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

2021 年半年度财务报告

二〇二一年八月

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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	116,856,091.64	98,012,595.66
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
应收账款	186,495,366.14	139,661,482.94
应收款项融资	23,648,341.46	12,394,185.33
预付款项	15,245,873.91	4,478,235.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	604,814.35	319,284.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	83,776,808.12	55,120,918.39
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	4,309,663.39	1,629,582.22
流动资产合计	430,936,959.01	329,576,284.24
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	4,886,511.55	5,125,796.68
其他权益工具投资	3,275,299.27	3,275,299.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	158,656,883.31	164,466,776.80
在建工程	87,088,320.56	81,901,985.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,954,917.75	9,814,246.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	824,168.63	813,195.22
其他非流动资产	90,000.00	90,000.00
非流动资产合计	264,776,101.07	265,487,299.60
资产总计	695,713,060.08	595,063,583.84
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	70,594,877.77	54,484,261.45
应付账款	181,533,610.14	87,877,408.05
预收款项		

合同负债	11,138,624.58	1,108,098.09
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	7,305,709.06	7,431,530.14
应交税费	309,975.97	203,703.12
其他应付款	2,436,741.48	2,365,846.62
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	6,294,246.62	8,069,275.37
流动负债合计	279,613,785.62	186,566,937.91
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	48,066.16
递延收益	9,876,666.65	10,350,000.00
递延所得税负债	41,294.89	41,294.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,966,027.70	10,439,361.05
负债合计	289,579,813.32	197,006,298.96
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	234,004.38
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	-162,936,376.29	-171,012,338.17
归属于母公司所有者权益合计	406,280,234.55	398,204,272.67
少数股东权益	-146,987.79	-146,987.79
所有者权益合计	406,133,246.76	398,057,284.88
负债和所有者权益总计	695,713,060.08	595,063,583.84

法定代表人：秦克景　　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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	116,814,417.15	97,970,921.17
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		17,960,000.00
应收账款	186,495,366.14	139,661,482.94
应收款项融资	23,648,341.46	12,394,185.33
预付款项	15,240,873.91	4,473,235.13
其他应收款	604,814.35	319,284.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	83,776,808.12	55,120,918.39
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	4,309,663.39	1,629,582.22
流动资产合计	430,890,284.52	329,529,609.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,886,511.55	5,125,796.68
其他权益工具投资	3,275,299.27	3,275,299.27
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	158,649,649.56	164,459,543.05
在建工程	87,088,320.56	81,901,985.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,954,917.75	9,814,246.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,054,087.98	1,043,114.57
其他非流动资产	90,000.00	90,000.00
非流动资产合计	264,998,786.67	265,709,985.20
资产总计	695,889,071.19	595,239,594.95
流动负债：		
短期借款		25,026,815.07
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	70,594,877.77	54,484,261.45
应付账款	181,724,687.49	88,068,485.40
预收款项		
合同负债	11,133,949.58	1,103,423.09
应付职工薪酬	7,305,709.06	7,431,530.14
应交税费	309,975.97	203,703.12
其他应付款	2,436,741.48	2,365,846.62

其中：应付利息		
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	6,294,246.62	8,069,275.37
流动负债合计	279,800,187.97	186,753,340.26
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	48,066.16	48,066.16
递延收益	9,876,666.65	10,350,000.00
递延所得税负债	41,294.89	41,294.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,966,027.70	10,439,361.05
负债合计	289,766,215.67	197,192,701.31
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	234,004.38
专项储备		
盈余公积	20,860,982.41	20,860,982.41
未分配利润	-163,093,755.32	-171,169,717.20
所有者权益合计	406,122,855.52	398,046,893.64
负债和所有者权益总计	695,889,071.19	595,239,594.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	314,161,807.78	213,920,479.54
其中：营业收入	314,161,807.78	213,920,479.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	307,704,785.17	205,256,957.71
其中：营业成本	272,859,220.32	183,170,256.32
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	2,204,167.48	2,372,027.83
销售费用	2,102,376.86	1,601,856.59
管理费用	18,773,974.83	11,294,158.49
研发费用	10,283,046.55	7,300,046.73
财务费用	1,481,999.13	-481,388.25
其中：利息费用	260,955.76	214,781.25
利息收入	381,091.50	232,220.63
加：其他收益	683,465.75	1,650,104.82
投资收益（损失以“一”号填列）	151,888.31	274,217.91
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-73,156.08	-406,066.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	818,396.18	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,037,616.77	10,181,778.08
加：营业外收入	144,468.50	4,360.00
减：营业外支出	117,096.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,064,988.47	10,186,138.08
减：所得税费用	-10,973.41	53,840.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,075,961.88	10,132,298.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,075,961.88	10,132,298.06
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	8,075,961.88	10,132,298.06
2.少数股东损益		
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.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	8,075,961.88	10,132,298.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,075,961.88	10,132,298.06
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.04

