

KK LABEL

仲冠纸塑

NEEQ : 873341

中山仲冠纸塑制品股份有限公司



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.....	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件.....	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录.....	92

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。

公司负责人张学林、主管会计工作负责人 莫剑萍及会计机构负责人（会计主管人员）莫剑萍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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
1. 市场竞争加剧的风险	<p>不干胶制品行业具有较强的国际化特征，国内厂商面向全球市场、参与全球竞争。在全球市场中，欧美等发达国家和地区的少数国际领先企业，如 3M、Avery、Ritrama、MACtac 等在技术工艺、知识产权、生产能力、产品种类、品牌影响、渠道建设和市场份额等方面具有突出的优势。出于成本等因素的考虑，欧美等发达国家厂商在其国内逐渐专注于研发、品牌、渠道等建设，加强在发展中国家投资组织生产或通过 OEM/ODM 等方式从发展中国家厂商采购所需的产品，强化巩固其在全球市场的竞争优势，加剧了国内厂商在出口和内销市场的竞争压力。</p> <p>在中国发展成为全球不干胶制品主要生产基地的过程中，国内厂商存在着重复建设、同质化竞争的问题，导致不干胶制品国内及出口市场中竞争激烈。同时，国内不干胶制品行业尚未建立统一的行业标准，部分企业通过采用性能相对低端的低质原材料等可能牺牲产品品质的措施以降低成本参与竞争，导致行业存在一定的无序竞争状况，进一步加剧了市场竞争。国内外同行业竞争者数量的增加、竞争策略的改</p>

	<p>变以及竞争实力的增强，可能加剧市场竞争，并对公司经营产生不利的影响。</p> <p>管理措施：公司将进一步提升自主品牌及产品质量，提高公司竞争力，以品牌效应助推市场发展。</p>
<p>2. 行业周期波动的风险</p>	<p>不干胶制品广泛应用于户外广告、装饰美饰等领域，其市场年度需求受国内外宏观经济以及商业活动、政治活动、文体活动等活跃度变化的影响而表现出一定的周期性。</p> <p>宏观经济对商业活动活跃度有着重要的影响，宏观经济增长较快，则商业活动活跃度增加，从而带动不干胶制品的市场需求；反之，则减少不干胶制品的市场需求。目前，世界经济形势总体上仍将十分严峻复杂，经济复苏仍面临较大的不稳定性 and 不确定性。我国经济发展中不平衡、不协调的矛盾和问题仍很突出，未来宏观经济面临经济增长放缓和经济结构调整的双重压力。若国内外宏观经济增长放缓或处于不景气周期，则将对公司市场销售情况产生不利影响。</p> <p>不干胶制品在政治活动、文体活动中广泛应用，政治文体活动活跃的年度，不干胶制品的市场消耗量一般会有所增加。全球政治活动、文体活动具有一定的规律性和周期性，政治文体活动的减少将对公司经营产生一定程度上的不利影响。</p> <p>管理措施：公司将进一步加强产品推广，积极参加展会等推广活动，扩大产品销售的区域性以降低产品周期性对公司的影响。</p>
<p>3. 原材料价格波动的风险</p>	<p>报告期内，公司经营所需的主要原材料包括PVC膜、PVC树脂、压敏胶、底纸和基布等，合计占生产成本的比重达70%左右。前述原材料主要属于石油化工、纸制品加工等领域，其采购价格与国内外石油化工、纸浆等大宗商品价格走势密切相关。</p> <p>由于公司产品价格调整与原材料价格变动在时间上存在一定的滞后性，而且变动幅度也可能存在一定差异，因此，如果主要原材料价格的波动过于频繁、幅度过大，将直接影响公司原材料采购成本，对公司原材料管理、成本控制带来一定的压力，进而影响公司经营业绩。</p> <p>管理措施：公司将进一步加强采购管理，在原材料价格较低时加大采购量，适当加强原材料储备，同时提升公司产品质量，加强公司议价能力，增加价格优势。</p>
<p>4. 销售模式可能存在的风险</p>	<p>公司产品包括自主品牌和贴牌。其中，如果过多依赖贴牌模式，不仅会使公司让出部分的产品利润而削弱盈利能力，还可能对终端客户的信息不够深</p>

	<p>入了解而不能及时更新产品或服务，也会削弱公司的整体竞争优势。</p> <p>管理措施：公司将进一步开拓市场以减少依赖，大力拓展自主研发、生产和销售。</p>
5、依赖主要客户的风险	<p>报告期内，公司前 5 大客户销售合计形成的营业收入 2021 年上半年为 27,360,831.42 元，占当期营业收入的 64.48%，2020 年为 71,979,582.13 元，占当期营业收入的 69.63%，不排除公司依赖主要客户所产生的业务经营风险。</p> <p>管理措施：公司在维持现有稳定销售渠道的基础上，将进一步加强新客户及市场的开拓，以市场为导向、服务为宗旨、经验为指导，秉承审慎与创新结合的方针，寻求最优拓展方案。</p>
6、汇率波动的风险	<p>由于受国内外政治、经济环境等多重因素的影响，人民币汇率波动的不确定性增强。人民币汇率的波动对公司经营产生的影响主要体现在以下两个方面：一是影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值将一定程度上削弱公司产品在国际市场上的价格优势，境外客户一方面可能因产品价格变相上涨而相应减少对产品的需求，从而影响公司产品的销售，另一方面可能因汇率波动导致利润空间被压缩，从而将部分成本压力转嫁给公司；二是由于公司自接受订单、生产、发货至货款回收存在一定的业务周期，业务周期内的汇率波动可能导致公司产生汇兑损益。如果公司不能采取有效措施防范</p> <p>人民币汇率波动，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。</p> <p>管理措施：虽然公司境外销售占比较高，但境外客户回款周期短，大部分境外客户回款周期在 45 天以内，公司汇率可操作空间较小，公司现已与部分客户达成一致意见，直接通过人民币报关及结算，减少公司汇率风险。</p>
7、资产负债率过高风险	<p>2021 年 6 月 30 日和 2020 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 67.29%和 76.65%，大幅高于同行业可比公司平均水平；公司如不能按期偿付到期债务，将面临诉讼风险。</p> <p>管理措施：公司未来将通过多层次资本市场，获取直接融资，减少短期借款，进而降低财务杠杆，优化资本结构的方式来降低资产负债率，从而提高短期偿债能力。</p>
8、中美贸易摩擦风险	<p>随着公司与境外客户合作加深，公司出口至美国的销售额减少，2020 年 1-6 月公司销售至美国收入占总收入 47.09%。公司在美国加征 25%关税范围内。</p>

