

IESLab 积成

青岛积成

NEEQ : 872230

青岛积成电子股份有限公司

年度报告

—— 2018 ——

公司年度大事记

2018年4月

公司参加“2018年Esri中国合作伙伴峰会”，发表《GIS系统的物联网伴侣》报告

2018年5月

公司对股东进行了利润分配，注册资本由4397万元转增至10100万元

2018年6月

公司获得“2018年青岛市工程研究中心”认证

2018年7月

荣获工信部ITSS运维服务能力成熟度二级资质证书

2018年10月

参加维也纳EUW“欧洲公共事业展览周”，向全球发布“iESlab&ams”联合品牌的超声波水表和燃气表计量模组，宣布在德国和中国分别设立超声波流量计量技术支持中心，向全球发布新一代超声波水表、超声波燃气表产品。

2018年12月

被评为“第二十四批青岛市企业技术中心”

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/青岛积成股份/股份公司/青岛积成	指	青岛积成电子股份有限公司
青岛积成有限/有限公司	指	青岛积成有限/有限公司
子公司	指	山东积成仪表有限公司
iESLab	指	积成电子注册商标“积成”
积成电子	指	积成电子股份有限公司, 本公司控股股东
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
《股东大会议事规则》	指	《青岛积成电子股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《青岛积成电子股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《青岛积成电子股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2014年修订)
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《管理办法》	指	2013年1月1日起施行的《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第85号)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让业务规则(试行)》(2013年2月8日实施, 2013年12月30日修改)
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(试行)》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
律师、德恒	指	北京德恒(济南)律师事务所
会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
元/万元	指	人民币元/万元
挂牌	指	公司本次在全国中小企业股份转让系统公司挂牌的行为
物联网	指	即“物物相连的互联网”, 通过射频识别(RFID)、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备, 按约定的协议, 把任何物品与互联网相连接, 进行信息交换和通信, 实现对物品的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨志强、主管会计工作负责人韩飞舟及会计机构负责人（会计主管人员）张德霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失风险	公司所处行业为软件和信息技术服务业,软件企业最核心的资源是技术人才,技术人才对公司起着关键作用,人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司经过多年的积累,形成了一支高素质的专业技术人才队伍,为公司成为行业内的领跑者奠定了坚实基础。随着公司规模不断扩大,如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要,将使公司面临核心技术人员和团队流失的风险。
技术创新风险	由于信息技术的发展,市场上软件和智能产品的更新速度日益提升,尽管公司目前已经形成了在智慧水务和智慧燃气领域较为先进的技术和产品,且客户使用效果和满意度较高,假若公司不能保持持续的研发和技术创新,或者由于各种因素导致新产品研发失败,将会给公司的经营业绩和持续发展带来不同程度的不利影响。 另外,公司的核心技术经过长时间的经验积累,如果公司的核心技术泄密,将会对公司产生不利的影响,本公司已经通过提高核心技术人员待遇、核心人员持股、签订保密协议等方式,使其利益与公司的发展紧密相连。但如果公司人才出现大量流失,将对本公司的技术保密和日常生产经营造成一定的负面影响。
公司软件业务板块存在季节性波动的风险	报告期内公司最终用户主要分布于水务、燃气、供热等市政公用行业,该行业客户通常会进行预算管理,该类客户一般在每年年底编制第二年年度预算,次年上半年立项,第一季度一般会较

	<p>少安排招标或与软件提供商启动软件开发项目。公司的营业收入也会根据客户的预算实施情况呈现季节性波动,故公司第一季度一般收入较小,第二、第三及第四季度收入比重较高。报告期内公司业绩具有季节性波动特征,会造成公司各类财务指标在不同的报告期会出现一定的波动,从而对投资者的判断带来影响。</p>
应收账款回收的风险	<p>2018 年末公司应收票据及应收账款净额为 199,177,101.5 元占期末总资产比例为 46.21%,占比较高。行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况,符合公司所处行业的特点。同时,公司业务规模持续增长将导致应收账款规模继续扩大。目前公司大部分客户信用较好,公司不断加强客户信用管理,但若宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化,可能会导致应收账款的回收难度加大,则公司生产经营和经营业绩将会受到不利影响。</p>
期末存货余额较大的风险	<p>2018 年末公司存货余额为 70,616,951.15 元,占期末总资产比例为 16.38%。存货在期末总资产的比例较高,主要系期末存在大量发出商品尚未满足收入确认条件,虽然项目完成综合验收后即可确认收入,但是验收周期较长导致发出商品何时确认收入存在一定不确定性,且存货也占用公司大量营运资金,对公司的短期偿债能力也产生一定影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>2015 年 3 月 20 日,积成电子股东杨志强、王浩、王良、严中华、冯东、孙合友、张志伟、耿生民签署《一致行动协议》,协议各方一致同意对决定和影响积成电子经营方针、决策和经营管理层的任免等须经股东大会决议批准的重大事项保持一致行动,并做出相同的意思表示和行为,包括表决权一致、提案权一致等。</p> <p>《一致行动协议》签署后,杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、孙合友、张志伟、耿生民等 8 名自然人共同通过积成电子实际支配的公司股份表决权占公司总股本的 73.29%,可以对公司董事会成员选聘、经营管理、经营方针和公司重大事项决策实施控制。有限公司阶段,杨志强、王良、王浩曾分别担任董事长、董事、监事;股份公司阶段,杨志强担任公司董事长,严中华、冯东担任公司董事,王良担任公司监事会主席。实际控制人能够对公司的日常经营管理产生重大影响,如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司或其他股东利益。前述八位股东于 2018 年 3 月 15 日共同签署了《一致行动协议之续签协议》(以下简称“协议”或“本协议”),继续维持一致行动关系,有效期壹年。2019 年 3 月 15 日协议到期,八位股东于当日共同签署《一致行动协议到期不再续签的告知函》,就一致行动协议到期事宜共同说明如下:各方于 2018 年 3 月 15 日签署的《一致行动协议之续签协议》到期后将自动终止,不再续签。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>本公司为软件企业,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%/16%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司目前享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。2018 年度公司软件</p>

	<p>企业增值税即征即退产生的其他收益(或营业外收入)为 17,230,005.58 元,公司净利润为 35,269,125.68 元,软件企业增值税即征即退产生的营业外收入占净利润的比重为 48.85%,如果该政策不再实施,将对公司利润造成较大影响。</p> <p>2017 年 9 月本公司高新技术企业复审通过,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR201737100097,有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关规定,本公司自 2017 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受税收优惠政策的条件,将会对公司业绩产生不利影响。</p>
公司开发支出资本化金额较高的风险	<p>报告期内,公司研发支出投入较大,其中资本化的开发支出金额较高,2018 年度为 7,025,164.71 元,占净利润的比重为 19.92%,如将来上述资本化金额未能转化为无形资产或形成的资产无法为企业带来预期的经济利益,该资产将存在计提减值准备的可能,从而存在影响公司当期损益的风险。</p>
知识产权侵权风险	<p>公司的专利、软件著作权等一系列知识产权均为公司多年累积、研发并投入大量人力财力的结果,公司的市场竞争力与此密切相关。虽然公司对已有的知识产权建立了完善的保护体系,并不断投入研发,在现有成果上更新换代以保持行业领先地位,但由于当前国内知识产权法制环境尚不健全,公司可能会面对来自技术人员的道德风险,以及来自竞争对手的侵权风险。因此,若公司的知识产权被窃取或遭受侵害,将会对公司的竞争优势产生不利影响。</p>
公司实际控制人发生变更的风险	<p>2015 年 3 月 20 日,公司控股股东积成电子的股东杨志强、王浩、王良、严中华、冯东、孙合友、张志伟、耿生民签署《一致行动协议》,协议各方一致同意对决定和影响积成电子经营方针、决策和经营管理层的任免等须经股东大会决议批准的重大事项保持一致行动,并做出相同的意思表示和行为,包括表决权一致、提案权一致等。2015 年 3 月 20 日至报告期末,杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、孙合友、张志伟、耿生民等 8 名自然人为公司的实际控制人。虽然公司实际控制人变更对公司的业务经营、公司治理、董监高变动、持续经营能力等方面没有产生重大影响,也不会对公司构成实质性影响,但实际控制人变更仍然会给公司带来潜在的不确定性风险。</p> <p>前述八位股东于 2018 年 3 月 15 日共同签署了《一致行动协议之续签协议》(以下简称“协议”或“本协议”),继续维持一致行动关系,有效期壹年。2019 年 3 月 15 日协议到期,八位股东于当日共同签署《一致行动协议到期不再续签的告知函》,共同说明如下:各方于 2018 年 3 月 15 日签署的《一致行动协议之续签协议》到期后将自动终止,不再续签。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛积成电子股份有限公司
英文名称及缩写	QingDao iESLab Electronic Co.,Ltd.
证券简称	青岛积成
证券代码	872230
法定代表人	杨志强
办公地址	山东省青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 3 号楼 601 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张德霞
职务	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人
电话	18653106328
传真	0531-88911636 、 0532-85758616
电子邮箱	zhangdexia@ieslab.cn
公司网址	www.qdies.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区汉峪金谷 A2-3 号楼 17 层,邮编 250100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 23 日
挂牌时间	2017 年 10 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	智慧水务、智慧燃气系统及表计的开发、生产、集成和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	101,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	积成电子股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370212733495557Y	否

注册地址	山东省青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 3 号楼 601 室	否
注册资本（元）	101,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	师玉春、唐嵩
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	281,965,365.34	218,962,309.34	28.77%
毛利率%	36.88%	41.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,269,125.68	27,217,084.90	29.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,602,909.31	26,346,260.43	31.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.71%	11.15%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.47%	10.81%	-
基本每股收益	0.35	0.27	29.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	430,995,864.97	358,046,825.42	20.37%
负债总计	135,942,314.13	98,262,400.26	38.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	295,053,550.84	259,784,425.16	13.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	5.95	-50.90%
资产负债率%（母公司）	28.90%	25.66%	-
资产负债率%（合并）	31.54%	27.44%	-
流动比率	2.63	2.97	-
利息保障倍数	53.64	43.84	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,441,914.76	18,423,616.07	0.10%
应收账款周转率	1.45	1.36	-
存货周转率	2.78	2.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.37%	18.23%	-
营业收入增长率%	28.77%	6.95%	-
净利润增长率%	29.58%	15.19%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	101,000,000	43,970,000	129.70%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	569,114.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,537.50
非经常性损益合计	784,651.50
所得税影响数	118,435.13
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	666,216.37

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	300,000.00	-	-	-

应收账款	165,489,211.56	-	-	-
应收票据及应收账款	-	165,789,211.56	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	175,290.76	-	-	-
其他应收款	13,808,864.23	13,984,154.99	-	-
固定资产	32,824,146.78	32,824,146.78	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
在建工程	211,082.95	211,082.95	-	-
工程物资	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	60,961,812.49	-	-	-
应付票据及应付账款	-	60,961,812.49	-	-
应付利息	0	-	-	-
应付股利	0.00	-	-	-
其他应付款	12,354,667.73	-	-	-
其他应付款	-	12,354,667.73	-	-
管理费用	33,784,812.65	-	-	-
管理费用	-	25,230,755.16	-	-
研发费用	-	8,554,057.49	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于供水排水、燃气、能源管理等公用事业行业的软硬件系统设计、研发、生产和销售。为相关行业提供总体设计、软件开发、软硬件系统集成、热力计量等技术服务和产品销售。是智慧水务、智慧燃气、智慧节能行业的整体解决方案供应商。主要客户包括供水、排水企业、燃气供应企业等。有效地帮助水务和燃气企业提升管理效率和客户服务水平。

