

广东现代工程塑料有限公司

审计报告

众环审字(2023)0400263号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
资产负债表	1
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	7

审计报告

众环审字(2023)0400263号

广东现代工程塑料有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东现代工程塑料有限公司(以下简称“广东现代公司”)财务报表,包括2023年5月31日、2022年12月31日的资产负债表,2023年1-5月、2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了广东现代公司2023年5月31日、2022年12月31日的财务状况以及2023年1-5月、2022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,我们独立于广东现代公司,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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,财务报表附注二、(二)、持续经营描述了广东现代公司后期拟转让全部股权的影响。截至2023年5月31日,仍为存续状态,维持日常运营。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广东现代公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照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，管理层负责评估广东现代公司的持续经营能力，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广东现代公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东现代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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广东现代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广东现代公司不能持续经营。

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

我们与治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。



(本页无正文，为广东现代工程塑料有限公司 2023 年 1-5 月、2022 年度财务报表审计报告
报告的签章页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

刘波
刘波



中国注册会计师:

刘济庆
刘济庆



中国·武汉

2023年08月27日



资产负债表

编制单位：广东现代工程塑料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年5月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,151,146.48	3,152,270.88
交易性金融资产	六、（二）	42,229,285.00	24,352,588.89
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）		7,417,457.79
应收账款	六、（四）	66,854.78	9,940,388.05
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	六、（五）	2,056,604.74	2,824,312.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、（六）	47,261.30	47,261.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	607.67	
流动资产合计		47,551,759.97	47,734,279.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	10,265,154.84	10,706,772.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（九）	329,642.96	348,548.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,594,797.80	11,055,320.42
资产总计		58,146,557.77	58,789,599.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]



资产负债表（续）

编制单位：广东现代工程塑料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年5月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十一）	2,600.00	32,026.67
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	六、（十二）	200.00	200.00
应交税费	六、（十三）	88,925.54	1,013,264.27
其他应付款	六、（十四）	641,888.77	682,515.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		733,614.31	1,728,006.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十）	144,821.25	50,647.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,821.25	50,647.22
负债合计		878,435.56	1,778,653.72
所有者权益：			
实收资本	六、（十五）	95,158,598.99	95,158,598.99
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、（十六）	-37,890,476.78	-38,147,652.94
所有者权益合计		57,268,122.21	57,010,946.05
负债和所有者权益总计		58,146,557.77	58,789,599.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：

本报告书共44页第2页

会计机构负责人：



利润表

编制单位：广东现代工程塑料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-5月	2022年度
一、营业收入	六、(十七)		39,161,429.57
减：营业成本	六、(十七)		39,682,563.78
税金及附加	六、(十八)	87,570.55	458,724.02
销售费用	六、(十九)	117,676.27	1,116,554.76
管理费用	六、(二十)	1,021,975.12	6,724,160.99
研发费用			
财务费用	六、(二十一)	-64,783.20	251,080.11
其中：利息费用			53,482.71
利息收入		52,866.45	140,781.76
加：其他收益	六、(二十二)	1,089.59	18,375.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十三)		65,454.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十四)	376,696.11	202,588.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	1,135,058.21	-6,048,966.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十六)		-300,002.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)		57,719.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		350,405.17	-15,076,485.13
加：营业外收入	六、(二十八)	945.02	78,567.58
减：营业外支出	六、(二十九)		88,183.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		351,350.19	-15,086,101.04
减：所得税费用	六、(三十)	94,174.03	50,647.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,176.16	-15,136,748.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		257,176.16	-15,136,748.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		257,176.16	-15,136,748.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广东现代工程塑料有限公司

