



星 辰 股 份

NEEQ:838433

合肥星辰电线电缆股份有限公司

Hefei Xingchen Electric Wire&Cable Co., Ltd.



半年度报告

2017

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	合肥星辰电线电缆股份有限公司办公室
备查文件：	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2. 合肥星辰电线电缆股份有限公司第一届董事会第九次会议决议
	3. 合肥星辰电线电缆股份有限公司第一届监事会第七次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	合肥星辰电线电缆股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei Xingchen Electric Wire&Cable Co.,Ltd
证券简称	星辰股份
证券代码	838433
法定代表人	黄伟
注册地址	安徽省合肥市庐阳工业区
办公地址	安徽省合肥市庐阳工业区
主办券商	首创证券有限责任公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	汪剑锋
电话	0551-65657332
传真	0551-65657370
电子邮箱	517230049@qq.com
公司网址	www.ahfstar.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市庐阳工业区 230041

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月23日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	电磁线的生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,500,000
控股股东	黄伟
实际控制人	黄伟
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,537,723.51	60,594,210.29	11.46%
毛利率	6.90%	7.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	274,947.93	121,049.68	127.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	124,947.93	-422,950.32	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.11%	0.94%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.96%	-3.26%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,445,826.63	59,754,579.81	-2.19%
负债总计	45,277,213.70	46,860,914.81	-3.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,168,612.93	12,893,665.00	2.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.23	2.13%
资产负债率	77.47%	78.42%	-
流动比率	0.96	0.94	-
利息保障倍数	1.29	1.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,692,359.94	3,206,204.93	-
应收账款周转率	2.96	3.02	-
存货周转率	3.12	2.55	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.19%	-0.88%	-
营业收入增长率	11.46%	-11.67%	-
净利润增长率	127.14%	-75.90%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司处于电气机械及器材制造业，主营业务为电磁线和汽车电线的研发、生产及销售。主要市场为汽车零部件行业，客户包括 valeo、佩特来、上实交通等。公司通过直销方式销售自产产品获取利益。公司产品定价采取“铜/铝价格+加工费”的定价模式，其中铜/铝价格以销售周期内上海金属网（SHMET）电解铜和铝的现货价格均价为基准确定，加工费根据产品性能和市场供求等因素约定。由于从顾客下达订单到销售收入的确认一般有 1-2 个月的周期，因此原材料价格的波动对当期经营业绩存在一定的影响。

报告期内公司商业模式未发生重大变化，发展较为稳定。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 6,753.77 万元，同比上升 11.46%；营业成本 6,288.01 万元，同比上升 12.74%；主要原因：公司主要原材料电解铜价格上升。实现净利润 27.49 万元，同比上升 127.14%，主要原因：报告期内公司管理费用同比下降 75.26 万元。

报告期末，应收账款 2,062.17 万元，较期初下降 204.97 万元，总资产 5,844.58 万元，较期初下降 2.19%，基本保持平稳。

报告期内，经营性现金流 469.24 万元，同比增加 148.62 万元，主要原因：因挂牌支付的中介费用减少。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，由于销售收入的增长，公司盈利能力将逐步加强。

三、风险与价值

一、实际控制人股权质押可能导致实际控制人发生变更的风险

2016 年 12 月 6 日及 2016 年 12 月 9 日，公司分别与徽商银行合肥寿春路支行签署《流动资金借款合同》，借款金额合计 600.00 万元，合肥市中小企业融资担保有限公司为该借款提供保证担保。公司实际控制人黄伟将所持公司 525.42 万股股份中的 438.6 万股，公司股东张红果将所持公司 207.06 万股股份中的 172.83 万股质押给合肥市中小企业融资担保有限公司，为上述借款提供反担保。如果公司未能及时

履行还款义务，将有可能导致公司实际控制人的变更。

二、资产负债率较高、短期偿债压力较大的风险

报告期末，公司资产负债率为 77.47%，整体资产负债率在较高水平。短期银行借款金额为 32,000,000.00 元，占当期期末流动负债 70.68%。尽管公司在报告期内未发生逾期未归还债务的情况，银行借款信用记录未见不良记录，且能够正常履行因采购产生的负债，但是鉴于报告期末公司资产负债率较高，一旦出现无法归还借款的行为，可能会对公司经营造成重大不利影响。