（二）稀释每股收益	0.03	0.04

法定代表人：秦克景　　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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	314,161,807.78	213,920,479.54
减：营业成本	272,859,220.32	183,170,256.32
税金及附加	2,204,167.48	2,372,027.83
销售费用	2,102,376.86	1,601,856.59
管理费用	18,773,974.83	11,294,158.49
研发费用	10,283,046.55	7,300,046.73
财务费用	1,481,999.13	-481,388.25
其中：利息费用	260,955.76	214,781.25
利息收入	381,091.50	232,220.63
加：其他收益	683,465.75	1,650,104.82
投资收益（损失以“一”号填列）	151,888.31	274,217.91
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“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-73,156.08	-406,066.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	818,396.18	
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	8,037,616.77	10,181,778.08
加：营业外收入	144,468.50	4,360.00
减：营业外支出	117,096.80	
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	8,064,988.47	10,186,138.08
减：所得税费用	-10,973.41	53,840.02
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	8,075,961.88	10,132,298.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	8,075,961.88	10,132,298.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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.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		
六、综合收益总额	8,075,961.88	10,132,298.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.04
（二）稀释每股收益	0.03	0.04

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	284,227,669.43	217,136,692.42
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	5,993,615.93	4,035,337.45
收到其他与经营活动有关的现金	1,702,320.75	3,040,342.58
经营活动现金流入小计	291,923,606.11	224,212,372.45
购买商品、接受劳务支付的现金	164,598,183.09	148,508,146.75
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	69,195,029.90	47,206,481.00
支付的各项税费	2,766,651.58	2,195,537.05
支付其他与经营活动有关的现金	6,790,150.24	7,776,780.70
经营活动现金流出小计	243,350,014.81	205,686,945.50
经营活动产生的现金流量净额	48,573,591.30	18,525,426.95
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	395,044.20	620,531.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,815,200.00	
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	2,210,244.20	620,531.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,201,574.88	3,556,534.82
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	4,201,574.88	3,556,534.82
投资活动产生的现金流量净额	-1,991,330.68	-2,936,002.93
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	25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	287,770.83	214,781.25
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	25,287,770.83	214,781.25
筹资活动产生的现金流量净额	-25,287,770.83	24,785,218.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-640,527.61	-96,019.96
五、现金及现金等价物净增加额	20,653,962.18	40,278,622.81
加：期初现金及现金等价物余额	81,400,108.43	52,320,617.09
六、期末现金及现金等价物余额	102,054,070.61	92,599,239.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	284,227,669.43	217,136,692.42
收到的税费返还	5,993,615.93	4,035,337.45
收到其他与经营活动有关的现金	1,702,320.75	3,040,342.58
经营活动现金流入小计	291,923,606.11	224,212,372.45
购买商品、接受劳务支付的现金	164,598,183.09	148,508,146.75
支付给职工以及为职工支付的现金	69,195,029.90	47,206,481.00
支付的各项税费	2,766,651.58	2,195,537.05
支付其他与经营活动有关的现金	6,790,150.24	7,776,780.70
经营活动现金流出小计	243,350,014.81	205,686,945.50
经营活动产生的现金流量净额	48,573,591.30	18,525,426.95
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	395,044.20	620,531.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,815,200.00	
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	2,210,244.20	620,531.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,201,574.88	3,556,534.82

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,201,574.88	3,556,534.82
投资活动产生的现金流量净额	-1,991,330.68	-2,936,002.93
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		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	25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	287,770.83	214,781.25
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	25,287,770.83	214,781.25
筹资活动产生的现金流量净额	-25,287,770.83	24,785,218.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-640,527.61	-96,019.96
五、现金及现金等价物净增加额	20,653,962.18	40,278,622.81
加：期初现金及现金等价物余额	81,358,433.94	52,278,942.60
六、期末现金及现金等价物余额	102,012,396.12	92,557,565.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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		234,004.38		20,860,982.41		-171,012,338.17		398,204,272.67	-146,987.79	398,057,284.88
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		234,004.38		20,860,982.41		-171,012,338.17		398,204,272.67	-146,987.79	398,057,284.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											8,075,961.88		8,075,961.88		8,075,961.88
（一）综合收益总额											8,075,961.88		8,075,961.88		8,075,961.88
（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		234,004.38		20,860,982.41		-162,936,376.29		406,280,234.55	-146,987.79	406,133,246.76

上期金额

单位：元

项目	2020 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		286,070.13		20,860,982.41		-177,513,649.61		391,755,026.98	-146,987.79	391,608,039.19
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、本年期初余额	245,849,768.00				302,271,856.05		286,070.13		20,860,982.41		-177,513,649.61		391,755,026.98	-146,987.79	391,608,039.19
三、本期增减											10,132		10,132		10,132,

