

股票简称: 天津普林

股票代码: 002134

# 天津普林电路股份有限公司

TIANJINPRINRONICSCIRCUITCORPORATION

## 2010 年半年度报告



二〇一〇年八月十一日



## 目 录

§ 1 重要提示 .....	1
§ 2 上市公司基本情况 .....	2
§ 3 股本变动及股东情况 .....	4
§ 4 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
§ 5 董事会报告 .....	7
§ 6 重要事项 .....	12
§ 7 财务报告 .....	14
§ 8 备查文件 .....	68



## § 1 重要提示

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

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司董事长关建华、总经理唐艳玲、财务总监苏铭声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



## § 2 上市公司基本情况

### 2.1 基本情况简介

中文名称：天津普林电路股份有限公司

英文名称：TIANJIN PRINTRONICS CIRCUIT CORPORATION

注册资本：245,849,768 元人民币

法定代表人：关建华

企业法人营业执照号：120000400000282

公司住所：天津空港物流加工区工业 04-20 号地块（天津空港物流加工区航海路 53 号）

邮政编码：300308

公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：天津空港经济区航海路 53 号 公司证券部

公司股票简称及联系方式

股票简称	天津普林	
股票代码	002134	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏铭	翟洁
联系地址	天津空港经济区航海路 53 号	天津空港经济区航海路 53 号
电话	022-24893466	022-24893466
传真	022-24890198	022-24890198
电子信箱	ir@tianjin-pcb.com	ir@tianjin-pcb.com

### 2.2 主要财务数据和指标

#### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
总资产	822,200,795.76	836,665,899.45	-1.73%
归属于上市公司股东的所有者权益	708,523,571.23	713,836,751.76	-0.74%
股本	245,849,768.00	245,849,768.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.88	2.90	-0.69%



	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
营业总收入	259,474,283.17	150,895,965.93	71.96%
营业利润	-5,660,368.06	-7,251,790.27	21.95%
利润总额	-5,313,180.54	-7,806,703.12	31.94%
归属于上市公司股东的净利润	-5,313,180.54	-7,806,703.12	31.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	-5,608,289.93	-7,335,027.20	23.54%
基本每股收益（元/股）	-0.0216	-0.0318	32.04%
稀释每股收益（元/股）	-0.0216	-0.0318	32.04%
净资产收益率（%）	-0.75%	-1.11%	0.36%
经营活动产生的现金流量净额	-12,458,789.74	14,785,120.11	-184.27%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.051	0.060	-185.00%

### 2.2.2 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,906.80
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	338,509.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,585.00
所得税影响额	-52,078.13
合计	295,109.39

### 2.2.3 境内外会计准则差异

适用 不适用



### § 3 股本变动及股东情况

(一) 报告期内，公司总股本未发生变化。

(二) 报告期内，公司第一、二大股东所持股份承诺锁定期满，解除限售。至此，本公司全部限售股份均以解除限售。除此之外，公司持股 5% 以上股东的持股情况未发生变化。

#### 3.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	128,033,143	52.08%				-128,033,143	-128,033,143	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	128,033,143	52.08%				-128,033,143	-128,033,143	0	0.00%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	117,816,625	47.92%				128,033,143	128,033,143	245,849,768	100.00%
1、人民币普通股	117,816,625	47.92%				128,033,143	128,033,143	245,849,768	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	245,849,768	100.00%				0	0	245,849,768	100.00%

#### 3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		25,341				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
天津市中环电子信息集团有限公司	国有法人	26.61%	65,419,197	0	3,104,552	
天津国际投资有限公司	国有法人	25.47%	62,613,946	0	2,971,426	
天津保税区投资有限公司	国有法人	0.75%	1,833,497	0	87,011	
天津经发投资有限公司	国有法人	0.75%	1,833,497	0	87,011	
章永会	境内自然人	0.37%	906,400	0	0	
深圳市鹏润达投资发展有限公司	境内非国有法人	0.33%	818,684	0	0	
郭东	境内自然人	0.26%	628,000	0	0	
郑晓权	境内自然人	0.19%	455,438	0	0	
张护明	境内自然人	0.18%	439,031	0	0	
任旭	境内自然人	0.17%	410,600	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类		
天津市中环电子信息集团有限公司	65,419,197			人民币普通股		
天津国际投资有限公司	62,613,946			人民币普通股		
天津保税区投资有限公司	1,833,497			人民币普通股		
天津经发投资有限公司	1,833,497			人民币普通股		
章永会	906,400			人民币普通股		
深圳市鹏润达投资发展有限公司	818,684			人民币普通股		



郭东	628,000	人民币普通股
郑晓权	455,438	人民币普通股
张护明	439,031	人民币普通股
任旭	410,600	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中，天津中环电子信息集团有限公司、天津国际投资有限公司、天津经发投资有限公司、天津保税区投资有限公司的实际控制人均为天津市国资委。其他股东之间是否存在关联关系，是否构成《上市公司持股变动信息披露管理办法》一致行动人关系不详。	

注：公司四家发起人股东股份被冻结系由中国证券登记结算有限公司深圳分公司按照《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》相关规定予以冻结，等待划转全国社保基金。

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东未发生变化。



## § 4 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
关建华	董事长	0	0	0	0	0	0	无
朱振华	副董事长	0	0	0	0	0	0	无
王宝	副董事长	0	0	0	0	0	0	无
金国光	董事	0	0	0	0	0	0	无
林金堵	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
宋哲新	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
李莉	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
高岳	监事会召集人	0	0	0	0	0	0	无
张太金	监事	0	0	0	0	0	0	无
尚秀良	职工监事	0	0	0	0	0	0	无
张明星	监事	0	0	0	0	0	0	无
李丽	监事	0	0	0	0	0	0	无
唐艳玲	总经理							
严光亮	党委书记 副总经理	0	0	0	0	0	0	无
苏铭	董事会秘书 财务总监	0	0	0	0	0	0	无

### 4.2 报告期内公司董事、监事和高级管理人员的变动情况

报告期内，公司副董事长金东虎先生因工作变动不再担任公司副董事长及董事职务，公司 2009 年股东大会选举王宝先生为公司第二届董事会董事，公司第二届董事会第十次会议选举王宝先生为公司副董事长。公司其他董事、监事及高级管理人员情况未发生变动。





## § 5 董事会报告

### (一) 报告期内公司总体经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2.59 亿元，比上年同期增加 71.69%；净利润为亏损 531 万元。

2010 年上半年，公司的经营情况正常，订单量与去年同期相比大幅回升。由于年初欧洲主权债务危机影响，欧元大幅下跌，致使公司汇兑损失较多。同时公司募集资金投资的 HDI 项目已基本完成设备验收调试工作，转入固定资产，增加计提折旧。上述因素影响导致公司出现亏损。

### (二) 公司 2010 年上半年主要财务数据的分析：

单位：（人民币）万元

	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	259,474,283.17	150,895,965.93	71.96%
营业利润	-5,660,368.06	-7,251,790.27	21.95%
利润总额	-5,313,180.54	-7,806,703.12	31.94%
归属于上市公司股东的净利润	-5,313,180.54	-7,806,703.12	31.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,608,289.93	-7,335,027.20	23.54%
基本每股收益（元/股）	-0.0216	-0.0318	32.04%
稀释每股收益（元/股）	-0.0216	-0.0318	32.04%
净资产收益率（%）	-0.75%	-1.11%	0.36%
经营活动产生的现金流量净额	-12,458,789.74	14,785,120.11	-184.27%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.051	0.060	-184.27%
	本报告期末	上年度期末	本年末比上年度期末增减
总资产	822,200,795.76	836,665,899.45	-1.73%
归属于上市公司股东的所有者权益	708,523,571.23	713,836,751.76	-0.74%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.88	2.90	-0.74%

1、报告期内，利润总额-531 万元，同比增加 249 万元，增幅 31.94%。

(1)、营业收入同比增加 71.96%；销售成本同比增加 63.91%，导致毛利增加 1671 万元。

(2)、营业费用比上年同期增加 313 万元，增幅 110.96%，主要原因是销售量和运费价格的增长，导致托运费增加。

(3)、管理费用比上年同期增加 390 万元，增幅 37.01%。主要原因是人员的增加导致工资性支出增长所致。

(4)、财务费用比上年同期增加 718 万元，增幅 2923.87%。主要原因是受汇率变动影响,汇兑损失增加。

### (三) 资产、负债构成变动情况



资产项目	期末数	期初数	同比增减（%）
货币资金	121,239,105.75	169,449,534.62	-28.45%
预付款项	6,909,887.64	4,283,730.45	61.31%
其他应收款	2,364,084.65	458,788.78	415.29%
存货	44,725,690.19	32,495,150.41	37.64%
其他流动资产	1,794,157.67	481,398.66	272.70%
在建工程	66,162,001.59	136,902,169.97	-51.67%
短期借款		4,000,000.00	-100.00%
应交税费	-7,757,864.24	-1,280,696.14	-505.75%
其他流动负债	2,865,077.82	1,644,657.70	74.21%
长期借款	17,136,000.00	34,136,000.00	-49.80%

