

股票简称：\*ST 普林

股票代码：002134

# 天津普林电路股份有限公司

TIANJIN PRINTRONICS CIRCUIT CORPORATION

## 2014 年年度报告



二〇一五年三月三十一日



## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人曲德福、主管会计工作负责人林晓华及会计机构负责人(会计主管人员)黄文敏声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告期涉及的未来计划等前瞻性陈述，并不代表对公司未来的预测及对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。



# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况 .....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第九节 公司治理 .....	43
第十节 内部控制 .....	48
第十一节 财务报告 .....	52
第十二节 备查文件目录 .....	127



## 释义

释义项	指	释义内容
本集团、本公司、公司、发行人	指	天津普林电路股份有限公司
天津普林	指	天津普林电路股份有限公司
中环集团	指	天津中环电子信息集团有限公司
上海优拓	指	优拓通信科技（上海）有限公司
中环飞朗	指	中环飞朗（天津）科技有限公司
董事会	指	天津普林电路股份有限公司董事会
监事会	指	天津普林电路股份有限公司监事会
股东大会	指	天津普林电路股份有限公司股东大会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
审计机构、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	国浩律师（天津）事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《天津普林电路股份有限公司章程》
货币单位	指	本报告如无特别说明货币单位为人民币
PCB	指	印刷电路板
HDI	指	高密度互连多层印刷线路板
近三年	指	2014 年度、2013 年度、2012 年度
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-2014 年 12 月 31 日



## 重大风险提示

公司已在本年度报告“第四节董事会报告”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和应对策略情况，敬请广大投资者注意投资风险。



## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

股票简称	*ST 普林	股票代码	002134
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	天津普林电路股份有限公司		
公司的中文简称	天津普林		
公司的外文名称（如有）	TIANJIN PRINTRONICS CIRCUIT CORPORATION		
公司的外文名称缩写（如有）	TPC		
公司的法定代表人	曲德福		
注册地址	天津空港经济区航海路 53 号		
注册地址的邮政编码	300308		
办公地址	天津空港经济区航海路 53 号		
办公地址的邮政编码	300308		
公司网址	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	林晓华	国炜
联系地址	天津空港经济区航海路 53 号	天津空港经济区航海路 53 号
电话	022-24893466	022-24893466
传真	022-24890198	022-24890198
电子信箱	ir@tianjin-pcb.com	ir@tianjin-pcb.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	天津空港经济区航海路 53 号天津普林电路股份有限公司证券部



## 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1988 年 04 月 27 日	天津市工商行政管理局	企合津总副字第 000225 号	120116600552474	60055247-4
报告期末注册	2014 年 06 月 20 日	天津市滨海新区工商行政管理局	120000400000282	120116600552474	60055247-4
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
签字会计师姓名	胡振雷 刘杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

 适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

 适用  不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	520,300,027.58	515,143,136.56	1.00%	437,601,334.64
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,748,176.67	-48,271,475.89	120.19%	-88,365,854.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-22,662,583.97	-52,799,339.14	57.08%	-89,531,274.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,222,236.56	61,169,474.02	-96.37%	-54,845,991.09
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.20	120.00%	-0.36
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.20	120.00%	-0.36
加权平均净资产收益率	1.72%	-8.25%	9.97%	-13.55%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	815,826,926.36	804,672,789.01	1.39%	810,317,793.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	570,662,762.17	560,914,585.50	1.74%	609,186,061.39

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	26,698,271.24	-1,950,512.95	418,130.00	
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）	6,540,536.56	2,979,828.42	1,516,151.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-812,069.02	3,510,657.18	-744,301.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36.44			
少数股东权益影响额（税后）	16,014.58	12,109.40	24,560.00	
合计	32,410,760.64	4,527,863.25	1,165,419.86	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应



说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014 年度，全球经济复苏艰难曲折，主要经济体走势分化，国内经济下行压力持续加大，进出口增速明显放缓，多重困难和挑战相互交织，国际国内宏观经济环境复杂。同时，由于公司 2012 年、2013 年连续两年亏损，自 2014 年 4 月 14 日起，股票被实施退市风险警示，化解退市风险迫在眉睫。面对内外部严峻形势，公司积极应对，主动适应经济发展新常态，以“扭亏增效、化解风险”为工作第一要务，从公司实际情况出发，定向施策，聚焦靶心，精准发力，狠抓市场开拓、成本管控，结构优化等工作，向效率要效益，在主营业务运营明显向好的同时，转让了部分土地使用权及房屋建筑物，增强了资产流动性，从而使公司 2014 年度实现扭亏为盈。

2014 年度，公司实现营业收入 52030.00 万元，较上年同期增长 1.00%，稳中有升，归属于上市公司股东的净利润为 974.82 万元，较上年同期增长 120.19%，扭亏为盈，实现了质的突破。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

公司主营业务为印刷电路板及相关产品的生产、销售、委托加工以及上述产品及其同类商品和技术的研发、设计、咨询及服务。

2014 年，面对结构调整深化、转型升级加快、市场竞争激烈的严峻形势，公司主动适应经济发展新常态，对过去未能实现较好的业绩进行了深刻反思，定向发力，针对薄弱地带进行加强，针对关键环节进行优化，提升整体运营管理水平。主营业务是公司持续稳定的利润源泉，因此，公司一贯注重主营业务的发展，在保持销售收入稳中求进的基础上，优化产品结构，深度挖掘潜力，提升管理效率，夯实增长的基础。报告期内，公司虽然在主营业务上未能实现彻底盈利，但是亏损幅度已大幅降低，改进措施已渐显成效，为主营业务逐步打开了盈利空间。

#### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014 年度，面对各种压力，董事会坚持规范运作，主动作为，带领全体员工团结一心，负压前行，紧紧围绕“扭亏增效”的年度工作目标，积极部署，主要从以下几方面开展了工作，进展情况如下：

##### （1）加强市场开拓，创新开发模式

公司成立了专门的市场开发部，并配备了资深的销售业务骨干，全力开发新客户，抢抓市场机遇，拓宽收入渠道。在客户开发过程中，不断丰富营销渠道，加深与原有客户合作深度，利用客户资源引荐开发新客户，创新了市场开拓的模式，实现了利益的共赢。通过公司上下的共同努力，成功开拓了国外通信领域及汽车领域的新客户，并且新导入的客户订单，恰好适合二工厂中大批量的工艺设计特性，既提升了产能利用率，又锻炼了整体批量生产的能力及各部门协同能力，为公司持续发展奠定了良好的基础。

##### （2）严格成本管控，多维度降本增效

公司以增加效益为目标，以管理为手段，从多个维度降低成本消耗。一是公司继续深入推行全面预算管理，通过对成本费用消耗的各类、各项活动进行规划、组织、协调和监督，使成本费用控制在预定的目标范围之内，以达到堵塞漏洞、降低成本的目的；二是加强采购管理，以直接与供应商合作为原则，整合现有资源，同时有计划地开发替代供应商，降低对主要供应商的依赖来提高议价能力，从而达到降低采购成本的目的；三是转变设备维修的思维方式，通过提升设备动力部的自主维修能力，降低维修服务外包费用；四是优化工程设计，采取大排版和订购特殊尺寸材料等方式，提升板材利用率，从而降低材料耗费；五是拓展融资渠道，降低融资成本，规避汇兑损失。



## (3) 优化组织结构，强化人才竞争

公司以市场为导向，以“完善内控、提高效率”为原则，梳理业务流程，于年初对内部组织结构进行了优化调整，缩减管理层级，扩宽管理幅度，构建了扁平化的组织管理架构，提升了市场响应速度，提高了公司决策的执行力。同时，通过对薪酬管理与绩效管理体系的细分设计，能者上、平者让、庸者下，对员工进行有效约束与激励，提高了公司的运行效率与经济效益。

## (4) 借助外脑内脑，推进技术升级

在当前激烈的市场竞争中，加快技术升级创新，是企业保持与提升竞争力的必然选择。一方面，公司借助政府引智平台，聘请国外航空航天印制电路板技术领域的专家，进行培训与现场指导，提升在这一高端产品领域的技术水平；另一方面，在借助“外脑”的同时，挖掘“内脑”潜力，加强内部技术人才的岗上再培训，并走访同行业企业，学习借鉴其先进的经验，逐步提升内部技术人员的水平，同时，充分挖掘内部专家的潜能，参与更多管理与决策。依靠“内脑”聚力，借助“外脑”助力，共同推进公司技术升级，提高技术创新效率，降低研发成本，规避创新风险。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用  不适用

## 2、收入

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减
电子元器件制造业 --印制电路板	销售量	520,269,591.08	515,121,387.76	1.00%
	生产量	524,930,885.12	513,627,184.38	2.20%
	库存量	87,323,697.16	82,662,403.12	5.64%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	225,042,636.14
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	43.26%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	91,520,966.39	17.59%
2	第二名	40,031,643.14	7.69%
3	第三名	37,955,872.59	7.30%
4	第四名	28,865,562.82	5.55%



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

5	第五名	26,668,591.20	5.13%
合计	--	225,042,636.14	43.26%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子元器件制造业	印制电路板	494,171,034.48	100.00%	515,048,569.59	99.97%	-4.05%
其他		0.00	0.00%	134,518.14	0.03%	-100.00%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
印制电路板		494,171,034.48	100.00%	515,048,569.59	99.97%	-4.05%
其他		0.00	0.00%	134,518.14	0.03%	-100.00%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	138,235,743.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.96%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	42,778,782.37	11.75%
2	第二名	29,674,930.26	8.15%
3	第三名	23,120,961.27	6.35%
4	第四名	21,578,690.00	5.93%
5	第五名	21,082,380.00	5.79%
合计	--	138,235,743.90	37.96%

4、费用

项目	2014年度	2013年度	增减幅度	2012年度
销售费用	8,461,626.49	8,699,752.78	-2.74%	8,786,219.65
管理费用	30,117,299.04	38,436,056.85	-21.64%	35,147,700.57



## 天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

财务费用	4,273,034.22	6,277,257.94	-31.93%	2,883,332.65
所得税费用	223,602.78	888,624.48	-74.84%	1,984,494.49

变动原因分析：

- (1) 财务费用2014年度发生数为4,273,034.22 元，比上年度减少31.93%，其主要原因是：本期利息支出及汇兑损失减少。
- (2) 所得税费用2014年度发生数为223,602.78元，比上年度减少74.84%，其主要原因是：确认可弥补亏损。

### 5、研发支出

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

项目	2014年	2013年	2012年
研发投入金额（元）	18,981,746.75	22,123,815.98	21,564,437.44
研发投入占营业收入比例（%）	3.65%	4.29%	4.93%
研发投入占净资产比例（%）	3.33%	3.94%	3.54%

近两年专利数情况

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	14	1	39
实用新型	30	38	89
外观设计	0	0	0
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	无		
是否属于科技部认定高新企业	否		

### 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	507,273,067.57	496,667,038.43	2.14%
经营活动现金流出小计	505,050,831.01	435,497,564.41	15.97%
经营活动产生的现金流量净额	2,222,236.56	61,169,474.02	-96.37%
投资活动现金流入小计	31,389,278.76	13,572,818.27	131.27%
投资活动现金流出小计	13,909,334.31	32,417,163.23	-57.09%
投资活动产生的现金流量净额	17,479,944.45	-18,844,344.96	192.76%



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

筹资活动现金流入小计	82,620,449.14	85,484,119.44	-3.35%
筹资活动现金流出小计	109,172,561.34	101,645,909.06	7.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,552,112.20	-16,161,789.62	-64.29%
现金及现金等价物净增加额	-6,599,424.56	25,916,112.87	-125.46%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

(1) 经营活动产生的现金流量净额 2014 年度发生数为 2,222,236.56 元，比上年数减少 96.37%，其主要原因是：本期支付的工资增加，采购付款进度较期初有所加快。

(2) 投资活动现金流入小计 2014 年度发生数为 31,389,278.76 元，比上年数增加 131.27%，其主要原因是：非流动资产处置利得增加。

(3) 投资活动现金流出小计 2014 年度发生数为 17,479,944.45 元，比上年数减少 57.09%，其主要原因是：固定资产投入减少。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额 2014 年度发生数为 -26,552,112.20 元，比上年数减少 64.29%，其主要原因是：借款规模及支付的借款利息减少。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

本年度实现扭亏为盈，但本期经营活动产生的现金流量净额 2014 年度发生数为 2,222,236.56 元，比上年数减少 96.37%，其主要原因是：本期支付的工资增加，采购付款进度较期初有所加快。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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	520,269,591.08	494,171,034.48	5.02%	1.00%	-4.08%	5.03%
分产品						
印制电路板	520,269,591.08	494,171,034.48	5.02%	1.00%	-4.08%	5.03%
分地区						
境内	245,619,958.73	217,212,007.37	11.57%	-11.40%	-19.93%	9.42%
境外	274,649,632.35	276,959,027.11	-0.84%	15.45%	13.54%	1.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用



## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	91,453,911.09	11.21%	56,726,284.65	7.05%	4.16%	-
应收账款	152,937,183.48	18.75%	147,924,757.94	18.38%	0.37%	-
存货	125,358,111.04	15.37%	121,386,403.63	15.09%	0.28%	-
长期股权投资	119,669.86	0.01%	247,905.83	0.03%	-0.02%	-
固定资产	291,189,352.24	35.69%	343,276,134.84	42.66%	-6.97%	-
在建工程	118,304,205.84	14.50%	93,955,250.35	11.68%	2.82%	-

### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	29,726,289.86	3.64%	53,732,051.63	6.68%	-3.04%	

### 3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

## 五、核心竞争力分析

#### 1、稳定的客户资源

印制电路板行业的集中度较低，市场竞争激烈，有效地开发和维护客户资源是企业在竞争中胜出的关键因素之一。公司已在业内奋斗二十余年，始终将客户放在发展战略的首位，通过可靠的产品质量，赢得了客户的普遍认可，销售规模稳步扩大，多次被客户评为“优秀供应商”或“最佳供应商”，树立了自己的品牌，建立了长期稳固的战略双赢的合作关系，客户已覆盖汽车电子、医疗器械、数字通讯、消费电子、工业控制、计算机网络、航空航天等领域。

#### 2、全面的制造工艺

常见的PCB表面处理工艺有热风整平（喷锡）、有机涂覆（OSP）、沉金、镀金、选择性沉镍金、沉锡、沉银等。公司具有上述全部的表面处理工艺，能在很大程度上保证焊盘不被氧化，具备完成不同类型产品对表面工艺的多种要求。同时，公司独具多重复合工艺，如沉金+镀金、沉金+热风、沉金+防氧化、硬可剥、导电油墨等，能够有效满足客户对同一块电路板不同位置的性能要求。全面的制造工艺，为公司接入各种类型产品的订单提供了良好的工艺支撑，有利于公司市场竞争力与盈利能力的进一步提升。

#### 3、独特的区位优势

公司位于北方经济中心天津市，拥有独特的区位优势。首先，公司作为北方屈指可数的 PCB 生产企业，可以快速满足



部分北方客户的需求；其次，滨海新区是国家大力打造的航空航天产业基地，为公司产品拓展航空航天应用领域提供了便利条件；再者，天津面临着京津冀协同发展、“一带一路”重大战略实施、滨海新区开发开放、自由贸易试验区、国家自主创新示范区建设等五大机遇迭加，为公司发展扩产新的空间、创造新的机会。

#### 4、生产管理优势

公司通过外部借鉴与内部总结，积累了丰富的生产管理经验，具备较强的原材料检验管控能力、制程控制优化能力和出货品质管控能力，并以市场为导向拉动内部整体能力提升，以周密详尽的计划拉动系统性改善，不断提升管理水平。同时，公司管理层密切关注行业变化趋势，积极调整产品结构，以满足客户需求为导向，改进管理运营模式，提高生产效率。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。



### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
优拓通信科技（上海）有限公司	子公司	电子元器件	PCB 板销售	2500000	613,513.61	-159,371.33	0	-344,864.77	-304,828.33
中环飞朗（天津）科技有限公司	参股公司	电子元器件	PCB 板研发、销售、服务	1300000	1,215,839.39	299,174.65	1,566,113.25	-320,589.92	-320,589.92

主要子公司、参股公司情况说明

#### (1) 优拓通信科技（上海）有限公司

本公司控股子公司。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。上海优拓致力于高端印制电路板领域工艺研发以及PCB市场及服务渠道的拓展，自成立以来多次获得上海市科委的政策和资金支持。

#### (2) 中环飞朗（天津）科技有限公司

本公司参股公司。成立于2013年，注册地：天津空港经济区航海路53号A区1栋209-210室，注册资本及实收资本为130万元，其中本公司投资人民币52万元，持有40%的股份。经营范围：印制电路板及相关原材料的科研开发、设计、委托加工、技术咨询、售后服务、进出口业务、批发业务。公司通过与中环飞朗在航空航天用电路板领域的合作，将以加拿大飞朗科技集团公司（中环飞朗另一股东，持股比例为60%）在北美航空电路板的市场优势，专业的制造、技术优势，同本公司的先进的生产设施，完善的质量体系认证，低成本的生产组织方式，紧密结合，推动航空航天等高科技电路板设计研发及产品推广工作，以拓展公司业务渠道、不断推动产品升级。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用



## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计 实际投入金额	项目进度	项目收益情况
三厂项目	30,000	2,408	11,180	37.27%	--
合计	30,000	2,408	11,180	--	--

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、公司未来发展的展望

## 1、行业竞争格局和发展趋势

## (1) PCB 行业的竞争格局

据统计，全球 PCB 生产企业约 2800 余家，我国 PCB 行业经过多年的持续快速发展，生产企业近 1500 家。但是，因为 PCB 下游产品种类繁多，生产企业主要根据下游行业产品的个性化需求进行设计及生产，所以，不同的 PCB 企业针对不同的细分市场进行定制化生产，国内乃至全球的 PCB 行业竞争较为充分。2013 年全球 PCB 百强排名第一位的企业的产值占全球总产值的 4.22%，2013 年中国 PCB 百强排名第一位的企业（全球排名第三位）的产值占国内总产值的 8.37%，无论是国际市场还是国内市场，不存在少数企业寡头垄断的情况，行业的市场集中度较低，竞争充分。

从全球范围看，PCB 生产企业主要分布在中国大陆、中国台湾、日本、韩国、北美及欧洲等六大区域，其中，亚洲地区的产值接近全球的 90%，尤其是中国占据了 43.8% 的市场份额。从国内范围看，PCB 生产企业主要分布在珠三角、长三角和环渤海区域，其中，长三角和珠三角两个地区在地域、人才、经济环境等方面享有得天独厚的优势，同时具备完整的 PCB 产业链，产值占中国大陆总产值的 90% 左右。

## (2) PCB 行业发展趋势

2015 年，世界经济正处于深度调整之中，复苏动力不足，不确定因素增多，同时我国的经济增长方式已进入新常态，经济增长预期为 7% 左右，宏观经济环境不容乐观。据工信部日前发布的《2014 年电子信息产业统计公报》中预测，2015 年我国规模以上电子信息制造业增加值将增长 10% 左右，低于 2014 年 12.2% 的增速。PCB 作为基础电子元器件，在新一轮的发展中将呈现以下的特点：

## ① 产品类型方面

PCB 行业的发展与电子行业的依存度相当高。随着 PCB 产品应用终端向更高端智能化、更轻薄化、更多功能化、更精密化方向发展，PCB 逐步走向高密度化、高多层化、结构复杂化。因此，随着电子产品性能增强，高多层 PCB 的市场需求将不断增加，加之日本 PCB 行业不断衰退，据 Prismark 预计，2013 至 2018 年我国高多层 PCB 产值年复合增长率为 5.84%，高于行业总体水平。

## ② 地域分布方面

从国际范围看：中国早已成为 PCB 生产基地，是全球 PCB 产值最大、增长最快的地区。美国、欧洲和日本的 PCB 产值在近几年不断下降。在未来几年内这一趋势将持续。据 Prismark 预计，这三个区域的 PCB 产值占全球比重将分别从 2013



年的 5.4%、3.9%和 12.5%跌落至 2018 年的 4.5%、3.1%和 8.6%。与此同时，台湾和韩国的 PCB 产值市场份额在未来 5 年内基本维持不变，而中国大陆的 PCB 产值占全球比重预计将从 2013 年的 43.8%上升至 2018 年 48.1%。

从国内范围看：国内的 PCB 企业主要分布于珠三角、长三角和环渤海区域，正处于产业升级阶段。PCB 中低端产品逐步向内地其他地区转移。未来国内 PCB 产业很可能形成以珠三角、长三角作为高端 PCB 制造和设备、材料的研发基地；以长江沿岸包括重庆、四川、湖北、安徽等有世界五百强电子企业为龙头的二小时经济产业带；以北方大连、天津为代表的环渤海湾经济圈；以及港珠澳大桥通车后的粤西北加工区的产业格局。

## 2、公司发展战略

公司根据印制电路板竞争和发展的客观形势，制定了“通过强化核心技术研发和完善管理体系积累竞争力、通过建立稳定高效的营销渠道和加强产品服务创新提高品牌信誉度、通过提高生产技术和优化产品结构构筑竞争新优势，最终使公司在技术和生产规模上实现跨越式发展，成为世界一流印制电路板生产企业”的发展战略。

## 3、公司 2015 年主要经营计划

2015 年，公司将以股东和公司利益最大化为根本目标，将精细化管理作为全年工作的主线，并积极稳妥地推进市场开拓、质量提升及资源整合，积极培育新的利润增长点，优化资源配置，提升竞争能力，实现公司持续健康发展。

### （1）深化精益管理，挖掘管理潜力

精益管理体现在生产经营中的各个环节，公司将从具体的细节入手，从具体实践抓起，进一步深化精细化管理工作，全面挖掘管理潜力。加强客户管理，依据订单金额、产品结构、回款账期等因素，对客户进行信誉度评价，落实责任追究制度；加强生产与销售、销售与采购的有效衔接，降低原材料及产成品库存规模；加强设备管理，从采购、使用、保养、处置等方面加强对设备的寿命周期管理，提高设备使用效率。同时，借助信息化手段固化已形成的管理流程和方式方法，确保精益管理的水平持续提升。

### （2）细化产品市场，深挖客户需求

客户是企业生存与发展的根基。PCB 是电子产品的基础配件，其电气性能、耐热性能、阻燃性能、物理性能、稳定性等对电子产品的性能和寿命起到至关重要的作用，客户的开发一般要 1-2 年的时间。因此，公司将继续加强市场开拓，无论是原有老客户还是新开发客户，都在细分市场上下功夫，及时跟踪了解客户的信息，对其需求保持敏锐的市场洞察力，提升与客户合作的深度与广度，逐步完善以核心产品带动关联产品或关联服务，提高市场占有率。

### （3）提升产品质量，增强竞争力

公司设立专门的品质保证部，承担制定品质政策、建立品质管理系统、设定品质检验标准、完善品控文件等质量控制职能。从影响产品质量的五个主要因素，即人（员工的质量意识及技术的数量程度）、机（机器设备的正常运行及维修保养状况）、料（材料的成本及性能的匹配度）、法（制造流程及加工工艺）、环（工作环境的温度及湿度等）着手，依靠工作标准化进行品质控制。针对不良产品深度剖析原因，制定改进计划，消除隐患，保持产品质量的稳定性并持续提升，增强公司市场竞争力。

### （4）加强资源整合，提高整体效益

为解决瓶颈工序对公司整体生产能力的制约，公司将适时启动对现有两个主要生产资源的资源整合工作，统筹规划、合理布局，并以此为契机，在整合过程中推进技术升级改造，最终达到资源的有效节约与生产的均衡布局。在整合工厂资源的同时，继续整合订单资源。一方面，持续开发优质订单，另一方面，对原有订单进行优化调整，提高高附加值产品占比，实现产品整体升级。

## 4、公司资金需求计划

2015 年度，公司将根据经营需要和投资计划，采用多元化的融资渠道。一是强化公司内部管控和存货、应收账款管理，



提高资金使用效率，充分利用公司产品技术和差异化优势，提升产品盈利水平，增加内生性现金流。二是在考虑资金成本、资本结构的前提下，适时通过资本市场再融资、申请银行贷款等方式筹集资金，确保公司业务发展对资金的需求。

## 5、公司未来面临的风险及应对措施

### （1）经营管理风险

顺应 PCB 产品向高密度化、高多层化、结构复杂化发展的趋势，公司一直在持续优化产品结构，提升高附加值产品销售占比。然而，越是高端的产品，对管理的要求越是严格。

对应措施：一方面，公司将继续推进技术升级，提高生产制造水平。另一方面，加强现场品质管控，提升产品质量，保障产品性能的稳定性。同时，继续深化精细化管理，对工作流程进行系统梳理，制定并完善公司内部控制制度，并提升制度执行力度，在工作中依靠规章制度、标准化流程以及信息系统自动化，保证管理的流程化与精益化，防范为产品转型升级过程中的管理风险。

### （2）环保风险

PCB生产过程中涉及电镀、蚀刻等污染环节，所以国家对PCB行业环保要求较高。尤其是随着2015年1月1日起实施的新《环境保护法》，明确了按日连续处罚、查封扣押、限产停产等违法惩处措施，提高了企业的违法成本。

对应措施：公司一直重视对环境的保护，严格遵循国家及地方的环保法律法规，并投入了大量人力物力对生产过程中的废水、粉尘及噪音等污染进行控制和处理。为应对可能发生的环保风险，公司将加强树立员工的环保意识，加大技术升级改造控制排放量，适当加大环保设施的引进，从各方面加大环保支出，规避环保风险。

### （3）人力资源风险

随着我国人口结构的变化及就业观念的转变，劳动力的有效供给不断缩减，人工成本持续攀升，人力资源风险成为公司必须面对的问题。

对应措施：一方面，通过调整产品结构、提高设备自动化程度、优化工艺流程等措施，降低对劳动力的依赖程度。另一方面，加强人工成本管理、合理定编定岗、加强岗上培训、严格绩效考核，做到人胜其职、人职匹配、人敬其职、人乐其职，有效提高生产效率。

## 九、董事会、监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

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第30号—财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号—职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号—合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2014年修订）》，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经公司第三届董事会第二十一次会议于2014年12月24日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融



工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对公司 2013 年度的资产总额、负债总额及利润总额不产生任何影响。具体情况如下：

根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，公司持有的对被投资单位不具有控制、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权益性投资，不作为长期股权投资核算，按《企业会计准则第 22 号—金融资产的确认和计量》处理。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调减长期股权投资 3,000,000.00 元，调增可供出售金融资产 3,000,000.00 元，对公司 2013 年度的资产总额、负债总额及利润总额不产生任何影响。根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》规定，对其他非流动负债列报的递延收益项目分类至递延收益核算，并进行了追溯调整，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调减其他非流动负债 18,915,631.55 元，调增递延收益 18,915,631.55 元，对公司 2013 年度的资产总额、负债总额及利润总额不产生任何影响。

## 2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

公司认真贯彻落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》精神，不断完善利润分配决策程序及监督机制，明确合理的利润分配方案，规范公司利润分配行为，积极回报股东尤其是公众投资者，增强公司现金分红的透明度。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。

适用  不适用

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用



公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司最近三年实现的年均可分配利润为负值，鉴于公司生产经营情况尚有待进一步提升，加之营运资金需求等情况，基于对股东长远利益的考虑，公司从实际情况出发，更好的保证公司的稳定发展，2014年度不进行利润分配、也不以资本公积金转增股本。公司最近三年未进行利润分配及资本公积金转增股本。该预案尚需提请2014年年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年		9,748,176.67			
2013 年		-48,271,475.89			
2012 年		-88,365,854.78			

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司生产经营情况尚有待进一步提升，加之营运资金需求等情况，基于对股东长远利益的考虑，公司从实际情况出发，更好的保证公司的稳定发展，2014年度不进行利润分配、也不以资本公积金转增股本。	用于满足公司 2015 年日常运营带来的流动资金需求，保障公司后续稳步发展。

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

公司以“为员工提供机会、为股东创造价值、为社会承担责任”为使命，依法诚信经营，着力建设和谐企业。报告期内，主要开展了以下几个方面的工作：

关于员工，公司十分注重营造和谐劳动关系氛围，积极倡导“成果共享”，鼓励员工在职继续教育、安排相应的培训计划，加强内部职业素质提升培训，把企业和员工凝结成为事业共同体，共同成长。

关于投资者，公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年度报告网上业绩说明会、投资者关系互动平台、电话接听等方式，加强与投资者的沟通。

关于相关利益者，公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，积极履行社会责任，共同推动公司持续、稳健发展。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用



报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

公司一贯重视投资者关系管理工作，加强与投资者的沟通，广泛听取投资者的意见和建议，保证与投资者沟通渠道的舒畅，树立公司良好的形象。报告期内，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。



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响
天津中	位于天津市	2014.06.27	3,154.68	-60.86	本次资产转让事项有利于增强公司固定资产的流动性，增加现金



环电子信息集团有限公司	河北区海门路3号增1号的土地使用权及房屋建筑物				流, 使公司 2014 年度利润总额增加 2669.83 万元。本次交易符合公开、公平、公正的原则, 交易价格以评估价格为基准确定, 不存在损害本公司和全体股东利益的情形, 未对公司管理层的稳定性、独立性造成影响, 主营业务不会因此而对关联方形成依赖。同时, 为保证公司现有生产经营的平稳过渡, 在上述房地产完成权属转移登记手续后, 公司与天津中环电子信息集团有限公司签订《工业厂房租赁协议》, 租赁价格以第三方中介机构确认的公允价格为准, 未对公司业务连续性产生不利影响。
-------------	-------------------------	--	--	--	---

(续)

资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
273.88%	本次资产转让符合公开、公平、公正的原则, 交易价格以第三方中介机构的评估价格为基准并经天津市国资管理部门备案后确定。	是	截至报告期末, 天津中环电子信息集团有限公司持有公司股份 62,314,645 股, 持股比例为 25.35%。依据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 条相关规定, 天津中环电子信息集团有限公司为公司关联法人。	是	是	2014 年 07 月 01 日	公告编号: 2014-029; 公告名称: 天津普林电路股份有限公司关于转让土地使用权及房屋建筑物暨关联交易进展公告; 公告披露网站名称: 巨潮资讯网。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。



## 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则
天津中环电子信息集团有限公司	截至报告期末，天津中环电子信息集团有限公司持有公司股份 62,314,645 股，持股比例为 25.35%。依据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 条相关规定，天津中环电子信息集团有限公司为公司关联法人	出售资产	转让天津市河北区海门路 3 号增 1 号的土地使用权及房屋建筑物	本次资产转让符合公开、公平、公正的原则，交易价格以第三方中介机构的评估价格为基准并经天津市国资管理部门备案后确定。

(续)

转让资产的账面价值 (万元)	转让资产的评估价值 (万元) (如有)	市场公允价值 (万元) (如有)	转让价格 (万元)	关联交易结算方式	交易损益 (万元)	披露日期	披露索引
131.76	3,154.68	3,154.68	3,154.68	电汇	2,669.83	2014 年 07 月 01 日	公告编号：2014-029；公告名称：天津普林电路股份有限公司关于转让土地使用权及房屋建筑物暨关联交易进展公告；公告披露网站名称：巨潮资讯网。
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因 (如有)				转让价格与评估价值一致，但与账面价值存在差异，主要原因为：土地使用权及房屋建筑物增值。			
对公司经营成果与财务状况的影响情况				上述资产转让事项使公司 2014 年度利润总额增加 2669.83 万元。			