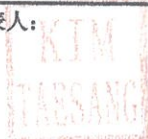
金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-5月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,223,467.10	52,472,587.15
收到的税费返还		8,275.85	6,577.21
收到其他与经营活动有关的现金		892,714.34	4,344,392.04
经营活动现金流入小计		19,124,457.29	56,823,556.40
购买商品、接受劳务支付的现金		31,045.00	20,612,794.95
支付给职工以及为职工支付的现金		288,891.13	5,410,691.69
支付的各项税费		1,040,114.25	1,682,804.05
支付其他与经营活动有关的现金		418,806.34	4,395,749.09
经营活动现金流出小计		1,778,856.72	32,102,039.78
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十一）	17,345,600.57	24,721,516.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,500,000.00
取得投资收益收到的现金			65,454.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,475.25	258,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		139,475.25	14,823,454.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			100,800.00
投资支付的现金		17,500,000.00	38,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,500,000.00	38,750,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,360,524.75	-23,927,345.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			6,763,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			63,942.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,827,442.47
筹资活动产生的现金流量净额			-6,827,442.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,799.78	26,383.25
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十一）	-1,124.40	-6,006,887.80
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十一）	3,152,270.88	9,159,158.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十一）	3,151,146.48	3,152,270.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



✱

✱





所有者权益变动表

编制单位：广东现代工程塑料有限公司

金额单位：人民币元

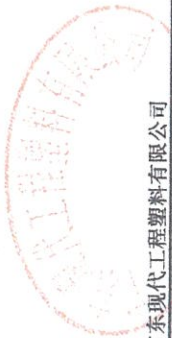
项 目	2023年 1-5月							所有者权益合 计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	95,158,598.99									57,010,946.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	95,158,598.99									57,010,946.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	95,158,598.99									57,268,122.21

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：





所有者权益变动表

编制单位：广东现代工程塑料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	95,158,598.99									72,147,694.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	95,158,598.99									72,147,694.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	95,158,598.99								-38,147,652.94	57,010,946.05

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



广东现代工程塑料有限公司
2023 年 1-5 月、2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

广东现代工程塑料有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于 2002 年 09 月 09 日, 在肇庆市市场监督管理局登记设立, 公司注册资本 1150 万美元, 实缴资本 1150 万美元, 公司法定代表人: KIM TAESANG。统一社会信用代码: 914412007429739606。

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址: 广东省肇庆高新技术产业开发区大旺园区

本公司组织形式: 有限责任公司(外国法人独资)

本公司总部办公地址: 韩国首尔

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事: 生产经营各种高性能特殊塑料制品。(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)

(三) 母公司及最终控制方名称

公司的母公司: HDC 现代 EP 株式会社。公司的最终控制方: HDC 现代 EP 株式会社。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 08 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司出现经营状况亏损，根据母公司 HDC 现代 EP 株式会社指示，自 2022 年 8 月全面停产，后期拟转让全部股权。截至 2023 年 5 月 31 日，公司仍为存续状态，待后期股权转让完成后，本公司仍能继续正常生产经营，财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 5 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年 1-5 月、2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（四）外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（六）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5.各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失

的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：其他组合	本组合为关联方、风险极低的客户等

(2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的代扣代缴款、备用金借支、个人借款、关联方、保证金及押金等

(七) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料和库存商品。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（八）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5-10	10.00	18.00-9.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十一）“长期资产减值”。

4.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十一)“长期资产减值”。

(十一) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日

至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(十三) 收入

收入,是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品(含劳务,下同)控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中,取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务包括内销和外销。

本公司内销商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司外销商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据客户的需求进行发货、装船、报关等操作，在将货物出口报关并取得提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入。

（十四）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

无。

2.会计估计变更

无。

（十五）重大会计判断和估计

无。

五、税项

（一）主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

（二）税收优惠及批文

无。

六、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
银行存款	3,151,146.48	3,152,270.88
合 计	3,151,146.48	3,152,270.88

(二) 交易性金融资产

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,229,285.00	24,352,588.89
其中：债务工具投资	42,229,285.00	24,352,588.89
合 计	42,229,285.00	24,352,588.89
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收票据

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票		7,417,457.79
小 计		7,417,457.79
减：坏账准备		
合 计		7,417,457.79

(四) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	2023年5月31日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	1,272,063.50	30.50	1,272,063.50	12,509,119.36	81.09	2,634,476.89
1至2年	1,807,270.79	43.34	1,807,270.79	1,833,100.00	11.88	1,833,100.00

