

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

2012 年半年度报告



二〇一二年八月二十一日

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、主要会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、董事会报告	14
七、重要事项.....	19
八、财务会计报告	26
九、备查文件目录.....	134

一、重要提示

（一）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。

（二）公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

（三）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。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002134	B 股代码	
A 股简称	天津普林	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	天津普林电路股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	天津普林		
公司的法定英文名称	TIANJIN PRINTRONICS CIRCUIT CORPORATION		
公司的法定英文名称缩写	TPC		
公司法定代表人	由华东		
注册地址	天津空港物流加工区航海路 53 号		
注册地址的邮政编码	300308		
办公地址	天津空港物流加工区航海路 53 号		
办公地址的邮政编码	300308		
公司国际互联网网址	www.toppcb.com		
电子信箱	ir@tianjin-pcb.com		

（二）联系人和联系方式

	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

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	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 天津普林电路股份有限公司证券部

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	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)	216,360,254.56	254,778,367.83	-15.08%
营业利润 (元)	-29,808,301.72	887,209.17	-3,459.78%
利润总额 (元)	-28,683,247.42	1,739,197.54	-1,749.22%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-28,415,556.86	1,590,714.78	-1,886.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-29,372,793.01	792,870.34	-3,804.61%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-16,964,432.13	42,755,372.46	-139.68%
	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)	823,055,666.39	866,609,398.77	-5.03%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	668,897,118.46	697,312,675.31	-4.08%
股本 (股)	245,849,768.00	245,849,768.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	-0.12	0.01	-1,300%
稀释每股收益 (元/股)	-0.12	0.01	-1,300%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.12	0.003	-4,100%
全面摊薄净资产收益率 (%)	-4.25%	0.23%	-4.48%
加权平均净资产收益率 (%)	-4.25%	0.23%	-4.48%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	-4.39%	0.11%	-4.5%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-4.39%	0.11%	-4.5%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.069	0.174	-139.66%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.72	2.84	-4.23%
资产负债率 (%)	18.69%	19.47%	-0.78%

(二) 境内外会计准则下会计数据差异**1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□ 适用 √ 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	418,130.00	
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（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）	707,024.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-420.00	
所得税影响额	-168,898.15	
合计	957,236.15	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 22,651 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	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		
天津国际投资有限公司	国有法人	22.84%	56,153,221	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		
李建秋	境内自然人	1.37%	3,376,849	0		

中海信托股份有限公司— 保证金 1 号	境内非国有法人	0.99%	2,422,750	0	
陈丽华	境内自然人	0.81%	1,992,700	0	
天津保税区投资有限公司	国有法人	0.71%	1,746,486	0	
天津经发投资有限公司	国有法人	0.71%	1,746,486	0	
庞皓元	境内自然人	0.6%	1,466,800	0	
陈文龙	境内自然人	0.55%	1,355,426	0	
股东情况的说明					

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件 股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
天津中环电子信息集团有限公司	62,314,645	A 股	62,314,645
天津国际投资有限公司	56,153,221	A 股	56,153,221
全国社会保障基金理事会转持二户	6,250,000	A 股	6,250,000
李建秋	3,376,849	A 股	3,376,849
中海信托股份有限公司—保证金 1 号	2,422,750	A 股	2,422,750
陈丽华	1,992,700	A 股	1,992,700
天津保税区投资有限公司	1,746,486	A 股	1,746,486
天津经发投资有限公司	1,746,486	A 股	1,746,486
庞皓元	1,466,800	A 股	1,466,800
陈文龙	1,355,426	A 股	1,355,426

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

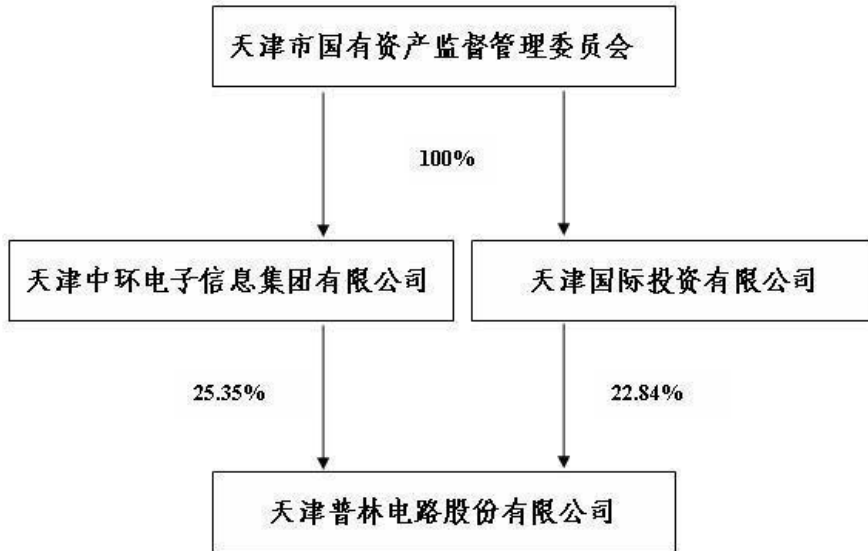
(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否 不适用

实际控制人名称	天津市国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
天津国际投资有限公司	张志军	2002年06月26日	投资管理；财务及相关业务的咨询服务（不含中介、不含金融业务）；经营管理和监督及资本运作（金融资产除外）；经授权开办外币代兑业务（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。	82,817.9502	CNY
情况说明					

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
由华东	董事长	男	58	2011年06月 29日	2014年12月 25日	0	0	0	0	0	0	无	是
侯维民	副董事长	男	53	2011年12月 26日	2014年12月 25日	0	0	0	0	0	0	无	是
赖杰	副董事长	男	57	2011年10月 18日	2014年12月 25日	0	0	0	0	0	0	无	否
王宝	董事	男	48	2010年03月 21日	2014年12月 25日	0	0	0	0	0	0	无	是
靳宝新	董事	男	46	2011年12月 26日	2014年12月 25日	0	0	0	0	0	0	无	是
唐艳玲	董事;总经理	女	47	2011年10月 18日	2014年12月 25日	0	0	0	0	0	0	无	否
陈敏	独立董事	女	58	2011年12月 26日	2014年12月 25日	0	0	0	0	0	0	无	否
王振忠	独立董事	男	46	2011年12月 26日	2014年12月 25日	0	0	0	0	0	0	无	否
张玉利	独立董事	男	46	2011年12月 26日	2014年12月 25日	0	0	0	0	0	0	无	否
高岳	监事	男	59	2005年11月	2014年12月	0	0	0	0	0	0	无	否

				30 日	25 日								
张太金	监事	男	45	2008 年 12 月 11 日	2014 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	0	无	是
尚秀良	监事	男	55	2005 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	0	无	否
苏铭	财务总监;董 事会秘书	男	42	2005 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	0	无	否
王鑫	副总经理	男	39	2012 年 04 月 09 日	2014 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	0	无	否
初丽波	副总经理	女	34	2012 年 04 月 09 日	2014 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
由华东	天津中环电子信息集团有限公司	党委书记、董事长	2006年09月18日	在任	是
侯维民	天津国际投资有限公司	副总经理	2010年10月01日	在任	是
王宝	天津中环电子信息集团有限公司	副总经理	2009年11月16日	在任	否
靳宝新	天津国际投资有限公司	总经理助理、规划发展部经理、投资管理二部经理	2011年05月01日	在任	是
张太金	天津中环电子信息集团有限公司	证券部部长	2011年05月01日	在任	是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
由华东	中环天仪股份有限公司	董事长	2011年12月20日	2014年12月19日	否
王宝	天津通信广播集团有限公司	董事长、总经理	2003年08月01日	在任	是
王宝	天津市中环三峰电子有限公司	董事长	2010年03月20日	在任	否
唐艳玲	优拓通信科技(上海)有限公司	董事长	2010年08月02日	2013年02月21日	否
唐艳玲	南京宏睿普林微波技术股份有限公司	董事长	2011年04月26日	2014年04月25日	否
陈敏	北京国家会计学院	教授	2011年01月10日	2014年03月14日	是
陈敏	天津泰达股份有限公司	独立董事	2011年11月24日	2014年05月19日	是
陈敏	航天工程股份有限公司	独立董事	2011年11月28日	2014年11月27日	是
王振忠	天津滨海海胜股权投资基金管理有限公司	总经理	2009年11月01日	在任	是
张玉利	南开大学商学院	教授	2003年09月01日	在任	是
张玉利	天津天联公用事业股份有限公司	独立董事	2010年06月25日	2013年06月24日	是
在其他单位任职情况的说明					