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他关联交易。



## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

### 3、其他重大合同

适用  不适用

### 4、其他重大交易

适用  不适用

## 九、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	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	天津津融投资服务集团有限公司	避免同行业竞争承诺	2013 年 12 月 03 日		正在履行中
资产重组时所作承诺					



首次公开发行或再融资时所作承诺	天津中环电子信息集团有限公司	避免同行业竞争承诺	2007年04月17日		正在履行中
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

**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、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡振雷 刘杰
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

**十一、监事会、独立董事（如适用）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

**十二、处罚及整改情况**

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。



### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

### 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
二、无限售条件股份	245,849,768	100%						245,849,768	100%
1、人民币普通股	245,849,768	100%						245,849,768	100%
三、股份总数	245,849,768	100%						245,849,768	100%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

#### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

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、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,940	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	13,856	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	0	62,314,645		
天津津融投资服务集团有限公司	国有法人	22.97%	56,470,537	56,470,537	0	56,470,537		
张广全	境内自然人	0.82%	2,024,775	2,024,775	0	2,024,775		
天津经发投资有限公司	国有法人	0.71%	1,746,486	0	0	1,746,486		
陈丽华	境内自然人	0.68%	1,665,132	-410,008	0	1,665,132		
高雯雯	境内自然人	0.65%	1,602,550	-74,900	0	1,602,550		
陈文龙	境内自然人	0.58%	1,435,226	79,600	0	1,435,226		
郑耿杰	境内自然人	0.52%	1,282,175	0	0	1,282,175		
李建秋	境内自然人	0.51%	1,249,200	-455,321	0	1,249,200		
蔡徐雄	境内自然人	0.50%	1,235,568	17,800	0	1,235,568		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>报告期内，公司第二大股东天津津融投资服务集团有限公司完成了股份过户登记手续，从原第二大股东天津国际投资有限公司继承了其持有的本公司股份（持股数量为 56,470,537 股，持股比例为 22.97%），故股东名册中的第二大股东正式变更为天津津融投资服务集团有限公司。</p> <p>天津中环电子信息集团有限公司、天津津融投资服务集团有限公司、天津经发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。</p>							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

		股份种类	数量
天津中环电子信息集团有限公司	62,314,645	人民币普通股	62,314,645
天津津融投资服务集团有限公司	56,470,537	人民币普通股	56,470,537
张广全	2,024,775	人民币普通股	2,024,775
天津经发投资有限公司	1,746,486	人民币普通股	1,746,486
陈丽华	1,665,132	人民币普通股	1,665,132
高雯雯	1,602,550	人民币普通股	1,602,550
陈文龙	1,435,226	人民币普通股	1,435,226
郑耿杰	1,282,175	人民币普通股	1,282,175
李建秋	1,249,200	人民币普通股	1,249,200
蔡徐雄	1,235,568	人民币普通股	1,235,568
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>报告期内，公司第二大股东天津津融投资服务集团有限公司完成了股份过户登记手续，从原第二大股东天津国际投资有限公司继承了其持有的本公司股份（持股数量为 56,470,537 股，持股比例为 22.97%），故股东名册中的第二大股东正式变更为天津津融投资服务集团有限公司。</p> <p>天津中环电子信息集团有限公司、天津津融投资服务集团有限公司、天津经发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。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

公司前10名无限售条件股东中，股东李建秋在报告期内进行约定购回交易所涉及股份数量为1,000,000股，占公司总股本的0.41%。截止报告期末，股东李建秋持股数量为1,249,200股，持股比例为0.51%。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
天津中环电子信息集团有限公司	张旭光	1998年04月15日	10306902-7	204758 万元人民币	对授权范围内的国有资产进行经营管理；资产经营管理（金融资产经营管理除外）；电子信息及仪表产品的研发、生产、制造、加工、销售、维修等；系统工程服务；对电子信息及相关产业



					投资；进出口业务；企业管理及咨询服务等。
未来发展战略	天津中环电子信息集团有限公司前身为 1959 年成立的天津市电机工业局，1964 年组建为天津市第二机械工业局，1986 年组建天津市电子仪表工业管理局，1995 年改组为天津市电子仪表工业总公司，2002 年进一步改制为国有独资的天津市中环电子信息集团有限公司，2008 年更名为天津中环电子信息集团有限公司，该公司被授权为国有资产投资主体。中环集团以专用通信、半导体材料及器件、智能化仪表与控制、基础电子（电缆及印刷电路板）、系统集成五大产业为重点，构建了合资企业与重点国有骨干企业多点支撑、多极增长的发展格局。				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2014 年 12 月 31 日，天津中环电子信息集团有限公司持有天津中环半导体股份有限公司（证券代码 002129）351823951 股，持股比例为 33.71%；持有乐山电力股份有限公司（证券代码 600644）79470198 股，持股比例为 14.76%。				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

法人

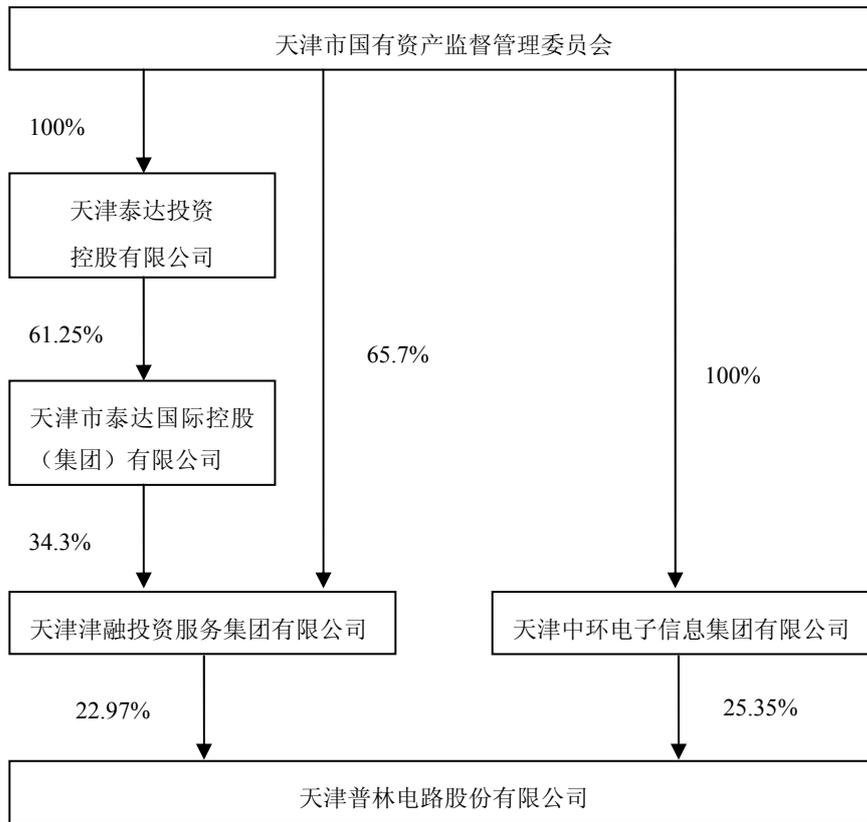
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
天津市国有资产监督管理委员会					
未来发展战略	不适用				
经营成果、财务状况、现金流等	不适用				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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 10%以上的法人股东**

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
天津津融投资服务集团有限公司	王工布	2013 年 07 月 26 日	07313603-X	288800 万元人民币	对外投资及管理；按照天津市政府授权开展金融企业不良资产批量收购、处置业务；资产经营管理（金融资产除外）；自有设备租赁；房屋租赁；会议服务；与上述项目相关的咨询服务。

**四、公司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情况**

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	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)
曲德福	董事长	现任	男	49	2014年06月17日	2015年04月28日	0	0	0	0
侯维民	副董事长	现任	男	55	2011年12月26日	2015年04月28日	0	0	0	0
严光亮	副董事长、 总经理	现任	男	56	2014年06月07日	2015年04月28日	0	0	0	0
周宏斌	董事	现任	男	37	2014年05月30日	2015年04月28日	0	0	0	0
陈敏	独立董事	现任	女	61	2011年12月26日	2015年04月28日	0	0	0	0
王振忠	独立董事	现任	男	48	2011年12月26日	2015年04月28日	0	0	0	0
张玉利	独立董事	现任	男	49	2011年12月19日	2015年04月28日	0	0	0	0
王颖	监事会召集人	现任	女	37	2014年05月30日	2015年04月28日	0	0	0	0
张太金	监事	现任	男	48	2008年12月11日	2015年04月28日	0	0	0	0
刘增	监事	现任	男	48	2014年05月30日	2015年04月28日	0	0	0	0
牛玉明	副总经理、 党委书记	现任	男	42	2014年10月28日	2015年04月28日	0	0	0	0
林晓华	副总经理、 董事会秘书	现任	男	30	2013年08月26日	2015年04月28日	0	0	0	0
初丽波	副总经理	现任	女	37	2012年04月09日	2015年04月28日	0	0	0	0
由华东	董事长	离任	男	61	2011年06月29日	2014年05月30日	0	0	0	0
赖杰	副董事长	离任	男	60	2011年10月18日	2014年05月30日	0	0	0	0
王宝	董事	离任	男	50	2010年03月21日	2014年05月30日	0	0	0	0
靳宝新	董事	离任	男	49	2011年12月26日	2014年04月09日	0	0	0	0
高岳	监事会召集人	离任	男	62	2005年11月30日	2014年05月30日	0	0	0	0
尚秀良	监事	离任	男	58	2005年11月30日	2014年05月30日	0	0	0	0
王忠全	董事、总经理	离任	男	51	2013年10月28日	2014年09月26日	0	0	0	0
王鑫	副总经理	离任	男	43	2012年04月09日	2014年05月30日	0	0	0	0



苏铭	财务总监	离任	男	44	2005年11月30日	2014年03月14日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

### （一）董事会成员

**1、曲德福**，男，汉族，1965年10月出生，中国国籍，工商管理硕士，高级政工师、高级工程师，曾任天津中环电子信息集团有限公司党委副书记、董事、工会主席。现任天津中环电子信息集团有限公司董事、总经理。曲德福先生自2014年06月17日起任公司董事长。

**2、侯维民**，男，汉族，1959年4月出生，中国国籍，研究生学历，高级经济师。历任天津国际信托投资公司国际金融部经理助理、信贷部副经理、天津国际投资有限公司资产管理二部经理、资产管理部经理、总经理助理、天津国际投资有限公司副总经理，现任天津津融投资服务集团有限公司副总经理。侯维民先生自2011年12月26日起任公司副董事长。

**3、严光亮**，男，汉族，1959年1月出生，中国国籍，大学本科学历，高级工程师。历任天津普林电路股份有限公司副总经理、党委书记，天津市复印设备公司、天津市天佳电子有限公司副总经理，现任天津普林电路股份有限公司副董事长、总经理，兼任中环飞朗（天津）科技有限公司董事、总经理。严光亮先生自2014年6月17日起任公司副董事长，自2014年10月28日起任公司总经理。

**4、周宏斌**，男，汉族，1977年4月出生，中国国籍，博士学历，经济师。历任天津发展资产管理有限公司金融部研究员、资产管理部高级研究员、资产管理部经理助理、资产管理部副经理；天津市房地产开发经营集团有限公司经营部副部长；天津国际投资有限公司投资管理二部经理助理、副经理、经理，现任天津津融投资服务集团有限公司总经理助理、资本运营部经理。周宏斌先生自2014年5月30日起任公司董事。

**5、陈敏**，女，汉族，1954年3月出生，中国国籍，博士学历，教授，博士生导师。北京国家会计学院教研中心教授，财政部财科所财务会计方向博士生导师。兼任国家自然科学基金项目评审专家，首都经贸大学、河北工业大学、天津财经大学特聘教授，天津泰达股份有限公司、航天工程有限公司独立董事，百川燃气股份有限公司独立董事，山推工程机械股份有限公司独立董事。陈敏女士自2011年12月26日起任公司独立董事。

**6、王振忠**，男，汉族，1966年4月出生，中国国籍，博士学历。历任天津市经济体制改革委员会干部，国泰君安证券天津分公司总经理，渤海证券副总裁，中国节能投资公司总经理助理兼资本运营部主任，圣金达投资有限公司董事长。现任天津滨海海胜股权投资基金管理有限公司总经理。王振忠先生自2011年12月26日起任公司独立董事。

**7、张玉利**，男，汉族，1965年12月出生，中国国籍，博士、教授、博士生导师，享受国务院政府特殊津贴专家。曾担任天津中环半导体股份有限公司、天津百利特精电气股份有限公司及天津天联公用事业股份有限公司独立董事。现任南开大学商学院院长、创业管理研究中心主任、天津市人文社会科学重点研究基地“创业与中小企业管理研究基地”主任，教育部高等学校创业教育指导委员会委员、中国管理现代化研究会创业与中小企业创新与技术经济专业委员会副主任委员，天津环球磁卡股份有限公司独立董事。张玉利先生自2011年12月26日起任公司独立董事。

### （二）监事会成员

**1、王颖**，女，汉族，1977年7月出生，中国国籍，硕士学位，质量工程师。历任天津普林电路股份有限公司质量工程师、制造部经理、总经理办公室副主任，现任天津普林电路股份有限公司综合办公室主任兼公司工会副主席。王颖女士自2014年5月30日起任公司监事会召集人。

**2、张太金**，男，汉族，1967年1月出生，中国国籍，大学本科学历、工程师。历任天津三星电子显示器有限公司财务部副部长、天津通广集团数字通信有限公司财务总监、天津中环电子信息集团有限公司财务部副部长。现任天津中环电子信息集团有限公司证券部部长、财务部部长。张太金先生自2008年12月11日起任公司监事。

**3、刘增**，男，汉族，1967年4月出生，中国国籍，大专学历。历任天津普林电路股份有限公司制造部计划经理、制造部经理、一工厂副厂长，现任天津普林电路股份有限公司一工厂厂长兼公司工会委员。刘增先生自2014年5月30日起任公司职工监事。

### （三）高级管理人员



1、严光亮，男，公司总经理，简历如前所述。

2、牛玉明，男，满族，1972年4月出生，中国国籍，研究生学历，工商管理硕士，高级政工师。历任天津斯巴克瑞汽车电子有限公司党支部书记兼副总经理，天津光电集团有限公司招商办公室主任，天津中环电子信息集团有限公司工会副主席、党委宣传部副部长、部长。现任天津普林电路股份有限公司党委书记。牛玉明先生自2014年10月28日起任公司副总经理。

3、林晓华，男，汉族，1985年6月出生，中国国籍，硕士研究生，中级经济师。历任天津中环电子信息集团有限公司资产管理部部长助理。林晓华先生自2013年8月26日起任公司副总经理、董事会秘书。

4、初丽波，女，汉族，1978年1月出生，中国国籍，本科学历，历任公司生产副总经理助理、一厂副总经理、一厂副厂长、一厂厂长。初丽波女士自2012年4月9日起任公司副总经理。

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
曲德福	天津中环电子信息集团有限公司	董事、总经理	2014年03月25日		是
侯维民	天津津融投资服务集团有限公司	副总经理	2013年07月26日		是
周宏斌	天津津融投资服务集团有限公司	资本运营部经理	2013年07月26日		是
周宏斌	天津津融投资服务集团有限公司	总经理助理	2014年12月16日		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26日		是
张太金	天津中环电子信息集团有限公司	财务部部长	2014年04月24日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

