

成都彩虹电器集团（股份）有限公司

2021 年半年度财务报告

（未经审计）

二〇二一年八月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：成都彩虹电器（集团）股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	876,916,071.42	863,183,796.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,046,917.61	3,924,627.67
应收账款	103,683,588.55	159,694,673.69
应收款项融资	4,588,699.62	1,850,000.00
预付款项	21,330,558.94	8,626,896.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,295,600.22	12,907,520.78
其中：应收利息	4,676,052.06	2,720,329.68
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	493,418,360.71	439,392,837.91
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他流动资产	2,607,916.87	3,675,538.03
流动资产合计	1,528,887,713.94	1,493,255,891.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,848,075.09	2,931,702.64
固定资产	289,349,786.19	288,777,171.33
在建工程	27,572,457.01	20,414,366.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,202,951.85	
无形资产	63,583,622.02	64,483,606.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,804,259.87	4,549,653.87
递延所得税资产	5,237,882.71	5,330,228.64
其他非流动资产	5,021,192.00	2,225,850.00
非流动资产合计	402,620,226.74	388,712,579.67
资产总计	1,931,507,940.68	1,881,968,471.31
流动负债：		
短期借款	8,007,666.67	8,019,166.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	138,214,382.34	72,907,487.94
应付账款	78,584,463.96	76,725,558.40
预收款项		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	236,487,841.05	249,245,595.90
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	36,437,359.17	55,656,132.69
应交税费	11,971,653.78	28,099,952.80
其他应付款	31,570,686.54	53,157,634.66
其中：应付利息		
应付股利	3,486,132.79	3,877,452.79
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	34,897,933.68	33,259,207.40
流动负债合计	576,171,987.19	577,070,736.45
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	3,938,462.89	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	981,833.33	1,050,333.33
递延所得税负债	501,624.82	600,851.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,421,921.04	1,651,185.27
负债合计	581,593,908.23	578,721,921.72
所有者权益：		
股本	81,032,000.00	81,032,000.00

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	443,707,462.66	433,403,415.22
减：库存股		
其他综合收益	-1,661,000.00	-1,661,000.00
专项储备	4,283,065.69	4,006,602.47
盈余公积	117,248,787.27	117,248,787.27
一般风险准备		
未分配利润	674,344,875.53	623,535,405.62
归属于母公司所有者权益合计	1,318,955,191.15	1,257,565,210.58
少数股东权益	30,958,841.30	45,681,339.01
所有者权益合计	1,349,914,032.45	1,303,246,549.59
负债和所有者权益总计	1,931,507,940.68	1,881,968,471.31

法定代表人：刘荣富

主管会计工作负责人：刘群英

会计机构负责人：刘群英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	756,325,039.24	778,542,906.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,490,117.61	3,226,627.67
应收账款	83,026,081.61	122,639,557.83
应收款项融资	4,066,239.62	1,700,000.00
预付款项	23,544,153.52	7,622,869.75
其他应收款	60,773,001.11	43,491,608.65
其中：应收利息	4,638,199.54	2,613,546.30
应收股利		
存货	422,864,876.07	393,947,471.90
合同资产		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,103.49	923,094.53
流动资产合计	1,361,091,612.27	1,352,094,136.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	300,795,483.56	233,624,477.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,849,023.09	27,411,561.66
固定资产	109,206,158.85	106,786,594.89
在建工程	401,255.69	2,018,712.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,454,666.45	
无形资产	29,318,206.48	29,790,166.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	264,242.32	422,237.46
递延所得税资产	1,269,865.97	1,512,137.48
其他非流动资产	1,125,200.00	1,069,300.00
非流动资产合计	474,684,102.41	402,635,187.89
资产总计	1,835,775,714.68	1,754,729,324.82
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	140,714,382.34	77,507,487.94
应付账款	214,550,910.58	190,653,996.38
预收款项		
合同负债	234,594,090.83	234,596,549.38

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	25,395,144.89	42,890,086.18
应交税费	7,302,164.95	17,946,021.05
其他应付款	24,196,796.78	42,555,508.76
其中：应付利息		
应付股利	3,486,132.79	3,877,452.79
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	34,297,231.81	31,197,551.42
流动负债合计	681,050,722.18	637,347,201.11
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	2,854,082.43	
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	2,854,082.43	
负债合计	683,904,804.61	637,347,201.11
所有者权益：		
股本	81,032,000.00	81,032,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	432,534,273.22	432,534,273.22
减：库存股		
其他综合收益	-1,661,000.00	-1,661,000.00
专项储备	2,254,584.49	2,112,792.90
盈余公积	117,248,787.27	117,248,787.27

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
未分配利润	520,462,265.09	486,115,270.32
所有者权益合计	1,151,870,910.07	1,117,382,123.71
负债和所有者权益总计	1,835,775,714.68	1,754,729,324.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	595,520,947.23	485,153,046.18
其中：营业收入	595,520,947.23	485,153,046.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	502,228,257.81	405,166,081.70
其中：营业成本	318,742,866.87	255,487,190.68
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	7,331,997.35	6,105,506.74
销售费用	118,893,001.35	91,087,914.79
管理费用	50,156,545.09	43,938,819.60
研发费用	15,469,439.59	10,671,145.49
财务费用	-8,365,592.44	-2,124,495.60
其中：利息费用	138,766.69	198,007.40
利息收入	8,927,062.71	2,733,638.32
加：其他收益	5,731,236.05	11,088,050.35
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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）	2,206,585.67	566,331.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-253,055.82	-218,513.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-78,776.87	-7,489.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,898,678.45	91,415,343.75
加：营业外收入	221,687.98	504,591.84
减：营业外支出	435,672.06	763,611.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,684,694.37	91,156,324.58
减：所得税费用	14,695,980.09	14,516,501.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,988,714.28	76,639,823.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,988,714.28	76,639,823.15
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.归属于母公司所有者的净利润	83,222,269.91	72,912,909.98
2.少数股东损益	2,766,444.37	3,726,913.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	85,988,714.28	76,639,823.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,222,269.91	72,912,909.98
归属于少数股东的综合收益总额	2,766,444.37	3,726,913.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.03	1.2
（二）稀释每股收益	1.03	1.2

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘荣富

主管会计工作负责人：刘群英

会计机构负责人：刘群英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	572,386,406.05	442,835,231.09
减：营业成本	377,674,629.87	285,682,176.26
税金及附加	4,403,812.95	3,978,774.80
销售费用	81,091,910.01	59,046,573.16
管理费用	31,481,158.99	26,999,336.08
研发费用	12,458,710.87	8,248,312.95
财务费用	-8,854,862.26	-2,175,290.04
其中：利息费用		
利息收入	9,124,594.21	2,529,907.53
加：其他收益	2,159,635.72	5,561,868.81
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）		
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）	1,344,246.13	517,092.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	268,897.28	-156,848.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-67,022.08	

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,836,802.67	66,977,460.55
加：营业外收入	50,588.42	347,091.92
减：营业外支出	343,797.98	171,843.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,543,593.11	67,152,708.58
减：所得税费用	10,783,798.34	9,153,258.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,759,794.77	57,999,450.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,759,794.77	57,999,450.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	66,759,794.77	57,999,450.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	685,348,474.83	550,737,111.06

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,743,479.19	3,200,081.47
收到其他与经营活动有关的现金	12,864,727.16	12,487,759.05
经营活动现金流入小计	700,956,681.18	566,424,951.58
购买商品、接受劳务支付的现金	299,485,958.84	263,927,536.73
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		
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	162,619,851.70	126,560,913.16
支付的各项税费	69,652,037.87	38,010,590.27
支付其他与经营活动有关的现金	82,756,790.46	65,890,559.70
经营活动现金流出小计	614,514,638.87	494,389,599.86
经营活动产生的现金流量净额	86,442,042.31	72,035,351.72
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	57,232.00	11,559.00
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	57,232.00	11,559.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,077,454.56	18,783,515.94

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
投资支付的现金	473,549.73	
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		36,000.00
投资活动现金流出小计	28,551,004.29	18,819,515.94
投资活动产生的现金流量净额	-28,493,772.29	-18,807,956.94
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,589,568.42
筹资活动现金流入小计		1,589,568.42
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,414,767.95	20,459,966.67
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	31,161,615.83	
筹资活动现金流出小计	63,576,383.78	20,459,966.67
筹资活动产生的现金流量净额	-63,576,383.78	-18,870,398.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.22	1.93
五、现金及现金等价物净增加额	-5,628,114.98	34,356,998.46
加：期初现金及现金等价物余额	839,823,550.60	263,767,177.86
六、期末现金及现金等价物余额	834,195,435.62	298,124,176.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	633,969,015.05	478,181,217.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,512,135.89	9,620,475.20
经营活动现金流入小计	644,481,150.94	487,801,693.06
购买商品、接受劳务支付的现金	326,274,026.05	277,673,326.41
支付给职工以及为职工支付的现金	98,520,266.84	78,238,966.29

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
支付的各项税费	46,525,863.66	20,529,305.74
支付其他与经营活动有关的现金	80,799,528.91	47,243,851.19
经营活动现金流出小计	552,119,685.46	423,685,449.63
经营活动产生的现金流量净额	92,361,465.48	64,116,243.43
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	26,992.00	7,559.00
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	26,992.00	7,559.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,067,046.20	3,754,048.15
投资支付的现金	60,473,549.73	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	70,540,595.93	13,754,048.15
投资活动产生的现金流量净额	-70,513,603.93	-13,746,489.15
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,589,568.42
筹资活动现金流入小计		1,589,568.42
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,264,501.27	20,279,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	31,161,615.83	
筹资活动现金流出小计	63,426,117.10	20,279,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	-63,426,117.10	-18,689,631.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.22	1.93
五、现金及现金等价物净增加额	-41,578,256.77	31,680,124.63
加：期初现金及现金等价物余额	755,182,660.21	198,110,794.41
六、期末现金及现金等价物余额	713,604,403.44	229,790,919.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	81,032,000.00				433,403,415.22		-1,661,000.00	4,006,602.47	117,248,787.27		623,535,405.62		1,257,565,210.58	45,681,339.01	1,303,246,549.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,032,000.00				433,403,415.22		-1,661,000.00	4,006,602.47	117,248,787.27		623,535,405.62		1,257,565,210.58	45,681,339.01	1,303,246,549.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,304,047.44			276,463.22			50,809,469.91		61,389,980.57	-14,722,497.71	46,667,482.86
（一）综合收益总											83,222,269.91		83,222,269.91	2,766,444.37	85,988,714.28

