

股票简称：天津普林

股票代码：002134

# 天津普林电路股份有限公司

TIANJIN PRINTRONICS CIRCUIT CORPORATION

## 2015 年半年度报告



二〇一五年八月二十四日



## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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)赵晓洁声明：保证本半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 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	12
第六节 股份变动及股东情况 .....	17
第七节 优先股相关情况 .....	20
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	21
第九节 财务报告 .....	23
第十节 备查文件目录 .....	87



## 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
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日



## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	天津普林	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（如有）	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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。



### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。



### 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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	201,829,196.37	253,006,693.35	-20.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-19,156,221.03	14,118,838.23	-235.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-20,123,017.40	-15,027,885.09	-33.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,705,561.17	-21,172,866.37	126.95%
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.06	-233.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.06	-233.33%
加权平均净资产收益率	-3.41%	2.49%	-5.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	765,060,833.57	815,826,926.36	-6.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	551,506,541.14	570,662,762.17	-3.36%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	663,509.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	303,287.09	
合计	966,796.37	--

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

2015年上半年，国内外经济环境复杂，下行压力不断加大，全球电子制造业市场需求走弱。据中国电子信息行业联合会发布的数据显示，我国上半年电子制造业景气指数持续小幅下滑，显示出行业整体增速放缓，景气度不佳。PCB行业既要面对电子行业的结构性升级调整、终端产品市场需求疲软的局面，又要面对人工成本不断上升、生产要素成本波动加大的困境，艰难发展。

公司通过2014年的不懈努力，成功化解了退市风险。2015年上半年，公司继续深化改革，有效控制了原材料价格波动，降低了总用工成本，促使生产效率不断提高。但由于终端产品市场需求萎缩，固定成本不能被有效摊薄，出现了亏损的局面。报告期内，公司实现营业收入20182.92万元，较上年同期下降20.23%，归属于上市公司股东的净利润为亏损1915.62万元，较上年同期下降235.68%。

### 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。

公司产品应用领域涉及汽车电子、工业控制、计算机网络、数字通讯、医疗器械、仪器仪表、消费电子、航空航天等领域，而当经济发展全面步入“新常态”时，即使客户呈多元化分布，仍不能有效抵挡订单萎缩的颓势。其中，汽车电子领域受到影响的深度和广度较大，汽车市场供需关系失衡，截至今年6月，汽车行业库存预警指数已连续9个月超过预警线。客户需求不振，直接导致了公司订单萎缩，营业收入下滑。但是公司的客户规模保持稳定，相信随着宏观经济景气度的提升，订单会逐步回升，在有效管控成本的双重作用下，实现扭亏为盈。

#### 2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	201,829,196.37	253,006,693.35	-20.23%	-
营业成本	201,446,719.27	246,515,446.57	-18.28%	-
销售费用	3,588,147.25	3,932,275.33	-8.75%	-
管理费用	14,640,470.24	14,630,246.11	0.07%	-
财务费用	-518,194.87	1,139,265.41	-145.48%	报告期内利息支出减少、利息收入增加
所得税费用	-103,817.52	-39,955.56	-159.83%	递延所得税资产增加
研发投入	7,132,658.45	9,525,948.84	-25.12%	
经营活动产生的现金流量净额	5,705,561.17	-21,172,866.37	126.95%	购买商品、接受劳务支付的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-3,704,975.52	24,980,298.88	-114.83%	处置固定资产收回的现金净额减少



## 天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

筹资活动产生的现金流量净额	2,934,511.23	-6,216,444.16	147.21%	取得的借款和偿还的债务均有较大幅度下降
现金及现金等价物净增加额	6,004,115.58	2,132,300.55	181.58%	综合以上现金流量及汇率变动的影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

### 3、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

2015年上半年，公司按照年初部署积极行动，持续推进精益管理，提质增效。同时，面对传统订单的萎缩，积极开拓市场，填充产能，拓展利润源，降低亏损幅度。主要工作进展如下：

#### （1）持续推进精益管理，提质增效

运营成本的不断攀升已成为制造型企业必须面对和解决的棘手难题。公司从细微环节入手、从突出问题抓起，持续推进精益管理。采购方面，不断完善供应商评价体系，使采购环节透明化，并适时导入新供应商，提高议价能力，降低采购成本；生产方面，不断改进提升工艺，严格执行现场管理标准，加强质量管控，提升产品合格率；设备方面，加强日常保养，故障设备自主维修，在保证设备的良好运行的前提下，大幅降低了维修费用。

#### （2）全面推进资源整合，均衡生产

公司以降低生产成本，提高运营效率，合理配置现有资源为目标，于年初对现有一二厂资源进行统筹规划、合理布局，在提高生产均衡性的基础上，推进技术升级改造，为“十三五”期间的发展提前筹划，蓄势待发，以更好的状态迎接行业的复苏，满足客户的需求。

#### （3）加大市场开拓力度，增加利润源

为应对低迷的市场需求，公司持续加大市场开拓力度，积极探索与实践新型开发模式。对于原有客户，在保证其对公司的采购比例不变的前提下，依靠日常顺畅的沟通及周到的进场服务，挖掘新需求。对于新开发客户，瞄准方向，寻求新兴市场领域，寻求适合工厂工艺特性的订单，培育公司新的经济增长点。

#### （4）拓宽人才引进渠道，提升技术实力

随着PCB产品应用市场向更高端智能化、更轻薄化、更多功能化、更精密化方向发展，PCB向高密度化、高多层化、结构复杂化发展。公司积极拓宽人才引进渠道，借助政府平台引进国内外技术专家，借助同业交流引进业内资深技术专家，并返聘退休技术顾问，同时借助招聘引进优秀毕业生，在增强技术实力的同时做好梯队培养规划，保持技术实力的持久性与稳定性。

### 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	201,818,499.27	201,444,416.71	0.19%	-20.23%	-18.28%	-2.37%
分产品						
印制电路板	193,948,703.71	201,444,416.71	-3.86%	-19.97%	-18.28%	-2.14%