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
曲德福	天津爱普生有限公司	副董事长	2014年05月19日		否
周宏斌	天津鑫茂科技股份有限公司	董事	2014年01月24日		否
陈敏	北京国家会计学院	教授	2011年01月10日	已办退休手续，仍聘任	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
陈敏	天津泰达股份有限公司	独立董事	2014年08月28日	2017年08月27日	是
陈敏	百川燃气股份有限公司	独立董事	2013年07月30日	2016年07月29日	是
陈敏	山推工程机械股份有限公司	独立董事	2014年06月01日	2017年05月31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		是
张玉利	南开大学商学院	教授	2003年09月01日		是
张玉利	天津环球磁卡股份有限公司	独立董事	2013年06月24日	2016年06月23日	是
张太金	天津津京玻壳股份有限公司	监事	2009年08月11日		否



张太金	天津安讯达科技有限公司	董事	2013 年 07 月 11 日		否
张太金	天津中环半导体股份有限公司	董事	2013 年 09 月 10 日		否
张太金	中环高科股份（天津）有限公司	监事会主席	2014 年 02 月 18 日		否
张太金	天津中环光伏太阳能有限公司	监事会主席	2014 年 08 月 01 日		否
张太金	乐山电力股份有限公司	董事	2014 年 10 月 11 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

### 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、确定依据、实际支付情况

1、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。

2、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。

3、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。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
曲德福	董事长	男	49	现任	0		0
侯维民	副董事长	男	55	现任	0		0
严光亮	副董事长、总经理	男	56	现任	2.92		2.92
周宏斌	董事	男	37	现任	0		0
陈敏	独立董事	女	61	现任	5		5
王振忠	独立董事	男	48	现任	5		5
张玉利	独立董事	男	49	现任	4.58		4.58
王颖	监事会召集人	女	37	现任	7.53		7.53
张太金	监事	男	48	现任	0		0
刘增	监事	男	48	现任	13.13		13.13
牛玉明	副总经理、党委书记	男	42	现任	1.3		1.3
林晓华	副总经理、董事会秘书	男	30	现任	10.83		10.83
初丽波	副总经理	女	37	现任	10.81		10.81



由华东	董事长	男	61	离任	0	0
赖杰	副董事长	男	60	离任	9.08	9.08
王宝	董事	男	50	离任	0	0
靳宝新	董事	男	49	离任	0	0
高岳	监事会召集人	男	62	离任	0	0
尚秀良	监事	男	58	离任	8.83	8.83
王忠全	董事、总经理	男	51	离任	15.18	15.18
王鑫	副总经理	男	43	离任	6.53	6.53
苏铭	副总经理	男	44	离任	3.3	3.3
合计	-	-	-	-	104.02	104.02

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
严光亮	常务副总经理	聘任	2014年01月15日	
周宏斌	董事	被选举	2014年05月30日	
王颖	监事会召集人	被选举	2014年05月30日	
刘增	职工监事	被选举	2014年05月30日	
曲德福	董事长	被选举	2014年06月17日	
严光亮	副董事长	被选举	2014年06月17日	
王忠全	董事	被选举	2014年06月17日	
严光亮	总经理	聘任	2014年10月28日	
牛玉明	副总经理	聘任	2014年10月28日	
苏铭	财务总监	解聘	2014年03月14日	个人原因
靳宝新	董事	离任	2014年04月09日	工作原因
由华东	董事长	离任	2014年05月30日	工作原因
赖杰	副董事长	离任	2014年05月30日	年龄原因
王宝	董事	离任	2014年05月30日	工作原因
高岳	监事会召集人	离任	2014年05月30日	年龄原因
尚秀良	职工监事	离任	2014年05月30日	身体健康原因
王鑫	副总经理	解聘	2014年05月30日	个人原因
王忠全	董事、总经理	离任	2014年09月26日	个人原因



## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

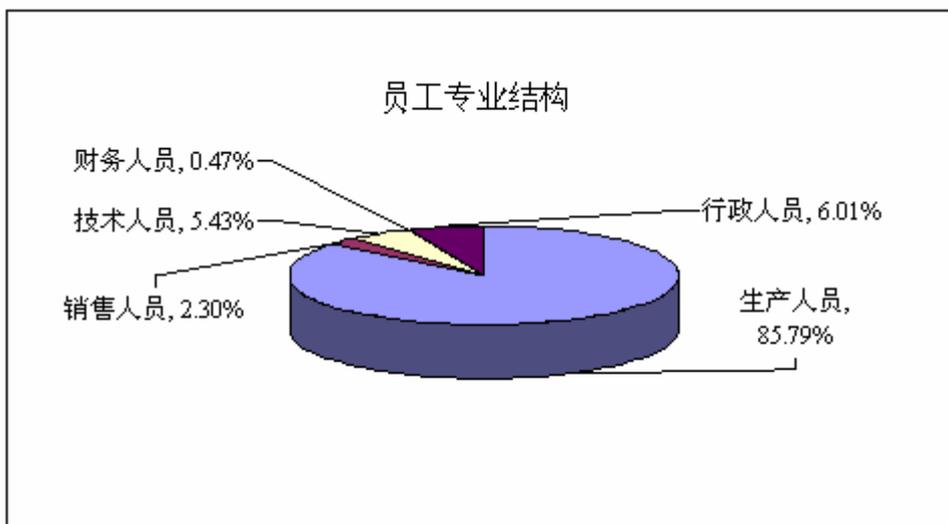
无

## 六、公司员工情况

1、员工情况：截至到2014年12月31日，公司及子公司在职员工总数为：1696名。

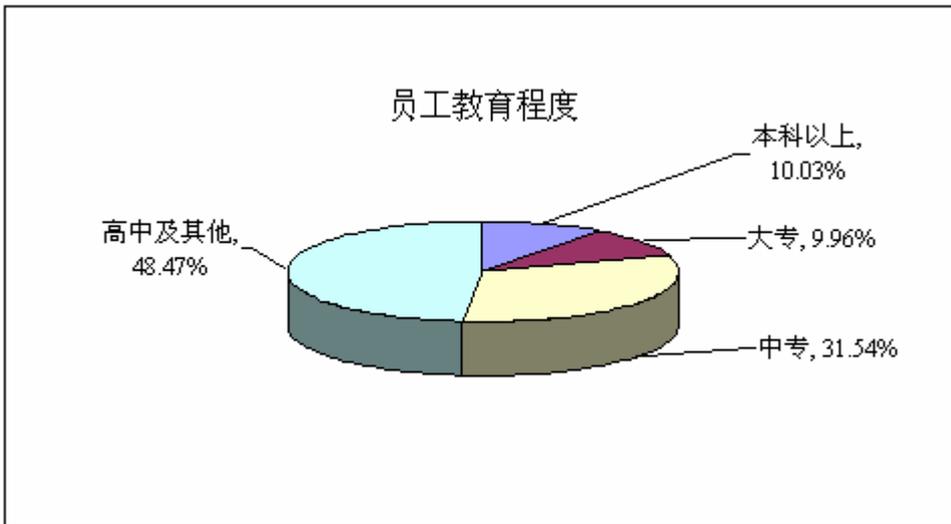
### （1）专业结构

专业类别	人数	比例
生产人员	1455	85.79%
销售人员	39	2.30%
技术人员	92	5.43%
财务人员	8	0.47%
行政人员	102	6.01%
合计	1696	100.00%



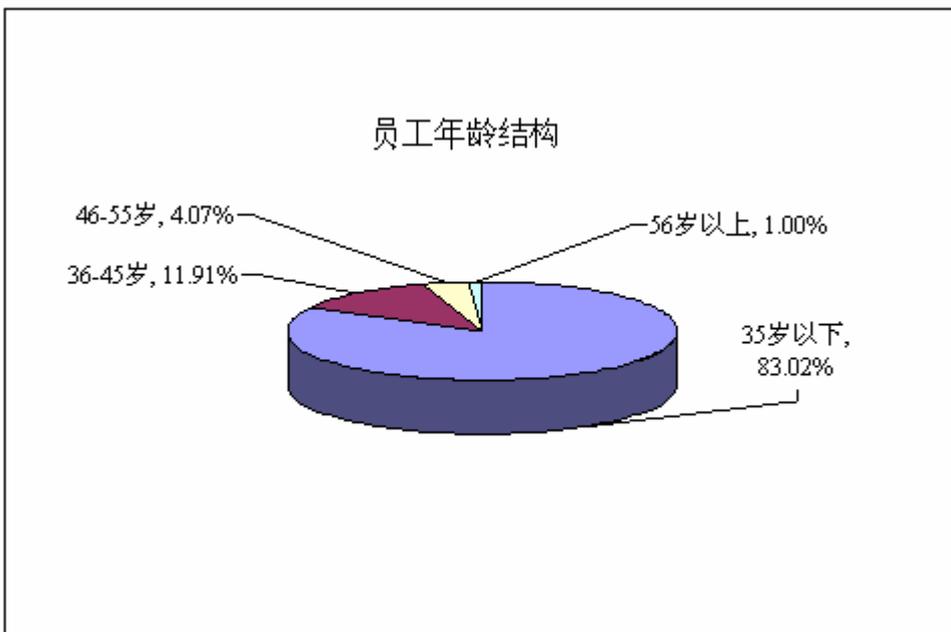
### （2）教育程度

学历	人数	比例
本科以上	170	10.03%
大专	169	9.96%
中专	535	31.54%
高中及其他	822	48.47%
合计	1696	100.00%



(3) 年龄结构

年龄	人数	比例
35岁以下	1408	83.02%
36-45岁	202	11.91%
46-55岁	69	4.07%
56岁以上	17	1.00%
合计	1696	100.00%



2、公司员工薪酬政策、培训计划

(1) 薪酬政策

公司按照《劳动法》等国家相关法律规定制定相应的薪酬制度。综合考虑了外部市场竞争环境和公司内部公平性、结合不同岗位特性、工作绩效情况和个人能力的等多方面因素合理、合规的确定员工薪酬，员工薪酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。

(2) 培训计划



公司具备完整的培训体系，包括消防安全教育培训、法律知识培训、质量环境体系培训、新员工入职培训、专业知识和专业技术培训、岗位技能培训、管理培训等，并使员工从知识、技能、安全环保意识、工作方法等方面得到有效提高，推动公司和个人不断进步，实现公司和个人双赢。



## 第九节 公司治理

### 一、 公司治理的基本状况

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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规、规范性文件规定的要求，不断规范和完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范有效运作，维护广大投资者利益。截止报告期末，公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本相符，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### 1、 关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《股东大会议事规则》和公司《章程》等规定和要求，依法规范股东大会的召集、召开、表决程序，保证股东大会的召开程序和决议合法有效，平等对待所有股东，保障公司股东特别是中小股东的合法权益。报告期内公司各次股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，根据相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司《章程》等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

#### 2、 关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东不存在违规占用上市公司资产侵害公司权益的情形；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力；公司独立承担经营风险和责任，控股股东依法行使权利及承担相应义务，未发生控股股东超越公司股东大会或董事会直接或间接干预公司经营和决策的情形。

#### 3、 关于董事与董事会

公司董事会依法规范运作，董事会的召集、召开和表决程序合法有效，保障全体董事特别是独立董事发挥专业作用。报告期内公司董事能严格按照《公司法》和公司《章程》、《董事会议事规则》的规定，积极参与公司经营决策活动，履行其职责和义务。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，促进了公司规范运作、健康持续发展。

#### 4、 关于监事和监事会

公司监事会依法规范运作，确保公司监事会的人数及人员构成符合法律法规和公司《章程》的要求，保证监事会的召集、召开和表决程序合法有效。报告期内公司监事严格按照《公司法》和公司《章程》、《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司重大事项、关联交易、财务状况、生产经营等各个方面进行监督，以及对公司董事、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。

#### 5、 关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序，强化公司高管勤勉尽责意识，充分进行约束与激励，提升公司工作效率及经营效益；公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 6、 关于利益相关者

公司能够充分尊重和维持股东、债权人、职工、供应商、客户等其他利益相关者的合法权益，实现股东、职工和社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 7、 关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、公司《章程》、《信息披露管理办法》等规定，认真履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保公司所有股东公平的获得公司相关信息。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的报纸和网站，同时还努力通过不同的方式加强投资者的沟通与互动，保持与投资者的良好沟通和透明度。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异



□ 是 √ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织公司和控股股东相关人员以及公司财务、投资、行政、证券事务等可接触内幕信息的相关人员学习相关法律法规和文件，参加天津证监局组织的内幕交易警示教育展，提高相关人员的法律意识。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，亦无监管处罚记录。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 30 日	《公司 2013 年度董事会工作报告》、《公司 2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2013 年年度报告及摘要》、《公司 2013 年度利润分配预案》、《关于聘请 2014 年度审计机构的议案》、《公司 2013 年度内部控制自我评价报告》、《关于增补周宏斌先生为公司第三届董事会成员的议案》	各项议案均审议通过	2014 年 05 月 31 日	《2013 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2014-016）刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 06 月 17 日	《关于选举曲德福先生、严光亮先生、王忠全先生为第三届董事会董事的议案》、《关于转让土地使用权及房屋建筑物暨关联交易的议案》	各项议案均审议通过	2014 年 06 月 18 日	《2014 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2014-025）刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）



### 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈敏	8	8	0	0	0	否
王振忠	8	7	0	1	0	否
张玉利	8	8	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事能够严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、公司《章程》和《独立董事工作制度》等规定，本着对公司、股东负责的态度，忠实、勤勉地履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。同时各位独立董事还深入公司现场调查，了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，提高了公司决策的科学性，切实维护了广大股东的合法权益，对促进公司持续、稳定、健康发展，有效规避潜在风险，起到了积极的促进作用。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。2014年度委员会各委员本着恪尽职守、诚实守信、勤勉尽责原则，按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及公司《章程》、《董事会专门委员会实施细则》开展相关工作。报告期内，各专门委员会履职情况如下：

（一）董事会战略委员会履职情况



报告期内，公司董事会战略委员会根据公司的战略发展要求，紧密关注国家宏观经济政策、产业结构调整对公司的影响，向公司董事会提出有关转型升级、资本运作、公司长远发展规划等事项的建议，对促进公司持续、稳定、健康发展，有效规避市场的潜在风险，起到了积极的作用。

#### （二）董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据《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规范运作指引》、公司《章程》及《董事会审计委员会议事规则》及其他有关规定，本着勤勉尽责的原则，2014年度认真履行了以下工作职责：

##### 1、日常工作：

报告期内，公司董事会审计委员会尽职尽责履行职能，召开四次会议，审议相关事项并发表专业意见。主要在做了以下几个方面的工作：

- （1）审查公司内部控制制度建立健全及执行情况；
- （2）监督公司的内部审计制度及其实施；
- （3）审核公司财务信息及其披露；
- （4）评价外部审计机构工作；
- （5）监督公司重要事项执行情况。

##### 2、2014年年报相关工作

2014年年度审计过程中，董事会审计委员会认真履行职责，根据公司《董事会审计委员会年报工作规程》的具体要求，做了以下工作：

（1）审计委员会认真审阅了公司编制的2014年度审计工作计划及相关资料，并与年审会计师事务所协商确定公司2014年度财务审计工作的时间安排。

（2）在年审注册会计师进场前，审计委员会与年审会计师进行了初步沟通和交流。年审注册会计师进场后，审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行充分的沟通和交流，并督促其在约定时间内提交审计报告。

（3）公司年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会审阅了公司2014年度财务报表，并形成书面审议意见，认为公司财务报告真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

（4）公司年审会计师事务所完成并出具了标准无保留意见的公司2014年度审计报告，审计委员会再次审阅了该审计报告，并召开了会议，对年审会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，一致同意将其审计的公司2014年年度财务报告提交公司董事会审议，并提请董事会2015年继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的审计机构。

