



GOLDEN RAINBOW
金彩虹精密制造

2018 半年度报告 SEMI ANNUAL REPORT

深圳市金彩虹精密制造股份有限公司
Shenzhen Golden Rainbow Precision Manufacture Inc.



金彩虹 NEEQ: 837419

公司半年度大事记



2018年1月，公司设立全资子公司惠州市金彩虹精密制造有限公司。



2018年2月，公司全新VI标识完成商标注册登记。



2018年5月，公司召开2017年年度股东大会。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
金彩虹、公司、本公司、股份公司	指	深圳市金彩虹精密制造股份有限公司
金彩虹有限、有限公司、金彩虹有限公司	指	深圳市金彩虹塑胶有限公司, 为金彩虹的前身, 于 2015 年 10 月 10 日整体变更为金彩虹
金火箭实业、金火箭	指	深圳市金火箭实业有限公司
成康、成康生物、成康医疗	指	深圳市成康生物医疗有限公司
宇华智界	指	深圳市宇华智界科技有限公司
宇华艺光	指	深圳市宇华艺光光电有限公司
惠州金彩虹	指	惠州市金彩虹精密制造有限公司
捷普电子、捷普	指	捷普电子(广州)有限公司
史丹利百得	指	史丹利百得精密制造(深圳)有限公司
伟嘉	指	深圳伟嘉家电有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	深圳市金彩虹精密制造股份有限公司《公司章程》
股东大会	指	深圳市金彩虹精密制造股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市金彩虹精密制造股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市金彩虹精密制造股份有限公司监事会
三会	指	深圳市金彩虹精密制造股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
LED	指	发光二极管
DMS	指	包含设计(Design)制造(Manufacturing)服务(Services)的生产经营模式
PC 料、ABS、HIPS、PP、PET	指	各种通用塑料

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人陈爱化、主管会计工作负责人史月宏及会计机构负责人（会计主管人员）陈妙玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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)签字并盖章的财务报表。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市金彩虹精密制造股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Golden Rainbow precision manufacture Inc.
证券简称	金彩虹
证券代码	837419
法定代表人	陈爱化
办公地址	深圳市龙华区观湖街道南大富社区环观中路 360 号 4 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	史月宏
电话	0755-81485001
传真	0755-81485003
电子邮箱	ir@goldenrainbow.com
公司网址	www.goldenrainbow.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙华区观湖街道南大富社区环观中路 360 号 4 楼;518110
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-03-03
挂牌时间	2016-05-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-其他塑料制品制造（C2929）
主要产品与服务项目	塑胶模具、精密零部件以及 LED 产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	深圳市金火箭实业有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈爱化、邓艳云

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	91440300785282131T	否
注册地址	深圳市龙华区观湖街道南大富社区环观中路 360 号 1 楼、4 楼、观中路 284 号厂房二	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	79,083,169.58	92,511,135.56	-14.51%
毛利率	13.82%	21.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,332,778.75	1,869,843.34	-599.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,914,332.95	1,222,507.99	-992.78%
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）	-33.20%	5.21%	-
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）	-39.95%	3.41%	-
基本每股收益	-0.31	0.06	-683.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	111,482,297.63	122,432,944.79	-8.94%
负债总计	88,036,480.29	89,654,348.70	-1.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,445,817.34	32,778,596.09	-28.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	1.09	-28.44%
资产负债率（母公司）	74.30%	69.26%	-
资产负债率（合并）	78.97%	73.23%	-
流动比率	0.95	1.05	-
利息保障倍数	-5.59	-0.29	-

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	1,613,852.67	-6,677,644.75	124.17%
应收账款周转率	2.02	2.24	-
存货周转率	2.06	3.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.94%	15.77%	-
营业收入增长率	-14.51%	80.23%	-
净利润增长率	-599.12%	100.22%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	45,085,172.27	-	-	-
应收票据及应收账款	-	45,085,172.27	-	-
应收利息	4,797.92	-	-	-
其他应收款	1,784,777.26	1,789,575.18	-	-
应付票据	1,219,888.93	-	-	-
应付账款	33,887,758.67	-	-	-
应付票据及应付账款	-	34,567,443.42	-	-
应付利息	98,657.08	-	-	-
其他应付款	9,120,580.69	9,219,237.77	-	-
管理费用	13,309,415.49	8,594,178.44	-	-
研发费用	-	4,715,237.05		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于 C292 塑料制品业中的 C2929 其他塑料制品制造。公司是国内专业的塑胶模具、高端精密结构件供应商。公司主营业务为办公类、家电类、数码类、工业类产品塑料外观结构件和模具产品的生产、销售以及 LED 灯的生产、销售（子公司经营）。

经过十余年的发展，公司坚持以现代化企业管理方法为导向，相继通过了 ISO14001、OHS18001、ISO9001:2008 体系认证、ISO16949、ISO13485、UL 认证、佳能采购，SGS 等认证。经过多年的专业经营，在塑胶生产工艺、品质控制、售后服务等方面都具有较强的实力与技术积累，同时也在行业内赢得了良好的信誉和口碑。截止报告期末公司及其子公司共拥有专利授权 44 项、软件著作权 6 项。

公司以工业设计为核心，运用 DMS 经营模式，通过产业链的反向延伸与整合，将以环保生态型为特色的原材料研制、产品设计方案、模具制造、成型生产与质量控制结合，形成统一的从设计到后期的持续服务系统，致力于为客户提供高稳定性、大批量、多批次、高精度和环保性强的塑胶模具及高端精密结构件整体解决方案。由于塑胶制品的差异性较大，公司不能批量生产某个特定的产品向客户进行销售，只能通过直销的方式。公司的销售业务包括外销和内销。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年，面对复杂多变的国内外市场形势，公司按照年初确定的各项工作目标，以市场开拓为龙头，以强化内部管理为主线，适时调整战略规划方针政策。但受房租、汇率波动以及成本等因素影响，报告期内公司出现了亏损，具体情况如下：

1、财务运营情况

公司营业收入来源于塑胶产品、模具及 LED 灯的销售，报告期内，实现销售收入 79,083,169.58 元，与去年同期相比下降 14.51%。其中：塑胶产品实现销售收入 66,052,859.13 元，与去年同期相比小幅微降 3.63%；模具产品实现销售收入 4,344,433.29 元，与去年同期相比大幅下降 64.51%；LED 产品实现销售收入 8,685,877.16 元，与去年同期相比减少 25.95%。

报告期内营业收入较上期大幅减少，一方面主要由于公司外销收入占比较大，受汇率波动影响比较严重；另一方面公司进行战略调整，加大智能硬件、医疗等领域的新客户的拓展，放缓企业原有传统行业产能，传统业务订单有所减少。

受营业收入下降以及人工、原材料成本上涨影响，报告期内，毛利率出现大幅下滑。本期毛利率为 13.82%，较去年同期下降 7.44 个百分点。

报告期内实现净利润-9,332,778.75 元，公司出现亏损的原因主要是一方面因为营业收入下降，另一方面由于公司进行战略调整，加大智能硬件、医疗等领域的新客户的拓展，新业务拓展费用大幅增加，另外公司厂房搬迁，房屋租赁费用出现了较大幅度的上涨。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,613,852.67 元，较上年同期-6,677,644.75 元大幅增加，主要系营业收入减少导致购买商品、接受劳务支付的现金减少、报告期内公司政府补助增加以及装修费用较上年同期大幅增加从而使得进项增加进而导致支付各项税费减少。

2、业务运营情况

报告期内公司继续坚持“坚守、创新”的经营理念，坚持“一个中心，两个基本点”，即“以持续稳步增长为中心，坚守现有业务模块，坚持不断创新，坚持技术/市场/管理创新”。公司坚守十年深耕的家电、办公领域，进一步将其做精做专；同时，公司加大研发投入，通过技术引进、自主创新、拓展延伸产业链、丰富终端产品线。力争将公司打造成为具有综合技术能力，强大的制造能力及快速响应能力的以设计、产品研发、制造为一体的智能健康产业生态链平台。

公司在多年塑胶模具设计过程中，形成了面向国际化的设计理念和产品风格。2013 年底，公司将国际化设计思维引入 LED 灯饰行业，设立深圳市宇华艺光光电有限公司（名称已变更为“深圳市宇华智界科技有限公司”），主营 LED 台灯，面向海内外高端市场。报告期内宇华智界进一步优化终端产品结构，将导盲眼镜、智能牙刷、智能检测仪等智能硬件导入公司产品线。

十年沉淀，公司积累了大量优质稳定的客户资源，产品应用逐渐向医疗等产业渗透。2017 年 3 月，设立全资子公司深圳市成康生物医疗有限公司，开始正式迈入医疗健康领域。2017 年 12 月公司已获得医疗器械二、三类经营许可。

3、技术研发情况

报告期内，公司进一步加大了科技研发的投入力度，本期研发投入 5,477,569.10 元，同比增长 16.17%。在新产品开发以及原有产品升级换代方面，公司通过自主研发，大大提升了科技成果的转化及应用。截止报告期末，公司拥有专利 44 项，计算机软件著作权 6 项。

4、团队建设

报告期内公司的核心团队没有变化，在经营管理方面，公司继续加强完善法人治理结构，参加股转系统、主办券商的各种培训，招聘了一批素质高、经验丰富的人才，形成新老结合的人员结构。公司注重员工福利和团队建设，定期组织员工活动等，增强了公司员工凝聚力。

