

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

## 2019 年半年度报告



二〇一九年八月一日



## 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。

公司负责人林晓华、主管会计工作负责人王泰及会计机构负责人(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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所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，敬请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”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，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 公司债相关情况.....	28
第十节 财务报告.....	29
第十一节 备查文件目录.....	109



## 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	天职国际会计师事务所（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	印制电路板
HDI	指	高密度互连多层印制电路板
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	吴彦丽
联系地址	天津自贸试验区（空港经济区）航海路 53 号	天津自贸试验区（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 2018 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 2018 年年报。



#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	207,061,079.25	203,918,790.67	1.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,739,412.21	-8,738,109.15	165.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,367,383.87	-10,586,402.37	141.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,301,685.71	13,078,269.69	-155.83%
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.04	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	-0.04	150.00%
加权平均净资产收益率	1.50%	-2.02%	3.52%
	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）	575,180,859.39	585,441,091.51	-1.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	384,251,036.10	378,511,623.89	1.52%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	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）	-1,393.96	
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）	833,189.79	
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	529,417.82	



性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,814.69	
合计	1,372,028.34	--

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。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、公司的主要业务、主要产品及应用领域

公司主要从事印制电路板（PCB）的研发、生产及销售。主要产品为单双面板及多层板（含 HDI 板），产品广泛应用于航空航天、计算机网络、数字通讯、汽车电子、工业控制、仪器仪表、医疗器械、消费电子等领域。

#### 2、公司的主要经营模式

（1）采购模式：公司主要采取向供应商直接采购的模式。通常情况下，公司会根据客户订单情况，按照预计产量采购。同时，公司亦根据历史数据对客户订单的数量进行预测，并据此准备适量的安全库存。

（2）生产模式：公司继续沿袭多品种的生产模式，根据不同产品特性制定特定的生产工艺，满足客户需求。

（3）销售模式：公司采取直销为主、经销为辅的销售模式。由于客户对产品交期要求严格，公司一般采用快递的配送方式。

#### 3、所处行业发展状况及公司情况

公司所处行业为印制电路板。

印制电路板是电子信息产业核心基础元器件，是组装各种电子零件的互连载体，被誉为“电子产品之母”。据 PrismaMark 统计，2018 年全球 PCB 行业产值为 623.96 亿美元，较 2017 年同比增长 6.0%。PCB 产品广泛的下游应用，使其行业发展与宏观经济密切相关。据世界银行预测 2019 年全球经济增长率为 2.6%，下调了 1 月预期的 2.9%，同时新兴经济体和发展中国家 2019 年的经济增长率将处于四年来的最低水平（4%）。据 PrismaMark 预计，2019 年全球 PCB 总产值为 637.28 亿美元，较 2018 年同比增长 2.1%。未来，随着 5G、人工智能、自动驾驶汽车和智能消费电子产品的发展将为 PCB 行业发展提供强劲动力，预计 2020 年及以后增速逐步提升，至 2023 年环比增速为 4.5%，全球总产值为 747.56 亿美元。作为全球最大的 PCB 生产基地，中国的 PCB 产业将持续稳步发展，至 2023 年环比增速为 5.2%，产值达到 405.56 亿美元。PCB 行业未来市场潜力巨大，发展前景良好。

公司多年来一直深耕 PCB 制造业，表面工艺齐全，产品质量稳定，培育积累了众多国内外知名客户，是华北地区屈指可数的 PCB 企业。公司将不断丰富产品类型、优化产品结构，持续提高产品质量，进而提升公司整体盈利能力，提升市场竞争力。



## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	报告期末应收票据增幅 45.78%，主要原因为收到的承兑汇票增加
预付款项	报告期末预付款项降幅 46.49%，主要原因为预付材料款减少
其他应收款	报告期末其他应收款增幅 115.22%，主要原因为备用金增加
其他流动资产	报告期末其他流动资产降幅 92.48%，主要原因为应收出口退税额减少
可供出售金融资产	报告期末可供出售金融资产降幅 100.00%，主要原因为按照新金融工具准则将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”列示
其他权益工具投资	报告期末其他权益工具投资增幅 100.00%，主要原因为按照新金融工具准则将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”列示

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、丰富且优质的客户资源

电子信息产业供应链管理一般采用“合格供应商认证制度”。公司深耕PCB行业30年，树立了自己的品牌与知名度，已成功进入众多全球领先企业的合格供应商体系。公司注重与客户建立长期战略合作关系，通过加强自身技术研发与工艺突破，积极配合客户新产品研发与打样，提升主动服务客户的能力，在共同发展中增强客户粘性、不断丰富产品链并优化产品结构。通过建立长期、稳定的合作关系，为公司的稳定的销售收入提供保障。

### 2、完备的资质认证

公司专注PCB制造业长达30年以上，具有完备的资质认证，产品能够得到有效的保障。公司已顺利通过ISO9001国际质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、IATF16949汽车质量管理体系认证、OHSAS 18001职业健康安全管理体系认证、AS9100国际航空航天质量管理体系标准认证、NADCAP认证（NADCAP是美国航空航天和国防工业对航空航天工业的特殊产品和工艺的认证），上述资质的获取对公司业务拓展提供了有力保障，确保相应的先入优势。公司定期对资质进行内部审核与管理评审，确保管理体系相关认证的有效运行与持续改进。



### 3、先进的生产工艺

生产工艺水平直接决定了PCB企业的规模化生产能力及其产品质量。经过长期的探索和经验积累，以及持续的创新研发投入，公司在生产工艺、制造流程、可靠性设计等方面积累了丰富的经验。目前，公司已具备PCB全流程制作、多种复合工艺制造的能力，并通过不断改进、加强对各个生产环节的控制，保证了产品质量的稳定、可靠。

### 4、产品结构优势

公司产品覆盖了单双面板、高多层板、HDI等业内主流产品类型，应用范围涵盖航空航天、计算机网络、数字通讯、汽车电子、工业控制、仪器仪表、医疗器械、消费电子等领域，产品种类繁多，客户资源广泛，有利于降低下游单一行业波动引起销售收入的波动，有利于通过各应用领域内的客户深入拓展同领域新客户，有利于生产资源优化配置提高运转效率。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，公司实现营业收入20,706.11万元，较上年同期增长1.54%；归属于上市公司股东的净利润为573.94万元，较上年同期相比实现了扭亏为盈，增幅为165.68%。2019年上半年，公司为提升盈利能力，采取了多项措施，主要情况如下：

#### 1、聚焦客户需求，深挖客户价值

持续壮大的客户群及稳定的合作是企业盈利的基础。报告期内，公司以市场为引领，聚焦客户需求，明确发力方向。一方面积极拓展新客户，创造新的增长点；另一方面在新客户成长培育期，深挖客户价值，加强大客户、大项目、大平台的合作，不断拓宽合作领域，丰富盈利模式。同时以技术为支撑，打通客户需求与产品生产之间联系的链条，增强技术和产品竞争力，实现整体市场份额的提升。

#### 2、强化状态管理，持续提升品质

持续稳定的质量是获取订单和提升业务量的保障，公司在深入了解客户需求的基础上，不断为客户提供更高质量更可靠的定制化产品。“以顾客为中心，以质量求发展；强化状态管理，追求一次做好”的质量方针已在公司上下形成共识，质量意识不断强化。在生产环节，建立了完善的质量管控体系，并增加自动检测设备，实施更严格更精确的检测，保证产品过程质量；在销售环节，成立QA部，提高对客户反馈的响应速度，增强对客户需求的了解，持续提升客户服务水平。通过全流程的状态管理，持续提升品质，不断提高市场知名度和美誉度。

#### 3、加强成本管控，着力提质增效

公司推进经营管控数字化，以财务分析为指导，对内纵向对比看变动，对外横向对比找差距，有的放矢持续加强成本管控。生产管控精益化，持续优化生产布局、更新改造自动化设备、加工工艺技术升级，共同促进生产线效率的提升，降低产品在线时间并均衡在线量，有效缩短加工周期，降本增效。流程管控规范化，定期分析成本变动，识别异常高点并及时管控。过程管控精细化，将更多的产品及原材料管理纳入ERP相应功能模块，加强过程管控，促进管理提效，多角度提升盈利能力。

