

深圳市彩虹精细化工股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48070002 号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-109
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审 计 报 告

瑞华审字[2016]48070002 号

深圳市彩虹精细化工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市彩虹精细化工股份有限公司（以下简称“彩虹精化公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是彩虹精化公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市彩虹精细化工股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一六年三月八日

中国注册会计师

支梓

中国注册会计师

彭晓慧

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	267,656,227.05	275,323,687.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	2	-	456,514.00
应收账款	3	163,293,282.35	132,087,028.85
预付款项	4	12,131,793.47	10,721,265.28
应收利息		150,000.00	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	19,347,481.23	31,861,380.38
存货	6	62,021,776.81	71,379,520.25
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	20,862,400.53	6,511,578.76
流动资产合计		545,462,961.44	528,340,975.28
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	8	10,638,452.39	
长期股权投资	9	145,339,422.23	131,607,388.63
投资性房地产		-	-
固定资产	10	197,402,573.62	41,444,488.48
在建工程	11	792,182,359.67	437,953,237.43
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	12	42,476,601.66	45,708,708.38
开发支出		-	-
商誉	13	27,428,161.52	27,428,069.52
长期待摊费用	14	3,704,754.52	5,635,326.95
递延所得税资产	15	9,079,379.34	7,950,602.85
其他非流动资产	16	88,775,646.62	-
非流动资产合计		1,317,027,351.57	697,727,822.24
资产总计		1,862,490,313.01	1,226,068,797.52

(转下页)

(接上页)

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	17	549,540,000.00	152,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	18	50,744,261.80	213,027,389.48
应付账款	19	359,341,255.66	262,806,188.08
预收款项	20	5,995,904.15	9,568,144.04
应付职工薪酬	21	8,653,436.92	7,336,703.49
应交税费	22	2,307,803.68	4,335,320.58
应付利息	23	855,438.01	-
应付股利		-	-
其他应付款	24	28,295,921.03	20,168,995.43
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	25	41,889,388.43	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,047,623,409.68	669,742,741.10
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	26	146,218,773.34	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	27	67,707,816.67	-
递延所得税负债	15	513,577.88	625,508.53
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		214,440,167.89	625,508.53
负债合计		1,262,063,577.57	670,368,249.63
股东权益：			
股本	28	315,243,500.00	314,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	30	82,648,847.75	74,444,816.98
减：库存股	29	4,233,600.00	6,048,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	31	33,611,613.48	29,094,338.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	32	157,615,913.28	129,755,691.63
归属于母公司股东权益合计		584,886,274.51	541,846,847.55
少数股东权益		15,540,460.94	13,853,700.34
股东权益合计		600,426,735.44	555,700,547.89
负债和股东权益总计		1,862,490,313.01	1,226,068,797.52

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
一、营业总收入		506,255,340.98	528,028,724.97
其中：营业收入	33	506,255,340.98	528,028,724.97
二、营业总成本		461,791,570.32	479,751,483.07
其中：营业成本	33	321,912,869.47	363,837,021.60
营业税金及附加	34	6,022,562.03	1,040,948.82
销售费用	35	46,943,872.80	49,671,023.30
管理费用	36	62,717,522.25	56,917,515.68
财务费用	37	22,548,616.52	-1,606,401.89
资产减值损失	38	1,646,127.25	9,891,375.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	39	5,982,683.20	5,289,733.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,020,139.60	5,289,733.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		50,446,453.86	53,566,975.04
加：营业外收入	40	5,624,545.37	314,880.67
其中：非流动资产处置利得		825,707.25	50,915.24
减：营业外支出	41	99,172.83	218,710.85
其中：非流动资产处置损失		22,833.42	211,273.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		55,971,826.40	53,663,144.86
减：所得税费用	42	4,056,759.62	8,027,914.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		51,915,066.78	45,635,230.71
归属于母公司股东的净利润		51,228,296.19	42,195,057.11
少数股东损益		686,770.60	3,440,173.60
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		51,915,066.78	45,635,230.71
归属于母公司股东的综合收益总额		51,228,296.19	42,195,057.11
归属于少数股东的综合收益总额		686,770.60	3,440,173.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.13
（二）稀释每股收益		0.16	0.13

本报告期未发生同一控制下企业合并。

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
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		518,280,897.01	488,236,804.07
收到的税费返还		25,737,649.81	24,704,450.60
收到其他与经营活动有关的现金	43（1）	40,012,373.53	14,857,602.13
经营活动现金流入小计		584,030,920.35	527,798,856.80
购买商品、接受劳务支付的现金		354,829,400.35	408,231,521.67
支付给职工以及为职工支付的现金		66,666,175.53	56,513,596.23
支付的各项税费		45,197,525.23	39,605,169.56
支付其他与经营活动有关的现金	43（2）	48,522,623.50	47,014,322.72
经营活动现金流出小计		515,215,724.61	551,364,610.18
经营活动产生的现金流量净额		68,815,195.74	-23,565,753.38
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		4,288,107.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,014,109.00	90,157.00
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		7,302,216.00	90,157.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		652,891,510.91	66,506,100.41
投资支付的现金		27,283,679.02	99,760,016.38
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		680,175,189.93	166,266,116.79
投资活动产生的现金流量净额		-672,872,973.93	-166,175,959.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,730,367.50	6,048,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	-
取得借款收到的现金		940,130,000.00	152,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43（3）	134,504,882.62	-
筹资活动现金流入小计		1,081,365,250.12	158,548,000.00
偿还债务支付的现金		339,690,520.22	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,169,129.80	15,505,336.65
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	43（4）	37,444,807.41	68,529,738.52
筹资活动现金流出小计		426,304,457.43	89,035,075.17
筹资活动产生的现金流量净额		655,060,792.69	69,512,924.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		51,003,014.50	-120,228,788.34
加：期初现金及现金等价物余额		196,243,949.24	316,472,737.58
六、期末现金及现金等价物余额		247,246,963.74	196,243,949.24

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	129,755,691.63	13,853,700.34	555,700,547.89
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、本年初余额	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	129,755,691.63	13,853,700.34	555,700,547.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	4,517,274.54	-	27,860,221.65	1,686,760.60	44,726,187.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,228,296.19	686,770.60	51,915,066.78
（二）股东投入和减少资本	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	11,661,930.77
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	-	10,661,930.77
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517,274.54	-	-23,368,074.54	-	-18,850,800.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517,274.54	-	-4,517,274.54	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,850,800.00	-	-18,850,800.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10.00	-10.00
四、本年年末余额	315,243,500.00	-	-	-	82,648,847.75	4,233,600.00	-	-	33,611,613.48	-	157,615,913.28	15,540,460.94	600,426,735.44

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	313,200,000.00	-	-	-	64,532,025.77	-	-	-	25,333,041.13	-	102,283,932.33	10,413,526.74	515,762,525.97
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、本年初余额	313,200,000.00	-	-	-	64,532,025.77	-	-	-	25,333,041.13	-	102,283,932.33	10,413,526.74	515,762,525.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,400,000.00	-	-	-	9,912,791.21	6,048,000.00	-	-	3,761,297.81	-	27,471,759.30	3,440,173.60	39,938,021.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,195,057.11	3,440,173.60	45,635,230.71
（二）股东投入和减少资本	1,400,000.00	-	-	-	9,912,791.21	6,048,000.00	-	-	-	-	-	-	5,264,791.21
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	1,400,000.00	-	-	-	9,912,791.21	6,048,000.00	-	-	-	-	-	-	5,264,791.21
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,761,297.81	-	-14,723,297.81	-	-10,962,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,761,297.81	-	-3,761,297.81	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,962,000.00	-	-10,962,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	129,755,691.63	13,853,700.34	555,700,547.89

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		123,140,315.81	206,923,054.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	456,514.00
应收账款	1	121,875,650.33	154,090,671.40
预付款项		898,582.64	37,219,350.05
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	247,109,463.93	79,030,090.25
存货		12,954,722.23	11,783,378.52
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		4,462,941.08	2,773,888.95
流动资产合计		510,441,676.02	492,276,947.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	729,209,861.27	501,657,428.67
投资性房地产		-	-
固定资产		17,377,834.65	19,419,422.35
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,353,115.01	13,069,839.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,614,495.21	3,163,703.07
递延所得税资产		2,713,486.39	2,594,747.69
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		763,268,792.53	539,905,140.99
资产总计		1,273,710,468.55	1,032,182,088.43

(转下页)

(接上页)

资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		490,000,000.00	120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		45,522,020.79	212,527,389.48
应付账款		40,175,471.62	34,081,488.98
预收款项		4,442,904.17	8,157,822.80
应付职工薪酬		6,328,296.42	5,205,091.96
应交税费		1,184,118.16	1,911,778.23
应付利息		808,663.19	-
应付股利		-	-
其他应付款		90,992,476.50	94,218,675.48
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		679,453,950.85	476,102,246.93
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,192,800.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,192,800.00	-
负债合计		680,646,750.85	476,102,246.93
股东权益:			
股本		315,243,500.00	314,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		82,648,847.75	74,444,816.98
减: 库存股		4,233,600.00	6,048,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		33,611,613.48	29,094,338.94
一般风险准备		-	-
未分配利润		165,793,356.47	143,988,685.58
股东权益合计		593,063,717.70	556,079,841.50
负债和股东权益总计		1,273,710,468.55	1,032,182,088.43

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	本年数	上年数
一、营业收入	4	466,667,332.36	507,248,707.36
减：营业成本	4	333,112,322.27	399,447,344.29
营业税金及附加		5,436,689.23	142,756.71
销售费用		29,305,677.12	32,585,992.74
管理费用		38,848,083.72	31,279,326.84
财务费用		18,780,298.27	-1,827,619.62
资产减值损失		-36,015.13	7,449,905.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5	6,020,139.60	5,289,733.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,020,139.60	5,289,733.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,240,416.48	43,460,734.08
加：营业外收入		3,311,191.05	116,618.22
其中：非流动资产处置利得		7,878.15	49,293.69
减：营业外支出		91.86	985.00
其中：非流动资产处置损失		91.86	985.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,551,515.67	43,576,367.30
减：所得税费用		5,378,770.24	5,963,389.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,172,745.43	37,612,978.06
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		45,172,745.43	37,612,978.06