三、 风险与价值

1、客户集中度较高的风险

报告期内公司前五大客户销售收入占总营业收入的 84.40%，公司的客户集中度较高。尽管公司核心客户有严格的供应商资质认定，以及基于长期合作而形成的稳定供应链关系，对市场竞争对手已形成了较强的客户资源壁垒，但是如果公司的核心客户在经营上出现较大风险，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：一方面持续落实研发创新、技术创新工作，促进公司产品系列品种不断丰富，2017 年 3 月设立全资子公司深圳市成康生物医疗有限公司，正式进入医疗健康领域；另一方面加大国内外市场开拓力度，确保客户趋于多元化，提高抗风险能力，提升整体竞争实力。

2、租赁生产厂房带来的风险

由于原租赁合同到期，根据经营发展需要，报告期内，公司签订新租赁合同，分别向陈高暖及邓立敏先生租赁位于深圳市龙华区观湖街道南大富社区环观中路观中路 284 号、360 号物业作为新的生产厂房及办公场所。上述物业属于出租方向当地村委租赁土地并自建的厂房，暂未取得产权证书，存在一定的法律瑕疵。若未来相关政策发生变化,可能会给该厂房带来一定风险,如果该厂房被列入政府的拆迁范围,则本公司需整体搬迁,对公司生产经营会有一定影响。

应对措施：公司平常与业主及相关政府部门保持密切联系，如政府有拆迁，公司提前稳妥做好厂房搬迁预案；另一方面，公司积极寻找新的生产基地，目前已与惠州仲恺高新区潼湖镇政府签证框架投资协议。

3、原材料价格波动的风险

公司对外采购的主要原材料有：PC 料、ABS、HIPS、PP、PET 等塑料粒，其价格是影响公司盈利水平的重要因素之一，由于各品种塑料粒属于石油化工行业下游产品，价格较贵，易受国际原油市场价格波动影响。从国际石油价格来看，近年来波动较为频繁，因此，公司面临着原材料价格随国际油价波动的风险。

应对措施：公司将通过与合作良好的供应商签订长期合作协议，以获取更优惠的采购价格和更稳定的原材料，同时管理层将通过提升公司品牌知名度、公司市场占有率等方式，提高公司产品售价的议价能力。

4、公司治理风险

公司在 2016 年 5 月挂牌新三板后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，如果公司治理机制执行不到位将会在一定程度上影响公司的生产运营和

投资者的利益。

应对措施：公司将会在内部人员培训上进一步投入，同时通过股权激励的实施，让员工从意识和主人翁心态上有进一步的提升，同时有助于提升公司的规范治理水平。

5、应收账款管理风险

报告期末，公司应收账款 33,076,837.53 元，应收账款净额占当期营业收入的比重为 41.83%，欠款客户较为集中。公司主要客户为世界五百强，具有良好的商业信誉，与公司建立了良好的合作关系，以往未发生拖欠货款的情况，公司报告期内也不存在核销坏账的情形，公司已按会计政策计提了坏账准备。另外公司 82.00%的应收账款账期在 3 个月以内，公司的应收账款客户回款风险较小。但公司应收账款金额较大，且欠款客户较为集中，若客户经营状况出现恶化导致货款不能及时收回，将对公司将产生较大影响。

应对措施：通过强化客户服务，加强客户联系，及时了解客户的实际动态。同时，加大财务监管，避免风险的发生。

6、资产负债率较高的风险

报告期末，公司资产负债率为 78.97%，处于较高水平。公司负债主要为短期借款和应付账款，金额分别为 40,780,000.00 元和 34,567,443.42 元。公司偿债压力较大，一旦发生资金周转困难，不能按期偿还银行借款和供应商货款，将影响公司的正常经营。

应对措施：公司通过不断的提升销售业绩、加大资金回笼力度，创造出更多的现金流来缓解公司债务融资压力；公司未来也可以尝试通过股权融资等多种融资方式来降低资产负债率。

7、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人陈爱化同时担任公司董事长和总经理，负责公司的日常生产经营和管理，能对公司经营管理施加重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权及经营管理的便利，对公司的经营决策、人事安排、财务管理等进行不当控制，可能会给公司经营带来风险，从而损害本公司和其他股东的利益。

应对措施：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为。在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险。另一方面，公司股东作出了避免同业竞争承诺函，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

8、汇率波动风险

转厂出口作为公司主要的外销业务模式，日常经营涉及到外汇收支，若国际外汇市场继续发生剧烈

波动，将对公司的经营造成一定影响。报告期内公司外销收入占比较大，受汇率波动影响，同期相比给公司营业收入造成大幅下滑。

应对措施：针对上述风险，公司将积极拓展国内业务,增加国内销售收入占比,汇率波动对公司带来影响会逐步减少。

报告期内，没有新增风险因素。

四、 企业社会责任

公司近年的良好发展为地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应深圳市政府、龙华区政府的各类政策号召，和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
深圳中检联检测有限公司	4,100,000.00	2017年4月5日至 2022年4月5日	保证	连带	是	否
总计	4,100,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	4,100,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

注：2017 年 4 月 5 日，公司为深圳中检联检测有限公司与深圳农村商业银行签订的合同编号为 2017K001849 的授信合同提供担保，担保金额为 4,100,000.00 元，期限为 2017 年 4 月 5 日至 2022 年 4 月 5 日。同时深圳中检联检测有限公司为公司向深圳农村商业银行贷款 5,000,000.00 元提供担保。该事项经 2017 年第二次临时股东大会审议通过。详见公司于 2017 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关于对外担保的公告》（公告编号：2017-010）。

清偿和违规担保情况：

无。

（二） 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	540,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,455,372.00	1,205,686.00
6. 其他	-	-

注：1、报告期内公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型的金额 1,205,686.00 元为支付给关联方的房租。

2、2017 年 12 月 28 日，上述日常性关联交易事项均经 2017 年第七次临时股东大会审议通过。详见公司于 2017 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《2017 年第七次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-074）。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
陈爱化、邓艳云、邓立波、深圳市金火箭实业有限公司【注 1】	关联担保	6,000,000.00	是	2017.12.13	2017-069
陈爱化、邓艳云【注 2】	关联担保	1,500,000.00	是	2017.12.13	2017-069
陈爱化、邓艳云【注 3】	关联担保	4,000,000.00	是	2017.12.13	2017-069

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易事项均经公司股东大会审议通过，上述关联担保将有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益；而上述向关联方租赁厂房事项也为公司正常经营所需，交易价格系按照市场方式确定，不存在损害公司和其他股

东利益的情形，公司的主营业务也不会因此而对关联方形成依赖。

注 1：2018 年 1 月 9 日，深圳市金彩虹精密制造股份有限公司与中国银行深圳龙华支行签订了《小企业业务授信额度协议》（编号：2018 圳中银华额协字第 7000005 号），授信额度 2000 万元人民币，期限自 2018 年 1 月 9 日至 2019 年 1 月 9 日，由关联方陈爱化、邓艳云、金火箭及全资子公司宇华智界、成康生物提供担保，关联方邓立波以自由房产提供抵押，公司以应收账款提供质押。同时约定此前的《中小企业业务授信额度协议》（编号：2016 圳中银额协字第 7000323 号）的已发生的 1400 万授信余额视为本协议项下发生的授信。2018 年 1 月 15 日，双方签订《借款申请书》（编号：2018 圳中银华小借字第 000005 号）约定借款金额 600 万元人民币，借款期限 12 个月。该银行授信及关联担保事项属于 2018 年度银行授信预计范围已经 2017 年第七次临时股东大会审议通过，详见公司于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关于公司及其全资子公司预计 2018 年度向银行申请授信额度及关联交易公告（公告编号：2017-069）》。

注 2：2017 年 4 月 5 日，公司与深圳农村商业银行签订《授信合同》（编号为 2017K001848）约定：“授信额度：500 万元人民币；期限为 2017 年 4 月 5 日至 2022 年 4 月 5 日；其中 150 万为可循环贷款。关联方陈爱化、邓艳云以及无关联方王杰文、王伟文、陈小凤以及深圳中检联检测有限公司提供担保。该事项涉及互相担保行为，已经 2017 年第二次临时股东大会审议通过。同时该银行授信及关联担保事项属于 2018 年度银行授信范围已经 2017 年第七次临时股东大会审议通过，详见公司于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关于公司及其全资子公司预计 2018 年度向银行申请授信额度及关联交易公告（公告编号：2017-069）》。

注 3：2018 年 5 月 2 日，公司与深圳福田银座村镇银行股份有限公司签订《借款合同》（编号：银座银（借）字（8080003859 号），授信额度 400 万人民币，期限自 2018 年 5 月 2 日至 2019 年 4 月 20 日，公司股东/实际控制人陈爱化、邓艳云以及无关联第三方与该行于 2018 年 5 月 2 日签定《最高额保证合同》，为本次授信承担连带保证责任。应该银行授信的审核所需，公司股东/实际控制人陈爱化、邓艳云为本次授信承担连带保证责任。该事项已经 2017 年第七次临时股东大会审议通过，详见公司于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《关于公司及其全资子公司预计 2018 年度向银行申请授信额度及关联交易公告（公告编号：2017-069）》。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

金彩虹公司分别于 2017 年 12 月 12 日、2017 年 12 月 28 日召开了第一届董事会第二十一次会议及 2017 年第七次临时股东大会审议通过了《关于对外投资的议案》，投资设立全资子公司金彩虹精密制造（惠州）有限公司，该公司已于 2018 年 1 月 19 日完成工商注册登记手续，并于 2018 年 1 月 29 日领取了惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局核发的《营业执照》。详见公司于 2017 年 12 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《对外投资公告》（公告编号：2017-071）、2017 年 12 月 28 日《2017 年第七次临时股东大会决议公告》（公告编号:2017-074）以及 2018 年 1 月 31 日《关于全资子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号:2018-001）。