## 天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

其他	7,869,795.56	0.00	100.00%	-26.05%	0.00%	0.00%
分地区						
境内	89,295,617.28	80,574,325.77	9.77%	-27.04%	-29.79%	3.53%
境外	112,522,881.99	120,870,090.94	-7.42%	-13.83%	-8.26%	-6.53%

### 四、核心竞争力分析

#### 1、优质且稳定的客户资源

公司通过科学有效的客户关系管理，积累了丰富的客户市场资源。通过不断强化市场客户资源深度合作，建立了准确的客户定位和客户数据库；并通过持续的以市场为导向进行产品结构调整与优化，提升了客户的满意度与品牌效应；同时，随着近年来的多领域并举开发，逐步形成了多元化的细分市场，有效增强了公司的市场竞争力。

#### 2、优秀的企业文化积淀

公司将企业文化视为增强凝聚力、创造力和核心竞争力的动力源泉。公司在长期的生产经营实践中积淀了丰厚的文化底蕴，继承、培育和发展的具有特色的企业精神、优良传统和作风，在内强素质、外塑形象等方面发挥了积极的作用。公司秉承“团结一心、永不放弃”的企业核心价值观，坚持“执行标准，持续改进”的管理理念及“一点接入，全程服务”的服务理念，并将其充分融入到公司经营决策及员工行为当中，形成了较强的凝聚力、执行力和创新力。

#### 3、持续完善的管理机制

随着“互联网+”影响的深入，公司借此不断完善管理机制，提升效率。通过销售的数据分析，分析预判客户的需求，与客户建立供应链关系，提高服务的准确度与便捷度；通过生产的数据分析，持续优化工艺流程，完善生产过程标准化；通过采购与生产的信息联动，降低原材料库存，提高资金利用率。借助信息技术的发展，从各个环节进行优化，提升公司整体管理运营效率。

#### 4、稳健的财务管理风格

公司一直秉承稳健的财务管理风格，资产负债率处于行业较好水平。目前，我国经济正处于“三期叠加”的特定阶段，经济发展步入新常态，电子信息产业处于转型升级关键期，财务稳健能更有效地应对金融形势的变化和行业发展的调整，为公司的长期平稳发展提供足够的安全保障。

### 五、投资状况分析

#### 1、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	599,646.51	-173,238.43	0.00	-13,867.10	-13,867.10
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	998,774.02	329,929.33	1,109,140.95	32,689.15	30,754.68

## 2、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	披露日期(如有)	披露索引(如有)
三厂项目	30,000	129	11,309	37.70%			
合计	30,000	129	11,309	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

2015 年 1-9 月净利润(万元)	-3,000	至	-2,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,222.49		
业绩变动的原因说明	PCB 终端产品市场需求疲软，公司部分客户订单萎缩，产能不能完全释放，预计 2015 年 1-9 月将出现一定程度的亏损。上述经营业绩的预计是公司财务部门初步测算的结果，2015 年 1-9 月经营业绩的具体数据，将在公司 2015 年第三季度报告中详细披露。敬请广大投资者注意投资风险。		

## 七、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

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用



公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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顺畅，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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规及公司《章程》等相关要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制制度，积极开展投资者关系管理工作，秉承公开、公平、公正的原则开展信息披露工作，规范公司运作。截至报告期末，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

报告期内，公司按照《上市公司股东大会规则》及公司《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。报告期内公司召开了2014年年度股东大会，由董事会召集，以现场表决与网络投票相结合的方式召开，对中小投资者表决情况进行了单独统计，并聘请律师进行现场见证，确保股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的合法权利。

#### 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、公司《章程》及《董事会议事规则》等相关规定召集、召开董事会，执行股东大会决议并依法行使职权。全体董事均能勤勉尽责地行使权利，维护公司及股东权益。公司严格按照相关规定提名并选举董事，董事会由九名成员组成，其中独立董事三名，董事会人数及人员构成符合法律法规要求，并下设审计委员会、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

报告期内，公司严格依照《公司法》、公司《章程》及《监事会议事规则》等相关规定规范运作，保证监事会的召集、召开和表决程序合法有效。全体监事均认真履责，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、关于利益相关者

报告期内，公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。



## 6、关于信息披露与投资者关系

报告期内，公司严格按照《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。同时，还努力通过多种渠道，加强投资者的沟通与互动，保持与投资者的良好沟通。

## 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 三、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。

## 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末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

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 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  
 公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用  不适用  
 公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用  不适用  
 公司报告期不存在其他重大交易。

九、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				



## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、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。

## 十二、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。



## 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
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	245,849,768	100.00%						245,849,768	100.00%
1、人民币普通股	245,849,768	100.00%						245,849,768	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	245,849,768	100.00%						245,849,768	100.00%

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

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



二、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	14,330		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	20.48%	50,338,900	-6,131,637	0	50,338,900		
袁东	境内自然人	1.08%	2,656,175	2,656,175	0	2,656,175		
天津经发投资有限公司	国有法人	0.71%	1,746,486	0	0	1,746,486		
徐晓晓	境内自然人	0.62%	1,521,600	1,521,600	0	1,521,600		
赵会萍	境内自然人	0.62%	1,516,050	1,516,050	0	1,516,050		
李爱儿	境内自然人	0.56%	1,377,300	480,011	0	1,377,300		
陈瑞华	境内自然人	0.48%	1,181,901	0	0	1,181,901		
何倩兴	境内自然人	0.47%	1,158,845	1,158,845	0	1,158,845		
陈文龙	境内自然人	0.45%	1,103,627	-331,599	0	1,103,627		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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	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。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		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	50,338,900	人民币普通股	50,338,900					
袁东	2,656,175	人民币普通股	2,656,175					
天津经发投资有限公司	1,746,486	人民币普通股	1,746,486					
徐晓晓	1,521,600	人民币普通股	1,521,600					



