

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

TIANJIN PRINTRONICS CIRCUIT CORPORATION

2011 年半年度报告



二〇一一年八月十六日



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	15
§ 8 备查文件	84



§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）。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 公司董事长由华东、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：由华东

企业法人营业执照号：120000400000282

公司住所：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：天津空港物流加工区航海路 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	国炜
联系地址	天津空港物流加工区航海路 53 号	天津空港物流加工区航海路 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（元）	841,494,169.21	824,191,426.88	2.10%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	696,112,273.22	694,521,558.44	0.23%
股本（股）	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）	2.83	2.82	0.35%
	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（元）	254,778,367.83	259,474,283.17	-1.81%
营业利润（元）	887,209.17	-5,660,368.06	115.67%
利润总额（元）	1,739,197.54	-5,313,180.54	132.73%

**天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告**

归属于上市公司股东的净利润（元）	1,590,714.78	-5,313,180.54	129.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	796,175.63	-5,608,289.93	114.20%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.0216	146.30%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.0216	146.30%
加权平均净资产收益率（%）	0.23%	-0.75%	0.98%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.09%	-0.81%	0.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,755,372.46	-12,458,789.74	443.17%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.174	-0.051	411.18%

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	49,329.06	无
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	718,509.30	无
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,150.01	无
所得税影响额	-54,143.93	无
少数股东权益影响额	-3,305.29	无
合计	794,539.15	-

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

3.1 股份变动情况表

适用 不适用

报告期内，公司股份均为无限售条件人民币普通股，未发生变动。

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		24,420			
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
天津中环电子信息集团有限公司	国有法人	25.35%	62,314,645	0	0
天津国际投资有限公司	国有法人	23.68%	58,206,947	0	0
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	2.54%	6,250,000	0	0
庞皓元	境内自然人	2.50%	6,158,000	0	0
天津保税区投资有限公司	国有法人	0.71%	1,746,486	0	0
天津经发投资有限公司	国有法人	0.71%	1,746,486	0	0
张林	境内自然人	0.57%	1,404,101	0	0
杨寿东	境内自然人	0.34%	843,000	0	0
章永会	境内自然人	0.33%	815,000	0	0
陈文龙	境内自然人	0.23%	553,282	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		
天津中环电子信息集团有限公司	62,314,645		人民币普通股		
天津国际投资有限公司	58,206,947		人民币普通股		
全国社会保障基金理事会转持二户	6,250,000		人民币普通股		
庞皓元	6,158,000		人民币普通股		
天津保税区投资有限公司	1,746,486		人民币普通股		
天津经发投资有限公司	1,746,486		人民币普通股		
张林	1,404,101		人民币普通股		
杨寿东	843,000		人民币普通股		
章永会	815,000		人民币普通股		
陈文龙	553,282		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：全国社保基金已按照《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》将公司四家股东已冻结的股份予以划转。



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及实际控制人未发生变化。



§ 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	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
由华东	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	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
关建华	董事长（离任）	0	0	0	0	0	0	无
严光亮	副总经理（离任）	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，公司原董事长关建华先生及副总经理严光亮先生因工作原因辞去公司职务。公司 2011 年第一次临时股东大会选举由华东先生为第二届董事会董事，公司第二届董事会第十八次会议选举由华东先生为公司董事长及董事会战略委员会主任委员、提名委员会委员。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 2.55 亿元，比上年同期减少 1.81%；归属于上市公司股东的净利润 159 万元。

2011 年上半年，公司的经营情况正常。由于产品结构调整，订单量与上年同期相比小幅降低，但订单结构正逐步实现优化升级。公司不断加强管理，优化资源配置，降低成本消耗，以应对生产要素和原材料价格的上涨。在上述因素的综合影响下，公司上半年较上年同期扭亏为盈，归属于上市公司股东的净利润同比增长 129.94%。

(二) 公司 2011 年上半年主要财务数据的分析：

单位：（人民币）元

	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（元）	254,778,367.83	259,474,283.17	-1.81%
营业利润（元）	887,209.17	-5,660,368.06	115.67%
利润总额（元）	1,739,197.54	-5,313,180.54	132.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,590,714.78	-5,313,180.54	129.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	796,175.63	-5,608,289.93	114.20%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.0216	146.30%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.0216	146.30%
加权平均净资产收益率（%）	0.23%	-0.75%	0.98%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.09%	-0.81%	0.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,755,372.46	-12,458,789.74	443.17%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.174	-0.051	441.18%
	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（元）	841,494,169.21	824,191,426.88	2.10%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	696,112,273.22	694,521,558.44	0.23%
股本（股）	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）	2.83	2.82	0.35%

报告期内，利润总额 174 万元，同比增加 705 万元，增幅 132.73%。

- (1) 营业收入同比减少 1.81%，营业总成本同比减少 4.24%，主营业务利润增加。
- (2) 报告期内，销售费用比上年同期减少 166 万元，减幅 27.78%，主要原因是托运费减少。
- (3) 报告期内，管理费用比上年同期增加 120 万元，增幅 8.31%，主要原因是缴纳的税金增加。
- (4) 报告期内，财务费用比上年同期减少 769 万元，减幅 103.6%，主要原因是汇兑损失减少。

(三) 资产、负债构成变动情况

单位：（人民币）元



	期末数	期初数	同比增减 (%)
应收票据	13,858,486.61	0.00	100.00%
预付款项	3,836,489.07	1,743,601.46	120.03%
其他应收款	2,421,423.94	3,605,009.03	-32.83%
其他流动资产	674,298.32	268,200.94	151.42%
长期股权投资	4,560,000.00	0.00	100.00%
在建工程	83,331,958.17	49,783,938.20	67.39%
短期借款	35,565,938.41	0.00	100.00%
应交税费	-3,928,844.03	-6,274,489.50	37.38%
应付利息	56,201.65	27,417.60	104.98%
其他应付款	723,237.47	1,596,471.41	-54.70%
一年内到期的非流动负债	0.00	17,136,000.00	-100.00%
其他流动负债	3,973,555.38	2,391,121.37	66.18%

- (1) 应收票据期末比期初增加 1386 万元，增幅 100%，主要原因是收到银行承兑汇票增加。
- (2) 预付账款期末比期初增加 209 万元，增幅为 120.03%，主要原因是新增预付款项。
- (3) 其他应收款期末比期初减少 118 万元，减幅为 32.83%，主要原因是部分应收款项减少。
- (4) 其他流动资产期末比期初增加 41 万元，增幅为 151.42%，主要原因是空港工厂设备保养合同摊销增加。
- (5) 长期股权投资期末比期初增加 456 万元，增幅为 100%，主要原因是南京项目投资注资。
- (6) 在建工程期末比期初增加 3355 万元，增幅为 67.39%，主要原因是三厂项目投入增加。
- (7) 短期借款期末比期初增加 3557 万元，增幅为 100%，主要原因是新增流动资金贷款。
- (8) 应交税费期末比期初增加 235 万，增幅为 37.38%，主要原因是收到的出口退税增加。
- (9) 应付利息期末比期初增加 3 万元，增幅为 104.98%，主要原因是流动资金贷款增加。
- (10) 其他应付款期末比期初减少了 87 万元，减幅为 54.70%，主要原因是部分款项已还清。
- (11) 一年内到期的非流动负债期末比期初减少了 1714 万元，减幅为 100%，主要原因是归还借款。
- (12) 其他流动负债期末比期初增加了 158 万元，增幅为 66.18%，主要原因是期末未结算费用增加。

(四) 现金流量状况分析

单位：(人民币)元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	42,755,372.46	-12,458,789.74	443.17%
经营活动现金流入量	312,968,555.89	258,352,368.95	21.14%
经营活动现金流出量	270,213,183.43	270,811,158.69	-0.22%
二、投资活动产生的现金流量净额	-49,152,733.39	-7,935,224.65	-519.42%



