

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.



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	41

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 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》
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
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）

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人季德虎、主管会计工作负责人刘燕及会计机构负责人（会计主管人员）吴文彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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，公司将进一步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。
2、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 19 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。
3、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。
4、应收账款余额较大风险	2019年12月31日公司应收账款余额为74,977,382.69元，应收账款净额占总资产的比例为37.27%，应收账款周转率为1.81，处于较低水平。虽然公司实际发生的应收账款坏账率极低，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。

5、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 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《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
6、控制不当风险情	季德虎为公司第一大股东，目前直接和间接持有公司合计 74.9989%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 81.8125%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。

7、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，公司将会根据新颁布的法律、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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	罗子木
职务	董事会秘书
电话	0769-87777113
传真	0769-87770858
电子邮箱	363441911@qq.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；邮编 523707
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2000 年 12 月 12 日
挂牌时间	2017 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业
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	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
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘冬祥、何敏敏
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号25层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,344,692.60	139,970,213.84	-4.73%
毛利率%	17.04%	17.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	349,401.39	8,452,189.96	-95.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-243,073.74	7,252,868.06	-103.35%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.41%	10.57%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.29%	9.07%	-
基本每股收益	0.006	0.141	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	185,896,460.67	186,101,364.37	-0.11%
负债总计	108,524,962.14	101,911,252.63	6.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,371,498.53	84,190,111.74	-8.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.41	-8.10%
资产负债率%(母公司)	55.55%	54.28%	-
资产负债率%(合并)	58.38%	54.76%	-
流动比率	1.19	1.26	-
利息保障倍数	1.24	3.16	-

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	-3,655,889.40	-1,051,967.30	247.53%
应收账款周转率	1.81	1.96	-
存货周转率	4.58	5.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.11%	16.53%	-
营业收入增长率%	-4.73%	10.66%	-
净利润增长率%	-95.87%	246.37%	-

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	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,000.00
其他营业外收入和支出	696,029.57
非经常性损益合计	697,029.57
所得税影响数	104,554.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	592,475.13

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

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
应收票据		246,175.00	332,472.25	
应收账款		67,435,549.09	65,460,072.61	
应收票据及应收账款	67,681,724.09			65,792,545.86
应付票据			2,894,035.6	
应付账款		11,877,389.76	21,427,361.78	
应付票据及应付账款	11,877,389.76			24,321,397.38
管理费用			10,860,369.51	5,899,405.5
研发费用				4,960,964.01

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司 2019 年度加大市场推广力度、通过技术创新、营销政策的完善、成本费用的有效控制、内部管理机制的改进等措施，费用增长幅度控制在合理范围内，营业收入保持上年同期水平，毛利率相对稳定，在大环境下依然保持盈利状态。

报告期末，公司资产总额为 185,896,460.67 元，比期初减少 0.11%；负债总额为 108,524,962.14 元，比期初增长 6.49%；净资产总额为 77,371,498.53 元，比期初减少 8.10%。公司 2019 年度实现营业收入 133,344,692.60 元,比上年同期减少 4.73%；营业成本 110,617,594.34 元，比上年同期减少 4.14%；净利润为 349,401.39 元,比上年同期减少 95.87%。公司 2019 年度经营活动产生的现金流量净额为-3,655,889.4 元，现金及现金等价物净增加额为 -16,930,306.28 元。

我国颜料行业在下游市场的旺盛需求的带动下，迎来飞速发展的黄金时期。产品种类日益丰富，工艺技术不断革新，实现大部分产品的国产化替代，当前中国已成为世界颜料最大的生产国和全球重要消费市场。现阶段国内多数企业规模不大、自主研发能力差，只能通过获得品牌企业的配方工艺授权来完成产品生产或者利用一些市场通用技术生产低档颜料及初级品，但也有一批具有国际竞争力的企业迅速成长起来，如百合花、七彩化学、七色珠光等，这些企业经过前期技术积累，建立起成熟稳定、专业高效的研发团队，可根据客户需求研发不同性能产品及提供配套调色服务，在各自专注的细分领域有着领先的技术优势。面对日益强大的民族企业，以巴斯夫、卡佩勒、科莱恩为代表国外颜料巨头正逐渐收缩中低端颜料业务，但他们凭借强大品牌营销能力、遍布全球的销售网络、领先的技术水平仍在高性能颜料市场保有较强的优势。

近几年世界颜料行业的发展呈现以下特点和趋势：

（1） 国际有机颜料生产向成本较低的地区转移

在全球一体化的今天，世界各国已形成分工协作体系，德国、法国、美国、日本等发达国家占据着产业链的高端市场，主导着高档颜料的研发、生产，而把许多中、低端产品的产能转移到中国、印度等成本较低的发展中国家。

（2） 并购重组加快，行业集中度进一步提升

在国内外宏观经济发展不容乐观的背景下，全球颜料市场需求增长放缓，而颜料生产企业众多，仅国内颜料厂商就有 4000 多家，且还有新的竞争者不断进入，这必然使得行业竞争进一步加剧，且 2015 年下游塑料制品行业价格几乎直线下滑，行业疲软态势显现，使得成本控制能力差、研发水平低、缺乏核心产品的中小企业生存愈发艰难，但对于技术优势领先、资本实力强的企业却是难得的发展机会，他们通过收购兼并和业务重组，不断调整产品和业务结构，扩大市场占有率，近期颜料行业出现了多起并购重组案例，2016 年 2 月，AkzoNobel 公司公布了收购 BASF 公司工业涂料业务的意向，随后，Synthomer 公司收购 Hexion 公司的分公司 HexionPerformanceAdhesives&Coatings(PAC)公司。

（3） 环保要求的日益提高

随着环境保护意识的不断增强，与人体接触相关的颜料下游行业对产品的安全性和环保性不断提出更高要求。欧美等发达国家制订了染、颜料中重金属含量的指标，禁止或限制含有铅、铬等有毒有害物质的颜料在油墨、塑料等产品中的使用，如美国 TSCA 法规、欧盟 REACH 法规、欧盟食品包装着色剂要求（European Resolution AP（89）I）、欧盟《玩具安全条例》（EN71-3）等，这使得国内颜料企业不得不加大环保型颜料新技术、新产品的开发进程以适应新法规要求，高能耗、重污染型颜料生产企业将被淘汰，退出市场。

（4） 颜料向高性能化、功能化发展

高性能颜料凭借其优异的覆盖能力、明亮的光泽、以及提供充满活力的丰富色彩的能力，促使其在市场上的受欢迎程度大大提高，高档汽车面漆料、高级工程塑料、树脂及纤维制品和高级印刷油墨等的着色，必须由高性能、大分子的高档有机颜料来担当；同时功能性颜料如近红外反射颜料的隔热涂料、示温颜料和荧光颜料等既可以赋予产品于多种色彩，同时也可赋予产品隔热、防污、防锈、示温、发光等特性，代表着高档颜料发展的另一个方向。

目前，国内从事颜料生产、销售的企业规模普遍较小，年销售收入超过五千万元的企业不多，公司年销售额超过 1 亿元，处于行业中等偏上水平，且在技术方面持续领先行业，达到国际先进水平，尤其是在塑胶颜料领域，公司凭借强大的颜料着色配方开发能力、丰富的实务经验、强大的资源整合能力为客户提供全色彩的解决方案，赢得市场的一致认可。

公司是国内从事颜料行业的先行者，积极推动塑胶着色的国产化和标准化，在颜料塑胶着色领域有着较为重要的话语权，公司是中国塑协多功能母料专委会第三届理事会会长单位、深圳市高分子行业协会副会长单位，并被评为“十二五”中国塑料行业优秀企业。公司有如下竞争优势：

（1） 研发优势

公司高度重视新品开发和技术创新，不断引进、消化、吸收国内外先进技术，再经过多年实践创新，逐渐形成符合行业特征的技术研发体系，实现了针对下游行业需求和应用，尤其是塑胶着色应用领域，可根据客户的个性化需求定制化调配各种色彩。人员配备上，以董事长季德虎为核心的研发团队拥有丰富的颜料着色配方开发经验，且熟悉市场销售，对下游客户需求痛点有着深刻的理解，从而进行针对性开发。到目前为止，公司已取得 21 项专利，包括 3 项发明专利、1 项外观设计专利和 17 项实用新型专利。

（2） 种类齐全的配方库

公司在塑胶颜料行业耕耘 19 载，每年为 500 多家客户提供繁复多样的颜料着色设计方案，形成了大量成熟、经过市场考验的配方库，涉及两百个多品种、数千个配方数量，涵盖色母粒（黑色母粒、白色母粒、彩色母粒、功能母粒）、无机颜料、荧光颜料、有机颜料等系列，同时公司每年还不断推陈出新，丰富配方库，借鉴该数据库，公司可以针对客户多样化需求快速完成颜料着色配方的设计，为客户提供性价比最优的色彩解决方案。