	<p>管理措施：公司将增加研发新产品，加深与客户合作，拓展其他客户，进一步减轻加征关税对公司经营的影响。</p>
<p>9、公司租赁房屋未取得房产证的风险</p>	<p>公司生产经营用的厂房、办公场所系租赁取得，尚未办理房产证。若该厂房因政府原因导致拆迁或其他原因致使无法继续履行租赁合同，公司将面临无法继续在原处生产经营、需要搬迁的风险。</p> <p>管理措施：公司实际控制人张学林已出具承诺，因历史原因，该处房屋未取得相应产权证明，若在租赁期限内，该宗建筑因相应权利瑕疵而被拆除或受到相关部门行政处罚，其愿意承担因此引起的一切经济损失，并积极为公司寻找可替代、满足生产经营的厂房、办公用房。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
仲冠商标	指	公司控股股东，仲冠商标有限公司
仲冠纸塑，本公司	指	仲冠纸塑制品股份有限公司
仲冠全球	指	公司之子公司，仲冠全球有限公司
仲冠联合	指	公司股东，中山仲冠联合股权投资有限公司
股东大会	指	仲冠纸塑制品股份有限公司股东大会
董事会	指	仲冠纸塑制品股份有限公司董事会
监事会	指	仲冠纸塑制品股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	现行有效之《中山仲冠纸塑制品股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日-2021年06月30日
《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》
不干胶	指	不干胶是一种材料，也叫自粘标签材料，以纸张、薄膜或其它特种材料为面料，背面涂有胶粘剂，以涂硅保护纸为底纸的一种复合材料。
贴合喷绘材料	指	广告制作耗材，具有色彩鲜艳，保质期长，不受幅面和批量限制，制作方法多样化，成本低，制作周期短等特点。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中山仲冠纸塑制品股份有限公司
英文名称及缩写	KK LABEL ZHONG SHAN INC. KK LABEL
证券简称	仲冠纸塑
证券代码	873341
法定代表人	张学林

二、 联系方式

董事会秘书	廖书好
联系地址	中山市小榄镇小榄工业区宝诚路 10 号
电话	13923333052
传真	0760-22247160
电子邮箱	sales@kklabel.com
公司网址	http://www.kklabel.com
办公地址	中山市小榄镇小榄工业区宝诚路 10 号
邮政编码	628415
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	总经理办公室

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	2001 年 2 月 6 日
挂牌时间	2019 年 10 月 29 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-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料薄膜制造-2921 塑料薄膜制造
主要业务	生产经营喷绘材料、车辆贴膜、装饰材料、不干胶贴纸、胶粘带、泡棉胶带、纸塑制品(以上产品不含印刷工，从事公司自产产品及同类商品的批发、零售、进出口业务)
主要产品与服务项目	包括车贴膜、装饰材料及贴合喷印材料
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（仲冠商标有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张学林、廖书好夫妇），无一致行动人），一致行动人为（无）
--------------	-------------------------------------

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	91442000726481982H	否
注册地址	广东省中山市小榄镇宝诚路 10 号	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

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	42,433,848.78	23,572,141.77	80.02%
毛利率%	22.88%	24.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,223,821.25	366,579.16	233.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	861,719.37	-864,904.69	-
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）	9.01%	5.07%	-
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）	6.32%	-11.96%	-
基本每股收益	0.24	0.07	242.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,636,790.67	55,535,471.06	-21.43%
负债总计	29,460,775.65	42,569,367.74	-30.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,176,015.02	12,966,103.32	9.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.59	9.65%
资产负债率%（母公司）	54.77%	62.68%	-
资产负债率%（合并）	67.51%	76.65%	-
流动比率	1.75	1.49	-
利息保障倍数	5.49	9.12	-

(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	11,088,292.76	132,899.01	8,243.40%
应收账款周转率	2.3	3.02	-
存货周转率	2	1.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.16%	0.33%	-
营业收入增长率%	80.02%	-60.18%	-
净利润增长率%	234.31%	-77.97%	-

（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

仲冠纸塑制品股份有限公司成立于 2001 年，主要生产和销售不干胶制品，产品远销美国、哈萨克斯坦、墨西哥、新加坡等国家，且公司集生产、研发、设计和销售于一体。

采购方面，一般而言，公司接到订单、下达生产任务后，采购部员工开始进行原材料的采购。公司经过几年的发展，公司的供应商变动不大。因此，公司采购流程较为简单，生产部根据生产计划提出采购请求，采购部员工制定采购计划，进行供应商询价、比价、议价，报主管人员审批后，确定供应商并签订采购合同，然后督促供应商发货并对订单进行持续跟踪，物验收合格入库后交由财务部对账、付款。

公司的研发模式，公司设立产品研发部作为公司的核心部门，主要负责现有产品的升级改进，满足客户需求。此外还负责对新产品的开发进行可行性研究，并进行新产品开发。公司核心产品与技术全部由公司研发人员原创并设计开发，其全部权利均属于公司。同时公司与国内外多家研究机构及大学深度合作，研究探索国内外最新顶尖技术，为公司源源不断提供技术支援。本年度公司研发费用占主营业务收入比重为 4.01%，未来公司也将加大研发的投入力度，聘请多行业专家参与研发设计，提高公司的核心竞争力，与多家具有核心专业技术专利的公司参股控股等形式合作，共赢未来。

公司项目开发流程：首先了解客户需求，经过初评和项目评估立项、产品样机、试产，项目开发结束。

生产模式方面，公司采取的是以销定产的生产模式。公司销售部员工接到销售订单后，录入系统交由生产主管审核，然后下达生产计划。生产部根据订单签订的先后顺序安排生产。公司产品类型、规格、颜色多样，同时可以根据客户需求定制特殊规格、特殊品质产品。公司根据产品特点及自身技术实力，针对胶带印刷、自动切管、自动包装、抽样检验等各个生产环节，均下发了作业指导书，确保公司产品质量的可靠性。

销售模式方面，公司以 ODM 模式为主，在 ODM 业务模式下，公司自行开发和设计产品的外观、功能和结构，自主开发完成后供客户选择，在此基础上根据客户的订单完成生产和销售，最终的产品上商标为客户自有商标。公司设立销售部负责整体对外销售事宜。公司聘请了多位具有丰富经验的员工进行市场开拓工作，销售人员从事销售工作多年，拥有广阔的人脉网，熟知国内外市场状况，能准确把握市场趋势。销售部员工根据公司的销售计划进行针对性的市场拓展及客户开发工作，通过参加产品展销会、参与有关招投标活动等方式，挖掘潜在客户需求，扩大产品的销售量。

(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		上年期末		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	6,807,172.93	15.60%	2,401,444.81	4.32%	183.46%
应收账款	10,464,046.72	23.98%	24,170,306.22	43.52%	-56.71%
预付款项	69,820.05	0.16%	52,216.00	0.09%	33.71%
其他应收款	95,267.02	0.22%	104,122.44	0.19%	-8.50%
存货	16,614,748.41	38.08%	16,062,104.72	28.92%	3.44%
其他流动资产	1,466,486.39	3.36%	2,670,498.16	4.81%	-45.09%
长期应收款	0.00	0.00%	800,000.00	1.44%	-100.00%
固定资产	7,013,214.11	16.07%	7,881,696.77	14.19%	-11.02%
无形资产	12,504.34	0.03%	18,275.56	0.03%	-31.58%
长期待摊费用	977,338.80	2.24%	1,108,552.66	2.00%	-11.84%
递延所得税资产	116,191.90	0.27%	266,253.72	0.48%	-56.36%
应付账款	18,475,199.63	42.34%	25,307,111.16	45.57%	-27.00%
合同负债	824,524.14	1.89%	1,048,987.80	1.89%	-21.40%
应付职工薪酬	784,547.86	1.80%	1,076,107.47	1.94%	-27.09%
应交税费	41,252.02	0.09%	41,061.81	0.07%	0.46%
其他应付款	135,252.00	0.31%	3,058,734.22	5.51%	-95.58%
长期借款	9,200,000.00	21.08%	9,600,000.00	17.29%	-4.17%
长期应付款	0.00	0.00%	2,437,365.28	4.39%	-100.00%
未分配利润	5,054,047.74	11.58%	3,918,484.95	7.06%	28.98%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金:本期末 6,807,172.93, 上期末 2,401,444.81, 增加 183.46%, 主要是营业收入的增涨, 带来货币资金结存量增加。
- 2、应收账款:本期末 10,464,046.72, 上期末 24,170,306.22, 减少 56.71%, 本期应收账款的增加的原因是受经济形势影响, 回款周期的缩短, 回款速度加快, 导致应收账款的减少。
- 3、预付款项:本期末 69,820.05, 上期末 52,216.00, 增加 33.71%, 主要是预定展会的定金, 今年疫情控制得较好, 经济形势较好, 比上年预定的展位增多导致。

