天津普林电路股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]5263号

目　　录

审计报告——1
2017年度财务报表——8
2017年度财务报表附注——20

审计报告

天职业字[2018]5263 号

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”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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
一、收入	
公司 2017 年度营业收入为 431,547,560.38 元，2016 年度营业收入为 368,589,176.15 元，公司 2017 年度营业收入较 2016 年增加 17.08%。 如财务报表附注六、31 所示，由于 2017 年度营业收入较 2016 年度大幅增加，我们将公司收入的确认识别为关键审计事项。	针对收入，我们实施（但不限于）如下的审计程序： （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； （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； （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； （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； （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； （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。
二、成本	
公司 2017 年营业成本为 380,005,063.22 元，2016 年营业成本为 370,575,680.76 元，公司 2017 年营业成本较 2016 年增加 2.54%。公司 2017 年销售毛利率为 11.94%，2016 年度销售毛利率为-0.54%，2017 年度毛利率较 2016 年度增长 12.48%。 如财务报表附注六、31 所示，由于 2017 年度成本增加比例小于收入增加比例，导致 2017 年度销售毛利率较 2016 年度大幅增加，我们将公司成本的结转识别为关键审计事	（1）我们对成本发生、归集、分配及结转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； （2）我们函证了公司主要原材料供应商本年采购金额及付款金额，以评价公司成本发生是否真实准确； （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，以评估公司成本变动是否合理；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
项。	（4）我们复核了薪酬政策以及折旧和水电费等间接费用归集情况，以评价公司成本发生和归集是否真实准确； （5）我们获取了公司管理层提供的库存记录、生产记录和采购记录和期末存货明细表，监盘了公司期末存货的盘点过程，以检查公司原材料及备件出入库数量及单价、产成品出入库数量是否真实准确； （6）我们获取了公司管理层提供的产品成本计算表，复核了成本计算过程，以评估成本的归集和分配是否准确； （7）我们执行了主营业务成本倒轧检查程序，以评估成本结转是否正确。
三、固定资产及在建工程减值	
公司截止于 2017 年 12 月 31 日在建工程余额 78,886,600.09 元。公司截止于 2017 年 12 月 31 日固定资产原值为 777,820,714.18 元，其中，机器设备原值为 586,381,315.06 元。固定资产和在建工程合计账面价值占资产总额的 48.49%。公司 2017 年营业利润 3,380,825.54 元，但 2015 和 2016 年连续处于亏损状态，管理层根据本年的经营情况以及对未来经营情况的预测和外部评估机构的价值评估报告判断固定资产及在建工程是否计提减值准备。 如财务报表附注六、10 和六、11 所述，鉴于公司期末固定资产和在建工程账面价值占资产总额的比重较大，且固定资产可回收金额的确定涉及运用重大判断和估计，特别是确定资产公允价值和处置费用存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。因此，我们将其确认为关键审计事项。	针对固定资产及在建工程减值，我们实施的审计程序主要包括： （1）我们了解了宏观经济政策和印制电路板行业的发展趋势；通过与管理层沟通，了解了天津普林公司未来的经营规划，以评估行业发展形势及经营计划对公司现有资产使用的影响； （2）了解和测试了与长期资产减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （3）我们执行了对公司固定资产的抽盘程序，并现场检查了其固定资产的实际状态，以了解资产是否存在减值迹象； （4）我们获取了管理层聘请第三方评估机构出具的以 2017 年 12 月 31 日为基准日的主要固定资产和在建工程公允价值的评估报告，并了解了评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； （5）我们基于企业会计准则的要求，复核了评估报告中的评估范围、评估假设、评估方法和评估结论，审慎评价了管理层长期资产减值测试过程及结果的合理性，以及是否存在管理层偏好的任何迹象。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
四、债务重组事项	
公司 2017 年 11 月 20 日召开第四届董事会第二十次会议公告，公司审议通过了《关于债务重组的议案》。该债务重组导致天津普林公司被免除 14,395,194.60 元债务，并支付补偿金 2,200,000.00 元，从而形成债务重组利得 12,195,194.60 元。 如财务报表附注六、40 所述，由于上述债务重组事项对天津普林公司当期损益影响重大，我们将天津普林公司本次债务重组事项识别为关键审计事项。	针对债务重组事项，我们实施的审计程序主要包括： （1）我们获取并审阅了双方签订的相关债务重组协议及本次债务重组债权人天津市方通安全印务有限公司相关管理决策机构针对该资产核销或资产处理的审批文件及上级公司或国资监管部门批准放弃债权的证据，检查了债务重组双方决策审批程序是否符合相关公司内部制度及法律法规等文件的要求，分析了债务形成过程和豁免合理商业理由，以判断双方债权债务关系是否成立及债务重组事项是否经过适当的审批； （2）我们访谈了天津市方通安全印务有限公司管理层，关注是否存在超过协议外的其他补偿安排，以合理保证债务重组事项不涉及其他补偿安排； （3）我们查阅了天津普林公司与天津市方通安全印务有限公司工商信息，以检查双方是否存在潜在关联方关系； （4）我们获取并审阅了天津普林公司管理层提供债务重组结算金额的确定依据和还款的具体安排，以评估债务重组事项涉及账务处理的适当性。

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 2017 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（包括披露），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。

天职业字[2018]5263 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇一八年三月二十九日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

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　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	51,944,332.61	65,240,819.97	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11,732,000.00	4,271,000.00	六、2
应收账款	112,569,415.45	101,108,437.67	六、3
预付款项	284,181.04	1,488,977.44	六、4
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,186,626.86	276,845.08	六、5
△买入返售金融资产			
存货	85,547,538.56	87,112,937.44	六、6
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	43,892,929.21	4,067,139.55	六、7
流动资产合计	307,157,023.73	263,566,157.15	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	六、8
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,110,971.40	6,595,777.42	六、9
投资性房地产			
固定资产	228,636,884.09	207,116,982.71	六、10
在建工程	78,886,600.09	124,982,608.08	六、11
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,178,646.67	9,431,597.19	六、12
开发支出			
商誉			六、13
长期待摊费用		70,412.29	六、14
递延所得税资产	1,046,600.52	2,408,701.92	六、15
其他非流动资产	236,000.00	1,707,498.69	六、16
非流动资产合计	327,095,702.77	355,313,578.30	
资　产　总　计	634,252,726.50	618,879,735.45	

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　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	37,379,785.90	45,251,418.01	六、17
应付账款	100,798,494.49	101,578,696.56	六、18
预收款项	669,532.30	1,171,079.54	六、19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,405,240.01	8,938,656.00	六、20
应交税费	324,630.41	203,774.96	六、21
应付利息	30,208.32		六、22
应付股利			
其他应付款	28,554,644.47	15,446,946.19	六、23
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,754,999.65	5,813,985.71	六、24
流动负债合计	181,917,535.55	178,404,556.97	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	54,454.66	820,594.82	六、25
递延收益	14,656,667.15	16,221,207.13	六、26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,711,121.81	17,041,801.95	
负 债 合 计	196,628,657.36	195,446,358.92	
所有者权益			
股本	245,849,768.00	245,849,768.00	六、27
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、28
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,860,982.41	20,860,982.41	六、29
△一般风险准备			
未分配利润	-131,213,751.90	-145,404,395.01	六、30
归属于母公司所有者权益合计	437,768,854.56	423,578,211.45	
少数股东权益	-144,785.42	-144,834.92	
所有者权益合计	437,624,069.14	423,433,376.53	
负债及所有者权益合计	634,252,726.50	618,879,735.45	