#### 4、深入推进三项制度改革，提升人员能效

公司继2018年年底完成市场化选聘职业经理人后，报告期内，深入推进三项制度改革。首先在中层实行竞聘上岗，打造一支高效、廉洁、公平的中层管理团队，形成干部能上能下的选拔任用机制；其次优化员工结构，通过对员工个人能力及工作态度等多维度综合评价，畅通流动机制，激发岗位活力，提高劳动生产率，形成员工能进能出的机制；最后，调整薪酬结构，加大浮动部分比例，通过优化绩效考核支撑公司整体目标的达成，形成收入能增能减的机制。通过完善与市场相适应的用人机制，充分调动人员的积极性与创造性，提升公司全员的能效，进而提升公司市场竞争力，促进高质量发展。



## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	207,061,079.25	203,918,790.67	1.54%	
营业成本	173,641,441.33	187,799,753.64	-7.54%	
销售费用	3,913,326.36	4,101,123.40	-4.58%	
管理费用	14,197,709.28	12,897,256.08	10.08%	
财务费用	690,089.78	630,435.90	9.46%	
所得税费用	-124,880.95	28,521.75	-537.84%	本期递延所得税费用减少
研发投入	6,596,350.60	6,869,651.06	-3.98%	
经营活动产生的现金流量净额	-7,301,685.71	13,078,269.69	-155.83%	本期销售回款减少
投资活动产生的现金流量净额	-6,994,477.32	-24,268,797.09	71.18%	本期投资理财的金额减少
筹资活动产生的现金流量净额	-549,791.67	-549,791.67	0.00%	
现金及现金等价物净增加额	-15,012,294.18	-12,097,212.24	-24.10%	
其他收益	833,189.79	1,792,706.79	-53.52%	本期收到的政府补助减少
投资收益	235,332.12	932,788.22	-74.77%	本期长期股权投资收益降低且理财收益减少
信用减值损失	-832,601.40	0.00	-100.00%	本期应收款项坏账损失增加
资产减值损失	0.00	-390,332.06	100.00%	本期计提应收账款坏账准备科目重新分类至信用减值损失所致
资产处置收益	-1,393.96	1,811.98	-176.93%	本期处置设备损失增加
营业外收入	116,022.36	53,774.45	115.76%	本期收到集团奖励增加
营业外支出	105,207.67	0.00	100.00%	本期资产报废、毁损损失增加

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。

### 营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	207,061,079.25	100%	203,918,790.67	100%	1.54%



分行业					
电子元器件制造业	207,061,079.25	100.00%	203,918,790.67	100.00%	1.54%
分产品					
印制电路板	207,061,079.25	100.00%	203,918,790.67	100.00%	1.54%
分地区					
境内	106,391,994.87	51.38%	88,248,621.20	43.28%	20.56%
境外	100,669,084.38	48.62%	115,670,169.47	56.72%	-12.97%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：人民币元

	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	207,061,079.25	173,641,441.33	16.14%	1.54%	-7.54%	8.24%
分产品						
印制电路板	207,061,079.25	173,641,441.33	16.14%	1.54%	-7.54%	8.24%
分地区						
境内	106,391,994.87	85,184,431.68	19.93%	20.56%	6.87%	10.25%
境外	100,669,084.38	88,457,009.65	12.13%	-12.97%	-18.17%	5.58%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	235,332.12	4.19%	长期股权投资收益及理财收益	是
营业外收入	116,022.36	2.07%	集团奖励	否
营业外支出	105,207.67	1.87%	资产报废、毁损损失	否
其他收益	833,189.79	14.84%	政府补助	否
信用减值损失	-832,601.40	-14.83%	应收款项坏账损失	否



## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	94,905,548.46	16.50%	40,052,770.15	6.40%	10.10%	本期银行存款及其他货币资金增加
应收账款	124,294,111.23	21.61%	119,012,554.97	19.03%	2.58%	—
存货	54,460,259.37	9.47%	75,713,181.37	12.10%	-2.63%	—
长期股权投资	5,801,261.74	1.01%	6,150,394.44	0.98%	0.03%	—
固定资产	177,104,091.03	30.79%	216,466,321.06	34.60%	-3.81%	—
在建工程	86,156,909.61	14.98%	79,055,345.06	12.64%	2.34%	—
其他流动资产	220,001.20	0.04%	64,590,748.40	10.33%	-10.29%	本期理财产品减少

### 2、以公允价值计量的资产和负债

 适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司所有权或使用权受到限制的资产金额为63,913,832.86元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

 适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

 适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

 适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

 适用  不适用



## 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	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	PCB 销售	2500000	63,037.87	-366,922.92	0.00	48.61	48.61
中环飞朗（天津）科技有限公司	参股公司	PCB 研发、销售、服务	17133000	14,616,178.84	14,533,327.37	2,772,272.48	-735,214.25	-735,214.25



报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

(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。注册资本为人民币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PCB领域工艺研发、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：天津自贸试验区（空港经济区）航海路53号C区4-2。注册资本为人民币1713.30万元，其中本公司投资人民币685.30万元，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、生产制造、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电路板领域的合作，可以借助加拿大飞朗技术集团公司（中环飞朗另一股东，持股比例为60%）在北美航空电路板领域的市场优势、专业的制造、技术优势，结合本公司先进的生产设施及完善的质量体系认证，拓展公司业务渠道、不断推动产品升级。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：同比扭亏为盈

2019 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈（万元）	600	至	1,100
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-1,311.40		
业绩变动的的原因说明	2019 年上半年公司实现扭亏为盈，第三季度将继续在抓市场、提品质、强技术、降成本四方面发力，巩固扩大经营成果。上述经营业绩的预计是公司财务部门初步测算的结果，2019 年 1-9 月经营业绩的具体数据，将在公司 2019 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。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	公司持续改善的成果不断显现，2019 年 7-9 月将继续市场开拓、提升品质、提升技术方面努力，同时加强成本管控，提质增效。预计 2019 年 7-9 月的净利润为 0-500 万元，大幅扭转上年同期亏损 437.59 万元的情况。上述经营业绩的预计是公司财务部门初步测算的结果，2019 年 7-9 月经营业绩的具体数据，将在公司 2019 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。		



## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动的风险及对策

印制电路板是电子产品的关键电子互连件，其发展与下游行业联系密切，与全球宏观经济形势相关性较大。随着贸易摩擦及地缘政治紧张局势升级，叠加全球金融环境收紧预期，给全球经济发展带来更大不确定性。公司下游客户众多，行业分布广泛，能在一定程度上分散宏观经济的影响，同时，公司将继续统筹抓好生产经营，加强成本管理，同时密切关注市场动态，加强营销团队建设，不断提升应对风险的能力。

### 2、汇率波动的风险及对策

中美经贸关系、全球经济复苏及货币政策等因素综合影响人民币汇率。公司经营中的产品出口、原材料进口、设备进口等均会涉及外汇收支，主要结算币种为美元和欧元，汇率波动造成的汇兑损益将对经营业绩产生一定影响。公司将密切关注汇率走势，适时选择有利的结汇时点，努力降低汇率波动对经营成果的影响。

### 3、原材料价格波动的风险及对策

公司产品主要原材料为覆铜板、半固化片、铜箔、铜球、金盐、干膜和油墨等，价格受国际市场铜、石油、黄金等大宗商品交易价格及市场供需关系等因素影响。公司一方面加强原材料采购管理，保证供货渠道的畅通及供应相对充足；另一方面加强技术工艺创新、产品结构优化，提高客户合作深度等多种方式降低原材料价格上涨的影响。



## 第五节 重要事项

### 一、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	45.82%	2019 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 25 日	《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-019）刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、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

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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
	天津津诚国有资本投资运营有限公司		避免同行业竞争承诺	2018 年 10 月 08 日		正在履行中
	天津津智国有资本投资运营有限公司		避免同行业竞争承诺	2019 年 01 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		避免同行业	2007 年 04 月 17 日		正在履行中



	集团有限公司		竞争承诺			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、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。

#### 五、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

#### 六、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

#### 七、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。

#### 八、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

#### 九、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。



## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



## 十四、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、重大担保

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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
天津普林电路股份有限公司	COD	稳定达标排放	2	废水总排放口、车间排放口	105.43mg/l	《污水综合排放标准》(DB12356-2018) 500mg/L	28.729 吨	--	无
天津普林电路	BOD	稳定达标	2	废水总排放口、	50.75mg/l	《污水综合	13.827 吨	--	无