## 天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

赵会萍	1,516,050	人民币普通股	1,516,050
李爱儿	1,377,300	人民币普通股	1,377,300
陈瑞华	1,181,901	人民币普通股	1,181,901
何倩兴	1,158,845	人民币普通股	1,158,845
陈文龙	1,103,627	人民币普通股	1,103,627
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	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。		
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 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。



## 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
曲德福	董事长	现任	0	0	0	0			
侯维民	副董事长	现任	0	0	0	0			
严光亮	副董事长、总经理	现任	0	0	0	0			
周宏斌	董事	现任	0	0	0	0			
张太金	董事	现任	0	0	0	0			
牛玉明	董事、党委书记、副总经理	现任	0	0	0	0			
陈敏	独立董事	现任	0	0	0	0			
何曙光	独立董事	现任	0	0	0	0			
涂红	独立董事	现任	0	0	0	0			
王颖	监事会召集人	现任	0	0	0	0			
盛克发	监事	现任	0	0	0	0			
刘增	监事	现任	0	0	0	0			
林晓华	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0			
初丽波	副总经理	现任	0	0	0	0			
王振忠	独立董事	离任	0	0	0	0			
张玉利	独立董事	离任	0	0	0	0			
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张太金	董事	被选举	2015年04月28日	
牛玉明	董事	被选举	2015年04月28日	
何曙光	独立董事	被选举	2015年04月28日	



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

涂红	独立董事	被选举	2015 年 04 月 28 日	
盛克发	监事	被选举	2015 年 04 月 28 日	
王振忠	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 28 日	任期届满
张玉利	独立董事	任期满离任	2015 年 04 月 28 日	任期届满
张太金	监事	任期满离任	2015 年 04 月 28 日	任期届满



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,472,574.59	91,453,911.09
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	18,050,000.00	14,560,000.00
应收账款	132,419,097.29	152,937,183.48
预付款项	1,317,107.76	727,196.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,300,020.83	565,477.64
买入返售金融资产		
存货	120,500,984.53	125,358,111.04



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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	1,392,252.63	4,650,433.13
流动资产合计	362,452,037.63	390,252,313.35
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	131,971.73	119,669.86
投资性房地产		
固定资产	266,625,541.40	291,189,352.24
在建工程	119,739,544.65	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	10,323,718.39	10,642,562.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,451.77	74,464.93
递延所得税资产	1,833,693.00	1,729,875.48
其他非流动资产	880,875.00	514,482.01
非流动资产合计	402,608,795.94	425,574,613.01
资产总计	765,060,833.57	815,826,926.36
流动负债：		
短期借款	32,810,371.30	29,726,289.86
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	47,058,112.09	51,844,533.61
应付账款	83,796,644.99	112,556,910.90



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

预收款项	9,644.94	9,645.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,311,342.54	10,722,408.54
应交税费	398,485.67	386,198.42
应付利息	99,444.33	68,172.51
应付股利		
其他应付款	15,513,673.65	15,364,500.76
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	4,986,070.28	5,609,948.11
流动负债合计	193,983,789.79	226,288,608.64
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	1,454,694.30	1,350,691.09
递延收益	18,185,103.71	17,588,612.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,639,798.01	18,939,304.08
负债合计	213,623,587.80	245,227,912.72
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		



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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	20,860,982.41
一般风险准备		
未分配利润	-17,474,936.36	1,681,284.67
归属于母公司所有者权益合计	551,506,541.14	570,662,762.17
少数股东权益	-69,295.37	-63,748.53
所有者权益合计	551,437,245.77	570,599,013.64
负债和所有者权益总计	765,060,833.57	815,826,926.36

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：赵晓洁

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	86,424,546.78	91,405,622.22
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	18,050,000.00	14,560,000.00
应收账款	132,858,376.44	153,376,462.63
预付款项	1,312,107.76	722,196.97
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,300,020.83	565,477.64
存货	120,500,984.53	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	1,392,252.63	4,650,433.13
流动资产合计	362,838,288.97	390,638,303.63
非流动资产：		



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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	1,631,971.73	1,619,669.86
投资性房地产		
固定资产	266,607,513.89	291,157,718.69
在建工程	119,739,544.65	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	10,323,718.39	10,642,562.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	73,451.77	74,464.93
递延所得税资产	1,819,306.24	1,715,488.72
其他非流动资产	880,875.00	514,482.01
非流动资产合计	404,076,381.67	427,028,592.70
资产总计	766,914,670.64	817,666,896.33
流动负债：		
短期借款	32,810,371.30	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	47,058,112.09	51,844,533.61
应付账款	83,967,722.34	112,727,988.25
预收款项	4,969.94	4,970.93
应付职工薪酬	9,311,342.54	10,722,408.54
应交税费	398,485.67	386,198.42
应付利息	99,444.33	68,172.51
应付股利		
其他应付款	15,533,673.65	15,384,500.76
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	4,986,070.28	5,609,948.11



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

流动负债合计	194,170,192.14	226,475,010.99
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	1,454,694.30	1,350,691.09
递延收益	18,185,103.71	17,588,612.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,639,798.01	18,939,304.08
负债合计	213,809,990.15	245,414,315.07
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	20,860,982.41
未分配利润	-15,876,797.01	3,271,103.76
所有者权益合计	553,104,680.49	572,252,581.26
负债和所有者权益总计	766,914,670.64	817,666,896.33