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　　2017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	431,547,560.38	368,589,176.15	
其中：营业收入	431,547,560.38	368,589,176.15	六、31
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	437,807,059.07	470,068,838.96	
其中:营业成本	380,005,063.22	370,575,680.76	六、31
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,036,953.78	3,452,312.42	六、32
销售费用	8,894,687.19	9,425,837.66	六、33
管理费用	41,357,215.00	48,658,928.80	六、34
其中：研究与开发费	13,248,224.11	13,794,215.84	六、34
财务费用	2,099,847.03	-3,550,204.74	六、35
资产减值损失	-586,707.15	41,506,284.06	六、36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	53,575.77	556,272.16	六、37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-484,806.02	116,617.41	六、37
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	7,208,341.20	-8,654.44	六、38
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	2,378,407.26		六、39
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,380,825.54	-100,932,045.09	
加：营业外收入	12,234,730.74	2,511,373.11	六、40
减：营业外支出	62,762.27	825,604.97	六、41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,552,794.01	-99,246,276.95	
减：所得税费用	1,362,101.40	-379,501.08	六、42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,190,692.61	-98,866,775.87	
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）	14,190,692.61	-98,866,775.87	
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.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	49.50	-38,870.67	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	14,190,643.11	-98,827,905.20	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	14,190,692.61	-98,866,775.87	
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,190,643.11	-98,827,905.20	
归属于少数股东的综合收益总额	49.50	-38,870.67	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.06	-0.40	十五、1
（二）稀释每股收益	0.06	-0.40	十五、1

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　　2017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	418,989,751.86	398,578,671.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	17,235,162.09	16,611,341.30	
收到其他与经营活动有关的现金	3,647,281.69	2,702,013.83	六、43
经营活动现金流入小计	439,872,195.64	417,892,026.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	287,970,629.44	275,675,426.24	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	99,184,760.76	102,208,822.84	
支付的各项税费	5,974,173.25	6,030,423.13	
支付其他与经营活动有关的现金	23,061,578.88	48,779,440.44	六、43
经营活动现金流出小计	416,191,142.33	432,694,112.65	
经营活动产生的现金流量净额	23,681,053.31	-14,802,086.43	六、44
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	538,381.79	439,654.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,803,329.08	558.00	
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	8,341,710.87	440,212.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,124,513.64	10,373,142.24	
投资支付的现金	41,000,000.00	6,333,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	50,124,513.64	16,706,142.24	
投资活动产生的现金流量净额	-41,782,802.77	-16,265,929.49	
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		
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00		
偿还债务支付的现金		20,578,352.11	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	462,187.50	186,138.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	462,187.50	20,764,490.78	
筹资活动产生的现金流量净额	24,537,812.50	-20,764,490.78	
四、汇率变动对现金的影响	-1,034,968.55	307,360.81	
五、现金及现金等价物净增加额	5,401,094.49	-51,525,145.89	六、44
加：期初现金及现金等价物的余额	19,989,401.96	71,514,547.85	六、44
六、期末现金及现金等价物余额	25,390,496.45	19,989,401.96	六、44

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：天津普林电路股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	245,849,768.00				302,271,856.05				20,860,982.41		-145,404,395.01	-144,834.92	423,433,376.53
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	245,849,768.00				302,271,856.05				20,860,982.41		-145,404,395.01	-144,834.92	423,433,376.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											14,190,643.11	49.50	14,190,692.61
（一）综合收益总额											14,190,643.11	49.50	14,190,692.61
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
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.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.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				20,860,982.41		-131,213,751.90	-144,785.42	437,624,069.14

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)

编制单位：天津普林电路股份有限公司　　2017年度　　金额单位:元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-46,576,489.81	-105,964.25	522,299,023.44
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	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-46,576,489.81	-105,964.25	522,299,023.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,128.96						-98,827,905.20	-38,870.67	-98,865,646.91
（一）综合收益总额											-98,827,905.20	-38,870.67	-98,866,775.87
（二）股东投入和减少资本					1,128.96								1,128.96
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					1,128.96								1,128.96
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东（或股东）的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.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				20,860,982.41		-145,404,395.01	-144,834.92	423,433,376.53

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　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	51,897,152.19	65,193,763.29	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11,732,000.00	4,271,000.00	
应收账款	112,569,415.45	101,724,800.81	十四、1
预付款项	279,181.04	1,483,977.44	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,186,626.86	276,845.08	十四、2
△买入返售金融资产			
存货	85,547,538.56	87,112,937.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	43,892,929.21	4,067,139.55	
流动资产合计	307,104,843.31	264,130,463.61	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,110,971.40	8,095,777.42	十四、3
投资性房地产			
固定资产	228,629,650.34	207,109,748.96	
在建工程	78,886,600.09	124,982,608.08	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9,178,646.67	9,431,597.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		70,412.29	
递延所得税资产	1,349,668.23	2,394,315.16	
其他非流动资产	236,000.00	1,707,498.69	
非流动资产合计	327,391,536.73	356,791,957.79	
资　产　总　计	634,496,380.04	620,922,421.40	

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　　2017年12月31日　　金额单位：元

项　　目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	37,379,785.90	45,251,418.01	
应付账款	100,969,571.84	101,749,773.91	
预收款项	664,857.30	1,166,404.54	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7,405,240.01	8,938,656.00	
应交税费	324,630.41	203,774.96	
应付利息	30,208.32		
应付股利			
其他应付款	28,574,644.47	15,466,946.19	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6,754,999.65	5,813,985.71	
流动负债合计	182,103,937.90	178,590,959.32	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	54,454.66	820,594.82	
递延收益	14,656,667.15	16,221,207.13	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,711,121.81	17,041,801.95	
负 债 合 计	196,815,059.71	195,632,761.27	
所有者权益			
股本	245,849,768.00	245,849,768.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	302,271,856.05	302,271,856.05	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,860,982.41	20,860,982.41	
一般风险准备			
未分配利润	-131,301,286.13	-143,692,946.33	
所有者权益合计	437,681,320.33	425,289,660.13	
负债及所有者权益合计	634,496,380.04	620,922,421.40	

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　　2017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	431,547,560.38	368,589,176.15	
其中：营业收入	431,547,560.38	368,589,176.15	十四、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	439,923,545.95	469,971,662.28	
其中:营业成本	380,005,063.22	370,575,680.76	十四、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,036,953.78	3,452,312.42	
销售费用	8,894,687.19	9,425,837.66	
管理费用	41,357,215.00	48,658,928.80	
其中：研究与开发费	13,248,224.11	13,794,215.84	
财务费用	2,099,970.77	-3,550,381.43	
资产减值损失	1,529,655.99	41,409,284.07	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	53,575.77	556,272.16	十四、5
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-484,806.02	116,617.41	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	7,208,341.20	-8,654.44	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	2,378,407.26		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,264,338.66	-100,834,868.41	
加：营业外收入	12,234,730.74	2,511,373.11	
减：营业外支出	62,762.27	825,604.97	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,436,307.13	-99,149,100.27	
减：所得税费用	1,044,646.93	-379,501.08	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,391,660.20	-98,769,599.19	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,391,660.20	-98,769,599.19	
（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			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	12,391,660.20	-98,769,599.19	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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　　2017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	418,989,751.86	398,578,671.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	17,235,162.09	16,611,341.30	
收到其他与经营活动有关的现金	3,647,157.95	2,702,013.83	
经营活动现金流入小计	439,872,071.90	417,892,026.22	
购买商品、接受劳务支付的现金	287,970,629.44	275,675,426.24	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	99,184,760.76	102,208,822.84	
支付的各项税费	5,974,173.25	6,030,423.13	
支付其他与经营活动有关的现金	23,061,578.88	48,779,263.75	
经营活动现金流出小计	416,191,142.33	432,693,935.96	
经营活动产生的现金流量净额	23,680,929.57	-14,801,909.74	
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	538,381.79	439,654.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,803,329.08	558.00	
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	8,341,710.87	440,212.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,124,513.64	10,373,142.24	
投资支付的现金	41,000,000.00	6,333,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	50,124,513.64	16,706,142.24	
投资活动产生的现金流量净额	-41,782,802.77	-16,265,929.49	
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		
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00		
偿还债务支付的现金		20,578,352.11	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	462,187.50	186,138.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	462,187.50	20,764,490.78	
筹资活动产生的现金流量净额	24,537,812.50	-20,764,490.78	
四、汇率变动对现金的影响	-1,034,968.55	307,360.81	
五、现金及现金等价物净增加额	5,400,970.75	-51,524,969.20	
加：期初现金及现金等价物的余额	19,942,345.28	71,467,314.48	
六、期末现金及现金等价物余额	25,343,316.03	19,942,345.28	

