

审计报告

安徽海得克塑料有限公司

容诚审字[2020]201F0336号

容诚会计师事务所
骑缝

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所

中国·上海

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	资产负债表	4-5
3	利润及利润分配表	6
4	现金流量表	7-8
5	财务报表附注	9-13

审计报告

容诚审字[2020]201F0336号

安徽海得克塑料有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了安徽海得克塑料有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，自2018年11月22日（公司成立日）至2019年12月31日止期间的利润表、现金流量表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《企业会计制度》的规定编制，公允反映了贵公司2019年12月31日的财务状况以及自2018年11月22日（公司成立日）至2019年12月31日止期间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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照《企业会计制度》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（如适用），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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，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。

(以下无正文，为安徽海得克塑料有限公司容诚审字[2020]201F0336号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)上海分所

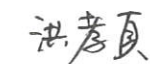


中国·上海

中国注册会计师：于 春



中国注册会计师：洪孝真



2020年04月30日

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：安徽海得克塑料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数
流动资产：		
货币资金	六、1	11,668,121.62
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收账款		
其他应收款		599.00
预付账款		
应收补贴款		
应收出口退税		
存货		
待摊费用		
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计		11,668,720.62
长期投资：		
长期股权投资		
长期债权投资		
长期投资合计		
固定资产：		
固定资产原价		
减： 累计折旧		
固定资产净值		
减： 固定资产减值准备		
固定资产净额		
工程物资		
在建工程	六、2	7,772,908.76
固定资产清理		
固定资产合计		7,772,908.76
无形资产及其他资产：		
无形资产		
长期待摊费用	六、3	558,411.42
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计		558,411.42
递延税项：		
递延税款借项		
资产总计		20,000,040.80

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 安徽海得克塑料有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数
流动负债:		
短期借款		
应付票据		
应付账款		
预收账款		
应付工资		
应付福利费		
应付股利		
应付利息		
应交税金	六、4	40.80
其他应交款		
其他应付款		
预提费用		
预计负债		
递延收益		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计		40.80
长期负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项:		
递延税款贷项		
负债合计		40.80
所有者权益:		
实收资本	六、5	20,000,000.00
资本公积		
盈余公积		
未分配利润		
其中: 于资产负债表日后批准的利润分配		
货币折算差额		
所有者权益合计		20,000,000.00
负债和所有者权益总计		20,000,040.80

法定代表人: Verroios Pavlos

主管会计工作负责人: 彭朝晖

会计机构负责人: 彭朝晖

利润及利润分配表

自2018年11月22日（公司成立日）至2019年12月31日止期间

编制单位：安徽海得克塑料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数
一、主营业务收入		
减：主营业务成本		
税金及附加		
二、主营业务利润		
加：其他业务利润		
减：营业费用		
管理费用		
其中：业务招待费		
研究与开发费		
财务费用		
其中：利息支出		
利息收入		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
三、营业利润		
加：投资收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
补贴收入		
营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助		
债务重组利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
四、利润总额		
减：所得税		
四、净利润		
加：年初未分配利润		
其他转入		
六、可供分配的利润		
减：提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
利润归还投资		
七、可供投资者分配的利润		
减：已分配利润		
转增资本		
八、期末未分配利润		
补充资料：		
出售、处置部门或被投资单位所得收益		
自然灾害发生的损失		
会计政策变更增加(或减少)利润总额		
会计估计变更增加(或减少)利润总额		
债务重组损失		
其他		

法定代表人：Verroios Pavlos

主管会计工作负责人：彭朝晖

会计机构负责人：彭朝晖

现金流量表

自2018年11月22日（公司成立日）至2019年12月31日止期间

编制单位：安徽海得克塑料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计		
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		49,408.00
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金		509,561.62
经营活动现金流出小计		558,969.62
经营活动产生的现金流量净额		-558,969.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,772,908.76
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		7,772,908.76
投资活动产生的现金流量净额		-7,772,908.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,000,000.00
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		20,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		11,668,121.62

法定代表人：Verroios Pavlos

主管会计工作负责人：彭朝晖

会计机构负责人：彭朝晖

现金流量表（续）

自2018年11月22日（公司成立日）至2019年12月31日止期间

编制单位：安徽海得克塑料有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数
补充资料：		
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少(减：增加)		
预提费用的增加(减：减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		
经营性应收项目的减少(减：增加)		-559,010.42
经营性应付项目的增加(减：减少)		40.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-558,969.62
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额		11,668,121.62
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加(减少)额		11,668,121.62

法定代表人：Verroios Pavlos

主管会计工作负责人：彭朝晖

会计机构负责人：彭朝晖

安徽海得克塑料有限公司
自 2018 年 11 月 22 日（公司成立日）至 2019 年 12 月 31 日止期间
财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽海得克塑料有限公司（以下简称“本公司”）是由上海普拉斯克塑料有限公司投资，于 2018 年 11 月 22 日在安徽省马鞍山市和县注册成立的外商投资企业。经营期限自成立日期至无固定期限。注册资本为 12,000 万元。