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		537,046,139.19	430,584,790.81
收到的税费返还		22,806,861.47	22,056,998.06
收到其他与经营活动有关的现金		162,673,148.91	300,069,415.26
经营活动现金流入小计		722,526,149.57	752,711,204.13
购买商品、接受劳务支付的现金		505,501,809.50	309,034,431.81
支付给职工以及为职工支付的现金		39,080,327.72	32,217,691.14
支付的各项税费		37,842,936.39	28,603,293.93
支付其他与经营活动有关的现金		335,394,295.22	262,976,644.43
经营活动现金流出小计		917,819,368.83	632,832,061.31
经营活动产生的现金流量净额		-195,293,219.26	119,879,142.82
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		4,288,107.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,039.00	75,350.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,302,146.00	75,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,725,480.29	4,367,584.27
投资支付的现金		225,820,400.00	334,821,523.00
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		227,545,880.29	339,189,107.27
投资活动产生的现金流量净额		-223,243,734.29	-339,113,757.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,730,367.50	6,048,000.00
取得借款收到的现金		650,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		68,469,950.95	-
筹资活动现金流入小计		724,200,318.45	126,048,000.00
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,476,152.41	14,310,249.99
支付其他与筹资活动有关的现金		2,334,407.41	68,329,738.52
筹资活动现金流出小计		324,810,559.82	82,639,988.51
筹资活动产生的现金流量净额		399,389,758.63	43,408,011.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-19,147,194.92	-175,826,602.96
加：期初现金及现金等价物余额		128,043,315.75	303,869,918.71
六、期末现金及现金等价物余额		108,896,120.83	128,043,315.75

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	143,988,685.58	556,079,841.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	143,988,685.58	556,079,841.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	4,517,274.54	-	21,804,670.89	36,983,876.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,172,745.43	45,172,745.43
（二）股东投入和减少资本	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	10,661,930.77
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	643,500.00	-	-	-	8,204,030.77	-1,814,400.00	-	-	-	-	-	10,661,930.77
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517,274.54	-	-23,368,074.54	-18,850,800.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517,274.54	-	-4,517,274.54	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,850,800.00	-18,850,800.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	315,243,500.00	-	-	-	82,648,847.75	4,233,600.00	-	-	33,611,613.48	-	165,793,356.47	593,063,717.70

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	313,200,000.00	-	-	-	64,532,025.77	-	-	-	25,333,041.13	-	121,099,005.33	524,164,072.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	313,200,000.00	-	-	-	64,532,025.77	-	-	-	25,333,041.13	-	121,099,005.33	524,164,072.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,400,000.00	-	-	-	9,912,791.21	6,048,000.00	-	-	3,761,297.81	-	22,889,680.25	31,915,769.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,612,978.06	37,612,978.06
（二）股东投入和减少资本	1,400,000.00	-	-	-	9,912,791.21	6,048,000.00	-	-	-	-	-	5,264,791.21
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	1,400,000.00	-	-	-	9,912,791.21	6,048,000.00	-	-	-	-	-	5,264,791.21
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,761,297.81	-	-14,723,297.81	-10,962,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,761,297.81	-	-3,761,297.81	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,962,000.00	-10,962,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	314,600,000.00	-	-	-	74,444,816.98	6,048,000.00	-	-	29,094,338.94	-	143,988,685.58	556,079,841.50

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市彩虹精细化工股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

公司名称：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

中文简称：彩虹精化

股票代码：002256

注册地址：深圳市宝安区石岩镇上屋彩虹工业城

注册资本：人民币31,524.35万元

企业法人营业执照注册号：440301103587960

企业法定代表人：陈永弟

公司类型：股份有限公司

本公司及各子公司主要经营范围：开发、生产及销售节能环保隔热、保温、防腐、防水、粘胶高分子材料及涂料，室内除醛、除毒、除味空气净化产品与检测治理服务，空气净化机、消毒机、加湿机、抽湿机，PM2.5、苯系、甲醛、TVOC 检测仪，分体系统新风机、中央系统新风机等环境电器，汽车尾气净化、清洁养护、美容美化、油品添加剂、制动液产品和后市场服务，气雾剂及日用化学品，生物降解新材料及其制品，塑料再生循环利用，经营进出口业务，新能源发电工程的设计，新能源发电工程的投资与开发，精密包装制品。

本公司及子公司目前主要从事气雾剂产品的研发、生产、销售，核心产品涉及环保功能涂料与辅料、绿色环保家居用品、环保节能汽车美容护理用品，光伏发电工程的投资与开发等领域。

本财务报表业经本公司董事会于2016年3月8日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 5 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事环保产品生产经营及光伏发电工程的投资与开发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、在建工程等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22 “收入”、和附注四、14 “在建工程”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 1 年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在

该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日发生日的即期近似汇率折算为记账本位币金额，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。（3）外币财务报表的折算方法

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没

有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单个客户欠款余额达 100 万元（含）以上的应收账款为单项金额重大的应收账款
	期末单个客户欠款余额在 50 万元（含）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如不存在减值，则余额百分比法计提坏账准备。

② 按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据：

组合类	组合名称	依据
组合 1	一般组合	对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
组合 2	特定款项组合	对应收纳入合并范围内的子公司款项以及应收股东的款项等，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小的情况所进行的组合。

按组合计提坏账准备的计提方法（余额百分比法、其他方法）

组合类	组合名称	计提方法
组合 1	一般组合	采用余额百分比法：对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，坏账准备计提比例按应收款项年末数的 3% 计提。
组合 2	特定款项组合	本公司对应收纳入合并范围内的子公司款项、应收股东的款项，根据历史经验，基于该等款项的回收性强、发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按余额百分比法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司逐笔进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、低值易耗品及包装物等六大类等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本

与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处

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

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10~20 年	5-10%	4.5~9%
光伏电站	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5~10 年	5-10%	9~18%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
家私及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

（1）在建工程的确认方法

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程通常有“自营”和“出包”两种方式，公司从事光伏电站业务的在建工程采用工程总承包（EPC）模式。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

19、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

（1）商品销售收入

本公司在确认商品销售收入时，按商品已经按客户定单发出，并将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，与交易相关的收入可以收到，与销售商品有关的成本能可靠计量时，确认销售收入

实现。基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按国内销售和出口销售分别确定如下：

国内销售：①客户现款提货，于收款交货后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；②预收款结算的，于交货后取得对方客户确认收货单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，根据客户订单交货后取得对方客户确认，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

国外销售：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

光伏发电收入：公司光伏发电收入主要来源于购电企业购电价格与按规定取得国家可再生能源电价附加补助资金两部分。光伏电站通过国家电力公司验收、达到并网条件后下达并网运行通知，同时签订《购售电合同》。按照合同约定的并网电价与发电量进行结算从而确认收入，同时按规定取得国家可再生能源电价附加补助资金的，按收到或应收的补助金额确认收入。

（2）提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

26、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

准则名称	会计判断变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2015 年 1 月 1 日/2014 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则解释第 7 号》	关于授予限制性股票的会计处理：上市公司实施限制性股票的股权激励安排中，向激励对象授予一定数量的公司股票，并规定锁定期和解锁期，在锁定期和解锁期内不得上市流通及转让。达到解锁条件可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，由上市公司按照事先约定的价格进行回购。对于此类授予限制性股票的股权激励计划，向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，公司应当根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。本解释发布前限制性股票未按照上述规定处理的，应当追溯调整，并重新计算各列报期间的每股收益，追溯调整不切实可行的除外。本公司采用追溯调整法进行会计处理。	其他应付款	6,048,000.00
		库存股	6,048,000.00

（2）会计估计变更

准则名称	会计判断变更的内容及其对本公司的影响 说明	对 2015 年 12 月 31 日/2015 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则解释第 7 号》	当公司发放的现金股利为不可撤销股利时，等待期内，上市公司在核算应分配给限制性股票持有者的现金股利时，应合理估计未来解锁条件的满足情况，该估计与进行股份支付会计处理时在等待期内每个资产负债表日对可行权权益工具数量进行的估计应当保持一致。后续信息表明不可解锁限制性股票的数量与以前估计不同的，应当作为会计估计变更处理，直到解锁日预计不可解锁限制性股票的数量与实际未解锁限制性股票的数量一致。	管理费用	25,200.00
		利润分配-对股东的分配	-25,200.00
		管理费用	-1,605,975.00
		资本公积	-1,605,975.00

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税、按应税服务收入的6%计缴增值税
消费税	对销售的应税涂料按应税收入的4%计缴消费税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
香港利得税	按应纳税所得额的16.5%计缴

各公司所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市彩虹精细化工股份有限公司	15%
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	15%
深圳市虹彩新材料科技有限公司	15%
彩虹股份(香港)有限公司	16.5%
其他公司	25%

2、税收优惠及批文

根据国家税务总局国税函[2008]985号《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》，本公司2008年12月获批成为国家级高新技术企业，2014年9月30日公司高新技术企业复审通过，并取得了编号为GR201444201488的高新技术企业证书，有

效期三年。故本公司2015年度企业所得税适用税率为15%。

本公司控股子公司深圳市格瑞卫康环保科技有限公司的所得税优惠税率及批文：2013年8月14日通过高新技术企业复审，取得了编号为GF201344200169的高新技术企业证书，有效期三年。故2015年度企业所得税适用税率为15%。

本公司全资子公司深圳市虹彩新材料科技有限公司的所得税优惠税率及批文：2014年7月获批成为国家级高新技术企业，证书编号 GR201444200752，有效期三年。故2015年度企业所得税适用税率为15%。

本公司之二级子公司合肥市永聚太阳能电力开发有限公司光伏发电项目符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税〔2008〕116号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，2015年度为第一个免税年度，该减免税已经获得庐江县国家税务局备案。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2015年1月1日，年末指2015年12月31日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	32,846.02	52,420.16
银行存款	247,214,117.72	196,191,529.08
其他货币资金	20,409,263.31	79,079,738.52
合计	267,656,227.05	275,323,687.76
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本公司的其他货币资金其中 15,409,263.31 元系公司银行承兑汇票保证金，500 万元系短期借款质押金额。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	456,514.00
合计	-	456,514.00

(2) 年末公司无已质押的应收票据

(3) 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,249,000.00	-
合计	1,249,000.00	-

(4) 年末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,500,631.19	5.88	8,680,110.94	82.66	1,820,520.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
一般组合	166,469,804.43	93.23	4,997,042.33	3.00	161,472,762.10
特定款组合	-	-	-	-	-
组合小计	166,469,804.43	93.23	4,997,042.33	3.00	161,472,762.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,580,250.51	0.89	1,580,250.51	100	-
合计	178,550,686.13	100	15,257,403.78	8.55	163,293,282.35

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,102,857.91	7.55	9,282,337.66	83.60	1,820,520.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
一般组合	134,295,000.67	91.37	4,028,492.07	3.00	130,266,508.60
特定款组合	-	-	-	-	-
组合小计	134,295,000.67	91.37	4,028,492.07	3.00	130,266,508.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,584,375.73	1.08	1,584,375.73	100.00	-
合计	146,982,234.31	100.00	14,895,205.46	10.13	132,087,028.85

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司	7,535,867.14	7,535,867.14	100.00%	账龄为 5 年以上
卖场	2,964,764.05	1,144,243.80	38.59%	按未来可收回金额以及余额百分比法计提
合计	10,500,631.19	8,680,110.94		