账 龄	2023 年 5 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2 至 3 年						
3 至 4 年	254,955.60	6.11	254,955.60	250,725.60	1.63	250,725.60
4 至 5 年						
5 年以上	836,117.80	20.05	769,263.02	832,536.28	5.40	766,790.70
合 计	4,170,407.69	100.00	4,103,552.91	15,425,481.24	100.00	5,485,093.19

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	2023 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,954,538.20	94.82	3,954,538.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	215,869.49	5.18	149,014.71	69.03	66,854.78
其中：					
组合 1：账龄组合					
组合 2：其他组合	215,869.49	100.00	149,014.71	69.03	66,854.78
合 计	4,170,407.69	—	4,103,552.91	—	66,854.78

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,333,611.01	34.58	5,333,611.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,091,870.23	65.42	151,482.18	1.50	9,940,388.05

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
其中:					
组合 1: 账龄组合	6,000,000.00	59.45	3,000.00	0.05	5,997,000.00
组合 2: 其他组合	4,091,870.23	40.55	148,482.18	3.63	3,943,388.05
合计	15,425,481.24	—	5,485,093.19	—	9,940,388.05

3.2023年5月31日单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
东莞谢诚电子科技有限公司	1,458,970.79	1,458,970.79	100.00	预计无法收回
中山市百邦生活电器有限公司	1,272,063.50	1,272,063.50	100.00	预计无法收回
泉州市华乐塑胶科技有限公司	620,248.31	620,248.31	100.00	预计无法收回
东莞市和雷电子有限公司	348,300.00	348,300.00	100.00	预计无法收回
重庆宝立辰精密科技有限公司	254,955.60	254,955.60	100.00	预计无法收回
合计	3,954,538.20	3,954,538.20	—	—

4.应收账款坏账准备变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年5月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,485,093.19	-1,072,406.68		309,133.60		4,103,552.91
合计	5,485,093.19	-1,072,406.68		309,133.60		4,103,552.91

类别	2021年12	本年变动金额	2022年12
----	---------	--------	---------

	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
应收账款		5,485,093.19				5,485,093.19
合 计		5,485,093.19				5,485,093.19

5. 按欠款方归集的 2023 年 5 月 31 日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
东莞谢诚电子科技有限公司	1,458,970.79	34.98	1,458,970.79
中山市百邦生活电器有限公司	1,272,063.50	30.50	1,272,063.50
泉州市华乐塑胶科技有限公司	620,248.31	14.87	620,248.31
东莞市和雷电子有限公司	348,300.00	8.35	348,300.00
重庆宝立辰精密科技有限公司	254,955.60	6.11	254,955.60
合 计	3,954,538.20	94.81	3,954,538.20

(五) 其他应收款

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
其他应收款	2,056,604.74	2,824,312.44
合 计	2,056,604.74	2,824,312.44

1. 其他应收款按账龄披露

账 龄	2023 年 5 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,742.52	0.19	134.00	10,584.30	0.31	5,734.00
1 至 2 年	2,183,414.43	85.72	165,502.81	3,009,951.68	88.83	228,154.34
2 至 3 年	309,600.00	12.15	309,600.00	314,600.00	9.29	314,600.00
3 至 4 年						
4 至 5 年	5,000.00	0.19	1,516.00	5,000.00	0.15	1,516.00
5 年以上	44,469.80	1.75	13,869.20	48,050.00	1.42	13,869.20

账龄	2023年5月31日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	2,547,226.75	100.00	490,622.01	3,388,185.98	100.00	563,873.54

2.其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	2023年5月31日	2022年12月31日
关联方借款	2,183,414.43	3,009,951.68
预付定金	309,600.00	309,600.00
加油卡充值款	26,419.80	30,000.00
预算登记	12,050.00	12,050.00
押金	11,000.00	21,600.00
车辆租赁保证金	4,000.00	4,000.00
ETC预存费用	742.52	984.30
合计	2,547,226.75	3,388,185.98