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：赵晓洁

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

一、营业总收入	201,829,196.37	253,006,693.35
其中：营业收入	201,829,196.37	253,006,693.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	222,073,880.00	267,983,726.02
其中：营业成本	201,446,719.27	246,515,446.57
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	1,699,662.88	1,416,763.26
销售费用	3,588,147.25	3,932,275.33
管理费用	14,640,470.24	14,630,246.11
财务费用	-518,194.87	1,139,265.41
资产减值损失	1,217,075.23	349,729.34
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）	12,301.87	-149,562.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,232,381.76	-15,126,595.01
加：营业外收入	1,093,859.71	29,382,687.42
其中：非流动资产处置利得		26,698,271.24
减：营业外支出	127,063.34	235,964.10
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,265,585.39	14,020,128.31
减：所得税费用	-103,817.52	-39,955.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,161,767.87	14,060,083.87
归属于母公司所有者的净利润	-19,156,221.03	14,118,838.23
少数股东损益	-5,546.84	-58,754.36
六、其他综合收益的税后净额		



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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	-19,161,767.87	14,060,083.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,156,221.03	14,118,838.23
归属于少数股东的综合收益总额	-5,546.84	-58,754.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	0.06
（二）稀释每股收益	-0.08	0.06

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：赵晓洁

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	201,829,196.37	253,006,693.35
减：营业成本	201,446,719.27	246,515,446.57
营业税金及附加	1,699,662.88	1,416,763.26
销售费用	3,588,147.25	3,932,275.33
管理费用	14,626,864.20	14,614,972.99
财务费用	-518,455.92	1,138,813.60
资产减值损失	1,217,075.23	218,568.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

投资收益（损失以“-”号填列）	12,301.87	-149,562.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,218,514.66	-14,979,709.10
加：营业外收入	1,093,859.71	29,382,687.42
其中：非流动资产处置利得		26,698,271.24
减：营业外支出	127,063.34	235,964.10
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,251,718.29	14,167,014.22
减：所得税费用	-103,817.52	-39,955.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,147,900.77	14,206,969.78
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	-19,147,900.77	14,206,969.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.08	0.06
（二）稀释每股收益	-0.08	0.06

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：赵晓洁

## 5、合并现金流量表

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：		



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

销售商品、提供劳务收到的现金	219,581,205.58	212,970,966.23
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	9,498,566.85	6,935,349.33
收到其他与经营活动有关的现金	2,729,402.22	2,307,128.44
经营活动现金流入小计	231,809,174.65	222,213,444.00
购买商品、接受劳务支付的现金	151,208,281.24	169,821,793.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	59,610,041.09	60,481,553.08
支付的各项税费	2,902,311.01	4,858,987.97
支付其他与经营活动有关的现金	12,382,980.14	8,223,976.19
经营活动现金流出小计	226,103,613.48	243,386,310.37
经营活动产生的现金流量净额	5,705,561.17	-21,172,866.37
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		26,698,271.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		26,698,271.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,704,975.52	1,717,972.36



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,704,975.52	1,717,972.36
投资活动产生的现金流量净额	-3,704,975.52	24,980,298.88
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	34,944,183.11	70,679,887.92
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	34,944,183.11	70,679,887.92
偿还债务支付的现金	31,301,501.09	75,439,707.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	708,170.79	1,456,624.16
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	32,009,671.88	76,896,332.08
筹资活动产生的现金流量净额	2,934,511.23	-6,216,444.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,069,018.70	4,541,312.20
五、现金及现金等价物净增加额	6,004,115.58	2,132,300.55
加：期初现金及现金等价物余额	46,947,204.13	53,546,628.69
六、期末现金及现金等价物余额	52,951,319.71	55,678,929.24

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：赵晓洁

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	219,581,205.58	212,970,966.23
收到的税费返还	9,498,566.85	6,935,349.33
收到其他与经营活动有关的现金	2,729,363.28	2,303,803.73
经营活动现金流入小计	231,809,135.71	222,210,119.29



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

购买商品、接受劳务支付的现金	151,208,281.24	169,821,793.13
支付给职工以及为职工支付的现金	59,610,041.09	60,481,553.08
支付的各项税费	2,902,311.01	4,858,987.97
支付其他与经营活动有关的现金	12,382,680.14	8,218,670.69
经营活动现金流出小计	226,103,313.48	243,381,004.87
经营活动产生的现金流量净额	5,705,822.23	-21,170,885.58
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		26,698,271.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		26,698,271.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,704,975.52	1,717,972.36
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,704,975.52	1,717,972.36
投资活动产生的现金流量净额	-3,704,975.52	24,980,298.88
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	34,944,183.11	70,679,887.92
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	34,944,183.11	70,679,887.92
偿还债务支付的现金	31,301,501.09	75,439,707.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	708,170.79	1,456,624.16
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	32,009,671.88	76,896,332.08
筹资活动产生的现金流量净额	2,934,511.23	-6,216,444.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,069,018.70	4,541,312.20
五、现金及现金等价物净增加额	6,004,376.64	2,134,281.34
加：期初现金及现金等价物余额	46,898,915.26	53,535,475.47
六、期末现金及现金等价物余额	52,903,291.90	55,669,756.81



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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：赵晓洁

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	永续	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					20,860,982.41		1,681,284.67	-63,748.53	570,599,013.64
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					20,860,982.41		1,681,284.67	-63,748.53	570,599,013.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-19,156,221.03	-5,546.84	-19,161,767.87
（一）综合收益总额												-19,156,221.03	-5,546.84	-19,161,767.87
（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														



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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				20,860,982.41		-17,474,936.36	-69,295.37	551,437,245.77

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	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														



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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	
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)													



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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				20,860,982.41			1,681,284.67	-63,748.53	570,599,013.64

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：赵晓洁

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				20,860,982.41	3,271,103.76	572,252,581.26
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				20,860,982.41	3,271,103.76	572,252,581.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-19,147,900.77	-19,147,900.77
(一) 综合收益总额										-19,147,900.77	-19,147,900.77
(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											



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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				20,860,982.41	-15,876,797.01	553,104,680.49

上年金额

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	-6,296,513.94	562,321,507.59
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	-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	



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

										73.67	.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											
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	

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：赵晓洁

### 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



## 天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

(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《中华人民共和国港澳台侨投资企业批准证书》。

截至 2015 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 245,849,768.00 股。

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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