4、其他应收款：本期末 95,267.02，上期末 104,122.44，减少 8.5%，主要是收回员工的个人借款 15600 元

5、存货：本期末 16,614,748.41，上期末 16,062,104.72，增加 3.44%，主要是公司仓储备货情况与上年末基本保持一致。

6、其他流动资产：本期末 1,466,486.39，上期末 2,670,498.16，减少 45.09%，主要是公司待认证的增值税发票减少 65 万元，同时出口退税加快，应收出口退税减少 55 万元。

7、长期应收款：本期末 0，上期末 800,000.00，减少 100%，主要是收回履约保证金 80 万。

8、固定资产：本期末 7,013,214.11，上期末 7,881,696.77，减少 11.02%，主要是本期无新增固定资产，原有的固定资产计提的折旧。

9、无形资产：本期末 12,504.34，上期末 18,275.56，减少 31.58%，主要是本期无新增无形资产，原有的无形资产计提的摊销。

10、长期待摊费用：本期末 977,338.8，上期末 1,108,552.66，减少 11.84%，主要是长期待摊费用每月摊销导致。

11、递延所得税资产：本期末 116,191.9，上期末 266,253.72，减少 56.36%，主要是本期坏账减少导致本期可抵扣暂时性差异的减少。

12、应付账款：本期末 18,475,199.63，上期末 25,307,111.16，减少 27%，主要是公司加快供应商结算，导致本期应付账款的减少。

13、合同负债：本期末 824,524.14，上期末 1,048,987.8，减少 21.4%，主要是本期收到客户的定金减少导致。

14、应付职工薪酬：本期末 784,547.86，上期末 1,076,107.47，减少 27.09%，主要是上期末存在奖金计提，故上期末较本期末大。

15、其他应付款：本期末 135,252.00，上期末 3,058,734.22，减少 95.58%，主要是本期还清仲冠商标有限公司借款 2,936,204.22 元导致。

16、长期借款：本期末 9,200,000.00，上期末 9,600,000.00，减少 4.17%，主要是按照与中国银行借款合同约定，每月还贷款，今年上半年还款 40 万元导致。

17、长期应付款：本期末 0，上期末 2,437,365.28，减少 100%，主要是还清固定资产融资租赁借款。

19、未分配利润：本期末 5,054,047.74，上期末 3,918,484.95，增加 28.98%，主要是上半年经营所得增加导致。

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	42,433,848.78		23,572,141.77		80.02%
营业成本	32,726,053.90	77.12%	17,888,978.14	75.89%	82.94%
毛利率	22.88%	-	24.11%	-	
税金及附加	110,762.48	0.26%	74,459.20	0.32%	48.76%
销售费用	3,061,130.65	7.21%	3,034,274.89	12.87%	0.89%

管理费用	3,259,203.42	7.68%	2,305,740.30	9.78%	41.35%
研发费用	2,183,433.62	5.15%	1,005,450.99	4.27%	117.16%
财务费用	781,504.56	1.84%	207,901.49	0.88%	275.90%
其他收益	430,850.64	1.02%	1,443,726.85	6.12%	-70.16%
投资收益	-4,851.51	-0.01%	0	0%	-
信用减值损失	904,197.10	2.13%	-122,560.81	-0.52%	-837.75%
营业外收入	3.08	0%	8,361.28	0.04%	-99.96%
营业外支出	0	0%	3,283.60	0.01%	100%
净利润	1,223,821.25	2.88%	366,071.63	1.55%	234.31%
经营活动产生的现金流量净额	11,088,292.76	-	132,899.01	-	8,243.40%
投资活动产生的现金流量净额	145,148.19	-	-935,643.47	-	-115.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,371,405.10	-	441,742.14	-	-1,542.34%

项目重大变动原因:

- 1、营业总收入：本年1-6月42,433,848.78，上年1-6月23,572,141.77，增加80.02%，主要是上年同期受新冠肺炎疫情影响，导致主营业务收入大幅下降，报告期疫情受控后恢复生产，致使营业收入增加。
- 2、营业成本：本年1-6月32,726,053.90 上年1-6月17,888,978.14，增加82.94%，主要是报告期疫情受控后恢复生产，主营业务收入增加导致公司材料采购，人工，制造费用等增加，导致主营业务成本增加。
- 3、税金及附加：本年1-6月110,762.48 上年1-6月74,459.2，增加48.76%，主要原因是：报告期营业收入增加，从而导致城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加等流转税性质的税费增加。
- 5、管理费用：本年1-6月3,259,203.42 上年1-6月2,305,740.3，增加41.35%，主要是由于上年疫情原因，社保减免，差旅费、业务招待费各项费用均支出较少，本期随着疫情的缓解，上述费用均较上年同期有所增加，二是、公司今年调增了职工工资。
- 6、研发费用：本年1-6月2,183,433.62 上年1-6月1,005,450.99，增加117.16%，主要是由于本期市场拓展，客户需求多样化，公司研发费用投入增加。
- 7、财务费用：本年1-6月781,504.56 上年1-6月207,901.49，增加275.9%，主要是去年上半年汇率上升，导致汇兑收益28万，今年上半年汇率下跌汇兑损失39万。
- 8、其他收益：本年1-6月430,850.64 上年1-6月1,443,726.85，减少70.16%，主要是少了去年新三板政府补助100万。
- 10、投资收益：本年1-6月-4,851.51 上年1-6月0，主要是投资广东仲冠爱车电子商务有限责任公司，因为疫情注销，投资损失4,851.51
- 11、信用减值损失：本年1-6月904,197.1 上年1-6月-122,560.81，减少1,026,757.91元。主要原因：受经济形势影响，回款周期的缩短，回款速度加快应收账款的减少导致本期信用减值转回。
- 12、营业外收入：本年1-6月3.08，上年1-6月8,361.28，减少99.96%。本期只有现金盘盈3.08元，没有其他营业外的收入。

13、营业外支出：本年 1-6 月 0 上年 1-6 月 3,283.6，减少 100%，本期没有捐赠和罚款。

14、净利润：本年 1-6 月 1,223,821.25，上年 1-6 月 366,071.63，增加 234.31%，主要是本期主要原因系收入增加所致。

15、经营活动产生的现金流量净额：本年 1-6 月 11,088,292.76 上年 1-6 月 132,899.01，增加 8,243.40%，主要是上年同期受新冠肺炎疫情影响，导致主营业务收入大幅下降，报告期疫情受控后恢复生产，致使主营业务收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加 33,444,723.42 元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 29,627,696.84，差异增加 3,817,026.58，营业收入增加，其中出口销售增长幅度较大，收到税费返还现金增加了 3,426,898.45 元导致。

16、投资活动产生的现金流量净额：本年 1-6 月 145,148.19 上年 1-6 月-935,643.47，主要是投资广东仲冠爱车电子商务有限责任公司，因为疫情注销公司，收回投资款。

