



卡乐福

NEEQ : 872870

成都卡乐福高分子材料股份有限公司

Chengdu Colorful Polymer materials Co.,Ltd



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	54

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王咸培、主管会计工作负责人王咸培及会计机构负责人（会计主管人员）肖阳庭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	目前王咸培、高群文合计直接持有公司 100%的股份，为公司的共同实际控制人，王咸培、高群文夫妇享有的表决权对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司生产经营中的重大决策、经营方针以及人事任免等具有实质性的决定作用。虽然公司已经建立了三会议事规则、关联交易决策制度等严格的内控制度，对实际控制人的行为进行了约束，但若是王咸培、高群文夫妇利用其控制地位对公司的生产经营、发展战略、人事任免和利润分配等重大事项进行不当控制，可能直接损害公司的权益。
公司治理风险	公司于 2017 年 12 月整体变更为股份公司，股份公司的设立时间较短。股份公司成立以后，公司逐步建立规范了法人治理机制，完善了包括但不限于三会议事规则等相关制度及适应现阶段发展的内部控制制度和管理体系。由于股份公司成立时间较短，在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善，公司管理

	层的规范治理及内部控制意识也需要在实际运行中进一步提升。随着业务的发展，未来公司的经营管理将对公司治理提出更高的要求。因此，公司存在未来经营中因公司治理不适应公司发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
社会保险及住房公积金缴纳不规范的风险	公司存在社会保险及住房公积金缴纳不规范的风险。虽然公司实际控制人王咸培、高群文已经承诺：“如果股份公司住所地社会保险征缴部门认为股份公司存在漏缴或少缴社会保险情况，需要股份公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；如果股份公司因未按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代股份公司承担。如果股份公司住所地住房公积金管理部门认为股份公司存在漏缴或少缴住房公积金的情况，需要股份公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；如果股份公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代股份公司承担”，但是公司仍然存在需要补缴上述未缴纳的社保、公积金的风险。
应收账款发生坏账的风险	截至本期末，公司应收账款账面价值 3,699,751.22 元，金额较大，占总资产的比例 16.91%。公司应收账款管理较好，账龄主要在年 1 以内，但如果公司应收客户的款项由于行业系统性风险等原因而无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来对市场的进一步开拓，对应收账款的管理将提出更高的要求，如果出现应收账款不能及时回收或无法回收的情况，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。
原材料价格波动带来的风险	就本行业特性而言，一般情况下，原材料价格波动的压力会转嫁到下游企业，或者公司通过新技术工艺将其抵消。但即便是在原材料供应稳定的前提下，色母粒生产企业仍可能受市场竞争、客户价格调整滞后等影响，无法将原材料波动压力传导至下游行业。原材料价格短期波动致使成本控制困难，从而使公司盈利能力暂时下降。

	就公司实际情况而言，产品成本主要由原材料、人工、制造费用构成，其中原材料占较高，因此，在原材料占公司成本比重较大的情况下，材料的购进情况不但与企业产品产量紧密相关，其价格波动，更会给公司带来较大的成本压力并对企业生产经营造成较大影响。
税收优惠风险	小微企业和高新技术企业：公司于 2019 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR201951001835，有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业的企业所得税税率为 15%。此外，根据财税〔2021〕12 号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公司目前符合享受小微企业所得税优惠的条件。若相关税收优惠政策发生变化或享受期限到期后公司不能继续享受上述税收优惠，则可能会对公司未来的盈利能力产生一定的影响。
市场竞争风险	公司所在行业目前集中度不高，中小企业数量较多，低端产品市场竞争非常激烈。国际知名企业依靠其在资金、技术人才等方面的优势，在国内高端市场具有强大竞争力。近年来，部分少数本土企业通过上市、并购重组融资等方式增强其在人才、资金、技术方面的实力，进而在某些细分市场拥有较强的竞争力。如果公司不能迅速壮大自身实力，发展中高端市场，可能在未来的市场竞争中处于不利地位。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、卡乐福、卡乐福股份有限公司、卡乐福有限	指	成都卡乐福高分子材料股份有限公司
股东会	指	成都卡乐福高分子材料股份有限公司股东会
股东大会	指	成都卡乐福高分子材料股份有限公司股东大会
董事会	指	成都卡乐福高分子材料股份有限公司董事会
监事会	指	成都卡乐福高分子材料股份有限公司监事会