(1) 货币资金期末数比期初数减少 4821 万元，减幅 28.45%，主要是募集资金的支付用于 HDI 项目建设和归还到期借款所致。

(2) 预付账款期末数比期初数增加 262 万元，增幅 61.31%，主要原因是预付三厂建设工程款和设备款所致。

(3) 其他应收款期末数比期初数增加 190 万元，增幅 415.29%，主要原因为已支付空港电费，当期未取得发票所致。

(4) 其他流动资产期末数比期初数增加 131 万元，增幅 272.7%，主要是当期待摊设备保养和咨询费增加所致。

(5) 在建工程期末数比期初数减少 7074 万元，减幅 51.67%，主要原因是 HDI 设备验收后转入固定资产所致。

(6) 短期借款期末数比期初数减少 400 万，减幅 100%，主要原因是归还借款所致。

(7) 应交税费期末数比期初数减少 648 万元，减幅 505.75%，主要原因是出口退税应退税额增加所致。

(8) 其他流动负债期末数比期初数增加 122 万元，增幅 74.21%，主要原因是预提费用增加所致。

(9) 长期借款期末数比期初数减少 1700 万，减幅 49.8%，主要原因是归还天津国投长期借款所致。

#### (四) 现金流量状况分析

单位：（人民币）元

项目	2010 年 1—6 月	2009 年 1—6 月	增减幅度（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	-12,458,789.74	14,785,120.11	-184.27%
经营活动现金流入量	258,352,368.95	159,726,239.81	61.75%
经营活动现金流出量	270,811,158.69	144,941,119.70	86.84%
二、投资活动产生的现金流量净额	-7,935,224.65	-27,368,137.51	71.01%
投资活动现金流入量	30,000.00	530,450.71	-94.34%
投资活动现金流出量	7,965,224.65	27,898,588.22	-71.45%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-22,073,170.32	2,714,759.68	-913.08%
筹资活动现金流入量		4,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出量	22,073,170.32	1,285,240.32	1617.44%
四、现金及现金等价物净增加额	-42,467,184.71	-10,059,331.59	322.17%
现金流入总计	258,382,368.95	164,256,690.52	57.30%
现金流出总计	300,849,553.66	174,316,022.11	72.59%

(1) 经营活动现金净流量比去年同期减少 2724 万元，减幅 184.27%。主要是费用和人工薪酬支出增加，以及退税放缓导致净现金的减少。

(2) 投资活动现金净流量比去年增加 1943 万元，增幅 71.01%。主要是公司对募集资金投资项目投资额比去年同期减少所致。

(3) 筹资活动现金净流量减少 2479 万元，减幅 913.08%。主要是本期偿还国投长期借款 1700 万元



和短期借款 400 万元所致。

### (五) 主要费用情况分析

单位：(人民币)元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减幅度 (%)
营业费用	5,961,514.90	2,825,922.72	110.96%
管理费用	14,456,813.19	10,551,562.00	37.01%
财务费用	7,420,940.05	245,411.96	2923.87%

(1)、报告期内，营业费用比上年同期增加 313 万元，增幅 110.96%，主要原因是销售量和运费价格的增长，导致托运费增加。

(2)、报告期内，管理费用比上年同期增加 390 万元，增幅 37.01%。主要原因是人员的增加导致工资性支出增长所致。

(3)、报告期内，财务费用比上年同期增加 718 万元，增幅 2923.87%。主要原因是受汇率变动影响，汇兑损失增加所致。

### 5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
印制电路板	25,947.00	23,559.00	9.20%	71.95%	63.91%	4.45%
主营业务分产品情况						
单层板	814.00	1,014.00	-24.57%	44.08%	50.67%	-5.45%
双层板	11,105.00	10,202.00	8.13%	60.93%	47.76%	8.19%
多层板	12,923.00	12,343.00	4.49%	76.16%	81.64%	-2.88%
废品	1,105.00	0.00	100.00%	283.36%		0.00%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

### 5.2 主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	11,958.00	64.04%
境外	13,989.00	79.35%

### 5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司主营业务为：生产、销售双面和多层印刷电路板。报告期内，主营业务结构未发生变化。

### 5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司主营业务毛利率与上年相比未发生重大变化

### 5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司利润构成与上年度未发生变化



5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

单位：(人民币)万元

募集资金总额		39,070.67					报告期内投入募集资金总额		1,765.14				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		27,618.09				
累计变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		27,618.09				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%					已累计投入募集资金总额		27,618.09				
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
否	否	35,008.51	35,008.51	35,008.51	1,765.14	27,618.09	-7,390.42	78.89%	2010年09月30日	0.00	否	否	
合计		-	35,008.51	35,008.51	1,765.14	27,618.09	-7,390.42	-	-	0.00	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	目前募集资金设备已逐步完成验收工作，达到可使用状态。客户认证工作和市场开发正在进行中。												
项目可行性发生重大变化的情况说明	无												
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用												
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用												
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告期末，用于募集项目的信用保证金余额为 522.57 万元，尚未使用募集资金均存于募集资金专用存储账户中。												
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 公司首次公开发行 5,000 万股新股募集资金净额为 390,706,686.17 元，本次募集资金投资项目资金需求为 350,085,100 元，募集资金净额超过项目资金需求 40,621,586.17 元。2007 年 6 月，公司根据中国证监会相关规定及公司招股说明书第十三章所作承诺“募集资金到位后，将用于支付项目剩余款项及偿还先期银行贷款。募集资金投资上述(HDI)项目如有不足，不足部分由公司自筹解决；如有剩余，用于补充公司营运资金”。鉴于此，公司将超出部分用于归还公司在中国工商银行股份有限公司天津市河东支行的 3600 万元长期贷款，该笔贷款期限为 2005 年 7 月 5 日至 2009 年 11 月 27 日。剩余超出募集资金投资需求部分用于补充公司营运资金。												
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无												

报告期内，公司严格按照《公司募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。



报告期内，公司未发生变更募集资金投资项目事宜。

### 5.7 2010 年下半年展望

2010 年下半年，印制电路板行业仍将处于平稳发展过程中，面对主要原材料价格高位运行以及公司固有产品市场结构亟待改善的局面，公司面临的经营压力依然很大。对此，公司继续将产品结构调整和产品成本的控制作为工作重点，努力开拓新产品市场的同时利用现有产能空间扩充传统产品产量，力争使公司主营业务收入得到平稳回升，经营业绩得到进一步的改善。

### 5.8 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	业绩亏损			
2010 年 1-9 月净利润的预计范围	业绩亏损（万元）：	0	~~	1,000
	预计 2010 年 1-9 月可能继续产生亏损，亏损额不超过 1000 万元。			
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	-7,334,996.08		
业绩变动的原因说明	公司预计，2010 年下半年经营情况与上半年相比不会发生重大变化，主营业务毛利率变化水平不大，2010 年第三季度不会完全弥补上半年产生的亏损，公司生产经营仍存在一定的不确定性。			

### 5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用



## § 6 重要事项

### 6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产  适用  不适用

6.1.2 出售资产  适用  不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后,该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响  适用  不适用

6.2 担保事项  适用  不适用

### 6.3 非经营性关联债权债务往来

单位:(人民币)万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
天津国际投资有限公司(委托浦发银行放款)	0.00	0.00	-1,700.00	1,713.60
天津国投滨海小额贷款有限公司	0.00	0.00	-400.00	0.00
合计	0.00	0.00	-2,100.00	1,713.60

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0.00 万元,余额 0.00 万元。

6.4 重大诉讼仲裁事项  适用  不适用

6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明  适用  不适用

6.5.1 证券投资情况  适用  不适用

6.5.2 持有其他上市公司股权情况  适用  不适用

6.5.3 2009 半年度资金被占用情况及清欠进展情况  适用  不适用

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发〔2005〕120号)等的规定和要求,我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度,按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实,对公司进行了必要的核查和问询后,发表独立意见如下:

(1)截至2010年06月30日,公司对外担保全部余额为0元。没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