成都彩虹电器（集团）股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2021 年半年度															
	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	其他			小计	
优先股		永续债	其他													
额																
(二) 所有者投入和减少资本															-7,171,006.03	-7,171,006.03
1. 所有者投入的普通股															-7,171,006.03	-7,171,006.03
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																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-32,412,800.00	-32,412,800.00

成都彩虹电器（集团）股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2021 年半年度														
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
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								123,369.09				123,369.09	139,205.52	262,574.61	
1. 本期提取								597,503.90				597,503.90	179,992.26	777,496.16	

成都彩虹电器（集团）股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
2. 本期使用							474,134.81					474,134.81	40,786.74	514,921.55	
(六) 其他				10,304,047.44			153,094.13					10,457,141.57	-10,457,141.57		
四、本期期末余额	81,032,000.00			443,707,462.66		-1,661,000.00	4,283,065.69	117,248,787.27		674,344,875.53		1,318,955,191.15	30,958,841.30	1,349,914,032.45	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	60,732,000.00			37,643,415.22		-1,661,000.00	3,618,573.38	108,182,930.99		544,328,068.75		752,843,988.34	40,203,313.37	793,047,301.71	
加：会计政策变更															
前期差错															

成都彩虹电器（集团）股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2020 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,732,000.00			37,643,415.22		-1,661,000.00	3,618,573.38	108,182,930.99		544,328,068.75		752,843,988.34	40,203,313.37	793,047,301.71	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							166,548.87			48,620,109.98		48,786,658.85	3,875,221.38	52,661,880.23	
（一）综合收益总额										72,912,909.98		72,912,909.98	3,726,913.17	76,639,823.15	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所															

成都彩虹电器（集团）股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	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		其他			
优先股		永续债	其他													
所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配										-24,292,800.00		-24,292,800.00				-24,292,800.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,292,800.00		-24,292,800.00				-24,292,800.00
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																

成都彩虹电器（集团）股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
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							166,548.87					166,548.87	148,308.21	314,857.08		
1. 本期提取							557,451.16					557,451.16	227,832.95	785,284.11		
2. 本期使用							390,902.29					390,902.29	79,524.74	470,427.03		
（六）其他																
四、本期期末余额	60,732,000.00				37,643,415.22	-1,661,000.00	3,785,122.25	108,182,930.99		592,948,178.73		801,630,647.19	44,078,534.75	845,709,181.94		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	81,032,000.00				432,534,273.22		-1,661,000.00	2,112,792.90	117,248,787.27	486,115,270.32		1,117,382,123.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,032,000.00				432,534,273.22		-1,661,000.00	2,112,792.90	117,248,787.27	486,115,270.32		1,117,382,123.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								141,791.59		34,346,994.77		34,488,786.36
（一）综合收益总额										66,759,794.77		66,759,794.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-32,412,800.00		-32,412,800.00

成都彩虹电器（集团）股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-32,412,800.00			
3. 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								141,791.59				141,791.59
1. 本期提取								263,232.55				
2. 本期使用								121,440.96				
（六）其他												
四、本期期末余额	81,032,000.00				432,534,273.22		-1,661,000.00	2,254,584.49	117,248,787.27	520,462,265.09		1,151,870,910.07

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,732,000.00				36,774,273.22		-1,661,000.00	2,225,280.70	108,182,930.99	428,815,363.80		635,068,848.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,732,000.00				36,774,273.22		-1,661,000.00	2,225,280.70	108,182,930.99	428,815,363.80		635,068,848.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-112,487.80		33,706,650.34		33,594,162.54
（一）综合收益总额										57,999,450.34		57,999,450.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-24,292,800.00		-24,292,800.00

成都彩虹电器（集团）股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2020 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,292,800.00		
3. 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								-112,487.80				-112,487.80
1. 本期提取								86,419.16				
2. 本期使用								198,906.96				
（六）其他												
四、本期期末余额	60,732,000.00				36,774,273.22			-1,661,000.00	2,112,792.90	108,182,930.99	462,522,014.14	668,663,011.25

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

公司系1993年3月16日经成都市体改委(1993)096号文批准，由成都市电热器厂联合成都百货采购供应站(司)、昆明百货采购供应站、成都交电采购供应站(司)、成都市人民商场、成都百货大楼、重庆百货大楼、成都市工商行政科技信贷部七家法人单位共同发起，并定向募集其他法人股和个人股成立的股份有限公司。1996年8月26日，本公司根据成都市股份制试点工作领导小组办公室《关于成都彩虹电器(集团)股份有限公司依照公司法规范并予以重新确认的批复》(成股领办【1996】08号)进行重新登记。公司设立时，注册资本为人民币5,061.00万元。

2000年7月21日股东大会通过1999年度公司利润分配方案：按1999年末股本总额5,061.00万股，每10股送红股2股。该次股本变更后，本公司注册资本变更为6,073.20万元。

2020年11月19日，经中国证券监督管理委员会《关于核准成都彩虹电器（集团）股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕3161号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,030万股（每股面值1.00元），并于2020年12月11日在深圳证券交易所上市，公司股本总额变更为8,103.20万元。

公司的母公司为成都彩虹实业股份有限公司，最终实际控制人为刘荣富先生。

公司现营业执照为2021年6月换发，统一社会信用代码915101002019667683，法定代表人：刘荣富。

（二）公司注册地、总部地址

公司注册地点成都市武侯区武侯大道顺江段73号，总部地址与注册地址一致。

（三）公司的业务性质和主要经营活动

从事电热毯、取暖器具等家用电器产品、电热蚊香片、电热蚊香液、杀虫气雾剂、杀虫器具等系列家庭杀虫卫生产品的研制、生产、销售和进出口业务；普通货物道路运输。消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；日用化学产品销售；日用口罩（非医用）销售；第二类医疗器械销售；医用口罩零售；医用口罩批发。（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）。

（四）报出报表的批准

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会2021年8月23日批准报出。

合并财务报表范围包括本公司及本公司的21家子公司。

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		公司简称
	2021.6.30	2020.12.31	
成都泉源卫生用品有限公司	是	是	泉源卫生
成都彩虹日化有限公司	是	是	彩虹日化
成都彩虹塑胶有限公司	是	是	彩虹塑胶
成都彩虹电器（集团）中南有限公司	是	是	彩虹中南
成都彩虹环保科技有限公司	是	是	彩虹环保
成都佳虹废旧物资回收有限公司	是	是	佳虹废旧
贵州彩虹商贸有限责任公司	是	是	贵州彩虹
昆明联盛彩虹商贸有限责任公司	是	是	昆明彩虹
郑州彩虹商贸有限公司	是	是	郑州彩虹
江西彩虹销售有限公司	是	是	江西彩虹
长沙湘蜀电器销售有限公司	是	是	长沙湘蜀
安徽永彩商贸有限公司	是	是	安徽永彩
重庆创彩商贸有限责任公司	是	是	重庆创彩
南京永彩商贸有限公司	是	是	南京永彩
武汉腾力彩虹电器销售有限公司	是	是	武汉彩虹

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		公司简称
	2021.6.30	2020.12.31	
沈阳创彩商贸有限公司	是	是	沈阳创彩
成都彩虹集团生活电器有限公司	是	是	生活电器
成都彩虹集团新材料科技有限公司	是	是	新材料科技
成都彩虹集团家卫环保科技有限公司	是	是	家卫环保
重庆蜀彩商贸有限公司	是	是	重庆蜀彩
成都彩虹医疗器械有限公司	是	是	彩虹器械

合并范围变动具体情况详见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（“财政部”）发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括金融资产减值、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量。

此外，本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司的经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2)非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于

被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。在判断本公司是否拥有对被投资方的权利时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

5) 在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

10、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

2) 金融负债

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失。

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

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出

该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

2) 应收款项计量损失准备的方法

本公司对于不含重大融资成分的应收款项，运用简化计量方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的其他应收款，根据其他应收款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4) 预期信用损失的会计处理方法

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

(6) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

对于中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行15家信用级别较高银行（以下简称“15家AAA银行”）承兑的银行承兑汇票，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的又以出售为目的的应收票据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对于15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票，于票据到期时终止确认。已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报，同时增加其他流动负债。

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“五、10（5）金融工具减值”。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	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期计量坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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，编制应收票据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。

应收商业承兑汇票组合按照应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“五、10（5）金融工具减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

对于中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、光大银行、华夏银行、民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行15家信用级别较高银行（以下简称“15家AAA银行”）承兑的银行承兑汇票，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的又以出售为目的的应收票

据，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

对于15家AAA银行以外的其他银行承兑的银行承兑汇票，于票据到期时终止确认。已贴现或背书转让但未到期应收票据，本公司不终止确认，仍在应收票据列报，同时增加其他流动负债。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“五、10（5）金融工具减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
员工购房借款组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
信用风险特征组合	账龄	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

(1) 存货的分类

公司存货指在生产经营过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料取得时按照实际成本法入账。存货发出时成本按照加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。产成品成本包括原材料、直接人工及正常生产能力下适当比例分摊的所有间接生产费用。在产品只保留直接材料价值。产成品入库成本采用实际成本法，发出采用加权平均法核算。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，成本高于其可变现净值的，通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备，同时计入当期损益（即“资产减值损失”科目）。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。确定存货可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并考虑持有存货的目的等因素。

(4) 存货的盘存制度

公司存货的盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行盘点，如果盘存数与账面记录不符，于查明原因后及时进行会计处理。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的无条件（即取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。具体参见本报告“五、10（5）金融资产减值”。

17、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产(非交易性权益工具)或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本报告“五、10.金融工具”。

(1)投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2)后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告“五、6、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指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实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4)减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1)投资性房地产的种类

