

证券代码：430503

证券简称：双环电感

主办券商：华安证券



双环电感

NEEQ:430503

蚌埠市双环电感股份有限公司

(Doublecircle inductor Co;Ltd.Of Bengbu)



半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记

2016 年 3 月，公司与蚌埠市双环电感技术有限公司进行了生产性资产置换。2016 年 4 月 6 日，公司名称由“安徽昌盛电子股份有限公司”变更为“蚌埠市双环电感股份有限公司”。公司经营范围由“敏感元件及相关电子元件设计、生产、经营”转为“电感器、变压器及相关电子元器件、自动化设备的设计、生产、经营”。

2016 年 4 月 12 日，公司实施 2015 年度权益分派方案。以总股本 13,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.60 元人民币现金（含税），合计派送现金红利 4,680,000.00 元（含税）。

目录

【声明与提示】	1
一、基本信息	
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	7
第五节 股本变动及股东情况	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	11
三、财务信息	
第七节 财务报表	12
第八节 财务报表附注	20

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：	公司董秘办
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。
	2. 2016 年半年度报告
	3. 第一届董事会第十五次会议决议、第一届监事会第八次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	蚌埠市双环电感股份有限公司
英文名称及缩写	Doublecircle inductor CoLtd.Of Bengbu
证券简称	双环电感
证券代码	430503
法定代表人	佟卫东
注册地址	安徽省蚌埠市长征南路 88 号
办公地址	安徽省蚌埠市长征南路 88 号
主办券商	华安证券

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	佟卫东
电话	0552-3088882
传真	0552-3061668
电子邮箱	Sh_twd@163.com
公司网址	www.shdggf.com
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市长征南路 88 号

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	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	变压器、整流器和电感器制造
主要产品与服务项目	生产和销售电感器等各类电子元器件、自动化设备
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	13,000,000
控股股东	蚌埠市双环电子集团股份有限公司
实际控制人	李福喜
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	3
公司拥有的“发明专利”数量	0

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	22,289,130.31	24,950,341.58	-10.67%
毛利率%	17.70%	24.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,871,303.88	2,098,078.31	84.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,643,217.21	2,116,997.41	-22.38%
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）	11.54%	8.30%	-
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）	4.90%	7.18%	-
基本每股收益	0.30	0.16	87.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,673,060.92	48,294,015.66	-9.57%
负债总计	12,087,732.59	15,899,991.21	-23.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,585,328.33	32,394,024.45	-2.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.49	-2.41%
资产负债率%	27.68%	32.92%	-
流动比率	3.03	2.78	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-1,242,556.35	1,871,861.75	-
应收账款周转率	0.98	1.14	-
存货周转率	4.31	4.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.57%	-0.52%	-
营业收入增长率%	-10.67%	0.36%	-
净利润增长率%	84.52%	-16.83%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

（一） 采购模式

本公司是处于电子元器件制造行业的生产制造企业，主要产品为电感器、变压器及相关电子元件，公司生产产品的主要原材料为磁性材料、塑料骨架、漆包铜线、镀锡铜线、合金丝、漆等。公司根据订单及生产经营计划，由供应部向合格供应商直接采购原材料。公司已建立稳定的原材料供应渠道，并与主要供应商建立长期的合作关系。在采购实施过程中，采购部按照采购管理制度，根据生产订单，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，再由采购部进行比价、询价后，在合格供货方名单中选择供应商，拟定采购合同，首次新供方物料或重大采购合同，由技术部、品质部、财务部等相关部门进行评审，分管经理批准后签订采购合同。公司供应部通过收集市场信息结合经验判断，对主要原材料价格的未来走势做出分析。公司管理层根据价格趋势采取提前采购或者缩短采购周期等手段来降低原材料采购成本。

（二） 销售模式

公司的产品销售主要为直销模式：

公司设立了专门的市场部负责向下游客户主要厂商的销售。销售人员通过客户反馈等途径及时了解市场需求，公司根据市场需求组织研发团队对产品进行研发，最终实现新产品的批量生产和销售。目前，公司营销网络已基本覆盖国内所有区域，建立了高效、完善的销售队伍和渠道为国内外客户提供产品和服务。

通过上述销售模式，公司形成了较为立体、全面，且适合行业特性的营销网络，有力支持了公司销售收入的增长和市场份额的提升。

（三） 盈利模式

公司以自有产品的经营服务于客户需求，市场范围包括国内市场和国外市场，均以直销方式为主，公司以具有市场竞争优势的品质、性价比、交期和领先的品牌形象服务于市场的高端客户，满足差异化的产品需求，为客户创造价值，并以此实现公司的盈利。通过前期合作而积累的较好声誉和稳定的客户群体，确定了以自主研发产品为核心，提供标准化的专业技术支持和解决方案的盈利模式。公司在未来将积极提升产品技术含量和独创性，提升公司核心竞争力。

报告期内，虽然公司主营业务发生变化，但公司的商业模式无重大变化，未对公司的经营情况产生重大影响。

二、经营情况

报告期内，公司生产经营的主要产品敏感保险电阻置换出公司，公司主营业务变更为电感器、变压器等产品的生产与经营。置换进入公司业务电感器、变压器产品业务规模小于置换出的敏感保险电阻业务规模，导致置换后的 2016 年上半年公司主营业务收入同比减少。针对此重大变化，公司尽力扩大电感器、变压器产品生产规模，拓展经营渠道，开发市场客户；同时，增加电感器产品自动化设备项目的投资与经营，力求弥补和提高公司经营规模，实现公司发展目标。