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　　2017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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	245,849,768.00				302,271,856.05				20,860,982.41		-143,692,946.33	425,289,660.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	245,849,768.00				302,271,856.05				20,860,982.41		-143,692,946.33	425,289,660.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											12,391,660.20	12,391,660.20
（一）综合收益总额											12,391,660.20	12,391,660.20
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
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.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.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				20,860,982.41		-131,301,286.13	437,681,320.33

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　　2017年度　　金额单位：元

项 目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-44,923,347.14	524,058,130.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	245,849,768.00				302,270,727.09				20,860,982.41		-44,923,347.14	524,058,130.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,128.96						-98,769,599.19	-98,768,470.23
（一）综合收益总额											-98,769,599.19	-98,769,599.19
（二）股东投入和减少资本					1,128.96							1,128.96
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					1,128.96							1,128.96
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.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				20,860,982.41		-143,692,946.33	425,289,660.13

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

2017 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

1.公司概况

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 2017 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、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：曲德福

注册资本：人民币贰亿肆仟伍佰捌拾肆万玖仟柒佰陆拾捌元

企业类型：股份有限公司

本公司的经营范围包括：印刷电路板及相关产品的生产、销售、委托加工；上述产品及其同类商品和技术的研发、设计、咨询及服务；代收代付水费、电费、蒸气费、燃气费；机械设备销售及维修；自营或代理货物及技术的进出口；自有房屋及设备租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的最终母公司为天津中环电子信息集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 29 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，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)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）合营安排

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

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

投资进行会计处理。

（八）现金流量表之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。

（九）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。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团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。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. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1） 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，对于单项金额重大与非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2） 账龄分析法

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

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

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额低于 100 万元的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）持有待售

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

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

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

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

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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

4.1 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。

4.2 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。

（十六）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、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

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
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

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。

（十七）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。

（十八） 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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，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。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5） 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2. 提供劳务

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

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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的增值额	17.00、11.00
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

公司经税务机关核定为一般纳税人，公司出租房屋执行 11%的增值税税率，销售商品执行

17%的增值税税率，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

2.企业所得税

2017 年公司通过了高新技术企业复审，并于 2017 年 10 月 10 日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201712000557），有效期为三年，据此公司企业所得税率为 15%。本公司之子公司优拓通信科技（上海）有限公司适用 25%的所得税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本集团于 2017 年 10 月 27 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

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
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益增加 2,378,407.26 元，营业利润增加 2,378,407.26 元;营业外收入减少 2,378,407.26 元。

（2）本集团于 2017 年 10 月 27 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。

该会计政策变更对本集团本报告期财务报表未产生影响。

（3）本集团自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。“资产处置收益”科目适用追溯调整法，“其他收益”科目适用未来适用法。会计政策变更导致影响如下：

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
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整	上年营业外支出减少 8,654.44 元，上年资产处置收益减少 8,654.44 元；本年营业外收入减少 7,347,085.67 元，本年营业外支出减少 138,744.47 元，本年资产处置收益增加 7,208,341.20 元。
利润表新增“其他收益”行项目	本年其他收益增加 2,378,407.26 元，本年营业外收入减少 2,378,407.26 元。

2.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。

3.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2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1.货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	23,351.57	27,377.00
银行存款	25,367,144.88	19,962,024.96
其他货币资金	26,553,836.16	45,251,418.01
合计	51,944,332.61	65,240,819.97

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项26,553,836.16元。

（3）期末无存放在境外的款项。

2.应收票据

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,650,000.00	4,271,000.00
商业承兑汇票	1,082,000.00	
合计	11,732,000.00	4,271,000.00

（2）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	3,049,906.00		
合计	3,049,906.00		

3.应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	116,647,929.42	100.00	4,078,513.97	3.50
合计	116,647,929.42	100.00	4,078,513.97	--

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	108,104,086.24	100.00	6,995,648.57	6.47
合计	108,104,086.24	100.00	6,995,648.57	--

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	111,797,805.21	558,989.03	0.50
1-2年（含2年）	1,527,653.63	305,530.73	20.00
2-3年（含3年）	216,952.74	108,476.37	50.00
3年以上	3,105,517.84	3,105,517.84	100.00
合计	116,647,929.42	4,078,513.97	--

（3）本期转回或收回应收账款情况

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

（5）期末应收账款金额前五名情况

本期末应收账款前五名金额合计为61,358,674.61元，占应收账款总额的比例为52.60%，计提的坏账准备金额为306,793.37元。

4. 预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	165,586.98	58.27	1,300,215.61	87.32
1-2 年（含 2 年）	894.70	0.31	78,167.05	5.25
2-3 年（含 3 年）	8,215.12	2.89		
3 年以上	109,484.24	38.53	110,594.78	7.43
合计	284,181.04	100.00	1,488,977.44	100.00

（2）预付款项金额前五名情况

本期预付账款前五名金额合计为161,411.22元，占预付款项总额的比例为56.80%。

5.其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,487,698.01	100.00	301,071.15	20.24
合计	1,487,698.01	100.00	301,071.15	--

接上表

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	797,545.50	100.00	520,700.42	65.29
合计	797,545.50	100.00	520,700.42	--

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,147,514.43	5,737.57	0.50
1-2 年（含 2 年）	34,500.00	6,900.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	34,500.00	17,250.00	50.00
3 年以上	271,183.58	271,183.58	100.00
合计	1,487,698.01	301,071.15	--

（3）本期转回或收回其他应收款情况

公司无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转

回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

（4）本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无实际核销的其他应收款。

（5）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	143,750.00	
往来款	928,953.17	57,618.53
保证金	305,719.84	514,680.97
备用金及职工借款	109,275.00	225,246.00
合计	1,487,698.01	797,545.50

（6）期末其他应收款金额前五名情况

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	往来款	765,000.00	1年以内	51.42	3,825.00
第二名	进口保证金	305,719.84	1年以内	20.55	1,528.60
第三名	招标保证金	100,000.00	3年以上	6.72	100,000.00
第四名	备用金	95,000.00	2-3年、3年以上	6.39	82,500.00
第五名	代垫水电费费用	67,194.56	1年以内	4.52	335.97
合计		1,332,914.40		89.60	188,189.57

6.存货

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,193,251.32		15,193,251.32	17,400,438.65		17,400,438.65
在产品	610,748.58	42,111.51	568,637.07	1,257,498.68	1,257,498.68	
库存商品	59,542,127.03	2,598,560.77	56,943,566.26	94,833,660.70	36,609,013.89	58,224,646.81
周转材料	10,114,024.58		10,114,024.58	10,750,337.86		10,750,337.86
其他	2,728,059.33		2,728,059.33	737,514.12		737,514.12
合计	88,188,210.84	2,640,672.28	85,547,538.56	124,979,450.01	37,866,512.57	87,112,937.44

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,257,498.68	42,111.51		1,257,498.68		42,111.51
库存商品	36,609,013.89	2,507,945.21		36,518,398.33		2,598,560.77
合计	37,866,512.57	2,550,056.72		37,775,897.01		2,640,672.28

（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
在产品	期末在产品成本高于可变现净值	
库存商品	期末库存商品成本高于可变现净值	

7.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	41,000,000.00	
应退未退出口退税	1,876,575.50	3,408,838.97
可抵扣进项税	1,016,353.71	658,300.58
合计	43,892,929.21	4,067,139.55