(五) 承诺事项的履行情况

1、为了避免日后发生同业竞争，公司股东、实际控制人陈爱化、邓艳云出具了《关于避免同业竞争的承诺书》；

2、公司所有董事、监事及高级管理人员作出了《关于规范及减少关联交易的承诺书》；

3、至 2018 年 6 月 30 日止，本公司对外签订的经营租赁合同 2018 年下半年及以后年度不可撤销经营租赁的最低租赁付款额为 36,844,040.00 元；

4、公司的实际控制人陈爱化向公司出具承诺，如果公司所租赁房产因其法律瑕疵而被拆除或拆迁，或租赁合同被认定无效或者出现任何纠纷，并给公司造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），其就公司实际遭受的经济损失承担赔偿责任，以确保公司利益。

报告期内履约情况：报告期内上述承诺事项不存在违约情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
承兑货币资金【注 1】	质押	1,050,000.00	0.94%	质押借款
货币资金【注 2】	质押	784,510.80	0.70%	银承保证金
应收账款【注 3、注 4】	质押	32,948,828.60	29.56%	质押借款
总计	-	34,783,339.40	31.20%	-

注 1、2017 年 9 月 29 日，深圳市宇华智界科技有限公司与招商银行签订了编号为 2017 年小企字第 1017400298 号借款合同，期限 1 年，并签订了编号为 2017 年小企字第 1017400298 号质押合同，由宇华以 105 万定期存单质押提供担保。该事项涉及金额在总经理审批权限之内，且未涉及关联交易，故无需经董事会或股东大会审议。

注 2、深圳市宇华智界科技有限公司与兴业银行股份有限公司深圳分行分别于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 27 日签订了编号为兴银深科技承兑字（2017）第 035 号号《商业汇票银行承兑合同》、编号为兴银深科技保金字（2017）第 035 号的《保证金协议》以及编号为兴银深科技承兑字（2018）第 027 号号《商业汇票银行承兑合同》、编号为兴银深科技保金字（2018）第 027 号的《保证金协议》约定担保方式为质押，缴存保证金应占主合同项下债务人在银行融资金额的 100%。该事项属于 2018 年授信预计范围，已经 2017 年第七次临时股东大会审议通过。详见公司于 2017 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《2017 年第七次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-074）。

注 3、详见第四节、二、(三)、注 1。

注 4、2017 年 8 月 17 日，深圳市金彩虹精密制造股份有限公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为 755XY2017010709 最高额质押合同（应收账款质押适用），合同约定金彩虹公司以其对捷普电子（广州）有限公司、史丹利百得精密制造（深圳）有限公司、深圳伟嘉家电有限公司因销售货物或提供服务而产生的所有应收账款质押借款，授信额度为 1,800 万元,期限为 2017 年 8 月 18 日到 2018 年 8 月 17 日。该事项已分别于 2017 年 2 月 13 日、2017 年 3 月 3 日召开第一届董事会第十一次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过；另外针对本事项涉及的应收账款质押事项公司于 2017 年 8 月 17 日召开的第一届董事会第十七次会议进行审议通过。具体详见公司 2017 年 08 月 18 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上披露的《关于拟向招商银行申请授信并由关联方提供担保的公告》（公告编号：2017-041）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	15,625,000	52.08%	0	15,625,000	52.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,625,000	48.75%	0	14,625,000	48.75%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,375,000	47.92%	0	14,375,000	47.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,875,000	46.25%	0	13,875,000	46.25%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							8

(二) 报告期期末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
1	深圳市金火箭 实业有限公司	18,000,000	0	18,000,000	60.00%	6,000,000	12,000,000
2	邓艳云	7,050,000	0	7,050,000	23.50%	5,287,500	1,762,500
3	陈爱化	3,450,000	0	3,450,000	11.50%	2,587,500	862,500
4	伍向阳	300,000	0	300,000	1.00%	100,000	200,000
5	赖何平	300,000	0	300,000	1.00%	100,000	200,000
6	冼国荣	300,000	0	300,000	1.00%	100,000	200,000
7	黄仕袁	300,000	0	300,000	1.00%	100,000	200,000
8	钟艳芳	300,000	0	300,000	1.00%	100,000	200,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	14,375,000	15,625,000

前十名股东间相互关系说明：金火箭持有公司 60% 的股份，为公司第一大股东，公司股东陈爱化、邓艳云分别持有金火箭 60%、40% 的股权。除上述情况之外，公司的股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

深圳市金火箭实业有限公司直接持有公司 60% 的股权，是公司的控股股东。

深圳市金火箭实业有限公司设立于 2015 年 5 月 12 日，营业期限自 2015 年 5 月 12 日起至 2025 年 5 月 8 日止，注册资本 2000 万元，统一社会信用代码 91440300342491196X；公司类型有限责任公司；法人代表陈爱化；公司住所深圳市福田区香蜜湖街道香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 栋 10B；公司经营范围投资兴办实业（具体项目另行申报）；商务信息咨询；国内贸易；经营进出口业务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

陈爱化直接持有公司 11.5% 股权，同时持金火箭实业 60% 股权（相当于间接持公司 36% 股权），邓艳云直接持有公司 23.5% 股权，同时持金火箭实业 40% 股权（相当于间接持公司 24% 股权），陈爱化和邓艳云各直接和间接持公司 47.5% 股权，双方于 2015 年 6 月 1 日签订了《一致行动协议》，约定对于公司重大经营事项（包括但不限于高级管理人员的任免、公司经营战略的确定与修改、分支机构的设立与撤销、管理制度的制订与修改等）需事先协商一致，并共同在股东会/董事会上提出提案，行使一致表决权；两人承诺在公司存续期间，如两人就《一致行动协议》约定之任何需事先协商一致的事项无法达成一致的，邓艳云同意以陈爱化的意见为准。《一致行动协议》的有效期为签订之日起至公司存续期间一直有效。因此，公司的实际控制人为陈爱化和邓艳云，报告期内无变动。

陈爱化，男，出生于 1977 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001 年 1 月-2006 年 1 月任圣鑫汽车服务中心负责人，2006 年 6 月至今，任深圳市金彩虹精密制造股份有限公司董事（执行董事、董事、董事长）、总经理；现任公司董事长兼总经理。

邓艳云，女，出生于 1972 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992-1996 年在深圳市供销社；1997 年至 2015 年 10 月，从事个体经营；现任公司董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈爱化	董事长/总经理	男	1977-10-08	中专	2015 年 10 月-2018 年 10 月	是
邓艳云	董事	女	1972-07-04	大专	2015 年 10 月-2018 年 10 月	否
陈恩辉	董事/副总经理	男	1977-07-09	高中	2015 年 10 月-2018 年 10 月	是
史月宏	董事/副总经理 /财务总监/董 事会秘书	女	1983-09-10	本科	2015 年 10 月-2018 年 10 月	是
陈妙玉	董事	女	1985-01-29	大专在读	2017 年 11 月-2018 年 10 月	是
扶丽	监事会主席	女	1986-09-23	本科	2015 年 10 月-2018 年 10 月	是
巫莉	监事	女	1978-10-11	大专	2015 年 10 月-2018 年 10 月	是
房静茹	监事	女	1979-12-26	中专	2015 年 10 月-2018 年 10 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

金火箭持有公司 60%的股权，为公司控股股东；董事长陈爱化、董事邓艳云分别持有金火箭 60%、40%的股权，均直接和间接持有金彩虹 47.5%的股权，为公司实际控制人；陈妙玉为董事长陈爱化先生之胞妹。除上述情况之外，公司的董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
陈爱化	董事长/总经理	3,450,000	0	3,450,000	11.50%	0
邓艳云	董事	7,050,000	0	7,050,000	23.50%	0
合计	-	10,500,000	0	10,500,000	35%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**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
行政管理人员	48	39
生产人员	363	327
销售人员	18	17
技术人员	66	46
财务人员	10	11
员工总计	505	440

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	16
专科	56	48
专科以下	429	375
员工总计	505	440

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人才的稳定与发展，通过建立科学合理的绩效考核体系和股权激励制度，吸引人才、稳定人才，致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、人员变动

公司因战略计划及经营需要，报告期内进行战略调整，一方面减员增效，另一方面由于报告期内订单减少，相应的减少了管理人员、技术人员和生产人员。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，通过招聘经验丰富的中层人员和专业技术人才等多方面措施吸引了符合企业长远利益的人员。一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
潘杰森	工模部经理	0

核心技术人员：

1、潘杰森，男，出生于 1977 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1998 年 9 月-2002 年 2 月，惠阳市长城塑胶模具厂任工模组长；2002 年 4 月-2008 年 7 月，深圳联泰模具厂任工模主管；2009 年 3 月-2012 年 4 月，深圳贝尔罗斯精密模具制造有限公司任项目主管；2012 年 9 月-2015 年 10 月，广州光宝电子部件有限公司任模房主管。现任金彩虹精密制造股份有限公司工模部经理。

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、(六)、1	12,275,476.48	11,085,845.93
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、二、(六)、2	33,076,837.53	45,085,172.27
预付款项	第八节、二、(六)、3	247,478.98	891,025.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、二、(六)、4	1,642,383.41	1,789,575.18
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、二、(六)、5	34,217,823.60	31,957,992.65
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、二、(六)、6	316,750.99	316,750.99
流动资产合计		81,776,750.99	91,126,362.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、二、(六)、7	15,409,546.51	16,802,843.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、二、(六)、8	626,474.74	674,294.82
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、二、(六)、9	9,923,019.13	11,112,318.61
递延所得税资产	第八节、二、(六)、10	2,274,859.23	1,245,477.98
其他非流动资产	第八节、二、(六)、11	1,471,647.03	1,471,647.03
非流动资产合计		29,705,546.64	31,306,581.82
资产总计		111,482,297.63	122,432,944.79
流动负债:			
短期借款	第八节、二、(六)、12	40,780,000.00	36,240,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、二、(六)、13	34,567,443.42	35,107,647.60
预收款项	第八节、二、(六)、14	-	1,694,398.51
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、二、(六)、15	2,771,811.38	3,123,302.44
应交税费	第八节、二、(六)、16	427,069.88	984,429.02
其他应付款	第八节、二、(六)、17	6,590,822.23	9,219,237.77
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	第八节、二、(六)、18	699,999.96	699,999.96
流动负债合计		85,837,146.87	87,069,015.30
非流动负债:			
长期借款	第八节、二、(六)、19	1,983,333.42	2,333,333.40
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第八节、二、(六)、20	216,000.00	252,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,199,333.42	2,585,333.40
负债合计		88,036,480.29	89,654,348.70
所有者权益 (或股东权益):			