报告期内，公司营业收入 22,289,130.31 元，较上年同期降低 10.67%；营业总成本

20,413,922.64 元,较上年同期降低 8.96%; 归属归属于挂牌公司股东的净利润 3,871,303.88 元,较上年同期上升 84.52%; 资产总额 43,673,060.92 元,较上年度期末减少 9.57%; 经营活动产生的现金流量净额-1,242,556.35 元。

报告期内,公司营业收入较上年同期降低 10.67%,而归属于挂牌公司股东的净利润较上年同期上升 84.52%的主要原因是公司置换出售生产性资产获取营业外收入,构成了公司利润的增长。

三、风险与价值

1、核心技术人员流失的风险

公司所处行业是技术密集型行业,新技术、新工艺和新产品的开发和改进是本公司赢得市场的关键。公司核心技术由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧,行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。存在着核心技术人员自我创业或流向竞争对手企业的风险。

对策:报告期内,公司通过建立和实施产品经理人制度,为核心技术人员提供“内部创业”平台,加大激励力度,有效提升了公司凝聚力、向心力;同时辅以公司保密制度的实施,与骨干员工签订相关保密协议,实现有效约束。

2、经营成果受下游行业波动影响的风险

公司的主要产品变更为电感器和变压器产品,该类产品在公司主要市场领域均有较大的市场增长空间,但由于市场领域处于消费类电子领域,主要销售对象为电子整机产品的生产厂家,因此与该领域相关的消费类电子整机产业的发展具有较强的联动性;而电子类行业是典型的充分竞争性行业,产品受行业周期性波动的影响较大,相应的企业业绩也呈周期性波动。若上述行业发展出现较大幅度的波动,将对本公司总体效益产生影响。

报告期内,公司充分把握客户群所处行业发展与竞争形势,保持了公司产品的技术领先水平,积极参与客户端产品更新设计,保持与客户的同步增长;逐步扩大公司产品线,满足市场客户一站式服务的需求;寻求公司产品应用领域的拓展等措施,较好地规避了此风险的影响。

3、原材料价格波动风险

公司产品的原材料主要为镀锡铜线、漆包线、磁性材料等,原材料约占生产成本的 70%。公司产品对原材料价格变动较敏感,随着生产规模的不断扩大,公司对原材料的需求将继续上升。

报告期内,通过加强采购环节管理和生产管理,实施技术改造,提高产品合格率,提高产能和单位效能等措施,较好地规避了原材料价格波动对单位产品成本的影响。

4、应收账款坏账风险

国家宏观经济形势的下滑以及行业竞争程度的加剧,导致市场整体资金运转紧张,尤其是公司所处的民品消费电子元件制造领域,销售资金回笼存在着账期普遍延长、部分客户拖欠货款的风险。

报告期内,公司严格按照制定的应收账款管理办法,加强应收账款回笼监管,尤其是加强了对风险客户的信用管理,较好地规避了发生应收账款坏账的风险。

5、公司资产置换,主营业务变更的风险:

2016 年 3 月,公司与蚌埠市双环电感技术有限公司进行了生产性资产置换。2016

年 4 月 6 日，公司名称由“安徽昌盛电子股份有限公司”变更为“蚌埠市双环电感股份有限公司”。公司主营业务变更为电感器、变压器的生产与经营，公司如果不能及时调整经营适应新业务的发展，将可能对公司业绩带来不利影响。

报告期内，公司针对主营业务产品的变化，通过扩大电感器、变压器产品制造规模，凭借公司品牌和技术优势，大力拓展产品销售市场；同时，整合行业电感器设备制造资源，提升公司电感器产品制造及技术水平，增加和扩展电感器自动化设备的生产制造与经营。较好地弥补了主营业务产品置换给公司主营业务收入带来的影响。

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	是	-
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	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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

(一) 利润分配与公积金转增股本情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 5 月 24 日	3.60	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

根据本公司 2016 年 5 月 2 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的《关于蚌埠市双环电感股份有限公司 2015 年度利润分配的方案》本公司于 2016 年 5 月 24 日按照每 10 股分配 3.6 元现金股利，合计派送现金红利 4,860,000.00 元（含税）。

2016 年 5 月 24 日，以公司现有总股本 13,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.60 元人民币现金（含税）。合计派送现金红利 4,860,000.00 元（含税）。本次分红为现金分红，不涉及股本变更。

（二） 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	3,000,000.00	2,203,398.42
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	5,000,000.00	3,398,937.40
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）	-	-
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	750,000.00	338,737.05
总计	8,750,000.00	5,602,235.82

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蚌埠市双环电感技术有限公司	购买出售资产	18,336,100.00	是
总计	-	18,336,100.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016 年 2 月 12 日，公司 2016 年度第一次临时股东大会通过《安徽昌盛电子股份有限公司资产重组（置换）方案》。公司与本公司之母公司蚌埠市双环电子集团股份有限公司的全资子公司蚌埠市双环电感技术有限公司间实施资产置换交易。本次交易标的为公司敏感元件及电阻器相关资产和蚌埠市双环电感技术有限公司的电感类资产。本次交易属关联交易。