风险一、二的应对措施：公司针对到期借款及时还款，保持良好的信用记录；合理利用商业信用，减轻偿还债务的压力；加强对流动资产的管理，提高流动资产变现能力。

三、市场竞争风险

在漆包线领域，公司市场份额较低。虽然公司在发展战略上采用集中差异化战略，通过树立品牌形象、提高生产效率、降低生产成本等手段以保证质优物美的产品，并且已建有销售网络，逐步扩大公司在细分领域市场份额，但由于公司规模较小、资金实力较弱，在市场中面临较大的竞争压力。

应对措施：结合细分市场的特点，提供差异化的服务，不断提高顾客满意度；加大研发投入，根据市场发展趋势，适时提供顾客需求的新产品，提高市场竞争力。

四、内部控制风险

公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

应对措施：公司定期进行内部交流学习，同时安排高管人员参加外部培训学习，使公司中高层管理人员了解上市公司规范管理的要求及其重要性，增强内控风险意识。

五、原材料价格波动风险

公司作为漆包线和汽车电线生产企业，主要的原材料为电解铜，产品定价模式为“原材料价格+加工费”。铜作为大宗商品期货交易的标的，不仅受实体经济需求变化的影响，也易受金融资本的冲击。如果铜价在短时期内大幅波动对公司生产经营将带来一定的风险。

应对措施：根据报告期内铜价的分析，目前铜价已基本处于相对稳定期，前期铜价大幅波动的影响将消除；另公司采取多批次少批量的采购模式，分散铜价大幅波动的风险，使采购价格基本接近交易所结算平均价，以抵消铜价波动对公司经营业绩的影响。

六、应收账款比重较大导致的坏账损失风险

公司报告期末应收账款 2,062.17 万元，占同期公司资产总额的 35.28%。虽然公司的客户资金信誉良

好，但公司报告期末应收账款余额较大的状况对公司短期现金流构成不利影响，也加大了应收账款发生坏账的风险。

应对措施：公司在销售合同中与客户约定回款周期，明确违约责任；在内部将货款回笼与业务人员的收入挂钩，加大业务人员回款的积极性。

七、供应商集中度较高的风险

公司生产所需原材料主要为铜材、绝缘材料等，报告期内来自前五名供应商的采购额占当期采购总额的 94.52%，公司向前三大铜材供应商采购额占当期采购总额的 84.63%，采购集中度较高。公司虽与主要供应商建立了稳定的合作关系以及有效的沟通渠道，但仍不排除因供应商变动或供求变化导致对公司生产经营状况产生不利影响。

应对措施：公司将继续选择现有实力强、发展稳健的供应商作为合作伙伴，与其继续保持良好沟通，建立信任关系，签署战略合作协议，同时不断开发新的稳定的供应渠道。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二(三)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	126,000.00	28,500.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	9,901,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	35,000,000.00	26,000,000.00
总计	50,126,000.00	35,929,500.00

1. 报告期内，公司支付合肥云济企业管理咨询有限公司劳务费 28,500.00 元。
2. 报告期内公司控股股东黄伟控制的关联公司合肥云济企业管理咨询有限公司累计无偿拆借给公司 990.1 万元用于归还银行短期借款过桥资金，截止报告期末，公司欠合肥云济企业

管理咨询有限公司 169.9 万元。

3. 报告期内，公司股东累计为公司借款提供各种担保金额 2,600 万元（详见“第八节 财务报表附注”之“五、财务报表主要项目注释”之“注释 9 短期借款”）。

（二）承诺事项的履行情况

1. 承诺事项：《避免同业竞争承诺函》，承诺人：公司实际控制人黄伟。报告期内未发生违背承诺事项的情况。

2. 承诺事项：《避免同业竞争承诺函》，承诺人：公司董事、监事及高级管人员。报告期内未发生违背承诺事项的情况。

3. 承诺事项：公司实际控制人黄伟承诺：如果发生公司不能如期归还银行借款，其将以个人资产来先行代偿公司银行借款，保证公司控股权不会发生变化。报告期内未发生违背承诺事项的情况。

