

天津普林电路股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]448号

目 录

审计报告	1
2020年度财务报表	5
2020年度财务报表附注	17

天津普林电路股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津普林电路股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入的确认</p> <p>公司 2020 年度营业收入为 457,891,628.98 元, 2019 年度营业收入为 418,242,590.19 元, 公司 2020 年度营业收入较 2019 年增加 9.48%。</p> <p>如财务报表附注六、(三十二)所示, 营业收入为公司合并利润表重要组成项目, 为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。</p>	<p>针对收入, 我们实施(但不限于)如下的审计程序:</p> <p>(1) 我们对收入确认相关内部控制进行了了解, 测试了内部控制设计和执行是否有效;</p> <p>(2) 我们通过访谈管理层, 检查主要销售订单等文件主要条款, 评价了公司收入确认政策是否适当;</p> <p>(3) 我们获取了公司提供的销售毛利率变动分析表, 比较分析了公司本年度整体毛利率和主要产品月度毛利率与公司上年度的差异, 以及公司本年度毛利率与同行业上市公司的差异, 以评估公司毛利率变动是否合理;</p> <p>(4) 我们获取了公司管理层提供的销售明细账和产成品出库记录, 并检查了客户订单、出库单、物流单据、出口报关单及客户领用对账单等业务单据, 以评价收入数据是否真实准确;</p> <p>(5) 我们获取了公司管理层提供的应收账款回款明细并函证了重要客户的应收账款回款金额和年末余额, 以检查收入是否真实;</p> <p>(6) 我们检查了公司资产负债表日前后国内销售客户签收记录、国外销售客户的出口报关单以及资产负债表日后公司销售退回及客户的对账情况, 以检查是否存在销售跨期情况。</p>

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用了职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结

审计报告(续)

天职业字[2021]448号

论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	98,012,595.66	86,868,348.38	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,960,000.00	2,984,000.00	六、(二)
应收账款	139,661,482.94	134,716,518.56	六、(三)
应收款项融资	12,394,185.33	21,353,533.89	六、(四)
预付款项	4,478,235.13	3,148,374.87	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	319,284.57	573,213.55	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	55,120,918.39	61,725,152.89	六、(七)
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	1,629,582.22	1,101,513.40	六、(八)
流动资产合计	329,576,284.24	312,470,655.54	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,125,796.68	5,774,521.31	六、(九)
其他权益工具投资	3,275,299.27	3,336,553.09	六、(十)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	164,466,776.80	171,902,879.05	六、(十一)
在建工程	81,901,985.12	77,001,755.87	六、(十二)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,814,246.51	10,200,766.30	六、(十三)
开发支出			
商誉			六、(十四)
长期待摊费用			
递延所得税资产	813,195.22	988,360.83	六、(十五)
其他非流动资产	90,000.00		六、(十六)
非流动资产合计	265,487,299.60	269,204,836.45	
资产总计	595,063,583.84	581,675,491.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：天津普林电路股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	25,026,815.07		六、（十七）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	54,484,261.45	61,908,547.29	六、（十八）
应付账款	87,877,408.05	97,858,852.55	六、（十九）
预收款项		1,171,929.04	
合同负债	1,108,098.09		六、（二十）
△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	7,431,530.14	6,581,104.33	六、（二十一）
应交税费	203,703.12	369,591.44	六、（二十二）
其他应付款	2,365,846.62	2,405,027.63	六、（二十三）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	8,069,275.37	7,667,080.17	六、（二十四）
流动负债合计	186,566,937.91	177,962,132.45	
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	48,066.16	34,836.91	六、（二十五）
递延收益	10,350,000.00	12,020,000.48	六、（二十六）
递延所得税负债	41,294.89	50,482.96	六、（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,439,361.05	12,105,320.35	
负 债 合 计	197,006,298.96	190,067,452.80	
所有者权益			
股本	245,849,768.00	245,849,768.00	六、（二十七）
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	六、（二十八）
减：库存股			
其他综合收益	234,004.38	286,070.13	六、（二十九）
专项储备			
盈余公积	20,860,982.41	20,860,982.41	六、（三十）
△一般风险准备			
未分配利润	-171,012,338.17	-177,513,649.61	六、（三十一）
归属于母公司所有者权益合计	398,204,272.67	391,755,026.98	
少数股东权益	-146,987.79	-146,987.79	
所有者权益合计	398,057,284.88	391,608,039.19	
负债及所有者权益合计	595,063,583.84	581,675,491.99	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	457,891,628.98	418,242,590.19	
其中：营业收入	457,891,628.98	418,242,590.19	六、(三十二)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	452,124,447.32	407,309,008.11	
其中：营业成本	389,207,791.10	351,183,589.88	六、(三十二)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,056,092.41	4,905,536.78	六、(三十三)
销售费用	4,616,981.11	8,622,822.03	六、(三十四)
管理费用	35,372,145.86	29,062,739.11	六、(三十五)
研发费用	15,587,139.51	13,712,191.78	六、(三十六)
财务费用	3,284,297.33	-177,871.47	六、(三十七)
其中：利息费用	739,127.57	804,166.71	六、(三十七)
利息收入	519,747.03	719,624.16	六、(三十七)
加：其他收益	2,277,104.98	1,970,578.62	六、(三十八)
投资收益（损失以“-”号填列）	820,072.95	196,597.20	六、(三十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-648,724.63	-320,826.13	六、(三十九)
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）	-580,646.06	-388,788.33	六、(四十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,267,118.93	4,149.69	六、(四十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,016,594.60	12,716,119.26	
加：营业外收入	1,717,235.13	163,190.57	六、(四十二)
减：营业外支出	67,352.68	228,643.24	六、(四十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,676,477.05	12,640,666.59	
减：所得税费用	175,166.61	-30,625.66	六、(四十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,501,311.44	12,671,292.25	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,501,311.44	12,671,292.25	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	6,501,311.44	12,671,491.44	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-199.19	八、(一)
六、其他综合收益的税后净额	-52,065.75	237,586.91	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-52,065.75	237,586.91	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-52,065.75	237,586.91	
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	-52,065.75	237,586.91	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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	6,449,245.69	12,908,879.16	
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,449,245.69	12,909,078.35	
归属于少数股东的综合收益总额		-199.19	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.03	0.05	十六、(二)
（二）稀释每股收益（元/股）	0.03	0.05	十六、(二)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	441,041,666.22	376,479,274.37	
△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	7,988,491.23	7,548,701.50	
收到其他与经营活动有关的现金	4,979,815.16	6,325,273.20	六、（四十五）
经营活动现金流入小计	454,009,972.61	390,353,249.07	
购买商品、接受劳务支付的现金	319,520,202.33	246,373,898.40	
△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			
△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	106,708,856.93	100,919,838.27	
支付的各项税费	4,153,939.86	6,018,645.11	
支付其他与经营活动有关的现金	8,956,205.98	21,738,626.70	六、（四十五）
经营活动现金流出小计	439,339,205.10	375,051,008.48	
经营活动产生的现金流量净额	14,670,767.51	15,302,240.59	六、（四十六）
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	1,468,797.58	709,643.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,468,797.58	709,643.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,728,439.82	9,591,900.98	
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	10,728,439.82	9,591,900.98	
投资活动产生的现金流量净额	-9,259,642.24	-8,882,257.13	
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	25,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00		
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	712,312.50	634,375.00	
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		25,000,000.00	六、（四十五）
筹资活动现金流出小计	712,312.50	25,634,375.00	
筹资活动产生的现金流量净额	24,287,687.50	-25,634,375.00	
四、汇率变动对现金的影响	-619,321.43	26,830.29	
五、现金及现金等价物净增加额	29,079,491.34	-19,187,561.25	六、（四十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	52,320,617.09	71,508,178.34	六、（四十六）
六、期末现金及现金等价物余额	81,400,108.43	52,320,617.09	六、（四十六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：天津普林比欧股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	本期金额													
	归属了母公司所有者权益													
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	215,849,768.00				302,271,856.05		286,070.13	20,860,982.41		-177,513,649.61		391,755,026.98	-116,987.79	391,609,039.19
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、本年年初余额	215,849,768.00				302,271,856.05		286,070.13	20,860,982.41		-177,513,649.61		391,755,026.98	-116,987.79	391,609,039.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-52,065.75			6,501,311.44		6,449,245.69		6,449,245.69
（一）综合收益总额							-52,065.75			6,501,311.44		6,449,245.69		6,449,245.69
（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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	215,849,768.00				302,271,856.05		234,004.38	20,860,982.41		-171,012,338.17		398,204,272.67	-116,987.79	398,057,284.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位:天津普泰电路股份有限公司