本次交易价格根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2016]第 2012 号及[2016]第 2013 号评估报告确定的价值作为交易价格，差额部分由现金补足。公司出

售资产作价 929.78 万元，购买的电感公司资产作价 903.83 万元。具体见下表：

安徽昌盛电子股份有限公司			蚌埠市双环电感技术有限公司		
项目	评估价格	交易价格	项目	评估价格	交易价格
电阻类存货	498.47	498.47	电感类存货	412.73	412.73
电阻相关固定资产	431.31	431.31	电感相关固定资产	491.10	491.10
合计	929.78	929.78	合计	903.83	903.83

本次资产重组旨在通过资产置换的方式实现公司业务的拓展增强公司的持续盈利能力和发展潜力，提升公司价值和股东回报。

资产置换交易于 2016 年 2 月 28 日完成交割手续，交易不构成重大资产重组。2016 年 3 月 12 日，公司名称变更为蚌埠市双环电感股份有限公司（简称：双环电感），经营范围变更为电感器、变压器及相关电子元器件、自动化设备的生产与销售，成为专业从事电感器、变压器及自动化设备等相关产品研发、生产及销售于一体的企业。

本次资产重组交易导致主营业务发生变更，短期内会给公司业绩产生一定影响，但电感业务未来发展前景广阔，从长远来看更加有利于公司的发展。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项

见（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况。

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	9,000,000	69.23	4,000,000	13,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	61.54	4,000,000	12,000,000	92.31
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,000,000	30.77	-4,000,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	3,800,000	29.23	-3,800,000	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-

股份	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,000,000	-	-	13,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	11,800,000	200,000	12,000,000	92.31	-	12,000,000
2	蚌埠高新投资集团有限公司	1,000,000	-	1,000,000	7.69	-	1,000,000
3	蚌埠市顺达电子科技有限公司	200,000	-200,000	0	-	-	-
合计		13,000,000	-	13,000,000	100.00	-	13,000,000

前十名股东间相互关系说明：

蚌埠市双环电子集团股份有限公司和蚌埠市顺达电子科技有限公司受同一控制人控制。蚌埠高新投资集团有限公司与另外两名股东无关联关系。2016年2月4日蚌埠市双环电子集团股份有限公司以8.32元/股的价格通过协议转让方式收购蚌埠市顺达电子科技有限公司持有的电感股份无限售条件普通股200000股。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

蚌埠市双环电子集团股份有限公司（以下简称“双环集团”）成立于1966年。1997年改制为股份合作制企业，2008年改制为有限责任公司，2015年12月改制为股份有限公司。统一社会信用代码：9134030014987702XC。双环集团注册资本为37,500,000元，公司住所为蚌埠市兴中路818号，法定代表人李福喜，经营范围：电阻器、电感器等新型电子元器件的设计、生产、销售；提供电子元件技术转让咨询服务、提供整厂设计出让的业务方案，自动化设备的设备制造、销售及售后服务。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为李福喜。李福喜是公司控股股东双环集团的第一大股东、董事长、实际控制人。

李福喜，男，中国籍，无境外永久居留权，1963年6月出生，硕士研究生学历，高级工程师。1983年至1985年进入蚌埠市无线电六厂任工艺员；1985年至1989年在电子科技大学学习；1990年至1996年任昌盛有限公司总工程师；1996年至2003

年历任双环电阻器总厂副总经理、有限公司总经理，双环电子副总经理、董事长；2003 年至 2016 年 3 月任双环集团董事长兼总经理、本公司董事长。2016 年 3 月至今任双环集团董事长兼总经理、本公司董事。

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
佟卫东	董事长、董秘	男	52	研究生	2013 年 10 月—2016 年 9 月	是
李福喜	董事	男	53	研究生	2013 年 10 月—2016 年 9 月	否
树 琴	董事	女	51	研究生	2013 年 10 月—2016 年 9 月	否
邵建强	董事	男	52	本科	2013 年 10 月—2016 年 9 月	否
李开锋	董事	男	52	本科	2013 年 10 月—2016 年 9 月	否
王慧群	监事会主席	女	52	本科	2013 年 10 月—2016 年 9 月	否
陈春森	监事	男	60	大专	2013 年 10 月—2016 年 9 月	否
张 伟	监事	女	44	初中	2013 年 10 月—2016 年 9 月	是
陶根勇	总经理	男	44	大专	2013 年 10 月—2016 年 9 月	是
孟庆锋	副总经理	男	41	本科	2013 年 10 月—2016 年 9 月	是
何永红	财务负责人	女	48	中专	2013 年 10 月—2016 年 9 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
佟卫东	董事长、董秘	-	-	-	-	-
李福喜	董事	-	-	-	-	-
树琴	董事	-	-	-	-	-
邵建强	董事	-	-	-	-	-
李开锋	董事	-	-	-	-	-
王慧群	监事会主席	-	-	-	-	-
陈春森	监事	-	-	-	-	-
张伟	监事	-	-	-	-	-