②组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,987,600.22	4,232,683.40	3.00
1 至 2 年	22,280,409.89	668,412.29	3.00
2 至 3 年	2,829,544.61	84,886.34	3.00
3 年以上	372,249.71	11,060.30	3.00
合计	166,469,804.43	4,997,042.33	3.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
卖场	1,580,250.51	1,580,250.51	100.00	款项收回可能性小
合计	1,580,250.51	1,580,250.51		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,519,006.35 元；本年收回或转回坏账准备金额 606,351.94 元。

（3）本年实际核销的应收账款系已终止合作无法收回的货款合计 550,456.09 元。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占年末应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额	账龄
第一名	11,810,679.20	6.61	354,320.38	1 年以内
第二名	9,967,073.50	5.58	299,012.21	1 年以内
第三名	8,534,219.95	4.78	256,026.60	1 年以内、1-2 年
第四名	7,554,372.91	4.23	226,631.19	1 年以内、1-2 年
第五名	7,535,867.14	4.22	7,535,867.14	5 年以上
合计	45,402,212.70	25.42	8,671,857.52	

（5）本年公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）本年公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（7）应收账款质押情况参见附注六、17“短期借款”。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,272,663.22	84.68	10,285,222.22	95.93
1 至 2 年	1,709,000.05	14.08	295,488.44	2.76

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	10,816.20	0.09	140,554.62	1.31
3 年以上	139,314.00	1.15	-	-
合计	12,131,793.47	100.00	10,721,265.28	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项为尚未完成交易的材料采购款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占年末预付账款的比例 (%)	款项内容
第一名	非关联方	4,092,200.00	1 年以内	33.73	广告费
第二名	非关联方	2,511,250.00	1 年以内	20.70	租金
第三名	非关联方	1,200,000.00	1-2 年	9.89	材料采购款
第四名	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	8.24	土地租赁定金
第五名	非关联方	576,208.00	1 年以内	4.75	材料采购款
合计		9,379,658.00		77.31	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
一般组合	19,165,987.32	95.66	574,909.78	3.00	18,591,077.54
特定款组合	756,403.69	3.78	-	-	756,403.69
组合小计	19,922,391.01	99.44	574,909.78	2.89	19,347,481.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	112,269.72	0.56	112,269.72	100	-
合计	20,034,660.73	100	687,179.50	3.43	19,347,481.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
一般组合	31,889,764.49	96.94	955,827.15	3.00	30,933,937.34
特定款组合	927,443.04	2.82	-	-	927,443.04
组合小计	32,817,207.53	99.76	955,827.15	2.91	31,861,380.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	77,993.07	0.24	77,993.07	100.00	-
合计	32,895,200.60	100.00	1,033,820.22	3.14	31,861,380.38

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,826,759.32	414,448.26	3.00
1 至 2 年	2,355,625.40	70,818.76	3.00
2 至 3 年	1,599,706.70	47,991.20	3.00
3 年以上	1,383,895.90	41,651.56	3.00
合计	19,165,987.32	574,909.78	3.00

③组合中，采用特定款项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	756,403.69	-	-
合计	756,403.69	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 334,816.73 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,823.99

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金（押金）	14,650,348.75	6,254,793.80
往来款	2,509,816.47	23,689,852.45
其他	2,874,495.51	2,950,554.35
合计	20,034,660.73	32,895,200.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	往来款	2,339,226.40	1 年以内	11.68	70,176.79
第二名	押金	818,000.00	2-3 年	4.08	24,540.00
第三名	押金	756,403.69	1 年以内、1-2 年	3.78	-
第四名	押金	744,536.30	3 年以上	3.72	22,336.09
第五名	往来款	304,000.00	1 年以内	1.52	9,120.00
合计		4,962,166.39		24.78	126,172.88

(6) 公司无涉及政府补助的其他应收款

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,435,412.54	1,060,554.68	10,374,857.86
半成品	4,554,258.76	-	4,554,258.76
库存商品	40,172,321.96	1,462,179.87	38,710,142.09
发出商品	3,494,113.97	-	3,494,113.97
低值易耗品及包装物	3,799,013.67	872,458.35	2,926,555.32
委托加工物资	1,961,848.81	-	1,961,848.81
合计	65,416,969.71	3,395,192.90	62,021,776.81

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,174,709.05	995,041.75	11,179,667.30
半成品	5,076,390.92	45,047.17	5,031,343.75
库存商品	48,702,555.86	1,263,927.68	47,438,628.18
发出商品	2,578,208.20	-	2,578,208.20
低值易耗品及包装物	3,537,934.49	747,865.23	2,790,069.26
委托加工物资	2,361,603.56	-	2,361,603.56
合计	74,431,402.08	3,051,881.83	71,379,520.25

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	995,041.75	67,860.57	-	2,347.64	-	1,060,554.68
半成品	45,047.17	-	-	45,047.17	-	-
库存商品	1,263,927.68	1,064,738.38	-	866,486.19	-	1,462,179.87
低值易耗品及包装物	747,865.23	127,108.25	-	2,515.13	-	872,458.35
合计	3,051,881.83	1,259,707.20	-	916,396.13	-	3,395,192.90

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	对应产品已不再生产	-	已领用生产其他产品
半成品	账面价值加生产至成品预计将产生的费用之和与对应产品的销售价格孰低	所对应产品市场价格回升	已加工为成品
库存商品	账面价值与市场价值孰低	产品市场价格回升	已销售
低值易耗品及包装物	所对应产品已改版或不再生产	-	已领用生产其他产品

(4) 存货年末余额中不含有借款费用资本化的情况。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预计一年内予以抵扣的增值税进项税额（见附注六、16）	20,194,949.01	6,511,578.76
预缴企业所得税	667,451.52	-
合计	20,862,400.53	6,511,578.76

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款-保证金	10,638,452.39	-	10,638,452.39	-	-	-	9.34%-11.61%
其中：未实现融资收益	4,913,547.61	-	4,913,547.61	-	-	-	
合 计	10,638,452.39	-	10,638,452.39	-	-	-	

(2) 公司无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 公司无因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
深圳市新彩再生材料科技有限公司	36,686,840.11	-	-	77,234.50	-	-
深圳市中小微企业投资管理有限公司	94,920,548.52	12,000,000.00	-	5,942,905.10	-	-
深圳市充电易科技有限公司	-	1.00	-	-	-	-
小计	131,607,388.63	12,000,001.00	-	6,020,139.60	-	-
合计	131,607,388.63	12,000,001.00	-	6,020,139.60	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
深圳市新彩再生材料科技有限公司	-	-	-	36,764,074.61	-
深圳市中小微企业投资管理有限公司	4,288,107.00	-	-	108,575,346.62	-
深圳市充电易科技有限公司	-	-	-	1.00	-
小计	4,288,107.00	-	-	145,339,422.23	-
合计	4,288,107.00	-	-	145,339,422.23	-

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	光伏电站	机器设备	电子设备	运输设备	家私及其它设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	43,841,073.84	-	47,355,714.96	12,404,929.95	7,489,414.09	4,277,339.34	115,368,472.18
2、本年增加金额	-	154,070,325.77	4,656,089.92	12,105,822.19	1,016,329.43	74,253.88	171,922,821.19
(1) 购置	-	-	4,656,089.92	12,105,822.19	1,016,329.43	74,253.88	17,852,495.42
(2) 在建工程转入	-	133,784,619.67	-	-	-	-	133,784,619.67
(3) 企业合并增加	-	20,285,706.10	-	-	-	-	20,285,706.10
3、本年减少金额	-	-	5,100,917.93	163,591.60	231,612.42	1,025.64	5,497,147.59
(1) 处置或报废	-	-	5,100,917.93	163,591.60	231,612.42	1,025.64	5,497,147.59
4、年末余额	43,841,073.84	154,070,325.77	46,910,886.95	24,347,160.54	8,274,131.10	4,350,567.58	281,794,145.78
二、累计折旧							
1、年初余额	32,782,825.15	-	26,419,455.27	6,701,862.80	4,882,859.13	2,721,517.96	73,508,520.31
2、本年增加金额	1,214,181.96	4,967,116.03	3,923,846.16	811,011.06	610,197.50	408,575.81	11,934,928.52
(1) 计提	1,214,181.96	4,566,670.63	3,923,846.16	811,011.06	610,197.50	408,575.81	11,534,483.12
(2) 企业合并增加		400,445.40	-	-	-	-	400,445.40
3、本年减少金额	-	-	1,154,939.21	153,721.69	210,031.80	958.16	1,519,650.86
(1) 处置或报废	-	-	1,154,939.21	153,721.69	210,031.80	958.16	1,519,650.86
4、年末余额	33,997,007.11	4,967,116.03	29,188,362.22	7,359,152.17	5,283,024.83	3,129,135.61	83,923,797.97
三、减值准备							
1、年初余额	-	-	148,458.89	138,746.33	117,843.70	10,414.47	415,463.39
2、本年增加金额	-	-	29,742.93	19,524.41	-	3043.46	52,310.80
(1) 计提	-	-	29,742.93	19,524.41	-	3043.46	52,310.80
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	178,201.82	158,270.74	117,843.70	13,457.93	467,774.19
四、账面价值							
1、年末账面价值	9,844,066.73	149,103,209.74	17,544,322.91	16,829,737.63	2,873,262.57	1,207,974.04	197,402,573.62
2、年初账面价值	11,058,248.69	-	20,787,800.80	5,564,320.82	2,488,711.26	1,545,406.91	41,444,488.48

(2) 公司无重大暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
安徽省庐江县白湖镇胜利圩种养殖基地 20MW 光伏电站	133,784,619.67	3,706,948.84	-	130,077,670.83
合计	133,784,619.67	3,706,948.84	-	130,077,670.83

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产受限情况参见附注六、17“短期借款”

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产 6,000 万罐气雾漆生产线项目	386,411.64	-	386,411.64	386,411.64	-	386,411.64
新建年产 5,000 万罐绿色家居、汽车及工业环保气雾用品项目	324,380.36	-	324,380.36	324,380.36	-	324,380.36
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	97,472,881.72	-	97,472,881.72	71,903,874.39	-	71,903,874.39
新余德佑太阳能电力 35MW 并网光伏农业项目	180,146,866.95	-	180,146,866.95	87,882,101.14	-	87,882,101.14
河北承德围场县中草药种植结合 50MW 光伏发电项目	278,989,736.58	-	278,989,736.58	160,455,231.20	-	160,455,231.20
安徽省庐江县白湖镇胜利圩种养殖基地 20MW 光伏发电项目	-	-	-	117,001,238.70	-	117,001,238.70
白湖养殖有限责任公司渔场 20MW 分布式光伏发电项目	90,694,339.62	-	90,694,339.62	-	-	-
惠州比亚迪工业园区 20MW 分布式光伏发电项目	90,235,849.05	-	90,235,849.05	-	-	-
攀枝花市林光互补生态修复应用 20MW 分布式光伏发电项目	5,224,159.25	-	5,224,159.25	-	-	-
湖州吴兴童装环境综合整治配套产业园 6MW 分布式光伏发电项目	32,760,000.00	-	32,760,000.00	-	-	-
湖州市吴兴区道场乡 20MW 分布式光伏发电项目	15,947,734.50	-	15,947,734.50	-	-	-
合计	792,182,359.67	-	792,182,359.67	437,953,237.43	-	437,953,237.43