投资性房地产可分为：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、已出租的房屋建筑物。

当改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

(2)投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式计量投资性房地产。

(3)按成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销、减值准备计提方法

已出租房屋建筑物：计提折旧方法和减值准备计提方法与固定资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

已出租的土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权：摊销方法和减值准备计提方法与无形资产一致。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过 1 年的有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10—50 年	3.00-5.00	1.9—9.7
生产设备	年限平均法	5—12 年	5.00	7.92—19
运输设备	年限平均法	5—10 年	5.00	9.5—19
办公设备	年限平均法	5—10 年	5.00	9.5—19

公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

22、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。公司在建工程以立项项目进行分类。

（1）在建工程结转为固定资产的标准和时点

公司在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（2）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资

产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

24、使用权资产

租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；②本公司发生的初始直接费用；③本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	50年	直线法	
专利技术(非专利技术)	5-10年	直线法	
软件	10年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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。

26、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应收款项孰早日点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

2) 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

30、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

31、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（3）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价为基础确定其公允价值。本公司对于授予的不存在活跃市场的限制性股票，采用授予日同期外部投资者认购价格或期权定价模型等合理的方法进行估值确定限制性股票的公允价值。

目前，本公司无股份支付。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时

间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(2)收入确认的具体方法

公司主要销售产品为家用柔性取暖器具、家用卫生杀虫用品等系列产品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

线上直销：订单已成交，商品已发出，且收到对应款项时确认收入。

线上、线下经销销售：商品已发出，取得客户出具的结算通知单确认收入。

线下连锁零售超市：商品已发出，取得连锁零售超市的实际销货清单时确认收入。

线下直接销售：商品已发出，向客户交付商品并实际取得索取价款凭据(权利)时确认收入实现。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

34、政府补助

(1)政府补助的确认条件

- 1)企业能够满足政府补助所附条件；
- 2)企业能够收到政府补助。

(2)政府补助的类型及会计处理方法

1)与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

2)与收益相关的政府补助

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3)政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4)已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理

- 1)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2)不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

(2)根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3)递延所得税资产的确认依据

1)公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2)公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(4)递延所得税负债的确认除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1)商誉的初始确认；
- 2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ①该项交易不是企业合并；
 - ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。
- 3)公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：
 - ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
 - ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5)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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

36、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

1) 使用权资产

租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；②本公司发生的初始直接费用；③本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，

基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》		详见说明

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新收入准则”），变更后的会计政策详见“五、36租赁”。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新租赁准则对2021年期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	分类和计量影响	2021年1月1日
使用权资产		4,385,332.29	4,385,332.29
长期待摊费用	1,048,718.92	-1,048,718.92	
租赁负债		3,336,613.37	3,336,613.37

执行新租赁准则对2021年期初母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	分类和计量影响	2021年1月1日
使用权资产		2,990,020.59	2,990,020.59
长期待摊费用			
租赁负债		2,990,020.59	2,990,020.59

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	863,183,796.99	863,183,796.99	0.00
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据	3,924,627.67	3,924,627.67	0.00
应收账款	159,694,673.69	159,694,673.69	0.00
应收款项融资	1,850,000.00	1,850,000.00	0.00
预付款项	8,626,896.57	8,626,896.57	0.00
应收保费			0.00
应收分保账款			0.00
应收分保合同准备金			0.00
其他应收款	12,907,520.78	12,907,520.78	0.00
其中：应收利息	2,720,329.68	2,720,329.68	0.00
应收股利			0.00
买入返售金融资产			0.00
存货	439,392,837.91	439,392,837.91	0.00
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	3,675,538.03	3,675,538.03	0.00
流动资产合计	1,493,255,891.64	1,493,255,891.64	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			0.00
债权投资			0.00
其他债权投资			0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
长期应收款			0.00
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产	2,931,702.64	2,931,702.64	0.00
固定资产	288,777,171.33	288,777,171.33	0.00
在建工程	20,414,366.56	20,414,366.56	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产		4,385,332.29	4,385,332.29
无形资产	64,483,606.63	64,483,606.63	0.00
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用	4,549,653.87	3,500,934.95	-1,048,718.92
递延所得税资产	5,330,228.64	5,330,228.64	0.00
其他非流动资产	2,225,850.00	2,225,850.00	0.00
非流动资产合计	388,712,579.67	392,049,193.04	3,336,613.37
资产总计	1,881,968,471.31	1,885,305,084.68	3,336,613.37
流动负债：			
短期借款	8,019,166.66	8,019,166.66	0.00
向中央银行借款			0.00
拆入资金			0.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据	72,907,487.94	72,907,487.94	0.00
应付账款	76,725,558.40	76,725,558.40	0.00
预收款项			0.00
合同负债	249,245,595.90	249,245,595.90	0.00
卖出回购金融资产款			0.00
吸收存款及同业存放			0.00
代理买卖证券款			0.00
代理承销证券款			0.00
应付职工薪酬	55,656,132.69	55,656,132.69	0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
应交税费	28,099,952.80	28,099,952.80	0.00
其他应付款	53,157,634.66	53,157,634.66	0.00
其中：应付利息			0.00
应付股利	3,877,452.79	3,877,452.79	0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债	33,259,207.40	33,259,207.40	0.00
流动负债合计	577,070,736.45	577,070,736.45	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			0.00
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债		3,336,613.37	3,336,613.37
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益	1,050,333.33	1,050,333.33	0.00
递延所得税负债	600,851.94	600,851.94	0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计	1,651,185.27	4,987,798.64	3,336,613.37
负债合计	578,721,921.72	582,058,535.09	3,336,613.37
所有者权益：			
股本	81,032,000.00	81,032,000.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	433,403,415.22	433,403,415.22	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益	-1,661,000.00	-1,661,000.00	0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
专项储备	4,006,602.47	4,006,602.47	0.00
盈余公积	117,248,787.27	117,248,787.27	0.00
一般风险准备			0.00
未分配利润	623,535,405.62	623,535,405.62	0.00
归属于母公司所有者权益合计	1,257,565,210.58	1,257,565,210.58	0.00
少数股东权益	45,681,339.01	45,681,339.01	0.00
所有者权益合计	1,303,246,549.59	1,303,246,549.59	0.00
负债和所有者权益总计	1,881,968,471.31	1,885,305,084.68	3,336,613.37

调整情况说明

公司自2021年1月1日起，执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，根据首次执行本准则的累积影响数，相应调整2021年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

公司在首次执行日存在经营租赁合同，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并对预付租金进行必要调整后计量使用权资产。相应对2021年1月1日长期待摊费用、使用权资产、租赁负债科目进行重新计量确认。执行新租赁准则对公司年初留存收益未产生影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	778,542,906.60	778,542,906.60	0.00
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据	3,226,627.67	3,226,627.67	0.00
应收账款	122,639,557.83	122,639,557.83	0.00
应收款项融资	1,700,000.00	1,700,000.00	0.00
预付款项	7,622,869.75	7,622,869.75	0.00
其他应收款	43,491,608.65	43,491,608.65	0.00
其中：应收利息	2,613,546.30	2,613,546.30	0.00
应收股利			0.00
存货	393,947,471.90	393,947,471.90	0.00
合同资产			0.00
持有待售资产			0.00
一年内到期的非流动资产			0.00
其他流动资产	923,094.53	923,094.53	0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产合计	1,352,094,136.93	1,352,094,136.93	0.00
非流动资产：			
债权投资			0.00
其他债权投资			0.00
长期应收款			0.00
长期股权投资	233,624,477.53	233,624,477.53	0.00
其他权益工具投资			0.00
其他非流动金融资产			0.00
投资性房地产	27,411,561.66	27,411,561.66	0.00
固定资产	106,786,594.89	106,786,594.89	0.00
在建工程	2,018,712.74	2,018,712.74	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产		2,990,020.59	2,990,020.59
无形资产	29,790,166.13	29,790,166.13	0.00
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用	422,237.46	422,237.46	0.00
递延所得税资产	1,512,137.48	1,512,137.48	0.00
其他非流动资产	1,069,300.00	1,069,300.00	0.00
非流动资产合计	402,635,187.89	405,625,208.48	2,990,020.59
资产总计	1,754,729,324.82	1,757,719,345.41	2,990,020.59
流动负债：			
短期借款			0.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据	77,507,487.94	77,507,487.94	0.00
应付账款	190,653,996.38	190,653,996.38	0.00
预收款项			0.00
合同负债	234,596,549.38	234,596,549.38	0.00
应付职工薪酬	42,890,086.18	42,890,086.18	0.00
应交税费	17,946,021.05	17,946,021.05	0.00
其他应付款	42,555,508.76	42,555,508.76	0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其中：应付利息			0.00
应付股利	3,877,452.79	3,877,452.79	0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债	31,197,551.42	31,197,551.42	0.00
流动负债合计	637,347,201.11	637,347,201.11	0.00
非流动负债：			
长期借款			0.00
应付债券			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
租赁负债		2,990,020.59	2,990,020.59
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬			0.00
预计负债			0.00
递延收益			0.00
递延所得税负债			0.00
其他非流动负债			0.00
非流动负债合计		2,990,020.59	2,990,020.59
负债合计	637,347,201.11	640,337,221.70	2,990,020.59
所有者权益：			
股本	81,032,000.00	81,032,000.00	0.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	432,534,273.22	432,534,273.22	0.00
减：库存股			0.00
其他综合收益	-1,661,000.00	-1,661,000.00	0.00
专项储备	2,112,792.90	2,112,792.90	0.00
盈余公积	117,248,787.27	117,248,787.27	0.00
未分配利润	486,115,270.32	486,115,270.32	0.00
所有者权益合计	1,117,382,123.71	1,117,382,123.71	0.00
负债和所有者权益总计	1,754,729,324.82	1,757,719,345.41	2,990,020.59

调整情况说明

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新收入准则”），变更后的会计政策详见“五、36租赁”。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

38、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%、5%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%、2%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
彩虹电器、彩虹中南、彩虹环保	15%
生活电器、新材料科技、家卫环保、泉源卫生、彩虹日化	25%
其他子公司	20%