陶根勇	总经理	-	-	-	-	-
孟庆锋	副总经理	-	-	-	-	-
何永红	财务负责人	-	-	-	-	-
合计		-	-	-	-	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
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
佟卫东	董事、总经理	新任	董事长	根据资产置换后业务调整
陶根勇	-	新任	总经理	根据资产置换后业务调整
何永红	-	新任	财务负责人	根据资产置换后业务调整
李福喜	董事长	离任	董事	根据资产置换后业务调整
杨敬雷	董事、副总经理	离任	-	根据资产置换后业务调整
朱信	财务负责人	离任	-	根据资产置换后业务调整

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	115	115

核心员工变动情况：

公司核心技术人员因资产置换业务调整，由电感器、变压器业务核心人员替代敏感元件业务核心人员，目的是保证公司资产置换后保持业务的稳定和发展。

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	第八节、六、1	6,380,364.39	7,608,009.06
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	第八节、六、2	6,602,710.41	6,086,208.05
应收账款	第八节、六、3	18,657,089.22	24,124,150.74
预付款项	第八节、六、4	295,008.69	218,425.49
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	第八节、六、5	1,051,040.27	1,346,219.82
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、六、6	3,616,970.53	4,893,572.61
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	-	36,603,183.51	44,276,585.77
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	第八节、六、7	6,855,333.23	3,778,597.71
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	第八节、六、8	214,544.18	238,832.18
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	7,069,877.41	4,017,429.89
资产总计	-	43,673,060.92	48,294,015.66

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	-	-	-
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	第八节、六、9	3,630,000.00	4,046,000.00
应付账款	第八节、六、10	7,191,341.26	10,006,424.91
预收款项	第八节、六、11	331,371.79	206,399.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、六、12	549,711.69	489,363.15
应交税费	第八节、六、13	297,641.56	1,082,717.05
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	第八节、六、14	87,666.29	69,086.70
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	12,087,732.59	15,899,991.21
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	-	12,087,732.59	15,899,991.21
所有者权益（或股东权益）：	-		

股本	第八节、六、15	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、六、16	10,233,888.00	10,233,888.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、六、17	1,338,513.64	1,338,513.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、六、18	7,012,926.69	7,821,622.81
归属于母公司所有者权益合计	-	31,585,328.33	32,394,024.45
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	31,585,328.33	32,394,024.45
负债和所有者权益总计	-	43,673,060.92	48,294,015.66

法定代表人：佟卫东

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

(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	-	22,289,130.31	24,950,341.58
其中：营业收入	第八节、六、19	22,289,130.31	24,950,341.58
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	20,413,922.64	22,422,642.87
其中：营业成本	第八节、六、19	18,343,611.42	18,883,208.67
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	第八节、六、20	121,161.77	114,522.52
销售费用	第八节、六、21	651,911.15	1,083,814.32
管理费用	第八节、六、22	1,676,443.80	2,265,794.57
财务费用	第八节、六、23	4,063.77	-38,557.06
资产减值损失	第八节、六、24	-383,269.27	113,859.85
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）	-	1,875,207.67	2,527,698.71
加：营业外收入	第八节、六、25	2,621,278.43	12,001.30
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、六、26	-	34,259.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	4,496,486.10	2,505,440.95
减：所得税费用	第八节、六、27	625,182.22	407,362.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,871,303.88	2,098,078.31
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	-	3,871,303.88	2,098,078.31
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类	-	-	-

为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.30	0.16
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：佟卫东

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

(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	-	22,847,801.52	20,648,490.28
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	2,018.49
收到其他与经营活动有关	第八节、六、28	30,784.22	64,399.17

的现金			
经营活动现金流入小计	-	22,878,585.74	20,714,907.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,569,245.29	12,959,158.57
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	-	2,542,279.29	3,406,987.30
支付的各项税费	-	2,671,296.51	1,130,169.70
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、28	1,338,321.00	1,346,730.62
经营活动现金流出小计	-	24,121,142.09	18,843,046.19
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,242,556.35	1,871,861.75
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	-	-	2,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	2,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	389,367.51	1,107,034.79
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	-	389,367.51	1,107,034.79
投资活动产生的现金流量	-	-389,367.51	-1,104,644.79

净额			
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	-	399,953.15	4,225,000.00
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	-	399,953.15	4,225,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-399,953.15	-4,225,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	20,747.29	24,318.76
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,011,129.72	-3,433,464.28
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,700,509.06	14,114,069.25
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,689,379.34	10,680,604.97

法定代表人：佟卫东

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

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

二、报表项目注释

说明：期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，上期指 2015 年 1-6 月，本期指 2016 年 1-6 月。

蚌埠市双环电感股份有限公司

2016年度1-6月财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

蚌埠市双环电感股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽昌盛电子有限公司，2013 年 9 月 21 日经安徽昌盛电子有限公司股东会决议通过，以安徽昌盛电子有限公司截止 2013 年 8 月 31 日的净资产折股整体变更为股份有限公司，公司于 2013 年 10 月 8 日取得蚌埠市工商行政管理局颁发的注册号为 340300400002031（1-1）的《企业法