(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬委员会提出董事、监事成员的报酬计划，经董事会审议后提交公司股东大会审议，高级管理人员的考核评定程序及薪酬制度由公司薪酬委员会制定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，按照考核评定程序并依据风险、责任、利益相一致的原则，对高级管理人员的履职情况、经营业绩和个人绩效进行绩效考核。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事报酬每月按标准准时支付到个人账户。公司高级管理人员报酬按各自考核结果进行发放

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
王鑫	副总经理	新聘任	2012 年 04 月 09 日	2012 年 4 月 9 日公司召开了第三届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于聘任王鑫先生为公司副总经理的议案》，公司聘任王鑫先生担任公司副总经理的任期：自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。
初丽波	副总经理	新聘任	2012 年 04 月 09 日	2012 年 4 月 9 日公司召开了第三届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于聘任初丽波女士为公司副总经理的议案》，公司聘任初丽波女士担任公司副总经理的任期：自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

(五) 公司员工情况

在职员工的人数	1,769
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,604
销售人员	51
技术人员	71
财务人员	7
行政人员	63
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士	4
本科	180
大专	203
高中及以下	1,409

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内总体经营情况

2012 年上半年，欧债危机持续蔓延，世界经济复苏进程艰难曲折，同时国内经济运行面临下行压力，主要经济指标呈趋弱态势，PCB 行业同时遭受到国内及国外两个市场的需求萎缩，因此更加剧了行业内竞争的激烈程度。公司订单受到阶段性冲击，出现局部地区订单下滑。面对复杂严峻的形势，公司积极拓宽营销渠道，深度挖掘客户潜在需求，第二季度订单情况和营业收入指标逐步回升。与此同时，公司优化管理体系，提升组织效率，强化研发技能，力求将诸多不利因素的影响缩减到最小。

报告期内，公司实现营业收入 21636 万元，较上年同期下降 15.08%，实现净利润-2868 万元，较上年同期下降 2133%。

2、报告期内技术创新及研发情况

公司重视技术创新，并借以增强企业竞争力，PCB 产品的不断创新，依靠的是技术创新的支撑。公司不仅注重研发技术创新，把握行业趋势，攻克尖端技术难题，而且注重制造技术的创新，充分重视制造技术的开发与优化，在技术和创新能力上加大投资，长期保持公司的市场竞争力。

3、报告期内节能减排情况

公司认真贯彻执行环保部及行业协会颁发的相关清洁生产的要求，所有产品种类均已通过 UL 及 ISO9001、QS9000、ISO/TS16949、ISO14001、OHSAS18001、RoHS 等专业认证，公司高度关注生产中的“三废”的有效处置与回收利用，降耗增效，清洁生产，发展循环经济，做资源节约型、环境友好型企业，走持续、健康发展之路。

4、公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

5、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

（1）优拓通信科技（上海）有限公司

子公司：成立于 2010 年，注册地：上海市黄浦区北京东路 666 号 B 区 807 室。注册资本及实收资本均为 250 万元，其中本公司投资人民币 150 万元，持有 60% 的股份。经营范围：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、电子领域内的技术研究、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。

（2）南京宏睿普林微波技术股份有限公司

参股公司：成立于 2010 年，注册地：南京市高淳县经济开发区古檀大道 1 号。注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司投资人民币 456 万元，持有 45.6% 的股份。经营范围：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、电子领域内的技术研究、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。



6、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

(1) 汇率波动风险

公司产品出口主要是以欧元及美元为主要结算货币，且外销收入约占公司销售收入的 50%。但是自接受国外客户的订单，需要经过投料生产、发货确认收入、收入货币整个过程，在此期间的汇率变动将会对公司经营业绩带来一定程度的不确定性。公司将密切关注国际金融市场动态和外汇市场走势，在进行原材料、设备进口采购和出口销售时，尽可能选择对公司相对有利的外汇结算方式和币种；充分学习和灵活运用金融市场工具，锁定汇率波动的风险，从一定程度上弥补汇率波动所带来的风险。

(2) 劳动力成本上升风险

近年来，我国劳动力成本不断上升。据统计，2009 年、2010 年、2011 年天津市职工年平均工资分别为 33516 元、37540 元、42240 元，同比增长幅度分别为 7.4%、12.0%、12.5%。如果未来劳动力成本继续上升，仍将对公司的经营成果产生一定影响。公司将不断加大技术投入力度，提升自动化水平，降低对劳动力的依赖程度；同时提升高附加值产品的比例，部分冲抵成本的上升。

7、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
分行业						
电子元器件制造业	216,360,254.56	221,660,770.96	-2.45%	-15.08%	-6.18%	-9.72%
分产品						
单、双面及多层电路板	207,314,971.51	217,449,967.26	-4.89%	-11.99%	-3.46%	-9.26%
盲孔板	4,110,150.33	4,210,803.70	-2.45%	-56.83%	-61.8%	13.33%
废品	4,935,132.72	0.00	100%	-49.17%	0%	0%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，公司主营业务所属行业为电子元器件制造业，主营业务收入与去年同期相比下降 15.08%，其中，单、双面及多层电路板业务收入与去年同期相比下降 11.99%。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期内，公司主营业务中盲孔板毛利率与上年同期相比增加 13.33%，主要原因是相关工序生产效率有所回升。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
境内	119,189,901.16	-15.22%
境外	97,170,353.40	-14.91%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司境内及境外主营业务收入均有所下降，内外销比例与上期变化不大。

主营业务构成情况的说明

报告期内，公司主营业务收入主要源于印制电路板的销售。



(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

报告期内，公司经营受到市场低迷的严重影响，一方面，由于内销客户的最终产品多以出口为主，外销及内销订单先后出现下滑的状况，为此，公司销售团队也在不断开辟新的客户资源；另一方面，伴随市场低迷的延续，产品报价也逐步下滑，而部分贵金属价格却呈现涨势，在固定成本不变的情况下，公司主营利润的业绩受到双重压力的影响，公司将在工艺技术研发，提高效率、控制成本等方面投入更多力量，以期尽快摆脱市场环境对产品销售的不利影响。

8、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

9、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

10、董事会日常工作情况

报告期内，公司共计召开两次董事会会议，具体情况如下：

(1) 2012 年 04 月 09 日，公司召开第三届董事会第二次会议，以全票通过以下事项：

1. 2011 年度总经理工作报告；
2. 2011 年度董事会工作报告；
3. 2011 年度财务决算报告；
4. 2011 年年度报告及摘要；
5. 2011 年度利润分配预案；
6. 董事会《关于 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
7. 董事会审计委员会《关于对 2011 年年度审计工作的总结报告》；
8. 关于聘请 2012 年度审计机构的议案；
9. 董事会《2011 年度内部控制自我评价报告》；
10. 关于聘任王鑫先生为公司副总经理的议案；
11. 关于聘任初丽波女士为公司副总经理的议案；
12. 关于召开 2011 年年度股东大会的议案。

相关决议公告均按规定刊登在《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。



(2) 2012 年 04 月 25 日，公司召开第三届董事会第三次会议，以全票通过以下事项：

1. 2012 年第一季度报告及摘要。根据相关规定，第三届董事会第三次会议决议未作公告。

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损
业绩亏损

2012 年 1-9 月净利润亏损（万元）	3500	至	4000
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	1,945,358.06		
业绩变动的的原因说明	欧债危机等因素对电子元器件行业影响加大，尤其对出口产品销售影响重大，由于本公司产品出口以欧洲市场为主，造成报告期内销售额同比减少幅度较大，预计 2012 年 1-9 月业绩亏损。上述经营业绩的预计是公司财务部门初步测算的结果，2012 年 1-9 月经营业绩的具体数据，将在公司 2012 年第三季度报告中详细披露。敬请广大投资者注意投资风险。		

(五) 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

(六) 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

**(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果** 适用 不适用**(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况**