高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	成都卡乐福高分子材料股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国股份转《中华人民共和国公司法》让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
公开转让	指	挂牌后经中国证监会核准在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
主办券商、长城证券	指	开源证券股份有限公司
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都卡乐福高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Colorful Polymer materials Co., Ltd.
证券简称	卡乐福
证券代码	872870
法定代表人	王咸培

二、 联系方式

董事会秘书	王咸培
联系地址	成都市新都区木兰镇塑城路 81 号
电话	028-84119960
传真	028-84119960
电子邮箱	colorful@vip.126.com
办公地址	成都市新都区木兰镇塑城路 81 号
邮政编码	610513
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 5 月 28 日
挂牌时间	2018 年 7 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2929 塑料零件及其他塑料制品制造
主要业务	工程塑料、特种工程塑料、功能母料及先进高分子复合材料的研发生产和销售
主要产品与服务项目	工程塑料、特种工程塑料、功能母料及先进高分子复合材料的研发生产和销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	6,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王咸培）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王咸培、高群文），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510121069778048Y	否
注册地址	四川省成都市金堂县成都-阿坝工业集中发展区内	否
注册资本（元）	6,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	10,798,513.21	5,933,757.19	81.98%
毛利率%	16.66%	16.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,082.78	-539,054.50	113.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,082.78	-543,613.94	113.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.70%	-5.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.70%	-5.83%	-
基本每股收益	0.01	-0.09	111.11%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	21,883,078.60	21,853,270.76	0.14%
负债总计	11,370,175.92	11,495,645.86	-1.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,512,902.68	10,357,624.90	1.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.73	1.16%
资产负债率%（母公司）	51.96%	52.60%	-
资产负债率%（合并）	51.96%	52.60%	-
流动比率	1.22	1.20	-
利息保障倍数	1.21	-1.75	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-412,342.29	-955,856.03	56.86%
应收账款周转率	3.31	2.71	-
存货周转率	1.46	0.90	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.14%	10.29%	-
营业收入增长率%	81.98%	-9.64%	-
净利润增长率%	113.56%	-471.02%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是处于“C 制造业”中的子类“C29 橡胶和塑料制品业”中的塑料中工程塑料、特种工程塑料、功能母料及先进高分子复合材料等产品的研发、生产、销售于一体的企业。公司有较完善的销售网络，拥有专业研发、营销团队，提供优质、稳定的产品以及周到、快捷的售前、售中、售后服务，得到了客户的高度认可。公司通过直接销售的方式（包括会议营销、电话营销、实地洽谈、公开竞标、竞争性谈判等）拓展业务，为了满足客户对产品的个性化需求，形成了以定制化产品为主的研发、采购、生产和销售模式，并取得销售收入，完成整个生产流程。

报告期内及报告期末至本报告日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,154,397.46	5.28%	4,191,786.82	19.18%	-72.46%
交易性金融资产	1,800,000.00	8.23%			-
应收账款	3,699,751.22	16.91%	2,366,184.90	10.83%	56.36%
存货	6,356,146.09	29.05%	5,961,680.43	27.28%	6.62%
固定资产	7,239,875.14	33.08%	7,415,379.93	33.93%	-2.37%
预付账款	498,850.72	2.28%	491,264.51	2.25%	1.54%
合同负债	86,006.39	0.39%	72,491.15	0.33%	18.64%
应收账款融资	68,564.72	0.31%	460,000.00	2.10%	-85.09%
其他应收款	330,646.27	1.51%	330,146.27	1.51%	0.15%

应付职工薪酬	105,487.62	0.48%	107,121.79	0.49%	-1.53%
其他应付款	6,122,855.63	27.98%	6,567,144.25	30.05%	-6.77%
其他非流动资产	339,639.01	1.55%	589,639.01	2.70%	-42.40%
短期借款	4,200,000.00	19.19%	4,200,000.00	19.22%	-
应付账款	796,018.18	3.64%	379,825.43	1.74%	109.57%

项目重大变动原因:

