

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话: (028) 85560449
传真: (028) 85560449
邮编: 610041
电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

成都彩虹电器(集团)股份有限公司
2022 年度财务报表审计报告
川华信审(2023)第 0035 号

目录:

- | | |
|-------------|-------------|
| 1、审计报告正文 | 6、公司资产负债表 |
| 2、合并资产负债表 | 7、公司利润表 |
| 3、合并利润表 | 8、公司现金流量表 |
| 4、合并现金流量表 | 9、公司股东权益变动表 |
| 5、合并股东权益变动表 | 10、会计报表附注 |



审计报告

川华信审（2023）第 0035 号

成都彩虹电器（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都彩虹电器（集团）股份有限公司（以下简称“彩虹集团”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了彩虹集团 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况，以及 2022 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

1. 事项描述

彩虹集团主要从事电热毯、取暖器具等家用柔性取暖电器产品，以及电热蚊香片、电热蚊香液、气雾杀虫剂等系列家庭杀虫卫生产品的生产和销售。销售模式分为直销和经销两种形式，且其主营产品销售具有明显的季节性特点。



2022年度彩虹集团营业收入为人民币117,673.77万元，由于收入是彩虹集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将彩虹集团的收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商品销售收入确认执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定且与合同条款约定一致。
- (3) 按产品、客户对主营业务收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因。
- (4) 以抽样方式选取样本客户，检查并分析包括其信用政策、销售规模以及主要产品销售单价是否发生重大波动等，并分析波动原因。
- (5) 采用随机抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、代销清单及结算通知单等，评价相关收入确认是否符合彩虹集团收入确认的会计政策，并检查相关会计处理是否正确。
- (6) 检查资产负债表日后的销售记录是否存在重大的销售退货，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。
- (7) 结合应收账款函证程序，对主要客户销售额实施函证。
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

彩虹集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括彩虹集团2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督彩虹集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对彩虹集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结



论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致彩虹集团不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对报告期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇二三年四月二十一日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：成都彩虹电器(集团)股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
单位：人民币元

项目	附注编号	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	798,051,025.92	703,928,110.06
交易性金融资产	五、(二)	40,434,945.19	118,570,791.78
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(三)	2,314,000.00	3,559,165.49
应收账款	五、(四)	170,718,434.52	107,277,360.08
应收款项融资	五、(五)	1,519,748.81	3,225,795.13
预付款项	五、(六)	23,159,062.06	14,555,279.61
其他应收款	五、(七)	10,416,896.36	10,259,115.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、(八)	496,326,867.91	546,601,719.62
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(九)	1,498,304.03	6,140,380.61
流动资产合计		1,544,439,284.80	1,514,117,718.08
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、(十)	8,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、(十一)	2,477,067.09	2,724,405.87
固定资产	五、(十二)	306,223,431.15	321,008,602.84
在建工程	五、(十三)	43,955,381.94	7,903,440.40
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十四)	3,578,005.41	2,853,535.44
无形资产	五、(十五)	61,235,196.03	62,714,699.39
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十六)	1,638,953.03	2,480,617.45
递延所得税资产	五、(十七)	5,228,913.29	5,082,924.58
其他非流动资产	五、(十八)	3,759,628.00	201,780.00
非流动资产合计		436,596,575.94	406,470,005.97
资产总计		1,981,035,860.74	1,920,587,724.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



黄朝万

刘祥英

刘祥英



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
会信01表

编制单位: 成都长虹电器(集团)股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注编号	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(十九)	74,113,733.50	89,281,327.97
应付账款	五、(二十)	72,809,187.79	107,593,706.90
预收款项		-	-
合同负债	五、(二十一)	231,569,032.34	217,275,545.48
应付职工薪酬	五、(二十二)	43,630,520.80	44,686,477.79
应交税费	五、(二十三)	37,594,563.95	13,609,839.42
其他应付款	五、(二十四)	43,764,207.22	32,805,118.26
其中: 应付利息		-	-
应付股利	五、(二十四)	3,487,724.79	3,470,068.79
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	1,484,069.83	1,334,694.73
其他流动负债	五、(二十六)	30,422,373.06	30,911,031.19
流动负债合计		535,387,688.49	537,497,741.74
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、(二十七)	1,488,155.65	671,083.17
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十八)	2,270,294.80	2,447,133.76
递延所得税负债	五、(二十七)	122,366.00	402,397.66
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,880,816.45	3,520,614.59
负债合计		539,268,504.94	541,018,356.33
所有者权益:			
实收资本(或股本)	五、(二十九)	105,341,600.00	81,032,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(三十)	419,686,437.55	443,707,462.66
减: 库存股		-	-
其他综合收益	五、(三十一)	-1,661,000.00	-1,661,000.00
专项储备	五、(三十二)	5,415,074.78	4,731,912.37
盈余公积	五、(三十二)	132,510,918.81	125,676,676.91
未分配利润	五、(三十四)	748,974,438.51	693,562,203.89
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,410,267,469.65	1,347,049,255.83
少数股东权益		31,499,886.15	32,520,111.89
所有者权益(或股东权益)合计		1,441,767,355.80	1,379,569,367.72
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,981,035,860.74	1,920,587,724.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



刘朝

刘朝

刘朝



母公司资产负债表

2022年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都彩虹电器(集团)股份有限公司

会企01表
单位: 人民币元

项目	附注编号	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		664,421,017.73	581,609,208.58
交易性金融资产		40,434,945.19	118,570,791.78
衍生金融资产		-	-
应收票据		3,650,000.00	3,353,992.71
应收账款	十五、(一)	153,669,268.96	84,234,566.00
应收款项融资		-	3,104,374.69
预付款项		18,095,304.59	12,068,478.06
其他应收款	十五、(二)	26,733,361.01	56,516,095.74
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		418,122,371.43	443,583,750.33
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	1,547,415.70
流动资产合计		1,325,126,268.91	1,304,588,673.59
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、(三)	300,967,516.44	300,295,983.56
其他权益工具投资		8,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		26,536,931.28	28,051,701.12
固定资产		101,694,390.61	109,280,032.57
在建工程		14,873,252.55	1,849,703.32
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,772,991.36	1,213,109.58
无形资产		28,253,855.37	28,877,308.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		21,402.43	147,070.37
递延所得税资产		2,294,144.67	1,336,322.96
其他非流动资产		3,615,978.00	-
非流动资产合计		489,530,462.71	472,551,232.29
资产总计		1,814,656,731.62	1,777,139,905.88

法定代表人:



万朝

主管会计工作负责人:

刘群英

会计机构负责人:

刘群英



母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都彩虹电器(集团)股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注编号	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		80,413,733.50	93,081,327.97
应付账款		188,732,751.45	207,281,050.33
预收款项		-	-
合同负债		218,261,489.09	215,424,778.69
应付职工薪酬		31,094,716.05	29,544,929.71
应交税费		22,952,022.06	6,207,136.81
其他应付款		36,279,177.27	24,499,443.85
其中: 应付利息		-	-
应付股利		3,487,724.79	3,470,068.79
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,309,162.61	755,653.01
其他流动负债		28,673,993.58	30,574,650.35
流动负债合计		607,717,045.61	607,368,970.72
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,425,828.75	380,923.42
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,425,828.75	380,923.42
负债合计		609,142,874.36	607,749,894.14
所有者权益:			
实收资本(或股本)		105,341,600.00	81,032,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		408,224,673.22	432,534,273.22
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-1,661,000.00	-1,661,000.00
专项储备		2,448,810.99	2,254,584.49
盈余公积		132,510,918.81	125,676,676.91
未分配利润		558,648,854.24	529,553,477.12
所有者权益(或股东权益)合计		1,205,513,857.26	1,169,390,011.74
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,814,656,731.62	1,777,139,905.88

法定代表人:



黄朝万

主管会计工作负责人:

刘群英

会计机构负责人:

刘群英



合并利润表

2022年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都华信(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,176,737,730.86	1,144,149,048.63
其中：营业收入	五、(十五)	1,176,737,730.86	1,144,149,048.63
二、营业总成本		1,066,751,538.74	1,022,470,612.35
其中：营业成本	五、(十六)	660,891,046.23	641,628,736.28
税金及附加	五、(十七)	15,730,279.52	14,100,826.57
销售费用	五、(十八)	269,532,494.87	238,696,513.96
管理费用	五、(十九)	106,228,520.55	108,655,706.20
研发费用	五、(二十)	28,928,433.92	33,583,370.66
财务费用	五、(二十一)	-14,559,236.35	-14,194,541.32
其中：利息费用	五、(二十一)	489,877.66	388,188.57
利息收入	五、(二十一)	16,261,274.04	15,443,546.24
加：其他收益	五、(二十二)	7,258,006.26	8,500,011.38
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二十三)	1,419,925.62	-
其中：对联营企业和合营企业投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(二十四)	268,150.67	570,791.78
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二十五)	-7,048,560.59	590,547.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二十六)	-911,533.28	-1,584,598.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(二十七)	-25,185.16	-90,618.84
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		110,946,995.64	129,664,570.48
加：营业外收入	五、(二十八)	589,825.32	3,992,726.71
减：营业外支出	五、(二十九)	1,488,403.80	1,423,935.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		110,048,417.16	132,233,361.89
减：所得税费用	五、(三十)	14,671,902.97	17,168,466.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		95,376,514.19	115,064,895.43
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		95,431,610.83	115,107,912.83
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-55,096.64	-43,017.40
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		94,659,276.52	110,867,487.91
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		717,237.67	4,197,407.52
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2)其他债权投资公允价值变动		-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4)其他债权投资减值准备		-	-
(5)现金流量套期储备		-	-
(6)外币财务报表折算差额		-	-
(7)其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		95,376,514.19	115,064,895.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		94,659,276.52	110,867,487.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		717,237.67	4,197,407.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：



万朝黄

主管会计工作负责人：

刘群英

会计机构负责人：

刘群英





母公司利润表

2022年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
会企02表
单位:人民币元

编制单位:成都彩虹电器(集团)股份有限公司

项目	附注编号	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	1,144,385,294.70	1,106,128,538.35
减: 营业成本	十五、(四)	756,850,316.17	748,573,276.75
税金及附加		9,939,618.94	8,315,842.73
销售费用		221,009,181.91	184,681,218.78
管理费用		69,127,364.52	68,526,909.04
研发费用		22,197,139.39	25,978,213.69
财务费用		-14,770,019.55	-15,134,348.95
其中: 利息费用		136,893.58	84,722.88
利息收入		15,429,586.00	15,777,771.46
加: 其他收益		4,051,138.08	2,351,385.76
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、(五)	1,519,280.32	4,827,982.93
其中: 对联营企业和合营企业投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		268,150.67	570,791.78
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,234,229.27	441,895.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,032,641.86	-963,622.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,414.26	-80,286.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		78,604,805.52	92,335,573.46
加: 营业外收入		301,998.90	3,661,427.24
减: 营业外支出		1,046,498.19	1,140,121.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		77,860,306.23	94,856,878.81
减: 所得税费用		9,517,887.21	10,577,982.37
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		68,342,419.02	84,278,896.44
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		68,342,419.02	84,278,896.44
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		68,342,419.02	84,278,896.44
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:



黄朝万

主管会计工作负责人:



刘群英

会计机构负责人:



刘群英



合并现金流量表

2022年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都彩虹电器(集团)股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	附注编号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,239,832,300.19	1,266,141,051.44
收到的税费返还		2,392,583.54	4,501,047.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	18,883,920.91	23,939,140.13
经营活动现金流入小计		1,261,108,804.64	1,294,581,239.16
购买商品、接受劳务支付的现金		597,517,585.19	633,938,926.86
支付给职工以及为职工支付的现金		277,411,816.10	306,876,518.94
支付的各项税费		86,895,386.32	112,017,935.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	190,154,204.48	178,343,200.09
经营活动现金流出小计		1,151,978,992.09	1,231,176,580.95
经营活动产生的现金流量净额		109,129,812.55	63,404,658.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		158,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,264,027.05	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,591.73	75,538.00
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	五、(五十)	254,246,422.35	2,405,029.17
投资活动现金流入小计		414,642,041.13	2,480,567.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,719,548.26	49,109,411.25
投资支付的现金		87,000,000.00	119,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十)	199,952,769.17	211,956,764.49
投资活动现金流出小计		345,672,317.43	380,566,175.74
投资活动产生的现金流量净额		68,969,723.70	-378,085,608.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		8,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十)	5,425,516.38	4,111,462.20
筹资活动现金流入小计		13,425,516.38	4,111,462.20
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,692,388.43	33,093,884.02
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	五、(五十)	3,227,588.14	20,808,446.19
筹资活动现金流出小计		43,919,976.57	61,902,330.21
筹资活动产生的现金流量净额		-30,494,460.19	-57,790,868.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,406.32	-2.79
五、现金及现金等价物净增加额		147,592,669.74	-372,471,821.16
加：期初现金及现金等价物余额		467,351,729.44	839,823,550.60
六、期末现金及现金等价物余额		614,944,399.18	467,351,729.44