4. 承诺事项：公司股东黄伟、张红果承诺：如因公司历史沿革中国有股权转让存在实体或程序瑕疵而存在任何潜在纠纷、或导致国有资产减值流失、损害职工利益等情形而给公司带来的损失，均由本人予以承担。报告期内未发生违背承诺事项的情况。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
厂房	抵押	6,426,502.08	11.00%	抵押贷款,用于流动资金
土地使用权	抵押	2,195,520.20	3.76%	抵押贷款,用于流动资金
货币资金	保证	600,000.00	1.03%	流动资金借款保证金
累计值	-	9,222,022.28	15.79%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,500,000	100.00%	0	10,500,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,254,200	50.04%	0	5,254,200	50.04%
	董事、监事、高管	5,245,800	49.96%	0	5,245,800	49.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄伟	5,254,200	0	5,254,200	50.04%	5,254,200	0
2	张红果	2,070,600	0	2,070,600	19.72%	2,070,600	0
3	刘良银	976,500	0	976,500	9.30%	976,500	0
4	汪剑锋	732,900	0	732,900	6.98%	732,900	0
5	朱勇	732,900	0	732,900	6.98%	732,900	0
6	叶军猛	732,900	0	732,900	6.98%	732,900	0
合计		10,500,000	-	10,500,000	100.00%	10,500,000	0

前十名股东间相互关系说明：

各股东为独立自然人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人黄伟先生，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级经济师。

1987年9月至2004年12月历任合肥电缆厂科员、出口办主任、厂长助理、副厂长、厂长；2002年3月至2003年12月任安徽绿宝电缆股份有限公司董事长；1993年1月至2015年9月历任合肥星辰电线电缆有限公司贸易部经理、副总经理、总经理、董事长；2015年9月起任合肥星辰电线电缆股份有限公司董事长、总经理；2015年10月起历任合肥云济企业管理咨询有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

同上。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄伟	董事长、总经理	男	51	研究生	2015.09-2018.09	是
刘良银	董事、财务总监	男	53	大专	2015.09-2018.09	是
朱勇	董事、副总经理	男	47	本科	2015.09-2018.09	是
叶军猛	董事、副总经理	男	52	大专	2015.09-2018.09	是
汪剑锋	董事、董事会秘书	男	47	本科	2015.09-2018.09	是
张红果	监事会主席	女	53	中专	2015.09-2018.09	是
左建华	职工监事	男	48	本科	2015.09-2018.09	是
贾贤斌	职工监事	男	36	本科	2017.03-2018.09	是
董事会人数：5						-
监事会人数：3						-
高级管理人员人数：5						-

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄伟	董事长、总经理	5,254,200	0	5,254,200	50.04%	-
刘良银	董事、财务总监	976,500	0	976,500	9.30%	-
朱勇	董事、副总经理	732,900	0	732,900	6.98%	-
叶军猛	董事、副总经理	732,900	0	732,900	6.98%	-
汪剑锋	董事、董事会秘书	732,900	0	732,900	6.98%	-
张红果	监事会主席	2,070,600	0	2,070,600	19.72%	-
左建华	职工监事	0	0	0	0.00%	-
贾贤斌	职工监事	0	0	0	0.00%	-
合计	-	10,500,000	-	10,500,000	100.00%	-

三、变动情况

董事长是否发生变动	否
总经理是否发生变动	否

信息统计	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	80	76

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注 1	777,807.43	688,231.27
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	注 2	458,766.70	1,513,381.15
应收账款	注 3	20,621,740.49	22,671,417.16
预付款项	注 4	319,483.77	121,191.63
其他应收款		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	注 5	21,314,648.64	18,935,263.93
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		43,492,447.03	43,929,485.14
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注 6	12,256,220.33	12,743,183.64
在建工程		-	-