(2)报告期内公司没有控股股东及其他关联方占用资金的情况。

6.5.4 公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

截至2010年06月30日止,公司或持股5%以上股东除在《招股说明书》中承诺的避免同业竞争和



发起人股东股份限售事项外无其他需披露的重大承诺事项。报告期内，公司第一二大股东股份限售承诺期满，解除限售。

**6.5.5 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案**

适用  不适用

**6.5.6 其他综合收益细目**

公司无其他综合收益项目

**6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表**

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年05月11日	公司会议室	实地调研	渤海证券 黄峰	公司实际经营情况
2010年05月11日	公司会议室	实地调研	渤海证券 崔健	公司实际经营情况

**6.7 报告期内公司信息披露情况**

公告名称	日期
关于 2009 年度业绩预告的修正公告	2010-1-28
2009 年度业绩快报	2010-2-26
关于中瑞岳华会计师事务所有限公司 2009 年度审计工作的总结报告	2010-4-2
第二届董事会第九次会议决议公告	2010-4-2
召开 2009 年年度股东大会通知	2010-4-2
第二届监事会第六次会议决议公告	2010-4-2
2009 年年度报告	2010-4-2
2009 年度内部控制自我评价报告	2010-4-2
关于募集资金年度使用情况的专项报告	2010-4-2
独立董事关于 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况和对外担保情况的独立意见等	2010-4-2
董事会关于举行 2009 年度业绩网上说明会的通知	2010-4-7
2009 年年度股东大会决议公告	2010-4-27
2009 年年度股东大会的法律意见书	2010-4-27
2010 年第一季度报告	2010-4-27
第二届董事会第十次会议决议公告	2010-4-27
首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2010-5-13
关于控股股东变更名称等相关事项的公告	2010-5-14



## § 7 财务报告

## 7.1 本期财务报告未经审计

## 7.2 财务报表

## 7.2.1 资产负债表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	121,239,105.75	121,239,105.75	169,449,534.62	169,449,534.62
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	2,427,750.78	2,427,750.78	2,730,163.84	2,730,163.84
应收账款	148,285,957.10	148,285,957.10	123,855,263.80	123,855,263.80
预付款项	6,909,887.64	6,909,887.64	4,283,730.45	4,283,730.45
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	2,364,084.65	2,364,084.65	458,788.78	458,788.78
买入返售金融资产				
存货	44,725,690.19	44,725,690.19	32,495,150.41	32,495,150.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,794,157.67	1,794,157.67	481,398.66	481,398.66
流动资产合计	327,746,633.78	327,746,633.78	333,754,030.56	333,754,030.56
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	413,307,940.70	413,307,940.70	350,731,641.89	350,731,641.89
在建工程	66,162,001.59	66,162,001.59	136,902,169.97	136,902,169.97
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				





天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

无形资产	12,093,110.79	12,093,110.79	12,325,934.97	12,325,934.97
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	443,583.37	443,583.37	504,596.53	504,596.53
递延所得税资产	2,447,525.53	2,447,525.53	2,447,525.53	2,447,525.53
其他非流动资产				
非流动资产合计	494,454,161.98	494,454,161.98	502,911,868.89	502,911,868.89
资产总计	822,200,795.76	822,200,795.76	836,665,899.45	836,665,899.45
流动负债：				
短期借款			4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	81,196,298.99	81,196,298.99	64,764,772.83	64,764,772.83
预收款项	5,093.88	5,093.88	265,100.71	265,100.71
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,174,585.54	9,174,585.54	7,381,121.54	7,381,121.54
应交税费	-7,757,864.24	-7,757,864.24	-1,280,696.14	-1,280,696.14
应付利息	27,417.60	27,417.60	60,517.60	60,517.60
应付股利				
其他应付款	912,084.94	912,084.94	1,400,634.13	1,400,634.13
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	2,865,077.82	2,865,077.82	1,644,657.70	1,644,657.70
流动负债合计	86,422,694.53	86,422,694.53	78,236,108.37	78,236,108.37
非流动负债：				
长期借款	17,136,000.00	17,136,000.00	34,136,000.00	34,136,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,118,530.00	10,118,530.00	10,457,039.32	10,457,039.32
非流动负债合计	27,254,530.00	27,254,530.00	44,593,039.32	44,593,039.32
负债合计	113,677,224.53	113,677,224.53	122,829,147.69	122,829,147.69
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	245,849,768.00	245,849,768.00	245,849,768.00	245,849,768.00



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

资本公积	301,470,727.09	301,470,727.09	301,470,727.09	301,470,727.09
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	20,238,203.33	20,238,203.33	20,238,203.33	20,238,203.33
一般风险准备				
未分配利润	140,964,872.81	140,964,872.81	146,278,053.34	146,278,053.34
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	708,523,571.23	708,523,571.23	713,836,751.76	713,836,751.76
少数股东权益				
所有者权益合计	708,523,571.23	708,523,571.23	713,836,751.76	713,836,751.76
负债和所有者权益总计	822,200,795.76	822,200,795.76	836,665,899.45	836,665,899.45

公司负责人：关建华

主管会计工作负责人：苏铭

会计机构负责人：苏铭

7.2.2 利润表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	259,474,283.17	259,474,283.17	150,895,965.93	150,895,965.93
其中：营业收入	259,474,283.17	259,474,283.17	150,895,965.93	150,895,965.93
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	265,134,651.23	265,134,651.23	158,147,756.20	158,147,756.20
其中：营业成本	235,587,418.72	235,587,418.72	143,727,859.85	143,727,859.85
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				
销售费用	5,961,514.90	5,961,514.90	2,825,922.72	2,825,922.72
管理费用	14,456,813.19	14,456,813.19	10,551,562.00	10,551,562.00
财务费用	7,420,940.05	7,420,940.05	245,411.96	245,411.96
资产减值损失	1,707,964.37	1,707,964.37	796,999.67	796,999.67
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）	-5,660,368.06	-5,660,368.06	-7,251,790.27	-7,251,790.27



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

加：营业外收入	349,094.32	349,094.32	51,252.32	51,252.32
减：营业外支出	1,906.80	1,906.80	606,165.17	606,165.17
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,313,180.54	-5,313,180.54	-7,806,703.12	-7,806,703.12
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,313,180.54	-5,313,180.54	-7,806,703.12	-7,806,703.12
归属于母公司所有者的净利润	-5,313,180.54	-5,313,180.54	-7,806,703.12	-7,806,703.12
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0216	-0.0216	-0.0318	-0.0318
（二）稀释每股收益	-0.0216	-0.0216	-0.0318	-0.0318
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-5,313,180.54	-5,313,180.54	-7,806,703.12	-7,806,703.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,313,180.54	-5,313,180.54	-7,806,703.12	-7,806,703.12
归属于少数股东的综合收益总额				

公司负责人：关建华

主管会计工作负责人：苏铭

会计机构负责人：苏铭

7.2.3 现金流量表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	249,729,794.62	249,729,794.62	152,415,642.50	152,415,642.50
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	7,488,024.47	7,488,024.47	5,414,123.74	5,414,123.74
收到其他与经营活动有关的现金	1,134,549.86	1,134,549.86	1,896,473.57	1,896,473.57
经营活动现金流入小计	258,352,368.95	258,352,368.95	159,726,239.81	159,726,239.81
购买商品、接受劳务支付的现金	214,025,660.45	214,025,660.45	108,925,033.99	108,925,033.99
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				



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	39,501,206.96	39,501,206.96	28,146,486.23	28,146,486.23
支付的各项税费	1,337,029.37	1,337,029.37	569,103.15	569,103.15
支付其他与经营活动有关的现金	15,947,261.91	15,947,261.91	7,300,496.33	7,300,496.33
经营活动现金流出小计	270,811,158.69	270,811,158.69	144,941,119.70	144,941,119.70
经营活动产生的现金流量净额	-12,458,789.74	-12,458,789.74	14,785,120.11	14,785,120.11
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	30,000.00	30,000.00	530,450.71	530,450.71
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	30,000.00	30,000.00	530,450.71	530,450.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,965,224.65	7,965,224.65	27,898,588.22	27,898,588.22
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	7,965,224.65	7,965,224.65	27,898,588.22	27,898,588.22
投资活动产生的现金流量净额	-7,935,224.65	-7,935,224.65	-27,368,137.51	-27,368,137.51
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			4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			4,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	21,000,000.00	21,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,073,170.32	1,073,170.32	1,285,240.32	1,285,240.32
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	22,073,170.32	22,073,170.32	1,285,240.32	1,285,240.32
筹资活动产生的现金流量净额	-22,073,170.32	-22,073,170.32	2,714,759.68	2,714,759.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,768,854.38	-2,768,854.38	-191,073.87	-191,073.87
五、现金及现金等价物净增加额	-45,236,039.09	-45,236,039.09	-10,059,331.59	-10,059,331.59
加：期初现金及现金等价物余额	161,249,440.56	161,249,440.56	193,090,470.19	193,090,470.19
六、期末现金及现金等价物余额	116,013,401.47	116,013,401.47	183,031,138.60	183,031,138.60