公司依据行业特点和自身优势建立了行之有效的经营模式，在销售、采购、生产、研发、质量控制等方面均有较成熟的管理体系和研发体系，建立了严格集约的生产流程和质量控制体系标准，在此模式下，公司的产品取得了良好的客户满意度，业务销量持续增长。公司的主要产品包括：市政公用信息化系统集成方案、水务及燃气运营服务、智能仪表等。公司的销售模式主要为与客户签订框架合同，进入合格供应商名录，合同年限内按照实际需求供货。公司的采购和生产主要是通过 ERP 系统精确规划，制定采购和生产计划，与主要供应厂商建立长期稳定的合作关系，保证进料质量和生产质量。公司的核心优势在于创新能力和研发实力较强，坚持以客户为中心的持续创新的理念，鼓励技术创新。公司是“高新技术企业”，拥有“软件企业证书”、“系统集成二级资质”、“计算机信息安全二级资质认证证书”、“ITSS 运维服务能力成熟度二级资质证书”等资质，具有强大的研发能力和技术优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕长期发展战略和年度经营目标，以“目标导向”、“效益导向”、“技术导向”作为年度战略指引，通过存量客户价值挖掘与积极拓展客户渠道扩大收入规模，通过优化成本与合理配置资源实现效益提升，通过加大研发力度构建核心竞争力，保证公司在规模、业务、业绩上的快速增长，为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

报告期内，外部经营环境没有得到明显变化，行业内竞争也日趋激烈。同时公司也面临着人力和运行成本高的内部经营压力。面对上述不利的经营局面，公司通过不断改善和优化现有人员和业务结构，

围绕长期发展战略和年度经营目标，积极拓展业务渠道，加大研发力度与技术创新，提高服务能力和水平，合理配置资源，坚持降本增效，严格控制风险，不断提升公司核心竞争力，保证企业持续快速稳定发展。为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

报告期内，公司实现营业收入 281,965,365.34 元，比上年同期增长 28.77%；实现净利润 35,269,125.68 元，比上年同期增长 29.58%。经营性现金流量净额 18,441,914.76 元，比上年同期增长 0.1%。

公司的主营收入有所增长，主要原因为报告期内，智慧燃气、智慧水务产品深挖行业应用，以客户为中心，市场需求为导向，积极推广智慧燃气、智慧水务综合信息化平台，获得良好效果，经营业绩同比大幅度增长。智能远传水表和智能远传燃气表 NB-IoT 物联网产品推广顺利。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（二） 行业情况

随着城镇化的稳步推进和发展，“智慧城市”、“互联网+”行动和移动物联网等有序进展，城市市政信息化行业迎来新的发展机遇，燃气和水务自动化、信息化、智慧化应用需求快速提升，智能计量终端的市场需求将会稳步增长。

水务市场方面，根据国家颁布的《水利改革发展“十三五”规划》，要求城市公共供水管网漏损率控制在 10%以内，城镇和工业用水计量率达到 85%以上，这就为智慧水务自动化市场带来了新的发展机遇。燃气市场方面，党的十九大将生态文明建设提升到新的战略高度，打赢蓝天保卫战，天然气作为现阶段最适合大规模推广的清洁能源起着至关重要的作用，2017 年，国家发改委、能源局等 13 部委联合印发《加快推进天然气利用的意见》，明确加快推进天然气在城镇燃气、工业燃料、燃气发电、交通运输等领域的利用，并提出一系列保障政策，旨在将天然气培育成为我国现代清洁能源系统的主体能源之一。《天然气发展“十三五”规划》也提出，到 2020 年，天然气占一次能源消费的比例力争达到 10%，到 2030 年进一步提升到 15%。

公司围绕物联网技术和超声波计量技术打造国际国内领先的下一代高端仪表的系列化和产业化，实现了经营规模和市场占有率的提高；探索人工智能和大数据等新技术在智慧市政的应用方案，并落地应用；积极探索水安全机器人业务，进入 AI+水工艺业务范围。

继续深化超声波计量技术与物联网融合方案，完成超声波水计量、气计量等关键技术验证，部分产品已经量产验证。超声波水表已经量产，为下一步产业化打下基础；配合海外市场拓展，完成超声波水计量模组的设计开发工作；超声波气表换能器、模组、整表和超声波气表校表台等开发完成。与奥地利 AMS 公司（Austria Micro Systems AG）一起，参加维也纳 EUW“欧洲公共事业展览周”，并向全球发布

“iESlab&ams”联合品牌的超声波水表和燃气表计量模组，宣布在德国和中国分别设立超声波流量计量技术支持中心，拉开了超声波产品的海外市场帷幕。超声波水表和气表的先进技术体系和工艺制造能力体系，其完整性和先进性具有很强的国际竞争能力，推广前景广阔。

智慧市政信息化，结合云计算、大数据、人工智能等新技术，优化升级整体解决方案，覆盖水气行业的生产运营和客户服务核心业务，形成系列产品，与计量产品、终端产品形成配套解决方案。完成城市水系统监管业务化平台、分质供水运营平台、燃气智能调度与应急指挥平台、远传物联表计的营收客服平台等新的系列产品。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	53,432,211.39	12.40%	31,789,928.97	8.88%	68.08%
应收票据与应收账款	199,177,101.50	46.21%	165,789,211.56	46.30%	20.14%
存货	70,616,951.15	16.38%	56,837,470.60	15.87%	24.24%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	12,825,734.71	2.98%	10,995,253.53	3.07%	16.65%
固定资产	31,468,966.93	7.30%	32,824,146.78	9.17%	-4.13%
在建工程	318,263.89	0.07%	211,082.95	0.06%	50.78%
短期借款	10,000,000.00	2.32%	-	0.00%	100.00%
长期借款	5,251,500.13	1.22%	6,029,500.09	1.68%	-12.90%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款变动分析：公司所处行业及业务类型导致公司客户多为国有性质的自来水公司及燃气公司，该类公司付款审批流程一般较为复杂，回款周期较长，并且公司所处行业对系统安装调试、期后运维的技术要求较高，一般会在合同中约定质保金条款，即在系统安装调试验收合格后，甲方预留合同金额的约 5~10%左右作为质保金，综上所述原因跟随着 2018 年业务的扩展，应收票据及应收账款的期末余额同比增长 20.14%。

存货变动分析：公司存货主要由原材料及发出商品构成，2018 年度公司业务规模扩大，由于公司附带安装义务的系统集成及表计类业务规模的扩大，相关产品及服务需要在完成试运行及验收后方可确认收

入，验收时间较长导致公司发出商品金额扩大，综上所述公司存货金额同比上涨 24.24%。

3、货币资金变动分析：2018 年度公司加强了内部控制管理，加大了应收账款的催收回款力度，在收入增长 28.77%的情况下应收票据及应收账款仅增长了 20.14%，加快了资金回款速度，同时取得齐鲁银行短期借款 1000 万元，增加了流动资金。

4、短期借款变动分析：公司 2018 年度取得齐鲁银行短期借款 1000 万元，2017 年没有向金融机构申请贷款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	281,965,365.34	-	218,962,309.34	-	28.77%
营业成本	177,986,737.72	63.12%	128,457,601.02	58.67%	38.56%
毛利率%	36.88%	-	41.33%	-	-
管理费用	23,100,104.60	8.19%	25,230,755.16	11.52%	-8.44%
研发费用	19,417,030.58	6.89%	8,554,057.49	3.91%	126.99%
销售费用	34,541,381.31	12.25%	32,787,899.12	14.97%	5.35%
财务费用	748,856.86	0.27%	730,848.04	0.33%	2.46%
资产减值损失	4,698,990.51	1.67%	3,639,734.28	1.66%	29.10%
其他收益	17,230,005.58	6.11%	10,643,103.50	4.86%	61.89%
投资收益	3,787,625.56	1.34%	3,088,255.47	1.41%	22.65%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	0.00%
资产处置收益	-	-	-39,950.19	-0.02%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	0.00%
营业利润	39,192,001.27	13.90%	30,446,945.50	13.91%	28.72%
营业外收入	822,342.51	0.29%	1,610,286.73	0.74%	-48.93%
营业外支出	37,691.01	0.01%	143,099.21	0.07%	-73.66%
净利润	35,269,125.68	12.51%	27,217,084.90	12.43%	29.58%

项目重大变动原因：

1、营业成本变动分析：行业竞争压力不断增加，投标价格压力较大。另外，公司为提高市场占有率，2018 年度公司为重大客户提供了包安装服务，施工成本较 2017 年度有所提高，同时 2018 年度存在一些换表业务，施工成本较普通安装业务成本增加，综合导致营业成本较 2017 年度增长了 38.56%。

2、研发费用变动分析：随着行业竞争压力不断增加，公司为提高整体市场竞争力，不断开发新产品，为保持公司持续发展，为市场提供多种新产品，公司 2018 年较 2017 年增加研发投入 1140 多万元，取

得多项软件著作权，在超声波水、气表方面取得突破性进展，为拓展市场提供了更充足资源、动力。

3、其他收益变动分析：（1）2018 年收入较 2017 年增长了 28.77%；（2）2018 年 5 月 1 号起增值税税率由 17%降为 16%，在销售单价不变的情况下导致软件收入增加，导致软件增值税退税增加。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	281,965,365.34	218,962,309.34	28.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	177,986,737.72	128,457,601.02	38.56%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成服务	41,822,667.39	14.83%	40,903,435.51	18.68%
表计类产品-嵌入式软件	106,298,112.20	37.70%	77,969,231.00	35.61%
表计类产品-硬件	124,240,745.30	44.06%	97,500,462.25	44.53%
咨询运维服务	9,603,840.45	3.41%	2,589,180.58	1.18%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北地区	11,771,177.91	4.17%	11,364,712.38	5.19%
华北地区	72,690,743.84	25.78%	20,076,745.88	9.17%
华东地区	122,694,226.49	43.52%	103,457,189.81	47.25%
华南地区	9,726,724.12	3.45%	12,060,431.69	5.51%
华中地区	24,287,663.95	8.61%	19,378,605.69	8.85%
西北地区	7,837,247.99	2.78%	17,036,180.14	7.78%
西南地区	32,957,581.04	11.69%	35,588,443.75	16.25%

收入构成变动的的原因：

华北地区收入变动分析：2018 年公司在北京顺义地区实现销售收入 5307 万元，较 2017 年增加 4430 万元，因而华北地区收入比例增长较大。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	济南水务集团有限公司	26,710,082.40	9.47%	否