变动金额（减少以“-”号填列）											,298.06		,298.06		298.06
（一）综合收益总额											10,132,298.06		10,132,298.06		10,132,298.06
（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		286,070.13		20,860,982.41		-167,381,351.55		401,887,325.04	-146,987.79	401,740,337.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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		234,004.38		20,860,982.41	-171,169,717.20		398,046,893.64
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		234,004.38		20,860,982.41	-171,169,717.20		398,046,893.64
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										8,075,961.88		8,075,961.88
（一）综合收益总额										8,075,961.88		8,075,961.88
（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		234,004.38		20,860,982.41	-163,093,755.32		406,122,855.52

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综	专项	盈余公	未分配	其他	所有者权

		优先股	永续债	其他		股	合收益	储备	积	利润		益合计
一、上年期末余额	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、本年期初余额	245,849,768.00				302,271,856.05		286,070.13		20,860,982.41	-177,597,880.28		391,670,796.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										10,132,298.06		10,132,298.06
（一）综合收益总额										10,132,298.06		10,132,298.06
（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		286,070.13		20,860,982.41	-167,465,582.22		401,803,094.37

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2021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、27。

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；上述产品及其同类产品和技术的研发、涉及、资讯及服务；代收代付水费、电费、蒸汽费、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8月5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2021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研发、生产、销售。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。详见附注五、26.“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、30.“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。

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、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。

8、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。

9、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，详见附注十、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。

10、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。

11、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。

12、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。

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

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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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 年	10.00%	4.5%-18.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	10.00%	9.00%-18.00%
运输工具	年限平均法	5 年	10.00%	18.00%
办公及电子设备	年限平均法	5 年	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。

19、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。

20、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。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

27、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。

28、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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均采用相同的会计处理，均需确认使用权资产和租赁负债；

对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和

折旧方法详见18、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

30、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和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月 07 日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号-租赁〉的通知》（财会【2018】35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据财政部通知的相关规定对相应会计政策进行变更。	2021 年 03 月 09 日经第五届董事会第二十一次会议及第五届监事会第十六次会议审议通过。独立董事发表了同意的独立意见。	具体内容详见公司于 2021 年 3 月 11 日披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-014）。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，因只有短期租赁业务，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，故不需要调整年初资产负债表科目。

（4）2021 年起首次执行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	13.00%、6.00%、5.00%
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 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%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。

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	30,945.57	31,716.64
银行存款	102,023,125.04	81,368,391.79
其他货币资金	14,802,021.03	16,612,487.23

合计	116,856,091.64	98,012,595.66
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	14,802,021.03	16,612,487.23

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
商业承兑票据		17,960,000.00
合计		17,960,000.00

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	
按组合计提坏账准备的应收票据						17,960,000.00	100.00%			17,960,000.00
合计						17,960,000.00	100.00%			17,960,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	290,579.19	0.15%	290,579.19	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	191,197,045.98	99.85%	4,701,679.84	2.46%	186,495,366.14
合计	191,487,625.17	100.00%	4,992,259.03		186,495,366.14

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	290,579.19	0.20%	290,579.19	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备的应收账款	144,244,546.88	99.80%	4,583,063.94	3.18%	139,661,482.94
合计	144,535,126.07	100.00%	4,873,643.13		139,661,482.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	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%	无法收回款项
合计	290,579.19	290,579.19	--	--

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
按组合计提坏账准备	191,197,045.98	4,701,679.84	2.46%
合计	191,197,045.98	4,701,679.84	--

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	184,862,020.12
1 至 2 年	3,472,303.68
2 至 3 年	53,982.61
3 年以上	3,099,318.76
合计	191,487,625.17

（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	其他	
按组合计提坏账准备	4,583,063.94	118,615.90				4,701,679.84
按单项计提坏账准备	290,579.19					290,579.19
合计	4,873,643.13	118,615.90				4,992,259.03

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	24,175,652.95	12.62%	160,304.10
第二名	22,943,529.48	11.98%	133,719.37
第三名	14,415,316.44	7.53%	331,953.08
第四名	12,830,973.56	6.70%	76,466.70
第五名	12,233,060.27	6.39%	794,283.13
合计	86,598,532.70	45.22%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,648,341.46	12,394,185.33
合计	23,648,341.46	12,394,185.33

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

5、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	14,684,492.23	96.32%	4,283,013.00	95.64%
1 至 2 年	90,000.23	0.59%	8,649.20	0.19%
2 至 3 年			69,800.73	1.56%
3 年以上	471,381.45	3.09%	116,772.20	2.61%
合计	15,245,873.91	--	4,478,235.13	--

（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13,804,087.77元，占预付账款期末余额合计数的比例为90.54%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	604,814.35	319,284.57
合计	604,814.35	319,284.57