公司负责人：关建华

主管会计工作负责人：苏铭

会计机构负责人：苏铭



7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		146,278,053.34			713,836,751.76	245,849,768.00	301,470,727.09			19,950,416.52		143,687,972.08			710,958,883.69	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		146,278,053.34			713,836,751.76	245,849,768.00	301,470,727.09			19,950,416.52		143,687,972.08			710,958,883.69	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,313,180.54			-5,313,180.54					287,786.81		2,590,081.26			2,877,868.07	
（一）净利润							-5,313,180.54			-5,313,180.54							2,877,868.07			2,877,868.07	
（二）其他综合收益																					
上述（一）和（二）小计							-5,313,180.54			-5,313,180.54							2,877,868.07			2,877,868.07	
（三）所有者投入和减少																					



资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配														287,786.81		-287,786.81				
1. 提取盈余公积														287,786.81		-287,786.81				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(五) 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																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

2. 本期使用																				
四、本期期末余额	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		140,964,872.80			708,523,571.22	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		146,278,053.34			713,836,751.76

7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		146,278,053.34	713,836,751.76	245,849,768.00	301,470,727.09			19,950,416.52		143,687,972.08	710,958,883.69
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		146,278,053.34	713,836,751.76	245,849,768.00	301,470,727.09			19,950,416.52		143,687,972.08	710,958,883.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,313,180.54	-5,313,180.54					287,786.81		2,590,081.26	2,877,868.07
（一）净利润							-5,313,180.54	-5,313,180.54							2,877,868.07	2,877,868.07
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-5,313,180.54	-5,313,180.54							2,877,868.07	2,877,868.07



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

(三) 所有者投入和减少资本																		
1. 所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配												287,786.81				-287,786.81		
1. 提取盈余公积												287,786.81				-287,786.81		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
(五) 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																		
(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
四、本期期末余额	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		140,964,872.80	708,523,571.22	245,849,768.00	301,470,727.09					20,238,203.33		146,278,053.34	713,836,751.76





## 7.3 报表附注

**天津普林电路股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2010 年半年度**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

天津普林电路股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身为天津普林电路有限公司(以下简称“普林公司”), 是经天津市对外经济贸易委员会于 1988 年 3 月 30 日以津外资字(1988)第 12 号文件批复同意, 由天津市印刷电路板厂和普林中国有限公司共同出资组建的中外合资经营企业。天津市人民政府于 1988 年 4 月 4 日批准并颁发了外经贸津外资字(1988)0009 号批准证书, 国家工商行政管理局颁发了自 1988 年 4 月 27 日起生效, 经营期限为 12 年的工商企合津字第 00247 号《中华人民共和国企业法人营业执照》。普林公司于 2005 年整体变更为天津普林电路股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]80 号文核准, 公司于 2007 年 4 月 24 日首次公开发行了 5000 万股人民币普通股(A 股)。公司股票于 2007 年 5 月 16 日在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2007 年年度股东会决议审议通过的分配方案, 向全体股东按每 10 股送红股 0.5 股, 同时用资本公积金向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例转增股本。公司申请增加注册资本人民币 49,169,953.00 元, 变更后的注册资本为人民币 245,849,768.00 元。

公司于 2008 年 12 月 23 日取得商资批[2008]1484 号文件——“商务部关于同意天津普林电路股份有限公司变更注册资本及章程的批复”, 中华人民共和国商务部于 2008 年 12 月 24 日换发了商外资资审 A 字[2005]0498 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

公司于 2010 年 2 月 22 日换取新的企业法人营业执照。

住所: 天津空港物流加工区航海路 53 号

法定代表人: 关建华

注册资本: 贰亿肆仟伍佰捌拾肆万玖仟柒佰陆拾捌元人民币

企业类型: 股份有限公司(上市)

公司的经营范围包括: 生产、销售双面和多层印刷电路板。

公司的控股公司: 天津中环电子信息集团有限公司



本公司财务报表于 2010 年 6 月 30 日已经公司董事会批准报出。

## 二、 会计报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2010 年 06 月 30 日的财务状况、2010 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1 会计期间

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

### 2 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。



合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,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,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。

#### 4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5 外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,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,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

##### (3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。



以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 6 金融工具

### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

### (3) 金融工具的计量

#### 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

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。



#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外:

A. 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。

B. 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:

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### (4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:



①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定:

A. 在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大(金额在100万元及以上者)的持有至到期投资单独进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照具有类似信用风险特征的组合再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、7 应收款项”。

③可供出售金融资产

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,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

④其他

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,计入当期损益。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计提减值准备后,不再转回。

## 7 应收款项

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大(余额大于等于 100 万元)的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:当有针对该项应收款项发生减值的客观证据时,计提坏账准备。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:先单独测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益;单独测试未发现减值的,将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项,不包括在具有类似信用风险特征的收款项组合中进行减值测试。

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

A. 信用风险特征组合的确定依据:按账龄进行划分

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法:账龄分析法,具体划分组合的标准和计提比例如下

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假



定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品和产成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货、在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 9 长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。





本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益,为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额,企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额,企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

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

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建,对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整,则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外,本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时,对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,确认为应收项目,不构成长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法



①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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本公司的部分（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。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具



有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 10 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；



②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-20年	10%	4.5-18
机器设备	5-10年	10%	9-18
电子设备	5年	10%	18
运输设备	5年	10%	18

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。



可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (4) 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、20 租赁”。

### 11 在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

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。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

① 在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤ 在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦ 其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 12 借款费用

借款费用,是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产的成本。其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



### 13 无形资产

#### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

#### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

#### (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。具体摊销年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	50
计算机软件	5

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资



产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产,在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的,则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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,证明其有用性;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率,导致无形资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预





计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

#### 15 预计负债

##### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 16 股份支付

##### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计



量。

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) 可行权权益工具最佳估计数的确定依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 17 收入

(1) 销售商品收入的确认原则

1) 销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③ 收入的金额能够可靠计量。

④ 相关经济利益很可能流入本公司。

⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2) 具体确认方法

本公司在货物得到客户验收合格并出具发票时确认收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

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

建造合同（工程合同）收入的确认方法

① 本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。在合同竣工决算后，本公司根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，计入当期损益。



固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：A. 合同总收入能够可靠地计量；B. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；C. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D. 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为：A. 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；B. 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：A. 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；B. 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。

### （3）让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 18 政府补助

本公司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。

### （1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

①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（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损



益。

## 19 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非:

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A. 商誉的初始确认;

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 20 租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

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本公司将会行使这种选择权;③即使资产的所有权不转让,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(指75%或75%以上);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(90%或90%以上,下同)租赁开始日租赁资产公允价值;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;⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司(或承租人)才能使用。



经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

## (2) 融资租赁的主要会计处理

### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 21 持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)划分为持有待售资产:

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议;
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组(指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产),按照公允价值减去处置费用后的金额计量,但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

## 22 主要会计政策、会计估计的变更



公司本期无重要会计政策、会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 %
增值税	当期销项税额抵减 可以抵扣的进项税 额后的余额	17
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、 税收优惠及批文

#### (1) 增值税

公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

#### (2) 企业所得税

公司于 2008 年 12 月 5 日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，编号为 GR20081200326 号，证书有效期为三年。2009 年度和 2010 年度，公司执行的所得税率为 15%。

## 六、 财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2010 年 06 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，本期指 2010 年半年度，上期指 2009 年半年度。

### 公司会计报表主要项目注释

(截至 2010 年 6 月 30 日止，单位：人民币元)

#### 1、 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
-人民币	200,484.56	1.0000	200,484.56	75,319.01	1.0000	75,319.01
-英镑	4,010.00	10.2135	40,956.14	10.00	10.9780	109.78
-美元	3,000.00	6.7909	20,372.70			-
银行存款：						



