



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)



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年6月19日，公司实施2016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4.80元人民币现金（含税），合计派送现金红利6,240,000.00元（含税）。

•

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、电感公司	指	蚌埠市双环电感股份有限公司
双环集团、双环电子	指	蚌埠市双环电子集团股份有限公司
顺达电子	指	蚌埠市顺达电子科技有限公司
智捷电子	指	淄博智捷电子科技有限公司
蚌埠高投	指	蚌埠高新投资集团有限公司
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	蚌埠市双环电感股份有限公司董事会
监事会	指	蚌埠市双环电感股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	蚌埠市双环电感股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2017年1月1日-2017年12月31日

第一节 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。

公司负责人李福喜、主管会计工作负责人何永红及会计机构负责人（会计主管人员）何永红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
经营成果受下游行业波动影响的风险	公司的主要产品为变更为电感器和变压器产品，该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。
	公司产品的原材料为镀锡铜线、漆包线、磁性材料等，

原材料价格波动风险	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，国家环保及安全执法力度空前加强，导致上游原材料价格整体上升 20%。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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	李福喜
办公地址	安徽省蚌埠市长征南路 88 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李旭东
职务	董事会秘书
电话	0552-3088882
传真	0552-3061668
电子邮箱	Lixudong0610@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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1990-07-26
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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、电感自动化设备
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340300610354324Q	否
注册地址	安徽省蚌埠市长征南路 88 号	否
注册资本	13,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周学民、文冬梅
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12A

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让方式变更为集合竞价方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,889,295.79	34,865,447.58	-11.40%
毛利率%	15.66%	17.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-531,892.85	3,551,333.27	-114.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-831,082.31	1,573,224.09	-152.83%
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）	-1.98%	11.30%	-
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）	-3.10%	5.00%	-
基本每股收益	-0.04	0.27	-114.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,699,526.98	43,007,892.53	-7.69%
负债总计	12,886,842.43	9,509,316.91	35.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,493,464.87	31,265,357.72	-21.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	2.41	-21.66%
资产负债率%（母公司）	33.04%	22.12%	-
资产负债率%（合并）	32.46%	22.11%	-
流动比率	2.53	3.71	-
利息保障倍数		158.91	-

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	2,224,544.99	5,865,064.97	-62.07%
应收账款周转率	1.91	1.82	-
存货周转率	1.93	4.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.69%	-10.95%	-
营业收入增长率%	-11.40%	-36.32%	-
净利润增长率%	-112.51%	-47.29%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	13,000,000	13,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	266,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,189.46
非经常性损益合计	299,189.46
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	299,189.46

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

资产处置收益	0	2,589,155.56		
营业外收入	2,695,563.43	106,407.87		

本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。

“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。

调增合并利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元，调增上期金额 2,589,155.56 元；调减合并利润表“营业外收入”本期金额 0.00 元，调减上期金额 2,589,155.56 元，
调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元，上期金额 2,589,155.56 元；调减合并利润表“营业外收入”本期金额 0.00 元，调减上期金额 2,589,155.56 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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中高端客户，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，公司的商业模式无重大变化，因公司主营业务发生变化，业务规模降低，对公司的经营情况产生较大影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司依据董事会制定的发展战略，在生产经营的主营业务由去年 3 月底的敏感元件及相关产品的设计、生产和贸易变更为电感器、变压器及相关产品、自动化设备的设计、生产、销售后，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。在全体员工的努力下，实现了公司的持续稳定的发展。公司 2017 年实现营业收入 3088.93 万元，较上年同期 3486.54 万元降低 11.4 %（营业收入降低是因为去年含有与安徽省昌盛电子有限公司进行了电阻器资产和电感器资产置换产生的其它业务收入 610.24 万元）；主营产品电感器产品收入实现 2366.97 万元比去年同期 1637.67 万元增加 729.29 万元，增长 44.53%。实际归属于挂牌公司股东的净利润 -53.19 万元，较上年同期 355.13 万元下降 114.98%；资产总额 3969.95 万元，较上年度期末 4300.79 万元下降 7.69%；经营活动产生的现金流量净额 222.45 万元，较上年同期 586.51 万元下降 62.07%。

（二） 行业情况

公司所处电子元器件行业与中国电子信息产业的发展紧密相连。中国电子行业在经过长达 20 余年的高速发展期后，近两年来发展趋缓，年增长速度下降到 5%以下。公司电感器、变压器及相关产品主要应用领域是照明行业、以手机充电器为主的开关电源行业、以智能电表为主的仪器仪表行业等专业市场。

我国是全球最大的照明产品生产和出口国，多年来，全球 90%以上的照明灯具均由我国制造和出口，其总量维持在年消费量 50 亿只左右，近两年市场变化巨大，主要表现在 LED 灯迅速取代节能灯成为主要照明灯具。该行业产业集中度非常高，大多外资品牌因成本压力其制造环节均由我国多家照明企业代工。因该行业的高竞争度，直接影响了作为其供方的公司同行业供货产品盈利水平，公司产品销售以面向该行业中高端品质客户为主，基本放弃中低端非盈利客户市场。

自 2010 年以来，随着智能手机和其他智能电子产品的普及，小型开关电源行业类业务发展迅猛。中国做为手机生产制造地，占据了 70%以上产品的出货量，其中国产品牌智能手机出货量达到 6 亿部以上。公司凭借多品种电感器、变压器产品供货能力，相对于竞争对手具有一定的市场扩张空间。

电能表属于电力行业基础设施建设的一部分，经历了由传统的机械感应式电能表向电子式电能表的跨越。我国目前仍处于智能化初期，智能电表的技术还在不断更新升级，智能电表的需求不断扩张。行业在未来两年投资增速明显，新增需求旺盛，有较快发展。该行业主要制造企业的制造过程自动化改造速度加快，所需电子元件等材料开始大批量采用片式化元件。针对该行业市场，公司在产品的一站式服务、成本等方面较同行业竞争对手具有一定的竞争优势，是公司未来重点开发和增量市场。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,549,346.33	16.50%	11,048,894.73	25.69%	-40.72%
应收账款	8,699,151.96	21.91%	6,214,704.38	14.45%	39.98%
存货	7,621,432.70	19.20%	4,721,986.10	10.98%	61.40%
长期股权投资					
固定资产	6,712,801.24	16.91%	7,221,770.16	16.79%	-7.05%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产总计	39,699,526.98	-	43,007,892.53	-	-7.69%
------	---------------	---	---------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金降低主要是 2017 年以现金方式分配股利 624 万，导致货币资金比 2016 年同期下降 40.72%。
- 2、应收帐款增长主要是 2017 年主营业务收入的增加、新增客户货款 66.59 万元至年底尚未到回款帐期及部分客户回款周期的增长。
- 3、存货增加主要是 1.2017 年产量比 2016 年增长 11%，相应主要原材料的安全库存增加，另外占产品所耗直接材料 45.49% 的镀漆铜线采购价格比 2016 年增长 20%，以上原因造成原材料库存比 2016 年增长了 28.45%。2.发出商品增加了 174.9 万元，增长了 294.84%，发出商品的增加主要是销售订单的增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	30,889,295.79	-	34,865,447.58	-	-11.40%
营业成本	26,050,708.52	84.34%	28,811,709.08	82.64%	-9.58%
毛利率%	15.66%	-	17.36%	-	-
管理费用	4,015,957.07	13.00%	3,063,453.60	8.79%	31.09%
销售费用	972,540.30	3.15%	850,222.20	2.44%	14.39%
财务费用	-16,511.46	-0.05%	-13,446.02	-0.04%	22.80%
营业利润	-804,396.36	-2.60%	4,749,090.45	13.62%	-116.94%
营业外收入	302,046.08	0.98%	106,407.87	0.31%	183.86%
营业外支出	2,856.62	0.01%	62,209.33	0.18%	-95.41%
净利润	-445,891.07	-1.44%	3,563,898.47	10.22%	-112.51%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用主要 2017 年新品开发费增加 26.3 万元、支付给中介机构的咨询费用增加 53.40 万元，导致管理费用比 2016 年增长 31.09%。
- 2、营业利润减少主要是 2017 年因产品所耗主要材料镀锡铜线的采购价格增长 20%，造成 2017 年产品毛利率 15.66% 比 2016 年产品毛利率 17.36% 下降了 1.7 个百分点。同时为了扩大市场和开发新产品等，管理费用和销售费用也分别增长了 31.09% 和 14.39%。另外 2016 年 3 月公司与安徽省昌盛电子有限公司进行了电阻器资产和电感器资产置换，2016 年营业利润含有资产重组产生的其它业务利润 53.72 万元及资产处置收益 258.92 万元，以上原因导致 2017 年营业利润下降了 116.94%。
- 3、营业外收入增加主要是 2017 年新增政府补助“2015 年度促进新型工业化发展专项资金” 8.6 万元、“省两化融合管理体系贯标试点企业” 10 万元及 2017 年高新技术产品补助 8 万元。
- 4、营业外支出主要是主要 2016 年子公司智捷公司代房东支付了房屋租赁税。
- 5、净利润下降主要是营业利润的大幅下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	28,543,965.84	27,582,269.62	3.49%
其他业务收入	2,345,329.95	7,283,177.96	-67.80%
主营业务成本	23,810,653.30	22,072,555.43	7.87%
其他业务成本	2,240,055.22	6,739,153.65	-66.76%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电感器	13,289,625.47	43.02%	11,275,590.01	32.34%
变压器	10,380,036.45	33.60%	5,101,139.74	14.63%
其他	4,874,303.92	15.78%	11,205,539.87	32.14%
合计	28,543,965.84	92.41%	27,582,269.62	79.11%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2017年主营业务收入比2016年增长3.49%，其中在2016年3月置换进入的电感器产品收入同比增长了44.53%，其它产品收入下降了56.5%（其它产品主要是电阻器产品）。其它业务收入比2016年下降67.8%，主要是2016年含有与安徽省昌盛电子有限公司进行资产置换产生其它业务收入610.24万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	蚌埠崧欣电子科技有限公司	8,680,059.69	30.41%	否
2	安徽省昌盛电子有限公司	6,832,345.91	23.94%	是
3	重庆雷士照明有限公司	2,740,308.46	9.60%	否
4	惠州雷士光电科技有限公司	1,707,315.36	5.98%	否
5	上海阿卡得电子有限公司	1,491,934.37	5.23%	否
合计		21,451,963.79	75.16%	-