法定代表人：



姜朝万

主管会计工作负责人：

刘群英

刘群英

会计机构负责人：

刘群英

刘群英



母公司现金流量表

2022年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 成都彩虹电器(集团)股份有限公司

会企03表
单位: 人民币元

项目	附注编号	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,146,420,852.03	1,165,607,775.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		15,580,536.21	18,073,786.24
经营活动现金流入小计		1,162,001,388.24	1,183,681,561.40
购买商品、接受劳务支付的现金		709,735,729.74	724,726,732.52
支付给职工以及为职工支付的现金		166,979,248.94	181,153,649.84
支付的各项税费		58,379,910.47	72,591,828.42
支付其他与经营活动有关的现金		166,862,829.59	166,511,709.50
经营活动现金流出小计		1,101,957,718.74	1,144,983,920.28
经营活动产生的现金流量净额		60,043,669.50	38,697,641.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		159,100,000.00	499,500.00
取得投资收益收到的现金		2,363,381.75	4,827,982.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,964.00	26,992.00
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		219,944,495.60	2,405,029.17
投资活动现金流入小计		381,416,841.35	7,759,504.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,612,704.78	16,292,179.01
投资支付的现金		88,771,532.88	186,671,006.03
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		135,952,769.17	211,956,764.49
投资活动现金流出小计		247,337,006.83	414,919,949.53
投资活动产生的现金流量净额		134,079,834.52	-407,160,445.43
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,425,516.38	4,111,462.20
筹资活动现金流入小计		5,425,516.38	4,111,462.20
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,395,144.00	32,820,184.00
支付其他与筹资活动有关的现金		741,864.05	12,969,442.24
筹资活动现金流出小计		33,137,008.05	45,789,626.24
筹资活动产生的现金流量净额		-27,711,491.67	-41,678,164.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,406.32	-2.79
五、现金及现金等价物净增加额		166,399,606.03	-410,140,971.14
加: 期初现金及现金等价物余额		345,041,689.07	755,182,660.21
六、期末现金及现金等价物余额		511,441,295.10	345,041,689.07

法定代表人:

方朝朝
方朝朝

主管会计工作负责人:

刘群英

会计机构负责人:

刘群英



合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：成都兴电电器(集团)股份有限公司
 单位：人民币
 附注：人民币

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	81,032,000.00		443,707,462.66		-1,661,000.00	4,731,912.37	125,676,676.91		693,562,203.89		1,347,049,255.83	32,520,111.89	1,379,569,367.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,032,000.00		443,707,462.66		-1,661,000.00	4,731,912.37	125,676,676.91		693,562,203.89		1,347,049,255.83	32,520,111.89	1,379,569,367.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,309,600.00		-24,021,025.11			683,162.41	6,834,241.90		55,412,234.62		63,218,213.82	-1,020,225.74	62,197,988.08
(一)综合收益总额									94,659,276.52		94,659,276.52	717,237.67	95,376,514.19
(二)所有者投入和减少资本												-1,671,532.88	-1,671,532.88
1.所有者投入的普通股												-1,671,532.88	-1,671,532.88
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积							6,834,241.90		-39,247,041.90		-32,412,800.00		-32,412,800.00
2.提取一般风险准备							6,834,241.90		-6,834,241.90				
3.对所有者(或股东)的分配									-32,412,800.00		-32,412,800.00		-32,412,800.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转	24,309,600.00		-24,309,600.00										
1.资本公积转增资本(或股本)	24,309,600.00		-24,309,600.00										
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取							683,162.41					-288,574.89	-288,574.89
2.本期使用							1,650,351.07					222,644.36	905,806.77
(六)其他							967,188.66					364,347.49	2,014,698.56
四、本期末余额	105,341,600.00		419,686,437.55		-1,661,000.00	5,415,074.78	132,510,918.81		748,974,438.51		1,410,267,469.65	31,499,886.15	1,441,767,355.80

法定代表人：刘朝方
 主管会计工作负责人：刘朝方
 会计机构负责人：刘朝方



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 成都海电电器(集团)股份有限公司
 附注: 附注 5.10.10.00
 项目

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

项目	上期金额												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	81,032,000.00		433,403,415.22		-1,661,000.00	4,006,602.47	117,248,787.27		623,535,405.62		1,357,565,210.58	45,681,339.01	1,303,246,549.59
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	81,032,000.00		433,403,415.22		-1,661,000.00	4,006,602.47	117,248,787.27		623,535,405.62		1,357,565,210.58	45,681,339.01	1,303,246,549.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			10,304,047.44			725,309.90	8,427,889.64		70,026,798.27		89,494,045.25	-13,161,227.12	76,322,818.13
(一) 综合收益总额									110,867,487.91		110,867,487.91	4,197,407.52	115,064,895.43
(二) 所有者投入和减少资本												-7,171,006.03	-7,171,006.03
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							8,427,889.64		-40,840,689.64		-32,412,800.00		-32,412,800.00
2. 提取一般风险准备							8,427,889.64		-8,427,889.64				
3. 对所有者(或股东)的分配									-32,412,800.00		-32,412,800.00		-32,412,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						153,094.13					153,094.13	-10,457,141.57	-10,304,047.44
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						153,094.13					153,094.13	-10,457,141.57	-10,304,047.44
1. 本期提取						572,215.77					572,215.77	269,512.96	841,728.73
2. 本期使用						2,132,613.69					2,132,613.69	369,473.83	2,502,087.52
(六) 其他						1,560,397.92					1,560,397.92	99,960.87	1,660,358.79
四、本期期末余额	81,032,000.00		443,707,462.66		-1,661,000.00	4,731,912.37	125,676,676.91		693,562,203.89		1,347,049,285.83	35,520,111.89	1,379,569,367.72

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄朝印

刘群英



母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：成都彩创光电(集团)股份有限公司

四川华信(集团)会计师事务所
单位：人民币元
同时审计报告一并使用

项目	本明金额						所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年期末余额	81,032,000.00			432,534,273.22			1,169,390,011.74
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	81,032,000.00			432,534,273.22			1,169,390,011.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	24,309,600.00			-24,309,600.00			36,123,845.52
(一)综合收益总额							68,342,419.02
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积						6,834,241.90	-32,412,800.00
2.对所有者(或股东)的分配						6,834,241.90	-32,412,800.00
3.其他							
(四)所有者权益内部结转	24,309,600.00			-24,309,600.00			
1.资本公积转增资本(或股本)	24,309,600.00			-24,309,600.00			
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取						194,226.50	194,226.50
2.本期使用						504,550.43	504,550.43
(六)其他						310,323.93	310,323.93
四、本期末余额	105,341,600.00			408,224,673.22		132,510,918.81	1,205,513,857.26

法定代表人：黄朝印

主管会计工作负责人：刘群英

会计机构负责人：刘群英



母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: 成都彩虹电器(集团)股份有限公司



四川华信(集团)会计师事务所
 单位: 人民币元
 随同审计报告一并备用

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	81,032,000.00				432,534,273.22		-1,661,000.00	2,112,792.90	117,248,787.27	486,115,270.32		1,117,382,123.71
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,032,000.00				432,534,273.22		-1,661,000.00	2,112,792.90	117,248,787.27	486,115,270.32		1,117,382,123.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								141,791.59	8,427,889.64	43,438,206.80		52,007,888.03
(一) 综合收益总额										84,278,896.44		84,278,896.44
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									8,427,889.64	-40,840,689.64		-32,412,800.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配									8,427,889.64	-8,427,889.64		
3. 其他										-32,412,800.00		-32,412,800.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								141,791.59				141,791.59
2. 本期使用								1,122,719.54				1,122,719.54
(六) 其他								980,927.95				980,927.95
四、本期末余额	81,032,000.00				432,534,273.22		-1,661,000.00	2,254,584.49	125,676,676.91	529,553,477.12		1,169,390,011.74

法定代表人:

主管会计工作负责人: 薛英

会计机构负责人: 薛英

薛英



成都彩虹电器(集团)股份有限公司

2022年度会计报表附注

(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

成都彩虹电器(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系1993年3月16日经成都市体改委(1993)096号文批准, 由成都市电热器厂改组, 同时联合成都百货采购供应站(司)、昆明百货采购供应站、成都交电采购供应站(司)、成都市人民商场、成都百货大楼、重庆百货大楼、成都市工商行政科技信贷部等七家法人单位共同发起, 并定向募集其他法人股和个人股成立的股份有限公司。1996年8月26日, 本公司根据成都市股份制试点工作领导小组办公室《关于成都彩虹电器(集团)股份有限公司依照公司法规范并予以重新确认的批复》(成股领办【1996】08号)进行重新登记。公司设立时, 注册资本为人民币5,061.00万元。

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

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

2022年5月10日股东大会通过2021年度公司利润分配方案, 以资本公积金向全体股东每10股转增3股, 以转增前总股本8,103.20万股为基数, 由资本公积转增股本共2,430.96万股。该次股本变更后, 本公司注册资本变更为10,534.16万元。

公司的母公司为成都彩虹实业股份有限公司, 最终实际控制人为刘荣富先生。

公司现《营业执照》为2022年6月换发的新营业执照, 统一社会信用代码915101002019667683, 法定代表人: 黄朝万。

(二)公司注册地、总部地址

公司注册地点成都市武侯区武侯大道顺江段73号, 总部地址与注册地址一致。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 一般项目: 家用电器研发; 家用电器制造; 家用电器销售; 卫生用杀虫剂销售; 家居用品制造; 家居用品销售; 母婴用品制造; 母婴用品销售; 互联网销售(除销

售需要许可的商品)；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；消毒剂销售(不含危险化学品)；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用品销售；日用百货销售；日用化学产品制造；日用化学产品销售；日用口罩(非医用)生产；日用口罩(非医用)销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医用口罩零售；医用口罩批发；货物进出口。许可项目：农药生产；农药零售；农药批发；道路货物运输(不含危险货物)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

(四)报出报表的批准

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告经公司董事会2023年4月21日批准报出。

(五)合并财务报表范围及其变化情况

合并财务报表范围包括本公司及本公司的20个子公司。

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		公司简称
	2022.12.31	2021.12.31	
成都泉源卫生用品有限公司	是	是	泉源卫生
成都彩虹日化有限公司	是	是	彩虹日化
成都彩虹塑胶有限公司	是	是	彩虹塑胶
成都彩虹电器(集团)中南有限公司	是	是	彩虹中南
成都彩虹环保科技有限公司	是	是	彩虹环保
贵州彩虹商贸有限责任公司	是	是	贵州彩虹
昆明联盛彩虹商贸有限责任公司	是	是	昆明彩虹
郑州彩虹商贸有限公司	是	是	郑州彩虹
江西彩虹销售有限公司	是	是	江西彩虹
长沙湘蜀电器销售有限公司	是	是	长沙湘蜀
安徽永彩商贸有限公司	是	是	安徽永彩
重庆创彩商贸有限责任公司	是	是	重庆创彩
南京永彩商贸有限公司	是	是	南京永彩
武汉腾力彩虹电器销售有限公司	是	是	武汉彩虹
沈阳创彩商贸有限公司	否	是	沈阳创彩
成都彩虹集团生活电器有限公司	是	是	生活电器
成都彩虹集团新材料科技有限公司	是	是	新材料科技
成都彩虹集团家卫环保科技有限公司	是	是	家卫环保
重庆蜀彩商贸有限公司	是	是	重庆蜀彩