人营业执照》，注册资本为人民币 1,200.00 万元。

2014 年 5 月 22 日，公司召开股东大会并通过股票发行方案，向蚌埠高新投资集团有限公司定向发行股票增加股本 100 万元。

2015 年 6 月 30 日，蚌埠市双环电子集团股份有限公司通过全国股份转让系统以协议转让方式受让蚌埠市顺达电子科技有限公司 40 万股股份。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	金额	占注册资本总额比例（%）
1	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	11,800,000.00	90.77
2	蚌埠市顺达电子科技有限公司	200,000.00	1.54
3	蚌埠高新投资集团有限公司	1,000,000.00	7.69
	合计	13,000,000.00	100.00

2016 年 2 月 4 日，蚌埠市双环电子集团股份有限公司通过全国股份转让系统以协议转让方式受让蚌埠市顺达电子科技有限公司 20 万股股份。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	金额	占注册资本总额比例（%）
1	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	12,000,000.00	92.31
2	蚌埠高新投资集团有限公司	1,000,000.00	7.69
	合计	13,000,000.00	100.00

2016 年 3 月 23 日召开了 2016 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》，公司于 2016 年 3 月 24 日取得蚌埠市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码变更为 91340300610354324Q（1-1）的《企业法人营业执照》。自 2016 年 4 月 5 日起，公司在全国中小企业股份转让系统名称将由“安徽昌盛电子股份有限公司”变更为“蚌埠市双环电感股份有限公司”，英文名称变更为“Doublecircle Inductor Co;Ltd.of Bengbu”，证券简称由“昌盛股份”变更为“双环电感”，证券代码保持不变。

（二）本公司所处行业、经营范围

所处行业：电子元件行业；

经营范围：变更前本公司主营业务为与往年年报一致：敏感元件及相关产品的设计、生产和贸易。变更后主营业务为电感器、变压器及相关产品、自动化设备的设计、生产、销售。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告于二〇一六年八月二十四日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

1) 各参与方均受到该安排的约束; 2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制, 任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该

安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(十一) 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额人民币 100 万元以上的应收帐款以及单项金额人民币 100 万元以上的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对于有客观证据表明已发生减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	指经单独减值测试后未发现明显减值风险的，并按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项
---------	---

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄划分为若干组合，并按不同账龄段相应的比例计提坏账准备
---------	-------------------------------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

关联方之间的应收款项，按风险组合单独划出其他组合（关联方）计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

在领用时一次计入成本费用。

（2）包装物

按照五五摊销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

公允价值份额的, 归入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, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时, 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。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	预计净残值率 (%)	预计可使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	5.00	20 年	4.75
机器设备	5.00	10 年	9.50
运输工具	5.00	4 年	23.75
电子设备	5.00	3 年	31.67

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,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)];(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)];(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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提出给予补偿,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。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资

产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益

工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十四）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按完工百分比法确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、

与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十五）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。
2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法。
3. 政府补助的确认时点。
4. 政府补助的核算方法。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法/将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金

在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税（费）种	税（费）率（%）	计税（费）依据
企业所得税	15	应纳税所得额
增值税	17	货物和应税劳务在流通环节中的增值额
城建税	7	实际缴纳的流转税额
教育费附加	3	实际缴纳的流转税额
地方教育附加	2	实际缴纳的流转税额

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于 2014 年 7 月 2 日由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合认定本公司为高新技术企业，自 2014 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率，期限为三年，证书编号 GR201434000604。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更
- 无。
2. 会计估计的变更
- 无。
3. 前期会计差错更正
- 无。

六、财务报表项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年6月30日，上期指2015年1-6月，本期指2016年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,901.95	22,555.05
银行存款	3,678,477.39	5,677,954.01
其他货币资金	2,690,985.05	1,907,500.00
合 计	6,380,364.39	7,608,009.06
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明：

期末货币资金-其他货币资金包括银行承兑汇票保证金,除此之外,无其他因抵押、冻结等对变现有限制款项。

期末无潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,602,710.41	5,597,308.52
商业承兑汇票		488,899.53
合 计	6,602,710.41	6,086,208.05

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,862,846.29	
商业承兑汇票		
合 计	10,862,846.29	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据 无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	13,146,888.93	66.9	995,889.09		12,150,999.84
其他组合（关联方）	6,506,089.38	33.1			
合 计	19,652,978.31	100.00	995,889.09	7.58	18,657,089.22

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	25,494,854.58	100	1,370,703.84	5.38	24,124,150.74
合 计	25,494,854.58	100	1,370,703.84	5.38	24,124,150.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,239,011.52	337,170.35	3.00
1 至 2 年	864,504.90	86,450.49	10.00
2 至 3 年	149,037.11	29,807.42	20.00
3 至 4 年	479,716.52	143,914.96	30.00
4 至 5 年	32,146.01	16,073.00	50.00

5 年以上	382,472.87	382,472.87	100.00
合 计	13,146,888.93	995,889.09	7.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 995,889.09 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
安徽省昌盛电子有限公司	关联方	6,131,900.73	31.20	
惠州市长瑞工贸有限公司	非关联方	1,345,873.34	6.85	40,376.20
蚌埠崧欣电子科技有限公司	非关联方	1,202,038.73	6.12	36,061.16
宁波奥克斯供应链管理有限公司	非关联方	738,172.97	3.76	22,145.19
厦门立达信光电有限公司	非关联方	553,829.10	2.82	55,382.91
合计		10,067,484.59	50.75	153,965.46