8.可供出售金融资产

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
中能(天津)环保再生资源利用有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					6.00	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00					6.00	

9.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	期末余额	资产减值准备
		权益法下确认的投资损益		
中环飞朗（天津）科技有限公司	6,595,777.42	-484,806.02	6,110,971.40	
合计	6,595,777.42	-484,806.02	6,110,971.40	

10.固定资产

（1）分类列示

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	125,940,848.25	575,362,720.49	6,549,112.26	12,448,857.30	720,301,538.30
2.本期增加金额	48,546,867.81	11,018,594.57	79,487.16	796,009.51	60,440,959.05
（1）购置		248,491.45	79,487.16	191,790.01	519,768.62
(2)在建工程转入	48,546,867.81	10,770,103.12		604,219.50	59,921,190.43
3.本期减少金额	1,153,468.60		1,100,448.00	667,866.57	2,921,783.17
（1）处置或报废	1,153,468.60		1,100,448.00	667,866.57	2,921,783.17
4.期末余额	173,334,247.46	586,381,315.06	5,528,151.42	12,577,000.24	777,820,714.18
二、累计折旧					
1.期初余额	68,169,375.96	427,129,878.33	5,829,179.16	11,069,450.88	512,197,884.33
2.本期增加金额	7,511,129.71	30,686,810.91	19,245.30	108,883.87	38,326,069.79
（1）计提	7,511,129.71	30,686,810.91	19,245.30	108,883.87	38,326,069.79
3.本期减少金额	735,387.62		990,403.20	601,004.47	2,326,795.29
（1）处置或报废	735,387.62		990,403.20	601,004.47	2,326,795.29
4.期末余额	74,945,118.05	457,816,689.24	4,858,021.26	10,577,330.28	548,197,158.83
三、减值准备					

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
1.期初余额	498,174.78	488,496.48			986,671.26
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	498,174.78	488,496.48			986,671.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	97,890,954.63	128,076,129.34	670,130.16	1,999,669.96	228,636,884.09
2.期初账面价值	57,273,297.51	147,744,345.68	719,933.10	1,379,406.42	207,116,982.71

（2）固定资产减值情况

经测试，期末固定资产未发现新增的减值迹象。

11.在建工程

（1）按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
空港厂区工程	485,900.11		485,900.11	335,221.09		335,221.09
空港工厂三期	74,565,236.17		74,565,236.17	118,741,572.48		118,741,572.48
设备安装工程	3,835,463.81		3,835,463.81	5,576,495.59		5,576,495.59
一厂设备采购				310,400.00		310,400.00
二厂维修工程				18,918.92		18,918.92
合计	78,886,600.09		78,886,600.09	124,982,608.08		124,982,608.08

（2）重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例（%）
空港工厂三期	300,000,000.00	118,541,572.48	7,475,013.50	51,451,349.81		42.01
合计	--	118,541,572.48	7,475,013.50	51,451,349.81		--

接上表：

工程进度	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
42.01%				自有资金	74,565,236.17
--				--	74,565,236.17

（3）本期计提在建工程减值准备情况

经测算后公司期末在建工程不存在减值迹象。

12.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	4,779,248.00	16,560,101.50
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,780,853.50	4,779,248.00	16,560,101.50
二、累计摊销			
1.期初余额	2,364,106.31	4,764,398.00	7,128,504.31
2.本期增加金额	238,100.52	14,850.00	252,950.52
（1）计提	238,100.52	14,850.00	252,950.52
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,602,206.83	4,779,248.00	7,381,454.83
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,178,646.67		9,178,646.67
2.期初账面价值	9,416,747.19	14,850.00	9,431,597.19

13.商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
优拓通信科技（上海）有限公司	87,328.65			87,328.65
合计	87,328.65			87,328.65

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
优拓通信科技（上海）有限公司	87,328.65			87,328.65
合计	87,328.65			87,328.65

14.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
北京办事处车位费	70,412.29		70,412.29		
合计	70,412.29		70,412.29		

15.递延所得税资产

（1）未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	5,325,935.48	798,890.33	11,935,822.80	1,790,373.42
工会经费和职工教育经费	1,588,363.55	238,254.53	3,089,234.72	463,385.21
预计负债	54,454.66	8,168.20	820,594.82	123,089.22
固定资产加速折旧			203,777.43	30,566.61
存货内部未实现利润	8,583.05	1,287.46	8,583.05	1,287.46
合计	6,977,336.74	1,046,600.52	16,058,012.82	2,408,701.92

（2）未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	674,183.03	674,183.03
可抵扣亏损	186,421,167.09	270,203,230.69
合计	187,095,350.12	270,877,413.72

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		83,782,063.60	本公司可抵扣亏损
2018	52,375,318.44	52,375,318.44	本公司可抵扣亏损
2019			
2020	42,588,926.50	42,588,926.50	本公司可抵扣亏损
2021	91,456,922.15	91,456,922.15	本公司可抵扣亏损
合计	186,421,167.09	270,203,230.69	--

16.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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
预付设备款	580,435.00	344,435.00	236,000.00	344,435.00	344,435.00	
预付工程款				1,707,498.69		1,707,498.69
合计	580,435.00	344,435.00	236,000.00	2,051,933.69	344,435.00	1,707,498.69

17.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,379,785.90	45,251,418.01
合计	37,379,785.90	45,251,418.01

18.应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	89,215,670.63	87,833,813.63
费用款	7,455,094.35	11,498,823.84
设备工程款	4,127,729.51	2,246,059.09
合计	100,798,494.49	101,578,696.56

（2）期末账龄超过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	1,070,000.00	工程款尚未结算
第二名	564,943.20	设备款尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第三名	384,000.00	工程款尚未结算
第四名	100,000.00	未支付的咨询费
第五名	92,000.00	采购的材料存在质量问题
合计	2,210,943.20	--

19.预收款项

分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	669,532.30	1,171,079.54
合计	669,532.30	1,171,079.54

20.应付职工薪酬

（1）分类列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,938,656.00	89,112,436.95	90,645,852.94	7,405,240.01
离职后福利中-设定提存计划负债		10,083,169.26	10,083,169.26	
合计	8,938,656.00	99,195,606.21	100,729,022.20	7,405,240.01

（2）短期薪酬

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	5,849,421.28	74,479,054.91	74,511,599.73	5,816,876.46
二、职工福利费		5,106,236.16	5,106,236.16	
三、社会保险费		5,631,780.88	5,631,780.88	
其中：1.医疗保险费		5,212,517.23	5,212,517.23	
2.工伤保险费		249,053.52	249,053.52	
3.生育保险费		170,210.13	170,210.13	
四、住房公积金		3,895,365.00	3,895,365.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,089,234.72		1,500,871.17	1,588,363.55
合计	8,938,656.00	89,112,436.95	90,645,852.94	7,405,240.01

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

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		9,866,205.96	9,866,205.96	
2.失业保险费		216,963.30	216,963.30	
合计		10,083,169.26	10,083,169.26	

21.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	0.01	0.01
城市维护建设税	99,613.13	60,678.87
教育费附加	71,152.22	43,342.04
代扣代缴个人所得税	122,179.99	78,789.72
其他	31,685.06	20,964.32
合计	324,630.41	203,774.96

22.应付利息

项目	期末余额	期初余额
集团内部借款应付利息	30,208.32	
合计	30,208.32	

23.其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,941,849.47	14,854,151.19
保证金	612,795.00	592,795.00
内部借款	25,000,000.00	
合计	28,554,644.47	15,446,946.19

（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	500,000.00	业务尚未结束，保证金未退回
合计	500,000.00	--

24.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用-残保金	5,234,365.30	4,293,351.36
预提费用-咨询费	1,520,634.35	1,520,634.35
合计	6,754,999.65	5,813,985.71

25.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	54,454.66	820,594.82	预计成本超过预计收入
合计	54,454.66	820,594.82	--