2020年度

项目	上期金额													
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	245,819,768.00					302,271,856.05								
加:会计政策变更							48,483.22							
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	245,819,768.00					302,271,856.05	48,483.22							
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							237,586.91							
(一)综合收益总额							237,586.91							
(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)专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	245,819,768.00					302,271,856.05	286,070.13							

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	97,970,921.17	86,826,673.89	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,960,000.00	2,984,000.00	
应收账款	139,661,482.94	134,716,518.56	十五、（一）
应收款项融资	12,394,185.33	21,353,533.89	
预付款项	4,473,235.13	3,143,374.87	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	319,284.57	573,213.55	十五、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	55,120,918.39	61,725,152.89	
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	1,629,582.22	1,101,513.40	
流动资产合计	329,529,609.75	312,423,981.05	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,125,796.68	5,774,521.31	十五、（三）
其他权益工具投资	3,275,299.27	3,336,553.09	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	164,459,543.05	171,895,645.30	
在建工程	81,901,985.12	77,001,755.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,814,246.51	10,200,766.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,043,114.57	1,291,428.54	
其他非流动资产	90,000.00		
非流动资产合计	265,709,985.20	269,500,670.41	
资 产 总 计	595,239,594.95	581,924,651.46	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：天津普林电路股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	25,026,815.07		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	54,484,261.45	61,908,547.29	
应付账款	88,068,485.40	98,049,929.90	
预收款项		1,167,254.04	
合同负债	1,103,423.09		
△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	7,431,530.14	6,581,104.33	
应交税费	203,703.12	369,591.44	
其他应付款	2,365,846.62	2,405,027.63	
其中：应付利息			
应付股利			
△应对手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	8,069,275.37	7,667,080.17	
流动负债合计	186,753,340.26	178,148,534.80	
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	48,066.16	34,836.91	
递延收益	10,350,000.00	12,020,000.48	
递延所得税负债	41,294.89	50,482.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,439,361.05	12,105,320.35	
负 债 合 计	197,192,701.31	190,253,855.15	
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	234,004.38	286,070.13	
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	-171,169,717.20	-177,597,880.28	
所有者权益合计	398,046,893.64	391,670,796.31	
负债及所有者权益合计	595,239,594.95	581,924,651.46	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	457,891,628.98	418,242,590.19	
其中：营业收入	457,891,628.98	418,242,590.19	十五、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	452,124,447.32	407,308,510.14	
其中：营业成本	389,207,791.10	351,183,589.88	十五、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,056,092.41	4,905,536.78	
销售费用	4,616,981.11	8,622,822.03	
管理费用	35,372,145.86	29,062,739.11	
研发费用	15,587,139.51	13,712,191.78	
财务费用	3,284,297.33	-178,369.44	
其中：利息费用	739,127.57	604,166.71	
利息收入	519,747.03	719,517.13	
加：其他收益	2,277,104.98	1,970,578.62	
投资收益（损失以“-”号填列）	820,072.95	196,597.20	十五、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-648,724.63	-320,826.13	十五、（五）
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）	-580,646.06	-388,788.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,267,118.93	4,149.69	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,016,594.60	12,716,617.23	
加：营业外收入	1,717,235.13	153,190.57	
减：营业外支出	57,352.68	228,643.24	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,676,477.05	12,641,164.56	
减：所得税费用	248,313.97	-30,625.66	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,428,163.08	12,671,790.22	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,428,163.08	12,671,790.22	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-52,065.75	237,586.91	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-52,065.75	237,586.91	
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	-52,065.75	237,586.91	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	6,376,097.33	12,909,377.13	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	441,041,666.22	376,479,274.37	
△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	7,988,491.23	7,548,701.50	
收到其他与经营活动有关的现金	4,979,815.16	6,325,166.17	
经营活动现金流入小计	454,009,972.61	390,353,142.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	319,520,202.33	246,373,898.40	
△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			
△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	106,708,856.93	100,919,838.27	
支付的各项税费	4,153,939.86	6,018,645.11	
支付其他与经营活动有关的现金	8,956,205.98	21,738,021.70	
经营活动现金流出小计	439,339,205.10	375,050,403.48	
经营活动产生的现金流量净额	14,670,767.51	15,302,738.56	
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	1,468,797.58	709,643.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,468,797.58	709,643.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,728,439.82	9,591,900.98	
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	10,728,439.82	9,591,900.98	
投资活动产生的现金流量净额	-9,259,642.24	-8,882,257.13	
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	25,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00		
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	712,312.50	634,375.00	
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		25,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	712,312.50	25,634,375.00	
筹资活动产生的现金流量净额	24,287,687.50	-25,634,375.00	
四、汇率变动对现金的影响	-619,321.43	26,830.29	
五、现金及现金等价物净增加额	29,079,491.34	-19,187,063.28	
加：期初现金及现金等价物的余额	52,278,942.60	71,466,005.98	
六、期末现金及现金等价物余额	81,358,433.94	52,278,942.60	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：天津普林电路股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	245,849,768.00				302,271,856.05		286,070.13		20,860,982.41		-177,597,880.28	391,670,796.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	245,849,768.00				302,271,856.05		286,070.13		20,860,982.41		-177,597,880.28	391,670,796.31
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）							-52,065.75				6,428,163.08	6,376,097.33
（一）综合收益总额							-52,065.75				6,428,163.08	6,376,097.33
（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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	245,849,768.00				302,271,856.05		234,004.38		20,860,982.41		-171,169,717.20	398,046,893.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

编制单位:天津普林电路股份有限公司

2020年度

金额单位:元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	245,849,768.00			302,271,856.05		48,483.22		20,860,982.41		-190,555,512.02	378,427,094.44
加:会计政策变更										285,841.52	334,334.74
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	245,849,768.00			302,271,856.05		48,483.22		20,860,982.41		-190,269,670.50	378,761,419.18
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)						237,586.91				12,671,790.22	12,909,377.13
(一)综合收益总额						237,586.91				12,671,790.22	12,909,377.13
(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)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	245,849,768.00			302,271,856.05		286,070.13		20,860,982.41		-177,597,880.28	391,670,796.31

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津普林电路股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

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 2020 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 245,849,768.00 股, 详见附注六、(二十七)。

住所: 天津自贸试验区(空港经济区)航海路 53 号

法定代表人: 秦克景

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)

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 3 月 9 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”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团本期无计量属性发生变化的报表项目。

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

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：

- 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。

（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。

（六）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。

（七）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。

（八）外币业务核算

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。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本集团采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本集团对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团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。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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,本集团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。本集团对信用风险的具体评估,详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日,本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说,本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,企业应当按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2)本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力,那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团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,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（十）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收票据，本公司在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收票据的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收票据自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（1）对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

（2）除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（3）单独评估信用风险的应收票据，如：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。

除了单独评估信用风险的应收票据外，本公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为应收信用较高商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 2	收到其他公司的商业承兑汇票结算

对于划分为组合 1 的商业承兑汇票及银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信

用损失率为 0%。

对于划分为组合 2 的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十一）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团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应收账款预期信用损失进行估计。

本集团在计量应收款项预期信用损失时对于应收账款的预期信用损失，使用迁徙率模型，以历史违约率为基础并根据前瞻性估计予以调整。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	较低信用风险如：保证金，押金，内部往来款，备用金，职工借款，租金，代垫款
其他应收款组合 2	其他往来款

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

组合2的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

（十四）存货

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

（1）低值易耗品

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

（2）包装物

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）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。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

（十九）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。

（二十）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：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）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。

（二十一）无形资产

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。

4. 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。

（二十二）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。

（二十三）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（二十四）职工薪酬

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。

1. 短期薪酬

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

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. 设定提存计划

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。

（二十五）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。

（二十六）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括销售电子元器件、提供服务等

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关

商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

公司主要商品为电子元器件，公司直接销售货物在客户取得相关商品控制权时确认收入，公司采用寄存销售方式销售货物时根据合同约定在客户实际领用商品时确认商品销售收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及

其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(二十七) 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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十九) 经营租赁

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。

四、税项

(一) 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	13.00、6.00、5.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
	征的, 按租金收入的 12.00%计缴	征的, 按租金收入的 12.00%计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
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
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

公司出租房屋执行 9.00%的增值税税率, 销售商品执行 13.00%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

2020 年公司通过了高新技术企业复审, 并于 2020 年 10 月 28 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202012000454), 有效期为三年, 据此公司企业所得税税率减按 15.00%执行。