（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
备用金及职工借款	363,000.00	160,000.00
保证金	101,533.72	145,933.58
租金	79,294.63	78,035.99
处置款		49,313.50
押金	161,930.00	32,350.00
代垫款	170.31	225.63
合计	705,928.66	465,858.70

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,470.55	26,420.00	118,683.58	146,574.13
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,540.18			1,540.18
本期转回		25,000.00	22,000.00	47,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	3,010.73	1,420.00	96,683.58	101,114.31

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）	602,145.08
1 至 2 年	7,100.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	96,683.58
合计	705,928.66

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	146,574.13	1,540.18	47,000.00			101,114.31
合计	146,574.13	1,540.18	47,000.00			101,114.31

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	备用金	140,000.00	1 年以内	19.83%	700.00
第二名	押金	135,000.00	1 年以内	19.12%	675.00
第三名	备用金	120,000.00	1 年以内	17.00%	600.00
第四名	保证金	95,933.58	1 年以内	13.59%	95,933.58
第五名	租金	79,294.63	1 年以内	11.23%	396.47
合计	--	570,228.21	--	80.78%	98,305.05

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,584,639.05		31,584,639.05	14,425,860.52		14,425,860.52
在产品	887,854.06		887,854.06	878,199.53		878,199.53
库存商品	28,610,365.70	90,615.56	28,519,750.14	26,817,549.66	90,615.56	26,726,934.10
周转材料	4,968,513.78		4,968,513.78	8,619,213.54	3,062,424.12	5,556,789.42
发出商品	17,816,051.09		17,816,051.09	7,533,134.82		7,533,134.82
合计	83,867,423.68	90,615.56	83,776,808.12	58,273,958.07	3,153,039.68	55,120,918.39

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	90,615.56					90,615.56
周转材料	3,062,424.12			3,062,424.12		
合计	3,153,039.68			3,062,424.12		90,615.56

2020 年计提的存货跌价准备于 2021 年处置完毕，对应的减值予以核销。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应退未退出口退税	1,662,445.45	955,142.42
可抵扣进项税	2,470,045.41	674,439.80
待摊费用	177,172.53	
合计	4,309,663.39	1,629,582.22

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	5,125,796.68			-239,285.13							4,886,511.55
小计	5,125,796.68			-239,285.13							4,886,511.55
合计	5,125,796.68			-239,285.13							4,886,511.55

10、其他权益工具投资

单位：元

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	3,275,299.27
合计	3,275,299.27	3,275,299.27

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	156,394,298.86	163,259,358.50
固定资产清理	2,262,584.45	1,207,418.30
合计	158,656,883.31	164,466,776.80

（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	511,872,854.38	4,447,581.65	12,641,902.99	692,584,999.23
2.本期增加金额	11,111.10	1,706,180.48	0.00	70,873.33	1,788,164.91
（1）购置	11,111.10	798,642.09		10,763.95	820,517.14
（2）在建工程转入		907,538.39		60,109.38	967,647.77
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		9,527,951.68	295,000.00	8,705.14	9,831,656.82
（1）处置或报					

废					
4.期末余额	163,633,771.31	504,051,083.18	4,152,581.65	12,704,071.18	684,541,507.32
二、累计折旧					
1.期初余额	85,695,116.43	428,442,043.36	3,849,948.52	10,336,320.92	528,323,429.23
2.本期增加金额	3,005,767.50	3,305,029.65	22,527.33	166,287.30	6,499,611.78
（1）计提					
3.本期减少金额		7,404,709.43	265,500.00	7,834.62	7,678,044.05
（1）处置或报废					
4.期末余额	88,700,883.93	424,342,363.58	3,606,975.85	10,494,773.60	527,144,996.96
三、减值准备					
1.期初余额		994,010.02	8,201.48		1,002,211.50
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		994,010.02	8,201.48		1,002,211.50
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,932,887.38	78,714,709.58	537,404.32	2,209,297.58	156,394,298.86
2.期初账面价值	77,927,543.78	82,436,801.00	589,431.65	2,305,582.07	163,259,358.50

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	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	
合计	10,890,608.96	9,801,548.06	1,002,211.50	86,849.40	

（3）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	2,254,713.93	1,200,418.30
办公设备	2,670.52	1,800.00
运输工具	5,200.00	5,200.00
合计	2,262,584.45	1,207,418.30

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	87,088,320.56	81,901,985.12
合计	87,088,320.56	81,901,985.12

（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
空港工厂三期	74,652,028.61		74,652,028.61	74,365,236.17		74,365,236.17
设备安装工程	12,436,291.95		12,436,291.95	7,536,748.95		7,536,748.95
合计	87,088,320.56		87,088,320.56	81,901,985.12		81,901,985.12

