

广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-017

证券代码：871098

证券简称：彩虹颜料

主办券商：东莞证券



彩虹颜料

NEEQ : 871098

广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司

Rainbow Plastic Colours Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 6 月获得“(2014 — 2017) 广东省守合同重信用企业”称号

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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、彩虹颜料	指	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司
彩虹有限	指	东莞市彩虹塑胶颜料有限公司
股东会	指	东莞市彩虹塑胶颜料有限公司股东会
董事会	指	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司董事会
股东大会	指	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司股东大会
监事会	指	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司监事会
三会	指	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
昆山德记	指	昆山市德记塑料色母粒有限公司
彩盛投资	指	东莞市彩盛投资管理合伙企业（有限合伙）
彩德投资	指	东莞市彩德实业投资合伙企业（有限合伙）
彩运投资	指	东莞市彩运投资管理合伙企业（有限合伙）

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。

公司负责人季德虎、主管会计工作负责人李小军及会计机构负责人（会计主管人员）胡江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	1. 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。
备查文件	2. 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司
英文名称及缩写	Rainbow Plastic Colours Co., Ltd.
证券简称	彩虹颜料
证券代码	871098
法定代表人	季德虎
办公地址	东莞市凤岗镇福民工业区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	罗子木
电话	0769-87777113
传真	0769-87770858
电子邮箱	dgchpigment@163.com
公司网址	http://www.chpigment.com
联系地址及邮政编码	东莞市凤岗镇福民工业区
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	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限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	2000-12-12
挂牌时间	2017-03-31
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2644 染料制造
主要产品与服务项目	为客户提供全色谱全塑料一揽子着色配方设计和颜料、助剂的供应，同时从事色母粒的研发、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）	59,733,455
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	季德虎
实际控制人及其一致行动人	季德虎、刘燕

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	91441900725993564X	否
注册地址	东莞市凤岗镇福民工业区	否
注册资本（元）	59,733,455	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心
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	65,669,146.52	58,891,912.47	11.51%
毛利率	15.69%	16.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,279,020.38	1,331,761.04	-3.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	769,020.38	1,112,063.50	-30.85%
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）	1.67%	1.80%	-
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）	1.01%	1.50%	-
基本每股收益	0.02	0.02	-3.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	171,362,104.14	159,695,960.06	7.31%
负债总计	94,345,161.98	83,958,038.28	12.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,016,942.16	75,737,921.78	1.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.27	1.69%
资产负债率（母公司）	53.73%	51.05%	-
资产负债率（合并）	55.06%	52.57%	-
流动比率	118.00%	118.00%	-
利息保障倍数	1.54	1.75	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,379,611.10	-8,248,320.08	-83.27%
应收账款周转率	0.93	0.85	-
存货周转率	2.13	3.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.31%	-5.05%	-
营业收入增长率	11.51%	9.63%	-
净利润增长率	-3.96%	483.87%	-

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	59,733,455	59,733,455	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事为客户提供全色谱全塑料一揽子着色配方设计和颜料、助剂的供应，同时从事色母粒的研发、生产和销售，公司在国内市场有着较高的品牌知名度、公司商业模式如下：

1、公司销售模式 颜料行业下游客户需求多样而分散，且产品技术专业程度较高，大部分产品都需要直接与下游客户就产品一些技术细节化处理（色相、黏度等）进行对接，这使得下游客户在选择供应商时更注重颜料配方、着色技术、开发能力和售前售后的服务质量，所以公司主要采用直销模式，直接面对终端客户，为客户提供颜料应用综合解决方案。公司当前主要通过专业杂志、公司网站、行业展会（如中国国际塑料橡胶工业展览会、中国国际塑料新材料、新技术、新装备、新产品展览会）等方式获取潜在客户信息；通过业务员上门拜访，沟通谈判取得客户订单；另外公司在颜料领域耕耘多年，有着较为卓越的品牌认知度，在产品质量、产品线宽度和广度的健全性方面有着显著优势，这种优势可使得公司获得许多来自老客户推荐及慕名而来的新客户订单。

2、公司采购模式 公司采用“销售预测”与“合理库存”相结合的方式采购，销售部根据过去 3 个月的产品平均销量，提出本月采购需求，采购部根据上述需求，同时兼顾常规产品的安全库存，分解采购需求，制定采购计划，然后在多家供货方中，比较质量、价格、服务等指标，选择最优价格和最优服务的供应商进行采购。

3、公司生产模式 公司重视产品研发和销售，颜料类产品生产全部委托外协厂商进行。颜料行业中从事生产制造环节的企业众多，市场竞争充分，可替代性较强，公司充分发挥自身在颜料着色配方开发、品牌运营及销售方面优势，把生产环节外包出去。公司采购部门根据技术研发中心的开发方案确定工艺要求，综合考虑外协厂商的产能、产品品质、报价、信用、服务配合等方面确定合作厂商。外协厂商根据公司确定的配方工艺提供样品，经公司确认后开始批量生产（原材料、辅料等全部由外协厂商承担）。另外公司会对外协厂提供的颜料进行二次复配调色，最终达到客户要求的色彩效果。同时公司也拥有色母粒的生产线，接到客户订单后可根据生产线运营状况、交货地点，安排彩虹颜料（位于东莞）或子公司昆山德记（位于昆山）的生产部组织生产。此外，子公司昆山德记主要从事色母粒的生产、销售，采取“以销定产”的生产模式，销售部门与客户签订销售订单后，按订单要求向生产部门下达生产指令单。生产部根据生产计划组织人员进行生产。

4、研发模式 公司的研发方式分两种：自主研发和合作研发。自主研发通常是公司依据客户要求，技术服务部进行针对性开发颜料配方、试制样品，得到客户认可后再进行扩大化生产；合作开发是指公司根据下游需求和市场趋势的判断提出开发需求，董事长季德虎抽调技术服务部、质检部、实验室精干人员组成项目攻关团队，联合外部研究机构（如深圳清华大学研究院），进行前瞻性技术应用的新品研发工作，形成“预研一代、储备一代、生产一代”的新产品层次，为增强公司的核心竞争力提供了强有力的保障。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、总体回顾

公司 2018 年上半年加大市场推广力度，销售收入平稳增长，盈利水平与上年同期基本持平。报告期末，公司资产总额为 171,362,104.14 元，比期初增长 7.31%；负债总额为 94,345,161.98 元，比期初增加 12.37%；净资产总额为 77,016,942.16 元，比期初增长 1.69%。公司 2018 年 1-6 月实现营业收入 65,669,146.52 元，比上年同期增长 11.51%；营业成本 55,363,563.77 元，比上年同期增长 12.08%；

净利润为 1,279,020.38 元,比上年同期下降 3.96%。公司 2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 -1,379,611.10 元,现金及现金等价物净增加额为 8,792,010.40 元。

二、数据变动原因分析

1、公司财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日止,货币资金比期初增加 124.50%,主要是报告期内银行贷款增加;预付款项减比期初少 23.66%,主要是报告期内前期预付款采购材料入库,减少预付账款;存货比期初增加 40.95%,主要是报告期内材料价格持续上涨,增加的存货储备;其他流动资产比期初增加 93.55%,主要是材料采购增加,待抵扣的进项税金增加;长期待摊费用比期初减少 42.86%,主要是长期待摊费用本期摊销;递延所得税资产比期初增加 26.89%,主要是计提的坏账准备增加,而增加相应的递延所得税资产;短期借款比期初增加 27.66%,主要是材料价格上涨,筹措资金,增加存货储备;应交税费比期初减少 29.47%,主要是 2017 年度企业所得税汇算清缴,研发费用加计扣除,冲减上年计提的应交企业所得税以及未交增值税减少;递延所得税负债比期初增加 19.71%,主要是子公司昆山德记房屋按会计年限与按纳税申报年限计提的折旧差异增加;未分配利润比期初增加 47.45%,主要是本期实现净利润 1,279,020.38 元。

2、公司经营成果

2018 年 1-6 月实现营业收入 65,669,146.52 元,比上年同期(58,891,912.47 元)增长 11.51%;营业成本 55,363,563.77 元,比上年同期(49,396,352.51 元)增长 12.08%;营业利润 565,960.28 元比上年同期(1,488,051.14 元)下降 61.97%;净利润为 1,279,020.38 元,比上年同期(1,331,761.04 元)下降 3.96%。主要是公司加大市场推广力度,销售规模扩大,产品销售价格上涨,营业收入增加。研发费用比上年同期增加 54.15%,主要是本期加大研发力度,研发费用增加。财务费用比上年同期增加 30.67%,主要是本期平均银行借款金额较上年同期增加,利息支出增加。资产减值损失比上年同期增加 100.34%,主要是本期计提的坏账准备较上年同期增加。营业外收入比上年同期增加 600,000 元,主要是本期收到政府补助收入,上年同期无相应收入。营业外支出比上年同期减少 100.00%,主要是上年同期发生捐赠、赞助支出,本期无相关支出。所得税费用比上年同期减少 344.77%,主要是公司 2017 年度企业所得税汇算清缴,研发费用加计扣除,本期可抵扣的企业所得税增加。