（3） 品牌效应及客户资源优势

经过 19 年经营发展，公司目前拥有 500 多家客户，主要分布在塑料、橡胶、涂料、油墨、油漆等行业，这些下游行业对颜料产品的稳定性、均一性要求特别高，因为一旦颜料的色相、明度、耐光耐水性、耐候性、抗迁移性等发生变化，都可能会对客户产品的质量造成极大影响，因此在公司产品质量不出现重大失误的情况下，客户更换供应商的可能性较小。公司正是基于强大的颜料着色设计能力、稳定可靠的产品质量、专业化技术服务支持获得了客户一致认可，在业内形成了良好的口碑，已发展成为塑胶颜料领域的知名品牌，2015 年 1 月，公司商标被认定“广东省著名商标”。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,896,218.49	6.40%	28,826,524.77	15.49%	-58.73%
应收票据		0%	246,175.00	0.13%	-100.00%
应收账款	69,278,883.91	37.27%	67,435,549.09	36.24%	2.73%
存货	24,777,610.20	13.33%	23,536,353.94	12.65%	5.27%
投资性房地产	53,719,819.21	28.90%	55,165,839.00	29.64%	-2.62%
长期股权投资					
固定资产	2,732,235.58	1.47%	3,129,020.62	1.68%	-12.68%
在建工程					
短期借款	80,000,000	43.03%	80,000,000	42.99%	0%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末数减少 58.73%主要原因是：报告期内对外借款，导致货币资金较上年减少。

2、存货较上年期末增长 5.27%的原因：本年度材料价格一直在上涨，从整个市场分析价格在 2019 年会继续上涨，为降低成本，提高公司营业利润，公司年前加大原材料和库存商品存量，导致存货较上期期末有所增加。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	133,344,692.60	-	139,970,213.84	-	-4.73%
营业成本	110,617,594.34	82.96%	115,396,724.02	82.44%	-4.14%
毛利率	17.04%	-	17.56%	-	-
销售费用	1,542,888.78	1.16%	1,493,125.11	1.07%	3.33%
管理费用	4,214,199.35	3.16%	3,718,467.77	2.66%	13.33%
研发费用	5,236,839.07	3.93%	6,009,529.41	4.29%	-12.86%
财务费用	5,337,617.57	4.00%	4,973,037.67	3.55%	7.33%
信用减值损失					
资产减值损失	-4,017,533.27	3.01%	-267,767.47	0.19%	1,400.38%
其他收益	0				
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	1,395,423.68	1.05%	7,330,548.05	5.24%	-80.96%
营业外收入	1,718.54	0.00%	1,411,300.00	1.01%	-99.88%
营业外支出	32,154.72	0.02%	333.06	0.00%	9,554.33%
净利润	349,401.39	0.26%	8,452,189.96	6.04%	-95.87%

项目重大变动原因：

1、管理费用较上年增长 13.33%的主要原因：公司为保持在市场中的优势，加大新产品开发力度，各项技术咨询服务费用较上期增多；公司引进管理、研发等各类人才，员工工资水平较上期增高，工资费用较上期增高；公司 20 周年庆典费用支出。

2、研发费用较上年减少 12.86%因公司对各项费用控制非常合理，支出较上期减少。

3、财务费用较上年增加 7.33%原因：报告期内前期短期借款利息费用较大，整体平均年度利息支出较上年多。

4、资产减值损失较上年增加 1400.38%因为公司对应收账款的清理，处理无法收回的坏账。

5、营业利润较上年减少 80.96%因为营业收入减少，坏账处理产生资产减值损失，管理费用与财务费用增加。

6、营业外收入较上年减少 99.88%的主要原因：公司报告期内没有获得新的政府补助。

7、营业外支出较上年增加 9554.33%的主要原因：本年度公司发生对外捐赠。

8、净利润较上年减少 95.87%主要原因：营业收入较上期减少、管理费用增加、财务费用增加、资产减值损失，所以营业利润减少，政府补助减少，从而导致净利润的减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	128,194,297.39	136,828,719.58	-6.31%
其他业务收入	5,150,395.21	3,141,494.26	63.95%
主营业务成本	107,390,844.66	113,352,093.01	-5.26%
其他业务成本	3,226,749.68	2,044,631.01	57.82%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
颜料	91,237,219.82	71.17%	96,850,150.85	70.78%	-5.80%
助剂	20,559,750.70	16.04%	21,587,460.16	15.78%	-4.76%
色母	16,397,326.87	12.79%	18,391,108.57	13.44%	-10.84%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东莞市德隆颜料有限公司	4,765,029.06	3.57%	否
2	深圳市金志成塑胶科技有限公司	2,424,120.80	1.82%	否
3	福建约克新材料科技有限公司	2,079,740.49	1.56%	否
4	深圳市彩虹德盛进出口有限公司	1,835,520.28	1.38%	是

5	深圳市鑫宏创塑胶原材料有限公司	1,663,848.72	1.25%	否
合计		12,768,259.35	9.58%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	佛山市云钛化工有限公司	8,730,702.23	8.19%	否
2	珠海金发供应链管理有限公司	8,313,455.41	7.79%	否
3	南通龙翔新材料科技股份有限公司	5,255,797.97	4.93%	否
4	宁波龙欣精细化工有限公司	4,129,546.84	3.87%	否
5	广州市华生油漆颜料有限公司	3,895,457.11	3.65%	否
合计		30,324,959.56	28.43%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,655,889.40	-1,051,967.30	247.53%
投资活动产生的现金流量净额	-35,000.00	-7,462.00	369.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,211,470.51	28,042,803.44	-147.11%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量减少量比上年同期增加 247.53%，主要是本期销售商品收到的现金较上期减少 8.57%，购买商品支付的现金与上年同期相比减少 16.34%，同时本年发生支付其他与经营活动有关的现金支出增多，最终净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年减少 369.04%，支付金额也很小。

3、筹资活动产生的现金流量比上年下降了 147.11%，主要是增加了一笔短期借款金额，本年分配股利支出现金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有一家全资子公司，基本情况如下：

公司名称：昆山市德记塑料色母粒有限公司

注册资本：5000 万

成立日期：2003 年 2 月 24 日

统一社会信用代码：913205837468205742

注册地址：玉山镇城北民营科技工业园

经营范围：色母粒加工、销售；颜料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

昆山市德记塑料色母粒有限公司 2019 年总资产为 63,697,039.82 元，营业收入为 18,639,561.08 元，

净利润为 162,528.53 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☒适用 ☐不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
董事会就非标准审计意见的说明：我们提醒报表使用者关注，如财务报表附注六、6 和附注六、19 所述，彩虹颜料公司本报告期间与东莞市邦彩颜料有限公司等单位发生大额资金往来，截至本报告期末，仍应收东莞市邦彩颜料有限公司 1577 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。	

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

- 1) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
 - 2) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
 - 3) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。
 - 4) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
本报告期首次执行新金融工具准则除下述需要调整首次执行当年年初财务报表的相关项目外，其他财务报表相关项目无需调整
 - 5) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明
根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，2018 年度的比较财务报表无需重述。
- 本报告期内会计估计未发生变更。

三、 持续经营评价

1、公司是国内从事颜料行业的先行者，积极推动塑胶着色的国产化和标准化，在颜料塑胶着色领域有着较为重要的话语权，在塑胶颜料领域有着较高的知名度，公司销售人员均有着丰富的颜料销售经验，团队较为稳定，客户群体稳定，新拓展客户群体明显增加，公司在报告期内业务收入稳定。

2、公司所处行业未来具有较大的增长空间，颜料是生产多种产品不可缺少的着色剂，其应用用途十分广泛，涵盖油墨、涂料、塑料、造纸、木材、皮革、数字电子、包装、铝业复合材料、油品等诸多领域，其中油墨、涂料和塑料三大领域对着色剂的需求是颜料消费增长的主要驱动力。

3、公司具有种类齐全的配方库，在研发能力、品牌效应以及客户资源等具有较强的竞争优势，产能仍有较大增长空间，具备持续获得订单的能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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

2019年12月31日公司应收账款余额为74,977,382.69元，应收账款净额占总资产的比例为37.27%，应收账款周转率为1.81，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74.9989%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81.8125%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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	附属企业								
季德虎、 昆山市 德记塑 料色母 粒有限 公司	是	10,900,000.00	6,554,272.46	4,345,727.54	2014 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 15 日	保证	连带	已事 后补 充履 行
总计	-		6,554,272.46	4,345,727.54	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,345,727.54	6,554,272.46
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

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《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 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《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。截至本报告期末，该担保金额的余额为 6,554,272.46 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。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
东莞市邦彩颜料有限公司	非关联	否	2019年7月15日	2020年1月15日	0	15,000,000	0	15,000,000	13%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	15,000,000	0	15,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

东莞市邦彩颜料有限公司因资金周转需要向公司借取资金，当时公司资金充裕，为维护与东莞市邦彩颜料有限公司的商业合作，公司向东莞市邦彩颜料有限公司借出款项。

本次交易对公司的正常经营暂未产生明显不利影响，但是一定程度上影响了公司的资金周转安排。本次交易未要求借款公司提供担保安排，存在影响资金安全的风​​险隐患。

截至报告日，该笔对外借款已到期收回。

(四) 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，委托或者受托销售	4,000,000	2,100,000
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	245,700	245,700