股本	第八节、二、(六)、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、二、(六)、22	3,214,580.48	3,214,580.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、二、(六)、23	269,593.20	269,593.20
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、二、(六)、24	-10,038,356.34	-705,577.59
归属于母公司所有者权益合计		23,445,817.34	32,778,596.09
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		23,445,817.34	32,778,596.09
负债和所有者权益总计		111,482,297.63	122,432,944.79

法定代表人：陈爱化

主管会计工作负责人：史月宏

会计机构负责人：陈妙玉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,096,863.93	8,606,609.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、二、(十四)、1	33,274,867.07	43,819,867.21
预付款项		362,269.62	728,423.47
其他应收款	第八节、二、(十四)、2	10,526,722.14	7,543,463.15
存货		27,740,109.93	26,164,271.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		141,674.02	141,674.02
流动资产合计		81,142,506.71	87,004,309.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、二、(十四)、3	508,891.00	508,891.00
投资性房地产		-	-
固定资产		14,162,655.07	15,466,981.72
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		537,728.17	579,565.45
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,923,019.13	11,112,318.61
递延所得税资产		1,974,539.14	680,790.95
其他非流动资产		1,471,647.03	1,471,647.03
非流动资产合计		28,578,479.54	29,820,194.76
资产总计		109,720,986.25	116,824,503.84
流动负债：			
短期借款		39,780,000.00	35,240,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		30,075,438.49	29,859,247.20
预收款项		337,222.03	1,226,721.70
应付职工薪酬		2,289,407.33	2,559,267.64
应交税费		-96,525.74	54,573.86
其他应付款		6,241,370.86	8,688,847.64
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		699,999.96	699,999.96
流动负债合计		79,326,912.93	78,328,658.00
非流动负债：			
长期借款		1,983,333.42	2,333,333.40
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		216,000.00	252,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,199,333.42	2,585,333.40
负债合计		81,526,246.35	80,913,991.40
所有者权益：			
股本		30,000,000	30,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,214,580.48	3,214,580.48

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		269,593.20	269,593.20
一般风险准备		-	-
未分配利润		-5,289,433.78	2,426,338.76
所有者权益合计		28,194,739.90	35,910,512.44
负债和所有者权益合计		109,720,986.25	116,824,503.84

法定代表人：陈爱化

主管会计工作负责人：史月宏

会计机构负责人：陈妙玉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	第八节、二、(六)、25	79,083,169.58	92,511,135.56
其中：营业收入	第八节、二、(六)、25	79,083,169.58	92,511,135.56
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	第八节、二、(六)、25	91,305,981.58	91,020,677.48
其中：营业成本	第八节、二、(六)、25	68,155,570.24	72,840,098.61
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第八节、二、(六)、26	43,472.99	242,513.14
销售费用	第八节、二、(六)、27	4,095,828.89	3,518,669.06
管理费用	第八节、二、(六)、28	11,782,720.29	8,594,178.44
研发费用	第八节、二、(六)、29	5,477,569.10	4,715,237.05
财务费用	第八节、二、(六)、30	1,878,829.00	1,354,783.89
资产减值损失	第八节、二、(六)、31	-128,008.93	-244,802.71
加：其他收益	第八节、二、(六)、32	1,883,852.00	36,000.00
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		-	-
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)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,338,960.00	1,526,458.08
加: 营业外收入	第八节、二、(六)、33	-	761,732.40
减: 营业外支出	第八节、二、(六)、34	23,200.00	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-10,362,160.00	2,288,190.48
减: 所得税费用	第八节、二、(六)、35	-1,029,381.25	418,347.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,332,778.75	1,869,843.34
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,332,778.75	1,869,843.34
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		-9,332,778.75	1,869,843.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.31	0.06
（二）稀释每股收益		-0.31	0.06

法定代表人：陈爱化

主管会计工作负责人：史月宏

会计机构负责人：陈妙玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、(十四)、4	70,470,642.60	81,498,983.30
减：营业成本	第八节、二、(十四)、4	60,475,267.91	64,517,622.65
税金及附加		18,374.00	159,606.44
销售费用		3,656,385.95	3,010,011.86
管理费用		10,062,119.70	7,449,714.96
研发费用		4,620,688.18	3,876,771.77
财务费用		1,833,338.52	1,309,891.26
其中：利息费用		1,573,747.37	1,117,145.50
利息收入		6,014.50	27,587.57
资产减值损失		-130,158.93	-246,869.62
加：其他收益		1,055,852.00	36,000
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		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,009,520.73	1,458,233.98
加：营业外收入		-	760,360.48
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,009,520.73	2,218,594.46
减：所得税费用		-1,293,748.19	246,128.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,715,772.54	1,972,465.95

(一) 持续经营净利润		-	-
(二) 终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-7,715,772.54	1,972,465.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.26	0.07
(二) 稀释每股收益		-0.26	0.07

法定代表人：陈爱化

主管会计工作负责人：史月宏

会计机构负责人：陈妙玉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		93,597,064.97	93,650,984.55
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-

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		-	-
收到的税费返还		168,706.34	660,756.05
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六)、37	1,936,156.78	877,185.28
经营活动现金流入小计		95,701,928.09	95,188,925.88
购买商品、接受劳务支付的现金		62,629,910.99	73,012,034.55
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		-	-
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		18,507,637.96	16,671,324.43
支付的各项税费		149,916.92	1,257,342.86
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六)、37	12,800,609.55	10,925,868.79
经营活动现金流出小计		94,088,075.42	101,866,570.63
经营活动产生的现金流量净额		1,613,852.67	-6,677,644.75
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		2,504,834.36	3,341,594.86
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		2,504,834.36	3,341,594.86
投资活动产生的现金流量净额		-2,504,834.36	-3,341,594.86
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		11,500,000.00	23,200,000.00
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		11,500,000.00	23,200,000.00

偿还债务支付的现金		7,309,999.98	7,316,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,435,469.84	1,045,634.74
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	第八节、二、(六)、37	784,510.80	1,050,000.00
筹资活动现金流出小计		9,529,980.62	9,412,301.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,970,019.38	13,787,698.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,972.94	-118,346.35
五、现金及现金等价物净增加额		1,015,064.75	3,650,112.64
加：期初现金及现金等价物余额		9,425,900.93	5,592,280.89
六、期末现金及现金等价物余额		10,440,965.68	9,242,393.53

法定代表人：陈爱化

主管会计工作负责人：史月宏

会计机构负责人：陈妙玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		82,462,756.84	79,661,259.77
收到的税费返还		168,706.34	349,302.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,930,594.08	841,391.79
经营活动现金流入小计		84,562,057.26	80,851,953.60
购买商品、接受劳务支付的现金		52,761,912.56	63,370,361.03
支付给职工以及为职工支付的现金		15,543,623.91	14,008,327.71
支付的各项税费		22,239.40	845,782.32
支付其他与经营活动有关的现金		15,317,197.99	10,108,962.60
经营活动现金流出小计		83,644,973.86	88,333,433.66
经营活动产生的现金流量净额		917,083.40	-7,481,480.06
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		2,504,834.36	3,341,594.86
投资支付的现金		-	-

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		2,504,834.36	3,341,594.86
投资活动产生的现金流量净额		-2,504,834.36	-3,341,594.86
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		11,500,000.00	21,200,000.00
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		11,500,000.00	21,200,000.00
偿还债务支付的现金		7,309,999.98	6,316,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,411,278.99	988,456.39
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,721,278.97	7,305,123.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,778,721.03	13,894,876.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-90,770.78	-91,459.55
五、现金及现金等价物净增加额		1,100,199.29	2,980,342.48
加：期初现金及现金等价物余额		7,996,664.64	3,042,446.01
六、期末现金及现金等价物余额		9,096,863.93	6,022,788.49

法定代表人：陈爱化

主管会计工作负责人：史月宏

会计机构负责人：陈妙玉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	(二). 1
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二). 2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2018 年 1-6 月份金额
		增加+/减少-
1	应收利息	-4,797.92
	其他应收款	4,797.92
2	应收账款	-31,845,401.91
	应收票据及应收账款	31,845,401.91
3	应付票据	-784,510.80
	应付账款	-33,782,932.62
	应付票据及应付账款	34,567,443.42
4	应付利息	-98,657.08
	其他应付款	98,657.08
5	管理费用	-5,477,569.10

	研发费用	5,477,569.10
--	------	--------------

2、合并报表的合并范围

报告期内，合并报表范围发生变化。主要是因为金彩虹公司于 2018 年 1 月 19 日新设立全资子公司惠州市金彩虹精密制造有限公司。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市金彩虹精密制造股份有限公司