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	1.1552 亿	71,903,874.39	25,569,007.33	-	-	97,472,881.72
新余德佑太阳能电力 35MW 并网光伏农业项目	3.0040 亿	87,882,101.14	92,264,765.81	-	-	180,146,866.95
河北承德围场县中草药种植 结合 50MW 光伏发电项目	4.0072 亿	160,455,231.20	118,534,505.38	-	-	278,989,736.58
安徽省庐江县白湖镇胜利圩 种养殖基地 20MW 光伏发电 项目	1.51 亿	117,001,238.70	34,335,517.63	133,784,619.58	17,552,136.75	-
白湖养殖有限责任公司渔场 20MW 分布式光伏发电项目	1.51 亿	-	90,694,339.62	-	-	90,694,339.62
惠州比亚迪工业园区 20MW 分布式光伏发电项目	1.50 亿	-	90,235,849.05	-	-	90,235,849.05
攀枝花市林光互补生态修复 应用 20MW 分布式光伏发电 项目	1.56 亿	-	5,224,159.25	-	-	5,224,159.25
湖州吴兴童装环境综合整治 配套产业园 6MW 分布式光伏 发电项目	0.468 亿	-	32,760,000.00	-	-	32,760,000.00
湖州市吴兴区道场乡 20MW 分布式光伏发电项目	1.50 亿	-	15,947,734.50	-	-	15,947,734.50
合计		437,242,445.43	505,565,878.57	133,784,619.58	17,552,136.75	791,471,567.67

(续)

工程名称	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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	85.53	85.53	3,260,740.93	3,260,740.93	11.61	其他
新余德佑太阳能电力 35MW 并网光伏农业项目	60.00	60.00	-	-	-	其他
河北承德围场县中草药种植 结合 50MW 光伏发电项目	70.00	70.00	-	-	-	募股资金、其他
安徽省庐江县白湖镇胜利圩 种养殖基地 20MW 光伏发电 项目	100.00	100.00	-	-	-	募股资金、其他
白湖养殖有限责任公司渔场 20MW 分布式光伏发电项目	60.00	60.00	-	-	-	募股资金、其他
惠州比亚迪工业园区 20MW 分布式光伏发电项目	60.00	60.00	-	-	-	募股资金、其他

工程名称	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：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
攀枝花市林光互补生态修复应用 20MW 分布式光伏发电项目	准备期	准备期	-	-	-	- 募股资金、其他
湖州吴兴童装环境综合整治配套产业园 6MW 分布式光伏发电项目	70.00	70.00	-	-	-	- 其他
湖州市吴兴区道场乡 20MW 分布式光伏发电项目	10.00	10.00	-	-	-	- 其他
合计			3,260,740.93	3,260,740.93		

(3) 在建工程受限情况说明：

2015 年 9 月 9 日，公司二级全资子公司佛山市中盛新能源科技有限公司与中建投租赁有限责任公司签署编号为“2015-LX0000000351-001-001”号售后回租融资租赁合同。销售标的物即租赁物，包括“佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目”光伏发电设备及附件等。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	技术使用费	软件	专利	特许权	合计
一、账面原值							
1、年初余额	37,436,846.43	11,520,698.45	9,246,666.36	417,612.59	6,875,745.46	118,400.00	65,615,969.29
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	37,436,846.43	11,520,698.45	9,246,666.36	417,612.59	6,875,745.46	118,400.00	65,615,969.29
二、累计摊销							
1、年初余额	2,868,307.79	10,237,364.79	4,368,946.96	309,114.62	2,042,691.97	80,834.78	19,907,260.91

项目	土地使用权	商标	技术使用费	软件	专利	特许权	合计
2、本年增加金额	801,051.48	699,999.96	824,085.00	51,973.88	829,952.92	25,043.48	3,232,106.72
(1) 计提	801,051.48	699,999.96	824,085.00	51,973.88	829,952.92	25,043.48	3,232,106.72
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	3,669,359.27	10,937,364.75	5,193,031.96	361,088.50	2,872,644.89	105,878.26	23,139,367.63
三、减值准备							
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1、年末账面价值	33,767,487.16	583,333.70	4,053,634.40	56,524.09	4,003,100.57	12,521.74	42,476,601.66
2、年初账面价值	34,568,538.64	1,283,333.66	4,877,719.40	108,497.97	4,833,053.49	37,565.22	45,708,708.38

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	27,428,067.52	-	-	27,428,067.52	-
佛山市中盛新能源科技有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	1.00	-	-	1.00	-
惠州中至正新能源有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	1.00	-	-	1.00	-
深圳宏旭新能源汽车运营有限公司（溢价收购，非同一控制下企业合并形成）	-	92.00	-	92.00	-
合计	27,428,069.52	92.00	-	27,428,161.52	-

(2) 商誉减值测试方法说明

公司于期末为减值测试的目的，聘请专业评估机构评估商誉的可收回金额，计算美瑞卫康公司的可收回金额的关键假设及其依据如下：

美瑞卫康公司的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2016 年至 2020 年的财务预算确定，并采用被评估企业的期望投资回报作为折现率。超过 2020 年为永续经营，在此阶段公司将保持稳定的盈利水平。由于被评估企业不是上市公司，其折现率不能直接计算获得。因此评估采用选取对比公司进行分析计算的方法估算被评估企业期望投资回报率，第一步，在上市公司中选取对比公司，估算对比公司的系统性风险系数 β 。第二步，根据对比公司资本结构、 β 以及被评估企业的资本结构估算被评估企业的期望投资回报率。**WACC** 代表期望的投资回报率，它是期望的股权回报率和债权回报率的加权平均值。由于本次评估采用税前现金流，因此折现率采用税前 **WACC**。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于美瑞卫康公司过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
会籍费	1,222,133.56	-	216,799.92	-	1,005,333.64
装修费	3,170,110.31	890,340.00	1,755,982.31	-	2,304,468.00
广告服务费	710,217.59	-	568,174.68	-	142,042.91
店场费用	532,865.49	-	279,955.52	-	252,909.97
合计	5,635,326.95	890,340.00	2,820,912.43	-	3,704,754.52

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	19,807,550.37	3,129,001.82	19,396,370.90	3,060,912.42

项目	年末余额		年初余额	
	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
内部交易未实现利润	1,376,410.29	206,461.54	1,376,410.29	206,461.54
权益结算的股份支付	5,487,917.05	823,187.56	5,264,791.21	789,718.68
可抵扣亏损	21,971,425.61	4,741,808.42	18,599,514.99	3,893,510.21
递延收益	1,192,800.00	178,920.00	-	-
合计	49,836,103.32	9,079,379.34	44,637,087.39	7,950,602.85

(2) 已确认递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
资产评估增值	3,423,852.53	513,577.88	4,170,056.85	625,508.53
合计	3,423,852.53	513,577.88	4,170,056.85	625,508.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,959,507.02	1,901,482.29
合计	2,959,507.02	1,901,482.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2016 年	-	-	-
2017 年	345,401.70	345,401.70	-
2018 年	1,277,264.90	1,277,264.90	-
2019 年	278,815.69	278,815.69	-
2020 年	1,058,024.73	-	-
合计	2,959,507.02	1,901,482.29	

16、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产采购款	53,827,104.00	-
待抵扣的增值税进项税额	55,143,491.63	6,511,578.76
减：一年内到期部分（见附注六、7）	20,194,949.01	6,511,578.76
合计	88,775,646.62	-

17、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	320,000,000.00	112,500,000.00
保证/抵押借款		40,000,000.00
保证/抵押/质押借款	200,000,000.00	-
保证/质押借款	29,400,000.00	-
信用借款	140,000.00	-
合计	549,540,000.00	152,500,000.00

保证借款：

①本公司与中国建设银行深圳福田支行签订编号为“借 2015 综 117 福田”的综合授信合同，授信额度为 2 亿元，授信期间 2015/2/12—2016/2/11，深圳市彩虹创业投资集团有限公司提供连带责任担保。截至 2015 年 12 月 31 日，公司借款 1.6 亿。

②本公司与兴业银行深圳八卦岭支行签订编号为“兴银深福技—授信字（2015）第 021 号”的综合授信合同，授信额度为 6000 万元，授信期间 2015/3/4—2016/3/4，深圳市彩虹创业投资集团有限公司提供连带责任担保。截至 2015 年 12 月 31 日，公司借款 6000 万元。

③本公司与江苏银行深圳分行签订编号为“SX161014003586”的综合授信合同，授信额度为 5000 万元，授信期间 2014/12/24—2015/12/23，深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任担保。截至 2015 年 12 月 31 日，公司借款 3000 万元。

④本公司与光大银行深圳东海支行签订编号为“ZH39011510001”的综合授信合同，授信额度为 1.5 亿元，授信期间 2015/12/1—2016/11/30。深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈

永弟、沈少玲提供连带责任担保。截至 2015 年 12 月 31 日，公司借款 4000 万元。

⑤本公司之控股子公司深圳市格瑞卫康环保科技有限公司（以下简称“格瑞卫康”）与平安银行总行营业部签订编号为“平银总营贷字 20150723 第 004 号”的综合授信合同，授信额度为 3000 万元，授信期间 2015/7/23—2016/7/22。本公司提供连带责任担保，截至 2015 年 12 月 31 日，格瑞卫康借款 1000 万元。

⑥本公司与浦发银行深圳凤凰大厦支行签订编号为“ZB7903201400000037”的最高额保证合同，保证额度为 2000 万元，债权确定期间 2014/7/17—2017/7/15。格瑞卫康本公司提供连带责任担保，截至 2015 年 12 月 31 日，格瑞卫康借款 2000 万元。

保证/抵押/质押借款：

本公司与中信银行深圳沙河支行签订了编号为“2015 深银沙综字第 0003 号”的综合授信合同，授信额度为 2.6 亿元，授信期间 2015/7/14—2016/7/7。深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲提供连带责任担保，深圳市汇海同舟投资有限公司以持有的北京纳尔特保温节能材料有限公司股权进行质押担保，本公司以房产进行抵押，包含仓库 1 栋四层、家属宿舍 2 栋七层、工人宿舍 3 栋六层、科研中心 4 栋一层等房屋建筑物，账面价值为 9,253,480.53 元。截至 2015 年 12 月 31 日，公司借款 2 亿元。