(五) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
-----	------	------	------	------------	----------

季德虎、刘燕	为公司取得东莞银行贷款提供担保	60,000,000	60,000,000	已事前及时履行	2019年1月15日
季德虎、刘燕	为公司取得东莞新华村镇银行贷款提供担保	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019年1月15日
季德虎、刘燕	为公司浦发银行贷款提供贷款担保	10,000,000	10,000,000	已事前及时履行	2019年1月15日

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：

公司向银行申请授信,补充公司资金需求,有利于改善公司财务状况,增加公司经营实力,促进公司业务发展。公司股东季德虎、刘燕为公司办理授信提供无偿担保,不会存在损害公司和其他股东利益的情形,不会对公司造成任何风险。季德虎、刘燕、昆山市德记塑料色母粒有限公司为公司取得东莞银行贷款提供的担保已经公司第一届董事会第五次会议、2017年第一次临时股东大会审议通过

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

承诺事项详细情况：

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。

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	无形资产	抵押	790,019.99	0.42%	为季德虎和昆山德记的共同银行贷款提供担保
A、B 厂房	固定资产	抵押	1,413,005.28	0.76%	为季德虎和昆山德记

					的共同银行贷款提供担保
3 号厂房	固定资产	抵押	5,155,498.41	2.77%	为季德虎和昆山德记的共同银行贷款提供担保
商贸大厦	固定资产	抵押	45,467,052.62	24.46%	为公司银行贷款提供担保
商贸大厦土地使用权	无形资产	抵押	2,841,205.34	1.53%	为公司银行贷款提供担保
总计	-	-	55,666,781.64	29.94%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,819,233	38.20%	0	22,819,233	38.20%
	其中：控股股东、实际控制人	12,298,000	20.59%	0	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	36,914,222	61.80%	-	36,914,222	61.80%
	其中：控股股东、实际控制人	36,000,000	60.27%	-	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				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	季德虎	44,228,000		44,228,000	74.04%	32,947,500	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	5,720,000
3	东莞市彩德实业投资合伙企业（有限合伙）	4,344,122		4,344,122	7.27%	0	4,344,122
4	刘燕	4,070,000		4,070,000	6.81%	3,052,500	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	457,111
合计		59,733,455	0	59,733,455	100.00%	36,914,222	22,819,233

普通股前十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）15.0976%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、 优先股股本基本情况

☐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，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，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、总经理，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、财务负责人，任期三年。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司	东莞银行股份有限公司凤岗支行	银行贷款	60,000,000	2019年1月25日	2020年1月24日	6.31%
2	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司	东莞常平新华村镇银行股份有限公司	银行贷款	10,000,000	2019年12月25日	2020年12月24日	7.00%
3	广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司	上海浦发银行股份有限公司东莞分行	银行贷款	10,000,000	2019年7月12日	2020年1月15日	12.00%
合计	-	-	-	80,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 9 月 27 日	1.2		
合计			

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
季德虎	董事长	男	1965 年 3 月	硕士	2016 年 10 月 1 日	2020 年 3 月 13 日	是
刘燕	董事、副总经理、财务总监	女	1982 年 1 月	本科	2016 年 10 月 1 日	2020 年 3 月 13 日	是
季德祥	董事、总经理	男	1959 年 11 月	高中	2016 年 10 月 1 日	2020 年 3 月 13 日	是
王军	董事	男	1989 年 10 月	本科	2019 年 8 月 1 日	2020 年 3 月 13 日	是
罗子木	董事、董事会秘书	男	1990 年 4 月	硕士	2016 年 10 月 1 日	2020 年 3 月 13 日	是
曾耀盛	监事会主席	男	1970 年 2 月	高中	2016 年 10 月 1 日	2020 年 3 月 13 日	是
方维海	职工代表监事	男	1970 年 8 月	高中	2016 年 10 月 1 日	2020 年 3 月 13 日	是
谭钢林	监事	男	1981 年 6 月	大专	2016 年 10 月 1 日	2020 年 3 月 13 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员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	44,228,000	0	44,228,000	74.04%	0
刘燕	董事、副总经理、财务总监	4,070,000	0	4,070,000	6.81%	0
季德祥	董事、总经理	0	0	0	0%	0
王军	董事	0	0	0	0%	0
罗子木	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
曾耀盛	监事会主席	0	0	0	0%	0
方维海	职工代表监事	0	0	0	0%	0
谭钢林	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	48,298,000	0	48,298,000	80.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李小军	董事、财务总监	离任	无	离职
王军	无	新任	董事	选举
刘燕	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务总监	聘任

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

王军，男，1989年10月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年6月30日毕业于南京政治学院，本科学历。职业经历：2013年1月至今就职于广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司，历任采购部主管、市场部经理。

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；2016年10月至2020年2月就职于广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司，担任董事、副总经理。

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

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2020年3月13日在公司会议室召开2020年第一次职工代表大会会议，与会职工代表一致同意选举方维海先生为广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司的职工代表监事。方维海将与经公司2020年第一次临时股东大会选举产生的股东代表监事共同组成公司第二届监事会，任期三年。公司于2020年3月17日在全国中心企业股份转让系统信息披露平台披露《广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司2020年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2020-003）。

方维海，职工代表监事，男，1970年8月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。

职业经历：1994年9月至1996年12月就职于深圳市宝安区石岩宝达兴塑胶颜料行，担任配色师傅；1997年1月至2000年12月就职于东莞市凤岗镇华盛塑胶颜料行，担任配色师傅；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，担任销售经理；2016年10月至2020年2月就职于广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司，担任监事。

2020年3月13日公司董事会审议通过《关于董事会换届选举的议案》，上述议案需经股东大会审议通过尚可生效，公司于2020年3月17日在全国中心企业股份转让系统信息披露平台披露《广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2020-001）。

2020年3月13日公司监事会审议通过《关于监事会换届选举的议案》，上述议案需经股东大会审议通过尚可生效，公司于2020年3月17日在全国中心企业股份转让系统信息披露平台披露《广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司第一届监事会第八次会议决议公告》（公告编号：2020-002）。

2020年4月2日公司董事会审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》，上述议案经董事会审议通过后生效，公司于2020年4月7日在全国中心企业股份转让系统信息披露平台披露《广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2020-008），《广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司董事长、高级管理人员、监事会主席换届公告》（公告编号：2020-011）。

除新任高级管理人员季德虎外，上述董事长、其余高级管理人员均为连选连任。新任高级管理人员季德虎的履历如下：

季德虎先生，男，1965年3月26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；2016年10月至2020年2月就职于广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司，担任董事长。

2020年4月2日公司监事会审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》，上述议案经监事会审议通过后生效，公司于2020年4月7日在全国中心企业股份转让系统信息披露平台披露《广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2020-009），《广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司董事长、高级管理人员、监事会主席换届公告》（公告编号：2020-011）。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人提高信息披露风险防控的意识。公司管理层强化内控管理工作，制定《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。《公司章程》中明确要求公司董事负有勤勉义务，即“公平对待所有股东”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策以及财务决策均能按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序和规则进行。报告期内，公司“三会”及高级管理人员能够依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、第一届董事会第十一次会议审议通过了： 1、《关于公司 2019 年度向银行等金融机构办理授信业务的议案》；2、《关于公司预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；3、《关于续聘会计师事务所的议案》；4、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。 二、第一届董事会第十二次会议审议通过了： 1、《2018 年度总经理工作报告》；2、《2018 年度董事会工作报告》；3、《2018 年度财务报告》；4、《2018 年年度报告及摘要》；5、《2019 年度经营计划及财务预算方案》；6、《关于提议召开 2018 年年度股东大会》。 三、第一届董事会第十三次会议审议通过了： 1、《关于选举王军为公司董事的议案》；2、《关于聘任公司财务总监的议案》；3、《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 四、第一届董事会第十四次会议审议通过了： 《2019 年半年度报告》。 五、第一届董事会第十五次会议审议通过了： 1、《广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司 2019 年半年度权益分派 预案的议案》；2、《关于提请公司召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	一、第一届监事会第六次会议审议通过了：1、《2018 年度监事会工作报告》；2、《2018 年度财务报告》；3、《2019 年度经营计划及财务预算方案》；4、《2018 年年度报告及摘要》。 二、第一届监事会第七次会议审议通过了： 《2019 年半年度报告》。
股东大会	4	一、2019 年第一次临时股东大会审议通过了： 1、《关于公司 2019 年度向银行等金融机构办理授信业务的议案》；2、《关于公司预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；3、《关于续聘会计师事务所的议案》。 二、2018 年年度股东大会审议通过了：1、《2018 年度董事会工作报告》；2、《2018 年度监事会工作报告》；3、《2018 年度财务报告》；4、《2018 年年度报告及摘要》；5、《2019 年度经营计划及财务预算方案》。 三、2019 年第二次临时股东大会审议通过了： 《关于选举王军为公司董事的议案》。