股份有限公司		排放		车间排放口		排放标准》 (DB12356-2018) 300mg/L			
天津普林电路股份有限公司	氨氮	稳定达标排放	2	废水总排放口、 车间排放口	3.90mg/l	《污水综合排放标准》 (DB12356-2018) 45mg/L	1.062 吨	--	无
天津普林电路股份有限公司	总磷	稳定达标排放	2	废水总排放口、 车间排放口	0.64mg/l	《污水综合排放标准》 (DB12356-2018) 8mg/L	0.175 吨	--	无
天津普林电路股份有限公司	总铜	稳定达标排放	2	废水总排放口、 车间排放口	0.00mg/l	《污水综合排放标准》 (DB12356-2018) 2mg/L	0.000 吨	--	无
天津普林电路股份有限公司	总镍	稳定达标排放	2	废水总排放口、 车间排放口	0.00mg/l	《污水综合排放标准》 (DB12356-2018) 0.5mg/L	0.000 吨	--	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司设有废水及废气处理系统，目前，公司各个处理系统运行正常，关键工艺控制点位有相应的PH探头和自动加药设备，可以全天候监控废水废气系统的运行情况，保证排放达标。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

2019 年 6 月取得天津港保税区行政审批局的批复《关于天津普林电路股份有限公司 35kv 变电站及仓库综合楼建设项目固体废物污染环境防治设施环保设施竣工验收许可意见》（津保自贸环审【2019】33 号）。

突发环境事件应急预案

公司为应对可能发生的突发环境风险事故，按照区环保局的要求编制了《天津普林电路股份有限公司突发环境事件应急预案》，同时每年对应急处置预案进行评审，必要时加以修订更新，并定期对公司全体员工进行培训，以便能够及时、高效、妥善的处理突发性环境污染事故。

环境自行监测方案

公司安排专职人员全天候监控环境污染物的排放情况，同时委托第三方对废水每月进行一次检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无



## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、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。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司于2018年10月29日召开了第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议，分别审议并通过了《关于拟清算并注销控股子公司的议案》，具体内容详见2018年10月30日刊登于《证券时报》及巨潮资讯网的相关公告。截至本报告期末，优拓通信科技（上海）有限公司已协商解散，目前正在推进清算事宜。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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									
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%
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

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用



3、证券发行与上市情况

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		13,642		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		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	0		50,338,900		
苏明	境内自然人	3.44%	8,446,338	102,633		8,446,338		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.37%	3,380,200	0		3,380,200		
石璐瑶	境内自然人	1.13%	2,769,200	0		2,769,200		
李敬修	境内自然人	1.07%	2,638,679	0		2,638,679		
王玉	境内自然人	0.97%	2,389,400	0		2,389,400		
北京元和盛德投资有限责任公司	境内非国有法人	0.77%	1,903,200	416,700		1,903,200		
林美姬	境内自然人	0.75%	1,840,100	1,064,700		1,840,100		
天津经发投资有限公司	国有法人	0.71%	1,746,486	0		1,746,486		
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《上市公司收购管理办法》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					



苏明	8,446,338	人民币普通股	8,446,338
中央汇金资产管理有限责任公司	3,380,200	人民币普通股	3,380,200
石璐瑶	2,769,200	人民币普通股	2,769,200
李敬修	2,638,679	人民币普通股	2,638,679
王玉	2,389,400	人民币普通股	2,389,400
北京元和盛德投资有限责任公司	1,903,200	人民币普通股	1,903,200
林美姬	1,840,100	人民币普通股	1,840,100
天津经发投资有限公司	1,746,486	人民币普通股	1,746,486
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《上市公司收购管理办法》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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 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
林晓华	副董事长	被选举	2019 年 01 月 30 日	
王泰	财务总监	聘任	2019 年 01 月 30 日	



## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第十节 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	94,905,548.46	102,083,996.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	17,606,000.00	12,077,120.00
应收账款	124,294,111.23	108,839,168.73
应收款项融资		
预付款项	953,885.89	1,782,508.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	729,640.86	339,016.90
其中：应收利息		
应收股利		



买入返售金融资产		
存货	54,460,259.37	69,666,011.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	220,001.20	2,925,878.81
流动资产合计	293,169,447.01	297,713,700.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		3,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,801,261.74	6,095,347.44
其他权益工具投资	3,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	177,104,091.03	191,795,869.79
在建工程	86,156,909.61	76,879,342.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,866,533.88	8,999,095.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,082,616.12	957,735.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	282,011,412.38	287,727,390.71
资产总计	575,180,859.39	585,441,091.51
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		



拆入资金		
交易性金融负债		
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	44,054,899.81	46,008,895.91
应付账款	92,971,741.59	105,063,901.74
预收款项	959,664.48	912,618.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,746,185.00	6,397,328.77
应交税费	317,254.68	347,952.46
其他应付款	27,089,732.40	27,313,444.32
其中：应付利息	27,187.44	30,208.29
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,227,080.17	7,667,080.17
流动负债合计	178,366,558.13	193,711,221.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,033.88	35,033.88
递延收益	12,675,000.44	13,330,000.40



递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,710,034.32	13,365,034.28
负债合计	191,076,592.45	207,076,256.22
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	302,271,856.05	302,271,856.05
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	-184,731,570.36	-190,470,982.57
归属于母公司所有者权益合计	384,251,036.10	378,511,623.89
少数股东权益	-146,769.16	-146,788.60
所有者权益合计	384,104,266.94	378,364,835.29
负债和所有者权益总计	575,180,859.39	585,441,091.51

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：王泰

会计机构负责人：赵晓洁

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	94,863,327.39	102,041,824.50
交易性金融资产		
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	17,606,000.00	12,077,120.00
应收账款	124,294,111.23	108,839,168.73
应收款项融资		



预付款项	948,885.89	1,777,508.02
其他应收款	729,640.86	339,016.90
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,460,259.37	69,666,011.38
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	220,001.20	2,925,878.81
流动资产合计	293,122,225.94	297,666,528.34
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		3,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,801,261.74	6,095,347.44
其他权益工具投资	3,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	177,096,857.28	191,788,636.04
在建工程	86,156,909.61	76,879,342.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,866,533.88	8,999,095.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,385,683.83	1,260,802.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	282,307,246.34	288,023,224.67
资产总计	575,429,472.28	585,689,753.01
流动负债：		



短期借款		
交易性金融负债		
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	44,054,899.81	46,008,895.91
应付账款	93,162,818.94	105,254,979.09
预收款项	954,989.48	907,943.57
合同负债		
应付职工薪酬	4,746,185.00	6,397,328.77
应交税费	317,254.68	347,952.46
其他应付款	27,089,732.40	27,313,444.32
其中：应付利息	27,187.44	30,208.29
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	8,227,080.17	7,667,080.17
流动负债合计	178,552,960.48	193,897,624.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,033.88	35,033.88
递延收益	12,675,000.44	13,330,000.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,710,034.32	13,365,034.28
负债合计	191,262,994.80	207,262,658.57
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	302,271,856.05	302,271,856.05
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	-184,816,128.98	-190,555,512.02
所有者权益合计	384,166,477.48	378,427,094.44
负债和所有者权益总计	575,429,472.28	585,689,753.01

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：王泰

会计机构负责人：赵晓洁

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	207,061,079.25	203,918,790.67
其中：营业收入	207,061,079.25	203,918,790.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	201,691,869.79	215,087,407.62
其中：营业成本	173,641,441.33	187,799,753.64
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		
税金及附加	2,652,952.44	2,789,187.54
销售费用	3,913,326.36	4,101,123.40
管理费用	14,197,709.28	12,897,256.08
研发费用	6,596,350.60	6,869,651.06



财务费用	690,089.78	630,435.90
其中：利息费用	546,770.82	546,770.82
利息收入	266,295.13	203,109.95
加：其他收益	833,189.79	1,792,706.79
投资收益（损失以“-”号填列）	235,332.12	932,788.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-832,601.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-390,332.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,393.96	1,811.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,603,736.01	-8,831,642.02
加：营业外收入	116,022.36	53,774.45
减：营业外支出	105,207.67	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,614,550.70	-8,777,867.57
减：所得税费用	-124,880.95	28,521.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,739,431.65	-8,806,389.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,739,431.65	-8,806,389.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	5,739,412.21	-8,738,109.15
2.少数股东损益	19.44	-68,280.17
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		