（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	74,365,236.17	286,792.44			74,652,028.61	42.12%	42.12%				自有资金
设备安装工程	20,024,700.00	5,279,177.01	4,667,876.12			9,947,053.13	49.67%	49.67%				自有资金
合计	320,024,	79,644,4	4,954,66			84,599,0	--	--				--

	700.00	13.18	8.56			81.74						

13、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

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	6,605,912.41	18,386,765.91
2.本期增加金额	370,370.00	74,336.28	444,706.28
（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	12,151,223.50	6,680,248.69	18,831,472.19
二、累计摊销			
1.期初余额	3,316,508.39	5,256,011.01	8,572,519.40
2.本期增加金额	121,254.81	182,780.23	304,035.04
（1）计提	121,254.81	182,780.23	304,035.04
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	3,437,763.20	5,438,791.24	8,876,554.44
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	8,713,460.30	1,241,457.45	9,954,917.75
2.期初账面价值	8,464,345.11	1,349,901.40	9,814,246.51

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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
		计提	其他	处置	其他	
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	5,437,808.35	815,671.25	5,364,652.26	804,697.84
预计负债	48,066.16	7,209.92	48,066.16	7,209.92
存货内部未实现利润	8,583.07	1,287.46	8,583.07	1,287.46
合计	5,494,457.58	824,168.63	5,421,301.49	813,195.22

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	275,299.27	41,294.89
合计	275,299.27	41,294.89	275,299.27	41,294.89

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		824,168.63		813,195.22
递延所得税负债		41,294.89		41,294.89

16、其他非流动资产

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
预付设备款	90,000.00		90,000.00	434,435.00	344,435.00	90,000.00
合计	90,000.00		90,000.00	434,435.00	344,435.00	90,000.00

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		25,026,815.07
合计		25,026,815.07

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,594,877.77	54,484,261.45
合计	70,594,877.77	54,484,261.45

19、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	166,508,030.00	72,577,713.31
费用款	7,069,690.08	10,960,786.90
设备工程款	7,955,890.06	4,338,907.84
合计	181,533,610.14	87,877,408.05

（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	4,272,222.40	工程款尚未结算
第二名	560,983.49	设备款尚未结算
第三名	425,500.00	工程款尚未结算
合计	5,258,705.89	--

其他说明：

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,138,624.58	1,108,098.09
合计	11,138,624.58	1,108,098.09

21、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	6,310,245.14	62,946,825.93	61,951,362.01	7,305,709.06
二、离职后福利-设定提存计划		4,637,634.33	4,637,634.33	
三、辞退福利	1,121,285.00		1,121,285.00	
合计	7,431,530.14	67,584,460.26	67,710,281.34	7,305,709.06

（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	6,017,985.41	55,279,646.24	54,231,922.59	7,065,709.06
2、职工福利费		2,066,679.45	2,066,679.45	
3、社会保险费		3,049,652.13	3,049,652.13	
其中：医疗保险费		2,808,832.41	2,808,832.41	
工伤保险费		98,148.17	98,148.17	
生育保险费		142,671.55	142,671.55	
4、住房公积金		2,062,866.00	2,062,866.00	
5、工会经费和职工教育经费	292,259.73	487,982.11	540,241.84	240,000.00
合计	6,310,245.14	62,946,825.93	61,951,362.01	7,305,709.06

（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		4,496,728.79	4,496,728.79	
2、失业保险费		140,905.54	140,905.54	
合计		4,637,634.33	4,637,634.33	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	152,770.97	104,231.31
教育费附加	109,122.10	74,450.94
其他	48,082.90	25,020.87
合计	309,975.97	203,703.12

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,436,741.48	2,365,846.62
合计	2,436,741.48	2,365,846.62

（1）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	1,329,946.48	1,251,551.62
保证金	1,106,795.00	1,114,295.00
合计	2,436,741.48	2,365,846.62

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	1,001,500.00	未到期
第二名	861,600.00	尚未支付
合计	1,863,100.00	--

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用-残保金	6,176,445.82	6,146,445.82
待转销项税额	117,800.80	117,800.80
已背书未终止票据		1,805,028.75
合计	6,294,246.62	8,069,275.37

25、预计负债

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	48,066.16	48,066.16	预计成本超过预计收入
合计	48,066.16	48,066.16	--

26、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	10,350,000.00		473,333.35	9,876,666.65	
合计	10,350,000.00		473,333.35	9,876,666.65	--

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专项资金	6,390,000.00			295,833.35			6,094,166.65	与资产相关
工业技术改造财政贴息	2,700,000.00			125,000.00			2,575,000.00	与资产相关
国家园区循环化改造示范试点园区	1,260,000.00			52,500.00			1,207,500.00	与资产相关
合计	10,350,000.00			473,333.35			9,876,666.65	