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 8 月 24 日决议批准报出。

本公司 2015 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本节十“在其他主体中的权益”。本公司本报告期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 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年中期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, 详见本节六、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，请参阅本节六、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（参见本节六、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节六、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，详见本节六、12“长期股权投资”或本节六、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”（详见本节六、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，按照本节六、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
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，其会计政策详见本节六、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，按本节六、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本节六、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本节六、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本节六、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

本公司本期无会计政策变更。



(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，“期初”指 2015 年 1 月 1 日，“期末”指 2015 年 6 月 30 日；“上期”指 2014 年半年度，“本期”指 2015 年半年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,704.24	34,573.63
银行存款	52,922,615.47	46,912,630.50
其他货币资金	33,521,254.88	44,506,706.96
合计	86,472,574.59	91,453,911.09
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 33,521,254.88 元，为本公司向银行申请开具的信用证保证金 0.00 元及银行承兑汇票保证金 33,521,254.88 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,050,000.00	14,560,000.00
商业承兑汇票		
合计	18,050,000.00	14,560,000.00

#### (2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,612,000.00	
合计	2,612,000.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	135,522,323.96	100.00%	3,103,226.67	2.29%	132,419,097.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	135,522,323.96	100.00%	3,103,226.67	2.29%	132,419,097.29

(续)

类别	期初余额
----	------



	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	126,445,366.06	629,196.22	0.50%
1 至 2 年	8,003,565.87	1,600,713.17	20.00%
2 至 3 年	400,149.50	200,074.75	50.00%
3 年以上	673,242.53	673,242.53	100.00%
合计	135,522,323.96	3,103,226.67	

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 654,561.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 66,054,122.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 326,291.32 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	759,160.27	57.64%	577,213.83	79.38%
1 至 2 年	8,085.73	0.61%	33,238.40	4.57%
2 至 3 年	438,176.88	33.27%	6,200.00	0.85%
3 年以上	111,684.88	8.48%	110,544.74	15.20%
合计	1,317,107.76	--	727,196.97	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 944,191.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 71.69%。

5、其他应收款



(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,807,846.96	100.00%	507,826.13	18.09%	2,300,020.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,807,846.96	100.00%	507,826.13	18.09%	2,300,020.83

(续)

类别	期初余额				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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,303,563.39	11,517.82	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	2,807,846.96	507,826.13	

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,716.30 元；本期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	期末账面余额	期初账面余额
备用金及职工借款	340,231.02	449,485.60
保证金	250,000.00	296,600.06



往来款	561,094.58	213,790.80
押金	1,650,400.00	94,500.00
待验进项税	6,121.36	10,211.01
合计	2,807,846.96	1,064,587.47

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	保证金	1,560,000.00	1 年以内	55.56%	7,800.00
B 公司	往来款	359,448.00	1 年以内	12.80%	1,797.24
C 公司	保证金	250,000.00	3 年以上	8.90%	250,000.00
D 公司	职工借款	135,723.24	1 年以内	4.83%	678.62
E 公司	职工借款	90,000.00	1 年以内	3.21%	450.00
合计	--	2,395,171.24	--	85.30%	260,725.86

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
天津市人社局	高密度互连印制电路板产业化项目	24,746.00	1 年以内	依据引智项目补贴额度，项目预计 2015 年 12 月收取金额 13 万元。
天津市人社局	航空印制电路板研发制程项目	30,167.00	1 年以内	依据引智项目补贴额度，项目预计 2015 年 11-12 月收取金额 8 万元。
合计	--	54,913.00	--	--

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,038,792.54		19,038,792.54
在产品	1,240,341.83	1,240,341.83	
库存商品	90,766,819.22	2,291,913.01	88,474,906.21
周转材料	12,987,285.78		12,987,285.78
合计	124,033,239.37	3,532,254.84	120,500,984.53

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

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

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,014,397.17	225,944.66				1,240,341.83
库存商品	1,964,060.20	327,852.81				2,291,913.01
合计	2,978,457.37	553,797.47				3,532,254.84

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

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

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应退出口退税	1,124,503.17	4,380,283.12
待摊费用-模具	76,052.16	141,177.86
待摊费用-软件维护费	23,820.77	56,383.60
待摊费用-车辆保险	23,926.13	52,522.92
待摊费用-财产保险	33,240.88	20,065.63
待摊费用-空港工厂保养合同	110,709.52	
合计	1,392,252.63	4,650,433.13

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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						



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期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 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少
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	期初余额	本期增减变动				
		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	119,669.86			12,301.87		
合计	119,669.86			12,301.87		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	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				131,971.73	
合计				131,971.73	

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、期初余额	124,591,573.25	568,644,073.05	6,462,066.10	12,431,308.21	712,129,020.61
2、本期增加金额	115,235.00	311,425.33	1,747.01	18,441.03	446,848.37
(1) 购置	23,080.00	228,946.69	1,747.01	18,441.03	272,214.73
(2) 在建工程转入	92,155.00	82,478.64			174,633.64
3、本期减少金额					



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4、期末余额	124,706,808.25	568,955,498.38	6,463,813.11	12,449,749.24	712,575,868.98
二、累计折旧					
1、期初余额	53,199,588.44	350,093,564.91	5,815,860.06	10,843,983.70	419,952,997.11
2、本期增加金额	4,144,840.92	20,715,263.17	52.42	150,502.70	25,010,659.21
(1) 计提	4,144,840.92	20,715,263.17	52.42	150,502.70	25,010,659.21
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	57,344,429.36	370,808,828.08	5,815,912.48	10,994,486.40	444,963,656.32
三、减值准备					
1、期初余额		986,671.26			986,671.26
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		986,671.26			986,671.26
四、账面价值					
1、期末账面价值	67,362,378.89	197,159,999.04	647,900.63	1,455,262.84	266,625,541.40
2、期初账面价值	71,391,984.81	217,563,836.88	646,206.04	1,587,324.51	291,189,352.24