保证/质押借款：

①本公司之全资子公司深圳市虹彩新材料科技有限公司（以下简称“深圳虹彩”）与中国银行深圳龙华支行签订了编号为“2015 圳中银华额协字第 7000215 号”的综合授信合同，授信额度为 2000 万元，授信期间 2015/12/1—2016/6/12。本公司提供连带责任担保，深圳虹彩以应收账款进行质押，质押物为自该合同生效之日起贰年内深圳虹彩公司产生的所有应收账款。截至 2015 年 12 月 31 日，深圳虹彩借款 1000 万元。

②格瑞卫康与浙商银行深圳分行签订了编号为“584400 浙商银综字 2015 第 00001 号”的综合授信合同，授信额度为 1000 万元，授信期间 2015/1/28—2015/11/2。本公司提供连带责任担保，格瑞卫康以应收账款进行质押，质押物为自该合同生效之日起至本息清偿日格瑞卫康公司产生的所有应收账款。截至 2015 年 12 月 31 日，格瑞卫康借款 700 万元。

③本公司之全资二级子公司嘉兴市彩联新材料科技有限公司（以下简称“嘉兴彩联”）与招商银行嘉兴分行签订编号为“2014 年授字第 078 号”的综合授信协议，授信额度为 1000 万元，授信期间 2014/12/22-2015/12/21。本公司提供连带责任担保，嘉兴彩联对其中 490 万

同时提供 500 万元的定期存单质押。截至 2015 年 12 月 31 日，嘉兴彩联借款 1240 万元。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,744,261.80	213,027,389.48
合计	50,744,261.80	213,027,389.48

注：应付票据不存在年末已到期未支付的情况。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	270,320,805.98	260,733,270.16
1-2 年	87,687,049.58	1,649,761.45
2-3 年	1,056,377.97	173,938.50
3 年以上	277,022.13	249,217.97
合计	359,341,255.66	262,806,188.08

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑设计咨询有限公司	23,800,000.00	尚未结算
珠海兴业绿色建筑科技有限公司	59,110,000.00	尚未结算
合计	82,910,000.00	

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,632,011.02	9,257,485.54
1-2 年	253,838.54	157,877.83
2-3 年	17,642.46	62,250.82
3 年以上	92,412.13	90,529.85
合计	5,995,904.15	9,568,144.04

(2) 账龄超过 1 年的预收款项主要系客户交易中形成的往来结余。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,336,703.49	65,147,588.10	63,831,253.97	8,653,037.62
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,442,629.97	2,442,230.67	399.30
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,336,703.49	67,590,218.07	66,273,484.64	8,653,436.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,336,703.49	63,924,273.84	62,609,292.49	8,651,684.84
2、职工福利费	-	26,853.20	26,853.20	-
3、社会保险费	-	803,457.36	802,104.58	1,352.78
其中：医疗保险费	-	525,327.42	525,327.42	-
工伤保险费	-	111,121.22	109,901.54	1,219.68
生育保险费	-	167,008.72	166,875.62	133.10
4、住房公积金	-	393,003.70	393,003.70	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	7,336,703.49	65,147,588.10	63,831,253.97	8,653,037.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	2,109,231.46	2,109,231.46	-
2、失业保险费	-	333,398.51	332,999.21	399.30
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,442,629.97	2,442,230.67	399.30

除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	928,559.28	9,602.79
消费税	748,839.87	-
营业税	14,097.80	10,904.81
企业所得税	54,204.68	2,899,156.08
个人所得税	241,177.82	165,019.61
城市维护建设税	103,245.37	1,777.12
教育费附加	44,248.03	603.36
房产税	91,891.38	91,891.38
地方教育费附加	29,498.60	402.25
土地使用税	52,040.85	1,156,100.85
其他	-	-137.67
合计	2,307,803.68	4,335,320.58

23、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	855,438.01	-
合计	855,438.01	-

公司无已逾期未支付的利息情况

24、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
保证金	1,030,702.00	966,648.00
股权收购款	13,230,001.00	1,250,118.12
出口销售不予退税	851,907.56	938,870.51
往来款	1,582,979.24	1,475,267.63
运费	4,167,437.88	5,703,498.23
限制性股票回购义务	4,233,600.00	6,048,000.00
其他	3,199,293.35	3,786,592.94
合计	28,295,921.03	20,168,995.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
具有回购义务的限制性股票	4,233,600.00	未到期
合计		

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、26）	41,889,388.43	-
合计	41,889,388.43	-

26、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款—租金及相关利息费用	188,108,161.77	-
减：一年内到期部分（附注六、25）	41,889,388.43	-
合计	146,218,773.34	-

1、2015 年 9 月 10 日，合肥市永聚太阳能电力开发有限公司与中广核国际融资租赁有限公司签署编号为“NLC15A010”号融资租赁合同。约定出售标的物即租赁物，包括光伏发电设备以及相关附件等。标的物转让款：人民币 1 亿；租赁本金：人民币 1 亿。本公司签订保证合同承担连带保证责任，对合肥市永聚太阳能电力开发有限公司 100%的股权进行质押，同时对自正式并网发电至经营期限满为止，公司依法经营该项目销售电量取得电费收入的权利进行质押。

2、2015 年 9 月 9 日，佛山市中盛新能源科技有限公司与中建投租赁有限责任公司签署编号为“2015-LX0000000351-001-001”号售后租回的融资租赁合同。约定出售标的物即租赁物，包括光伏发电设备以及相关附件等。标的物转让款：人民币 1.1552 亿；租赁本金：人民币 1.1552 亿。深圳市彩虹创业投资集团有限公司、本公司、陈永弟承担连带保证责任，对佛山市中盛新能源科技有限公司 100%股权进行质押，同时对佛山市中盛新能源科技有限公司的应收账款进行质押，质押应收账款金额为不低于 2200 万元整。截止期末，该应收账款余额为 0.00 元。

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	-	68,500,000.00	792,183.33	67,707,816.67	企业研发投入补贴与产业转型升级发展补贴
合计	-	68,500,000.00	792,183.33	67,707,816.67	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市生物质热塑性复核材料 制品应用示范项目实施方案 1	-	50,488,000.00	401,650.00	-	50,086,350.00	收益相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳市生物质热塑性复核材料 制品应用示范项目实施方案 2	-	16,512,000.00	83,333.33	-	16,428,666.67	资产相关
透明玻璃隔热的纳米涂料研发 1	-	307,200.00	307,200.00	-	-	收益相关
透明玻璃隔热的纳米涂料研发 2	-	1,192,800.00	-	-	1,192,800.00	资产相关
合计	-	68,500,000.00	792,183.33	-	67,707,816.67	

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	314,600,000.00	643,500.00	-	-	-	643,500.00	315,243,500.00

注：公司新增 64.35 万元股本，为股权激励完成第一期行权收到的 64.35 万股股票期权认购款。

29、库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
具有回购义务的限制性股票	6,048,000.00	-	1,814,400.00	4,233,600.00
合计	6,048,000.00	-	1,814,400.00	4,233,600.00

注：（1）2014 年公司实施股权激励，其中包括 140 万份限制性股票，授予价格为 4.32 元/股。按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，本公司就回购义务确认负债。

（2）库存股本期减少 1,814,400.00 元，为第一期 42 万份限制性股票解锁，根据解锁的股票数量及回购价格同时减少回购义务确认的负债。

30、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	69,180,025.77	6,553,965.34	-	75,733,991.11
其他资本公积	5,264,791.21	3,117,163.27	1,467,097.84	6,914,856.64
合计	74,444,816.98	9,671,128.61	1,467,097.84	82,648,847.75

注：公司收到 64.35 万股股票期权认购款 5,730,367.50 元，其中增加注册资本 64.35 万元，5,086,867.50 元计入资本公积（资本溢价），同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）1,467,097.84 元。

公司本年确认股权激励费用 1,690,223.67 元，以及实际行权时依照税法规定进行税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用部分的所得税影响计入所有者权益金额 1,426,939.60 元，同时增加本公司资本公积（其他资本公积）3,117,163.27 元。

31、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	29,094,338.94	4,517,274.54	-	33,611,613.48
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	29,094,338.94	4,517,274.54	-	33,611,613.48

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

32、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	129,755,691.63	102,283,932.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	129,755,691.63	102,283,932.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	51,228,296.19	42,195,057.11
减：提取法定盈余公积	4,517,274.54	3,761,297.81
提取任意盈余公积	-	-

项目	本年	上年
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	18,850,800.00	10,962,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	157,615,913.28	129,755,691.63

33、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,780,376.67	321,905,708.07	527,502,171.55	363,589,743.46
其他业务	474,964.31	7,161.40	526,553.42	247,278.14
合计	506,255,340.98	321,912,869.47	528,028,724.97	363,837,021.60

34、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	4,580,443.22	-
营业税	171,225.85	51,350.64
城市维护建设税	741,273.90	574,695.46
教育费附加	321,226.61	246,313.52
地方教育费附加	208,254.78	164,208.96
其他附加税费	137.67	4,380.24
合计	6,022,562.03	1,040,948.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	20,922,264.24	23,377,796.21

项目	本年发生额	上年发生额
工资、福利、社保、公积金	14,579,034.89	13,606,225.14
广告、业务宣传及展览费	2,807,718.97	1,698,057.65
差旅费	2,434,156.54	2,467,135.86
市场费用	1,820,333.10	2,073,571.49
房租费	576,703.24	633,777.86
邮电费	515,828.55	736,857.87
其他费用小计	3,287,833.27	5,077,601.22
合计	46,943,872.80	49,671,023.30

36、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术研发费	21,830,630.68	11,119,207.30
工资、福利、社保、公积金	16,784,683.84	14,677,641.74
房租水电费	4,538,801.39	3,820,505.12
业务招待费	2,310,252.30	2,802,118.40
无形资产摊销	2,302,906.40	2,614,803.69
股权激励费用	1,690,223.67	5,264,791.21
折旧费	1,560,763.14	1,267,958.80
差旅费	1,419,928.85	726,273.09
其他费用小计	10,279,331.98	14,624,216.33
合计	62,717,522.25	56,917,515.68

37、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	30,432,899.10	4,870,309.06
减：利息收入	3,755,477.00	7,003,278.33
汇兑损益	-4,761,423.68	-381,824.38

项目	本年发生额	上年发生额
金融机构手续费	599,266.92	885,744.36
其他	33,351.18	22,647.40
合计	22,548,616.52	-1,606,401.89

38、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	577,837.68	9,114,133.44
存货跌价损失	1,015,978.77	756,664.47
固定资产减值损失	52,310.80	20,577.65
其他	-	-
合计	1,646,127.25	9,891,375.56

39、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,020,139.60	5,289,733.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-37,456.40	-
合计	5,982,683.20	5,289,733.14