27、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

28、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

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

				留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	234,004.38							234,004.38
其他权益工具投资公允价值变动	234,004.38							234,004.38
其他综合收益合计	234,004.38							234,004.38

30、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

31、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	-171,012,338.17	-177,513,649.61
调整后期初未分配利润	-171,012,338.17	-177,513,649.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,075,961.88	6,501,311.44
期末未分配利润	-162,936,376.29	-171,012,338.17

32、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	291,297,413.78	259,020,651.59	204,702,450.82	180,986,037.37
其他业务	22,864,394.00	13,838,568.73	9,218,028.72	2,184,218.95
合计	314,161,807.78	272,859,220.32	213,920,479.54	183,170,256.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
印制电路板	314,161,807.78			314,161,807.78
其中：				
境内	174,484,851.22			174,484,851.22

境外	139,676,956.56			139,676,956.56
合计	314,161,807.78			314,161,807.78

与履约义务相关的信息：

无

33、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	736,456.40	756,403.48
教育费附加	526,040.26	535,818.85
房产税	730,574.45	728,273.79
土地使用税	56,804.98	56,789.64
车船使用税	1,875.00	
印花税	81,863.70	56,052.70
关税	2,382.37	4,779.79
残疾人保障金	30,170.32	180,000.00
环境保护税	38,000.00	53,909.58
合计	2,204,167.48	2,372,027.83

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	66,530.03	11,243.40
运杂费	13,184.82	7,608.33
业务招待费	47,451.09	20,723.63
销售办公费	5,588.00	12.00
销售佣金		-107,250.30
办事处	41,666.88	23,435.18
应付职工薪酬	1,861,829.43	1,646,084.35
仓储费	66,126.61	
合计	2,102,376.86	1,601,856.59

35、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	14,066,237.61	8,492,035.25
累计折旧	1,005,682.38	1,071,055.30
车辆费用	448,286.29	581,627.78
差旅费	156,559.96	19,922.05
网络费	40,165.09	11,971.95
其他	3,057,043.50	1,117,546.16
合计	18,773,974.83	11,294,158.49

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	3,715,456.53	3,139,144.46
材料投入	5,486,724.42	2,630,266.63
折旧及摊销	1,041,556.47	1,498,823.84
检测测试费	21,415.10	19,286.80
其他费用	17,894.03	12,525.00
合计	10,283,046.55	7,300,046.73

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	260,955.76	214,781.25
减：利息收入	381,091.50	232,220.63
汇兑损益	1,507,958.39	-572,657.43
其他	94,176.48	108,708.56
合计	1,481,999.13	-481,388.25

38、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	473,333.35	1,215,000.32
与收益相关的政府补助	210,132.40	423,154.70
其他		11,949.80

合计	683,465.75	1,650,104.82

39、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	-239,285.13	-346,313.98
其他	391,173.44	620,531.89
合计	151,888.31	274,217.91

40、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	45,459.82	27,551.99
应收账款坏账损失	-118,615.90	-433,618.47
合计	-73,156.08	-406,066.48

41、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	818,396.18	

42、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	144,468.50	4,360.00	144,468.50
合计	144,468.50	4,360.00	144,468.50

43、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
资产报废、毁损损失	117,096.80		117,096.80
合计	117,096.80		117,096.80

44、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	-10,973.41	53,840.02
合计	-10,973.41	53,840.02

45、其他综合收益

详见附注七、29。

46、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	170,900.00	435,104.50
利息收入	367,074.92	232,220.63
往来款	1,152,577.33	2,368,657.45
其他	11,768.50	4,360.00
合计	1,702,320.75	3,040,342.58

（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		2,705,519.62
房租	47,271.00	190,560.00
交通费	3,587.94	581,627.78
差旅费	207,487.47	31,165.45
手续费	46,033.01	61,557.49
交际应酬费	167,315.57	26,232.03
保险	136,506.18	118,730.34
其他	6,181,949.07	4,061,387.99
合计	6,790,150.24	7,776,780.70

47、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	8,075,961.88	10,132,298.06
加：资产减值准备		406,066.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,499,611.78	9,361,699.91
使用权资产折旧		287,319.30
无形资产摊销	304,035.04	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,481,999.13	-481,388.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-151,888.31	-274,217.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,973.41	53,840.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,703,447.75	8,641,872.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,647,581.68	-8,721,842.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,114,091.51	1,672,328.06
其他	14,611,783.11	-2,552,548.66
经营活动产生的现金流量净额	48,573,591.30	18,525,426.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	102,054,070.61	92,599,239.90
减：现金的期初余额	81,400,108.43	52,320,617.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	20,653,962.18	40,278,622.81

（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	102,054,070.61	81,400,108.43
其中：库存现金	25,259.26	31,716.64
可随时用于支付的银行存款	102,028,811.35	81,368,391.79
三、期末现金及现金等价物余额	102,054,070.61	81,400,108.43