投资活动现金流入量	159,602.31	30,000.00	432.01%
投资活动现金流出量	49,312,335.70	7,965,224.65	519.10%
三、筹资活动产生的现金流量净额	17,725,152.43	-22,073,170.32	180.30%
筹资活动现金流入量	35,565,938.41	0.00	100.00%
筹资活动现金流出量	17,840,785.98	22,073,170.32	-19.17%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-217,987.29	-2,768,854.38	92.13%
五、现金及现金等价物净增加额	11,109,804.21	-45,236,039.09	124.56%
加：期初现金及现金等价物余额	72,584,435.55	161,249,440.56	-54.99%
六、期末现金及现金等价物余额	83,694,239.76	116,013,401.47	-27.86%

(1) 经营活动现金净流量比上年同期增加 5521 万元，增幅为 443.17%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(2) 投资活动现金净流量比上年同期增加 4122 万元，增幅为 519.42%，主要原因是募集资金投资项目、三厂项目投资额增加及南京项目注资。

(3) 筹资活动现金净流量比上年同期增加 3980 万元，增幅为 180.30%，主要原因是新增流动资金贷款。

(五) 主要费用情况分析

单位：(人民币)元

项目	2011 年 1—6 月	2010 年 1—6 月	增减幅度 (%)
销售费用	4,305,346.85	5,961,514.90	-27.78%
管理费用	15,657,927.69	14,456,813.19	8.31%
财务费用	-266,868.43	7,420,940.05	-103.6%

(1) 报告期内，销售费用比上年同期减少 166 万元，减幅 27.78%，主要原因是托运费减少。

(2) 报告期内，管理费用比上年同期增加 120 万元，增幅 8.31%，主要原因是缴纳的税金增加。

(3) 报告期内，财务费用比上年同期减少 769 万元，减幅 103.6%，主要原因是汇兑损失减少。

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 (%)
电子元器件制造业	25,477.84	23,626.67	7.27%	-1.81%	0.29%	-1.94%
主营业务分产品情况						
单、双面及多层电路板	23,554.82	22,524.36	4.37%	-5.18%	-4.39%	-0.79%
盲孔板	952.07	1,102.31	-15.78%			
废品	970.94	0.00	100.00%	-12.11%	0.00%	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	14,058.47	17.56%
境外	11,419.37	-18.37%

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		本报告期投入募集资金总额		1,498.19				
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		32,271.50				
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比例		0.00%				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
HDI 项目	否	35,008.51	35,008.51	1,498.19	32,271.50	92.18%	2011 年 09 月 30 日	0.00	否	否
承诺投资项目小计		-	35,008.51	35,008.51	1,498.19	32,271.50	-	-	0.00	-
超募资金投向										
归还银行贷款 (如有)	-	3,600.00	3,600.00		3,600.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金 (如有)	-	460.00	460.00		460.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计		-	4,060.00	4,060.00	0.00	4,060.00	-	-	0.00	-
合计		-	39,068.51	39,068.51	1,498.19	36,331.50	-	-	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大部分完成验收工作，达到可使用状态。收尾工程将陆续完工，产能将随 HDI 产品市场开发情况逐步释放。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									



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证保证金金额为 581.88 万元，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专用账户。
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《募集资金管理办法》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 2011 年下半年展望

预计 2011 年下半年，PCB 行业仍将处于平稳发展的过程中。在我国成为电子产品制造大国的同时，全球 PCB 产能也在向中国转移，行业内的竞争将进一步加剧，并且主要原材料价格震荡中上升，公司在下半年的运营将面临着严峻的考验。为此，公司在实现产品结构优化升级的基础上，将积极开拓市场，增加销售收入；继续加大技术投入，增强自主研发创新能力，强化核心优势，实现公司稳定、持续发展。

5.8 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	与上年同期相比扭亏为盈			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	业绩盈利（万元）：	0	~~	500
	预计 2011 年 1-9 月与上年同期相比扭亏为盈，盈利额不超过 500 万元。			
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	-5,722,158.47		
业绩变动的原因说明	公司预计，2011 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，受成本上涨及市场需求结构的影响，公司 2011 年第三季度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	0.00	0.00	1,713.60	0.00
合计	0.00	0.00	1,713.60	0.00

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。

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，2011 年 6 月归还 17,136,000.00 元，该笔贷款已全部结清。

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 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

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 2011 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

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	天津中环电子信息集团有限公司 天津国际投资有限公司	避免同业竞争承诺	正常履行中
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

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

本报告期没有接待投资者实地调研、沟通、采访及书面问询等活动。

公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站准确、及时地披露了公司应披露的信息，热情接听投资者来电并详细回复，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。同时积极主动地联系投资者就公司的生产经营、未来发展等投资者关心的问题，与他们进行沟通交流。

6.7 报告期内公司信息披露情况

序号	公告名称	公告日期
1	关于 2010 年度业绩预告的修正公告	2011-01-28
2	变更证券事务代表公告	2011-02-26
3	2010 年度业绩快报公告	2011-02-26
4	第二届董事会第十四次会议决议公告	2011-04-07
5	召开 2010 年年度股东大会通知	2011-04-07
6	第二届监事会第十次会议决议公告	2011-04-07
7	2010 年年度报告	2011-04-07
8	2010 年年度报告摘要	2011-04-07
9	2010 年年度审计报告	2011-04-07



10	关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	2011-04-07
11	独立董事关于 2010 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	2011-04-07
12	独立董事述职报告	2011-04-07
13	内部控制鉴证报告	2011-04-07
14	关于内部控制有关事项的说明	2011-04-07
15	董事会关于募集资金存放与使用情况的专项报告	2011-04-07
16	关于公司募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告	2011-04-07
17	中信证券股份有限公司关于 2010 年募集资金存放与使用情况的专项核查意见	2011-04-07
18	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的通知	2011-04-13
19	2011 年第一季度报告全文	2011-04-25
20	2011 年第一季度报告正文	2011-04-25
21	2010 年年度股东大会决议公告	2011-05-07
22	2010 年年度股东大会法律意见书	2011-05-07
23	第二届董事会第十六次会议决议公告	2011-05-25
24	关于公司董事长辞职的公告	2011-06-01
25	独立董事关于董事长关建华先生辞职的独立意见	2011-06-01
26	关于公司副总经理辞职的公告	2011-06-01
27	第二届董事会第十七次会议决议公告	2011-06-14
28	独立董事关于增补由华东先生为第二届董事会董事的独立意见	2011-06-14
29	召开 2011 年第一次临时股东大会通知	2011-06-14
30	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-06-30
31	2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	2011-06-30
32	第二届董事会第十八次会议决议公告	2011-06-30



§ 7 财务报告

7.1 审计意见

公司2011年半年度财务报告未经审计。

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

2011 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	89,513,046.87	87,952,853.74	74,498,816.19	72,683,367.58
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	13,858,486.61	13,858,486.61		
应收账款	146,046,104.48	146,481,704.74	179,950,664.81	179,950,664.81
预付款项	3,836,489.07	3,486,489.07	1,743,601.46	1,743,601.46
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	2,421,423.94	2,307,999.64	3,605,009.03	3,491,584.73
买入返售金融资产				
存货	62,406,687.03	62,406,687.03	51,349,504.02	51,349,504.02
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	674,298.32	674,298.32	268,200.94	268,200.94
流动资产合计	318,756,536.32	317,168,519.15	311,415,796.45	309,486,923.54
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	4,560,000.00	6,060,000.00		1,500,000.00
投资性房地产				
固定资产	416,935,832.50	416,808,018.89	444,759,462.49	444,620,042.18
在建工程	83,331,958.17	83,331,958.17	49,783,938.20	49,783,938.20
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