17、筹资活动产生的现金流量净额：本年 1-6 月-6,371,405.1 上年 1-6 月 441,742.14，主要是还清仲冠商标有限公司借款 2,936,204.22 元；按合同约定归还中国银行贷款 40 万元。还清固定资产融资租赁借款 2,437,365.28。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	430,850.64
投资收益	-4,851.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.08
非经常性损益合计	426,002.21
所得税影响数	63,900.33
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	362,101.88

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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。本公司仅调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司首次执行新租赁准则，对本公司财务报表无影响

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
仲冠全球有限公司	子公司	贸易	160,260	12,280,780.34	-9,154,363.83	31,878,068.83	478,294.47

(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

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。2020年上半年公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

（二） 股东及其关联方无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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	8,398,130.00	0

上表预计金额为 1,300,000 美元，上表列示为以期末汇率 6.4601 折算为人民币金额。

(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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	21,718,600.00	21,718,600.00

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：

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
张学林	8,000,000.00	2015年1月7日	2025年12月31日	正在履行
廖书好	8,000,000.00	2015年1月7日	2025年12月31日	正在履行
廖书好	5,718,600.00	2016年12月7日	2025年12月31日	正在履行
合计	21,718,600.00			

该关联担保交易公司单方面获得利益，对公司持续经营和生产经营有利。

(五) 承诺事项的履行情况

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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年3月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺 (董监高与公司不存在利益冲突的承诺)	2019年3月31日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2019年3月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年3月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年3月31日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少并规范关联交易）	2019年3月31日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（减少并规范关联交易）	2019年3月31日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于厂房租赁的承诺函）	2019年3月31日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

<p>1、关于避免同业竞争的承诺履行情况公司控股股东及实际控制人、董事、监事、管理层做出了《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。</p> <p>2、关于规范和董监高与公司不占用公司资金履行情况公司控股股东及实际控制人、董事、监事、管理层做出了《不占用公司资金函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。</p> <p>3、关于所董监高与公司不存在利益冲突的承诺的履行情况公司控股股东及实际控制人、董事、监事、管理层做出了《董监高与公司不存在利益冲突的承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。</p> <p>4、关于所董监高规范关联交易承诺的履行情况公司控股股东及实际控制人、董事、监事、管理层做出了《董监高规范关联交易函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。</p> <p>5、关于厂房租赁的承诺函的履行情况公司控股股东及实际控制人做出了《关于厂房租赁的承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。</p>

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	1,933,333	0	1,933,333	
	其中：控股股东、实际控制人	1,533,333	30.67%	1,533,333	30.67%
	董事、监事、高管				

	核心员工						
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	3,066,667	61.33%	0	3,066,667	61.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,066,667	61.33%	0	3,066,667	61.33%	
	董事、监事、 高管						
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
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	仲冠商标	4,600,000	0	4,600,000	92%	3,066,667	1,533,333	0	0
2	仲冠联合	400,000	0	400,000	8%	0	400,000	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,066,667	1,933,333	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、仲冠商标为控股股东和实际控制人。

截至本报告公开之日，股东仲冠商标持有公司 460 万股，占公司股份总数的 92%，为公司的控股股东。张学林、廖书好为夫妻关系，张学林为公司的董事长兼总经理，廖书好为公司的董事兼董事会秘书。张学林、廖书好夫妻合计通过仲冠商标间接持有公司 92%的股权，对公司的经营决策、经营管理等方面能产生重大影响，故张学林、廖书好夫妻为公司的实际控制人。

2、中山仲冠联合股权投资有限公司是合伙企业，统一社会信用代码：914420003152334079，法

人是刘丽娜。

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
张学林	董事长兼总经理	男	1967年12月	2019年3月5日	2022年3月4日
廖书好	董事兼董秘	女	1972年9月	2019年3月5日	2022年3月4日
杨琪虎	董事	男	1975年5月	2019年3月5日	2022年3月4日
陈光莲	董事	女	1979年3月	2019年3月5日	2022年3月4日
喻梅	董事	女	1981年10月	2019年3月5日	2022年3月4日
刘丽娜	监事	女	1983年4月	2019年3月5日	2022年3月4日
库美群	监事	男	1968年12月	2019年3月5日	2022年3月4日
林洁华	监事	女	1989年1月	2019年3月5日	2021年8月14日
莫剑萍	财务总监	女	1989年3月	2019年3月5日	2022年3月4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:

张学林、廖书好为夫妻关系，张学林为公司的董事长兼总经理，廖书好为公司的董事兼董事会秘书。

除上述关系外，公司股东之间不存在其他关系。

(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
管理人员	15	10
财务人员	4	4
销售人员	12	7
技术人员	14	14
生产人员	54	47
员工总计	99	82

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	6,807,172.93	2,401,444.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.2	10,464,046.72	24,170,306.22
应收款项融资			
预付款项	五.3	69,820.05	52,216.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	95,267.02	104,122.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	16,614,748.41	16,062,104.72
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	五.6	1,466,486.39	2,670,498.16
流动资产合计		35,517,541.52	45,460,692.35
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	五.7		800,000.00
长期股权投资		0	0
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. 8	7, 013, 214. 11	7, 881, 696. 77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 9	12, 504. 34	18, 275. 56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 10	977, 338. 80	1, 108, 552. 66
递延所得税资产	五. 11	116, 191. 90	266, 253. 72
其他非流动资产			
非流动资产合计		8, 119, 249. 15	10, 074, 778. 71
资产总计		43, 636, 790. 67	55, 535, 471. 06
流动负债:			
短期借款		0	0
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. 12	18, 475, 199. 63	25, 307, 111. 16
预收款项			
合同负债	五. 13	824, 524. 14	1, 048, 987. 80
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. 14	784, 547. 86	1, 076, 107. 47
应交税费	五. 15	41, 252. 02	41, 061. 81
其他应付款	五. 16	135, 252. 00	3, 058, 734. 22
其中: 应付利息			
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			
流动负债合计		20, 260, 775. 65	30, 532, 002. 46
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五. 17	9, 200, 000. 00	9, 600, 000. 00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五.18		2,437,365.28
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		9,200,000.00	12,037,365.28
负债合计		29,460,775.65	42,569,367.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.19	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.20	2,257,660.88	2,257,660.88
减：库存股			
其他综合收益	五.21	197,267.69	211,177.24
专项储备			
盈余公积	五.22	1,667,038.71	1,578,780.25
一般风险准备			
未分配利润	五.23	5,054,047.74	3,918,484.95
归属于母公司所有者权益合计		14,176,015.02	12,966,103.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		14,176,015.02	12,966,103.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,636,790.67	55,535,471.06

法定代表人：张学林
人：莫剑萍

主管会计工作负责人：莫剑萍

会计机构负责

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		725,367.33	1,717,656.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一.1	25,698,212.39	30,953,063.04
应收款项融资			

预付款项		69,820.05	52,216.00
其他应收款	十一.2	76,952.94	82,747.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,614,748.41	16,062,104.72
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		1,466,486.39	2,670,498.16
流动资产合计		44,651,587.51	51,538,286.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			800,000.00
长期股权投资	十一.3	160,260.00	310,260.00
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		7,013,214.11	7,881,696.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,504.34	18,275.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		977,338.80	1,108,552.66
递延所得税资产		84,835.63	95,867.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,248,152.88	10,214,652.13
资产总计		52,899,740.39	61,752,938.14
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		18,475,199.63	25,307,111.16
预收款项			
合同负债		335,440.95	123,329.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		784,547.86	1,076,107.47
应交税费		41,252.02	41,061.81