2	济南港华燃气有限公司	20,928,484.59	7.42%	否
3	北京顺义燃气有限责任公司	17,341,046.86	6.15%	否
4	北京顺义自来水有限责任公司	12,977,517.48	4.60%	否
5	北京市顺义区水务局	11,812,264.15	4.19%	否
合计		89,769,395.48	31.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	荣成市宇翔实业有限公司	13,411,601.20	7.68%	否
2	深圳市安美通科技有限公司	7,867,507.52	4.51%	否
3	宁波致远仪表有限公司	6,798,220.68	3.89%	否
4	贝能电子（福建）有限公司	5,746,766.62	3.29%	否
5	丹东热工仪表有限公司	4,850,415.00	2.78%	否
合计		38,674,511.02	22.15%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	18,441,914.76	18,423,616.07	0.10%
投资活动产生的现金流量净额	-795,470.58	-10,971,556.55	92.75%
筹资活动产生的现金流量净额	3,462,610.15	5,326,974.07	-35.00%

现金流量分析：

- 2018 年取得齐鲁银行青岛分行短期借款 1000 万；2017 年接受济南积励投资合伙企业（有限合伙人）投入资金 985 万；2017 年偿付借款 300 万，2018 年偿付借款 500 万，导致筹资活动现金流量净额减少 35%
- 2017 年购买房屋建筑物、购买无形资产等支付款项 1055 万元，2018 年没有房屋款项、无形资产等大额支出，导致投资活动产生的现金流量净额增长 92.75%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司：山东积成仪表有限公司

成立时间：2010 年 5 月 19 日

注册资本：3100 万人民币

法定代表人：韩飞舟

住所：临沂市经济技术开发区临工路 116 号

经营范围：一般经营项目：水表、热量表的研发、生产、技术咨询；销售水表、热量表、阀门及表计配件；提供技术服务、智慧水务终端及系统、表计安装（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）

股权结构：

股东名称	出资额	出资比例
青岛积成电子股份有限公司	3100 万元	100%

最近两年主要财务数据：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
净资产	17,581,868.40	16,287,721.50
总资产	36,480,880.47	32,842,751.70
营业收入	86,934,445.51	62,987,114.08
净利润	1,294,146.90	982,483.04

公司参股公司情况：

1、山东港华积成能源服务有限公司是公司持股 49%的联营企业，成立于 2015 年 11 月 11 日，主营清洁能源供暖的投资，建设，运营，目前投资供暖项目 110 万平，运营供暖项目 321 万平，实现年营业收入 3442.92 万元，利润 541.58 万元。公司在立足清洁能源服务的同时，积极拓展城市污水处理运营，城市直饮水运营项目，目前取得了一定的市场份额。未来港华积成将朝着城市综合能源服务商的方向努力。该参股公司在燃气供暖、污水处理、直饮水等业务方面是我公司上游企业，公司看好该参股公司的市场前景而持股。

2、郑州汉威智能仪表有限公司系公司持股 30%的联营企业，成立于 2015 年 4 月 20 日，一直保持稳健快速发展，业务覆盖全国，涵盖基础研究、产品开发、市场销售、技术支持和教育培训等多个层面。公司以智能仪表、智慧水务为导向，是公司的下游企业，公司看好该参股公司的市场前景而持股。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	300,000.00	-
应收账款	165,489,211.56	-
应收票据及应收账款	-	165,789,211.56
应收利息	-	-
应收股利	175290.76	-
其他应收款	13808864.23	13,984,154.99
固定资产	32,824,146.78	32,824,146.78
固定资产清理	-	-
在建工程	211,082.95	211,082.95
工程物资	-	-
应付票据	-	-
应付账款	60,961,812.49	-
应付票据及应付账款	-	60,961,812.49
应付利息	0	-
应付股利	0.00	-
其他应付款	12,354,667.73	-
其他应付款	-	12,354,667.73
管理费用	33,784,812.65	-
管理费用	-	25,230,755.16
研发费用	-	8,554,057.49

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分的尊重和
维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工购买商业险、成立工会组织、建立完善培
训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，
注重倾听消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

三、 持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能
力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、核心技术人员流失风险

公司所处行业为软件和信息技术服务业，软件企业最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，为公司成为行业内的领跑者奠定了坚实基础。随着公司规模不断扩大，如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要，将使公司面临核心技术人才和团队流失的风险。

应对措施：公司将会给予核心技术人员一定的激励，增强其对公司的忠诚度。同时在核心技术岗位配备辅助人员，采取人员岗位双保险模式。

二、技术创新风险

由于信息技术的发展，市场上软件和智能产品的更新速度日益提升，尽管公司目前已经形成了在智慧水务和智慧燃气领域较为先进的技术和产品，且客户使用效果和满意度较高，假若公司不能保持持续的研发和技术创新，或者由于各种因素导致新产品研发失败，将会给公司的经营业绩和持续发展带来不同程度的不利影响。

另外，公司的核心技术经过长时间的经验积累，如果公司的核心技术泄密，将会对公司产生不利的影响，本公司已经通过提高核心技术人员待遇、核心人员持股、签订保密协议等方式，使其利益与公司的发展紧密相连。但如果公司人才出现大量流失，将对本公司的技术保密和日常生产经营造成一定的负面影响。

应对措施：加强技术风险管理，加强对技术专利的保护，预防技术专利被侵害，加强企业全体员工的技术保密工作，对研发技术人员予以奖励。参与技术标准制定，规避技术创新风险。提高企业管理者的综合素质，提高创新意识，鼓励员工用于进行技术改造。

三、公司软件业务板块存在季节性波动的风险

报告期内公司最终用户主要分布于水务、燃气、供热等市政公用行业，该行业客户通常会进行预算管理，该类客户一般在每年年底编制第二年年度预算，次年上半年立项，第一季度一般会较少安排招标或与软件提供商启动软件开发项目。公司的营业收入也会根据客户的预算实施情况呈现季节性波动，故公司第一季度一般收入较小，第二、第三及第四季度收入比重较高。报告期内公司业绩具有季节性波动

特征，会造成公司各类财务指标在不同的报告期会出现一定的波动，从而对投资者的判断带来影响。

应对措施：在报告期内，公司收入依然存在明显的季节性波动，但销售收入得到了一定增长。

四、应收账款回收的风险

2018 年末，公司应收票据及应收账款净额为 199,177,101.5 元，占期末总资产比例为 46.21%。行业内企业普遍存在应收账款占比较高的情况，符合公司所处行业的特点。同时，公司业务规模持续增长将导致应收账款规模继续扩大。目前公司大部分客户信用较好，公司不断加强客户信用管理，但若宏观经济环境发生较大波动或客户财务状况恶化，可能会导致应收账款的回收难度加大，则公司生产经营和经营业绩将会受到不利影响。

应对措施：加强应收账款日常管理，建立健全自身应收账款管理控制体系，有效地规避应收账款风险。建立应收账款风险预警系统，严格内部控制制度，完善赊销管理流程，强化风险意识。

五、期末存货余额较大的风险

2018 年末公司存货余额为 70,616,951.15 元，占期末总资产比例为 16.38%。存货在期末总资产的比例较高，主要系期末存在大量发出商品尚未满足收入确认条件，虽然项目完成综合验收后即可确认收入，但是验收周期较长导致发出商品何时确认收入存在一定不确定性，且存货也占用公司大量营运资金，对公司的短期偿债能力也产生一定影响。

应对措施：公司对于市场的开发、渠道的拓展、市场活动的开展投入了大量精力，并有针对性地对存货品类超过正常库存的产品进行消化。与此同时，公司已经建立起完善的库存管理系统，使销售数据能够对应实际的生产计划和原材料库存，确保库存健康有序，降低了滞销或毁损的风险。

六、实际控制人不当控制的风险

2015 年 3 月 20 日，积成电子股东杨志强、王浩、王良、严中华、冯东、孙合友、张志伟、耿生民签署《一致行动协议》，协议各方一致同意对决定和影响积成电子经营方针、决策和经营管理层的任免等须经股东大会决议批准的重大事项保持一致行动，并做出相同的意思表示和行为，包括表决权一致、提案权一致等。《一致行动协议》签署后，杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、孙合友、张志伟、耿生民等 8 名自然人共同通过积成电子实际支配的公司股份表决权占公司总股本的 73.29%，可以对公司董事会成员选聘、经营管理、经营方针和公司重大事项决策实施控制。有限公司阶段，杨志强、王良、王浩曾分别担任董事长、董事、监事；股份公司阶段，杨志强担任公司董事长，严中华、冯东担任公司董事，王良担任公司监事会主席。实际控制人能够对公司的日常经营管理产生重大影响，如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。前述八位股东于 2018 年 3 月 15 日共同签署了《一致行动协议之续签协议》（以下简称“协

议”或“本协议”),继续维持一致行动关系,有效期壹年。2019年3月15日协议到期,八位股东于当日共同签署《一致行动协议到期不再续签的告知函》,共同说明如下:各方于2018年3月15日签署的《一致行动协议之续签协议》到期后将自动终止,不再续签。

应对措施:公司已按现代公司治理之要求建立、完善法人治理机构,制定了一系列内部管控制度,公司将严格遵照各类规章制度的要求,在制度执行中落实好股东大会、董事会、监事会之间的制衡机制,提高内部控制的有效性,不断提升公司的规范治理水平,保障公司各项内部治理制度的充分、有效运行。

七、税收优惠政策变动的风险

本公司为软件企业,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%/16%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司目前享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。2018年度公司软件企业增值税即征即退产生的其他收益(或营业外收入)为17,230,005.58元,公司净利润为35,269,125.68元,软件企业增值税即征即退产生的营业外收入占净利润的比重为48.85%,如果该政策不再实施,将对公司利润造成较大影响。

2017年9月本公司高新技术企业复审通过,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR201737100097,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关规定,本公司自2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受税收优惠政策的条件,将会对公司业绩产生不利影响。

应对措施:报告期内公司仍享受以上税收优惠,国家对公司所处行业仍施行积极鼓励的政策导向,该风险暂不对公司经营造成影响。

八、公司开发支出资本化金额较高的风险

报告期内,公司研发支出投入较大,其中资本化的开发支出金额较高,2018年为7,025,164.71元,占净利润的比重为19.92%,如将来上述资本化金额未能转化为无形资产或形成的资产无法为企业带来预期的经济利益,该资产将存在计提减值准备的可能,从而存在影响公司当期损益的风险。

应对措施:公司依照会计准则的规定,对研发支出资本化制定严格的内控措施,以确保研发支出确认和计量的准确性、一致性。公司制定了研发项目的立项和审批控制制度,通过项目可行性研究报告,形成项目立项计划书并提交审核,严格审批项目的人工、材料等研发投入,按照项目进行归集相关研究和开发支出,并在项目结题后及时转入无形资产。同时公司将进一步开展新的项目和客户,来增加无形资产为公司带来的效益。严格按照公司研发控制体系和会计核算体系,对开发支出和开发项目进行可靠计量和独立核算。

九、知识产权侵权风险

公司的专利、软件著作权等一系列知识产权均为公司多年累积、研发并投入大量人力财力的结果，公司的市场竞争力与此密切相关。虽然公司对已有的知识产权建立了完善的保护体系，并不断投入研发，在现有成果上更新换代以保持行业领先地位，但由于当前国内知识产权法制环境尚不健全，公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险。因此，若公司的知识产权被窃取或遭受侵害，将会对公司的竞争优势产生不利影响。