本公司之子公司优拓通信科技(上海)有限公司适用 25.00%的所得税税率。

3. 房产税和土地使用税

2020 年, 天津普林根据《关于印发疫情防控重点保障物资生产企业名单管理办法的通知》(津发改财金[2020]82 号)的要求进行了申报, 经申报审核符合减免要求, 故对 2020 年疫情期间的房产税和土地使用税进行了减免。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 报告期内本集团根据财政部相关规定进行会计政策变更, 具体内容如下:

本集团于 2020 年 02 月 26 日召开第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第八次会议, 分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》, 均同意公司根据财政部相关规定和要求, 对会计政策进行变更。

2. 会计政策变更导致的主要影响如下：

2020年1月1日新收入准则及财务报表列报调整的主要影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2020年1月1日调整增加合同负债1,059,334.22元，增加其他流动负债112,594.82元，减少预收款项1,171,929.04元。
根据新收入准则的相关规定，对会计政策变更的相关内容进行相应调整。	2020年12月31日调整增加合同负债1,108,098.09元，增加其他流动负债117,800.80元，减少预收款项1,225,898.89元。
	2020年度调整增加主营业务成本4,651,610.45元，调整减少销售费用4,651,610.45元。

3. 本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	86,868,348.38	86,868,348.38	
衍生金融资产			
应收票据	2,984,000.00	2,984,000.00	
应收账款	134,716,518.56	134,716,518.56	
应收款项融资	21,353,533.89	21,353,533.89	
预付款项	3,148,374.87	3,148,374.87	
其他应收款	573,213.55	573,213.55	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	61,725,152.89	61,725,152.89	
其他流动资产	1,101,513.40	1,101,513.40	
流动资产合计	312,470,655.54	312,470,655.54	
非流动资产			
可供出售金融资产			
长期股权投资	5,774,521.31	5,774,521.31	
其他权益工具投资	3,336,553.09	3,336,553.09	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
固定资产	171,902,879.05	171,902,879.05	
在建工程	77,001,755.87	77,001,755.87	
无形资产	10,200,766.30	10,200,766.30	
递延所得税资产	988,360.83	988,360.83	
其他非流动资产			
非流动资产合计	269,204,836.45	269,204,836.45	
资产总计	581,675,491.99	581,675,491.99	
流动负债			
应付票据	61,908,547.29	61,908,547.29	
应付账款	97,858,852.55	97,858,852.55	
预收款项	1,171,929.04		-1,171,929.04
合同负债		1,059,334.22	1,059,334.22
应付职工薪酬	6,581,104.33	6,581,104.33	
应交税费	369,591.44	369,591.44	
其他应付款	2,405,027.63	2,405,027.63	
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债	7,667,080.17	7,779,674.99	112,594.82
流动负债合计	177,962,132.45	177,962,132.45	
非流动负债			
预计负债	34,836.91	34,836.91	
递延收益	12,020,000.48	12,020,000.48	
递延所得税负债	50,482.96	50,482.96	
非流动负债合计	12,105,320.35	12,105,320.35	
负债合计	190,067,452.80	190,067,452.80	
所有者权益			
股本	245,849,768.00	245,849,768.00	
资本公积	302,271,856.05	302,271,856.05	
减：库存股			
其他综合收益	286,070.13	286,070.13	
专项储备			
盈余公积	20,860,982.41	20,860,982.41	
△一般风险准备			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
未分配利润	-177,513,649.61	-177,513,649.61	
归属于母公司所有者权益合计	391,755,026.98	391,755,026.98	
少数股东权益	-146,987.79	-146,987.79	
所有者权益合计	391,608,039.19	391,608,039.19	
负债及所有者权益合计	581,675,491.99	581,675,491.99	

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	86,826,673.89	86,826,673.89	
应收票据	2,984,000.00	2,984,000.00	
应收账款	134,716,518.56	134,716,518.56	
应收款项融资	21,353,533.89	21,353,533.89	
预付款项	3,143,374.87	3,143,374.87	
其他应收款	573,213.55	573,213.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	61,725,152.89	61,725,152.89	
其他流动资产	1,101,513.40	1,101,513.40	
流动资产合计	312,423,981.05	312,423,981.05	
非流动资产			
可供出售金融资产			
长期股权投资	5,774,521.31	5,774,521.31	
其他权益工具投资	3,336,553.09	3,336,553.09	
固定资产	171,895,645.30	171,895,645.30	
在建工程	77,001,755.87	77,001,755.87	
无形资产	10,200,766.30	10,200,766.30	
递延所得税资产	1,291,428.54	1,291,428.54	
其他非流动资产			
非流动资产合计	269,500,670.41	269,500,670.41	
资产总计	581,924,651.46	581,924,651.46	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款			
应付票据	61,908,547.29	61,908,547.29	
应付账款	98,049,929.90	98,049,929.90	
预收款项	1,167,254.04		-1,167,254.04
合同负债		1,054,659.22	1,054,659.22
应付职工薪酬	6,581,104.33	6,581,104.33	
应交税费	369,591.44	369,591.44	
其他应付款	2,405,027.63	2,405,027.63	
其中：应付利息			
应付股利			
其他流动负债	7,667,080.17	7,779,674.99	112,594.82
流动负债合计	178,148,534.80	178,148,534.80	
非流动负债			
预计负债	34,836.91	34,836.91	
递延收益	12,020,000.48	12,020,000.48	
递延所得税负债	50,482.96	50,482.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,105,320.35	12,105,320.35	
负 债 合 计	190,253,855.15	190,253,855.15	
所有者权益			
股本	245,849,768.00	245,849,768.00	
资本公积	302,271,856.05	302,271,856.05	
减：库存股			
其他综合收益	286,070.13	286,070.13	
盈余公积	20,860,982.41	20,860,982.41	
未分配利润	-177,597,880.28	-177,597,880.28	
所有者权益合计	391,670,796.31	391,670,796.31	
负债及所有者权益合计	581,924,651.46	581,924,651.46	

(二) 会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本财务报告期间未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	31,716.64	35,368.19
银行存款	81,368,391.79	52,285,248.90
其他货币资金	16,612,487.23	34,547,731.29
<u>合计</u>	<u>98,012,595.66</u>	<u>86,868,348.38</u>

2. 期末存在汇票保证金及信用保证金等对使用有限制的款项16,612,487.23元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,960,000.00	2,984,000.00
<u>合计</u>	<u>17,960,000.00</u>	<u>2,984,000.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金 额 (%)	账面价值	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金 额 (%)	账面价值
按组合计提 坏账准备	<u>17,960,000.00</u>	<u>100.00</u>	—	<u>17,960,000.00</u>	<u>2,984,000.00</u>	<u>100.00</u>	—	<u>2,984,000.00</u>
其中：								
组合 1	17,960,000.00	100.00		17,960,000.00	2,984,000.00	100.00		2,984,000.00
<u>合计</u>	<u>17,960,000.00</u>	<u>100.00</u>	—	<u>17,960,000.00</u>	<u>2,984,000.00</u>	<u>100.00</u>	—	<u>2,984,000.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	138,200,214.04
1-2年(含2年)	3,181,610.66
2-3年(含3年)	53,982.61
3年以上	3,099,318.76
<u>小计</u>	<u>144,535,126.07</u>
减: 信用损失准备	4,873,643.13
<u>合计</u>	<u>139,661,482.94</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提 坏账准备	290,579.19	0.20	290,579.19	100.00			
按组合计提 坏账准备	144,244,546.88	99.80	4,583,063.94	3.18			139,661,482.94
<u>合计</u>	<u>144,535,126.07</u>	<u>100.00</u>	<u>4,873,643.13</u>	—			<u>139,661,482.94</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提 坏账准备	110,182.11	0.08	110,182.11	100.00			
按组合计提 坏账准备	138,868,396.36	99.92	4,151,877.80	2.99			134,716,518.56
<u>合计</u>	<u>138,978,578.47</u>	<u>100.00</u>	<u>4,262,059.91</u>	—			<u>134,716,518.56</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提 坏账准备	4,151,877.80	677,709.19	246,523.05		4,583,063.94
按单项计提 坏账准备	110,182.11	180,397.08			290,579.19
合计	4,262,059.91	858,106.27	246,523.05		4,873,643.13

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	24,196,638.71	16.74	104,045.55
第二名	23,323,809.53	16.14	100,292.38
第三名	14,695,169.15	10.17	854,524.73
第四名	10,317,198.13	7.14	44,363.95
第五名	10,307,839.79	7.13	44,323.71
合计	82,840,655.31	57.32	1,147,550.32

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,394,185.33	21,353,533.89
合计	12,394,185.33	21,353,533.89