其他应付款		135,252.00	122,500.00
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		19,771,692.46	26,670,109.56
非流动负债：			
长期借款		9,200,000.00	9,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			2,437,365.28
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		9,200,000.00	12,037,365.28
负债合计		28,971,692.46	38,707,474.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,257,660.88	2,257,660.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,667,038.71	1,578,780.25
一般风险准备			
未分配利润		15,003,348.34	14,209,022.17
所有者权益（或股东权益）合计		23,928,047.93	23,045,463.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,899,740.39	61,752,938.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		42,433,848.78	23,572,141.77

其中：营业收入	五.24	42,433,848.78	23,572,141.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,122,088.63	24,516,805.01
其中：营业成本	五.24	32,726,053.90	17,888,978.14
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	五.25	110,762.48	74,459.20
销售费用	五.26	3,061,130.65	3,034,274.89
管理费用	五.27	3,259,203.42	2,305,740.30
研发费用	五.28	2,183,433.62	1,005,450.99
财务费用	五.29	781,504.56	207,901.49
其中：利息费用		365,323.73	481,418.70
利息收入		31,202.54	1,235.56
加：其他收益	五.30	430,850.64	1,443,726.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五.31	-4,851.51	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.32	904,197.10	-122,560.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,641,956.38	376,502.80
加：营业外收入	五.33	3.08	8,361.28
减：营业外支出	五.34		3,283.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,641,959.46	381,580.48
减：所得税费用	五.35	418,138.21	15,508.85

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,223,821.25	366,071.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,223,821.25	366,071.63
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,223,821.25	366,071.63
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）			-507.53
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,223,821.25	366,579.16
六、其他综合收益的税后净额		-13,909.55	-213,133.10
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,909.55	-213,133.10
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		-13,909.55	-213,133.10
（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		-13,909.55	-213,133.10
（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		1,209,911.70	152,938.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,209,911.70	153,446.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-507.53

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.07

法定代表人：张学林
人：莫剑萍

主管会计工作负责人：莫剑萍

会计机构负责

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一.4	42,087,696.68	23,186,706.47
减：营业成本	十一.4	32,861,690.51	17,722,125.39
税金及附加		110,762.48	74,379.20
销售费用		3,045,327.41	3,016,200.06
管理费用		2,348,713.78	1,783,299.88
研发费用		2,183,433.62	1,005,450.99
财务费用		749,048.39	327,835.54
其中：利息费用		365,323.73	467,876.42
利息收入		1,326.85	880.74
加：其他收益		430,850.64	1,443,726.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	-4,851.51	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		73,543.42	-144,474.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,288,263.04	556,667.89
加：营业外收入			3,942.42
减：营业外支出			1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,288,263.04	559,610.31
减：所得税费用		405,678.41	7,671.59

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		882,584.63	551,938.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		882,584.63	551,938.72
（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		882,584.63	551,938.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.11

（五） 合并现金流量表

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		57,929,634.81	26,056,977.02
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		4,061,847.27	634,948.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,568,141.98	191,833.71
经营活动现金流入小计		63,559,624.06	26,883,759.55
购买商品、接受劳务支付的现金		44,808,343.69	22,286,827.52
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		4,986,627.87	3,400,773.33
支付的各项税费		110,762.48	82,253.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,565,597.26	981,005.73
经营活动现金流出小计		52,471,331.30	26,750,860.54
经营活动产生的现金流量净额		11,088,292.76	132,899.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		145,148.19	
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		145,148.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			935,643.47
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			
投资活动现金流出小计			935,643.47
投资活动产生的现金流量净额		145,148.19	-935,643.47
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			6,000,000.00

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			6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,006,081.37	5,090,381.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		365,323.73	467,876.42
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			
筹资活动现金流出小计		6,371,405.10	5,558,257.86
筹资活动产生的现金流量净额		-6,371,405.10	441,742.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-304,485.67	144,435.19
五、现金及现金等价物净增加额		4,557,550.18	-216,567.13
加：期初现金及现金等价物余额		2,249,622.75	1,793,634.15
六、期末现金及现金等价物余额		6,807,172.93	1,577,067.02

法定代表人：张学林

主管会计工作负责人：莫剑萍

会计机构负

责人：莫剑萍

(六) 母公司现金流量表

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		48,943,158.87	23,139,919.35
收到的税费返还		4,061,847.27	634,948.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,567,813.52	1,762,221.01
经营活动现金流入小计		54,572,819.66	25,537,089.18
购买商品、接受劳务支付的现金		45,202,069.01	15,067,847.97
支付给职工以及为职工支付的现金		4,649,989.10	3,086,634.01
支付的各项税费		110,762.48	74,379.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,975,693.52	7,851,915.28
经营活动现金流出小计		51,938,514.11	26,080,776.45
经营活动产生的现金流量净额		2,634,305.55	-543,687.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		145,148.19	
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		145,148.19	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			935,643.47
投资支付的现金			150,000.00
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			1,085,643.47
投资活动产生的现金流量净额		145,148.19	-1,085,643.47
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			6,000,000.00
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			6,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,102,513.88	5,090,381.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		365,323.73	467,876.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,467,837.61	5,558,257.86
筹资活动产生的现金流量净额		-3,467,837.61	441,742.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-303,904.95	147,878.94
五、现金及现金等价物净增加额		-992,288.82	-1,039,709.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,717,656.15	1,526,800.29
六、期末现金及现金等价物余额		725,367.33	487,090.63

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、28
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、29
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

详见附注

(二) 财务报表项目附注

中山仲冠纸塑制品股份有限公司财务报表附注

截止2021年6月30日

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、 公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

中山仲冠纸塑制品股份有限公司（以下简称公司），前身系中山仲冠纸塑制品有限公司，经中山市工商行政管理局批准，由仲冠商标有限公司、中山仲冠联合股权投资有限公司发起设立，于2001年2月5日取得中山市工商行政管理局核发的91442000726481982H号《企业法人营业执照》。公司类型：其他股份有限公司（非上市）；公司住所：广东省中山市小榄镇工业区宝诚路10号；法定代表人：张学林；注册资本：人民币伍佰万元。

公司于2019年10月29日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌。截止2020年12月31日公司股本数为5,000,000.00股。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：中山仲冠纸塑制品股份有限公司。

公司注册地：广东省中山市小榄镇工业区宝诚路10号。

公司总部地址：广东省中山市小榄镇工业区宝诚路10号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和经营范围：本公司所属行业系纸制品制造行业。企业经营范围：研发、生产经营喷绘材料、车辆贴膜、装饰材料、不干胶贴纸、胶粘带、泡棉胶带、纸塑制品（以上产品不含印刷工序。涉限除外）；从事公司自产产品及同类商品的批发、零售、进出口业务（不设零售店铺，不涉及国家贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的按国家规定办理）。（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。）

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司仲冠全球有限公司和控股子公司广东仲冠爱车电子商务有限责任公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：同一控制下企业合并取得的子公司：广东仲冠爱车电子商务有限责任公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月27日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。

2、 持续经营

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

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、 金融工具（不包括减值）

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。

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，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。

11、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
60日以内（含60日）	1.00	5.00
60日至1年	5.00	5.00

1~2年	10.00	10.00
2~3年	30.00	30.00
3~4年	50.00	50.00
4~5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

12、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和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。存货发出时按先进先出法（或选择： 加权平均法、个别认定法）计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确