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		公司简称
	2022.12.31	2021.12.31	
成都彩虹医疗器械有限公司	是	是	彩虹器械
成都彩虹电子商务有限公司	是	否	电子商务

合并范围变动具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

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

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

(二)持续经营

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

三、主要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量。

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

(二)会计期间

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

(三)营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

人民币为本公司的经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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

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

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

(2)非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的

股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并范围

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

2.合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

3.丧失子公司控制权的处理

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

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

4.分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

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

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

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

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

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

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

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

1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2.共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八)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。

(九)外币业务和外币报表折算

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

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1)金融资产

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

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

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

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

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

2.金融负债

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

3.金融工具的计量

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

1)金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

2)金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

4.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

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

5.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

1)金融资产

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

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

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

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

2)金融负债

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

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

6.金融资产减值

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

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

减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

1)较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

2)应收款项计量损失准备的方法

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

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

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

3)其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

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

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

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

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否

发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

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

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

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

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

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

4)预期信用损失的会计处理方法

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

7.金融工具抵销

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

(十一)应收票据

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

合收益转出，计入当期损益。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10（5）金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10（5）金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10（5）金融工具减值。

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

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
员工购房借款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	
信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多

于销售合同订购数量的,超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。确定存货可变现净值,应当以取得的确凿证据为基础,并考虑持有存货的目的等因素。

4.存货的盘存制度

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

(十五)合同资产

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

(十六)持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

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

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

2.持有待售核算方法

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

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

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

(十七)长期股权投资

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

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售

金融资产(非交易性权益工具)或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见“附注三、10.金融工具”。

1.投资成本的确定

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

1)成本法核算的长期股权投资

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

2)权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减

值损失的, 不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益, 相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时, 将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

3. 收购少数股权

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

4. 处置长期股权投资

在合并财务报表中, 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注三、6、(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, 在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产, 并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的, 按相关规定进行追溯调整。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时, 已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该

资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八)投资性房地产

1.投资性房地产的种类

投资性房地产可分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

当改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

2.投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式计量投资性房地产。

3.按成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销、减值准备计提方法

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

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

(十九)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年限超过 1 年的有形资产。

2.公司固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	10—50 年	1.9—9.7	3.00-5.00
生产设备	5—12 年	7.92—19	5.00
运输设备	5—10 年	9.5—19	5.00
办公设备	3—10 年	9.5—31.67	5.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折

旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5.其他说明

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

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

(二十)在建工程

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

1.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

2.在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十一)借款费用

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

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发

生的支出；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

(二十二)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，包括土地使用权、软件等。

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

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

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
专利技术(非专利技术)	5-10年	直线法	
软件	10年	直线法	

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

试。

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

(二十三)长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四)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。

(二十五)合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在

客户实际支付款项和到期应收款项孰早日时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六)职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

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

1)设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

2)设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十七)预计负债

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

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

(1)或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。

(2)或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十八)收入

1.收入确认的一般原则

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

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司给予客户的信用期与行业惯例一致,不存在重大融资成分。

2.收入确认的具体方法

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

线上直销:订单已成交,商品已发出,且收到对应款项时确认收入。

线上、线下经销销售:商品已发出,取得客户出具的结算通知单确认收入。

线下连锁零售超市:商品已发出,取得连锁零售超市的实际销货清单时确认收入。

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

对于客户取得所转让商品控制权时,交易价格已确认的销售,按确认价格确认收入。

(二十九)合同成本

1.合同履约成本

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

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

③该成本预期能够收回。

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

2.合同取得成本

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

3.合同成本摊销

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

4.合同成本减值

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

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

(三十)研发支出

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

企业内部研究开发项目研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益。

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

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

(三十一)政府补助

1.政府补助的确认条件

- 1)企业能够满足政府补助所附条件;
- 2)企业能够收到政府补助。

2.政府补助的类型及会计处理方法

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

2)与收益相关的政府补助

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

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

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

3.政府补助的计量

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

4.已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理

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

(三十二)所得税

1.公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

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

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

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

3.递延所得税资产的确认依据

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

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

1)商誉的初始确认；

2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3)公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(三十三)专项储备

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

(三十四)租赁

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

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

1. 本公司作为承租人

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4)租赁变更

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

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

2.本公司作为出租人

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

1)经营租赁会计处理

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

2)融资租赁会计处理

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

(三十五)终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的、界定为终止经营：

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六)股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1)以权益结算的股份支付

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

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

2)以现金结算的股份支付

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

3)修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于

职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

3.权益工具公允价值的确定方法

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

目前，本公司无股份支付。

(三十七)股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(三十八)分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。

(三十九)重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	会计政策变更的影响
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无影响
公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无影响
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无影响
公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无影响

2.重要会计估计变更

报告期公司不存在重要的会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

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

(二)税收优惠

1.增值税

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

2.企业所得税

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

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

3)根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告2021年第12号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告2021年第8号)文件规定,报告期属于符合小型微利企业条件的本公司子公司,年应纳税所得额不超过100万元的部分,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳

税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2021年12月31日，“期末”指2022年12月31日，“上期”指2021年度，“本期”指2022年度。

(一)货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	553,503.78	381,121.40
银行存款	774,682,319.78	679,560,272.46
其他货币资金	22,815,202.36	23,986,716.20
合计	798,051,025.92	703,928,110.06
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	183,106,626.74	236,576,380.62

注1：本公司期末货币资金中不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注2：银行存款中定期存款的存款期分为7天至3年不等，依据公司现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。期末“银行存款”中含以摊余成本计量的应收存款利息5,697,432.52元。

(二)交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,434,945.19	118,570,791.78
其中：债务工具投资		
权益工具投资	159,000.00	
银行理财产品	40,275,945.19	118,570,791.78
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		

合计	40,434,945.19	118,570,791.78
----	---------------	----------------

(三)应收票据

1.应收票据分类列示

(1)按性质分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑票据	2,314,000.00	3,559,165.49
商业承兑票据		
合计	2,314,000.00	3,559,165.49

(2)按组合分类

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,314,000.00	100.00			2,314,000.00
其中:银行承兑票据	2,314,000.00	100.00			2,314,000.00
商业承兑票据					
合计	2,314,000.00	100.00			2,314,000.00
类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中:银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,559,165.49	100.00			3,559,165.49
其中:银行承兑票据	3,559,165.49	100.00			3,559,165.49
商业承兑票据					
合计	3,559,165.49	100.00			3,559,165.49

2.本期计提、收回或转回的坏账准备

无。

3.期末公司已质押的应收票据

无。

4.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		364,000.00
商业承兑票据		
合计		364,000.00

5.期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

6.本年实际核销的应收票据情况

无。

(四)应收账款

1.应收账款分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,702,056.88	5.76	3,335,033.84	31.16	7,367,023.04
按组合计提坏账准备的应收账款	175,252,456.03	94.24	11,901,044.55	6.79	163,351,411.48
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,252,456.03	94.24	11,901,044.55	6.79	163,351,411.48
合计	185,954,512.91	100.00	15,236,078.39	8.19	170,718,434.52
类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,284,051.82	1.96	1,952,476.31	85.48	331,575.51
按组合计提坏账准备的应收账款	114,056,507.19	98.04	7,110,722.62	6.23	106,945,784.57

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,056,507.19	98.04	7,110,722.62	6.23	106,945,784.57
合计	116,340,559.01	100.00	9,063,198.93	7.79	107,277,360.08

(1) 按单项计提坏账准备

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
云南喜玛特商业有限公司	996,152.47	996,152.47	100.00	客户进入破产清算程序
重庆市新大兴爱家商业连锁有限公司	497,125.61	497,125.61	100.00	客户进入破产清算程序
步步高商业连锁股份有限公司	5,367,716.91	1,073,543.38	20.00	款项逾期
家乐福(上海)供应链管理有限公司	3,841,061.89	768,212.38	20.00	款项逾期
合计	10,702,056.88	3,335,033.84		—

(2) 按组合计提坏账准备

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	175,252,456.03	11,901,044.55	6.79
其他方法组合			
合计	175,252,456.03	11,901,044.55	6.79

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	114,056,507.19	7,110,722.62	6.23
其他方法组合			
合计	114,056,507.19	7,110,722.62	6.23

账龄风险组合按账龄披露

账龄	2022年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	161,552,125.65	8,077,606.28	5.00
1至2年	1,629,809.36	162,980.94	10.00
2至3年	11,959,138.69	3,587,741.61	30.00
3至4年	59,967.16	29,983.58	50.00
4至5年	43,415.17	34,732.14	80.00
5年以上	8,000.00	8,000.00	100.00

合计	175,252,456.03	11,901,044.55	6.79
账龄	2021年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	87,973,660.28	4,398,683.02	5.00
1至2年	25,876,801.85	2,587,680.18	10.00
2至3年	60,104.17	18,031.25	30.00
3至4年	43,415.17	21,707.59	50.00
4至5年	89,525.72	71,620.58	80.00
5年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合计	114,056,507.19	7,110,722.62	6.23

2.本年计提、收回或转回坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,063,198.93	7,378,624.46	825,006.18	380,738.82		15,236,078.39
合计	9,063,198.93	7,378,624.46	825,006.18	380,738.82		15,236,078.39

3.本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
湖南家润多超市有限公司	355,846.01
连云港万榄商贸有限公司	17,525.72
春熙路管理委员会	5,000.00
杭州康泰物流有限公司	1,606.60
北京群鲜荟萃科技有限公司	760.44
其他	0.05
合计	380,738.82

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	期末账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
北京京东世纪贸易有限公司	61,382,808.69	1年以内	33.01	3,069,140.43
康成投资(中国)有限公司	13,074,542.09	1年以内	7.03	653,727.10
苏宁易购集团股份有限公司	11,930,599.53	2-3年	6.42	3,579,179.86

苏宁采购中心				
成都红旗连锁批发有限公司	11,083,858.32	1年以内	5.96	554,192.92
沃尔玛(中国)投资有限公司	7,960,616.65	1年以内	4.28	398,030.83
合计	105,432,425.28	—	56.70	8,254,271.14

5.因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五)应收账款融资

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	1,519,748.81	3,225,795.13
商业承兑汇票		
合计	1,519,748.81	3,225,795.13

1.应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	2022年12月31日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑票据	1,519,748.81				1,519,748.81	
应收商业承兑票据						
合计	1,519,748.81				1,519,748.81	
项目	2021年12月31日					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收银行承兑票据	3,225,795.13				3,225,795.13	
应收商业承兑票据						
合计	3,225,795.13				3,225,795.13	

2.采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,519,748.81		
商业承兑汇票			
合计	1,519,748.81		

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,225,795.13		
商业承兑汇票			
合计	3,225,795.13		

3.期末公司终止确认已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	5,964,000.00	1,402,587.89
商业承兑汇票		
合计	5,964,000.00	1,402,587.89

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

4. 本公司报告期内无未履约而将应收票据转应收账款的情况。

5. 本公司报告期内无实际核销的应收票据。

(六)预付账款

1.预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,780,975.52	98.37	14,048,240.57	96.52
1至2年	302,320.86	1.31	499,317.04	3.43
2至3年	75,765.68	0.33	1,800.00	0.01
3年以上			5,922.00	0.04
合计	23,159,062.06	100.00	14,555,279.61	100.00

2.预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2022年12月31日			
		余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方	6,803,085.71	29.38	1年以内	未到结算期

佛山市顺德区乐雪儿电器有限公司	非关联方	3,971,899.60	17.15	1年以内	未到结算期
华风气象传媒集团有限责任公司	非关联方	1,500,000.00	6.48	1年以内	未到结算期
江阴海伦化纤有限公司	非关联方	1,333,888.44	5.76	1年以内	未到结算期
四川智数宝科技有限公司	非关联方	690,395.29	2.98	1年以内	未到结算期
合计	--	14,299,269.04	61.75	--	--

(七)其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,416,896.36	10,259,115.70
合计	10,416,896.36	10,259,115.70