3、现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加,主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少。投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少,主要是要是本期购建固定资产的支出比上年同期增加。筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加,主要是本期取得借款收到的现金比上年同期增加。

成本结构、收入模式未发生重大变动,季节性、周期性特征等对于经营未产生重大影响。

核心团队与关键技术未发生重大变化。

三、 风险与价值

一、行业竞争加剧风险

国内颜料行业集中度不高,中小企业众多,市场竞争激烈,且产品同质化严重,缺乏创新,多数企业只能比拼价格、服务,大为降低了企业的产品利润率,且近年来颜料市场平稳运行,需求放缓,无疑加剧了行业竞争的激烈化程度,已有不少中小企业因规模有限、研发能力薄弱、缺乏特色性产品而退出了市场。虽然公司积累了丰富的产品开发经验,在塑料、橡胶用颜料市场有着较强的技术性优势,但若未来行业景气度下降导致经营环境发生较大的不利变化,将可能会给公司进一步扩大市场份额,提高市场地位带来一定的压力。针对此风险,公司将继续加强研发和销售两端,一方面强化研发方面投入,不断开发新产品,扩大产品种类及应用范围,同时公司还加强营销建设,提升市场占有率。

二、核心技术和人才流失风险

颜料行业属于精细化工行业，是技术推动型行业，对专业人才与先进技术的占有是行业内企业维持竞争力的重要因素，公司经过 17 年潜心经营，逐渐形成以季德虎为核心的研发团队，通过不断消化吸收国内外先进技术资料、与同行进行广泛的技术交流以及多年实践经验，已具备了较为深厚的技术积淀，在颜料技术的开发和应用上取得了一定成就，尤其是塑胶应用领域的颜料着色配方的开发上达到国内一流水平。但随着行业竞争加剧，人才流动频繁，公司存在技术人员被竞争对手挖走、关键配方工艺参数泄露的风险，公司一定程度上面临着技术研发人员流动、核心技术流失的风险，从而对公司的持续发展造成不良影响。针对此风险，公司已对部分适合申请专利保护的核心技术申请了专利，对重要技术资料、配方工艺的原材料及供应商均采用代号处理，减少泄密的可能；同时与技术人员签署保密协议，并制定了向技术研发人员倾斜的收入分配制度来稳定核心技术研发人员，此外公司还将不断增加研发投入，通过技术创新来保持行业技术领先的优势。

三、公司经营场所搬迁的风险

目前公司租赁的房产因未取得土地使用权证导致该地块上的房产证也未能办理，因此，房屋权属存在法律瑕疵，尽管目前不存在权属纠纷或者潜在纠纷，但仍然不能排除因上述法律瑕疵、政府对当地的整体发展规划而导致公司需要提前结束租赁合同并进行搬迁的风险。针对此风险，由于公司的核心工艺在于复配调色的配方开发，生产线较为简单，且生产环节所需设备多为轻型设备，对经营场所要求不高，搬迁成本低，公司周边可替代性厂房较多，如有需要公司可以在短时间内以公允的价格租得所需场地；公司控股股东、实际控制人季德虎、刘燕均出具《承诺函》，将承担因公司经营场所搬迁而造成的损失。

四、应收账款余额较大风险

2018 年 6 月 30 日公司应收账款余额为 69,920,910.36 元，应收账款净额占总资产的比例为 40.81%，应收账款周转率为 0.93，处于较低水平。虽然公司实际发生的应收账款坏账率较低，且主要客户均长期合作，且为信誉较高的企业；此外，公司执行严格的赊销管理制度，从客户信用限额评审、交易单据的管理到货款的催收都有严格的流程，销售回款与业务员的奖金直接关联。但仍存在因宏观经济形势变化、客户经营不善资金流断裂等导致的无法收回货款的情形，将可能对公司的业绩产生一定影响。针对此风险，公司对客户进行分类管理，维护与优质客户的关系、加大与优质客户的合作，对于欠款时间较长的客户采取不供货的措施；严格执行收款政策，加大应收账款的催收，必要时走法律途径维护公司利益。

五、对外提供担保的风险

2014 年 1 月 15 日，公司的子公司昆山德记与中国光大银行股份有限公司昆山支行签署《保证合同》，为季德虎、昆山德记与中国光大银行股份有限公司昆山支行 2014 年 1 月 15 日签署的《贷款合同》（编号苏兴昆银 2014017）提供保证担保，担保金额为人民币 1,090.00 万元，保证方式为连带责任保证，保证范围包括本合同项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金等，实际该贷款由实际控制人季德虎使用，也应由季德虎还清。未来，若《贷款合同》到期，而季德虎没有能力或意愿偿还债务，将对公司的财务状况造成一定的影响。针对此风险，季德虎与昆山德记、彩虹颜料签订《反担保协议书》，约定若昆山德记为季德虎、昆山德记对中国光大银行股份有限公司昆山支行的债务承担了还贷或保证责任，公司有权在承担还贷或保证责任的范围内抵销彩虹颜料、昆山德记对季德虎负有的债务。此外，季德虎信用状况良好，不存在逾期债务未偿还或无法偿还的情况，因此，季德虎到期债务无法偿还的风险较低。

六、控制不当风险

季德虎为公司第一大股东，目前直接和间接持有公司合计 74.5646%的股份，现任公司法定代表人兼董事长；刘燕为季德虎的配偶，目前直接持有公司 6.8136%的股份，现任公司董事、副总经理。季德虎与刘燕目前直接和间接持有公司合计 81.3782%的股份。虽然公司为降低控股

股东、实际控制人控制不当的风险,在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度等,但季德虎和刘燕作为公司的实际控制人,对公司经营决策拥有绝对的控制能力,若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。公司为降低共同实际控制人控制不当的风险,在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,完善了公司的内部控制制度。

七、公司治理风险

公司于2016年10月24日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短,公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。针对此风险,公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件,以及监管部门的监管要求,结合公司的实际情况,相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化,为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。此外,公司董事、监事、高级管理人员等相关人员也将进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训。

四、 企业社会责任

公司提供多个工作岗位,推动解决社会就业问题,依法为其办理保险,积极促进当地经济发展,承担企业的社会责任,与社会共享企业发展成果。同时,公司诚信经营、照章纳税,认真对待每一项对社会有益的工作,尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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
季德虎、昆山市德记塑料色母粒有限公司	10,900,000.00	2014-1-15至 2026 年 1-15	保证	连带	是	是
总计	10,900,000.00	-	-	-	-	-

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）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,429,710.96

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	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

2014 年 1 月 15 日，公司的子公司昆山德记与中国光大银行股份有限公司昆山支行签署《保证合同》，为季德虎、昆山德记与中国光大银行股份有限公司昆山支行 2014 年 1 月 15 日签署的《借款合同》（编号苏兴昆银 2014017）提供保证担保，担保金额为人民币 1090.00 万元，保证方式为连带责任保证，保证范围包括本合同项下借款本金、利息、罚息、复利、违约金等，实际该贷款由实际控制人季德虎使用，也应由季德虎还清。未来，若《借款合同》到期，而季德虎没有能力或意愿偿还债务，将对公司的财务状况造成一定的影响。针对此风险，季德虎与昆山德记、彩虹颜料签订《反担保协议书》，约定若昆山德记为季德虎、昆山德记对中国光大银行股份有限公司昆山支行的债务承担了还贷或保证责任，公司有权在承担还贷或保证责任的范围內抵销彩虹颜料、昆山德记对季德虎负有的债务。此外，季德虎信用状况良好，不存在逾期债务未偿还或无法偿还的情况，因此，季德虎到期债务无法偿还的风险较低。截至本报告期末，该担保金额的余额为 4,429,710.96 元。该对外担保事项已经公司第一届董事会第三次会议、2016 年第二次临时股东大会审议通过。

（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	3,000,000.00	1,036,087.46
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）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	90,245,700.00	80,122,850.00
总计	93,245,700.00	81,158,937.46

（三） 承诺事项的履行情况

1、目前公司租赁的房产因未取得土地使用权证导致该地块上的房产证也未能办理，公司控股股东、实际控制人季德虎、刘燕系出具《承诺函》，将承担因公司经营场所搬迁而造成的损失。

2、公司承诺，将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律、法规的规定开具所有票据，规范公司票据管理，杜绝再次发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。公司实际控制人季德虎、刘燕承诺，将确保公司严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律、法规的规定开具所有票据，规范公司票据管理，杜绝公司再次发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。如公司因上述不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，或者造成有关损失，均由承诺人承担相应责任，承诺人保证公司不因此遭受任何经济损失。