应对措施：加强知识产权体系建设，建立完善相应的知识产权管理制度和管理流程，规范研发成果专利申请、技术秘密等各方面，形成科学、合理、可行有效的管理制度。实施知识产权风险预警，建立健全知识产权档案，加强对企业人员的合同约定，防范内部职员给本企业造成的知识产权侵权风险。

十、公司实际控制人发生变更的风险

2015年3月20日，公司控股股东积成电子的股东杨志强、王浩、王良、严中华、冯东、孙合友、张志伟、耿生民签署《一致行动协议》，协议各方一致同意对决定和影响积成电子经营方针、决策和经营管理层的任免等须经股东大会决议批准的重大事项保持一致行动，并做出相同的意思表示和行为，包括表决权一致、提案权一致等。2015年3月20日至报告期末，杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、孙合友、张志伟、耿生民等8名自然人为公司的实际控制人，公司实际控制人存在潜在变更的风险。

8位实际控制人于2018年3月15日续签了《一致行动协议》（有效期壹年），主要内容与2015年3月20日签订版本一致（根据积成电子公告2018-007），因此本次续签协议不属于实际控制人变更的情形，该风险暂不对公司经营造成影响。

应对措施：2019年3月15日协议到期，八位股东于当日共同签署《一致行动协议到期不再续签的告知函》，共同说明如下：各方于2018年3月15日签署的《一致行动协议之续签协议》到期后将自动终止，不再续签。本次一致行动关系到期终止不会引起公司管理层变动，不会对公司日常经营活动产生不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

没有新增风险

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	539,056.60	1,784,232.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	16,641,536.97	9,426,102.78
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	2,266,150.39	2,776,502.21
-------	--------------	--------------

第 6 项其他中内容为向积成电子股份有限公司取得借款而支付的借款利息 2018 年预计发生额为 449,075 元，实际发生额 191,666.65 元，租赁积成电子股份有限公司厂房需要支付的租赁费 2018 年预计发生额为 1,817,075.41 元,实际发生额 2,584,835.56 元。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郑州汉威智能仪表有限公司	销售产品	684,315.15	尚未履行	2019 年 4 月 18 日	2019-008
积成电子股份有限公司	采购货物	1,261,591.32	尚未履行	2019 年 4 月 18 日	2019-008
积成电子股份有限公司	租赁费	767,760.15	尚未履行	2019 年 4 月 18 日	2019-008

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方的交易遵循有偿公平、自愿的商业原则，关联交易的价格不偏离市场独立第三方提供同类服务的价格或收费标准，此关联交易对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及 5%以上股东分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

为减少并规范关联交易，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及 5%以上股东出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，报告期内，股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

为防止关联方资金占用，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及 5%以上股东出具了《关于资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》，报告期内，股东、董事、监事、高级管理人员均严格遵守该承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	履约保函保证金	533,228.09	0.12%	广州市自来水公司及中海石油气电集团有限公司项目履约保函
房屋建筑物	短期借款抵押	10,047,074.83	2.33%	齐鲁银行短期贷款抵押
房屋建筑物	长期借款抵押	15,648,899.07	3.63%	购买汉峪金谷办公楼抵押贷款
土地使用权	短期借款抵押	3,680,241.22	0.85%	齐鲁银行短期贷款抵押
总计	-	29,909,443.21	6.93%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	43,970,000	100%	57,030,000	101,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,226,300	73.29%	41,798,178	74,024,478	73.29%	
	董事、监事、高管	7,731,000	17.58%	10,027,267	17,758,267	17.58%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		43,970,000	-	57,030,000	101,000,000	-	
普通股股东人数							11

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	积成电子股份有限公司	32,226,300	41,798,178	74,024,478	73.29%	74,024,478	-
2	韩飞舟	4,335,800	5,623,622	9,959,422	9.86%	9,959,422	-
3	张德霞	2,010,000	2,607,012	4,617,012	4.57%	4,617,012	-
4	济南积励投资合伙企业	1,970,000	2,555,131	4,525,131	4.48%	4,525,131	-
5	张波	1,350,000	1,750,978	3,100,978	3.07%	3,100,978	-
合计		41,892,100	54,334,921	96,227,021	95.27%	96,227,021	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 积成电子与济南积励之间关联关系

法人股东积成电子的董事长杨志强、董事及总经理王良、监事会主席王浩等 3 人均为积成电子的股东、实际控制人，同时作为有限合伙企业股东济南积励的合伙人，通过济南积励间接持有公司股份。

2. 普通股前五名或持股 10%及以上自然人股东与济南积励之间关联关系

普通股前五名或持股 10%及以上自然人股东韩飞舟、张德霞为有限合伙企业股东济南积励的合伙人, 通过济南积励间接持有公司股份。

3. 普通股前五名或持股 10%及以上自然人股东与积成电子之间关联关系

自然人股东韩飞舟在法人股东积成电子的全资子公司积成能源担任董事职务。

除上述情况外, 公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

积成电子股份有限公司为公司的控股股东。积成电子成立于 2000 年 8 月 10 日, 法人代表为杨志强, 组织机构代码证号 91370000724299685N, 注册资本 39369.6 万元。经证监会《关于核准积成电子股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2009]1402 号)核准、深交所《关于积成电子股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2010]28 号文)同意, 积成电子于 2010 年 1 月 11 日完成首次公开发行股票, 并于 2010 年 1 月 22 日在深交所中小企业板上市交易, 证券代码为 002339。

(二) 实际控制人情况

截至 2018 年 12 月 31 日, 杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、孙合友、张志伟、耿生民等 8 名自然人为公司的实际控制人。

公司实际控制人简历如下:

杨志强, 男, 1954 年 12 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生学历。1972 年 1 月至 1976 年 8 月, 任青岛市勘测大队大地测量工人; 1976 年 9 月至 1979 年 7 月, 在山东大学学习; 1979 年 8 月至 1994 年 6 月, 任山东大学教师; 1994 年 7 月-2000 年 8 月, 就职于济南高新开发区积成电子系统实验所, 任副所长兼总工程师、所长, 2000 年 8 月至今, 历任鲁能积成监事会主席、积成电子总经理、董事长等职务。现任青岛积成董事长, 任期三年, 自 2017 年 5 月至 2020 年 5 月。

杨志强作为积成电子董事长, 兼任青岛积成董事长。杨志强主要从事电网调度自动化领域的研究。

杨志强为享受国务院特殊津贴的专家、山东省有突出贡献的中青年专家，兼任山东省软件行业协会副理事长、山东省电子学会常务理事等社会职务。杨志强是实用新型专利“自动码盘计读器”项目和“自动读码器”项目的第一设计人和“字轮式计度器”项目的第二设计人。1991年，其参与研制的“ES系列电网调度自动化系统”获国家教委科技进步一等奖；1996年，参与研发的“ES系列电网调度自动化系统研制与推广应用”获国家教委科技进步二等奖；2000年，其参与研制的“iES-500电力调度自动化主站应用环境”获教育部科技进步一等奖、国家科技进步二等奖。

严中华，男，1966年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1982年9月至1989年7月，就读于山东大学电子学专业；1989年8月至1994年7月，任山东大学威海分校电子工程系教师；1994年7月-2000年8月，任职于济南高新开发区积成电子系统实验所，任副所长、常务副所长兼综合计划办公室主任，2000年8月起历任鲁能积成、积成电子董事、总经理。现任积成电子副董事长、常务副总经理兼财务负责人。现任青岛积成董事，任期三年，自2017年5月至2020年5月。

严中华作为积成电子副董事长、常务副总经理、财务负责人，兼任青岛积成董事。严中华主要从事电网调度自动化方面的研究。严中华是享受国务院特殊津贴的专家、济南市专业技术拔尖人才，兼任政协山东省委员会常委、民盟山东省委员会委员、中华全国青年联合会委员，中国软件行业协会理事、中国青年科技工作者协会会员等社会职务，曾先后获得“第二届中国软件行业杰出青年”、“第十五届山东十大杰出青年”等多项荣誉称号。1991年，其参与研制的“ES系列电网调度自动化系统”获国家教委科技进步一等奖；1996年，其参与研制的“ES系列电网调度自动化系统研制与推广应用”获国家教委科技进步二等奖；2000年，其参与研制的“iES-500电力调度自动化主站应用环境”获教育部科技进步一等奖、国家科技进步二等奖。

王良，男，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1988年7月至1989年9月，任山东大学电子系助教；1989年9月至1994年6月，任山东大学威海分校电子系讲师、副教授；1994年6月至2000年8月，历任济南高新开发区积成电子系统实验所软件部部长、研发中心主任、总工程师等职务；2000年8月至2007年1月，历任鲁能积成、积成电子副总经理；2007年1月至今，任积成电子总经理、董事。现任青岛积成监事会主席，任期三年，自2017年5月至2020年5月。

王良作为积成电子董事、总经理，兼任青岛积成监事会主席。王良主要从事电网调度自动化和配网自动化方面的研究。王良是山东省有突出贡献的中青年专家、第十六届山东省优秀青年企业家，兼任中国电机工程学会电力系统自动化专业委员会委员、IEC TC57 WG14工作组通信成员、全国电力系统控制及其通信标准化技术委员会配网工作组成员。1991年，其参与研制的“ES系列电网调度自动化系统”获国家教委科技进步一等奖；1996年，其参与研制的“ES系列电网调度自动化系统研制与推广应用”获国家教委

科技进步二等奖；2000年，其参与研制的“iES-500 电力调度自动化主站应用环境”获教育部科技进步奖一等奖、国家科技进步二等奖；2002年，其主持研制的“iES500-EMS 系统”获得山东省科技进步二等奖。

冯东，男，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1980年9月至1984年7月，就读于山东大学电子学专业；1984年8月至1994年6月，任山东大学教师；1994年6月至2000年8月，历任济南高新开发区积成电子系统实验所硬件技术部部长、副总工程师、副所长兼生产部部长及质管办主任；2000年8月至今，历任鲁能积成、积成电子董事、副总经理。现任青岛积成董事，任期三年，自2017年5月至2020年5月。