油气资产				
无形资产	11,890,060.59	11,890,060.59	12,151,434.95	12,151,434.95
开发支出				
商誉	87,328.65		87,328.65	
长期待摊费用	321,557.05	321,557.05	382,570.21	382,570.21
递延所得税资产	5,610,895.93	5,610,895.93	5,610,895.93	5,610,895.93
其他非流动资产				
非流动资产合计	522,737,632.89	524,022,490.63	512,775,630.43	514,048,881.47
资产总计	841,494,169.21	841,191,009.78	824,191,426.88	823,535,805.01
流动负债：				
短期借款	35,565,938.41	35,565,938.41		
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	88,587,083.62	88,587,083.62	95,287,868.13	95,287,868.13
预收款项	5,035.45	5,035.45	5,063.10	5,063.10
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,994,400.54	8,994,400.54	8,751,784.54	8,751,784.54
应交税费	-3,928,844.03	-3,931,342.68	-6,274,489.50	-6,275,156.00
应付利息	56,201.65	56,201.65	27,417.60	27,417.60
应付股利				
其他应付款	723,237.47	641,650.58	1,596,471.41	1,610,177.41
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			17,136,000.00	17,136,000.00
其他流动负债	3,973,555.38	3,973,555.38	2,391,121.37	2,391,121.37
流动负债合计	133,976,608.49	133,892,522.95	118,921,236.65	118,934,276.15
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	136,078.02	136,078.02	136,078.02	136,078.02
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,616,511.38	10,616,511.38	9,780,020.68	9,780,020.68
非流动负债合计	10,752,589.40	10,752,589.40	9,916,098.70	9,916,098.70
负债合计	144,729,197.89	144,645,112.35	128,837,335.35	128,850,374.85
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 2011 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	128,553,574.80	128,987,199.01	126,962,860.02	127,126,731.74
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	696,112,273.22	696,545,897.43	694,521,558.44	694,685,430.16
少数股东权益	652,698.10		832,533.09	
所有者权益合计	696,764,971.32	696,545,897.43	695,354,091.53	694,685,430.16
负债和所有者权益总计	841,494,169.21	841,191,009.78	824,191,426.88	823,535,805.01

公司负责人：由华东

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

2011 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	254,778,367.83	254,765,008.34	259,474,283.17	259,474,283.17
其中：营业收入	254,778,367.83	254,765,008.34	259,474,283.17	259,474,283.17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	253,891,158.66	253,419,948.47	265,134,651.23	265,134,651.23
其中：营业成本	236,266,704.11	236,266,704.10	235,587,418.72	235,587,418.72
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	264.63	42.31		
销售费用	4,305,346.85	4,147,386.20	5,961,514.90	5,961,514.90
管理费用	15,657,927.69	15,339,624.50	14,456,813.19	14,456,813.19
财务费用	-266,868.43	-257,372.11	7,420,940.05	7,420,940.05
资产减值损失	-2,072,216.19	-2,076,436.53	1,707,964.37	1,707,964.37
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）				



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	887,209.17	1,345,059.87	-5,660,368.06	-5,660,368.06
加: 营业外收入	852,372.99	844,109.77	349,094.32	349,094.32
减: 营业外支出	384.62	384.62	1,906.80	1,906.80
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,739,197.54	2,188,785.02	-5,313,180.54	-5,313,180.54
减: 所得税费用	328,317.75	328,317.75		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,410,879.79	1,860,467.27	-5,313,180.54	-5,313,180.54
归属于母公司所有者的净利润	1,590,714.78	1,860,467.27	-5,313,180.54	-5,313,180.54
少数股东损益	-179,834.99			
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益	0.01	0.008	-0.0216	-0.0216
(二) 稀释每股收益	0.01	0.008	-0.0216	-0.0216
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	1,410,879.79	1,860,467.27	-5,313,180.54	-5,313,180.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,590,714.78	1,860,467.27	-5,313,180.54	-5,313,180.54
归属于少数股东的综合收益总额	-179,834.99			

公司负责人: 由华东

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

2011 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	300,771,581.79	300,297,826.29	249,729,794.62	249,729,794.62
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				



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	9,600,841.37	9,598,295.15	7,488,024.47	7,488,024.47
收到其他与经营活动有关的现金	2,596,132.73	2,496,132.73	1,134,549.86	1,134,549.86
经营活动现金流入小计	312,968,555.89	312,392,254.17	258,352,368.95	258,352,368.95
购买商品、接受劳务支付的现金	213,485,803.39	213,485,803.39	214,025,660.45	214,025,660.45
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	43,750,123.19	43,417,274.19	39,501,206.96	39,501,206.96
支付的各项税费	1,612,202.03	1,609,868.19	1,337,029.37	1,337,029.37
支付其他与经营活动有关的现金	11,365,054.82	10,868,680.46	15,947,261.91	15,947,261.91
经营活动现金流出小计	270,213,183.43	269,381,626.23	270,811,158.69	270,811,158.69
经营活动产生的现金流量净额	42,755,372.46	43,010,627.94	-12,458,789.74	-12,458,789.74
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	159,602.31	159,602.31	30,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	159,602.31	159,602.31	30,000.00	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,752,335.70	44,752,335.70	7,965,224.65	7,965,224.65
投资支付的现金	4,560,000.00	4,560,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	49,312,335.70	49,312,335.70	7,965,224.65	7,965,224.65
投资活动产生的现金流量净额	-49,152,733.39	-49,152,733.39	-7,935,224.65	-7,935,224.65
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				



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

投资收到的现金				
取得借款收到的现金	35,565,938.41	35,565,938.41		
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	35,565,938.41	35,565,938.41		
偿还债务支付的现金	17,136,000.00	17,136,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	666,485.94	666,485.94	1,073,170.32	1,073,170.32
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	38,300.04	38,300.04		
筹资活动现金流出小计	17,840,785.98	17,840,785.98	22,073,170.32	22,073,170.32
筹资活动产生的现金流量净额	17,725,152.43	17,725,152.43	-22,073,170.32	-22,073,170.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-217,987.29	-217,987.29	-2,768,854.38	-2,768,854.38
五、现金及现金等价物净增加额	11,109,804.21	11,365,059.69	-45,236,039.09	-45,236,039.09
加：期初现金及现金等价物余额	72,584,435.55	70,768,986.94	161,249,440.56	161,249,440.56
六、期末现金及现金等价物余额	83,694,239.76	82,134,046.63	116,013,401.47	116,013,401.47

公司负责人：由华东

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

2011 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		126,962,860.02		832,533.09	695,354,091.53	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		146,278,053.34			713,836,751.76	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		126,962,860.02		832,533.09	695,354,091.53	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		146,278,053.34			713,836,751.76	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,590,714.78		-179,834.99	1,410,879.79							-19,315,193.32		832,533.09	-18,482,660.23	
（一）净利润							1,590,714.78		-179,834.99	1,410,879.79							-19,315,193.32		-109,247.82	-19,424,441.14	
（二）其他综合收益																					



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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		128,553,574.80		652,698.10	696,764,971.32	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33		126,962,860.02		832,533.09	695,354,091.53

公司负责人：由华东

主管会计工作负责人：苏铭

会计机构负责人：苏铭

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

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或)	资本公	减：库	专项	盈余公积	一般风	未分配	所有者	实收资本	资本公积	减：库	专项	盈余公	一般风	未分配利润	所有者权益合计



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

	股本)	积	存股	储备		险准备	利润	权益合	(或股本)		存股	储备	积	险准备		
								计								
一、上年年末余额	245,849,768	301,470,727.09			20,238,203.33		127,126,731.74	694,685,430.16	245,849,768	301,470,727.09			20,238,203.33		146,278,053.34	713,836,751.76
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	245,849,768	301,470,727.09			20,238,203.33		127,126,731.74	694,685,430.16	245,849,768	301,470,727.09			20,238,203.33		146,278,053.34	713,836,751.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,860,467.27	1,860,467.27							-19,151,321.60	-19,151,321.60
（一）净利润							1,860,467.27	1,860,467.27							-19,151,321.60	-19,151,321.60
（二）其他综合收益																0.00
上述（一）和（二）小计							1,860,467.27	1,860,467.27							-19,151,321.60	-19,151,321.60
（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																
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																
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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	245,849,768	301,470,727.09			20,238,203.33		128,987,199.01	696,545,897.43	245,849,768	301,470,727.09			20,238,203.33		127,126,731.74	694,685,430.16