3、公司实际控制人季德虎、刘燕出具承诺：彩虹颜料在生产经营中不存在违法违规情形，若应有有关部门的要求或决定，彩虹颜料需要为员工补缴挂牌前的各项社会保险费，或因未足额缴纳社会保险费事由而承担任何罚款，本人将在毋需彩虹颜料支付任何对价的情况下对彩虹颜料因补缴或受罚款所产生

的经济损失予以代为承担或全额补偿, 保证彩虹颜料不会因此遭受损失。

4、公司实际控制人季德虎、刘燕出具承诺: 彩虹颜料在生产经营中不存在违法违规情形, 若应有相关部门的要求或决定, 彩虹颜料需要为员工补缴挂牌前的住房公积金, 或因未足额缴纳住房公积金事由而承担任何罚款, 本人将在毋需彩虹颜料支付任何对价的情况下对彩虹颜料因补缴或受罚款所产生的经济损失予以代为承担或全额补偿, 保证彩虹颜料不会因此遭受损失。

5、公司出具了《关于支票罚款等情况说明及承诺》, 公司保证将加强资金管理、支票管理工作, 并严格遵守《票据法》的规定, 避免类似“签发空头支票”违法行为发生。

6、为避免同业竞争, 深圳市彩虹德盛进出口有限公司出具了《避免同业竞争承诺函》。该公司承诺: “(1) 本公司承诺本公司在与彩虹颜料公司存在关联关系期间, 将不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益)直接或间接从事或参与任何商业上与彩虹颜料构成竞争的任何业务或活动, 或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权。不以任何方式从事或参与生产任何与彩虹颜料产品相同、相似或可能取代彩虹颜料产品的业务活动。本公司如从任何第三方获得的商业机会与彩虹颜料经营的业务有竞争或可能竞争, 则本公司将立即通知彩虹颜料, 并将该等商业机会让予彩虹颜料。(2) 本公司承诺本公司在与彩虹颜料公司存在关联关系期间, 不利用本公司对彩虹颜料了解及获取的信息从事、直接或间接参与和彩虹颜料相竞争的活动, 并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害彩虹颜料利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于: 直接或间接从彩虹颜料招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员; 不正当地利用彩虹颜料的无形资产; 在广告、宣传上贬损彩虹颜料的产品形象与企业形象等。(3) 本公司在与彩虹颜料公司存在关联关系期间, 本承诺持续有效。如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致或其股东的权益受到损害的情况, 本公司将依法承担全部经济损失。(4) 上述承诺为不可撤销之承诺, 本公司严格履行上述承诺内容, 如有违反, 本公司将承担由此产生的一切法律责任。” 本期未发现深圳彩虹违背承诺。

7、为避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益, 公司全体股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于与广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司避免和消除同业竞争的承诺函》。公司全体股东承诺如下: “(1) 本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益)直接或间接从事或参与任何商业上与彩虹颜料构成竞争的任何业务或活动, 或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权, 或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与彩虹颜料产品相同、相似或可能取代彩虹颜料产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与彩虹颜料经营的业务有竞争或可能竞争, 则本人将立即通知彩虹颜料, 并将该等商业机会让予彩虹颜料。(2) 本人承诺不利用本人对彩虹颜料了解及获取的信息从事、直接或间接参与和彩虹颜料相竞争的活动, 并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害彩虹颜料利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于: 直接或间接从彩虹颜料招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员; 不正当地利用彩虹颜料的无形资产; 在广告、宣传上贬损彩虹颜料的产品形象与企业形象等。(3) 本人在作为公司股东期间, 本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致彩虹颜料或其股东的权益受到损害的情况, 本人将依法承担全部经济损失。(4) 上述承诺为不可撤销之承诺, 本人严格履行上述承诺内容, 如有违反, 本人将承担由此产生的一切法律责任。”

8、为了减少和规范关联交易, 公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》: “在本人与彩虹颜料构成关联方的期间内, 本人将尽量避免与彩虹颜料发生关联交易, 如该等关联交易不可避免, 本人保证按照市场公允的作价原则和方式, 并严格遵守彩虹颜料的公司章程及相关管理制度的要求, 履行相应程序, 采取必要的措施对其他股东的利益进行保护, 避免损害彩虹颜料及其他股东的利益。上述承诺为不可撤销之承诺, 本人严格履行上述承诺内容, 如有违反, 本人将承担由此产生的一切法律责任”。 以上人员在报告期内均有遵守相关承诺。

(四) 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
厂房土地使用权	抵押	825,659.99	0.48%	为季德虎和昆山德记的共同银行贷款提供担保
A、B 厂房	抵押	1,486,036.55	0.87%	为季德虎和昆山德记的共同银行贷款提供担保
3 号厂房	抵押	5,369,684.53	3.13%	为季德虎和昆山德记的共同银行贷款提供担保
商贸大厦	抵押	47,245,181.09	27.57%	为公司银行贷款提供担保
商贸大厦土地使用权	抵押	2,993,412.80	1.75%	为公司银行贷款提供担保
总计	-	57,919,974.96	33.80%	-

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	0	0%	22,819,233	22,819,233	38.20%
	其中：控股股东、实际控制人			12,298,000	12,298,000	20.59%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	59,733,455	100.00%	-22,819,233	36,914,222	61.80%
	其中：控股股东、实际控制人	48,000,000	80.36%	-12,000,000	36,000,000	60.27%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		59,733,455	-	0	59,733,455	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	季德虎	43,930,000	298,000.00	44,228,000	74.04%	32,947,500.00	11,280,500
2	东莞市彩运投资管理合伙企业（有限合伙）	5,720,000	-	5,720,000	9.58%	0.00	5,720,000
3	东莞市彩德实业投资合伙企业（有限合伙）	4,642,122	-298,000.00	4,344,122	7.27%	0.00	4,344,122
4	刘燕	4,070,000	-	4,070,000	6.81%	3,052,500.00	1,017,500
5	东莞市彩盛投资管理合伙企业（有限合伙）	1,371,333	-	1,371,333	2.30%	914,222.00	457,111
合计		59,733,455	0.00	59,733,455	100.00%	36,914,222.00	22,819,233

前五名股东间相互关系说明：季德虎与刘燕为夫妻关系，季德虎持有东莞市彩德实业投资合伙企业（有限合伙）12.9240%的股权，持有东莞市彩盛投资管理合伙企业（有限合伙）0.7300%的股权，同时担任彩盛投资执行事务合伙人。

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

季德虎现直接持有公司 74.0422%的股份, 另外通过彩德投资间接持有公司 0.9399%的股份, 通过彩盛投资间接持有公司 0.0168%的股份, 合计持有公司 74.9989%的股份, 为公司控股股东。季德虎, 男, 1965 年 8 月 28 日出生, 中国国籍, 拥有冈比亚的永久居留权。2008 年 5 月 16 日毕业于香港国际商学院高级管理人员工商管理专业, 硕士学历。职业经历: 1985 年 9 月至 1997 年 8 月从事自由职业; 1997 年 9 月至 2000 年 12 月就职于东莞市凤岗镇彩虹塑胶颜料经营部, 担任经理; 2000 年 12 月至 2016 年 9 月就职于东莞市彩虹塑胶颜料有限公司, 担任执行董事; 2016 年 11 月至今就职于东莞市彩盛投资管理合伙企业(有限合伙), 担任执行事务合伙人。现任股份公司董事长, 任期三年。报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

季德虎现直接和间接合计持有公司 74.9989%的股份, 为公司控股股东, 目前担任公司法定代表人兼董事长, 刘燕现持有公司 6.8136%的股份, 现任公司董事、副总经理。二人可以对公司的经营管理和决策施加重大影响, 实际控制公司的经营管理, 构成共同实际控制人。季德虎, 男, 1965 年 8 月 28 日出生, 中国国籍, 拥有冈比亚的永久居留权。2008 年 5 月 16 日毕业于香港国际商学院高级管理人员工商管理专业, 硕士学历。职业经历: 1985 年 9 月至 1997 年 8 月从事自由职业; 1997 年 9 月至 2000 年 12 月就职于东莞市凤岗镇彩虹塑胶颜料经营部, 担任经理; 2000 年 12 月至 2016 年 9 月就职于东莞市彩虹塑胶颜料有限公司, 担任执行董事; 2016 年 11 月至今就职于东莞市彩盛投资管理合伙企业(有限合伙), 担任执行事务合伙人。现任股份公司董事长, 任期三年。刘燕, 女, 1982 年 1 月 24 日出生, 中国国籍, 拥有冈比亚的永久居留权。2004 年 7 月 1 日毕业于北京国际商务学院工商管理专业, 本科学历。职业经历: 2004 年 11 月至 2016 年 9 月就职于东莞市彩虹塑胶颜料有限公司, 历任副总经理、监事。现任股份公司董事、副总经理, 任期三年。报告期内, 公司实际控制人未发生变化。