1. 其他应收款

(1)其他应收款按分类列示

1) 按按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
员工购房借款	7,290,000.00	7,451,000.00
员工其他借款	1,446,888.29	1,234,031.28
保证金	2,224,254.84	1,829,154.84
代扣缴员工社保款项	591,579.85	640,335.35
其他款项	557,409.64	303,388.35
合计	12,110,132.62	11,457,909.82

2) 按信用风险特征组合分类

组合名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
员工购房借款组合	7,290,000.00			7,290,000.00
信用风险组合	4,820,132.62	1,693,236.26	35.13	3,126,896.36
合计	12,110,132.62	1,693,236.26	13.98	10,416,896.36
组合名称	2021年12月31日			

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
员工购房借款组合	7,451,000.00			7,451,000.00
信用风险组合	4,006,909.82	1,198,794.12	29.92	2,808,115.70
合计	11,457,909.82	1,198,794.12	10.46	10,259,115.70

(2)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,198,794.12			1,198,794.12
期初余额在本期				
其中：转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	588,160.29			588,160.29
本期转回	93,217.98			93,217.98
本期转销				
本期核销	500.17			500.17
其他变动				
期末余额	1,693,236.26			1,693,236.26

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,198,794.12	588,160.29	93,217.98	500.17		1,693,236.26
合计	1,198,794.12	588,160.29	93,217.98	500.17		1,693,236.26

注：本年不涉及金额重大的坏账准备转回或收回。

(4)本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
北京群鲜荟萃科技有限公司	500.00
零星供应商	0.17
合计	500.17

(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	2022年12月31日				
	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
四川米小川科技有限公司	其他	500,000.00	1-2年	4.13	50,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	230,000.00	2-5年	1.90	146,000.00
官昊	员工借款	218,049.16	1-5年	1.80	96,747.77
杜鹏	员工借款	120,000.00	5年以上	0.99	
陈飞	员工借款	110,370.76	1-4年	0.91	72,880.85
合计	-	1,178,419.92		9.73	365,628.62

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,506,489.20	513,146.29	141,993,342.91
委托加工物资	580,149.12		580,149.12
在产品	3,999,205.94		3,999,205.94
库存商品	111,661,580.62	2,616,566.57	109,045,014.05
发出商品	238,334,299.91		238,334,299.91
低值易耗品	2,374,855.98		2,374,855.98
合计	499,456,580.77	3,129,712.86	496,326,867.91

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	146,594,265.45	1,538,906.19	145,055,359.26
委托加工物资	6,810,577.66		6,810,577.66
在产品	4,441,263.32		4,441,263.32
库存商品	198,588,201.33	1,554,059.68	197,034,141.65
发出商品	191,295,329.50		191,295,329.50
低值易耗品	1,965,048.23		1,965,048.23
合计	549,694,685.49	3,092,965.87	546,601,719.62

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021年12月31日	本年增加金额		本年减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,538,906.19	183,723.65		1,209,483.55		513,146.29
库存商品	1,554,059.68	1,830,322.45		767,815.56		2,616,566.57
合计	3,092,965.87	2,014,046.10		1,977,299.11		3,129,712.86

(九) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预交税费	33,612.40	2,254,472.95
待抵扣及待认证进项税额	1,464,691.63	3,885,907.66
合计	1,498,304.03	6,140,380.61

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
青岛星空芷泉创业投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00	1,500,000.00
青岛星空宏济创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	
青岛星空锦璋创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	
合计	8,500,000.00	1,500,000.00

2. 分项披露本年非交易性权益工具投资

项目名称	初始成本	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	期末公允价值	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都兴业股份有限公司	150,000.00			150,000.00			注1	
成都虹波实业股份有限公司	240,000.00			240,000.00			注1	
四川华天集团股份有限公司	1,271,000.00			1,271,000.00			注1	
青岛星空芷泉创业投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00					1,500,000.00	注2	
青岛星空宏济创业投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00					5,000,000.00	注2	
青岛星空锦晖创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00					2,000,000.00	注2	
合计	10,161,000.00			1,661,000.00		8,500,000.00		

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

注 2: 公司出于战略目的而计划长期持有的投资, 公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十一)投资性房地产

1.采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年末余额	5,258,360.13	5,258,360.13
2.本年增加金额		
(1) 外购		

(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2022 年末余额	5,258,360.13	5,258,360.13
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年末余额	2,533,954.26	2,533,954.26
2.本年增加金额	247,338.78	247,338.78
(1) 计提或摊销	247,338.78	247,338.78
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2022 年末余额	2,781,293.04	2,781,293.04
三、减值准备		
1.2021 年末余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2022 年末余额		
四、账面价值		
1.期初账面价值	2,724,405.87	2,724,405.87
2.期末账面价值	2,477,067.09	2,477,067.09

2.采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

3.未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

无。

(十二)固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	306,223,431.15	321,008,602.84
固定资产清理		
合计	306,223,431.15	321,008,602.84

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	生产设备	合计
一、账面原值					
1.2021年末余额	390,942,654.78	16,658,695.83	22,818,125.38	104,135,032.81	534,554,508.80
2.本期增加金额	2,741,455.16	142,855.88	1,225,859.09	7,617,837.54	11,728,007.67
(1)外购	37,889.91	142,855.88	707,317.16	4,516,736.78	5,404,799.73
(2)存货固定资产在建工程转入	2,703,565.25		518,541.93	3,101,100.76	6,323,207.94
(3)企业合并增加					
(4)其他					
3.本期减少金额	365,406.41	739,302.28	232,802.55	1,274,294.20	2,611,805.44
(1)处置	365,406.41	739,302.28	232,802.55	1,274,294.20	2,611,805.44
(2)其他转出					
4.2022年末余额	393,318,703.53	16,062,249.43	23,811,181.92	110,478,576.15	543,670,711.03
二、累计折旧					
1.2021年末余额	126,667,032.45	9,279,981.55	17,101,436.93	60,497,455.03	213,545,905.96
2.本期增加金额	13,957,033.89	1,306,339.94	1,448,612.87	9,529,234.48	26,241,221.18
(1)计提	13,957,033.89	1,306,339.94	1,448,612.87	9,529,234.48	26,241,221.18
(2)企业合并增加					
(3)其他					
3.本期减少金额	347,136.05	631,648.60	213,383.35	1,147,679.26	2,339,847.26
(1)处置	347,136.05	631,648.60	213,383.35	1,147,679.26	2,339,847.26
(2)其他转出					
4.2022年末余额	140,276,930.29	9,954,672.89	18,336,666.45	68,879,010.25	237,447,279.88
三、减值准备					
1.2021年末余额					
2.本期增加金额					

(1)计提					
(2)其他					
3、本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他转出					
4.2022 年末余额					
四、账面价值					
1.2021 年末账面价值	264,275,622.33	7,378,714.28	5,716,688.45	43,637,577.78	321,008,602.84
2.2022 年末账面价值	253,041,773.24	6,107,576.54	5,474,515.47	41,599,565.90	306,223,431.15

2.暂时闲置的固定资产情况

无。

3.通过经营租赁租出的固定资产

无。

4.未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
彩虹电器前门门卫室	27,493.89	未取得房产证
彩虹电器新津工业园临时食堂、宿舍	507,747.72	未取得房产证
彩虹日化白沙临时库房	215,803.51	未取得房产证
彩虹日化临时库房	753,493.10	未取得房产证
家卫环保办公楼、厂房等房屋建筑物	27,434,829.57	产权证书办理中
生活电器 10#楼配电房	1,673,024.19	产权证书办理中
生活电器彩虹工业园 11#楼	24,793,647.11	产权证书办理中
合计	55,406,039.09	

(十三)在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	43,955,381.94	7,903,440.40
工程物资		
合计	43,955,381.94	7,903,440.40

1.在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

生活电器柔性电热产品 产业化项目	27,628,595.58		27,628,595.58	5,258,203.27		5,258,203.27
彩虹电器营销大楼	9,889,659.35		9,889,659.35			
彩虹电器彩虹工业园电 热器具、塑胶配件生产线 及配套设施项目	4,251,284.63		4,251,284.63	1,708,076.90		1,708,076.90
其他零星技改工程	2,185,842.38		2,185,842.38	937,160.23		937,160.23
合计	43,955,381.94		43,955,381.94	7,903,440.40		7,903,440.40

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日	工程累计投入占预计工程进度的比例	利息资本化金额	其中:本期利息资本化率	资金来源
生活电器柔性电热器产业化项目	32,111.00	5,258,203.27	23,848,268.48	1,477,876.17		27,628,595.58	11.67%			募集资金
彩虹电器营销大楼	2,600.00		9,889,659.35			9,889,659.35	38.04%			自筹
彩虹电器彩虹工业园电热器具、塑胶配件生产线及配套设施项目	6,680.00	1,708,076.90	2,543,207.73			4,251,284.63	6.36%			自筹
其他零星技改工程		937,160.23	6,094,013.92	4,845,331.77		2,185,842.38				自筹
合计		7,903,440.40	42,375,149.48	6,323,207.94		43,955,381.94				

3.本报告期计提在建工程减值准备情况

无。

4.工程物资

无。

(十四)使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年末余额	4,938,861.90	4,938,861.90
2.本期增加金额	2,178,461.22	2,178,461.22
(1)新增租入	2,178,461.22	2,178,461.22
(2)其他		
3.本期减少金额	1,284,740.26	1,284,740.26
(1)租赁合同到期或提前终止	1,284,740.26	1,284,740.26
(2)其他		
4.2022 年末余额	5,832,582.86	5,832,582.86
二、累计折旧		
1.2021 年末余额	2,085,326.46	2,085,326.46
2.本期增加金额	1,453,991.25	1,453,991.25
(1)计提	1,453,991.25	1,453,991.25
(2)其他		
3.本期减少金额	1,284,740.26	1,284,740.26
(1)处置		
(2)其他	1,284,740.26	1,284,740.26
4.2022 年末余额	2,254,577.45	2,254,577.45
三、减值准备		
1.2021 年末余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)其他		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.2022 年末余额		

四、账面价值		
1.2021 年末账面价值	2,853,535.44	2,853,535.44
2.2022 年末账面价值	3,578,005.41	3,578,005.41

(十五)无形资产**1.无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2021 年末余额	79,006,313.33	3,087,231.17	218,446.60	82,311,991.10
2.本期增加金额		347,735.84		347,735.84
(1)购置		347,735.84		347,735.84
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他减少				
4.2022 年末余额	79,006,313.33	3,434,967.01	218,446.60	82,659,726.94
二、累计摊销				
1.2021 年末余额	17,498,787.98	1,945,340.03	153,163.70	19,597,291.71
2.本期增加金额	1,576,595.08	220,513.56	30,130.56	1,827,239.20
(1)计提	1,576,595.08	220,513.56	30,130.56	1,827,239.20
(2)其他				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.2022 年末余额	19,075,383.06	2,165,853.59	183,294.26	21,424,530.91
三、减值准备				
1.2021 年末余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
(2)其他				
3.本期减少金额				

(1)处置				
(2)其他				
4.2022 年末余额				
四、账面价值				
1.2021 年末账面价值	61,507,525.35	1,141,891.14	65,282.90	62,714,699.39
2.2022 年末账面价值	59,930,930.27	1,269,113.42	35,152.34	61,235,196.03

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十六)长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2022 年 12 月 31 日
厂房改造装修工程	2,480,617.45	562,178.42	1,403,842.84		1,638,953.03
合计	2,480,617.45	562,178.42	1,403,842.84		1,638,953.03

(十七)递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	20,059,027.51	2,573,001.68	13,354,906.62	1,673,318.99
未实现毛利	13,944,038.02	2,091,605.70	19,120,432.47	2,868,064.87
可抵扣亏损	3,338,209.69	146,128.36	1,749,048.40	83,137.33
递延收益	2,270,294.80	418,177.55	2,447,133.76	458,403.39
合计	39,611,570.02	5,228,913.29	36,671,521.25	5,082,924.58

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	815,773.35	122,366.00	1,609,590.64	402,397.66
合计	815,773.35	122,366.00	1,609,590.64	402,397.66

注：根据《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 46 号），子公司成都彩虹集团新材料科技有限公司将本期洁净车间和口罩生产车间新购进的一批机器设备，在计算应纳税所得额时一次性计入当期成本费用扣除，本期末应纳税暂时性差异 815,773.35 元。