工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注 7	2,195,520.20	2,224,859.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	注 8	501,639.07	627,052.03
其他非流动资产		-	230,000.00
非流动资产合计		14,953,379.60	15,825,094.67
资产总计		58,445,826.63	59,754,579.81
流动负债：			
短期借款	注 9	32,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	注 10	9,084,729.54	6,546,887.36
预收款项	注 11	-	748,824.01
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注 12	-	-
应交税费	注 13	371,389.65	657,382.02
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注 14	3,821,094.51	3,907,821.42
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		45,277,213.70	46,860,914.81
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		45,277,213.70	46,860,914.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注 15	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注 16	3,544,413.83	3,544,413.83
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	注 17	-875,800.90	-1,150,748.83
归属于母公司所有者权益合计		13,168,612.93	12,893,665.00
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		13,168,612.93	12,893,665.00
负债和所有者权益总计		58,445,826.63	59,754,579.81

法定代表人：黄伟

主管会计工作负责人：刘良银

会计机构负责人：刘良银

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注 18	67,537,723.51	60,594,210.29
其中：营业收入	注 18	67,537,723.51	60,594,210.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		67,282,362.62	60,884,607.34
其中：营业成本		62,880,106.78	55,774,765.67
税金及附加	注 19	368,530.95	147,152.56
销售费用	注 20	1,014,116.78	964,686.84
管理费用	注 21	1,726,508.77	2,725,466.50
财务费用	注 22	1,394,390.28	1,549,145.87
资产减值损失	注 23	-101,290.94	-276,610.10
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）		-	-

其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		255,360.89	-290,397.05
加：营业外收入	注 24	150,000.00	544,000.00
其中：非流动资产处置利得		150,000.00	544,000.00
减：营业外支出	注 25	5,000.00	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		400,360.89	253,602.95
减：所得税费用	注 26	125,412.96	132,553.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		274,947.93	121,049.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		274,947.93	121,049.68
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		274,947.93	121,049.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.01
（二）稀释每股收益		0.03	0.01

法定代表人：黄伟

主管会计工作负责人：刘良银

会计机构负责人：刘良银

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	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		73,676,689.21	56,479,744.85
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注 27	200,586.23	559,851.07
经营活动现金流入小计		73,877,275.44	57,039,595.92
购买商品、接受劳务支付的现金		64,586,126.97	47,652,050.69
支付给职工以及为职工支付的现金		2,257,086.97	2,514,939.54
支付的各项税费		1,097,291.57	1,550,036.97
支付其他与经营活动有关的现金	注 27	1,244,409.99	2,116,363.79
经营活动现金流出小计		69,184,915.50	53,833,390.99
经营活动产生的现金流量净额		4,692,359.94	3,206,204.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,572.54	280,596.81
投资支付的现金		-	-

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		120,572.54	280,596.81
投资活动产生的现金流量净额		-120,572.54	-280,596.81
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		26,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注 27	10,029,500.00	6,900,000.00
筹资活动现金流入小计		36,029,500.00	32,900,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,381,211.24	1,555,274.84
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	注 27	10,130,500.00	8,900,000.00
筹资活动现金流出小计		40,511,711.24	35,455,274.84
筹资活动产生的现金流量净额		-4,482,211.24	-2,555,274.84
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		89,576.16	370,333.28
加：期初现金及现金等价物余额		88,231.27	170,120.68
六、期末现金及现金等价物余额	注 28	177,807.43	540,453.96

法定代表人：黄伟

主管会计工作负责人：刘良银

会计机构负责人：刘良银

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

不适用

二、报表项目注释

[一]、公司基本情况

(一) 公司概况

合肥星辰电线电缆股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”，成立于1993年1月8日，注册资本1050万元。公司属于电气机械及器材制造业，主要产品为电磁线及汽车电线。截止2017年6月30日，公司股东共6人，控股股东为黄伟。

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月25日批准报出。

[二]、财务报表的编制基础

(一)、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

[三]、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技

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

6.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如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，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券

交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

- (1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行

销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

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在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

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。

3. 固定资产后续计量及处置

- (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
工具设备	直线法	5	5.00	19.00
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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。