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	4,283,013.00	95.64	2,876,204.77	91.36
1-2年(含2年)	8,649.20	0.19	155,305.96	4.93
2-3年(含3年)	69,800.73	1.56		
3年以上	116,772.20	2.61	116,864.14	3.71
合计	4,478,235.13	100.00	3,148,374.87	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期预付款项前五名金额合计为3,783,390.26元，占预付款项总额的比例为84.48%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	319,284.57	573,213.55
<u>合计</u>	<u>319,284.57</u>	<u>573,213.55</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	290,075.12
1-2年(含2年)	7,100.00
2-3年(含3年)	50,000.00
3年以上	118,683.58
<u>小计</u>	<u>465,858.70</u>
减: 信用损失准备	146,574.13
<u>合计</u>	<u>319,284.57</u>

(2) 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
往来款		765,000.00
备用金及职工借款	160,000.00	468,393.78
保证金	145,933.58	145,933.58
租金	78,035.99	76,629.93
处置款	49,313.50	
押金	32,350.00	39,350.00
代垫款	225.63	20,417.55
<u>合计</u>	<u>465,858.70</u>	<u>1,515,724.84</u>

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	25,327.71		917,183.58	<u>942,511.29</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-22,930.50	22,930.50		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	279.09	16,384.50		<u>16,663.59</u>
本期转回	1,205.75	12,895.00	33,500.00	<u>47,600.75</u>
本期转销				
本期核销			765,000.00	<u>765,000.00</u>
其他变动				
2020年12月31日余额	1,470.55	26,420.00	118,683.58	<u>146,574.13</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款					
坏账准备	942,511.29	16,663.59	47,600.75	765,000.00	146,574.13
合计	<u>942,511.29</u>	<u>16,663.59</u>	<u>47,600.75</u>	<u>765,000.00</u>	<u>146,574.13</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	95,933.58	3年以上	20.59	95,933.58
第二名	租金	78,035.99	1年以内	16.75	390.18
第三名	备用金	60,000.00	1年以内	12.88	300.00
第四名	保证金	50,000.00	2-3年	10.73	25,000.00
第五名	处置款	49,313.50	1年以内	10.59	266.74
合计		<u>333,283.07</u>		<u>71.54</u>	<u>121,890.50</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,425,860.52		14,425,860.52	21,489,236.96		21,489,236.96
在产品	878,199.53		878,199.53	636,528.84		636,528.84
库存商品	26,817,549.66	90,615.56	26,726,934.10	29,972,062.19	1,005,229.05	28,966,833.14
周转材料	8,619,213.54	3,062,424.12	5,556,789.42	8,450,483.85		8,450,483.85
发出商品	7,533,134.82		7,533,134.82	2,182,070.10		2,182,070.10
合计	58,273,958.07	3,153,039.68	55,120,918.39	62,730,381.94	1,005,229.05	61,725,152.89

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	
库存商品	1,005,229.05	90,615.56		1,005,229.05		90,615.56
周转材料		3,062,424.12				3,062,424.12
合计	1,005,229.05	3,153,039.68		1,005,229.05		3,153,039.68

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
周转材料	成本高于可变现净值	成本高于可变现净值
库存商品	成本高于可变现净值	成本高于可变现净值

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应退未退出口退税	955,142.42	1,100,894.29
可抵扣进项税	674,439.80	619.11
合计	1,629,582.22	1,101,513.40

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
中环飞朗(天津)科技有限公司	5,774,521.31		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
<u>合计</u>	<u>5,774,521.31</u>		

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		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	-648,724.63			
<u>合计</u>	<u>-648,724.63</u>			

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
中环飞朗(天津)科技有限公司			5,125,796.68	
<u>合计</u>			<u>5,125,796.68</u>	

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中能(天津)环保再生资源利用有限公司	3,275,299.27	3,336,553.09
<u>合计</u>	<u>3,275,299.27</u>	<u>3,336,553.09</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确 认的股 利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
中能(天津)环保再生 资源利用有限公司		275,299.27			非交易性权益投资	

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,259,358.50	171,009,475.24
固定资产清理	1,207,418.30	893,403.81
<u>合计</u>	<u>164,466,776.80</u>	<u>171,902,879.05</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

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	504,711,304.63	5,528,151.42	12,508,920.62	<u>686,371,036.88</u>
2. 本期增加金额		10,898,468.37	142,398.23	237,982.37	<u>11,278,848.97</u>
(1) 购置		19,911.50	6,194.69	15,826.55	<u>41,932.74</u>
(2) 在建工程转入		10,878,556.87	136,203.54	222,155.82	<u>11,236,916.23</u>
3. 本期减少金额		3,736,918.62	1,222,968.00	105,000.00	<u>5,064,886.62</u>
(1) 处置或报废		3,736,918.62	1,222,968.00	105,000.00	<u>5,064,886.62</u>
4. 期末余额	163,622,660.21	511,872,854.38	4,447,581.65	12,641,902.99	<u>692,584,999.23</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	79,519,430.76	420,790,940.32	4,917,973.76	10,133,216.80	<u>515,361,561.64</u>
2. 本期增加金额	6,175,685.67	10,899,639.53	32,645.96	297,604.12	<u>17,405,575.28</u>
(1) 计提	6,175,685.67	10,899,639.53	32,645.96	297,604.12	<u>17,405,575.28</u>
3. 本期减少金额		3,248,536.49	1,100,671.20	94,500.00	<u>4,443,707.69</u>
(1) 处置或报废		3,248,536.49	1,100,671.20	94,500.00	<u>4,443,707.69</u>
4. 期末余额	85,695,116.43	428,442,043.36	3,849,948.52	10,336,320.92	<u>528,323,429.23</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		994,010.02	125,298.28		<u>1,119,308.30</u>
(1) 计提		994,010.02	125,298.28		<u>1,119,308.30</u>
3. 本期减少金额			117,096.80		<u>117,096.80</u>
(1) 处置或报废			117,096.80		<u>117,096.80</u>
4. 期末余额		994,010.02	8,201.48		<u>1,002,211.50</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	77,927,543.78	82,436,801.00	589,431.65	2,305,582.07	<u>163,259,358.50</u>

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
2. 期初账面价值	84,103,229.45	83,920,364.31	610,177.66	2,375,703.82	<u>171,009,475.24</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,740,100.16	9,666,090.14	994,010.02	80,000.00	
运输工具	150,508.80	135,457.92	8,201.48	6,849.40	
<u>合计</u>	<u>10,890,608.96</u>	<u>9,801,548.06</u>	<u>1,002,211.50</u>	<u>86,849.40</u>	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,200,418.30	891,603.81
办公设备	1,800.00	1,800.00
运输工具	5,200.00	
<u>合计</u>	<u>1,207,418.30</u>	<u>893,403.81</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,901,985.12	77,001,755.87
工程物资		
<u>合计</u>	<u>81,901,985.12</u>	<u>77,001,755.87</u>

2. 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	账面余额	减值准备
空港工厂三期	74,365,236.17		74,365,236.17	
设备安装工程	7,536,748.95		2,636,519.70	
<u>合计</u>	<u>81,901,985.12</u>		<u>77,001,755.87</u>	

(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 固定资产额	本期其 他减少 额	期末余额
空港工 厂三期	300,000,000.00	74,365,236.17				74,365,236.17
设备安 装工程	23,791,908.87	1,404,159.29	12,861,300.65	8,986,282.93		5,279,177.01
<u>合计</u>	<u>323,791,908.87</u>	<u>75,769,395.46</u>	<u>12,861,300.65</u>	<u>8,986,282.93</u>		<u>79,644,413.18</u>

接上表:

项目名称	工程累计投 入占预算的 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	42.02	42.02				自有资金
设备安装工程	59.96	59.96				自有资金
<u>合计</u>						

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,780,853.50	6,407,892.61	<u>18,188,746.11</u>
2. 本期增加金额		198,019.80	<u>198,019.80</u>
(1) 购置		198,019.80	<u>198,019.80</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	11,780,853.50	6,605,912.41	<u>18,386,765.91</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,078,407.87	4,909,571.94	<u>7,987,979.81</u>
2. 本期增加金额	238,100.52	346,439.07	<u>584,539.59</u>
(1) 计提	238,100.52	346,439.07	<u>584,539.59</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,316,508.39	5,256,011.01	<u>8,572,519.40</u>
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期末账面价值	8,464,345.11	1,349,901.40	<u>9,814,246.51</u>
2. 期初账面价值	8,702,445.63	1,498,320.67	<u>10,200,766.30</u>

