广东欣和化塑股份公司

二〇二四年一至六月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　　录

一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司所有者权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-66

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2024）第 110C028870 号

广东众和化塑股份公司：

一、审计意见

我们审计了广东众和化塑股份公司（以下简称“众和化塑公司”）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2024 年 1 至 6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的众和化塑公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了众和化塑公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1 至 6 月的合并及公司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，我们独立于众和化塑公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

众和化塑公司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，管理层负责评估众和化塑公司的持续经营能力，披露与持续经营相关事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众和化塑公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众和化塑公司的财务报告过程。

四、注[illegible]会[illegible]务报表审计的责任

我们的[illegible]报表整体是否不存在由于舞[illegible]或错[illegible]导致的重大错报获取合理保[illegible]含审计意见的审计报告。合[illegible]保证是高水平的保证，但并不能保[illegible]则执行的审计在某一重大错[illegible]存在[illegible]总能发现。错报可能由于舞[illegible]或[illegible]，如果合理预期错报单独或[illegible]总起[illegible]来可能影响财务报表使用者做[illegible]出的经济决策，则通常认为[illegible]报是[illegible]大的。

在按照审计[illegible]审计的过程中，我们运用职业[illegible]判断[illegible]并保持职业怀疑。同时，我们[illegible]作：

（1）识别[illegible]舞弊或错误导致的财务报表[illegible]大错报风险，设计和实施审计程序[illegible]险，并获取充分、适当的审[illegible]证据[illegible]作为发表审计意见的基础。[illegible]于涉及串通、伪造、故意遗漏[illegible]虚假[illegible]述或凌驾于内部控制之上，[illegible]舞弊导致的重大错报的风险[illegible]于未能发现[illegible]由于错误导致的重大错[illegible]的[illegible]。

（2）了解[illegible]的内部控制，以设计恰当的[illegible]计程序，但目的并非对内部控制的[illegible]效[illegible]见。

（3）评[illegible]会计政策的恰当性和作出会计[illegible]估计[illegible]及相关披露的合理性。

（4）对[illegible]续经营假设的恰当性得出结[illegible]。同时，根据所获取的审计证据，[illegible]可[illegible]众和化塑公司的持续经营能力[illegible]产生重大疑虑的事项或情况是否存[illegible]重[illegible]性得出结论。如果我们得出结[illegible]论认[illegible]存在重大不确定性，审计准[illegible]要[illegible]审计报告中提请报表使用者注[illegible]意财[illegible]报表中的相关披露；如果披[illegible]不[illegible]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[illegible]的[illegible]而，未来的事项或情况可能导致众和化塑公司不能持续经营。

（5）评[illegible]财[illegible]报、结构和内容，并评价财[illegible]报表是否公允反映相关交易和事[illegible]

（6）就[illegible]和[illegible]中实体或业务活动的财务信[illegible]获取充分、适当的审计证据，以对[illegible]务[illegible]意见。我们负责指导、监督和[illegible]执行[illegible]团审计，并对审计意见承担[illegible]部[illegible]

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值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年十二月十二

公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东
公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东
公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东
公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东
公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东
公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东
公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东
公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东
公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东
公司	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东	股东

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

股份公司

三、不从和化型

财务报表附注

属于初始确认余额

[illegible]

[illegible]

[illegible]

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2024 年 1 至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态

15、使用权资产

[illegible]

[illegible]

[illegible]

广东众和化塑股份公司

财务报表附注

至6月（除特别注明外，金额单位

2004年

种	类别	使用寿
备注		

广东众和化塑股份公司

（3）离职后福[redacted]

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的规定进行处理。在报告期末

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

[illegible]

[illegible]额只能在基本确定能收到时，作为[illegible]确认的补偿金额不超过所确认负债的[illegible]

（1）一般原则

[illegible]合同中包含两项或多[illegible]

26、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用

广东众和化塑股份公司

财务报表附注

广东众和化塑股份公司

财务报表附注

2024 年 1 至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

[redacted]

按照本解释的规定对《企业会计准则第[redacted]号——职工薪酬》[redacted]人执行日尚未[redacted]的[redacted]开展的售后租回交易和同交[redacted]进行追溯调整，本解释内容允许企业自发布年度提前执行，若提前执行还应当在财务[redacted]

取得方式
设立
设立
设立
设立
设立
设立
设立
设立
设立
设立
设立
企业合并
设立

投资额	取得方式
,000,000.00	设立
	设立
,819,714.01	收购

本公司按认缴比
公司三家公司，

广东众和化塑股份公司

财务报表附注

2024 年 1 至 6 月（除特别注[redacted]

