

深圳市彩虹精细化工股份有限公司

SHENZHEN RAINBOW FINE CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

(深圳市宝安区石岩镇上屋彩虹工业城)

2010 年半年度报告



股票简称：彩虹精化

股票代码：002256

披露日期：2010年8月26日

目 录

第一节 重要提示	3
第二节 公司基本情况	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况	6
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第五节 董事会报告	9
第六节 重要事项	20
第七节 财务报告	24
第八节 备查文件目录	75

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

本次审议半年度报告的董事会，应出席的董事 9 名，现场出席会议的董事 8 名，董事陈玮先生因工作原因授权委托董事长陈永弟先生代为出席会议并表决。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人陈永弟、主管会计工作负责人李化春及会计机构负责人(会计主管人员)陈英淑声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司中文名称：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

中文简称：彩虹精化

公司英文名称：SHENZHEN RAINBOW FINE CHEMICAL INDUSTRY CO., LTD.

英文简称：RAINBOW

(二) 公司法定代表人：陈永弟

(三) 公司董事会秘书及证券事务代表联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李化春	李剑
联系地址	深圳市宝安区石岩镇上屋彩虹工业城	深圳市宝安区石岩镇上屋彩虹工业城
电话	0755-33236838	0755-33236829
传真	0755-33236866	0755-33236866
电子信箱	lyj@rainbowvc.com	lij@rainbowvc.com

(四) 公司注册及办公地址：深圳市宝安区石岩镇上屋彩虹工业城

邮政编码：518108

网址：<http://www.7cf.com>

电子信箱：dongsh@rainbowvc.com

(五) 公司信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：彩虹精化

股票代码：002256

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1995年12月20日

公司最近一次变更登记日期：2009年11月18日

公司注册登记地点：深圳市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：440301103587960

公司税务登记号码：44030661890815X

公司组织机构代码：61890815-X

公司聘请的会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场A座7楼

二、主要财务数据和指标

（一）主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	609,717,699.43	591,170,810.08	3.14%
归属于上市公司股东的所有者权益	419,007,643.86	404,349,753.41	3.63%
股本	208,800,000.00	139,200,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.01	2.90	-30.69%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	161,462,615.25	140,560,615.87	14.87%
营业利润	12,182,309.77	21,543,402.42	-43.45%
利润总额	12,179,863.13	24,213,227.05	-49.70%
归属于上市公司股东的净利润	14,657,890.45	20,517,708.44	-28.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,659,162.70	18,248,357.50	-19.67%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.10	-30.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.10	-30.00%
净资产收益率（%）	3.56%	5.32%	-1.76%
经营活动产生的现金流量净额	1,752,663.05	45,927,011.26	-96.18%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	0.22	-95.45%

（二）非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1272.25	
合计	-1272.25	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

2010年4月23日，公司召开的2009年年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案，公司以2009年末总股本13,920万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增5股。此方案于2009年5月17日实施完毕，公司总股本由13,920万股增至20,880万股。

报告期内，股份变动情况如下表：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	54,496,000	39.15%			27,248,000		27,248,000	81,744,000	39.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,496,000	39.15%			27,248,000		27,248,000	81,744,000	39.15%
其中：境内非国有法人持股	54,496,000	39.15%			27,248,000		27,248,000	81,744,000	39.15%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	84,704,000	60.85%			42,352,000		42,352,000	127,056,000	60.85%
1、人民币普通股	84,704,000	60.85%			42,352,000		42,352,000	127,056,000	60.85%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	139,200,000	100.00%			69,600,000		69,600,000	208,800,000	100.00%

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	13,366
前10名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	境内非国有法人	39.15%	81,744,000	81,744,000	69,300,000
深圳市兴南投资发展有限公司	境内非国有法人	5.68%	11,856,000		
深圳市华宇投资发展有限公司	境内非国有法人	5.68%	11,856,000		
叶战弟	境内自然人	2.98%	6,232,444		
深圳市深港产学研创业投资有限公司	境内非国有法人	1.52%	3,170,691		
深圳市乔治投资发展有限公司	境内非国有法人	1.18%	2,470,800		
中融国际信托有限公司-中融恒泰一号	基金、理财产品等其他	1.00%	2,090,655		
深圳市东方富海投资管理有限公司	境内非国有法人	0.80%	1,675,688		
中国建设银行-摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.75%	1,564,500		
余丹华	境内自然人	0.49%	1,023,285		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
深圳市兴南投资发展有限公司	11,856,000		人民币普通股		
深圳市华宇投资发展有限公司	11,856,000		人民币普通股		
叶战弟	6,232,444		人民币普通股		
深圳市深港产学研创业投资有限公司	3,170,691		人民币普通股		
深圳市乔治投资发展有限公司	2,470,800		人民币普通股		
中融国际信托有限公司-中融恒泰一号	2,090,655		人民币普通股		
深圳市东方富海投资管理有限公司	1,675,688		人民币普通股		
中国建设银行-摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	1,564,500		人民币普通股		
余丹华	1,023,285		人民币普通股		
广州暨南投资有限公司	939,825		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市兴南投资发展有限公司实际控制人杨辉是深圳市华宇投资发展有限公司实际控制人余伟业妹妹的丈夫。				

三、公司控股股东情况实际控制人情况

公司控股股东为深圳市彩虹创业投资集团有限公司，实际控制人为陈永弟、沈少玲夫妇二人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持有公司股票情况未发生变化，公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

公司于2010年1月19日召开了2010年第一次临时股东大会选举了第二届董事会成员，分别是董事陈永弟、沈少玲、王平、陈玮、杨辉、李化春、独立董事谢汝煊、张学斌、刘善荣，选举了第二届监事会成员，分别是监事郭健、刘浩、王明章，与职工代表大会所选出的监事章建鑫、吴俊峰共同组成第二届监事会。会后召开了第二届董事会第一次会议，任命了新一届高级管理人员，分别是总经理陈永弟、财务总监兼董事会秘书李化春、副总经理鄢义佩、许泽雄、王若文、刘科、陈英淑、汤薇东、琚龙、蔡继中。

公司董事会于2010年6月2日收到副总经理鄢义佩提交的书面辞职报告，因个人原因请求辞去所任公司副总经理职务，辞职后不在公司担任其他职务，自辞职报告送达董事会时生效。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司总体经营情况

报告期公司实现营业总收入161,462,615.25元,较上年同期增长14.87%;营业利润12,182,309.77元,较上年同期下降43.45%;利润总额12,179,863.13元,较上年同期下降49.70%。报告期归属于母公司所有者的净利润14,657,890.45元,较上年同期下降28.56%。主要是受公司控股子公司北京纳尔特保温节能材料有限公司(以下简称“纳尔特保温”)亏损的影响,纳尔特保温的工程项目结算期为今年第三季度,上半年未计算收益。纳尔特保温2010年上半年累计亏损1,344.71万元,合并减少归属于母公司所有者的净利润699.25万元,占去年同期归属于母公司所有者的净利润的47.70%。随着其项目收益的确认,今年下半年营业情况将大大改善,可为母公司带来收益。

报告期母公司实现营业收入15,650万元,较上年同期增长11.34%;营业利润2,589万元,较上年同期上升18.22%;净利润2,201万元,较上年同期增长5.46%。母公司增长利润均为经营性利润,母公司净利润增长与营业总收入增长比例相差的原因是2009年上半年收到财政补贴收入265.00万元,财政补贴收入占去年同期净利润的12.70%,今年公司没有补贴收入。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、公司主要经营范围

公司的主营业务范围包括:生产经营环保功能涂料、绿色环保家居用品、汽车环保节能美容护理用品、精密包装制品、气雾剂产品;建筑涂装工程施工(取得资质证书后方可经营);货物及技术进出口(不含法律、行政法规、国务院决定禁止和限制项目)。

控股子公司纳尔特保温经营范围:复配加工纳尔特胶粘剂、纳尔特抹面粘接剂、ESP保温板;项目投资;批发建筑涂料(水性)、水性油漆。

纳尔特保温合法持有北京纳尔特防火材料有限公司、北京喜百吉装饰工程有限公司、北京纳尔特门窗幕墙工程有限公司的100%股权,主要经营范围:复配加工防火包、防火涂料;技术服务、信息咨询(不含中介服务);装饰设计;专

业承包；销售建材：加工、制造金属制品、金属门、铝塑制品、铝塑板、铝塑型材、门窗、防水建筑材料；专业承包；货物进出口。

2、公司主营业务分行业、分产品、分地区情况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
气雾剂制造业	16,146.26	11,957.28	25.94	14.87	17.12	-1.42
主营业务分产品情况						
环保功能涂料与辅料	10,438.86	7,798.56	25.29	18.82	22.83	-2.44
汽车环保节能美容护理用品	4,801.11	3,577.12	25.49	6.74	5.90	0.59
绿色环保家居用品	906.29	581.60	35.83	17.30	20.44	-1.67

报告期公司未发生向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。

报告期公司营业收入比上年同期增长了14.87%，营业收入全部来源于主业气雾剂制造业。营业成本同比增加了17.12%，综合毛利率比上年同期下降了1.42%。

(2) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
海外地区	7,487.24	45.36
国内地区小计	8,659.02	-2.76
华南地区	2,755.71	-10.30
华北地区	1,942.75	14.12
华东地区	1,724.72	0.00
西北地区	548.09	-1.89
西南地区	684.62	-9.63
东北地区	574.06	4.11
华中地区	429.06	-20.29
合计	16,146.26	14.87

报告期内，海外地区营业收入较上年同期增长了45.36%，主要是东亚、中东、北美等地区老客户销售增加及开拓新客户所致。

3、报告期内公司资产、负债、股东权益增减变化情况及简要分析

单位：（人民币）万元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期期末增减（%）
总资产	60,971.77	59,117.08	3.14

流动资产	28,944.57	26,187.40	10.53
其中：应收账款	2,773.59	2,384.13	16.34
其他应收款	705.61	324.65	117.34
存货	4,455.59	2,537.09	75.62
非流动资产	32,027.20	32,929.68	-2.74
其中：固定资产	15,393.08	15,966.61	-3.59
无形资产	8,919.99	9,062.17	-1.57
负债合计	10,017.72	8,983.36	11.51
其中：应付票据	2,395.37	2,062.06	16.16
应付账款	4,062.36	3,639.28	11.63
预收账款	718.10	507.44	41.51
应付职工薪酬	277.68	253.50	9.54
其他应付款	284.46	419.85	-32.25
股东权益	50,954.05	50,133.73	1.64
其中：股本	20,880.00	13,920.00	50.00
资本公积	10,629.20	17,589.20	-39.57