注册地址：深圳市龙华区观湖街道南大富社区环观中路 360 号 1 楼、4 楼、观中路 284 号厂房二

办公地址：深圳市龙华区观湖街道南大富社区环观中路 360 号 1 楼、4 楼、观中路 284 号厂房二

注册资本：3,000.00 万元

统一社会信用代码：91440300785282131T

法定代表人：陈爱化

2、经营范围

经营范围：一般经营项目：塑胶粒、塑胶制品、家用电器、模具、台灯、LED 光电产品、电子产品、家用电器、五金塑胶的销售；国内贸易、货物及技术进出口；投资兴办实业。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。许可经营项目：塑胶粒、塑胶制品、家用电器、模具、台灯、LED 光电产品、电子产品、家用电器、五金塑胶的生产。

3、公司历史沿革

(1)、**第一次出资**。深圳市金彩虹塑胶有限公司（以下简称“金彩虹”或“本公司”）系由自然人股东陈爱化、邓立敏以货币资金出资，共同投资组建的有限责任公司。2006 年 3 月 3 日，深圳市工商行政管理局向金彩虹核发了注册号为 440306102724197 《企业法人营业执照》。

本公司最初成立时股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	陈爱化	25.00	50.00
2	邓立敏	25.00	50.00
合计		50.00	100.00

(2)、**第一次增资**。2007 年 6 月 18 日，金彩虹股东会决议经全体股东一致同意且修改后的章程规定，同意将公司的注册资本由 50.00 万元增加至 1,000.00 万元，其中增资部分 950.00 万元分别由原自然人股东陈爱化、邓立敏及新增股东“深圳市银星投资股份有限公司”认缴。实收资本经深圳皇嘉会计事务所审验，并于 2007 年 8 月 6 日出具了深皇嘉所验字 [2007]258 号验资报告。2007 年 8 月 14 日，深圳市工商行政管理局核准了本次工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	深圳市银星投资股份有限公司	700.00	70.00
2	陈爱化	150.00	15.00
3	邓立敏	150.00	15.00
合计		1,000.00	100.00

(3)、第二次增资。2009年2月3日根据股东会决议及章程的规定，同意将公司的注册资本由1,000.00万元增加至3,000.00万元，其中增资部分2,000.00万元分别由原自然人股东陈爱化、邓立敏及企业法人股东“深圳市银星投资股份有限公司”认缴。实收资本经深圳皇嘉会计师事务所审验，并于2009年2月11日出具了深皇嘉所验字[2009]031号验资报告。公司于2009年2月17日办理了工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	深圳市银星投资股份有限公司	2,100.00	70.00
2	陈爱化	450.00	15.00
3	邓立敏	450.00	15.00
合计		3,000.00	100.00

(4)、股东名称第一次变更。2009年5月5日根据股东会决议及章程的规定，将原企业法人股东“深圳市银星投资股份有限公司”名称更改为“深圳市银星投资有限公司”。公司于2009年5月5日办理了工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	深圳市银星投资有限公司	2,100.00	70.00
2	陈爱化	450.00	15.00
3	邓立敏	450.00	15.00
合计		3,000.00	100.00

(5)、股东名称第二次变更。2011年6月8日根据股东会决议及章程的规定，将原股东“深圳市银星投资有限公司”名称更改为“深圳市银星投资集团有限公司”。公司于2011年6月8日办理了工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	深圳市银星投资集团有限公司	2,100.00	70.00
2	陈爱化	450.00	15.00
3	邓立敏	450.00	15.00
合计		3,000.00	100.00

(6)、第一次股权变更。2013年6月20日，原大股东“深圳市银星投资集团有限公司”法定代表人叶伟雄的代理人李义镇与自然人邹云迎签定股权转让协议书，同意将其持有的本公司的70%的股权以

2,100.00 万元的兑价转让给邹云迎，该股权转让协议由深圳联合产权交易所出具了股权转让见证书，见证编号：JZ20130620067。公司于 2013 年 7 月 17 日办理了工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	邹云迎	2,100.00	70.00
2	陈爱化	450.00	15.00
3	邓立敏	450.00	15.00
合计		3,000.00	100.00

(7)、第二次股权变更。2015 年 1 月 8 日，原自然人邹云迎与自然人股东陈爱化签定股权转让协议书，邹云迎同意将其持有的本公司的 70%的股权以 2,100.00 万元的兑价转让给陈爱化，该股权转让协议由深圳文化产权交易所出具了股权转让见证书，见证编号：JZ2015010031。公司于 2015 年 1 月 16 日办理了工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	陈爱化	2,550.00	85.00
2	邓立敏	450.00	15.00
合计		3,000.00	100.00

(8)、第三次股权变更。2015 年 5 月 20 日，原自然人陈爱化与自然人股东邓立敏签定股权转让协议书，邓立敏同意将其持有的本公司的 15%的股权以 450.00 万元的兑价转让给陈爱化，该股权转让协议由深圳文化产权交易所出具了股权转让见证书，见证编号：QHJZ20150520011177。公司于 2015 年 5 月 21 日办理了工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	陈爱化	3,000.00	100.00
合计		3,000.00	100.00

(9)、第四次股权变更。2015 年 5 月 27 日，原自然人陈爱化与深圳市金火箭实业有限公司（以下简称“深圳金火箭”）签定股权转让协议书，陈爱化同意将其持有的本公司的 60%的股权以 1,800.00 万元的兑价转让给深圳金火箭，该股权转让协议由深圳文化产权交易所出具了股权转让见证书，见证编号：QHJZ20150527011443。公司于 2015 年 5 月 27 日办理了工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	深圳金火箭	1,800.00	60.00
2	陈爱化	1,200.00	40.00
合计		3,000.00	100.00

(10)、第五次股权变更。2015 年 8 月 24 日，原自然人陈爱化与自然人邓艳云签定股权转让协议书，

陈爱化同意将其持有的本公司的 26.00% 的股权以 780.00 万元的兑价转让给邓艳云，该股权转让协议由深圳文化产权交易所出具了股权转让见证书，见证编号：QHJZ20150824014506。公司于 2015 年 8 月 26 日办理了工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	深圳金火箭	1,800.00	60.00
2	邓艳云	780.00	26.00
3	陈爱化	420.00	14.00
合计		3,000.00	100.00

(11)、第六次股权变更。2015 年 9 月 15 日，原自然人陈爱化分别与自然人黄仕袁、钟艳芳、伍向阳签定股权转让协议书，陈爱化同意以 16.50 万元向黄仕袁转让持有的本公司的 0.50% 的股权、以 33.00 万元向钟艳芳转让持有的本公司的 1.00% 的股权、以 33.00 万元向伍向阳转让持有的本公司的 1.00% 的股权；原自然人邓艳云分别与自然人黄仕袁、冼国荣、赖何平签定股权转让协议书，邓艳云同意以 16.50 万元向黄仕袁转让持有的本公司的 0.50% 的股权、以 33.00 万元向冼国荣转让持有的本公司的 1.00% 的股权、以 33.00 万元向赖何平转让持有的本公司的 1.00% 的股权；此次股权转让协议由前海股权交易中心（深圳）有限公司出具了股权转让见证书，见证编号：QHJZ20150915015291。公司于 2015 年 9 月 18 日办理了工商变更登记。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	深圳金火箭	1,800.00	60.00
2	邓艳云	705.00	23.50
3	陈爱化	345.00	11.50
4	钟艳芳	30.00	1.00
5	伍向阳	30.00	1.00
6	赖何平	30.00	1.00
7	冼国荣	30.00	1.00
8	黄仕袁	30.00	1.00
合计		3,000.00	100.00

(12)、股份公司成立。2015 年 10 月 3 日金彩虹股东大会做出决议，由全体股东以其持有的金彩虹截止 2015 年 7 月 31 日止审计后的净资产 33,214,580.48 元出资，并按 1: 0.9032 的比例折股，折合股份 3,000.00 万股。本次出资业经瑞华会计师事务所于 2015 年 10 月 3 日出具的瑞华验字[2015]48430009 号验资报告验证。至此，深圳市金彩虹精密制造股份有限公司正式成立。2015 年 10 月 10 日，金彩虹完成相关工商变更登记手续。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	深圳金火箭	1,800.00	60.00
2	邓艳云	705.00	23.50

3	陈爱化	345.00	11.50
4	钟艳芳	30.00	1.00
5	伍向阳	30.00	1.00
6	赖何平	30.00	1.00
7	冼国荣	30.00	1.00
8	黄仕袁	30.00	1.00
合计		3,000.00	100.00

4、合并范围内子公司情况

本公司 2018 年上半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注（八）“在其他主体中的权益”。本公司于 2017 年度内合并范围的变化情况详见本附注（七）“合并范围的变更”。

本公司子公司的其他情况详见本附注（九）“关联方及关联交易”、2“本公司子公司情况”。

5、财务报告的批准报出情况

本公司财务报告经本公司第一届董事会第二十四次会议于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

（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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四） 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（四）、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注（四）、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、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。本公司自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注（四）、13“长期股权投资”或本附注（四）、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注（四）、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注（四）、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于

由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 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。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。

初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 30 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无信用风险组合	合并范围内关联方款项
按账龄组合	除合并范围内关联方款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项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）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

无信用风险组合不计提坏账准备，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
----	-------------	-------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年内 (含 1 年, 下同)		
其中: 3 个月以内	0	0
4 至 12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	80	80
5 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项; 等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9.00%
电子设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	0%-10%	18.00%- 20.00%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务

企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认

提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，

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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注（四）、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 套期会计

无。

(3) 回购股份

无。

(4) 资产证券化

无。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2018年1-6月份金额	
		增加+/减少-	
1	应收利息		-4,797.92

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2018年1-6月份金额
		增加+/减少-
	其他应收款	+4,797.92
2	应收账款	-31,845,401.91
	应收票据及应收账款	+31,845,401.91
3	应付票据	-784,510.80
	应付账款	-33,782,932.62
	应付票据及应付账款	+34,567,443.42
4	应付利息	-98,657.08
	其他应付款	+98,657.08
5	管理费用	-5,477,569.10
	研发费用	+5,477,569.10

