

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：清产核资专项审计报告  
报告文号：威海明达会师审字（2022）第004号  
客户名称：山东蓝海工业互联网有限公司  
报告日期：2022-01-14  
签字注册会计师：东胜新（CPA: 371000060009）  
于建科（CPA: 371000060013）



0106312022011401754714

报告文号：威海明达会师审字（2022）第004号



事务所名称：威海海明达会计师事务所有限公司  
事务所电话：13706314328  
传真：0631-5982295  
通讯地址：威海经技区蓝星万象城23号B1308  
电子邮件：whhmd@126.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址（<http://www.sdcpcpvfw.cn>），输入防伪编号进行查询。

# 清产核资专项审计报告

威海明达会师审字〔2022〕第 004 号

威海神舟信息技术研究院有限公司：

我们接受委托，对山东蓝海工业互联网有限公司（以下简称贵单位）以 2021 年 12 月 31 日为基准日的清产核资的相关资料进行了审查核实，贵单位的责任是建立健全内部控制制度，保护资产的安全和完整，保证会计资料和清产核资资料的真实、合法和完整。我们的责任是在贵单位资产清查的基础上，对贵单位查出的各项资产损失及申报待销净损失的处理预案的真实性、合理性发表意见。在审计过程中，我们本着独立、客观、公正和科学的原则，实施了包括在抽查的基础上检查支持各项资产损失金额和披露的证据以及评价各项资产损失的整体反映等我们认为必要的审计程序，核查了以 2021 年 12 月 31 日为基准日的资产、负债和所有者权益。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。现将清查核实情况及结果报告如下：

## 一、清产核资工作范围

按照山东蓝海工业互联网有限公司的决算报表统计口径以清产核资工作方案的要求，本次清产核资的范围为山东蓝海工业互联网有限公司的全部资产，其中：资产总额 808,475.90 元，负债总额 0.00 元，所有者权益 808,475.90 元（含实收资产 1,000,000.00 元，未分配利润-191,524.10 元）。具体投资情况如下：投资单位名称：威海神舟信息技术研究院有限公司，投资比例：51%；北京清华亚迅电子信息研究所，投资比例：49%。

## 二、清产核资的依据

### （一）法规依据

- 1、《中国注册会计师独立审计准则》；
- 2、2003 年 9 月 9 日国资委令第 1 号《国有企业清产核资办法》；
- 3、2003 年 9 月 13 日国资评价〔2003〕72 号《关于印发〈国有企业资产损失认定工作的通知〉
- 4、2003 年 9 月 13 日国资评价〔2003〕73 号《关于印发〈国有企业清产核资工作规程〉的通知》；

5、2003年9月13日国资评价〔2003〕74号《关于印发国有企业清产核资资金核实工作规程的通知》；

6、2003年9月18日国资评价〔2003〕78号《国务院国有资产监督管理委员会关于印发国有企业清产核资经济鉴证工作规则的通知》；

7、2002年7月26日财政部财企〔2002〕310号文件《关于国有企业执行有关财务政策问题的通知》；

8、2003年9月3日财企〔2003〕233号《企业财产损失财务处理暂行办法》；

9、《企业会计准则》

## （二）行为依据

1、山东蓝海工业互联网公司清产核资工作方案；

2、专项财务审计的业务约定书。

## 三、清产核资过程及实施情况

1、工作基准日：2021年12月31日。

2、工作起止日期：2022年1月8日-2022年1月14日。

3、具体实施情况：

（1）协助贵单位根据国资委相关文件编制此次清产核资的《实施方案》；

（2）培训参加专项审计工作的相关人员，协助贵单位做清产核资基础工作；

（3）对贵单位企业清产核资基准日的原会计报表进行审计，以保证贵单位清产核资基准日账面数的准确；

（4）核对、询证、查实贵单位债权、债务，监盘贵单位现金和抽查存货；

（5）勘察、抽查贵单位固定资产并验证其产权；

（6）协助贵单位按照企业会计准则和清产核资的要求调整有关账项，计算执行《企业会计准则》所带来的损失；



(7) 按照根据清产核资政策和有关财务会计制度规定，对贵单位清理出的有关资产盘盈、资产损失及资金挂账进行核实、鉴证；

(8) 协助贵单位按照国有资产监督管理机构有关批复文件、以及国家财务会计制度有关规定，调整账务；

(9) 协助贵单位编制清产核资后的企业会计报表。

#### 四、清产核资专项审计情况

1、申报处理资产损失情况在此次清产核资过程中，贵单位共计清理出资产损失总额（盈亏相抵后）为 0.00 元。按《企业会计准则》清查预计的资产损失共计 0.00 元。