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	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	335,221.09		335,221.09
一厂设备采购	2,699,096.96		2,699,096.96	2,711,575.59		2,711,575.59
二厂设备采购	3,531,551.74		3,531,551.74	3,454,524.30		3,454,524.30
二厂维修工程	82,870.00		82,870.00			
三厂建设工程	113,090,804.86		113,090,804.86	111,802,884.86		111,802,884.86
合计	119,739,544.65		119,739,544.65	118,304,205.84		118,304,205.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

三厂建设工程	3 亿元	111,802,884.86	1,287,920.00			113,090,804.86
合计	--	111,802,884.86	1,287,920.00			113,090,804.86

(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: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
三厂建设工程	37.70%	37.70%				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、期初余额	11,780,853.50	4,779,248.00	16,560,101.50
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	11,780,853.50	4,779,248.00	16,560,101.50
二、累计摊销			
1、期初余额	1,887,905.27	4,029,633.58	5,917,538.85
2、本期增加金额	47,998.02	270,846.24	318,844.26
(1) 计提	47,998.02	270,846.24	318,844.26
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,935,903.29	4,300,479.82	6,236,383.11
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,844,950.21	478,768.18	10,323,718.39



项目	土地使用权	办公软件	合计
2、期初账面价值	9,892,948.23	749,614.42	10,642,562.65

### 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		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	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
北京办事处车位费	74,464.93		1,013.16		73,451.77
合计	74,464.93		1,013.16		73,451.77

### 15、递延所得税资产

#### 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	6,575,621.37	986,343.21	5,927,493.69	889,124.04
工会经费	3,877,199.54	581,579.93	3,877,199.53	581,579.93
预计负债	1,454,694.30	218,204.15	1,350,691.09	202,603.66
固定资产加速折旧	225,084.83	33,762.73	246,589.79	36,988.47
递延收益	83,436.80	12,515.52	121,946.09	18,291.92
存货内部未实现利润	8,583.05	1,287.46	8,583.05	1,287.46
合计	12,224,619.89	1,833,693.00	11,532,503.24	1,729,875.48

### 16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
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



项目	期末余额	期初余额
预付设备款—热风整平机设备	43,200.00	43,200.00
预付工程款—三厂停车场整平扩大	75,000.00	
预付工程款—二厂食堂改善性改造	64,440.00	
预付设备款—磨板机安装调试	24,000.00	
预付设备款—二厂叉车秤	3,500.00	
预付设备款—在线电导率仪	10,500.00	
预付设备款—自动外观检查机	249,000.00	
预付设备款—二厂购入 V 槽机	84,000.00	
预付设备款—压缩空气降温设备	26,000.00	
合计	880,875.00	514,482.01

**17、短期借款**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	32,810,371.30	29,726,289.86
合计	32,810,371.30	29,726,289.86

**18、应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,058,112.09	51,844,533.61
合计	47,058,112.09	51,844,533.61

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**19、应付账款**

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	77,365,749.75	103,901,410.39
设备工程款	6,430,895.24	8,655,500.51
合计	83,796,644.99	112,556,910.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	3,851,995.73	未支付的货款
B 公司	728,024.49	未支付的货款
C 公司	531,883.20	设备款尚未结算
D 公司	384,000.00	工程款尚未结算
E 公司	351,000.00	未支付的维修费



合计	5,846,903.42	--
----	--------------	----

**20、预收款项**

项目	期末余额	期初余额
货款	9,644.94	9,645.93
合计	9,644.94	9,645.93

**21、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,722,408.54	51,009,315.85	52,420,381.85	9,311,342.54
二、离职后福利-设定提存计划		6,438,568.46	6,438,568.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,722,408.54	57,447,884.31	58,858,950.31	9,311,342.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,337,795.00	41,068,054.77	41,971,706.77	5,434,143.00
2、职工福利费		3,091,146.57	3,091,146.57	
3、社会保险费		3,878,991.51	3,878,991.51	
其中：医疗保险费		3,397,201.56	3,397,201.56	
工伤保险费		309,569.25	309,569.25	
生育保险费		172,220.70	172,220.70	
4、住房公积金	507,414.00	2,971,123.00	3,478,537.00	
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	10,722,408.54	51,009,315.85	52,420,381.85	9,311,342.54

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,223,292.60	6,223,292.60	
2、失业保险费		215,275.86	215,275.86	
合计		6,438,568.46	6,438,568.46	

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	期末余额	期初余额
企业所得税	0.01	0.01
个人所得税	53,901.42	43,210.44
城市维护建设税	185,545.36	184,623.17
教育费附加	79,519.43	79,124.21
地方教育费附加	53,012.96	52,749.48
防洪工程维护费	26,506.49	26,374.75
房产税		116.36
合计	398,485.67	386,198.42

**23、应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	99,444.33	68,172.51
合计	99,444.33	68,172.51

**24、其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	14,920,878.65	14,171,705.76
保证金	500,000.00	1,100,000.00
物资回收预收款	92,795.00	92,795.00
合计	15,513,673.65	15,364,500.76

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	14,041,626.00	往来款项尚未结清

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预提费用—残保金	1,807,320.96	1,807,320.96
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	329,726.42	1,026,957.02
预提费用—电费		421,862.40
预提费用—运费	338,644.44	233,864.52
预提费用—维修费		100,772.00
预提费用—班车费	81,550.00	96,050.00



项目	期末余额	期初余额
预提费用—保洁费	83,148.00	47,284.00
预提费用—财产保险		17,025.16
预提费用—环境服务费	10,900.00	12,337.50
预提费用—水费		11,985.00
预提费用—餐费	428,801.60	
预提费用—保安费	60,026.60	
预提费用—防暑降温费	207,835.00	
预提费用—其他	117,482.91	313,855.20
合计	4,986,070.28	5,609,948.11

**26、预计负债**

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,454,694.30	1,350,691.09	预计成本超过预计收入
合计	1,454,694.30	1,350,691.09	