3.期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4.未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,119,958.69	
合计	2,119,958.69	

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2023年			
2024年			
2025年			
2026年			
2027年	2,119,958.69		
2028年			
2029年			
2030年			
2031年			
合计	2,119,958.69		—

(十八)其他非流动资产

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	273,028.00		273,028.00	201,780.00		201,780.00
预付软件款	3,486,600.00		3,486,600.00			
合计	3,759,628.00		3,759,628.00	201,780.00		201,780.00

(十九)应付票据

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	74,113,733.50	89,281,327.97
合计	74,113,733.50	89,281,327.97

注：期末本公司无已到期未支付的应付票据。

(二十)应付账款

1.应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付材料款	68,853,144.13	102,932,459.22

应付设备购置款	76,739.91	198,325.60
应付工程款	3,797,330.76	4,400,917.53
其他类	81,972.99	62,004.55
合计	72,809,187.79	107,593,706.90

注：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的款项情况。

2.重要的账龄超过 1 年的应付账款

无。

(二十一)合同负债

1.合同负债列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	231,569,032.34	217,275,545.48
合计	231,569,032.34	217,275,545.48

2.重要的账龄超过 1 年的合同负债

无。

(二十二)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	41,663,613.42	244,775,839.76	246,334,099.05	40,105,354.13
二、离职后福利-设定 提存计划	8,822.70	30,707,297.94	30,716,120.64	
三、辞退福利		319,140.00	319,140.00	
四、一年内到期的其 他福利				
五、其他	3,014,041.67	650,625.00	139,500.00	3,525,166.67
合计	44,686,477.79	276,452,902.70	277,508,859.69	43,630,520.80

2.短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴 和补贴	40,267,435.55	205,014,495.10	206,551,484.20	38,730,446.45
2、职工福利费	338,614.48	9,469,754.40	9,493,507.76	314,861.12
3、社会保险费	5,355.00	16,181,162.04	16,186,517.04	
其中：医疗保险费	4,725.00	15,399,038.53	15,403,763.53	

工伤保险费	210.00	587,434.30	587,644.30	
生育保险费	420.00	102,768.61	103,188.61	
其他		91,920.60	91,920.60	
4、住房公积金		9,620,530.48	9,620,530.48	
5、工会经费	998,142.98	3,672,278.24	3,664,440.07	1,005,981.15
6、职工教育经费	54,065.41	258,074.09	258,074.09	54,065.41
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬		559,545.41	559,545.41	
合计	41,663,613.42	244,775,839.76	246,334,099.05	40,105,354.13

3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、基本养老保险	8,560.20	29,599,848.50	29,608,408.70	
2、失业保险费	262.50	1,107,449.44	1,107,711.94	
3、企业年金缴费				
4、补充养老保险				
合计	8,822.70	30,707,297.94	30,716,120.64	

(二十三) 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	28,822,080.68	10,899,075.13
企业所得税	5,119,256.76	1,165,675.19
城市维护建设税	1,926,174.16	748,100.49
教育费附加	843,408.13	328,042.70
地方教育费附加	561,763.26	217,276.21
土地使用税	1,849.96	
房产税	38,658.97	16,965.49
个人所得税	234,771.97	137,728.38
其他	46,600.06	96,975.83
合计	37,594,563.95	13,609,839.42

(二十四) 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		

应付股利	3,487,724.79	3,470,068.79
其他应付款	40,276,482.43	29,335,049.47
合计	43,764,207.22	32,805,118.26

1.应付股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
普通股股利	3,487,724.79	3,470,068.79
其他		
合计	3,487,724.79	3,470,068.79

注：期末无重要的超过1年未支付的应付股利。

2.其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	6,833,159.25	5,121,330.54
代收代付款项	166,896.88	91,031.93
应付职工款项	792,204.53	466,228.80
应付费用类款项	32,355,487.10	23,372,216.61
其他	128,734.67	284,241.59
合计	40,276,482.43	29,335,049.47

2)期末其他应付款余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

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

(二十五)一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	1,484,069.83	1,334,694.73
合计	1,484,069.83	1,334,694.73

(二十六)其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	30,058,373.06	28,136,429.29
已背书或贴现未到期的银行承兑票据	364,000.00	2,774,601.90
合计	30,422,373.06	30,911,031.19

(二十七)租赁负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	3,351,058.12	2,214,031.85
减：未确认的融资费用	378,832.64	208,253.95
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,484,069.83	1,334,694.73
其他		
合计	1,488,155.65	671,083.17

(二十八)递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	2,447,133.76		176,838.96	2,270,294.80	注
合计	2,447,133.76		176,838.96	2,270,294.80	—

注：根据《四川省企业技术改造专项资金管理办法》（川财建【2014】69号）、《关于做好2009年以来国家及省级技术改造资金项目竣工验收工作的通知》（川经信技改【2016】68号）等相关规定，子公司家卫环保建设生产车间共23998平方米，获得政府专项拨款共计137万。该项目已于2018年完工，根据受益年限转入当期收益13.70万元。

根据《关于下达2021年第五批市级工业发展资金的通知》（成财产发[2021]36号）、《关于拨付彩虹生活电器2019年度新建(改造)三层厂房项目补助资金的通知》（新经信专资发[2021]14号）的相关规定，子公司生活电器本期获得补助资金155.04万元，该项目已于2020年6月转入固定资产，根据受益年限转入当期收益3.98万元。

涉及政府补助的项目：

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关与收益相关
彩虹生活电器厂房项目建设补助	1,533,800.43			39,838.96			1,493,961.47	与资产相关
家卫环保建设项目政府贴息补助	913,333.33			137,000.00			776,333.33	与资产相关
合计	2,447,133.76			176,838.96			2,270,294.80	—

(二十九)股本

投资者名称	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)					2022年12月31日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股份总数	81,032,000.00			24,309,600.00		24,309,600.00	105,341,600.00
合计	81,032,000.00			24,309,600.00		24,309,600.00	105,341,600.00

(三十)资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	403,948,603.57		24,309,600.00	379,639,003.57
其他资本公积	39,758,859.09	288,574.89		40,047,433.98
合计	443,707,462.66	288,574.89	24,309,600.00	419,686,437.55

注 1: 根据 2021 年度股东大会决议, 公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 以转增前总股本 81,032,000.00 股为基数, 由资本公积转增股本共 24,309,600.00 股, 减少资本公积 24,309,600.00 元。

注 2: 根据公司与相关方协商, 公司受让子公司贵州彩虹、昆明彩虹、安徽永彩、重庆创彩少数股东股权, 出资额与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日计算的净资产份额之间的差额, 增加资本公积 288,574.89 元。

(三十一)其他综合收益

项目	2021年12月 31日	本期发生金额				2022年12月 31日
		本期所 得税前 发生额	减:前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减:前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减:所 得税费 用	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,661,000.00					-1,661,000.00
其中:重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	-1,661,000.00					-1,661,000.00
企业自身信用风险公允价值变动						
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中:权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	-1,661,000.00					-1,661,000.00

(三十二)专项储备

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	4,731,912.37	1,650,351.07	967,188.66	5,415,074.78
合计	4,731,912.37	1,650,351.07	967,188.66	5,415,074.78

(三十三)盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	125,676,676.91	6,834,241.90		132,510,918.81
合计	125,676,676.91	6,834,241.90		132,510,918.81

(三十四)未分配利润

项目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	693,562,203.89	623,535,405.62
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	693,562,203.89	623,535,405.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	94,659,276.52	110,867,487.91
减: 提取法定盈余公积	6,834,241.90	8,427,889.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,412,800.00	32,412,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	748,974,438.51	693,562,203.89

(三十五)营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,167,584,052.87	654,352,390.14	1,134,592,909.05	634,152,561.17
其他业务	9,153,677.99	6,538,656.09	9,556,139.58	7,476,175.11
合计	1,176,737,730.86	660,891,046.23	1,144,149,048.63	641,628,736.28

收入相关信息

产品	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
(一)主营业务收入按产品分类情况				
其中: 家用柔性取暖系列	739,987,563.29	397,133,764.76	695,692,124.88	373,523,470.13

家用卫生杀虫用品系列	402,168,628.27	237,769,431.44	413,428,655.24	240,831,866.30
其他产品	25,427,861.31	19,449,193.94	25,472,128.93	19,797,224.74
主营业务收入合计	1,167,584,052.87	654,352,390.14	1,134,592,909.05	634,152,561.17
(二) 按商品转让的时间分类				
其中: 按某一时点确认	1,167,584,052.87	654,352,390.14	1,134,592,909.05	634,152,561.17
主营业务收入合计	1,167,584,052.87	654,352,390.14	1,134,592,909.05	634,152,561.17
(三) 市场或客户类型				
其中: 地区经销商	424,314,706.25	257,913,254.53	504,375,294.16	297,711,387.34
连锁零售超市	224,218,333.32	131,547,155.23	222,322,808.56	124,578,933.09
互联网经销商	135,573,613.40	78,807,047.82	157,004,825.03	89,178,358.24
线上直销销售	362,130,223.73	171,869,723.74	241,329,174.81	116,410,191.11
线下直接销售	21,347,176.17	14,215,208.82	9,560,806.49	6,273,691.39
主营业务收入合计	1,167,584,052.87	654,352,390.14	1,134,592,909.05	634,152,561.17

(三十六) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	5,418,301.01	4,312,808.29
教育费附加	2,359,410.85	1,879,383.25
地方教育费附加	1,573,850.61	1,252,322.19
房产税	3,527,806.53	3,367,282.03
土地使用税	2,109,072.20	2,112,413.63
印花税	649,565.31	1,050,388.86
其他	92,273.01	126,228.32
合计	15,730,279.52	14,100,826.57

(三十七) 销售费用

费用明细	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	82,381,755.36	79,281,245.82
终端卖场费用	46,634,914.94	47,375,230.70
网络平台费用	77,476,275.74	57,709,732.50
装卸运输费	6,155,294.20	4,851,812.31
仓储费	9,192,965.80	6,880,632.53
宣传推广费	34,929,490.85	28,659,367.33
办公费	8,380,677.72	9,313,673.47

租赁及物业费用	1,738,934.24	1,905,990.40
业务招待费	1,357,517.54	1,433,910.99
折旧及摊销	1,001,861.01	1,002,401.06
其他	282,807.47	282,516.85
合计	269,532,494.87	238,696,513.96

(三十八)管理费用

费用明细	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	62,780,073.82	64,955,949.42
办公费	14,133,276.38	13,994,743.15
折旧及摊销	11,315,879.12	11,928,812.03
租赁及物业费用	4,625,914.05	4,122,532.37
维修费	4,535,626.24	4,882,795.73
业务招待费	3,252,509.64	3,312,104.77
安全及环境保护费用	3,440,146.62	3,272,033.73
其他	2,145,094.68	2,186,735.00
合计	106,228,520.55	108,655,706.20

(三十九)研发费用

费用明细	2022 年度	2021 年度
研发人员薪酬	18,953,670.70	19,319,085.37
材料费	5,541,038.80	8,747,501.31
测试检测费	1,295,612.91	1,668,817.77
折旧与摊销	565,799.00	537,762.59
设备购置与维护费	232,167.62	805,393.87
设计与技术咨询费	1,863,457.07	1,998,742.60
知识产权费	255,734.58	451,177.90
其他	220,953.24	54,889.25
合计	28,928,433.92	33,583,370.66

(四十)财务费用

费用明细	2022 年度	2021 年度
利息支出	489,877.66	388,188.57
减：利息收入	16,261,274.04	15,443,546.24
手续费支出	470,394.11	307,462.72