40、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	825,707.25	50,915.24	825,707.25
其中：固定资产处置利得	825,707.25	50,915.24	825,707.25
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,293,003.18	163,306.00	4,293,003.18
其他	505,834.94	100,659.43	505,834.94
合计	5,624,545.37	314,880.67	5,624,545.37

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
优化外贸出口结构资助款	-	97,920.00	收益相关
专利申请资助周转金	8,000.00	12,200.00	收益相关
市场开拓资助经费	-	32,891.00	收益相关
提高国际经营能力资金补贴	125,688.00	20,295.00	收益相关
招用就业困难人员补贴、其他补贴	11,947.85	-	收益相关
2015 年深圳市战略性新兴产业发展专项资金品牌培育项目补贴	310,000.00	-	收益相关
深圳市生物质热塑性复核材料制品应用示范项目实施方案 1	401,650.00	-	收益相关
深圳市生物质热塑性复核材料制品应用示范项目实施方案 2	83,333.33	-	资产相关
出口信用保险扶持资金	86,384.00	-	收益相关
企事业单位住房补租款	180,000.00	-	收益相关
企业研发投入补贴项目资金	500,000.00	-	收益相关
市区财政局贷款贴息补助	2,278,800.00	-	收益相关
透明玻璃隔热的纳米涂料研发 1	307,200.00	-	收益相关
合计	4,293,003.18	163,306.00	

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,833.42	211,273.15	22,833.42
其中：固定资产处置损失	22,833.42	211,273.15	22,833.42
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
罚款支出	4,893.69	7,433.86	4,893.69
其他	71,445.72	3.84	71,445.72
合计	99,172.83	218,710.85	99,172.83

42、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,870,527.16	9,210,027.89
递延所得税费用	186,232.46	-1,182,113.74
合计	4,056,759.62	8,027,914.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	55,971,826.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,395,773.96
子公司适用不同税率的影响	-1,238,804.73
非应税收入的影响	-975,768.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	343,826.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	246,247.75
研发费用加计扣除的影响	-2,383,584.77
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-344,977.27
其他	14,046.66
所得税费用	4,056,759.62

43、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	32,869,830.42	7,677,632.85
营业外收入	3,538,077.10	176,690.95
利息收入	3,604,466.01	7,003,278.33

项目	本年发生额	上年发生额
合计	40,012,373.53	14,857,602.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	7,981,684.55	7,983,008.17
管理费用	15,621,985.90	15,942,957.12
财务费用	3,040,322.18	726,340.03
营业外支出	57,334.21	800.05
往来款项	21,821,296.66	22,361,217.35
合计	48,522,623.50	47,014,322.72

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益-政府补助	68,500,000.00	-
收回期限超过三个月的票据保证金	63,670,475.21	-
收中登退回个税	2,334,407.41	-
合计	134,504,882.62	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁手续费与保证金	30,110,400.00	-
支付期权行权个税	2,334,407.41	-
短期借款质押	5,000,000.00	-
支付期限超过三个月的票据保证金	-	68,529,738.52
合计	37,444,807.41	68,529,738.52

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	51,915,066.78	45,635,230.71
加：资产减值准备	1,646,127.25	9,891,375.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,534,483.12	6,266,247.80
无形资产摊销	3,232,106.72	3,262,106.68
长期待摊费用摊销	2,820,912.43	2,041,513.92
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）	-802,873.83	160,357.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	30,432,899.10	4,870,309.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,982,683.20	-5,289,733.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,128,776.49	-1,065,055.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-111,930.65	-117,058.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,045,080.75	-11,714,134.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	24,577,461.01	-90,641,882.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-60,052,900.92	7,870,162.44
其他	1,690,223.67	5,264,806.59
经营活动产生的现金流量净额	68,815,195.74	-23,565,753.38
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	188,108,161.77	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	247,246,963.74	196,243,949.24
减：现金的期初余额	196,243,949.24	316,472,737.58
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	51,003,014.50	-120,228,788.34

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	247,246,963.74	196,243,949.24
其中：库存现金	32,846.02	52,420.16
可随时用于支付的银行存款	247,214,117.72	196,191,529.08
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	247,246,963.74	196,243,949.24

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	20,409,263.31	银行承兑汇票保证金以及借款质押
应收账款		短期借款质押，具体说明见附注六、17、短期借款
佛山中盛、合肥永聚公司 100%股权		股权质押，具体说明见附注六、26、长期应付款
在建工程	97,472,881.72	光伏在建电站售后回租构成融资租赁，具体说明见附注六、11、在建工程
固定资产	130,077,670.83	合肥永聚光伏电站售后回租构成的融资租赁，具体说明见附注六、10、固定资产
固定资产	9,253,480.53	房产短期借款抵押，具体说明见附注六、17、短期借款

46、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	274,845.96	6.4936	1,784,739.72
港元	1,300.00	0.8377	1,089.11
应收账款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	5,146,459.13	6.4936	33,419,047.01
新加坡币	5,529.26	4.5875	25,365.48
预收账款			
其中：美元	647,638.32	6.4936	4,205,504.19

47、其他

公司从事光伏电站业务，报告期内各电站项目的基本情况如下：

电站项目名称	电站规模	所在地	进展情况
佛山群志光电有限公司 15.2MW 光伏发电项目	15.2MW	广东省佛山市	85.53%
新余德佑太阳能电力 35MW 并网光伏农业项目	35MW	江西省新余市	60.00%
河北承德围场县中草药种植结合 50MW 光伏发电项目	50MW	河北承德市	70.00%
安徽省庐江县白湖镇胜利圩种养殖基地 20MW 光伏发电项目	20MW	安徽省庐江县	已并网
白湖养殖有限责任公司渔场 20MW 分布式光伏发电项目	20MW	安徽省庐江县	60.00%
惠州比亚迪工业园区 20MW 分布式光伏发电项目	20MW	广东省惠州市	60.00%
攀枝花宇泰轧钢厂 2.9MW 太阳能屋顶光伏电站	2.9MW	四川省攀枝花市	已并网
攀枝花学院 2.1MW 太阳能屋顶光伏电站	2.1MW	四川省攀枝花市	已并网
湖州吴兴童装环境综合整治配套产业园 6MW 分布式光伏发电项目	6MW	浙江省湖州市	70.00%
湖州市吴兴区道场乡 20MW 分布式光伏发电项目	20MW	浙江省湖州市	10.00%
攀枝花市 60MW 分布式光伏发电项目	60MW	四川省攀枝花市	准备期
湖州市吴兴区 80MW 光伏发电项目	80MW	浙江省湖州市	准备期
合肥市肥西县 60MW 光伏发电项目	60MW	安徽省合肥市	准备期

其中，重要已并网项目的其他情况

电站项目名称	并网时间	并网电价	并网电价承诺年限
安徽省庐江县白湖镇胜利圩种养殖基地 20MW 光伏发电项目	2015 年 5 月	1 元/度；其中，购电人结算电价即经政府价格主管部门批准或确认的上网电价 0.4069 元/度；可再生能源补贴 0.5931 元/度。	购售电协议有效期 2015.8.10-2018.8.9，期满前 3 个月就续签合同进行商谈

(续)

电站项目名称	发电量	并网电量	电费收入	营业利润
安徽省庐江县白湖镇胜利圩种养殖基地 20MW 光伏发电项目	16,719,885.00	16,719,885.00	14,292,163.48	6,079,748.91

根据《国家发展改革委关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知发改价格[2013]1638 号》四、其他规定（二）光伏发电项目自投入运营起执行标杆上网电价或电价补贴标准，期限原则上为 20 年。国家根据光伏发电发展规模、发电成本变化情况等因素，逐步调减光伏电站标杆上网电价和分布式光伏发电电价补贴标准，以促进科技进步，降低成本，提高光伏发电市场竞争力。

七、合并范围的变更

1、合并范围发生变更的说明

全资子公司深圳市永晟新能源有限公司本年度新增 3 家全资子公司，2 家控股子公司。本年度合并报表上述 5 家子公司纳入合并范围。

2、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润
攀枝花君晟新能源有限公司	2015.2.12	2023 万元	100.00	转让	2015.2.12	工商变更日	1,472,013.60	-260,899.62
攀枝花君晟新能源发展有限公司	2015.2.5	-	100.00	转让	2015.2.5	工商变更日	-	-576.90
深圳宏旭新能源汽车运营有限公司	2015.12.4	2.00	90.00	转让	2015.12.4	工商变更日	-	-137,202.21
肥西国胜太阳能发电有限公司	2015.2.15	-	90.00	转让	2015.2.15	工商变更日	-	-1,516.04

（2）合并成本及商誉

项目	攀枝花君晟新能源有限公司	攀枝花君晟新能源发展有限公司	深圳宏旭新能源汽车运营有限公司	肥西国胜太阳能发电有限公司
合并成本				
现金	20,230,000.00	-	2.00	-

项目	攀枝花君晟新能源 有限公司	攀枝花君诚新能源 发展有限公司	深圳宏旭新能源汽 车运营有限公司	肥西国胜太阳能 发电有限公司
其他	-	-	-	-
合并成本合计	20,230,000.00	-	2.00	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,230,000.00	-	-90.00	-
商誉	-	-	92.00	-

①合并成本公允价值的确定

合并对价中的公允价值以被收购公司账面净资产金额确定。

②或有对价及其变动的说明

未存在或有对价。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	攀枝花君晟新能源 有限公司	攀枝花君诚新能源发展 有限公司	深圳宏旭新能源汽车运 营有限公司	肥西国胜太阳能发电有 限公司
资产：				
货币资金	1.08	-	-	-
应收款项	146,639.97	-	-	-
其他流动资产	97,283.74	-	-	-
固定资产	19,986,356.21	-	-	-
资产总额	20,230,281.00	-	-	-
负债：				
应付款项	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
负债总额	281.00	-	-	-
净资产	20,230,000.00	-	-100.00	-
减：少数股东权益	-	-	-10.00	-
取得的净资产	20,230,000.00	-	-90.00	-

3、本报告期内未发生同一控制下企业合并

4、本报告期内无出售丧失控制权的股权而减少子公司

5、其他原因的合并范围变动

全资子公司深圳市永晟新能源有限公司本年度新设 1 家全资子公司。

公司名称	成立时间	股权比例 (%)
湖州永聚新能源有限公司	2015.2.3	100.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
惠州市虹彩新材料科技有限公司	全资子公司	惠州市	惠州市	制造业	100.00	-	设立
深圳市虹彩新材料科技有限公司	全资子公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00	-	设立
嘉兴市彩联新材料科技有限公司	深圳虹彩之全资子公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	-	100.00	设立
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	控股子公司	深圳市	深圳市	制造业	73.33	-	购买
深圳市格瑞卫康环保工程有限公司	格瑞卫康之全资子公司	深圳市	深圳市	制造业	-	73.33	购买
彩虹股份(香港)有限公司	全资子公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立
深圳市永晟新能源有限公司	全资子公司	深圳市	深圳市	光伏发电	100.00	-	设立
佛山市中盛新能源科技有限公司	深圳永晟之全资子公司	佛山市	佛山市	光伏发电	-	100.00	购买
广州永晟电力有限公司	深圳永晟之全资子公司	广州市	广州市	光伏发电	-	100.00	设立
合肥市永聚太阳能电力开发有限公司	深圳永晟之全资子公司	庐江县	合肥市	光伏发电	-	100.00	购买
惠州中至正新能源有限公司	深圳永晟之全资子公司	惠州市	惠州市	光伏发电	-	100.00	购买