2、税收优惠**（1）增值税**

本公司子公司彩虹环保、新材料科技依据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕第52号文）规定，自2016年5月1日享受按实际安置残疾人人数计算确定的增值税退税优惠。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

本公司子公司彩虹环保符合财政部、国家税务总局“关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”（财

税（2015）78号)的规定，自产货物实行增值税即征即退50%的政策。

(2)企业所得税

1) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号）及《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》的规定，本公司及子公司彩虹环保符合享受西部大开发企业所得税优惠政策的条件，报告期内按15%的税率计缴企业所得税。

2) 本公司子公司彩虹中南于2020年3月连续取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，报告期内彩虹中南适用的所得税税率为15%。

3) 报告期属于符合小型微利企业条件的本公司子公司，年应纳税所得额不超过100万元的部分，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条相关规定，本公司及子公司环保公司、新材料科技、彩虹中南、彩虹日化及生活电器符合《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）第三条之条件，享受安置残疾职工工资100%加计扣除税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	322,668.86	400,130.55
银行存款	833,084,248.27	836,437,736.08
其他货币资金	43,509,154.29	26,345,930.36
合计	876,916,071.42	863,183,796.99
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	42,720,635.80	23,360,246.39

其他说明

本公司期末货币资金中不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,906,800.00	3,924,627.67
商业承兑票据	6,140,117.61	0.00
合计	11,046,917.61	3,924,627.67

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,370,081.69	100.00%	323,164.08	2.84%	11,046,917.61	3,924,627.67	100.00%			3,924,627.67
其中：										
银行承兑票据	4,906,800.00	43.16%			4,906,800.00	3,924,627.67	100.00%			3,924,627.67
商业承兑票据	6,463,281.69	56.84%	323,164.08	5.00%	6,140,117.61					
合计	11,370,081.69	100.00%	323,164.08	2.84%	11,046,917.61	3,924,627.67	100.00%			3,924,627.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	6,463,281.69	323,164.08	5.00%

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票坏账准备参考应收账款坏账准备计提方法计提。

按组合计提坏账准备：银行承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	4,906,800.00	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	0.00	323,164.08	0.00	0.00	0.00	323,164.08
合计		323,164.08	0.00	0.00	0.00	323,164.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,156,800.00
合计		4,156,800.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	31,517,252.30
合计	31,517,252.30

其他说明

苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心开具给本公司商业承兑汇票到期未履约，期末转为应收账款。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	792,738.60	0.72%	792,738.60	100.00%	0.00	792,738.60	0.47%	792,738.60	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	792,738.60	0.72%	792,738.60	100.00%	0.00	792,738.60	0.47%	792,738.60	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	109,875,935.28	99.28%	6,192,346.73	5.64%	103,683,588.55	168,814,933.41	99.53%	9,120,259.72	5.40%	159,694,673.69
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,875,935.28	99.28%	6,192,346.73	5.64%	103,683,588.55	168,814,933.41	99.53%	9,120,259.72	5.40%	159,694,673.69
合计	110,668,673.88	100.00%	6,985,085.33	6.31%	103,683,588.55	169,607,672.01	100.00%	9,912,998.32	5.84%	159,694,673.69

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南家润多超市有限公司	792,738.60	792,738.60	100.00%	欠款方已被申请清算

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 信用风险特征组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	103,614,422.93	5,180,720.86	5.00%
1 至 2 年	4,964,697.32	496,469.75	10.00%
2 至 3 年	846,406.29	253,921.89	30.00%
3 至 4 年	376,230.05	188,115.04	50.00%
4 至 5 年	5,297.48	4,237.98	80.00%
5 年以上	68,881.21	68,881.21	100.00%
合计	109,875,935.28	6,192,346.73	--

确定该组合依据的说明:

按应收账款账龄确定。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	103,614,422.93
1 至 2 年	4,964,697.32
2 至 3 年	846,406.29
3 年以上	1,243,147.34
3 至 4 年	1,168,968.65
4 至 5 年	5,297.48
5 年以上	68,881.21
合计	110,668,673.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,912,998.32		2,912,123.21	15,789.78		6,985,085.33
合计	9,912,998.32		2,912,123.21	15,789.78		6,985,085.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
四川新凯纺织发展有限公司	6,454.92
四川省洪雅县蓝天纺织有限公司	300.00
安新县淀花电热毯厂（普通合伙）	4,641.26
辽宁兴隆超市连锁有限公司	4,393.60
合计	15,789.78

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	32,716,186.91	29.56%	1,635,809.35
客户 2	12,916,683.08	11.67%	645,834.15
客户 3	9,831,038.90	8.88%	512,852.48
客户 4	7,368,705.99	6.66%	368,435.30
客户 5	4,279,935.88	3.87%	213,996.79
合计	67,112,550.76	60.64%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑票据	4,588,699.62	1,850,000.00
合计	4,588,699.62	1,850,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑票据	4,588,699.62				4,588,699.62	
合计	4,588,699.62				4,588,699.62	
项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑票据	1,850,000.00				1,850,000.00	
合计	1,850,000.00				1,850,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

期末公司终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	609,713.79	629,550.60
合计	609,713.79	629,550.60

本公司银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的商业银行，由于信用等级较高的商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性很低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定本公司仍将对持票人承担连带责任。

本公司报告期内无因出票人或承兑人未履约而将应收款项融资转入应收账款的情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,944,408.48	98.19%	8,529,024.70	98.87%
1 至 2 年	314,131.94	1.47%	91,513.97	1.06%
2 至 3 年	65,660.62	0.31%	2,157.90	0.03%
3 年以上	6,357.90	0.03%	4,200.00	0.04%
合计	21,330,558.94	--	8,626,896.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商1	非关联方	8,207,387.77	38.48	1年以内	未到结算期
供应商2	非关联方	1,297,169.77	6.08	1年以内	未到结算期
供应商3	非关联方	864,730.23	4.05	1年以内	未到结算期
供应商4	非关联方	799,087.11	3.75	1年以内	预存费用
供应商5	非关联方	707,547.18	3.32	1年以内	未到结算期
合计		11,875,922.06	55.68		

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,676,052.06	2,720,329.68
其他应收款	10,619,548.16	10,187,191.10
合计	15,295,600.22	12,907,520.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,676,052.06	2,720,329.68
合计	4,676,052.06	2,720,329.68

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无已逾期未收回的应收利息

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工购房借款	7,331,506.00	7,041,506.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及员工其他借款	2,305,025.43	1,554,447.31
保证金	1,618,363.75	2,042,580.37
代扣缴员工社保款项	601,318.21	471,940.22
其他款项	144,841.34	77,850.31
合计	12,001,054.73	11,188,324.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,001,133.11			1,001,133.11
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	382,373.46			382,373.46
本期核销	2,000.00			2,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	1,381,506.57			1,381,506.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,250,690.37
1 至 2 年	1,335,385.76
2 至 3 年	1,136,781.80
3 年以上	7,278,196.80
3 至 4 年	1,411,139.06
4 至 5 年	789,871.60
5 年以上	5,077,186.14
合计	12,001,054.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,001,133.11	382,373.46		2,000.00		1,381,506.57
合计	1,001,133.11	382,373.46		2,000.00		1,381,506.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

本年不涉及金额重大的坏账准备转回或收回

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
北京圣特尔科技发展有限公司	2,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

无。

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	260,000.00	5 年以内	2.17%	103,000.00
单位 2	员工借款	238,405.61	4 年以内	1.98%	73,050.04
单位 3	员工借款	115,000.00	3 年以内	0.96%	750.00
单位 4	保证金	100,000.00	4 年以内	0.83%	50,000.00
单位 5	员工借款	80,000.00	4 年以内	0.67%	0.00
合计	--	793,405.61	--	6.61%	226,800.04

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	132,821,421.42	1,162,945.64	131,658,475.78	101,449,517.26	987,131.22	100,462,386.04
在产品	26,479,053.39		26,479,053.39	9,388,099.20		9,388,099.20
库存商品	190,405,004.11	2,275,301.06	188,129,703.05	98,147,634.44	2,198,059.66	95,949,574.78
发出商品	139,024,463.19		139,024,463.19	227,693,085.84		227,693,085.84
低值易耗品	1,673,394.96		1,673,394.96	1,271,078.99		1,271,078.99
委托加工物资	6,453,270.34		6,453,270.34	4,628,613.06		4,628,613.06
合计	496,856,607.41	3,438,246.70	493,418,360.71	442,578,028.79	3,185,190.88	439,392,837.91

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	987,131.22	662,966.64		487,152.22		1,162,945.64
库存商品	2,198,059.66	821,296.63		744,055.23		2,275,301.06

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	3,185,190.88	1,484,263.27		1,231,207.45		3,438,246.70

存货按照成本与可变现净值孰低计量，成本高于其可变现净值的，通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备，已销售存货计提的跌价准备相应转销。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	765,039.10	2,019,117.59
待抵扣进项税额	1,554,922.18	629,821.46
待认证进项税	287,955.59	1,026,598.98
合计	2,607,916.87	3,675,538.03

其他说明：

无。

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具	0.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都兴业股份有限公司			-150,000.00		注	
成都虹波实业股份			-240,000.00		注	

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
有限公司						
四川华天集团股份有限公司			-1,271,000.00		注	
合计			-1,661,000.00			

其他说明：

注：1、本公司持有成都兴业股份有限公司、成都虹波实业股份有限公司、四川华天集团股份有限公司三家非上市公司股权投资，投资成本合计1,661,000.00元，因预期不能取得现金流回报，以前年度已全额计提减值，期末公允价值为0。

2、非交易性权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资，公司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。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,258,360.13			5,258,360.13
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	5,258,360.13			5,258,360.13
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,326,657.49			2,326,657.49
2.本期增加金额	83,627.55			83,627.55
（1）计提或摊销	83,627.55			83,627.55
3.本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,410,285.04			2,410,285.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,848,075.09			2,848,075.09
2.期初账面价值	2,931,702.64			2,931,702.64