（十四） 在建工程

1. 在建工程的类别

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

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,包括软件、土地使用权。

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

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。

(1)使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计可以使用年限
土地使用权	50年	根据土地使用证使用年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2)使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和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。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3.辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4.其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十九） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

公司主要销售漆包线、电线产品。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

[四]公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
增值税	房屋出租收入	11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

[五]、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	16,449.48	41146.96
银行存款	161,357.95	47084.31
其他货币资金	600,000.00	600,000.00
合计	777,807.43	688,231.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
短期借款保证金	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	2017年6月30日	2016年12月31日
银行承兑汇票	458,766.70	1,513,381.15
合计	458,766.70	1,513,381.15

2. 截至2017年6月30日止公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	24,092,399.73	-
合计	24,092,399.73	-

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2017年6月30日
----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,738,324.35	100.00	1,116,583.86	5.14	20,621,740.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	21,738,324.35	100.00	1,116,583.86	5.14	20,621,740.49

续：

种类	2016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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,868,501.19	100.00	1,197,084.03	5.02	22,671,417.16
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	23,868,501.19	100.00	1,197,084.03	5.02	22,671,417.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,114,4971.45	1,057,248.57	5.00
1-2年	593,352.90	59,335.29	10.00
合计	21,738,324.35	1,116,583.86	5.14

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-80,500.17元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2017年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京佩特来电器有限公司	7,187,142.14	34.85	359,357.11
台州法雷奥温岭汽车零部件有限公司	2,808,455.17	13.62	140,422.76
上海法雷奥汽车电机雨刮系统有限公司	1,539,198.96	7.46	76,959.95
宁波奥云德电器有限公司	1,522,339.80	7.38	76,116.99
芜湖杰诺瑞汽车电器系统有限公司	951,236.03	4.61	47,561.80

单位名称	2017年6月30日		
合计	14,008,372.10	67.93	700,418.61

注释4. 预付款项

—— 预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	319,483.77	100.00	121,191.63	100.00
合计	319,483.77	100.00	121,191.63	100.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项 目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	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	2,213,736.76	-	2,213,736.76	1,609,077.92	20,790.77	1,588,287.15
在产品	6,560,326.63	-	6,560,326.63	2,315,135.78	-	2,315,135.78
库存商品	12,549,312.74	8,727.49	12,540,585.25	15,040,568.49	8,727.49	15,031,841.00
合计	21,323,376.13	8,727.49	21,314,648.64	18,964,782.19	29,518.26	18,935,263.93

2. 存货跌价准备

项 目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2017年6月30日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	20,790.77	-	-	20,790.77	-	-	-
库存商品	8,727.49	-	-	-	-	-	8,727.49
合计	29,518.26	0.00	0.00	20,790.77	0.00	0.00	8,727.49

注释6. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
期初余额	11,165,065.75	14,257,818.04	672,751.64	335,726.49	128,365.88	26,559,727.80
本期增加金额	218,803.43	8,926.07	33,026.12		6,051.28	266,806.90
购置	218,803.43	8,926.07	33,026.12		6,051.28	266,806.90
本期减少金额	-	-	-		-	-
处置或报	-	-	-		-	-

废						
期末余额	11,383,869.18	14,266,744.11	705,777.76	335,726.49	134,417.16	26,826,534.70
二、累计折旧						
期初余额	3,015,750.96	10,217,165.70	426,162.48	88,953.51	68,511.51	13,816,544.16
本期增加金额	271,625.70	406,343.02	44,405.25	23,214.08	8,182.16	753,770.21
计提	271,625.70	406,343.02	44,405.25	23,214.08	8,182.16	753,770.21
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	3,287,376.66	10,623,508.72	470,567.73	112,167.59	76,693.67	14,570,314.37
三、减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
期初余额	8,149,314.79	4,040,652.34	246,589.16	246,772.98	59,854.37	12,743,183.64
期末余额	8,096,492.52	3,643,235.39	235,210.03	223,558.90	57,723.49	12,256,220.33