3.其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	231,623.54		332,250.00	563,873.54
2022年12月31日余额 在2023年1-5月:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-62,651.53			-62,651.53
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销			10,600.00	10,600.00
其他变动				
2023 年 5 月 31 日余额	168,972.01		321,650.00	490,622.01

4. 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	2023 年 5 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
预付定金	309,600.00	309,600.00	100.00	预计无法收回
预算登记	12,050.00	12,050.00	100.00	以前年度不明款项，预计无法收回
合 计	321,650.00	321,650.00	—	—

债务人名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
预付定金	309,600.00	309,600.00	100.00	预计无法收回
预算登记	12,050.00	12,050.00	100.00	以前年度不明款项，预计无法收回
押金	10,600.00	10,600.00	100.00	预计无法收回
合 计	332,250.00	332,250.00	—	—

5. 按欠款方归集的 2023 年 5 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
-------	------	------	----	------------------	------

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
现代(重庆)工程塑料有限公司	关联方借款	2,183,414.43	1-2 年	85.72	165,502.81
佛山市聚生塑料贸易有限公司	预付定金	309,600.00	2-3 年	12.15	309,600.00
中油碧辟石油有限公司肇庆分公司	加油卡充值款	26,419.80	5 年以上	1.04	
预算登记	预算登记	12,050.00	5 年以上	0.47	12,050.00
广东联合电子服务股份有限公司	押金	6,000.00	5 年以上	0.24	1,819.20
合 计		2,537,484.23		99.62	488,972.01

(六) 存货

1. 存货的分类

项 目	2023 年 5 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,532.71	16,957.82	3,574.89	20,532.71	16,957.82	3,574.89
库存商品	326,731.31	283,044.9	43,686.41	326,731.31	283,044.9	43,686.41
合 计	347,264.02	300,002.72	47,261.30	347,264.02	300,002.72	47,261.30

2. 存货跌价准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 5 月 31 日
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	16,957.82					16,957.82
库存商品	283,044.9					283,044.9

项 目	2022年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年5 月31日
		计提	其他	转回或 转销	其他	
合 计	300,002.72					300,002.72

注：截至2023年5月31日，存货账面余额347,264.02元，为以前年度采购的原材料、生产的库存商品，因陈旧、过时等原因，导致原材料及库存商品价值的可变现净值低于存货成本。

（七）其他流动资产

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
留抵进项税额	607.67	
合 计	607.67	

（八）固定资产

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
固定资产	10,265,154.84	10,706,772.31
合 计	10,265,154.84	10,706,772.31

1.2023年1-5月固定资产变动情况

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
一、账面原值合计	81,850,796.87			81,850,796.87
其中：房屋及建筑物	18,363,174.57			18,363,174.57
机器设备	62,760,158.09			62,760,158.09
运输工具	115,285.83			115,285.83
电子设备	612,178.38			612,178.38
二、累计折旧合计	71,144,024.56	441,617.47		71,585,642.03
其中：房屋及建筑物	14,921,643.66	350,476.00		15,272,119.66
机器设备	55,718,178.52	65,266.37		55,783,444.89
运输工具	57,066.49	8,646.45		65,712.94
电子设备	447,135.89	17,228.65		464,364.54

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
三、账面净值合计	10,706,772.31	—	—	10,265,154.84
其中：房屋及建筑物	3,441,530.91	—	—	3,091,054.91
机器设备	7,041,979.57	—	—	6,976,713.20
运输工具	58,219.34	—	—	49,572.89
电子设备	165,042.49	—	—	147,813.84
四、减值准备合计		—	—	
其中：房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
电子设备		—	—	
五、账面价值合计	10,706,772.31	—	—	10,265,154.84
其中：房屋及建筑物	3,441,530.91	—	—	3,091,054.91
机器设备	7,041,979.57	—	—	6,976,713.20
运输工具	58,219.34	—	—	49,572.89
电子设备	165,042.49	—	—	147,813.84