(1) 其他应收款较年初增长了 117.34%，主要是预付设备款、品牌策划等款项增加所致；

(2) 存货较年初增长了 75.62%，主要是公司为降低采购成本，对一些比较有价格优势的原材料进行备货超储所致；

(3) 预收账款较年初增长了 41.51%，主要是公司为加强收款风险控制意识，对新客户及国外客户采取预收货款和定金结算方式所致；

(4) 其他应付款较年初下降了 32.25%，主要是去年应付的运费等费用在报告期内支付所致；

(5) 股本较年初增长了50.00%，主要是2010年5月17日公司实施了资本公积转增股本方案（每10股转增5股），股本由上年末的13,920万元增长至20,880万元所致；

(6) 资本公积较年初减少了39.57%，主要是2010年5月17日公司实施了资本公积转增股本方案（每10股转增5股），资本公积6,960万元转入股本所致。

4、报告期内经营成果增减变化情况及简要分析

单位：（人民币）万元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	16146.26	14,056.06	14.87
营业成本	11957.28	10,209.85	17.12

销售费用	1434.80	1,251.41	14.65
管理费用	1628.50	777.53	109.45
财务费用	-134.11	-339.00	60.44
营业利润	1218.23	2,154.34	-43.45
营业外收支净额	-0.24	266.98	-100.09
利润总额	1217.99	2,421.32	-49.70
所得税	397.66	369.55	7.61
净利润	820.33	2,051.77	-60.02
归属于母公司所有者的净利润	1465.79	2051.77	-28.56

(1) 报告期内，管理费用较上年同期增长了 109.45%，主要是公司于 2009 年 10 月收购了纳尔特保温公司，费用合并所致；

(2) 报告期内，财务费用较上年同期增长了 60.44%，主要是存款减少而使存款利息减少所致；

(3) 报告期内，营业利润较上年同期下降了 43.45%，主要原因是控股子公司纳尔特保温公司的工程项目结算期是今年第三季度，上半年未计算收益，受其亏损影响所致；

(4) 报告期内，营业外收支净额较上年同期下降 100.09%，主要是公司没有收到政府财政补贴收入所致。

5、报告期内现金流量构成、同比增减变化情况及简要分析

单位：（人民币）万元

项目	本报告期	上年同期	同比增减金额	本报告期比上年同期增减（%）
销售商品、提供劳务收到的现金	17,484.63	16,167.11	1,317.52	8.15
收到的税费返还	198.10	62.17	135.93	218.64
收到的其它与经营活动有关的现金	325.36	649.83	-324.47	-49.93
购买商品接受劳务支付的现金	14,033.99	9,541.04	4,492.95	47.09
支付给职工以及为职工支付的现金	1,510.72	699.19	811.53	116.07
支付的各项税费	585.99	875.42	-289.43	-33.06
支付的其它与经营活动有关的现金	1,702.11	1,170.75	531.36	45.39
经营活动产生的现金流量净额	175.27	4,592.70	-4,417.43	-96.18
投资活动产生的现金流量净额	-134.70	-220.87	86.17	39.01
筹资活动产生的现金流量净额		-2,617.00	2,617.00	-100.00
现金及现金等价物净增加额	40.57	1,754.83	-1,714.26	-97.69

(1) 报告期内，收到的税费返还 198.10 万元，较上年同期增加了 135.93 万元，主要是公司出口退税收到款增加所致；

(2) 报告期内,收到的其它与经营活动有关的现金 325.36 万元,较上年同期减少 324.47 万元,主要是今年未收到政府财政补贴款所致;

(3) 报告期内,购买商品接受劳务支付的现金 14,033.99 万元,较上年同期增加 4,492.95 万元,主要是支付到期购货款增加所致;

(4) 报告期内,支付给职工以及为职工支付的现金 1,510.72 万元,较上年同期增长 811.53 万元,主要是合并范围增加了纳尔特保温公司所致;

(5) 报告期内,支付的各项税费现金 585.99 万元,较上年同期减少 289.43 万元,主要是增值税留抵所致;

(6) 报告期内,支付的其它与经营活动有关的现金 1,702.11 万元,较上年同期增加 531.36 万元,主要是合并范围增加了纳尔特保温公司所致;

(7) 报告期内,经营活动产生的现金流量净额 175.27 万元,较上年同期减少了 4,417.43 万元,主要是支付到期购货款的增加所致;

(8) 报告期内,投资活动产生的现金流量净额-134.70 万元,较上年同期增加了 86.17 万元,主要是购建固定资产的投资减少所致;

(9) 报告期内未发生筹资活动产生的现金流量。

6、控股公司的经营情况

公司全资子公司珠海市虹彩精细化工有限公司目前尚未开展业务。

公司全资子公司惠州市彩虹精细化工有限公司于 2010 年 5 月成立,作为募集资金项目的实施公司,目前尚未开展业务。

公司控股子公司北京纳尔特保温材料有限公司因其工程结算期在今年第三、四季度,目前处于亏损状态,报告期累计亏损1345万元。2009年11月公司对纳尔特保温公司开始进行收购后的重整,对项目进行前期市场规划与筹备工作。纳尔特保温公司业务季节性比较强,由于其主要市场在北方,因冬天的天气因素导致室外工程无法施工及销售材料。从今年二季度开始,纳尔特保温公司各项业务均已开始启动,旗下的北京纳尔特门窗幕墙工程有限公司已累计签订门窗工程合约人民币7000万元,上述合同将在本年度执行完毕。纳尔特保温公司目前的供货合同与意向合约约为人民币4000万元,供货意向部分正在落实签约事项,预计在本年内实现销售。

(三) 经营中的困难及解决措施

1、报告期内在公司董事会的全面指导和经营团队的共同努力下,公司生产

经营的各项工作取得了一定的成绩,但离公司既定的经营目标还相差较远。针对存在的问题,公司已经先后完成了国际、国内营销队伍新的考核激励体系的建设、市场区域布局的重新划分和涂料、喷漆新产品及包装的前期规划,有望在下半年投入市场。公司将加大对客户平台的整合力度,通过改进业务模式挖掘销售渠道的空白点,进一步推广销售渠道。

2、2010年下半年化工原材料价格存在持续上涨的可能,将会造成公司生产成本的上升。公司要通过集中采购的模式有效地降低原材料价格的波动风险,降低原材料采购成本。通过产品创新、产品升级换代来提高产品销售价格,向市场转嫁成本,提高企业经济效益。

(四) 公司下半年的经营重点

1、扩大涂饰消费品项目建设,通过涂饰消费品带动低碳涂装、涂饰项目的发展,利用公司在涂饰产品上拥有的优秀的制造能力、技术储备、市场基础,以7CF品牌为核心,围绕中国驰名商标、上市公司良好的形象、漆师傅的品牌内涵,通过过程结伴推动,形成品牌、服务、技术的高端解决方案。

2、在汽车用品项目上,从去年下半年销售走势来看,其销售高峰主要集中在八月份至十月份,受益于防冻液产品市场的拉动。因此,下半年汽车用品项目的业绩增长还得依靠冬季产品的放量增长。同时,重点开拓地级市场油品配件渠道客户,提升与改良老产品线,重点完善油品配件产品线,形成彩虹特色综合产品线。

3、保持出口业务的高速增长,采取“走出去”战略,积极创新营销策略,通过电子商务、国际展会、差异化营销等营销手段,积极寻找新的市场增长点,挖掘客户潜力,使客户的不同需求得到更好的满足,也使目标市场的销售潜力得到最大限度的挖掘,从而扩大市场占有率,提高竞争能力,提高客户对公司产品的信赖感。

4、积极推进纳尔特保温的业务经营,打造建筑节能一体化最佳系统解决方案供应商,使门窗、外墙、涂料、保温这几个环节全面发展,成为“低碳涂装技术领跑者”,形成工程、加盟连锁、服务商和工业涂装等经营模块,构建公司新产品体系,打造领先的技术优势和立体的核心竞争要素,从而全面提升纳尔特温的综合竞争力。作好已签约的工程工作,打造样品工程,为公司的发展奠定基础。

二、公司投资情况

(一) 报告期内募集资金的使用情况

1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]771号”《关于核准深圳市彩虹精细化工股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）2200万股，截至2008年6月19日，共收到募集资金总额276,320,000.00元，扣除发行费用26,292,774.23元，实际募集资金净额为250,027,225.77元，已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2008]97号《验资报告》审验。

2008年度公司投入募集资金项目的资金为35,604,010.00元，2009年度公司投入募集资金项目的资金为67,482,400.00元。截至2010年6月30日，公司累计使用募集资金103,086,410.00元，募集资金余额为153,403,060.86元（含存款利息净收入6,462,245.01元）全部存放在募集资金专项账户。

2、报告期内募集资金的实际使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		25,002.72				报告期内投入募集资金总额			0.00			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额			10,308.64			
累计变更用途的募集资金总额		6,748.24				已累计投入募集资金总额比例			27.00%			
累计变更用途的募集资金总额比例		27.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
新建年产6000万罐气雾漆生产线项目	否	12,065.65	12,813.32	6,747.67	0.00	2,456.70	-4,290.97	36.41%	2011年09月30日	0.00	否	否
新建年产5000万罐绿色家居、汽车及工业环保气雾用品项目	否	8,473.00	8,473.00	6,000.00	0.00	1,103.70	-4,896.30	18.40%	2011年09月30日	0.00	否	否
新建年产8000万只气雾罐生产项目	是	7,495.91	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	是
营销网络建设项目	否	2,390.00	2,390.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	2011年12月31日	0.00	否	否