2. 2017年6月30日，固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

3. 固定资产的其他说明

截止2017年6月30日账面价值为6,426,502.08元的房屋建筑物，用于抵押取得银行借款。

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,933,880.00	-	80,000.00	3,013,880.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	2,933,880.00	-	80,000.00	3,013,880.00
二、累计摊销				

1. 期初余额	709,021.00	-	80,000.00	789,021.00
2. 本期增加金额	29,338.80	-	-	29,338.80
计提	29,338.80	-	-	29,338.80
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	738,359.80	-	80,000.00	818,359.80
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期初余额	2,224,859.00	-	-	2,224,859.00
2. 期末余额	2,195,520.20	-	-	2,195,520.20

2. 期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

3. 无形资产的其他说明

截止 2017 年 6 月 30 日，账面价值 2,195,520.20 元的土地使用权，用于抵押取得银行借款。

注释8. 递延所得税资产

项 目	2017 年 6 月 30 日		2016 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	1,125,311.35	281,327.84	1,226,602.29	306,650.58
可抵扣亏损	881,244.91	220,311.23	1,281,605.80	320,401.45
合 计	2,006,556.26	501,639.07	2,508,208.09	627,052.03

注释9. 短期借款

项 目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
抵押保证借款	20,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合 计	32,000,000.00	35,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 2016 年 12 月 6 日，本公司与徽商银行合肥寿春路支行签订流借字第 201612007 号《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行合肥寿春路支行向本公司提供流动资金贷款 300.00 万元，贷款期间为 2016 年 12 月 6 日至 2017 年 12 月 6 日，由合肥市中小企业融资

担保有限公司提供保证担保，由黄伟、徐丽提供连带责任保证，并由黄伟以持有的本公司股权提供反担保质押。

2016年12月9日，本公司与徽商银行合肥寿春路支行签订流借字第201611014号《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行合肥寿春路支行向本公司提供流动资金贷款300.00万元，贷款期间为2016年12月9日至2017年12月9日，由合肥市中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证，由本公司提供60万的保证金质押担保，由黄伟、徐丽提供连带责任保证，并由黄伟、张红果以持有的本公司股权提供反担保质押。

2017年2月8日，本公司与徽商银行合肥寿春路支行签订流借字第201702002号《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行合肥寿春路支行向本公司提供流动资金贷款300.00万元，贷款期间为2017年2月8日至2018年2月8日，由合肥市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，由黄伟提供连带责任保证，并由刘良银、汪剑锋、朱勇、叶军猛以持有的本公司股权提供反担保质押。

2. 2017年3月27日，本公司与交通银行安徽省分行营业部签订流借字第201704007号《流动资金借款合同》，合同约定交通银行安徽省分行营业部向本公司提供流动资金贷款1,000.00万元，贷款期间为2017年3月27日至2018年3月26日，由合肥市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，由黄伟、徐丽提供反担保。2017年4月19日，本公司与徽商银行合肥寿春路支行签订流借字第201704007号《流动资金借款合同》。合同约定徽商银行合肥寿春路支行向本公司提供流动资金贷款1,000.00万元，贷款期间为2017年4月19日至2018年4月19日，由合肥市中小企业融资担保有限公司提供保证担保，由黄伟、徐丽提供反担保。上述借款，由本公司的房地权证合产字第113558号、房地权证合产字第110037994号、房地权证合产字第110037995号、房地权证合产字第110173833号房屋产权及合庐阳国用(2010)第014号土地使用权提供抵押。

3. 2017年1月13日，本公司与兴业银行股份有限公司合肥分行签订流借字编号171502授010贷001号《流动资金借款合同》。合同约定兴业银行股份有限公司合肥分行向本公司提供流动资金贷款300.00万元，贷款期间为2017年1月13日至2018年1月12日，由合肥市兴泰融资有限公司提供保证担保，并由黄伟提供反担保保证。

注释10. 应付账款

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
应付材料款	9,084,729.54	6,508,478.89
应付设备款	-	38,408.47
合计	9,084,729.54	6,546,887.36

注释11. 预收款项

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
-----	------------	-------------