	四、2019 年第三次临时股东大会审议通过了：《广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司 2019 年半年度权益分派 预案的议案》。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、“三会议事规则”等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来,按照《公司法》和《公司章程》规范运作,逐步建立健全公司法人治理结构,在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力,具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况。公司拥有主营业务产品的资质,独立对外面向市场经营。公司采购独立;公司的经营场所独立于实际控制人及其控制的其他企业,拥有供应、销售部门和渠道,独立销售;公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能,独立行使经营管理职权,其职能的履行不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预,并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系,拥有独立的人员。

2、资产独立情况。公司由有限公司整体变更设立,发起人将资产完整投入公司,公司拥有原有限公司拥有的与经营活动相适应的资产。截至本报告期末,公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确,控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源,公司也未为其提供担保,公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍,公司资产独立。

3、机构独立情况。公司机构独立,已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构,聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员,组成了完整的法人治理结构。同时,公司不存在与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作,不存在实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产运营管理独立性的现象。

4、人员独立情况。截至本报告期末,公司的高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在实际控制人控制的其他企业领薪,亦不存在公司的财务人员在公司的实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

5、财务独立情况。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。公司自设立以来，不存在股东占用公司资产或资金的情况，公司未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司内部控制制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定,结合公司实际情况制定,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系:报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身状况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常展开会计结算工作。

2、关于财务管理体系:报告期内,公司严格贯彻和落实公司的财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作,严格管理,继续完善够公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系:报告期内,公司紧紧围绕企业的风险控制制度,在分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况，存在追认关联交易的情形，但不属于重大信息遗漏。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司目前已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度已经第一届董事会第九次会议、第一届监事会第四次会议审议通过，经 2017 年年度股东大会审议通过，该制度的建立有利于更好地落实信息披露工作，提高信息披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字（2020）第 4988 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
审计报告日期	2020 年 6 月 8 日
注册会计师姓名	刘冬祥、何敏敏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	10 万

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2020)第 4988 号

广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司(以下简称彩虹颜料公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了彩虹颜料公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于彩虹颜料公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项

我们提醒报表使用者关注，如财务报表附注六、6 和附注六、19 所述，彩虹颜料公司本报告期间与东莞市邦彩颜料有限公司等单位发生大额资金往来，截至本报告期末，仍应收东莞市邦彩颜料有限公司 1577 万元。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

彩虹颜料公司管理层对其他信息负责。其他信息包括彩虹颜料公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

彩虹颜料公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估彩虹颜料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算彩虹颜料公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督彩虹颜料公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对彩虹颜料公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致彩虹颜料公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就彩虹颜料公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘冬祥

中国注册会计师：何敏敏

中国 上海

二〇二〇年六月八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,896,218.49	28,826,524.77

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2		246,175.00
应收账款	五、3	69,278,883.91	67,435,549.09
应收款项融资	五、4	135,000.00	
预付款项	五、5	5,732,751.51	5,452,210.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	15,007,145.25	48,851.21
其中：应收利息		765,753.42	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	24,777,610.20	23,536,353.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,096,847.26	903,890.96
流动资产合计		127,924,456.62	126,449,555.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	53,719,819.21	55,165,839.00
固定资产	五、10	2,732,235.58	3,129,020.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	516,787.36	554,606.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12		20,722.26

递延所得税资产	五、13	1,003,161.90	781,621.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,972,004.05	59,651,809.04
资产总计		185,896,460.67	186,101,364.37
流动负债：			
短期借款	五、14	80,000,000	80,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	15,711,008.53	11,877,389.76
预收款项	五、16	1,541,758.83	1,338,140.55
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	371,696.58	450,466.19
应交税费	五、18	2,242,718.91	1,336,435.04
其他应付款	五、19	7,280,162.80	5,531,204.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		107,147,345.65	100,533,636.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,377,616.49	1,377,616.49

其他非流动负债			
非流动负债合计		1,377,616.49	1,377,616.49
负债合计		108,524,962.14	101,911,252.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	59,733,455.00	59,733,455.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	12,922,894.31	12,922,894.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,216,152.21	1,104,902.66
一般风险准备			
未分配利润	五、23	3,498,997.01	10,428,859.77
归属于母公司所有者权益合计		77,371,498.53	84,190,111.74
少数股东权益			
所有者权益合计		77,371,498.53	84,190,111.74
负债和所有者权益总计		185,896,460.67	186,101,364.37

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：吴文彬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		11,825,583.86	28,204,085.81
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			246,175.00
应收账款	十、1	66,712,917.99	66,689,978.31
应收款项融资			
预付款项		5,524,461.51	5,452,210.36
其他应收款	十、2	15,069,502.59	10,889,968.55
其中：应收利息		765,753.42	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,654,148.05	18,830,475.15
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,096,847.26	903,890.96
流动资产合计		120,883,461.26	131,216,784.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十、3	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		789,444.15	1,070,364.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			22,276.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			20,722.26
递延所得税资产		940,552.06	747,459.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,729,996.21	51,860,822.75
资产总计		172,613,457.47	183,077,606.89
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,010,861.03	10,463,259.76
预收款项		1,296,235.85	1,166,815.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		291,696.58	382,258.77
应交税费		279,067.19	617,492.43
其他应付款		11,362.50	6,742,404.60
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,889,223.15	99,372,230.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		95,889,223.15	99,372,230.83
所有者权益：			
股本		59,733,455.00	59,733,455.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,922,894.31	12,922,894.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,123,589.95	1,104,902.66
一般风险准备			
未分配利润		2,944,295.06	9,944,124.09
所有者权益合计		76,724,234.32	83,705,376.06
负债和所有者权益合计		172,613,457.47	183,077,606.89

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：吴文彬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		133,344,692.60	139,970,213.84
其中：营业收入	五、24	133,344,692.60	139,970,213.84
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,931,735.65	132,371,898.32
其中：营业成本	五、24	110,617,594.34	115,396,724.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	982,596.54	781,014.34
销售费用	五、26	1,542,888.78	1,493,125.11
管理费用	五、27	4,214,199.35	3,718,467.77
研发费用	五、28	5,236,839.07	6,009,529.41
财务费用	五、29	5,337,617.57	4,973,037.67
其中：利息费用		5,676,286.1	4,052,196.53
利息收入		747,530.49	15,994.10
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-4,017,533.27	-267,767.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,395,423.68	7,330,548.05
加：营业外收入	五、31	1,718.54	1,411,300.00
减：营业外支出	五、32	32,154.72	333.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,364,987.50	8,741,514.99
减：所得税费用	五、33	1,015,586.11	289,325.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		349,401.39	8,452,189.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		349,401.39	8,452,189.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		349,401.39	8,452,189.96

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		349,401.39	8,452,189.96
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.006	0.141
(二)稀释每股收益（元/股）		0.006	0.141

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：吴文彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十、4	119,935,871.87	128,659,224.22
减：营业成本	十、4	101,020,893.01	107,652,981.14
税金及附加		237,064.26	308,489.28
销售费用		1,284,188.60	1,318,494.87
管理费用		2,511,931.24	2,441,273.48

研发费用		5,236,839.07	6,009,529.41
财务费用		5,339,708.87	4,970,275.33
其中：利息费用		5,676,286.1	4,052,196.53
利息收入		742,648.25	15,179.49
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,903,740.98	-475,624.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		401,505.84	5,482,556.55
加：营业外收入		1,718.54	1,411,300.00
减：营业外支出		31,913.57	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		371,310.81	6,893,856.55
减：所得税费用		184,437.95	-292,574.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		186,872.86	7,186,430.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		186,872.86	7,186,430.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			

六、综合收益总额		186,872.86	7,186,430.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：吴文彬

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		147,168,921.28	160,956,506.84
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	35,851,893.01	1,427,294.10
经营活动现金流入小计		183,020,814.29	162,383,800.94
购买商品、接受劳务支付的现金		128,314,681.77	153,322,359.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,489,285.99	3,271,929.98
支付的各项税费		3,471,418.11	2,955,262.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	51,401,317.82	3,886,216.75
经营活动现金流出小计		186,676,703.69	163,435,768.24
经营活动产生的现金流量净额		-3,655,889.40	-1,051,967.30
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		35,000.00	7,462.00
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		35,000.00	7,462.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,000.00	-7,462.00
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		90,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,844,300.70	4,052,196.53
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		367,169.81	905,000.03
筹资活动现金流出小计		103,211,470.51	51,957,196.56
筹资活动产生的现金流量净额		-13,211,470.51	28,042,803.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,946.37	
五、现金及现金等价物净增加额		-16,930,306.28	26,983,374.14
加：期初现金及现金等价物余额		28,826,524.77	1,843,150.63
六、期末现金及现金等价物余额		11,896,218.49	28,826,524.77

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：吴文彬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		133,637,625.23	147,997,148.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,214,571.25	2,926,479.49