合计	-	30,424.56	23,676.32	12,747.67	0.00	3,560.40	-9,187.27	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>2010年3月31日公司第二届董事会第二次会议及2010年4月23日的2009年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点与实施主体的议案》和《关于调整募集资金使用计划的议案》。</p> <p>1、公司将“新建年产6,000万罐气雾漆生产线项目”和“新建年产5,000万罐绿色家居、汽车及工业环保气雾用品项目”由公司全资子公司珠海市彩虹精细化工有限公司(以下简称“珠海虹彩”)实施,实施地点变更为由公司全资子公司惠州市彩虹精细化工有限公司(以下简称“惠州彩虹”)实施,实施地点变更为广东省惠州市大亚湾经济技术开发区。预计以上两个项目于2011年9月末建成投产。</p> <p>2、由于宏观经济变化,公司放慢了募投项目的实施进度,产量未大幅增长,出于谨慎扩张、控制成本的考虑,尚未开展相关的营销网络建设。公司将“营销网络建设项目”的预定可使用状态日期延缓到2011年12月末。</p> <p>上表中的“截至期末承诺投入金额”为截至2010年12月31日的投入金额。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2009年9月29日公司第一届董事会第十七次会议及2009年10月16日的2009年第二次临时股东大会审议通过了《关于审议变更部分募集资金投资项目的议案》,公司变更募集资金投资项目之一“新建年产8,000万只气雾罐生产项目”为“纳尔特节能环保建材项目”。公司以10,036.8万元收购北京纳尔特保温节能材料有限公司45.7%股权,收购完成后,再单方面增资2,880万元,增资后公司持有该公司的股权比例增加至52%。公司用募集资金6,748.24万元投资该项目,不足部分通过自筹解决。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>1、由于“新建年产8000万只气雾罐生产项目”已变更为“纳尔特节能环保建材项目”,故此项目的实施地点由公司全资子公司珠海虹彩所在地珠海市高栏港经济区石油化工区生产基地变更为公司控股子公司北京纳尔特保温节能材料有限公司所在地北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛南二街12号。</p> <p>2、2010年3月31日公司第二届董事会第二次会议及2010年4月23日的2009年年度股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点与实施主体的议案》,将“新建年产6,000万罐气雾漆生产线项目”和“新建年产5,000万罐绿色家居、汽车及工业环保气雾用品项目”的实施地点由公司全资子公司珠海虹彩所在地珠海市高栏港经济区石油化工区生产基地变更为公司全资子公司惠州彩虹所在地广东省惠州市大亚湾经济技术开发区。</p>											
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>由于“新建年产8000万只气雾罐生产项目”已变更为“纳尔特节能环保建材项目”,实施方式由企业自建变更为收购股权。</p>											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截止2008年7月10日止,本公司使用自有资金预先向该项目投入资金3,456.70万元,全部用于购置项目用地。本公司公开发行股票募集资金到位后,经2008年7月28日第一届董事会第十次会议审议通过,以募集资金置换预先已投入募集资金项目的上述自有资金。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存储于公司募集资金专用账户。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。											

4、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2009年9月29日公司第一届董事会第十七次会议及2009年10月16日的2009年第二次临时股东大会审议通过了《关于审议变更部分募集资金投资项目的议案》,公司变更募集资金投资项目之一“新建年产8,000万只气雾罐生产项目”为“纳尔特节能环保建材项目”。公司以10,036.8万元收购北京纳尔特保温节能材料有限公司45.7%股权,收购完成后,再单方面增资2,880万元,增资后

公司持有该公司的股权比例增加至 52%。公司用募集资金 6,748.24 万元投资该项目，不足部分通过自筹解决。

单位：(人民币)万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
纳尔特节能环保建材项目	新建年产 8,000 万只气雾罐生产项目	6,748.24	6,748.24	0.00	6,748.24	100.00%	2010年01月01日	-699.25	否	否
合计	-	6,748.24	6,748.24	0.00	6,748.24	-	-	-699.25	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	1、变更原因：由于原“新建年产 8000 万只气雾罐生产项目”的马口铁罐的市场、制造企业、产品价格以及行业发展趋势发生了较大的变化，马口铁罐包装逐渐向铝质气雾剂罐转变、国内马口铁罐的产能已大于需求，产品价格接近产品成本，项目的投资收益率极低，且项目固定资产投入过大。投资该项目将无法达到可行性研究报告所预期的经济效益，存在较大的投资风险。 2、决策程序：2009 年第二次临时股东大会通过。 3、信息披露情况：相关变更信息及时在巨潮资讯网和证券时报上予以公告。									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司参股北京纳尔特保温节能材料有限公司之前，公司经营业务已经停顿一年多的时间，各项业务启动并发挥效益所需要时间较长，与预计有些偏差。其已经签约的工程项目结算期在今年第三、四季度。									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无。									

(二) 报告期内非募集资金投资情况

2010 年 3 月 31 日公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，公司以自有资金出资人民币 500 万元，在广东省惠州市设立全资子公司惠州市彩虹精细化工有限公司，作为募集资金项目的实施公司，并已于 2010 年 5 月 18 日完成工商设立登记手续，目前尚未开展业务。

2010 年 6 月 29 日公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于合资设立北京家缤纷装饰用品有限公司的议案》。公司与东方家园家居建材商业有限公司签订了《投资协议书》，双方共同投资设立北京家缤纷装饰用品有限公司，注册资本为 2000 万元，其中公司以人民币 900 万元现金出资，占总股本的 45%。

三、2010年1-9月经营业绩的预计

单位：(人民币)元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-20.00%	~~	10.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元)：	31,909,641.96		

业绩变动的的原因说明	预计控股子公司纳尔特保温亏损，影响母公司经营业绩。
------------	---------------------------

四、报告期内董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了6次会议，会议情况如下：

1、公司于2010年1月19日在公司会议室召开了第二届董事会第一次会议。本次会议决议公告刊登在2010年1月20日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn上。

2、公司于2010年3月31日在公司会议室召开了第二届董事会第二次会议。本次会议决议公告刊登在2010年4月2日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn上。

3、公司于2009年4月23日在公司会议室召开了第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《2010年第一季度报告》。《2010年第一季度报告》刊登在2010年4月26日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn上。

4、公司于2010年5月19日在公司会议室召开了第二届董事会第四次会议。本次会议决议公告刊登在2010年5月20日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn上。

5、公司于2010年5月28日在公司会议室召开了第二届董事会第五次会议。本次会议决议公告刊登在2010年5月29日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn上。

6、公司于2010年6月29日在公司会议室召开了第二届董事会第六次会议。本次会议决议公告刊登在2010年7月1日《证券时报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn上。

（二）公司投资者关系管理

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作。

1、公司董事会秘书李化春先生是投资者关系管理工作的负责人，董事会秘书及公司董事会办公室负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、报告期内，公司通过投资者关系管理电话、电子信箱、传真、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，详细回复投资者来电、电子邮件等，最大限

度的保证投资者与公司信息交流的顺畅。

(三) 公司董事履行职责的情况

1、董事会成员履职情况

报告期内，公司各位董事能够严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。独立董事能够积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益作了实际工作。

2、董事出席董事会会议的情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈永弟	董事长	6	5	1	0	0	否
王平	副董事长	6	1	5	0	0	否
沈少玲	董事	6	5	1	0	0	否
陈玮	董事	6	2	4	0	0	否
杨辉	董事	6	3	3	0	0	否
李化春	董事	6	5	1	0	0	否
张学斌	独立董事	6	5	1	0	0	否
谢汝煊	独立董事	6	5	1	0	0	否
刘善荣	独立董事	6	5	1	0	0	否

第六节 重要事项

一、公司治理状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司根据有关法律法规和规范性文件，并结合公司的实际发展情况，修订了《公司章程》，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《收款管理制度》。通过相关制度的不断修订和完善，进一步健全公司内部控制体系，规范公司行为，维护全体股东的合法权益。

报告期内，公司收到深圳证监局下发的《关于在深圳辖区上市公司全面深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（深证局发[2010]109号），为落实通知精神及进一步促进公司财务会计水平持续提高，公司制定了此次专项活动工作方案，并按照工作方案的时间进度安排，对公司财务会计基础工作进行了自查和整改工作。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

2010年4月23日，公司召开的2009年年度股东大会审议通过了2009年度利润分配方案：公司以2009年12月31日的总股本13,920万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

上述分配方案以2010年5月14日为股权登记日，于2010年5月17日实施完毕。

三、公司2010年中期无利润分配方案，也无公积金转增股本预案。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司没有从事证券投资以及持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

六、报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并情况。

七、报告期内公司重大关联交易事项

（一）报告期内，公司不存在与日常经营相关的重大关联交易事项。

- (二) 报告期内，公司不存在因资产收购及出售发生的关联交易事项。
- (三) 报告期内，公司不存在与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。
- (四) 报告期内，公司不存在与关联方的债权债务往来及担保事项。
- (五) 报告期内，公司无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

- (二) 报告期内，公司无对外担保事项。
- (三) 报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。
- (四) 报告期内，公司无其他重大合同事项。

九、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，我们作为公司的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和公司对外担保情况进行了认真负责的核查和落实，现发表专项说明和独立意见如下：

1、公司控股股东及关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的违规关联方资金占用情况。

2、公司不存在为控股股东及其附属企业提供担保，也不存在对所属控股子公司及其持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或任何自然人提供任何形式的对外担保。

3、2010年1-6月份公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

独立董事：张学斌 谢汝煊 刘善荣

2010年8月25日

十、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

- (一) 避免同业竞争的承诺

公司的控股股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司、实际控制人陈永弟和沈

少玲夫妇承诺：现时及将来均不会以任何方式(包括但不限于独自经营，合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

报告期内，上述承诺履行中。

(二) 股份限售的承诺

公司控股股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。

公司实际控制人陈永弟和沈少玲夫妇分别承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理通过深圳市彩虹创业投资集团有限公司间接持有的公司股份，也不由深圳市彩虹创业投资集团有限公司回购本人持有的深圳市彩虹创业投资集团有限公司的股份。

报告期内，上述承诺履行中。

十一、报告期内，公司未更换会计师事务所。

十二、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所通报批评或公开谴责的情形。

十三、其他重要事项

公告编号	公告日期	公告内容	信息披露媒体
2010-001	2010. 1. 15	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的提示性公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-002	2010. 1. 15	关于选举职工代表监事的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-003	2010. 1. 20	2010 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-004	2010. 1. 20	第二届董事会第一次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-005	2010. 1. 20	第二届监事会第一次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-006	2010. 2. 25	2009 年度业绩快报	证券时报、巨潮资讯网
2010-007	2010. 3. 26	关于控股股东股权解除质押及重新质押的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-008	2010. 4. 2	第二届董事会第二次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-009	2010. 4. 2	第二届监事会第二次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-010	2010. 4. 2	2009 年年度报告摘要	证券时报、巨潮资讯网
2010-011	2010. 4. 2	董事会关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告	证券时报、巨潮资讯网