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	289,349,786.19	288,777,171.33
合计	289,349,786.19	288,777,171.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	生产设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	362,148,393.72	15,539,219.12	21,082,118.19	83,279,322.02	482,049,053.05
2.本期增加金额	1,960,338.59	2,836,979.28	913,299.66	6,787,004.82	12,497,622.35
(1) 购置	1,960,338.59	2,836,979.28	913,299.66	4,810,587.17	10,521,204.70
(2) 在建工程转入				1,976,417.65	1,976,417.65
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,208,042.21	120,053.81	781,086.06	2,109,182.08
(1) 处置或报废		1,208,042.21	120,053.81	781,086.06	2,109,182.08
4.期末余额	364,108,732.31	17,168,156.19	21,875,364.04	89,285,240.78	492,437,493.32
二、累计折旧					
1.期初余额	112,763,371.23	10,348,117.78	15,956,893.77	54,203,498.94	193,271,881.72
2.本期增加金额	6,878,528.60	587,759.32	787,463.23	3,517,136.86	11,770,888.01
(1) 计提	6,878,528.60	587,759.32	787,463.23	3,517,136.86	11,770,888.01
3.本期减少金额		1,136,507.36	116,157.25	702,397.99	1,955,062.60
(1) 处置或报废		1,136,507.36	116,157.25	702,397.99	1,955,062.60
4.期末余额	119,641,899.83	9,799,369.74	16,628,199.75	57,018,237.81	203,087,707.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	生产设备	合计
1.期末账面价值	244,466,832.48	7,368,786.45	5,247,164.29	32,267,002.97	289,349,786.19
2.期初账面价值	249,385,022.49	5,191,101.34	5,125,224.42	29,075,823.08	288,777,171.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
彩虹电器前门门卫室	33,556.38	原修建时未履行报建程序,未取房产证
彩虹电器新津工业园临时食堂、宿舍	527,561.76	原修建时未履行报建程序,未取房产证
彩虹日化白沙临时库房	410,686.45	原修建时未履行报建程序,未取房产证
彩虹日化临时库房	878,345.15	原修建时未履行报建程序,未取房产证
家卫环保办公楼、厂房等房屋建筑物	29,641,420.09	产权证书办理中
生活电器 10#楼配电房	1,605,945.11	产权证书办理中
生活电器 25#楼消毒车间	1,175,472.82	产权证书办理中
生活电器彩虹工业园 9#楼	22,621,547.24	产权证书办理中
合计	56,894,535.00	

其他说明

无。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,572,457.01	20,414,366.56
合计	27,572,457.01	20,414,366.56

(1) 在建工程情况

单位：元

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
生活电器 9#、11#车间(3 号地建筑物)	23,312,156.50		23,312,156.50	15,632,418.79		15,632,418.79
柔性电热产品产业化项目	875,675.31		875,675.31			
彩虹中南水暖毯车间	2,983,369.51		2,983,369.51	2,763,235.03		2,763,235.03
彩虹电器彩虹工业园电热器具、塑胶配件生产线及配套设施项目	26,415.09		26,415.09			
其他零星技改工程	374,840.60		374,840.60	2,018,712.74		2,018,712.74
合计	27,572,457.01		27,572,457.01	20,414,366.56		20,414,366.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生活电器 9#、11#车间(3 号地建筑物)	48,000,000.00	15,632,418.79	7,679,737.71			23,312,156.50	103.13%					其他
柔性电热产品产业化项目	321,110,000.00 ⁰¹		875,675.31			875,675.31	0.27%					募股资金
彩虹中南水暖毯车间	11,220,201.09	2,763,235.03	220,134.48			2,983,369.51	26.59%					其他
彩虹电器彩虹工业园电热器具、塑胶配件生产线及配套设施项目	66,800,000.00		26,415.09			26,415.09	0.04%					其他
其他零星技改工程		2,018,712.74	332,545.51	1,976,417.65		374,840.60						其他
合计	447,130,201.09	20,414,366.56	9,134,508.10	1,976,417.65		27,572,457.01	--	--				--

注：01 柔性电热产品产业化项目预算数包含铺底流动资金 4,100 万元。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明：无。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无。

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
1.期初余额	4,385,332.29	4,385,332.29
2.本期增加金额	4,530,151.85	4,530,151.85
(1)新增租入	4,530,151.85	4,530,151.85
4.期末余额	8,915,484.14	8,915,484.14
2.本期增加金额	2,712,532.29	2,712,532.29
(1) 计提	2,712,532.29	2,712,532.29
4.期末余额	2,712,532.29	2,712,532.29
1.期末账面价值	6,202,951.85	6,202,951.85
2.期初账面价值	4,385,332.29	4,385,332.29

其他说明：

期初余额为公司依据新租赁准则调整后2021年1月1日余额。

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	79,006,313.33	50,000.00	315,533.98	3,055,372.77	82,427,220.08
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额		50,000.00			50,000.00
(1) 处置					
(2) 其他减少		50,000.00			50,000.00
4.期末余额	79,006,313.33		315,533.98	3,055,372.77	82,377,220.08
二、累计摊销					
1.期初余额	15,908,392.91	50,000.00	220,120.51	1,765,100.03	17,943,613.45
2.本期增加金额	788,297.54		15,065.28	96,621.79	899,984.61
(1) 计提	788,297.54		15,065.28	96,621.79	899,984.61
3.本期减少金额		50,000.00			50,000.00
(1) 处置					
(2)其他		50,000.00			50,000.00
4.期末余额	16,696,690.45		235,185.79	1,861,721.82	18,793,598.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	62,309,622.88	0.00	80,348.19	1,193,650.95	63,583,622.02
2.期初账面价值	63,097,920.42	0.00	95,413.47	1,290,272.74	64,483,606.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无。

15、长期待摊费用

单位：元

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
厂房改造装修工程	3,500,934.95	23,343.11	720,018.19		2,804,259.87
仓库及加工厂房租金					
合计	3,500,934.95	23,343.11	720,018.19		2,804,259.87

其他说明

仓库及加工厂房租金2020年末余额为1,048,718.92元，2021年期初依据新租赁准则，将租入仓库及加工厂房未摊销租金重分类至使用权资产列报。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,128,002.68	1,673,975.66	14,099,322.31	1,870,515.57
内部交易未实现利润	17,399,391.30	2,609,908.70	14,396,876.80	2,159,531.52
可抵扣亏损	8,413,829.56	708,540.02	8,887,895.41	1,037,598.21
递延收益	981,833.33	245,458.33	1,050,333.33	262,583.34
合计	38,923,056.87	5,237,882.71	38,434,427.85	5,330,228.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产折旧	2,006,499.26	501,624.82	2,403,407.75	600,851.94
合计	2,006,499.26	501,624.82	2,403,407.75	600,851.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,237,882.71		5,330,228.64

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债		501,624.82		600,851.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	800,662.62	800,662.62
合计	800,662.62	800,662.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	120,770.88	120,770.88	
2022 年	135,137.85	135,137.85	
2023 年	426,673.88	426,673.88	
2024 年	116,864.27	116,864.27	
2025 年	1,215.74	1,215.74	
合计	800,662.62	800,662.62	--

其他说明：

无

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付设备款	5,021,192.00		5,021,192.00	2,225,850.00		2,225,850.00
合计	5,021,192.00		5,021,192.00	2,225,850.00		2,225,850.00

其他说明：

无。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,007,666.67	8,019,166.66
合计	8,007,666.67	8,019,166.66

短期借款分类的说明：

公司将借款期限为一年及一年以下的归类为短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

无。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	138,214,382.34	72,907,487.94
合计	138,214,382.34	72,907,487.94

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	74,157,981.16	69,364,841.13
应付设备款	993,930.51	2,864,276.16
应付工程款	3,258,559.20	4,317,970.89
其他类	173,993.09	178,470.22
合计	78,584,463.96	76,725,558.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

公司不存在重要的账龄超过1年的应付账款。

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	236,487,841.05	249,245,595.90
合计	236,487,841.05	249,245,595.90

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

22、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,642,091.02	129,379,534.70	148,816,558.22	33,205,067.50
二、离职后福利-设定提存计划		13,716,305.24	13,716,305.24	
三、辞退福利		62,169.85	62,169.85	
五、其他	3,014,041.67	218,250.00		3,232,291.67
合计	55,656,132.69	143,376,259.79	162,595,033.31	36,437,359.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,866,019.40	110,460,370.13	128,966,539.41	32,359,850.12
2、职工福利费	931,400.00	4,243,601.98	5,132,699.85	42,302.13
3、社会保险费		7,594,788.69	7,594,788.69	
其中：医疗保险费		6,727,652.53	6,727,652.53	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		284,418.35	284,418.35	
生育保险费		576,653.12	576,653.12	
其他		6,064.69	6,064.69	
4、住房公积金		4,405,515.12	4,405,515.12	
5、工会经费和职工教育经费	844,671.62	2,675,258.78	2,717,015.15	802,915.25
合计	52,642,091.02	129,379,534.70	148,816,558.22	33,205,067.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,206,156.64	13,206,156.64	
2、失业保险费		510,148.60	510,148.60	
合计		13,716,305.24	13,716,305.24	

其他说明：

无。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,242,925.65	23,879,809.96
消费税	0.00	0.00
企业所得税	3,161,632.23	1,178,066.12
个人所得税	29,012.55	53,830.94
城市维护建设税	498,288.99	1,669,770.04
其他	608,098.46	115,877.77
教育费附加	218,982.62	715,520.10
地方教育费附加	145,169.53	459,956.48
土地使用税	50,578.26	10,155.90
房产税	16,965.49	16,965.49
合计	11,971,653.78	28,099,952.80

其他说明：

无。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,486,132.79	3,877,452.79
其他应付款	28,084,553.75	49,280,181.87
合计	31,570,686.54	53,157,634.66

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,486,132.79	3,877,452.79
合计	3,486,132.79	3,877,452.79

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末无重要的超过1年未支付的应付股利。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,429,902.60	3,777,230.01
代收代付款项	280,124.64	589,038.30
应付职工款项	511,744.26	773,069.24
应付费用类款项	16,138,661.95	44,090,002.36
应付股权收购款	6,697,456.30	