其他	741,765.92	553,353.63
合计	-14,559,236.35	-14,194,541.32

(四十一)其他收益

产生其他收益的来源	2022年度	2021年度	与资产相关/与收益相关
安置残疾人享受的增值税退税	2,392,583.54	4,501,047.59	与收益相关
四川省财政金融互动奖补助资金	1,000,000.00		与收益相关
金融业发展专项资金		2,094,900.00	与收益相关
产业发展专项补助资金	1,802,500.00	339,222.61	与收益相关
企业成果转化补贴	304,700.00		与收益相关
防疫物资生产企业补贴金	140,000.00		与收益相关
就业补贴	253,125.97		与收益相关
稳岗补贴	917,385.73	345,083.56	与收益相关
科技创新奖励补助资金	50,000.00	50,000.00	与收益相关
家卫环保项目建设补助	137,000.00	137,000.00	与资产相关
生活电器厂房项目建设补助	39,838.96	16,599.57	与资产相关
其他与企业经营相关的政府补助	220,872.06	1,016,158.05	与收益相关
合计	7,258,006.26	8,500,011.38	

(四十二)投资收益

项目	2022年度	2021年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,419,925.62	
合计	1,419,925.62	

(四十三)公允价值变动收益

项目	2022年度	2021年度
交易性金融资产	268,150.67	570,791.78
合计	268,150.67	570,791.78

(四十四)信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收账款坏账损失(损失为“-”)	-6,553,618.28	790,208.95
其他应收款坏账损失(损失为“-”)	-494,942.31	-199,661.01
合计	-7,048,560.59	590,547.94

(四十五)资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-911,533.28	-1,584,598.06
合计	-911,533.28	-1,584,598.06

(四十六)资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	-25,185.16	-90,618.84
合计	-25,185.16	-90,618.84

(四十七)营业外收入

项目	2022 年度		2021 年度	
	当期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额	当期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助	1,000.00	1,000.00	3,592,000.00	3,592,000.00
其他	588,825.32	588,825.32	400,726.71	400,726.71
合计	589,825.32	589,825.32	3,992,726.71	3,992,726.71

计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	2022 年度	2021 年度	与资产相关与收益相关
非公企业党建经费补助	成都市武侯电商产业功能区管委会	补助	现场教学基地补助		92,000.00	与收益相关
公开发行奖励资金	成都市地方金融监督管理局	奖励	奖励上市而给予的政府补助		3,500,000.00	与收益相关
工业企业优秀卫生联络官奖励	成都武侯区新经济和科技局	奖励	表扬首批工业企业优秀卫生联络官	1,000.00		与收益相关
合计	—	—	—	1,000.00	3,592,000.00	—

(四十八)营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	117,208.86	161,861.60	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	493,175.79	850,730.96	493,175.79
其他	878,019.15	411,342.74	878,019.15
合计	1,488,403.80	1,423,935.30	1,371,194.94

(四十九)所得税费用

1.所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	15,097,923.34	17,119,616.68
递延所得税费用	-426,020.37	48,849.78
合计	14,671,902.97	17,168,466.46

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	110,048,417.16	132,233,361.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,507,262.57	19,835,004.29
子公司适用不同税率的影响	1,538,116.89	1,247,079.81
调整以前期间所得税的影响	-25,569.49	426,115.84
非应税收入的影响	-3,843,927.45	-5,063,978.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	439,488.92	708,824.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,531.52	15,420.23
其他		
合计	14,671,902.97	17,168,466.46

(五十)现金流量表项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收到的政府补助款	4,689,583.76	8,987,764.22
收到的利息收入(经营活动)	9,989,624.08	10,383,007.31
收到的其他款项	4,138,067.56	4,457,235.66
营业外收入	66,645.51	111,132.94
合计	18,883,920.91	23,939,140.13

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
支付的销售费用	155,436,630.48	138,778,887.90
支付的管理及研发费用	32,018,019.96	37,056,435.60
支付的财务费用(主要为手续费)	1,212,428.39	860,909.54
支付的其他款项	775,765.28	1,042,473.40
营业外支出	711,360.37	604,493.65
合计	190,154,204.48	178,343,200.09

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
银行定期存款利息	6,422,544.82	2,405,029.17
收回银行定期存款	247,823,877.53	
合计	254,246,422.35	2,405,029.17

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
存出银行定期存款	199,952,769.17	211,956,764.49
工程保证金		
合计	199,952,769.17	211,956,764.49

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
收回的票据保证金	5,425,516.38	4,111,462.20
合计	5,425,516.38	4,111,462.20

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
支付的票据保证金		
支付的股份发行费用		11,796,226.42

支付的租赁款	1,556,055.26	1,841,213.74
购买少数股东股权	1,671,532.88	7,171,006.03
合计	3,227,588.14	20,808,446.19

(五十一)现金流量表补充资料

1.现金流量表附表

补充资料	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	95,376,514.19	115,064,895.43
加：资产减值准备	7,960,093.86	994,050.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,488,559.96	24,374,621.97
使用权资产折旧	1,453,991.25	3,835,224.82
无形资产摊销	1,827,239.20	1,800,765.64
长期待摊费用摊销	1,403,842.84	1,401,419.67
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）	25,185.16	90,618.84
固定资产报废损失	117,208.86	161,861.60
公允价值变动损失	-268,150.67	-570,791.78
财务费用	-5,611,074.08	-2,016,840.60
投资损失	-1,419,925.62	
递延所得税资产减少	-145,988.71	247,304.06
递延所得税负债增加	-280,031.66	-198,454.28
存货的减少	50,238,104.72	-107,116,656.70
经营性应收项目的减少	-47,551,122.66	20,389,297.49
经营性应付项目的增加	-20,484,634.09	4,947,341.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,129,812.55	63,404,658.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	614,944,399.18	467,351,729.44
减：现金的期初余额	467,351,729.44	839,823,550.60
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	147,592,669.74	-372,471,821.16

2.本期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.不涉及现金收支的银行承兑汇票背书转让金额

项目	2022 年度	2021 年度
背书转让的银行承兑汇票金额	1,615,063.59	11,275,760.51
合计	1,615,063.59	11,275,760.51

5.现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	614,944,399.18	467,351,729.44
其中：库存现金	553,503.78	381,121.40
可随时用于支付的银行存款	605,393,953.35	462,227,668.53
可随时用于支付的其他货币资金	8,996,942.05	4,742,939.51
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	614,944,399.18	467,351,729.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：使用受限制的其他货币资金为银行承兑汇票保证金和第三方支付平台保证金存款。

(五十二)所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,715,267.81	银行承兑汇票保证金

货币资金	102,992.50	第三方支付平台保证金存款
货币资金	169,288,366.43	三个月以上到期的定期存款及利息
固定资产	33,704,261.55	用于取得银行授信抵押的房屋
无形资产	16,045,589.49	用于取得银行授信抵押的土地使用权
合计	232,856,477.78	--

(五十三)政府补助**1.政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
家卫环保项目建设补助	913,333.33	递延收益、其他收益	137,000.00
生活电器厂房项目建设补助	1,533,800.43	递延收益、其他收益	39,838.96
安置残疾人享受的增值税退税	2,392,583.54	其他收益	2,392,583.54
四川省财政金融互动奖补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
产业发展专项补助资金	1,802,500.00	其他收益	1,802,500.00
企业成果转化补贴	304,700.00	其他收益	304,700.00
防疫物资生产企业补贴金	140,000.00	其他收益	140,000.00
就业补贴	253,125.97	其他收益	253,125.97
稳岗补贴	917,385.73	其他收益	917,385.73
科技创新奖励补助资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
其他与企业经营相关的政府补助	220,872.06	其他收益	220,872.06
其他政府补助款项	1,000.00	营业外收入	1,000.00
合计	9,529,301.06		7,259,006.26

2.政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更**(一)非同一控制下企业合并**

无。

(二)同一控制下企业合并

无。

(三)反向购买

无。

(四)处置子公司

无。

(五)其他原因的合并范围变动**1.合并范围新增**

经公司第十届董事会第三次会议决议，以自有资金出资设立子公司成都彩虹电子商务有限公司，注册资本为人民币 1,000 万元。该公司于 2022 年 10 月 27 日登记成立，自设立起纳入合并报表范围。

2.合并范围减少

经公司第十届董事会第二次会议决议，注销子公司沈阳创彩商贸有限公司，该子公司于报告期内注销完成，自注销日起不再纳入合并报表范围。

(六)其他

无。

七、在其他主体中的权益**(一)在子公司中的权益****1.企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泉源卫生	四川省成都市	成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路415号	生产	100.00		投资设立
彩虹日化	四川省成都市	成都市天府新区白沙街道麓山大道三段206号	生产	70.00	30.00	投资设立
彩虹塑胶	四川省成都市	成都市高新区新园南一路3号	生产、销售	100.00		投资设立
彩虹中南	湖北省武穴市	湖北省武穴市民主路特888号	生产	100.00		投资设立
彩虹环保	四川省成都市	成都经济技术开发区西河工业园区	生产、销售	65.00		投资设立
贵州彩虹	贵州省贵阳市	贵阳市长岭街道都匀路89号金利大厦A幢1单元14层3、4、5号	销售	100.00		投资设立
昆明彩虹	云南省昆明市	昆明市西山区滇池康桥盛高大城四一B区23-901及23-917	销售	100.00		投资设立
郑州彩虹	河南省郑州市	郑州市二七区五里堡合作路1号院11号楼1单元1层1号	销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西彩虹	江西省 南昌市	南昌市西湖区洪都中大道 149号3栋1单元101室	销售	100.00		投资设立
长沙湘蜀	湖南省 长沙市	长沙市雨花区赤岗路97号中 意花苑A栋102	销售	100.00		投资设立
安徽永彩	安徽省 安徽省	合肥市临泉路以北香格里拉 花园国际中心办1808	销售	100.00		投资设立
重庆创彩	重庆市	重庆市渝中区临江门1号9-9	销售	100.00		投资设立
南京永彩	江苏省 南京市	南京市鼓楼区建宁路61号中 央金地3幢1111	销售	100.00		投资设立
武汉彩虹	湖北省 武汉市	武汉市江汉区万松园路103 号同成大厦A栋3单元1404 室	销售	100.00		投资设立
沈阳创彩	辽宁省 沈阳市	沈阳市沈河区方正街8号	销售	100.00		投资设立
生活电器	四川省 成都市	新津工业园区A区兴园12路	生产	100.00		投资设立
新材料科技	四川省 成都市	新津工业园区A区兴园10路	生产	65.00		投资设立
家卫环保	四川省 成都市	四川省成都市金堂县成都- 阿坝工业集中发展区浩旺路 3号	生产	100.00		投资设立
重庆蜀彩	重庆市	重庆市巴南区界石镇石美大 道66号曙光·江南新型工业 产业园34幢5-1	销售	100.00		投资设立
彩虹器械	四川省 成都市	四川省成都市新津县五津镇 兴园十路358号(四川新津工 业园区)	生产	100.00		投资设立
电子商务	四川省 成都市	成都市武侯区武侯大道顺江 段73号6栋3层2号	销售	100.00		投资设立

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州彩虹		-67,038.74		
昆明彩虹		-44,127.00		
安徽永彩		21,571.17		
重庆创彩		-35,518.67		
彩虹环保	35.00	28,350.82		22,150,074.20
新材料科技	35.00	814,000.10		9,349,811.95
合计	—	717,237.67		31,499,886.15

注：根据公司与相关方协商，公司受让贵州彩虹、昆明彩虹、安徽永彩、重庆创彩的少数股东股权。受让股权后，公司持有贵州彩虹、昆明彩虹、安徽永彩、重庆创彩 100%股权，本期确认受让股权前少数股东损益-125,113.24 万元。

3.重要非全资子公司的主要财务信息

1)资产负债表项目主要财务信息

①2022年12月31日资产负债表项目主要财务信息

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
彩虹环保	59,134,663.07	5,887,859.85	65,022,522.92	1,736,596.64		1,736,596.64
新材料科技	43,089,220.08	9,392,994.62	52,482,214.70	25,646,100.28	122,366.00	25,768,466.28

②2021年12月31日资产负债表项目主要财务信息

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
彩虹环保	59,639,080.45	6,497,531.67	66,136,612.12	3,241,546.79		3,241,546.79
贵州彩虹	21,827,658.23	150,990.76	21,978,648.99	19,950,062.02		19,950,062.02
昆明彩虹	32,776,859.09	290,861.71	33,067,720.80	26,681,722.01		26,681,722.01
安徽永彩	20,485,563.67	130,964.99	20,616,528.66	17,688,017.73		17,688,017.73
重庆创彩	23,766,391.97	616,489.15	24,382,881.12	20,034,083.67		20,034,083.67
新材料科技	53,243,979.65	12,144,019.09	65,387,998.74	40,923,835.36	402,397.66	41,326,233.02