子公司名称	子公司类型	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得 方式
					直接	间接	
围场满族蒙古族自治县圣坤仁合光伏发电有限公司	深圳永晟之全资子公司	围场县	承德市	光伏发电	-	100.00	购买
新余德佑太阳能电力有限责任公司	深圳永晟之全资子公司	新余市	新余市	光伏发电	-	100.00	购买
攀枝花君晟新能源有限公司	深圳永晟之全资子公司	攀枝花市	攀枝花市	光伏发电	-	100.00	购买
攀枝花君诚新能源发展有限公司	深圳永晟之全资子公司	攀枝花市	攀枝花市	光伏发电	-	100.00	购买
深圳宏旭新能源汽车运营有限公司	深圳永晟之控股子公司	深圳市	深圳市	新能源汽车	-	90.00	购买
湖州永聚新能源有限公司	深圳永晟之全资子公司	湖州市	湖州市	光伏发电	-	100.00	设立
肥西国胜太阳能发电有限公司	深圳永晟之控股子公司	合肥市	合肥市	光伏发电	-	90.00	购买

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例（%）	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权益 余额
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	26.67	700,642.42	-	14,554,342.76

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	76,861,503.13	21,319,974.50	98,181,477.63	43,095,935.88	513,577.88	43,609,513.76

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	84,585,459.69	10,126,420.10	94,711,879.79	42,141,488.08	625,508.53	42,766,996.61

子公司名称	本年发生额
-------	-------

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市美瑞卫康环保科技有限公司	47,167,106.38	2,627,080.69	2,627,080.69	8,058,880.08

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市美瑞卫康环保科技有限公司	66,956,124.36	12,899,038.60	12,899,038.60	-25,813,219.81

(4) 未存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

2、本期未发生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

3、在合营企业中的权益：无合营企业

4、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

企业名称	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投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市新彩再生材料科技有限公司	深圳市	深圳市	制造、贸易	45.00	-	权益法
深圳市中小微企业投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资业	10.98	-	权益法

注：本公司与深圳市中小微企业投资管理有限公司(以下简称“中小微公司”)的第一大股东签订一致行动协议，约定双方在充分协商、达成一致的基础上在被投资单位的股东会和董事会上行使表决权，共同对中小微公司形成具有重大影响。截至 2015 年 12 月 31 日，公司对深圳市中小微企业投资管理有限公司持股 10.98%，该第一大股东持股 21.96%，合计 32.94%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	深圳市新彩再生材料科技有限公司	深圳市中小微企业投资管理有限公司	深圳市新彩再生材料科技有限公司	深圳市中小微企业投资管理有限公司
流动资产	243,852,389.22	795,340,505.32	176,776,842.54	785,204,448.05
非流动资产	18,342,315.42	213,056,180.69	16,464,388.84	183,897,310.86
资产合计	262,194,704.64	1,008,396,686.01	193,241,231.38	969,101,758.91
流动负债	179,805,682.96	21,620,351.98	110,891,966.82	22,311,741.49
非流动负债	770,000.00	2,643,400.00	890,000.00	3,728.75
负债合计	180,575,682.96	24,263,751.98	111,781,966.82	22,315,470.24
少数股东权益	-	9,849,825.44	-	4,800,000.00
归属于母公司股东权益	81,619,021.68	974,283,108.59	81,459,264.56	941,986,288.67
按持股比例计算的净资产份额	36,728,559.76	106,976,285.32	36,656,669.05	93,068,245.32
调整事项				
—商誉	-	-	-	-
—内部交易未实现利润	-	-	-	-
—其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	36,764,074.61	108,575,346.62	36,686,840.11	94,920,548.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	212,596,623.73	96,782,145.83	76,453,839.46	84,564,548.96
净利润	171,632.22	57,699,086.93	287,076.94	49,066,178.91
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	171,632.22	57,699,086.93	287,076.94	49,066,178.91
本年度收到的来自联营企业的股利	-	4,288,107.00	-	-

(3) 联营企业无向本公司转移资金的能力存在重大限制。

(4) 联营企业未发生的超额亏损

(5) 无与联营企业投资相关的或有负债

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除附注六、45、外币货币性项目所述资产或负债为外余额外，本公司的资产及负债均为人民币。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

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

（3）其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险较低。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。2015 年

12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为资金来源之一，2015 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 2.52 亿元。

本公司 2015 年 9 月分别与融资租赁公司签订售后租回协议进行融资，扣除手续费以及保证金后取得融资净额 185,409,600.00 元。

（二）金融资产转移

本期金融资产转移为应收票据背书，年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况参见附注六、2“应收票据”。

（三）本期无金融资产与金融负债的抵销

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	深圳市	投资	7080 万元	38.90	38.90

注：陈永弟先生、沈少玲女士分别持有彩虹集团 52%、48%股份，本公司的最终控制方是陈永弟、沈少玲。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市炬丰科技有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市汇海同舟投资有限公司	实际控制人的关联公司
深圳市蓝色大禹成长投资合伙企业（有限合伙）	控股股东的参股公司
深圳市华实环保节能设备有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市大潮汕股权投资基金有限公司	控股股东的参股公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

本期未发生合并范围外关联采购商品/接受劳务情况

②出售商品/提供劳务情况

本期未发生合并范围外关联出售商品/提供劳务情况

（2）关联受托管理/委托管理情况：无

（3）关联承包情况：无

（4）关联租赁情况

①本公司作为出租人：无

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

深圳市彩虹创业投资集团有限公司	办公室	3,232,722.25	1,404,777.60
-----------------	-----	--------------	--------------

注：本年确认的租赁费包含报告期内上市公司合并范围内子公司所确认的租赁费。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

短期借款

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
嘉兴市彩联新材料科技有限公司	4,900,000.00	2015-1-5	2016-1-5	否
	2,500,000.00	2015-7-6	2016-6-17	否
	5,000,000.00	2015-12-4	2016-6-17	否
深圳市虹彩新材料科技有限公司	10,000,000.00	2015-6-30	2016-6-30	否
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	10,000,000.00	2015-7-23	2016-1-23	否
	10,000,000.00	2015-7-14	2016-1-14	否
	10,000,000.00	2015-7-10	2016-1-10	否
	7,000,000.00	2015-9-10	2016-3-10	否
合计	59,400,000.00			

应付票据

被担保方	担保金额	最晚到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市虹彩新材料科技有限公司	3,697,792.81	2016-6-29	否
嘉兴市彩联新材料科技有限公司	360,000.00	2016-1-15	否
合计	4,057,792.81		

②本公司作为被担保方

短期借款

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
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	50,000,000.00	2015-02-15	2016-02-14	否
	60,000,000.00	2015-03-06	2016-03-04	否

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
	50,000,000.00	2015-06-25	2016-06-24	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲、深圳市汇海同舟投资有限公司	40,000,000.00	2015-09-08	2016-09-08	否
	80,000,000.00	2015-10-20	2016-10-20	否
	35,000,000.00	2015-12-16	2016-12-16	否
	45,000,000.00	2015-12-23	2016-12-23	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	60,000,000.00	2015-03-04	2016-03-04	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	30,000,000.00	2015-08-04	2016-06-03	否
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	40,000,000.00	2015-12-16	2016-12-15	否
合计	490,000,000.00			

应付票据

担保方	担保金额	最晚到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市彩虹创业投资集团有限公司、陈永弟、沈少玲	31,277,825.81	2016-5-23	否

注：关联方具体担保情况参见附注六、17“短期借款”

(6) 关联方资金拆借：无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	421.12 万元	329.73 万元

(9) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	756,403.69	-	927,443.04	-
合计	756,403.69	-	927,443.04	-

(2) 应付项目

公司不存在合并范围外应付关联方款项

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	42 万股
公司本年行权的各项权益工具总额	64.35 万股
公司本年失效的各项权益工具总额	74.25 万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次股票期权行权价格为 8.905 元/股, 合同剩余期限 15 个月; 预留股票期权行权价格为 17.09 元/股, 合同剩余期限 27 个月。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 4.32 元/股, 合同剩余期限 15 个月。

股份支付情况的说明:

2013 年 12 月 2 日, 公司分别召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议, 审议通过了《深圳市彩虹精细化工股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》及其摘要, 激励计划经中国证监会备案无异议。本次股票激励对公司的激励对象采取股票期权与限制性股票激励计划, 授予 67 人, 权益总计 420 万份, 涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股, 激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行新股。授予股票期权 280 万份(其中首次授予 238 万份, 预留 42 万份), 限制性股票 140 万份。授予日为 2014 年 3 月 17 日。

2015 年 3 月 15 日，公司第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》、第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于核实公司股权激励计划预留股票期权激励对象名单的议案》。确定公司预留股票期权授予日为 2015 年 3 月 16 日，向 20 名激励对象授予预留的 42 万份股票期权。由于部分激励对象因已离职等原因，放弃认购股票期权，公司首次授予股票期权变更为 206.80 万份。

根据公司本年经营业绩，股权激励计划未达到第二期对应的解锁及行权条件，本年未确认第二期对应的股权激励费用。

假设第三期达到解锁条件，公司各年应确认的股票激励费用如下表：

首次授予的股票期权和限制性股票：

期间	行权 /解锁比例	费用分摊金额	2014 年	2015 年	2016 年	2017 年
2014.4-2015.3	30%	3,302,497.83	2,505,086.80	797,411.03	-	-
2014.4-2016.3	30%	-	1,404,677.97	-1,404,677.97	-	-
2014.4-2017.3	40%	5,197,137.83	1,355,026.44	1,676,637.31	1,732,379.26	433,094.82
合计	100.00%	8,499,635.66	5,264,791.21	1,069,370.37	1,732,379.26	433,094.82

预留授予的股票期权：

期间	行权 /解锁比例	费用分摊金额	2015 年	2016 年	2017 年
2015.4-2016.3	50%	-	-	-	-
2015.4-2017.3	50%	1,655,608.81	620,853.30	827,804.40	206,951.11
合计	100.00%	1,655,608.81	620,853.30	827,804.40	206,951.11

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	① 股票期权的公允价值选择采用 Black-Scholes 期权定价模型计算 ② 限制性股票公允价值选择授予日公允价值与授予价格之间的差额
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新可取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在