经营活动现金流入小计		178,852,196.48	150,923,627.72
购买商品、接受劳务支付的现金		117,741,593.91	145,020,311.75
支付给职工以及为职工支付的现金		2,412,730.00	2,320,829.37
支付的各项税费		2,714,093.24	2,348,952.20
支付其他与经营活动有关的现金		59,087,864.40	2,594,870.82
经营活动现金流出小计		181,956,281.55	152,284,964.14
经营活动产生的现金流量净额		-3,104,085.07	-1,361,336.42
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		35,000.00	7,462.00
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		35,000.00	7,462.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,000.00	-7,462.00
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		90,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,844,300.70	4,052,196.53
支付其他与筹资活动有关的现金		367,169.81	905,000.03
筹资活动现金流出小计		103,211,470.51	51,957,196.56
筹资活动产生的现金流量净额		-13,211,470.51	28,042,803.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,946.37	
五、现金及现金等价物净增加额		-16,378,501.95	26,674,005.02
加：期初现金及现金等价物余额		28,204,085.81	1,530,080.79
六、期末现金及现金等价物余额		11,825,583.86	28,204,085.81

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：吴文彬

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	59,733,455.00				12,922,894.31				1,104,902.66		10,428,859.77	84,190,111.74
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	59,733,455.00				12,922,894.31				1,104,902.66		10,428,859.77	84,190,111.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									111,249.55		-6,929,862.76	-6,818,613.21
（一）综合收益总额											349,401.39	349,401.39
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									111,249.55		-7,279,264.15	-7,168,014.60

1. 提取盈余公积									111,249.55		-111,249.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,168,014.60		-7,168,014.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	59,733,455.00				12,922,894.31				1,216,152.21		3,498,997.01		77,371,498.53

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	59,733,455.00				12,922,894.31				386,259.59		2,695,312.88	75,737,921.78
加：会计政策变更	0				0				0		0	0

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,733,455.00				12,922,894.31				386,259.59		2,695,312.88		75,737,921.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									718,643.07		7,733,546.89		8,452,189.96
（一）综合收益总额											8,452,189.96		8,452,189.96
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									718,643.07		-718,643.07		
1．提取盈余公积									718,643.07		-718,643.07		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,733,455.00				12,922,894.31				1,104,902.66		10,428,859.77	84,190,111.74

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：吴文彬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,733,455.00				12,922,894.31				1,104,902.66		9,944,124.09	83,705,376.06
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	59,733,455.00				12,922,894.31				1,104,902.66		9,944,124.09	83,705,376.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									18,687.29		-6,999,829.03	-6,981,141.74
（一）综合收益总额											186,872.86	186,872.86
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									18,687.29		-7,186,701.89	-7,168,014.60
1．提取盈余公积									18,687.29		-18,687.29	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,168,014.60	-7,168,014.60
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	59,733,455.00				12,922,894.31				1,123,589.95		2,944,295.06	76,724,234.32

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,733,455.00				12,922,894.31				386,259.59		3,476,336.49	76,518,945.39
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,733,455.00				12,922,894.31				386,259.59		3,476,336.49	76,518,945.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									718,643.07		6,467,787.60	7,186,430.67
（一）综合收益总额											7,186,430.67	7,186,430.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								718,643.07		-718,643.07		
1. 提取盈余公积								718,643.07		-718,643.07		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	59,733,455.00				12,922,894.31				1,104,902.66		9,944,124.09	83,705,376.06
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	--------------	---------------

法定代表人：季德虎

主管会计工作负责人：刘燕

会计机构负责人：吴文彬

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由东莞市彩虹塑胶颜料有限公司整体变更设立的股份有限公司。

成立时间： 2000 年 12 月 12 日

注册资本：人民币 5973.3455 万元

注册地址：东莞市凤岗镇福民工业区

营业执照统一社会信用代码：91441900725993564X

法定代表人：季德虎

2、历史沿革

(1)2016 年 10 月股改

2016 年 9 月 23 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，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，公司以 2016 年 7 月 31 日经审计的账面净资产合计人民币 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。该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。

本次股改完成后，各发起人持有公司股本情况如下：

股东	出资额(金额单位：元)	占认缴注册资本的比例	出资方式
季德虎	43,930,000.00	91.52%	净资产折股
刘燕	4,070,000.00	8.48%	净资产折股
合计	48,000,000.00	100.00%	

(2)2016 年 11 月增资

2016 年 11 月 9 日，根据临时股东大会决议和修改后的章程规定，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；本次出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。

增资后的股东及其持股比例情况如下：

股东	出资额(金额单位：元)	占认缴注册资本的比例	出资方式
季德虎	43,930,000.00	73.54%	净资产折股
刘燕	4,070,000.00	6.81%	净资产折股
东莞市彩德实业投资合伙企业（有限合伙）	4,642,122.00	7.77%	货币
东莞市彩运投资管理合伙企业（有限合伙）	5,720,000.00	9.58%	货币
东莞市彩盛投资管理合伙企业（有限合伙）	1,371,333.00	2.30%	货币
合计	59,733,455.00	100.00%	

(3)截止 2019 年 12 月 31 日的股东情况如下：

股东	出资额(金额单位：元)	占认缴注册资本的比例	出资方式
季德虎	43,930,000.00	73.54%	净资产折股
刘燕	4,070,000.00	6.81%	净资产折股
东莞市彩德实业投资合伙企业（有限合伙）	4,642,122.00	7.77%	货币
东莞市彩运投资管理合伙企业（有限合伙）	5,720,000.00	9.58%	货币
东莞市彩盛投资管理合伙企业（有限合伙）	1,371,333.00	2.30%	货币
合计	59,733,455.00	100.00%	

3、经营范围

本公司经营范围主要包括：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为批发业和零售业，主要产品或服务为塑料色母粒、颜料的生产、研发和销售。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 6 月 8 日批准报出。

二、报告期合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 1 户，具体如下表：

子公司名称	子公司类型	级次	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	一级	100.00%	100.00%
----------------	-------	----	---------	---------

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期无变化。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、

转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

(公司自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

2) 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初

始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

预期信用损失确定方法及会计处理方法如下：

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%
1-2 年	10%

2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见附注四、7 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(4) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	本组合为代扣代缴社保款

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且公司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，虽然公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及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，计入当期损益。

4) 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 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。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、金融工具

（适用于 2018 年度及 2018 之前年度）

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值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。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项

金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

（公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：）

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。1）对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。2）除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据：
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

对于划分为账龄分析法组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%

3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位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。投资方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的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位

各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	40	5%	2.38%
土地使用权	50	5%	1.90%

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40 年	5.00%	2.40%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、无形资产

- (1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行

初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内以直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
财务软件	3	0.00%
商贸大厦土地使用权	37	0.00%
厂房土地使用权	50	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；

- 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。

18、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等非流动非金融资产，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。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。

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社

会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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，应当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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

本公司的收入主要为销售商品收入，收入确认的具体时点是，在商品发出并取得客户签收单后确认收入的实现。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转

入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

25、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，

如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

3) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司对财务报表格式进行了相应调整，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下。

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	67,681,724.09	应收票据	246,175.00
		应收账款	67,435,549.09
应付票据及应付账款	11,877,389.76	应付票据	-
		应付账款	11,877,389.76

4) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本报告期首次执行新金融工具准则除下述需要调整首次执行当年年初财务报表的相关项目外，其他财务报表相关项目无需调整，调整情况如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	调整数	2019 年 1 月 1 日
应收票据	246,175.00	-246,175.00	-
应收款项融资	-	246,175.00	246,175.00

5) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，2018 年度的比较财务报表无需重述。

2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表如下：

原金融工具准则	新金融工具准则
---------	---------

科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	246,175.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	246,175.00

(2) 会计估计变更

本报告期内会计估计未发生变更。

27、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减

去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

公司对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。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。

（5）所得税

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	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2019年3月20日财政部、税务总局、海关总署发布了2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起实施，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

2、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”，2019年企业所得税适用15%税率。

六、合并财务报表附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	66,188.66	111,954.45
银行存款	11,830,029.83	28,714,570.32
合计	<u>11,896,218.49</u>	<u>28,826,524.77</u>

期末公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	246,175.00

(2) 公司已背书或贴现且在期末尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,043,132.15	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	50,019,611.00
1-2 年	18,224,460.54
2-3 年	6,733,311.15
合计	<u>74,977,382.69</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,977,382.69	100.00%	5,698,498.78	7.60%	69,278,883.91
其中：账龄组合	74,977,382.69	100.00%	5,698,498.78	7.60%	69,278,883.91
合计	<u>74,977,382.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,698,498.78</u>	<u>7.60%</u>	<u>69,278,883.91</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,555,258.75	100.00%	5,119,709.66	7.06%	67,435,549.09
其中：账龄分析组合	72,555,258.75	100.00%	5,119,709.66	7.06%	67,435,549.09
合计	<u>72,555,258.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,119,709.66</u>	<u>7.06%</u>	<u>67,435,549.09</u>