本公司经批准的经营范围为生产农用温室和其他用途的多功能薄膜、土工膜、塑料管材、母料；自营和代理各类货物或技术进出口业务。（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（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）。

本财务报表已经本公司负责人于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、主要会计政策和会计估计

1. 会计制度

本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

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。本会计期间为自 2018 年 11 月 22 日（公司成立日）至 2019 年 12 月 31 日止的期间。

3. 记账本位币

记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。本公司的各项资产在取得时按照实际成本计量。其后，各项资产如果发生减值，按《企业会计制度》

规定计提相应的减值准备。

5、外币业务

外币业务核算方法

除外币资本的核算外，公司发生外币（非记账本位币）业务时，采用交易当日的中国人民银行公布的基准汇率折合为本位币记账。于资产负债表日对外币账户的外币余额，按该日的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理以及属于筹建期间的计入长期待摊费用外，直接计入当期损益。

外币资本按资本金实际投入当日的基准汇率折算为人民币入账。由于相关资产科目与实收资本科目所采用的折算汇率不同而产生的折算差额，计入资本公积。

6、现金等价物

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资。

7、应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

（1）应收款项

应收账款包括应收关联方账款及应收非关联方账款。

本公司对所有应收款项（应收账款和其他应收款），单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于向金融机构转让/贴现不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（2）其他应收款

本公司对其他应收款采用个别认定法计提专项坏账准备。

（3）坏账的确认标准

公司在有确凿证据表明该项应收款项不能收回，或收回的可能性不大时确认坏账损失，确认标准为：

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- ② 债务人逾期未履行其偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

8、存货

存货划分为库存商品、包装物和低值易耗品等。各种存货按取得时的实际成本记账。

低值易耗品采用一次摊销法核算。

存货在年末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。可变现净值，是指在正常经营过程中，以存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。确定存货可变现价值时以市场价格为依据。

9、利润分配

董事会批准的拟分配现金股利于批准的当期确认为负债。

10、收入确认原则

商品销售收入

销售商品收入为本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该已出售的商品保留继续管理权和实施控制，相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

11、所得税

所得税的会计处理采用应付税款法，根据有关税法规定对本年度的税前会计利润作相应调整后的应纳税所得额用以计算当期所得税费用。

12、关联方

在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则他们之间存在关联方关系；如果两方或多方同受一方控制，则他们之间也存在关联方关系。

四、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

（一）会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

本期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本期无会计估计变更。

（二）会计差错更正

本期无会计差错更正。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%和 9%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。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 11%税率。根据财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%和 9%。

六、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年末指 2019 年 12 月 31 日。

1.货币资金

项 目	年末余额
银行存款	1,668,121.62
其他货币资金	10,000,000.00
合 计	11,668,121.62

注：于 2019 年 12 月 31 日，公司期末无受到限制的货币资金。

2.在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑	2,622,908.76		2,622,908.76
土地使用权	5,150,000.00		5,150,000.00
合 计	7,772,908.76		7,772,908.76

3.长期待摊费用

项 目	年末余额
开办费	558,411.42

安徽海得克塑料有限公司
自 2018 年 11 月 22 日（公司成立日）至 2019 年 12 月 31 日止期间财务报表附注

4. 应交税金

项 目	年末余额
个人所得税	40.80

5. 实收资本

投资者名称	年末余额	
	持股比例 (%)	出资金额
上海普拉斯克塑料有限公司	100.00	20,000,000.00

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本企业的关系
上海普拉斯克塑料有限公司	中国	母公司

注： PLASTIKA KRITIS S.A. 为本公司的最终控股公司。

八、承诺事项

资本性承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺：

项 目	年末数
房屋、建筑物及机器设备	623,046.80

九、或有事项的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项的说明

截至财务报告批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其它需要披露的重大事项。

统一社会信用代码
91310000301430936E

证照编号: 4100000201907010021

营业执照

(副本)



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	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	成立日期	2014年05月19日
类型	特殊普通合伙企业分支机构	营业期限	2014年05月19日至不约定期限
负责人	王柏东	营业场所	中国(上海)自由贸易试验区张杨路500号 16层A、B、C、D单元



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，出具有关报告，基本
 建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询
 (以上咨询均除经审)；会计培训。
 【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】

登记机关



2019年07月01日



姓名 于春
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-02-05
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号 142602197602050022
Identity card No.



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.



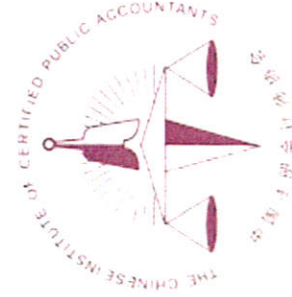
证书编号: 310000582273
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 04 月 27 日
Date of Issuance

于春(310000582273)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d



姓名 Full name 洪孝真
性别 SEX 女
出生日期 Date of birth 1994-07-10
工作单位 Working unit 普威会计师事务所(特殊普通合伙企业)上海分所
身份证号码 Identity card No. 330106199407100877



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: 110100320389
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 02 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