项目	相关内容
	可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量保持一致。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,381,954.48
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,690,223.67

3、以现金结算的股份支付情况

本公司无现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

本公司除上述授予股票期权的激励对象人数变动涉及的授予的各项权益工具总额变动外和由于公司派发红利导致行权价格调整外，无其他股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	997,531,744.00	493,161,600.00
—对外投资承诺	20,000,000.00	213,820,400.00
合计	1,017,531,744.00	706,982,000.00

本公司的光伏项目工程尚在建设中，截至 2015 年 12 月 31 日已签约但未于财务报表中确认的重大工程及设备采购款共计 997,531,744.00 元。

(2) 经营租赁承诺

本公司无对外签订的不可撤销的经营租赁合约。

(3) 其他承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2015 年 7 月 24 日，深圳市彩虹精细化工股份有限公司（以下简称“公司”）与招商局资本投资有限责任公司（以下简称“招商资本投资”）就共同发起设立光伏新能源产业基金的合作事项签署了《战略合作框架协议》。公司与招商资本投资拟共同发起设立总规模为人民币 50 亿元的光伏新能源产业基金，分两期设立，该产业基金用于太阳能光伏电站的投资与收购。2016 年 01 月 22 日，用于受托管理上述光伏新能源产业基金的“深圳市招商永晟资本管理有限责任公司”注册成立并完成工商登记。

2、2016 年 2 月 22 日，全资子公司深圳市永晟新能源有限公司（以下简称“深圳永晟”）与揭阳中诚集团有限公司签署了《关于宁夏揭阳中源电力有限公司之股权转让协议》，深圳永晟拟以自有资金收购目标公司 100%股权，转让价款不超过 1.64 亿元，目前已完成工商变更登记。

3、2016 年 2 月 22 日，深圳永晟与浙江贝盛光伏股份有限公司签署了《关于晶盛光伏公司的股权转让合同书》，深圳永晟拟以自有资金收购目标公司的 100%股权，本次股权收购价格为人民币 7,351.10 万元。

4、2016 年 3 月 8 日，公司第四届董事会第三次会议通过了 2015 年度利润分配方案的决议，2015 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，未分配利润结转下一年度。该预案待提交公司 2015 年度股东大会审议。

5、2016 年 1 月 14 日，公司第四届董事会第一次会议通过了《关于选举公司董事长的议案》，选举陈永弟先生为公司第四届董事会董事长，上述决议事项已经 2016 年第一次临时股东大会通过。根据《公司章程》规定法定代表人由董事长兼任，目前公司法定代表人工商变更正在办理中。

十四、其他重要事项

1、根据公司本年经营业绩，股权激励计划未达到第二期对应的解锁及行权条件，依照《深圳市彩虹精细化工股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》内容，若公司财务业绩达不到考核条件，则激励对象相对应获授的限制性股票由公司回购注销。

2、关于控股股东股权质押情况：

截至 2015 年 12 月 31 日，控股股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司（以下简称“彩虹集团”）共持有本公司无限售条件流通股 122,616,000 股，占公司股份总数的 38.90%，其中质押其持有的公司股份 122,060,000 股，占公司股份总数的 38.72%。

3、关于非公开发行股票情况的说明

2015 年 2 月 27，公司召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》，拟非公开发行股票数量 20,934.90 万股，募集资金 20.60 亿元，用于光伏发电项目以及补充流动资金。2015 年 10 月 11 日，公司第三届董事第四十二次会议审议通过调整议案，同意将本次非公开发行募集资金总额调整为不超过 15.29 亿元（含本数），发行股份数量调整为不超过 15,633.95 万股。认购人以及认购明细如下：

序号	认购人	认购股数（股）	认购总额（元）
1	陈永弟	121,501,775	1,188,287,359.50
2	深圳市汇通正源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,356,961	296,891,078.58
3	深圳市前海新旺兆投资合伙企业（有限合伙）	4,480,732	43,821,558.96
合计		156,339,468	1,528,999,997.04

其中深圳市前海新旺兆投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“前海新旺”）合伙人为彩虹精化公司部分董事、监事、高级管理人员及其下属子公司高管和核心员工，陈永弟为公司实际控制人。前海新旺、陈永弟参与本次发行的认购构成关联交易。

2015 年 12 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准深圳市彩虹精细化工股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3024 号），核准公司非公开发行不超过 156,339,500 股新股。

4、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求及内部报告制度等为依据确定经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了四个报告分部，分别为精细化工、新材料、室内环境治理、光伏发电。这些报告分部是以行业为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	精细化工	新材料	室内环境治理	光伏发电	分部间抵销	合计
营业收入	485,145,197.88	69,164,312.67	47,167,106.38	15,764,177.08	110,985,453.03	506,255,340.98
营业成本	351,054,093.95	55,231,688.41	20,882,932.52	5,514,712.41	110,770,557.82	321,912,869.47
资产总额	1,383,693,987.12	196,726,313.86	98,181,477.63	1,143,348,557.42	959,460,023.02	1,862,490,313.01
负债总额	683,528,253.44	159,600,374.11	43,609,513.76	776,108,277.39	400,782,841.13	1,262,063,577.57

十五、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

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,535,867.14	5.76	7,535,867.14	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
一般组合	47,063,962.81	35.98	1,411,918.88	3.00	45,652,043.93
特定款组合	76,223,606.40	58.26	-	-	76,223,606.40
组合小计	123,287,569.21	94.24	1,411,918.88	1.15	121,875,650.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	130,823,436.35	100.00	8,947,786.02	6.84	121,875,650.33

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,138,093.86	4.97	8,138,093.86	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
一般组合	55,367,702.47	33.78	1,661,031.07	3.00	53,706,671.40
特定款组合	100,384,000.00	61.25	-	-	100,384,000.00
组合小计	155,751,702.47	95.03	1,661,031.07	1.07	154,090,671.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	163,889,796.33	100.00	9,799,124.93	5.98	154,090,671.40

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司	7,535,867.14	7,535,867.14	100%	账龄为 5-6 年
合计	7,535,867.14	7,535,867.14		

②组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,716,369.77	1,311,491.09	3.00
1 至 2 年	3,347,593.04	100,427.79	3.00
合计	47,063,962.81	1,411,918.88	3.00

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
特定款项组合	76,223,606.40	-	-
合计	76,223,606.40	-	-

④年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 301,343.90 元；本年收回或转回坏账准备金额 602,226.72 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的款项

单位名称	转回或收回金额	收回方式
辽宁润迪汽车环保科技股份有限公司	602,226.72	货款相抵
合计	602,226.72	

(3) 本年实际核销的应收账款系已终止合作无法收回的货款合计 550,456.09 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备年末余额	账龄
第一名	73,470,400.00	56.16	-	1 年以内、1-2 年
第二名	7,535,867.14	5.76	7,535,867.14	5-6 年
第三名	5,297,206.02	4.05	158,916.18	1 年以内
第四名	4,181,900.00	3.20	125,457.00	1 年以内
第五名	3,600,000.00	2.75	108,000.00	1 年以内
合计	94,085,373.16	71.92	7,928,240.32	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
一般组合	1,646,324.09	0.67	49,389.73	3.00	1,596,934.36
特定款组合	245,512,529.57	99.33	-	-	245,512,529.57
组合小计	247,158,853.66	100	49,389.73	0.02	247,109,463.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	247,158,853.66	100	49,389.73	0.02	247,109,463.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
一般组合	946,906.30	1.20	28,407.19	3.00	918,499.11
特定款组合	78,111,591.14	98.80	-	-	78,111,591.14
组合小计	79,058,497.44	100.00	28,407.19	0.04	79,030,090.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	79,058,497.44	100.00	28,407.19	0.04	79,030,090.25

① 末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,367,450.89	41,023.53	3.00
1 至 2 年	5,988.00	179.64	3.00
2 至 3 年	152,885.20	4,586.56	3.00
3 年以上	120,000.00	3,600.00	3.00
合计	1,646,324.09	49,389.73	3.00

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特定款项组合	245,512,529.57	-	-
合计	245,512,529.57	-	-

④ 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 32,806.53 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,823.99

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	504,994.94	543,477.50
往来款	245,157,034.63	77,767,613.64
其他	1,496,824.09	747,406.30
合计	247,158,853.66	79,058,497.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	往来款	188,110,873.64	1 年以内	76.11	-
第二名	往来款	56,240,340.00	1 年以内	22.75	-
第三名	往来款	795,633.19	1 年以内	0.32	-
第四名	押金	355,494.94	1 年以内	0.14	-
第五名	往来款	304,000.00	1 年以内	0.12	9,120.00
合计		245,806,341.77		99.44	9,120.00

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	583,870,440.04	-	583,870,440.04	370,050,040.04	-	370,050,040.04
对联营、合营企业投资	145,339,421.23	-	145,339,421.23	131,607,388.63	-	131,607,388.63
合计	729,209,861.27	-	729,209,861.27	501,657,428.67	-	501,657,428.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
惠州市虹彩新材料科技有限公司	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00	-	-
深圳市格瑞卫康环保科技有限公司	58,606,117.04	-	-	58,606,117.04	-	-
深圳市虹彩新材料科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
深圳市永晟新能源有限公司	151,382,400.00	213,820,400.00	-	365,202,800.00	-	-
彩虹股份(香港)有限公司	61,523.00	-	-	61,523.00	-	-
合计	370,050,040.04	213,820,400.00	-	583,870,440.04	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
无						
二、联营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
深圳市新彩再生材料 科技有限公司	36,686,840.11	-	-	77,234.50	-	-
深圳市中小微企业投 资管理有限公司	94,920,548.52	12,000,000.00	-	5,942,905.10	-	-
小计	131,607,388.63	12,000,000.00	-	6,020,139.60	-	-
合计	131,607,388.63	12,000,000.00	-	6,020,139.60	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
深圳市新彩再生材料 科技有限公司	-	-	-	36,764,074.61	-
深圳市中小微企业投 资管理有限公司	4,288,107.00	-	-	108,575,346.62	-
小计	4,288,107.00	-	-	145,339,421.23	-
合计	4,288,107.00	-	-	145,339,421.23	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	374,597,845.31	241,043,882.82	391,084,570.83	284,662,033.65
其他业务	92,069,487.05	92,068,439.45	116,164,136.53	114,785,310.64
合计	466,667,332.36	333,112,322.27	507,248,707.36	399,447,344.29

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	6,020,139.60	5,289,733.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	6,020,139.60	5,289,733.14

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	765,417.43	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,293,003.18	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	620,751.94	-

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	429,495.53	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	6,108,668.08	-
所得税影响额	919,709.19	-
少数股东权益影响额（税后）	65,177.71	-
合计	5,123,781.18	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.14	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.22	0.15	0.15

深圳市彩虹精细化工股份有限公司

二〇一六年三月八日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____