2010-012	2010.4.2	关于前期会计差错更正的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-013	2010.4.2	关于补充确认以前年度关联交易的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-014	2010.4.2	关于设立全资子公司的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-015	2010.4.2	关于变更部分募集资金投资项目实施地点与实施主体的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-016	2010.4.2	关于调整募集资金使用计划的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-017	2010.4.2	关于召开2009年年度股东大会的通知	证券时报、巨潮资讯网
2010-018	2010.4.2	关于举行2009年度报告网上说明会的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-019	2010.4.20	关于召开2009年年度股东大会的提示性公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-020	2010.4.26	2009年年度股东大会决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-021	2010.4.26	2010年第一季度报告正文	证券时报、巨潮资讯网
2010-022	2010.5.7	2009年度权益分派实施公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-023	2010.5.20	第二届董事会第四次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-024	2010.5.20	关于对控股子公司提供财务资助事项的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-025	2010.5.22	关于控股股东股权解除质押及重新质押的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-026	2010.5.22	关于完成全资子公司工商设立登记的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-027	2010.5.29	第二届董事会第五次会议决议公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-028	2010.6.3	高管辞职公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-029	2010.6.10	关于控股子公司延迟归还财务资助款项的公告	证券时报、巨潮资讯网

第七节 财务报告

(未经审计)

资产负债表

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司 2010年06月30日 单位：(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	206,965,467.41	199,411,241.52	206,559,800.96	194,069,287.81
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	27,735,923.04	24,832,685.90	23,841,260.62	21,816,468.13
预付款项	3,060,290.66	2,112,664.07	2,737,297.44	2,732,132.21
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	7,056,133.12	60,026,861.77	3,246,492.61	54,716,200.84
买入返售金融资产				
存货	44,555,878.47	35,827,103.41	25,370,948.01	20,774,803.34
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	72,000.00	72,000.00	118,172.51	118,172.51
流动资产合计	289,445,692.70	322,282,556.67	261,873,972.15	294,227,064.84
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		140,231,485.79		135,231,485.79
投资性房地产				
固定资产	153,930,794.31	27,073,270.14	159,666,133.17	28,470,695.28
在建工程	3,728,166.63	246,000.00	3,125,696.12	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	89,199,908.92	14,493,996.81	90,621,659.66	15,387,877.83
开发支出				
商誉	41,782,371.35		41,782,371.35	
长期待摊费用	24,936,727.45	2,614,283.48	27,418,483.43	2,980,983.44
递延所得税资产	6,694,038.07	216,015.54	6,682,494.20	204,471.67
其他非流动资产				
非流动资产合计	320,272,006.73	184,875,051.76	329,296,837.93	182,275,514.01
资产总计	609,717,699.43	507,157,608.43	591,170,810.08	476,502,578.85

流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	23,953,728.47	23,953,728.47	20,620,649.61	20,620,649.61
应付账款	40,623,608.70	38,932,451.97	36,392,835.47	36,200,057.73
预收款项	7,181,036.30	7,168,865.08	5,074,417.46	5,070,307.46
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,776,796.40	1,553,406.71	2,535,005.34	1,457,478.25
应交税费	2,526,046.99	2,567,633.07	2,276,597.49	2,224,367.66
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,844,569.89	2,047,989.95	4,198,459.10	3,539,637.96
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,535,804.06	1,535,804.06		
流动负债合计	81,441,590.81	77,759,879.31	71,097,964.47	69,112,498.67
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	18,735,591.69		18,735,591.69	
其他非流动负债				
非流动负债合计	18,735,591.69		18,735,591.69	
负债合计	100,177,182.50	77,759,879.31	89,833,556.16	69,112,498.67
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	208,800,000.00	208,800,000.00	139,200,000.00	139,200,000.00
资本公积	106,292,025.77	106,292,025.77	175,892,025.77	175,892,025.77
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	11,827,985.39	11,827,985.39	11,827,985.39	11,827,985.39
一般风险准备				
未分配利润	92,087,632.70	102,477,717.96	77,429,742.25	80,470,069.02
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	419,007,643.86	429,397,729.12	404,349,753.41	407,390,080.18
少数股东权益	90,532,873.07		96,987,500.51	
所有者权益合计	509,540,516.93	429,397,729.12	501,337,253.92	407,390,080.18
负债和所有者权益总计	609,717,699.43	507,157,608.43	591,170,810.08	476,502,578.85

公司法定代表人：陈永弟

主管会计工作负责人：李化春

会计机构负责人：陈英淑

利润表

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司 2010年1-6月 单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	161,462,615.25	156,502,993.79	140,560,615.87	140,560,615.87
其中：营业收入	161,462,615.25	156,502,993.79	140,560,615.87	140,560,615.87
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	149,280,305.48	130,611,642.09	119,017,213.45	118,660,478.22
其中：营业成本	119,572,767.63	112,866,669.40	102,098,490.70	102,098,490.70
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	306,159.62	288,066.73	254,869.46	254,869.46
销售费用	14,347,955.00	11,342,699.96	12,514,081.50	12,514,081.50
管理费用	16,285,027.90	7,946,893.65	7,775,281.11	7,418,988.13
财务费用	-1,341,094.20	-1,942,177.18	-3,390,019.14	-3,390,461.39
资产减值损失	109,489.53	109,489.53	-235,490.18	-235,490.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,182,309.77	25,891,351.70	21,543,402.42	21,900,137.65
加：营业外收入	10.00		2,670,115.23	2,670,115.23
减：营业外支出	2,456.64		290.60	290.60
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,179,863.13	25,891,351.70	24,213,227.05	24,569,962.28
减：所得税费用	3,976,600.12	3,883,702.76	3,695,518.61	3,695,518.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,203,263.01	22,007,648.94	20,517,708.44	20,874,443.67
归属于母公司所有者的净利润	14,657,890.45	22,007,648.94	20,517,708.44	20,874,443.67
少数股东损益	-6,454,627.44			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.07	0.11	0.0983	0.1000
（二）稀释每股收益	0.07	0.11	0.0983	0.1000

公司法定代表人：陈永弟

主管会计工作负责人：李化春

会计机构负责人：陈英淑

现金流量表

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	174,846,306.54	170,776,960.54	161,671,093.98	161,671,093.98
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	1,980,956.94	1,980,956.94	621,690.46	621,690.46
收到其他与经营活动有关的现金	3,253,578.80	2,287,179.28	6,498,267.27	6,498,239.52
经营活动现金流入小计	180,080,842.28	175,045,096.76	168,791,051.71	168,791,023.96
购买商品、接受劳务支付的现金	140,339,909.43	136,105,263.67	95,410,413.22	95,410,413.22
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	15,107,193.09	9,153,691.30	6,991,912.90	6,991,912.90
支付的各项税费	5,859,947.04	5,672,015.38	8,754,215.48	8,754,195.48
支付其他与经营活动有关的现金	17,021,129.67	12,842,849.70	11,707,498.85	11,706,968.85
经营活动现金流出小计	178,328,179.23	163,773,820.05	122,864,040.45	122,863,490.45
经营活动产生的现金流量净额	1,752,663.05	11,271,276.71	45,927,011.26	45,927,533.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,790.60	25,790.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				

收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			25,790.60	25,790.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,277,396.60	859,723.00	2,234,492.00	2,230,313.00
投资支付的现金		5,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	69,600.00	69,600.00		
投资活动现金流出小计	1,346,996.60	5,929,323.00	2,234,492.00	2,230,313.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,346,996.60	-5,929,323.00	-2,208,701.40	-2,204,522.40
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
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			26,170,035.31	26,170,035.31
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				
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00	26,170,035.31	26,170,035.31
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-26,170,035.31	-26,170,035.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	405,666.45	5,341,953.71	17,548,274.55	17,552,975.80
加：期初现金及现金等价物余额	206,559,800.96	194,069,287.81	294,064,538.42	294,019,225.13
六、期末现金及现金等价物余额	206,965,467.41	199,411,241.52	311,612,812.97	311,572,200.93

公司法定代表人：陈永弟

主管会计工作负责人：李化春

会计机构负责人：陈英淑

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	139,200,000.00	175,892,025.77			11,827,985.39		77,429,742.25		96,987,500.51	501,337,253.92	87,000,000.00	228,027,225.77			7,657,952.72		68,851,711.06			391,536,889.55		
加：会计政策变更																						
前期差错更正												64,800.00			-6,480.00		-58,320.00					
其他																						
二、本年初余额	139,200,000.00	175,892,025.77			11,827,985.39		77,429,742.25		96,987,500.51	501,337,253.92	87,000,000.00	228,092,025.77			7,651,472.72		68,793,391.06			391,536,889.55		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,600,000.00	-69,600,000.00					14,657,890.45		-6,454,627.44	8,203,263.01	52,200,000.00	-52,200,000.00			4,176,512.67		8,636,351.19		96,987,500.51	109,800,364.37		
（一）净利润							14,657,890.45		-6,454,627.44	8,203,263.01							38,912,863.86		-1,952,228.23	36,960,635.63		
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							14,657,890.45		-6,454,627.44	8,203,263.01							38,912,863.86		-1,952,228.23	36,960,635.63		
（三）所有者投入和减少资本																			98,939,728.74	98,939,728.74		
1. 所有者投入资本																			98,939,728.74	98,939,728.74		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
（四）利润分配															4,176,512.67		-30,276,512.67			-26,100,000.00		
1. 提取盈余公积															4,176,512.67		-4,176,512.67					
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配																	-26,100,000.00			-26,100,000.00		
4. 其他																						
（五）所有者权益内部结转	69,600,000.00	-69,600,000.00									52,200,000.00	-52,200,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,600,000.00	-69,600,000.00									52,200,000.00	-52,200,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（六）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
四、本期期末余额	208,800,000.00	106,292,025.77			11,827,985.39		92,087,632.70		90,532,873.07	509,540,516.93	139,200,000.00	175,892,025.77			11,827,985.39		77,429,742.25		96,987,500.51	501,337,253.92		

公司法定代表人：陈永弟

会计工作负责人：李化春

会计机构负责人：陈英淑

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	139,200,000.00	175,892,025.77			11,827,985.39		80,470,069.02	407,390,080.18	87,000,000.00	228,027,225.77			7,657,952.72		69,039,775.04	391,724,953.53
加：会计政策变更																
前期差错更正									64,800.00				-6,480.00		-58,320.00	
其他																
二、本年初余额	139,200,000.00	175,892,025.77			11,827,985.39		80,470,069.02	407,390,080.18	87,000,000.00	228,092,025.77			7,651,472.72		68,981,455.04	391,724,953.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,600,000.00	-69,600,000.00					22,007,648.94	22,007,648.94	52,200,000.00	-52,200,000.00			4,176,512.67		11,488,613.98	15,665,126.65
（一）净利润							22,007,648.94	22,007,648.94							41,765,126.65	41,765,126.65
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							22,007,648.94	22,007,648.94							41,765,126.65	41,765,126.65
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配													4,176,512.67		-30,276,512.67	-26,100,000.00
1. 提取盈余公积													4,176,512.67		-4,176,512.67	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-26,100,000.00	-26,100,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	69,600,000.00	-69,600,000.00							52,200,000.00	-52,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	69,600,000.00	-69,600,000.00							52,200,000.00	-52,200,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	208,800,000.00	106,292,025.77			11,827,985.39		102,477,717.96	429,397,729.12	139,200,000.00	175,892,025.77			11,827,985.39		80,470,069.02	407,390,080.18

公司法定代表人：陈永弟

会计工作负责人：李化春

会计机构负责人：陈英淑

深圳市彩虹精细化工股份有限公司

财务报表附注

2010年01月1日至2010年6月30日

单位：人民币元（除另有标注外）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

中文简称：彩虹精化

英文名称：SHENZHEN RAINBOW FINE CHEMICAL INDUSTRY CO.,LTD.