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
季德虎	董事长	男	1965-03-26	硕士	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
刘燕	董事、副总经理	女	1982-01-24	本科	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
季德祥	董事、总经理	男	1959-11-13	高中	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
李小军	董事、财务总监	男	1979-03-19	大专	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
罗子木	董事、董事会秘书	男	1990-04-29	硕士	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
曾耀盛	监事会主席	男	1970-02-02	高中	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
方维海	职工代表监事	男	1970-08-28	高中	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
谭钢林	监事	男	1981-06-03	大专	2016 年 10 月 -2019 年 10 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

季德虎与刘燕为夫妻关系；季德虎直接和间接持有公司 74.9989% 的股份，为公司控股股东；刘燕现持有公司 6.8136% 的股份，季德虎和刘燕共同持有公司 81.81% 的股份，为公司共同实际控制人。季德祥与季德虎为兄弟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(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
季德虎	董事长	43,930,000	298,000	44,228,000	74.04%	32,947,500.00
刘燕	董事、副总经理	4,070,000	0	4,070,000	6.81%	3,052,500.00
季德祥	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
李小军	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0

罗子木	董事、董事会 秘书	0	0	0	0.00%	0
曾耀盛	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
方维海	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
谭钢林	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	48,000,000	298,000	48,298,000	80.85%	36,000,000.00

(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	8	8
研发人员	4	4
销售人员	13	13
财务人员	5	5
生产人员	16	16
其他人员	16	16
员工总计	62	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	6	6
专科	12	12
专科以下	42	42
员工总计	62	62

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：

1、培训计划：公司十分重视人才的建设培养，根据培训需求调查情况、任职岗位、设计有针对性的培训体系，定期开展专题培训，提高员工素质和专业体检技能。

2、人才引进及招聘情况：公司人力资源部根据经营发展需求，制定管理架构及岗位设置计划，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，坚持公开招聘、公平竞争、择优录取的原则招聘优秀人才，强化公司人才队伍建设，满足公司经营发展所需，为公司更好的提供人力资源保障。

3、薪酬政策：公司依据劳动法和地方性相关法规与员工签订的劳动合同合法有效，同时公司也为全体员工缴纳了社保。公司针对管理人员推行绩效考核制度，分解业绩目标，制定月度、季度、年度目标达成激励机制，强调个人、团队贡献最大化与薪酬激励之间的关系，极大地激发了团队和员工的积极性。

4、报告期内，公司不涉及离退休员工费用承担。

（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

核心人员的变动情况：

无

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.五.1	10,635,161.03	4,737,186.23
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节.五.2,3	63,659,753.96	65,792,544.86
预付款项	第八节.五.4	3,521,925.80	4,613,388.55
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节.五.5	52,269.54	48,022.90
买入返售金融资产	-	0	0
存货	第八节.五.6	30,370,560.30	21,547,501.12
持有待售资产	-	0	0
一年内到期的非流动资产	-	0	0
其他流动资产	第八节.五.7	2,149,050.50	1,110,310.75
流动资产合计	-	110,388,721.13	97,848,954.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	第八节.五.8	47,573,933.68	48,185,797.84
固定资产	第八节.五.9	11,365,624.61	11,721,966.67
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节.五.10	914,072.59	946,575.01

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	第八节.五.11	82,888.92	145,055.58
递延所得税资产	第八节.五.12	1,036,863.21	847,610.55
其他非流动资产	-	0	0
非流动资产合计	-	60,973,383.01	61,847,005.65
资产总计	-	171,362,104.14	159,695,960.06
流动负债：			
短期借款	第八节.五.13	60,000,000.00	47,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节.五.14,15	22,020,275.69	24,321,397.38
预收款项	第八节.五.16	2,256,253.29	2,042,634.33
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节.五.17	394,812.46	371,510.71
应交税费	第八节.五.18	962,786.20	1,365,112.48
其他应付款	第八节.五.19	7,640,378.21	7,962,982.52
应付分保账款	-	0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		93,274,505.85	83,063,637.42
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	第八节.五.12	1,070,656.13	894,400.86
其他非流动负债	-	0	0
非流动负债合计	-	1,070,656.13	894,400.86

负债合计	-	94,345,161.98	83,958,038.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节.五.20	59,733,455.00	59,733,455.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节.五.21	12,922,894.31	12,922,894.31
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节.五.22	386,259.59	386,259.59
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节.五.23	3,974,333.26	2,695,312.88
归属于母公司所有者权益合计		77,016,942.16	75,737,921.78
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		77,016,942.16	75,737,921.78
负债和所有者权益总计		171,362,104.14	159,695,960.06

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：李小军

会计机构负责人：胡江

（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		10,254,097.67	4,424,116.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节.十.1	62,467,266.49	63,395,882.13
预付款项		3,450,875.80	4,554,438.55
其他应收款	第八节.十.2	10,893,386.88	12,389,140.24
存货	-	26,432,001.67	18,089,154.23
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,149,050.50	1,110,310.75
流动资产合计		115,646,679.01	103,963,042.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节.十.3	50,000,000.00	50,000,000.00

投资性房地产	-	0	0
固定资产	-	1,262,340.96	1,450,860.32
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		41,369.98	60,463.84
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		82,888.92	145,055.58
递延所得税资产		932,437.21	714,765.26
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		52,319,037.07	52,371,145.00
资产总计		167,965,716.08	156,334,187.29
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	47,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		20,523,850.69	22,987,652.05
预收款项		2,182,995.41	1,962,748.95
应付职工薪酬		330,999.33	309,420.40
应交税费		456,251.65	827,583.50
其他应付款		6,747,325.10	6,727,837.00
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		90,241,422.18	79,815,241.90
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		90,241,422.18	79,815,241.90
所有者权益:			
股本		59,733,455.00	59,733,455.00
其他权益工具		0	0

其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		12,922,894.31	12,922,894.31
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		386,259.59	386,259.59
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,681,685.00	3,476,336.49
所有者权益合计		77,724,293.90	76,518,945.39
负债和所有者权益合计		167,965,716.08	156,334,187.29

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：李小军

会计机构负责人：胡江

(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. 五.24	65,669,146.52	58,891,912.47
其中：营业收入	第八节. 五.24	65,669,146.52	58,891,912.47
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	第八节. 五.24	65,103,186.24	57,403,861.33
其中：营业成本	第八节. 五.24	55,363,563.77	49,396,352.51
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节. 五.25	243,166.41	259,716.54
销售费用	第八节. 五.26	720,364.13	778,443.54
管理费用	第八节.	2,060,900.53	2,585,003.85

	五.27		
研发费用	第八节. 五.27	2,859,188.76	1,854,850.12
财务费用	第八节. 五.28	2,272,497.18	1,739,088.19
资产减值损失	第八节. 五.29	1,583,505.46	790,406.58
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		565,960.28	1,488,051.14
加：营业外收入		600,000.00	0
减：营业外支出		0	110,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,165,960.28	1,377,951.14
减：所得税费用	第八节. 五.32	-113,060.10	46,190.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,279,020.38	1,331,761.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,279,020.38	1,331,761.04
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		1,279,020.38	1,331,761.04
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0

6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,279,020.38	1,331,761.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,279,020.38	1,331,761.04
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.02
（二）稀释每股收益		0.02	0.02

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：李小军

会计机构负责人：胡江

（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. 十.4	60,404,880.18	54,548,227.60
减：营业成本	第八节. 十.4	51,228,729.21	46,037,793.32
税金及附加	-	97,830.83	81,862.23
销售费用	-	628,071.28	647,449.21
管理费用		1,324,170.38	1,827,404.89
研发费用		2,859,188.76	1,854,850.12
财务费用		2,270,466.24	1,743,054.66
其中：利息费用		2,172,787.19	1,828,691.1
利息收入		7,444.20	395,046.41
资产减值损失		1,708,809.63	784,592.06
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		287,613.85	1,571,221.11
加：营业外收入		600,000.00	0
减：营业外支出		0	110,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		887,613.85	1,461,221.11
减：所得税费用		-317,734.66	-128,611.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,205,348.51	1,589,832.65
（一）持续经营净利润		1,205,348.51	1,589,832.65
（二）终止经营净利润		0	0

五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,205,348.51	1,589,832.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.03
（二）稀释每股收益		0.02	0.03

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：李小军

会计机构负责人：胡江

（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		64,783,107.16	66,652,111.27
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节.	607,879.06	401,846.58

	五.33		
经营活动现金流入小计	-	65,390,986.22	67,053,957.85
购买商品、接受劳务支付的现金	-	62,136,496.10	70,416,716.89
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,624,045.95	1,698,950.44
支付的各项税费	-	1,370,310.30	1,184,283.63
支付其他与经营活动有关的现金	第八节. 五.33	1,639,744.97	2,002,326.97
经营活动现金流出小计	-	66,770,597.32	75,302,277.93
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,379,611.10	-8,248,320.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,662.00	590
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		68,662.00	590
投资活动产生的现金流量净额		-68,662.00	-590
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金	-	55,000,000.00	28,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节. 五.33	0	10,125,000.00
筹资活动现金流入小计	-	55,000,000.00	38,625,000.00
偿还债务支付的现金	-	42,000,000.00	35,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,172,787.19	1,828,691.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节. 五.33	586,929.31	476,697.55