2.2022 年固定资产变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	82,140,355.50	45,486.72	335,045.35	81,850,796.87
其中：房屋及建筑物	18,363,174.57			18,363,174.57
机器设备	62,760,158.09			62,760,158.09
运输工具	115,285.83			115,285.83
电子设备	901,737.01	45,486.72	335,045.35	612,178.38
二、累计折旧合计	70,249,846.86	1,111,742.95	217,565.25	71,144,024.56
其中：房屋及建筑物	14,080,501.23	841,142.43		14,921,643.66
机器设备	55,544,294.63	173,883.89		55,718,178.52
运输工具	36,315.04	20,751.45		57,066.49
电子设备	588,735.96	75,965.18	217,565.25	447,135.89

项 目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
三、账面净值合计	11,890,508.64	—	—	10,706,772.31
其中：房屋及建筑物	4,282,673.34	—	—	3,441,530.91
机器设备	7,215,863.46	—	—	7,041,979.57
运输工具	78,970.79	—	—	58,219.34
电子设备	313,001.05	—	—	165,042.49
四、减值准备合计		—	—	
其中：房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
运输工具		—	—	
电子设备		—	—	
五、账面价值合计	11,890,508.64	—	—	10,706,772.31
其中：房屋及建筑物	4,282,673.34	—	—	3,441,530.91
机器设备	7,215,863.46	—	—	7,041,979.57
运输工具	78,970.79	—	—	58,219.34
电子设备	313,001.05	—	—	165,042.49

（九）无形资产

1.2023年1-5月无形资产变动情况

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
一、账面原值合计	958,093.99			958,093.99
其中：土地使用权	277,738.00			277,738.00
软件	680,355.99			680,355.99
二、累计摊销合计	609,545.88	18,905.15		628,451.03
其中：土地使用权	105,050.30	2,314.50		107,364.80
软件	504,495.58	16,590.65		521,086.23
三、减值准备累计金额合计		—	—	

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 5 月 31 日
其中：土地使用权		—	—	
软件		—	—	
四、账面价值合计	348,548.11	—	—	329,642.96
其中：土地使用权	172,687.70	—	—	170,373.20
软件	175,860.41	—	—	159,269.76

2.2022 年无形资产变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,159,153.19		201,059.20	958,093.99
其中：土地使用权	277,738.00			277,738.00
软件	680,355.99			680,355.99
高尔夫会员权	201,059.20		201,059.20	
二、累计摊销合计	564,173.52	45,372.36		609,545.88
其中：土地使用权	99,495.50	5,554.80		105,050.30
软件	464,678.02	39,817.56		504,495.58
高尔夫会员权				
三、减值准备累计金额合计		—	—	
其中：土地使用权		—	—	
软件		—	—	
高尔夫会员权				
四、账面价值合计	594,979.67	—	—	348,548.11
其中：土地使用权	178,242.50	—	—	172,687.70
软件	215,677.97	—	—	175,860.41
高尔夫会员权	201,059.20		201,059.20	

(十) 递延所得税负债

未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
-----	------------	-------------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	579,285.00	144,821.25	202,588.89	50,647.22
合 计	579,285.00	144,821.25	202,588.89	50,647.22

(十一) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
运输费		28,481.65
保修金	2,600.00	2,600.00
结算尾差		945.02
合 计	2,600.00	32,026.67

2.账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2023年5月31日	未偿还或结转的原因
旭兴防水防腐修缮工程服务中心	2,600.00	保修金，尚未结算
合 计	2,600.00	—

(十二) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
一、短期薪酬	200.00	279,674.85	279,674.85	200.00
二、离职后福利-设定提存计划		11,698.95	11,698.95	
三、辞退福利		62,752.50	62,752.50	
合 计	200.00	354,126.30	354,126.30	200.00

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	7,830.42	2,746,198.66	2,753,829.08	200.00

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划		406,482.96	406,482.96	
三、辞退福利		2,250,592.00	2,250,592.00	
合计	7,830.42	5,403,273.62	5,410,904.04	200.00