注：安徽省昌盛电子有限公司和本公司是关联关系受同一控制人李福喜之控制。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏洪流电磁线科技有限公司	3,759,661.10	20.11%	否
2	桐乡市宇通电子科技有限公司	2,015,674.36	10.78%	否
3	科华电子有限公司	1,430,476.00	7.65%	否

4	安徽省昌盛电子有限公司	1,260,698.52	6.74%	是
5	余姚威云电器配件厂	934,432.91	5.00%	否
合计		9,400,942.89		-

注：安徽省昌盛电子有限公司和本公司是关联关系受同一控制人李福喜之控制。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,224,544.99	5,865,064.97	-62.07%
投资活动产生的现金流量净额	-734,905.58	-994,640.57	-26.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,240,000.00	-401,309.86	1,454.91%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量下降主要是 2016 年把 2016 年 3 月底公司资产置换前的规模较大的敏感保险电阻货款基本回笼，2017 年收回的主要是新增的电感器产品收入；筹资活动产生的现金增加主要是 2017 年是以现金支付分红股利 624 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2016 年 6 月 27 日控股投资淄博智捷电子科技有限公司，现金出资 237.98 万元增持淄博智捷电子科技有限公司 208.16 万元股份，持股比例为 51%。淄博智捷电子科技有限公司成立于 2014 年 11 月 10 日，公司增持股份后注册资本 408.16 万元，位于淄博市周村经济开发区城北路 1597 号，现为双环集团蚌埠市双环电感股份有限公司的控股子公司。公司现有员工 23 人，其中工程技术人员 8 人，主要从事电子专用设备、智能装备的研发、生产、销售、技术服务。主要产品有：电感涂装机、电感自动绕线编带机、电感自动焊锡编带机等电子专用设备。目前是国内色码电感器生产企业设备供应商。公司除不断研发、改进现有设备产品外，还计划涉足视觉检测领域（AOI），为进一步提升企业竞争力打好基础。2017 年底控股子公司淄博智捷电子科技有限公司总资产 547.41 万元，净资产 462.84 万元，净利润 22.71 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资发生。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目反映。

“营业外收入”、“其他收益”

将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”。

“持续经营净利润”

增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额 -445,891.07 元，增加合并利润表“持续经营净利润”上期金额 3,563,898.47 元；

在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”项目，并对比较数据予以调整。

增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额 -621,404.91 元，增加母公司利润表“持续经营净利润”上期金额 3,538,255.20 元。

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。

“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”

调增合并利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元，调增上期金额 2,589,155.56 元；调减合并利润表“营业外收入”本期金额 0.00 元，调减上期金额 2,589,155.56 元，

在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。

调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元，上期金额 2,589,155.56 元；调减合并利润表“营业外收入”本期金额 0.00 元，调减上期金额 2,589,155.56 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

双环电感公司的社会责任目标是：立足长远，持续增长，做股东满意的企业；客户至尊，合作共赢，做客户信赖的企业；坚持创新，节能环保，做可持续发展的企业；员工为本，共创辉煌，做员工

自豪的企业；尊法崇德，用于承担，做社会尊敬的企业。

公司 2017 年度平均人数较去年无明显变化，就业岗位稳定，社会保险缴费总额较去年增加；员工招聘程序及录用程序合规合法，劳动签订率为 100%。公司不使用劳务派遣人员。公司向社会公众承诺，不使用童工，也不安排未成年人从事禁忌劳动，不进行性别歧视、民族歧视、种族歧视、宗教歧视、生理歧视等。

同时根据经营发展、当地物价水平、同行薪酬标准等情况，设计薪酬制度改革方案，制定切实可行的工资增长方案，保持员工收入 10%左右的稳定增长。2017 年，最低工资标准执行率为 100%。

公司在发展过程中持续进行技术研发，不断地改良和研发新产品，技术水平不断提高，公司产品主要性能达到国内先进水平。公司下游行业发展迅速，客户除了价格之外还看重公司新产品研发的速度及方案设计能力，公司积极了解下游厂家需求，力争为下游厂家提供个性化、精准化和定制化的产品服务。

公司始终将职业健康、安全生产、环境保护作为履行社会责任的一项重要内容，贯穿于公司可持续发展战略中，着力建设环境友好型、资源节约型企业，实现人、自然、资源的和谐发展。

同时企业积极投身慈善事业和企业文化建设，响应市总工会号召积极宣传及做好“一日捐”收缴工作；积极响应市民政局及市慈善总会募捐活动；为生活困难及大病员工数人进行对点帮扶、慈善捐款活动；同时，公司以公益性项目为纽带，实施兴业富民工程，助力美好乡村建设，定点帮扶相关乡村。公司高层积极引导员工树立团队意识和责任感，定期召开普法宣传及企业文化教育，通过制度建设规范日常行为及职业道德，定期组织开展：“电感股份优秀员工”评选、“爱心助学”“大病救助”等系列活 动，在公司内部形成了遵纪守法、相互关爱的良好氛围。

三、 持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

公司所处电子元器件行业与中国电子信息产业的发展紧密相连。中国电子行业在经过长达 20 余年的高速发展期后，近两年来发展趋缓，年增长速度下降到 5%以下。公司电感器、变压器及相关产品主要应用领域是照明行业、以手机充电器为主的开关电源行业、以智能电表为主的仪器仪表行业等专业市场。