2、经我所审核确认的资产损失经我所审核确认符合清产核资申报条件的资产损失共计 0.00 元。按《企业会计准则》清查预计的资产损失共计 0.00 元。

#### 五、清产核资处理意见

##### 1、申报待核销净损失的处理

无

2、审计意见批复后所有者权益的变化情况上述申报资产损失如得到批复后，山东蓝海工业互联网有限公司的所有者权益将为 808,475.90 元（其中实收资产 1,000,000.00 元，未分配利润-191,524.10 元）。

我们认为，贵单位的清产核资工作是依据国资委及财政部相关文件执行的，申报的报表及相关资料真实可信，各报表数据间勾稽关系正确，可以作为资产管理部门审批的依据。

#### 六、申报处理资产损失原因分析

无

#### 七、重大事项说明

无

#### 八、内部控制的审核情况





建立健全内部控制制度及保证其有效性是贵单位管理层的责任。在审核过程中，我们了解贵单位内部控制制度的建立和执行情况，我们认为贵单位建立了完整、适用的内部控制制度并得到了有效的执行。

#### 九、报告使用范围

以上清产核资审计报告仅供单位主管部门审查清产核资结果和检测清产核资中介机构之用，非法律、行政法规规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，不得见诸于公开媒体。

附件：1、企业清产核资工作报表；

2、主审会计师的资质证明和中介机构营业执照复印件

威海海明达会计师事务所（签章）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



山东威海经区青岛中路 98 号

二零二二年一月十四日

# 清产核资结果汇总表

清产核资基准日：2021年12月31日

编制单位：山东蓝海工业互联网有限公司(加盖公章)

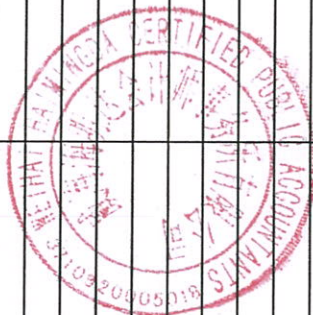
表1  
金额单位：人民币万元

项 目	账面价值 A	清查价值 B	清查损益 C	价值重估 D	重估增减值 E	备注
1 流动资产	80.65	80.65				
2 非流动资产						
3 其中：可供出售金融资产						
4 持有至到期投资						
5 长期应收款						
6 长期股权投资						
7 投资性房地产						
8 固定资产						
9 在建工程						
10 工程物资						
11 固定资产清理						
12 生产性生物资产						
13 油气资产						
14 无形资产						
15 开发支出						
16 商誉						
17 长期待摊费用						
18 递延所得税资产						
19 其他非流动资产						
20 资产总计	80.65	80.65				
21 流动负债						
22 非流动负债						
23 负债合计						
24 实收资本	100.00	100.00				
25 资本公积						
26 盈余公积						
27 未分配利润	-19.15	-19.15				
28 净资产（所有者权益）	80.85	80.85				

填表人：于芊婷

清查人员：于新亮

填表日期：2022年1月8日



# 清产核资结果分类汇总表

清产核资基准日：2021年12月31日

编制单位：山东蓝海工业互联网有限公司(加盖公章)

表2  
金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	清查价值	清查损益	价值重估	重估增减值	备注
1	一、流动资产合计	806,525.90	806,525.90				
2	货币资金	606,525.90	606,525.90				
3	交易性金融资产						
4	应收票据						
5	应收账款						
6	预付款项						
7	应收利息						
8	应收股利						
9	其他应收款	200,000.00	200,000.00				
10	存货						
11	一年内到期的非流动资产						
12	其他流动资产						
13	二、非流动资产合计						
14	可供出售金融资产						
15	持有至到期投资						
16	长期应收款						
17	长期股权投资						
18	投资性房地产						
19	固定资产						
20	在建工程						
21	工程物资						
22	固定资产清理						
23	生产性生物资产						
24	油气资产						
25	无形资产						
26	开发支出						
27	商誉						
28	长期待摊费用						
29	递延所得税资产						
30	其他非流动资产						
31	三、资产总计	806,525.90	806,525.90				