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

-人民币	109,887,717.57	1.0000	109,887,717.57	120,064,197.97	1.0000	120,064,197.97
-美元	454,638.37	6.7909	3,087,403.70	251,837.81	6.8282	1,719,598.94
-欧元	333,889.88	8.2710	2,761,603.20	4,013,780.54	9.7971	39,323,409.33
-英镑	1,455.29	10.2135	14,863.60	6,085.40	10.9780	66,805.53
其他货币资金:						
-人民币	4,100,069.17	1.0000	4,100,069.17	6,376,238.06	1.00	6,376,238.06
-美元	69,300.00	6.7909	470,609.38	126,600.00	6.8282	864,450.12
-欧元		9.7971	-	12,890.00	9.7971	126,284.62
-日元	8,541,660.00	0.0767	655,025.74	11,291,660.00	0.0738	833,121.26
<b>合计</b>			<b>121,239,105.75</b>			<b>169,449,534.62</b>

注：其他货币资金为信用证保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,427,750.78	2,730,163.84
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>2,427,750.78</b>	<b>2,730,163.84</b>

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

票据种类	到期期限	余额
银行承兑汇票	3 个月内到期	1,887,750.78
银行承兑汇票	3 - 6 个月到期	540,000.00
<b>合计</b>		<b>2,427,750.78</b>

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	133,198,920.48	84.82	6,801,532.70	73.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大				



的应收账款				
其他不重大应收账款	23,839,746.92	15.18	1,951,177.60	26.38
<b>合计</b>	<b>157,038,667.40</b>	<b>100.00</b>	<b>8,752,710.30</b>	<b>100.00</b>

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	107,282,384.00	81.85	5,310,806.11	73.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	23,786,807.42	18.15	1,903,121.51	26.38
<b>合计</b>	<b>131,069,191.42</b>	<b>100.00</b>	<b>7,213,927.62</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
瑞斯康达科技发展股份有限公司	2,912,075.02	145,603.75	5.00%	单独测试未发生减值, 按照帐龄分析法计提
北京迪赛奇正科技有限公司	7,191,144.29	523,977.45	7.29%	同上
深圳瑞斯康达科技发展有限公司	1,743,128.64	87,156.43	5.00%	同上
天津摩比斯汽车零部件有限公司	10,954,031.42	547,701.57	5.00%	同上
上海科世达华阳汽车电器有限公司	9,049,134.77	524,125.24	5.79%	同上
丹东科络捷通讯产品(东捷)有限公司	1,389,169.80	69,458.49	5.00%	同上
福建实达电脑设备有限公司	1,123,070.58	56,153.53	5.00%	同上
歌尔声学股份有限公司	1,956,807.56	97,891.23	5.00%	同上
青岛海信通信有限公司	1,007,471.32	50,373.57	5.00%	同上
捷普科技(上海)有限公司	2,212,128.81	110,606.44	5.00%	同上
上海金鑫电子有限公司	2,629,412.88	131,470.64	5.00%	同上
普莱默电子(无锡)有限公司	1,254,088.58	62,704.43	5.00%	同上
上海比亚迪有限公司	2,857,631.41	142,881.57	5.00%	同上
安伏(苏州)电子有限公司	5,261,910.99	264,903.96	5.03%	同上
河南天海电器有限公司	1,222,826.54	61,141.33	5.00%	同上
上海联技范安思安防电子有限公司	1,324,328.98	66,216.45	5.00%	同上
潍坊歌尔电子有限公司	3,858,331.25	192,919.94	5.00%	同上





天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

天津三星电机有限公司	2,671,707.79	133,585.39	5.00%	同上
振而达(天津)科技发展有限公司	1,414,557.91	70,727.90	5.00%	同上
EFOREAS-USD	1,987,193.85	99,137.97	4.99%	同上
ELTOSSPA-USD	6,199,544.07	309,977.20	5.00%	同上
EXCEPTIONVARLTD	26,734,920.40	1,275,206.83	4.77%	同上
FELALEITERPLATTENTECHNIK GMB	14,373,768.84	702,463.32	4.89%	同上
HuCOCIRCUITTECHNOLOGYGMBH-USD	1,305,004.42	65,250.22	5.00%	同上
KOSTALELECTRICAS. A.	1,029,384.35	51,469.22	5.00%	同上
KOSTALIRELANDGMBH-USD	1,176,642.52	22,794.85	1.94%	同上
KostalEletromecanicaLtda-USD	2,413,235.47	120,370.33	4.99%	同上
KOSTALMEXICANAS. A. deC. V.	3,562,813.56	182,079.21	5.11%	同上
LEOPOLDKOSTALGMBH&CO. KG	1,955,969.63	112,100.39	5.73%	同上
KOSTALINDUSTRIEELEKTRIKGMBH	3,255,527.15	162,776.33	5.00%	同上
天津摩托罗拉(中国)电子有限公司	3,232,740.63	161,637.03	5.00%	同上
PRINCITECGMBHPRINTEDCIRCUIT-EUR	1,641,792.08	81,799.24	4.98%	同上
TOSHIBASCHNEIDERINVERTERCO	2,297,424.97	114,871.25	5.00%	同上
<b>合计</b>	<b>133,198,920.48</b>	<b>6,801,532.70</b>		

②其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	22,880,131.25	95.97%	1,144,006.57	22,688,756.38	95.38	1,134,437.82
1至2年	84,458.08	0.35%	8,445.81	104,802.18	0.44	10,480.22
2至3年	152,864.73	0.64%	76,432.37	470,090.78	1.98	235,045.39
3年以上	722,292.86	3.03%	722,292.86	523,158.08	2.20	523,158.08
<b>合计</b>	<b>23,839,746.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,951,177.60</b>	<b>23,786,807.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,903,121.51</b>

(3) 外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	8,684,607.74	6.7909	58,976,302.58	6,681,468.75	6.8282	45,622,404.48
欧元	2,531,788.64	8.271	20,940,424.05	2,655,095.47	9.7971	26,012,235.83
英镑	70,213.63	10.2135	717,126.99	101,498.55	10.978	1,114,251.08



澳元					
合计			<b>80,633,853.62</b>		<b>72,748,891.39</b>

(4) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比率(%)
EXCEPTIONVARLTD	本公司客户	26,734,920.40	一年以内	17.02
FELALEITERPLATTENTECHNIKMB	本公司客户	14,373,768.84	一年以内	9.15
天津摩比斯汽车零部件有限公司	本公司客户	10,954,031.42	一年以内	6.98
上海科世达华阳汽车电器有限公司	本公司客户	9,049,134.77	一年以内	5.76
北京迪赛奇正科技有限公司	本公司客户	7,191,144.29	一年以内	4.58
合计		<b>68,302,999.72</b>		<b>43.49</b>

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	2,114,971.04	51.35	105,748.55	6.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	2,003,849.53	48.65	1,648,987.37	93.97
<b>合计</b>	<b>4,118,820.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,754,735.92</b>	<b>100.00</b>

注：其他应付款期末数比期初数增加 415.29%，主要原因为已支付空港电费，当期未取得发票。

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	2,044,343.01	100.00	1,585,554.23	100.00
<b>合计</b>	<b>2,044,343.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,585,554.23</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末坏账准备的计提情况



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,348,699.63	57.02	117,434.98	178,870.29	8.75	8,943.51
1 至 2 年				313,180.00	15.32	31,318.00
2 至 3 年	265,640.00	6.45	132,820.00	14,000.00	0.68	7,000.00
3 年以上	1,504,480.94	36.53	1,504,480.94	1,538,292.72	75.25	1,538,292.72
<b>合计</b>	<b>4,118,820.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,754,735.92</b>	<b>2,044,343.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,585,554.23</b>

(3) 其他应收款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 外币其他应收款情况

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	61,802.22	6.7909	419,692.70	61,802.22	6.8282	421,997.92
英镑	28,858.80	10.2135	294,749.35	28,858.80	10.978	316,811.91
<b>合计</b>			<b>714,442.05</b>			<b>738,809.83</b>

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例 (%)
空港工厂电费	无关联关系	2,114,971.04	1 年以内	51.35
普林中国有限公司	无关联关系	361,950.22	3 年以上	8.79
KAM-英镑	无关联关系	294,749.35	3 年以上	7.16
杨柳青高尔夫俱乐部	无关联关系	291,870.00	3 年以上	7.09
职工备用金	无关联关系	268,148.57	1 年以内	6.51
<b>合计</b>	-	<b>3,331,689.18</b>		<b>80.89</b>

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,835,460.22	41.03	1,278,534.70	29.85
1 至 2 年	3,474,207.00	50.28	2,656,552.27	62.01
2 至 3 年	353,740.00	5.12	103,740.00	2.42