冯东作为积成电子董事、副总经理，兼任青岛积成董事，1996年，其参与研制的“ES 系列电网调度自动化系统研究与推广”获国家教委科技进步二等奖。

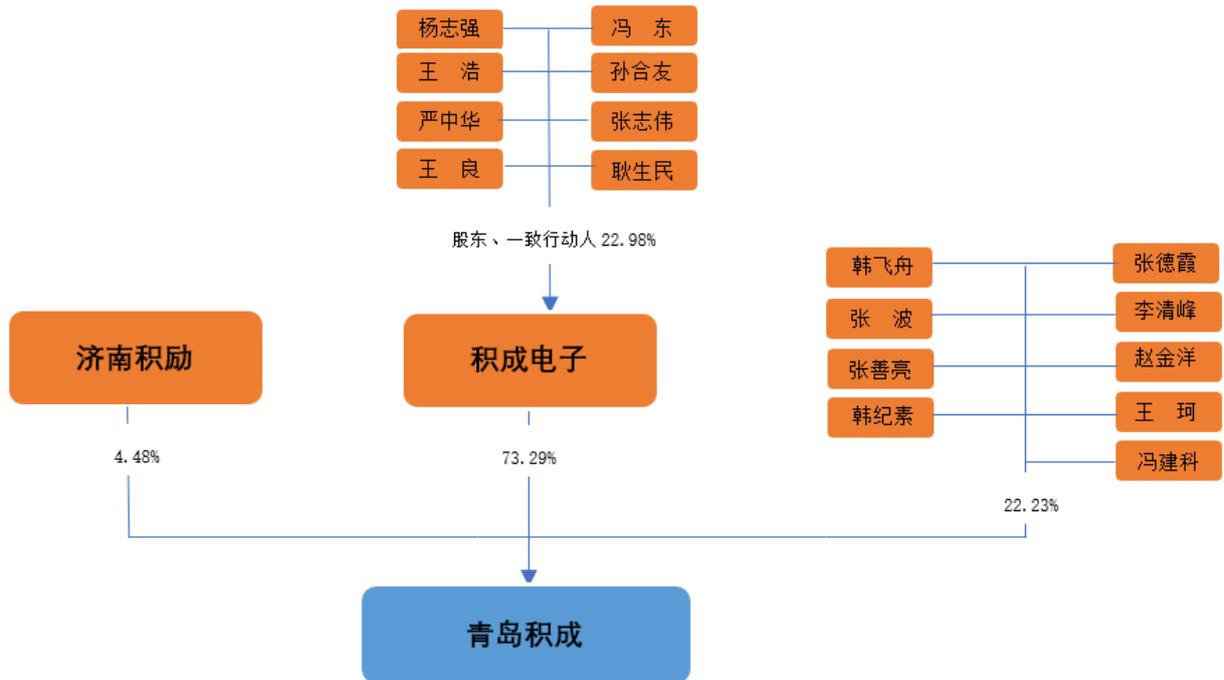
孙合友，男，1966年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1982年9月至1989年7月，就读于山东大学电子学专业；1989年8月至1994年6月，任山东大学教师；1994年6月至2000年8月，历任济南高新开发区积成电子系统实验所厂站技术部部长、副所长；2000年8月至今，历任鲁能积成、积成电子董事。现在青岛积成无任职。

张志伟，男，1965年11月出生，中国国籍，于2017年1月获得加拿大永久居留权，硕士研究生学历。1982年9月至1986年7月，就读于东北师范大学物理学专业；1986年8月至1988年8月，任哈尔滨师范专科学校教师；1988年9月至1991年7月，就读于东北师范大学无线电电子学专业；1991年8月至1994年6月，任山东大学威海分校教师；1994年6月至2000年8月，任济南高新开发区积成电子系统实验所系统软件部经理，2000年8月至今，历任积成电子系统软件部副部长、部长、预研部部长、董事。现在青岛积成无任职。

王浩，男，1949年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978年2月至1982年2月，就读于山东大学电子学专业；1982年2月至1994年6月，任山东大学教师；1994年6月至2000年8月，历任济南高新开发区鲁能积成电子系统实验所副所长、监事；2000年8月至今，历任鲁能积成、积成电子董事、监事、积成电子监事会主席。曾任青岛积成有限监事，现在青岛积成无任职。

耿生民，男，1959年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978年9月至1982年7月，就读于山东大学无线电电子学专业；1982年7月-1990年11月，任电子工业部54所工程师；1990年11月-1994年6月，任山东大学威海分校教师；1994年6月至2000年8月，任济南高新开发区鲁能积成电子系统实验所硬件部部长；2000年8月至今，历任鲁能积成、积成电子硬件部部长、研发中心总工程师、监事。现任积成电子董事。现在青岛积成无任职。

实际控制人控制方式：



2015年3月20日，积成电子股东杨志强、王浩、王良、严中华、冯东、孙合友、张志伟、耿生民签署《一致行动协议》，协议各方一致同意对决定和影响积成电子经营方针、决策和经营管理层的任免等须经股东大会决议批准的重大事项保持一致行动，并做出相同的意思表示和行为，包括表决权一致、提案权一致等。《一致行动协议》约定：“如协议各方经充分协商后，就本协议任一方所提议案出现不一致意见时，应按照本协议各方各自持有公司股份数额占其合计持股数量的比例投票表决。各方一致同意，经占合计持股数二分之一以上（不含本数）的股份表决通过提案申请的，以协议各方名义共同向股东大会提出议案；经前述表决未获得占合计持股数二分之一以上股份表决通过的，放弃将该提案提交公司股东大会”。

《一致行动协议》签署后，杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、孙合友、张志伟、耿生民等8名自然人成为积成电子的实际控制人。通过积成电子，杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、孙合友、张志伟、耿生民等8名自然人共同实际支配的股份表决权比例达73.29%，可以对公司董事会成员选聘、经营管理、经营方针和公司重大事项决策实施控制。杨志强担任公司董事长，严中华、冯东担任公司董事，王良担任公司监事会主席，实际控制人能够对公司的日常经营管理产生重大影响，因此，杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、孙合友、张志伟、耿生民等8名自然人为公司的实际控制人。

8位实际控制人于2018年3月15日续签了《一致行动协议》（有效期壹年），主要内容与2015年3月20日签订版本一致（根据积成电子公告2018-007），本次续签协议不属于实际控制人变更的情形。

报告期后，实际控制人变化情况：

2019年3月15日协议到期，八位实际控制人于当日共同签署《一致行动协议到期不再续签的告知函》，共同说明如下：各方于2018年3月15日签署的《一致行动协议之续签协议》到期后将自动终止，不再续签。本次一致行动关系到期终止不会引起公司管理层变动，不会对公司日常经营活动产生不利影响。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行股份有限公司济南分行	7,780,000.00	5.39%	2016.9.30-2026.9.30	否
银行借款	齐鲁银行青岛分行	10,000,000.00	5.66%	2018.8.6-2019.8.5	否
合计	-	17,780,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	-	-	12.970207
合计	-	-	12.970207

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨志强	董事长	男	1954年12月	硕士	2017年5月—2020年5月	否
严中华	董事	男	1966年9月	硕士	2017年5月—2020年5月	否
冯东	董事	男	1962年12月	本科	2017年5月—2020年5月	否
韩飞舟	董事、总经理	男	1966年3月	硕士	2017年5月—2020年5月	是
张德霞	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1967年8月	硕士	2017年5月—2020年5月	是
王良	监事主席	男	1963年10月	硕士	2017年5月—2020年5月	否
赵金洋	监事	男	1980年12月	本科	2017年5月—2020年5月	是
王瑞雪	监事	男	1987年3月	本科	2017年5月—2020年5月	是
张善亮	副总经理	男	1975年9月	本科	2017年5月—2020年5月	是
李清峰	副总经理	男	1976年11月	本科	2017年5月—2020年5月	是
张卿安	副总经理	男	1961年1月	硕士	2017年5月—2020年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

杨志强是控股股东积成电子实际控制人之一，积成电子持有公司 73.29%的股份；是济南积励合伙人之一，济南积励持有公司 3.046%的股份；

严中华是控股股东积成电子实际控制人之一，积成电子持有公司 73.29%的股份；是济南积励合伙人之一，济南积励持有公司 3.046%的股份；

冯东是控股股东积成电子实际控制人之一，积成电子持有公司 73.29%的股份；

王良是控股股东积成电子实际控制人之一，积成电子持有公司 73.29%的股份；是济南积励合伙人之一，济南积励持有公司 3.046%的股份；

韩飞舟在控股股东积成电子的全资子公司积成能源担任董事职务；是济南积励股东之一，济南积励持有公司 3.046%的股份；担任积成仪表执行董事；

张德霞是济南积励股东之一，济南积励持有公司 6.091%的股份；

李清峰是济南积励股东之一，济南积励持有公司 3.046%的股份；

赵金洋是济南积励股东之一，济南积励持有公司 3.046%的股份；

王瑞雪是济南积励股东之一，济南积励持有公司 1.016%的股份；

张善亮是济南积励股东之一，济南积励持有公司 3.046%的股份；担任积成仪表监事；

张卿安是济南积励股东之一，济南积励持有公司 2.03%的股份；担任积成仪表总经理；

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
韩飞舟	董事、总经理	4,335,800	5,623,622	9,959,422	9.86%	0
张德霞	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	2,010,000	2,607,012	4,617,012	4.57%	0
李清峰	副总经理	692,600	898,317	1,590,917	1.58%	0
张善亮	副总经理	461,700	598,834	1,060,534	1.05%	0
赵金洋	监事	230,900	299,482	530,382	0.53%	0
合计	-	7,731,000	10,027,267	17,758,267	17.59%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	70	70
生产人员	68	68
销售人员	34	35
技术人员	195	233
财务人员	11	11
员工总计	378	417

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	20
本科	190	218
专科	156	166
专科以下	12	13
员工总计	378	417

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司在日常经营活动中对表现优秀的员工加以挖掘和培养，采取内部提拔的方式让其锻炼成长，同时也作为对未来公司人才接力计划的预先储备。公司不断加强对技术团队的人员补充，从外部引进优秀的技术人才，希望整个研发团队以技术为主导，保证公司技术部门的核心竞争力优势。公司建立了完善的绩效管理体系，让员工融入考核体系，以此来提高员工的积极性与责任感，达到激励员工的目的。

公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，进一步完善了公司治理结构。同时完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序，以保证公司规范运作。公司各部门也制定了相应的内部规章制度，涵盖了公司生产经营管理、财务管理、人事管理等内容。

报告期内，公司于2018年3月28日新建《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》。

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则作了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。《公司章程》及《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金制度》规定公司的控股股东、实际控制人不得利用关联关系、对外投资、资金占用、借款担保等各种方式损害公司和其他股东的合法权益，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司建立了投资者关系管理制度，详细规定了投资者关系管理的基本原则和具体内容，公司通过多渠道、多层次与投资者进行沟通，披露公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针、企业文化建设，以及按照法律、法规和证券监管部门要求披露的其他信息和投资者关注的与公司有关的信息。通过对投资者的信息披露以及和投资者的沟通，保障所有投资者的合法权益，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

公司健全了关联方回避制度。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金专项制度》，共同形成公司关联回避表决的内控体系，通过关联回避制度保证公司全体股东的各项权利。上述制度文件规定公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司建立了财务管理、风险控制机制。公司在有限公司阶段即制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、采购环节、员工管理等生产经营及日常管理等各环节都进行了规范，确保各项工作都有章可循。股份公司成立之后，公司不断完善财务管理、内部控制制度，公司现有各项制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证。

公司董事会认为，公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险。目前公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况较规范。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议均能得到切实的执行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

经 2018 年 4 月 17 日召开的 2017 年度股东大会通过了《关于修改公司章程的议案》，以资本公积向全体股东每 10 股转增 12.970207 股，公司注册资本由 4397 万元增加至人民币 10100 万元，相应修改股东出资额。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、 审议《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》； 2、 审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》； 3、 审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》； 4、 审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》； 5、 审议《关于公司 2017 年年度权益分派预案的议案》； 6、 审议《关于瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 2017 年度审计报告的议案》； 7、 审议《关于公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要的议案》； 8、 审议《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》； 9、 审议《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》； 10、 审议《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》； 11、 审议《关于变更公司全称、证券简称以及分公司名称的议案》； 12、 审议《关于修改公司章程的议案》； 13、 审议《关于修订<信息披露管理制度>的议案》； 14、 审议《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》； 15、 审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派、公司更名、修改公司章程及相关事宜的议案》； 16、 审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；
监事会	2	1、 审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》； 2、 审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》； 3、 审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》； 4、 审议《关于公司 2017 年年度权益分派预案的议案》；