26.递延收益

（1）分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	16,221,207.13		1,564,539.98	14,656,667.15
合计	16,221,207.13		1,564,539.98	14,656,667.15

（2）政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	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项目	7,100,000.00				7,100,000.00	与资产相关
工业技术改造财政贴息	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
扩大内需中央预算内基建支出预算拨款	3,350,000.24		999,999.96		2,350,000.28	与资产相关
国家园区循环化改造示范试点园区专项补助	1,260,000.00				1,260,000.00	与资产相关
太阳能专项鼓励资金	640,000.00		159,999.96		480,000.04	与资产相关
工业技改和园区建设专项资金	600,000.00		150,000.00		450,000.00	与资产相关
LED 项目政府拨款	116,666.79		99,999.96		16,666.83	与资产相关
千人计划	104,540.10		104,540.10			与收益相关
千企万人支持计划	50,000.00		50,000.00			与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	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
合计	16,221,207.13		1,564,539.98		14,656,667.15	--

27.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
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
股份合计	245,849,768.00						245,849,768.00

28.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

29.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

30.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-145,404,395.01	-46,576,489.81
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-145,404,395.01	-46,576,489.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,190,643.11	-98,827,905.20
期末未分配利润	-131,213,751.90	-145,404,395.01

31. 营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	404,026,195.81	358,733,002.32
其他业务收入	27,521,364.57	9,856,173.83
合计	431,547,560.38	368,589,176.15
主营业务成本	366,426,206.10	366,617,971.72
其他业务成本	13,578,857.12	3,957,709.04
合计	380,005,063.22	370,575,680.76

32.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	1,750,289.54	1,150,011.36	7%
教育费附加	1,250,206.81	821,452.19	5%
房产税	1,554,311.13	1,101,223.74	1.2%
土地使用税	114,948.68	113,579.24	
防洪费	246,393.37	132,179.55	1%
关税	14,477.21	21,841.46	
印花税	165,313.10	112,024.88	
残疾人保障金	941,013.94		
合计	6,036,953.78	3,452,312.42	

33.销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
托运费	4,946,390.24	4,970,132.44
职工薪酬	3,155,472.60	3,681,933.80
代理费	240,478.03	131,043.68
业务招待费	157,005.29	162,028.11
快件费	108,139.25	88,930.51
差旅费	90,501.47	156,580.52
办公费	86,215.48	124,616.54
销售佣金	55,713.69	48,458.60
办事处费用	54,771.14	62,113.46
合计	8,894,687.19	9,425,837.66

34.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,986,088.86	12,112,644.55
研发经费	13,248,224.11	13,794,215.84
设施维护改造费	4,143,986.47	13,964,514.22
聘请中介机构费	2,146,902.78	866,100.97
累计折旧	1,974,512.43	1,035,756.36
车辆交通费	1,532,524.29	1,304,304.84
物业管理费	779,528.32	1,134,755.67
农民工管理费	309,087.58	294,562.86
车辆费用	261,901.50	405,473.57
无形资产摊销	252,950.52	578,428.40
税金		1,150,332.32
其他	2,721,508.14	2,017,839.20
合计	41,357,215.00	48,658,928.80

35.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	492,395.82	108,064.49
减：利息收入	593,922.61	450,017.01
汇兑损益	1,971,946.25	-3,390,055.99
其他	229,427.57	181,803.77
合计	2,099,847.03	-3,550,204.74

36.资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,136,763.87	3,385,952.05
存货跌价损失	2,550,056.72	37,775,897.01
其他		344,435.00
合计	-586,707.15	41,506,284.06

37.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	-484,806.02	116,617.41
其他	538,381.79	439,654.75
合计	53,575.77	556,272.16

38.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	7,208,341.20	-8,654.44
合计	7,208,341.20	-8,654.44

39.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	1,409,999.88	
与收益相关的政府补助	968,407.38	
合计	2,378,407.26	

40.营业外收入

（1）分类列示

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
债务重组利得	12,195,194.60		12,195,194.60
政府补助		2,511,346.46	
其他	39,536.14	26.65	39,536.14
合计	12,234,730.74	2,511,373.11	12,234,730.74

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
扩大内需中央预算内基建支出预算拨款		999,999.96	与资产相关
千人计划		695,566.90	与收益相关
工业技改和园区建设专项资金		150,000.00	与资产相关
LED 项目政府拨款		99,999.96	与资产相关
保险补贴资金和各类融资贴息资金		111,414.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
节水设备补助		26,667.03	与资产相关
企业技术创新重点项目资金		18,260.45	与资产相关
天津市人力资源和社会保障局失业保障基金拨社会保险补贴		48,438.16	与收益相关
专利补助		50,000.00	与收益相关
2016 年上半年工业增长奖励补助资金		151,000.00	与资产相关
太阳能专项鼓励资金		160,000.00	与资产相关
合计		2,511,346.46	--

41.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
罚款支出	8,307.61	3,010.15	8,307.61
公益性捐赠支出		2,000.00	
其他	54,454.66	820,594.82	54,454.66
合计	62,762.27	825,604.97	62,762.27

42.所得税费用

（1）分类列示

项　目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,362,101.40	-379,501.08
其中：递延所得税	1,362,101.40	-379,501.08

（2）所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,552,794.01	-99,246,276.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,332,919.10	-14,886,941.54
某些子公司适用不同税率的影响	12.38	-9,717.67
不可抵扣的费用	15,898.91	14,502.55
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		14,502,655.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-986,728.99	
所得税费用合计	1,362,101.40	-379,501.08

43.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	853,403.42	360,852.16
利息收入	593,922.61	450,017.01
往来款	640,959.31	214,918.01
其他		26.65
押金退回	612,795.00	1,676,200.00
租金收入	946,201.35	
合计	3,647,281.69	2,702,013.83

（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	21,552,400.10	24,327,309.35
票据保证金		20,850,975.93
往来款		3,601,155.16
缴纳工会经费	1,500,871.17	
罚款支出	8,307.61	
合计	23,061,578.88	48,779,440.44

44.现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量

项目	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	14,190,692.61	-98,866,775.87
加：资产减值准备	-38,362,604.16	37,712,885.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,326,069.79	42,496,320.26
无形资产摊销	252,950.52	578,428.40
长期待摊费用摊销	70,412.29	2,026.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-7,208,341.20	8,654.44
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	1,527,364.37	-199,296.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-53,575.77	-556,272.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,362,101.40	-379,501.08
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）	36,791,239.17	1,943,228.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,381,592.90	2,984,470.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,266,168.47	2,011,772.82
其他	-2,330,680.14	-2,538,026.99
经营活动产生的现金流量净额	23,681,053.31	-14,802,086.43
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	25,390,496.45	19,989,401.96
减：现金的期初余额	19,989,401.96	71,514,547.85
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	5,401,094.49	-51,525,145.89

（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	25,390,496.45	19,989,401.96
其中：1.库存现金	23,351.57	27,377.00
2.可随时用于支付的银行存款	25,367,144.88	19,962,024.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,390,496.45	19,989,401.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45.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	26,553,836.16	票据保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	25,000,000.00	集团借款质押
合计	51,553,836.16	--

46.外币货币性项目

（1）分类列示

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			8,917,770.58
其中：美元	1,196,249.28	6.5342	7,816,532.05
欧元	139,903.07	7.8023	1,091,565.71
港币	1,430.00	0.8359	1,195.35
加拿大元	1,630.00	5.2009	8,477.47
应收账款			56,863,279.25
其中：美元	5,453,938.10	6.5342	35,637,122.33
欧元	2,720,499.97	7.8023	21,226,156.92
应付账款			793,561.75
其中：美元	107,368.16	6.5342	701,565.03
港币	8,637.50	0.8359	7,220.09
澳元	16,646.37	5.0928	84,776.63
其他应付款			257,788.85
其中：欧元	33,040.11	7.8023	257,788.85

七、合并范围的变动

公司本年度无合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

1.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	本期向少数股东支付的股利	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%	49.50		-144,785.42