项目	期末余额	期初余额
其他	26,664.00	50,841.96
合计	28,084,553.75	49,280,181.87

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末其他应付款余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

期末其他应付款余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项的情况。

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	30,741,133.68	32,089,207.40
已背书或贴现未到期的银行承兑票据	4,156,800.00	1,170,000.00
合计	34,897,933.68	33,259,207.40

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

无。

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,173,199.26	3,534,944.37
未确认融资费用	-234,736.37	-198,331.00
合计	3,938,462.89	3,336,613.37

其他说明

期初余额为公司依据新租赁准则调整后2021年1月1日余额。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,050,333.33		68,500.00	981,833.33	注
合计	1,050,333.33		68,500.00	981,833.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
家卫环保建设项目政府贴息补助	1,050,333.33		68,500.00				981,833.33	与资产相关

其他说明：

注：根据《四川省企业技术改造专项资金管理办法》（川财建【2014】69号）、《关于做好2009年以来国家及省级技术改造资金项目竣工验收工作的通知》（川经信技改【2016】68号）等相关规定，子公司家卫环保建设生产车间获得政府专项拨款共计137万。该项目已于2018年完工，本期根据受益年限转入当期收益6.85万元。

28、股本

单位：元

	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	81,032,000.00						81,032,000.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	403,948,603.57			403,948,603.57
其他资本公积	29,454,811.65	10,304,047.44		39,758,859.09
合计	433,403,415.22	10,304,047.44		443,707,462.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司与日本阿斯制药株式会社、日本住商山美德化学株式会社签署的《股权转让协议》，公司分别以人民币4,007,326.90元、3,163,679.13元的价格受让日本阿斯制药株式会社、日本住商山美德化学株式会社所持子公司泉源卫生19%与15%的股权。本期新取得的长期股权投资成本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，增加资本公积10,304,047.44元。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,661,000.00							-1,661,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-1,661,000.00							-1,661,000.00
其他综合收益合计	-1,661,000.00							-1,661,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,006,602.47	750,598.03	474,134.81	4,283,065.69
合计	4,006,602.47	750,598.03	474,134.81	4,283,065.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司参照财政部、国家安全生产监督管理总局于2012年2月14日公布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号），制订《彩虹电器安全生产费用提取和使用管理办法》。集团内需符合安全标准化的生产型企业，按照公司规定提取的安全生产费用，当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本期安全生产费增加750,598.03元，其中本期提取597,503.90元，因公司子公司泉源卫生少数股东股权增加153,094.13元；本期减少474,134.81元，全部为使用减少。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,248,787.27			117,248,787.27
合计	117,248,787.27			117,248,787.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	623,535,405.62	544,328,068.75
调整后期初未分配利润	623,535,405.62	544,328,068.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,222,269.91	72,912,909.98
应付普通股股利	32,412,800.00	24,292,800.00
期末未分配利润	674,344,875.53	592,948,178.73

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,956,829.15	314,165,915.90	481,607,398.73	252,848,952.68
其他业务	5,564,118.08	4,576,950.97	3,545,647.45	2,638,238.00
合计	595,520,947.23	318,742,866.87	485,153,046.18	255,487,190.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	595,520,947.23			595,520,947.23
其中：				
（一）按产品分类情况	595,520,947.23			595,520,947.23
其中：家用柔性取暖系列	425,106,346.01			425,106,346.01
家用卫生杀虫用品系列	148,309,166.95			148,309,166.95
其他产品	16,541,316.19			22,105,434.27
其他业务收入	5,564,118.08			5,564,118.08
其中：				
市场或客户类型	595,520,947.23			595,520,947.23

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
地区经销商	245,846,285.59		245,846,285.59
连锁零售超市	119,148,482.47		119,148,482.47
互联网经销商	130,309,718.31		130,309,718.31
线上直销销售	78,743,365.41		78,743,365.41
线下直接销售	15,908,977.37		15,908,977.37
其他	5,564,118.08		5,564,118.08
其中：			
其中：			
按某一时点确认	595,520,947.23		595,520,947.23
其中：			
其中：			

与履约义务相关的信息：

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售产品为家用柔性取暖器具、家用卫生杀虫用品等系列产品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

线上直销：订单已成交，商品已发出，且收到对应款项时确认收入。

线上、线下经销销售：商品已发出，取得客户出具的结算通知单确认收入。

线下连锁零售超市：商品已发出，取得连锁零售超市的实际销货清单时确认收入。

线下直接销售：商品已发出，向客户交付商品并实际取得索取价款凭据(权利)时确认收入实现。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无。

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,229,435.10	2,180,757.34
教育费附加	966,101.34	959,226.96
房产税	1,687,033.26	1,154,481.36
土地使用税	1,139,664.19	821,360.35
印花税	581,874.50	334,261.74
地方教育费附加	648,275.56	625,443.40
其他	79,613.40	29,975.59
合计	7,331,997.35	6,105,506.74

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,024,181.82	34,337,248.87
终端卖场费用	24,334,853.63	22,281,528.74
网络平台费用	14,114,494.66	8,152,925.56
运输费	15,910,677.53	14,374,265.73
仓储费	2,651,028.47	3,148,537.77
宣传推广费（注）	13,948,513.08	3,483,291.18
办公费	4,052,545.09	3,450,378.36
租赁及物业费用	534,302.73	882,651.41
业务招待费	642,794.45	437,930.14
折旧及摊销	468,774.92	432,268.67
其他	210,834.97	106,888.36
合计	118,893,001.35	91,087,914.79

其他说明：

注：为提高品牌知名度，提升品牌渗透率，公司本期新增上市宣传推广费用，主要系加大了电视广告投放及户外平面宣传活动投入，增加了本期广告费用。

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,296,967.14	23,386,022.54
办公费	7,023,250.09	6,455,248.22
折旧及摊销	5,654,478.26	4,866,451.11
租赁及物业费用	2,354,617.73	2,368,362.31
维修费	3,079,328.22	2,181,435.75
业务招待费	1,810,750.68	1,138,008.44
安全及环境保护费用	1,616,215.22	2,564,327.74
其他	320,937.75	978,963.49
合计	50,156,545.09	43,938,819.60

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	10,126,673.33	8,355,212.62
材料费	2,749,680.89	1,148,967.00
测试检测费	489,018.28	365,215.99
折旧与摊销	326,571.10	354,629.63
设备购置与维护费	680,576.56	196,094.88
设计与技术咨询费	748,758.85	70,143.01
知识产权费	253,622.78	130,287.58
其他	94,537.80	50,594.78
合计	15,469,439.59	10,671,145.49

其他说明：

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	138,766.69	198,007.40
减：利息收入	8,927,062.71	2,733,638.32

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	169,524.38	162,192.11
其他	253,179.20	248,943.21
合计	-8,365,592.44	-2,124,495.60

其他说明：

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
安置残疾人享受的增值税退税	926,207.68	2,176,530.71
资源综合利用产品增值税退税	1,817,271.51	1,023,550.76
产业发展专项补助资金	2,484,122.61	920,000.00
总部企业发展支持资金		2,308,126.00
防疫物资生产企业补贴金	4,000.00	2,014,000.00
资本市场扶持资金		1,000,000.00
稳岗补贴	18,670.17	1,017,416.41
科技创新奖励补助资金	50,000.00	325,000.00
家卫环保项目建设补助	68,500.00	68,500.00
其他与企业经营相关的政府补助	362,464.08	234,926.47
合计	5,731,236.05	11,088,050.35

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-382,373.46	-158,923.97
应收票据坏账损失(损失为"-")	-323,164.08	
应收账款坏账损失(损失为"-")	2,912,123.21	725,255.90
合计	2,206,585.67	566,331.93

其他说明：

信用减值损失减少主要系公司期初应收账款回款，已计提的应收账款坏账准备转回所致。

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-253,055.82	-218,513.83
合计	-253,055.82	-218,513.83

其他说明：

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-78,776.87	-7,489.18
合计	-78,776.87	-7,489.18

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动不相关的政府补助		30,894.54	
其他	221,687.98	473,697.30	221,687.98
合计	221,687.98	504,591.84	221,687.98

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质 类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发 生金额	上期发生金 额	与资产 相关/与 收益相 关
研修班培 训补贴	成都市中小企业服务 中心	补助		否	否		20,000.00	与收益 相关
其他政府 补助款项		补助		否	否		10,894.54	与收益 相关

其他说明：

无。

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	258,585.42	415,765.00	258,585.42
其他	177,086.64	347,846.01	177,086.64
合计	435,672.06	763,611.01	435,672.06

其他说明：

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,702,861.28	14,221,913.71
递延所得税费用	-6,881.19	294,587.72
合计	14,695,980.09	14,516,501.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	100,684,694.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,102,704.16
子公司适用不同税率的影响	883,735.60
调整以前期间所得税的影响	321,929.00
非应税收入的影响	-1,719,964.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	108,689.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,113.06
所得税费用	14,695,980.09

其他说明

47、其他综合收益

详见附注“七、30、其他综合收益”相关内容。

48、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	2,919,256.86	7,850,363.42
收到的利息收入(经营活动)	6,971,340.33	2,431,289.81
收到的其他款项	2,967,404.46	1,812,353.03
营业外收入	6,725.51	393,752.79
合计	12,864,727.16	12,487,759.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	66,380,696.77	48,728,012.54
支付的管理费用	14,860,178.39	14,804,057.84
支付的财务费用（主要为手续费）	169,524.38	162,192.11
支付的其他款项	1,216,093.59	1,694,180.95
营业外支出	130,297.33	502,116.26
合计	82,756,790.46	65,890,559.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程保证金		36,000.00
合计		36,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金		1,589,568.42
合计		1,589,568.42

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金	19,365,389.41	
支付的股份发行费用	11,796,226.42	
合计	31,161,615.83	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	85,988,714.28	76,639,823.15
加：资产减值准备	-1,953,529.85	-347,818.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,854,515.56	10,886,603.35
使用权资产折旧	2,712,532.29	
无形资产摊销	899,984.61	933,178.11
长期待摊费用摊销	720,018.19	780,691.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	78,776.87	7,489.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		61,225.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	138,766.69	198,007.40
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	242,271.51	-405,491.38