筹资活动现金流出小计	-	44,759,716.50	37,805,388.65
筹资活动产生的现金流量净额	-	10,240,283.50	819,611.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		8,792,010.40	-7,429,298.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,843,150.63	10,046,721.27
六、期末现金及现金等价物余额		10,635,161.03	2,617,422.54

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：李小军

会计机构负责人：胡江

(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		59,828,460.12	61,565,226.83
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		607,444.20	395,046.41
经营活动现金流入小计		60,435,904.32	61,960,273.24
购买商品、接受劳务支付的现金		60,265,217.56	66,164,724.54
支付给职工以及为职工支付的现金		1,169,664.03	1,209,136.82
支付的各项税费		1,054,307.31	982,516.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,381,249.35	1,750,757.36
经营活动现金流出小计		63,870,438.25	70,107,135.09
经营活动产生的现金流量净额		-3,434,533.93	-8,146,861.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,662.00	590
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		68,662.00	590
投资活动产生的现金流量净额		-68,662.00	-590
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		55,000,000.00	28,500,000.00

广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司
2018 年半年度报告

公告编号：2018-017

发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	10,125,000.00
筹资活动现金流入小计		56,500,000.00	38,625,000.00
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	35,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,172,787.19	1,828,691.10
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	421,697.55
筹资活动现金流出小计		44,272,787.19	37,750,388.65
筹资活动产生的现金流量净额		12,227,212.81	874,611.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		8,724,016.88	-7,272,840.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,530,080.79	9,627,260.75
六、期末现金及现金等价物余额		10,254,097.67	2,354,420.25

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：李小军

会计机构负责人：胡江

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2018 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司历史沿革

(1) 东莞市彩虹塑胶颜料有限公司(以下简称“本公司”或“彩虹塑胶公司”)由季德虎、朱玉昆及季德祥共同出资设立的有限责任公司。于 2000 年 12 月 12 日取得东莞市工商行政管理局颁发的注册号为 441900000052883 的企业法人营业执照，法定代表人为季德虎。

公司设立时的注册资本为 50 万元，业经东莞市骏业会计师事务所出具“东骏会验字【2000】第 1036 号”《验资报告》予以验证。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
季德虎	30.00	60	货币
朱玉昆	10.00	20	货币
季德祥	10.00	20	货币
合计	50.00	100	--

(2) 2009 年 11 月 20 日，经股东会决议批准，本公司注册资本增至 650 万元；其中：季德虎认缴 490 万元（其中 325 万元以货币出资、165 万元以未分配利润转增），朱玉昆认缴 55 万元（全部以未分配利润转增），季德祥认缴 55 万元（全部以未分配利润转增）。本次增资业经东莞市永胜会计师事务所有限公司出具“永胜验字【2009】第 A2744 号”《验资报告》予以验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
季德虎	520.00	80	货币、未分配利润转增
朱玉昆	65.00	10	未分配利润转增
季德祥	65.00	10	未分配利润转增
合计	650.00	100	--

(3) 2015 年 11 月 11 日，根据股东会决议及修改后公司章程，股东朱玉昆将持有公司 10%的股权以人民币 65 万元转让给季秀英。2015 年 11 月 14 日，根据股东会决议及修改后公司章程，股东季德祥将持有公司 10%的股权以人民币 65 万元转让给季德龙。2015 年 11 月 14 日，根据股东会决议及修改后公司章程，股东季秀英将持有公司 10%的股权以人民币 65 万元转让给季德龙。2015 年 12 月 23 日，根据股东会决议及修改后公司章程，股东季德虎将持有公司 20%的股权以人民币 130 万元转让给刘燕。2015

年 12 月 23 日，根据股东会决议及修改后公司章程，股东季德龙将持有公司 20%的股权以人民币 130 万元转让给季德虎。根据股东会决议及修改后的公司章程，公司股东季德虎于 2015 年 12 月 17 日缴存人民币 1235 万于公司开立的中国工商银行东莞凤岗支行账户上，公司股东季德虎于 2015 年 11 月 2 日、2015 年 12 月 15 日、2015 年 12 月 16 日分别缴存人民币 430 万、600 万、50 万、450 万于公司开立的招商银行东莞凤岗支行账户上。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
季德虎	3,285.00	96.19	货币、未分配利润转增
刘燕	130.00	3.81	货币
合计	3,415.00	100	--

根据股东会决议及修改后公司章程，同意变更注册资本，由原公司注册资本人民币 650 万元变更为公司注册资本人民币 4800 万元，截止 2016 年 4 月 22 日新增资本人民币 4150 万元，其中公司股东季德虎以货币方式新增出资 3873 万、公司股东刘燕以货币方式新增出资 277 万；增加注册资本已经东莞市骏业会计师事务所（普通合伙）“东骏会验字【2016】第 Z30002 号”《验资报告》验证。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
季德虎	4,393.00	91.52	货币、未分配利润转增
刘燕	407.00	8.48	货币
合计	4,800.00	100	--

（4）2016 年 9 月 23 日，根据股东会决议及修改后公司章程，采取有限公司整体变更为股份有限公司的形式进行股份制改造，以截止 2016 年 7 月 31 日经审计的账面净资产值 50,117,863.71 元为依据进行折股，折合股份公司股本合计 4800 万股，每股面值 1.00 元人民币，剩余部分 2,117,863.71 元计入资本公积；各股东按其在本公司的出资比例所享有的净资产作为对股份公司的出资，享有相应的发起人股份。本次股本变更业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中天运 [2016]验字第 90110 号”《验资报告》验证。

2016 年 10 月 24 日东莞市彩虹塑胶颜料有限公司经东莞市工商局批准，公司名称变更为广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司，并领发统一社会信用代码为：91441900725993564X 的企业法人营业执照。

本次股改完成后，各发起人持有公司股本情况如下：

股东名称	股本（万元）	出资比例（%）	出资方式
季德虎	4,393.00	91.52	净资产折股
刘燕	407.00	8.48	净资产折股
合计	4,800.00	100	--

（5）2016 年 11 月 1 日、2016 年 11 月 9 日根据临时股东大会决议及修改的公司章程，同意变更股本，由原公司股本人民币 4800 万元变更为公司股本人民币 5973.3455 万元，截止 2016 年 11 月 25 日新

增资本人民币 1173.3455 万元, 其中公司新股东东莞市彩德实业投资合伙企业(有限合伙)以货币方式新增出资人民币 464.2122 万元、公司新股东东莞市彩运投资管理合伙企业(有限合伙)以货币方式新增出资人民币 572.00 万元、公司新股东东莞市彩盛投资管理合伙企业(有限合伙)以货币方式新增出资人民币 137.1333 万元; 本次增资业经东莞市骏业会计师事务所(普通合伙)出具“东骏会验字(2016)第 Z30008 号”《验资报告》与“东骏会验字(2016)第 Z30009 号”《验资报告》验证。

本次增资完成后各股东股本和出资比例情况如下:

股东名称	股本(万元)	出资比例(%)	出资方式
季德虎	4,393.00	73.54	净资产折股
刘燕	407.00	6.81	净资产折股
东莞市彩德实业投资合伙企业 (有限合伙)	464.21	7.77	货币
东莞市彩运投资管理合伙企业 (有限合伙)	572.00	9.58	货币
东莞市彩盛投资管理合伙企业 (有限合伙)	137.13	2.30	货币
合计	5,973.35	100.00	--

(二) 公司基本情况

公司统一社会信用代码: 91441900725993564X

法定代表人: 季德虎

公司注册地址: 东莞市凤岗镇福民工业区

经营范围: 塑料色母颗粒、颜料(不含危险化学品)的生产、研发及技术服务; 销售: 颜料绿, 颜料兰, 颜料黄, 颜料红, 颜料橙, 塑料助剂(不含化学危险品); 货物进出口、技术进出口。

本期财务报告批准报出日: 2018 年 8 月 24 日

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定, 并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合

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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除

外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额

确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

（十）金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款

项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，

减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
----------------------	-------

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大，但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ②.参与被投资单位的政策制定过程；
- ③.向被投资单位派出管理人员；
- ④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十五）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	40	2.4%	年限平均法
厂房土地使用权	40	—	直线法
商贸大厦土地使用权	37	—	直线法

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00	2.4
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
电子设备	年限平均法	5	5.00	19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司厂房土地使用权按 40 年摊销，商贸大厦土地使用权按 37 年摊销，软件使用权按 3 年摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分

摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。实验室装修费按 3 年摊销。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各

种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、收入具体原则：

公司的收入主要为商品销售收入、租赁收入。

商品销售业务：本公司在将货物发出后，取得客户的签收的送货单确认收入的实现，以签收的送货单上的数量和订购单上的价格来确认收入。

租赁收入：本公司投资性房地产确认收入，是在租赁相关经济利益很可能流入企业，金额能够可靠计量时，按租赁合同的租金总额在租赁期间平均分摊确认。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1、主要会计政策变更说明