2)利润表与现金流量表主要财务信息

①2022年度利润表与现金流量表主要财务信息

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
彩虹环保	18,155,345.44	81,002.33	81,002.33	16,509,599.47
新林科科技	43,666,532.36	2,325,714.59	2,325,714.59	6,088,282.02

②2021年度利润表与现金流量表主要财务信息

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
彩虹环保	37,254,608.07	5,507,509.27	5,507,509.27	-3,397,005.80
贵州彩虹	42,391,440.84	3,342.12	3,342.12	-1,381,800.28
昆明彩虹	58,221,283.49	906,567.20	906,567.20	-76,686.10
安徽永彩	20,576,872.67	68,699.01	68,699.01	7,965.56
重庆创彩	54,616,763.43	210,521.31	210,521.31	1,001,363.84
新林科科技	46,844,674.12	1,515,852.03	1,515,852.03	-5,857,818.90

(二)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

无。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，信用风险较低。

2.应收款项

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

本公司客户基本来源于中国境内，不存在客户所在国家和地区政治、金融环境发生重大变化的信用风险。信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。2022年12月31日，本公司的前五大应收款项占本公司应收款项总额的比例分别为56.70%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

(二)流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类如下：

项目	截止 2022 年 12 月 31 日账面价值	未折现金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款					
应付票据	74,113,733.50	74,113,733.50	74,113,733.50		
应付账款	72,809,187.79	72,809,187.79	72,809,187.79		
其他应付款	43,764,207.22	43,764,207.22	43,764,207.22		
一年内到期的非流动负债	1,484,069.83	1,484,069.83	1,484,069.83		
长期借款					
租赁负债	1,488,155.65	1,488,155.65		1,333,171.49	154,984.16
长期应付款					
小计	193,659,353.99	193,659,353.99	192,171,198.34	1,333,171.49	154,984.16

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的银行借款通常为短期借款且为固定利率，面临的市场利率变动的风险较小。

2.外汇风险

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

九、公允价值的披露**(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	159,000.00	40,275,945.19		40,434,945.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	159,000.00	40,275,945.19		40,434,945.19
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			1,519,748.81	1,519,748.81
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			8,500,000.00	8,500,000.00
（五）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	159,000.00	40,275,945.19	10,019,748.81	50,454,694.00
（七）交易性金融负债				
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系上市公司股权。期末公允价值按照公开活跃市场报价确定。

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

公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系银行结构性存款,公司在充分考虑初始交易价格、相同或类似金融资产的近期交易报价的基础上确定公允价值。

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

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

其他权益工具投资系公司出于战略目的而计划长期持有的权益性投资,公司采用成本计量,视同为对公允价值的最佳估计。其中持有成都兴业股份有限公司、成都虹波实业股份有限公司、四川华天集团股份有限公司三家非上市公司股权投资,投资成本合计1,661,000.00元,因预期不能取得现金流回报,公司以零元作为公允价值。

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

无。

(六)持续的公允价值计量项目,本年内发生各层级之间转换的,转换的原因及确定转换时点的政策

本公司持续的公允价值计量项目,本年内未发生各层级之间转换的情况。

(七)本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
成都彩虹实业股份有限公司	四川成都	其他	1,902.03	50.06	50.06

本企业最终控制方是刘荣富先生。

(二)本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
泉源卫生	全资子公司	有限责任公司	成都市双流区西南航空港经济开发区空港二路415号	刘荣富	生产	726.87	100.00	100.00	91510122621708255L
彩虹日化	全资子公司	有限责任公司	成都市天府新区白沙镇麓山大道三段206号	刘荣富	生产	260.00	70.00	70.00	915101007464259968
彩虹塑胶	全资子公司	有限责任公司	成都市高新区新园南一路号	刘荣富	生产	160.00	100.00	100.00	91510100749706830U
彩虹中南	全资子公司	有限责任公司	湖北省武汉市民主路特888号	刘荣富	生产	4,000.00	100.00	100.00	91421182707016487K
彩虹环保	控股子公司	有限责任公司	成都市经济技术开发区西河工业园区	刘斌	生产	1,100.00	65.00	65.00	91510112758790755A
贵州彩虹	控股子公司	有限责任公司	贵阳市长岭街道都匀路89号金利大厦A幢1单元14层、4、5号	云勇	销售	100.00	100.00	100.00	91520100750194350P

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
昆明彩虹	控股子公司	有限责任公司	昆明市西山区滇池康桥盛高大城四-B区23-901及23-917	黄朝万	销售	640.00	100.00	100.00	91530100738072078J
郑州彩虹	全资子公司	有限责任公司	郑州市二七区五里堡合作路1号院1号楼1单元1层号	谢飞	销售	160.00	100.00	100.00	914101036659516525
江西彩虹	全资子公司	有限责任公司	南昌市西湖区洪都中大道149号3栋单元101室	喻启洪	销售	50.00	100.00	100.00	91360100759978215A
长沙湘蜀	全资子公司	有限责任公司	长沙市雨花区赤岗路97号A栋102房	尹毛龙	销售	100.00	100.00	100.00	914301117880073897
安徽永彩	控股子公司	有限责任公司	安徽省合肥市临泉路以北香格里拉花园国际中心办1808	蓝天中	销售	150.00	100.00	100.00	913401006662250035
重庆创彩	控股子公司	有限责任公司	重庆市渝中区临江门1号9-9	云勇	销售	200.00	100.00	100.00	91500103771758661P
南京永彩	全资子公司	有限责任公司	南京市鼓楼区建宁路61号中央金地3幢1111室	喻启洪	销售	150.00	100.00	100.00	913201066637703485

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
武汉彩虹	全资子公司	有限责任公司	武汉市江汉区万松园路103号同成大夏A栋3单元14层1404室	蓝天中	销售	200.00	100.00	100.00	91420103792423473C
沈阳创彩	全资子公司	有限责任公司	沈阳市沈河区方正街8号	蓝天中	销售	110.00	100.00	100.00	912101036719693571
生活电器	全资子公司	有限责任公司	新津工业园区A区兴园12路	刘荣富	生产	6,000.00	100.00	100.00	91510132057498970K
新材料科技	控股子公司	有限责任公司	新津工业园区A区兴园10路	黄朝万	生产	1,000.00	65.00	65.00	915101320574568776
家卫环保	全资子公司	有限责任公司	四川省成都市金堂县成都阿坝工业集中发展区尚田路3号	刘荣富	生产	3,000.00	100.00	100.00	915101213505758919
重庆蜀彩	全资子公司	有限责任公司	重庆市巴南区界石镇石美大道66号曙光江南新型工业园34幢-1	云勇	销售	100.00	100.00	100.00	91500113MA603N445X
彩虹器械	全资子公司	有限责任公司	四川省成都市新津县五津镇兴园十路358号(四川新津工业园区)	刘斌	生产	1,000.00	100.00	100.00	91510132MA64TMJJ6Q

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
电子商务	全资子公司	有限责任公司	成都市武侯区 武侯大道顺江 段73号6栋3层 2号	康蓓娜	销售	1,000.00	100.00	100.00	91510107MA C277LM19

(三)本企业合营和联营企业情况

无。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北海彩虹资产管理有限公司	同一母公司控制
刘群英	本公司董事、副总经理、财务总监
徐维萍	本公司离任董事，现任母公司董事
刘英	本公司离任监事，现任母公司监事
尹华	本公司离任监事
陈霞	本公司离任监事
李锡蓉	母公司监事
刘彬	母公司监事
曾熹亮	本公司职工代表监事
湖北德鑫包装有限公司	本公司副总经理徐思国姐姐配偶出资并担任法定代表人

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期金额
湖北德鑫包装有限公司	材料采购	3,207,743.45	6,000,000.00	否	4,262,724.66
合计		3,207,743.45	6,000,000.00		4,262,724.66

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北德鑫包装有限公司	销售材料		77,952.95
合计			77,952.95

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况**1)本公司作为出租方**

无。

2)本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
成都彩虹实业股份有限公司	彩虹1-3号院	95,238.10	103,174.60
成都彩虹实业股份有限公司	都江堰彩虹培训中心	809,523.87	876,984.19
刘群英	武侯区高攀西巷2号住房	17,319.59	17,319.59
徐维萍	武侯区科华中路1号住房	25,979.38	25,979.38
刘英	武侯区科华中路1号住房	19,793.81	19,793.81
尹华	武侯区科华中路1号住房	25,979.38	25,979.38
陈霞	武侯区科华中路1号住房	19,793.81	19,793.81
李锡容	武侯区科华中路1号住房	17,319.59	17,319.59
刘彬	武侯区科华中路1号住房	19,793.81	19,793.81
合计		1,050,741.33	1,126,138.16

4.关联担保情况

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	7,986,903.27	8,255,070.58
合计	7,986,903.27	8,255,070.58

8.其他关联交易

无。

(六)关联方应收应付款项**1.应收项目**

无。

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北德鑫包装有限公司	112,837.00	462,408.76
其他应付款	曾熹亮	70,120.00	70,120.00
合计		182,957.00	532,528.76

注：其他应付款——曾熹亮款项为根据公司《关于宿舍产权及居住的管理规定》，公司对有突出贡献的在岗职工，将公司自有住房先行交付职工居住，待具备条件后出售给职工而收取的款项。截至2022年12月31日，尚未达到转让条件，暂收款项作应付款列报。

(七)关联方承诺

无。

(八)其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项**(一)重要承诺事项**

截至2022年12月31日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至2022年12月31日，本公司没有需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项**(一)重要的非调整事项**

截至财务报告报出日，本公司无重要的非调整事项。

(二)利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以公司现有总股本10,534.16万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.50元(含税)，累计拟分配36,869,560.00元(含税)。
-----------	---

(三)销售退回

截至财务报告报出日，本公司没有需要披露的资产负债表日重要销售退回情况。

十四、其他重要事项**(一)前期会计差错更正**

无。

(二)债务重组

无。

(三)资产置换

无。

(四)年金计划

无。

(五)终止经营

无。

(六)分部信息

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

(七)租赁

1.公司作为承租人

1)使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、(十四)之说明；

2)公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三、(三十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期金额
短期租赁费用	4,900,928.55
合计	4,900,928.55

3)与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	192,633.23
与租赁相关的总现金流出	6,456,983.81

4)租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八、(二)之说明。

2.公司作为出租人

1)经营租赁收入

项目	本期金额
租赁收入	403,733.33
合计	403,733.33

2)经营租赁资产

项目	本期金额
投资性房地产	2,477,067.09

项目	本期金额
合计	2,477,067.09

(八)其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.应收账款分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,964,036.41	2.40	792,807.28	20.00	3,171,229.13
按组合计提坏账准备的应收账款	161,342,115.24	97.60	10,844,075.41	6.72	150,498,039.83
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	161,342,115.24	97.60	10,844,075.41	6.72	150,498,039.83
合计	165,306,151.65	100.00	11,636,882.69	7.04	153,669,268.96
类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	90,013,846.06	100.00	5,779,280.06	6.42	84,234,566.00
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,013,846.06	100.00	5,779,280.06	6.42	84,234,566.00
合计	90,013,846.06	100.00	5,779,280.06	6.42	84,234,566.00

(1)按单项计提坏账准备

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
家乐福(上海)供应链管理有限公司	3,841,061.89	768,212.38	20.00	款项逾期
步步高商业连锁股份有限公司	122,974.52	24,594.90	20.00	款项逾期
合计	3,964,036.41	792,807.28	20.00	—

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	156,548,766.91	10,844,075.41	6.93
其他方法组合	4,793,348.33		
合计	161,342,115.24	10,844,075.41	6.72

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄风险组合	90,013,846.06	5,779,280.06	6.42
其他方法组合			
合计	90,013,846.06	5,779,280.06	6.42

账龄风险组合按账龄披露:

账龄	2022年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	144,550,025.55	7,227,501.28	5.00
1至2年	9,110.50	911.05	10.00
2至3年	11,930,599.53	3,579,179.86	30.00
3至4年	35,806.16	17,903.08	50.00
4至5年	23,225.17	18,580.14	80.00
5年以上			
合计	156,548,766.91	10,844,075.41	6.93

账龄	2021年12月31日		
	应收账款余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	64,861,664.89	3,243,083.24	5.00
1至2年	25,088,012.83	2,508,801.28	10.00
2至3年	35,943.17	10,782.95	30.00
3至4年	23,225.17	11,612.59	50.00

4至5年			
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	90,013,846.06	5,779,280.06	6.42

注：应收账款期末余额中无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

2.本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备情况：

类别	2021年12月31日	本年变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,779,280.06	5,864,209.28		6,606.65		11,636,882.69
合计	5,779,280.06	5,864,209.28		6,606.65		11,636,882.69

3.本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
杭州康泰物流有限公司	1,606.60
其他	0.05
春熙路管理委员会	5,000.00
合计	6,606.65

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	期末账面余额	账龄	占应收账款的比例(%)	坏账准备余额
北京京东世纪贸易有限公司	61,382,808.69	1年以内	36.76	3,069,140.43
康成投资(中国)有限公司	13,074,542.09	1年以内	7.83	653,727.10
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	11,930,599.53	2-3年	7.15	3,579,179.86
成都红旗连锁批发有限公司	8,997,486.51	1年以内	5.39	449,874.33
沃尔玛(中国)投资有限公司	7,960,616.65	1年以内	4.77	398,030.83
合计	103,346,053.47	—	61.90	8,149,952.56

5.因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6.转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二)其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,733,361.01	56,516,095.74
合计	26,733,361.01	56,516,095.74

1.其他应收款**1)其他应收款按分类列示**

按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
员工购房借款	6,855,000.00	6,965,000.00
员工其他借款	1,076,273.24	831,304.52
保证金	1,485,100.00	1,245,500.00
关联方往来	18,000,000.00	48,061,932.63
其他款项	500,181.21	225,532.21
合计	27,916,554.45	57,329,269.36

按信用风险特征组合分类

组合名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面价值
员工购房借款组合	6,855,000.00			6,855,000.00
合并范围内关联方往来组合	18,000,000.00			18,000,000.00
信用风险组合	3,061,554.45	1,183,193.44	38.65	1,878,361.01
合计	27,916,554.45	1,183,193.44	4.24	26,733,361.01
组合名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	账面价值
员工购房借款组合	6,965,000.00			6,965,000.00
合并范围内关联方往来组合	48,061,932.63			48,061,932.63
信用风险组合	2,302,336.73	813,173.62	35.32	1,489,163.11

合计	57,329,269.36	813,173.62	1.42	56,516,095.74
----	---------------	------------	------	---------------

注：其他应收款期末余额中无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

2)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	813,173.62			813,173.62
期初余额在本期				
其中：转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	458,149.92			458,149.92
本期转回	88,129.93			88,129.93
本期转销				
本期核销	0.17			0.17
其他变动				
期末余额	1,183,193.44			1,183,193.44

3)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	813,173.62	458,149.92	88,129.93	0.17		1,183,193.44
合计	813,173.62	458,149.92	88,129.93	0.17		1,183,193.44

注：本年不涉及金额重大的坏账准备转回或收回。

4)本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
零星供应商	0.17
合计	0.17

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都彩虹电器(集团)中南有限公司	关联方往来	18,000,000.00	3年以内	64.48	
四川米小川科技有限公司	其他	500,000.00	1-2年	1.79	50,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	230,000.00	2-5年	0.82	146,000.00
官昊	员工借款	218,049.16	1-5年	0.78	96,747.77
杜鹏	员工借款	120,000.00	5年以上	0.43	
合计		19,068,049.16		68.31	292,747.77

6)涉及政府补助的应收款项

无。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	300,967,516.44		300,967,516.44	300,295,983.56		300,295,983.56
合计	300,967,516.44		300,967,516.44	300,295,983.56		300,295,983.56

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都彩虹电器(集团)中南有限公司	46,331,792.00					46,331,792.00	
昆明联盛彩虹商贸有限责任公司	6,416,000.00	210,000.00				6,626,000.00	

被投资单位	期初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都彩虹日化有限公司	2,834,000.00					2,834,000.00	
贵州彩虹商贸有限责任公司	946,250.00	172,000.00				1,118,250.00	
江西彩虹销售有限公司	575,000.00					575,000.00	
成都彩虹环保科技有限公司	11,700,000.00					11,700,000.00	
成都泉源卫生用品有限公司	12,163,100.02					12,163,100.02	
重庆创彩商贸有限责任公司	1,536,000.00	819,562.92				2,355,562.92	
长沙湘蜀电器销售有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
武汉腾力彩虹电器销售有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
南京永彩商贸有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
郑州彩虹商贸有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00	
安徽永彩商贸有限公司	1,200,000.00	469,969.96				1,669,969.96	
沈阳创彩商贸有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00				
成都彩虹集团家卫环保科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
成都彩虹塑胶有限公司	1,893,841.54					1,893,841.54	
成都彩虹集团生活	140,000,000.00					140,000,000.00	

被投资单位	期初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
电器有限公司							
成都彩虹集团新材料科技有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	
重庆蜀彩商贸有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
成都彩虹医疗器械有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
成都彩虹电子商务有限公司		100,000.00				100,000.00	
合计	300,295,983.56	1,771,532.88	1,100,000.00			300,967,516.44	

2.对联营、合营企业投资

无。

(四)营业收入和营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,107,905,226.35	721,353,286.74	1,049,405,494.68	694,946,556.95
其他业务	36,480,068.35	35,497,029.43	56,723,043.67	53,626,719.80
合计	1,144,385,294.70	756,850,316.17	1,106,128,538.35	748,573,276.75

(五)投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,419,925.62	
处置长期股权投资产生的投资收益	99,354.70	
成本法核算的长期股权投资收益		4,827,982.93
合计	1,519,280.32	4,827,982.93

十六、补充资料

(一)各期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	-25,185.16	-90,618.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,866,422.72	7,590,963.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	268,150.67	570,791.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-772,975.98	-1,023,208.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	667,631.70	1,075,530.16	
少数股东权益影响额	23,798.99	119,234.36	
合计	3,644,981.56	5,853,163.62	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2022年度	6.88%	0.90	0.90
	2021年度	8.51%	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2022年度	6.61%	0.86	0.86
	2021年度	8.06%	1.00	1.00

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
交易性金融资产	40,434,945.19	118,570,791.78	-65.90%	主要系上期购买银行理财产品到期赎回所致。
应收票据	2,314,000.00	3,559,165.49	-34.98%	期末收到信用等级较低的银行承兑汇票减少所致。
应收账款	170,718,434.52	107,277,360.08	59.14%	主要系公司2022年第四季度家用柔性取暖器具销售收入较上年同期增加所致。
应收款项融资	1,519,748.81	3,225,795.13	-52.89%	期末收到信用等级较高的银行承兑汇票减少所致。
预付款项	23,159,062.06	14,555,279.61	59.11%	主要系期末预付费用增加所致。
其他流动资产	1,498,304.03	6,140,380.61	-75.60%	系本期采购减少导致待抵进项税减少及预交税费减少所致。
其他权益工具投资	8,500,000.00	1,500,000.00	466.67%	系本期增加对外投资所致。
在建工程	43,955,381.94	7,903,440.40	456.16%	系本期生活电器柔性电热产品

营业外收入	589,825.32	3,992,726.71	-85.23%	主要系上期收到公开发行奖励资金所致。
现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
收到的税费返还	2,392,583.54	4,501,047.59	-46.84%	主要系本期收到资源综合利用产品增值税退税减少所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	131,591.73	75,538.00	74.21%	主要系本期处置固定资产收益增加所致。
收到其他与投资活动有关的现金	254,246,422.35	2,405,029.17	10471.45%	主要系本期大额定期存单到期以及收到的定期存单利息增加所致。
收到其他与筹资活动有关的现金	5,425,516.38	4,111,462.20	31.96%	主要系本期收回票据保证金增加所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	3,227,588.14	20,808,446.19	-84.49%	主要系上期支付上市发行费用所致。

成都彩虹电器(集团)股份有限公司

公司法定代表人：

公司财务负责人：

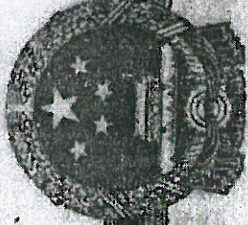
公司会计机构负责人：



刘群英 万朝方

刘群英

二〇二三年四月二十一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

成立日期 2013年11月27日

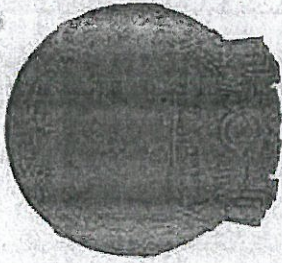
合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

登记机关

2022





会计师事务所

执业证书

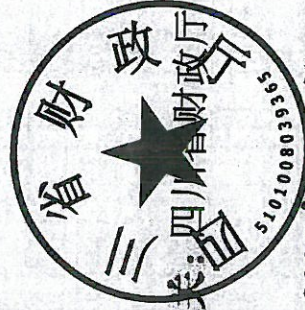


名称：四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
 李武林
 首席合伙人：李武林
 主任会计师：
 经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：51010003
 批准执业文号：川财审批(2013)34号
 批准执业日期：2013年11月11日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



林琳 女
 Full name 姓名
 Sex 性别
 1988-09-10
 Date of birth 出生日期
 四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)
 Working unit 工作单位
 511502198809100667
 Identity card No. 身份证号码



证书编号: 510100033173
 No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 01 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验合格注册会计师任职资格检查
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



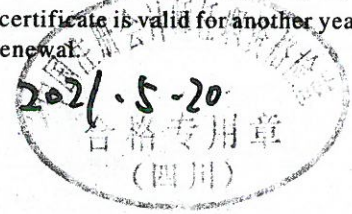
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



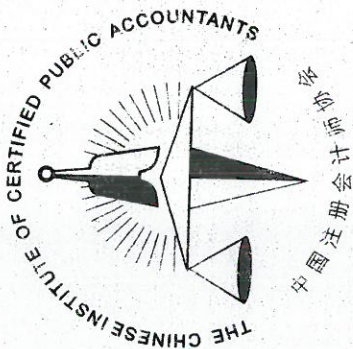
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

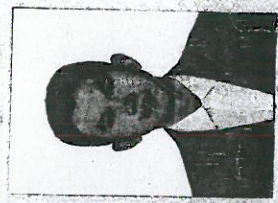


年 /y 月 /m 日 /d



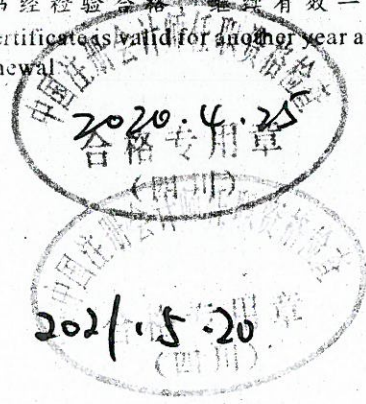


姓名 樊秋林
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-07-15
 Date of birth
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 510703198107151217
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate 510100030017

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2019 年 /y 06 /m 28 /d

年 /y 月 /m 日 /d

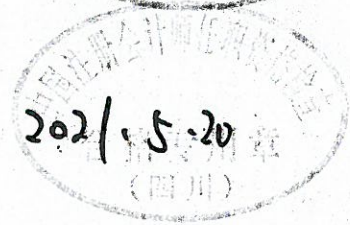
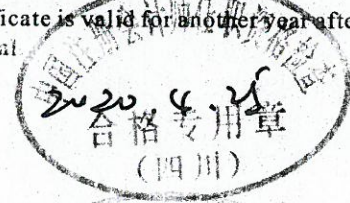


姓名 欧恩贝
 Full name
 性别 别女
 Sex
 出生日期 1994-05-23
 Date of birth
 工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 510503199405230929
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal



证书编号:
 No. of Certificate 510100030027

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2019年06月28日