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-99,227.12	700,079.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,278,578.62	-19,127,615.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,962,471.62	23,780,918.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,175,326.28	-22,071,738.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	86,442,042.31	72,035,351.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	834,195,435.62	298,124,176.32
减：现金的期初余额	839,823,550.60	263,767,177.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,628,114.98	34,356,998.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	834,195,435.62	839,823,550.60
其中：库存现金	322,668.86	400,130.55
可随时用于支付的银行存款	833,084,248.27	836,437,736.08
可随时用于支付的其他货币资金	788,518.49	2,985,683.97
三、期末现金及现金等价物余额	834,195,435.62	839,823,550.60

其他说明：

50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,617,635.80	银行承兑汇票保证金
固定资产	36,079,851.23	借款抵押的房屋
无形资产	16,736,219.13	借款抵押的土地使用权
货币资金	103,000.00	第三方支付平台保证金存款
合计	95,536,706.16	--

其他说明：

52、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
安置残疾人享受的增值税退税	926,207.68	其他收益	926,207.68
资源综合利用产品增值税退税	1,817,271.51	其他收益	1,817,271.51
产业发展专项补助资金	2,484,122.61	其他收益	2,484,122.61

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
防疫物资生产企业补贴金	4,000.00	其他收益	4,000.00
稳岗补贴	18,670.17	其他收益	18,670.17
科技创新奖励补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
家卫环保项目建设补助	68,500.00	其他收益	68,500.00
其他与企业经营相关的政府补助	362,464.08	其他收益	362,464.08
合计	5,731,236.05		5,731,236.05

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无。

53、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无。

6、其他

无。

九、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	
泉源卫生	四川省成都市	成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路 415 号	生产	100.00%		投资设立
彩虹日化	四川省成都市	成都市天府新区白沙街道麓山大道三段 206 号	生产	70.00%	30.00%	投资设立
彩虹塑胶	四川省成都市	成都市高新区新园南一路 3 号	生产、销售	100.00%		投资设立
彩虹中南	湖北省武穴市	湖北省武穴市民主路特 888 号	生产	100.00%		投资设立
彩虹环保	四川省成都市	成都经济技术开发区西河工业园区	生产、销售	65.00%		投资设立
佳虹废旧	四川省成都市	成都经济技术开发区西河工业园区	生产、销售	100.00%		投资设立
贵州彩虹	贵州省贵阳市	贵阳市云岩区黄金路 79 号 9 单元 8-4	销售	90.00%		投资设立
昆明彩虹	云南省昆明市	昆明市民航路 99 号	销售	96.72%		投资设立
郑州彩虹	河南省郑州市	郑州市二七区五里堡合作路 1 号院 11 号楼 1 单元 1 层 1 号	销售	100.00%		投资设立
江西彩虹	江西省南昌市	南昌市西湖区洪都中大道 149 号 3 栋 1 单元 101 室	销售	100.00%		投资设立
长沙湘蜀	湖南省长沙市	长沙市雨花区赤岗路 97 号中意花苑 A 栋 102	销售	100.00%		投资设立
安徽永彩	安徽省合肥市	合肥市临泉路以北香格里拉花园国际中心办 1808	销售	80.00%		投资设立
重庆创彩	重庆市	重庆市渝中区临江门 1 号 9-9	销售	75.00%		投资设立
南京永彩	江苏省南京市	南京市鼓楼区建宁路 61 号中央金地 3 幢 1111	销售	100.00%		投资设立
武汉彩虹	湖北省武汉市	武汉市江汉区万松园路 103 号同成大厦 A 栋 3 单元 1404 室	销售	100.00%		投资设立
沈阳创彩	辽宁省沈阳市	沈阳市沈河区方正街 8 号	销售	100.00%		投资设立
生活电器	四川省成都市	新津工业园区 A 区兴园 12 路	生产	100.00%		投资设立
新材料科技	四川省成都市	新津工业园区 A 区兴园 10 路	生产	65.00%		投资设立
家卫环保	四川省成都市	四川省成都市金堂县成都-阿坝工业集中发展区浩旺路 3 号	生产	100.00%		投资设立
重庆蜀彩	重庆市	重庆市巴南区界石镇石美大道 66 号曙光·江南新型工业产业园 34 幢 5-1	销售	100.00%		投资设立
彩虹器械	四川省成都市	四川省成都市新津县五津镇兴园十路 358 号(四川新津工业园区)	生产	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
泉源卫生（注）		1,642,791.33		
彩虹环保	35.00%	1,005,009.64		21,036,682.26
贵州彩虹	10.00%	-86,912.46		115,612.03
昆明彩虹	3.28%	-10,165.53		169,559.83
安徽永彩	20.00%	78,511.71		650,474.09
重庆创彩	25.00%	54,527.67		1,089,096.71
新材料科技	35.00%	82,682.01		7,897,416.38
合计		2,766,444.37		30,958,841.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

注：公司与日本阿斯制药株式会社、日本住商山美德化学株式会社签署《股权转让协议》，本期公司受让日本阿斯制药株式会社、日本住商山美德化学株式会社所持子公司泉源卫生19%与15%的股权。受让股权后，公司持有泉源卫生100%股权，本期确认受让股权前少数股东损益164.28万元。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
彩虹环保	57,698,502.15	7,195,723.45	64,894,225.60	4,789,419.15		4,789,419.15	55,092,679.98	7,815,697.81	62,908,377.79	5,837,465.69		5,837,465.69
贵州彩虹	30,082,820.14	212,780.93	30,295,601.07	29,139,480.79		29,139,480.79	30,825,456.80	177,562.02	31,003,018.82	28,977,773.97		28,977,773.97
昆明彩虹	55,398,898.90	389,649.09	55,788,547.99	50,619,041.13		50,619,041.13	34,132,912.09	403,651.67	34,536,563.76	29,057,132.17		29,057,132.17
安徽永彩	12,748,563.18	133,977.70	12,882,540.88	9,630,170.41		9,630,170.41	28,825,748.85	16,986.09	28,842,734.94	25,982,923.02		25,982,923.02
重庆创彩	45,517,396.30	579,210.08	46,096,606.38	41,740,219.55		41,740,219.55	26,430,710.95	638,027.16	27,068,738.11	22,930,461.97		22,930,461.97
新材料科技	38,432,776.58	13,288,146.49	51,720,923.07	28,655,251.49	501,624.82	29,156,876.31	45,139,405.42	14,405,426.07	59,544,831.49	36,866,836.09	600,851.94	37,467,688.03
泉源卫生							40,944,500.31	13,109,868.75	54,054,369.06	7,022,785.73		7,022,785.73

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泉源卫生	40,392,667.90	4,831,739.21	4,831,739.21	-431,178.04	36,848,924.49	3,956,330.04	3,956,330.04	3,033,786.46
彩虹环保	18,455,897.00	2,871,456.12	2,871,456.12	-4,597,850.42	13,971,554.31	888,237.60	888,237.60	-221,554.93
贵州彩虹	18,507,155.48	-869,124.57	-869,124.57	-942,313.49	18,302,875.82	-391,354.49	-391,354.49	466,118.21
昆明彩虹	22,775,392.15	-309,924.73	-309,924.73	-2,003,659.20	21,862,139.80	-948,666.49	-948,666.49	-1,657,568.41
安徽永彩	12,847,896.80	392,558.55	392,558.55	28,108.47	9,238,127.63	-400,941.93	-400,941.93	1,039,001.28
重庆创彩	26,278,597.07	218,110.69	218,110.69	-23,504.39	23,688,487.86	-363,171.46	-363,171.46	1,589,422.24
新材料科技	18,535,153.55	236,234.31	236,234.31	-9,936,861.72	24,320,696.07	6,606,030.76	6,606,030.76	7,670,743.05

其他说明：

公司2021年5月与日本阿斯制药株式会社、日本住商山美德化学株式会社签署《股权转让协议》，受让日本阿斯制药株式会社、日本住商山美德化学株式会社所持子公司泉源卫生19%与15%的股权。受让股权后，公司将持有泉源卫生100%股权，2021年6月，公司办理工商变更登记，完成股权受让。2021年1-6月公司按原持有泉源卫生的股权比例确认归属母公司所有者的综合收益。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司2021年5月与日本阿斯制药株式会社、日本住商山美德化学株式会社签署《股权转让协议》，受让日本阿斯制药株式会社、日本住商山美德化学株式会社所持子公司泉源卫生19%与15%的股权。受让股权后，公司将持有泉源卫生100%股权，2021年6月，公司办理工商变更登记，完成股权受让。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--现金	7,171,006.03
购买成本/处置对价合计	7,171,006.03
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,475,053.47
差额	-10,304,047.44
其中：调整资本公积	-10,304,047.44

其他说明

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联营企业
--------	-------	-----	------	------	------------

营企业名称				直接	间接	投资的会计处理方法
-------	--	--	--	----	----	-----------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无。

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项，为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估，并根据信用评估结果对不同信用等级的客户执行不同的信用政策，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司客户基本来源于中国境内，不存在客户所在国家和地区政治、金融环境发生重大变化的信用风险。信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于2021年6月30日、2020年12月31日，本公司的前五大应收款项占本公司应收款项总额的比例分别为60.64%、50.85%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(二)流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类如下：

项目	期末余额	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	8,007,666.67	8,007,666.67	8,007,666.67		
应付票据	138,214,382.34	138,214,382.34	138,214,382.34		
应付账款	78,584,463.96	78,584,463.96	78,584,463.96		
其他应付款	31,570,686.54	31,570,686.54	31,570,686.54		
一年内到期的非流动负债	-	-	-		
长期借款	-	-	-		
长期应付款	-	-	-		
小计	256,377,199.51	256,377,199.51	256,377,199.51		

(三)市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.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。本公司的银行借款均为短期借款且为固定利率，面临的市场利率变动的风险较小。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内本公司无重要金额的外汇资产，汇率变动的风险对公司净利润影响很小。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			4,588,699.62	4,588,699.62
其他权益工具			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,588,699.62	4,588,699.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系持有的既以持有到期收取现金流量为目的，又以贴现或背书等方式的应收票据，持有期限均在一年以内，采用票面金额确定其公允价值。