		<p>5、审议《关于瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 2017 年度审计报告的议案》;</p> <p>6、审议《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》;</p> <p>7、审议《关于公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要的议案》;</p> <p>8、审议《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》;</p> <p>9、审议《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》;</p> <p>10、审议《关于变更公司全称、证券简称以及分公司名称的议案》;</p> <p>11、审议《关于修改公司章程的议案》;</p> <p>12、审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》;</p>
<p>股东大会</p>	<p>1</p>	<p>1、审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》;</p> <p>2、审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》;</p> <p>3、审议《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》;</p> <p>4、审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》;</p> <p>5、审议《关于公司 2017 年年度权益分派预案的议案》;</p> <p>6、审议《关于瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的 2017 年度审计报告的议案》;</p> <p>7、审议《关于公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要的议案》;</p> <p>8、审议《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》;</p> <p>9、审议《关于 2018 年日常性关联交易预计的议案》;</p> <p>10、审议《关于追认 2017 年偶发性关联交易的议案》;</p> <p>11、审议《关于变更公司全称、证券简称以及分公司名称的议案》;</p> <p>12、审议《关于修改公司章程的议案》;</p> <p>13、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派、公司更名、修改公司章程及相关事宜的议案》;</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。三会所做出之决议内容均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对公司章程及部分内部制度分别进行了修订，完善了相关内控制度。公司的股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。今后，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司主要通过电话、电子邮件等形式保持与各方投资者、投资机构的联系沟通，沟通渠道畅通。公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，不断提高企业规范运作水平，及时发布相关公告与信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。报告期内，公司已建年度报告差错责任追究制度。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生信息披露差错和年年度报告重大差错事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019]02360033 号	
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层	
审计报告日期	2019.4.16	
注册会计师姓名	师玉春、唐嵩	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]02360033 号

青岛积成电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛积成电子股份有限公司（以下简称“青岛积成公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了青岛积成公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于青岛积成公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

青岛积成公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估青岛积成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青岛积成公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛积成公司的财务报告过程。

四、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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对青岛积成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青岛积成公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就青岛积成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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
师玉春

中国·北京

中国注册会计师： _____
唐 嵩

2019年4月16日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	53,432,211.39	31,789,928.97
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			
应收票据及应收账款	六、2	199,177,101.50	165,789,211.56
其中：应收票据		750,000	300,000
应收账款		198,427,101.5	165,489,211.56
预付款项	六、3	4,037,866.39	5,956,799.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	16,166,760.96	13,984,154.99
其中：应收利息			
应收股利	六、4	2,132,435.14	175,296.76
买入返售金融资产			
存货	六、5	70,616,951.15	56,837,470.60
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	547,481.71	
流动资产合计		343,978,373.10	274,357,565.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	12,825,734.71	10,995,253.53
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	31,468,966.93	32,824,146.78
在建工程	六、9	318,263.89	211,082.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	39,305,614.24	30,640,823.31
开发支出	六、11	-	6,420,000.00
商誉		-	
长期待摊费用	六、12	110,870.22	42,666.64
递延所得税资产	六、13	2,988,041.88	2,555,286.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,017,491.87	83,689,260.15
资产总计		430,995,864.97	358,046,825.42
流动负债：			
短期借款	六、14	10,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	85,948,033.80	60,961,812.49
其中：应付票据			
应付账款	六、15	85,948,033.80	60,961,812.49
预收款项	六、16	7,554,432.64	5,820,487.47
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	10,301,407.43	6,044,582.74
应交税费	六、18	2,375,391.76	6,273,349.78
其他应付款	六、19	13,733,548.41	12,354,667.73
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、20	777,999.96	777,999.96
其他流动负债			
流动负债合计		130,690,814.00	92,232,900.17
非流动负债：			
长期借款	六、21	5,251,500.13	6,029,500.09
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,251,500.13	6,029,500.09
负债合计		135,942,314.13	98,262,400.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	101,000,000.00	43,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	131,626,103.68	188,656,103.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	6,100,279.08	2,689,654.68
一般风险准备			
未分配利润	六、25	56,327,168.08	24,468,666.80
归属于母公司所有者权益合计		295,053,550.84	259,784,425.16
少数股东权益			
所有者权益合计		295,053,550.84	259,784,425.16
负债和所有者权益总计		430,995,864.97	358,046,825.42

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：韩飞舟

会计机构负责人：张德霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		52,236,358.74	30,534,273.28
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			
应收票据及应收账款	十六、1	197,618,596.67	170,955,877.47
其中：应收票据		750,000	300,000
应收账款		196,868,596.67	170,655,877.47
预付款项		4,001,109.74	5,782,655.14
其他应收款	十六、2	16,158,000.96	13,983,134.99
其中：应收利息			
应收股利		2,132,435.14	175,290.76
存货		57,839,424.53	47,671,772.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		547,481.71	
流动资产合计		328,400,972.35	268,927,713.28
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	27,504,718.03	25,674,236.85
投资性房地产			
固定资产		18,968,616.09	19,620,284.38
在建工程		318,263.89	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		34,537,680.68	25,727,205.85
开发支出		-	6,420,000.00
商誉			
长期待摊费用		110,870.22	42,666.64
递延所得税资产		2,275,518.93	1,854,144.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,715,667.84	79,338,538.19
资产总计		412,116,640.19	348,266,251.47
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
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			
应付票据及应付账款		72,472,672.04	54,825,294.35
其中：应付票据			
应付账款		72,472,672.04	54,825,294.35

预收款项		7,554,432.64	5,820,487.47
应付职工薪酬		9,824,981.57	5,722,253.50
应交税费		1,716,100.65	6,032,433.38
其他应付款		11,513,044.00	10,158,617.54
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		777,999.96	777,999.96
其他流动负债			
流动负债合计		113,859,230.86	83,337,086.20
非流动负债：			
长期借款		5,251,500.13	6,029,500.09
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,251,500.13	6,029,500.09
负债合计		119,110,730.99	89,366,586.29
所有者权益：			
股本		101,000,000.00	43,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,626,103.68	188,656,103.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,100,279.08	2,689,654.68
一般风险准备			
未分配利润		54,279,526.44	23,583,906.82
所有者权益合计		293,005,909.20	258,899,665.18
负债和所有者权益合计		412,116,640.19	348,266,251.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		281,965,365.34	218,962,309.34
其中：营业收入	六、26	281,965,365.34	218,962,309.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		263,790,995.21	202,206,772.62
其中：营业成本	六、26	177,986,737.72	128,457,601.02
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	六、27	3,297,893.63	2,805,877.51
销售费用	六、28	34,541,381.31	32,787,899.12
管理费用	六、29	23,100,104.60	25,230,755.16
研发费用	六、30	19,417,030.58	8,554,057.49
财务费用	六、31	748,856.86	730,848.04
其中：利息费用	六、31	778,661.21	745,025.97
利息收入	六、31	53,520.90	35,977.79
资产减值损失	六、32	4,698,990.51	3,639,734.28
加：其他收益	六、33	17,230,005.58	10,643,103.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	3,787,625.56	3,088,255.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、34	3,787,625.56	3,088,255.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35		-39,950.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,192,001.27	30,446,945.50
加：营业外收入	六、36	822,342.51	1,610,286.73
减：营业外支出	六、37	37,691.01	143,099.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,976,652.77	31,914,133.02
减：所得税费用	六、38	4,707,527.09	4,697,048.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,269,125.68	27,217,084.90
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）			
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		35,269,125.68	27,217,084.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（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. 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		35,269,125.68	27,217,084.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,269,125.68	27,217,084.90
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（元/股）	十七、2	0.35	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.35	0.27

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：韩飞舟

会计机构负责人：张德霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	304,936,886.12	239,595,611.48
减：营业成本	十六、4	209,704,957.18	154,119,082.99
税金及附加		2,648,413.40	2,209,752.43
销售费用		32,871,268.80	31,674,986.35
管理费用		20,663,135.93	22,739,027.56
研发费用		17,101,742.20	8,544,305.60
财务费用		745,230.35	682,369.76
其中：利息费用		778,661.21	700,025.97
利息收入		50,577.41	32,610.59
资产减值损失		4,692,488.87	3,537,769.50
加：其他收益		17,230,005.58	10,643,103.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	3,787,625.56	3,088,255.47

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	3,787,625.56	3,088,255.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,589.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,527,280.53	29,817,086.80
加：营业外收入		814,968.51	1,610,286.73
减：营业外支出		37,691.01	143,099.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,304,558.03	31,284,274.32
减：所得税费用		4,198,314.01	4,387,727.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,106,244.02	26,896,546.75
（一）持续经营净利润		34,106,244.02	26,896,546.75
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		34,106,244.02	26,896,546.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.27

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,814,239.50	221,093,505.53
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		19,037,484.76	9,007,096.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	15,161,957.44	12,569,434.82
经营活动现金流入小计		330,013,681.70	242,670,036.68
购买商品、接受劳务支付的现金		186,662,700.01	115,803,932.27
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		46,570,959.08	36,116,906.78
支付的各项税费		35,190,114.41	25,306,944.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	43,147,993.44	47,018,637.43
经营活动现金流出小计		311,571,766.94	224,246,420.61
经营活动产生的现金流量净额		18,441,914.76	18,423,616.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	1,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	1,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		795,470.58	10,551,556.55
投资支付的现金			1,500,000.00
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		795,470.58	12,051,556.55
投资活动产生的现金流量净额		-795,470.58	-10,971,556.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,850,000.00
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		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	9,850,000.00

偿还债务支付的现金		777,999.96	777,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,389.89	745,025.97
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	六、39	5,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,537,389.85	4,523,025.93
筹资活动产生的现金流量净额		3,462,610.15	5,326,974.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、40	21,109,054.33	12,779,033.59
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	31,789,928.97	19,010,895.38
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	52,898,983.30	31,789,928.97

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：韩飞舟

会计机构负责人：张德霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		325,072,169.40	260,052,823.88
收到的税费返还		19,037,484.76	9,007,096.33
收到其他与经营活动有关的现金		15,136,322.25	12,550,198.42
经营活动现金流入小计		359,245,976.41	281,610,118.63
购买商品、接受劳务支付的现金		226,503,707.22	168,623,400.24
支付给职工以及为职工支付的现金		39,633,617.51	30,856,881.97
支付的各项税费		32,936,802.81	23,227,766.62
支付其他与经营活动有关的现金		42,037,447.18	45,940,443.78
经营活动现金流出小计		341,111,574.72	268,648,492.61
经营活动产生的现金流量净额		18,134,401.69	12,961,626.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			1,080,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		-	1,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,154.47	8,773,705.49
投资支付的现金		-	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		428,154.47	10,273,705.49
投资活动产生的现金流量净额		-428,154.47	-9,193,705.49