报告期内,货币资金比去年期末减少 72.46%,主要原因是本期公司利用闲余资金购买了理财产品所致。

应收账款本期比去年期末增加 56.36%,主要是受疫情影响,企业收款困难所致。

应收账款融资本期比去年期末减少 85.09%,主要是本期公司应收票据到期承兑和用承兑汇票结算所购买的材料货款所致。

其他非流动资产本期比去年期末减少 42.40%,主要是本期有 25 万的其他非流动资产转入到了在建工程所致。

应付账款余额本期比去年同期增加了 109.57%,主要是本期销售订单增加,公司为客户备货增加的未付货款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,798,513.21	-	5,933,757.19	-	81.98%
营业成本	8,999,574.97	83.34%	4,933,662.86	83.15%	82.41%
毛利率	16.66%	-	16.85%	-	-
销售费用	247,790.52	2.29%	302,170.27	5.09%	-18.00%
管理费用	615,453.23	5.70%	545,029.17	9.19%	12.92%
研发费用	442,108.13	4.09%	400,774.74	6.75%	10.31%
财务费用	214,827.50	1.99%	221,145.14	3.73%	-2.86%
信用减值损失	-119,584.58	-1.11%	3,820.48	0.06%	-3,230.09%
营业利润	44,662.10	0.41%	-567,800.69	-9.57%	107.87%
营业外收入			4,799.41	0.08%	-
净利润	73,082.78	0.68%	-539,054.50	-9.08%	113.56%
经营活动产生的现金流量净额	-412,342.29	-	-955,856.03	-	56.86%
投资活动产生的现金流量净额	-2,041,876.95	-	-182,974.69	-	-1,015.93%

筹资活动产生的现金流量净额	-583,170.12	-	2,045,118.80	-	-128.52%
---------------	-------------	---	--------------	---	----------

项目重大变动原因:

公司 2021 年 1-6 月累计实现净利润 73,082.78 元,与 2020 年同期相比,净利润增加了 113.56%。主要原因是本期国内疫情有所缓解,销售订单有所增加。

信用减值损失本期比上年同期增加了 3230.09%主要原因是本期期末的应收账款余额比期初增加了 1,453,150.90 元所致。

本期经营活动产生的现金流量净额是-412,342.29 元,去年同期是-955,856.63 元,本期与去年同期相比增加了 56.86%,主要原因是本期销售收入和销售收款增加所致。

本期投资活动产生的现金流量净额是-2,041,876.95 元,去年同期是-182,974.69 元。本期与去年同期相比减少 1015.93%,主要原因是本期购买了理财产品所致。

本期筹资活动产生的现金流量净额是-583,170.12 元,去年同期是 2,045,118.80 元。本期与去年同期相比减少了 128.52%,主要原因是本期归还了部分公司向个人的借款。而本期也没有增加银行贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	0

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☐适用 ☒不适用

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司承担的社会责任：

1、响应国家产业政策，积极开展科技创新；

2、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税；

3、积极吸纳就业和保障员工合法权益，大力支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；

4、积极响应国家在环境保护、污染防治、绿色发展的理念，不断加大公司生产作业方面的环保、职业危害防护的投入。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0.00
与关联方共同对外投资	0	0.00
债权债务往来或担保等事项	13,000,000.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

成都卡乐福高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”）根据 2020 年年度贷款情况及预测 2021 年年度公司经营计划，公司控股股东、实际控制人、董事长王咸培及其配偶高群文（王咸培和高群文为公司共同控制人、高群文为公司董事）预计 2021 年度为公司向相关金融机构融资提供关联担保或反担保，关联交易的金额预计为 800 万元左右，具体金额以实际发生的为准。2021 年 4 月 12 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》。

因经营发展需要，公司拟与公司股东王咸培及高群文签订借款协议，向股东王咸培先生和高群文女士借入款项 500 万元人民币，用于公司日常经营和修建厂房。借款利率 0%/年，借款期限不超过 3 年，无抵押。最终以双方签署的《借款合同》约定为准。2021 年 4 月 22 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》。

截至本半年报披露日，上述关联担保和关联借款都尚未发生。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2018 年 3 月 26 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	员工购买社保、公积金情况承诺	2018 年 3 月 22 日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 3 月 1 日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2018 年 3 月 1 日	-	正在履行中
挂牌	公司	杜绝现金收款的承诺	2018 年 5 月 1 日	-	正在履行中