公司于近期召开了 2012 年第一次临时股东大会，审议通过关于修改《公司章程》的议案，在公司《章程》中规定了股利分配政策，进一步明确了公司董事会、股东大会对利润分配尤其是现金分红事项的决策程序和机制，对既定利润分配政策尤其是现金分红政策作出调整的具体条件、决策程序和机制，以及为充分听取独立董事和中小股东意见所采取的措施；同时对公司的利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容，利润分配的形式，利润分配尤其是现金分红的期间间隔，现金分红的具体条件，发放股票股利的条件，各期现金分红最低比例等进行了详细规定。公司将在制定和实施分红方案的过程中综合考虑公司发展所处阶段、经营状况、盈利规模、项目投资资金需求和长远发展规划，按照公司章程有关分红规定和股东大会决议要求，考虑中小股东意见和诉求，充分听取和征求独立董事的意见，给予投资者合理的投资回报。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案 适用 不适用**(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况** 适用 不适用

2011 年度期末累计未分配利润	129,438,577.87
相关未分配资金留存公司的用途	公司经营资金运用以及投资项目的顺利实施
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
实际收益与预计收益不匹配的原因	
其他情况说明	鉴于公司 2011 年度利润额较小，最近三年实现的年均可分配利润为负值，且公司生产经营情况尚有待进一步提升，加之新项目的资金需求等情况。公司从实际情况出发，基于对股东长远利益的考虑，同时为了更好的保证公司的稳定发展，2011 年度不进行利润分配、不实施公积金转增股本。

(十一) 其他披露事项**(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）** 适用 不适用



七、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律、法规和《公司章程》及相关规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全内部控制管理制度，提高公司治理水平，规范公司运作。

目前公司审议通过正在执行的各项制度及最新披露时间表如下：

序号	制度名称	最新披露时间
1	公司章程	2011.12.27
2	监事会议事规则	2011.12.27
3	重大信息内部报告制度	2011.12.10
4	控股子公司管理制度	2011.12.10
5	对外担保管理制度	2011.12.10
6	风险投资管理制度	2011.12.10
7	年报信息披露重大差错责任追究制度	2011.12.10
8	内幕信息知情人登记管理制度	2011.12.10
9	董事会议事规则	2011.10.19
10	股东大会议事规则	2010.04.27
11	信息披露管理制度	2009.10.27
12	关联交易管理办法	2009.10.27
13	总经理工作细则	2009.10.27
14	防范大股东及关联方占用公司资金管理办法	2008.12.12
15	董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度	2008.06.28
16	独立董事年报工作制度	2008.02.04
17	董事会审计委员会年报工作规程	2008.02.04
18	内部审计制度	2008.02.04
19	董事会专门委员会议事规则	2007.10.27
20	募集资金管理办法	2007.07.07
21	接待和推广制度	2007.07.07
22	内部控制制度	2007.07.07
23	独立董事工作制度	2007.06.19
24	投资者关系管理制度	2007.06.19
25	股东大会网络投票工作办法	2007.06.19



1、公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》及《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利，不存在任何损害中小股东利益的情形。

2、公司严格按照《公司法》和《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》召开董事会、监事会，董事、监事依法行使职权，能够勤勉尽责地履行权利、义务和责任，维护公司及股东的合法权益。董事会下设审计委员会，主要负责公司内部、外部审计的沟通、监督、会议组织和核查工作。审计委员会下设审计部门为日常办事机构，独立于财务系统之外，在审计委员会的授权范围内，行使审计监督权。监事会对公司重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

3、公司高级管理人员勤勉尽责，忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益。

4、公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范自己的行为，通过股东大会行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

5、公司严格履行《公司法》和《公司章程》，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

6、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况：

公司严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司公平信息披露指引》、《中小企业板信息披露业务备忘录第 24 号：内幕信息知情人员登记管理相关事项》、《公司章程》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等有关法律法规以及公司内控制度，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，确保所有投资者公平获取公司信息。公司建立了《内幕信息知情人管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《接待特定对象调研采访工作管理制度》及《投资者关系管理制度》。报告期内，公司严格按照上述法律法规的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作，从源头预防内幕交易，将内幕信息知情人范围控制在最小。定期报告前，及时提示禁止买卖窗口期，防止违规事件发生；接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。报告期内，公司未发生违规买卖公司股票的情形，无监管处罚记录。

7、《信息披露管理制度》的执行情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露管理制度》对外进行信息披露，公司董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的专业报纸和网站，同时，公司建立了畅通的沟通渠道，建立投资者专线，开设投资者关系互动平台进行沟通交流，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范的情形。

截至报告期末，公司治理状况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件等要求。报告期内，公司未收到监管部门警告、处罚等有关文件。

（二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用



本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、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

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用



（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

报告期内，公司不存在重大关联交易事项。

（十）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

**3、委托理财情况** 适用 不适用**4、日常经营重大合同的履行情况**

公司没有在报告期内签署重大日常经营合同。

5、其他重大合同 适用 不适用**(十一) 发行公司债的说明** 适用 不适用**(十二) 承诺事项履行情况****1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项** 适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	-	-	-	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-	-
资产置换时所作承诺	-	-	-	-	-
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
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	-				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用				
承诺的解决期限	-				
解决方式	-				
承诺的履行情况	-				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明 适用 不适用**(十三) 其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期	上期



1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

（十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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。

（十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

□ 适用 √ 不适用

(十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于获得中央预算内投资资金的公告	《证券时报》D24 版	2012 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于通过高新技术企业复审的公告	《证券时报》D3 版	2012 年 02 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度业绩快报	《证券时报》D71 版	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度业绩预告	《证券时报》B78 版	2012 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	《证券时报》D47 版	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第三届董事会第二次会议决议公告	《证券时报》D47 版	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
第三届监事会第二次会议决议公告	《证券时报》D47 版	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
召开 2011 年年度股东大会通知	《证券时报》D47 版	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	《证券时报》D47 版	2012 年 04 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年度网上业绩说明会的通知	《证券时报》D18 版	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告	《证券时报》D153 版	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》D35 版	2012 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn



八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,761,456.88	106,541,085.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		13,036,668.68	5,878,538.08
应收账款		141,209,826.83	118,345,001.19
预付款项		28,141,884.74	29,116,478.76
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		2,200,457.54	6,143,612.80
买入返售金融资产			
存货		128,168,870.95	95,153,908.12



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		885,514.10	148,377.44
流动资产合计		342,404,679.72	361,327,002.31
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		4,483,129.84	4,483,129.84
投资性房地产			
固定资产		421,870,064.86	447,842,073.96
在建工程		37,798,289.86	36,148,136.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,386,045.50	11,634,586.41
开发支出			
商誉		87,328.65	87,328.65
长期待摊费用		199,530.73	260,543.89
递延所得税资产		4,826,597.23	4,826,597.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		480,650,986.67	505,282,396.46
资产总计		823,055,666.39	866,609,398.77
流动负债：			
短期借款		19,598,850.39	48,630,409.32
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		7,832,785.98	25,355,409.43
应付账款		106,271,604.61	70,705,128.17
预收款项		9,683.61	9,679.21
卖出回购金融资产款			



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,509,489.54	7,243,573.54
应交税费		-10,003,082.57	-2,864,734.96
应付利息		31,341.99	129,051.08
应付股利			
其他应付款		511,363.38	510,611.88
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		3,289,999.95	1,589,884.88
流动负债合计		137,052,036.88	151,309,012.55
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		239,227.58	239,227.58
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,539,492.78	17,153,002.08
非流动负债合计		16,778,720.36	17,392,229.66
负债合计		153,830,757.24	168,701,242.21
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
资本公积		301,470,727.09	301,470,727.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		20,553,602.35	20,553,602.35
一般风险准备			
未分配利润		101,023,021.02	129,438,577.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		668,897,118.46	697,312,675.31
少数股东权益		327,790.69	595,481.25



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

所有者权益（或股东权益）合计		669,224,909.15	697,908,156.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		823,055,666.39	866,609,398.77

法定代表人：由华东

主管会计工作负责人：苏铭

会计机构负责人：苏铭

2、母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		28,555,237.53	105,819,090.89
交易性金融资产			
应收票据		13,036,668.68	5,878,538.08
应收账款		140,977,955.65	118,122,436.30
预付款项		28,136,884.74	29,111,048.79
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,200,457.54	6,143,612.80
存货		128,078,255.39	95,063,292.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		885,514.10	148,377.44
流动资产合计		341,870,973.63	360,286,396.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,983,129.84	5,983,129.84
投资性房地产			
固定资产		421,769,710.61	447,727,975.57
在建工程		37,798,289.86	36,148,136.48
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 2012 年半年度报告