1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	5,739,431.65	-8,806,389.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,739,412.21	-8,738,109.15
归属于少数股东的综合收益总额	19.44	-68,280.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	-0.04
（二）稀释每股收益	0.02	-0.04

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：王泰

会计机构负责人：赵晓洁

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	207,061,079.25	203,918,790.67
减：营业成本	173,641,441.33	187,799,753.64
税金及附加	2,652,952.44	2,789,187.54
销售费用	3,913,326.36	4,101,123.40
管理费用	14,197,709.28	12,897,226.08
研发费用	6,596,350.60	6,869,651.06
财务费用	690,138.39	629,299.01
其中：利息费用	546,770.82	546,770.82
利息收入	266,246.52	203,046.84
加：其他收益	833,189.79	1,792,706.79
投资收益（损失以“-”号填列）	235,332.12	932,788.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-832,601.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-169,359.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,393.96	1,811.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,603,687.40	-8,609,502.98
加：营业外收入	116,022.36	53,774.45
减：营业外支出	105,207.67	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,614,502.09	-8,555,728.53
减：所得税费用	-124,880.95	79,960.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,739,383.04	-8,635,688.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,739,383.04	-8,635,688.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	5,739,383.04	-8,635,688.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	-0.04



(二) 稀释每股收益	0.02	-0.04
------------	------	-------

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：王泰

会计机构负责人：赵晓洁

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	178,641,629.46	207,980,259.54
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,398,659.28	9,246,054.20
收到其他与经营活动有关的现金	1,136,944.45	2,556,069.68
经营活动现金流入小计	185,177,233.19	219,782,383.42
购买商品、接受劳务支付的现金	130,752,812.21	143,760,090.89
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,166,321.49	47,544,195.39
支付的各项税费	2,437,607.18	3,292,672.80
支付其他与经营活动有关的现金	9,122,178.02	12,107,154.65
经营活动现金流出小计	192,478,918.90	206,704,113.73



经营活动产生的现金流量净额	-7,301,685.71	13,078,269.69
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	574,136.99	893,365.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	574,136.99	897,365.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,568,614.31	5,166,162.27
投资支付的现金		20,000,000.00
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	7,568,614.31	25,166,162.27
投资活动产生的现金流量净额	-6,994,477.32	-24,268,797.09
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	549,791.67	549,791.67
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	549,791.67	549,791.67
筹资活动产生的现金流量净额	-549,791.67	-549,791.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-166,339.48	-356,893.17
五、现金及现金等价物净增加额	-15,012,294.18	-12,097,212.24
加：期初现金及现金等价物余额	71,508,178.34	25,390,496.45
六、期末现金及现金等价物余额	56,495,884.16	13,293,284.21

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：王泰

会计机构负责人：赵晓洁



## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	178,641,629.46	207,980,259.54
收到的税费返还	5,398,659.28	9,246,054.20
收到其他与经营活动有关的现金	1,136,895.84	2,556,006.57
经营活动现金流入小计	185,177,184.58	219,782,320.31
购买商品、接受劳务支付的现金	130,752,812.21	143,760,090.89
支付给职工以及为职工支付的现金	50,166,321.49	47,544,195.39
支付的各项税费	2,437,607.18	3,292,672.80
支付其他与经营活动有关的现金	9,122,178.02	12,105,924.65
经营活动现金流出小计	192,478,918.90	206,702,883.73
经营活动产生的现金流量净额	-7,301,734.32	13,079,436.58
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	574,136.99	893,365.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	574,136.99	897,365.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,568,614.31	5,166,162.27
投资支付的现金		20,000,000.00
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	7,568,614.31	25,166,162.27
投资活动产生的现金流量净额	-6,994,477.32	-24,268,797.09
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		
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		



偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	549,791.67	549,791.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	549,791.67	549,791.67
筹资活动产生的现金流量净额	-549,791.67	-549,791.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-166,339.48	-356,893.17
五、现金及现金等价物净增加额	-15,012,342.79	-12,096,045.35
加：期初现金及现金等价物余额	71,466,005.88	25,343,316.03
六、期末现金及现金等价物余额	56,453,663.09	13,247,270.68

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：王泰

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	2019 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	245,849,768.00				302,271,856.05				20,860,982.41		-190,470,982.57	378,511,623.89	-146,788.60	378,364,835.29	
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				302,271,856.05				20,860,982.41		-190,470,982.57	378,511,623.89	-146,788.60	378,364,835.29	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										5,739,412.21	5,739,412.21	19.44	19.44	5,739,431.65	
（一）综合收益总										5,739,412.21	5,739,412.21	19.44	19.44	5,739,431.65	



额										2.21		2.21		1.65
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.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			302,271,856.05			20,860,982.41		-184,731,570.36		384,251,036.10		-146,769.16	384,104,266.94

上期金额



项目	2018 年半年度														
	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			其 他	小计
优先 股		永续 债	其 他												
一、上年期末余额	245,849,768.00				302,271,856.05				20,860,982.41		-131,213,751.90		437,768,854.56	-144,785.42	437,624,069.14
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				302,271,856.05				20,860,982.41		-131,213,751.90		437,768,854.56	-144,785.42	437,624,069.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,738,109.15		-8,738,109.15	-68,280.17	-8,806,389.32
（一）综合收益总额											-8,738,109.15		-8,738,109.15	-68,280.17	-8,806,389.32
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 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				302,271,856.05				20,860,982.41				-139,951,861.05				429,030,745.41		-213,065.59	428,817,679.82

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：王泰

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	2019 年半年度											
	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	其他	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				302,271,856.05				20,860,982.41	-190,555,512.02		378,427,094.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												



天津普林电路股份有限公司 2019 年半年度报告全文

二、本年期初余额	245,849,768.00				302,271,856.05				20,860,982.41	-190,555,512.02	378,427,094.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										5,739,383.04	5,739,383.04
(一) 综合收益总额										5,739,383.04	5,739,383.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				302,271,856.05				20,860,982.41	-184,816,128.98	384,166,110.51



	68.00				856.05				82.41	,128.98	477.48
--	-------	--	--	--	--------	--	--	--	-------	---------	--------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其 他	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				302,271,856.05				20,860,982.41	-131,301,286.13		437,681,320.33
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				302,271,856.05				20,860,982.41	-131,301,286.13		437,681,320.33
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										-8,635,688.90		-8,635,688.90
(一) 综合收益总额										-8,635,688.90		-8,635,688.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				302,271,856.05				20,860,982.41	-139,936,975.03		429,045,631.43

法定代表人：曲德福

主管会计工作负责人：王泰

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前身为天津普林电路有限公司，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5,000万股人民币普通股（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。

截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数245,849,768.00股，详见附注七、25。

住所：天津自贸试验区（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；代收代付水费、电费、蒸气费、燃气费；机械设备销售及维修；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2019年8月1日决议批准报出。

注：天津普林电路股份有限公司以下简称“本公司”、“公司”或“天津普林”，天津普林电路股份有限公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本节九、“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

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本集团管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本集团不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。详见本附注五、24“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，请参阅附注五、28“重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团正常营业周期是指本集团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。本集团以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。



#### 4、记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- A 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D 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。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。



在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，在编制合并财务报表时，按母公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以母公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

合并财务报表时抵销母公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本集团处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股



股权投资，本集团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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。



## 10、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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动



计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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的控制。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。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### (6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### (8) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。



本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	预期损失准备率(%)
1年以内（含1年）	0.5
1至2年	20
2至3年	50
3年以上	100

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合进行管理，在组合基础上计算预期信用损失。

### 14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### （2）发出存货的计价方法

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定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）存货的盘存制度

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。



## 15、持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 16、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### （2）后续计量及损益确认方法



本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

#### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

#### (4) 长期股权投资的处置

##### ① 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### ② 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 17、固定资产

### (1) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以



取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	5-20	10.00	4.5-18.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
办公及电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 18、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 19、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A 资产支出已经发生；B 借款费用已经发生；C 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。



③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

③使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### (3) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本集团,且该义务的金额能够可靠的计量时,本集团将该项义务确认为预计负债。

(2) 本集团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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: ①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ②不再保留通常