(十四) 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
优拓通信科技（上海）有限公司	87,328.65			87,328.65
<u>合计</u>	<u>87,328.65</u>			<u>87,328.65</u>

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
优拓通信科技（上海）有限公司	87,328.65			87,328.65
<u>合计</u>	<u>87,328.65</u>			<u>87,328.65</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	5,364,652.26	804,697.84	6,545,652.20	981,847.83
预计负债	48,066.16	7,209.92	34,836.91	5,225.54
存货内部未实现利润	8,583.07	1,287.46	8,583.05	1,287.46
<u>合计</u>	<u>5,421,301.49</u>	<u>813,195.22</u>	<u>6,589,072.16</u>	<u>988,360.83</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	275,299.27	41,294.89	336,553.09	50,482.96
<u>合计</u>	<u>275,299.27</u>	<u>41,294.89</u>	<u>336,553.09</u>	<u>50,482.96</u>

3. 未确认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	4,064,635.62	
可抵扣亏损	187,088,559.03	196,716,122.96
<u>合计</u>	<u>191,153,194.65</u>	<u>196,716,122.96</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年	3,203,583.05	12,831,146.98	
2024年			
2025年	40,624,497.62	40,624,497.62	
2026年	91,456,922.15	91,456,922.15	
2027年			
2028年	51,803,556.21	51,803,556.21	
<u>合计</u>	<u>187,088,559.03</u>	<u>196,716,122.96</u>	

(十六) 其他非流动资产

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
预付设备款	434,435.00	344,435.00	90,000.00	344,435.00	344,435.00	
<u>合计</u>	<u>434,435.00</u>	<u>344,435.00</u>	<u>90,000.00</u>	<u>344,435.00</u>	<u>344,435.00</u>	

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	25,026,815.07	
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
<u>合计</u>	<u>25,026,815.07</u>	

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,484,261.45	61,908,547.29
<u>合计</u>	<u>54,484,261.45</u>	<u>61,908,547.29</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	72,577,713.31	87,930,329.71
费用款	10,960,786.90	4,492,574.54
设备工程款	4,338,907.84	5,435,948.30
<u>合计</u>	<u>87,877,408.05</u>	<u>97,858,852.55</u>

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
第一名	4,272,222.40	工程款尚未结算
第二名	566,657.10	设备款尚未结算
第三名	475,500.00	工程款尚未结算
<u>合计</u>	<u>5,314,379.50</u>	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,108,098.09	1,059,334.22
<u>合计</u>	<u>1,108,098.09</u>	<u>1,059,334.22</u>

注：本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整，详见附注五。

(二十一) 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	6,581,104.33	105,577,934.59	105,848,793.78	6,310,245.14
二、离职后福利中-设定提存计划负债		860,063.15	860,063.15	
三、辞退福利		1,121,285.00		1,121,285.00
<u>合计</u>	<u>6,581,104.33</u>	<u>107,559,282.74</u>	<u>106,708,856.93</u>	<u>7,431,530.14</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,165,488.23	91,055,121.64	91,202,624.46	6,017,985.41

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		4,196,815.95	4,196,815.95	
三、社会保险费		4,394,403.12	4,394,403.12	
其中：医疗保险费		4,108,574.77	4,108,574.77	
工伤保险费		17,649.13	17,649.13	
生育保险费		268,179.22	268,179.22	
四、住房公积金		4,373,987.00	4,373,987.00	
五、工会经费和职工教育经费	415,616.10	1,557,606.88	1,680,963.25	292,259.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>6,581,104.33</u>	<u>105,577,934.59</u>	<u>105,848,793.78</u>	<u>6,310,245.14</u>

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
一、基本养老保险		837,793.34	837,793.34	
二、失业保险费		22,269.81	22,269.81	
三、企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>860,063.15</u>	<u>860,063.15</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利		1,121,285.00
<u>合计</u>		<u>1,121,285.00</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
车船使用税		4,500.00
城市维护建设税	104,231.31	188,817.39
教育费附加	74,450.94	134,838.93
代扣代缴个人所得税		
其他	25,020.87	41,435.12
<u>合计</u>	<u>203,703.12</u>	<u>369,591.44</u>

（二十三）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	2,365,846.62	2,405,027.63
<u>合计</u>	<u>2,365,846.62</u>	<u>2,405,027.63</u>

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,251,551.62	1,301,732.63
保证金	1,114,295.00	1,103,295.00
内部借款		
<u>合计</u>	<u>2,365,846.62</u>	<u>2,405,027.63</u>

（2）期末账龄超过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
第一名	1,001,500.00	未到期
第二名	861,600.00	尚未支付
<u>合计</u>	<u>1,863,100.00</u>	

（二十四）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用-残保金	6,146,445.82	6,146,445.82
预提费用-咨询费		1,520,634.35
待转销项税额	117,800.80	112,594.82
已背书未终止票据	1,805,028.75	
<u>合计</u>	<u>8,069,275.37</u>	<u>7,779,674.99</u>

注：本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整，详见附注五。

(二十五) 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	48,066.16	34,836.91	预计成本超过预计收入
<u>合计</u>	<u>48,066.16</u>	<u>34,836.91</u>	

(二十六) 递延收益

递延收益情况

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	12,020,000.48		1,670,000.48	10,350,000.00	
<u>合计</u>	<u>12,020,000.48</u>		<u>1,670,000.48</u>	<u>10,350,000.00</u>	

涉及政府补助的项目:

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	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 技术改造专项资金	7,100,000.00			710,000.00		6,390,000.00	与资产相关
工业技改和园区建设 专项资金	150,000.00			150,000.00			与资产相关
工业技术改造财政贴 息	3,000,000.00			300,000.00		2,700,000.00	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
扩大内需中央预算内 基建支出预算拨款	350,000.36			350,000.36			与资产相关
太阳能专项鼓励资金	160,000.12			160,000.12			与资产相关
<u>合计</u>	<u>12,020,000.48</u>			<u>1,670,000.48</u>		<u>10,350,000.00</u>	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份							
人民币普通股	245,849,768.00						245,849,768.00
<u>股份合计</u>	<u>245,849,768.00</u>						<u>245,849,768.00</u>

(二十八) 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(或股本溢价)	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

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用		
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资	286,070.13	-61,253.82			-9,188.07	-52,065.75	234,004.38
二、将重分类进损益的其他综合收益							
合计	286,070.13	-61,253.82			-9,188.07	-52,065.75	234,004.38

(三十) 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

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-177,513,649.61	-190,470,982.57
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		285,841.52
调整后期初未分配利润	-177,513,649.61	-190,185,141.05
加:本期归属于母公司所有者的净利润	6,501,311.44	12,671,491.44
减:提取法定盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
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	-171,012,338.17	-177,513,649.61

(三十二) 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	435,685,352.99	380,571,444.81	396,248,394.80	347,623,006.72
其他业务	22,206,275.99	8,636,346.29	21,994,195.39	3,560,583.16
合计	<u>457,891,628.98</u>	<u>389,207,791.10</u>	<u>418,242,590.19</u>	<u>351,183,589.88</u>

注：本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整，详见附注五、（一）。

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,494,791.60	1,568,768.59	7%
教育费附加	1,067,738.96	1,120,518.81	5%
房产税	1,122,595.17	1,491,275.92	1.2%、12%
土地使用税	86,166.39	113,579.24	1.5元/平方米、5元/平方米
关税	6,201.93	11,148.12	6.5%
印花税	121,505.20	115,914.30	0.03%、0.05%、0.10%、5元
残疾人保障金	61,838.94	362,406.00	
环境保护税	85,599.22	107,020.80	10.00
车船使用税	9,655.00	14,905.00	
合计	<u>4,056,092.41</u>	<u>4,905,536.78</u>	

(三十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,732,021.14	3,807,533.67
销售佣金	478,142.19	500,881.93
办公费	88,873.11	95,745.39

费用性质	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	146,737.21	
业务招待费	102,826.60	190,916.79
差旅费	53,870.49	134,863.30
办事处费用	49,492.56	39,759.94
托运费	10,827.25	3,638,590.07
车辆交通费	492.6	
代理费	-46,302.04	214,530.94
<u>合计</u>	<u>4,616,981.11</u>	<u>8,622,822.03</u>