2.短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		183,658.60	183,658.60	
2、职工福利费		82,485.16	82,485.16	
3、社会保险费		4,392.69	4,392.69	
其中：医疗保险费		4,221.80	4,221.80	
工伤保险费		170.89	170.89	
4、住房公积金		8,138.40	8,138.40	
5、工会经费和职工教育经费	200.00	1,000.00	1,000.00	200.00
合计	200.00	279,674.85	279,674.85	200.00

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,195.80	2,027,458.36	2,028,654.16	
2、职工福利费		281,710.67	281,710.67	
3、社会保险费		145,544.38	145,544.38	
其中：医疗保险费		141,265.16	141,265.16	
工伤保险费		4,279.22	4,279.22	
4、住房公积金		252,370.24	252,370.24	
5、工会经费和职工教育经费	6,634.62	39,115.01	45,549.63	200.00

项目	2021年12月 31日	本年增加	本年减少	2022年12月 31日
育经费				
合 计	7,830.42	2,746,198.66	2,753,829.08	200.00

3. 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年5月31日
1、基本养老保险		11,190.30	11,190.30	
2、失业保险费		508.65	508.65	
合 计		11,698.95	11,698.95	

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、基本养老保险		389,463.09	389,463.09	
2、失业保险费		17,019.87	17,019.87	
合 计		406,482.96	406,482.96	

(十三) 应交税费

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
增值税		895,712.66
城市维护建设税		65,499.64
房产税	61,051.29	
土地使用税	25,606.25	
个人所得税	2,268.00	5,250.79
教育费附加		28,071.28
地方教育附加		18,714.19
环保税		15.71
合 计	88,925.54	1,013,264.27

(十四) 其他应付款

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
-----	------------	-------------

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
其他应付款	641,888.77	682,515.56
合 计	641,888.77	682,515.56

1.按款项性质列示

项 目	2023年5月31日	2022年12月31日
佣金服务费	373,165.78	373,165.78
技术服务费	262,655.48	309,349.78
担保服务费	6,067.51	
合 计	641,888.77	682,515.56

2.账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2023年5月31日	未偿还或结转的原因
梁建明	373,165.78	尚未结算
合 计	373,165.78	——

(十五) 实收资本

投资者名称	2023年5月31日		2022年12月31日	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
HDC 现代 EP 株式会社	100.00%	95,158,598.99	100.00%	95,158,598.99
合 计	100.00%	95,158,598.99	100.00%	95,158,598.99

(十六) 未分配利润

项 目	2023年1-5月	2022年度
调整前上年末未分配利润	-38,147,652.94	-23,010,904.68
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-38,147,652.94	-23,010,904.68
加: 本年归属于母公司股东的净利润	257,176.16	-15,136,748.26
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-37,890,476.78	-38,147,652.94

(十七) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-5 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			39,091,006.56	39,682,563.78
其他业务			70,423.01	
合 计			39,161,429.57	39,682,563.78

(十八) 税金及附加

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
城市维护建设税		131,774.63
教育费附加		56,474.85
地方教育附加		37,649.90
房产税	61,051.29	146,523.09
土地使用税	25,606.25	61,455.00
车船税		300.00
环保税		126.17
印花税	913.01	24,420.38
合 计	87,570.55	458,724.02

(十九) 销售费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
职工薪酬	104,300.45	717,401.80
差旅费	4,752.97	82,727.83
招待费	6,083.95	49,003.84

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
办公费	945.65	9,438.54
装卸费		19,911.00
出口经费		23,527.05
车辆使用费	1,593.25	9,602.00
样品费		6,247.30
佣金服务费		198,695.40
合 计	117,676.27	1,116,554.76