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
	优拓通信科技（上海）有限公司	优拓通信科技（上海）有限公司
流动资产	403,687.62	403,563.88
非流动资产	7,233.75	7,233.75
资产合计	410,921.37	410,797.63
流动负债	772,884.94	772,884.94
非流动负债		
负债合计	772,884.94	772,884.94
营业收入		
净利润（净亏损）	123.74	-97,176.68
综合收益总额	123.74	-97,176.68
经营活动现金流量	123.74	-176.69

2.在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对公司活动是否具有战略性
				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	印刷电路板销售	40.00		40.00	否

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
	中环飞朗（天津）科技有限公司	中环飞朗（天津）科技有限公司
流动资产	8,668,387.04	11,481,085.15
非流动资产	9,764,148.37	5,848,121.03

项目	期末余额	期初余额
	中环飞朗（天津）科技有限公司	中环飞朗（天津）科技有限公司
资产合计	18,432,535.41	17,329,206.18
流动负债	3,155,106.91	839,762.64
非流动负债		
负债合计	3,155,106.91	839,762.64
净资产	15,277,428.50	16,489,443.54
按持股比例计算的净资产份额	6,110,971.40	6,595,777.42
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	6,110,971.40	6,595,777.42
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	3,823,904.52	2,176,309.98
财务费用	175,833.81	-53,636.76
所得税费用		
净利润	-1,212,015.04	291,543.52
其他综合收益		
综合收益总额	-1,212,015.04	291,543.52
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、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和欧元有关。于2017年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港币或加元余额外，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	1,196,249.28	1,042,096.36
欧元	139,903.07	16,602.18
港币	1,430.00	1,430.00
加拿大元	1,630.00	1,630.00
应收账款		
其中：美元	5,453,938.10	4,983,963.04
欧元	2,720,499.97	2,054,514.04
应付账款		
其中：美元	107,368.16	118,210.76
港币	8,637.50	8,637.50
澳元	16,646.37	16,646.37
其他应付款		
其中：欧元	33,040.11	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	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物					
其中：美元	对人民币升值 5%	390,826.60	390,826.60	361,451.12	361,451.12
	对人民币贬值 5%	-390,826.60	-390,826.60	-361,451.12	-361,451.12
欧元	对人民币升值 5%	54,578.29	54,578.29	6,065.44	6,065.44
	对人民币贬值 5%	-54,578.29	-54,578.29	-6,065.44	-6,065.44
港币	对人民币升值 5%	59.77	59.77	63.96	63.96

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
	对人民币贬值 5%	-59.77	-59.77	-63.96	-63.96
加拿大元	对人民币升值 5%	423.87	423.87	418.96	418.96
	对人民币贬值 5%	-423.87	-423.87	-418.96	-418.96
应收账款					
其中：美元	对人民币升值 5%	1,781,856.12	1,781,856.12	1,728,687.58	1,728,687.58
	对人民币贬值 5%	-1,781,856.12	-1,781,856.12	-1,728,687.58	-1,728,687.58
欧元	对人民币升值 5%	1,061,307.85	1,061,307.85	750,596.16	750,596.16
	对人民币贬值 5%	-1,061,307.85	-1,061,307.85	-750,596.16	-750,596.16
应付账款					
其中：美元	对人民币升值 5%	-35,078.25	-35,078.25	-41,001.40	-41,001.40
	对人民币贬值 5%	35,078.25	35,078.25	41,001.40	41,001.40
港币	对人民币升值 5%	-361.01	-361.01	-386.32	-386.32
	对人民币贬值 5%	361.01	361.01	386.32	386.32
澳元	对人民币升值 5%	-4,238.83	-4,238.83	-4,174.66	-4,174.66
	对人民币贬值 5%	4,238.83	4,238.83	4,174.66	4,174.66
其他应付款					
其中：欧元	对人民币升值 5%	-12,889.44	-12,889.44	-12,070.87	-12,070.87
	对人民币贬值 5%	12,889.44	12,889.44	12,070.87	12,070.87

（2）利率风险－现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率集团借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

3、流动风险

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

本年度本集团未发生银行借款的情况。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、关联方关系及其交易

1.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。

2.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（国有独资）	天津经济技术开发区第三大街 16 号	曲德福	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）	211,258.00 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	统一社会信用代码
25.35	25.35	天津中环电子信息集团有限公司	91120000103069027P

3.本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1.“在子公司中的权益”。

4.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、2.“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公司关系
中环飞朗（天津）科技有限公司	联营公司

5.本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市印刷电路板厂	公司控股股东-天津中环电子信息集团有限公司的附属企业-天津市照相机公司可对其行使管理权。该厂与公司同受天津中环电子信息集团有限公司控制
中国机房设施工程有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津市中环系统工程有限责任公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津中环信息技术有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津七一二通信广播股份有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津光电通信技术有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津市中环电子计算机有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津光电惠高电子有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津通广集团数字通信有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
天津七六四通信导航技术有限公司	同受天津中环电子信息集团有限公司控制
中环飞朗（天津）科技有限公司	本公司的联营公司

6.关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国机房设施工程有限公司	车间改造	5,849,616.58	1,546,299.00
天津中环信息技术有限公司	采购商品、车间设备改造	1,329,245.06	2,969,843.00
天津市中环电子计算机有限公司	采购商品	5,646.00	13,940.02
天津光电通信技术有限公司	代加工	16,239.00	
中环飞朗（天津）科技有限公司	代加工	339,360.00	
天津中环电子信息集团有限公司	借款利息	492,395.82	

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津通广集团数字通信有限公司	销售商品	1,191,079.04	
天津七一二通信广播股份有限公司	销售商品	13,315.73	22,531.46
天津光电惠高电子有限公司	销售商品	7,871.77	
天津中环电子信息集团有限公司	提供劳务	47,169.81	
中环飞朗（天津）科技有限公司	销售商品、代收水电费	3,294,595.51	1,663,028.55

（3）关联租赁情况

①公司出租情况表：

出租方名称	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
天津普林电路股份有限公司	中环飞朗（天津）科技有限公司	厂房租赁	2017年1月1日	2017年12月31日	双方协定	683,454.19	21,955.89
合计						683,454.19	21,955.89

②公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	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	天津普林电路股份有限公司	厂房租赁	2017年1月1日	2017年12月31日	双方协定	1,672,166.24	1,688,095.24
合计						1,672,166.24	1,688,095.24

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津中环电子信息集团有限公司	25,000,000.00	2017 年 7 月 13 日	2018 年 7 月 12 日	用于厂房改造、搬迁及部分设备购置

（5）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	160.37 万元	158.81 万元

7.关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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	8,783.30	8,783.30	8,783.30	8,783.30
应收账款	中环飞朗（天津）科技有限公司	1,004,709.96	5,023.55	524,008.46	26,202.42
应收账款	天津光电惠高电子有限公司	5,806.65	29.03		
应收账款	天津光电通信技术有限公司	85,638.69	85,638.69	85,638.69	85,638.69
应收账款	天津通广集团数字通信有限公司	231,557.64	1,157.79	483,692.53	2,418.46

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	天津市中环电子计算机有限公司	1,933.89	1,933.89	1,933.89	1,933.89
应收账款	天津七六四通信导航技术有限公司	11,100.00	11,100.00	11,100.00	5,500.00
其他非流动资产	天津市印刷电路板厂	178,000.00			
其他应收款	中环飞朗（天津）科技有限公司	67,194.56	335.97		
预付款项	天津市印刷电路板厂			400,000.00	
其他非流动资产	中国机房设施工程有限公司			1,145,449.00	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	天津中环电子信息集团有限公司	25,000,000.00	
应付账款	中国机房设施工程有限公司	4,570,955.65	
应付账款	天津市印刷电路板厂	1,242,857.14	
应付账款	天津中环电子信息集团有限公司	736,391.40	1,560,566.40
应付账款	天津中环信息技术有限公司	345,789.91	551,060.00
应付账款	天津市中环电子计算机有限公司		8,266.66
应付账款	天津市中环系统工程有限责任公司		8,000.00
预收款项	天津中环电子信息集团有限公司	32,000.00	32,000.00
应付利息	天津中环电子信息集团有限公司	30,208.32	