#### （三）董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会共计召开四次会议，对公司董事及高级管理人员的人选进行详细了解，对被提名人的任职资格、学历、职称、详细工作经历、兼职情况等认真审查，为董事会的科学决策做好信息的收集、筛选、考证工作，有效地促进董事会科学、客观的决策。

#### （四）董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，公司薪酬与考核委员会根据《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规范运作指引》、公司《章程》及其他有关规定，积极履行职责，审议了《2014年度总经理及经营团队<目标责任书>》的议案，对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬审核后认为：公司正逐步健全绩效考核制度和激励约束机制，所支付的薪酬公平、合理，符合公司有关薪酬政策、考核标准，符合公司发展现状。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。



## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

### 1、业务独立性

公司建立了符合现代企业制度要求的治理结构和内部组织结构，独立对外开展业务，形成了独立和完整的采购、生产、销售系统，具备了面向市场自主经营的能力，不存在对控股股东及其他关联方的依赖。

### 2、资产完整性

公司拥有与生产经营有关的生产系统及配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司与股东之间的资产产权界定清晰，资产独立完整，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产的情况，不存在以资产为股东的债务提供担保的情形。

### 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》公司和《章程》等规定选举产生或聘任，程序合法有效，不存在控股股东超越公司和股东大会做出人事任免决定的情况。公司人事及工资管理与控股股东完全分开，总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取报酬，没有在控股股东单位任职，也没有在控股股东单位领薪；财务人员没有在股东单位及下属企业兼职，也没有在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

### 4、机构独立性

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等组织结构及相应的议事规则，依法行使各自的职权，形成了完整的法人治理结构。公司市场开发部、市场营销部、技术中心、采购部、人力资源部、行政环保部、一厂、二厂、品质保证部、设备动力部、企划部、综合办公室、财务部、证券部、内审部等职能部门共同构成一个有机整体，具有独立面向市场自主经营的能力，与控股股东不存在从属关系，不存在控股股东干预公司正常生产经营的情况。

### 5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，建立了相应的内部控制制度。公司独立在银行开户、独立纳税，财务独立决策。不存在控股股东及实际控制人占用公司资金或干预公司资金使用等情形。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司已建立了高级管理人员的绩效评价体系和激励机制，并依据公司年度经营计划目标，对公司高级管理人员的经营业绩和管理指标进行考核。公司高级管理人员均由董事会聘任，公司董事按照考核制度对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况作出综合考评，考评结果与其薪酬结合，将高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。



## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

#### 1、基本控制制度

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，并结合本公司实际情况，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《内部控制制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保制度》《内幕信息知情人登记管理制度》、《证券违法违规行为内部问责制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

#### 2、业务控制制度

##### (1) 采购与付款管理

公司按照《采购程序》、《供应商评估程序》、《供应商/原材料认证、认可程序》、《原材料进料检验程序》等制度，对采购与付款环节进行了规范和控制，以上制度涵盖了供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款项的支付、账务的核对等环节，明确描述了各岗位职责、权限，确保了不兼容岗位相分离。物料采购按照公司年度生产计划，落实到月，采购申请明确了采购类别、质量等级、规格、数量、标准等关键要素，请购记录真实完整，采购流程中各级审批流程执行到位，验收入库手续完备，采购部门及时催收发票送交财务，付款程序合理，报告期内，公司采购与付款的内部控制执行是有效的。

##### (2) 生产管理

公司每月定期召开生产经营计划会，分析、解决生产经营中出现的问题，总结、布置具体工作，制定了《生产计划管理程序》、《过程控制程序》、《交付发货管理程序》、《安全生产责任制》、《重大危险源和应急管理制度》等规定，确保生产系统的安全有效运作，全面完成公司对产品品种、质量、产量和成本等各项要求。报告期内，公司生产管理的内部控制执行时有效的。

##### (3) 质量管理

公司设立品质保证部，组织开展质量检验、质量控制工作以及各种质量管理活动。对原料检验、产品生产过程、完工产品检验等严格进行全程管理，制定了《不合格品处理及控制程序》、《客户反馈及产品处理程序》等规定，确保公司产品质量。报告期内，公司质量管理的内部控制执行时有效的。

##### (4) 销售与收款管理

公司持续加强对销售相关业务的管控职责，已制定了《市场开发程序》、《客户反馈及产品处理程序》、《客户满意度、评估程序》等相关程序及规定制度。制度中明确了销售的岗位职责，对定价原则、信用标准和条件、收款方式以及涉及销售业务的机构和人员的职责权限等相关内容作了明确规定，设置了办理销售与收款业务的不兼容岗位相互分离、制约的原则。同时公司对市场要货、授信申请、货物发运、销售合同的签订、发票管理、退货换货、账款催收、核对管理进行严格规范，并根据每年的销售情况对制度和流程进行梳理、调整，保证销售制度适应市场和公司管理的要求。报告期内，公司销售与收款的内部控制执行是有效的。

#### 3、资产管理控制制度

##### (1) 资金运营和管理

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，严格管理货币资金收付。合理设置分工，科学划分职责权限，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司已按国务院《现金管理暂行条例》，明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。定期或不定期对货币资金进行盘点和银行对账，确保现金账面余额与实际库存相符。公司规定严禁进行期货交易、严禁擅自向外单位出借多余资金、严禁向职工集资、严禁私设银行账户等。加强资金业务管理和控制，降低了资金使用成本并保证资金安全。在报告期内公司未违反相关规定的事项发生。



## (2) 资产管理

公司以财务部为核心,结合各业务部门的实际情况,对各项资产的购置流程、收发流程、设备管理、维护保养、存货盘点、转让报废、存货跌价准备计提等方面做了详尽规定,涵盖了货币资金、存货、固定资产、在建工程等各个方面。在实物资产管控方面,建立了实物资产管理的岗位责任制度,能对实物资产的验收入库、领用发出、保管及处置等关键环节进行控制,采取了职责分工、实物定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施,能够较有效地防止各种实物资产的被盗、偷拿、毁损和重大流失。在固定资产管控方面,建立了较科学的固定资产管理程序。固定资产实行“统一管理、统一调度、分级使用、分级核算”的办法。总体上与公司的规模和业务发展相匹配,资产的内部控制执行是有效的。

### 4、对外投资的内部控制制度

公司在《章程》中明确股东大会、董事会及总经理对外投资的审批权限,制定相应的审议程序,并严格执行。同时,公司制订了《风险投资管理制度》,以提高资金运作效率,保证资金运营的安全性、收益性。公司一贯遵循合法、审慎、安全、有效的原则,严格规范对外投资行为,防范对外投资风险,保障对外投资安全,提高对外投资效益。报告期内,公司未发生对外投资行为。

### 5、对外担保的内部控制制度

为规范对外担保行为,有效控制公司对外担保风险,促进公司稳定健康发展,根据《公司法》、《中华人民共和国担保法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等法律、法规和规范性文件的规定,结合自身的实际情况,制定了《对外担保管理制度》等内控制度,明确了股东大会、董事会关于对外担保事项的审批权限,以及违反审批权限和审议程序的责任追究机制,明确了对外担保事宜的审批、风险评估、信息披露等具体问题。报告期内,公司未发生任何形式的对外担保行为,也无对外资产抵押等相关交易事项。

### 6、关联交易的内部控制情况

公司关联交易内部控制一贯遵循诚实信用、平等、自愿和“三公”原则,确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益,根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则—关联方关系及其交易的披露》等有关法律、法规、规范性文件及公司《章程》、《内部控制制度》等有关规定,制定了《关联交易管理制度》,制度中明确了关联方和关联关系及关联交易的性质,规范了关联交易的决策程序和信息披露要求,对关联交易事项的审批权限予以规范。公司董事、独立董事、监事及高级管理人员均对是否存在被关联方挪用资金等侵占公司利益的问题进行了关注。截至2014年12月31日,公司董事会审议的关联交易中,公司关联董事回避表决,独立董事对关联交易发表了事前认可及同意的独立意见,关联交易内容公司均在指定媒体披露,公司未发生未披露或未按规定程序履行信息披露义务的情形。

## 7、财务报告

为规范公司会计核算,提高会计信息质量,确保财务报告合法合规、真实完整、及时和有效利用,保护投资者的合法权益,公司严格按照相关法律、法规和规范性文件的规定,明确了会计核算、报告编制、复核、审批等处理流程及职责分工,规范了公司的信息披露行为。

### (1) 财务独立情况

公司设置了独立于股东单位的财务部和财务人员,设置了合理的岗位和职责权限,财务人员由财务部集中统一管理。公司制定了独立于控股股东的财务管理制度和内部审计管理制度,并建立了独立的会计核算体系,独立核算采购、销售、资产管理等经济业务,以独立法人的地位对外编报财务报告。公司独立在银行开设账户,不存在与股东单位共用银行账户的现象。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务,独立对外签订合同,不受股东和关联方的影响。截至本报告期末,公司不存在向控股股东及其下属单位或其他关联企业提供担保,也不存在将公司的借款转借给股东单位使用的情形。在报告期内公司未发生违反相关规定的情形。

### (2) 会计控制

公司严格执行会计法律法规和国家统一的会计准则制度,对会计业务整个过程中的授权批准、责任分工、凭证记录、资产接触与记录使用管理、内部稽核等方面建立健全并实施了有效的控制程序。

### (3) 财务报告的编制

公司严格按照《企业会计准则》规定的格式和内容编制财务报告,根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告,为公司管理层、投资者及会计报告潜在使用者提供反映公司财务状况、经营成果和现金流量的真实信息。在报告期内公司未发生违反相关规定的情形。



## 8、信息披露的内部控制情况

公司非常重视对外信息的披露，为保证公司披露信息的及时、准确和完整，避免重要信息泄露、违规披露等事件发生，公司根据《上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》及其他有关法律、法规的规定，制定了《信息披露内部控制制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等各项制度，明确了信息披露的内容、标准、信息传递、审核、披露、保密措施以及责任处罚等做出了具体规定，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制。根据相关法规及公司规定，公司董事会秘书作为投资者关系管理的负责人，组织并实施了各报告期内的投资者关系管理工作，与投资者、证券投资机构保持良好的沟通，保护中小投资者的利益。报告期内，公司能够按照法律法规及规章要求及时履行信息披露义务，信息披露的内部控制执行是有效的。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据企业内部控制规范体系及证监会和财政部联合发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第21号—年度内部控制评价报告的一般规定》和公司批准的《内部控制制度》组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。内部控制缺陷分为重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷。

1、重大缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）违犯国家法律、法规；

- （2）重要业务制度缺失或者制度系统性失效；
- （3）董事、监事和高级管理人员舞弊；
- （4）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；
- （5）公司审计委员会和内审机构对内部控制的监督无效；
- （6）管理人员或技术人员流失严重；
- （7）公司更正已公布的财务报告。

2、重要缺陷是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。存在下列领域缺陷，并存在重大缺陷强烈迹象的缺陷认定为重要缺陷：

- （1）反舞弊程序及控制措施存在缺陷；
- （2）对期末财务报告流程的内控存在缺陷，并造成重要影响；
- （3）内部审计职能或风险评估职能的内控存在缺陷；
- （4）合规性管控职能存在缺陷，其中违反的行为可能对财务报告产生重大影响；
- （5）已向管理层和审计与法律委员会汇报且经过合理期限后，重要缺陷仍未纠正。

3、一般缺陷是指除重大缺陷和重要缺陷之外的其它控制缺陷。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重大缺陷和重要缺陷。



#### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 02 日
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的《天津普林电路股份有限公司关于 2014 年度内部控制的自我评价报告》

#### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

##### 内部控制鉴证报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们阅读了由天津普林公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与天津普林公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价，我们未发现天津普林公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对天津普林公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 02 日
内部控制审计报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 的《天津普林电路股份有限公司内部控制专项报告》。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

#### 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错责任追究做了明确规定。公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 31 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015]12050003 号
注册会计师姓名	胡振雷 刘杰

#### 审计报告正文

天津普林电路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津普林电路股份有限公司（以下简称“天津普林公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天津普林公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 2、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 3、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津普林电路股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,453,911.09	56,726,284.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,560,000.00	11,256,630.50
应收账款	152,937,183.48	147,924,757.94
预付款项	727,196.97	785,448.78
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	565,477.64	863,750.55
买入返售金融资产		
存货	125,358,111.04	121,386,403.63
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,650,433.13	208,952.43
流动资产合计	390,252,313.35	339,152,228.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	119,669.86	247,905.83
投资性房地产		
固定资产	291,189,352.24	343,276,134.84
在建工程	118,304,205.84	93,955,250.35
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

油气资产		
无形资产	10,642,562.65	11,805,964.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	74,464.93	76,491.25
递延所得税资产	1,729,875.48	1,953,478.26
其他非流动资产	514,482.01	11,205,335.60
非流动资产合计	425,574,613.01	465,520,560.53
资产总计	815,826,926.36	804,672,789.01
流动负债：		
短期借款	29,726,289.86	53,732,051.63
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,844,533.61	2,630,115.46
应付账款	112,556,910.90	133,536,671.99
预收款项	9,645.93	9,641.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,722,408.54	10,224,914.54
应交税费	386,198.42	1,651,479.57
应付利息	68,172.51	136,006.69
应付股利		
其他应付款	15,364,500.76	14,389,673.54
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,609,948.11	7,963,010.69
流动负债合计	226,288,608.64	224,273,565.99



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,350,691.09	510,823.17
递延收益	17,588,612.99	18,915,631.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,939,304.08	19,426,454.72
负债合计	245,227,912.72	243,700,020.71
所有者权益：		
股本	245,849,768.00	245,849,768.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	302,270,727.09	302,270,727.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,860,982.41	20,497,526.44
一般风险准备		
未分配利润	1,681,284.67	-7,703,436.03
归属于母公司所有者权益合计	570,662,762.17	560,914,585.50
少数股东权益	-63,748.53	58,182.80
所有者权益合计	570,599,013.64	560,972,768.30
负债和所有者权益总计	815,826,926.36	804,672,789.01

法定代表人： 曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：黄文敏



## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,405,622.22	56,715,131.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,560,000.00	11,256,630.50
应收账款	153,376,462.63	148,140,176.95
预付款项	722,196.97	780,448.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	565,477.64	863,750.55
存货	125,358,111.04	121,295,788.07
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,650,433.13	208,952.43
流动资产合计	390,638,303.63	339,260,878.71
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,619,669.86	1,747,905.83
投资性房地产		
固定资产	291,157,718.69	343,217,013.01
在建工程	118,304,205.84	93,955,250.35
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	10,642,562.65	11,805,964.40
开发支出		
商誉		



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

长期待摊费用	74,464.93	76,491.25
递延所得税资产	1,715,488.72	1,939,091.50
其他非流动资产	514,482.01	11,205,335.60
非流动资产合计	427,028,592.70	466,947,051.94
资产总计	817,666,896.33	806,207,930.65
流动负债：		
短期借款	29,726,289.86	53,732,051.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,844,533.61	2,630,115.46
应付账款	112,727,988.25	133,707,749.34
预收款项	4,970.93	4,966.88
应付职工薪酬	10,722,408.54	10,224,914.54
应交税费	386,198.42	1,651,479.57
应付利息	68,172.51	136,006.69
应付股利		
其他应付款	15,384,500.76	14,409,673.54
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,609,948.11	7,963,010.69
流动负债合计	226,475,010.99	224,459,968.34
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,350,691.09	510,823.17
递延收益	17,588,612.99	18,915,631.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,939,304.08	19,426,454.72