无形资产		11,386,045.50	11,634,586.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		199,530.73	260,543.89
递延所得税资产		4,825,309.77	4,825,309.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		481,962,016.31	506,579,681.96
资产总计		823,832,989.94	866,866,078.82
流动负债：			
短期借款		19,598,850.39	48,630,409.32
交易性金融负债			
应付票据		7,832,785.98	25,355,409.43
应付账款		106,427,437.96	71,003,686.21
预收款项		5,008.61	5,004.21
应付职工薪酬		9,509,489.54	7,243,573.54
应交税费		-9,997,967.59	-2,856,001.78
应付利息		31,341.99	129,051.08
应付股利			
其他应付款		531,923.38	533,411.88
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,289,999.95	1,589,884.88
流动负债合计		137,228,870.21	151,634,428.77
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		239,227.58	239,227.58
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,539,492.78	17,153,002.08
非流动负债合计		16,778,720.36	17,392,229.66
负债合计		154,007,590.57	169,026,658.43
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



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

资本公积		301,470,727.09	301,470,727.09
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		20,553,602.35	20,553,602.35
一般风险准备			
未分配利润		101,951,301.93	129,965,322.95
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		669,825,399.36	697,839,420.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		823,832,989.94	866,866,078.82

3、合并利润表

2012 年 1 月 1 日-----2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		216,360,254.56	254,778,367.83
其中：营业收入		216,360,254.56	254,778,367.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		246,168,556.28	253,891,158.66
其中：营业成本		221,660,770.96	236,266,704.11
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		0.00	264.63
销售费用		3,866,739.08	4,305,346.85
管理费用		18,464,606.29	15,657,927.69
财务费用		1,258,071.21	-266,868.43
资产减值损失		918,368.74	-2,072,216.19



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）		-29,808,301.72	887,209.17
加：营业外收入		1,127,054.30	852,372.99
减：营业外支出		2,000.00	384.62
其中：非流动资产处置损失		0.00	384.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,683,247.42	1,739,197.54
减：所得税费用		0.00	328,317.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,683,247.42	1,410,879.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-28,415,556.86	1,590,714.78
少数股东损益		-267,690.56	-179,834.99
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.12	0.01
（二）稀释每股收益		-0.12	0.01
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-28,683,247.42	1,410,879.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,415,556.86	1,590,714.78
归属于少数股东的综合收益总额		-267,690.56	-179,834.99

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：由华东

主管会计工作负责人：苏铭

会计机构负责人：苏铭



4、母公司利润表

2012 年 1 月 1 日-----2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		216,340,272.57	254,765,008.34
减：营业成本		221,645,379.16	236,266,704.10
营业税金及附加		0.00	42.31
销售费用		3,624,411.15	4,147,386.20
管理费用		18,030,734.62	15,339,624.50
财务费用		1,259,054.22	-257,372.11
资产减值损失		918,368.74	-2,076,436.53
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-29,137,675.32	1,345,059.87
加：营业外收入		1,125,654.30	844,109.77
减：营业外支出		2,000.00	384.62
其中：非流动资产处置损失		0.00	384.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-28,014,021.02	2,188,785.02
减：所得税费用		0.00	328,317.75
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-28,014,021.02	1,860,467.27
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.11	0.008
（二）稀释每股收益		-0.11	0.008
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-28,014,021.02	1,860,467.27

5、合并现金流量表

2012 年 1 月 1 日-----2012 年 6 月 30 日

单位：元



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	204,831,727.69	300,771,581.79
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	4,699,116.71	9,600,841.37
收到其他与经营活动有关的现金	10,130,747.11	2,596,132.73
经营活动现金流入小计	219,661,591.51	312,968,555.89
购买商品、接受劳务支付的现金	165,558,447.91	213,485,803.39
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	50,921,400.80	43,750,123.19
支付的各项税费	2,404,318.23	1,612,202.03
支付其他与经营活动有关的现金	17,741,856.70	11,365,054.82
经营活动现金流出小计	236,626,023.64	270,213,183.43
经营活动产生的现金流量净额	-16,964,432.13	42,755,372.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他		159,602.31



长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	159,602.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,063,327.97	44,752,335.70
投资支付的现金		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	12,063,327.97	49,312,335.70
投资活动产生的现金流量净额	-12,063,327.97	-49,152,733.39
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	27,374,520.91	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	27,374,520.91	35,565,938.41
偿还债务支付的现金	56,454,761.70	17,136,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,510,884.23	666,485.94
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	93,380.84	38,300.04
筹资活动现金流出小计	58,059,026.77	17,840,785.98
筹资活动产生的现金流量净额	-30,684,505.86	17,725,152.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	176,869.63	-217,987.29
五、现金及现金等价物净增加额	-59,535,396.33	11,109,804.21
加：期初现金及现金等价物余额	77,991,884.89	72,584,435.55
六、期末现金及现金等价物余额	18,456,488.56	83,694,239.76



6、母公司现金流量表

2012 年 1 月 1 日-----2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	204,758,971.03	300,297,826.29
收到的税费返还	4,697,716.71	9,598,295.15
收到其他与经营活动有关的现金	10,130,747.11	2,496,132.73
经营活动现金流入小计	219,587,434.85	312,392,254.17
购买商品、接受劳务支付的现金	165,515,059.46	213,485,803.39
支付给职工以及为职工支付的现金	50,505,542.36	43,417,274.19
支付的各项税费	2,404,318.23	1,609,868.19
支付其他与经营活动有关的现金	17,611,171.25	10,868,680.46
经营活动现金流出小计	236,036,091.30	269,381,626.23
经营活动产生的现金流量净额	-16,448,656.45	43,010,627.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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
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	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	159,602.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,063,327.97	44,752,335.70
投资支付的现金		4,560,000.00
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	12,063,327.97	49,312,335.70
投资活动产生的现金流量净额	-12,063,327.97	-49,152,733.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

取得借款收到的现金	27,374,520.91	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	27,374,520.91	35,565,938.41
偿还债务支付的现金	56,454,761.70	17,136,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,510,884.23	666,485.94
支付其他与筹资活动有关的现金	93,380.84	38,300.04
筹资活动现金流出小计	58,059,026.77	17,840,785.98
筹资活动产生的现金流量净额	-30,684,505.86	17,725,152.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	176,869.63	-217,987.29
五、现金及现金等价物净增加额	-59,019,620.65	11,365,059.69
加：期初现金及现金等价物余额	77,269,889.86	70,768,986.94
六、期末现金及现金等价物余额	18,250,269.21	82,134,046.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

2012 年 1 月 1 日-----2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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										
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			20,553,602.35		129,438,577.87		595,481.25	697,908,156.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-28,415,556.86		-267,690.56	-28,683,247.42
(一) 净利润							-28,415,556.86		-267,690.56	-28,683,247.42
(二) 其他综合收益										



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

上述（一）和（二）小计							-28,415,556.86		-267,690,56	-28,683,247.42
（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	245,849,768.00	301,470,727.09			20,553,602.35		101,023,021.01		327,790.69	669,224,909.15

上年金额

2012 年 1 月 1 日-----2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	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
	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										
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他	245,849,768.00	301,470,727.09			20,238,203.33	126,962,860.02		832,533.09	695,354,091.53
二、本年年初余额					315,399.02	2,475,717.85		-237,051.84	2,554,065.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,791,116.87		-237,051.84	2,554,065.03
（一）净利润									
（二）其他综合收益						2,791,116.87		-237,051.84	2,554,065.03
上述（一）和（二）小计									
（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					315,399.02	-315,399.02			
1. 提取盈余公积					315,399.02	-315,399.02			
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	245,849,768.00	301,470,727.09			20,553,	129,438,		595,481.2	697,908,15



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

	,768.00	727.09			602.35		577.87		5	6.56
四、本期期末余额	245,849,768.00	301,470,727.09			20,553,602.35		129,438,577.87		595,481.25	697,908,156.56

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

2012 年 1 月 1 日-----2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额								
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			20,553,602.35		129,965,322.94	697,839,420.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-28,014,021.02	-28,014,021.02
（一）净利润							-28,014,021.02	-28,014,021.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-28,014,021.02	-28,014,021.02
（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）								



天津普林电路股份有限公司 2012 年半年度报告

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	245,849,76 8.00	301,470,72 7.09			20,553,602 .35		101,951,30 1.92	669,825,39 9.36