货款	-	466,524.01
房租	-	282,300.00
合计	-	748,824.01

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	-	2,060,506.47	2,060,506.47	-
辞退福利	-	196,580.50	196,580.50	-
合计	-	2,257,086.97	2,257,086.97	-

2. 短期薪酬列示

项 目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,834,031.90	1,834,031.90	-
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	383,502.98	383,502.98	-
其中：基本医疗保险费	-	311,266.84	311,266.84	-
工伤保险费	-	34,217.12	34,217.12	-
生育保险费	-	38,019.02	38,019.02	-
工会经费	-	39,552.09	39,552.09	-
合计	-	2,257,086.97	2,257,086.97	-

注释13. 应交税费

税费项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	141,279.05	437,843.31
企业所得税	351.98	351.98
城市维护建设税	10,146.87	5,415.12
房产税	61,143.60	58,631.50
土地使用税	140,998.95	141,040.30
教育费附加	7,247.79	3,867.94
水利基金	6,688.88	6,806.49
印花税	3,532.53	3,425.38
合计	371,389.65	657,382.02

注释14. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
关联方资金	3,799,000.00	3,900,000.00

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
非金融机构借款	-	-
其他	22,094.51	7,821.42
合计	3,821,094.51	3,907,821.42

注释15. 股本

股东名称	2017年6月30日	2016年12月31日
黄伟	5,254,862.78	5,254,862.78
张红果	2,070,694.57	2,070,694.57
刘良银	976,735.92	976,735.92
汪剑锋	732,568.91	732,568.91
朱勇	732,568.91	732,568.91
叶军猛	732,568.91	732,568.91
合计	10,500,000.00	10,500,000.00

注释16. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
股本溢价	3,544,413.83	3,544,413.83
合计	3,544,413.83	3,544,413.83

注释17. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2017年1-6月	2016年度
期初未分配利润	-1,150,748.83	-1,144,349.17
加：本期净利润	274,947.93	-6,399.66
减：提取法定盈余公积	-	-
净资产折股转出	-	-
期末未分配利润	-875,800.90	-1,150,748.83

注释18. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,135,568.25	62,701,200.58	59,485,763.37	55,391,305.23
其他业务	402,155.26	178,906.20	1,108,446.92	383,460.44

2. 主营业务按产品类别列示

产品名称	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
漆包线	65,756,598.96	61,386,040.65	56,569,834.28	52,756,296.67
电线	1,378,969.29	1,315,159.93	2,915,929.09	2,635,008.56
合计	67,135,568.25	62,701,200.58	59,485,763.37	55,391,305.23

注释19. 税金及附加

税种	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税	-	21,853.67
城市维护建设税	50,638.25	73,091.02
教育费附加	36,170.17	52,207.87
水利基金	41,921.78	-
印花税	21,421.50	-
房产税	77,337.90	-
土地使用税	141,041.35	-
合计	368,530.95	147,152.56

注释20. 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	295,256.9	322,566.00
运输费	283,646.19	219,474.85
车辆费用	125,395.81	206,689.23
折旧及摊销	79,323.61	79,761.69
物耗消耗	133,395.27	2,479.48
其它	97,099	133,715.59
合计	1,014,116.78	964,686.84

注释21. 管理费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	801,934.98	732,170.00
中介费	238,953.44	340,849.06
税费	44,623.98	313,594.00
研发费	232,501.88	790,531.36
办公费	97,940.44	116,020.52
业务招待费	44,071.50	77,949.50
折旧及摊销	18,241.89	46,852.75
物耗消耗	28,666.09	37,614.58
保险费	2,022.82	21,236.00

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
其他	217,551.75	248,648.73
合计	1,726,508.77	2,725,466.50

注释22. 财务费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	1,381,211.24	1,555,274.84
减：利息收入	4,057.37	9,076.09
其他	17,236.41	2,947.12
合计	1,394,390.28	1,549,145.87

注释23. 资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账损失	-80,500.17	-74,177.86
存货跌价损失	-20,790.77	-202,432.24
合计	-101,290.94	-276,610.00