(3) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,019,611.00	2,500,980.55	5.00%
1-2 年	18,224,460.54	1,822,446.05	10.00%
2-3 年	6,733,311.15	1,375,072.18	20.00%
合计	<u>74,977,382.69</u>	<u>5,698,498.78</u>	<u>7.60%</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	54,068,156.73	2,703,407.83	5.00%
1-2 年	12,811,185.85	1,281,118.59	10.00%
2-3 年	5,675,916.17	1,135,183.24	20.00%
合计	<u>72,555,258.75</u>	<u>5,119,709.66</u>	<u>7.06%</u>

(3) 坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	5,119,709.66	3,209,245.60	-	2,630,456.48	-	5,698,498.78

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,630,456.48

其中，重要的应收账款核销情况：

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市昌隆成科技有限公司	销售款	231,174.90	无法收回	董事会审批	否

惠东县达意塑胶厂	销售款	201,059.77	无法收回	董事会审批	否
慈溪市恩邦塑化有限公司	销售款	123,233.26	无法收回	董事会审批	否
东莞市联智盛塑胶五金有限公司	销售款	111,488.00	无法收回	董事会审批	否
东莞市长安讯和塑胶厂	销售款	310,213.68	无法收回	董事会审批	否
东莞市凤岗天虹塑胶颜料经营部	销售款	110,896.50	无法收回	董事会审批	否
深圳市毅兴化工有限公司	销售款	94,673.84	无法收回	董事会审批	否
晋江市明源颜料有限公司	销售款	453,495.00	无法收回	董事会审批	否
深圳市龙盛色彩科技有限公司	销售款	163,318.48	无法收回	董事会审批	否

(5) 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	坏账准备	年限	占总金额比例
东莞市德隆颜料有限公司	非关联方	3,059,633.86	152,981.69	1 年以内	4.08%
东莞鑫邦化工有限公司	非关联方	2,733,395.93	273,339.59	1-2 年	3.65%
深圳市鑫宏创塑胶原材料有限公司	非关联方	1,968,983.80	102,037.03	1-2 年	2.63%
慈溪市宗汉祥乐塑料颜料经营部	非关联方	1,798,281.25	127,509.43	1-2 年	2.40%
东莞东耀玩具有限公司	非关联方	1,652,613.38	254,848.09	2-3 年	2.20%
合计		<u>11,212,908.22</u>	<u>910,715.83</u>		<u>14.96%</u>

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

种类	期末余额	期初余额
应收票据	135,000.00	-

(2) 期末公司已背书或贴现且在期末尚未到期的应收款项融资

项目	期末余额
	期末终止确认金额 期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,776,473.74 -

5、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	4,533,601.01	79.08%	5,452,210.36	100.00%
1-2 年	1,199,150.50	20.92%		
合计	<u>5,732,751.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,452,210.36</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
常熟市苏通化工贸易有限公司	非关联方	390,250.00	6.81%	1-2 年	未决纠纷
佛山市云钛化工有限公司	非关联方	2,239,975.30	39.07%	1 年以内	货未到
广州颜钛实业有限公司	非关联方	350,750.00	6.12%	1 年以内	货未到
盐城市虹艳化工有限公司	非关联方	550,000.00	9.59%	1 年以内	货未到
盐城远东化工有限公司	非关联方	1,050,000.00	18.32%	1 年以内、1-2 年	货未到
合计		<u>4,580,975.30</u>	<u>79.91%</u>		

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款	15,007,145.25	48,851.21
合计	<u>15,007,145.25</u>	<u>48,851.21</u>

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	15,775,432.92
3-4 年	40,000.00
合计	<u>15,815,432.92</u>

2) 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
借款	15,765,753.42	
代垫费用	9,679.50	8,851.21
押金	40,000.00	40,000.00
合计	<u>15,815,432.92</u>	<u>48,851.21</u>

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	808,287.67			808,287.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	808,287.67			808,287.67

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	-	808,287.67	-	-	-	808,287.67

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	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例	坏账准备期末余额
东莞市邦彩颜料有限公司	借贷	15,765,753.42	1 年以内	99.69%	788,287.67
代垫员工社保	代垫费用	9,679.50	1 年以内	0.06%	-
江苏省电力公司昆山供电公司	押金	40,000.00	3-4 年	0.25%	20,000.00
合计		15,815,432.92		100.00%	808,287.67

说明：本期公司向东莞市邦彩颜料有限公司拆出 55,765,753.42 元（含利息），收回拆出资金 40,000,000.00 元，期末其他应收东莞市邦彩颜料有限公司余额为 15,765,753.42 元。

7、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			
库存商品	24,777,610.20		24,777,610.20
合计	24,777,610.20		24,777,610.20

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	502,837.68		502,837.68
库存商品	23,033,516.26		23,033,516.26
合计	23,536,353.94		23,536,353.94

(2) 存货跌价准备

无

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,096,847.26	903,890.96
合计	1,096,847.26	903,890.96

9、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、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	56,266,555.82	4,165,325.92	60,431,881.74
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	56,266,555.82	4,165,325.92	60,431,881.74
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	4,324,843.78	941,198.96	5,266,042.74
本期增加金额	1,336,330.71	109,689.08	1,446,019.79
其中：计提或摊销	1,336,330.71	109,689.08	1,446,019.79
本期减少金额			
期末余额	5,661,174.49	1,050,888.04	6,712,062.53
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	50,605,381.33	3,114,437.88	53,719,819.21
期初账面价值	51,941,712.04	3,224,126.96	55,165,839.00

其他说明：

(1) 子公司昆山市德记塑胶色母粒有限公司商贸大厦及土地已抵押，抵押产权证号为：昆房权证玉山字第 101198855 号、昆房权证玉山字第 101198854 号、昆国用（2009）第 120099100003 号。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（3200）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，抵押最高担保债权为 8000 万元；

10、固定资产

项目	期末数	上年年末余额
固定资产	2,732,235.58	3,129,020.62
固定资产清理		
合计	2,732,235.58	3,129,020.62

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	电子设备	合计
账面原值						
期初余额	2,306,570.02	1,498,364.95	1,714,990.63	868,937.41	408,101.90	6,796,964.91
本期增加金额		61,200.00	30,973.46			92,173.46
其中：购置		61,200.00	30,973.46			92,173.46
本期减少金额						
期末余额	2,306,570.02	1,559,564.95	1,745,964.09	868,937.41	408,101.90	6,889,138.37
累计折旧						
期初余额	572,955.09	1,178,017.19	870,426.40	666,384.4	380,161.21	3,667,944.29
本期增加金额	52,441.44	56,535.01	313,685.17	58,924.56	7,372.32	488,958.50
其中：计提	52,441.44	56,535.01	313,685.17	58,924.56	7,372.32	488,958.50
本期减少金额						
期末余额	625,396.53	1,234,552.20	1,184,111.57	725,308.96	387,533.53	4,156,902.79
减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末余额						
账面价值						
期末账面价值	1,681,173.49	325,012.75	561,852.52	143,628.45	20,568.37	2,732,235.58
期初账面价值	1,733,614.93	320,347.76	844,564.23	202,553.01	27,940.69	3,129,020.62

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	777,124.08	114,563.11	891,687.19
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	777,124.08	114,563.11	891,687.19
累计摊销			
期初余额	244,794.20	92,286.99	337,081.19
本期增加金额	15,542.52	22,276.12	37,818.64
其中：计提	15,542.52	22,276.12	37,818.64
本期减少金额			
期末余额	260,336.72	114,563.11	374,899.83

减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
账面价值			
期末账面价值	516,787.36	0.00	516,787.36
期初账面价值	532,329.88	22,276.12	554,606.00

12、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	20,722.26		20,722.26		
合计	20,722.26		20,722.26		

13、递延所得税资产和、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
应收账款坏账准备	5,698,498.78	879,918.75	5,119,709.65	781,621.16
其他应收款坏账准备	808,287.67	123,243.15	-	-
合计	6,506,786.45	1,003,161.90	5,119,709.65	781,621.16

(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	7,153,640.00	1,788,410.00	5,510,465.96	1,377,616.49
合计	7,153,640.00	1,788,410.00	5,510,465.96	1,377,616.49

14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

短期借款分类的说明

(1) 抵押借款：公司与东莞银行凤岗支行 2019.1.25 签订东银（3200）2019 年对公流贷字第 000871 号借款合同，贷款金额 6000 万，该合同由昆山市德记塑料色母粒有限公司以位于昆山的办公楼和土地抵押担保，以及季德虎、刘燕提供担保；

(2) 保证借款：

①公司与新华村镇银行于 2019. 12. 25 签订（莞）企借字（2019）年第 013 号借款合同，金额 1000 万，该合同由昆山市德记塑料色母粒有限公司、季德虎、刘燕提供担保；

②公司与委托人东莞市科创融资担保有限公司、浦发银行东莞分行签订三方《单位委托贷款合同》，通过浦发银行贷款 1000 万，该合同由东莞市科创融资担保有限公司提供连带责任保证。

15、应付账款

应付账款账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,026,435.24	10,959,159.76
1-2 年	657,923.29	918,230.00
2-3 年	26,650.00	
合计	<u>15,711,008.53</u>	<u>11,877,389.76</u>