安徽省昌盛电子有限公司和双环电感股份公司于 2016 年 3 月进行了资产置换。由于置换差异和公司原部分用户把以前的货款汇入到现安徽省昌盛的账户上导致欠双环电感的货款较多。昌盛电子已于 2016 年 8 月 24 日结清了上述欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	295,008.69	100	121,642.28	55.70
1 至 2 年			42,815.55	19.60
2 至 3 年			1,802.00	0.82
3 年以上			52,165.66	23.88
合 计	295,008.69	100	218,425.49	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例
深圳市赛立科电子材料有限公司	非关联方	44,276.82	15.01
南京珀轩电子科技有限公司	非关联方	36,534.44	12.38
湖州市南浔闻天磁性材料厂	非关联方	19,758.95	6.70
东莞市长安尚亿机械设备厂	非关联方	18,600.00	6.30
深圳市鑫兴志实业有限公司	非关联方	16,720.00	5.67

合 计		135,890.21	46.06
-----	--	------------	-------

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,128,542.13	100.00	77,501.86	6.87	1,051,040.27
合 计	1,128,542.13	100.00	77,501.86	6.87	1,051,040.27

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,432,176.20	100	85,956.38	6	1,346,219.82
合 计	1,432,176.20	100	85,956.38	6	1,346,219.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	758,181.53	22,744.56	3

1 至 2 年	254,904.00	25,490.40	10
2 至 3 年	74,046.00	14,809.20	20
3 至 4 年	31,238.00	9,371.40	30
4 至 5 年	10,172.60	5,086.30	50
5 年以上			
合 计	1,128,542.13	77,501.86	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 77,501.86 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
国网安徽省电力公 司蚌埠供电公司	非关联方		300,000.00	1-3 年	26.58	押金
何姗姗	非关联方		172,100.00	1 年以内	15.25	备用金
李富剑	非关联方		125,000.00	1 年以内	11.08	备用金
杭州海兴电力科技 有限公司	非关联方		100,000.00	1 年以内	8.86	押金
李妍妍	非关联方		93,730.63	1 年以内	8.31	备用金
合计			790,830.63		70.08	

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,015,135.62		2,015,135.62
在产品	424,556.60		424,556.60
库存商品	597,231.79		597,231.79
周转材料			
发出商品	580,046.52		580,046.52
.....			
合 计	3,616,970.53		3,616,970.53

(续)

项 目	期初余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,436,110.38		1,436,110.38
在产品	3,372,828.46	297,940.34	3,074,888.12
库存商品	382,574.11		382,574.11
周转材料			
发出商品			
.....			
合 计	5,191,512.95	297,940.34	4,893,572.61

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金 额		本期减少金额		期末余额
		计提	其 他	转回或转销	其他	
库存商品	297,940.34				297,940.34	0
.....						
合 计	297,940.34				297,940.34	0

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子及办公设备		合 计
一、账面原值					
1、期初余额	13,860,029.60	3,825.64	540,308.39		14,404,163.63
2、本期增加金额	5,263,951.44		117,572.64		5,381,524.08
(1) 购置	5,263,951.44		117,572.64		5,381,524.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额	12,223,029.42	3,825.64	121,864.21		12,348,719.27
(1) 处置或报废	12,223,029.42	3,825.64	121,864.21		12,348,719.27
.....					
4、期末余额	6,900,951.62		536,016.82		7,436,968.44
二、累计折旧					
1、期初余额	10,289,998.81	2,913.80	332,653.31		10,625,565.92
2、本期增加金额	333,991.35	110.82	204,313.87		538,416.04

(1) 计提	333,991.35	110.82	204,313.87		538,416.04
.....					
3、本期减少金额	10,250,983.86	3,024.62	328,338.27		10,582,346.75
(1) 处置或报废	10,250,983.86	3,024.62	328,338.27		10,582,346.75
.....					
4、期末余额	373,006.30		208,628.91		581,635.21
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,527,945.32		327,387.91		6,855,333.23
2、期初账面价值	3,570,030.79	911.84	207,655.08		3,778,597.71

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理系统软件	合 计
一、账面原值					
1、期初余额				242,880.18	242,880.18
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、期末余额				242,880.18	242,880.18
二、累计摊销					

1、期初余额				4,048.00	4,048.00
2、本期增加金额				24,288.00	24,288.00
(1) 计提				24,288.00	24,288.00
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、期末余额				28,336.00	28,336.00
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
.....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值				214,544.18	214,544.18
2、期初账面价值				238,832.18	238,832.18

9、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,630,000.00	4,046,000.00
合 计	3,630,000.00	4,046,000.00

注：本期无已到期未支付的应付票据。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	7,191,341.26	9,987,824.91
应付设备款		18,600.00
合 计	7,191,341.26	10,006,424.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市华盟电阻设备科技有限公司	126,805.84	款项未结清, 仍有业务往来
江阴市诚信合金材料有限公司	158,002.56	款项未结清, 仍有业务往来
淮安市华创电子有限公司	73,787.18	款项未结清, 仍有业务往来
淮安市华光电子有限公司	107,250.59	款项未结清, 仍有业务往来
陕西华星电阻器有限公司	86,877.52	款项未结清, 仍有业务往来
合 计	552,723.69	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	331,371.79	206,399.40
.....		
合 计	331,371.79	206,399.40