② 其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%/16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
深圳市金彩虹精密制造股份有限公司	15%
深圳市宇华智界科技有限公司	15%
深圳市成康生物医疗有限公司	25%
惠州市金彩虹精密制造有限公司	25%
JCH PRECISION MOLD CO., LIMITED	16.5%

2、税收优惠及批文

2017年10月31日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744204269，有效期3年，自2017年10月31日起三年内，公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。因此本公司2018年上半年的企业所得税率为15%。

2017年10月31日，子公司深圳市宇华智界科技有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：

GR201744204078，有效期 3 年，自 2017 年 10 月 31 日起三年内，公司享受国家关于高新技术企业的有关优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。因此子公司深圳市宇华智界科技有限公司 2018 年上半年的企业所得税率为 15%。

(六) 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年上半年度，“上期”指 2017 年上半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	20,269.61	35,162.87
银行存款	11,470,696.07	10,440,738.06
其他货币资金	784,510.8	609,945.00
合 计	12,275,476.48	11,085,845.93
其中：存放在境外的款项总额	67,648.47	67,178.17

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	33,392,219.99	100.00	315,382.46	0.94	33,076,837.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	33,392,219.99	100.00	315,382.46	0.94	33,076,837.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	33,392,219.99	100.00	315,382.46	0.94	33,076,837.53

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	45,528,563.66	100.00	443,391.39	0.97	45,085,172.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,528,563.66	100.00	443,391.39	0.97	45,085,172.27

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	45,528,563.66	100.00	443,391.39	0.97	45,085,172.27

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
[其中：3 个月以内]	27,123,395.37	-	-
[4-12 个月]	6,230,000.04	311,500.00	5.00
1 年以内小计	33,353,395.41	311,500.00	
1 至 2 年	38,824.58	3,882.46	10.00
合 计	33,392,219.99	315,382.46	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-
[其中：3 个月以内]	36,699,560.56	-	-
[4-12 个月]	8,790,178.52	439,508.93	5.00
1 年以内小计	45,489,739.08	439,508.93	-
1 至 2 年	38,824.58	3,882.46	10.00
合 计	45,528,563.66	443,391.39	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 128,008.93 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	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
捷普电子 (广州) 有限公司	非关联方	21,293,997.38	3 个月以内、 4-12 个月	64.38
史丹利百得精密制造 (深圳) 有限公司	非关联方	3,344,796.02	3 个月以内	10.11
深圳市康康网络技术有限公司	非关联方	2,320,353.41	3 个月以内	7.02
北京飞米科技有限公司	非关联方	1,876,012.55	3 个月以内	5.67
深圳市邻友通科技发展有限公司	非关联方	1,692,942.12	3 个月以内	5.12
合 计		30,528,101.47		92.29

(4) 报告期末，应收票据期末余额为 0 元。

3、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	247,478.98	100.00	891,025.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 215,628.43 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 87.13%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,642,383.41	100.00	-	-	1,642,383.41
组合小计	1,642,383.41	100.00	-	-	1,642,383.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,642,383.41	100.00	-	-	1,642,383.41

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,789,575.18	100.00	-	-	1,789,575.18
组合小计	1,789,575.18	100.00	-	-	1,789,575.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,789,575.18	100.00	-	-	1,789,575.18

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-
其中：3 个月以内	1,642,383.41	-	-
1 年以内小计	1,642,383.41	-	-
合计	1,642,383.41	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代付社保	125,276.14	145,851.88
退税	63,584.30	79,137.02
保证金、押金	976,100.00	1,303,770.00
其他	472,625.05	256,018.36
应收利息	4,797.92	4,797.92
合计	1,642,383.41	1,789,575.18

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
陈高暖	租房押金	577,100.00	3 个月以内	35.14	-
邓立敏	租房押金	398,000.00	3 个月以内	24.23	-
深圳市社会保险基金管理局	其他	125,276.14	3 个月以内	7.63	-
深圳市国家税务局	退税	63,584.30	3 个月以内	3.87	-
惠州市金彩虹精密制造有限公司	其他	10,000.00	3 个月以内	0.61	-
合计	-	1,173,960.44	-	71.48	-

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,566,426.76	-	16,566,426.76
在产品	8,203,428.82	-	8,203,428.82
库存商品	8,707,165.56	-	8,707,165.56
委托加工物资	740,802.46	-	740,802.46
合 计	34,217,823.60	-	34,217,823.60

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,904,780.46	-	9,904,780.46
在产品	6,637,534.76	-	6,637,534.76
库存商品	14,586,655.01	-	14,586,655.01
委托加工物资	829,022.42	-	829,022.42
合 计	31,957,992.65	-	31,957,992.65

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
多交企业所得税	316,750.99	316,750.99

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	2,269,802.16	27,543,547.44	1,418,196.57	6,128,246.03	37,359,792.20
2、本期增加金额	168,400.40	235,456.40	-	360,957.95	764,814.75
(1) 购置	168,400.40	235,456.40	-	360,957.95	764,814.75
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,438,202.56	27,779,003.84	1,418,196.57	6,489,203.98	38,124,606.95
二、累计折旧					
1、期初余额	1,459,617.28	16,576,660.34	447,519.94	2,073,151.26	20,556,948.82
2、本期增加金额	146,346.25	1,199,848.74	149,023.88	662,892.75	2,158,111.62
计提	146,346.25	1,199,848.74	149,023.88	662,892.75	2,158,111.62
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-

4、期末余额	1,605,963.53	17,776,509.08	596,543.82	2,736,044.01	22,715,060.44
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	832,239.03	10,002,494.76	821,652.75	3,753,159.97	15,409,546.51
2、期初账面价值	810,184.88	10,966,887.10	970,676.63	4,055,094.77	16,802,843.38

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	64,640.00	911,476.56	976,116.56
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	-	-	-
处置	-	-	-
4、年末余额	64,640.00	911,476.56	976,116.56
二、累计摊销			
1、年初余额	29,882.37	271,939.37	301,821.74
2、本期增加金额	3,232.24	44,587.84	47,820.08
计提	3,232.24	44,587.84	47,820.08
3、本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4、期末余额	33,114.61	316,527.21	349,641.82
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-

计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	31,525.39	594,949.35	626,474.74
2、年初账面价值	34,757.63	639,537.19	674,294.82

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,112,318.61	-	1,189,299.48	-	9,923,019.13

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	14,634,345.76	2,195,151.86	7,607,795.09	1,141,169.27
资产减值	315,382.46	47,307.37	443,391.39	66,508.71
递延收益	216,000.00	32,400.00	252,000.00	37,800.00
合计	15,165,728.22	2,274,859.23	8,303,186.48	1,245,477.98

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付设备款	416,297.03	416,297.03
预付软件款	55,350.00	55,350.00
合计	1,471,647.03	1,471,647.03

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,600,000.00	5,200,000.00
质押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证+质押+抵押借款	31,180,000.00	30,040,000.00
合计	40,780,000.00	36,240,000.00

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注(六)、39。

保证+质押+抵押借款为金彩虹公司以其对捷普电子(广州)有限公司、史丹利百得精密制造(深圳)有限公司、深圳伟嘉家电有限公司因销售货物或提供服务而产生的所有应收账款质押借款；金彩虹法人陈爱化以其招商观园5栋2单元10B、招商观园5栋2单元10C的房产抵押借款；关联方邓立波先生(公司实际控制人邓艳云弟弟)以位于深圳宝安区新安街道新湖东侧的天悦龙庭A栋福瑶阁20B的自有房

产提供抵押担保。

13、应付票据及应付账款

(1) 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	784,510.80	1,219,888.93

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,782,932.62	33,856,562.80
1-2 年		31,195.87
合计	33,782,932.62	33,887,758.67

(3) 期末无账龄超过 1 年的应付票据及应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	1,694,398.51

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,123,302.44	17,375,173.75	17,726,664.81	2,771,811.38
二、离职后福利-设定提存计划	-	830,895.25	830,895.25	-
三、辞退福利	-	197,530.00	197,530.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,123,302.44	18,403,599.00	18,755,090.06	2,771,811.38

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,123,302.44	16,735,321.23	17,086,812.29	2,771,811.38
2、职工福利费	-	158,714.81	158,714.81	-
3、社会保险费	-	185,166.19	185,166.19	-
其中：医疗保险费	-	124,376.08	124,376.08	-
工伤保险费	-	34,244.43	34,244.43	-
生育保险费	-	26,545.68	26,545.68	-
4、住房公积金	-	294,612.30	294,612.30	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,359.22	1,359.22	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,123,302.44	17,375,173.75	17,726,664.81	2,771,811.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	773,630.20	773,630.20	-
2、失业保险费	-	57,265.05	57,265.05	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	830,895.25	830,895.25	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%（深户）/13%（非深户）、1.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	419,325.99	974,815.68
企业所得税	-	-
城市维护建设税	2,075.99	2,379.44
教育费附加	889.71	1,019.76
地方教育附加费	593.14	679.84
代扣代缴个人所得税	2,719.98	54.95
印花税	1,465.07	5,479.35
合计	427,069.88	984,429.02

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
装修费		3,368,230.36
无息借款	3,568,000.00	3,028,000.00
租金、水电	1,255,783.59	649,197.83
运费	844,664.05	812,611.86
利息支出	98,657.08	98,657.08
其他	823,717.51	1,262,540.64
合计	6,590,822.23	9,219,237.77

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款（附注（六）、20）	699,999.96	699,999.96
----------------------	------------	------------

19、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,683,333.38	3,033,333.36
减：一年内到期的长期借款（附注（六）、19）	699,999.96	699,999.96
合 计	1,983,333.42	2,333,333.40