我国是全球最大的照明产品生产和出口国，多年来，全球 90%以上的照明灯具均由我国制造和出口，其总量维持在年消费量 50 亿只左右，近两年其来市场变化巨大，主要表现在 LED 灯迅速取代节能灯成为主要照明灯具。据行业数据统计 LED 灯到 2020 年将成为主光源，占据全部照明灯具的 90%以上，总量达到 50 亿只以上。该行业产业集中度非常高，大多外资品牌因成本压力其制造环节均由我国多家照明企业代工。因该行业的高竞争度，直接影响了作为其供方的公司同行业供货产品盈利水平，公司产品销售以面向该行业中高端品质客户为主，基本放弃中低端非盈利客户市场。

自 2010 年以来，随着智能手机和其他智能电子产品的普及，小型开关电源业务类发展迅猛，中国做为手机生产制造地，占据了 70%以上产品的出货量，其中国产品牌智能手机出货量达到 6 亿部以上。公司凭借多品种电感器、变压器产品供货能力，相对于竞争对手具有一定的市场扩张空间。

电能表属于电力行业基础设施建设的一部分，经历了由传统的机械感应式电能表向电子式电能表的跨越。我国目前仍处于智能化初期，智能电表的技术还在不断更新升级，智能电表的需求不断扩张。行

业在未来两年投资增速明显，新增需求旺盛，有较快发展。2011-2014年每年平均安装5500万只智能电能表。2015年以来，国家电网改造速度减缓，智能电表行业市场总量在下降，该行业主要制造企业的制造过程自动化改造速度加快，所需电子元件等材料开始大批量采用片式化元件。针对该行业市场，公司在产品的一站式服务、成本等方面较同行业竞争对手具有一定的竞争优势，是公司未来重点开发和增量市场。

（二） 公司发展战略

继续面向新型环保照明产业、手机充电器和电子产品适配器等小型开关电源行业、智能电表等专业领域市场，依据自身技术和品牌优势，针对目标市场中高端客户为重点服务目标，有效参与客户端产品设计，提升公司核心竞争力；整合关联资源，加大变压器产品及相关产品制造投入，实施面向专业市场领域的电感器、变压器产品规模化经营的发展战略。

（三） 经营计划或目标

执行公司发展战略，针对目标市场，加大变压器、电感器产品技术改造投入，实施品牌营销，提高市场占有率。在此基础上，整合行业电感器设备制造资源，提高公司制造核心竞争力，努力实现公司快速发展。

（四） 不确定性因素

公司目前未存在有重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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：提升公司凝聚力、向心力，加大对骨干员工的激励力度；建立健全公司保密制度，与骨干员工签订相关保密协议。

2、经营成果受下游行业波动影响的风险

公司的主要产品为变更后的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。

对策：充分把握客户群所处行业发展与竞争形势，保持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。

3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为磁性材料、镀锡铜线、塑料骨架等，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。

对策：加强采购环节管理和生产管理，通过技术改造，提高产品合格率，提高产能和单位效能等有效措施，使原材料价格波动对单位产品成本影响减至最小。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000	1,278,211.34
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	6,500,000	8,451,693.62
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	280,052.64
总计	8,750,000	10,009,957.60

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	13,000,000	100.00%	0	13,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	92.31%	0	12,000,000	92.31%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,000,000	-	0	13,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	12,000,000	0	12,000,000	92.31%	0	12,000,000
2	蚌埠高新投资集团有限公司	1,000,000	-0	1,000,000	7.69%	0	1,000,000
3			-			-	
4							
5							
合计		13,000,000	0	13,000,000	100.00%	-0	13,000,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

蚌埠市双环电子集团股份有限公司与蚌埠高新投资集团有限公司无关联关系

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

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现持有公司发起人股份 1200 万股，占公司股份总额的 92.31%。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。组织机构代码为：14987702-X。蚌埠市双环电子集团股份有限公司注册资本为 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、继电器、传感器等新型电子元器件、BDU、PDU 等汽车电子产品的设计、生产、销售及服务；提供电子元件技术转让和咨询服务；提供整厂设计出让的业务方案；自动化设备的设计、制造、销售及服务。

。

(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。2017 年 11 月至今任本公司董事长

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/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
2017 年 6 月 19 日	4.80	0.00	0.00
合计	4.80	0.00	-

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(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	男	52	硕士	2016年03月 --2019年9月	是
李福喜	董事长	男	53	硕士	2016年03月 --2019年9月	否
树琴	董事	女	51	硕士	2016年03月 --2019年9月	否
邵建强	董事	男	52	本科	2016年03月 --2019年9月	否
李开锋	董事	男	52	本科	2016年03月 --2019年9月	否
王慧群	监事会主席	女	52	本科	2016年03月 --2019年9月	否
朱信	监事	男	52	本科	2016年03月 --2019年9月	否
张伟	监事	女	44	初中	2016年03月 --2019年9月	是
陶根勇	总经理	男	45	大专	2016年03月 --2019年9月	是
孟庆锋	副总经理	男	42	本科	2016年03月 --2019年9月	是
何永红	财务负责人	女	49	中专	2016年03月 --2019年9月	是
李旭东	董事会秘书	男	34	本科	2017年11月 --2019年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长李福喜为控股股东双环集团的实际控制人，公司董监高持股控股股东双环集团股份如下：李福喜持股 13982683 元，持股比例 37.29%；树琴持股 1832411 元，持股比例 4.89%邵建强持股 1684161 元，持股比例 4.49%。佟卫东持股 403147 元，持股比例 1.08%。王慧群持股 687965 元，持股比例 1.83%。何永红持股 506431 元，持股比例 1.35%。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间与控股股东、实际控制人间均不存在亲属关系。

(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	0	0	0	0.00%	0
李福喜	董事长	0	0	0	0.00%	0
树琴	董事	0	0	0	0.00%	0
邵建强	董事	0	0	0	0.00%	0
李开锋	董事	0	0	0	0.00%	0
王慧群	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
朱信	监事	0	0	0	0.00%	0
张伟	监事	0	0	0	0.00%	0
陶根勇	总经理	0	0	0	0.00%	0
孟庆锋	副总经理	0	0	0	0.00%	0
何永红	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
李旭东	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李福喜	董事	新任	董事长	新任
佟卫东	董事长、董秘	离任	董事	离任
李旭东	-	新任	董事会秘书	-新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李福喜，男，1963年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师，中国电子元件行业协会第七届理事会常务理事，1983年8月至1989年5月在蚌埠市无线电六厂任工艺员；1989年6月至1990年5月在成都电子科技大学脱产学习；1990年6月至2003年8月历任昌盛有限总工程师，总经理、双环有限副总经理；2003年9月至2015年12月任双环有限董事长兼总经理。2015年12月至今任双环电子董事长兼总经理。

李旭东，男，1983年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于安徽大学经济学院金融专业，本科学历。2006年9月至2012年6月历任上海捷银信息技术有限公司经理，安徽丰原集团有限公司人力资源部长、办公室主任，安徽丰原物流有限公司副总经理，安徽丰原食品有限公司人力资源总监；2012年6月至2015年12月任双环有限总经理助理。2015年12月至今任双环电子董事会秘书。

佟卫东，男，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1981年11月至2005年9

月历任蚌埠聚星酿造集团公司办公室主任、总经理助理、公司副总经理；2005年9月至2007年2月任蚌埠市昊业滤清器有限公司副总经理；2007年2月至2013年9月历任双环有限总经理助理，昌盛有限总经理。2013年9月至2016年3月任昌盛股份董事、总经理；2015年12月至2016年1月任双环电子董事，2016年1月至今任双环电子董事、副总经理。2016年3月至2017年11月兼任双环电感董事长、安徽省昌盛董事长。2016年3月至今任智捷电子董事长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	53	72
销售人员	5	5
技术人员	9	9
财务人员	2	2
员工总计	79	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	3	3
本科	10	10
专科	22	22
专科以下	44	63
员工总计	79	98