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	489,363.15	2,341,230.17	2,280,881.63	549,711.69
二、离职后福利-设定提存计划		262,143.63	262,143.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	489,363.15	2,603,373.80	2,543,025.26	549,711.69

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,055,511.23	2,055,511.23	
2、职工福利费		19,707.80	19,707.80	
3、社会保险费		121,353.01	121,353.01	
其中: 医疗保险费		109,303.96	109,303.96	
工伤保险费		6,062.54	6,062.54	
生育保险费		5,986.51	5,986.51	
.....				
4、住房公积金		71,644.00	71,644.00	

5、工会经费和职工教育经费	489,363.15	73,014.13	12,665.59	549,711.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合 计	489,363.15	2,341,230.17	2,280,881.63	549,711.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		242,769.30	242,769.30	
2、失业保险费		19,374.33	19,374.33	
3、企业年金缴费				
.....				
合 计		262,143.63	262,143.63	

其他说明：

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	315,886.15	302,113.08
企业所得税	-31,059.70	734,727.61
营业税		
城市维护建设税	8,448.40	26,761.21
个人所得税		
教育附加	3,620.74	19,115.15
其他	745.97	
合 计	297,641.56	1,082,717.05

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
暂收款	87,666.29	69,086.70
.....		
合 计	87,666.29	69,086.70

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	

蚌埠市双环电子集团有限公司	11,800,000.00				200,000.00	200,000.00	12,000,000.00
蚌埠高新投资集团有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
蚌埠市顺达电子科技有限公司	200,000.00				-200,000.00	-200,000.00	
合计	13,000,000.00				0	0	13,000,000.00

其他说明：

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,233,888.00			10,233,888.00
其他资本公积				
.....				
合 计	10,233,888.00			10,233,888.00

17、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,338,513.64			1,338,513.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,338,513.64			1,338,513.64

其他说明：

18、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	7,821,622.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	7,821,622.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,871,303.88
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	4,680,000.00

转作股本的普通股股利	
.....	
期末未分配利润	7,012,926.69

其他说明：

19、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,656,738.90	12,248,121.47	24,506,339.07	18,455,563.61
其他业务	6,632,391.41	6,095,489.95	444,002.51	427,645.06
合 计	22,289,130.31	18,343,611.42	24,950,341.58	18,883,208.67

20、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	72,085.77	80,165.75
教育费附加	49,076.00	34,356.77
地方教育费附加		
.....		
合 计	121,161.77	114,522.52

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	283,692.90	522,952.14
办公费	13,800.14	15,563.71
运输费	260,729.21	376,162.41
差旅费	74,688.90	140,834.17
展览费	15,000.00	28,301.89
装卸费	4,000.00	
合 计	651,911.15	1,083,814.43

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	741,744.50	1,323,723.49
折旧费	10,455.03	20,267.63
物料消耗	10,475.34	7,911.10
办公费	114,419.67	69,808.79

差旅费	35,770.30	35,139.20
中介咨询费	18,867.92	75,471.70
税金	28,485.23	57,901.92
业务招待费	62,895.50	120,663.88
技术开发费	583,585.39	522,354.53
装修费	15,500.00	
其他	54,244.92	32,552.33
合 计	1,676,443.80	2,265,794.57

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-10,726.02	-24,120.35
利息支出	28,998.03	
其他	6,663.79	9,882.05
汇兑损失	-20,872.03	-24,318.76
合 计	4,063.77	-38,557.06

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-383,269.27	113,859.85
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-383,269.27	113,859.85

25、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	2,619,924.56	12,001.30	2,619,924.56
其中：固定资产处置利得	2,619,924.56	1,951.15	2,619,924.56
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		6,000.00	
其他	1,353.87	4,050.15	1,353.87
合 计	2,621,278.43	12,001.30	2,621,278.43

其中，计入当期损益的政府补助：

与资产相关/与收益相关	补助项目	本期发生数	上期发生数
	新三板挂牌补助资金		6,000.00
			
	合 计		6,000.00

26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		34,259.06	
合 计		34,259.06	

27、所得税费用

（1）所得税费用表

	项 目	本期发生额	上期发生额	
当期	所得税费用	625,182.22	389,879.74	
递延	所得税费用		17,482.90	

.....			
合 计	625,182.22	407,362.64	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	4,496,486.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	674,472.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,199.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-57,490.39
.....	
所得税费用	625,182.22

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,850.76	24,120.35
员工借款、往来款、保证金	18,579.59	
政府补贴收入		
其他	1,353.87	40,278.82
合 计	30,784.22	64,399.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	128,219.81	85,372.50
运输费	260,729.21	376,162.41
广告费	15,000.00	
差旅费	110,459.20	140,834.17
其他	98,269.88	
中介结构服务费	18,867.92	75,471.70

业务招待费	62,895.50	120,663.88
技术开发费	221,786.09	522,354.53
装修费	875.00	
员工借款、往来款、保证金	414,554.60	17,198.46
银行手续费	6,663.79	8,672.97
合 计	1,338,321.00	1,346,730.62