挂牌	实际控制人或控股股东	杜绝现金收款的承诺	2018年5月1日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2018年3月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,500,000.00	25%	0	1,500,000.00	25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000.00	25%	0	1,500,000.00	25%
	董事、监事、高管	1,500,000.00	25%	0	1,500,000.00	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000.00	75%	0	4,500,000.00	75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000.00	75%	0	4,500,000.00	75%
	董事、监事、高管	4,500,000.00	75%	0	4,500,000.00	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,000,000.00	-	0	6,000,000.00	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王咸培	5,400,000.00	0	5,400,000.00	90%	4,050,000.00	1,350,000.00	0.00	0.00
2	高群文	600,000.00	0	600,000.00	10%	450,000.00	150,000.00	0.00	0.00
合计		6,000,000.00	0	6,000,000.00	100%	4,500,000.00	1,500,000.00	0.00	0.00
普通股前十名股东间相互关系说明：王咸培与高群文系夫妻关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王咸培	董事	男	1970 年 1 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日
高群文	董事	女	1968 年 1 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日
罗巧技	董事	男	1988 年 6 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日
李 强	董事	男	1973 年 9 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日
周 松	董事	男	1967 年 12 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日
熊桃香	监事	女	1984 年 5 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日
赵 斌	职工监事	男	1972 年 11 月	2021 年 3 月 5 日	2024 年 3 月 22 日
尹晓波	监事	男	1974 年 10 月	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董事、监事、高级管理人员中，王咸培与高群文系夫妻关系，王咸培系公司的控股股东，王咸培、高群文系公司的共同实际控制人。除此之外，上述人员之间无关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	3	3
财务人员	2	2
生产人员	12	13
技术人员	5	5

销售人员	3	5
员工总计	25	28

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,154,397.46	4,191,786.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	1,800,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(三)	3,699,751.22	2,366,184.90
应收款项融资	五(四)	68,564.72	460,000.00
预付款项	五(五)	498,850.72	491,264.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	330,646.27	330,146.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	6,356,146.09	5,961,680.43
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			
流动资产合计		13,908,356.48	13,801,062.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五(八)	7,239,875.14	7,415,379.93
在建工程	五(九)	375,082.32	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	12,916.53	38,749.88
递延所得税资产	五(十一)	7,209.12	8,439.01
其他非流动资产	五(十二)	339,639.01	589,639.01
非流动资产合计		7,974,722.12	8,052,207.83
资产总计		21,883,078.60	21,853,270.76
流动负债：			
短期借款	五(十三)	4,200,000.00	4,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	796,018.18	379,825.43
预收款项			
合同负债	五(十五)	86,006.39	72,491.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十六)	105,487.62	107,121.79
应交税费	五(十七)	48,627.27	159,639.39
其他应付款	五(十八)	6,122,855.63	6,567,144.25
其中：应付利息		25,683.34	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(十九)	11,180.83	9,423.85
流动负债合计		11,370,175.92	11,495,645.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,370,175.92	11,495,645.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十)	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十一)	3,030,752.85	2,948,557.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十二)	170,906.70	170,906.70
一般风险准备			
未分配利润	五(二十三)	1,311,243.13	1,238,160.35
归属于母公司所有者权益合计		10,512,902.68	10,357,624.90
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,512,902.68	10,357,624.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,883,078.60	21,853,270.76

法定代表人：王咸培

主管会计工作负责人：王咸培

会计机构负责人：肖阳庭

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五(二十四)	10,798,513.21	5,933,757.19
其中：营业收入		10,798,513.21	5,933,757.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,634,266.53	6,505,378.36
其中：营业成本	五(二十四)	8,999,574.97	4,933,662.86
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	114,512.18	102,596.18
销售费用	五(二十六)	247,790.52	302,170.27
管理费用	五(二十七)	615,453.23	545,029.17
研发费用	五(二十八)	442,108.13	400,774.74
财务费用	五(二十九)	214,827.50	221,145.14
其中：利息费用		215,365.02	205,009.34
利息收入		3,830.72	1,986.05
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十)	-119,584.58	3,820.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,662.10	-567,800.69
加：营业外收入	五(三十一)		4,799.41
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,662.10	-563,001.28
减：所得税费用	五(三十二)	-28,420.68	-23,946.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,082.78	-539,054.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,082.78	-539,054.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,082.78	-539,054.50
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		73,082.78	-539,054.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		73,082.78	-539,054.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.09