(二十) 管理费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
职工薪酬	249,914.93	3,755,072.16
差旅费	23,970.53	23,681.23
招待费	7,474.46	37,814.40
通讯费	16,853.70	82,754.36
办公费	5,343.02	55,565.42
水电费	24,578.19	108,443.74
车辆使用费	25,176.60	403,999.34
保险费	1,150.00	6,163.38
固定资产折旧	441,617.47	706,443.82
无形资产摊销	18,905.15	45,372.36
物料消耗及修理		259,688.03
审计咨询服务费	79,104.24	194,300.22
劳务费	106,988.00	319,611.37
装修费		123,550.00
技术服务费		305,639.47
担保服务费	6,067.51	9,309.15
存货盘盈、盘亏		202,399.27
诉讼费	14,491.18	46,024.97

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
其他	340.14	38,328.30
合 计	1,021,975.12	6,724,160.99

(二十一) 财务费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
利息支出		53,482.71
减：利息收入	52,866.45	140,781.76
汇兑损益	-13,479.94	328,240.82
手续费	1,563.19	10,138.34
合 计	-64,783.20	251,080.11

(二十二) 其他收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
一次性留工补助款		18,375.00
个税返还	1,089.59	
合 计	1,089.59	18,375.00

(二十三) 投资收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益		65,454.80
合 计		65,454.80

(二十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-5 月	2022 年度
交易性金融资产	376,696.11	202,588.89
合 计	376,696.11	202,588.89

(二十五) 信用减值损失

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
坏账损失	1,135,058.21	-6,048,966.73
合 计	1,135,058.21	-6,048,966.73

(二十六) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-300,002.72
合 计		-300,002.72

(二十七) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		5,948.73	
无形资产处置利得		51,770.99	
合 计		57,719.72	

(二十八) 营业外收入

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
保险赔偿		4,773.83
诉讼赔偿		73,793.75
其他	945.02	
合 计	945.02	78,567.58

(二十九) 营业外支出

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
赔偿损失		88,183.49
合 计		88,183.49

(三十) 所得税费用

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
-----	--------------	---------

项 目	2023 年 1-5 月	2022 年度
递延所得税费用	94,174.03	50,647.22
合 计	94,174.03	50,647.22

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-5 月	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	257,176.16	-15,136,748.26
加：资产减值准备		300,002.72
信用减值损失	-1,135,058.21	6,048,966.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	441,617.47	1,111,742.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,905.15	45,372.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 益以“-”号填列）		-57,719.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-376,696.11	-202,588.89
财务费用（收益以“-”号填列）	-13,799.78	27,099.46
投资损失（收益以“-”号填列）		-65,454.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	94,174.03	50,647.22
存货的减少（增加以“-”号填列）		16,311,974.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,053,674.05	19,472,814.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-994,392.19	-3,184,591.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,345,600.57	24,721,516.62

补充资料	2023年1-5月	2022年度
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,151,146.48	3,152,270.88
减：现金的上年年末余额	3,152,270.88	9,159,158.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,124.40	-6,006,887.80

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	2023年1-5月	2022年度
一、现金	3,151,146.48	3,152,270.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,151,146.48	3,152,270.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,151,146.48	3,152,270.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(三十二) 外币货币性项目

项 目	2023年5月31日			2022年12月31日		
	外币余额	折算汇 率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇 率	折算人民币 余额
货币资金	98,949.72	7.0821	700,771.82	56,213.65	6.9646	391,505.58
其中：美元	98,949.72	7.0821	700,771.82	56,213.65	6.9646	391,505.58

项 目	2023 年 5 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇 率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇 率	折算人民币 余额
应收账款	66,481.00	7.0821	470,825.09	110,080.75	6.9646	766,668.39
其中：美元	66,481.00	7.0821	470,825.09	110,080.75	6.9646	766,668.39

七、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册 地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例（%）	母公司对 本公司的 表决权比 例（%）
HDC 现代 EP 株式 会社	韩国 首尔	塑料制品制造 业	17,200,000,000.00 韩元	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是 HDC 现代 EP 株式会社。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
现代（三河）工程塑料有限公司	受同一方最终控制
现代（盐城）工程塑料有限公司	受同一方最终控制
现代（重庆）工程塑料有限公司	受同一方最终控制

（三）关联方交易情况

1. 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度
HDC 现代 EP 株式会社	技术服务		309,349.78
HDC 现代 EP 株式会社	担保服务	6,067.51	9,309.15
现代（三河）工程塑料有限公司	采购原材料		53,097.35