上年金额

2012 年 1 月 1 日-----2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	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
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	245,849,76 8.00	301,470,72 7.09			20,238,203 .33		127,126,73 1.74	694,685,43 0.16
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					315,399.02		2,838,591. 20	3,153,990. 22
(一) 净利润							3,153,990. 22	3,153,990. 22
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,153,990. 22	3,153,990. 22
(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					315,399.02		-315,399.0 2	
1. 提取盈余公积					315,399.02		-315,399.0 2	



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	245,849,768.00	301,470,727.09			20,553,602.35		129,965,322.94	697,839,420.38

（三）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 2012 年 8 月 21 日决议批准报出。



（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

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。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团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 2012 年 06 月 30 日的财务状况、2012 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。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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）非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

A、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。

B、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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。



8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

A、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。

B、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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

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。

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

A、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。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。

B、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。

(3) 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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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) 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。

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

坏账准备的计提方法：

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。



11、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) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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定依据及存货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

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

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。

13、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。

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

(3) 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：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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



其他设备	5 年	10%	18
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物	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
其他设备	5 年	10%	18

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，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。

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。

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。

(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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。



(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

对于在建工程，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。

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。

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

无



18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。



23、股份支付及权益工具

(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。

(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。

24、回购本公司股份

无



25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

A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。

B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。

(2) 融资租赁会计处理

A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。

B 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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更



是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
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。	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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，已通过复审，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) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	币种	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	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 年初所

														所有者权益中所享有份额后的余额
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	2,500,000.00	CNY	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	1,500,000.00	0.00	60%	60%	是	327,790.69	0.00	0.00

						许可证 件经 营)													
--	--	--	--	--	--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

--	--	--

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	318,084.61	--	--	249,153.05
人民币	--	--	235,155.18	--	--	170,777.69
GBP	805.00	10.5535	8,495.57	805.00	9.7116	7,817.84
EUR	4,275.00	7.9648	34,049.52	4,400.00	8.1625	35,915.00
USD	5,930.00	6.3249	37,506.66	5,046.10	6.3009	31,795.00
KRW	520,000.00	0.0055	2,877.68	520,000.00	0.0055	2,847.52
银行存款：	--	--	18,138,403.95	--	--	77,742,731.84
人民币	--	--	14,701,613.09	--	--	65,826,848.64
GBP	2,505.02	10.5535	26,436.73	2,503.43	9.7116	24,312.31
EUR	333,008.23	7.9648	2,652,343.95	834,251.63	8.1625	6,809,578.92
USD	119,845.40	6.3249	758,010.18	806,550.17	6.3009	5,081,991.97
其他货币资金：	--	--	10,304,968.32	--	--	28,549,201.03

人民币	--	--	9,874,875.12	--	--	28,120,739.83
USD	68,000.00	6.3249	430,093.20	68,000.00	6.3009	428,461.20
合计	--	--	28,761,456.88	--	--	106,541,085.92

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

注：其他货币资金为信用证保证金及银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,036,668.68	5,878,538.08
合计	13,036,668.68	5,878,538.08

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合计				

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
合计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	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								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	149,193.63 7.09	100%	7,983,810.26	5.35%	124,795.22 22.64	100%	6,450,221.45	5.17%
组合小计	149,193.63 7.09	100%	7,983,810.26	5.35%	124,795.22 22.64	100%	6,450,221.45	5.17%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	149,193.63 7.09	--	7,983,810.26	--	124,795.22 22.64	--	6,450,221.45	--

应收账款种类的说明：

均为应收货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	145,873,814.29	97.81%	7,323,212.37	123,958,780.05	99.33%	6,197,939.00
1 年以内小计	145,873,814.29	97.81%	7,323,212.37	123,958,780.05	99.33%	6,197,939.00
1 至 2 年	2,693,707.57	1.77%	269,370.76	578,716.39	0.46%	57,871.64
2 至 3 年	469,776.21	0.31%	234,888.11	126,630.79	0.1%	63,315.40
3 年以上	156,339.02	0.11%	156,339.02	131,095.41	0.11%	131,095.41
3 至 4 年	156,339.02	0.11%	156,339.02	131,095.41	0.11%	131,095.41
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	149,193,637.09	--	7,983,810.26	124,795,222.64	--	6,450,221.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计			--	--

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的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	28,630,594.34	1 年以内	19.19%
第二名	非关联方	13,774,642.78	1 年以内	9.23%
第三名	非关联方	13,007,747.71	1 年以内	8.72%
第四名	非关联方	8,501,697.85	1 年以内	5.7%
第五名	非关联方	6,813,815.23	1 年以内	4.57%
合计	--	70,728,497.91	--	47.41%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	
负债:	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

种类	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(%)	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								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,616,329.22	100%	415,871.68	15.9%	7,174,704.55	100%	1,031,091.75	14.37%
组合小计	2,616,329.22	100%	415,871.68	15.9%	7,174,704.55	100%	1,031,091.75	14.37%
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	2,616,329.22	--	415,871.68	--	7,174,704.55	--	1,031,091.75	--

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

单位: 元

账龄	期末		期初	
	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						
其中:						
	1,993,450.55	76.19%	99,672.52	4,376,771.88	61%	218,838.59
1 年以内小计	1,993,450.55	76.19%	99,672.52	4,376,771.88	61%	218,838.59
1 至 2 年	346,310.57	13.24%	34,631.06	2,206,310.57	30.75%	220,631.06
2 至 3 年	-10,000.00	-0.38%	-5,000.00	0.00	0%	0.00
3 年以上	286,568.10	10.95%	286,568.10	591,622.10	8.25%	591,622.10
3 至 4 年	286,568.10	10.95%	286,568.10	591,622.10	8.25%	591,622.10
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,616,329.22	--	415,871.68	7,174,704.55	--	1,031,091.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

合计	--	--		--	--
----	----	----	--	----	----

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	1,601,812.35	1 年以内	61.22%
第二名	非关联方	457,896.28	3 年以上	17.5%
第三名	非关联方	221,262.57	1 年以内	8.46%
第四名	非关联方	91,986.93	1 年以内	3.52%
第五名	非关联方	80,000.00	1-2 年	3.06%
合计	--	2,452,958.13	--	93.76%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末
资产:	
资产小计	
负债:	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,575,508.05	97.99%	28,550,373.18	98.06%
1 至 2 年	0.00	0%	41,235.00	0.14%
2 至 3 年	41,235.00	0.14%	0.00	0%
3 年以上	525,141.69	1.87%	524,870.58	1.8%
合计	28,141,884.74	--	29,116,478.76	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	26,876,998.99	2012 年 01 月 13 日	工程尚未完工
第二名	非关联方	400,000.00	2012 年 06 月 26 日	工程尚未完工
第三名	非关联方	301,235.00	2010 年 02 月 09 日	设备质量问题
第四名	非关联方	111,000.00	2011 年 12 月 07 日	设备尚未验收
第五名	非关联方	75,300.00	2012 年 06 月 13 日	发票尚未开具
合计	--	27,764,533.99	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,457,521.61		24,457,521.61	26,766,987.47		26,766,987.47
在产品	43,374,251.50	1,244,633.05	42,129,618.45	1,244,633.05	1,244,633.05	
库存商品	51,895,816.34	3,131,541.43	48,764,274.91	59,604,255.43	3,131,541.43	56,472,714.00
周转材料						
消耗性生物资产	12,817,455.98		12,817,455.98	11,914,206.65		11,914,206.65
合计	132,545,045.43	4,376,174.48	128,168,870.95	99,530,082.60	4,376,174.48	95,153,908.12

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品	1,244,633.05				1,244,633.05
库存商品	3,131,541.43				3,131,541.43
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	4,376,174.48				4,376,174.48

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
库存商品			
在产品			

周转材料			
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊费用	66,027.46	95,913.34
待摊费用	25,441.62	48,780.80
待摊费用	21,168.33	
待摊费用	14,733.32	3,683.30
待摊费用	758,143.37	
合计	885,514.10	148,377.44