认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	0-10	9-10
电子设备	3	0-10	30-33.33
运输工具	5	0-10	18-20
其他设备	3-5	0-10	18-33.33

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5

19、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

21、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：
(1) 公司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；(2) 公司已将该

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；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司苗木销售及苗木代理收入，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，确认商品销售收入实现

(2) 按履约进度确认的收入

公司工程施工等服务/提供劳务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履

约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

公司按照完工百分比法确认园林工程施工收入，合同完工进度的确认方法为：公司根据已经完成的合同工程量占合同预计总工程量的比例确定为建造合同及提供劳务收入完工百分比，以经建设单位以及监理单位审核后的累计工程量为累计已确认工程量，以合同及补充合同所约定的工程量为合同总工程量。

对于一般合同约定养护期间的，期间内按月平均确认收入。

对于完工百分比确认的外部证据，公司在期末取得简历或业主出具完工进度确认表，并与累计实际成本进行核对。项目完工时公司取得简历或者业主出具的竣工验收单，并将该单据作为完工依据之一。

24、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①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，本公司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。

②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。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧会计准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按照新租赁准则要求进行会计列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响2020年及2021年上半年股东权益、净利润等相关指标。经评估，新租赁准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(2) 其他会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

29、合并范围变化：

公司本期注销控股子公司广东仲冠爱车电子商务有限责任公司。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、16%
城市建设维护税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

公司内销产品执行 13%、16% 的增值税税率，公司具有自营进出口经营权，出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策；报告期内公司主要出口产品退税率为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
仲冠全球有限公司	16.5%
广东仲冠爱车电子商务有限责任公司	25%

2、税收优惠

公司已于 2018 年 11 月 28 日通过广东省 2018 年第二批认定高新技术企业，文件编号为：粤科函高字【2018】号，证书编号为：GR20184411302。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	29,133.82	39,219.33
银行存款	6,778,039.11	2,362,225.48
其他货币资金		
合计	6,807,172.93	2,401,444.81
其中：存放在境外的款项总额	6,081,805.60	538,078.51

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,161,672.60	100	697,625.88	6.25%	10,464,046.72	25,783,551.19	100	1,613,244.97	6.26	24,170,306.22
合计	11,161,672.60	100	697,625.88	6.26	10,464,046.72	25,783,551.19	100	1,613,244.97	6.26	24,170,306.22

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
60日以内(含60日)	7,270,111.18	72,701.11	1
60日至1年	90,710.51	4,535.53	5
1~2年	2,599,330.19	259,933.02	10
2至3年	1,201,520.72	360,456.22	30
合计	11,161,672.60	697,625.88	6.26

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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-915,619.09元；外币汇算差异11,421.99，本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为9,227,008.07元，占应收账款年末余额合计数的比例为82.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为671,660.64元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
CRICUT, INC	非关联方	4,794,016.90	60日内	42.95%	47,940.17
中山博卡新材料有限公司	非关联方	3,332,810.94	1至2年	29.86%	486,793.71
SUN BEES GROUPS INC	非关联方	432,829.59	60日-2年	3.88%	130,253.26
3M INNOVATION SINGAPORE PTE LTD	非关联方	398,967.42	60日内	3.57%	3,989.67
广东高璐美数码科技有限公司	非关联方	268,383.22	60日至1年	2.40%	2,683.83

合计	/	9,227,008.07	82.66%	671,660.64
----	---	--------------	--------	------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	69,820.05	100	52,216.00	99.68
1至2年	0	0	168	0.32
合计	69,820.05	100	52,216.00	100

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 69,820.05 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
上海现代国际展览有限公司	非关联方	41,040.00	1年以内		58.78%
中国石化销售有限公司广东中山石油分公司	非关联方	17,772.05	1年以内		25.45%
上海中展展览服务有限公司	非关联方	11008	1年以内		15.77%
合计		69,820.05			100

4、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	153,249.97	104,122.44
合计	153,249.97	104,122.44

4.1 应收利息

4.2 应收股利

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,249.97	100	57,982.95	37.84%	95,267.02	162,560.39	100	58,437.95	35.95	104,122.44
其中：账龄组合	134,935.89	88.05%	57,982.95	42.97%	76,952.94	144,035.89	88.6	58,437.95	40.57	85,597.94
无风险组合	18,314.08	13.57%			18,314.08	18,524.50	11.4			18,524.50
合计	153,249.97	100	57,982.95	37.84%	95,267.02	162,560.39	100	58,437.95	35.95	104,122.44

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021.6.30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
60日内			1
60日至1年	6,500.00	325	5
1至2年	16,400.00	1,640.00	10
2至3年			30
3至4年	112,035.89	56,017.95	50
合计	144,035.89	57,982.95	

确定该组合依据的说明：

单位名称	2021.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝丰村委会	100,000.00	3-4年	65.25	50,000.00
中华人民共和国中山海关	12,035.89	3-4年	7.85	6,017.95
林翠仪	3,000.00	60日至1年	1.96	150.00
潘富娇	2,000.00	60日至1年	1.31	100.00
潘惠珍	1,500.00	60日至1年	0.98	75.00
盛丰股份合作经济联合	14,400.00	1-2年	9.4	1,440.00
中山市小榄镇浩桦办公用品商行	2,000.00	1-2年	1.31	200.00
创富康实业有限公司	18,314.08	3-4年	11.95	无风险组合
合计	153,249.97	/	100	57,982.95

组合中，采用无风险组合方法不计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2021.6.30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
无风险组合	18,314.08	/	/
合计	18,314.08	/	/

(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-305.00元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00元。外币汇算差异-210.42元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况:无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,496,439.07		9,496,439.07	9,812,826.51		9,812,826.51
在产品	1,544,204.53		1,544,204.53	1,486,351.68		1,486,351.68
库存商品	3,156,637.38		3,156,637.38	3,464,741.42		3,464,741.42
发出商品	2,417,467.43		2,417,467.43	1,298,185.11		1,298,185.11
合同履约成本			0.00			
合计	16,614,748.41		16,614,748.41	16,062,104.72	0.00	16,062,104.72

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无

6、其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
增值税进项	830,864.81	1,481,120.72
出口退税	523,062.38	1,076,818.24
企业所得税	112,559.20	112,559.20
合计	1,466,486.39	2,670,498.16

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							

分期收款提供劳务						
履约保证金	0.00		0.00	800,000.00		800,000.00
合计	0.00		0.00	800,000.00		800,000.00 /

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

8、固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	7,013,214.11	7,881,696.77
固定资产清理		
合计	7,013,214.11	7,881,696.77

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	其他设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	5,699,218.68	2,976,172.85	2,374,319.34	256,210.54	11,305,921.41
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					
4.2021.6.30	5,699,218.68	2,976,172.85	2,374,319.34	256,210.54	11,305,921.41
二、累计折旧					
1.2020.12.31	575,506.70	1,247,381.87	1,476,970.52	124,365.55	3,424,224.64
2.本期增加金额					
(1) 计提	390,881.90	298,322.45	141,328.92	37,949.40	868,482.66
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00			0.00	0.00
4.2021.6.30	966,388.60	1,545,704.32	1,618,299.44	162,314.95	4,292,707.30
三、减值准备					
1.2020.12.31					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021.6.30					
四、账面价值					
1.本期期末账面价值	4,732,830.08	1,430,468.53	756,019.90	93,895.59	7,013,214.11
2.上期期末账面价值	5,123,711.98	1,728,790.98	897,348.82	131,844.99	7,881,696.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2020.12.31	52,902.88	52,902.88
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2) 政府补助冲减		
4.2021.6.30	52,902.88	52,902.88
二、累计摊销		
1.2020.12.31	34,627.32	34,627.32
2.本期增加金额		
(1) 计提	5,771.22	5,771.22
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2021.6.30	40,398.54	40,398.54
三、减值准备		