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

3 年以上	246,480.42	3.57	244,903.48	5.72
<b>合计</b>	<b>6,909,887.64</b>	<b>100.00</b>	<b>4,283,730.45</b>	<b>100.00</b>

注：预付账款期末数比期初数增加 262 万元，增幅 61.31%，主要原因是预付三厂建设工程款和设备款所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
天津市电力公司东丽供电分公司		2,340,000.00	1-2 年	工程尚未完工
天津丰源电力设备安装有限公司		1,100,327.00	1-2 年	工程尚未完工
天津市金鹏管桩制造有限公司		1,087,332.00	1 年以内	工程尚未完工
天津市乾恒贸易发展有限公司		506,003.80	1 年以内	工程尚未完工
上海东印印刷器材有限公司		360,000.00	1 年以内	设备尚未验收
<b>合计</b>		<b>5,393,662.80</b>		

(3) 预付款项期末数中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 外币预付款项情况

币种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	19,960.45	6.7909	135,549.42	15,505.61	6.8282	105,875.41
港币	1,510.20	0.8724	1,317.50	1,510.20	0.88048	1,329.74
<b>合计</b>			<b>136,866.92</b>			<b>107,205.15</b>

6、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,485,207.14		16,485,207.14
在产品	1,974,568.71	390,648.95	1,583,919.76
库存商品	27,327,485.34	670,922.05	26,656,563.29
周转材料			
消耗性生物资产			
<b>合计</b>	<b>45,787,261.19</b>	<b>1,061,571.00</b>	<b>44,725,690.19</b>

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,675,068.28		15,675,068.28
在产品	870,625.07	390,648.95	479,976.12



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

库存商品	17,011,028.06	670,922.05	16,340,106.01
周转材料			
消耗性生物资产			
<b>合计</b>	<b>33,556,721.41</b>	<b>1,061,571.00</b>	<b>32,495,150.41</b>

7、其他流动资产

项目	性质（或内容）	期末数	期初数
待摊费用	模具	310,863.65	261,276.82
待摊费用	空港工厂保养合同	970,353.80	127,500.00
待摊费用	车辆保险	43,881.89	78,038.49
待摊费用	韩国咨询费用	452,241.64	-
待摊费用	绿化费	2,083.37	14,583.35
待摊费用	软件维护费	14,733.32	-
<b>合计</b>		<b>1,794,157.67</b>	<b>481,398.66</b>

8、固定资产

项目	期末数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	529,764,634.30	87,635,309.84	319,068.00	617,080,876.14
其中：房屋及建筑物	78,954,705.89	1,605,992.82	-	80,560,698.71
机器设备	431,311,987.65	85,316,111.13	-	516,628,098.78
电子设备	10,717,960.86	713,205.89	-	11,431,166.75
运输设备	8,779,979.90	-	319,068.00	8,460,911.90
二、累计折旧合计	176,354,909.14	25,027,104.23	287,161.20	201,094,852.17
其中：房屋及建筑物	20,943,765.70	2,577,188.38	-	23,520,954.08
机器设备	141,849,549.90	21,136,369.89	-	162,985,919.79
电子设备	8,489,275.71	782,202.30	-	9,271,478.01
运输设备	5,072,317.83	531,343.66	287,161.20	5,316,500.29
三、账面净值合计	353,409,725.16	-	-	415,986,023.97
其中：房屋及建筑物	58,010,940.19	-	-	57,039,744.63
机器设备	289,462,437.75	-	-	353,642,178.99
电子设备	2,228,685.15	-	-	2,159,688.74
运输设备	3,707,662.07	-	-	3,144,411.61
四、减值准备合计	2,678,083.27	-	-	2,678,083.27
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-



机器设备	2,678,083.27	-		2,678,083.27
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	350,731,641.89			413,307,940.70
其中：房屋及建筑物	58,010,940.19			57,039,744.63
机器设备	286,784,354.48			350,964,095.72
电子设备	2,228,685.15			2,159,688.74
运输设备	3,707,662.07			3,144,411.61

### 9、在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
河北工厂工程	350,000.00	-	350,000.00	366,700.00	-	366,700.00
河北工厂设备	1,211,697.59	-	1,211,697.59	1,211,697.59	-	1,211,697.59
空港工厂设备	807,686.28	-	807,686.28	795,193.98	-	795,193.98
空港工厂变电室	5,056,810.69	-	5,056,810.69	5,056,810.69	-	5,056,810.69
HDI 项目	29,291,746.33	-	29,291,746.33	100,988,648.01	-	100,988,648.01
空港工厂 35KW 变电站	23,774,444.70	-	23,774,444.70	23,710,044.70	-	23,710,044.70
三厂项目	4,174,656.00	-	4,174,656.00	3,378,115.00	-	3,378,115.00
空港工厂金蝶 K/3 软件	444,960.00	-	444,960.00	444,960.00	-	444,960.00
空港工厂 ERP 管理软件	1,050,000.00	-	1,050,000.00	950,000.00	-	950,000.00
<b>合计</b>	<b>66,162,001.59</b>	<b>-</b>	<b>66,162,001.59</b>	<b>136,902,169.97</b>	<b>-</b>	<b>136,902,169.97</b>

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
河北工厂工程		366,700.00	276,062.00	292,762.00	-	350,000.00
河北工厂设备		1,211,697.59	4,273.50	4,273.50	-	1,211,697.59
空港工厂设备		795,193.98	12,492.30	-	-	807,686.28



## 天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

空港工厂变电室	35008.51 万元	5,056,810.69	-	-	-	5,056,810.69
HDI 项目		100,988,648.01	15,476,969.85	87,173,871.53	-	29,291,746.33
空港工厂 35KW 变电站		23,710,044.70	64,400.00	-	-	23,774,444.70
三厂项目		3,378,115.00	796,541.00	-	-	4,174,656.00
空港工厂金蝶 K/3 软件	74.20 万元	444,960.00	-	-	-	444,960.00
空港工厂 ERP 管理软件	180.00 万元	950,000.00	100,000.00	-	-	1,050,000.00
空港工厂工程建设费用		-	134,820.00	134,820.00	-	-
<b>合计</b>		<b>136,902,169.97</b>	<b>16,865,558.65</b>	<b>87,605,727.03</b>	<b>-</b>	<b>66,162,001.59</b>

### 10、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>15,165,437.11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,165,437.11</b>
办公软件	2,781,488.00		-	2,781,488.00
土地使用权	12,383,949.11		-	12,383,949.11
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>2,839,502.14</b>	<b>232,824.18</b>	<b>-</b>	<b>3,072,326.32</b>
办公软件	2,105,049.35	107,598.90	-	2,212,648.25
土地使用权	734,452.79	125,225.28	-	859,678.07
<b>三、账面净值合计</b>	<b>12,325,934.97</b>			<b>12,093,110.79</b>
办公软件	676,438.65			568,839.75
土地使用权	11,649,496.32			11,524,271.04
<b>四、减值准备合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
办公软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
<b>五、账面价值合计</b>	<b>12,325,934.97</b>			<b>12,093,110.79</b>
办公软件	676,438.65			568,839.75
土地使用权	11,649,496.32			11,524,271.04

### 11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
高尔夫球会员证	420,000.00	-	60,000.00	-	360,000.00	
北京办事处车位费	84,596.53	-	1,013.16	-	83,583.37	
<b>合计</b>	<b>504,596.53</b>	<b>-</b>	<b>61,013.16</b>	<b>-</b>	<b>443,583.37</b>	

### 12、资产减值准备明细



天津普林电路股份有限公司 2010 年半年度报告

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	8,799,481.85	1,707,964.37	-	-	10,507,446.22
二、存货跌价准备	1,061,571.00		-	-	1,061,571.00
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	2,678,083.27	-	-	-	2,678,083.27
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,539,136.12</b>	<b>1,707,964.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,247,100.49</b>

13、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		-
抵押借款		-
保证借款		-
信用借款		4,000,000.00
<b>合计</b>		<b>4,000,000.00</b>

14、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
一年以内	75,703,458.80	61,093,006.07
一至二年	4,520,250.59	3,255,281.76
二至三年	520,449.39	343,043.37
三年以上	452,140.21	73,441.63





合计	81,196,298.99	64,764,772.83
----	---------------	---------------

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

(3) 外币应付账款情况

币种	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	412,702.64	6.7909	2,802,622.35	753,453.73	6.8282	5,144,732.76
欧元	0.00		0.00	12,890.00	9.7971	126,284.62
日元	9,702,660.00	0.0767	744,058.19	13,691,660.00	0.0738	1,010,198.06
澳元	16,646.37	5.7606	95,893.08	16,646.37	6.1294	102,032.26
港币	8,637.50	0.8724	7,535.36	244,237.50	0.8805	215,051.12
<b>合计</b>			<b>3,650,108.98</b>			<b>6,598,298.82</b>