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合 计		

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合 计		--

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合 计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 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
南京宏睿普林 微波技术股份 有限公司	权益法	4,560,000.00	4,483,129.84	0.00	4,483,129.84	45.6%	45.6%				
合计	--	4,560,000.00	4,483,129.84	0.00	4,483,129.84	--	--	--	0.00	0.00	0.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	728,998,248.96	3,597,867.90		0.00	732,596,116.86
其中：房屋及建筑物	121,792,403.43	2,996,835.00			124,789,238.43
机器设备	588,366,664.63	582,786.73			588,949,451.36
运输工具	7,871,025.90	0.00			7,871,025.90
电子设备	10,968,155.00	18,246.17			10,986,401.17
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	279,036,731.31	0.00	32,404,246.58	2,834,369.58	308,606,608.31
其中：房屋及建筑物	32,989,604.43		4,190,985.72		37,180,590.15
机器设备	229,368,424.09		27,179,246.48		256,547,670.57
运输工具	6,203,808.42		378,334.02		6,582,142.44
电子设备	10,474,894.37		655,680.36	2,834,369.58	8,296,205.15
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	449,961,517.65	--			423,989,508.55

其中：房屋及建筑物	88,802,799.00	--	87,608,648.28
机器设备	358,998,240.54	--	332,401,780.79
运输工具	1,667,217.48	--	1,288,883.46
电子设备	493,260.63	--	2,690,196.02
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
运输工具		--	
电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	447,842,073.96	--	421,870,064.86
其中：房屋及建筑物	88,802,799.00	--	87,608,648.28
机器设备	356,878,796.85	--	330,282,337.10
运输工具	1,667,217.48	--	1,288,883.46
电子设备	493,260.63	--	2,690,196.02

本期折旧额元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

18、在建工程

(1)

单位：元

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	125,000.00		125,000.00	0.00		0.00
一厂设备	310,400.00		310,400.00	310,400.00		310,400.00
二厂设备	643,350.90		643,350.90	248,350.90		248,350.90
二厂工程	1,918,262.50		1,918,262.50	925,599.00		925,599.00
三厂工程	33,189,816.46		33,189,816.46	33,052,326.58		33,052,326.58
二厂金蝶 K/3 软件	161,460.00		161,460.00	161,460.00		161,460.00
二厂 ERP 管理软件	1,450,000.00		1,450,000.00	1,450,000.00		1,450,000.00
合计	37,798,289.86	0.00	37,798,289.86	36,148,136.48	0.00	36,148,136.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	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(%)	资金来源	期末数
一厂工程		0.00	407,395.00	282,395.00							自有资金	125,000.00
一厂设备		310,400.00	0.00	0.00							自有资金	310,400.00
二厂设备		248,350.90	1,780,502.73	1,385,502.73							自有资金	643,350.90
二厂工程		925,599.00	2,904,387.50	1,911,724.00							自有资金	1,918,262.50
三厂工程		33,052,326.58	137,489.88	0.00							自有资金	33,189,816.46
二厂金蝶 K/3 软件	742,000.00	161,460.00	0.00	0.00							自有资金	161,460.00
二厂 ERP 管 理软件	1,800,000.00	1,450,000.00	0.00	0.00							自有资金	1,450,000.00
合计	2,542,000.00	36,148,136.48	5,229,775.11	3,579,621.73	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	37,798,289.86

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00			0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

 适用 不适用

(2) 以公允价值计量

 适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	15,461,737.11	0.00	0.00	15,461,737.11
办公软件	3,077,788.00	0.00	0.00	3,077,788.00
土地使用权	12,383,949.11	0.00	0.00	12,383,949.11
二、累计摊销合计	3,827,150.70	248,540.91	0.00	4,075,691.61
办公软件	2,591,796.79	171,313.65	0.00	2,763,110.44
土地使用权	1,235,353.91	77,227.26	0.00	1,312,581.17
三、无形资产账面净值合计	11,634,586.41	0.00	248,540.91	11,386,045.50
办公软件	485,991.21	0.00	171,313.65	314,677.56

土地使用权	11,148,595.20	0.00	77,227.26	11,071,367.94
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
办公软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	11,634,586.41	0.00	248,540.91	11,386,045.50
办公软件	485,991.21	0.00	171,313.65	314,677.56
土地使用权	11,148,595.20	0.00	77,227.26	11,071,367.94

本期摊销额 248,540.91 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计					

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
优拓通信科技(上海)有限公司	87,328.65	0.00	0.00	87,328.65	0.00
合计	87,328.65	0.00	0.00	87,328.65	0.00

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
高尔夫球会员证	180,000.00	0.00	60,000.00	0.00	120,000.00	
北京办事处车位费	80,543.89	0.00	1,013.16	0.00	79,530.73	
合计	260,543.89	0.00	61,013.16	0.00	199,530.73	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,910,366.24	1,910,366.24
开办费		
可抵扣亏损	2,179,940.28	2,179,940.28
固定资产加速折旧	64,588.87	64,588.87
递延收益	52,950.31	52,950.31
工会经费	581,579.93	581,579.93
预计负债	35,884.14	35,884.14
存货内部未实现利润	1,287.46	1,287.46
小 计	4,826,597.23	4,826,597.23
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		43,279.18
可抵扣亏损		
合计		43,279.18

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	12,735,774.94	12,735,774.94
固定资产加速折旧	430,592.48	430,592.48
递延收益	353,002.04	353,002.04
工会经费	3,877,199.54	3,877,199.54
预计负债	239,227.58	239,227.58
存货内部未实现利润	8,583.05	8,583.05
可抵扣亏损	14,532,935.19	14,532,935.19
小计	32,177,314.82	32,177,314.82
可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,481,313.20	918,368.74			8,399,681.94
二、存货跌价准备	4,376,174.48				4,376,174.48
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		0.00			0.00
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	0.00				0.00
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	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	13,976,931.37	918,368.74	0.00	0.00	14,895,300.11

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	19,598,850.39	48,630,409.32
合计	19,598,850.39	48,630,409.32

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		
合计	7,832,785.98	25,355,409.43

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	103,938,478.91	68,982,759.70
一至二年	746,819.75	143,024.13
二至三年	24,287.62	69,327.24
三年以上	1,562,018.33	1,510,017.10
合计	106,271,604.61	70,705,128.17

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一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
第一名	20,184,349.05	未结算的材料款	否
第二名	10,927,641.00	未结算的材料款	否

第三名	7,516,262.50	未结算的材料款	否
第四名	7,267,847.07	未结算的材料款	否
第五名	6,555,480.00	未结算的材料款	否
合计	52,451,579.62	—	—

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
商品款	9,683.61	9,679.21
合计	9,683.61	9,679.21

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,020,774.00	39,527,415.01	36,915,899.01	5,632,290.00
二、职工福利费		3,200,827.67	3,200,827.67	
三、社会保险费	0.00	7,984,019.22	7,984,019.22	0.00
医疗保险费	0.00	1,865,207.26	1,865,207.26	0.00
养老保险费	0.00	5,418,705.38	5,418,705.38	0.00
失业保险费	0.00	348,679.92	348,679.92	0.00
工伤保险费	0.00	209,963.61	209,963.61	0.00
生育保险费	0.00	141,463.05	141,463.05	0.00
四、住房公积金	345,600.00	2,063,710.00	2,409,310.00	0.00
五、辞退福利				
六、其他	3,877,199.54	14,075.00	14,075.00	3,877,199.54
工会经费和职工教育经费	3,877,199.54	14,075.00	14,075.00	3,877,199.54
合计	7,243,573.54	52,790,046.90	50,524,130.90	9,509,489.54

工资、奖金期末余额已于2012年7月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-9,900,374.96	-2,905,055.80
消费税		
营业税		
企业所得税	-65,585.98	-94,884.51
个人所得税	40,975.93	38,172.87
城市维护建设税		52,248.26
房产税	-78,097.56	
教育费附加		22,392.11
地方教育费附加		14,928.07
防洪费		7,464.04
合计	-10,003,082.57	-2,864,734.96

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	31,341.99	129,051.08
合计	31,341.99	129,051.08

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	380,001.39	317,159.61
一至二年	23,436.14	69,461.82
二至三年	80,933.50	91,998.10
三年以上	26,992.35	31,992.35
合计	511,363.38	510,611.88

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一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
天津市印刷电路板厂场地使用费	18,214.63	逐年归还	否
合计	18,214.63	—	—

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
保险扣款	250,220.85	非在职员工自己缴纳的保险费
社会保险返款	130,340.54	社保对员工医疗费报销款
天津市印刷电路板厂	18,214.63	逐年归还
合计	398,776.02	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				

辞退福利				
待执行的亏损合同	239,227.58			239,227.58
其他				
合计	239,227.58	0.00	0.00	239,227.58