注释24. 营业外收入

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
政府补助	150,000.00	544,000.00
合计	150,000.00	544,000.00

注：合肥市庐阳区科技局市级专利奖励 15 万元。

注释25. 营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
慈善捐款	5,000.00	-
合计	5,000.00	-

注释26. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	125,412.96	132,553.27
合计	125,412.96	132,553.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年1—6月
利润总额	40,036.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,009.22
不可抵扣的成本、费用和损失影响	115,403.75
所得税费用	125,412.97

注释27. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收回银行承兑票据保证金	-	-
收回备用金	29,720.00	-
政府补助	150,000.00	544,000.00
利息收入	4,057.37	9,076.07
其他	16,808.86	6,775.00
合 计	200,586.23	559,851.07

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
付现销售费用	639,536.27	562,359.15
付现管理费用	535,185.26	1,543,672.45
银行手续费	17,236.41	2,947.12
其他	52,452.05	7,385.07
合 计	1,244,409.99	2,116,363.79

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
收拆借资金	10,029,500.00	6,900,000.00
财政贴息	-	-
收回承兑汇票保证金	-	-
合 计	10,029,500.00	6,900,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
归还拆借资金	10,130,500.00	8,900,000.00
支付承兑汇票保证金	-	-
合 计	10,130,500.00	8,900,000.00

注释28. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	274,947.93	121,049.68
加：资产减值准备	-101,290.94	-276,610.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	753,770.21	693,486.59
无形资产摊销	29,338.80	29,338.80
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	1,381,211.24	1,555,274.84
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-2,379,384.71	-647,192.83
经营性应收项目的减少	2,905,998.98	1,296,778.71
经营性应付项目的增加	1,827,768.43	431,132.1
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,692,359.94	3,206,204.93
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	177,807.43	540,453.96
减：现金的年初余额	88,231.27	170,120.68
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	89,576.16	370,333.28

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
一、现金	177,807.43	88,231.27
其中：库存现金	16,449.48	41,146.96
可随时用于支付的银行存款	161,357.95	47,084.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	177,807.43	88,231.27

注释29. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2017年6月30日	受限原因
货币资金	600,000.00	贷款保证金
固定资产	6,426,502.08	抵押取得银行借款
无形资产	2,195,520.20	抵押取得银行借款
合计	9,222,022.28	

[六]、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黄伟	股东、实际控制人	50.04	50.04

(二) 本公司无子公司。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张红果	股东、监事
刘良银	股东、董事、财务总监
汪剑锋	股东、董事、董秘
朱勇	股东、董事、副总经理
叶军猛	股东、董事、副总经理
徐丽	黄伟之配偶
合肥云济企业管理咨询有限公司	黄伟控制的公司

(五) 关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄伟、徐丽	10,000,000.00	2017年3月27日	2018年3月26日	否
	10,000,000.00	2017年4月19日	2018年4月19日	否
	3,000,000.00	2016年12月6日	2017年12月6日	否
黄伟	3,000,000.00	2017年1月13日	2018年1月12日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄伟、刘良银、汪剑锋、朱勇、叶军猛	3,000,000.00	2017年2月8日	2018年2月8日	否
黄伟、徐丽、张红果	3,000,000.00	2016年12月9日	2017年12月9日	否
合计	32,000,000.00			

2. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	偿还金额	资金占用费
合肥云济企业管理咨询有限公司	9,901,000.00	10,002,000.00	无偿使用
合计	9,901,000.00	10,002,000.00	

3. 关联方往来款项余额

其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
黄伟	2,100,000.00	2,100,000.00
合肥云济企业管理咨询有限公司	1,699,000.00	1,800,000.00
合计	3,799,000.00	3,900,000.00

[七]、承诺及或有事项

(一)、重大承诺事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二)、资产负债表日存在的或有事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

[八]、资产负债表日后事项

截至财务报告披露日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

[九]、其他重要事项

截至2017年6月30日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

[十]、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、	150,000.00

项目	2017年1-6月
按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
减：所得税影响额	-
非经常性损益净额（影响净利润）	150,000.00

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2017年1-6月		
	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.01	0.01