与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司具体确认方式为：内销收入在货物发货并经客户签收后确认收入；外销收入在取得海关报关单时确认收入。

## （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 25、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（4）对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

（5）本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（6）本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资



产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

(4) 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容	审批程序	备注
新金融工具准则	经公司第五届董事会第六次会议审议通过	详见其他说明 I
财务报表格式调整	经公司第五届董事会第七次会议审议通过	详见其他说明 II
非货币性资产交换准则、债务重组准则	经公司第五届董事会第七次会议审议通过	详见其他说明 III

注：上述会计政策变更均是依据财政部相关通知要求进行的相应变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

其他说明：

#### I 新金融工具准则

公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》，以下简称“新金融工具准则”。准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本次会计政策变更，公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为其他权益工具投资。

#### II 财务报表格式调整

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求执行



企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本次财务报表格式调整，公司将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；将“资产减值损失”重新分类至“信用减值损失”；其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

### III 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号—非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号）（以下简称“财会【2019】8号”），于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号—债务重组>的通知》（财会【2019】9号）（以下简称“财会【2019】9号”），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施，实施时间分别自2019年6月10日起及2019年6月17日起。本次会计政策变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,083,996.96	102,083,996.96	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	12,077,120.00	12,077,120.00	
应收账款	108,839,168.73	108,839,168.73	
应收款项融资			
预付款项	1,782,508.02	1,782,508.02	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	339,016.90	339,016.90	
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货	69,666,011.38	69,666,011.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,925,878.81	2,925,878.81	
流动资产合计	297,713,700.80	297,713,700.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,095,347.44	6,095,347.44	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	191,795,869.79	191,795,869.79	
在建工程	76,879,342.77	76,879,342.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,999,095.54	8,999,095.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	957,735.17	957,735.17	
其他非流动资产			
非流动资产合计	287,727,390.71	287,727,390.71	
资产总计	585,441,091.51	585,441,091.51	
流动负债：			
短期借款			



向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	46,008,895.91	46,008,895.91	
应付账款	105,063,901.74	105,063,901.74	
预收款项	912,618.57	912,618.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,397,328.77	6,397,328.77	
应交税费	347,952.46	347,952.46	
其他应付款	27,313,444.32	27,313,444.32	
其中：应付利息	30,208.29	30,208.29	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,667,080.17	7,667,080.17	
流动负债合计	193,711,221.94	193,711,221.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	35,033.88	35,033.88	



递延收益	13,330,000.40	13,330,000.40	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,365,034.28	13,365,034.28	
负债合计	207,076,256.22	207,076,256.22	
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	302,271,856.05	302,271,856.05	
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	-190,470,982.57	-190,470,982.57	
归属于母公司所有者权益合计	378,511,623.89	378,511,623.89	
少数股东权益	-146,788.60	-146,788.60	
所有者权益合计	378,364,835.29	378,364,835.29	
负债和所有者权益总计	585,441,091.51	585,441,091.51	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求单独在境内上市企业自2019年01月01日起施行。

公司于2019年04月11日召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议决议，分别审议并通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自2019年01月01日起执行上述新金融会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需进行追溯调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	102,041,824.50	102,041,824.50	
交易性金融资产			
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	12,077,120.00	12,077,120.00	
应收账款	108,839,168.73	108,839,168.73	
应收款项融资			
预付款项	1,777,508.02	1,777,508.02	
其他应收款	339,016.90	339,016.90	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	69,666,011.38	69,666,011.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,925,878.81	2,925,878.81	
流动资产合计	297,666,528.34	297,666,528.34	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,095,347.44	6,095,347.44	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	191,788,636.04	191,788,636.04	
在建工程	76,879,342.77	76,879,342.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,999,095.54	8,999,095.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,260,802.88	1,260,802.88	



其他非流动资产			
非流动资产合计	288,023,224.67	288,023,224.67	
资产总计	585,689,753.01	585,689,753.01	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	46,008,895.91	46,008,895.91	
应付账款	105,254,979.09	105,254,979.09	
预收款项	907,943.57	907,943.57	
合同负债			
应付职工薪酬	6,397,328.77	6,397,328.77	
应交税费	347,952.46	347,952.46	
其他应付款	27,313,444.32	27,313,444.32	
其中：应付利息	30,208.29	30,208.29	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,667,080.17	7,667,080.17	
流动负债合计	193,897,624.29	193,897,624.29	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	35,033.88	35,033.88	
递延收益	13,330,000.40	13,330,000.40	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,365,034.28	13,365,034.28	



负债合计	207,262,658.57	207,262,658.57	
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	302,271,856.05	302,271,856.05	
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	-190,555,512.02	-190,555,512.02	
所有者权益合计	378,427,094.44	378,427,094.44	
负债和所有者权益总计	585,689,753.01	585,689,753.01	

## 调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并要求单独在境内上市企业自2019年01月01日起施行。

公司于2019年04月11日召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议决议，分别审议并通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自2019年01月01日起执行上述新金融会计准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他权益工具投资”，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需进行追溯调整。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、10.00%、9.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%



地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
---------	---------	-------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天津普林电路股份有限公司	15.00%
优拓通信科技（上海）有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

### （1）增值税

公司经税务机关核定为一般纳税人，公司出租房屋执行10%的增值税税率，销售商品执行16%的增值税税率。根据国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，公司出租房屋执行9%的增值税税率，销售商品执行13%的增值税税率。公司按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税；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

2017年公司通过了高新技术企业复审，并于2017年10月10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：GR201712000557），有效期为三年，据此公司企业所得税税率减按15%执行。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,703.92	33,461.86
银行存款	56,465,180.24	71,474,716.48
其他货币资金	38,409,664.30	30,575,818.62
合计	94,905,548.46	102,083,996.96

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项38,409,664.30元。

期末无存放在境外的款项。



## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,312,000.00	11,086,120.00
商业承兑票据	294,000.00	991,000.00
合计	17,606,000.00	12,077,120.00

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,992,459.80	
合计	8,992,459.80	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	129,226,253.73	100.00%	4,932,142.50	3.82%	124,294,111.23	112,948,285.33	100.00%	4,109,116.60	3.64%	108,839,168.73
其中：										
合计	129,226,253.73	100.00%	4,932,142.50	3.82%	124,294,111.23	112,948,285.33	100.00%	4,109,116.60	3.64%	108,839,168.73

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	121,052,257.27	605,261.29	0.50%
1至2年	4,714,133.31	942,826.66	20.00%



2 至 3 年	151,617.20	75,808.60	50.00%
3 年以上	3,308,245.95	3,308,245.95	100.00%
合计	129,226,253.73	4,932,142.50	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		4,109,116.60		4,109,116.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		823,025.90		823,025.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		4,932,142.50		4,932,142.50

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	121,052,257.27
1 至 2 年	4,714,133.31
2 至 3 年	151,617.20
3 年以上	3,308,245.95
合计	129,226,253.73

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	



应收账款坏账准备	4,109,116.60	823,025.90			4,932,142.50
合计	4,109,116.60	823,025.90			4,932,142.50

本集团无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额55,938,684.52元，占应收账款期末余额合计数的比例43.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为534,126.50元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	801,623.93	84.04%	1,665,293.88	93.43%
1至2年	35,047.82	3.67%	350.00	0.02%
2至3年	350.00	0.04%	600.00	0.03%
3年以上	116,864.14	12.25%	116,264.14	6.52%
合计	953,885.89	--	1,782,508.02	--

### (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403,453.02元，占预付账款期末余额合计数的比例为42.30%。

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	729,640.86	339,016.90
合计	729,640.86	339,016.90

**(1) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	69,050.00	69,050.00
往来款	881,028.46	765,000.00
保证金	145,933.58	245,933.58
备用金及职工借款	721,350.80	337,179.80
合计	1,817,362.84	1,417,163.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		313,146.48	765,000.00	1,078,146.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,575.50		9,575.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		322,721.98	765,000.00	1,087,721.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	591,576.74
1 至 2 年	154,715.00
2 至 3 年	34,500.00



3 年以上	1,036,571.10
合计	1,817,362.84

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	1,078,146.48	9,575.50		1,087,721.98
合计	1,078,146.48	9,575.50		1,087,721.98