本公司持有成都兴业股份有限公司、成都虹波实业股份有限公司、四川华天集团股份有限公司三家非上市公司股权投资，投资成本合计1,661,000.00元，因预期不能取得现金流回报，公司以零元作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司持续的公允价值计量项目，本年内未发生各层级之间转换的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
彩虹实业	四川成都	其他	1,902.03	50.06%	50.06%

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是刘荣富先生。。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无。

4、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
北海彩虹资产管理有限公司	同一母公司控制
刘群英	本公司董事、副总经理、财务总监
徐维萍	本公司董事
刘英	本公司监事
尹华	本公司监事
陈霞	本公司监事
李锡蓉	彩虹实业监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘彬	彩虹实业监事
曾熹亮	本公司监事
湖北德鑫包装有限公司	本公司副总经理徐思国姐夫出资并担任法定代表人

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北德鑫包装有限公司	采购材料	3,328,600.81	5,000,000.00	否	2,082,886.57
合计		3,328,600.81	5,000,000.00		2,082,886.57

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北德鑫包装有限公司	销售材料	34,654.72	247,128.52
合计		34,654.72	247,128.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
彩虹实业	彩虹 1-3 号院	50,000.00	50,000.00
彩虹实业	都江堰彩虹培训中心	425,000.00	425,000.00
刘群英	武侯区高攀西巷 2 号住房	8,659.80	8,400.00
徐维萍	武侯区科华中路 1 号住房	12,989.70	11,525.00
刘英	武侯区科华中路 1 号住房	9,896.88	8,400.00
尹华	武侯区科华中路 1 号住房	12,989.70	11,525.00
陈霞	武侯区科华中路 1 号住房	9,896.88	8,400.00
李锡容	武侯区科华中路 1 号住房	8,659.80	8,400.00
刘彬	武侯区科华中路 1 号住房	9,896.88	8,400.00
合计		547,989.64	540,050.00

关联租赁情况说明

公司与关联方的交易价格均参考市场价格确定。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,950,658.00	4,745,771.15

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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
		0.00		0.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北德鑫包装有限公司	1,317,874.44	313,497.81
其他应付款	曾熹亮	70,120.00	70,120.00
合计		1,387,994.44	383,617.81

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司没有需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

截至财务报告报出日，本公司没有需要披露的资产负债表日重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告报出日，本公司无重要的非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司主营业务为电热毯、取暖器、电热蚊香片、电热蚊香液等家用电器产品和家卫产品的生产和销售。本公司生产、经营活动都在中国境内，全部资产亦集中分布于中国境内的各生产经营场所内，管理层将该等业务视为作为一个整体实施管理，评估经营成果。因此，本财务报表无需编制分部信息。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
无			

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主营业务为电热毯、取暖器、电热蚊香片、电热蚊香液等家用电器产品和家卫产品的生产和销售。本公司生产、

经营活动都在中国境内，全部资产亦集中分布于中国境内的各生产经营场所内，管理层将该等业务视作为一个整体实施管理，评估经营成果。因此，本财务报表无需编制分部信息。

（4）其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

本公司2020年11月与中国农业银行股份有限公司武穴市支行签订了《保证合同》（编号：42010120200006047-1），为子公司彩虹中南与中国农业银行股份有限公司武穴市支行签订的《流动资金借款合同》（编号：42010120200006047）提供担保，保证期间为借款合同约定的债务履行期限届满之日起两年，担保范围包括借款合同项下本金、利息等。截至2021年6月30日，彩虹中南在中国农业银行股份有限公司武穴市支行流动资金借款余额为800.00万元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	87,546,792.63	100.00%	4,520,711.02	5.16%	83,026,081.61	129,124,251.38	100.00%	6,484,693.55	5.02%	122,639,557.83
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,546,792.63	100.00%	4,520,711.02	5.16%	83,026,081.61	129,124,251.38	100.00%	6,484,693.55	5.02%	122,639,557.83
合计	87,546,792.63		4,520,711.02		83,026,081.61	129,124,251.38		6,484,693.55		122,639,557.83

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,098,937.15	4,254,946.84	5.00%
1 至 2 年	2,383,687.56	238,368.76	10.00%
2 至 3 年	35,942.75	10,782.83	30.00%
3 至 4 年	23,225.17	11,612.59	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	87,546,792.63	4,520,711.02	--

确定该组合依据的说明：

应收账款账龄确定。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,098,937.15
1 至 2 年	2,383,687.56
2 至 3 年	35,942.75
3 年以上	28,225.17
3 至 4 年	23,225.17
5 年以上	5,000.00
合计	87,546,792.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	6,484,693.55		1,963,982.53			4,520,711.02
合计	6,484,693.55		1,963,982.53			4,520,711.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	32,716,186.91	37.37%	1,635,809.35
客户 2	12,916,683.08	14.75%	645,834.15
客户 3	8,976,373.53	10.25%	448,818.68
客户 4	7,368,705.99	8.42%	368,435.30
客户 5	4,279,935.88	4.89%	213,996.79
合计	66,257,885.39	75.68%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,638,199.54	2,613,546.30
其他应收款	56,134,801.57	40,878,062.35
合计	60,773,001.11	43,491,608.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,638,199.54	2,613,546.30
合计	4,638,199.54	2,613,546.30

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工购房借款	6,825,000.00	6,505,000.00
备用金及员工其他借款	1,092,529.81	830,484.27
保证金	1,078,500.00	1,101,200.00
合并范围内关联方往来	48,000,000.00	33,000,000.00
代扣缴员工社保款项		
其他款项		8,034.00
合计	56,996,029.81	41,444,718.27

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	566,655.92			566,655.92
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	296,572.32			296,572.32
本期核销	2,000.00			2,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	861,228.24			861,228.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,711,427.42
1 至 2 年	856,625.72

2 至 3 年	33,967,141.67
3 年以上	6,460,835.00
3 至 4 年	974,713.76
4 至 5 年	713,131.60
5 年以上	4,772,989.64
合计	56,996,029.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	566,655.92	296,572.32		2,000.00		861,228.24
合计	566,655.92	296,572.32		2,000.00		861,228.24

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
本年不涉及金额重大的坏账准备转回或收回。		

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
北京圣特尔科技发展有限公司	2,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他应收款核销说明：					

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	子公司借款	30,000,000.00	3 年以内	52.64%	

单位 2	子公司借款	18,000,000.00	3 年以内	31.58%	
单位 3	保证金	260,000.00	5 年以内	0.46%	103,000.00
单位 4	员工借款	238,405.61	4 年以内	0.42%	73,050.04
单位 5	员工借款	115,000.00	3 年以内	0.20%	750.00
合计	--	48,613,405.61	--	85.29%	176,800.04

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

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	300,795,483.56		300,795,483.56	233,624,477.53		233,624,477.53
合计	300,795,483.56		300,795,483.56	233,624,477.53		233,624,477.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
彩虹中南	46,331,792.00					46,331,792.00	
昆明彩虹	6,416,000.00					6,416,000.00	
彩虹日化	2,834,000.00					2,834,000.00	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
贵州彩虹	946,250.00					946,250.00	
江西彩虹	575,000.00					575,000.00	
彩虹环保	11,700,000.00					11,700,000.00	
泉源卫生	4,992,093.99	7,171,006.03				12,163,100.02	
重庆创彩	1,536,000.00					1,536,000.00	
长沙湘蜀	1,000,000.00					1,000,000.00	
武汉腾力	2,000,000.00					2,000,000.00	
南京永彩	1,500,000.00					1,500,000.00	
郑州彩虹	1,600,000.00					1,600,000.00	
安徽永彩	1,200,000.00					1,200,000.00	
沈阳创彩	1,100,000.00					1,100,000.00	
家卫环保	50,000,000.00					50,000,000.00	
彩虹塑胶	1,893,841.54					1,893,841.54	
生活电器	80,000,000.00	60,000,000.00				140,000,000.00	
新材料科技	6,500,000.00					6,500,000.00	
佳虹废旧	499,500.00					499,500.00	
重庆蜀彩	1,000,000.00					1,000,000.00	
彩虹器械	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	233,624,477.53	67,171,006.03				300,795,483.56	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	544,296,705.20	350,680,805.96	429,570,187.83	273,718,757.27
其他业务	28,089,700.85	26,993,823.91	13,265,043.26	11,963,418.99
合计	572,386,406.05	377,674,629.87	442,835,231.09	285,682,176.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	572,386,406.05		572,386,406.05
其中：			
家用柔性取暖系列	405,316,605.43		405,316,605.43
家用卫生杀虫用品系列	135,956,200.94		135,956,200.94
其他产品	3,023,898.83		3,023,898.83
其他业务收入	28,089,700.85		28,089,700.85
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
按某一时点确认	572,386,406.05		572,386,406.05
其中：			
其中：			
其中：地区经销商	256,264,323.81		256,264,323.81
连锁零售超市	77,564,447.05		77,564,447.05
互联网经销商	130,309,718.31		130,309,718.31
线上直销销售	78,727,579.15		78,727,579.15
线下直接销售	1,430,636.88		1,430,636.88
其他	28,089,700.85		28,089,700.85
合计	572,386,406.05		572,386,406.05

与履约义务相关的信息：

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售产品为家用柔性取暖器具、家用卫生杀虫用品等系列产品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

线上直销：订单已成交，商品已发出，且收到对应款项时确认收入。

线上、线下经销销售：商品已发出，取得客户出具的结算通知单确认收入。

线下连锁零售超市：商品已发出，取得连锁零售超市的实际销货清单时确认收入。

线下直接销售：商品已发出，向客户交付商品并实际取得索取价款凭据(权利)时确认收入实现。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-78,776.87	
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）	2,987,756.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-213,984.08	
减：所得税影响额	450,227.02	
少数股东权益影响额	56,335.34	
合计	2,188,433.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.41%	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24%	1.00	1.00

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

成都彩虹电器（集团）股份有限公司
二〇二一年八月二十三日