16、预收账款

预收账款账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,541,758.83	1,338,140.55

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
短期薪酬	450,466.19	3,149,153.56	3,227,923.17	371,696.58
离职后福利-设定提存计划		247,725.42	247,725.42	0.00
合计	<u>450,466.19</u>	<u>3,396,878.98</u>	<u>3,475,648.59</u>	<u>371,696.58</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	334,312.57	2,919,495.10	2,998,112.11	255,695.56
职工福利费		86,676.99	86,676.99	
社会保险费		91,681.47	91,681.47	
其中：医疗保险费		78,116.42	78,116.42	
工伤保险费		2,218.26	2,218.26	
生育保险费		11,346.79	11,346.79	
住房公积金		51,300.00	51,300.00	
工会经费	60,635.50		152.60	60,482.90
职工教育经费	55,518.12			55,518.12
合计	<u>450,466.19</u>	<u>3,149,153.56</u>	<u>3,227,923.17</u>	<u>371,696.58</u>

(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
基本养老保险		239,015.22	239,015.22	
失业保险费		8,710.20	8,710.20	
合计		<u>247,725.42</u>	<u>247,725.42</u>	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	162,362.50	111,299.87
增值税	649,937.57	607,872.07
土地使用税	19,590.75	19,590.75
房产税	909,716.08	518,826.02
城市维护建设税	41,205.10	33,879.19
教育费附加	19,764.76	19,672.64
地方教育附加	13,176.44	11,829.37
代扣个人所得税	92.18	1,108.71
印花税	16,080.02	12,356.42
合计	<u>1,831,925.40</u>	<u>1,336,435.04</u>

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,280,162.80	5,531,204.60

(1) 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
关联方借款	4,688,800.00	4,516,637.00
往来款项	-	1,000,000.00
押金	2,580,000.00	-
其他	11,362.80	14,567.60
合计	<u>7,280,162.80</u>	<u>5,531,204.60</u>

其他说明：1、本公司报告期向东莞市永旗石化贸易有限公司拆入资金 35,000,000.00 元，归还拆出资金 35,000,000.00 元，期末余额为 0 元；2、向张旅程拆入资金 11,130,000.00 元，归还拆出资金 11,130,000.00 元，期末余额为 0 元。

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,733,455.00						59,733,455.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,922,894.31	-	-	12,922,894.31

22、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	1,104,902.66	18,687.29		1,216,152.21

23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,428,859.77	2,695,312.88	
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	10,428,859.77	2,695,312.88	
加：本期净利润	349,401.39	8,452,189.96	
减：提取法定盈余公积	18,687.29	718,643.07	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	7,168,014.60		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<u>3,591,559.27</u>	<u>10,428,859.77</u>	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	128,194,297.39	107,390,844.66
其他业务	5,150,395.21	3,226,749.68
合计	<u>133,344,692.60</u>	<u>110,617,594.34</u>

(续上表)

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	136,828,719.58	113,352,093.01
其他业务	3,141,494.26	2,044,631.01
合计	<u>139,970,213.84</u>	<u>115,396,724.02</u>

(2) 按产品类型分类情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
颜料销售收入	128,194,297.39	107,390,844.66
租赁收入	5,150,395.21	3,226,749.68
合计	<u>133,344,692.60</u>	<u>110,617,594.34</u>

(续上表)

项目	上期发生额	
	收入	成本
颜料销售收入	136,828,719.58	113,352,093.01
租赁收入	3,141,494.26	2,044,631.01
合计	<u>139,970,213.84</u>	<u>115,396,724.02</u>

(3) 前五名客户的收入情况

项目	本期发生额	占公司本期全部收入比例
东莞市德隆颜料有限公司	4,765,029.06	3.57%
深圳市金志成塑胶科技有限公司	2,424,120.80	1.82%
福建约克新材料科技有限公司	2,079,740.49	1.56%
深圳市彩虹德盛进出口有限公司	1,835,520.28	1.38%
深圳市鑫宏创塑胶原材料有限公司	1,663,848.72	1.25%
合计	<u>12,768,259.35</u>	<u>9.58%</u>

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	131,313.88	125,947.58
教育费附加	70,987.29	73,346.58
地方教育费附加	48,610.55	47,612.03
房产税	546,493.42	352,388.31
土地使用税	119,797.70	78,363.00
印花税	65,393.70	70,454.40
残疾人保证金		32,902.44
合计	<u>982,596.54</u>	<u>781,014.34</u>

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	115,731.62	122,075.86
运杂费	465,019.65	359,955.26
车辆费	130,898.38	168,155.51

工资	403,544.88	425,832.58
展览费	291,598.11	239,229.53
宣传费	6,380.00	28,448.28
差旅费	63,826.63	119,439.83
保险费	0.00	6,584.26
业务招待费	65,889.51	23,404.00
合计	<u>1,542,888.78</u>	<u>1,493,125.11</u>

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,474,823.94	1,321,280.02
中介咨询服务费	820,888.63	538,728.04
业务招待费	516,764.05	73,848.08
社保及公积金	210,706.89	212,993.68
租赁费	245,700.00	245,700.00
水电费	212,251.52	227,087.58
折旧及摊销	178,426.02	224,820.53
办公费用	177,099.99	240,156.63
保险费	52,169.30	224,917.57
专利费	18,867.92	15,640.78
检验费	6,084.91	6,084.91
差旅费	6,252.00	37,156.22
其他	294,164.18	350,053.73
合计	<u>4,214,199.35</u>	<u>3,718,467.77</u>

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,054,216.08	4,566,519.40
工资	803,690.01	926,886.65
折旧费	321,692.76	325,625.64
摊销	20,722.26	124,333.32
其他	36,517.96	66,164.40
合计	<u>5,236,839.07</u>	<u>6,009,529.41</u>

29、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,676,286.10	4,052,196.09
减：利息收入	747,530.49	15,994.10
汇兑损益	27,946.37	18,450.53
银行手续费	11,420.78	12,080.12
借款担保费	367,169.81	905,000.03

其他	2,325.00	1,305.00
合计	5,337,617.57	4,973,037.67

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,017,533.27	-
合计	-4,017,533.27	-

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-267,767.47
合计	-	-267,767.47

32、营业外收入

(1) 营业外收入按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
政府补助	1,000.00	1,411,300.00	1,000.00	1,411,300.00
其他	718.54		718.54	0.00
合计	1,718.54	1,411,300.00	1,718.54	1,411,300.00

计入当期损益的政府补助：

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
东莞市就业办公室	1,000.00		收益相关
东莞市科学技术局关于开展 2017 年广东省企业研究开发省级财政补助资金拨款前现场考察的通知		311,300.00	收益相关
关于印发《凤岗镇加快创新驱动发展专项资金管理暂行办法（2015 年 7 月修订）的通知		100,000.00	收益相关
关于申报 2017 年省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目的通知		500,000.00	收益相关
关于印发东莞市国家高新技术产业开发区“新三板”挂牌上市企业扶持暂行办法的通知		500,000.00	收益相关
合计	1,000.00	1,411,300.00	

33、营业外支出

(1) 营业外支出按类别列示

计入当期非经常损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------	-------	-------

对外捐赠	31,800.00		31,800.00	
罚款、滞纳金支出	241.15	333.06	241.15	333.06
其他	113.57		113.57	
合计	<u>32,154.72</u>	<u>333.06</u>	<u>32,154.72</u>	<u>333.06</u>

34、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	826,333.34	-259,979.99
递延所得税费用	189,252.77	549,205.02
合计	<u>1,015,586.11</u>	<u>289,325.03</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,364,987.50	8,741,514.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,748.13	1,311,227.25
子公司适用不同税率的影响	99,367.67	184,765.84
调整以前期间所得税的影响	765,209.22	49,962.71
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	535,405.49	4,258.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-676,072.06
加计扣除的影响	-589,144.40	-584,816.84
所得税费用	<u>1,015,586.11</u>	<u>289,325.03</u>

35、现金流量表项目注释

(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	747,530.01	15,994.10
政府补助及其他	1,000.00	1,411,300.00
往来款	35,103,363.00	
合计	<u>35,851,893.01</u>	<u>1,427,294.10</u>

(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
期间费用付现	4,259,282.73	2,924,958.49
营业外支出付现	32,154.72	
往来款及其他	47,477,050.18	961,258.26
合计	<u>51,768,487.63</u>	<u>3,886,216.75</u>

(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
借款担保费	367,169.81	905,000.03
合计	<u>367,169.81</u>	<u>905,000.03</u>