本公司无前期已全额计提坏账准备,或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	765,000.00	1-2 年	42.09%	765,000.00
第二名	保证金	95,933.58	3 年以上	5.28%	95,933.58
第三名	备用金	95,000.00	1 年以内、3 年以上	5.23%	89,925.50
第四名	往来款	88,470.47	1 年以内	4.87%	442.35
第五名	备用金	85,000.00	1 年以内	4.68%	425.00
合计	--	1,129,404.05	--	62.15%	951,726.43

## 6、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

### (1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,453,640.32		15,453,640.32	17,482,215.77		17,482,215.77



在产品	396,055.91		396,055.91	869,219.52		869,219.52
库存商品	26,310,987.74	1,009,378.74	25,301,609.00	65,288,105.02	25,363,606.72	39,924,498.30
周转材料	8,915,627.17		8,915,627.17	9,322,034.92		9,322,034.92
发出商品	4,393,326.97		4,393,326.97	2,068,042.87		2,068,042.87
合计	55,469,638.11	1,009,378.74	54,460,259.37	95,029,618.10	25,363,606.72	69,666,011.38

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

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	
库存商品	25,363,606.72	143,905.11		24,498,133.09		1,009,378.74
合计	25,363,606.72	143,905.11		24,498,133.09		1,009,378.74

存货跌价准备计提依据及本期转回或撤销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
在产品	期末在产品成本高于可变现净值	
库存商品	期末库存商品成本高于可变现净值	

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应退未退出口退税	220,001.20	2,759,420.59
可抵扣进项税		166,458.22
合计	220,001.20	2,925,878.81

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		



一、合营企业											
二、联营企业											
中环飞朗 (天津)科 技有限公 司	6,095,347.44			-294,085.70						5,801,261.74	
小计	6,095,347.44			-294,085.70						5,801,261.74	
合计	6,095,347.44			-294,085.70						5,801,261.74	

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	176,210,687.21	191,795,869.79
固定资产清理	893,403.82	0.00
合计	177,104,091.03	191,795,869.79

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	163,622,660.21	589,139,483.54	5,528,151.42	13,294,134.63	771,584,429.80
2.本期增加金额		1,412,916.30		100,590.18	1,513,506.48
(1) 购置				91,829.12	91,829.12
(2) 在建工程转入		1,412,916.30		8,761.06	1,421,677.36
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		96,635,750.75		55,169.62	96,690,920.37
(1) 处置或报废		96,635,750.75		55,169.62	96,690,920.37
4.期末余额	163,622,660.21	493,916,649.09	5,528,151.42	13,339,555.19	676,407,015.91



二、累计折旧					
1.期初余额	73,197,918.10	481,623,191.50	4,887,997.26	10,986,479.01	570,695,585.87
2.本期增加金额	3,167,074.41	12,785,982.47	14,988.20	130,734.05	16,098,779.13
(1) 计提	3,167,074.41	12,785,982.47	14,988.20	130,734.05	16,098,779.13
3.本期减少金额		86,367,461.87		230,574.43	86,598,036.30
(1) 处置或报废		86,367,461.87		230,574.43	86,598,036.30
4.期末余额	76,364,992.51	408,041,712.10	4,902,985.46	10,886,638.63	500,196,328.70
三、减值准备					
1.期初余额		9,092,974.14			9,092,974.14
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		9,092,974.14			9,092,974.14
(1) 处置或报废		9,092,974.14			9,092,974.14
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	87,257,667.70	85,874,936.99	625,165.96	2,452,916.56	176,210,687.21
2.期初账面价值	90,424,742.11	98,423,317.90	640,154.16	2,307,655.62	191,795,869.79

## (2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	893,403.82	0.00
合计	893,403.82	0.00

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	86,156,909.61	76,879,342.77
合计	86,156,909.61	76,879,342.77

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
空港厂区工程	26,318.18		26,318.18			
空港工厂三期	74,565,236.17		74,565,236.17	74,565,236.17		74,565,236.17
设备安装工程	11,565,355.26		11,565,355.26	2,314,106.60		2,314,106.60
合计	86,156,909.61		86,156,909.61	76,879,342.77		76,879,342.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	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
空港工厂三期	300,000,000.00	74,565,236.17				74,565,236.17	42.02%	42.02%				自有资金
合计	300,000,000.00	74,565,236.17				74,565,236.17	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

公司期末在建工程不存在减值迹象。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,780,853.50			4,860,316.38	16,641,169.88
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,780,853.50			4,860,316.38	16,641,169.88
二、累计摊销					



1.期初余额	2,840,307.35			4,801,766.99	7,642,074.34
2.本期增加金额	119,050.26			13,511.40	132,561.66
(1) 计提	119,050.26			13,511.40	132,561.66
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,959,357.61			4,815,278.39	7,774,636.00
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	8,821,495.89			45,037.99	8,866,533.88
2.期初账面价值	8,940,546.15			58,549.39	8,999,095.54

### 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出		6,596,350.60			6,596,350.60	
合计		6,596,350.60			6,596,350.60	

### 14、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

**15、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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	6,786,823.84	1,018,023.58	5,954,222.44	893,133.37
工会经费和职工教育经费	387,000.00	58,050.00	387,061.77	58,059.26
预计负债	35,033.88	5,255.08	35,033.88	5,255.08
存货内部未实现利润	8,583.05	1,287.46	8,583.05	1,287.46
合计	7,217,440.77	1,082,616.12	6,384,901.14	957,735.17

**16、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,054,899.81	46,008,895.91
合计	44,054,899.81	46,008,895.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**17、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	86,893,086.78	92,829,981.53
费用款	2,926,939.09	5,815,452.31
设备工程款	3,151,715.72	6,418,467.90



合计	92,971,741.59	105,063,901.74
----	---------------	----------------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,473,222.40	材料款尚未结算
第二名	773,000.00	工程款尚未结算
第三名	597,594.30	设备款尚未结算
第四名	384,000.00	工程款尚未结算
合计	6,227,816.70	--

**18、预收款项**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	959,664.48	912,618.57
合计	959,664.48	912,618.57

**19、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,844,715.77	43,626,933.68	44,725,464.45	4,746,185.00
二、离职后福利-设定提存计划		5,165,360.92	5,165,360.92	
三、辞退福利	552,613.00		552,613.00	
合计	6,397,328.77	48,792,294.60	50,443,438.37	4,746,185.00

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

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	5,457,654.00	35,846,987.33	36,945,456.33	4,359,185.00
2、职工福利费		1,883,268.32	1,883,268.32	
3、社会保险费		3,063,391.45	3,063,391.45	



其中：医疗保险费		2,789,736.40	2,789,736.40	
工伤保险费		134,161.47	134,161.47	
生育保险费		139,493.58	139,493.58	
4、住房公积金		2,010,264.00	2,010,264.00	
5、工会经费和职工教育经费	387,061.77	823,022.58	823,084.35	387,000.00
合计	5,844,715.77	43,626,933.68	44,725,464.45	4,746,185.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		5,025,867.34	5,025,867.34	
2、失业保险费		139,493.58	139,493.58	
合计		5,165,360.92	5,165,360.92	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	0.01	0.01
个人所得税	43,569.43	51,552.57
城市维护建设税	150,976.02	149,070.81
教育费附加	64,704.00	63,887.22
地方教育费附加	43,136.01	42,591.49
其他	14,869.21	40,850.36
合计	317,254.68	347,952.46

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,187.44	30,208.29
其他应付款	27,062,544.96	27,283,236.03
合计	27,089,732.40	27,313,444.32

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
集团内部借款应付利息	27,187.44	30,208.29
合计	27,187.44	30,208.29

**(2) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,464,749.96	1,690,441.03
保证金	597,795.00	592,795.00
内部借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	27,062,544.96	27,283,236.03

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	25,000,000.00	关联方内部借款续签
合计	25,000,000.00	--

**22、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用-残保金	6,706,445.82	6,146,445.82
预提费用-咨询费	1,520,634.35	1,520,634.35
合计	8,227,080.17	7,667,080.17

**23、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元



项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	35,033.88	35,033.88	预计成本超过预计收入
合计	35,033.88	35,033.88	--