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一直十分重视员工的培训和发展，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、企业文化培训、管理者能力提升培训等全方位培训或文化活动，一方面帮助员工提高人文修养，树立正确观念，总结经验；通过职级待遇和人才选拔晋升等方式设置成长阶梯，通过员工个人努力和公司助力，促进员工成长，引导员工实现自我价值，实现公司与员工的双赢共进。本公司按照国家相关法律规定本着客观、公正、规范理念制定了薪酬及绩效管理制度，员工薪酬包含岗位工资、年功工资、绩效工资和相关津贴。报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李福喜	董事长	0
孟庆峰	副总经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1) 第二届董事会第二次会议:1. 审议通过了《关于 2017 年日常性关联交易预计的议案》; 审计通过《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》;</p> <p>2) 第二届董事会第三次会议: 审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年董事会工作报告》、 审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年度经营工作总结及 2017 年度经营计划的报告》、 审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年财务决算报告》、 审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2017 年财务预算报告》、 审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年度利润分配预案》、 审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、 审计《关于续聘 2017 年财务报告审计机构的议案》、 审计《关于确认 2016 年度超出预计日常性关联交易的议案》、 审计《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》;</p> <p>3) 第二届董事会第四次会议: 审计《关于 < 蚌埠市双环电感股份有限公司 2017 年半年度报告 >的议案》;</p> <p>4) 第二届董事会第五次会议: “选举李福喜先生为公司董事长, 免去佟卫东先生董事长职务”“李福喜先生任期三年, 自本次会议通过之日起至本届董事会届满之日止”“免去佟卫东先生董事会秘书职务, 聘任李旭东先生为董事会秘书”;</p> <p>5) 第二届董事会第六次会议: 审计《关于确认 2017 年度超出预计日常性关联交易金额的议案》、 审计《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》 审计《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1) 第二届监事会第二次会议: 审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年监事会工作报告》、 审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年财务决算报告》、 审计《蚌埠市双环电感股份</p>

		有限公司 2017 年财务预算报告》、审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年度利润分配预案》、审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》； 2) 第二届监事会第三次会议：审计《关于〈蚌埠市双环电感股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》
股东大会	2	1) 2017 年第一次临时股东大会：审计《关于 2017 年日常性关联交易预计的议案》； 2) 2016 年年度股东大会：审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年董事会工作报告》、审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年度经营工作总结及 2017 年度经营计划的报告》、审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年财务决算报告》、审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2017 年财务预算报告》、审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年度利润分配预案》、审计《蚌埠市双环电感股份有限公司 2016 年年度报告及摘要》、审计《关于续聘 2017 年财务报告审计机构的议案》、审计《关于确认 2016 年度超出预计日常性关联交易的议案》、审计《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2015 年度股东大会审议通过《蚌埠市双环电感股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	
审计报告编号	天职业字[2018]10137号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12A
审计报告日期	2018年4月16日
注册会计师姓名	周学民、文冬梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

天职业字[2018] 10137号

蚌埠市双环电感股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的蚌埠市双环电感股份有限公司（以下简称双环电感公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双环电感公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

双环电感公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估双环电感公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双环电感公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对双环电感公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致双环电感公司不能持续经营。

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

和事项。

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

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,549,346.33	11,048,894.73
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	六、2	8,394,349.10	12,351,031.57
应收账款	六、3	8,699,151.96	6,214,704.38
预付款项	六、4	587,771.30	376,739.01
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	六、5	544,516.05	480,432.09

买入返售金融资产			
存货	六、6	7,621,432.70	4,721,986.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	203,505.05	18,345.56
流动资产合计		32,600,072.49	35,212,133.44
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	六、8	6,712,801.24	7,221,770.16
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	六、9	141,680.18	190,256.18
开发支出			
商誉	六、10	96,232.71	96,232.71
长期待摊费用	六、11	148,740.36	287,500.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,099,454.49	7,795,759.09
资产总计		39,699,526.98	43,007,892.53
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	六、13	2,761,000.00	1,296,000.00
应付账款	六、14	9,220,924.10	6,662,039.92
预收款项	六、15	31,147.19	151,939.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	751,964.07	595,466.64
应交税费	六、17	24,169.97	698,753.95
应付利息			

应付股利			
其他应付款	六、18	89,088.67	90,428.50
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,878,294.00	9,494,628.74
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	六、12	8,548.43	14,688.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,548.43	14,688.17
负债合计		12,886,842.43	9,509,316.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	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	六、20	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	六、21	1,692,339.56	1,692,339.56
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-432,762.69	6,339,130.16
归属于母公司所有者权益合计		24,493,464.87	31,265,357.72
少数股东权益		2,319,219.68	2,233,217.90
所有者权益合计		26,812,684.55	33,498,575.62
负债和所有者权益总计		39,699,526.98	43,007,892.53

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,337,372.18	9,722,306.71
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		7,799,368.51	12,099,677.96
应收账款	十二、1	5,729,371.03	4,471,557.09
预付款项		558,790.20	315,064.78
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	537,056.68	455,445.96
存货		6,404,950.11	3,731,479.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		199,983.39	
流动资产合计		27,566,892.10	30,795,531.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,379,800.00	2,379,800.00
投资性房地产			
固定资产		6,335,168.80	6,764,871.68
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		141,680.18	190,256.18
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		8,856,648.98	9,334,927.86
资产总计		36,423,541.08	40,130,459.48
流动负债：			
短期借款			

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		2,761,000.00	1,296,000.00
应付账款		8,503,710.83	6,163,998.53
预收款项		27,801.76	151,939.73
应付职工薪酬		684,772.28	537,617.58
应交税费		1,787.87	676,417.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		53,593.60	52,206.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,032,666.34	8,878,179.83
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		12,032,666.34	8,878,179.83
所有者权益：			
股本		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		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		1,692,339.56	1,692,339.56
一般风险准备			
未分配利润		-535,352.82	6,326,052.09
所有者权益合计		24,390,874.74	31,252,279.65
负债和所有者权益合计		36,423,541.08	40,130,459.48

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,889,295.79	34,865,447.58
其中：营业收入	六、23	30,889,295.79	34,865,447.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,693,692.15	32,705,512.69
其中：营业成本	六、23	26,050,708.52	28,811,709.08
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			
税金及附加	六、24	222,037.43	255,304.47
销售费用	六、25	972,540.30	850,222.20
管理费用	六、26	4,015,957.07	3,063,453.60
财务费用	六、27	-16,511.46	-13,446.02
资产减值损失	六、28	448,960.29	-261,730.64
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29		2,589,155.56
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-804,396.36	4,749,090.45
加：营业外收入	六、30	302,046.08	106,407.87
减：营业外支出	六、31	2,856.62	62,209.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-505,206.90	4,793,288.99
减：所得税费用	六、32	-59,315.83	1,229,390.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-445,891.07	3,563,898.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-445,891.07	3,563,898.47
2.终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		86,001.78	12,565.20
2.归属于母公司所有者的净利润		-531,892.85	3,551,333.27
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		-445,891.07	3,563,898.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-531,892.85	3,551,333.27
归属于少数股东的综合收益总额		86,001.78	12,565.20
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.04	0.27
(二)稀释每股收益		-0.04	0.27

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	27,253,735.25	33,409,648.69
减：营业成本	十二、4	23,799,668.80	27,878,385.22
税金及附加		180,014.02	232,071.93
销售费用		893,097.99	819,171.91
管理费用		2,990,264.03	2,626,857.57
财务费用		-18,293.39	-12,899.10
资产减值损失		412,038.33	-253,121.47
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,589,155.56
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,003,054.53	4,708,338.19
加：营业外收入		302,046.08	60,407.87
减：营业外支出		2,856.62	3,319.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-703,865.07	4,765,426.77
减：所得税费用		-82,460.16	1,227,171.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-621,404.91	3,538,255.20
（一）持续经营净利润		-621,404.91	3,538,255.20
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-621,404.91	3,538,255.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

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		21,851,847.23	28,060,110.29
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	598,232.35	1,984,324.13
经营活动现金流入小计		22,450,079.58	30,044,434.42
购买商品、接受劳务支付的现金		10,979,774.96	14,341,580.94
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		4,527,077.67	4,725,359.72
支付的各项税费		2,244,182.65	3,654,608.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	2,474,499.31	1,457,819.91
经营活动现金流出小计		20,225,534.59	24,179,369.45
经营活动产生的现金流量净额		2,224,544.99	5,865,064.97
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	六、32		107,701.30
投资活动现金流入小计			107,701.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		734,905.58	1,102,341.87
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		734,905.58	1,102,341.87
投资活动产生的现金流量净额		-734,905.58	-994,640.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