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	9,850,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-
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		10,000,000.00	9,850,000.00
偿还债务支付的现金		777,999.96	777,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		759,389.89	700,025.97
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		6,537,389.85	1,478,025.93
筹资活动产生的现金流量净额		3,462,610.15	8,371,974.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,168,857.37	12,139,894.6
加：期初现金及现金等价物余额		30,534,273.28	18,394,378.68
六、期末现金及现金等价物余额		51,703,130.65	30,534,273.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	43,970,000.00	-	-	-	188,656,103.68	-	-	-	2,689,654.68	-	24,468,666.80	-	259,784,425.16
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	43,970,000.00	-	-	-	188,656,103.68	-	-	-	2,689,654.68	-	24,468,666.80	-	259,784,425.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,030,000.00	-	-	-	-57,030,000.00	-	-	-	3,410,624.40	-	31,858,501.28	-	35,269,125.68
（一）综合收益总额											35,269,125.68		35,269,125.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,410,624.40	-	-3,410,624.40	-	-	-
1. 提取盈余公积									3,410,624.40		-3,410,624.40			-
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	57,030,000.00	-	-	-	-57,030,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	57,030,000.00				-57,030,000.00									-
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														-
(五) 专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
四、本年期末余额	101,000,000.00	-	-	-	131,626,103.68	-	-	-	6,100,279.08	-	56,327,168.08	-	295,053,550.84	

项目	上期													
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	42,000,000.00	-	-	-	28,028,400.00	-	-	-	15,664,473.27		136,617,333.66		222,310,206.93
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	42,000,000.00	-	-	-	28,028,400.00	-	-	-	15,664,473.27	-	136,617,333.66	-	222,310,206.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,970,000.00	-	-	-	160,627,703.68	-	-	-	-12,974,818.59	-	-112,148,666.86	-	37,474,218.23
（一）综合收益总额											27,217,084.90		27,217,084.90
（二）所有者投入和减少资本	1,970,000.00	-	-	-	8,287,133.33	-	-	-	-	-	-	-	10,257,133.33
1. 股东投入的普通股	1,970,000.00				7,880,000.00								9,850,000.00
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					407,133.33								407,133.33
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,689,654.68	-	-2,689,654.68	-	-

1. 提取盈余公积									2,689,654.68		-2,689,654.68		-
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	-	-	-	-	152,340,570.35	-	-	-	-15,664,473.27	-	-136,676,097.08	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）					15,664,473.27				-15,664,473.27				-
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					136,676,097.08						-136,676,097.08		-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	43,970,000.00	-	-	-	188,656,103.68	-	-	-	2,689,654.68	-	24,468,666.80	-	259,784,425.16

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：韩飞舟

会计机构负责人：张德霞

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,970,000.00	-	-	-	188,656,103.68	-	-	-	2,689,654.68		23,583,906.82	258,899,665.18
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	43,970,000.00	-	-	-	188,656,103.68	-	-	-	2,689,654.68	-	23,583,906.82	258,899,665.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,030,000.00	-	-	-	-57,030,000.00	-	-	-	3,410,624.40	-	30,695,619.62	34,106,244.02
（一）综合收益总额											34,106,244.02	34,106,244.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,410,624.40	-	-3,410,624.40	-
1. 提取盈余公积									3,410,624.40		-3,410,624.40	-
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	57,030,000.00	-	-	-	-57,030,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	57,030,000.00				-57,030,000.00							-
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												-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	101,000,000.00	-	-	-	131,626,103.68	-	-	-	6,100,279.08	-	54,279,526.44	293,005,909.20

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,000,000.00				28,028,400.00				15,664,473.27		136,053,111.83	221,745,985.10
加：会计政策变更												-

前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	42,000,000.00	-	-	-	28,028,400.00	-	-	-	15,664,473.27	-	136,053,111.83	221,745,985.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,970,000.00	-	-	-	160,627,703.68	-	-	-	-12,974,818.59	-	-112,469,205.01	37,153,680.08
(一) 综合收益总额											26,896,546.75	26,896,546.75
(二) 所有者投入和减少资本	1,970,000.00	-	-	-	8,287,133.33	-	-	-	-	-	-	10,257,133.33
1. 股东投入的普通股	1,970,000.00				7,880,000.00							9,850,000.00
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					407,133.33							407,133.33
4. 其他												-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	2,689,654.68	-	-2,689,654.68	-
1. 提取盈余公积									2,689,654.68		-2,689,654.68	-
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		-	-	-	152,340,570.35	-	-	-	-15,664,473.27	-	-136,676,097.08	-
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				152,340,570.35				-15,664,473.27		-136,676,097.08		-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	43,970,000.00	-	-	-	188,656,103.68	-	-	-	2,689,654.68	-	23,583,906.82	258,899,665.18

青岛积成电子股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

青岛积成电子股份有限公司(以下简称“青岛积成”、“本公司”或“公司”)系积成电子股份有限公司、济南积励投资合伙企业(有限合伙)、韩飞舟、张德霞、张波、李清峰、张善亮、赵金洋、韩纪素、王珂、冯建科共同投资组建的股份有限公司,于 2001 年 11 月 23 日成立。经青岛市工商行政管理局核准登记,取得企业法人营业执照,社会统一信用代码为 91370212733495557Y,注册资本 10,100.00 万元,公司法定代表人:杨志强。

注册地址:青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 3 号楼 601 室。

公司所属行业性质:信息技术产业。

本公司经营范围为:电子产品、计算机软件及系统集成的研发、生产、销售、培训及技术咨询(不得在此处生产)、技术服务;水表、燃气表、热能表、水质仪表及其检定校验装置和自动化成套设备的研发、制造、销售、培训、安装、调试、维修;城市公用事业(供水、燃气、供热)和能源系统的设计、建设、管理及技术咨询,自动化和信息化系统的设计、建设、施工、维护及服务;货物及技术进出口业务;房屋租赁业务。(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)。

本公司及各子公司主要从事智慧水务、智慧燃气系统及表计的研发、生产、集成和技术服务。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。

资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事智慧水务、智慧燃气系统及表计的研发、生产、集成和技术服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “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，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资

本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买

方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”

项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，

以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、

贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌

时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	信用风险接近
集团内关联方应收款项	信用风险接近

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
集团内关联方应收款项	除有客观证据表明发生减值的，否则一般不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
集团内关联方应收款项	0	0

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉

的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属

于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或

利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比

例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-70	3	9.7-1.39
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
其他设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定

可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复

核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查，从立项调研、需求分析到出具总体设计说明书并进行评审，该阶段具有计划性和探索性等特点。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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，总体设计说明书评审通过后进行各功能子模块的设计、样机试制、测试以及小批试制，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租金、改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备

并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合

预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司产品按业务性质分类包括系统类产品、厂站类产品、装置类产品、软件和技术服务，各类产品销售收入确认的具体方法如下：

①表计类产品：在将产品发至对方指定地点，对方领用安装初验后确认收入。

②系统集成类产品：在系统安装调试完毕并经初验投运后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资

金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损

益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

30、重要会计政策、会计估计的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表及金额	
应收票据	300,000.00	应收票据及应收账款	165,789,211.56
应收账款	165,489,211.56		
应收利息		其他应收款	13,984,154.99
应收股利	175,290.76		

原列报报表项目及金额		新列报报表及金额	
其他应收款	13,808,864.23		
固定资产	32,824,146.78	固定资产	32,824,146.78
固定资产清理			
在建工程	211,082.95	在建工程	211,082.95
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	60,961,812.49
应付账款	60,961,812.49		
应付利息			
应付股利		其他应付款	12,354,667.73
其他应付款	12,354,667.73		
管理费用	33,784,812.65	管理费用	25,230,755.16
		研发费用	8,554,057.49

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账

准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未

来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2018 年 12 月 31 日本公司自行开发的资本化研发项目无形资产在资产负债表中的余额为人民币 27,182,547.58 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回资本化研发项目无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。
其他税项	按国家具体规定计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

本公司不同纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
青岛积成	15%
山东积成仪表有限公司（以下简称“积成仪表”）	25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司为软件企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于鼓励软件企业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）的规定：自 2000年6月24日起至2010年以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，根据国务院[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策。2011年10月13日，财政部和国家税务总局发布《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），规定继续实施软件增值税优惠政策，该通知自2011年1月1日起执行。

（2）企业所得税

2017年9月本公司被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR201737100097，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，青岛积成2017年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。2018年度青岛积成执行15%的税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	170,873.70	487,577.81
银行存款	52,728,109.60	31,302,351.16
其他货币资金	533,228.09	
合 计	53,432,211.39	31,789,928.97

注：年末其他货币资金 533,228.09 元为本公司开具履约保函而存入的保证金，系使用受限资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	750,000.00	300,000.00
应收账款	198,427,101.50	165,489,211.56
合 计	199,177,101.50	165,789,211.56

(1) 应收票据**①应收票据分类**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	750,000.00	300,000.00
合 计	750,000.00	300,000.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,108,586.20	
合 计	12,108,586.20	

(2) 应收账款**①应收账款分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	201,259,828.99	95.01	13,393,779.60	6.65	187,866,049.39
集团内关联方组合	10,561,052.11	4.99			10,561,052.11

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	211,820,881.10	100.00	13,393,779.60	6.32	198,427,101.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	211,820,881.10	100.00	13,393,779.60	6.32	198,427,101.50

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	162,745,069.32	92.03	11,342,489.82	6.97	151,402,579.50
集团内关联方组合	14,086,632.06	7.97			14,086,632.06
组合小计	176,831,701.38	100.00	11,342,489.82	6.41	165,489,211.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	176,831,701.38	100.00	11,342,489.82	6.41	165,489,211.56

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,658,476.95	1,376,584.77	1.00
1 至 2 年	38,587,931.05	1,929,396.56	5.00
2 至 3 年	11,481,613.09	1,722,241.96	15.00
3 至 4 年	3,397,768.75	1,019,330.63	30.00
4 至 5 年	5,575,626.95	2,787,813.48	50.00
5 年以上	4,558,412.20	4,558,412.20	100.00
合 计	201,259,828.99	13,393,779.60	6.65

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额
------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
集团内关联方组合	10,561,052.11		
合计	10,561,052.11		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,934,615.56 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,883,325.78

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏远传智能科技有限公司	货款	475,400.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
中燃投资有限公司	货款	309,850.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
沈阳中燃城市燃气发展有限公司	货款	309,512.15	长期挂账无法收回	管理层批准	否
沈阳积成电子有限公司	货款	233,505.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
合计	—	1,328,267.15	—	—	—

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 67,788,737.57 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 748,487.76 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,421,542.03	35.21	4,418,156.95	74.17
1 至 2 年	1,935,055.24	47.92	1,152,860.47	19.35
2 至 3 年	301,597.39	7.47	385,781.73	6.48
3 年以上	379,671.73	9.40		
合计	4,037,866.39	100.00	5,956,799.15	100.00

注：本公司 2017 年预付济南高新控股集团有限公司办公楼车位租赁款 1,000,000.00 元，由于截止年末尚未办理车位交接手续且车位尚未提供给公司使用，预付的车位款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,172,099.14 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 53.79%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,132,435.14	175,290.76
其他应收款	14,034,325.82	13,808,864.23
合 计	16,166,760.96	13,984,154.99

(1) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
山东港华积成能源服务有限公司（以下简称“港华积成”）	2,132,435.14	175,290.76
合 计	2,132,435.14	175,290.76

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	15,513,531.08	100.00	1,479,205.26	9.53	14,034,325.82
集团内关联方组合					
组合小计	15,513,531.08	100.00	1,479,205.26	9.53	14,034,325.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,513,531.08	100.00	1,479,205.26	9.53	14,034,325.82