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

负债合计	245,414,315.07	243,886,423.06
所有者权益：		
股本	245,849,768.00	245,849,768.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	302,270,727.09	302,270,727.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,860,982.41	20,497,526.44
未分配利润	3,271,103.76	-6,296,513.94
所有者权益合计	572,252,581.26	562,321,507.59
负债和所有者权益总计	817,666,896.33	806,207,930.65

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	520,300,027.58	515,143,136.56
其中：营业收入	520,300,027.58	515,143,136.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	542,748,718.71	566,962,810.59
其中：营业成本	494,177,558.33	515,187,692.79
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	5,560,851.74	3,569,657.01



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

销售费用	8,461,626.49	8,699,752.78
管理费用	30,117,299.04	38,436,056.85
财务费用	4,273,034.22	6,277,257.94
资产减值损失	158,348.89	-5,207,606.78
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）	-128,235.97	-272,094.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-128,235.97	-272,094.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,576,927.10	-52,091,768.20
加：营业外收入	33,271,651.14	6,552,565.60
其中：非流动资产处置利得	26,698,271.24	47,080.00
减：营业外支出	844,875.92	2,012,592.95
其中：非流动资产处置损失		1,997,592.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,849,848.12	-47,551,795.55
减：所得税费用	223,602.78	888,624.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,626,245.34	-48,440,420.03
归属于母公司所有者的净利润	9,748,176.67	-48,271,475.89
少数股东损益	-121,931.33	-168,944.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,626,245.34	-48,440,420.03



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

归属于母公司所有者的综合收益总额	9,748,176.67	-48,271,475.89
归属于少数股东的综合收益总额	-121,931.33	-168,944.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	-0.20
（二）稀释每股收益	0.04	-0.20

法定代表人： 曲德福

主管会计工作负责人：林晓华

会计机构负责人：黄文敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	520,300,027.58	514,976,982.76
减：营业成本	494,177,558.33	515,053,174.65
营业税金及附加	5,560,851.74	3,566,903.66
销售费用	8,461,626.49	8,699,752.78
管理费用	30,088,281.78	38,065,969.10
财务费用	4,271,662.41	6,277,411.73
资产减值损失	-156,126.81	-5,319,188.98
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）	-128,235.97	-272,094.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-128,235.97	-272,094.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-22,232,062.33	-51,639,134.35
加：营业外收入	33,231,614.70	6,522,292.11
其中：非流动资产处置利得	26,698,271.24	47,080.00
减：营业外支出	844,875.92	2,012,592.95
其中：非流动资产处置损失		1,997,592.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,154,676.45	-47,129,435.19
减：所得税费用	223,602.78	888,624.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,931,073.67	-48,018,059.67
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		



(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	9,931,073.67	-48,018,059.67
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.04	-0.20
(二) 稀释每股收益	0.04	-0.20

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	490,159,019.69	471,270,051.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	10,267,342.65	19,303,351.52
收到其他与经营活动有关的现金	6,846,705.23	6,093,635.47
经营活动现金流入小计	507,273,067.57	496,667,038.43
购买商品、接受劳务支付的现金	344,770,198.87	291,139,753.68
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		



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

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	128,249,001.43	117,234,850.53
支付的各项税费	11,635,521.63	5,878,151.01
支付其他与经营活动有关的现金	20,396,109.08	21,244,809.19
经营活动现金流出小计	505,050,831.01	435,497,564.41
经营活动产生的现金流量净额	2,222,236.56	61,169,474.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,389,278.76	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		13,512,818.27
投资活动现金流入小计	31,389,278.76	13,572,818.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,909,334.31	31,897,163.23
投资支付的现金		520,000.00
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	13,909,334.31	32,417,163.23
投资活动产生的现金流量净额	17,479,944.45	-18,844,344.96
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	82,620,449.14	85,484,119.44
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	82,620,449.14	85,484,119.44
偿还债务支付的现金	106,497,007.62	97,603,542.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,675,553.72	4,042,366.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	109,172,561.34	101,645,909.06



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

筹资活动产生的现金流量净额	-26,552,112.20	-16,161,789.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	250,506.63	-247,226.57
五、现金及现金等价物净增加额	-6,599,424.56	25,916,112.87
加：期初现金及现金等价物余额	53,546,628.69	27,630,515.82
六、期末现金及现金等价物余额	46,947,204.13	53,546,628.69

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	490,159,019.69	470,924,201.61
收到的税费返还	10,267,342.65	19,303,351.52
收到其他与经营活动有关的现金	6,806,567.50	6,061,817.89
经营活动现金流入小计	507,232,929.84	496,289,371.02
购买商品、接受劳务支付的现金	344,770,198.87	291,035,723.54
支付给职工以及为职工支付的现金	128,249,001.43	117,084,750.44
支付的各项税费	11,635,521.63	5,853,811.14
支付其他与经营活动有关的现金	20,393,107.00	21,052,150.78
经营活动现金流出小计	505,047,828.93	435,026,435.90
经营活动产生的现金流量净额	2,185,100.91	61,262,935.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,389,278.76	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		13,512,818.27
投资活动现金流入小计	31,389,278.76	13,572,818.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,909,334.31	31,897,163.23
投资支付的现金		520,000.00
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	13,909,334.31	32,417,163.23
投资活动产生的现金流量净额	17,479,944.45	-18,844,344.96



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	82,620,449.14	85,484,119.44
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	82,620,449.14	85,484,119.44
偿还债务支付的现金	106,497,007.62	97,603,542.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,675,553.72	4,042,366.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	109,172,561.34	101,645,909.06
筹资活动产生的现金流量净额	-26,552,112.20	-16,161,789.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	250,506.63	-247,226.57
五、现金及现金等价物净增加额	-6,636,560.21	26,009,573.97
加：期初现金及现金等价物余额	53,535,475.47	27,525,901.50
六、期末现金及现金等价物余额	46,898,915.26	53,535,475.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,497,526.44		-7,703,436.03	58,182.80	560,972,768.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,497,526.44		-7,703,436.03	58,182.80	560,972,768.30



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

	9,768.00				,727.09			526.44		36.03	80	,768.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								363,455.97		9,384,720.70	-121,931.33	9,626,245.34
（一）综合收益总额										9,748,176.67	-121,931.33	9,626,245.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								363,455.97		-363,455.97		
1. 提取盈余公积								363,455.97		-363,455.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

(六) 其他													
四、本期期末余额	245,849,768.00				302,270,727.09			20,860,982.41		1,681,284.67	-63,748.53	570,599,013.64	

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	245,849,768.00				302,270,727.09			20,497,526.44			40,568,039.86	227,126.94	609,413,188.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	245,849,768.00				302,270,727.09			20,497,526.44			40,568,039.86	227,126.94	609,413,188.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-48,271,475.89	-168,944.14	-48,440,420.03
（一）综合收益总额											-48,271,475.89	-168,944.14	-48,440,420.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													



4. 其他													
(三) 利润分配													
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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	245,849,768.00				302,270,727.09		20,497,526.44			-7,703,436.03	58,182.80	560,972,768.30	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	245,849,768.00				302,270,727.09			20,497,526.44	-6,296,513.94	562,321,507.59	
加：会计政策变更											
前期差											



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

错更正											
其他											
二、本年期初余额	245,849,768.00				302,270,727.09			20,497,526.44	-6,296,513.94	562,321,507.59	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								363,455.97	9,567,617.70	9,931,073.67	
(一)综合收益总额									9,931,073.67	9,931,073.67	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								363,455.97	-363,455.97		
1. 提取盈余公积								363,455.97	-363,455.97		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41	3,271,103.76	572,252,581.26

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,497,526.44	41,721,545.73	610,339,567.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,497,526.44	41,721,545.73	610,339,567.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-48,018,059.67	-48,018,059.67
（一）综合收益总额										-48,018,059.67	-48,018,059.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											



3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,497,526.44	-6,296,513.94	562,321,507.59

### 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》。

截至 2014 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 245,849,768.00 股,详见附注六、28。

住所:天津空港经济区航海路 53 号

法定代表人:曲德福

注册资本:人民币贰亿肆仟伍佰捌拾肆万玖仟柒佰陆拾捌元

企业类型:股份有限公司

本公司的经营范围包括:印刷电路板及相关产品的生产、销售、委托加工;上述产品及其同类商品和技术的研发、设计、咨询及服务;自营或代理货物及技术的进出口;自有房屋及设备租赁。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效



期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

本公司的最终母公司为天津中环电子信息集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 3 月 31 日决议批准报出。

本公司 2014 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。

## 五、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 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。

## 六、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事印刷电路板及相关产品的生产、销售、委托加工。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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



合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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。

公司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公司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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准



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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：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；以及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。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 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公司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.**本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

本公司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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入



当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负



债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:

- ①债务人发生严重的财务困难;
- ②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大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

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	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组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.50	0.50



账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

注：合并范围内子公司一般不计提坏账准备。

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行



股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投



出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，如本公司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，本公司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股东权益；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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 13、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。固定资产仅



在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	10	4.5-18.00
机器设备	年限平均法	5-10	10	9.00-18.00
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

本公司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。

**14、在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

**15、借款费用**

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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



性房地产和存货等资产。

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

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

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

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 21、收入

### （1）商品销售收入



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

## (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司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。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司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，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所



得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第三届董事会第二十一次会议于2014年12月24日决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-



准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》之前，本公司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股权投资，作为长期股权投资并采用成本法进行核算。执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司将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股权投资作为可供出售金融资产核算。本公司采用追溯调整法对上述会计政策变更进行会计处理。	可供出售金融资产	3,000,000.00
		长期股权投资	-3,000,000.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	递延收益	18,915,631.55
		其他非流动负债	-18,915,631.55

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

**25、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、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，本公司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：

(1) 坏账准备计提

本公司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。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

(3) 金融工具公允价值



对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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。

#### (4) 可供出售金融资产减值

本公司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，本公司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。

#### (5) 非金融非流动资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以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。

#### (7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (8) 所得税

本公司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。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、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公司的情况下，本公司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公司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，本公司会就出售、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公司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。



## 七、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

## 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。2011 年公司通过了高新技术企业复审，并于 2011 年 10 月 8 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201112000002），有效期为三年，公司企业所得税率为 15%。2014 年公司再次通过了高新技术企业复审，并于 2014 年 10 月 21 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201412000161），有效期为三年，公司企业所得税率为 15%。

## 八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2014 年 1 月 1 日，“年末”指 2014 年 12 月 31 日；“上年”指 2013 年度，“本年”指 2014 年度。

## 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	34,573.63	46,930.23
银行存款	46,912,630.50	53,499,698.46
其他货币资金	44,506,706.96	3,179,655.96
合计	91,453,911.09	56,726,284.65
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 44,506,706.96 元，为本公司向银行申请开具的信用证保证金 576,804.29 元及银行承兑汇票保证金 43,929,902.67 元。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,560,000.00	11,256,630.50
商业承兑汇票		
合计	14,560,000.00	11,256,630.50



(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,823,998.16	
合计	7,823,998.16	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	155,385,848.69	100.00	2,448,665.21	1.58	152,937,183.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	155,385,848.69	100.00	2,448,665.21	1.58	152,937,183.48

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	150,377,737.85	100.00	2,452,979.91	1.63	147,924,757.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	150,377,737.85	100.00	2,452,979.91	1.63	147,924,757.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	149,126,897.12	745,634.51	0.50%
1 至 2 年	5,468,118.46	1,093,623.69	20.00%
2 至 3 年	362,852.20	181,426.10	50.00%
3 年以上	427,980.91	427,980.91	100.00%
合计	155,385,848.69	2,448,665.21	

注：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况



本年计提坏账准备金额 1,706,884.53 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,711,199.23

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
A 公司	货款	677,203.00	账龄超过 3 年 可收回性低	总经理办公会决议通过	否
B 公司	货款	334,841.00			否
C 公司	货款	132,170.60			否
D 公司	货款	114,838.20	账龄超过 3 年 可收回性低	总经理办公会决议通过	否
E 公司	货款	84,722.31			否
合计		1,343,775.11			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 67,444,057.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 251,811.33 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	577,213.83	79.38	538,662.62	68.58
1 至 2 年	33,238.40	4.57	27,399.43	3.49
2 至 3 年	6,200.00	0.85		
3 年以上	110,544.74	15.20	219,386.73	27.93
合计	727,196.97	—	785,448.78	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 580,692.64 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 79.85%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					



类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,064,587.47	100.00	499,109.83	46.88	565,477.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,064,587.47	100.00	499,109.83	46.88	565,477.64

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,362,405.51	100.00	498,654.96	36.60	863,750.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,362,405.51	100.00	498,654.96	36.60	863,750.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	560,303.90	2,801.52	0.50%
1 至 2 年	9,969.07	1,993.81	20.00%
2 至 3 年			
3 年以上	494,314.50	494,314.50	100.00%
合计	1,064,587.47	499,109.83	

注：公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 454.87 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及职工借款	449,485.60	57,600.00
保证金	296,600.06	420,798.15
往来款	213,790.80	116,683.57
押金	94,500.00	90,000.00



待验进项税	10,211.01	677,323.79
合计	1,064,587.47	1,362,405.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
A 公司	保证金	250,000.00	3 年以上	23.48	250,000.00
B 公司	职工借款	201,885.60	1 年以内	18.96	1,009.43
C 公司	职工借款	190,000.00	1 年以内	17.85	950.00
D 公司	往来款	59,257.22	1 年以内	5.57	296.29
E 公司	往来款	52,311.00	3 年以上	4.91	52,311.00
合计	—	753,453.82	—	70.77	304,566.72

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,921,590.54		22,921,590.54
在产品	1,014,397.17	1,014,397.17	
库存商品	89,287,757.36	1,964,060.20	87,323,697.16
周转材料	15,112,823.34		15,112,823.34
合计	128,336,568.41	2,978,457.37	125,358,111.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,717,568.54		23,717,568.54
在产品	2,177,262.60	2,177,262.60	
库存商品	85,012,588.40	2,350,185.28	82,662,403.12
周转材料	15,006,431.97		15,006,431.97
合计	125,913,851.51	4,527,447.88	121,386,403.63

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	2,177,262.60			1,162,865.43		1,014,397.17



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

库存商品	2,350,185.28		386,125.08	1,964,060.20
合计	4,527,447.88		1,548,990.51	2,978,457.37

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品		期末在产品成本低于其可变现净值	
库存商品		期末产成品成本低于其可变现净值	

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
应退出口退税	4,380,283.12	
待摊费用-模具	141,177.86	160,101.40
待摊费用-软件维护费	56,383.60	3,474.86
待摊费用-车辆保险	52,522.92	45,376.17
待摊费用-财产保险	20,065.63	
合计	4,650,433.13	208,952.43

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其他						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加		
中能(天津)环保再生资源利用有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				6.00



合计	3,000,000.00		3,000,000.00			6.00
----	--------------	--	--------------	--	--	------

**9、长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益调 整	其他权 益变动
联营企业						
中环飞朗(天津)科技 有限公司	247,905.83			-128,235.97		
合计	247,905.83			-128,235.97		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
中环飞朗(天津)科技 有限公司				119,669.86	
合计				119,669.86	

**10、固定资产**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	132,063,084.52	567,949,212.84	6,462,066.10	12,348,613.39	718,822,976.85
2、本年增加金额	568,493.09	694,860.21		82,694.82	1,346,048.12
(1) 购置	84,360.00	256,483.27		82,694.82	423,538.09
(2) 在建工程转入	484,133.09	438,376.94			922,510.03
3、本年减少金额	8,040,004.36				8,040,004.36
(1) 处置或报废	8,040,004.36				8,040,004.36
4、年末余额	124,591,573.25	568,644,073.05	6,462,066.10	12,431,308.21	712,129,020.61
二、累计折旧					
1、年初余额	51,476,366.30	306,890,117.70	5,801,675.44	10,392,011.31	374,560,170.75
2、本年增加金额	8,959,226.06	43,203,447.21	14,184.62	451,972.39	52,628,830.28
(1) 计提	8,959,226.06	43,203,447.21	14,184.62	451,972.39	52,628,830.28
3、本年减少金额	7,236,003.92				7,236,003.92
(1) 处置或报废	7,236,003.92				7,236,003.92
4、年末余额	53,199,588.44	350,093,564.91	5,815,860.06	10,843,983.70	419,952,997.11