公司负责人：由华东

主管会计工作负责人：苏铭

会计机构负责人：苏铭



7.3 财务报表附注

天津普林电路股份有限公司 财务报表附注 2011 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 2011 年 7 月 12 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: 由华东

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)

本公司及子公司(以下统称“本集团”)的经营范围包括: 生产、销售双面和多层印刷电路板。

本集团的控股公司: 天津中环电子信息集团有限公司

本财务报表业经本集团董事会于 2011 年 8 月 16 日决议批准报出。

二、 会计报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于 2006



年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团 2011 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2011 年 06 月 30 日的财务状况、2011 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团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

本集团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

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合



并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的



亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

5 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

6 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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）折算为记账本位币金额，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记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用当期平均汇率折算。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。



年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：a. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；b. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；c. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；b. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时



产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值



可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。



(1) 坏账准备的确认标准

本集团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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项



本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；导致单独进行减值测试的非重大应收款项的主要特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（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。

9 存货

（1）存货的分类

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）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10 长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交



易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有



子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减



值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发



生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支



出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最



佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19 股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内



的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注十。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

20 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。



本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

21 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

22 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债



某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。



23 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24 持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被



划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

25 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团本期无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本集团本期无会计估计变更

27 前期会计差错更正

本集团本期无会计差错更正。

28 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

存货跌价准备



本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。



公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。



城市维护建设税
企业所得税

按实际缴纳的流转税的7%计缴。
按应纳税所得额的25%计缴。

本公司之子公司——优拓通信科技（上海）有限公司执行的所得税率为 25%。

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。2008 年度至 2010 年度，公司企业所得税率为 15%。本公司将于 2011 年 12 月 4 日前三个月内提出高新技术企业复审申请，根据国家税务总局相关规定，公司 2011 年企业所得税暂按 15%的税率预缴，如果通过复审，公司 2011 年至 2013 年适用 15%的企业所得税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
优拓通信科技（上海）有限公司	控股子公司	上海市黄浦区北京东路666号B区807室	PCB板销售	250	在集成电路、计算机软硬件、仪器仪表、电器机械、通讯、网络、移动通讯终端、PCB板、电子领域的技术研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及相关产品的销售和代理，从事货物和技术的进出口业务。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）	有限公司	唐艳玲	554269204	150	

(续)



金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
优拓通信科技(上海)有限公司	60	60	是	83.25			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

报告期内本公司无新增同一控制下企业合并取得的子公司。

七、 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 01 月 01 日，期末指 2011 年 06 月 30 日，上期指 2010 年半年度，本期指 2011 年半年度

公司会计报表主要项目注释 (截至 2011 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
库存现金:						
人民币	167,652.40	1.0000	167,652.40	269,157.22	1.0000	269,157.22
-英镑	805.00	10.3986	8,370.87			
-欧元	3,350.00	6.4716	21,679.86	3,335.00	8.8065	29,369.68
-美元	6,875.00	9.3612	64,358.25	300.00	6.6227	1,986.81
-韩元	520,000.00	0.0061	3,152.24			
银行存款:						
-人民币	82,023,413.76	1.0000	82,023,413.76	66,318,648.60	1.0000	66,318,648.60
-美元	153,030.32	6.4716	990,351.02	499,902.65	6.6227	3,310,705.28
-欧元	41,580.75	9.3612	389,245.72	300,449.55	8.8065	2,645,908.96
-英镑	2,501.84	10.2135	26,015.64	847.41	10.2182	8,659.00
其他货币资金:						
-人民币	5,378,738.31	1.0000	5,378,738.31	1,455,427.53	1.0000	1,455,427.53



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

-美元	68,000.00	6.7909	440,068.80	69,300.00	6.6227	458,953.11
合 计			89,513,046.87			74,498,816.19

注：其他货币资金为信用证保证金。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,858,486.61	0.00
商业承兑汇票		
合 计	13,858,486.61	0.00

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	153,841,852.46	100.00	7,795,747.98	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	153,841,852.46	100.00	7,795,747.98	5.07

(续)

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	189,589,979.26	100.00	9,639,314.45	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	189,589,979.26	100.00	9,639,314.45	5.08

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

1 年以内	153,380,083.84	99.70	188,591,158.44	99.47
1 至 2 年	432,425.28	0.28	857,825.91	0.45
2 至 3 年	19,979.23	0.01	34,041.95	0.02
3 年以上	9,364.11	0.01	106,952.96	0.06
合计	153,841,852.46	100.00	189,589,979.26	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	153,380,083.84	99.70	7,733,151.72	188,591,158.44	99.47	9,429,557.92
1 至 2 年	432,425.28	0.28	43,242.53	857,825.91	0.45	85,782.59
2 至 3 年	19,979.23	0.01	9,989.62	34,041.95	0.02	17,020.98
3 年以上	9,364.11	0.01	9,364.11	106,952.96	0.06	106,952.96
合计	153,841,852.46	100.00	7,795,747.98	189,589,979.26	100.00	9,639,314.45

(4) 应收账款期末数中无持有本集团 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	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	21,481,678.02	1 年以内	13.96
第二名	非关联方	19,590,130.11	1 年以内	12.73
第三名	非关联方	14,103,383.89	1 年以内	9.17
第四名	非关联方	10,049,878.56	1 年以内	6.53
第五名	非关联方	8,410,172.70	1 年以内	5.47
合计		73,635,243.28		47.86

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,949,347.99	6.4716	44,973,408.30	5,766,945.29	6.6227	38,192,756.22
欧元	2,452,286.20	9.3612	22,956,341.62	3,032,733.08	8.8065	26,707,764.09
英镑				1,693.42	10.2182	17,303.71



合计	9,401,634.19	67,929,749.92	8,801,371.79	64,917,824.02
----	---------------------	----------------------	---------------------	----------------------

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,377,279.89	100.00	955,855.95	28.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,377,279.89	100.00	955,855.95	28.30

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,275,986.95	100.00	1,670,977.92	31.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,275,986.95	100.00	1,670,977.92	31.67

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,466,458.52	73.03	3,692,009.51	69.98
1 至 2 年	87,000.00	2.58	97,000.00	1.84
2 至 3 年	0.00	0.00	20,600.00	0.39
3 年以上	823,821.37	24.39	1,466,377.44	27.79



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

合计	3,377,279.89	100.00	5,275,986.95	100.00
----	---------------------	---------------	---------------------	---------------

(3) 坏账准备的计提情况

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	2,466,458.52	73.03	123,334.58	3,692,009.51	69.98	184,600.48
1 至 2 年	87,000.00	2.58	8,700	97,000.00	1.84	9,700.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	20,600.00	0.39	10,300.00
3 年以上	823,821.37	24.39	823,821.37	1,466,377.44	27.79	1,466,377.44
合计	3,377,279.89	100.00	955,855.95	5,275,986.95	100.00	1,670,977.92

(4) 本报告期其他应收款中无持有集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
第一名	非关联方	1,860,000.00	1 年以内	55.07
第二名	非关联方	291,870.00	3 年以上	8.64
第三名	非关联方	250,000.00	1 年以内	7.40
第四名	非关联方	245,030.57	1 年以内	7.26
第五名	非关联方	130,986.93	1 年以内	3.88
合计		2,777,887.50		82.25

(6) 外币其他应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,502.92	6.4716	55,027.50	61,802.22	6.6227	409,297.56
英镑				28,858.80	10.2182	294,884.99
合计	8,502.92		55,027.50	90,661.02		704,182.55

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,166,451.62	56.47	114,799.01	6.58
1 至 2 年	41,235.00	1.08	1,100,327.00	63.11