2. 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-5 月	2022 年度
-----	--------	--------------	---------

关联方	关联交易内容	2023年1-5月	2022年度
HDC 现代 EP 株式会社	销售货物		309,523.35
现代（三河）工程塑料有限公司	销售货物		2,336,141.41
现代（盐城）工程塑料有限公司	销售货物		5,507,570.43

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
HDC 现代 EP 株式会社	1,000,000.00 美元	2021年5月27日	2022年5月27日	是

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2023年1-5月	2022年度
现代（三河）工程塑料有限公司	转让设备		79,543.83
现代（盐城）工程塑料有限公司	转让设备		43,885.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	2023年5月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
HDC 现代 EP 株式会社	215,869.49	149,014.71	515,942.79	146,694.22
现代（三河）工程塑料有限公司			670,661.72	335.33
现代（盐城）工程塑料有限公司			2,905,265.72	1,452.63
合计	215,869.49	149,014.71	4,091,870.23	148,482.18
其他应收款：				
现代（重庆）工程塑料有限公司	2,183,414.43	165,502.81	3,009,951.68	228,154.34
合计	2,183,414.43	165,502.81	3,009,951.68	228,154.34

2. 应付项目

项目名称	2023年5月31日	2022年12月31日
------	------------	-------------

项目名称	2023年5月31日	2022年12月31日
其他应付款:		
HDC 现代 EP 株式会社	268,722.99	309,349.78
合计	268,722.99	309,349.78

八、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2023 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B

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。



(副本) 5 - 1



名称 中申众环会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、
出资额 肆仟万圆人民币
成立日期 2013年11月6日
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

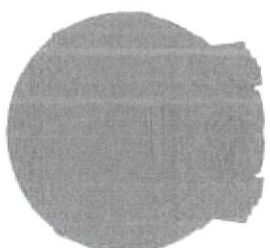
经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出
具相关报告；法律、行政法规规定的其他业务；(依法须经
核准，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年1月7日

证书序号: 0010577



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师:
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28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》。



中华人民共和国财政部制



姓名: 刘波
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1975-04-16
 Date of birth: _____
 工作单位: 山东中大会计师事务所
 Working unit: _____
 身份证号码: 370721750410171
 Identity card No: _____



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

以章证明
 A new holder to be transferred to

事务所
 CPA

转出事务所
 Stamp of the transferor's Institute of CPAs

同意接收
 Agree to be transferred to

事务所
 CPA

转入事务所
 Stamp of the transferee's Institute of CPAs

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

以章证明
 A new holder to be transferred from

山东中大会计师事务所
 CPAs

转出事务所
 Stamp of the transferor's Institute of CPAs

同意接收
 Agree to be transferred to

中国友联会计师事务所
 CPAs

转入事务所
 Stamp of the transferee's Institute of CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2018年
 注册会计师
 年检合格专用章

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



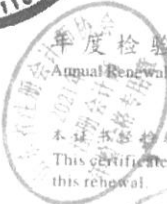
证书编号: 370100130017
 No. of Certificate

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

发证日期: 2001年10月23日
 Date of Issuance



姓名: 刘济庆
 Full name: Liu Jiqing
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1969-09-30
 Date of birth: 1969-09-30
 工作单位: 山东中大会计师事务所有限公司
 Working unit: Shandong Zhongda CPAs Firm Ltd.
 身份证号码: 370104196909301311
 Identity card No.: 370104196909301311



证书编号: 370100180036
 No. of Certificate: 370100180036

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

发证日期: 2008 年 05 月 30 日
 Date of Issuance: 2008-05-30

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

山东中大会计师事务所
 Shandong Zhongda CPAs Firm Ltd.

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 2016 年 4 月 28 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

中坤会计师事务所
 Zhongkun CPAs Firm Ltd.

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 2017 年 4 月 28 日

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 2016 年 4 月 28 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 2017 年 4 月 28 日