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 2015 年 6 月 30 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,588,612.99	1,260,000.00	663,509.28	18,185,103.71	
合计	17,588,612.99	1,260,000.00	663,509.28	18,185,103.71	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术创新重点项目资金	49,564.85		15,652.20		33,912.65	与资产相关
节水办给节水设备补助	72,381.27		22,857.12		49,524.15	与资产相关
扩大内需中央预算内基建支出预算拨款	5,350,000.16		499,999.98		4,850,000.18	与资产相关
工业技改和园区建设专项资金	900,000.00		75,000.00		825,000.00	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	316,666.71		49,999.98		266,666.73	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
国家园区循环化改造示范试点园区		1,260,000.00			1,260,000.00	与资产相关
合计	17,588,612.99	1,260,000.00	663,509.28		18,185,103.71	



**28、股本**

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,860,982.41			20,860,982.41
合计	20,860,982.41			20,860,982.41

注：根据《公司法》、公司《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	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,681,284.67	-7,703,436.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,681,284.67	-7,703,436.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,156,221.03	14,118,838.23
减：提取法定盈余公积		1,420,696.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,474,936.36	4,994,705.22

**32、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,818,499.27	201,444,416.71	252,985,299.15	246,510,841.51



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,697.10	2,302.56	21,394.20	4,605.06
合计	201,829,196.37	201,446,719.27	253,006,693.35	246,515,446.57

33、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	991,470.02	826,193.55
教育费附加	708,192.86	590,138.28
河道管理费		431.43
合计	1,699,662.88	1,416,763.26

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
托运费	2,974,057.51	3,394,350.57
快件费	63,380.82	238,610.85
销售办公费	37,279.30	12,635.34
差旅费	39,870.00	85,283.52
业务招待费	54,886.10	90,577.08
代理费	68,247.34	61,397.77
办事处	20,337.20	30,576.49
快递费	94.34	12,864.46
销售佣金	324,655.14	
交通费	5,339.50	5,979.25
合计	3,588,147.25	3,932,275.33

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,497,094.42	8,243,140.37
咨询费	486,942.28	381,622.63
研发费用	2,458,735.19	1,802,409.33
税金	848,146.95	891,425.35
物业管理费	1,123,970.40	959,001.90
交通费	480,065.30	565,729.20
差旅费	53,025.40	29,247.08
车辆费用	133,325.94	186,458.98



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	318,844.26	333,643.57
农民工管理费	258,050.00	275,800.00
其他	982,270.10	961,767.70
合计	14,640,470.24	14,630,246.11

**36、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	741,524.93	1,524,532.57
减：利息收入	889,878.90	117,422.79
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-563,048.15	-476,221.69
减：汇兑损益资本化金额		
其他	193,207.25	208,377.32
合计	-518,194.87	1,139,265.41

**37、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	663,277.76	1,024,427.93
存货跌价损失	553,797.47	-674,698.59
合计	1,217,075.23	349,729.34

**38、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,301.87	-149,562.34
合计	12,301.87	-149,562.34

**39、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		26,698,271.24	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	663,509.28	2,676,809.28	663,509.28
其他	430,350.43	7,606.90	430,350.43
合计	1,093,859.71	29,382,687.42	1,093,859.71

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关



补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
节水办给购置节水设备补贴摊销	22,857.12	22,857.12	与资产相关
企业技术创新重点项目资金摊销	15,652.20	15,652.20	与资产相关
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	499,999.98	499,999.98	与资产相关
新区经信委节能专项资金	49,999.98	49,999.98	与资产相关
工业技改和园区建设专项资金	75,000.00	75,000.00	与资产相关
支持中小企业发展和管理资金		2,000,000.00	与收益相关
学历职称培训补贴		13,300.00	与收益相关
合计	663,509.28	2,676,809.28	

**40、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	2,000.00	2,000.00
预计负债	104,003.21	232,956.10	104,003.21
其他	21,060.13	1,008.00	21,060.13
合计	127,063.34	235,964.10	127,063.34

**41、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-103,817.52	-39,955.56
合计	-103,817.52	-39,955.56

**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	本期发生额	上期发生额
往来款	149,172.89	168,800.04
利息收入	889,878.90	117,421.50
赔款	430,350.43	7,606.90
政府补助款	1,260,000.00	2,013,300.00
合计	2,729,402.22	2,307,128.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交际应酬费	115,072.51	90,577.08
差旅费	92,895.40	114,530.60



天津普林电路股份有限公司 2015 年半年度报告全文

项目	本期发生额	上期发生额
托运费	2,974,057.51	3,394,350.57
办公费	82,349.66	12,635.34
港杂费	68,556.94	176,244.28
交通费	618,730.74	571,708.45
排污费	574,617.60	585,963.60
物业服务费	1,123,970.40	959,001.90
模具	89,313.73	88,311.87
捐赠	2,000.00	2,000.00
保险	121,811.85	112,689.13
咨询顾问费	486,942.28	381,622.63
手续费	193,207.25	74,158.41
房租	2,002,139.20	1,316,400.00
其他	3,837,315.07	343,782.33
合计	12,382,980.14	8,223,976.19

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	-19,161,767.87	14,060,083.87
加：资产减值准备	1,217,075.23	349,729.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,010,659.21	19,426,475.15
无形资产摊销	318,844.26	841,668.19
长期待摊费用摊销	1,013.16	1,013.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-26,698,271.24
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)	-888,176.65	-1,283,516.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,301.87	149,562.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-103,817.52	-39,955.56
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)	4,303,329.04	11,265,676.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,298,534.95	-29,797,702.93



补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,277,830.77	-9,447,629.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,705,561.17	-21,172,866.37
<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	52,951,319.71	55,678,929.24
减：现金的期初余额	46,947,204.13	53,546,628.69
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	6,004,115.58	2,132,300.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	52,951,319.71	46,947,204.13
其中：库存现金	28,704.24	34,573.63
可随时用于支付的银行存款	52,922,615.47	46,912,630.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,951,319.71	46,947,204.13
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	期末账面价值	受限原因
其他货币资金-汇票保证金	33,521,254.88	银行承兑汇票保证金
合计	33,521,254.88	