法定代表人：王咸培

主管会计工作负责人：王咸培

会计机构负责人：肖阳庭

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		11,062,321.68	6,640,572.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	3,830.72	6,785.46
经营活动现金流入小计		11,066,152.40	6,647,357.52
购买商品、接受劳务支付的现金		9,372,652.50	5,806,549.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,105,845.70	931,150.35
支付的各项税费		376,869.89	216,302.16
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	623,126.60	649,211.37
经营活动现金流出小计		11,478,494.69	7,603,213.55
经营活动产生的现金流量净额		-412,342.29	-955,856.03
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		241,876.95	182,974.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	五(三十三)	1,800,000.00	
投资活动现金流出小计		2,041,876.95	182,974.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,041,876.95	-182,974.69
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,200,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,200,000.00
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		133,170.12	136,759.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)	450,000.00	18,121.25
筹资活动现金流出小计		583,170.12	154,881.20
筹资活动产生的现金流量净额		-583,170.12	2,045,118.80
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		-3,037,389.36	906,288.08
加：期初现金及现金等价物余额		4,191,786.82	142,107.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,154,397.46	1,048,395.34

法定代表人：王咸培

主管会计工作负责人：王咸培

会计机构负责人：肖阳庭

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

成都卡乐福高分子材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称: 成都卡乐福高分子材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)。

公司注册地: 四川省成都市金堂县成都-阿坝工业集中发展区内。

法定代表人: 王咸培。

注册资本: (人民币) 陆佰万元。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

营业期限：2013 年 05 月 28 日至永久。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

企业所处的行业：塑料零件及其他塑料制品制造。

公司主要产品：工程塑料、特种工程塑料；功能母料及先进高分子复合材料。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

公司财务报告已经公司董事会于 2021 年 08 月 16 日决议批准，法定代表人王咸培、主管会计工作负责人王咸培、会计机构负责人肖阳庭签署。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2021 年 06 月 30 日的财务状况、2021 年 01-06 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊

余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项评估计提坏账准备的计提方法	在单独测试更能准确反映信用减值损失时采用单项评估计提坏账准备的方法。除单独测试外，按照组合计提坏账准备。
-----------------	--

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	账龄组合
组合 2	特别组合，包括外部关联方欠款、合同约定的保证金、应收政府款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
-------------	---------------

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按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，计入当期损益。
-----------	--

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成

本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期

间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十四） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约

义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 商品销售

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认时点：本公司直接销售商品在客户检验合格时确认收入的实现。

2. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

3. 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

4. 合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的

影响，在合同变更日调整当期收入。

（十七） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
企业所得税	应税所得额	20%（小微企业）
城市维护建设税	按实缴纳流转税金计缴	5%
教育费附加	按应缴纳流转税金计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税金计缴	2%

（二）重要税收优惠及批文

根据财税〔2021〕12号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司符合该条件。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	795.02	12,578.22
银行存款	1,153,602.44	4,179,208.60
合计	1,154,397.46	4,191,786.82

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
建设银行理财产品	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	

（三）应收账款

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,534,965.18	100.00	168,780.28	6.66
其中：组合 1：账龄组合	2,534,965.18	100.00	168,780.28	6.66
组合 2：交易对象及款项性质组合				
合计	2,534,965.18	100.00	168,780.28	6.66

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,988,116.08	100.00	288,364.86	7.23
其中：组合 1：账龄组合	3,988,116.08	100.00	288,364.86	7.23
组合 2：交易对象及款项性质组合				
合计	3,988,116.08	100.00	288,364.86	7.23

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,743,859.28	5.00	187,192.96	2,410,788.38	5.00	120,539.42
1 至 2 年	120,080.00	20.00	24,016.00	94,041.80	20.00	18,808.36
2 至 3 年	94,041.80	50.00	47,020.90	1,405.00	50.00	702.50
3 年以上	30,135.00	100.00	30,135.00	28,730.00	100.00	28,730.00
合计	3,988,116.08		288,364.86	2,534,965.18		168,780.28