注册地址：深圳市宝安区石岩镇上屋彩虹工业城

注册资本：13920万元

企业法人营业执照注册号：440301103587960

企业法定代表人：陈永弟

（二）经营范围

经营范围：生产经营环保功能涂料、绿色环保家居用品、汽车环保节能美容护理用品、精密包装制品、气雾剂产品；建筑涂装工程施工（取得资质证书后方可经营）；货物或技术进出口（不含法律、行政法规、国务院决定禁止和限制项目）。

公司目前主要从事气雾剂产品的研发、生产、销售，核心产品涉及环保功能涂料与辅料、绿色环保家居用品、环保节能汽车美容护理用品等三大领域。

（三）公司历史沿革

本公司之前身为深圳彩虹环保建材科技有限公司（曾用名深圳新彩虹精密包装有限公司和深圳彩虹气雾剂制造有限公司），系经深圳市人民政府以外经贸深合资证字[1995]0825号批准证书批准，由深圳市彩虹创业投资集团有限公司（曾用名深圳新彩虹投资发展有限公司）（以下简称“彩虹投资”）、彩虹集团（香港）股份有限公司（以下简称“香港股份”）共同投资于1995年12月20日成立的中外合资经营企业，注册号为：企合粤深总字第106953号。公司设立时的注册资本为人民币200万元，其中彩虹投资投资150万元，香港股份投资50万元。业经深圳海勤达会计师事务所深海验字[1996]B075号验资报告验证。

1997年1月经董事会决议通过，增加注册资本600万元，由股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司和彩虹集团（香港）股份有限公司各出资350万元、250万元，业经深圳广州会计师事务所深穗所验字[97]013号验资报告验证并办理了工商变更手续。

2001年10月30日经董事会决议通过，公司将注册资本由人民币800万元变更为4800万元，并于2001年11月15日经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2001]0579号文件批准，新增资本4000万业经深圳东海会计师事务所深东海验字[2001]第175号验资报告

验证、深东海验字[2002]第139号验资报告验证。

2002年4月17日，本公司经深圳市工商行政管理局核准更名为深圳彩虹环保建材科技有限公司。

2004年12月6日经董事会决议通过，股东彩虹集团（香港）股份有限公司将其持有的25%的股权全部转让给陈永弟。2004年12月20日，深圳市贸易工业局出具深贸工资复[2004]0741号《关于合资企业“深圳彩虹环保建材科技有限公司”股权转让、企业性质变更的批复》，批准了前述股权转让，并撤销了本公司的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2004年12月31日，深圳市工商局核准了前述变更登记，并颁发了变更后的营业执照，公司注册号变更为：4403011163220。

2006年9月15日经股东会决议通过，股东陈永弟将其持有的20%的股权转让给股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司。

2006年12月25日经股东会决议通过，股东陈永弟将其持有的5%的股权全部转让给黄翠绸；股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司将其持有的10%、7.6%、7.6%、5%、6.2%、6.2%的股权分别转让给中科招商投资（基金）管理公司、深圳市兴南投资发展有限公司、深圳市华宇投资发展有限公司、深圳市乔治投资发展有限公司、深圳市深港产学研创业投资有限公司、深圳市东方富海投资管理有限公司，同时修订了公司章程并办理了工商变更手续。

根据2007年1月18日《发起人协议》和创立大会决议，本公司以2006年12月31日业经审计的净资产人民币6500万元，按1:1的比例折股，依法整体变更为股份有限公司，并于2007年1月29日在深圳市工商行政管理局办理完成工商变更登记手续。

2008年6月3日，据中国证券监督管理委员会“证监发行[2008]771号”《关于核准深圳市彩虹精细化工股份有限公司首次公开发行股票的批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股2200万股（每股面值1元），增加注册资本人民币2200万元，变更后的注册资本为人民币8700万元。该出资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具深鹏所验字[2008]97号验资报告。

2009年4月22日公司召开2008年度股东大会。审议通过了利润分配方案，以总股本数8700万股为基数，向全体股东每10股转增6股，转增后公司注册资本增加至13920万人民币，该转增股本业经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2009）勤信验字SZ第001号验资报告。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告的批准报出者：公司董事会

财务报告批准报出日：2010年8月25日

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本

准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2010年06月30日的财务状况，以及2010年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,将本公司和纳入合并财务报表范围各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销,并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。合并时,如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致,按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

(2) 对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的期初已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(3) 同一控制下的企业合并事项的,被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益,并在申报财务报表中单独列示。

(4) 重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项,但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%的,从合并当期的期初起编制备考利润表。

(5) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日:a、外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。b、以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。c、以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司,在编制折合人民币财务报表时:a、资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;b、利润表中的收入和费用项目,采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。因报表折算产生的外币财务报表折

算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产金融负债的分类

本公司持有的金融资产划分为四类，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②持有至到期投资

③贷款和应收款项

④可供出售金融资产

本公司持有的金融负债为交易性金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认与计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认金融资产或金融负债，初始确认时以公允价值计量。

交易性金融资产和负债是指本公司持有目的为近期内出售或回购取得且公允价值可以可靠取得的投资，包括本公司于交易所购入股票、基金和以套期保值为目的持有的期货、期权合约等。交易性金融资产和负债以公允价值进行后续计量。

持有至到期投资是指本公司有明确意图和能力持有至到期、且其到期日和回收金额固定或可确定、公允价值可以可靠取得的投资。

贷款和应收款项指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收账款、其他应收款、发放的贷款和拆出资金等，贷款和应收款项初始确认后采用实际利率法按摊余成本进行计量。

可供出售金融资产是指其公允价值能够可靠取得，初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产和除上述三类金融资产以外的其他金融资产。主要包括本公司原持有的上市公司法人股份，该股份已取得股改流通权，包括尚处于被限制流通的股份。可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积。

其他金融负债指本公司除交易性金融负债以外的金融负债。其他金融负债初始确认后采用实际利率法按摊余成本进行计量。

(3) 金融资产转移与金融负债终止确认

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，则终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

本公司对于金融资产转移满足终止确认条件的，按照因转移而收到的对价，及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和，与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益。本公司对于金融资产转移不满

足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。本公司以承兑汇票贴现方式或其他应收账款抵押方式向银行融资时，不终止确认相关金融资产，取得的融资款项记录为本公司负债。

(4) 公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- g、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产减值损失的计量

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、若可供出售的金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值，原直接计入资本公积的累计损失予以转出计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单笔金额超过 100 万元的款项
----------------------	------------------

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，公司按期末余额计提 3%的坏账准备。</p>
-----------------------------	--

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

<p>信用风险特征组合的确定依据</p>	<p>单笔金额在 100 万元以下，账龄超过 1 年的款项或有明显特征表明该等款项难以收回</p>
----------------------	---

根据信用风险特征组合确定的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3)

对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按应收款期末余额的 3%计算确定减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料（包括辅助材料）、包装物自制半成品、产成品、委托加工材料、低值易耗品和工程材料等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其它方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A、本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

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

B、本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应当按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

C、处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的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

的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

A、投资性房地产按照成本进行初始计量：

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

B、后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的 5-10%）确定折旧率。分类折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10~20 年	4.5~9%
机器设备	5~10 年	9~18%
运输设备	5 年	19%
电子及其他设备	5 年	19%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的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，同时计提相应的固定资产减值准备。固定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

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移,本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者,加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用,作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率,计提折旧。

15、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算,并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用(包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等),在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本,在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查,判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在:(1)在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工,(2)所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的,则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明,在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的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,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

A、企业发生的借款费用,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。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

a、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;

b、借款费用已经发生;

c、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。

B、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,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

17、无形资产

A、无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专有技术、土地使用权等。

B、无形资产在取得时按照实际成本计价。

C、对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

D、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

20、收入

A、销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完

成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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）。

b、本公司对与子公司、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。

c、本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。

(2) 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，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- a、商誉的初始确认；
- b、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）。

c、本公司对与子公司、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/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	-	-	-

(2) 会计估计变更

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
无	-	-	-

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%、3%
营业税	按应税劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、5%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司全资子公司珠海市虹彩精细化工有限公司属小规模纳税人，按 3% 的增值税率计算缴纳增值税；城市维护建设税按应纳增值税及营业税额的 5% 计算缴纳，所得税按应纳税所得额的 25% 计算缴纳。

本公司全资子公司惠州市虹彩精细化工有限公司属小规模纳税人，按 3% 的增值税率计算缴纳增值税；所得税按应纳税所得额的 25% 计算缴纳，其他税种尚未核定。

本公司控股子公司北京纳尔特保温材料有限公司系增值税一般纳税人，按 17% 的增值税率计算缴纳增值税；按城市维护建设税按应纳增值税及营业税额的 5% 计算缴纳，所得税按应纳税所得额的 25% 计算缴纳。

2、税收优惠及批文

本公司于 2008 年 12 月获批成为国家级高新技术企业，证书编号 GR200844200103，并于 2009 年 4 月 9 日取得深圳市地方税务局税收减免登记备案告知书(深地税宝减备告字[2009]第(1800018)号)，减免期内公司企业所得税率为 15%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
珠海市虹精细化工有限公司	有限公司	珠海市	化工生产	500	化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的销售；建筑装饰工程（取得资质证书后方可经营）	500	-	100	100	是	-	-	-
惠州市虹精细化工有限公司	有限公司	惠州市	化工生产	500	执照仅作法人资格凭证，不得从事经营活动。	500	-	100	100	是	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京纳尔特保温材料有限公司	有限公司	北京市	化工生产	13800	复配加工纳尔特胶粘剂、纳尔特抹面粘接剂、ESP 保温板。销售建筑涂料（水性）、水性油漆。	13,023.15	-	52	52	是	-	-	-