注：本公司按照财会[2017]22号规定自2020年1月1日起执行准则调整，详见附注五、（一）。

（三十五）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,624,602.84	17,075,030.64
设施维护改造费	6,677,912.46	1,551,857.73
累计折旧	2,128,366.53	2,250,832.40
车辆交通费	1,245,773.07	1,431,165.08
聘请中介机构费	1,005,746.92	2,240,028.74
无形资产摊销	305,948.16	278,732.86
农民工管理费	179,681.73	99,658.24
车辆费用	2,451.28	106,487.12
物业管理费		201,198.12
其他	4,201,662.87	3,827,748.18
<u>合计</u>	<u>35,372,145.86</u>	<u>29,062,739.11</u>

（三十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	6,692,836.81	6,124,583.43
折旧及摊销	2,826,569.66	3,804,459.61
材料投入	5,935,812.50	3,635,466.88
其他费用	48,009.22	83,545.07
检测测试费	83,911.32	62,297.17
设计费用		1,839.62

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>15,587,139.51</u>	<u>13,712,191.78</u>

(三十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	739,127.57	604,166.71
减：利息收入	519,747.03	719,624.16
汇兑损益	2,857,098.41	-240,012.99
其他	207,818.38	177,598.97
<u>合计</u>	<u>3,284,297.33</u>	<u>-177,871.47</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,670,000.48	1,309,999.92
与收益相关的政府补助	595,154.70	637,694.08
其他	11,949.80	22,884.62
<u>合计</u>	<u>2,277,104.98</u>	<u>1,970,578.62</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-648,724.63	-320,826.13
其他	1,468,797.58	517,423.33
<u>合计</u>	<u>820,072.95</u>	<u>196,597.20</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”列示）	-611,583.22	-524,423.52
其他应收款坏账损失（损失以“-”列示）	30,937.16	135,635.19
<u>合计</u>	<u>-580,646.06</u>	<u>-388,788.33</u>

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失（损失以“-”列示）		
二、存货跌价损失（损失以“-”列示）	-2,147,810.63	4,149.69

项 目	本期发生额	上期发生额
三、固定资产减值损失（损失以“-”列示）	-1,119,308.30	
<u>合计</u>	<u>-3,267,118.93</u>	<u>4,149.69</u>

（四十二）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
其他	1,717,235.13	153,190.57	1,717,235.13
<u>合计</u>	<u>1,717,235.13</u>	<u>153,190.57</u>	<u>1,717,235.13</u>

（四十三）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
资产报废、毁损损失	9,286.52	193,806.33	9,286.52
其他	48,066.16	34,836.91	48,066.16
<u>合计</u>	<u>57,352.68</u>	<u>228,643.24</u>	<u>57,352.68</u>

（四十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	175,165.61	-30,625.66
<u>合计</u>	<u>175,165.61</u>	<u>-30,625.66</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,676,477.05	12,640,666.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,001,471.56	1,896,099.99
子公司适用不同税率的影响		-49.80
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,133.29	37,753.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,444,134.59	-1,964,428.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	609,695.35	
<u>所得税费用合计</u>	<u>175,165.61</u>	<u>-30,625.66</u>

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	607,104.50	637,694.08
利息收入	518,160.58	719,624.16
往来款	2,991,267.03	4,066,821.87
租金收入	863,283.05	901,133.09
<u>合计</u>	<u>4,979,815.16</u>	<u>6,325,273.20</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,445,871.80	20,246,529.02
缴纳工会经费	1,510,334.18	1,492,097.68
<u>合计</u>	<u>8,956,205.98</u>	<u>21,738,626.70</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款		25,000,000.00
<u>合计</u>		<u>25,000,000.00</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,501,311.44	12,671,292.25
加：资产减值准备	3,267,118.93	-4,149.69
信用资产减值损失	580,646.06	388,788.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,405,575.28	32,156,427.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	584,539.59	345,905.47
长期待摊费用摊销		
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)		193,806.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,286.52	

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	739,127.57	364,153.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-820,072.95	-196,597.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	175,165.61	-30,625.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,188.07	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,604,234.50	7,936,708.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,541,428.84	-35,305,052.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,631,300.83	-1,908,417.01
其他	-2,277,104.98	-1,309,999.92
经营活动产生的现金流量净额	14,670,767.51	15,302,240.59
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	81,400,108.43	52,320,617.09
减：现金的期初余额	52,320,617.09	71,508,178.34
现金及现金等价物净增加额	29,079,491.34	-19,187,561.25

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	81,400,108.43	52,320,617.09
其中：库存现金	31,716.64	35,368.19
可随时用于支付的银行存款	81,368,391.79	52,285,248.90
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	81,400,108.43	52,320,617.09

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,612,487.23	票据保证金
合计	16,612,487.23	

(四十八) 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	125,152.25	6.5249	816,605.92
港币	679.00	0.8416	571.45
欧元	5,081.13	8.0250	40,776.07
加拿大元	1,630.00	5.1161	8,339.24
新加坡元	2,350.40	4.9314	11,590.76
应收账款			
其中：美元	5,637,586.16	6.5249	36,784,685.94
欧元	1,437,259.20	8.0250	11,534,005.08
应付账款			
其中：美元	99,096.39	6.5249	646,594.04
港币	36,630.07	0.8416	30,827.87
澳元	16,646.37	5.0163	83,503.19
其他应付款			
其中：欧元	13,040.11	8.0250	104,646.88

(四十九) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	350,000.36
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	710,000.00
工业技术改造财政贴息	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
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	160,000.12
工业技改和园区建设专项资金	750,000.00	递延收益	150,000.00
天津市人力资源和社会保障局失业保险基金稳岗补贴	183,154.70	其他收益	183,154.70
天津港保税区生态环保专项资金补助	162,000.00	其他收益	162,000.00
天津市应急管理局标准化奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
天津港保税区	240,000.00	其他收益	240,000.00
智能制造专项资金			
<u>合计</u>	<u>23,505,154.70</u>		<u>2,265,155.18</u>

七、合并范围的变更

公司本年度无合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	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		60.00	新设

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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%	40.00%			-146,987.79

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	优拓通信科技(上海)有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	55,257.54	55,257.54
非流动资产	7,233.75	7,233.75
资产合计	62,491.29	62,491.29
流动负债	429,960.79	429,960.79
非流动负债		
负债合计	429,960.79	429,960.79
营业收入		
净利润(净亏损)		-497.97
综合收益总额		-497.97
经营活动现金流量		-497.97

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						
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		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	中环飞朗(天津)科技有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	6,654,380.61	8,370,581.70
非流动资产	6,971,360.10	8,226,503.06
资产合计	13,625,740.71	16,597,084.76
流动负债	791,430.38	2,135,785.71
非流动负债		
负债合计	791,430.38	2,135,785.71
净资产	12,834,310.33	14,461,299.05
按持股比例计算的净资产份额	5,133,724.13	5,784,519.62
调整事项	-7,927.45	-9,998.31
对联营企业权益投资的账面价值	5,125,796.68	5,774,521.31
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	4,314,773.74	7,284,847.87
财务费用	104,699.06	-35,163.70
所得税费用		
净利润	-1,626,988.72	-807,242.57
其他综合收益		
综合收益总额	-1,626,988.72	-807,242.57
收到的来自联营企业的股利		

九、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、应收款项融资、应付账款等。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

1. 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	98,012,595.66			<u>98,012,595.66</u>
应收票据	17,960,000.00			<u>17,960,000.00</u>
应收款项融资			12,394,185.33	<u>12,394,185.33</u>
应收账款	139,661,482.94			<u>139,661,482.94</u>
其他应收款	319,284.57			<u>319,284.57</u>
其他权益工具投资			3,275,299.27	<u>3,275,299.27</u>

2. 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	86,868,348.38			<u>86,868,348.38</u>
应收票据	2,984,000.00			<u>2,984,000.00</u>
应收款项融资			21,353,533.89	<u>21,353,533.89</u>
应收账款	134,716,518.56			<u>134,716,518.56</u>
其他应收款	573,213.55			<u>573,213.55</u>
其他权益工具投资			3,336,553.09	<u>3,336,553.09</u>

（二）信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确

保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口

模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

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。

本年度期末尚未偿还的银行借款为固定利率，因此利率的变动不会对本集团产生利率风险。

2. 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和欧元有关。于

2020年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币、澳元及加元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
货币资金		
其中：美元	125,152.25	81,388.61
港币	679.00	679.00
欧元	5,081.13	1,710.46
加拿大元	1,630.00	1,630.00
新加坡元	2,350.40	2,350.40
应收账款		
其中：美元	5,637,586.16	4,808,115.45
欧元	1,437,259.20	1,838,646.44
应付账款		
其中：美元	99,096.39	287,007.76
港币	36,630.07	25,729.87
澳元	16,646.37	
其他应付款		
其中：欧元	13,040.11	33,040.11