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
三、减值准备					
1、年初余额		986,671.26			986,671.26
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额		986,671.26			986,671.26
四、账面价值					
1、年末账面价值	71,391,984.81	217,563,836.88	646,206.04	1,587,324.51	291,189,352.24
2、年初账面价值	80,586,718.22	260,072,423.88	660,390.66	1,956,602.08	343,276,134.84

### 11、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一厂维修工程	335,221.09		335,221.09			
一厂设备采购	2,711,575.59		2,711,575.59	2,920,464.48		2,920,464.48
二厂设备采购	3,454,524.30		3,454,524.30	3,314,577.58		3,314,577.58
二厂维修工程						
三厂建设工程	111,802,884.86		111,802,884.86	87,720,208.29		87,720,208.29
合计	118,304,205.84		118,304,205.84	93,955,250.35		93,955,250.35

#### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
三厂建设工程	3 亿元	87,720,208.29	24,082,676.57			111,802,884.86
合计		87,720,208.29	24,082,676.57			111,802,884.86

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
三厂建设工程	37.27	37.27				自有资金
合计						

### 12、无形资产



项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	12,383,949.11	4,779,248.00	17,163,197.11
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额	603,095.61		603,095.61
(1) 处置	603,095.61		603,095.61
4、年末余额	11,780,853.50	4,779,248.00	16,560,101.50
二、累计摊销			
1、年初余额	1,736,255.03	3,620,977.68	5,357,232.71
2、本年增加金额	243,246.37	408,655.90	651,902.27
(1) 计提	243,246.37	408,655.90	651,902.27
3、本年减少金额	91,596.13		91,596.13
(1) 处置	91,596.13		91,596.13
4、年末余额	1,887,905.27	4,029,633.58	5,917,538.85
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	9,892,948.23	749,614.42	10,642,562.65
2、年初账面价值	10,647,694.08	1,158,270.32	11,805,964.40

**13、商誉**

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
优拓通信科技（上海）有限公司	87,328.65			87,328.65
合计	87,328.65			87,328.65

(2) 商誉减值准备



被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
优拓通信科技（上海）有限公司	87,328.65			87,328.65
合计	87,328.65			87,328.65

**14、长期待摊费用**

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
北京办事处车位费	76,491.25		2,026.32		74,464.93
合计	76,491.25		2,026.32		74,464.93

**15、递延所得税资产**

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,927,493.69	889,124.04	8,196,154.26	1,229,423.14
工会经费	3,877,199.53	581,579.93	3,877,199.54	581,579.93
预计负债	1,350,691.09	202,603.66	510,823.16	76,623.47
固定资产加速折旧	246,589.79	36,988.47	231,463.62	34,719.54
递延收益	121,946.09	18,291.92	198,964.76	29,844.72
存货内部未实现利润	8,583.05	1,287.46	8,583.05	1,287.46
合计	11,532,503.24	1,729,875.48	13,023,188.39	1,953,478.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	140,837,382.31	150,688,317.21
可抵扣暂时性差异	497,099.04	182,623.34
合计	141,334,481.35	150,870,940.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015 年	4,680,000.27	14,530,935.17	本公司可抵扣亏损
2017 年	83,782,063.60	83,782,063.60	本公司可抵扣亏损
2018 年	52,375,318.44	52,375,318.44	本公司可抵扣亏损
合计	140,837,382.31	150,688,317.21	

**16、其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



项目	年末余额	年初余额
预付设备款—设备改造	301,235.00	301,235.00
预付设备款—自动研磨抛光机	170,047.01	
预付设备款—热风整平机设备	43,200.00	43,200.00
预付工程款—三厂建设工程		10,840,884.60
预付设备款—空调机组维修		18,500.00
预付设备款—马达设备		1,516.00
减：一年内到期部分		
合计	514,482.01	11,205,335.60

**17、短期借款**

项目	年末余额	年初余额
信用借款	29,726,289.86	53,732,051.63
合计	29,726,289.86	53,732,051.63

**18、应付票据**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,844,533.61	2,630,115.46
合计	51,844,533.61	2,630,115.46

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元（上年末：0 元）。

**19、应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	103,901,410.39	126,194,197.13
设备工程款	8,655,500.51	7,342,474.86
合计	112,556,910.90	133,536,671.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	532,353.00	工程款尚未结算
B 公司	384,000.00	设备款尚未结算
C 公司	121,000.00	未支付的货款
D 公司	100,000.00	未支付的培训费
E 公司	92,000.00	采购的材料存在质量问题
合计	1,229,353.00	

**20、预收款项**



项目	年末余额	年初余额
货款	9,645.93	9,641.88
合计	9,645.93	9,641.88

**21、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,224,914.54	114,810,275.49	114,312,781.49	10,722,408.54
二、离职后福利-设定提存计划		12,509,396.04	12,509,396.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,224,914.54	127,319,671.53	126,822,177.53	10,722,408.54

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,347,715.00	94,727,431.62	94,737,351.62	6,337,795.00
2、职工福利费		7,305,470.23	7,305,470.23	
3、社会保险费		6,226,966.64	6,226,966.64	
其中：医疗保险费		5,344,735.13	5,344,735.13	
工伤保险费		550,976.26	550,976.26	
生育保险费		331,255.25	331,255.25	
4、住房公积金		6,550,407.00	6,042,993.00	507,414.00
5、工会经费和职工教育经费	3,877,199.54			3,877,199.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,224,914.54	114,810,275.49	114,312,781.49	10,722,408.54

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		11,681,257.71	11,681,257.71	
2、失业保险费		828,138.33	828,138.33	
合计		12,509,396.04	12,509,396.04	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**22、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



项目	年末余额	年初余额
增值税		533,120.82
企业所得税	0.01	0.01
个人所得税	43,210.44	43,708.01
城市维护建设税	184,623.17	578,658.09
教育费附加	79,124.21	247,996.31
地方教育费附加	52,749.48	165,330.88
防洪工程维护费	26,374.75	82,665.45
房产税	116.36	
合计	386,198.42	1,651,479.57

**23、应付利息**

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	68,172.51	136,006.69
合计	68,172.51	136,006.69

**24、其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	14,171,705.76	14,129,583.54
保证金	1,100,000.00	
物资回收预收款	92,795.00	260,090.00
合计	15,364,500.76	14,389,673.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	13,512,156.00	往来款项尚未结清

**25、其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
预提费用—残保金	1,807,320.96	1,255,224.96
预提费用—咨询费	1,520,634.35	1,520,634.35
预提费用—蒸汽费、煤气费	1,026,957.02	737,528.76
预提费用—电费	421,862.40	
预提费用—运费	233,864.52	943,353.82
预提费用—维修费	100,772.00	62,888.89
预提费用—班车费	96,050.00	



项目	年末余额	年初余额
预提费用—保洁费	47,284.00	908,745.70
预提费用—财产保险	17,025.16	91,889.59
预提费用—环境服务费	12,337.50	
预提费用—水费	11,985.00	24,174.00
预提费用—餐费		1,876,486.00
预提费用—保安费		161,151.00
预提费用—公寓费		74,400.00
预提费用—其他	313,855.20	306,533.62
合计	5,609,948.11	7,963,010.69

**26、预计负债**

项目	年末余额	年初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,350,691.09	510,823.17	预计成本超过预计收入
合计	1,350,691.09	510,823.17	

注：本公司与部分客户签订的不可撤销的销售电路板的产品合同，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 2014 年 12 月 31 日，本公司已就尚未履行完毕的销售合同形成的存货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。

**27、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	18,915,631.55		1,327,018.56	17,588,612.99	
合计	18,915,631.55		1,327,018.56	17,588,612.99	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关 /与收益相 关
企业技术创新重点项目资金	52,049.57		31,304.40		20,745.17	与资产相关
节水办给节水设备补助	146,915.19		45,714.24		101,200.95	与资产相关
扩大内需中央预算内基建支出预算拨款	6,350,000.12		999,999.96		5,350,000.16	与资产相关
工业技改和园区建设专项资金	1,050,000.00		150,000.00		900,000.00	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	7,100,000.00				7,100,000.00	与资产相关
滨海新区节能专项资金	416,666.67		99,999.96		316,666.71	与资产相关
太阳能专项鼓励资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
工业技术改造财政贴息	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	18,915,631.55		1,327,018.56		17,588,612.99	



**28、股本**

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	245,849,768.00						245,849,768.00

**29、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	301,370,727.09			301,370,727.09
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
合计	302,270,727.09			302,270,727.09

**30、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,497,526.44	363,455.97		20,860,982.41
合计	20,497,526.44	363,455.97		20,860,982.41

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**31、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-7,703,436.03	40,568,039.86
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	-7,703,436.03	40,568,039.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,748,176.67	-48,271,475.89
减：提取法定盈余公积	363,455.97	
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		
年末未分配利润	1,681,284.67	-7,703,436.03

**32、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,269,591.08	494,171,034.48	515,121,387.76	515,183,087.73



项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	30,436.50	6,523.85	21,748.80	4,605.06
合计	520,300,027.58	494,177,558.33	515,143,136.56	515,187,692.79

**33、营业税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		366.41
城市维护建设税	3,243,830.14	2,081,962.66
教育费附加	1,390,212.96	892,269.69
地方教育费附加	926,808.64	594,846.46
河道管理费		211.79
合计	5,560,851.74	3,569,657.01

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**34、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
托运费	7,145,722.65	6,835,062.70
快件费	507,908.49	628,304.58
业务招待费	188,002.28	228,254.03
代理费	178,326.48	154,447.49
差旅费	144,419.19	276,741.09
快递费	108,414.87	74,234.69
销售佣金	82,508.27	65,330.37
办事处费用	73,365.17	95,404.90
销售办公费	18,805.34	327,070.53
交通费	14,153.75	14,902.40
合计	8,461,626.49	8,699,752.78

**35、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资	16,191,111.11	16,937,852.29
研发费用	3,569,578.81	4,342,439.22
税金	2,509,026.96	3,178,756.67
物业管理费	1,966,623.70	2,206,665.76
交通费	1,186,767.57	1,168,363.95



项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	655,377.13	736,012.32
农民工管理费	581,750.00	648,610.00
车辆费用	539,739.50	770,429.52
折旧费	408,640.82	625,805.39
审计费	398,037.17	332,169.80
其他	2,110,646.27	7,488,951.93
合计	30,117,299.04	38,436,056.85

**36、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,611,457.20	3,567,170.25
减：利息收入	465,792.30	521,229.96
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,754,371.89	2,678,722.62
减：汇兑损益资本化金额		
其他	372,997.43	552,595.03
合计	4,273,034.22	6,277,257.94

**37、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,707,339.40	-4,977,696.83
存货跌价损失	-1,548,990.51	-229,909.95
合计	158,348.89	-5,207,606.78

**38、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-128,235.97	-272,094.17
合计	-128,235.97	-272,094.17

**39、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,698,271.24	47,080.00	26,698,271.24
其中：固定资产处置利得	12,430,715.09	47,080.00	12,430,715.09
无形资产处置利得	14,267,556.15		14,267,556.15
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,540,536.56	2,979,828.42	6,540,536.56



项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
冲回预计负债		443,528.38	
受赠中能公司股权转让		3,000,000.00	
其他	32,843.34	82,128.80	32,843.34
合计	33,271,651.14	6,552,565.60	33,271,651.14

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
天津港保税区财政局拨支持中小企业发展和管理资金	2,980,000.00		与收益相关
支持中小企业发展和管理资金	2,000,000.00		与收益相关
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	999,999.96	999,999.96	与资产相关
出口信用保险补贴资金和各类融资贴息资金	155,218.00	166,403.00	与收益相关
工业技改和园区建设专项资金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
新区经信委节能专项资金	99,999.96	83,333.33	与资产相关
节水办给购置节水设备补贴摊销	45,714.24	45,714.24	与资产相关
上海市科学技术委员会-补贴款	40,000.00	30,000.00	与收益相关
企业技术创新重点项目资金摊销	31,304.40	31,304.40	与资产相关
知识产权局拨款	25,000.00		与收益相关
天津市人力资源和社会保障局失业保障基金拨培训补贴	13,300.00		与收益相关
稳岗补贴		1,432,800.00	与收益相关
滨海新区科技创新专项资金		20,000.00	与收益相关
专利资助		20,000.00	与收益相关
上海市地方税务局黄浦区分局退税		273.49	与收益相关
合计	6,540,536.56	2,979,828.42	

#### 40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,997,592.95	
其中：固定资产处置损失		1,997,592.95	
预计负债	839,867.92		
对外捐赠支出	5,008.00	12,000.00	5,008.00
铜箔进口保证金		3,000.00	
合计	844,875.92	2,012,592.95	5,008.00

#### 41、所得税费用



## (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	223,602.78	888,624.48
合计	223,602.78	888,624.48

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	9,849,848.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,446,994.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	203,552.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,050.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,561.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,401,433.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	223,602.78

## 42、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助款	5,213,518.00	5,523,476.49
往来款	1,134,551.59	27,581.91
利息收入	465,792.30	521,229.96
赔款	7,806.90	21,347.11
其他	25,036.44	
合计	6,846,705.23	6,093,635.47

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
托运费	8,498,304.45	6,912,045.21
房租	3,283,036.00	2,515,599.00
物业服务费	1,966,623.70	2,206,665.76
办公费	1,927,650.89	1,991,912.36
交通费	1,644,610.82	2,049,822.87
排污费	1,367,936.96	1,365,128.40



项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	391,526.94	1,049,886.14
保险	313,783.36	550,501.84
交际应酬费	300,690.84	391,239.43
港杂费	226,045.16	295,936.20
模具	214,479.13	287,849.19
手续费	167,284.54	186,922.83
捐赠	4,000.00	12,000.00
咨询顾问费	0	1,116,488.14
其他	90,136.29	312,811.82
合计	20,396,109.08	21,244,809.19

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
工程往来款		13,512,818.27
合计		13,512,818.27

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	9,626,245.34	-48,440,420.03
加：资产减值准备	158,348.89	-5,207,606.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,628,680.63	56,233,811.55
无形资产摊销	651,902.27	736,012.32
长期待摊费用摊销	2,026.32	62,026.32
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)	-26,698,271.24	1,950,512.95
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)	2,228,009.62	3,726,973.09
投资损失(收益以“-”号填列)	128,235.97	272,094.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	223,602.78	888,624.48
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)	-2,422,716.90	3,430,272.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,657,940.77	-2,312,818.56



补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,645,886.35	52,829,991.52
其他		-3,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,222,236.56	61,169,474.02
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	46,947,204.13	53,546,628.69
减：现金的期初余额	53,546,628.69	27,630,515.82
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	-6,599,424.56	25,916,112.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	46,947,204.13	53,546,628.69
其中：库存现金	34,573.63	46,930.23
可随时用于支付的银行存款	46,912,630.50	53,499,698.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	46,947,204.13	53,546,628.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**44、所有权或使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金-信用证保证金	576,804.29	信用证保证金及银行承兑汇票保证金 44,506,706.96 元
其他货币资金-汇票保证金	43,929,902.67	
合计	44,506,706.96	