其他应收款清产核资明细表

清产核资基准日：2021年12月31日

编制单位：山东蓝海工业互联网有限公司

表3-8  
金额单位：人民币元

序号	欠款单位（人）名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	清查价值	清查损益	备注
1	周转金	周转金		6个月	200,000.00	200,000.00	-	
2						-	-	
3						-	-	
4						-	-	
5						-	-	
6						-	-	
7						-	-	
8						-	-	
9						-	-	
10						-	-	
11						-	-	
12						-	-	
13						-	-	
14						-	-	
15						-	-	
16						-	-	
17						-	-	
18						-	-	
合 计					200,000.00	200,000.00		
减：其他应收款坏账准备								
合 计					200,000.00	200,000.00		

填表人：于芊婷

填表日期：2022年1月8日

清查人员：于新亮







# 实收资本清产核资明细表

清产核资基准日：2021年12月31日

表7-1

编制单位：山东蓝海工业互联网有限公司

单位：人民币元

序号	股东名称	投入日期	股权比例	账面价值	清查价值	清查损益	备注
1	威海神州信息研究院	2018年6月	51%	510,000.00	510,000.00	0.00	
2	北京清华亚迅电子信息研究所	2017年3月	49%	490,000.00	490,000.00		
合计				1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	

填表人：于苹婷  
填表日期：2022年1月8日

清查人员：于新亮







# 营业执照

(副本)



统一社会信用代码 913710007207632685

1-1

名称 威海海明达会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

住所 威海经技区蓝星万象城-23号-B1308

法定代表人 陈吉果

注册资本 叁拾万元整

成立日期 2000年01月27日

营业期限 2000年01月27日至 年 月 日

经营范围

会计咨询、会计服务、工程预算审查咨询、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、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告、法律、行政法规规定的其  
他审计业务。(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)



http://sdxy.gov.cn

登记机关

2016年12月09日

提示:1.每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告,不另行通知。  
2.《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示(个体工商户、农民专业合作社除外)。



证书序号: NO. 016481

## 会计师事务所 执业证书

名称: 威海海明达会计师事务所有限公司

主任会计师: 陈吉果

办公场所: 威海经技区蓝星万象城-23号  
-B1308

组织形式:

会计师事务所编号: 37100006  
有限责任

注册资本(出资额): 30万元

批准设立文号: 鲁财会协字(1999)109号

批准设立日期: 1999年11月26日

### 说明

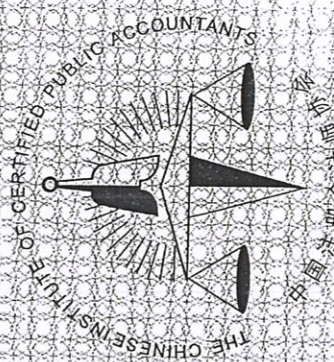
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



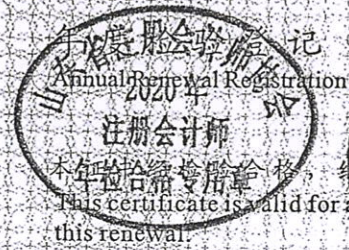
一九九九年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制





姓名: 东胜新  
Full name: 东胜新  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1950-01-17  
Date of birth: 1950-01-17  
工作单位: 威海海明达会计师事务所  
Working unit: 威海海明达会计师事务所  
身份证号码: 371002195001170555  
Identity card No: 371002195001170555



证书编号:  
No. of Certificate 371000060009

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2002 年 12 月 26 日

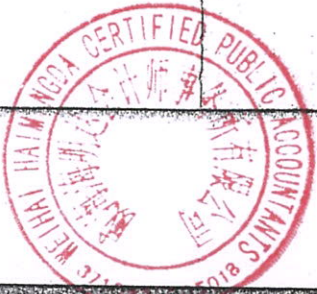
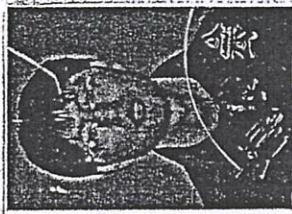
年 月 日  
y m d





中国注册会计师协会

姓名	于建科
性别	男
出生日期	1979-03-25
工作单位	威海海明达会计师事务所有限公司
身份证号码	371081790325343



证书编号: 37100060013  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 06 月 日  
Date of Issuance



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 月 日  
/y /m /d