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		6,240,000.00	401,309.86
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		6,240,000.00	401,309.86
筹资活动产生的现金流量净额		-6,240,000.00	-401,309.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			25,683.32
五、现金及现金等价物净增加额	六、33	-4,750,360.59	4,494,797.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,195,306.92	5,700,509.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,444,946.33	10,195,306.92

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

(六) 母公司现金流量表

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		19,165,050.15	27,832,792.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		578,370.17	1,936,190.21
经营活动现金流入小计		19,743,420.32	29,768,982.32
购买商品、接受劳务支付的现金		8,442,132.45	14,109,500.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,946,650.98	4,216,916.61
支付的各项税费		1,879,615.83	3,467,078.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,209,024.22	1,259,507.92
经营活动现金流出小计		16,477,423.48	23,053,004.07
经营活动产生的现金流量净额		3,265,996.84	6,715,978.25
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		661,743.56	792,341.87
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,379,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		661,743.56	3,172,141.87
投资活动产生的现金流量净额		-661,743.56	-3,172,141.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		6,240,000.00	401,309.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,240,000.00	401,309.86
筹资活动产生的现金流量净额		-6,240,000.00	-401,309.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			25,683.32
五、现金及现金等价物净增加额		-3,635,746.72	3,168,209.84
加：期初现金及现金等价物余额		8,868,718.90	5,700,509.06
六、期末现金及现金等价物余额		5,232,972.18	8,868,718.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		6,339,130.16	2,233,217.90	33,498,575.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		6,339,130.16	2,233,217.90	33,498,575.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,771,892.85	86,001.78	-6,685,891.07
（一）综合收益总额											-531,892.85	86,001.78	-445,891.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-6,240,000.00	-	-6,240,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,240,000.00		-6,240,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,000,000.00	-	-	-	10,233,888.00	-	-	-	1,692,339.56	-	-432,762.69	2,319,219.68	26,812,684.55

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,000,000.00				10,233,888.00	-			1,338,513.64		7,821,622.81		32,394,024.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00				10,233,888.00	-			1,338,513.64		7,821,622.81		32,394,024.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								353,825.92		-1,482,492.65	2,233,217.90	1,104,551.17	
(一) 综合收益总额										3,551,333.27	12,565.20	3,563,898.47	
(二) 所有者投入和减少资本										-	2,220,652.70	2,220,652.70	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												2,220,652.70	2,220,652.70
(三) 利润分配								353,825.92		-5,033,825.92		-	-4,680,000.00
1. 提取盈余公积								353,825.92		-353,825.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,680,000.00		-4,680,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	13,000,000.00	-	-	-	10,233,888.00	-	-	-	1,692,339.56	-	6,339,130.16	2,233,217.90	33,498,575.62

法定代表人：李福喜

主管会计工作负责人：何永红

会计机构负责人：何永红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,000,000.00				10,233,888.00				1,692,339.56		6,326,052.09	31,252,279.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,000,000.00	-	-	-	10,233,888.00	-	-	-	1,692,339.56	-	6,326,052.09	31,252,279.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,861,404.91	-6,861,404.91
（一）综合收益总额											-621,404.91	-621,404.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-6,240,000.00	-6,240,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-6,240,000.00	-6,240,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	13,000,000.00	-	-	-	10,233,888.00	-	-	-	1,692,339.56	-	-535,352.82	24,390,874.74

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,000,000.00				10,233,888.00				1,338,513.64		7,821,622.81	32,394,024.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	13,000,000.00	-	-	-	10,233,888.00	-	-	-	1,338,513.64	-	7,821,622.81	32,394,024.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									353,825.92	-	-1,495,570.72	-1,141,744.80
(一)综合收益总额											3,538,255.20	3,538,255.20
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									353,825.92	-	-5,033,825.92	-4,680,000.00
1. 提取盈余公积									353,825.92		-353,825.92	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-4,680,000.00	-4,680,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	13,000,000.00	-	-	-	10,233,888.00	-	-	-	1,692,339.56	-	6,326,052.09	31,252,279.65

蚌埠市双环电感股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：蚌埠市双环电感股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)

注册资本：人民币 13,000,000.00 元

法定代表人：李福喜

注册地址：蚌埠市高新区长征南路 88 号

注册号/统一社会信用代码：91340300610354324Q

(二) 历史沿革

1. 股份公司设立

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。

股份公司成立时股权结构为：

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	1,140.00	95.00
蚌埠市顺达电子科技有限公司	60.00	5.00
合计	<u>1,200.00</u>	<u>100.00</u>

2. 增资

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 100.00 万元。

增资后公司股权结构为：

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
----	---------	---------

蚌埠市双环电子集团股份有限公司	1,140.00	87.69
蚌埠市顺达电子科技有限公司	60.00	4.62
蚌埠高新投资集团有限公司	100.00	7.69
合计	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

3. 第一次股权变更

2015年6月，蚌埠市顺达电子科技有限公司将其持有公司的40万股股票在全国中小企业股份转让系统以8.32元/股的价格协议转让给蚌埠市双环电子集团股份有限公司，股票转让价款为332.80万元。

第一次股权变更后公司股权结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	1,180.00	90.77
蚌埠市顺达电子科技有限公司	20.00	1.54
蚌埠高新投资集团有限公司	100.00	7.69
合计	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

4. 第二次股权变更

2016年2月，蚌埠市顺达电子科技有限公司将其持有的公司20万股股票在全国中小企业股份转让系统以8.32元/股的价格协议转让给蚌埠市双环电子集团股份有限公司，股票转让价款为166.40万元，转让完成后，蚌埠市顺达电子科技有限公司不再持有本公司的股票。

第二次股权变更后公司股权结构为：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	1,200.00	92.31
蚌埠高新投资集团有限公司	100.00	7.69
合计	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

5. 置换和更名

2016年3月，公司与原蚌埠市双环电感技术有限公司（现在更名安徽省昌盛电子有限公司）完成了电阻器资产与电感器资产置换。2016年3月24日，公司更名为蚌埠市双环电感股份有限公司，并获取更名后的营业执照。

（三）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。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇一八年四月十六日经本公司董事会批准报出。

（五）合并范围的确定和变化

1. 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2. 合并范围的变化

本公司本期合并范围无变动。

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，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司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，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），资本溢价不足冲减的，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，本公司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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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。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。公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允

价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：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投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（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）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 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。

(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；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确定。

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资本公积(其他资本公积)。

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。

(十六) 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。

(十七) 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 (%)
房屋及建筑物	5.00	20	4.75
机器设备	5.00	10	9.50
运输工具	5.00	4	23.75
电子及办公设备	5.00	3	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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、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

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

（二十五）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。

根据公司业务具体业务特点，具体确定如下：

(1) 国内收入确认主要有两种方式：

常规客户：根据公司与客户签订的订单，将产品发送至客户，客户验收后，通过定期对账，根据对账结果开具发票确认销售收入。签订寄售制协议的客户按协议约定，在货物被提货使用时，依据提货单结算确认收入。

零散客户：根据公司与客户签订的订单，收到货款后发货，由客户签收确认收入。

(2) 国外客户销售收入确认的具体原则：公司根据客户订单要求完成产品生产后发货，公司产品经海关申报后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认销售收入。签订寄售制协议的国外客户按协议约定，在货物被提货使用时，依据提货单结算确认收入。

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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司拟将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司拟两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

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	25.00, 10.00	应纳税所得额
增值税	17.00	货物和应税劳务在流通环节中的增值额

城建税	7.00	实际缴纳的流转税额
教育费附加	3.00	实际缴纳的流转税额
地方教育附加	2.00	实际缴纳的流转税额

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司子公司淄博智捷电子科技有限公司2017年被评定为小微企业，所得税税率核定为10%。