账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	1,134,207.00	29.56	283,880.00	16.28
3 年以上	494,595.45	12.89	244,595.45	14.03
合计	3,836,489.07	100.00	1,743,601.46	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,100,327.00	1-2 年	设备尚未验收
第二名	非关联方	974,624.00	1-2 年	工程尚未完工
第三名	非关联方	301,235.00	1 年以内	设备质量问题
第四名	非关联方	291,593.00	1 年以内	设备尚未验收
第五名	非关联方	204,000.00	1 年以内	工程尚未完工
合计		2,871,779.00		

(3) 报告期预付款项中无持有集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 外币预付款项

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	49,502.44	6.4716	320,359.99	16,987.61	6.6227	112,503.84
港币	1,510.20	0.8316	1,255.88	1,510.20	0.8509	1,285.02
合计	51,012.64		321,615.87	18,497.81		113,788.86

6、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,339,703.33		35,339,703.33
在产品	1,436,686.82	1,436,686.82	
库存商品	30,412,323.54	3,345,339.84	27,066,983.70
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	67,188,713.69	4,782,026.66	62,406,687.03

(续)

项目	期初数
----	-----



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,719,764.60		29,719,764.60
在产品	1,674,515.22	1,674,515.22	
库存商品	24,737,250.86	3,107,511.44	21,629,739.42
周转材料			
消耗性生物资产			
合计	56,131,530.68	4,782,026.66	51,349,504.02

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	191,668.30	188,456.30
待摊费用	空港工厂保养合同	432,804.04	
待摊费用	车辆保险	35,092.66	63,561.32
待摊费用	绿化费		12,500.02
待摊费用	软件维护费	14,733.32	3,683.30
合计		674,298.32	268,200.94

8、固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值				
合计	667,990,000.33	1,073,017.04	248,430.00	668,814,587.37
其中：房屋及建筑物	84,510,315.73	1,014,655.20		85,524,970.93
机器设备	564,603,423.93			564,603,423.93
电子设备	10,652,304.77	58,361.84		10,710,666.61
运输设备	8,223,955.90		248,430.00	7,975,525.90
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	221,111,094.15	28,786,373.78	138,156.75	249,759,311.18
其中：房屋及建筑物	26,327,791.30	3,068,149.47		29,395,940.77
机器设备	180,372,509.44	24,413,143.58		204,785,653.02
电子设备	8,794,834.86	863,358.13		9,658,192.99
运输设备	5,615,958.55	441,722.6	138,156.75	5,919,524.40
三、账面净值				
合计	446,878,906.18			419,055,276.19
其中：房屋及建筑物	58,182,524.43			56,129,030.16



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

机器设备	384,230,914.49			359,817,770.91
电子设备	1,857,469.91			1,052,473.62
运输设备	2,607,997.35			2,056,001.50
四、减值准备合计	2,119,443.69			2,119,443.69
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,119,443.69			2,119,443.69
电子设备				
运输设备				
五、账面价值合计	444,759,462.49			416,935,832.50
其中：房屋及建筑物	58,182,524.43			56,129,030.16
机器设备	382,111,470.80			357,698,327.22
电子设备	1,857,469.91			1,052,473.62
运输设备	2,607,997.35			2,056,001.50

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
一厂工程	350,000.00		350,000.00	350,000.00		350,000.00
一厂设备	312,922.20		312,922.20	312,922.20		312,922.20
二厂设备	124,103.53		124,103.53	39,060.80		39,060.80
二厂变电室	5,056,810.69		5,056,810.69	5,056,810.69		5,056,810.69
HDI 项目	12,055,088.99		12,055,088.99	333,333.32		333,333.32
二厂 35KW 变电站	32,856,283.70		32,856,283.70	32,856,283.70		32,856,283.70
三厂项目	31,165,289.06		31,165,289.06	9,624,067.49		9,624,067.49
二厂金蝶 K/3 软件	161,460.00			161,460.00		161,460.00
二厂 ERP 管理软件	1,250,000.00		1,250,000.00	1,050,000.00		1,050,000.00
合计	83,331,958.17	-	83,331,958.17	49,783,938.20		49,783,938.20

(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
一厂工程		350,000.00	0.00	0.00		350,000.00
一厂设备		312,922.20	0.00	0.00		312,922.20
二厂设备		39,060.80	85,042.73	0.00		124,103.53
二厂变电室		5,056,810.69	0.00	0.00		5,056,810.69
HDI 项目	35008.5	333,333.32	12,701,410.87	979,655.20		12,055,088.99
二厂 35KW 变 电站	1 万元	32,856,283.70	0.00	0.00		32,856,283.70
三厂项目		9,624,067.49	21,541,221.57	0.00		31,165,289.06
二厂金蝶 K/3 软件	74.20 万元	161,460.00	0.00	0.00		161,460.00
二厂 ERP 管理 软件	180.00 万元	1,050,000.00	200,000.00	0.00		1,250,000.00
合计		49,783,938.20	34,527,675.17	979,655.20		83,331,958.17

(续)

工程名称	利息资本 化累计金 额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	工程投入占预 算的比例(%)	工程 进度	资金来源
一厂工程						自有资金
一厂设备						自有资金
二厂设备						自有资金
二厂变电室						
HDI 项目				92.18		募集资金
二厂 35KW 变 电站						
三厂项目						自有资金
二厂金蝶 K/3 软件						自有资金
二厂 ERP 管理 软件						自有资金

10、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	15,461,737.11			15,461,737.11
办公软件	3,077,788.00			3,077,788.00



土地使用权	12,383,949.11			12,383,949.11
二、累计折耗合计	3,310,302.16	261,374.36		3,571,676.52
办公软件	2,325,398.81	136,149.08		2,461,547.89
土地使用权	984,903.35	125,225.28		1,110,128.63
三、减值准备累计金额合计				
办公软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	12,151,434.95	-261,374.36		11,890,060.59
办公软件	752,389.19	-136,149.08		616,240.11
土地使用权	11,399,045.76	-125,225.28		11,273,820.48

11、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
优拓通信科技(上海)有限公司	87,328.65			87,328.65	
合计	87,328.65			87,328.65	

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

12、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	其他减少的原因
高尔夫球会员证	300,000.00		60,000.00		240,000.00	
北京办事处车位费	82,570.21		1,013.16		81,557.05	
合计	382,570.21	-	61,013.16	-	321,557.05	

13、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,555,364.95	17,035,766.30	2,555,364.95	17,035,766.30
固定资产加速折旧	97,093.91	647,292.66	97,093.91	647,292.66



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

递延收益	64,503.10	430,020.68	64,503.10	430,020.68
工会经费	581,579.93	3,877,199.54	581,579.93	3,877,199.54
预计负债	20,411.70	136,078.02	20,411.70	136,078.02
可抵扣亏损	2,291,942.34	15,279,615.58	2,291,942.34	15,279,615.58
合计	5,610,895.93	37,405,972.78	5,610,895.93	37,405,972.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,969.70	
合计	5,969.70	

14、资产减值准备明细

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	11,310,292.37	4,220.34	2,076,436.53	486,472.25	8,751,603.93
二、存货跌价准备	4,782,026.66	237,828.40		237,828.40	4,782,026.66
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	2,119,443.69				2,119,443.69
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					
合计	18,211,762.72	242,048.74	2,076,436.53	724,300.65	15,653,074.28

15、短期借款



项目	期末数	期初数
信用借款	35,565,938.41	
合计	35,565,938.41	

16、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	85,457,352.96	91,866,903.47
一至二年	105,112.95	1,603,083.38
二至三年	2,074,809.30	695,335.11
三年以上	949,808.41	1,122,546.17
合计	88,587,083.62	95,287,868.13

(2) 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) 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
亚洲电镀器材有限公司	563,029.20	设备尾款	否
南通四建	384,000.00	工程尾款	否
合计	2,383,029.20		

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,889,012.60	6.4716	18,696,533.97	1,819,656.73	6.6227	12,051,040.61
欧元	39,498.30	9.3612	369,751.49	11,964.00	8.8065	105,360.97
澳元	16,646.37	6.9173	115,147.94	16,646.37	6.7139	111,762.06
港币	8,637.50	0.8316	7,182.95	1,819,656.73	0.8509	7,349.64
合计			19,188,616.35			12,275,513.28