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》，要求自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日, 财政部对《企业会计准则第 1 号——政府补助》进行了修订, 要求自 2017 年 6 月 12 日起施行, 并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日财政部发布财会〔2017〕30 号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》针对 2017 年施行的《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》) 和《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号) 的相关规定, 对一般企业财务报表格式进行了修订, 新增了“持有待售资产”、“持有待售负债”、“其他收益”、“资产处置收益”、“(一) 持续经营净利润”和“(二) 终止经营净利润”等报表项目。将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失列报变更为“资产处置收益”。

2、主要会计估计变更说明

本报告期重要会计估计未变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入、出租房屋收入	17%、16%、5%
城市维护建设税	按应纳流转税税额计缴	7%、5%
教育费附加	按应纳流转税税额计缴	3%
地方教育费附加	按应纳流转税税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
房产税	不动产租赁收入、房屋计税余值	12%、1.2%
土地使用税	土地占用面积	4/m ²
印花税	购销合同金额	0.03%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率 (%)	备注
广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司	15%	详见附注四、(二)、1
昆山市德记塑料色母粒有限公司	25%	

(二) 税收优惠及批文

根据《关于广东省 2016 年第二批高新技术企业备案的复函》国科火字(2017)9 号, 广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司获得证书编号为: GR201644002070 的“高新技术企业证书”, 2016 年-2018 年企业所得税适用 15% 的税率。

五、合并财务报表项目注释

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。“期初”指 2018 年 1 月 1 日, “期末”指 2018 年 6 月 30 日, “上期”指 2017 年 1-6 月, “本期”指 2018 年 1-6 月。)

1、货币资金

(1) 货币资金分类披露：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,140.38	114,939.42

银行存款	10,616,020.65	1,728,211.21
其他货币资金	-	2,894,035.60
合计	10,635,161.03	4,737,186.23

(2) 其他货币资金明细:

单位名称	受限期限	期末余额	期初余额
招商银行东莞凤岗支行保证金	2017-12-6至2018-6-5	-	2,235,505.60
招商银行东莞凤岗支行保证金	2017-12-22至2018-6-22	-	658,530.00
合计		-	2,894,035.60

注: 其他货币资金为开出银行承兑汇票支付货款, 受限期限六个月, 存在对资金使用的限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类披露:

项目	期末数	期初数
	金额	金额
银行承兑票据	174,291.25	332,472.25
合计	174,291.25	332,472.25

(2) 期末公司已质押的应收票据:

本报告期末无质押的应收票据。

3、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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,920,910.36	100	6,435,447.65	9.2	63,485,462.71
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	69,920,910.36	100	6,435,447.65	9.2	63,485,462.71

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,312,014.80	99.63	4,851,942.19	6.90	65,460,072.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	257,663.30	0.37	257,663.30	100.00	-

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(%)	
合计	70,569,678.10	100.00	5,109,605.49	7.24	65,460,072.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	35,903,973.71	1,795,198.69	5
1 至 2 年	23,979,318.96	2,397,931.90	10
2 至 3 年	8,209,179.42	1,641,835.88	20
3 至 4 年	1,568,689.79	470,606.94	30
4 至 5 年	259,748.48	129,874.24	50
合计	69,920,910.36	6,435,447.65	-

(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 1,583,505.46 元；

本期核销应收账款，冲减坏账准备金额 257,663.30 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,978,803.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 524,478.68 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期 末余额
东莞东耀玩具有限公司	1,652,613.38	2.36	127,424.04
东莞市永彩塑胶颜料有限公司	1,552,513.12	2.22	114,086.60
余姚市彩裕塑染经营部	1,304,422.00	1.87	103,555.05
深圳市迅和塑胶颜料有限公司	1,272,231.17	1.82	91,188.12
深圳市宝龙腾塑胶颜料有限公司	1,197,024.09	1.71	88,224.87
合计	6,978,803.76	9.98	524,478.68

(4) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、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	3,521,925.80	100	4,576,488.55	99.2
1至2年	-	-	36,900.00	0.8
合计	3,521,925.80	100	4,613,388.55	100

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 3,183,425.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例 90.39%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
佛山市云钛化工有限公司	1,543,175.30	43.82	货物尚未到达
盐城远东化工有限公司	702,000.50	19.93	货物尚未到达
东莞市赛美塑胶制品有限公司	598,000.00	16.98	货物尚未到达
常熟市苏通化工贸易有限公司	195,250.00	5.54	货物尚未到达
宁波龙欣精细化工有限公司	145,000.00	4.12	货物尚未到达
合 计	3,183,425.80	90.39	—

5、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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,269.54	100	-	-	52,269.54
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	52,269.54	100			52,269.54

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,022.90	100	-	-	48,022.90
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	48,022.90	100			48,022.90

(2) 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	关联关系	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

江苏省电力公司昆山供电公司	非关联方	40,000.00	一至二年	76.53	-
个人社保费	-	12,269.54	一年以内	23.47	-
合 计	-	52,269.54	-	100	-

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	502,799.64	-	502,799.64	1,332,243.67	-	1,332,243.67
库存商品	29,867,760.66	-	29,867,760.66	20,215,257.45	-	20,215,257.45
合 计	30,370,560.30	-	30,370,560.30	21,547,501.12	-	21,547,501.12

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,149,050.50	1,110,310.75
合 计	2,149,050.50	1,110,310.75

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初数	47,381,629.69	3,748,164.81	51,129,794.50
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 无形资产转入	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末数	47,381,629.69	3,748,164.81	51,129,794.50
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初数	2,191,409.06	752,587.60	2,943,996.66
2.本期增加金额	562,657.13	49,207.03	611,864.16
(1) 本期摊销	562,657.13	49,207.03	611,864.16
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末数	2,754,066.19	801,794.63	3,555,860.82
三、减值准备			
1. 期初数	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 本期摊销	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末数	-	-	-
四、账面价值			

1. 期末数	44,627,563.50	2,946,370.18	47,573,933.68
2. 期初数	45,190,220.63	2,995,577.21	48,185,797.84

9、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初数	11,191,496.15	1,675,752.12	868,937.41	1,813,227.58	126,100.00	15,675,513.26
2. 本期增加金额	-	-	-	-	6377.78	6,377.78
(1) 购置	-	-	-	-	6377.78	6377.78
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末数	11,191,496.15	1,675,752.12	868,937.41	1,813,227.58	132,477.78	15,681,891.04
二、累计折旧						
1. 期初数	1,317,617.47	1,147,671.41	591,138.93	827,757.04	69,361.74	3,953,546.59
2. 本期增加金额	131,729.04	34,587.78	39,254.76	148,241.94	8,906.32	362,719.84
(1) 计提	131,729.04	34,587.78	39,254.76	148,241.94	8,906.32	362,719.84
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末数	1,449,346.51	1,182,259.19	630,393.69	975,998.98	78,268.06	4,316,266.43
三、减值准备						
1. 期初数	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末数	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末数	9,742,149.64	493,492.93	238,543.72	837,228.60	54,209.72	11,365,624.61
2. 期初数	9,873,878.68	528,080.71	277,798.48	985,470.54	56,738.26	11,721,966.67

注: (1) 本公司有五套房产, 房屋座落在昆山市玉山镇城北水秀路 2088 号和昆山市玉山镇江浦路 689 号, 分别为 A 厂房、B 厂房、3 号厂房、商贸大厦、商贸大厦泵房, 已取得房产证及土地使用证, 房产证分别为昆房权证玉山字第 101099340 号、昆房权证玉山字第 101099341 号、昆房权证玉山字第 101159976 号、昆房权证玉山字第 101198855 号、昆房权证玉山字第 101198854 号, A 厂房、B 厂房、3 号厂房土地使用权证为: 昆集用(2004)字第 22004100066 号、商贸大厦土地使用权证为: 昆国用(2009)第 120099100003 号, 均在使用中;

(2) 子公司昆山市德记塑料色母粒有限公司五套房产及土地均已抵押, 分别为: 商贸大厦房产及土地于 2018 年 1 月 25 日与东莞银行股份有限公司凤岗支行签订最高额抵押合同, 合同号为: 东银(3002)2018 年最高抵字第 001784 号, 抵押期限为 2018 年 1 月 25 日至 2023 年 1 月 24 日, 抵押担保金额为 80,000,000.00 元; 厂房及厂房地于 2014 年 1 月 15 日与中国光大银行股份有限公司昆山支行签订了贷款合同, 合同号: 苏光昆银 2014017, 抵押期限为 2014 年 1 月 15 日起至

2026 年 1 月 15 日，抵押担保金额为 10,900,000.00 元；

(3) 商贸大厦主要的目的是用于出租，共九层，一层公司办公使用，八层已列入投资性房地产；

(4) 子公司昆山市德记塑料色母粒有限公司 A 厂房、B 厂房、3 号厂房土地使用权证为：昆集用（2004）字第 22004100066 号，土地所有者是昆山民营投资创业有限公司，土地使用者是昆山市德记塑料色母粒有限公司。