20、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	252,000.00	-	36,000.00	216,000.00	与资产相关的政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	其他减 少		
融科讯企业管理软件V1.0	252,000.00	与资产相关的政府补助		36,000.00	-	-	216,000.00	与资产相关

21、股本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
深圳金火箭	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	60.00%
邓艳云	7,050,000.00	-	-	7,050,000.00	23.50%
陈爱化	3,450,000.00	-	-	3,450,000.00	11.50%
钟艳芳	300,000.00	-	-	300,000.00	1.00%
伍向阳	300,000.00	-	-	300,000.00	1.00%
赖何平	300,000.00	-	-	300,000.00	1.00%
冼国荣	300,000.00	-	-	300,000.00	1.00%
黄仕袁	300,000.00	-	-	300,000.00	1.00%
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	100.00%

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,214,580.48		-	3,214,580.48

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	269,593.20	-	-	269,593.20

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期末未分配利润	-705,577.59	1,517,454.58
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	-705,577.59	1,517,454.58
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,332,778.75	-2,154,402.94
减：提取法定盈余公积	-	68,629.23
减：转增资本	-	-
期末未分配利润	-10,038,356.34	-705,577.59

25、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
主营业务	79,083,169.58	68,155,570.24	92,511,135.56	72,840,098.61

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
塑胶产品	66,052,859.13	56,475,033.99	68,539,564.06	54,380,741.49
模具	4,344,433.29	4,107,086.18	12,241,149.78	9,418,611.70
LED 灯	8,685,877.16	7,573,450.07	11,730,421.72	9,040,745.42
合计	79,083,169.58	68,155,570.24	92,511,135.56	72,840,098.61

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,864.13	123,135.79
教育费附加	5,513.19	52,772.48
地方教育费附加	3,675.45	35,181.64
印花税	21,420.22	31,423.23
合计	43,472.99	242,513.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注(五)、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,302,842.31	1,719,405.68

运输费	1,370,035.67	1,276,844.77
广告宣传费	154,497.23	231,342.29
业务拓展费	946,088.13	27,916.22
报关费	124,425.57	89,220.12
其他	197,939.98	173,939.98
合 计	4,095,828.89	3,518,669.06

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,596,211.16	3,837,730.24
咨询服务费	893,307.31	682,341.52
水电费	103,806.24	506,761.10
租赁费	2,431,766.08	1,039,036.83
办公费	657,987.01	319,099.01
车辆使用费	288,202.71	381,633.51
业务招待费	713,349.28	360,532.50
维修费	221,194.46	39,717.64
折旧、摊销费	1,197,586.06	1,208,779.71
其他	679,309.98	218,546.38
合 计	11,782,720.29	8,594,178.44

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	5,477,569.10	4,715,237.05
合 计	5,477,569.10	4,715,237.05

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,597,938.22	1,174,323.85
减：利息收入	8,025.60	31,990.79
汇兑损益	202,724.18	118,346.35
手续费	86,192.21	94,104.48
合 计	1,878,829.00	1,354,783.89

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-128,008.93	-244,802.71

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

政府补助	1,883,852.00	36,000.00
------	--------------	-----------

(1) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
深圳市科技创新委员会创业资助金	与收益相关	1,190,000.00	-	-
科技创新委员会高新区处第三批企业资助	与收益相关	24,000.00	-	-
深圳市高技能人才中心 2018 年岗前补贴	与收益相关	11,600.00	-	-
高技能人才公共实训管理服务企业岗前补贴	与收益相关	5,400.00	-	-
市场和质量监督计算机软件著作权资助	与收益相关	900.00	-	-
科技创新局创新专项资金	与收益相关	250,000.00	-	-
经济促进局贷款利息补贴	与收益相关	290,000.00	-	-
经济促进局产业发展专项资金	与收益相关	26,392.00	-	-
经济促进局产业发展专项资金	与收益相关	19,560.00	-	-
科技创新局高新技术	与收益相关	30,000.00	-	-
2016 年专项资金企业信息化建设	与资产相关	36,000.00		
合计	——	1,883,852.00	-	-

33、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
政府补助	-	750,000.00	-
其他	-	11,732.40	-
合计	-	761,732.40	-

34、营业外支出

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
其他	23,200.00	-	23,200.00
合计	23,200.00	-	23,200.00

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	376,433.41
递延所得税费用	-1,029,381.25	41,913.73
合计	-1,029,381.25	418,347.14

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,847,852.00	761,732.40
利息收入	8,025.47	9,670.73
往来收现	80,279.31	105,782.15
合 计	1,936,156.78	877,185.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来付现	11,331,975.85	5,502,594.88
管理费用付现	561,776.20	3,529,906.05
销售费用付现	788,431.80	1,799,263.38
财务费用付现	108,425.70	94,104.48
营业外支出	10,000.00	-
合 计	12,800,609.55	10,925,868.79

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	784,510.80	-
支付短期借款保证金	-	1,050,000.00
合 计	784,510.80	1,050,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	合 计
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-9,332,778.75
加：资产减值准备	-128,008.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,158,111.62
无形资产摊销	47,820.08
长期待摊费用摊销	1,189,299.48
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）	1,597,938.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,029,381.25
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)	-2,259,830.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,799,073.48

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,428,390.33
其他	-
经营活动产生的现金流量净额	1,613,852.67
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	-
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增加情况:	-
现金的期末余额	10,440,965.68
减: 现金的期初余额	9,425,900.93
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	1,015,064.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,440,965.68	9,425,900.93
其中: 库存现金	20,269.61	35,162.87
可随时用于支付的银行存款	10,420,696.07	9,390,738.06
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,440,965.68	9,425,900.93

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,050,000.00	质押借款
货币资金	784,510.80	银承保证金
应收账款	32,948,828.60	质押借款
合计	34,783,339.40	

39、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	-	-	12,275,476.48
其中: 美元	218,406.61	6.61660	1,445,109.18
欧元	-	7.65150	-
港元	1,932,271.91	0.84310	1,629,098.45
.....	-	-	-
应收账款	-	-	33,076,837.53
其中: 美元	4,082,900.34	6.61660	27,014,918.39
港元	1,569,306.84	0.84310	1,323,082.60

应付账款	-	-	34,567,443.42
其中：美元	487,768.12	6.61660	3,227,366.54
港元	6,218,069.03	0.84310	5,242,454.00

(七)、合并范围的变更

报告期内，合并范围发生了变更，主要是因为金彩虹公司于 2018 年 1 月 19 日新设立全资子公司惠州市金彩虹精密制造有限公司。

(八)、在子公司中的权益

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	
深圳市宇华智界科技有限公司	深圳	深圳	台灯、LED 光电产品，电子产品，日用电器，五金塑胶的销售；国内贸易，经营进出口业务，投资兴办实业。台灯、LED 光电产品，电子产品的生产。	100.00%	-	同一控制下企业合并
JCH PRECISION MOLD CO., LIMITED	香港	香港	塑胶制品、家用电器、模具生产与销售货物及技术进出口	100.00%	-	新设立
深圳市成康生物医疗有限公司	深圳	深圳	生物医疗产品的技术开发(不含临床试验)；生物保健技术开发；医疗器械的技术开发；塑胶原料及塑胶制品、机电设备、电子产品、电子元器件、电子物料、五金制品、五金产品、五金配件的技术开发与销售、投资医疗行业(具体项目另行申报)；经营电子商务；生物医疗产品的技术咨询(不含临床试验、医疗行为及其他限制项目)；投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内贸易；货物及技术进出口；一类医疗器械的销售。^二类、三类医疗器械的销售。	100.00%	-	新设立
惠州市金彩虹精密制造有限公司	惠州	惠州	第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械、智能硬件产品、精密模具及精密结构件的研发、生产及销售，提供技术咨询、技术服务，国内贸易，货物进出口业务（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	100.00%		新设立

（九）、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）、市场风险

① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司的出口业务活动以美元计价结算，其他业务活动以人民币计价结算，于 2018 年 6 月 30 日，附注（六）、40 所列项目为外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,147,119.40	1,147,119.40	1,698,317.08	1,698,317.08
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,147,119.40	-1,147,119.40	-1,698,317.08	-1,698,317.08

② 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注（六）、13、附注（六）、20)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率

套期预计都是高度有效的；

- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 5%	-42,333.58	-42,333.58	-21,642.94	-21,642.94
银行借款	减少 5%	42,333.58	42,333.58	21,642.94	21,642.94

(2)、信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

① 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

② 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，本公司未发生单项减值的金融资产的金融资产。

十、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人情况

公司实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业的表决权比例
陈爱化、邓艳云	实际控制人	95.00%	95.00%

注：陈爱化为本公司的董事长兼总经理，直接持有本公司 11.50% 的股权，通过深圳金火箭间接持有本公司 36.00% 的股权（深圳金火箭持有本公司 60.00% 的股权，陈爱化持有深圳金火箭 60.00% 的股权），陈爱化合计持有本公司 47.50% 的股权；邓艳云为本公司的董事，直接持有本公司 23.50% 的股权，邓艳云通过深圳金火箭间接持有本公司 24.00% 的股权（深圳金火箭持有本公司 60.00% 的股权，邓艳云持有深圳市金火箭实业有限公司 40.00% 的股权），邓艳云合计持有本公司 47.50% 的股权。2015 年 6 月陈爱化和邓艳云签订一致行动协议，对于公司重大经营事项需事先协商一致，行动一致表决权，本公司的最终