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
商品款	5,063.10	5,063.10
合计	5,063.10	5,063.10

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

(3) 预收款项中包括外币余额如下:



项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	183.00	6.4716	1,184.30	183.00	6.6227	1,211.95
合计			1,184.30			1,211.95

18、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	4,552,995.00	34,336,295.09	34,056,691.09	4,832,599.00
二、职工福利费		2,313,166.45	2,313,166.45	
三、社会保险费		5,190,879.62	5,190,879.62	
其中：1、医疗保险费		1,598,091.89	1,598,091.89	
2、养老保险费		3,000,802.29	3,000,802.29	
3、失业保险费		296,236.48	296,236.48	
4、工伤保险费		176,122.92	176,122.92	
5、生育保险费		119,626.04	119,626.04	
6、年金缴费				
四、住房公积金	321,590.00	1,822,992.00	1,859,980.00	284,602.00
五、工会经费和职工教育经费	3,877,199.54	110,059.20	110,059.20	3,877,199.54
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计	8,751,784.54	43,773,392.36	43,530,776.36	8,994,400.54

注：工资、奖金期末余额已于 2011 年 7 月发放。

19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-4,016,738.30	-6,323,810.38
消费税		
营业税		
企业所得税	-78,032.24	-29,298.52
个人所得税	165,926.51	78,587.68



城市维护建设税		20.19
教育费附加		8.65
防洪费		2.88
合计	-3,928,844.03	-6,274,489.50

20、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
企业债券利息	52,583.34	
短期借款应付利息	3,618.31	
合计	56,201.65	27,417.60

21、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	171,988.43	983,178.55
一至二年		
二至三年		6,687.00
三年以上	551,249.04	606,605.86
合计	723,237.47	1,596,471.41

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

(3) 关联方应收应付款项，详见附注八、5。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
涉外保险公司	461,084.45	业务争议	否
天津市印刷电路板厂场地使用费	153,975.34	逐年归还	否
合计	615,059.79		

(5) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
涉外保险公司	461,084.45	设备保险
天津市印刷电路板厂	153,975.34	场地使用费
合计	615,059.79	

(6) 以外币标示的其他应付款。

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币



						币
美元	67,526.50	6.4716	437,004.50	67,526.50	6.8282	447,207.75
合计			437,004.50			447,207.75

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		17,136,000.00
合计		17,136,000.00

23、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	168,823.25	265,710.00
预提费用	水费		299,348.78
预提费用	电费		420,482.35
预提费用	排污费		57,000.00
预提费用	餐费	1,258,500.00	444,098.50
预提费用	班车费		182,950.00
预提费用	保洁费	155,608.90	
预提费用	保安费	64,460.00	
预提费用	运费	320,000.00	472,392.10
预提费用	咨询费	95,366.88	95,366.88
预提费用	财产保险		153,772.76
预提费用	公寓费用	852,400.00	
预提费用	职工保险	1,058,396.35	
合计		3,973,555.38	2,391,121.37

24、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待执行的亏损合同	136,078.02			136,078.02
合计	136,078.02			136,078.02

注：本集团与部分客户签订的产品销售合同，因原材料价格上涨导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2010 年 12 月 31 日，本集团已就尚未履行完毕的销售合同，计提了相关存货跌价准备，并且按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，确认为预计负债。

25、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	159,130.25	145,962.77
递延收益	节水办给节水补助	232,381.11	284,057.91



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

递延收益 国家高技术产业发展项目计划及国家资金补助计划补助资金	8,850,000.02	9,350,000.00
递延收益 工业技改和园区建设专项资金	1,375,000.00	0.00
合计	10,616,511.38	9,780,020.68

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	9,780,020.68	10,457,039.32
企业技术创新重点项目资金	145,962.77	191,677.01
节水办给节水补助	284,057.91	315,362.31
扩大内需中央预算内基建支出预算拨款	9,350,000.00	9,950,000.00
工业技改和园区建设专项资金	1,375,000.00	
与收益相关的政府补助		
合计	10,616,511.38	9,780,020.68

26、股本

详见 2011 年半年度报告全文第三节。

27、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
其中：投资者投入的资本	301,370,727.09			301,370,727.09
其他资本公积	100,000.00			100,000.00
其中：原制度资本公积转入 (拨款转入)	100,000.00			100,000.00
合计	301,470,727.09			301,470,727.09

28、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				
合计	20,238,203.33			20,238,203.33

29、未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	126,962,860.02	146,278,053.34	
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	126,962,860.02	146,278,053.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,590,714.78	-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		
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	128,553,574.80	140,964,872.80

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	254,778,367.83	259,474,283.17
其他业务收入		-
营业收入合计	254,778,367.83	259,474,283.17
主营业务成本	236,266,704.11	235,587,418.72
其他业务成本		
营业成本合计	236,266,704.11	235,587,418.72

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72
小计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72
减：内部抵销数				
合计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单、双面及多层电路板	235,548,243.08	225,243,599.96	248,426,795.90	235,587,418.72
盲孔板	9,520,683.23	11,023,104.15		
废品	9,709,441.52		11,047,487.27	
小计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72
减：内部抵销数				
合计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72



(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	140,584,687.34	122,309,503.39	119,589,520.66	104,655,411.00
境外	114,193,680.49	113,957,200.72	139,884,762.51	130,932,007.72
小计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72
减：内部抵销数				
合计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
本期数	120,249,285.95	47.20
上期数	96,014,333.38	37.00

31、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
城市维护建设税	168.40	
教育费附加	72.17	
防洪费	24.06	
合计	264.63	

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
销售费用	4,305,346.85	5,961,514.90
其中：托运费	2,959,718.32	4,924,440.30
快件费	520,926.62	409,080.61
差旅费	171,731.80	168,807.70
业务招待费	109,742.18	137,359.99
销售办公费	240,078.87	157,372.21
办事处	51,761.26	72,744.60
代理费	65,839.10	63,663.01
交通费	14,547.55	13,649.50
快递费	13,040.50	14,396.98
其他	157,960.65	

33、管理费用



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

项目	本期发生数	上期发生数
管理费用	15,657,927.69	14,456,813.19
其中：薪酬	6,200,153.35	6,532,261.01
研发费用	2,067,241.53	1,332,418.55
累计折旧	1,055,066.52	1,066,677.96
交通	808,156.30	1,042,324.50
税金	1,543,919.71	640,446.31
物业管理费	741,396.92	504,431.09
咨询费		410,005.30
车辆费用	382,287.43	437,731.23
差旅费	332,767.90	267,754.60
财产保险摊销	328,562.73	396,068.37
其他	2,198,375.30	1,826,694.27

34、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	737,033.83	1,040,070.32
减：利息收入	-423,209.47	886,831.43
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-650,897.41	7,198,641.98
减：汇兑损益资本化金额		
其他	70,204.62	69,059.18
合计	-266,868.43	7,420,940.05

35、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-2,072,216.19	1,707,964.37
合计	-2,072,216.19	1,707,964.37

36、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	49,713.68		49,713.68
其中：固定资产处置利得	49,713.68		49,713.68
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助 (详见下表: 政府补助明细表)	718,509.30	348,109.32	718,509.30
其他 (赔款收入)	84,150.01	985.00	84,150.01
合计	852,372.99	349,094.32	852,372.99

其中, 政府补助明细:

项目	本期发生数	上期发生数	说明
节水办给购置节水设备补贴摊销	22,857.12	22,857.12	
企业技术创新重点项目资金摊销	15,652.20	15,652.20	
生产专项资金	55,000.00	9,600.00	
国家高技术产业发展项目计划及国家资金补助计划补助资金摊销	499,999.98	300,000.00	
工业技改和园区建设专项资金	125,000.00		
合计	718,509.30	348,109.32	

37、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	384.62	1,906.80	384.62
其中: 固定资产处置损失	384.62	1,906.80	384.62
合计	384.62	1,906.80	384.62