1.2020.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2021.6.30		
四、账面价值		
1.本期期末账面价值	12,504.34	12,504.34
2.上期期末账面价值	18,275.56	18,275.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

10、长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
装修支出	9,776.89		9,776.89		0.00
其他长期待摊费用	1,098,775.77		121,436.97		1,098,775.77
合计	1,108,552.66		131,213.86		977,338.80

11、递延所得税资产/ 递延所得税负债

项目	本期期末余额		本期期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	755,608.83	116,191.90	1,671,760.21	266,253.72
可抵扣亏损				
合计	755,608.83	116,191.90	1,671,760.21	266,253.72

(1) 未经抵销的递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	18,475,199.63	25,307,111.16
合计	18,475,199.63	25,307,111.16

(2) 按款项性质分类情况列示

项目	2021.6.30	2020.12.31

货款	18,475,199.63	25,307,111.16
合计	18,475,199.63	25,307,111.16

(3) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
佛山市南海新丰复合材料有限公司	非关联方	5,760,199.15	1年以内	31.18
长兴材料工业(广东)有限公司	非关联方	3,093,750.96	1年以内	16.75
广东天安高分子科技有限公司	非关联方	2,047,443.87	1年以内	11.08
广州雷诺丽特塑料有限公司	非关联方	1,559,676.77	1年以内	8.44
东莞市创响塑胶科技有限公司	非关联方	963,899.83	1年以内	5.22
合计	/	13,424,970.58		72.66

13、合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	824,524.14	1,048,987.80
合计	824,524.14	1,048,987.80

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
一、短期薪酬	1,076,107.47	4,248,225.33	4,539,784.94	784,547.86
二、离职后福利-设定提存计划		110,204.16	110,204.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,076,107.47	4,358,429.49	4,649,989.10	784,547.86

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,076,107.47	4,037,851.12	4,335,882.73	778,075.86
二、职工福利费		49,200.00	49,200.00	
三、社会保险费		225,044.37	225,044.37	
其中：医疗保险费		18,270.00	18,270.00	
工伤保险费		3521.1	3521.1	
生育保险费		9,576.00	9,576.00	
四、住房公积金		46,334.00	39,862.00	6472
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,076,107.47	4,389,796.59	4,681,356.20	784,547.86

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
1、基本养老保险		189,581.07	189,581.07	
2、失业保险费		4096.2	4096.2	
3、企业年金缴费				
合计		36,030.01	36,030.01	

15、应交税费

项目	2021.6.30	2020.12.31
个人所得税	31,564.53	21,973.33
城市维护建设税	4,843.74	9,544.24
教育费附加	2,906.24	5,726.54
地方附加	1,937.50	3,817.70
合计	41,252.01	41,061.81

16、其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	135,252.00	3,058,734.22
合计	135252	3,058,734.22

16.1 应付利息

16.2 应付股利

16.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	135,252.00	3,058,734.22
合计	135252	3,058,734.22

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

17、长期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31
保证借款	9,200,000.00	9,600,000.00
合计	9,200,000.00	9,600,000.00

18、长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
长期应付款	0.00	2,437,365.28
合计	0.00	2437365.28

18.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
融资租赁	2,437,365.28	2,437,365.28
合计	2,437,365.28	2,437,365.28

19、股本

	2020.12.31	本次变动增减(+、-)					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

20、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价(股本溢价)	2,257,660.88			2,257,660.88
合计	2,257,660.88			2,257,660.88

21、其他综合收益

项目	2020.12.31	调整后期初余额	本期金额					2021.6.30
			本期所得税前金额	加：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								

权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	211,177.24			-13,909.55			197,267.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动损益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	211,177.24			-13,909.55			197,267.69
其他综合收益合计	211,177.24			-13,909.55			197,267.69
合计	211,177.24			-13,909.55			197,267.69

22、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	1,667,038.71	88,258.46		1,578,780.25
合计	1,667,038.71	88,258.46		1,578,780.25

23、未分配利润

项目	2021.6.30	2020.12.31
调整前上期末未分配利润	3,918,484.95	-1,624,103.36
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	3,918,484.95	-1,624,103.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,223,821.25	6,271,542.04
减：提取法定盈余公积	88,258.46	728,953.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,054,047.74	3,918,484.95

调整期初未分配利润明细：无。

24、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,411,972.68	32,726,053.90	23,572,141.77	17,888,978.14
其他业务	21,876.10			
合计	42,433,848.78	32,726,053.90	23,572,141.77	17,888,978.14

25、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	47,590.49	33,132.55
教育费附加	28,554.29	19,879.53
印花税	15,581.50	8,114.10
地方教育费附加	19,036.20	13,253.02
合计	110,762.48	74,379.20

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费		28,113.21
运输费	838,852.68	469,850.92
展会展览费	3,034.00	190,325.74
业务招待费	63,772.47	241,570.20
工资	1,293,725.92	1,462,903.47

差旅费	854,725.85	597,868.92
折旧	5,184.18	3,668.63
其他	1,835.55	39,973.80
合计	3,061,130.65	3,034,274.89

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	2,590.57	3,209.00
通讯费	28,733.64	46,638.79
租金	80,838.95	103,007.28
办公费	84,763.27	100,855.34
工资	1,480,174.68	1,405,742.87
折旧费	162,098.75	169,750.62
咨询费	289,141.66	174,736.02
汽车费	57,959.01	90,142.98
维修费	141,000.00	3,880.52
摊销费用	5,771.22	5,771.22
差旅费	871,075.95	60,820.64
管护费	23,389.00	103,530.89
其他费用	31,666.72	37,654.13
合计	3,259,203.42	2,305,740.30

28、研发费用

(1) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
研发费用总额	2,183,433.62	1,005,450.99

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	644,966.46	366,393.01
材料费	1,347,233.12	551,330.27
折旧及摊销	191,234.04	84,134.68
其他		3,593.03

合计	2,183,433.62	1,005,450.99
----	--------------	--------------

29、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
金融机构贷款利息支出	365,323.73	467,876.42
减：利息收入	1,592.60	1,139.95
汇兑损失	504,431.37	68,575.26
减：汇兑收益	109,879.69	349,671.32
其他	23,221.75	22,261.08
合计	781,504.56	207,901.49

30、其他收益

补助项目	2021年1-6月	2020年1-6月	与资产相关/与收益相关
中山市财政局新三板挂牌补助			
中山市技术局高新补助	367,800.00	883,600.00	
中山市商务局展览补助			
贷款费用补偿			
政府补助	59,000.00	550,000.00	
税费返还	4,050.64	10,126.00	
合计	430,850.64	1,443,726.00	/

31、投资收益

项目名称	2021年1-6月	2020年1-6月
投资收益		
合计	-4,851.51	0.00

32、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	904,652.10	-122,260.81
三、其他应收款减值损失	-455.00	-300.00
四、合同资产减值损失		
合计	904,197.10	-122,560.81

33、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组处置非流动资产产生的利得			
与日常活动无关的政府补助		8,361.28	