10、无形资产：

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初数	1,194,285.19	114,563.11	1,308,848.30
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 转入投资性房地产	-	-	-
4、期末数	1,194,285.19	114,563.11	1,308,848.30
二、累计摊销			
1、期初数	308,174.02	54,099.27	362,273.29
2、本期增加金额	13,408.56	19,093.86	32,502.42
(1) 计提	13,408.56	19,093.86	32,502.42
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 转入投资性房地产	-	-	-
4、期末数	321,582.58	73,193.13	394,775.71
三、减值准备			
1、期初数	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末数	-	-	-
四、账面价值			
1、期末数	872,702.61	41,369.98	914,072.59
2、期初数	886,111.17	60,463.84	946,575.01

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
三楼装修费	145,055.58	-	62,166.66	82,888.92
合计	145,055.58	-	62,166.66	82,888.92

12、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	6,435,447.65	987,237.11	5,109,605.52	800,891.21
会计摊销年限和税收申报 摊销年限差异	198,504.40	49,626.10	186,876.94	46,719.34
合计	6,633,952.05	1,036,863.21	5,296,482.46	847,610.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
会计折旧年限和税收申报 折旧年限差异	4,282,624.52	1,070,656.13	3,577,603.43	894,400.86
合计	4,282,624.52	1,070,656.13	3,577,603.43	894,400.86

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	60,000,000.00	47,000,000.00
合计	60,000,000.00	47,000,000.00

(2) 短期借款明细情况

合同/借据编号	借款银行	借款余额 (万元)	期限	履行情况	利率
2018420000004289	东莞银行股份有限公司凤岗支行	5,500.00	2018/2/6 至 2019/2/5	正在履行	6.31%
2017090000018340	东莞银行股份有限公司莞城支行	500.00	2017/7/25 至 2018/7/24	正在履行	12.00%
合计		6,000.00			

14、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	2,894,035.60
合计	-	2,894,035.60

15、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,020,275.69	100	20,654,448.05	96.39
1 至 2 年	-	-	772,913.73	3.61
合计	22,020,275.69	100	21,427,361.78	100

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日应付账款金额前五情况

单位名称	款项性质	金额	占应付账款总额的比例%	账龄
彭泽兴达化工有限公司	材料款	1,287,650.00	5.85	一年以内
滨海县海高化工有限公司	材料款	1,185,884.67	5.39	一年以内
广州市昊盟化工有限公司	材料款	1,182,683.39	5.37	一年以内
南通龙翔新材料科技股份有限公司	材料款	1,181,000.00	5.36	一年以内
珠海金发供应链管理有限公司	材料款	1,074,560.00	4.88	一年以内
合计	—	5,911,778.06	26.85	—

16、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	2,256,253.29	2,042,634.33
合计	2,256,253.29	2,042,634.33

17、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	371,510.71	1,531,999.71	1,508,697.96	394,812.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	168,785.15	168,785.15	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	371,510.71	1,700,784.86	1,677,483.11	394,812.46

(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	251,713.60	1,404,861.96	1,377,916.72	278,658.84
2、职工福利费	-	46,651.00	46,651.00	-
3、社会保险费	-	48,114.75	48,114.75	-
其中: 医疗保险费	-	37,179.18	37,179.18	-
工伤保险费	-	5,036.91	5,036.91	-
生育保险费	-	5,898.66	5,898.66	-
4、住房公积金	-	32,372.00	32,372.00	-
5、工会经费和职工教育经费	119,797.11	-	3,643.49	116,153.62
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	371,510.71	1,531,999.71	1,508,697.96	394,812.46

(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	-	163,751.58	163,751.58	-
2、失业保险费	-	5,033.57	5,033.57	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	168,785.15	168,785.15	-

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	269,214.28	422,394.10
企业所得税	289,984.15	516,557.30
个人所得税	3,749.65	4,567.52
城市维护建设税	16,613.81	24,754.50
教育费附加	9,117.72	12,963.14
地方教育费附加	4,792.75	8,642.03
土地使用税	19,590.75	15,672.60
房产税	342,163.17	352,790.37
印花税	7,559.92	6,770.92
合计	962,786.20	1,365,112.48

19、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
个人借款	7,616,637.00	7,936,637.00
往来款项	19,488.10	13,000.00
其他	4,253.11	13,345.52
合计	7,640,378.21	7,962,982.52

注：其他为社保局支付的职工生育保险。

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
季德虎	7,616,637.00	个人借款
合计	7,616,637.00	—

20、股本

股东	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
季德虎	43,930,000.00	-	-	-	-	-	43,930,000.00
刘燕	4,070,000.00	-	-	-	-	-	4,070,000.00
东莞市彩德实业投资合伙企业(有限合伙)	4,642,122.00						4,642,122.00
东莞市彩运投资管理合伙企业(有限合伙)	5,720,000.00						5,720,000.00
东莞市彩盛投资管理合伙企业(有限合伙)	1,371,333.00						1,371,333.00

股东	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	59,733,455.00						59,733,455.00

21、资本公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
资本公积	12,922,894.31			12,922,894.31
合计	12,922,894.31			12,922,894.31

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
法定盈余公积	386,259.59			386,259.59
合计	386,259.59			386,259.59

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,695,312.88	606,731.31
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	2,695,312.88	606,731.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,279,020.38	1,331,761.04
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,974,333.26	1,938,492.35

24、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	65,128,395.09	54,751,699.61	57,833,032.39	48,598,592.80
其他业务	540,751.43	611,864.16	1,058,880.08	797,759.71
合计	65,669,146.52	55,363,563.77	58,891,912.47	49,396,352.51

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,585.89	35,876.17
教育费附加	24,687.07	20,025.86
地方教育费附加	15,172.36	13,350.56
房产税	87,935.59	129,517.85
土地使用税	39,181.50	31,345.20
印花税	33,604.00	29,600.90
合计	243,166.41	259,716.54

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	225,754.56	282,393.13
工资及福利	215,302.51	165,163.35
展览费	132,059.72	157,014.96
其他	59,848.27	1,200.00
业务费	12,538.00	14,379.00
差旅费	74,861.07	158,293.10
合计	720,364.13	778,443.54

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,859,188.76	1,854,850.12
办公费	113,026.74	104,918.89
保险费	25,249.56	88,310.42
工资	651,489.31	952,179.70
其他	195,678.59	291,730.97
社保费	160,907.48	83,008.20
水电费	119,762.78	129,239.94
业务招待费	63,784.08	44,854.65
中介咨询服务费用	356,235.33	540,247.52
住房公积金	26,900.00	24,458.00
租赁费	122,850.00	122,850.00
折旧及摊销	225,016.66	203,205.56
合计	4,920,089.29	4,439,853.97

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,172,787.19	1,828,691.10
减: 利息收入	7,879.06	401,846.58
银行手续费	7,589.05	12,243.67
其他	100,000.00	300000
合计	2,272,497.18	1,739,088.19

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,583,505.46	790,406.58
合计	1,583,505.46	790,406.58

30、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
与企业日常活动无关的政府补助	600,000.00	0.00	600,000.00
合计	600,000.00	0.00	600,000.00

与企业日常活动无关的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
创新驱动发展专项资金	100,000.00	0.00	收益
2017 年省级工业和信息化专项资金(促进民营经济经济发展)	500,000.00	0.00	收益
合计	600,000.00	0.00	

31、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
滞纳金及罚款支出	0.00	100.00	0.00
赞助款	0.00	110,000.00	0.00
合计	0.00	110,100.00	0.00

32、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	-100,062.71	-10,922.73
递延所得税费用	-12,997.39	57,112.83
合计	-113,060.10	46,190.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	1,165,960.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	376,466.13
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-489,526.23
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-
所得税费用	-113,060.10

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,879.06	401,846.58
政府补助	600,000.00	-
合计	607,879.06	401,846.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	1,639,744.97	2,002,326.97
合计	1,639,744.97	2,002,326.97

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款	-	10,125,000.00
合计	-	10,125,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款相关费用	586,929.31	476,697.55
合计	586,929.31	476,697.55

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,279,020.38	1,331,761.04
加：资产减值准备	1,583,505.46	790,406.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	974,584.00	598,297.88
无形资产摊销	32,502.42	381,709.68
长期待摊费用摊销	62,166.66	62,166.66
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）	2,272,787.19	2,134,134.60
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）	-189,252.66	-119,142.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	176,255.27	176,255.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,823,059.18	-3,834,880.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	758,657.76	-2,902,353.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	493,221.60	-6,866,674.85
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,379,611.10	-8,248,320.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,635,161.03	2,617,422.54
减：现金的期初余额	1,843,150.63	10,046,721.27
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	8,792,010.40	-7,429,298.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,635,161.03	1,843,150.63
其中：库存现金	19,140.38	114,939.42
可随时用于支付的银行存款	10,616,020.65	1,728,211.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,635,161.03	1,843,150.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
季德虎	本公司实际控制人	73.54	73.54
刘燕	本公司实际控制人	6.81	6.81