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	—本期	
		利润总额变动	股东权益变动
现金及现金等价物			
其中：美元	对人民币升值 5%	40,830.30	40,830.30
	对人民币贬值 5%	-40,830.30	-40,830.30
欧元	对人民币升值 5%	2,038.80	2,038.80
	对人民币贬值 5%	-2,038.80	-2,038.80
港币	对人民币升值 5%	28.57	28.57
	对人民币贬值 5%	-28.57	-28.57
加拿大元	对人民币升值 5%	416.96	416.96
	对人民币贬值 5%	-416.96	-416.96

项目	汇率变动	本期	
		利润总额变动	股东权益变动
新加坡元	对人民币升值 5%	579.54	579.54
	对人民币贬值 5%	-579.54	-579.54
应收账款			
其中：美元	对人民币升值 5%	1,839,234.63	1,839,234.63
	对人民币贬值 5%	-1,839,234.63	-1,839,234.63
欧元	对人民币升值 5%	576,700.27	576,700.27
	对人民币贬值 5%	-576,700.27	-576,700.27
应付账款			
其中：美元	对人民币升值 5%	-32,292.95	-32,292.95
	对人民币贬值 5%	32,292.95	32,292.95
港币	对人民币升值 5%	-1,563.56	-1,563.56
	对人民币贬值 5%	1,563.56	1,563.56
澳元	对人民币升值 5%	-4,155.93	-4,155.93
	对人民币贬值 5%	4,155.93	4,155.93
其他应付款			
其中：欧元	对人民币升值 5%	-5,232.34	-5,232.34
	对人民币贬值 5%	5,232.34	5,232.34

接上表：

项目	汇率变动	上期	
		利润总额变动	股东权益变动
现金及现金等价物			
其中：美元	对人民币升值 5%	28,389.16	28,389.16
	对人民币贬值 5%	-28,389.16	-28,389.16
欧元	对人民币升值 5%	668.41	668.41
	对人民币贬值 5%	-668.41	-668.41
港币	对人民币升值 5%	30.41	30.41
	对人民币贬值 5%	-30.41	-30.41
加拿大元	对人民币升值 5%	435.38	435.38
	对人民币贬值 5%	-435.38	-435.38
新加坡元	对人民币升值 5%	608.04	608.04
	对人民币贬值 5%	-608.04	-608.04
应收账款			

项目	汇率变动	上期	
		利润总额变动	股东权益变动
其中：美元	对人民币升值 5%	1,677,118.75	1,677,118.75
	对人民币贬值 5%	-1,677,118.75	-1,677,118.75
欧元	对人民币升值 5%	718,497.06	718,497.06
	对人民币贬值 5%	-718,497.06	-718,497.06
应付账款			
其中：美元	对人民币升值 5%	-100,111.18	-100,111.18
	对人民币贬值 5%	100,111.18	100,111.18
港币	对人民币升值 5%	-1,152.44	-1,152.44
	对人民币贬值 5%	1,152.44	1,152.44
其他应付款			
其中：欧元	对人民币升值 5%	-12,911.25	-12,911.25
	对人民币贬值 5%	12,911.25	12,911.25

3. 权益工具投资价格风险

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

项目	账面价值	利润总额变动	股东权益变动
以公允价值计量的未上市权益工具投资			
其他权益工具投资	公允价值上升 5%		163,764.96
	公允价值下降 5%		-163,764.96

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
天津中环电子信息集团有限公司	有限责任公司(法人独资)	天津经济技术开发区第三大街16号	李东生	对授权范围内的国有资产依法进行经营管理;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;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)	100,000.00 万元

接上表:

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 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
25.35	25.35	无	91120000103069027P

(三) 本公司间接控股股东情况

实际控制人名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
TCL 科技集团股份有限公司	其他股份有限公司(上市)	广东省惠州仲恺高新区惠风三路17号TCL科技大厦	李东生	研究、开发、生产、销售:半导体、电子产品及通讯设备、新型光电、液晶显示器件,货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外),创业投资业务及创业投资咨询,为创业企业提供创业管理服务,参与发起创业投资机构与投资管理顾问机构,不动产租赁,提供信息系统服务,提供会务服务,提供电子计算机技术服务和电子产品技术开发服务,软件产品的开发及销售,专利转让,代理报关服务,提供顾问服务,支付结算。(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)	1,403,078.84 万元

(四) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、(一)在子公司中的权益。

(五) 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注八、(二)在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	合营或联营企业与本集团关系
中环飞朗(天津)科技有限公司	联营公司

(六) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
天津市中环系统工程有限责任公司	其他
中国机房设施工程有限公司	其他
天津光电聚能专用通信设备有限公司	其他
天津七六四通信导航技术有限公司	其他
天津七一二通信广播股份有限公司	其他
天津光电惠高电子有限公司	其他
天津市中环电子计算机有限公司	同受 TCL 科技集团股份有限公司控制
天津中环电子信息集团有限公司	同受 TCL 科技集团股份有限公司控制
天津通广集团数字通信有限公司	其他
天津光电通信技术有限公司	其他
天津市印刷电路板厂	其他

(七) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

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	代加工/采购	867,860.58	557,433.28
天津市中环系统工程有限责任公司	采购		54,833.87
天津市中环电子计算机有限公司	采购原材料	534.00	
天津中环信息技术有限公司	采购商品/车间设备改造	74,082.03	
天津中环电子信息集团有限公司	借款利息		604,166.71

(2) 出售商品/提供劳务情况表

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、代收水电费、房租	3,262,862.65	4,551,814.44
天津市中环电子计算机有限公司	销售商品	394,216.29	1,092,960.65
天津七一二通信广播股份有限公司	销售商品	157,040.77	195,812.56
天津七六四通信导航技术有限公司	销售商品		75,475.48
天津光电聚能专用通信设备有限公司	销售商品	10,430,899.65	9,438,510.44
天津光电惠高电子有限公司	销售商品	479,029.48	207,691.88
天津通广集团数字通信有限公司	销售商品	29,122.29	100,423.95
天津光电通信技术有限公司	销售商品	8,641.07	9,731.66

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	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	2020年1月1日	2020年12月31日	双方协定	793,292.74	827,757.48
<u>合计</u>					<u>793,292.74</u>	<u>827,757.48</u>

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	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	2019年1月1日	2019年4月30日	双方协定		200,432.94
<u>合计</u>						<u>200,432.94</u>

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	734.18 万元	227.46 万元

（八）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		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	185,620.34	12,936.40	85,909.04	9,168.93
应收账款	中环飞朗（天津）科技有限公司	564,731.93	2,428.35	1,782,896.03	8,914.48
应收账款	天津市中环电子计算机有限公司	139,655.70	139,655.70	1,236,979.47	8,109.12
应收账款	天津七六四通通信导航技术有限公司	11,669.86	11,257.51	44,654.36	11,267.77
应收账款	天津光电聚能专用通信设备有限公司	14,695,169.15	854,524.73	13,606,095.99	509,818.48
应收账款	天津光电惠高电子有限公司	314,481.64	1,352.27	84,979.52	424.90
应收账款	天津光电通信技术有限公司	1,016.06	4.37	10,439.34	52.20
应收账款	天津通广集团数字通信有限公司	16,943.12	72.86	22,245.04	111.23
其他应收款	中环飞朗（天津）科技有限公司	78,261.62	391.31	97,047.48	485.24

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中环飞朗（天津）科技有限公司	98,402.40	
应付账款	天津市中环系统工程有限责任公司		61,498.00
应付账款	中国机房设施工程有限公司	4,272,222.40	4,272,222.40
应付账款	天津市中环电子计算机有限公司	534.00	
应付账款	天津中环信息技术有限公司	78,895.36	4,813.33

十一、承诺及或有事项

截至2020年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他权益工具投资			3,275,299.27	3,275,299.27
(二) 投资性房地产				
(三) 应收款项融资			12,394,185.33	12,394,185.33
持续以公允价值计量的资产总额			15,669,484.60	15,669,484.60
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 被投资企业中能（天津）环保再生资源利用有限公司的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按评估报告评估价作为公允价值进行计量

2. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又背书转让，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

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	240,426,106.41	221,477,077.33
境外	217,465,522.57	196,765,512.86
<u>合计</u>	<u>457,891,628.98</u>	<u>418,242,590.19</u>

(二) 外币折算

本期因汇率波动产生损失金额2,857,098.41元。

(三) 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	6,055,706.73	6,383,544.07
<u>合计</u>	<u>6,055,706.73</u>	<u>6,383,544.07</u>