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 119,584.58 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
四川蓉诚华塑高分子材料有限公司	814,598.01	20.43	40,729.90
成都川路塑胶集团有限公司	693,264.00	17.38	34,663.20
中山市可壳电器有限公司	608,050.00	15.25	30,402.50
四川新升塑胶实业有限公司	453,173.31	11.36	22,658.67
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	414,358.14	10.39	20,717.90
合计	2,983,443.46	74.81	149,172.17

(四) 应收款项融资

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,564.72	460000.00
合 计	68,564.72	460000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	496,898.22	99.61	489,580.05	99.66
1-2 年	1,952.50	0.39	1,684.46	0.34
合 计	498,850.72	100.00	491,264.51	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
成都富安华诚商贸有限公司	71,637.50	14.36
中国石油天然气股份有限公司四川成都新都销售分公司	67,159.98	13.46
四川新升塑胶实业有限公司	50,000.00	10.02
国网四川省电力公司成都供电局	45,299.30	9.08
东莞市聚祥塑胶化工有限公司	41,927.50	8.40
合 计	276,024.28	55.32

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	330,646.27	330,146.27
减：坏账准备		
合 计	330,646.27	330,146.27

其他应收款项

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	500.00	
保证金	330,000.00	330,000.00
代职工垫支保险及个税	146.27	146.27
押金		
合 计	330,646.27	330,146.27

2. 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	500.00	0.15	146.27	0.04

1 至 2 年	146.27	0.04		
2 至 3 年				
3 年以上	330,000.00	99.81	330,000.00	99.96
合计	330,646.27	100.00	330,146.27	100.00

3. 按欠款方归集的大额其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
金堂县工业集中发展区管委会	保证金	330,000.00	3 年以上	99.81	
合计		330,000.00		99.81	

(七) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,073,575.41		3,073,575.41	3,537,172.24		3,537,172.24
库存商品	2,175,050.23		2,175,050.23	1,693,937.19		1,693,937.19
发出商品	1,107,520.45		1,107,520.45	730,571.00		730,571.00
合计	6,356,146.09		6,356,146.09	5,961,680.43		5,961,680.43

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	7,239,875.14	7,415,379.93
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	7,239,875.14	7,415,379.93

固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,529,462.91	3,152,331.34	538,000.00	114,009.58	9,333,803.83
2. 本期增加金额			116,794.63		116,794.63
(1) 购置			116,794.63		116,794.63
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,529,462.91	3,152,331.34	654,794.63	114,009.58	9,450,598.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	346,836.56	967,000.37	511,100.00	93,486.97	1,918,423.90
2. 本期增加金额	131,324.76	153,682.80	3,698.50	3,593.36	292,299.42
(1) 计提	131,324.76	153,682.80	3,698.50	3,593.36	292,299.42

3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	478,161.32	1,120,683.17	514,798.50	97,080.33	2,210,723.32
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,051,301.59	2,031,648.17	139,996.13	16,929.25	7,239,875.14
2.期初账面价值	5,182,626.35	2,185,330.97	26,900.00	20,522.61	7,415,379.93

注：已提足折旧仍使用的固定资产原值为 628,397.84 元。

（九）在建工程

（1）在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房二期	106,095.81		106,095.81			
75 机塑料加工设备	268,986.51		268,986.51			
合 计	375,082.32		375,082.32			

注：本期在建工程借方发生额 375,082.32 元，期初余额 0.00 元，本期转固金额为 0.00 元。

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
改性高分子材料生产项目新建厂房二期	6,000,000.00		106,095.81			106,095.81
75 机塑料加工设备安装调试工程	300,000.00		268,986.51			268,986.51
合 计	6,300,000.00		375,082.32			375,082.32

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
改性高分子材料生产项目新建厂房二期	1.77	1.77	0.00	0.00		自筹
75 机塑料加工设备安装调试工程	89.67	89.66				自筹
合 计			0.00	0.00		

（十）长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租金	38,749.88		25,833.35		12,916.53

合计	38,749.88		25,833.35		12,916.53
----	-----------	--	-----------	--	-----------

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负 债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	7,209.12	288,364.86	8,439.01	168,780.28
小计	7,209.12	288,364.86	8,439.01	168,780.28

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	339,639.01	589,639.01
合计	339,639.01	589,639.01

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,200,000.00	4,200,000.00
信用借款		
合计	4,200,000.00	4,200,000.00