**45、外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	900,706.75	6.1190	5,511,424.60



项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	372,666.18	7.4556	2,778,449.97
应收账款			
其中：美元	8,609,564.80	6.1190	52,681,927.01
欧元	1,993,931.40	7.4556	14,865,954.95
预付账款			
其中：美元	18,363.03	6.1190	112,363.38
港币	1,510.20	0.7889	1,191.40
应付账款			
其中：美元	110,308.96	6.1190	674,980.53
欧元	5,334.98	7.4556	39,775.48
港币	8,637.50	0.7889	6,814.12
预收账款			
其中：港币	183.00	0.7889	144.37
其他应付款			
其中：欧元	33,040.11	7.4556	246,333.84
短期借款			
其中：美元	883,389.00	6.1190	5,405,457.29
欧元	981,924.00	7.4556	7,320,832.57
应付利息			
其中：美元	2,777.21	6.1190	16,993.75
欧元	2,684.17	7.4556	20,012.10

## 九、合并范围的变更

无。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
优拓通信科技(上海)有限公司	上海	上海市黄浦区北京东路 666 号 B 区 807 室	电路板销售	60.00		设立

#### (2) 重要的非全资子公司



子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
优拓通信科技(上海)有限公司	40.00	-121,931.33		-63,748.53

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
优拓通信科技(上海)有限公司	581,880.06	31,633.55	613,513.61	772,884.94		772,884.94

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
优拓通信科技(上海)有限公司	859,220.11	59,121.83	918,341.94	772,884.94		772,884.94

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
优拓通信科技(上海)有限公司		-304,828.33		37,135.65	166,153.80	-422,360.36		-93,461.10

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中环飞朗(天津)科技有限公司	天津	天津市	印刷电路板的科研开发、设计、销售、委托加工、技术咨询、售货服务、进出口、批发业务	40.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
		中环飞朗(天津)科技有限公司
流动资产	1,197,053.82	751,134.74
非流动资产	18,785.57	29,284.62



项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	中环飞朗(天津)科技 有限公司	中环飞朗(天津)科技 有限公司
资产合计	1,215,839.39	780,419.36
流动负债	915,809.28	159,350.90
非流动负债	855.46	1,303.89
负债合计	916,664.74	160,654.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	119,669.86	247,905.83
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	119,669.86	247,905.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,566,113.25	151,531.09
净利润	-320,589.92	-680,236.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-320,589.92	-680,236.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞



口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和欧元有关。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元或港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物		
其中：美元	900,706.75	1,170,842.97
欧元	372,666.18	292,326.73
应收账款		
其中：美元	8,609,564.80	6,265,571.66
欧元	1,993,931.40	2,123,971.89
预付账款		
其中：美元	18,363.03	22,406.61
港币	1,510.20	1,510.20
应付账款		
其中：美元	110,308.96	132,790.65
欧元	5,334.98	4,127.30
港币	8,637.50	8,637.50
预收账款		
其中：美元	183.00	0.00
其他应付款		
其中：欧元	33,040.11	33,040.11
短期借款		
其中：美元	883,389.00	1,179,121.00
欧元	981,924.00	420,847.00
应付利息		



项目	年末数	年初数
其中：美元	2,777.21	5,887.35
欧元	2,684.17	2,953.13

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物					
其中：美元	对人民币升值 5%	275,571.23	275,571.23	356,925.63	356,925.63
	对人民币贬值 5%	-275,571.23	-275,571.23	-356,925.63	-356,925.63
欧元	对人民币升值 5%	138,922.50	138,922.50	123,053.48	123,053.48
	对人民币贬值 5%	-138,922.50	-138,922.50	-123,053.48	-123,053.48
应收账款					
其中：美元	对人民币升值 5%	2,634,096.35	2,634,096.35	1,910,028.19	1,910,028.19
	对人民币贬值 5%	-2,634,096.35	-2,634,096.35	-1,910,028.19	-1,910,028.19
欧元	对人民币升值 5%	743,297.75	743,297.75	894,075.35	894,075.35
	对人民币贬值 5%	-743,297.75	-743,297.75	-894,075.35	-894,075.35
预付账款					
其中：美元	对人民币升值 5%	5,618.17	5,618.17	6,830.54	6,830.54
	对人民币贬值 5%	-5,618.17	-5,618.17	-6,830.54	-6,830.54
港币	对人民币升值 5%	59.57	59.57	59.37	59.37
	对人民币贬值 5%	-59.57	-59.57	-59.37	-59.37
应付账款					
其中：美元	对人民币升值 5%	-33,749.03	-33,749.03	-40,480.57	-40,480.57
	对人民币贬值 5%	33,749.03	33,749.03	40,480.57	40,480.57
欧元	对人民币升值 5%	-1,988.77	-1,988.77	-1,737.37	-1,737.37
	对人民币贬值 5%	1,988.77	1,988.77	1,737.37	1,737.37
港币	对人民币升值 5%	-340.71	-340.71	-339.54	-339.54
	对人民币贬值 5%	340.71	340.71	339.54	339.54
预收账款					
其中：美元	对人民币升值 5%	-55.99	-55.99		



项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
	对人民币贬值 5%	55.99	55.99		
其他应付款					
其中：欧元	对人民币升值 5%	-12,316.69	-12,316.69	-13,908.07	-13,908.07
	对人民币贬值 5%	12,316.69	12,316.69	13,908.07	13,908.07
短期借款					
其中：美元	对人民币升值 5%	-270,272.86	-270,272.86	-359,449.14	-359,449.14
	对人民币贬值 5%	270,272.86	270,272.86	359,449.14	359,449.14
欧元	对人民币升值 5%	-366,041.63	-366,041.63	-177,153.44	-177,153.44
	对人民币贬值 5%	366,041.63	366,041.63	177,153.44	177,153.44
应付利息					
其中：美元	对人民币升值 5%	-849.69	-849.69	-1,794.73	-1,794.73
	对人民币贬值 5%	849.69	849.69	1,794.73	1,794.73
欧元	对人民币升值 5%	-1,000.60	-1,000.60	-1,243.11	-1,243.11
	对人民币贬值 5%	1,000.60	1,000.60	1,243.11	1,243.11

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、17)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款					
其中：人民币	增加 5%	-8,570.83	-8,570.83	-29,251.25	-29,251.25
	减少 5%	8,570.83	8,570.83	29,251.25	29,251.25
美元	增加 5%	-3,174.97	-3,174.97	-6,347.46	-6,347.46
	减少 5%	3,174.97	3,174.97	6,347.46	6,347.46



项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
欧元	增加 5%	-3,586.37	-3,586.37	-181.03	-181.03
	减少 5%	3,586.37	3,586.37	181.03	181.03

## 2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

注：对于已逾期或发生减值的金融资产，还应按类别披露：

已逾期未减值的金融资产的账龄分析

	年末数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	10,257,746.62	5,244,143.96	500,426.80	2,367,503.18	18,369,820.56

(续)

	年初数				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应收账款	5,978,021.57	392,497.35	2,275,418.34	621,738.01	9,267,675.27

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 24,285,209.30 元(2013 年 12 月 31 日：人民币 42,590,000.00 元)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月
非衍生金融资产及负债：			
短期借款-人民币		17,000,000.00	
短期借款-美元			5,405,457.29
短期借款-欧元			7,320,832.57

### (二) 金融资产转移

无。



## (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津中环电子信息集团有限公司	天津经济技术开发区第三大街 16 号	对授权范围内的国有资产依法进行经营管理；电子仪表产品的研制、开发及销售；经济信息咨询服务(中介除外)(以上经营范围内国家有专营专项规定的按规定办理)。	204,758 万元	25.35	25.35

注：本公司的最终控制方是天津中环电子信息集团有限公司。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
中环飞朗(天津)科技有限公司	联营公司

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市印刷电路板厂	公司控股股东-天津市中环电子信息集团有限公司的附属企业-天津市照相机公司可对其行使管理权。 该厂与公司同受天津市中环电子信息集团有限公司控制
中国机房设施工程有限公司	同受天津市中环电子信息集团有限公司控制
中能(天津)环保再生资源利用有限公司	本公司的参股公司，持有股权 6%

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国机房设施工程有限公司	第三工厂项目部分厂房一层车间、加压泵房、三层办公区、屋顶设备层冷站的装饰装修、空调系统、供配电、弱电监控的施工，以及一层净化车间的二次深化（净化、空调系统、		10,840,884.60



关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
	照明、社保供配电、弱电环控)施工		

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中环飞朗(天津)科技有限公司	销售商品	1,197,936.68	129,417.00
中能(天津)环保再生资源利用有限公司	销售废品	12,248,606.69	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
天津市印刷电路板厂	厂房租赁	1,740,000.00	1,740,000.00
天津中环电子信息集团有限公司	厂房租赁	650,236.00	

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津中环电子信息集团有限公司	转让土地使用权及房产	31,546,800.00	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	104.02 万元	117.36 万元

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
中环飞朗(天津)科技有限公司	787,928.69	3,939.64	96,453.79	482.27
合计	787,928.69	3,939.64	96,453.79	482.27
预付款项:				
天津市印刷电路板厂	400,000.00		400,000.00	
合计	400,000.00		400,000.00	

十三、承诺及或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。



## 十四、资产负债表日后事项

根据 2015 年 3 月 31 日，本公司第三次董事会召开第二十二次会议，批准 2014 年度利润分配预案：2014 年度不进行利润分配，也不以资本公积转增股本。该预案尚需公司股东大会批准后实施。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	155,418,644.36	100.00	2,042,181.73	1.31	153,376,462.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	155,418,644.36	100.00	2,042,181.73	1.31	153,376,462.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	150,410,533.52	100.00	2,270,356.57	1.51	148,140,176.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	150,410,533.52	100.00	2,270,356.57	1.51	148,140,176.95

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	149,126,897.12	745,634.50	0.50%
1 至 2 年	5,274,118.46	1,054,823.69	20.00%
2 至 3 年	361,324.83	159,542.10	44.15%
3 年以上	656,303.95	82,181.44	12.52%
合计	155,418,644.36	2,042,181.73	



注：合并范围内的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。合并范围内的应收账款不计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,483,024.39 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,711,199.23

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
A 公司	货款	677,203.00	账龄超过 3 年 可收回性低	总经理办公会决议通过	否
B 公司	货款	334,841.00			否
C 公司	货款	132,170.60			否
D 公司	货款	114,838.20			否
E 公司	货款	84,722.31			否
合计		1,343,775.11			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 67,444,057.09 元，占应收账款年末余额合计数的比例 43.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 284,023.65 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,064,587.47	100.00	499,109.83	46.88	565,477.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,064,587.47	100.00	499,109.83	46.88	565,477.64

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,362,405.51	100.00	498,654.96	36.60	863,750.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,362,405.51	100.00	498,654.96	36.60	863,750.55

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	560,303.90	2,801.52	0.50%
1 至 2 年	9,969.07	1,993.81	20%
2 至 3 年			
3 年以上	494,314.50	494,314.50	100%
合计	1,064,587.47	499,109.83	

注: 合并范围内的其他应收款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。本公司对合并范围内的其他应收款不计提坏账准备。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 454.87 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	213,790.80	116,683.57
保证金	296,600.06	420,798.15
押金	94,500.00	90,000.00
待验进项税	10,211.01	677,323.79
备用金及职工借款	449,485.60	57,600.00
合计	1,064,587.47	1,362,405.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
A 公司	保证金	250,000.00	3 年以上	23.48	250,000.00
B 公司	职工借款	201,885.60	1 年以内	18.96	1,009.43
C 公司	职工借款	190,000.00	1 年以内	17.85	950.00



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
D 公司	往来款	59,257.22	1 年以内	5.57	296.29
E 公司	往来款	52,311.00	3 年以上	4.91	52,311.00
合计	—	753,453.82	—	70.77	304,566.72

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
对联营、合营企业投资	119,669.86		119,669.86	247,905.83		247,905.83
合计	1,619,669.86		1,619,669.86	1,747,905.83		1,747,905.83

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
优拓通信科技（上海）有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
中环飞朗(天津)科技有限公司	247,905.83			-128,235.97		
合计	247,905.83			-128,235.97		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					



被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中环飞朗(天津)科技有限公司				119,669.86	
合计				119,669.86	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,269,591.08	494,171,034.48	514,955,233.96	515,048,569.59
其他业务	30,436.50	6,523.85	21,748.80	4,605.06
合计	520,300,027.58	494,177,558.33	514,976,982.76	515,053,174.65

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-128,235.97	-272,094.17
合计	-128,235.97	-272,094.17

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	26,698,271.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,540,536.56	
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年初至合并日的当期净损益		



项目	金额	说明
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	27,798.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36.44	
小计	33,266,643.14	
所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）	16,014.58	
合计	33,250,628.56	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.72	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.01	-0.09	-0.09

## 3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	44,700,371.96	56,726,284.65	91,453,911.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,163,996.49	11,256,630.50	14,560,000.00



项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
应收账款	128,875,476.37	147,924,757.94	152,937,183.48
预付款项	2,353,273.57	785,448.78	727,196.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,678,460.67	863,750.55	565,477.64
存货	124,564,871.87	121,386,403.63	125,358,111.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,022,252.72	208,952.43	4,650,433.13
<b>流动资产合计</b>	<b>323,358,703.65</b>	<b>339,152,228.48</b>	<b>390,252,313.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		247,905.83	119,669.86
投资性房地产			
固定资产	396,532,118.60	343,276,134.84	291,189,352.24
在建工程	36,387,480.48	93,955,250.35	118,304,205.84
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	12,541,976.72	11,805,964.40	10,642,562.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	138,517.57	76,491.25	74,464.93
递延所得税资产	2,842,102.74	1,953,478.26	1,729,875.48
其他非流动资产	38,516,893.99	11,205,335.60	514,482.01



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
非流动资产合计	486,959,090.10	465,520,560.53	425,574,613.01
资产总计	810,317,793.75	804,672,789.01	815,826,926.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	65,955,986.55	53,732,051.63	29,726,289.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,003,700.42	2,630,115.46	51,844,533.61
应付账款	88,123,663.11	133,536,671.99	112,556,910.90
预收款项	9,676.40	9,641.88	9,645.93
应付职工薪酬	9,313,762.54	10,224,914.54	10,722,408.54
应交税费	31,283.63	1,651,479.57	386,198.42
应付利息	611,257.40	136,006.69	68,172.51
应付股利			
其他应付款	1,071,225.98	14,389,673.54	15,364,500.76
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,403,714.36	7,963,010.69	5,609,948.11
<b>流动负债合计</b>	<b>183,524,270.39</b>	<b>224,273,565.99</b>	<b>226,288,608.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	954,351.55	510,823.17	1,350,691.09
递延收益	16,425,983.48	18,915,631.55	17,588,612.99



天津普林电路股份有限公司 2014 年年度报告全文

项 目	2013.1.1	2013.12.31	2014.12.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>17,380,335.03</b>	<b>19,426,454.72</b>	<b>18,939,304.08</b>
<b>负债合计</b>	<b>200,904,605.42</b>	<b>243,700,020.71</b>	<b>245,227,912.72</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	245,849,768.00	245,849,768.00	245,849,768.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	302,270,727.09	302,270,727.09	302,270,727.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,497,526.44	20,497,526.44	20,860,982.41
一般风险准备			
未分配利润	40,568,039.86	-7,703,436.03	1,681,284.67
归属于母公司股东权益合计	609,186,061.39	560,914,585.50	570,662,762.17
少数股东权益	227,126.94	58,182.80	-63,748.53
<b>股东权益合计</b>	<b>609,413,188.33</b>	<b>560,972,768.30</b>	<b>570,599,013.64</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>810,317,793.75</b>	<b>804,672,789.01</b>	<b>815,826,926.36</b>



第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - 三、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的正本及公告的原稿。
  - 四、载有董事长签名的2014年年度报告文件原件。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

天津普林电路股份有限公司

董事长：曲德福

二〇一五年三月三十一日