(四) 其他

1. 关于拟清算并注销控股子公司事项

天津普林于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,分别审议通过了《关于拟清算并注销控股子公司的议案》,法院已就清算事项立案,并指定清算组推进,截至本财务报告批准报出日,控股子公司注销事项尚未终结。

2. 关于控股股东天津中环电子信息集团有限公司混合所有制改革事项

2020年天津普林控股股东天津中环电子信息集团有限公司完成了混合所有制改革,TCL科技集团股份有限公司受让天津津智国有资本投资运营有限公司及天津渤海国有资产经营管理股份有限公司分别持有的天津中环电子信息集团有限公司51.00%及49.00%股权,TCL科技集团股份有限公司持有天津中环电子信息集团有限公司100%股权。截止2020年12月31日,天津中环电子信息集团有限公司为天津普林控股股东,TCL科技集团股份有限公司成为天津普林间接控股股东。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	138,200,214.04

账龄	期末余额
1-2年(含2年)	3,181,610.66
2-3年(含3年)	53,982.61
3年以上	3,132,114.43
小计	<u>144,567,921.74</u>
减:信用损失准备	4,906,438.80
合计	<u>139,661,482.94</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	290,579.19	0.20	290,579.19	100.00	
按组合计提坏账准备	144,277,342.55	99.80	4,615,859.61	3.20	139,661,482.94
合计	<u>144,567,921.74</u>	<u>100.00</u>	<u>4,906,438.80</u>	--	<u>139,661,482.94</u>

接上表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	110,182.11	0.08	110,182.11	100.00	
按组合计提坏账准备	138,901,192.03	99.92	4,184,673.47	3.01	134,716,518.56
合计	<u>139,011,374.14</u>	<u>100.00</u>	<u>4,294,855.58</u>	--	<u>134,716,518.56</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额不重大计提坏账准备	290,579.19	290,579.19	100.00	无法收回
合计	<u>290,579.19</u>	<u>290,579.19</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,184,673.47	677,709.19	246,523.05		4,615,859.61

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提 坏账准备	110,182.11	180,397.08			290,579.19
合计	4,294,855.58	858,106.27	246,523.05		4,906,438.80

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	24,196,638.71	16.74	104,045.55
第二名	23,323,809.53	16.13	100,292.38
第三名	14,695,169.15	10.17	854,524.73
第四名	10,317,198.13	7.14	44,363.95
第五名	10,307,839.79	7.13	44,323.71
合计	82,840,655.31	57.31	1,147,550.32

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	319,284.57	573,213.55
合计	319,284.57	573,213.55

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	290,075.12
1-2年(含2年)	7,100.00
2-3年(含3年)	50,000.00
3年以上	118,683.58
小计	465,858.70
减: 信用损失准备	146,574.13
合计	319,284.57

(2) 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
往来款		765,000.00
备用金及职工借款	160,000.00	468,393.78
保证金	145,933.58	145,933.58
租金	78,035.99	76,629.93
处置款	49,313.50	
押金	32,350.00	39,350.00
代垫款	225.63	20,417.55
<u>合计</u>	<u>465,858.70</u>	<u>1,515,724.84</u>

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2020年1月1日余额	25,327.71		917,183.58	942,511.29
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	-22,930.50	22,930.50		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	279.09	16,384.50		16,663.59
本期转回	1,205.75	12,895.00	33,500.00	47,600.75
本期转销				
本期核销			765,000.00	765,000.00
其他变动				
2020年12月31日余额	1,470.55	26,420.00	118,683.58	146,574.13

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	942,511.29	16,663.59	47,600.75	765,000.00	146,574.13
合计	942,511.29	16,663.59	47,600.75	765,000.00	146,574.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	95,933.58	3年以上	20.59	95,933.58
第二名	租金	78,035.99	1年以内	16.75	390.18
第三名	备用金	60,000.00	1年以内	12.88	300.00
第四名	保证金	50,000.00	2-3年	10.73	25,000.00
第五名	处置款	49,313.50	1年以内	10.59	266.74
合计		333,283.07		71.54	121,890.50

(三) 长期股权投资

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	5,125,796.68		5,125,796.68	5,774,521.31		5,774,521.31
合计	6,625,796.68	1,500,000.00	5,125,796.68	7,274,521.31	1,500,000.00	5,774,521.31

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

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
中环飞朗（天津）科技有限公司	5,774,521.31		
<u>合计</u>	<u>5,774,521.31</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
联营企业				
中环飞朗（天津）科技有限公司	-648,724.63			
<u>合计</u>	<u>-648,724.63</u>			

接上表：

投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
中环飞朗（天津）科技有限公司			5,125,796.68	
<u>合计</u>			<u>5,125,796.68</u>	

（四）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	435,685,352.99	380,571,444.81	396,248,394.80	347,623,006.72
其他业务	22,206,275.99	8,636,346.29	21,994,195.39	3,560,583.16
<u>合计</u>	<u>457,891,628.98</u>	<u>389,207,791.10</u>	<u>418,242,590.19</u>	<u>351,183,589.88</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-648,724.63	-320,826.13
其他	1,468,797.58	517,423.33
<u>合计</u>	<u>820,072.95</u>	<u>196,597.20</u>

十六、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-9,286.52	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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)	2,277,104.98	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	1,468,797.58	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,669,168.97	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计		
减: 所得税影响金额		

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,405,785.01	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,405,785.01	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.0264	0.0264
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.0045	0.0045

注：加权平均净资产收益率 $ROE=P/(E_0+NP\div 2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0)$ 。

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀为期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益 $=P_0\div S$

$S=S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 $=P_1/(S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k+\text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

十七、财务报表的批准

本集团本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

天津普林电路股份有限公司

二〇二一年三月九日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息
请登录、访问、
发布信息

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统集成；数据处理（中心除外）；计算机系统服务；数据处理（中心除外）；企业总部管理；销售辅助材料、软件、电子产品。（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。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X VII)

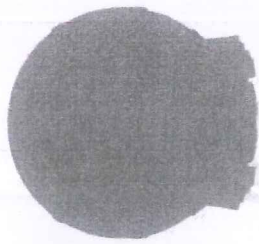
2020年03月12日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

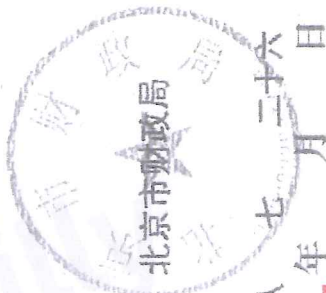
2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X VII)
中华人民共和国财政部制



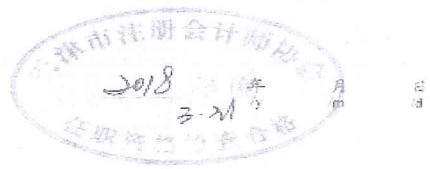
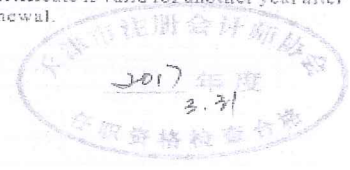
姓名 王忠藏
 Full name 王忠藏
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1980-08-31
 Date of birth 1980-08-31
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所
 身份证号码 120101198008315011
 Identity card No. 120101198008315011



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X VII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

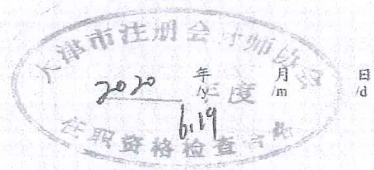
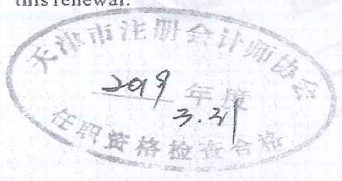
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001880024
 No. of Certificate
 批准注册协会: 天津市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年 1月 04日
 Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d



姓名 冉达夫
 性别 男
 出生日期 1987-02-28
 工作单位 天津市中大会计师事务所有限公司
 身份证号码 120101198702282555
 身份证号码 Identity card No.



证书编号: 12000090775
 批准注册协会: 天津市注册会计师协会
 发证日期: 2017年09月10日

年度检验登记
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 天津市注册会计师协会
 2018年3月

年度检验登记
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 天津市注册会计师协会
 2020年

年度检验登记
 本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 天津市注册会计师协会
 2017年

中国注册会计师协会特别通告(合伙)
 与原件核对一致
 (X-VII)

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 天津市注册会计师协会
 2018年12月13日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天津市注册会计师协会
 2018年12月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 天津市注册会计师协会
 2020年9月27日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天津市注册会计师协会
 2020年9月27日