29、现金流量表补充资料

(1) 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现金流量：		
净利润	3,871,303.88	2,098,078.31
加：资产减值准备	-383,269.27	113,859.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	538,416.04	396,703.26
无形资产摊销	24,288.00	
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（收益以“－”号填列）	-2,619,924.56	-1,951.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,250.74	-24,318.76
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		17,482.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,276,602.08	51,422.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-344,630.48	-732,679.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,613,592.78	-46,735.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,242,556.35	1,871,861.75
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	3,689,379.34	10,680,604.97
减：现金的期初余额	5,700,509.06	14,114,069.25
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	-2,011,129.72	-3,433,464.28

(2) 现金及现金等价物的构成

	项 目	期末余额	期初余额	
一、	现金	3,689,379.34	5,700,509.06	
	其中：库存现金	10,901.95	22,555.05	
	可随时用于支付的银行存款	3,678,477.39	5,677,954.01	
	可随时用于支付的其他货币资金			
	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	3,689,379.34	5,700,509.06	

其他说明：注：本公司 2016 年 6 月 30 日货币资金-其他货币资金 2,690,985.05 为开票保证金，不作为现金及现金等价物。

--	--

30、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,690,985.05	应付票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
.....		
合 计	2,690,985.05	

其他说明：

注：应付票据保证金主要系企业用于开具银行承兑汇票。

（四）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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/统一社会信用代码
蚌埠市双环电感股份有限公司	母公司	股份制	蚌埠市	李福喜	制造业	3750万元	92.31	92.31	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	9134030014987702xc

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
安徽省昌盛电子有限公司	受同一控制人之控制	91340300556300084C
贝迪斯电子有限公司	受同一控制人之控制	610354308
蚌埠市伟创远东电子有限公司	受同一控制人之控制	61035988-9
蚌埠市德瑞特电阻技术有限公司	受同一控制人之控制	779065050
东莞市双翼自动化有限公司	受同一控制人之控制	91441900MA4UJ36G25

本企业的其他关联方情况的说明

注：安徽省昌盛电子有限公司原公司名称为蚌埠市双环电感技术有限公司，因与蚌埠市双环电感股份有限公司发生资产置换的期后事项，将公司名称更改为安徽省昌盛电子有限公司并于2016年3月24日取得变更后的营业执照。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	母公司	购买商品	市场价	86,101.71	0.74	196,276.67	1.28
伟创远东电子有限公司	同一控制	购买商品	市场价	128,967.47	1.12	238,336.19	1.55
贝迪斯电子有限公司	同一控制	购买商品	市场价	203,031.38	1.76	693,204.40	4.52
蚌埠市德瑞特电阻技术有限公司	同一控制	购买商品	市场价	15,530.08	0.13	37,600.84	0.25
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	母公司	房租	市场价	158,550.00	100	317,100.00	100
安徽省昌盛电子有限公司	同一控制	购买商品	市场价	1,483,012.65	27.76	2,920,161.41	19.04
东莞市双翼自动化有限公司	同一控制	购买商品	市场价	128,205.13	1.11		
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	母公司	销售商品	市场价	90,531.96	0.58	283,081.12	1.13
伟创远东电子有限公司	同一控制	销售商品	市场价	147,650.27	0.95	278,651.90	1.12
贝迪斯电子有限公司	同一控制	销售商品	市场价	15,152.73	0.10	9,021.49	0.04
蚌埠市德瑞特电阻技术有限公司	同一控制	销售商品	市场价	304.28	0.00	7,249.91	0.03
安徽省昌盛电子有限公司	同一控制	销售商品	市场价	3,145,298.16	9.08		1.28

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽省昌盛电子有限公司	购买固定资产(资产置换)	同一控制	市场价	4,910,960.00	100		
安徽省昌盛电子有限公司	销售固定资产(资产置换)	同一控制	市场价	4,386,297.08	100		
安徽省昌盛电子有限公司	购买商品(资产置换)	同一控制	市场价	4,374,461.00	100		
安徽省昌盛电子有限公司	销售商品(资产置换)	同一控制	市场价	6,102,378.41	100		

(3) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	101,067.79	76,371.19

(4) 其他关联交易

2013年8月30日本公司与蚌埠市双环电子集团股份有限公司(简称“乙方”)签订服务合同,双方约定由本公司使用乙方现有厂房,为此乙方提供与厂房、公共设施的维护等服务,本公司2016年向乙方支付634,200元服务费用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	71,290.00		0	
应收账款	安徽省昌盛电子有限公司	6,131,900.73		0	
应收账款	蚌埠市伟创远东电子有限公司	290,369.45		0	
应收账款	贝迪斯电子有限公司	12,529.20		0	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	蚌埠市双环电子集团股份有限公司	88,381.39	
应付账款	安徽省昌盛电子有限公司	1,700,147.16	
应付账款	贝迪斯电子有限公司	252,349.07	
应付账款	蚌埠市伟创远东电子有限公司	6,035.21	
应付账款	蚌埠市德瑞特电阻技术有限公司	18,969.80	
应付账款	东莞市双翼自动化有限公司	65,200.00	
应付票据	安徽省昌盛电子有限公司	600,000.00	100,000.00
应付票据	蚌埠市双环电子集团有限公司		1,320,000.00
预付账款	东莞市双翼自动化有限公司		25,800.00

蚌埠市双环电感股份有限公司

2016 年 8 月 30 日