控制方是陈爱化和邓艳云。

2、本公司的子公司情况

详见附注（八）、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
深圳金火箭	持有金彩虹 60% 股份，陈爱化持有其 60% 股份，邓艳云持有其 40% 股份
邓立敏	邓艳云弟弟、前股东（2015 年 5 月 21 日已转让股权）
邓立波	邓艳云弟弟
邹云迎	前股东（2015 年 1 月 16 日已转让股权）
陈恩辉、史月宏、陈妙玉	董事
巫莉、扶丽、房静茹	监事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
邓立敏	厂房租赁	1,205,686.00	-

（5）关联担保情况

①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
陈爱化、邓艳云、深圳市金火箭实业有限公司、邓立波	6,000,000.00	2018/1/18	2019/1/18	否
陈爱化、邓艳云	1,500,000.00	2018/9/18	2018/4/11	否
陈爱化、邓艳云	4,000,000.00	2018/9/28	2018/5/6	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
陈爱化	100,000.00	2016/1/31	-	未归还
陈爱化	50,000.00	2016/7/31	-	未归还
陈爱化	1,500,000.00	2017/9/19	-	未归还
陈爱化	1,378,000.00	2017/10/9	-	未归还
陈爱化	540,000.00	2018/2/11	-	未归还

(8) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	472,427.10	313,481.87

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
邓立敏	398,000.00	-	398,000.00	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
邓立敏	-	699,392.52
陈爱化	3,568,000.00	3,028,000.00
合 计	3,568,000.00	3,727,392.52

(十一)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
2018 年	5,016,022.80
2019 年	9,699,095.60

2020 年	8,298,345.60
2021 年及以后年度	13,830,576.00
合 计	36,844,040.00

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十二)、资产负债表日后事项

无。

(十三)、其他重要事项

无。

(十四)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	31,954,125.05	95.80	306,398.45	-	31,647,726.60
无信用风险组合	1,627,140.47	4.20	-	-	1,627,140.47
组合小计	33,581,265.52	100.00	306,398.45	-	33,274,867.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项			-	-	-
合计	33,581,265.52	100.00	306,398.45	-	33,274,867.07

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	42,791,638.12	96.69	436,557.38	1.02	42,355,080.74
无信用风险组合	1,464,786.47	3.31	-	-	1,464,786.47
组合小计	44,256,424.59	100.00	436,557.38	0.99	43,819,867.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	44,256,424.59	100.00	436,557.38	0.99	43,819,867.21

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,954,125.05	306,398.45	-
其中：3 个月以内	25,826,156.05	-	-
4-12 个月	6,127,969.00	306,398.45	5
1 年以内小计	31,954,125.05	306,398.45	-
1 至 2 年	-	-	-
合计	31,954,125.05	306,398.45	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 130,158.93 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 30,830,901.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,498,159.76	14.23	-	-	1,498,159.76
无信用风险组合	9,028,562.38	85.77	-	-	9,028,562.38
组合小计	10,526,722.14	100.00	-	-	10,526,722.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	10,526,722.14	100.00	-	-	10,526,722.14

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	1,570,912.07	20.82	-	-	1,570,912.07
无信用风险组合	5,972,551.08	79.18	-	-	5,972,551.08
组合小计	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	7,543,463.15	100.00	-	-	7,543,463.15

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,526,722.14	-	-
其中：3 个月以内	10,526,722.14	-	-
1 年以内小计	10,526,722.14	-	-
合计	10,526,722.14	-	-

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 期末无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	9,028,562.38	5,972,551.08
保证金、押金	835,004.00	1,163,674.00
员工社保	103,753.30	117,412.63
退税	39,928.36	79,137.02
其他	519,474.10	210,688.42
合 计	10,526,722.14	7,543,463.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	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
深圳市宇华智界科技有限公司	往来款	8,212,304.74	3 个月以内	78.01	-
深圳市成康生物医疗有限公司	往来款	806,257.64	3 个月以内	7.66	-
邓立敏	押金	257,904.00	3 个月以内	2.45	-
陈高暖	房租押金	577,100.00	3 个月以内	5.48	-
员工社保	往来款	103,753.30	3 个月以内	0.99	-
合 计	—	9,957,319.68	—	94.59	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	508,891.00	-	508,891.00	508,891.00	-	508,891.00

(2) 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
深圳宇华	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
JCH PRECISION MOLD CO., LIMITED	8,891.00	-	-	8,891.00	-	-
合计	508,891.00	-	-	508,891.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,470,642.60	60,475,267.91	81,498,983.30	64,517,622.65

(十五)、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利

润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

单位：元

资产负债表项目	2018.6.30 余额	2017.12.31 余额	变动比率	变动原因
应收票据及应收账款	33,076,837.53	45,085,172.27	-26.63%	注 1
预付款项	247,478.98	891,025.95	-72.23%	注 2
预收款项		1,694,398.51	-100.00%	注 3
应交税费	427,069.88	984,429.02	-56.62%	注 4
未分配利润	-10,038,356.34	-705,577.59	-1522.71%	注 5
利润表项目	2018.1-6 月金额	2017.1-6 月金额	变动比率	变动原因
营业收入	79,083,169.58	92,511,135.56	-14.51%	注 6
税金及附加	43,472.99	242,513.14	-82.07%	注 7
管理费用	11,782,720.29	8,594,178.44	37.10%	注 8
研发费用	5,477,569.10	4,715,237.05	16.17%	注 9
财务费用	1,878,829.00	1,354,783.89	38.68%	注 10
资产减值损失	-128,008.93	-244,802.71	47.71%	注 11
其他收益	1,883,852.00	36,000.00	5132.92%	注 12
营业利润	-10,338,960.00	1,526,458.08	-777.32%	注 13
所得税费用	-1,029,381.25	418,347.14	-346.06%	注 14
现金流量表项目	2018.1-6 月金额	2017.1-6 月金额	变动比率	变动原因
收到的税费返还	168,706.34	660,756.05	-74.47%	注 15
收到其他与经营活动有关的现金	1,936,156.78	877,185.28	120.72%	注 16
购买商品、接受劳务支付的现金	62,629,910.99	73,012,034.55	-14.22%	注 17
支付给职工以及为职工支付的现金	18,507,637.96	16,671,324.43	11.01%	注 18
支付的各项税费	149,916.92	1,257,342.86	-88.08%	注 19
支付其他与经营活动有关的现金	12,800,609.55	10,925,868.79	17.16%	注 20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,504,834.36	3,341,594.86	-25.04%	注 21
取得借款收到的现金	11,500,000.00	23,200,000.00	-50.43%	注 22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,435,469.84	1,045,634.74	37.28%	注 23

变动原因说明：

注 1：应收票据及应收账款期末余额较期初减少主要由于营业收入下降所致；

注 2：预付款项期末余额较期初减少主要系公司议价能力增强所致；

注 3：预收款项期末余额较期初减少主要系公司改变销售策略，开拓新客户所致；

注 4：应交税费期末余额较期初减少主要系新厂房装修进项税额增加所致；

注 5：未分配利润期末余额较期初增加主要系营业收入降低，材料成本上涨，受外汇汇率波动影响，营业成本增加所致；

注 6：营业收入本期较上期减少一方面主要由于公司外销收入占比较大，受汇率波动影响比较严重；另一方面公司进行战略调整，加大智能硬件、医疗等领域的新客户的拓展，放缓企业原有传统行业产能，传统业务订单有所减少；

注 7：税金及附加本期较上期减少主要系增值税减少所致；

注 8：管理费用本期较上期增加主要系公司今年管理人员人数增加以及本期员工工资比上期所有增加导致管理人员薪酬增加；原租赁厂房到期更换新的厂房，房租上涨；

注 9：研发费用本期较上期增加系统公司加大开发投入，引进新产品科研人员，开发新产品，导致费用增加；

注 10：财务费用本期较上期增加主要系由于报告期内支付银行贷款利息增加；另外汇率变动导致今年汇兑损失比去年有所增加；

注 11：资产减值损失本期较上期减少主要系今年上半年客户回款较及时，计提的坏账准备减少所致；

注 12：其他收益本期较上期增加主要系本期政府补贴调入所致；

注 13：营业利润及利润总额本期较上期减少主要系营业收入减少，材料成本上涨，管理成本上升所致；

注 14：所得税费用本期较上期减少主要营业收入减少，所得税减少所致；

注 15：收到的税费返还本期较上期减少主要系直接出口产品减少所致；

注 16：收到其他与经营活动有关的现金本期较上期增加主要系收到政府补贴金额增加所致；

注 17：购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期减少主要系销售额减少所致；

注 18：支付给职工以及为职工支付的现金本期较上期增加主要系本期高管人数增加以及本期员工工资比上期工资有所增加，以及增加员工餐厅福利所致；

注 19：支付的各项税费本期较上期减少主要系本公司及时要求供应商开具增值税专用发票，尤其是报告期内支付的装修费用增加，相应的增值税进项税增加，导致本期支付的增值税减少所致；

注 20：支付其他与经营活动有关的现金本期较上期增加主要系租赁新厂房支付的租金及押金及销售费用付现所致；

注 21：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上期减少主要系上期租赁新厂房支付的装修费所致；

注 22：取得借款收到的现金本期较上期减少主要系本期新增银行借款金额减少所致；

注 23：分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期较上期增加主要系统当期偿付银行借款利息增加所致。

（十六）、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,883,852.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,200.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,860,652.00	
所得税影响额	-279,097.80	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	1,581,554.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-33.20%	-0.31	-0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-39.95%	-0.36	-0.36

深圳市金彩虹精密制造股份有限公司

董事会

2018年8月17日

深圳市金彩虹精密制造股份有限公司

Shenzhen Golden Rainbow Precision Manufacture Inc.

地址：广东省深圳市龙华区观湖街道环观中路360号

www.goldenrainbow.com

联系电话：0755-81485001

联系邮箱：ir@goldenrainbow.com