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无	-	-

3、合并范围发生变更的说明

2010年3月31日，第二届董事会第二次会议审议通过了《关于投资设立惠州市彩虹精细化工有限公司的决议》，并于2010年5月18日由惠州市工商行政管理局批准设立（注册号：441300000112890），除此外合并范围没有发生其他变更。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
惠州市彩虹精细化工有限公司	5000000.00	0.00

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
无	-	-

5、本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无	-	-	-	-	-

6、本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无		

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
无	-	-

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	币种	期末数			期初数		
		原币	折算率	人民币金额	原币	折算率	折合人民币
现金	RMB	76,834.53	1:1	76,834.53	64,038.38	1:1	64,038.38
	USD				-		-
	HKD				1,300.00	1:0.8805	1,144.62
小计				76,834.53	-		65,183.00
银行存款	RMB	197,815,840.78	1:1	197,815,840.78	196,450,396.83	1:1	196,450,396.83
	USD	191,696.55	1:6.7909	1,301,792.10	565,013.46	1:6.8282	3,858,024.91
	HKD				-	1:0.8805	-
小计				199,117,632.88	-		200,308,421.74
其他货币资金	RMB	7,771,000.00	1:1	7,771,000.00	6,186,196.22	1:1	6,186,196.22
小计				7,771,000.00			6,186,196.22
合计				206,965,467.41			206,559,800.96

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金存款。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	2010 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	4,157,705.23	14.55%	124,731.16	15.02%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	432,871.77	1.52%	12,986.15	1.56%
其他不重大应收账款	23,975,989.69	83.93%	692,926.34	83.42%
合计	28,566,566.69	100.00%	830,643.65	100.00%

种类	2009 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	4,355,714.99	17.72%	130,671.45	17.72%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	533,368.28	2.17%	16,001.05	2.17%
其他不重大应收账款	19,689,535.92	80.11%	590,686.07	80.11%
合计	24,578,619.19	100.00%	737,358.57	100.00%

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为单笔金额超过 100 万元的款项，确定单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款标准为账龄超过 1 年的款项或有明显特征表明该等款项难以收回，确定其他单项金额不重大应收款项标准为账龄不超过 1 年且金额小于 100 万元的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
100 万元以上	4,157,705.23	124,731.16	3.00%	经减值测试后不存在减值，按期末余额的 3%计提坏帐准备
100 万元以下	432,871.77	12,986.15	3.00%	经减值测试后不存在减值，按期末余额的 3%计提坏帐准备
合计	4,590,577.00	137,717.31	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
2 至 3 年	432,871.77	100%	12,986.15	533,368.28	100%	16,001.05
合计	432,871.77	100%	12,986.15	533,368.28	100%	16,001.05

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指账龄超过二年的应收款项，经减值测试后有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后不存在减值，公司按期末余额的 3%计提坏账准备。

(3) 本公司本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本公司本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

(5) 本公司本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
AZ CO.,LTD	非关联方	1,953,208.91	1 年以内	6.84%
深圳市龙岗区龙岗明旺化工店	非关联方	1,191,852.04	1 年以内	4.17%
广州市海珠区穗宏五金机电设备有限公司	非关联方	1,012,644.28	1 年以内	3.54%
MOAFAQ AL GADDAN TRADING COMPANY(MAG)	非关联方	643,342.43	1 年以内	2.25%
FEDEPER LTDA	非关联方	633,117.44	1 年以内	2.22%
合计	--	5,434,165.10	--	19.02%

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,032,290.66	99.09%	2,709,297.44	98.98%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	28,000.00	0.91%	28,000.00	1.02%
合计	3,060,290.66	100.00%	2,737,297.44	100.00%

(2) 预付款项前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
久泰能源（广州）有限公司	非关联方	463,499.02	1 年以内	货款
乌鲁木齐现代石油化工有限公司石化分公司	非关联方	394,904.49	1 年以内	货款
北京北方广联金属材料有限公司	非关联方	349,503.00	1 年以内	货款
杭州富铭制冷技术有限公司	非关联方	326,913.94	1 年以内	货款
江门市快事达胶粘实业有限公司	非关联方	300,500.01	1 年以内	货款
合计	-	1,835,320.46	-	-

(3) 预付款项期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及关联方的款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	4,155,385.52	58.55%	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	29,000.00	0.41%	870.00	2.15%
其他不重大其他应收款	2,912,271.51	41.04%	39,653.91	97.85%
合计	7,096,657.03	100.00%	40,523.91	100.00%
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	31,109.35	0.95%	933.28	2.34%
其他不重大其他应收款	3,255,344.85	99.05%	39028.31	97.66%
合计	3,286,454.20	100.00%	39,961.59	100.00%

本公司根据公司结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为单笔金额超过 50 万元的款项，确定单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款标准为账龄超过 2 年的款项或有明显特征表明该等款项难以收回，确定其他单项金额不重大其他应收款项标准为账龄不超过 2 年且金额小于 50 万元的款项，公司按期末余额的 3% 计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
2 至 3 年	20,000.00	68.97%	600.00	5,309.35	17.07%	159.28

3年以上	9,000.00	31.03%	270.00	25,800.00	82.93%	774.00
合计	29,000.00	100.00%	870.00	31,109.35	100.00%	933.28

(3) 本公司本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

(4) 本公司本期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
纳尔特集团有限公司	非关联方	3,155,385.52	1年以内	44.46%
深圳市采纳品牌营销顾问有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	14.09%
金蝶软件(中国)有限公司	非关联方	306,750.00	1年以内	4.32%
天津市施工队伍交流服务中心	非关联方	300,000.00	1年以内	4.23%
北京春光置地房地产开发有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	2.82%
合计		4,962,135.52		69.92%

5. 存货及存货跌价准备

(1) 存货分类单位：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,648,387.15	1,027,656.15	28,620,731.00	18,392,483.55	1,101,381.45	17,291,102.10
在产品	1,632,553.54		1,632,553.54	1,281,868.64		1,281,868.64
库存商品	12,119,633.08	76,888.81	12,042,744.27	4,694,565.17	109,419.18	4,585,145.99
周转材料	2,259,849.66		2,259,849.66	2,212,831.28		2,212,831.28
消耗性生物资产						
合计	45,660,423.43	1,104,544.96	44,555,878.47	26,581,748.64	1,210,800.63	25,370,948.01

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,101,381.45	15,642.13	0.00	89,367.43	1,027,656.15
库存商品	109,419.18		0.00	32,530.37	76,888.81
合计	1,210,800.63	15,642.13	0.00	121,897.80	1,104,544.96

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	配方更改、包装改版	无	
库存商品	停止销售产品、周转速度较慢产品	无	

6、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
培训费		110,000.00
广告费		8,172.51
公告费	72,000.00	-
合计	72,000.00	118,172.51

7. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	217,078,284.99	694,891.03		217,773,176.02
其中：机器设备	70,124,760.35	391,856.40		70,516,616.75
电子设备	7,041,300.86	234,120.10		7,275,420.96
运输设备	4,671,244.96	6,601.94		4,677,846.90
房屋及附属设备	133,152,804.79			133,152,804.79
其他设备	1,901,095.46	62,312.59		1,963,408.05
家私	187,078.57			187,078.57
二、累计折旧合计	57,230,377.60	6,430,229.89		63,660,607.49
其中：机器设备	21,118,041.17	2,641,946.73		23,759,987.90
电子设备	3,696,776.68	383,362.10		4,080,138.78
运输设备	3,829,675.18	93,696.12		3,923,371.30
房屋及附属设备	27,224,966.68	3,121,028.88		30,345,995.56
其他设备	1,287,557.68	172,423.52		1,459,981.20
家私	73,360.21	17,772.54		91,132.75
三、账面价值合计	159,847,907.39			154,112,568.53
其中：机器设备	49,006,719.18			46,756,628.85
电子设备	3,344,524.18			3,195,282.18
运输设备	841,569.78			754,475.60
房屋及附属设备	105,927,838.11			102,806,809.23

其他设备	613,537.78			503,426.85
家私	113,718.36			95,945.82
四、减值准备合计	181,774.22			181,774.22
机器设备	22,565.20			22,565.20
电子设备	35,938.55			35,938.55
运输设备	117,748.70			117,748.70
房屋及附属设备	-			-
其他设备	5,521.77			5,521.77
家私	-			
五、账面价值合计	159,666,133.17			153,930,794.31
机器设备	48,984,153.98			46,734,063.65
电子设备	3,308,585.63			3,159,343.63
运输设备	723,821.08			636,726.90
房屋及附属设备	105,927,838.11			102,806,809.23
其他设备	608,016.01			497,905.08
家私	113,718.36			95,945.82

本期折旧额 6,430,229.89 元。

- (2) 本公司本期期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本公司本期期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本公司本期期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本公司本期无期末持有待售的固定资产。
- (6) 本公司本期期末无未办妥产权证书的的固定资产。
- (7) 本公司本期无固定资产抵押情况

8、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
配电房和喷板房	246,000.00-	-	246,000.00-	-	-	-
珠海基地	3,482,166.63	-	3,482,166.63	3,125,696.12	-	3,125,696.12
合计	3,728,166.63	-	3,728,166.63	3,125,696.12	-	3,125,696.12

9. 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	97,505,188.65	259,829.06	0.00	97,765,017.71
商标	11,575,698.45	0.00	0.00	11,575,698.45

技术使用费	906,666.36	0.00	0.00	906,666.36
AIP 软件	122,500.00	259,829.06	0.00	382,329.06
土地使用权	84,900,323.84	0.00	0.00	84,900,323.84
二、累计摊销合计	6,883,528.99	1,681,579.80	0.00	8,565,108.79
商标	4,517,442.04	756,011.22	0.00	5,273,453.26
技术使用费	633,333.05	40,000.02	0.00	673,333.07
AIP 软件	19,395.77	6,124.98	0.00	25,520.75
土地使用权	1,713,358.13	879,443.58	0.00	2,592,801.71
三、无形资产账面净值合计	90,621,659.66	-1,421,750.74	0.00	89,199,908.92
商标	7,058,256.41	-756,011.22	0.00	6,302,245.19
技术使用费	273,333.31	-40,000.02	0.00	233,333.29
AIP 软件	103,104.23	253,704.08	0.00	356,808.31
土地使用权	83,186,965.71	-879,443.58	0.00	82,307,522.13
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	90,621,659.66	-1,421,750.74	0.00	89,199,908.92
商标	7,058,256.41	-756,011.22	0.00	6,302,245.19
技术使用费	273,333.31	-40,000.02	0.00	233,333.29
AIP 软件	103,104.23	253,704.08	0.00	356,808.31
土地使用权	83,186,965.71	-879,443.58	0.00	82,307,522.13