**45、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	578,272.07	6.1136	3,535,324.13
欧元	128,606.20	6.8699	883,511.74



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	7,187,831.75	6.1136	43,943,528.18
欧元	2,241,950.43	6.8699	15,401,975.35
预付账款			
其中：美元	38,497.40	6.1136	235,357.71
欧元	32,662.50	6.8699	224,388.11
应付账款			
其中：美元	115,343.76	6.1136	705,165.62
欧元	4,519.50	6.8699	31,048.51
港币	8,637.50	0.7886	6,811.61
澳元	16,646.37	4.6993	78,226.29
预收账款			
其中：美元	183.00	6.1136	1,118.79
港币	1,510.20	0.7886	1,190.94
其他应付款			
其中：欧元	33,040.11	6.8699	226,982.25
短期借款			
其中：美元	1,234,006.00	6.1136	7,544,219.08
欧元	1,203,242.00	6.8699	8,266,152.22
应付利息			
其中：美元	5,437.11	6.1136	33,240.32
欧元	5,402.57	6.8699	37,115.12

## 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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
优拓通信科技(上海)有限公司	40.00	-5,546.84		-69,295.37

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	581,619.00	18,027.51	599,646.51	772,884.94		772,884.94

(续)

子公司名称	期初余额					
	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	581,880.06	31,633.55	613,513.61	772,884.94		772,884.94

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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		-13,867.10		-261.06		-146,885.91		-1,980.79

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、售后服务、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	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中环飞朗(天津)科技有限公司	中环飞朗(天津)科技有限公司
流动资产	985,237.97	1,197,053.82
非流动资产	13,536.05	18,785.57



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	998,774.02	1,215,839.39
流动负债	668,213.45	915,809.28
非流动负债	631.24	855.46
负债合计	668,844.69	916,664.74
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	131,971.73	119,669.86
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	131,971.73	119,669.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,109,140.95	466,362.95
净利润	30,754.68	-373,905.84
终止经营的净利润		
其他综合收益	30,754.68	-373,905.84
综合收益总额	30,754.68	-373,905.84
本季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节相关项目。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。

### 1、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。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。

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有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 信用风险

报告期末，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。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持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。

2、金融资产转移

无。

3、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进行经营管理；资产管理（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。	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**

详见本节十、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本节十、2、在合营安排或联营企业中的权益。本期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-天津中环电子信息集团有限公司的附属企业-天津市照相机公司可对其行使管理权。 该厂与公司同受天津中环电子信息集团有限公司控制
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 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中环飞朗（天津）科技有限公司	销售商品	992,761.05	270,214.35
中能（天津）环保再生资源利用有限公司	销售废品	6,095,051.21	2,928,181.54

(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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津市印刷电路板厂	厂房租赁	830,456.00	870,000.00
天津中环电子信息集团有限公司	厂房租赁	780,283.20	

**6、关联方应收应付款项**

项目名称	期末余额		期初余额	
	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	606,125.04	3,030.63	787,928.69	3,939.64
合计	606,125.04	3,030.63	787,928.69	3,939.64
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 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、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	期末余额				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	135,555,119.63	100.00%	2,696,743.19	1.99%	132,858,376.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	135,555,119.63	100.00%	2,696,743.19	1.99%	132,858,376.44

(续)

类别	期初余额				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	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

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,445,366.06	629,196.21	0.50%
1 至 2 年	7,809,565.87	1,561,913.17	20.00%
2 至 3 年	356,381.50	178,190.75	50.00%
3 年以上	943,806.20	327,443.06	34.69%
合计	135,555,119.63	2,696,743.19	

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。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 654,561.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,054,122.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 326,291.32 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	2,807,846.96	100.00%	507,826.13	18.09%	2,300,020.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,807,846.96	100.00%	507,826.13	18.09%	2,300,020.83

(续)

类别	期初余额				
	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					
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

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,303,563.39	11,517.82	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	2,807,846.96	507,826.13	

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) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,716.30 元；本期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	期末账面余额	期初账面余额
备用金及职工借款	340,231.02	449,485.60
保证金	250,000.00	296,600.06
往来款	561,094.58	213,790.80
押金	1,650,400.00	94,500.00
待验进项税	6,121.36	10,211.01
合计	2,807,846.96	1,064,587.47

(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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	保证金	1,560,000.00	1 年以内	55.56	7,800.00
B 公司	往来款	359,448.00	1 年以内	12.80	1,797.24
C 公司	保证金	250,000.00	3 年以上	8.90	250,000.00
D 公司	职工借款	135,723.24	1 年以内	4.83	678.62
E 公司	职工借款	90,000.00	1 年以内	3.21	450.00
合计	--	2,395,171.24	--	85.30	260,725.86

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	131,971.73		131,971.73	119,669.86		119,669.86
合计	1,631,971.73		1,631,971.73	1,619,669.86		1,619,669.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	期初余额	本期增减变动				
		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	119,669.86			12,301.87		
合计	119,669.86			12,301.87		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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				131,971.73	
合计				131,971.73	

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,818,499.27	201,444,416.71	252,985,299.15	246,510,841.51
其他业务	10,697.10	2,302.56	21,394.20	4,605.06
合计	201,829,196.37	201,446,719.27	253,006,693.35	246,515,446.57

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,301.87	-149,562.34
合计	12,301.87	-149,562.34

## 十六、补充资料

### 1、本期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		
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	663,509.28	
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		



项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	303,287.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	966,796.37	
所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	966,796.37	

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	-3.41%	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.59%	-0.08	-0.08



## 第十节 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、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 三、载有董事长签名的2015年半年度报告文件原件。
- 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

二〇一五年八月二十四日