（3）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类　别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	55,525.60	852,351.24				907,876.84
其中：银行承兑汇票	55,525.60	852,351.24				907,876.84
合　计	**55,525.60**	**852,351.24**				**907,876.84**

（4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,279,132.55	13,128,151.49
合　计	**56,279,132.55**	**13,128,151.49**

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2024 年 1 至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类　别	期末余额				
	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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,143,034.57	100.00	982,673.25	6.09	15,160,361.32
其中：					
账龄组合	7,778,082.92	48.18	982,673.25	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2024 年 1 至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		[redacted]						

备
额

.00

60

11 00

.00

60

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2024 年 1 至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金源
资金
资金
贷款
资金
资金
资金
资金
资金
贷款
资金
资金
资金

14、使用权资产

项　目	期初余

借款类别	期末余额	期初余额
利息调整	-69,939.79	
合　计	**74,534,894.21**	**91,130,678.67**

21、应付票据

类　别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	19,800,000.00	19,800,000.00
银行承兑汇票	69,894,950.00	
合　计	**89,694,950.00**	**19,800,000.00**

22、应付账款

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	76,186,932.77	110,260,991.63

广东众和化塑股份公司
财务报表附注

广东众和化塑股份公司
财务报表附注

广东众和化塑股份公司

财务报表附注

2024年1月1日至6月30日（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	借款金额	贷款银行	贷款利率（%）	贷款期间

	与资产相关/与收益相关
62	与资产相关
00	与收益相关
00	与收益相关
00	与收益相关
00	与资产相关
21	与资产相关
00	与收益相关
00	与资产相关
00	与收益相关
00	与资产相关
00	与收益相关

广东众和化塑股份公司
财务报表附注

广东众和化塑股份公司

2024年1至6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			6,692,520.34
增加额	4,443,710.38	8,060,211.63	本期
其中：本期净利润转入			

项　目	本期发生额	上期发生额

广东众和化塑股份公司

财务报表附注

广东众和化塑股份公司
财务报表附注
2024 年 1 至 6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项　目	期末余额	期初余额

十、资产负债表日后事项

[illegible]

3）其他关联交易

（1）按账龄披露应收账款

账　龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	61,860,183.36	2,700,909.91	71,744,252.62	1,616,845.28

类　别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
其中：					

广东众和化塑股份公司

财务报表附注

2024年1至6月（除特别注明外

金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计

被投资单位	期初	本期			本期计提	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		

广东众和化塑股份公司

财务报表附注

编制单位：广东众和化塑股份有限公司　　报表附注　　单位：人民币元　　2019年1至6月（

除特别注明外，金额单位为人民币元

广东众和化塑股份公司

财务报表附注

2004年1至6月（除特别注明外，金额以人民币元

年度检验登记
Annual Renewal Registration

程连木

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：
No. of Certificate 370300220002

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1988-1 月 日

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2006 年 3 月 1 日

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

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

事务所
CPAs

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

2008 年 12 月 4 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2008 年 12 月 4 日

北京注册会计师协会 特别专用章

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

事务所
CPAs

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

2012 年 6 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

2012 年 6 月 29 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

程连木

姓名 Full name 程连木

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1964-1-28

工作单位 Working unit 天华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 370300001130175

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名：程连木
证书编号：370300220002

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

北京注册会计师协会 2007年二门年检章

08403-200

年 月 日

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2009 年 3 月 20 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时提向委托方出示证书。
二、本证书只限个人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师终止执行法定业务时，应将本证书交还注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经登报作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘志增

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-06-23

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No. 622227404233811

年度检验登记
Annual Renewal Registrati

刘志增

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：No. of Certificate 130000662258

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 二〇〇一 年 五 月 八 日

2010

4 5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal

2012

2012 年 3 月

6 7

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

事务所 CPAs

北京注册会计师协会转所专用章

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

2012 年 6 月 29 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

加国 事务所 CPAs

北京注册会计师协会转所专用章

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

2012 年 6 月 29 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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日

10 11

姓名：刘志增

证书编号：130000662258

This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 2015 2016 2013

年 月 日

8 9

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

事务所 CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让，涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

统一社会信用代码

营 业 执 照

扫描市场主体身份码

税务咨询、管理咨询。

不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

登 记 机 关

2024 年 10 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：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

此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

会计师事务所
执业证书

名　　称：[redacted]会计师事务所（特殊普通合伙）

[redacted]

主任会计师：[redacted]

[redacted]
层

组 织 形 式：特殊普通合伙

[redacted]

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13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》。

发证机关：北京市财政局

[redacted]年[redacted]月[redacted]日

中华人民共和国财政部制