注：刘燕和季德虎是夫妻关系

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
昆山市德记塑料色母粒有限公司	全资子公司	民营	玉山镇城北 民营科技工	季德虎	生产销售	5,000	100.00	100.00

			业园				
--	--	--	----	--	--	--	--

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
深圳市彩虹德盛进出口有限公司	股东近亲属投资企业	
东莞市彩汇投资管理有限公司	总经理担任法定代表人	
东莞市彩盛投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东、董事长担任执行事务合伙人	
东莞市彩德实业投资合伙企业（有限合伙）	法人股东、总经理担任执行事务合伙人	
东莞市彩运投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东	
季德祥	董事、总经理	

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期数		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
深圳市彩虹德盛进出口有限公司	销售商品	颜料	1,036,087.46	1.72	市场价格
合计	—	—	1,036,087.46	1.72	—

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	上期数		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
深圳市彩虹德盛进出口有限公司	销售商品	颜料	771,353.85	1.33	市场价格
合计	—	—	771,353.85	1.33	—

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	上期数
季德虎	东莞彩虹厂房出租	122,850.00	122,850.00
合计	—	122,850.00	122,850.00

(3) 关联方为本公司向银行借款提供的正在履行的担保情况如下：

合同编号	保证权人	担保人	担保期限	担保类型	保证金额(元)/范围
东银（3002）2018 年最高保字第 001785 号	东莞银行股份有限公司凤岗支行	季德虎	2018-1-25 至 2023-1-24	保证担保	80,000,000.00
东银（3002）2018 年最高保字第 001786 号	东莞银行股份有限公司凤岗支行	刘燕	2018-1-25 至 2023-1-24	保证担保	80,000,000.00
东银（3002）2018 年最高抵字第 001784 号	东莞银行股份有限公司凤岗支行	昆山市德记塑料色母粒有限公司	2018-1-25 至 2023-1-24	抵押担保	80,000,000.00

DSDB-2017-XD-014-2号	东莞市东实融资担保有限公司	昆山市德记塑料色母粒有限公司、季德虎、刘燕	2016-11-2 至 2022-11-1	保证担保	30,000,000.00
DSDB-2017-XD-014-3号	东莞市东实融资担保有限公司	季德虎、刘燕	2016-11-2 至 2022-11-1	抵押担保	30,000,000.00
DSDB-2017-XD-014-4号	东莞市东实融资担保有限公司	季德虎、刘燕	2016-11-2 至 2022-11-1	抵押担保	30,000,000.00

(4) 本公司为关联方提供的担保情况如下:

合同编号	抵押权人	担保人	担保期限	担保类型	保证金额(元)/范围
苏兴昆银 2014017	中国光大银行股份有限公司昆山支行	昆山市德记塑料色母粒有限公司	2014-1-15 至 2026-1-15	抵押担保	10,900,000.00

(5) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	季德虎	7,616,637.00	7,936,637.00
应收账款	深圳市彩虹德盛进出口有限公司	540,041.82	508,653.55

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

无

八、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

无

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,683,514.53	100	6,216,248.04	9.05	62,467,266.49
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	68,683,514.53	100	6,216,248.04	9.05	62,467,266.49

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,598,956.29	99.62	4,507,438.41	6.67	63,091,517.88
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	257,663.30	0.38	257,663.30	100.00	-
合计	67,856,619.59	100.00	4,765,101.71	7.02	63,091,517.88

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	35,573,844.96	51.79	1,715,489.07	52,004,548.95	76.93	2,505,299.41
1 至 2 年	23,537,956.23	34.27	2,353,795.62	11,948,085.41	17.67	1,194,808.54
2 至 3 年	7,765,003.57	11.31	1,553,000.72	2,865,661.17	4.24	573,132.23
3 年以上	1,806,709.77	2.63	593,962.63	780,660.76	1.16	234,198.23
合计	68,683,514.53	100	6,216,248.04	67,598,956.29	100	4,507,438.41

(3) 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
东莞东耀玩具有限公司	非关联方	1,652,613.38	1 年以内	2.41
东莞市永彩塑胶颜料有限公司	非关联方	1,552,513.12	1 年以内	2.26
余姚市彩裕塑染经营部	非关联方	1,304,422.00	1-3 年	1.9
深圳市迅和塑胶颜料有限公司	非关联方	1,272,231.17	1-2 年	1.85
昆山市德记塑料色母粒有限公司	全资子公司	1,264,063.53	1 年以内	1.84
合计	-	7,045,843.20	-	10.26

2、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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,893,386.88	100	-	-	10,893,386.88
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	10,893,386.88	100	-	-	10,893,386.88

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,389,140.24	100.00	-	-	12,389,140.24
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	12,389,140.24	100.00	-	-	12,389,140.24

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
昆山市德记塑料色母粒有限公司	全资子公司	10,881,117.34	3 年以上	99.89
个人社保费	-	12,269.54	1 年以内	0.11
合 计	--	10,893,386.88	--	100

3、长期股权投资

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	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

昆山市德记塑料色母粒有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合计	50,000,000.00			50,000,000.00		-

4、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	60,404,880.18	51,228,729.21	54,548,227.60	46,037,793.32
合 计	60,404,880.18	51,228,729.21	54,548,227.60	46,037,793.32

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		387,997.10
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		-110,100.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	90,000.00	58,199.56
少数股东权益影响额		
合计	510,000.00	219,697.54

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018 年 1-6 月

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	1.67	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.01	0.01	0.01

(2) 2017 年 1-6 月

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	1.80	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.02	0.02

十二、资产负债表主要变动项目及说明

项目	期末数	期初数	变动比例	变动原因
货币资金	10,635,161.03	4,737,186.23	124.50%	主要是报告期内银行贷款增加。
预付款项	3,521,925.80	4,613,388.55	-23.66%	主要是报告期内采购材料入库,相应减少预付账款。
存货	30,370,560.30	21,547,501.12	40.95%	主要是报告期内材料价格持续上涨,增加的存货储备。
其他流动资产	2,149,050.50	1,110,310.75	93.55%	材料采购增加,待抵扣的进项税金增加。
长期待摊费用	82,888.92	145,055.58	-42.86%	主要是长期待摊费用本期摊销。
递延所得税资产	1,075,512.70	847,610.55	26.89%	计提的坏账准备增加而增加相应的递延所得税资产。
短期借款	60,000,000.00	47,000,000.00	27.66%	应对材料价格上涨,筹措资金,增加存货储备。
应交税费	962,786.20	1,365,112.48	-29.47%	主要是企业所得税汇算清缴,研发费用加计扣除,冲减上年计提的应交企业所得税以及未交增值税减少。
递延所得税负债	1,070,656.13	894,400.86	19.71%	固定资产税法折旧年限与会计折旧年限的差异引起的累计折旧差异增加。
未分配利润	3,974,333.26	2,695,312.88	47.45%	本期实现净利润 1,279,020.38 元。

十三、利润表主要变动项目及说明

项目	本期数	上期数	变动比例	变动原因
营业收入	65,669,146.52	58,891,912.47	11.51%	主要是本期加大市场推广力度,销售规模扩大,及产品销售价格上涨。
营业成本	55,363,563.77	49,396,352.51	12.08%	主要是销售规模扩大及材料价格上涨。
研发费用	2,859,188.76	1,854,850.12	54.15%	主要是本期加大研发力度,研发费用增加。
财务费用	2,272,497.18	1,739,088.19	30.67%	主要是本期平均银行借款金额较上年同期增加,利息支出增加。
资产减值损失	1,583,505.46	790,406.58	100.34%	主要是本期计提的坏账准备较上年同期增加。
营业利润	565,960.28	1,488,051.14	-61.97%	主要是出租收入减少及研发费用增加。

营业外收入	600,000.00	0.00	100.00%	主要是本期收到政府补助收入, 上年同期无相应收入。
营业外支出	0.00	110,100.00	-100.00%	主要是上期发生的捐赠、赞助支出, 本期无相应支出。
所得税费用	-113,060.10	46,190.10	-344.77%	主要是公司 2017 年度企业所得税汇算清缴, 研发费用加计扣除, 本期可抵扣的应交企业所得税增加。

十四、现金流量表主要变动项目及说明

项目	本期数	上期数	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-1,379,611.10	-8,248,320.08	-83.27%	主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金比上期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-68,662.00	-590.00	11537.63%	主要是本期购建固定资产的支出比上期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	10,240,283.50	819,611.35	1149.41%	主要是本期取得借款收到的现金比上期增加。

十五、财务报表的批准

本财务报告业经本公司董事会于 2018 年 8 月 24 日决议批准。

广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司

2018 年 8 月 24 日