(十四) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	731,800.50	328,529.18
1 年以上	64,217.68	51,296.25
合计	796,018.18	379,825.43

(十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	86,006.39	72,491.15
合计	86,006.39	72,491.15

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	107,121.79	1,062,966.75	1,064,600.92	105,487.62
离职后福利-设定提存计划		41,244.84	41,244.84	
合计	107,121.79	1,104,211.59	1105,845.76	105,121.79

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	107,121.79	974,453.71	976,087.88	105,487.62
职工福利费		57,746.00	57,746.00	
社会保险费		23,297.04	23,297.04	
其中：医疗保险费		18,638.1	18,638.10	
工伤保险费		877.50	877.50	
生育保险费		2,160.60	2,160.60	
补充医疗保险		1,620.84	1,620.84	
住房公积金		7,470.00	7,470.00	
合计	107,121.79	1,062,966.75	1,064,600.92	105,487.62

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		39,624.00	39,624.00	
失业保险费		1,620.84	1,620.84	
合计		41,244.84	41,244.84	

（十七）应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	40,768.39	118,945.22
企业所得税	0.00	24,468.61
城市维护建设税	2136.46	5,968.04
教育费附加	1,281.88	3,580.82
地方教育费附加	854.58	2,387.12
个人所得税	2,216.47	2,701.88
印花税	1361.10	1,570.90
环境保护税	8.39	16.80
合 计	48,627.27	159,639.39

（十八）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	25,683.34	
应付股利		
其他应付款项	6,097,172.29	6,567,144.25
合计	6,122,855.63	6,567,144.25

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	4,849,670.25	5,099,670.25
借款及往来款项	1,273,185.38	1,467,474.00
合 计	6,122,855.63	6,567,144.25

（十九）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,180.83	9,423.85
合计	11,180.83	9,423.85

（二十）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

（二十一）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,844,391.18			2,844,391.18
其他资本公积	104,166.67	82,195.00		186,361.67
合计	2,948,557.85	82,195.00		3,030,752.85

注：本期按照 3.40%借款利率计算向股东借款利息 82,195.00 元计入了资本公积-其他资本公积。

（二十二）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	170,906.70			170,906.70
合计	170,906.70			170,906.70

（二十三）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,238,160.35	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,238,160.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,082.78	
减：提取法定盈余公积	0.00	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,311,243.13	

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	10,377,449.93	8,676,484.74	4,942,858.81	4,014,701.12
1. 颜色材料	7,175,244.62	5,312,448.51	4,942,858.81	4,014,701.12
2. 增刚增强材料	3,202,205.31	3,364,036.23		
二、其它业务小计	421,063.28	323,090.23	990,898.38	918,961.74
其中：塑料树脂	42,654.84	25,019.73	677,160.63	665,393.50
颜料	249,214.60	203,682.83	71,557.52	64,599.56
塑料助剂	129,193.84	94,387.67	242,180.23	188,968.68
合 计	10,798,513.21	8,999,574.97	5,933,757.19	4,933,662.86

备注：为了更好地适应企业经营管理需要，更符合企业生产经营的实际特点，在不影响数据总计，已确认的损益情况下，公司对原来的产品名称进行了重分类。（2020 年半年报披露的复合色粉；功能色母，今年合并为颜色材料披露，树脂；助剂；今年分别披露为：塑料树脂，塑料助剂。增加了 2020 年 8 月研发的新产品：增刚增强材料的披露。）

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,568.02	5,072.05
教育费附加	5,740.82	3,043.23
地方教育附加	3,827.28	2,028.83
印花税	6,598.00	3,674.01
土地使用税	66,000.33	66,000.33
房产税	22,777.73	22,777.73
合 计	114,512.18	102,596.18

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	162,939.88	166,885.07
运输费用		67,593.14
广告宣传费		990.00
招待费	900.00	8,329.00
差旅费	36,071.07	15,555.00
房屋租赁费	36,833.35	36,833.36
其他	11,046.22	5984.70
合 计	247,790.52	302,170.27