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津送变电工程公司	1,436,000.00	设备尾款	否
王氏港建中国有限公司	655,025.74	设备尾款	否
亚洲电镀器材有限公司	590,808.30	设备尾款	否
<b>合计</b>	<b>2,681,834.04</b>		

## 15、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
一年以内		260,000.00
一至二年		
二至三年	5,093.88	5,100.71
三年以上		-
<b>合计</b>	<b>5,093.88</b>	<b>265,100.71</b>

注：本项目期末比期初减少 98.08%，主要原因为期初北京铁路信号工厂 26 万元冲应收帐款所致。

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

(3) 外币预收款项情况

币种	期末余额	期初余额
----	------	------



	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	183.00	6.7909	1,242.73	183.00	6.8282	1,249.56
<b>合计</b>			<b>1,242.73</b>			<b>1,249.56</b>

16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,503,922.00	33,477,700.44	31,684,236.44	5,297,386.00
二、职工福利费	-	2,552,706.12	2,552,706.12	-
三、社会保险费	-	4,198,464.45	4,198,464.45	-
养老保险	-	2,414,036.72	2,414,036.72	-
医疗保险	-	1,296,511.88	1,296,511.88	-
工伤保险	-	152,662.88	152,662.88	-
失业保险	-	238,736.54	238,736.54	-
生育保险	-	96,516.43	96,516.43	-
四、住房公积金	-	1,122,724.00	1,122,724.00	-
五、辞退福利	-			-
六、工会经费及职工教育经费	3,877,199.54			3,877,199.54
七、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,381,121.54</b>	<b>41,351,595.01</b>	<b>39,558,131.01</b>	<b>9,174,585.54</b>

17、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-7,835,204.05	-2,011,639.46
消费税		-
营业税		-
企业所得税	-29,298.52	667,284.54
个人所得税	106,638.33	63,658.78
城市维护建设税		-
<b>合计</b>	<b>-7,757,864.24</b>	<b>-1,280,696.14</b>

注：应交税费期末数比年初数减少 648 万元，减幅 505.75%，主要原因是出口退税应退税额增加所致。

18、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	27,417.60	54,617.60
企业债券利息		-



短期借款应付利息		5,900.00
<b>合计</b>	<b>27,417.60</b>	<b>60,517.60</b>

19、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
一年以内	185,341.12	535,191.00
一至二年	8,780.00	-
二至三年	100,000.00	199,807.00
三年以上	617,963.82	665,636.13
<b>合计</b>	<b>912,084.94</b>	<b>1,400,634.13</b>

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

(3) 外币其他应付款情况

币种	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	67,526.50	6.7909	458,565.71	67,526.50	6.8282	461,084.45
<b>合计</b>			<b>458,565.71</b>			<b>461,084.45</b>

20、其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
预提费用	蒸汽费、煤气费	208,765.00	281,683.70
预提费用	水费	13,489.50	295,940.93
预提费用	餐费	280,000.00	370,032.00
预提费用	班车费	236,800.00	258,600.00
预提费用	保洁费	215,298.74	20,026.57
预提费用	保安费	77,724.00	25,908.00
预提费用	电费	1,807,667.56	
预提费用	工程建设动力费	14,728.00	
预提费用	国外运费		392,466.50
预提费用	财产保险	10,605.02	
<b>合计</b>		<b>2,865,077.82</b>	<b>1,644,657.70</b>

注：本项目期末比期初增加 74.21%，主要原因为期末未结算费用较多。

21、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	-	-



抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	-	-
委托借款	17,136,000.00	34,136,000.00
<b>合计</b>	<b>17,136,000.00</b>	<b>34,136,000.00</b>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
天津国际投资有限公司	2006-12-29	2011-12-28	2006年12月29日-2008年9月20日为6.12%, 2008年9月21日起改为7.56%	人民币		17,136,000.00		34,136,000.00
<b>合计</b>						<b>17,136,000.00</b>		<b>34,136,000.00</b>

22、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	企业技术创新重点项目资金	190,434.65	191,677.01
递延收益	节水办给节水补助	278,095.35	315,362.31
递延收益	扩大内需中央预算内基建支出预算拨款	9,650,000.00	9,950,000.00
<b>合计</b>		<b>10,118,530.00</b>	<b>10,457,039.32</b>

23、股本

详见 2010 年中期报告正文第三节。

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	301,370,727.09	-	-	301,370,727.09
其他资本公积	100,000.00	-	-	100,000.00
<b>合计</b>	<b>301,470,727.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>301,470,727.09</b>

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,238,203.33		-	20,238,203.33
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,238,203.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20,238,203.33</b>



26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	146,278,053.34	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	146,278,053.34	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,313,180.54	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减: 提取法定盈余公积	-	10.00%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	140,964,872.80	

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入	259,474,283.17	150,895,965.93
其他业务收入		-
<b>营业收入合计</b>	<b>259,474,283.17</b>	<b>150,895,965.93</b>
主营业务成本	235,587,418.72	143,727,859.85
其他业务成本		-
<b>营业成本合计</b>	<b>235,587,418.72</b>	<b>143,727,859.85</b>

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单层板	8,137,365.52	10,144,099.71	5,649,586.85	6,729,856.59
双层板	111,059,437.33	102,018,663.37	69,006,495.07	69,044,976.72
多层板	129,229,993.05	123,424,655.64	73,357,496.87	67,953,026.54
废品	11,047,487.27		2,882,387.14	-
小计	259,474,283.17	235,587,418.72	150,895,965.93	143,727,859.85
减: 内部抵销数	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>259,474,283.17</b>	<b>235,587,418.72</b>	<b>150,895,965.93</b>	<b>143,727,859.85</b>

(3) 主营业务(分地区)



地区名称	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
境内	119,589,520.66	104,655,411.00	14,934,109.66
境外	139,884,762.51	130,932,007.72	8,952,754.79
<b>合计</b>	<b>259,474,283.17</b>	<b>235,587,418.72</b>	<b>23,886,864.45</b>

地区名称	上期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
境内	72,895,749.85	69,432,937.15	3,462,812.70
境外	78,000,216.08	74,294,922.70	3,705,293.38
<b>合计</b>	<b>150,895,965.93</b>	<b>143,727,859.85</b>	<b>7,168,106.08</b>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
EXCEPTIONVARLTD	34,153,620.46	13.16%
FELALEITERPLATTENTECHNIKMB	17,703,609.46	6.82%
天津摩比斯汽车零部件有限公司	17,668,501.62	6.81%
上海科世达华阳汽车电器有限公司	14,711,153.33	5.67%
KOSTALINDUSTRIEELEKTRIKMBH	11,777,448.51	4.54%
<b>合计</b>	<b>96,014,333.38</b>	<b>37.00%</b>

28、销售费用

项目	本期数	上期数
销售费用	5,961,514.90	2,825,922.72
<b>合计</b>	<b>5,961,514.90</b>	<b>2,825,922.72</b>

注：营业费用比上年同期增加 313 万元，增幅 110.96%，主要原因是销售量和运费价格的增长，导致托运费增加。

29、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	1,040,070.32	1,270,252.32
减：利息收入	886,831.43	1,093,596.05
汇兑损失	7,198,641.98	2,962.47
手续费	69,059.18	65,793.22
<b>合计</b>	<b>7,420,940.05</b>	<b>245,411.96</b>

注：财务费用比上年同期增加 718 万元，增幅 2923.87%。主要原因是受汇率变动影响,汇兑损失增加。



## 30、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	1,707,964.37	796,999.67
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		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
<b>合计</b>	<b>1,707,964.37</b>	<b>796,999.67</b>

## 31、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得		
其中:固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
赔款收入	985.00	543.00
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	348,109.32	50,709.32
中方帐户转入		
盘盈利得		
<b>合计</b>	<b>349,094.32</b>	<b>51,252.32</b>

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
节水办给购置节水设备补贴摊销	22,857.12	22,857.12	无
企业技术创新重点项目资金摊销	15,652.20	15,652.20	无
专利资助	9,600.00	12,200.00	无
扩大内需中央预算内基建支出预算拨款摊销	300,000.00		无



合计	348,109.32	50,709.32	
----	------------	-----------	--

32、营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	1,906.80	587,094.92
其中:固定资产处置损失	1,906.80	587,094.92
捐赠支出		
其他		19,070.25
合计	1,906.80	606,165.17