盘盈利得	3.08		
捐赠利得			
无法偿付债务			
合计	3.08	8,361.28	

34、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组处置非流动资产产生的损失			
公益性捐赠支出	0.00		
固定资产处置损失	0.00	2,283.60	
经济类罚款	0.00	1,000.00	
直接赞助支出	0.00		
合计	0	3,283.60	计入当期非经常性损益的金额

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	268,076.39	79,923.17
递延所得税费用	150,061.82	-64,414.32
合计	418,138.21	15,508.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,641,959.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	246,293.92
子公司适用不同税率的影响	-53,054.46
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	552,413.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0
研发费加计扣除的影响	-327,515.04
所得税费用	418,138.21

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
营业外收入	3.08	3,942.42
收到的外部往来款	1,138,615.11	320,248.95

银行利息收入	-1,326.85	1,139.95
政府补助	430,850.64	1,443,726.85
合计	1,568,141.98	1,769,058.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
各项费用	1,956,423.52	6,345,466.18
支付的外部往来款	609,173.74	1,741,720.22
合计	2,565,597.26	8,087,186.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金: 无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金: 无

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,223,821.25	366,071.63
加: 资产减值准备	-904,197.10	-122,560.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	868,482.66	665,524.09
无形资产摊销	5,771.22	5,772.22
长期待摊费用摊销	131,213.86	155,376.12
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)		
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	781,504.56	207,901.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,851.51	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	150,061.82	64,414.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-552,643.69	662,605.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,828,724.73	1,400,764.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,271,226.81	-1,167,530.82
其他	5,831,631.77	-2,100,280.50
经营活动产生的现金流量净额	11,088,292.76	138,057.84
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:		
现金的期末余额	6,807,172.93	1,577,067.02
减: 现金的期初余额	2,249,622.75	1,788,475.32
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,557,550.18	-211,408.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
一、现金	2,401,444.81	1,577,067.02
其中：库存现金	29,133.82	14,839.56
可随时用于支付的银行存款	6,778,039.11	1,562,227.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,807,172.93	1,577,067.02
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	873,430.51	6.4601	5,642,448.44
港币	506,490.73	0.83208	421,440.81
应收账款			0.00
其中：美元	950,826.45	6.4601	6,142,433.95
港币		0.83208	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
仲冠全球有限公司	香港	香港	有限公司	100		设立

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
仲冠商标有限公司	香港	有限公司	20万港币	92	92

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是 张学林

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中山仲冠联合股权投资有限公司	股东
廖书好	张学林之配偶

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 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
张学林	8,000,000.00	2015年1月7日	2025年12月31日	正在履行
廖书好	8,000,000.00	2015年1月7日	2025年12月31日	正在履行
廖书好	5,718,600.00	2016年12月7日	2025年12月31日	正在履行
合计	21,718,600.00			

(3) **关联方资金拆借：**借款原因是：客户在去年6月起，国内外疫情好转，我司恢复生产，订单增加，急需购买原材料，我司主要原材料是PVC和PET，这些材料很多都需要现金支付。为了不影响我司正常经营活动，我司陆续向**香港商标**借款50万美元，向**张学林**陆续借款80万美元，用于资金周转。截止2020年12月31日，张学林的80万美元借款已还清。截止2021年2月28日我司还完商标公司50万美元借款。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况：无

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2021年1-6月	2020年1-6月
其他应付款	仲冠商标有限公司	0.00	2,936,204.22

5、关联方承诺：无

6、其他：无

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项：无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：无

3、其他：无

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、重要资产转让及出售：无

- 5、 年金计划：无
- 6、 终止经营：无
- 7、 分部信息：无
- 8、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

十一、母公司主要报表附注注释

1、应收账款

2、应收账款分类披露

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

类别	2021.6.30									
	账面余额				账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款										
按 信 用 风 险 特 征 组 合 计 提 坏 账 准 备	12,669,042.26	100.00	507,587.91	4.01	12,161,454.00	31,533,889.37	100.00	580,826.33	6.26	30,953,063.04

备的应收账款										
其中： 账龄组合	4,959,388.10	0.39	507,587.91	10.2		6,395,906.82	20.28	580,826.33	9.08	5,815,080.49
无风险组合	7,709,654.16	0.61				25,137,982.55	79.72			
合计	12,669,042.26	100.00	507,587.91	4.55	10,464,046.72	31,533,889.37	100.00	580,826.33	6.26	30,953,063.04

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 -74,379.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,106,552.61 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 36.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 564,167.88 元

公司名称 单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中山博卡新材料有限公司	非关联方	3,332,810.94	1至2年	29.86	486,793.71
广东高璐美数码科技有限公司	非关联方	268,383.22	60日以内	2.4	26,838.32
上海优赛实业有限公司	非关联方	198,917.95	60日以内	1.78	19,891.80
宁波源源山富进出口有限公司	非关联方	170,179.09	60日以内	1.52	17,017.91
上海闻东实业有限公司	非关联方	136,261.41	60日以内	1.22	13,626.14
合计	/	4,106,552.61		36.79	564,167.88

2、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	134,935.89	104,122.44
合计	134,935.89	104,122.44

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	2021.6.30					2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,935.89	100	57,982.95	42.97%	76,952.94	144,035.89	100	58,437.95	40.57%	85,597.94
其中：账龄组合	134,935.89	88.05%	57,982.95	42.97%	76,952.94	144,035.89	88.6	58,437.95	40.57%	85,597.94
无风险组合										
合计	134,935.89	100	57,982.95	42.97%	76,952.94	144,035.89	100	58,437.95	40.57%	85,597.94

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	2021.6.30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
60 日内			1
60 日至 1 年	6,500.00	325	5
1 至 2 年	16,400.00	1,640.00	10
2 至 3 年			30
3 至 4 年	112,035.89	56,017.95	50
合计	144,035.89	57,982.95	

(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 -455.00元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况:无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	2021.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝丰村委会	100,000.00	3-4 年	65.25	50,000.00
中华人民共和国中山海关	12,035.89	3-4 年	7.85	6,017.95
林翠仪	3,000.00	60 日至 1 年	1.96	150
潘富娇	2,000.00	60 日至 1 年	1.31	100
潘惠珍	1,500.00	60 日至 1 年	0.98	75
盛丰股份合作经济联合	14,400.00	1-2 年	9.4	1,440.00
中山市小榄镇浩桦办公用品商行	2,000.00	1-2 年	1.31	200
合计	134,935.89	/	100	57,982.95

3、长期股权投资

项目	期末余额			账面余额	减值准备	账面价值
	账面余额	减值准备	账面价值			
对子公司投资	160,260.00		310,260.00	160,260.00		160,260.00
对联营、合营企业投资						
合计	160,260.00		310,260.00	160,260.00		160,260.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仲冠全球有限公司	160,260.00			160,260.00		
广东仲冠爱车电子商务有限责任公司	150,000.00		150,000.00			

4、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,065,820.58	32,861,690.51	23,186,706.47	17,722,125.39
其他业务	21,876.10			
合计	42,087,696.68	32,861,690.51	23,186,706.47	17,722,125.39

5、投资收益

项目名称	2021年1-6月	2020年1-6月
投资收益		
合计	-4,851.51	0.00

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	430,850.64

投资收益	-4,851.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3.08
非经常性损益合计	430,853.72
所得税影响数	64,628.06
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	366,225.66

2、净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.01%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35%	0.17	0.17

中山仲冠纸
塑制品股份有限公司

2021年8月27
日

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