颁发的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定

(二) 会计年度：以公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度

(三) 记账原则和计价基础：以权责发生制为记账原则，以历史成本为计价基础

(四) 记账本位币：以人民币为记账本位币

(五) 固定资产：以历史成本计价，其折旧采用直线法平均计算

### 三、会计报表主要项目注释

(一) 财务状况：截至 2023 年 12 月 31 日，企业资产总计 190864725.11 元，负债合计 43308797.38 元，所有者权益合计 147555927.73 元。其中：

#### 1、货币资金

2023 年 12 月 31 日余额为人民币 2505838.17 元，其中：

项 目	期末余额
现 金	60543.50
银行存款	2445294.67

#### 2、应收票据

2023 年 12 月 31 日余额人民币 5490000.00 元，其中：

账 龄	金 额	比 例
6 个月以内	5490000.00	100%
合 计	5490000.00	100%

其中：主要债权单位列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>账 龄</u>
黑龙江明华管业有限公司	440000.00	6个月以内
邯郸正大制管有限公司	5050000.00	6个月以内

### 3、应收账款

2023年12月31日余额人民币28719409.68元，其中：

<u>账 龄</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
6个月以内	28719409.68	100%
合 计	28719409.68	100%

其中：主要债权单位列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>账 龄</u>
迁安正大通用钢管有限公司	2980000.00	6个月以内
天津仁和聚科技发展有限公司	1054934.50	6个月以内
建龙阿城钢铁有限公司	1151801.77	6个月以内
邯郸正大通用钢管有限公司	665500.00	6个月以内
山西正大制管有限公司	2398500.00	6个月以内
邯郸正大钢管有限公司配件款	1012351.94	6个月以内
唐山连创制管有限公司	2004718.82	6个月以内
唐山友发新型建材有限公司	738294.37	6个月以内
黑龙江华明管业有限公司	4342200.00	6个月以内
葫芦岛市钢管工业有限公司	10373108.28	6个月以内
宁夏龙祥新能源科技有限公司	1998000.00	6个月以内

### 4、预付账款

2023年12月31日余额人民币24404899.29元，其中：

<u>账 龄</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
6个月以内	24404899.29	100%
合 计	24404899.29	100%

其中：主要债权单位列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>账 龄</u>
霸州市阳光电子有限公司	189500.00	6个月以内
霸州市兴华锻件有限公司	985840.00	6个月以内
嵯州屹立模具有限公司	686702.10	6个月以内
保定市中澳商贸有限公司	8175721.05	6个月以内
天津市银城工贸有限公司	5212170.00	6个月以内
大邱庄钢材经销部	1054966.14	6个月以内
文安宝硕钢材经销部	6000000.00	6个月以内
天津贝利机电设备销售有限公司	2100000.00	6个月以内

#### 5、存货

2023年12月31日余额为人民币31923228.97元，其中：

<u>项 目</u>	<u>期末余额</u>
圆钢	11948750.00
槽钢	11172700.00
铁板	5984250.00
减速机	1645000.00
电机	520000.00
其他配件	652528.97

#### 6、固定资产及累计折旧

2023年12月31日余额为人民币95621349.00元，其中：

<u>项 目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
固定资产原值	172045339.16	4200000.00	0.00	176245339.16
累计折旧	72622125.11	8001865.05	0.00	80623990.16
固定资产净值	99423214.05	---	---	95621349.00

7、在建工程

2023年12月31日余额人民币2200000.00元，其中主要为未发放的工人工资。

8、短期借款

2023年12月31日余额人民币30000000.00元，其中：

账 龄	金 额	比 例
1年以内	30000000.00	100%
合 计	30000000.00	100%

9、应付账款

2023年12月31日余额人民币9175514.21元，其中：

账 龄	金 额	比 例
6个月以内	9175514.21	100%
合 计	9175514.21	100%

其中：主要债务单位列示如下：

单位名称	期末余额	账 龄
秦皇岛精诺液压气动设备有限公司	265630.90	6个月以内
泊头华强环保设备有限公司	476000.00	6个月以内
河北超净环保科技有限公司	250347.54	6个月以内
保定友利电气有限公司	224000.00	6个月以内
邯郸丛台区华英铸造有限公司	1441378.55	6个月以内
天津浩兴商贸有限公司	1653101.94	6个月以内
山西至晟机械制造有限公司	2015055.28	6个月以内
天津基建商贸有限公司	2850000.00	6个月以内

10、预收账款

2023年12月31日余额人民币2450000.00元，其中：

账 龄	金 额	比 例
-----	-----	-----

6 个月以内	2450000.00	100%
合 计	2450000.00	100%

其中：主要债务单位列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>账 龄</u>
天津正大科技有限公司	2450000.00	6 个月以内

#### 11、应付工资

2023 年 12 月 31 日余额人民币 1056007.14 元，其中主要为未发放的工人工资。

#### 12、应付福利费

2023 年 12 月 31 日余额人民币 441165.28 元，其中主要为未发放的工人福利费。

#### 13、应交税金

2023 年 12 月 31 日余额人民币 186110.75 元，其中主要为未缴纳的增值税税款。

#### 14、实收资本

2023 年 12 月 31 日余额为 12000000.00 元，投资各方金额如下：

<u>投资人名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
李立新	12000000.00	0.00	0.00	12000000.00
合 计	12000000.00	---	---	12000000.00