## 24、递延收益

单位：元

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	13,330,000.40		654,999.96	12,675,000.44	
合计	13,330,000.40		654,999.96	12,675,000.44	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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
工业技术改 造财政贴息	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
扩大内需中 央预算内基 建支出预算 拨款	1,350,000.32			499,999.98			850,000.34	与资产相关
国家园区循 环化改造示 范试点园区 专项补助	1,260,000.00						1,260,000.00	与资产相关
太阳能专项 鼓励资金	320,000.08			79,999.98			240,000.10	与资产相关
工业技改和 园区建设专 项资金	300,000.00			75,000.00			225,000.00	与资产相关
合计	13,330,000.40			654,999.96			12,675,000.44	

## 25、股本

单位：元



	期初余额	本次变动增减 (+、-)					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

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	301,370,727.09			301,370,727.09
其他资本公积	901,128.96			901,128.96
合计	302,271,856.05			302,271,856.05

## 27、盈余公积

单位：元

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

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-190,470,982.57	-131,213,751.90
调整后期初未分配利润	-190,470,982.57	-131,213,751.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,739,412.21	-59,257,230.67
期末未分配利润	-184,731,570.36	-190,470,982.57

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,716,097.36	172,277,272.79	197,133,936.73	185,164,229.26
其他业务	9,344,981.89	1,364,168.54	6,784,853.94	2,635,524.38
合计	207,061,079.25	173,641,441.33	203,918,790.67	187,799,753.64

是否已执行新收入准则



□ 是 √ 否

### 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	710,762.22	732,737.58
教育费附加	507,687.74	523,383.99
房产税	731,886.01	783,584.56
土地使用税	56,789.62	56,789.60
印花税	61,341.00	76,352.30
关税	7,112.77	8,678.50
防洪费	1.66	104,676.78
残疾人保证金	560,000.00	480,000.00
环境保护税	17,371.42	22,984.23
合计	2,652,952.44	2,789,187.54

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	62,209.21	80,473.89
运杂费	1,780,422.28	2,178,611.27
业务招待费	86,660.53	77,856.79
销售办公费	95,523.38	43,848.00
销售佣金	0.00	51,185.45
办事处	25,061.84	30,104.90
应付职工薪酬	1,863,449.12	1,639,043.10
合计	3,913,326.36	4,101,123.40

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	7,932,303.71	6,890,378.34
累计折旧	1,126,006.68	942,152.32



车辆费用	750,772.29	774,647.87
差旅费	115,935.89	75,809.67
网络费	5,660.38	111,238.90
其他	4,267,030.33	4,103,028.98
合计	14,197,709.28	12,897,256.08

### 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	3,191,645.93	3,069,334.20
材料投入	1,513,925.18	1,913,629.65
折旧及摊销	1,831,730.37	1,830,181.17
设计费用	1,839.62	3,150.95
检测测试费	18,559.43	29,065.09
其他费用	38,650.07	24,290.00
合计	6,596,350.60	6,869,651.06

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	546,770.82	546,770.82
减：利息收入	266,295.13	203,109.95
汇兑损益	329,354.38	193,835.81
其他	80,259.71	92,939.22
合计	690,089.78	630,435.90

### 35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	654,999.96	1,671,666.79
与收益相关的政府补助	178,189.83	121,040.00
合计	833,189.79	1,792,706.79

**36、投资收益**

单位：元

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	-294,085.70	39,423.04
其他	529,417.82	893,365.18
合计	235,332.12	932,788.22

**37、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-9,575.50	
应收账款坏账损失	-823,025.90	
合计	-832,601.40	

**38、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-390,332.06
合计		-390,332.06

**39、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,393.96	1,811.98
合计	-1,393.96	1,811.98

**40、营业外收入**

单位：元

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
其他	116,022.36	53,774.45	116,022.36
合计	116,022.36	53,774.45	116,022.36

**41、营业外支出**

单位：元

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
其他	105,207.67		105,207.67
合计	105,207.67		105,207.67

**42、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-124,880.95	28,521.75
合计	-124,880.95	28,521.75

**43、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	178,189.83	1,121,040.00
利息收入	266,295.13	203,109.95
往来款	576,437.13	1,178,145.28
其他	116,022.36	53,774.45
合计	1,136,944.45	2,556,069.68

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
托运及快件费	1,780,556.28	2,178,627.27
房租	1,320,560.00	2,548,212.80
物业服务费	201,198.12	247,394.35
交通费	750,772.29	774,647.87
排污费		2,169.00



差旅费	178,145.10	156,283.56
销售佣金		51,185.45
手续费	30,115.99	39,750.47
交际应酬费	95,172.49	152,379.20
保险	81,018.35	73,003.66
其他	4,684,639.40	5,883,501.02
合计	9,122,178.02	12,107,154.65

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,739,431.65	-8,806,389.32
加：资产减值准备	832,601.40	390,332.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,098,779.13	16,688,629.58
无形资产摊销	132,561.66	119,050.26
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）	1,393.96	-1,811.98
财务费用（收益以“-”号填列）	690,089.78	630,435.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-235,332.12	-932,788.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,880.95	28,521.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,205,752.01	9,834,357.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,598,484.48	-4,499,005.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,904,663.81	-373,061.84
其他	-3,138,933.94	
经营活动产生的现金流量净额	-7,301,685.71	13,078,269.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	56,495,884.16	13,293,284.21
减：现金的期初余额	71,508,178.34	25,390,496.45
现金及现金等价物净增加额	-15,012,294.18	-12,097,212.24



## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,495,884.16	71,508,178.34
其中：库存现金	30,703.92	33,461.86
可随时用于支付的银行存款	56,465,180.24	71,474,716.48
三、期末现金及现金等价物余额	56,495,884.16	71,508,178.34

## 45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,673,329.67	票据保证金
货币资金	3,736,334.63	专项资金
应收账款	25,504,168.56	集团借款质押
合计	63,913,832.86	--

## 46、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	995,354.43
其中：美元	77,481.01	6.8747	532,658.70
欧元	56,492.43	7.817	441,601.33
港币	679.00	0.8797	597.32
加拿大元	1,630.00	5.2490	8,555.87
新加坡元	2,350.40	5.0805	11,941.21
应收账款	--	--	52,832,902.21
其中：美元	5,409,289.33	6.8747	37,187,241.36
欧元	2,001,491.73	7.817	15,645,660.85
预付账款	--	--	141,686.59
其中：美元	20,416.61	6.8747	140,358.07
港币	1,510.20	0.8797	1,328.52



应付账款	--	--	796,739.96
其中：美元	103,128.76	6.8747	708,979.29
港币	8,637.50	0.8797	7,598.41
澳元	16,646.37	4.8156	80,162.26
预收账款	--	--	1,010,566.88
其中：美元	133,849.67	6.8747	920,176.33
欧元	11,563.33	7.817	90,390.55
其他应付款	--	--	258,274.54
其中：欧元	33,040.11	7.817	258,274.54

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 47、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天津市人力资源和社会保障局失业保险基金补贴技能培训补贴	95,189.83	其他收益	95,189.83
天津港保税区管理委员会奖励资金	83,000.00	其他收益	83,000.00
扩大内需中央预算内基建支出预算拨款	10,000,000.00	递延收益	499,999.98
电子信息产业振兴和技术改造专项资金	7,100,000.00	递延收益	
工业技术改造财政贴息	3,000,000.00	递延收益	
国家园区循环化改造示范试点园区	1,260,000.00	递延收益	
太阳能专项鼓励资金	800,000.00	递延收益	79,999.98
工业技改和园区建设专项资金	750,000.00	递延收益	75,000.00
LED 项目政府拨款	500,000.00	递延收益	
合计	23,588,189.83	--	833,189.79

##### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用



## 八、合并范围的变更

公司本报告期无合并范围的变动。

## 九、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	电路板销售	60.00%		新设

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
优拓通信科技（上海）有限公司	40.00%	19.44		-146,769.16

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	55,804.12	7,233.75	63,037.87	429,960.79		429,960.79	55,755.51	7,233.75	62,989.26	429,960.79		429,960.79

单位：元

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		48.61		48.61		120,785.11		-1,166.89