本期摊销额 1,681,579.80 元。

10、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制下合并纳尔特保温形成商誉	41,782,371.35		-	41,782,371.35	-

首先采用未来现金流量折现法计算商誉截止期末的公允价值，若商誉的公允价值大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的公允价值小于商誉账面价值，则按其差额计算商誉减值准备。经进行减值测试，商誉的公允价值高于其账面价值，故无需提取商誉减值准备。

11. 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	1,118,983.44	-	229,699.98	-	889,283.46	
注塑车间装修费	112,000.00		48,000.00	-	64,000.00	
会籍费	1,750,000.00		88,999.98	-	1,661,000.02	
房租	24,437,499.99		2,125,000.02	-	22,312,499.97	

开办费		9,944.00			9,944.00
合计	27,418,483.43	9,944.00	2,491,699.98	-	24,936,727.45

(1) 长期待摊费用中的房租系租用的纳尔特漆业(北京)有限公司位于北京市通州区景盛南二街12号纳尔特集团工业园区内的3号厂房(该厂房所有权证号码为: X京房权证通涉外字第0717548号, 建筑面积8,217.05平方米), 及位于北京市通州区景盛南二街12号纳尔特集团工业园区内的综合大楼的10、11层(房屋所有权证号码为: X京房权证通涉外字第0717548号, 建筑面积4,196.97平方米); 租赁期限为2009年10月1日至2015年9月30日, 应付租金总额为人民币2550万元, 用以抵销公司应收纳尔特集团有限公司的款项2550万元。

(2) 其中开办费是惠州市彩虹精细化工有限公司成立的注册费和验资费等。

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	4177,03.19	406,159.32
可抵扣亏损	6,276,334.88	6,276,334.88
小计	6,694,038.07	6,682,494.20
递延所得税负债:		
子公司资产公允价值变动	18,735,591.69	18,735,591.69
小计	18,735,591.69	18,735,591.69

13. 资产减值准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	777,320.16	93,847.40			871,167.56
二、存货跌价准备	1,210,800.63	15,642.13		121,897.80	1,104,544.96
三、固定资产减值准备	181,774.22				181,774.22
合计	2,169,895.01	109,489.53		121,897.80	2,157,486.74

本公司期末对资产进行减值测试, 对存货计提跌价准备15,642.13元, 其他资产不存在资产预计可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提资产减值准备。

14. 应付票据

单位：元 币种：人民币

项目	2010-06-30	2009-12-31
银行承兑汇票	23,953,728.47	20,620,649.61
合计	23,953,728.47	20,620,649.61

本公司本期应付票据中无应付持有本司5%（含5%）以上的股份的股东单位或关联方的款项。

15. 应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

账龄	2010-06-30		2009-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	40,243,713.99	99.06	36,193,120.15	99.45
1-2年	196,155.39	0.48	138,949.50	0.38
2-3年	149,640.17	0.38	60765.82	0.17
3年以上	34,099.15	0.08		
合计	40,623,608.70	100.00	36,392,835.47	100.00

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

16. 预收款项

(1) 预收款项情况

单位：元 币种：人民币

帐龄	2010-06-30	2009-12-31
1年以内	7,070,156.85	4,984,457.40
1-2年	110,879.45	89,960.06
2-3年		
3年以上		
合计	7,181,036.30	5,074,417.46

(2) 本公司本期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

17. 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	2009-12-31	本期增加额	本期支付额	2010-6-30
一、工资奖金、津贴和补贴	2,364,956.65	14,641,688.62	14,399,897.56	2,606,747.71
二、职工福利费		40,735.90	40,735.90	
三、社会保险费		931,656.20	931,656.20	
其中：1. 医疗保险费		190,469.15	190,469.15	
2. 基本养老保险		618,459.75	618,459.75	
3. 工伤保险		34,274.06	34,274.06	
4. 生育保险		13,125.35	13,125.35	
5. 失业保险		15,688.96	15,688.96	
四、住房公积金		59,638.93	59,638.93	
五、辞退福利			-	
六、其他			-	
七、职工教育经费	170,048.69			170,048.69
合计	2,535,005.34	15,673,719.65	15,431,928.59	2,776,796.40

18. 应交税费

单位：元 币种：人民币

税种	2010-6-30	2009-12-31
增值税	-29,294.11	380,220.52
营业税		1,072.54
企业所得税	2,373,905.37	1,738,665.86
个人所得税	51,382.30	50,192.77
城市维护建设税	32,602.78	27,523.84
教育费附加	97,450.65	78,921.96
合计	2,526,046.99	2,276,597.49

19. 其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

帐龄	2010-06-30	2009-12-31
1年以内	2,640,645.47	3,930,660.69
1-2年	109,912.62	85,696.11
2-3年	94,011.80	128,852.30
3年以上		53,250.00
合计	2,844,569.89	4,198,459.10

(2) 本公司本期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

20. 股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	54,496,000			27,248,000		27,248,000	81,744,000
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	54,496,000			27,248,000		27,248,000	81,744,000
其中：境内非国有法人持股	54,496,000			27,248,000		27,248,000	81,744,000
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份							
二、无限售条件股份	84,704,000			42,352,000		42,352,000	127,056,000
1、人民币普通股	84,704,000			42,352,000		42,352,000	127,056,000
2、境内上市的外资股							0
3、境外上市的外资股							0
4、其他							0
三、股份总数	139,200,000			69,600,000		69,600,000	208,800,000

2010年4月23日，经本公司2009年度股东大会决议通过，本公司以总股本13,920万股为基数，使用资本公积金向全体股东以每10股转增5股的比例转增资本，转增完毕后公司注册资本由人民币13,920万元变更为20,880万元。

21. 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	175,892,025.77		69,600,000.00	106,292,025.77
合计	175,892,025.77		69,600,000.00	106,292,025.77

22. 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,827,985.39			11,827,985.39
合计	11,827,985.39			11,827,985.39

23. 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额
未分配利润期初余额	77,429,742.25
加：净利润	14,657,890.45
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的利润	
未分配利润期末余额	92,087,632.70

24. 营业收入及营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	161,462,615.25	140,560,615.87
主营营业成本	119,572,767.63	102,098,490.70

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	161,462,615.25	119,572,767.63	140,560,615.87	102,098,490.70

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保功能涂料与辅料	104,388,541.41	77,985,619.89	87,854,728.36	63,491,886.53
绿色环保家居用品	9,062,949.47	5,815,906.61	7,726,431.02	4,828,976.02
汽车环保节能美容护理用品	48,011,124.37	35,771,241.13	44,979,456.49	33,777,628.15
合计	161,462,615.25	119,572,767.63	140,560,615.87	102,098,490.70

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	86,590,240.53	65,298,316.84	89,051,738.87	63,392,045.46
国外	74,872,374.72	54,274,450.79	51,508,877.00	38,706,445.24
合计	161,462,615.25	119,572,767.63	140,560,615.87	102,098,490.70

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
ABRO INDUSTRIES INC	12,135,890.28	7.52%
AZ CO.,LTD	9,648,725.06	5.98%
ANCHOR ALLIED FACTORY LTD.	8,577,069.04	5.31%
COSMO BEAUTY CO.,LTD.	8,085,155.15	5.01%
PROSTAFF/TAKEHARA CO.,LTD.	5,829,092.88	3.61%
合计	44,275,932.41	27.42%

25. 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	10,500.00	-	3%、5%
城市维护建设税	76,840.99	63,717.37	1%、5%
教育费附加	218,818.63	191,152.09	3%
合计	306,159.62	254,869.46	

26、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	93,847.40	-165,469.95
二、存货跌价损失	15,642.13	-70,020.23
三、固定资产减值损失		-
四、商誉减值损失		-
合计	109,489.53	-235,490.18

27、营业外收入

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
政府补助		2,650,000.00
其他	10.00	20,115.23
合计	10.00	2,670,115.23

28、营业外支出

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失		290.60
其他	2,456.64	
合计	2,456.64	290.60

29、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,988,143.99	3,650,558.47

递延所得税调整	-11543.87	44,960.14
合 计	3,976,600.12	3,695,518.61

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款项	1,574,678.04
营业外收入	10.00
利息收入	1,678,890.76
合计	3,253,578.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
制造费用	309,728.38

销售费用	4,165,129.49
管理费用	1,333,878.33
营业外支出	323.87
往来款项	10,944,430.48
汇兑损益	98,217.26
银行手续费	169,421.86
合 计	17,021,129.67

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	8,203,263.01	20,517,708.44
加：计提的资产减值准备	109,489.53	-235,490.18
固定资产折旧	6,430,229.89	3,308,942.12
无形资产摊销	1,681,579.80	1,250,094.00
长期资产摊销	2,491,699.98	229,699.98
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	670,240.53	70,035.31
投资损失		
递延税款贷项（减：借项）	-11,543.87	44,960.14
存货的减少（减：增加）	-19,184,930.46	-1,776,475.84
经营性应收项目的减少（减：增加）	-12,019,505.52	6,461,155.68
经营性应付项目的增加（减：减少）	13,382,140.16	16,056,381.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,752,663.05	45,927,011.26

2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	206,965,467.41	311,612,812.97
减：现金的期初余额	206,559,800.96	294,064,538.42
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	405,666.45	17,548,274.55

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	206,965,467.41	206,559,800.96
其中：库存现金	76,834.53	65,183.00
可随时用于支付的银行存款	199,117,632.88	200,308,421.74
可随时用于支付的其他货币资金	7,771,000.00	6,186,196.22
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	206,965,467.41	206,559,800.96

六、关联方及关联交易

1、母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市彩虹创业投资集团有	控股	有限责任公司	深圳市	沈少玲	直接投资高新技术产业和其他技术创新产业；受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本；投资咨询业	7080万元	39.15%	39.15%	沈少玲、陈永弟	19239868-1-

限公司	东				务；直接投资或参与企业孵化器的建设；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含限制项目）。				
-----	---	--	--	--	--	--	--	--	--

2、子公司情况

单位：元 币种：人民币

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
珠海市虹彩精细化工有限公司	全资子公司	有限责任	珠海市	陈永弟	化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）的销售；建筑装饰工程（取得资质证后方可经营）	500万元	100%	100%	66654283-4
北京纳尔特保温节能材料有限公司	控股子公司	有限责任	北京市	陈永弟	许可经营项目：复配加工纳尔特胶粘剂、纳尔特抹面粘接剂、ESP保湿板。一般经营项目：项目投资；销售建筑涂料（水性）、水性油漆。	13800万元	52%	52%	76354715-1
惠州市彩虹精细化工有限公司	全资子公司	有限责任	惠州市	陈永弟	执照仅作法人资格凭证，不得从事经营活动。	500万元	100%	100%	55560425-4