48、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	14,802,021.03	票据保证金
合计	14,802,021.03	--

49、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	--	--	3,271,712.39
其中：美元	412,401.42	6.4601	2,664,154.41
欧元	76,398.34	7.6862	587,212.92
港币	679.00	0.8321	564.98
加拿大元	1,630.00	5.2097	8,491.81
新加坡元	2,350.40	4.8027	11,288.27
应收账款	--	--	64,286,093.60
其中：美元	7,616,888.72	6.4601	49,205,862.81
欧元	1,966,106.15	7.6862	15,080,230.79
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
预付账款		--	67,532.77
其中：美元	10,259.46	6.4601	66,277.14
港币	1,510.20	0.8314	1,255.63
应付账款		--	738,637.03
其中：美元	100,781.49	6.4601	651,058.50
港币	8,637.50	0.8321	7,181.56
澳元	16,646.37	4.8297	80,396.97
合同负债		--	1,085,859.64
其中：美元	157,801.19	6.4601	1,019,411.44
欧元	8,645.13	7.6862	66,448.20

（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

50、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
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	295,833.35
工业技术改造财政贴息	3,000,000.00	递延收益	125,000.00
国家园区循环化改造示范试点园区	1,260,000.00	递延收益	52,500.00
天津港保税区管理委员会来款 安全奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收个税手续费返还	39,232.40	其他收益	39,232.40
稳岗就业补贴	120,900.00	其他收益	120,900.00
合计	11,570,132.40		683,465.75

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他

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%			-146,987.79

（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					
	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	55,257.54	7,233.75	62,491.29	429,960.79		429,960.79

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
优拓通信科技（上海）有限公司	55,257.54	7,233.75	62,491.29	429,960.79		429,960.79

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
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

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	7,035,555.99	6,654,380.61
非流动资产	7,746,294.02	6,971,360.10
资产合计	13,393,632.32	13,625,740.71
流动负债	1,157,534.87	791,430.38
负债合计	1,157,534.87	791,430.38
净资产	12,236,097.45	12,834,310.33
按持股比例计算的净资产份额	4,894,438.98	5,133,724.13
调整事项	-7,927.43	-7,927.45
对联营企业权益投资的账面价值	4,886,511.55	5,125,796.68
营业收入	2,494,257.99	4,314,773.74
净利润	-598,212.88	-1,626,988.72
综合收益总额	-598,212.88	-1,626,988.72

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。

1、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。

本集团因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、12所述。

2、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。

（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，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。

（3）权益工具投资价格风险

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。

单位： 元

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

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他权益工具投资			3,275,299.27	3,275,299.27
应收款项融资			23,648,341.46	23,648,341.46
持续以公允价值计量的资产总额			26,923,640.73	26,923,640.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、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一大街 79 号泰达 MSD-C2 座 12 层	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,在有效期限内经营,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	26.86%	26.86%

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
天津七一二通信广播股份有限公司	其他
TCL 奥博（天津）环保发展有限公司	其他
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
天津光电惠高电子有限公司	其他
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

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
中环飞朗（天津）科技有限公司	代加工/采购	512,110.08	1,200,000.00	否	357,509.71

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
中环飞朗（天津）科技有限公司	销售商品、代收水电费、房租	1,479,266.71	1,436,323.70
天津七一二通信广播股份有限公司	销售商品	660,977.60	3,305.84
TCL 奥博（天津）环保发展有限公司	销售废品	613,944.04	0.00
天津光电惠高电子有限公司	销售商品	408,304.24	200,727.19
天津光电聚能专用通信设备有限公司	销售商品	923,072.25	4,570,766.74
天津通广集团数字通信有限公司	销售商品	10,035.07	3,535.36
中环飞朗（天津）科技有限公司	销售商品、代收水电费	1,479,266.71	1,436,323.70
天津光电通信技术有限公司	销售商品	0.00	5,253.44

（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	438,909.13	368,355.72

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	755,687.99	3,778.44	185,620.34	12,936.40
应收账款	中环飞朗（天津）科技有限公司	933,580.11	4,667.90	564,731.93	2,428.35
应收账款	天津市中环电子计算机有限公司	0.00	0.00	139,655.70	139,655.70
应收账款	TCL 奥博（天津）环保发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	天津七六四通信导航技术有限公司	11,669.86	11,257.51	11,669.86	11,257.51
应收账款	天津光电聚能专用通信设备有限公司	12,233,060.27	711,352.99	14,695,169.15	854,524.73
应收账款	天津光电惠高电子有限公司	259,188.75	1,114.51	314,481.64	1,352.27
应收账款	天津光电通信技术有限公司	0.00	0.00	1,016.06	4.37
应收账款	天津通广集团数字通信有限公司	11,339.63	48.76	16,943.12	72.86
其他应收款	中环飞朗（天津）科技有限公司	79,464.94	397.32	78,261.62	391.31