十一、承诺及或有事项

截至2017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、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1.债务重组

公司2017年11月20日召开第四届董事会第二十次会议公告，公司审议通过了《关于债务重组的议案》。该债务重组导致天津普林公司被免除14,395,194.60元债务，并支付补偿金2,200,000.00元，从而形成债务重组利得12,195,194.60元。

公司与天津市方通安全印务有限公司原计划利用天津普林部分建筑物开展合作，但最终未达成合作共识。期间，方通印务以天津普林委托其代建的名义对天津普林部分建筑物进行装修，同时通过天津普林专用账户支付工程款项。上述装修工程签约合同款项总额为18,933,494.00元，实际支付14,395,194.60元，仍欠4,538,299.40元。双方经充分协商达成一致，方通印务豁免天津普林应付款项14,395,194.60元，剩余装修工程款项4,538,299.40元由天津普林自行向施工方直接支付，同时天津普林向方通印务支付补偿金2,200,000.00元。自《债务重组协议》签署生效之日起，双方因房产装修、占用和代垫装修款产生的原债权债务清欠完毕。

2.分部报告

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	192,399,056.10	144,812,510.61
境外	239,148,504.28	223,776,665.54
合计	431,547,560.38	368,589,176.15

十四、母公司财务报表项目注释

1.应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	116,680,725.09	100.00	4,111,309.64	3.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	116,680,725.09	100.00	4,111,309.64	--

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的应收账款	107,520,518.77	99.43	6,412,081.10	5.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	616,363.14	0.57		
合计	108,136,881.91	100.00	6,412,081.10	--

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1年以内（含1年）	111,797,805.21	558,989.03	0.50
1-2年（含2年）	1,527,653.63	305,530.73	20.00
2-3年（含3年）	216,952.74	108,476.37	50.00
3年以上	3,138,313.51	3,138,313.51	100.00
合计	116,680,725.09	4,111,309.64	--

（3）本期转回或收回应收账款情况

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

公司本期无实际核销的应收账款。

（5）期末应收账款金额前五名情况

本期末应收账款前五名金额合计为61,358,674.61元，占应收账款总额的比例为52.59%，计提的坏账准备金额为306,793.37元。

2.其他应收款

（1）分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,487,698.01	100.00	301,071.15	20.24
合计	1,487,698.01	100.00	301,071.15	--

接上表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
按组合计提坏账准备的其他应收款	797,545.50	100.00	520,700.42	65.29
合计	797,545.50	100.00	520,700.42	--

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,147,514.43	5,737.57	0.50
1-2 年（含 2 年）	34,500.00	6,900.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	34,500.00	17,250.00	50.00
3 年以上	271,183.58	271,183.58	100.00
合计	1,487,698.01	301,071.15	--

（3）本期转回或收回其他应收款情况

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

（4）本期实际核销的其他应收款情况

公司本期无实际核销的其他应收款。

（5）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	143,750.00	
往来款	928,953.17	57,618.53
保证金	305,719.84	514,680.97
备用金及职工借款	109,275.00	225,246.00
合计	1,487,698.01	797,545.50

（6）期末其他应收款金额前五名情况

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	往来款	765,000.00	1 年以内	51.42	3,825.00
第二名	进口保证金	305,719.84	1 年以内	20.55	1,528.60
第三名	招标保证金	100,000.00	3 年以上	6.72	100,000.00

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
第四名	备用金	95,000.00	2-3 年、3 年以上	6.39	82,500.00
第五名	代垫水电费费用	67,194.56	1 年以内	4.52	335.97
合计		1,332,914.40		89.60	188,189.57

3.长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	期末余额	资产减值准备
		权益法下确认的投资损益		
优拓通信科技（上海）有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00
中环飞朗（天津）科技有限公司	6,595,777.42	-484,806.02	6,110,971.40	
合计	8,095,777.42	-484,806.02	7,610,971.40	1,500,000.00

4.营业收入、营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	404,026,195.81	358,733,002.32
其他业务收入	27,521,364.57	9,856,173.83
合计	431,547,560.38	368,589,176.15
主营业务成本	366,426,206.10	366,617,971.72
其他业务成本	13,578,857.12	3,957,709.04
合计	380,005,063.22	370,575,680.76

5.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	-484,806.02	116,617.41
其他	538,381.79	439,654.75
合计	53,575.77	556,272.16

十五、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.88%	-0.03	-0.03

注：加权平均净资产收益率ROE=P/(E0+NP÷2+Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0)。

其中:P为报告期归属于公司普通股股东的利润、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；Ei为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej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；Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj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=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0－ Sj×Mj÷M0-Sk

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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj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=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+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。

2.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[2008]》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
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,208,341.20
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,378,407.26
（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	

非经常性损益明细	金额
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	12,195,194.60
（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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	538,381.79
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
（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	-23,226.13
（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	22,297,098.72
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	22,297,098.72
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	22,297,098.72
归属于少数股东的非经常性损益	

十六、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

二〇一八年三月二十九日

证书序号：000444

与原件核对一致

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇一五年五月二十七日

证书有效期至：二〇一八年五月二十七日

编号:1 03761109

营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码 91110108592342556S

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

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

执行事务合伙人　邱靖之

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

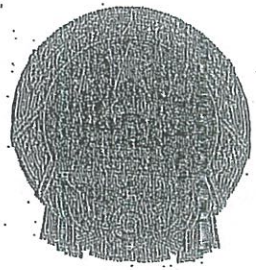
登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2017 年 08 月 21 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：　邱靖之

办公场所：　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　11010150

注册资本(出资额)：　6960万元

批准设立文号：　京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：　2011-11-14

证书序号：NO. 019964

说　明

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XVII)

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。

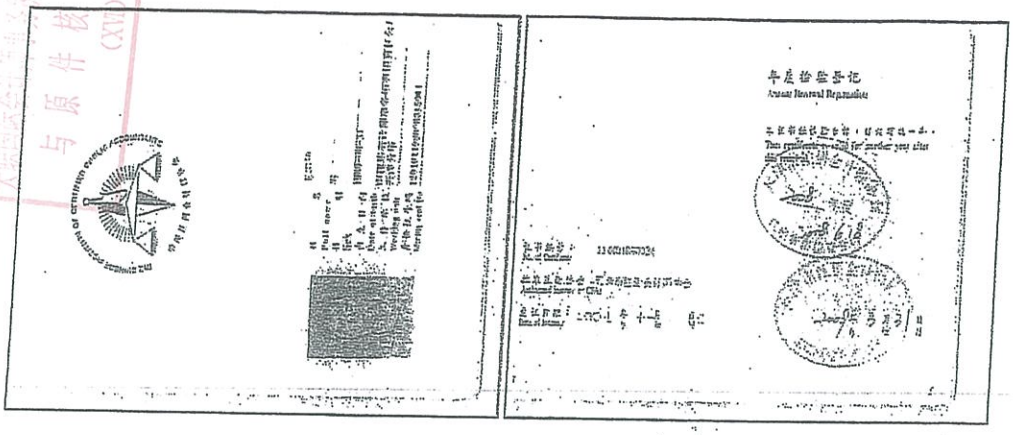
4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