预计负债说明：

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 2012 年 6 月 30 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。

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

合计	--	--	--	--	--	--	--
----	----	----	----	----	----	----	----

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合 计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提费用	-59.75	98,047.58
预提费用	561,247.90	72,455.80
预提费用	200,000.00	
预提费用	613,268.80	
预提费用	1,437,692.00	1,071,534.50
预提费用	135,000.00	132,200.00
预提费用	157,788.00	157,787.00
预提费用	73,260.00	57,860.00
预提费用	25,483.00	
预提费用	86,320.00	

合计	3,289,999.95	1,589,884.88
----	--------------	--------------

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	127,825.85	114,658.37
递延收益	186,666.87	238,343.67
递延收益	7,850,000.06	8,350,000.04
递延收益	1,275,000.00	1,350,000.00
递延收益	7,100,000.00	7,100,000.00
合计	16,539,492.78	17,153,002.08

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

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	16,539,492.70	17,153,002.08
企业技术创新重点项目资金	127,825.85	114,658.37
节水办给节水设备补助	186,666.87	238,343.67
扩大内需中央预算内基建支出预算拨款	7,850,000.06	8,350,000.04
工业技改和园区建设专项资金	1,275,000.00	1,350,000.00
电子信息产业振兴和技术改造项目	7,100,000.00	7,100,000.00
合计	16,539,492.78	17,153,002.08

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	245,849,768	0	0	0	0	0	245,849,768

48、库存股

49、专项储备

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	301,370,727.09			301,370,727.09
其他资本公积	100,000.00			100,000.00
合计	301,470,727.09	0.00	0.00	301,470,727.09

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,553,602.35			20,553,602.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,553,602.35	0.00	0.00	20,553,602.35

52、一般风险准备

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润		--
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	101,023,021.02	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,415,556.85	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	101,023,021.02	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	216,360,254.56	254,778,367.83
其他业务收入		
营业成本	221,660,770.96	236,266,704.11

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	216,360,254.56	221,660,770.96	254,778,367.83	236,266,704.11
合计	216,360,254.56	221,660,770.96	254,778,367.83	236,266,704.10

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	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	207,314,971.51	217,449,967.26	235,548,243.08	225,243,599.96
盲孔板	4,110,150.33	4,210,803.70	9,520,683.23	11,023,104.15
废品	4,935,132.72	0.00	9,709,441.52	
合计	216,360,254.56	221,660,770.96	254,778,367.83	236,266,704.10

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	119,189,901.16	117,645,484.62	140,584,687.34	122,309,503.39
境外	97,170,353.40	104,015,286.34	114,193,680.49	113,957,200.72
合计	216,360,254.56	221,660,770.96	254,778,367.83	236,266,704.10

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	47,588,716.50	22%
第二名	15,557,951.09	7%
第三名	15,236,879.87	7%
第四名	14,412,615.45	7%
第五名	11,382,686.38	5%
合计	104,178,849.29	48%

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税		168.40	
教育费附加		72.17	
资源税			
防洪费		24.06	
合计	0.00	264.63	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	918,368.74	-2,072,216.19
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	918,368.74	-2,072,216.19

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	418,130.00	49,713.68
其中：固定资产处置利得		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		
政府补助	708,424.30	718,509.30
其他	500.00	84,150.01
合计	1,127,054.30	852,372.99

(2) 政府补助明细

单位：元

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	
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	0.00	55,000.00	
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	499,999.98	
工业技改和园区建设专项资金	75,000.00	125,000.00	
专利补贴	20,000.00	0.00	
新区经信委节能专项资金	30,000.00	0.00	
中信保融资利息补贴	43,515.00	0.00	
其他补贴	1,400.00	0.00	
合计	708,424.30	718,509.30	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	0.00	384.62

其中：固定资产处置损失	0.00	384.62
无形资产处置损失	0.00	0.00
债务重组损失	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00
对外捐赠	2,000.00	0.00
合计	2,000.00	384.62

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	328,317.75
递延所得税调整	0.00	0.00
合计	0.00	328,317.75

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 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) 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；Ek 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 = $P \div S$

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

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) 为报告期月份数；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 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / S(0 \text{ 下标}) + S(1 \text{ 下标}) + S(i \text{ 下标}) \times M(i \text{ 下标}) \div M(0 \text{ 下标}) - S(j \text{ 下标}) \times M(j \text{ 下标}) \div M(0 \text{ 下标}) - S(k \text{ 下标}) + \text{认股权证、股份期权、可转}$

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。

64、其他综合收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	金额
----	----

其他往来还款	9,000,510.67
利息收入	516,227.14
赔款	500.00
政府补助款	613,509.30
合计	10,130,747.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他往来借款	0.00
交际应酬费	206,303.70
差旅费	651,000.56
托运费	3,202,480.65
办公费	761,210.51
港杂费	149,565.89
交通费	1,168,218.02
物业管理费	1,088,142.99
保险	281,587.96
咨询费	17,056.12
银行手续费	59,542.31
房租	1,559,640.00
其他	8,597,107.99
合计	17,741,856.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

合计	
----	--

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
短期出口信用保险	93,380.84
合计	93,380.84

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-28,683,247.42	1,410,879.79
加：资产减值准备	918,368.74	-2,072,216.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,569,877.00	28,786,373.78
无形资产摊销	248,540.90	261,374.36
长期待摊费用摊销	61,013.16	61,013.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-49,329.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,412,784.94	760,270.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,014,962.83	-11,057,183.01

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,937,572.96	22,231,440.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,811,412.29	3,488,134.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,964,432.13	42,755,372.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	18,456,488.56	
减：现金的期初余额	77,991,884.89	72,584,435.55
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	-59,535,396.33	11,109,804.21

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	18,456,488.56	77,991,884.89
其中：库存现金	318,084.61	249,153.05
可随时用于支付的银行存款	18,138,403.95	77,991,884.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,456,488.56	77,991,884.89

67、所有者权益变动表项目注释

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

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	注册资本	币种	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
天津中环电子信息集团有限公司	控股股东	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 (中介服务) (以上经营范围国家有专营专项规定的按规定办理)。	20,275,800.00		25.35%	25.35%	天津中环电子信息集团有限公司	10306902-7

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
优拓通信科技 (上海) 有限公司	控股子公司	有限公司	上海市黄浦区北京东路 666 号 B 区 807 室	唐艳玲	在集成电路、计算机软硬件、仪器仪表、电气机械、通讯、网络、移动通讯终端、PCB 板、电子领域内的技术研究、技术开发、技术转让、技术咨询、技	2,500,000.00		60%	60%	55426920-4

				<p>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。</p> <p>(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)</p>					
--	--	--	--	---	--	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
南京宏睿普林微波技术股份有限公司	股份有限公司	南京市高淳县经济开发区古檀大道1号	唐艳玲	许可经营项目：无。 一般经营项目：微波电路及系统工程的科研、开发及生产；微波基材开发、生产、销售；电子产品、机械及电器设备的开发、生产销售、技术咨询及服务	100,000,000.00	CNY	45.6%	45.6%				0.00	0.00		57157888-5

二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



文

4、本企业的其他关联方情况

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	本集团股东	73848596-4
天津市印刷电路板厂	公司控股股东-天津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中环电子信息集团有限公司控制。	10347103-2
天津国投融顺小额贷款有限公司	本集团股东天津国际投资有限公司为其实际控制人。	57834355-2

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响



文

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
天津市印刷电路板厂	天津普林电路股份有限公司	房屋建筑物	厂房租赁	870,000.00	1996年04月12日	2022年06月05日	合同	870,000.00	870,000

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				



文

天津国投融顺小额贷款有限公司	5,000,000.00	2011 年 10 月 21 日	2012 年 04 月 20 日	本集团与天津国投融顺小额贷款有限公司于 2011 年 10 月 21 日签署了短期贷款合同，合同编号为国融贷 20110001。集团从天津国投融顺小额贷款有限公司借款 10,000,000.00 元，贷款期限为 2011 年 10 月 21 日至 2012 年 4 月 20 日，以上贷款于 2011 年 10 月 24 日由银行划入，集团于 2011 年 12 月 14 日归还 5,000,000.00 元，于 2012 年 4 月 19 日归还 5,000,000.00 元，期末余额为 0.00 元。该笔贷款已全部结清。
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额



文

--	--	--	--

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付利息	天津国投融顺小额贷款有限公司	0.00	60,152.78
其他应付款	天津市印刷电路板厂	18,214.63	18,214.63