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	349,401.41	8,452,189.96
加：信用减值损失	4,017,533.27	-
资产减值准备	-	267,767.47
固定资产折旧	1,935,360.97	1,957,521.44
无形资产摊销	37,818.64	53,730.24
长期待摊费用摊销	20,722.26	124,333.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	5,676,286.10	4,957,196.56
投资损失		
递延所得税资产减少	-221,540.74	65,989.39
递延所得税负债增加	410,793.51	483,215.63
存货的减少	-1,241,256.27	-1,988,852.82
经营性应收项目的减少	-20,427,203.80	425,940.48
经营性应付项目的增加	5,786,195.25	-15,850,998.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,655,889.40</u>	<u>-1,051,967.30</u>
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 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	11,896,218.49	28,826,524.77
减：现金的年初余额	28,826,524.77	1,843,150.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-16,930,306.28</u>	<u>26,983,374.14</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	11,896,218.49	28,826,524.77
其中：库存现金	66,188.66	111,954.45
可随时用于支付的银行存款	11,830,029.83	28,714,570.32
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>11,896,218.49</u>	<u>28,826,524.77</u>

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	60,431,881.74	抵押

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昆山市德记塑料色母粒有限公司	昆山市	昆山市	生产销售	100%		设立

九、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

股东名称	与本公司关系	投资金额	持股比例（%）	表决权比例（%）
季德虎	控股股东	43,930,000.00	73.54%	73.54%

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
季德虎	本公司法定代表人兼董事长，季德虎与刘燕为夫

	妻关系，为本公司实际控制人
刘燕	本公司董事、副总经理，季德虎与刘燕为夫妻关系，为本公司实际控制人
季德祥	本公司董事、总经理
东莞市彩运投资管理合伙企业（有限合伙）	法人股东
东莞市彩德实业投资合伙企业（有限合伙）	本公司法人股东、总经理担任执行事务合伙人
东莞市彩盛投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司法人股东、董事长担任执行事务合伙人
东莞市彩汇投资管理有限公司	本公司总经理担任法定代表人
深圳市彩虹德盛进出口有限公司	本公司股东近亲属投资企业
湖北彩德新材料科技有限公司	本公司实际控人担任法定代表人
湖北彩德化工产业园有限公司	本公司实际控人担任法定代表人

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供劳务的关联交易

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市彩虹德盛进出口有限公司	颜料	2,100,000.00	2,532,851.00

（2）关联租赁情况

① 本公司作为承租方：

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
季德虎	东莞厂房	245,700.00	245,700.00

（3）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
季德虎	500 万	2018-1-25	2023-1-24	否
刘燕	500 万	2018-1-25	2023-1-24	否
季德虎、刘燕	1000 万	自主合同债务期满后两年止		否

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

季德虎	1,311,200.00	2019-06-30	2019-12-31	
季德虎	188,800.00	2019-06-30	2019-12-31	
季德虎	5,000,000.00	2019-12-31	2019-12-31	
季德龙	1,000,000.00	2019-06-30	2019-12-31	
本期归还				
季德虎	6,727,837.00	2019-06-27		
季德虎	288,800.00	2019-05-31		
季德虎	1,211,200.00	2019-05-31		
季德虎	100,000.00	2019-06-30		
季德虎	500,000.00	2019-12-31		
季德龙	1,000,000.00	2019-05-31		

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	61.04 万元	64.69 万元

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市彩虹德盛进出口有限公司	410,322.82	20,516.14	456,774.82	22,838.74

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	季德虎	4,688,800.00	4,516,637.00

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险包括：信用风险和市场风险。公司通过执行日益修订以完善内控控制制度，力求有效避免或减少对本公司经营业绩的不利影响。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的应收票据和应收账款均为货款，其他应收款主要为往来款项。公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，按照本公司的内控控制制度，需对所有客户进行背景调查。另外，公司对应收账款及其他应收款的余额进行持续监控，强化应收账款风险管理。公司财务部做好详细记录及核算，针对回款情况评价客户信用等级，以制定相应的信用政策。强化业务部门责任，确保每笔业务落实到人，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和利率风险，本公司市场风险主要为利率风险。利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，公司的利率风险主要来源于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，因公司目前基本都是固定利率的金融负债，公司会依据最新利率水平做出调整，包括提前归还贷款或拓展新的融资渠道。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司与供应商常熟市苏通化工贸易有限公司有关一批货物截止 2019 年 12 月 31 日期末余额为 390250.00 元，对于该批货物双方对质量问题存在异议，同时双方一致同意将货物交由双方均认可的第三方检测机构进行检测，待检测结果出来之后决定是验收入库还是全额退还货款。

十二、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，肺炎疫情将会对部分企业的经营及整体经济运行会造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的业务，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响方面主要为采购渠道有所变化、进口型货物减少，销售产业链受国内外市场影响，业绩可能存在下滑情况；具体影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出具日，该评估工作尚在进行当中。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	47,567,510.70
1-2 年	18,164,255.04
2-3 年	6,449,211.65
合计	<u>72,180,977.39</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	331,679.28	0.46%	0.00	0.00%	331,679.28
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,849,298.11	99.54%	5,468,059.40	7.61%	66,381,238.71
其中：账龄组合	71,849,298.11	99.54%	5,468,059.40	7.61%	66,381,238.71
合计	<u>72,180,977.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,468,059.40</u>		<u>66,712,917.99</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,673,434.03	98.61%	4,983,062.57	7.05%	65,690,371.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	999,606.85	1.39%	0.00	0.00%	999,606.85
合计	<u>71,673,040.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,983,062.57</u>	<u>7.05%</u>	<u>66,689,978.31</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	331,679.28	-	-	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按账龄组合计提坏账准备	71,849,298.11	5,468,059.40	7.61%

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,983,062.57	3,124,242.12		2,630,456.48		5,468,059.40

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,630,456.48

其中，重要的应收账款核销情况：

项目	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
深圳市昌隆成科技有限公司	销售款	231,174.90	无法收回	董事会审批	否
惠东县达意塑胶厂	销售款	201,059.77	无法收回	董事会审批	否
慈溪市恩邦塑化有限公司	销售款	123,233.26	无法收回	董事会审批	否
东莞市联智盛塑胶五金有限公司	销售款	111,488.00	无法收回	董事会审批	否
东莞市长安讯和塑胶厂	销售款	310,213.68	无法收回	董事会审批	否
东莞市凤岗天虹塑胶颜料经营部	销售款	110,896.50	无法收回	董事会审批	否
深圳市毅兴化工有限公司	销售款	94,673.84	无法收回	董事会审批	否
晋江市明源颜料有限公司	销售款	453,495.00	无法收回	董事会审批	否
深圳市龙盛色彩科技有限公司	销售款	163,318.48	无法收回	董事会审批	否

（5）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	坏账准备	年限	占总金额比例
东莞市德隆颜料有限公司	非关联方	3,059,633.86	152,981.69	1 年以内	4.24%
东莞鑫邦化工有限公司	非关联方	2,733,395.93	273,339.59	1-2 年	3.79%
深圳市鑫宏创塑胶原材料有限公司	非关联方	1,968,983.80	102,037.03	1-2 年	2.73%

慈溪市宗汉祥乐塑料颜料经营部	非关联方	1,798,281.25	127,509.43	1-2 年	2.49%
东莞东耀玩具有限公司	非关联方	1,652,613.38	254,848.09	2-3 年	2.29%
合计		<u>11,212,908.22</u>	<u>910,715.83</u>		<u>15.53%</u>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	
应收股利		
其他应收款	15,069,502.59	10,889,968.55
合计	<u>15,069,502.59</u>	<u>10,889,968.55</u>

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	15,857,790.26
合计	<u>15,857,790.26</u>

2) 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
单位借款	15,765,753.42	
代垫费用	9,679.50	8,851.21
关联方往来	82,357.34	10,881,117.34
合计	<u>15,857,790.26</u>	<u>10,889,968.55</u>

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额				
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	788,287.67			788,287.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年12月31日余额	788,287.67			788,287.67
---------------	------------	--	--	------------

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提的坏账准备		788,287.67				788,287.67

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	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例
东莞市邦彩颜料有限公司	借贷	15,765,753.42	1年以内	99.42%
代垫员工社保	代垫费用	9,679.50	1年以内	0.06%
昆山市德记塑料色母粒有限公司	关联往来	82,357.34	1年以内	0.52%
合计		<u>15,857,790.26</u>		<u>100.00%</u>

说明：本期公司向东莞市邦彩颜料有限公司拆入资金 40,000,000.00 元，拆出 55,765,753.42 元，期末其他应收东莞市邦彩颜料有限公司余额为 15,765,753.42 元。

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	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

(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		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,935,871.87	101,020,893.01	128,659,224.22	107,652,981.14
合计	<u>119,935,871.87</u>	<u>101,020,893.01</u>	<u>128,659,224.22</u>	<u>107,652,981.14</u>

(2) 按产品类型分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
颜料销售收入	119,935,871.87	101,020,893.01	128,659,224.22	107,652,981.14
合计	<u>119,935,871.87</u>	<u>101,020,893.01</u>	<u>128,659,224.22</u>	<u>107,652,981.14</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益			
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)	1,000.00	1,411,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	727,465.75		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,436.18	-333.06	
所得税影响额	-104,554.44	-211,645.04	-
合计	<u>592,475.13</u>	<u>1,199,321.90</u>	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	0.42%	0.006	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29%	-0.004	-0.004

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东彩虹德记塑胶颜料股份有限公司董事会秘书办公室