3、本公司无合营和联营企业

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市彩虹置业有限公司	控股股东控制的公司	78526923-6
惠州市银海天房地产发展有限公司	控股股东控制的公司	79462519-1
惠州深惠化工产业基地开发有限公司	控股股东控制的公司	79622383-1
深圳市蓝海湾房地产发展有限公司	实际控制人控制的公司	79541623-6
深圳市兴南投资有限公司	公司股东	78659404-9
深圳市东方富海投资管理有限公司	公司股东	79388937-1
深圳市中科招商投资管理有限公司	公司股东	77558400-5
深圳市华宇投资有限公司	公司股东	19237934-1
深圳市深港产学研创业投资有限公司	公司股东	27926773-X
深圳市乔治投资发展有限公司	公司股东	79259384-3

5、关联交易情况

(1) 本公司本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 本公司本期无关联担保情况。

6、关联方应收应付款项

本公司本期无关联方应收应付款项。

七、股份支付

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司无股份支付。

八、或有事项

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2010 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、其他资产负债表日后事项说明

截止报告出具之日，无需披露的其他资产负债表日后事项。

七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款：

单位：元 币种：人民币

种类	2010 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	4,157,705.23	16.24%	124,731.16	16.24%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	432,871.77	1.69%	12,986.15	1.69%
其他不重大应收账款	21,010,130.11	82.07%	630,303.90	82.07%
合计	25,600,707.11	100.00%	768,021.21	100.00%

单位：元 币种：人民币

种类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	4,355,714.99	19.37%	130,671.45	19.37%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	533,368.28	2.37%	16,001.05	2.37%
其他不重大应收账款	17,602,120.99	78.26%	528,063.63	78.26%
合计	22,491,204.26	100.00%	674,736.13	100.00%

本公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，账龄为 1 年，经减值测试后有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后不存在减值，公司按期末余额计提 3% 的坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过二年的应收款项，经减值测试后有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经减值测试后不存在减值，公司按期末余额的 3% 计提坏账准备；单项金额不重大应收款项指单笔金额为 100 万元以下的客户应收账款，公司按期末余额的 3% 计提坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
AZ CO., LTD	1,953,208.91	58,596.27	3%	经减值测试后不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备
深圳市龙岗区龙岗明旺化工店	1,191,852.04	35,755.56	3%	经减值测试后不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备
广州市海珠区穗宏五金机电设备有限公司	1,012,644.28	30,379.33	3%	经减值测试后不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备
深圳市中建南方装饰工程有限公司	261,012.17	7,830.37	3%	经减值测试后不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备
深圳市博大装饰工程有限公司	97,189.00	2,915.67	3%	经减值测试后不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备
西安新彩虹环保建材（涂料）销售中心	51,364.00	1540.92	3%	经减值测试后不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备
郑州漆师傅装饰材料商行	23,306.60	699.20	3%	经减值测试后不存在减值，按账龄分析法计提坏账准备
合计	4,590,577.00	137,717.32	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
2至3年	432,871.77	100%	12,986.15	533,368.28	100%	16,001.05
合计	432,871.77	100%	12,986.15	533,368.28	100%	16,001.05

(3) 本公司本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本公司本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(5) 本公司本期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及关联方往来款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
AZ CO.,LTD	非关联方	1,953,208.91	1年以内	7.63%
深圳市龙岗区龙岗明旺化工店	非关联方	1,191,852.04	1年以内	4.66%
广州市海珠区穗宏五金机电设备有限公司	非关联方	1,012,644.28	1年以内	3.96%
MOAFAQ AL GADDAN TRADING COMPANY (MAG)	非关联方	643,342.43	1年以内	2.51%
FEDEPER LTDA	非关联方	633,117.44	1年以内	2.47%
合计	--	5,434,165.10	--	21.23%

2. 其他应收款

(1) 其他应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	2010年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	58,765,716.82	97.85%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	29,000.00	0.05%	870.00	3.04%

其他不重大应收账款	1,260,736.22	2.10%	27,721.27	96.96%
合计	60,055,453.04	100.00%	28,591.27	100.00%

种类	2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	53,809,931.41	98.29%		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	31,109.35	0.06%	933.28	3.33%
其他不重大应收账款	903,189.03	1.65%	27,095.67	96.67%
合计	54,744,229.79	100.00%	674,736.13	100.00%

本公司根据结算状况等确定单项金额重大的其他应收账款标准为单笔金额超过 50 万元的款项，确定单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款标准为账龄超过 2 年的款项或有明显特征表明该等款项难以收回，确定其他单项金额不重大其他应收款项标准为账龄不超过 2 年且金额小于 50 万元的款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
2 至 3 年	20,000.00	68.97%	600.00	5,309.35	17.07%	159.28
3 年以上	9,000.00	31.03%	270.00	25,800.00	82.93%	774.00
合计	29,000.00	100.00%	870.00	31,109.35	100.00%	933.28

(3) 本公司本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的款项。

(4) 本公司本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 本公司本期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及关联方欠款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
珠海市虹彩精细化工有限公司	子公司	34,165,716.82	1-3 年	56.89%
北京纳尔特保温节能材料有限公司	子公司	23,600,000.00	1 年以内	39.30%

深圳市采纳品牌营销顾问有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	1.67%
金蝶软件(中国)有限公司	非关联方	306,750.00	1年以内	0.51%
深圳市利腾达机械设备有限公司	非关联方	130,800.00	1年以内	0.22%
合计		59,203,266.82		98.58%

3. 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

单位	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30	占股比例
珠海市虹彩精细化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	100%
北京纳尔特保温节能材料有限公司	130,231,485.79			130,231,485.79	52%
惠州市虹彩精细化工有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	100%
合计	135,231,485.79	5,000,000.00		140,231,485.79	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	156,502,993.79	140,560,615.87
其他业务收入	-	-
营业成本	112,866,669.40	102,098,490.70

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
气雾剂制造业	156,502,993.79	112,866,669.40	140,560,615.87	102,098,490.70

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保功能涂料与辅料	99,428,919.95	71,279,521.66	87,854,728.36	63,491,886.53
绿色环保家居用品	9,062,949.47	5,815,906.61	7,726,431.02	4,828,976.02
汽车环保节能美容护理用品	48,011,124.37	35,771,241.13	44,979,456.49	33,777,628.15
合计	156,502,993.79	112,866,669.40	140,560,615.87	102,098,490.70

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	81,630,619.07	58,592,218.61	89,051,738.87	63,392,045.46
国外	74,872,374.72	54,274,450.79	51,508,877.00	38,706,445.24
合计	156,502,993.79	112,866,669.40	140,560,615.87	102,098,490.70

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
ABRO INDUSTRIES INC	12,135,890.28	7.75%
AZ CO.,LTD	9,648,725.06	6.17%
ANCHOR ALLIED FACTORY LTD.	8,577,069.04	5.48%
COSMO BEAUTY CO.,LTD.	8,085,155.15	5.17%
PROSTAFF/TAKEHARA CO.,LTD.	5,829,092.88	3.72%
合计	44,275,932.41	28.29%

5、现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	22,007,648.94	20,874,443.67
加：计提的资产减值准备	109,489.53	-235,490.18
固定资产折旧	1,982,040.69	3,308,942.12
无形资产摊销	893,881.02	893,881.02
长期资产摊销	366,699.96	229,699.98
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	69,600.00	70,035.31
投资损失		

递延税款贷项（减：借项）	-11,543.87	44,960.14
存货的减少（减：增加）	-15,052,300.07	-1,776,475.84
经营性应收项目的减少（减：增加）	-7,733,890.52	6,461,155.68
经营性应付项目的增加（减：减少）	8,639,651.03	16,056,381.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,271,276.71	45,927,533.51
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	199,411,241.52	311,572,200.93
减：现金的期初余额	194,069,287.81	294,019,225.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,341,953.71	17,552,975.80

八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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	-	
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	-2,446.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-2,446.64	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.07	0.07

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并财务报表各科目金额变动幅度超过30%，或占合并财务报表2009年12月31日资产总额5%或占合并财务报表2009年度利润总额10%以上的主要项目列示如下：

项目	期末余额		年初余额		变动金额、变动幅度		说明
	合并	母公司	合并	母公司	变动金额	变动幅度	
其他应收款	7,056,133.12	60,026,861.77	3,246,492.61	54,716,200.84	3,809,640.51	117.35%	主要是预付设备款、品牌策划等款项的增加所致
存货	44,555,878.47	35,827,103.41	25,370,948.01	20,774,803.34	19,184,930.46	75.62%	主要是公司为降低采购成本根据对某些原材料价格市场的走势分析备货所致
预收款项	7,181,036.30	7,168,865.08	5,074,417.46	5,070,307.46	2,106,618.84	41.51%	主要是公司为加强收款风险控制意识,对新客户及国外客户采取预收货款和定金所致。
其他应付款	2,844,569.89	2,047,989.95	4,198,459.10	3,539,637.96	-1,353,889.21	-32.25%	主要是去年应付的运费等费用在报告期内支付所致。
实收资本 (或股本)	208,800,000.00	208,800,000.00	139,200,000.00	139,200,000.00	69,600,000.00	50.00%	主要是是 2010 年 5 月 17 日公司实施了资本公积转增股本方案(每 10 股转增 5 股),股本由上年末的 13,920 万元增长至 20,880 万元所致。
资本公积	106,292,025.77	106,292,025.77	175,892,025.77	175,892,025.77	-69,600,000.00	-39.57%	主要是是 2010 年 5 月 17 日公司实施了资本公积转增股本方案(每 10 股转增 5 股),资本公积 6960 万元转入股本所致。
项目	本期发生额		上期发生额		变动金额、变动幅度		说明
	合并	母公司	合并	母公司	变动金额	变动幅度	
财务费用	-1,341,094.20	-1,942,177.18	-3,390,019.14	-3,390,461.39	2,048,924.94	60.44%	主要是因存款减少使存款利息减少所致。
资产减值损失	109,489.53	109,489.53	-235,490.18	-235,490.18	344,979.71	146.49%	主要是本期增加计提数而上期减少计提数所致。
营业外收入	10.00		2,670,115.23	2,670,115.23	-2,670,105.23	-100.00%	主要是本期没有政府财政补贴收入所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的公司2010年半年度报告全文原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料；
- 五、以上文件置备于公司董事会办公室备查。

深圳市彩虹精细化工股份有限公司

董事长：陈永弟

二〇一〇年八月二十五日