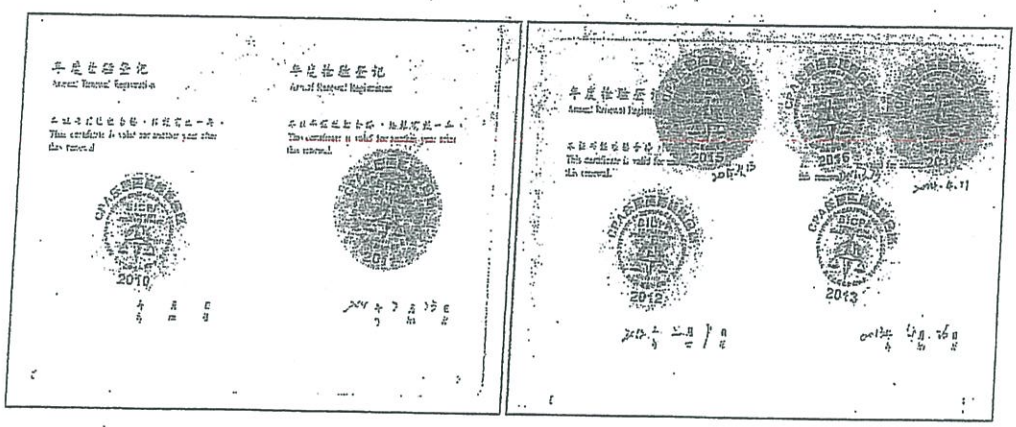
发证机关：北京市财政局

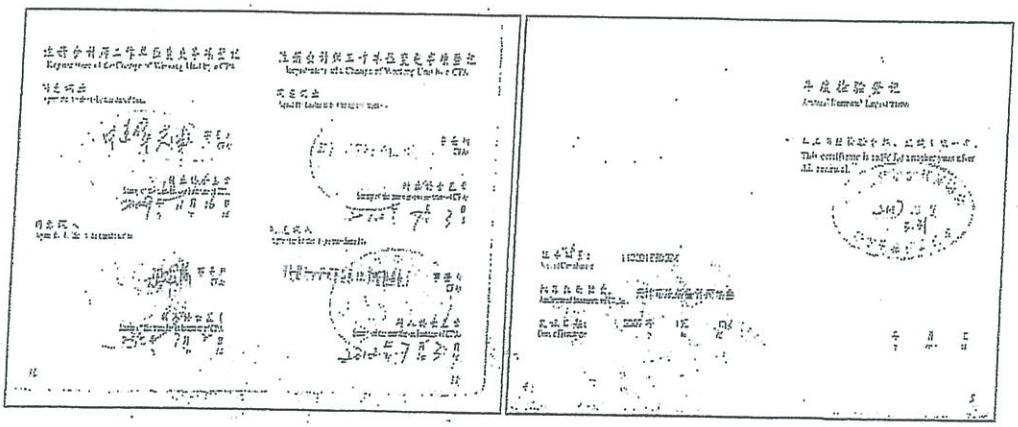
二〇一三年九月二十五日

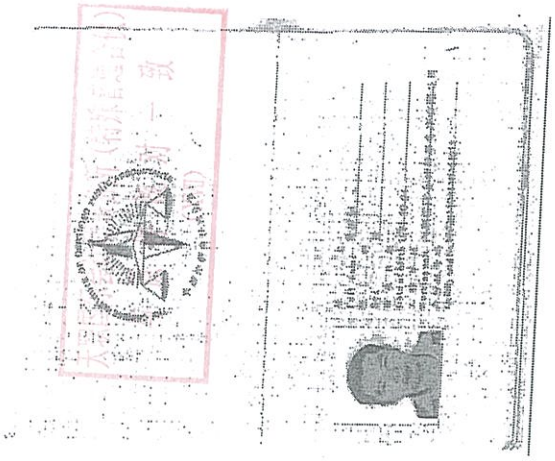
中华人民共和国财政部制

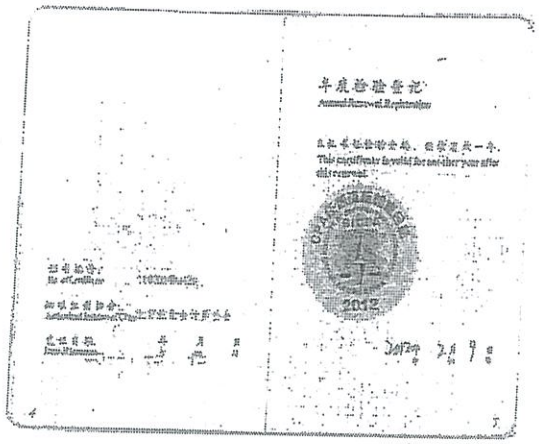
与原件核对一致
(XII)



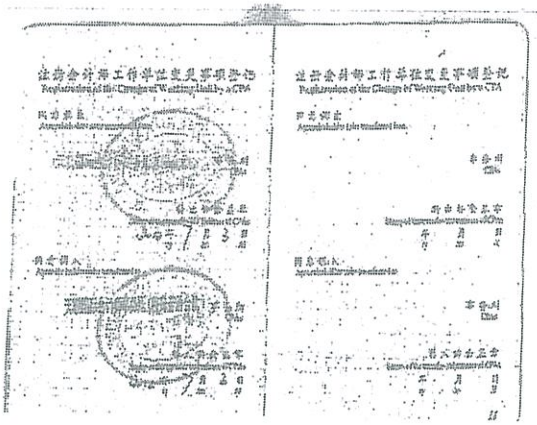


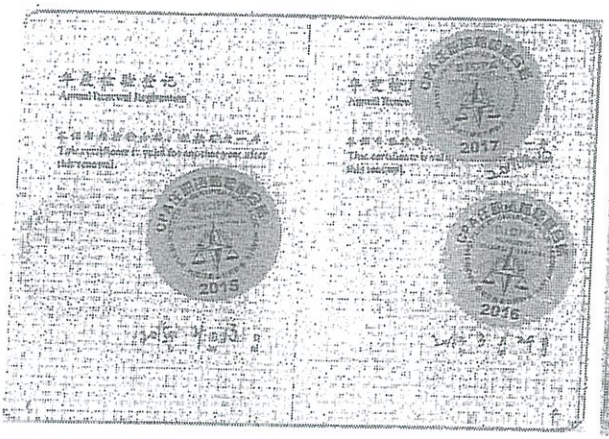


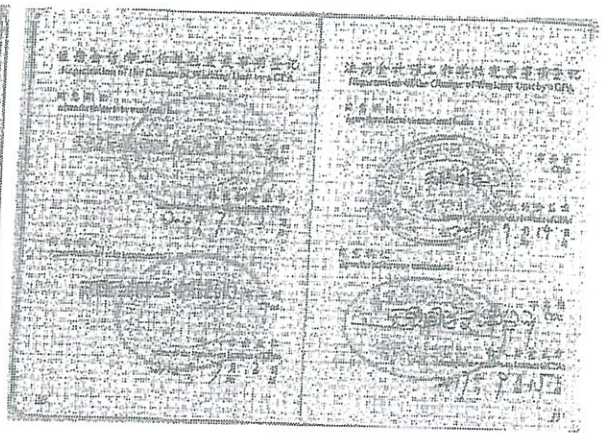


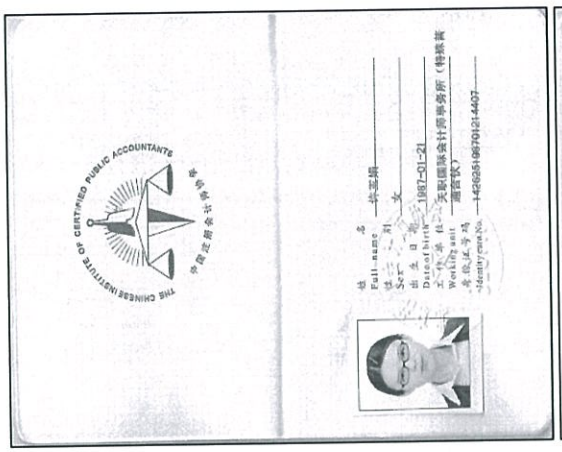

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2012

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2013
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2014


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


年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
2015
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016


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



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XVII)