#### 15、资本公积

2023 年 12 月 31 日余额为人民币 3786473.49 元，其中：

<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
3786473.49	0.00	0.00	3786473.49

#### 16、盈余公积

2023 年 12 月 31 日余额为人民币 5198457.86 元，其中：

<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
5198457.86	0.00	0.00	5198457.86

17、未分配利润

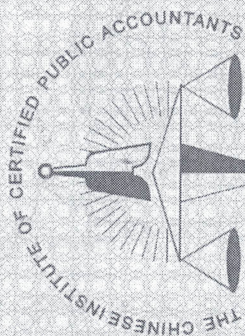
2023年12月31日余额为人民币 126570996.38元，其中：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
132348765.08	322231.30	9000000.00	126570996.38

(二) 经营成果：企业2023年度经营成果如下表：

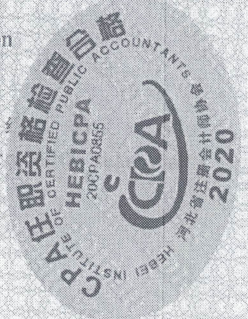
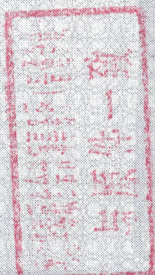
单位：人民币元

序号	项目	金额
1	主营业务收入	76562569.53
2	主营业务成本	66898698.59
3	主营业务税金及附加	173029.96
4	主营业务利润	9490840.98
5	营业费用	1545825.15
6	管理费用	3060147.66
7	财务费用	1572573.07
8	营业利润	3312295.10
9	利润总额	3312295.10
10	所得税	90063.80
11	净利润	322231.30
12	年初未分配利润	132348765.08
13	利润归还投资	9000000.00
14	未分配利润	126570996.38



中国注册会计师协会

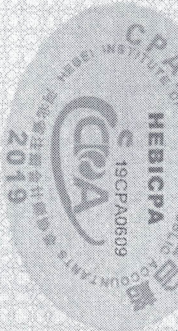
姓名 李志友  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1946-06-18  
 Date of birth  
 工作单位 北京华联会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 32323460618001  
 Identity card No.

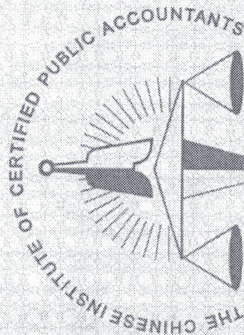


证书编号: 130000851486  
 No. of Certificate

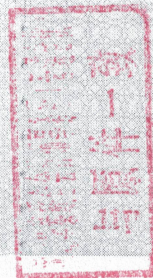
批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 20 日  
 Date of Issuance





中国注册会计师协会



姓名	王书华
Full name	王书华
性别	男
Sex	男
出生日期	1958-01-20
Date of birth	1958-01-20
工作单位	河北华泰联合会计师事务所
Working unit	河北华泰联合会计师事务所
身份证号码	130182195811200519
Identity card No.	130182195811200519



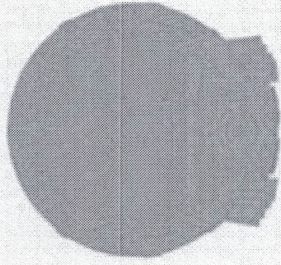
证书编号: 130000791451  
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 05 月 31日  
Date of Issuance

年度检验登记



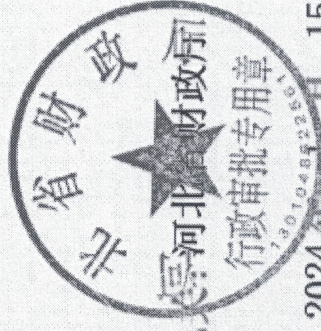


# 会计师事务所 执业证书

名称：河北华泰联合会计师事务所（普通合伙）  
首席合伙人：王书华  
主任会计师：  
经营场所：河北省石家庄市长安区电厂街4号  
翰鼎广场1号公寓2201室  
组织形式：普通合伙  
执业证书编号：13010007  
批准执业文号：冀财会[2004]23号  
批准执业日期：2004年3月1日

## 说明

- 《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。
- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。



发证机关：河北省财政厅

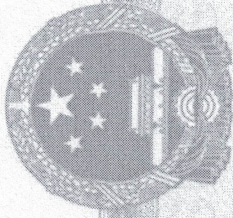
行政审批专用章

1301000722555

2024年1月15日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码

9113010276034341XJ

# 营业执照

(副本)

副本编号: 1 - 1



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 河北华泰联合会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

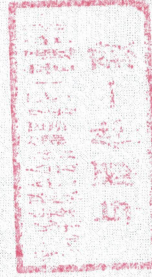
执行事务合伙人 王书华

经营范围 承办各类企业的审计、验资、会计咨询和服务及其它法定业务。(需专项审批的未经批准不得经营)

出资额 伍拾万元整

成立日期 2004年04月06日

主要经营场所 河北省石家庄市长安区电厂街4号翰鼎广场1号公寓2201室



登记机关

2024 年 月 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制