限公司								
-----	--	--	--	--	--	--	--	--

## 2、在合营安排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	印制电路板及相关原材料的科研开发、设计、委托加工、生产制造、技术咨询、售后服务、进出口业务、批发业务。	40.00%		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,810,759.94	7,045,512.28
非流动资产	8,805,418.90	9,421,383.46
资产合计	14,616,178.84	16,466,895.74
流动负债	82,851.47	1,198,354.12
负债合计	82,851.47	1,198,354.12
所有者权益	14,533,327.37	15,268,541.62
按持股比例计算的净资产份额	5,813,330.95	6,107,416.65
调整事项	-12,069.21	-12,069.21
对联营企业权益投资的账面价值	5,801,261.74	6,095,347.44
营业收入	2,772,272.48	3,881,392.67
净利润	-735,214.25	98,557.60
综合收益总额	-735,214.25	98,557.60

## 十、与金融工具相关的风险

本集团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五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

本集团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集团借款有关。本集团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：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②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；
- ③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；
- ④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。

本报告期末不存在尚未偿还的银行借款，因此利率的变动不会对本集团产生利率风险。

#### 2、信用风险

可能引起本集团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集团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，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本报告期本集团未发生银行借款的情况。



## (二) 金融资产转移

无。

## (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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;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;自有房地产经营活动等。(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)(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)	211,258.00 万元	25.35%	25.35%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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	与本企业关系
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	其他关联方与本企业关系
天津市印刷电路板厂	同受天津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	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津市中环系统工程有限责任公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津中环信息技术有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津七一二通信广播股份有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津光电通信技术有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津市中环电子计算机有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津光电惠高电子有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津通广集团数字通信有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津光电聚能专用通信设备有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津七六四通信导航技术有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
中环飞朗（天津）科技有限公司	本公司的联营公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国机房设施工程有限公司	车间改造		300 万	否	87,720.72
天津中环信息技术有限公司	采购商品、车间设备改造		(中环集团及其下属企业)	否	307,741.20
天津中环电子信息集团有限公司	借款利息	549,791.67	—	—	549,791.67
中环飞朗（天津）科技有限公司	代加工	269,808.50	40 万	否	1,130,903.81

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津光电惠高电子有限公司	销售商品	84,464.54	
天津光电聚能专用通信设备有限公司	销售商品	6,121,634.69	
天津七六四通信导航技术有限公司	销售商品	68,738.23	
天津七一二通信广播股份有限公司	销售商品	62,499.92	
天津通广集团数字通信有限公司	销售商品	66,482.94	101,042.29
中环飞朗（天津）科技有限公司	销售商品、代收水电费	1,835,752.46	2,195,174.13

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中环飞朗(天津)科技有限公司	厂房租赁	410,477.00	389,953.17

本公司作为承租方:

单位: 元

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	209,523.81	285,714.30

**(3) 关联方资金拆借**

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津中环电子信息集团有限公司	25,000,000.00	2017年07月13日	2019年07月20日	用于厂房改造、搬迁及部分设备购置

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位: 元

项目名称	关联方	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	天津七一二通信广播股份有限公司	30,595.46	8,892.36	31,473.41	8,896.75
应收账款	中环飞朗(天津)科技有限公司	1,213,557.60	6,067.79	856,258.26	4,281.29
应收账款	天津光电惠高电子有限公司	18,499.54	92.50	25,504.39	127.52
应收账款	天津光电通信技术有限公司	85,638.69	85,638.69	85,638.69	85,638.69
应收账款	天津通广集团数字通信有限公司	38,329.03	191.49	52,292.94	261.46
应收账款	天津市中环电子计算机公司	1,933.89	1,933.89	1,933.89	1,933.89
应收账款	天津七六四通信导航技术有限公司	69,022.25	11,389.61	13,434.94	11,111.67
应收账款	天津光电聚能专用通信设备有限公司	9,437,672.46	47,188.36	2,420,479.90	12,102.40
其他应收款	中环飞朗(天津)科技有限公司	88,470.47	442.35		

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津中环电子信息集团有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	中国机房设施工程有限公司	4,473,222.40	4,473,222.40
应付账款	天津市印刷电路板厂		649,090.91
应付账款	天津中环信息技术有限公司		162,463.50
预收款项	天津中环电子信息集团有限公司	32,000.00	32,000.00
应付利息	天津中环电子信息集团有限公司	27,187.44	30,208.29

**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

截至本报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后调整事项。

**十四、其他重要事项****1、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司销售印刷电路板市场包括境内市场和境外市场。

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度来划分报告分部，并决定向报告分部来分配资源及评价其业绩。由于本公司分配资源及评价业绩系以制造及销售印刷电路板的整体运营为基础，是本公司内部报告的唯一经营分部。按照销售收入的来源地分为境内交易收入和境外交易收入。

按照收入来源地划分的对外交易收入：

地区名称	营业收入	
	本期发生额	上期发生额



境内	106,391,994.87	88,248,621.20
境外	100,669,084.38	115,670,169.47
合计	207,061,079.25	203,918,790.67

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	129,259,049.40	100.00%	4,964,938.17	3.84%	124,294,111.23	112,981,081.00	100.00%	4,141,912.27	3.67%	108,839,168.73
其中：										
合计	129,259,049.40	100.00%	4,964,938.17	3.84%	124,294,111.23	112,981,081.00	100.00%	4,141,912.27	3.67%	108,839,168.73

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	121,052,257.27	605,261.29	0.50%
1 至 2 年	4,714,133.31	942,826.66	20.00%
2 至 3 年	151,617.20	75,808.60	50.00%
3 年以上	3,341,041.62	3,341,041.62	100.00%
合计	129,259,049.40	4,964,938.17	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		4,141,912.27		4,141,912.27



2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		823,025.90		823,025.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		4,964,938.17		4,964,938.17

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	121,052,257.27
1 至 2 年	4,714,133.31
2 至 3 年	151,617.20
3 年以上	3,341,041.62
合计	129,259,049.40

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	4,141,912.27	823,025.90			4,964,938.17
合计	4,141,912.27	823,025.90			4,964,938.17

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额55,938,684.52元，占应收账款期末余额合计数的比例43.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为534,126.50元。



## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	729,640.86	339,016.90
合计	729,640.86	339,016.90

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	69,050.00	69,050.00
往来款	881,028.46	765,000.00
保证金	145,933.58	245,933.58
备用金及职工借款	721,350.80	337,179.80
合计	1,817,362.84	1,417,163.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		313,146.48	765,000.00	1,078,146.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,575.50		9,575.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		322,721.98	765,000.00	1,087,721.98

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用



按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	591,576.74
1 至 2 年	154,715.00
2 至 3 年	34,500.00
3 年以上	1,036,571.10
合计	1,817,362.84

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	1,078,146.48	9,575.50		1,087,721.98
合计	1,078,146.48	9,575.50		1,087,721.98

公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无实际核销的其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	765,000.00	1-2 年	42.09%	765,000.00
第二名	保证金	95,933.58	3 年以上	5.28%	95,933.58
第三名	备用金	95,000.00	1 年以内、3 年以上	5.23%	89,925.50
第四名	往来款	88,470.47	1 年以内	4.87%	442.35
第五名	备用金	85,000.00	1 年以内	4.68%	425.00
合计	--	1,129,404.05	--	62.15%	951,726.43

## 3、长期股权投资

单位：元

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	5,801,261.74		5,801,261.74	6,095,347.44		6,095,347.44
合计	7,301,261.74	1,500,000.00	5,801,261.74	7,595,347.44	1,500,000.00	6,095,347.44

(1) 对子公司投资

单位：元

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		1,500,000.00
合计	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中环飞朗(天津)科技有限公司	6,095,347.44			-294,085.70						5,801,261.74	
小计	6,095,347.44			-294,085.70						5,801,261.74	
合计	6,095,347.44			-294,085.70						5,801,261.74	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,716,097.36	172,277,272.79	197,133,936.73	185,164,229.26



其他业务	9,344,981.89	1,364,168.54	6,784,853.94	2,635,524.38
合计	207,061,079.25	173,641,441.33	203,918,790.67	187,799,753.64

是否已执行新收入准则

是  否

## 5、投资收益

单位：元

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	-294,085.70	39,423.04
其他	529,417.82	893,365.18
合计	235,332.12	932,788.22

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,393.96	
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）	833,189.79	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	529,417.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,814.69	
合计	1,372,028.34	--

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

### 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
-------	------------	------



天津普林电路股份有限公司 2019 年半年度报告全文

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.15%	0.02	0.02



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有副董事长签名的2019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

副董事长：林晓华

二〇一九年八月一日