33、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本 每股收益	稀释 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	-0.022	-0.022	-0.032	-0.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.023	-0.023	-0.030	-0.030

34、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
其他往来还款	237,133.43	790,134.52
利息收入	886,831.43	1,093,596.05
赔款	985.00	543.00
政府补助款	9,600.00	12,200.00
合计	1,134,549.86	1,896,473.57

35、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
其他往来借款	21,000.00	30,000.00
交际应酬费	248,080.69	173,592.38
差旅费	436,562.30	191,551.34
托运费	5,333,520.91	2,375,223.57
办公费	338,050.99	423,986.95
港杂费	115,139.79	148,949.78
交通费	1,493,705.23	1,040,502.95
物业管理费	504,431.09	432,872.06
保险	396,068.37	366,457.38
咨询费	740,005.30	438,000.00





银行手续费	69,059.18	65,793.22
房租	1,294,142.00	994,251.00
其他	4,957,496.06	619,315.70
<b>合计</b>	<b>15,947,261.91</b>	<b>7,300,496.33</b>

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-5,313,180.54	-7,806,703.12
加：资产减值准备	1,707,964.37	796,999.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,027,104.23	17,333,920.58
无形资产摊销	232,824.18	182,772.56
长期待摊费用摊销	61,013.16	61,013.16
待摊费用的减少	-1,312,759.01	135,674.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”表示)	1,906.80	587,094.92
固定资产报废损失(收益以“-”表示)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”表示)	-	-
财务费用(收益以“-”表示)	3,833,592.79	1,340,838.14
投资损失(收益以“-”表示)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”表示)	-	-
本期转入的递延收益(以“-”表示)	-338,509.32	-38,509.32
递延所得税负债的增加(减少以“-”表示)	-	-
存货的减少(增加以“-”表示)	-12,230,539.77	2,917,298.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”表示)	-27,236,403.67	-9,753,144.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”表示)	3,108,197.04	9,027,865.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,458,789.74	14,785,120.11
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	116,013,401.47	183,031,138.60



减:现金的期初余额	161,249,440.56	193,090,470.19
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	-45,236,039.09	-10,059,331.59

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	本期数	上期数
一、现金	116,013,401.47	183,031,138.60
其中:库存现金	261,813.40	85,953.79
可随时用于支付的银行存款	115,751,588.07	182,945,184.81
可随时用于支付的其他货币资金		
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	116,013,401.47	183,031,138.60
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		

二、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	法定代表人	业务性质
天津市中环电子信息集团有限公司	公司股东	有限责任公司(国有独资)	天津经济技术开发区第三大街16号	由华东	对授权范围内的国有资产依法进行经营管理;电子仪表产品的研制、开发及销售;经济信息咨询服务(中介除外)(以上经营范围内国家有专营专项规定的按规定办理)。
母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天津市中环电子信息集团有限公司	202,758万元	26.61%	26.61%		10306902-7

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
天津国际投资有限公司	本公司股东	73848596-4
天津市印刷电路板厂	公司控股股东—天津市中环电子信息集团有限公司的附属企业—天津市照相机公司可对其行使管理权。该厂与公司同受天津市中环电子信息集团有限公司控制	10347103-2
天津国投滨海小额贷款有限公司		68771770-1



### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额
天津市印刷电路板厂	天津普林电路股份有限公司	厂房租赁	870,000.00

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
天津国际投资有限公司（委托贷款）	17,136,000.00	2006年12月29日	2011年12月28日
拆出			

公司与天津国际投资有限公司、上海浦东发展银行天津分行三方于 2006 年 12 月 20 日签署了委托贷款合同，合同编号为 770320062800。通过上海浦东发展银行天津分行从天津国际投资有限公司借款 54,136,000.00 元，贷款期限为 2006 年 12 月 29 日至 2011 年 12 月 28 日，以上贷款于 2006 年 12 月 31 日由银行划入，公司 2008 年归还 10,000,000.00 元，2009 年归还 10,000,000.00 元，2010 年归还 17,000,000.00 元，期末余额为 17,136,000.00 元。

公司与天津国投滨海小额贷款有限公司双方于 2009 年 6 月 18 日签署了短期借款合同。拟定本公司自天津国投滨海小额贷款有限公司取得借款 4,000,000.00 元，贷款期限为 2009 年 6 月 19 日至 2010 年 6 月 18 日，以上贷款于 2009 年 6 月 19 日由银行划入，该项贷款 2010 年 6 月已归还。

#### 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应付利息</b>			
	天津国际投资有限公司	27,417.60	54,617.60
	天津国投滨海小额贷款有限公司		5,900.00
合计		27,417.60	60,517.60
<b>其他应付款</b>			
	天津市印刷电路板厂	108,821.77	199,598.50
合计		108,821.77	199,598.50

### 三、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 四、承诺事项

天津市河北区海门路 3 号增 1 号房屋建筑物及土地使用权原作为从公司股东—天津国际投资有限公司的前身—天津市国际信托投资公司取得 54,136,000.00 元借款的抵押物抵押给该公司。后因公司办理相关权属证书的名称变更手续而解除了抵押。公司于 2006 年 12 月 21 日归还了上述借款 20,000,000.00 元，于 2006 年 12 月 31 日归还上述借款 34,136,000.00 元。



公司与天津国际投资有限公司和上海浦东发展银行天津分行于 2006 年 12 月 20 日签署委托贷款合同，公司通过上海浦东发展银行天津分行（受委托人）取得天津国际投资有限公司委托发放的长期贷款 54,136,000.00 元。

公司 2006 年第三次临时股东大会于 2006 年 12 月 19 日形成决议，批准了上述委托贷款的议案，并批准以海门路 3 号增 1 号之土地和房产作为抵押担保。

#### 五、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 六、 其他重要事项说明

公司无需要披露的其他重要事项。

#### 补充资料

##### 一、 非经常性损益

按中国证监会发布的《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）》的规定，本公司本期发生的非经常性损益金额如下：

非经常性损益明细表

非经常性损益项目（收益+，损失-）	2009 年 1—6 月	2010 年 1—6 月
非流动资产处置损益	-587,094.92	-1,906.80
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	38,509.32	338,509.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-6,327.25	10,585.00
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
小计	-554,912.85	347,187.52
减：所得税影响数	-83,236.93	52,078.13
非经常性损益净额	-471,675.92	295,109.39



扣除非经常性损益后的净利润	-7,335,027.20	-5,608,289.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7,335,027.20	-5,608,289.93
非经常性损益净额对净利润的影响	6.04%	-3.78%

二、相关财务指标

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的本期净资产收益率及每股收益如下：

报告期净利润	报告期	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	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	2009 年 1—6 月	-1.11%	-1.11%	-0.032	-0.032
	2010 年 1—6 月	-0.75%	-0.75%	-0.022	-0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2009 年 1—6 月	-1.04%	-1.04%	-0.03	-0.03
	2010 年 1—6 月	-0.79%	-0.79%	-0.023	-0.023

计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率 = P ÷ E

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

(2) 加权平均净资产收益率 = P / (E (0 下标) + NP ÷ 2 + E (i 下标) × M (i 下标) ÷ M (0 下标) - E (j 下标) × M (j 下标) ÷ M (0 下标) ± E (k 下标) × M (k 下标) ÷ M (0 下标))

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；(E (0 下标)) 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E (i 下标) 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E (j 下标) 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M (0 下标) 为报告期月份数；M (i 下标) 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M (j 下标) 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M (k 下标) 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益 = P ÷ S

S = S (0 下标) + S (1 下标) + S (i 下标) × M (下标) ÷ M (0 下标) - S (j 下标) × M (j 下标) ÷ M (0 下标) - S (k 下标)

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S (0 下标) 为期初股份总数；S (1 下标) 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S (i 下标) 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S (j 下标) 为报告期因回购等减少股份数；S (k 下标) 为报告期缩股数；M (0 下标) 报告期月份数；M (i 下标) 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M (j 下标) 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / S (0 下标) + S (1 下标) + S (i 下标) × M (i 下标) ÷ M (0 下标) - S (j 下标) × M (j 下标) ÷ M (0 下标) - S (k 下标) + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。



**§ 8 备查文件**

- 8.1** 载有董事长签名的半年度报告文件。
- 8.2** 载有董事长关建华先生及财务总监苏铭先生签名并盖章的财务报告文件。
- 8.3** 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原件。
- 8.4** 其他相关资料。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

天津普林电路股份有限公司

董事长：关建华

二〇一〇年八月十一日