38、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	328,317.75	
递延所得税调整		
合计	328,317.75	

39、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	0.006	0.006	-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	0.003	0.003	-0.023	-0.023

40、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	2,051,532.79	237,133.43
利息收入	413,713.15	886,831.43



赔款	7,226.79	985.00
政府补助款	123,660.00	9,600.00
合计	2,596,132.73	1,134,549.86

41、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	0.00	21,000.00
交际应酬费	168,891.58	248,080.69
差旅费	504,499.70	436,562.30
托运费	3,480,644.94	5,333,520.91
办公费	385,566.14	338,050.99
港杂费	126,241.70	115,139.79
交通费	1,203,484.23	1,493,705.23
物业管理费	741,396.92	504,431.09
保险	328,562.73	396,068.37
咨询费	485,000.00	740,005.30
银行手续费	70,204.62	69,059.18
房租	1,729,600.00	1,294,142.00
其他	2,140,962.26	4,957,496.06
合计	11,365,054.82	15,947,261.91

42、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	1,415,100.13	-5,313,180.54
加: 资产减值准备	-2,072,216.19	1,707,964.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,786,373.78	25,027,104.23
无形资产摊销	261,374.36	232,824.18
长期待摊费用摊销	61,013.16	61,013.16
待摊费用的减少	-406,097.38	-1,312,759.01
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)	-49,329.06	1,906.80
固定资产报废损失(收益以“-”表示)	0	-
公允价值变动损失(收益以“-”表示)	0	-
财务费用(收益以“-”表示)	760,270.63	3,833,592.79



投资损失(收益以“-”表示)	0	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”表示)	0	-
本期转入的递延收益(以“-”表示)	-663,509.30	-338,509.32
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)	-11,057,183.01	-12,230,539.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”表示)	22,231,440.93	-27,236,403.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”表示)	3,488,134.41	3,108,197.04
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	42,755,372.46	-12,458,789.74

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	83,694,239.76	116,013,401.47
减: 现金的期初余额	72,584,435.55	161,249,440.56
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	11,109,804.21	-45,236,039.09

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	本期数	上期数
1. 现金	83,694,239.76	116,013,401.47
其中: 库存现金	265,213.62	261,813.40
可随时用于支付的银行存款	83,429,026.14	115,751,588.07
可随时用于支付的其他货币资金		
2. 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	83,694,239.76	116,013,401.47
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		

八、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	天津经济技术开发区第	由华东	对授权范围内的国有资产依法进行经



资) 三大街 16 号 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(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	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、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团关系	组织机构代码
天津国际投资有限公司	本集团股东	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

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, 2011 年 6 月归还 17,136,000, 该笔贷款已全部结清。

4、关联方应收应付款项

单位: (人民币) 元

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----



应付利息

天津国际投资有限公司	0.00	27,417.60
合计	0.00	27,417.60

其他应付款

天津市印刷电路板厂	63,668.20	108,821.77
合计	63,668.20	108,821.77

九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十一、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。

十二、其他重要事项说明

公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、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	153,841,852.46	100.00	7,795,747.98	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	153,841,852.46	100.00	7,795,747.98	5.07

(续)

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	189,589,979.26	100.00	9,639,314.45	5.08



单项金额虽不重大但单项计提
坏账准备的应收账款

合计	189,589,979.26	100.00	9,639,314.45	5.08
----	-----------------------	---------------	---------------------	-------------

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	153,380,083.84	99.70	188,591,158.44	99.47
1 至 2 年	432,425.28	0.28	857,825.91	0.45
2 至 3 年	19,979.23	0.01	34,041.95	0.02
3 年以上	9,364.11	0.01	106,952.96	0.06
合计	153,841,852.46	100.00	189,589,979.26	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	153,380,083.84	99.70	7,733,151.72	188,591,158.44	99.47	9,429,557.92
1 至 2 年	432,425.28	0.28	43,242.53	857,825.91	0.45	85,782.59
2 至 3 年	19,979.23	0.01	9,989.62	34,041.95	0.02	17,020.98
3 年以上	9,364.11	0.01	9,364.11	106,952.96	0.06	106,952.96
合计	153,841,852.46	100.00	7,795,747.98	189,589,979.26	100.00	9,639,314.45

(4) 应收账款期末数中无持有本集团 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	与本集团 关系	金额	年限	占应收账 款总额的 比例 (%)
第一名	非关联方	21,481,678.02	1 年以内	13.96
第二名	非关联方	19,590,130.11	1 年以内	12.73
第三名	非关联方	14,103,383.89	1 年以内	9.17
第四名	非关联方	10,049,878.56	1 年以内	6.53
第五名	非关联方	8,410,172.70	1 年以内	5.47
合计		73,635,243.28		47.86

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示



项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,949,347.99	6.4716	44,973,408.30	5,766,945.29	6.6227	38,192,756.22
欧元	2,452,286.20	9.3612	22,956,341.62	3,032,733.08	8.8065	26,707,764.09
英镑				1,693.42	10.2182	17,303.71
合计	9,401,634.19		67,929,749.92	8,801,371.79		64,917,824.02

2、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,377,279.89	100.00	955,855.95	28.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,377,279.89	100.00	955,855.95	28.30

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,275,986.95	100.00	1,670,977.92	31.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,275,986.95	100.00	1,670,977.92	31.67

(2) 其他应收款按账龄列示



项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,466,458.52	73.03	3,692,009.51	69.98
1 至 2 年	87,000.00	2.58	97,000.00	1.84
2 至 3 年	0.00	0.00	20,600.00	0.39
3 年以上	823,821.37	24.39	1,466,377.44	27.79
合计	3,377,279.89	100.00	5,275,986.95	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

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	2,466,458.52	73.03	123,334.58	3,692,009.51	69.98	184,600.48
1 至 2 年	87,000.00	2.58	8,700	97,000.00	1.84	9,700.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	20,600.00	0.39	10,300.00
3 年以上	823,821.37	24.39	823,821.37	1,466,377.44	27.79	1,466,377.44
合计	3,377,279.89	100.00	955,855.95	5,275,986.95	100.00	1,670,977.92

(4) 本报告期其他应收款中无持有集团 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
第一名	非关联方	1,860,000.00	1 年以内	55.07
第二名	非关联方	291,870.00	3 年以上	8.64
第三名	非关联方	250,000.00	1 年以内	7.40
第四名	非关联方	245,030.57	1 年以内	7.26
第五名	非关联方	130,986.93	1 年以内	3.88
合计		2,777,887.50		82.25

(6) 外币其他应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,502.92	6.4716	55,027.50	61,802.22	6.6227	409,297.56
英镑				28,858.80	10.2182	294,884.99
合计	8,502.92		55,027.50	90,661.02		704,182.55



3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,500,000.00			1,500,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资		4,560,000.00		4,560,000.00
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计		4,560,000.00		6,060,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
优拓通信科技(上海)有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
南京宏睿普林微波技术股份有限公司	权益法	4,560,000.00		4,560,000.00	4,560,000.00
合计				4,560,000.00	6,060,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
优拓通信科技(上海)有限公司	60.00	60.00				
南京宏睿普林微波技术股份有限公司	45.60	45.60				
合计						

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	254,778,367.83	259,474,283.17
其他业务收入		-
营业收入合计	254,778,367.83	259,474,283.17
主营业务成本	236,266,704.11	235,587,418.72
其他业务成本		



天津普林电路股份有限公司 2011 年半年度报告

项目	本期发生数	上期发生数
营业成本合计	236,266,704.11	235,587,418.72

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72
小计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72
减: 内部抵销数				
合计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单、双面及多层电路板	235,548,243.08	225,243,599.96	248,426,795.90	235,587,418.72
盲孔板	9,520,683.23	11,023,104.15		
废品	9,709,441.52		11,047,487.27	
小计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72
减: 内部抵销数				
合计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	140,584,687.34	122,309,503.39	119,589,520.66	104,655,411.00
境外	114,193,680.49	113,957,200.72	139,884,762.51	130,932,007.72
小计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72
减: 内部抵销数				
合计	254,778,367.83	236,266,704.11	259,474,283.17	235,587,418.72