（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
应付账款	中环飞朗（天津）科技有限公司	75,000.00	98,402.40
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	0.00	534.00
应付账款	天津中环信息技术有限公司	0.00	78,895.36

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

资产负债表日公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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。

十五、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	174,484,851.22	101,488,108.64
境外	139,676,956.56	112,432,370.90
合计	314,161,807.78	213,920,479.54

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

关于拟清算并注销控股子公司事项

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》。清算组已依法完成清算程序，向法院提交了清算报告，并向法院申请裁定终结强制清算程序，法院于2021年6月24日下发了案号为（2020）沪7101强清2号之一的民事裁定书，裁定终结优拓通信科技（上海）有限公司强制清算程序。截至本报告批准报出日，控股子公司已完成注销。

十六、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				
	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的应收账款	290,579.19	0.15%	290,579.19	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	191,229,841.65	99.85%	4,734,475.51	2.48%	186,495,366.14
合计	191,520,420.84	100.00%	5,025,054.70		186,495,366.14

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	290,579.19	0.20%	290,579.19	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	144,277,342.55	99.80%	4,615,859.61	3.20%	139,661,482.94
合计	144,567,921.74	100.00%	4,906,438.80		139,661,482.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	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%	无法收回款项
合计	290,579.19	290,579.19	--	--

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
按组合计提坏账准备	191,229,841.65	4,734,475.51	2.48%
合计	191,229,841.65	4,734,475.51	--

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	184,862,020.12
1 至 2 年	3,472,303.68
2 至 3 年	53,982.61
3 年以上	3,132,114.43
合计	191,520,420.84

（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	其他	
按组合计提坏账准备	4,906,438.80	118,615.90				5,025,054.70
按单项计提坏账准备	290,579.19					290,579.19
合计	5,197,017.99	118,615.90				5,315,633.89

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	24,175,652.95	12.62%	160,304.10
第二名	22,943,529.48	11.98%	133,719.37
第三名	14,415,316.44	7.53%	331,953.08
第四名	12,830,973.56	6.70%	76,466.70
第五名	12,233,060.27	6.39%	794,283.13
合计	86,598,532.70	45.22%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	604,814.35	319,284.57
合计	604,814.35	319,284.57

（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
备用金及职工借款	363,000.00	160,000.00
保证金	101,533.72	145,933.58
租金	79,294.63	78,035.99

处置款		49,313.50
押金	161,930.00	32,350.00
代垫款	170.31	225.63
合计	705,928.66	465,858.70

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,470.55	26,420.00	118,683.58	146,574.13
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,540.18			1,540.18
本期转回		25,000.00	22,000.00	47,000.00
2021 年 6 月 30 日余额	3,010.73	1,420.00	96,683.58	101,114.31

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）	602,145.08
1 至 2 年	7,100.00
3 年以上	96,683.58
合计	705,928.66

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	146,574.13	1,540.18	47,000.00			101,114.31
合计	146,574.13	1,540.18	47,000.00			101,114.31

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	备用金	140,000.00	1 年以内	19.83%	700.00
第二名	押金	135,000.00	1 年以内	19.12%	675.00
第三名	备用金	120,000.00	1 年以内	17.00%	600.00
第四名	保证金	95,933.58	3 年以上	13.59%	95,933.58
第五名	租金	79,294.63	1 年以内	11.23%	396.47
合计	--	570,228.21	--	80.78%	98,305.05

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	4,886,511.55		4,886,511.55	5,125,796.68		5,125,796.68
合计	6,386,511.55	1,500,000.00	4,886,511.55	6,625,796.68	1,500,000.00	5,125,796.68

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	5,125,796.68			-239,285.13						4,886,511.55	

公司											
小计	5,125,796.68			-239,285.13						4,886,511.55	
合计	5,125,796.68			-239,285.13						4,886,511.55	

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	291,297,413.78	259,020,651.59	204,702,450.82	180,986,037.37
其他业务	22,864,394.00	13,838,568.73	9,218,028.72	2,184,218.95
合计	314,161,807.78	272,859,220.32	213,920,479.54	183,170,256.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
印制电路板	314,161,807.78			314,161,807.78
其中：				
境内	174,484,851.22			174,484,851.22
境外	139,676,956.56			139,676,956.56
合计	314,161,807.78			314,161,807.78

与履约义务相关的信息：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-239,285.13	-346,313.98
其他	391,173.44	620,531.89
合计	151,888.31	274,217.91

十七、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	701,299.38	
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）	683,465.75	
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	391,173.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,468.50	
合计	1,920,407.07	--

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	
		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	2.01%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

天津普林电路股份有限公司

二〇二一年八月七日