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

（1）本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目反映。将自2017年1月1日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。	“营业外收入”、“其他收益”

（2）本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”。	“持续经营净利润”
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”与“终止经营净利润”项目，并对比较数据予以调整。	增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额-445,891.07元，增加合并利润表“持续经营净利润”上期金额3,563,898.47元； 增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额-621,404.91元，增加母公司利润表“持续经营净利润”上期金额3,538,255.20元。

（3）本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”
在合并及母公司利润表中新增“资产	调增合并利润表“资产处置收益”本期金额0.00元，调增上期金额2,589,155.56元；调减合并利润表“营业外收入”本期金额0.00

处置收益”行项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。

元，调减上期金额 2,589,155.56 元，调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元，上期金额 2,589,155.56 元；调减合并利润表“营业外收入”本期金额 0.00 元，调减上期金额 2,589,155.56 元。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	10,830.78	73,900.64
银行存款	5,434,115.55	10,121,406.28
其他货币资金	1,104,400.00	853,587.81
合计	<u>6,549,346.33</u>	<u>11,048,894.73</u>

(2) 期末其他货币资金主要系在票据保证金1,104,400.00元。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,185,227.97	7,341,056.93
商业承兑汇票	4,209,121.13	5,009,974.64
合计	<u>8,394,349.10</u>	<u>12,351,031.57</u>

(2) 期末已背书但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	备注
银行承兑汇票	4,322,057.87		
商业承兑汇票			
合计	<u>4,322,057.87</u>		

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>10,197,552.80</u>	<u>99.06</u>	<u>1,501,996.84</u>	<u>14.73</u>
其中：账龄组合	10,197,552.80	99.06	1,501,996.84	14.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	96,435.06	0.94	92,839.06	96.27
合计	<u>10,293,987.86</u>	<u>100.00</u>	<u>1,594,835.90</u>	

接上表

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>7,018,897.54</u>	<u>95.33</u>	<u>1,055,303.16</u>	<u>15.04</u>
其中：账龄组合	7,018,897.54	95.33	1,055,303.16	15.04
其他组合（关联方）				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	343,949.06	4.67	92,839.06	26.99
合计	<u>7,362,846.60</u>	<u>100.00</u>	<u>1,148,142.22</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	7,752,518.18	232,575.55	3.00
1-2年（含2年）	379,906.24	37,990.62	10.00
2-3年（含3年）	352,058.70	70,411.74	20.00
3-4年（含4年）	722,063.06	216,618.92	30.00
4-5年（含5年）	93,213.22	46,606.61	50.00
5年以上	897,793.40	897,793.40	100.00
<u>合计</u>	<u>10,197,552.80</u>	<u>1,501,996.84</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	446,693.68
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
蚌埠崧欣电子科技有限公司	非关联方	2,110,326.12	1年以内	20.50
分宜县新昌电子有限公司	非关联方	1,206,075.05	1年以内	11.72
珠海金艾奇灯饰科技有限公司芜湖分公司	非关联方	665,865.87	1年以内	6.47
厦门立达信光电有限公司	非关联方	553,829.10	1年以内	5.38
惠州雷士光电科技有限公司	非关联方	448,578.30	1年以内	4.36
合计		<u>4,984,674.44</u>		<u>48.43</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	401,370.58	68.29	376,739.01	100.00
1-2年 (含2年)	186,400.72	31.71		
2-3年 (含3年)				
3年以上				
合计	<u>587,771.30</u>	<u>100.00</u>	<u>376,739.01</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
东莞市鑫铎自动化机械有限公司	非关联方	70,400.00	1年以内	11.98
珠海一特自动化设备有限公司	非关联方	53,400.00	1年以内	9.09
深圳市伏特科技有限公司	非关联方	45,730.00	1年以内	7.78
深圳市赛立科电子材料有限公司	非关联方	44,533.23	1年以内、1-2年	7.58
苏州嘉凯电子有限公司	非关联方	36,935.00	1年以内	6.28
合计		<u>250,998.23</u>		<u>42.71</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备

的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	658,727.43	100.00	114,211.38	17.34
其中：账龄组合	658,727.43	100.00	114,211.38	17.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>658,727.43</u>	<u>100.00</u>	<u>114,211.38</u>	

接上表

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	592,376.86	100.00	111,944.77	18.90
其中：账龄组合	592,376.86	100.00	111,944.77	18.90
其他组合（关联方）				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>592,376.86</u>	<u>100.00</u>	<u>111,944.77</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	354,491.20	10,634.72	3.00
1-2年（含2年）	13,121.78	1,312.18	10.00
2-3年（含3年）	10,056.50	2,011.30	20.00
3-4年（含4年）	254,904.00	76,471.20	30.00
4-5年（含5年）	4,743.95	2,371.98	50.00
5年以上	21,410.00	21,410.00	100.00
合计	<u>658,727.43</u>	<u>114,211.38</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	4,009.97
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	1,743.36

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	341,258.93	166,054.06
押金	312,388.00	400,000.00
保证金	-	20,000.00
其他	5,080.50	6,322.80
合计	<u>658,727.43</u>	<u>592,376.86</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网安徽省电力公司蚌埠供电公司	押金	307,200.00	一年以内、三至五年	46.64	77,054.27
李宁	备用金	261,943.00	一年以内	39.77	7,858.29
李富剑	备用金	28,086.10	一年以内	4.26	842.58
张全	备用金	17,857.00	一年以上	2.71	3,697.59
孟庆锋	备用金	7,000.00	两年以上	1.06	1,400.00
合计		<u>622,086.10</u>		<u>94.44</u>	<u>90,852.73</u>

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,465,898.56		3,465,898.56	2,992,665.45		2,992,665.45
在产品	783,942.67		783,942.67	620,967.48		620,967.48
库存商品	697,133.31		697,133.31	515,210.28		515,210.28
发出商品	2,674,458.16		2,674,458.16	593,142.89		593,142.89
合计	<u>7,621,432.70</u>		<u>7,621,432.70</u>	<u>4,721,986.10</u>		<u>4,721,986.10</u>

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	143,375.63	18,345.56
待抵扣进项税额	60,129.42	
合计	<u>203,505.05</u>	<u>18,345.56</u>

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	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	7,504,314.16		306,183.13	606,309.51	8,416,806.80
2. 本期增加金额	655,811.93			60,692.33	716,504.26
(1) 购置	655,811.93			60,692.33	716,504.26
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>8,160,126.09</u>		<u>306,183.13</u>	<u>667,001.84</u>	<u>9,133,311.06</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	831,700.86		75,389.95	287,945.83	1,195,036.64
2. 本期增加金额	885,573.84		91,879.25	248,020.09	1,225,473.18
(1) 计提	885,573.84		91,879.25	248,020.09	1,225,473.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>1,717,274.70</u>		<u>167,269.20</u>	<u>535,965.92</u>	<u>2,420,509.82</u>
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	<u>6,442,851.39</u>		<u>138,913.93</u>	<u>131,035.92</u>	<u>6,712,801.24</u>
2. 期初账面价值	<u>6,672,613.30</u>		<u>230,793.18</u>	<u>318,363.68</u>	<u>7,221,770.16</u>

9. 无形资产

项目	软件使用权	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	<u>242,880.18</u>	<u>242,880.18</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	52,624.00	52,624.00
2. 本期增加金额	48,576.00	48,576.00
(1) 计提	48,576.00	48,576.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>101,200.00</u>	<u>101,200.00</u>
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	<u>141,680.18</u>	<u>141,680.18</u>
2. 期初账面价值	<u>190,256.18</u>	<u>190,256.18</u>

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

<u>被投资单位名称或形成商誉的事项</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
淄博智捷电子科技有限公司	96,232.71			96,232.71
合计	<u>96,232.71</u>			<u>96,232.71</u>

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房租	287,500.04	18,401.32	157,161.00		148,740.36
合计	<u>287,500.04</u>	<u>18,401.32</u>	<u>157,161.00</u>		<u>148,740.36</u>

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	85,484.30	8,548.43	146,881.70	14,688.17
合计	<u>85,484.30</u>	<u>8,548.43</u>	<u>146,881.70</u>	<u>14,688.17</u>

13. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,761,000.00	1,296,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,761,000.00	<u>1,296,000.00</u>

14. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
原料采购款	9,220,924.10	6,662,039.92
合计	9,220,924.10	<u>6,662,039.92</u>

(2) 期末账龄无超过1年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,147.19	151,939.73
合计	<u>31,147.19</u>	<u>151,939.73</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	595,466.64	5,345,615.67	5,189,118.24	751,964.07
离职后福利中-设定提存计划负债		896,156.26	896,156.26	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>595,466.64</u>	<u>6,241,771.93</u>	<u>6,085,274.50</u>	<u>751,964.07</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,849.06	4,347,892.48	4,290,249.75	115,491.79
二、职工福利费		250,822.50	205,822.50	45,000.00
三、社会保险费		<u>371,646.05</u>	<u>371,646.05</u>	
其中：1. 医疗保险费		328,739.54	328,739.54	
2. 工伤保险费		21,899.83	21,899.83	
3. 生育保险费		21,006.68	21,006.68	
四、住房公积金		251,500.40	251,500.40	
五、工会经费和职工教育经费	537,617.58	123,754.24	69,899.54	591,472.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>595,466.64</u>	<u>5,345,615.67</u>	<u>5,189,118.24</u>	<u>751,964.07</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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		859,478.42	859,478.42	
2. 失业保险费		36,677.84	36,677.84	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>896,156.26</u>	<u>896,156.26</u>	

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
------	------	------

1. 企业所得税		545,902.25
2. 增值税	19,583.57	132,642.42
3. 城市维护建设税	1,370.85	11,252.75
4. 教育费附加	979.18	8,037.68
5. 代扣代缴个人所得税	2,138.45	918.85
6. 其他	97.92	
合计	<u>24,169.97</u>	<u>698,753.95</u>

18. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款	89,088.67	90,428.50
合计	<u>89,088.67</u>	<u>90,428.50</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

19. 股本

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
蚌埠高新投资集团有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	<u>13,000,000.00</u>			<u>13,000,000.00</u>

20. 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(或股本溢价)	10,233,888.00			10,233,888.00
其他资本公积				
合计	<u>10,233,888.00</u>			<u>10,233,888.00</u>

21. 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	1,692,339.56			1,692,339.56
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	<u>1,692,339.56</u>	<u>1,692,339.56</u>
----	---------------------	---------------------

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	6,339,130.16	7,821,622.81
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>6,339,130.16</u>	<u>7,821,622.81</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-531,892.85	3,551,333.27
减：提取法定盈余公积		353,825.92
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	6,240,000.00	4,680,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-432,762.69</u>	<u>6,339,130.16</u>

23. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	28,543,965.84	27,582,269.62
其他业务收入	2,345,329.95	7,283,177.96
合计	<u>30,889,295.79</u>	<u>34,865,447.58</u>
主营业务成本	23,810,653.30	22,072,555.43
其他业务成本	2,240,055.22	6,739,153.65
合计	<u>26,050,708.52</u>	<u>28,811,709.08</u>

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	112,453.27	138,909.41	7.00
教育费附加	48,194.26	63,158.08	3.00
地方教育费附加	32,129.51	37,233.56	2.00
其他	29,260.39	16,003.42	
合计	<u>222,037.43</u>	<u>255,304.47</u>	

25. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	329,539.87	367,164.90

办公费	58,843.61	13,800.14
运输费	343,737.59	356,200.20
差旅费	63,172.30	86,417.96
展览费	7,500.00	21,300.00
其他	169,746.93	5,339.00
合计	<u>972,540.30</u>	<u>850,222.20</u>

26. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,184,224.96	1,214,419.81
折旧费	103,032.83	63,829.64
修理费	38,250.29	11,459.08
物料消耗	66,800.14	52,691.49
无形资产摊销	48,576.00	48,576.00
办公费	46,545.72	250,751.58
差旅费	143,703.94	102,732.24
中介咨询费	760,798.50	130,938.97
税金	5,194.90	28,897.94
业务招待费	39,689.50	84,141.50
技术开发费	1,219,096.47	956,104.50
装修费		15,500.00
长期待摊费用摊销	157,161.00	22,150.00
其他	202,882.82	81,260.85
合计	<u>4,015,957.07</u>	<u>3,063,453.60</u>

27. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入	-27,823.16	-31,595.52
利息支出		30,354.74
汇兑损益	361.81	-25,683.32
银行手续费	10,949.89	13,478.08
合计	<u>-16,511.46</u>	<u>-13,446.02</u>

28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	448,960.29	-261,730.64
2. 存货跌价损失		
合计	<u>448,960.29</u>	<u>-261,730.64</u>

29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		2,589,155.56
合计		<u>2,589,155.56</u>

30. 营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 债务重组利得			
2. 捐赠利得			
3. 政府补助	266,000.00	46,000.00	266,000.00
4. 盘盈利得			
5. 非流动资产毁损报废利得			
6. 其他	36,046.08	60,407.87	36,046.08
合计	<u>302,046.08</u>	<u>106,407.87</u>	<u>302,046.08</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年度促进新型工业化发展专项资金	86,000.00		与收益相关
省两化融合管理体系贯标试点企业	100,000.00		与收益相关
2017 自主创新资金-高新技术产品补助	80,000.00		与收益相关
2016年3月一次性创业补贴和一次性创业岗位开发补贴		46,000.00	与收益相关
合计	<u>266,000.00</u>	<u>46,000.00</u>	

31. 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
1. 债务重组损失			
2. 公益性捐赠支出			
3. 非常损失			
4. 盘亏损失			
5. 非流动资产毁损报废损失			
7. 其他	2,856.62	62,209.33	2,856.62
合计	<u>2,856.62</u>	<u>62,209.33</u>	<u>2,856.62</u>

32. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-59,315.83</u>	<u>1,229,390.52</u>
其中：当期所得税	-59,315.83	1,232,460.39
递延所得税		-3,069.87

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-505,206.90	4,793,288.99
按适用税率计算的所得税费用	23,144.33	1,198,322.24
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	-82,460.16	81,252.00
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		19,788.04
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-69,971.76
所得税费用合计	<u>-59,315.83</u>	<u>1,229,390.52</u>

33. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	27,798.11	31,595.52
员工借款、往来款、保证金	304,434.24	1,902,589.74
政府补贴收入	266,000.00	46,000.00
其他		4,138.87
合计	<u>598,232.35</u>	<u>1,984,324.13</u>

(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	105,389.33	290,913.98
运输费	343,737.59	374,024.64
广告费		21,300.00
差旅费	206,876.24	189,150.20
中介机构费	756,598.50	119,618.22
业务招待费	13,499.00	84,141.50
技术开发费	26,265.64	195,702.33
银行手续费	10,949.89	13,478.08
其他	1,011,183.12	169,490.96
合计	<u>2,474,499.31</u>	<u>1,457,819.91</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司购买日持有的现金和现金等价物		107,701.30
合计		<u>107,701.30</u>

34. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-445,891.07	3,563,898.47
加：资产减值准备	448,960.29	-261,730.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,225,473.18	1,095,970.34
无形资产摊销	48,576.00	48,576.00

长期待摊费用摊销	157,161.00	82,916.65
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)		-2,589,155.56
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)		4,671.42
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,139.74	-3,069.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,899,446.60	1,198,062.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	449,885.74	9,670,681.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,245,966.19	-6,948,825.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,224,544.99</u>	<u>5,865,064.97</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	5,444,946.33	10,195,306.92
减：现金的期初余额	10,195,306.92	5,700,509.06
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	<u>-4,750,360.59</u>	<u>4,494,797.86</u>

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,444,946.33	10,195,306.92
其中：1. 库存现金	10,830.78	73,900.64
2. 可随时用于支付的银行存款	5,434,115.55	10,121,406.28
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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 5,444,946.33 10,195,306.92

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,104,400.00	应付票据保证金
合计	<u>1,104,400.00</u>	

36. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
关于拨付 2015 年度促进新型工业化发展专项资金的通知	86,000.00	营业外收入	86,000.00
省两化融合管理体系贯标试点企业	100,000.00	营业外收入	100,000.00
2017 自主创新资金-高新技术产品补助	80,000.00	营业外收入	80,000.00
合计	<u>266,000.00</u>		<u>266,000.00</u>

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除以现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标时运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

（3）市场风险

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无带息债务。

② 价格风险

公司主要业务产品系电感器、变压器，主要生产原材料系贵金属材料，因此受到价格波动的影响较大。

③ 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本公司本期无外币性项目。

（4）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 以公允价值计量的资产和负债

本公司本年度不存在以公允价值计量的资产和负债。

2. 公允价值计量各层次之间转换

本公司本年度不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

3. 非金融资产最佳用途不同于当前用途

本公司本年度不存在非金融资产最佳用途不同于当前用途的情形。

4. 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

本公司本年度不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
淄博智捷电子科技有限公司	中国	山东淄博		51.00		51.00	同一控制 下企业合 并

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄博智捷电子科技有限公司	49.00	49.00	86,001.78		2,319,219.68

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	淄博智捷电子科技有限公司
流动资产	5,033,180.39
非流动资产	526,372.80
资产合计	5,559,553.19
流动负债	845,627.66
非流动负债	8,548.43
负债合计	854,176.09
营业收入	3,642,539.17
净利润（净亏损）	175,513.84
综合收益总额	175,513.84
经营活动现金流量	-1,041,451.85

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	股份公司	蚌埠市	李福喜	制造业	37,500,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
92.31	92.31	李福喜	9134030014987702XC

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贝迪斯电子有限公司	同受母公司控制
蚌埠市伟创远东电子有限公司	同受母公司控制
安徽省昌盛电子有限公司	同受母公司控制
蚌埠市德瑞特电阻技术有限公司	同受母公司控制
SRT RESISTOR TECHNOLOGY GMBH	同受母公司控制

4. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省昌盛电子有限公司	固定资产		4,992,156.64
安徽省昌盛电子有限公司	原材料	37,717.95	1,808,584.73
安徽省昌盛电子有限公司	产品	1,222,980.57	6,500,813.15
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	产品		64,573.92
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	水		14,259.19
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	劳务		330,544.59
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	房租		158,550.00
蚌埠市伟创远东电子有限公司	产品		256,932.26
贝迪斯电子有限公司	产品	10,534.19	181,786.67
蚌埠市德瑞特电阻技术有限公司	产品		16,517.78
东莞市双翼自动化有限公司	固定资产		201,709.40
淄博智捷电子科技有限公司	产品	6,978.63	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省昌盛电子有限公司	产品	6,892,708.44	9,079,415.24
安徽省昌盛电子有限公司	电	575,190.33	548,054.76
安徽省昌盛电子有限公司	原材料		1,370,389.11
安徽省昌盛电子有限公司	固定资产		4,386,297.08
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	产品	92,774.19	113,006.17
蚌埠市双环电子集团股份有限公司	电	255,969.07	
蚌埠市伟创远东电子有限公司	电	440,010.26	452,416.61

蚌埠市伟创远东电子有限公司	产品	7,265.26	147,628.45
贝迪斯电子有限公司	产品	185,964.10	56,746.75
蚌埠市德瑞特电阻技术有限公司	产品	1,811.97	304.27

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	531,600.80	210,847.75

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

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	安徽省昌盛电子有限公司	1,594.00			

(2) 应付关联方款项

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有限公司	25,244.11	
应付账款	蚌埠市伟创远东电子有限公司	6,072.81	
应付账款	贝迪斯电子有限公司	2,321.37	
应付账款	安徽省昌盛电子有限公司	88,326.42	138,000.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无重要承诺事项。

2. 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

1. 租赁

(1) 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	148,740.36
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	
3 年以上	
<u>合 计</u>	<u>148,740.36</u>

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>7,138,186.10</u>	<u>98.72</u>	<u>1,408,815.07</u>	<u>19.74</u>
其中：账龄组合	7,138,186.10	98.72	1,408,815.07	19.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,839.06	1.28	92,839.06	100.00
合计	<u>7,231,025.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,501,654.13</u>	
接上表				
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>5,471,084.78</u>	<u>98.33</u>	<u>999,527.69</u>	<u>18.27</u>
其中：账龄组合	5,471,084.78	98.33	999,527.69	18.27
其他组合（关联方）				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,839.06	1.67	92,839.06	100.00
合计	<u>5,563,923.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,092,366.75</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,713,162.48	141,394.87	3.00
1-2年 (含2年)	359,895.24	35,989.52	10.00
2-3年 (含3年)	352,058.70	70,411.74	20.00
3-4年 (含4年)	722,063.06	216,618.92	30.00
4-5年 (含5年)	93,213.22	46,606.61	50.00
5年以上	897,793.40	897,793.40	100.00
合计	<u>7,138,186.10</u>	<u>1,408,815.06</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	409,287.38
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
蚌埠崧欣电子科技有限公司	非关联方	2,110,326.12	1年以内	29.18
珠海金艾奇灯饰科技有限公司芜湖分公司	非关联方	665,865.87	1年以内	9.21
厦门立达信光电有限公司	非关联方	553,829.10	1年以内	7.66
惠州雷士光电科技有限公司	非关联方	448,578.30	1年以内	6.20
重庆雷士照明有限公司	非关联方	434,718.20	1年以内	6.01
合计		<u>4,213,317.59</u>		<u>58.26</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>650,979.63</u>	<u>100.00</u>	<u>113,922.95</u>	<u>17.50</u>
其中：账龄组合	650,979.63	100.00	113,922.95	17.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>650,979.63</u>	<u>100.00</u>	<u>113,922.95</u>	

接上表

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	566,617.96	100.00	111,172.00	19.62
其中：账龄组合	566,617.96	100.00	111,172.00	19.62
其他组合（关联方）				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>566,617.96</u>	<u>100.00</u>	<u>111,172.00</u>	

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	347543.4	10,426.30	3.00
1-2年（含2年）	12,321.78	1,232.18	10.00
2-3年（含3年）	10,056.50	2,011.30	20.00
3-4年（含4年）	254,904.00	76,471.20	30.00
4-5年（含5年）	4,743.95	2,371.98	50.00
5年以上	21,410.00	21,410.00	100.00
合计	<u>650,979.63</u>	<u>113,922.95</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	4,494.31
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	1,743.36

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	333,511.13	140,295.16
押金	312,388.00	400,000.00
保证金		20,000.00
其他	5,080.50	6,322.80
合计	<u>650,979.63</u>	<u>566,617.96</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网安徽省电力公 司蚌埠供电公司	押金	307,200.00	一年以内,三 至五年	47.19	77,054.27
李宁	备用金	261,943.00	一年以内	40.24	7,858.29
李富剑	备用金	28,086.10	一年以内	4.31	842.58
张全	备用金	17,857.00	一年以上	2.74	3,697.59
孟庆锋	备用金	7,000.00	两至三年	1.08	1,400.00
合计		<u>622,086.10</u>		<u>95.56</u>	<u>90,852.73</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
淄博智捷电子科技有限公司	2,379,800.00		
合计	<u>2,379,800.00</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
淄博智捷电子科技有限公司				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
淄博智捷电子科技有限公司			2,379,800.00	
合计			<u>2,379,800.00</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,916,558.29	26,129,754.50

其他业务收入	2,337,176.96	7,279,894.19
合计	<u>27,253,735.25</u>	<u>33,409,648.69</u>
主营业务成本	21,559,613.58	21,141,886.96
其他业务成本	2,240,055.22	6,736,498.26
合计	<u>23,799,668.80</u>	<u>27,878,385.22</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.98%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.10%	-0.06	-0.06

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	266,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
（16）对外委托贷款取得的损益	
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
（19）受托经营取得的托管费收入	
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,189.46
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	<u>299,189.46</u>
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	299,189.46
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	299,189.46
归属于少数股东的非经常性损益	

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办