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,850.84	245,778.40
折旧及摊销	14,352.00	27,169.16
中介费用	260,469.66	127,756.25
房屋租赁费用		
交通费用		26,154.00
物业管理费		2121.00
办公费	6,440.56	14,436.26
招待费	11,352.00	15,046.00
差旅费	28,335.43	9,455.07
修理费	17,006.55	14,133.04
其他	6,646.19	62,979.99
合 计	615,453.23	545,029.17

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	199,288.02	229,666.73
材料耗用	235,967.04	163,431.99
其他	6,853.07	7,676.02
合计	442,108.13	400,774.74

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	215,365.02	205,009.94
减：利息收入	3,830.72	1,986.05
加：银行手续费	3,293.20	3,970.30
加：贷款担保费		14,150.95
合计	214,827.50	221,145.14

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-119,584.58	3,820.48
合计	-119,584.58	3,820.48

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
挂牌奖励			
债务豁免			
其他		4,799.41	

合计		4,799.41	
----	--	----------	--

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-29,650.57	-24,137.80
递延所得税费用	1,229.89	191.02
合计	-28,420.68	-23,946.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期
利润总额	44,662.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,116.55
调整以前期间所得税的影响	-29,650.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113.34
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	-28,420.68

(三十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,830.72	6,785.46
其中：利息收入	3,830.72	1,986.05
政府补贴		4,799.41
支付其他与经营活动有关的现金	623,126.60	649,211.37
捐赠、罚款支出		
销售费用中支付的现金	43,994.07	98,451.84
管理费用中支付的现金	325,750.39	272,081.61
研发费用中支付的现金	235,967.04	171,108.01
汇兑净损失及手续费	3,293.20	3,970.30
其他往来款	14,121.90	103,599.61

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：其他投资收现		
支付其他与投资活动有关的现金	1,800,000.00	

其中：支付的购买建行理财产品款项	1,800,000.00	
------------------	--------------	--

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：其他筹资收现		
支付其他与筹资活动有关的现金	450,000.00	18,121.25
其中:支付的融资担保费		14,150.95
支付其他筹资付现	450,000.00	

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	73,080.78	-539,054.50
加：信用减值准备	119,584.58	-3,820.48
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	292,299.42	284,556.88
无形资产摊销		1,276.32
长期待摊费用摊销	25,833.35	25,833.36
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	214,827.50	221,145.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,229.89	191.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-394,465.66	-1,246,126.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,075,730.86	-64,573.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	330,998.71	364,715.84
经营活动产生的现金流量净额	-412,342.29	-955,856.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,154,397.46	1,048,395.34
减：现金的期初余额	4,191,786.82	142,107.26

现金及现金等价物净增加额	-3,037,389.36	906,288.08
--------------	---------------	------------

2. 现金及现金等价物

项 目	本期期末	上期期末
一、现金	1,154,397.46	1,048,395.34
其中：库存现金	795.02	31,727.02
可随时用于支付的银行存款	1,153,602.44	1,016,668.32
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,154,397.46	1,048,395.34

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东和实际控制人情况

本公司的控股股东和实际控制人为王咸培、高群文。截止 2021 年 6 月 30 日，持有股份数量 5,400,000.00 股，持股比例为 90%；高群文持有本公司股份 600,000.00 股，持股比例为 10%，系实际控制人王咸培之妻。

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王咸培	董事长、董事、总经理
高群文	董事
罗巧技	董事、副总经理
李 强	董事、副总经理
周 松	董事
熊桃香	监事会主席、职工监事
赵 斌	监事
尹晓波	监事

（三）关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始月	担保到期月	担保是否已经履行完毕
王咸培、高群文	本公司	2,000,000.00	2020/12	2021/12	否
王咸培、高群文	本公司	2,200,000.00	2020/12	2021/12	否

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	398,932.15	353,310.79

（四）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王咸培	4,849,670.25	5,099,670.25
合计		4,849,670.25	5,099,670.25

(五) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例%	年初比例%
王咸培	5,400,000.00	5,400,000.00	90.00	90.00
高群文	600,000.00	600,000.00	10.00	10.00

七、承诺及或有事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	-5.78	0.01	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.70	-5.83	0.01	-0.09

成都卡乐福高分子材料股份有限公司

二〇二一年八月十六日

第 1 页至第 34 页的财务报表及附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: _____

日期: _____

主管会计工作负责人

签名: _____

日期: _____

会计机构负责人

签名: _____

日期: _____

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室