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年上半年	120,249,285.95	47.20
2010 年上半年	96,014,333.38	37.00

5、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	1,415,100.13	-5,313,180.54
加: 资产减值准备	-2,072,216.19	1,707,964.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,786,373.78	25,027,104.23
无形资产摊销	261,374.36	232,824.18
长期待摊费用摊销	61,013.16	61,013.16
待摊费用的减少	-406,097.38	-1,312,759.01
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)	-49,329.06	1,906.80
固定资产报废损失(收益以“-”表示)	0	-
公允价值变动损失(收益以“-”表示)	0	-
财务费用(收益以“-”表示)	760,270.63	3,833,592.79
投资损失(收益以“-”表示)	0	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”表示)	0	-
本期转入的递延收益(以“-”表示)	-663,509.30	-338,509.32
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)	-11,057,183.01	-12,230,539.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”表示)	22,231,440.93	-27,236,403.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”表示)	3,488,134.41	3,108,197.04
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	42,755,372.46	-12,458,789.74
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	83,694,239.76	116,013,401.47
减: 现金的期初余额	72,584,435.55	161,249,440.56
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	11,109,804.21	-45,236,039.09

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	本期数	上期数
----	-----	-----



一、现金	83,694,239.76	116,013,401.47
其中：库存现金	265,213.62	261,813.40
可随时用于支付的银行存款	83,429,026.14	115,751,588.07
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	83,694,239.76	116,013,401.47
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		

十四、补充资料

1、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，本集团本期发生的非经常性损益金额如下：

非经常性损益明细表

单位：（人民币）元

非经常性损益项目（收益+，损失-）	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-1,906.80	49,329.06
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	338,509.32	718,509.30
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	10,585.00	84,150.01
中国证监会认定的其他非经常性损益项目		



小计	347,187.52	851,988.37
减：所得税影响数	52,078.13	54,143.93
非经常性损益净额	295,109.39	797,844.44
归属于少数股东的非经常损益净额		3,305.29
归属于公司普通股股东的非经常损益净额		794,539.147
扣除非经常性损益后的净利润	-5,608,289.93	796,175.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5,608,289.93	796,175.64
非经常性损益净额对净利润的影响	-3.78%	50.16%

2、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	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	2011年1—6月	0.23%	0.23%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2010年1—6月	-0.79%	-0.79%	-0.023	-0.023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2011年1—6月	0.11%	0.11%	0.003	0.003

计算方法

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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。

$$(2) \text{加权平均净资产收益率} = P / (E(0 \text{下标}) + NP \div 2 + E(i \text{下标}) \times M(i \text{下标}) \div M(0 \text{下标}) - E(j \text{下标}) \times M(j \text{下标}) \div M(0 \text{下标}) \pm E(k \text{下标}) \times M(k \text{下标}) \div M(0 \text{下标}))$$

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_k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。

$$(3) \text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S(0 \text{下标}) + S(1 \text{下标}) + S(i \text{下标}) \times M(\text{下标}) \div M(0 \text{下标}) - S(j \text{下标}) \times M(j \text{下标}) \div M(0 \text{下标}) - S(k \text{下标})$$

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

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

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目：

(1) 应收票据 2011 年 06 月 30 日期末数 13,858,486.61 元，比期初增加 1386 万元，增幅 100.00%，主要原因是收到银行承兑汇票增加。

(2) 预付账款 2011 年 06 月 30 日期末数 3,836,489.07 元，比期初增加 209 万元，增幅为 120.03%，主要原因是新增预付款项。

(3) 其他应收款 2011 年 06 月 30 日期末数 2,421,423.94 元，比期初减少 118 万元，减幅为 32.83%，主要原因是部分应收款项减少。

(4) 其他流动资产 2011 年 06 月 30 日期末数 674,298.32 元，比期初增加 41 万元，增幅为 151.42%，主要原因是空港工厂设备保养合同摊销增加。

(5) 长期股权投资 2011 年 06 月 30 日期末数 4,560,000.00 元，比期初增加 456 万元，增幅为 100.00%，主要原因是南京项目投资注资。

(6) 在建工程 2011 年 06 月 30 日期末数 83,331,958.17 元，比期初增加 3355 万元，增幅为 67.39%，主要原因是三厂项目投入增加。

(7) 短期借款 2011 年 06 月 30 日期末数 35,565,938.41 元，比期初增加 3557 万元，增幅为 100.00%，主要原因是新增流动资金贷款。

(8) 应交税费 2011 年 06 月 30 日期末数 -3,928,844.03 元，比期初增加 235 万，增幅为 37.38%，主要原因是收到的出口退税增加。

(9) 应付利息 2011 年 06 月 30 日期末数 56,201.65 元，比期初增加 3 万元，增幅为 104.98%，主要原因是流动资金贷款增加。

(10) 其他应付款 2011 年 06 月 30 日期末数 723,237.47 元，比期初减少了 87 万元，减幅为 54.70%，主要原因是部分款项已还清。



(11) 一年内到期的非流动负债 2011 年 06 月 30 日期末数 0.00 元，比期初减少了 1714 万元，减幅为 100.00%，主要原因是归还借款。

(12) 其他流动负债 2011 年 06 月 30 日期末数 3,973,555.38 元，比期初增加了 158 万元，增幅为 66.18%，主要原因是期末未结算费用增加。

利润表、现金流量表项目

(1) 财务费用，2011 年上半年发生数为-266,868.43 元，比上年同期减少 769 万元，减幅 103.6%，主要原因是汇兑损失减少。

(2) 资产减值损失，2011 年上半年发生数为-2,072,216.19 元，比上年同期减少 378 万元，减幅 221.33%，主要原因是坏账准备减少。

(3) 营业外收入，2011 年上半年发生数为 852,372.99 元，比上年同期增加 50 万元，增幅为 144.17%，主要原因是获得技改等专项资金增加。

(4) 所得税费用，2011 年上半年发生数为 328,317.75 元，比上年同期增加 33 万元，增幅为 100.00%，主要原因是利润增加并计提所得税。

(5) 收到其他与经营活动有关的现金，2011 年上半年发生数为 2,596,132.73 元，比上年同期增加 146 万元，增幅为 128.82%，主要原因是收到的往来还款增加。

(6) 经营活动产生的现金流量净额，2011 年上半年发生数为 42,755,372.46 元，比上年同期增加 5521 万元，增幅为 443.17%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(7) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额，2011 年上半年发生数为 159,602.31 元，比上年同期增加 13 万元，增幅为 432.01%，主要原因是固定资产清理增加。

(8) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，2011 年上半年发生数为 44,752,335.70 元，比上年同期增加 3679 万元，增幅为 461.85%，主要原因是三厂项目投入增加。

(9) 取得借款收到的现金，2011 年上半年发生数为 35,565,938.41 元，比上年同期增加 3557 万元，增幅为 100.00%，主要原因是短期借款增加。

(10) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金，2011 年上半年发生数为 666,485.94 元，比上年同期减少 41 万元，减幅为 37.90%，主要原因是利息支出减少。

(11) 汇率变动对现金及现金等价物的影响，2011 年上半年发生数为-217,987.29 元，比上年同期增加 255 万元，增幅为 92.31%，主要原因是汇兑损失影响减少。

(12) 现金及现金等价物净增加额，2011 年上半年发生数为 11,109,804.2 元，比上年同期增加 5635 万元，增幅为 124.56%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(13) 期初现金及现金等价物余额，2011 年上半年发生数为 72,584,435.55 元，比上年同期减少 8867 万元，减幅为 54.99%，主要原因是 2010 年度现金及现金等价物流出增加。



§ 8 备查文件

- 8.1 载有董事长签名的半年度报告文件。
- 8.2 载有董事长由华东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：由华东

二〇一一年八月十六日