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	0.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00



文

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	0.00
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

5、股份支付的修改、终止情况

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因



文

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

无

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无



文

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	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 (%)	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								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	148,918,486.73	100%	7,940,531.08	5.33%	124,529,378.57	100%	6,406,942.27	5.14%
组合小计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	148,918,486.73	--	7,940,531.08	--	124,529,378.57	--	6,406,942.27	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	145,652,663.93	97.81%	7,279,933.19	123,692,935.98	99.33%	6,154,659.82
1 年以内小计	145,652,663.93	97.81%	7,279,933.19	123,692,935.98	99.33%	6,154,659.82
1 至 2 年	2,639,707.57	1.77%	269,370.76	578,716.39	0.46%	57,871.64



文

2 至 3 年	469,776.21	0.31%	234,888.11	126,630.79	0.1%	63,315.40
3 年以上	156,339.02	0.11%	156,339.02	131,095.41	0.11%	131,095.41
3 至 4 年	156,339.02	0.11%	156,339.02	131,095.41	0.11%	131,095.41
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	148,918,486.73	--	7,940,531.26	124,529,378.57	--	6,406,942.27

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

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的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用



文

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	28,630,594.34	1 年以内	19.23%
第二名	非关联方	13,774,642.78	1 年以内	9.25%
第三名	非关联方	13,007,747.71	1 年以内	8.73%
第四名	非关联方	8,501,697.85	1 年以内	5.71%
第五名	非关联方	6,813,815.23	1 年以内	4.58%
合计	--	70,728,497.91	--	47.49%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	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 (%)	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								



文

按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,616,329.22	100%	415,871.68	15.9%	7,174,704.55	100%	1,031,091.75	14.37%
组合小计								
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	2,616,329.22	--	415,871.68	--	7,174,704.55	--	1,031,091.75	--

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	1,993,450.55		99,672.52	4,376,771.88	61%	218,838.59
1 年以内小计	1,993,450.55	76.19%	99,672.52	4,376,771.88	61%	218,838.59
1 至 2 年	346,310.57	13.24%	34,631.06	2,206,310.57	30.75%	220,631.06
2 至 3 年	-10,000.00	-0.38%	-5,000.00			
3 年以上	286,568.10	10.95%	286,568.10	591,622.10	8.25%	591,622.10
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,616,329.22	--	415,871.68	7,174,704.55	--	1,031,091.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用



文

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

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的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

 适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	1,601,812.35	1 年以内	61.22%
第二名	非关联方	457,896.28	3 年以上	17.5%
第三名	非关联方	221,262.57	1 年以内	8.46%
第四名	非关联方	91,986.93	1 年以内	3.52%
第五名	非关联方	80,000.00	1-2 年	3.06%
合计	--	2,452,958.13	--	93.76%



文

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	60%	60%		0.00	0.00	0.00
南京宏睿普林微波技术股份有限公司	权益法	4,560,000.00	4,483,129.84	0.00	4,483,129.84	45.6%	45.6%		0.00	0.00	0.00
合计	--	6,060,000.00	5,983,129.84		5,983,129.84	--	--	--	0.00	0.00	0.00

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	216,340,272.57	254,765,008.34



文

其他业务收入		
营业成本	221,645,379.16	236,266,704.10
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	216,340,272.57	221,645,379.16	254,765,008.34	236,266,704.10
合计	216,340,272.57	221,645,379.16	254,765,008.34	236,266,704.10

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	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	207,294,989.52	217,434,575.46	235,534,883.59	225,243,599.95
盲孔板	4,110,150.33	4,210,803.70	9,520,683.23	11,023,104.15
废品	4,935,132.72		9,709,441.52	
合计	216,340,272.57	221,645,379.16	254,765,008.34	236,266,704.10

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	119,169,919.17	117,630,092.82	140,571,327.34	122,309,503.38
境外	97,170,353.40	104,015,286.34	114,193,680.49	113,957,200.72
合计	216,340,272.57	221,645,379.16	254,765,008.34	236,266,704.10

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元



文

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	47,588,716.50	22%
第二名	15,557,951.09	7%
第三名	15,236,879.87	7%
第四名	14,412,615.45	7%
第五名	11,382,686.38	5%
合计	104,178,849.29	48%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--



文

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-28,014,021.02	1,860,467.27
加：资产减值准备	918,368.74	-2,076,436.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,556,132.86	28,786,373.78
无形资产摊销	248,540.91	261,374.36
长期待摊费用摊销	61,013.16	61,013.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-49,329.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,412,784.94	760,270.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-613,509.30	-663,509.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-33,014,962.83	-11,057,183.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,912,072.93	22,670,068.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,646,205.68	2,875,222.65
其他	-737,136.66	-406,097.38
经营活动产生的现金流量净额	-16,448,656.45	43,010,627.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



文

3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	18,250,269.21	82,134,046.63
减: 现金的期初余额	77,269,889.86	70,768,986.94
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	-59,019,620.65	11,365,059.69

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位: 元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.25%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.39%	-0.12	-0.12

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目:

(1) 应收票据 2012 年 06 月 30 日期末数 13,036,668.68 元, 比期初增加 716 万元, 增幅 122.00%, 主要原因是: 收到银行承兑汇票增加。

(2) 其他应收款 2012 年 06 月 30 日期末数 2,200,457.54 元, 比期初减少 394 万元, 减幅为 64.18%, 主要原因是: 公司收到退回的农民工保证金。

(3) 其他流动资产 2012 年 06 月 30 日期末数 885,514.10 元, 比期初增加 74 万元, 增幅为 497%, 主要原因是: 空港工厂设备保养合同摊销增加。

(4) 短期借款 2012 年 06 月 30 日期末数 19,598,850.39 元, 比期初减少 2903 万元, 减幅为 59.70%, 主要原因是: 银行短期借款减少。



文

(5) 应交税费 2012 年 06 月 30 日期末数-10,003,082.57 元, 比期初增加 714 万, 增幅为 249%, 主要原因是: 期末待抵扣进项税减少。

(6) 应付利息 2012 年 06 月 30 日期末数 31,341.99 元, 比期初减少 9 万元, 减幅为 75.71%, 主要原因是: 银行短期借款减少所致。

(7) 其他流动负债 2012 年 06 月 30 日期末数 3,289,999.95 元, 比期初增加了 170 万元, 增幅为 107%, 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, 2012 年上半年发生数为 1,258,071.21 元, 比上年同期增加 152 万元, 减幅 571%, 主要原因是: 本期的利息支出及汇兑损失增加所致。

(2) 资产减值损失, 2012 年上半年发生数为 918,368.74 元, 比上年同期增加 299 万元, 增幅 144%, 主要原因是: 本期期末应收账款增加, 致使提取坏账准备金额增加。

(3) 营业外收入, 2012 年上半年发生数为 1,127,054.30 元, 比上年同期增加 27 万元, 增幅为 32.23%, 主要原因是: 本公司资产处理收入。

(4) 所得税费用, 2012 年上半年发生数为 0 元, 比上年同期减少 33 万元, 减幅为 100.00%, 主要原因是: 本期亏损所致。

(5) 收到其他与经营活动有关的现金, 2012 年上半年发生数为 10,130,747.11 元, 比上年同期增加 753 万元, 增幅为 290%, 主要原因是: 收到的其他业务款项增加。

(6) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金, 2012 年上半年发生数为 12,063,327.97 元, 比上年同期减少 3269 万元, 减幅为 73%, 主要原因是: 固定资产投入的资金减少。

(7) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金, 2012 年上半年发生数为 1,510,884.23 元, 比上年同期增加 84 万元, 增幅为 127%, 主要原因是: 利息支出增加。

(8) 汇率变动对现金及现金等价物的影响, 2012 年上半年发生数为 176,869.63 元, 比上年同期增加 39 万元, 增幅为 181%, 主要原因是: 汇兑损失影响增加。

(9) 现金及现金等价物净增加额, 2012 年上半年发生数为-59,535,396.33 元, 比上年同期减少 7065 万元, 减幅为 636%, 主要原因是: 销售商品、提供劳务收到的现金减少。

九、备查文件目录

备查文件目录
<p>(一) 载有董事长签名的半年度报告文件。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 其他相关资料。</p> <p>以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。</p>

天津普林电路股份有限公司

董事长：由华东

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 21 日