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	14,543,943.46	100.00	735,079.23	5.05	13,808,864.23
集团内关联方组合					
组合小计	14,543,943.46	100.00	735,079.23	5.05	13,808,864.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,543,943.46	100.00	735,079.23	5.05	13,808,864.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,947,090.81	89,470.91	1.00
1 至 2 年	1,073,309.81	53,665.49	5.00
2 至 3 年	4,017,426.00	602,613.90	15.00
3 至 4 年	466,070.71	139,821.21	30.00
4 至 5 年	832,000.00	416,000.00	50.00
5 年以上	177,633.75	177,633.75	100.00
合计	15,513,531.08	1,479,205.26	9.53

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	9,311,444.25	8,519,844.56
增值税即征即退	5,772,645.54	5,542,879.72
备用金	421,547.59	481,219.18
代垫款项	7,893.70	
合计	15,513,531.08	14,543,943.46

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 744,126.03 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	5,772,645.54	1年以内	37.21	57,726.46
合肥供水集团有限公司	保证金	2,600,000.00	1-3年	16.76	389,440.00
克拉玛依市金科工程监理有限责任公司	保证金	800,000.00	1年以内	5.16	8,000.00
拉萨市暖心燃气热力有限责任公司	保证金	698,291.55	1年以内	4.50	6,982.92
呼和浩特市供排水有限责任公司老旧小区供排水管网	保证金	627,265.00	2-3年	4.04	188,179.50
合计	——	10,498,202.09	——	67.67	650,328.88

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,822,305.39	72,822.42	16,749,482.97
在产品	6,122.55		6,122.55
库存商品	5,042,301.79		5,042,301.79
发出商品	49,075,221.70	256,177.86	48,819,043.84
合计	70,945,951.43	329,000.28	70,616,951.15

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,321,511.26	57,559.02	14,263,952.24
在产品	967,600.60		967,600.60
库存商品	8,649,503.20		8,649,503.20
发出商品	33,207,606.90	251,192.34	32,956,414.56
合计	57,146,221.96	308,751.36	56,837,470.60

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	57,559.02	15,263.40				72,822.42

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	251,192.34	4,985.52				256,177.86
合 计	308,751.36	20,248.92				329,000.28

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值		
发出商品	可变现净值低于账面价值		

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	547,481.71	
合 计	547,481.71	

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
港华积成	7,094,081.62			2,653,732.42		
郑州汉威智能仪表有限公司(以下简称“汉威仪表”)	3,901,171.91			1,133,893.14		
合 计	10,995,253.53			3,787,625.56		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
港华积成	1,957,144.38			7,790,669.66	
郑州汉威智能仪表有限公司(以下简称“汉威仪表”)				5,035,065.05	
合 计	1,957,144.38			12,825,734.71	

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	31,468,966.93	32,824,146.78
固定资产清理		
合 计	31,468,966.93	32,824,146.78

固定资产

固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	29,133,005.06	7,094,560.48	883,169.12	2,625,639.85	2,776,180.08	42,512,554.59
2、本年增加金额	444,917.29	519,419.90		328,537.54	932,080.29	2,224,955.02
(1) 购置	444,917.29	290,301.29		328,537.54	932,080.29	1,995,836.41
(2) 在建工程转入		229,118.61				229,118.61
3、本年减少金额		27,350.42				27,350.42
处置或报废		27,350.42				27,350.42
4、年末余额	29,577,922.35	7,586,629.96	883,169.12	2,954,177.39	3,708,260.37	44,710,159.19
二、累计折旧						
1、年初余额	2,691,581.96	3,520,197.01	725,749.03	1,424,476.63	1,326,403.18	9,688,407.81
2、本年增加金额	1,190,366.49	1,156,663.49	78,575.97	600,058.38	553,650.03	3,579,314.36
计提	1,190,366.49	1,156,663.49	78,575.97	600,058.38	553,650.03	3,579,314.36
3、本年减少金额		26,529.91				26,529.91
处置或报废		26,529.91				26,529.91
4、年末余额	3,881,948.45	4,650,330.59	804,325.00	2,024,535.01	1,880,053.21	13,241,192.26
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	25,695,973.90	2,936,299.37	78,844.12	929,642.38	1,828,207.16	31,468,966.93
2、年初账面价值	26,441,423.10	3,574,363.47	157,420.09	1,201,163.22	1,449,776.90	32,824,146.78

注：年末固定资产抵押受限类别及金额情况参见附注六、41。

9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	318,263.89	211,082.95
工程物资		
合计	318,263.89	211,082.95

在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单串联自动校表台组装项目				93,963.54		93,963.54
基于无磁采集技术的无磁水表工作站产线自动化				117,119.41		117,119.41
第四台超声波水表校表台	158,495.42		158,495.42			
换能器加工中心	159,768.47		159,768.47			
合计	318,263.89		318,263.89	211,082.95		211,082.95

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
单串联自动校表台组装项目	90,000.00	93,963.54		93,963.54		
基于无磁采集技术的无磁水表工作站产线自动化	100,000.00	117,119.41	18,035.66	135,155.07		
第四台超声波水表校表台	183,000.00		158,495.42			158,495.42
换能器加工中心	250,000.00		159,768.47			159,768.47
合计	623,000.00	211,082.95	336,299.55	229,118.61		318,263.89

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
单串联自动校表台组装项目	104.40	100.00%				自有资金
基于无磁采集技术的无磁水表工作站产线自动化	135.16	100.00%				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
第四台超声波水表校表台	86.61	86.61%				自有资金
换能器加工中心	63.91	63.91%				自有资金

10、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	资本化研发	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	4,611,852.95	11,783,442.21	26,062,518.87	42,457,814.03
2、本年增加金额		120,461.94	13,445,164.71	13,565,626.65
(1) 购置		120,461.94		120,461.94
(2) 内部研发			13,445,164.71	13,445,164.71
3、本年减少金额				
4、年末余额	4,611,852.95	11,903,904.15	39,507,683.58	56,023,440.68
二、累计摊销				
1、年初余额	846,355.18	2,394,328.03	8,576,307.51	11,816,990.72
2、本年增加金额	85,256.55	1,066,750.68	3,748,828.49	4,900,835.72
计提	85,256.55	1,066,750.68	3,748,828.49	4,900,835.72
3、本年减少金额				
4、年末余额	931,611.73	3,461,078.71	12,325,136.00	16,717,826.44
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,680,241.22	8,442,825.44	27,182,547.58	39,305,614.24
2、年初账面价值	3,765,497.77	9,389,114.18	17,486,211.36	30,640,823.31

注 1：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 69.16%。

注 2：年末无形资产抵押受限类别及金额情况参见附注六、41。

11、开发支出

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			确认无形资产	计入当期损益	
城市公用事业监控管理平台-U3000	1,863,084.00	3,431,839.77		5,294,923.77	
超声波水表的开发-UW200	1,662,780.00	2,201,622.11	3,864,402.11		
无磁系列化水表的开发及产业化-NMC	1,483,662.00	2,202,017.46	3,685,679.46		
管网水力模型的研究及开发-PHM	1,410,474.00	2,346,434.87	3,756,908.87		
城市供排水一体化综合信息管理系统研究及产业化-CIMS		2,138,174.27	2,138,174.27		
超声波气表的研究及开发-UG100		2,806,918.35		2,806,918.35	
全自动超声波仪表检验设备的开发-CEW200		2,407,539.13		2,407,539.13	
智能水表创新服务模式研究与实现		1,818,678.55		1,818,678.55	
燃气生产运营系统顾问式服务模式与实现项目		1,346,847.54		1,346,847.54	
顺义市政综合营收卡表业务系统		1,096,342.08		1,096,342.08	
以NB-IoT为主的融合通讯方案在四表合抄的研究-NB-IoT		966,226.68		966,226.68	
智慧水务综合信息管理系统顾问式服务模式及实现		734,378.51		734,378.51	
智能燃气表创新服务模式研究与实现		681,447.91		681,447.91	
其他		2,263,728.06		2,263,728.06	
合计	6,420,000.00	26,442,195.29	13,445,164.71	19,417,030.58	

注：公司对开发阶段的支出在“开发支出”科目归集，待项目完结后，符合资本化条件的结转入无形资产，不符合资本化条件的进行费用化处理。项目尚未完结的则为期末开发支出金额。资本化的依据详见附注四、18（2）研究与开发支出。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	42,666.64	92,665.04	24,461.46		110,870.22
合计	42,666.64	92,665.04	24,461.46		110,870.22

13、递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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

项 目	年末余额		年初余额	
	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	15,201,985.14	2,283,483.66	12,386,320.41	1,860,483.79
内部交易未实现利润	1,012,301.66	157,058.22	871,281.35	147,303.15
应税政府拨入款项	2,190,000.00	547,500.00	2,190,000.00	547,500.00
合 计	18,404,286.80	2,988,041.88	15,447,601.76	2,555,286.94

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、41。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	85,948,033.80	60,961,812.49
合 计	85,948,033.80	60,961,812.49

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	85,948,033.80	60,961,812.49
合 计	85,948,033.80	60,961,812.49

16、预收款项

预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	7,554,432.64	5,820,487.47
合 计	7,554,432.64	5,820,487.47

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,044,582.74	47,107,557.87	42,850,733.18	10,301,407.43
二、离职后福利-设定提存计划		3,720,225.90	3,720,225.90	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	6,044,582.74	50,827,783.77	46,570,959.08	10,301,407.43

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,933,681.11	41,920,186.97	38,360,146.91	9,493,721.17
2、职工福利费	11,036.00	1,962,414.46	1,958,607.46	14,843.00
3、社会保险费		1,845,562.08	1,845,562.08	
其中：医疗保险费		1,564,446.73	1,564,446.73	
工伤保险费		101,125.54	101,125.54	
生育保险费		179,989.81	179,989.81	
4、住房公积金		720,591.56	555,655.31	164,936.25
5、工会经费和职工教育经费	99,865.63	658,802.80	130,761.42	627,907.01
合计	6,044,582.74	47,107,557.87	42,850,733.18	10,301,407.43

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,584,904.88	3,584,904.88	
2、失业保险费		135,321.02	135,321.02	
合计		3,720,225.90	3,720,225.90	

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,522,356.73	3,948,197.47
企业所得税	312,810.52	1,494,055.07
个人所得税	24,627.71	58,721.98
城市维护建设税	195,787.41	345,150.48
教育费附加	139,848.16	246,536.06
其他	179,961.23	180,688.72
合计	2,375,391.76	6,273,349.78

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,733,548.41	12,354,667.73
合计	13,733,548.41	12,354,667.73

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来款	4,207,094.80	6,235,802.72
待报销款项	7,076,453.61	3,885,265.01
拨付款项	2,190,000.00	2,190,000.00
保证金	260,000.00	23,600.00
其他		20,000.00
合 计	13,733,548.41	12,354,667.73

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
临沂经济开发有限公司	2,190,000.00	未结算
合 计	2,190,000.00	——

20、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、21）	777,999.96	777,999.96
合 计	777,999.96	777,999.96

21、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	6,029,500.09	6,807,500.05
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	777,999.96	777,999.96
合 计	5,251,500.13	6,029,500.09

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、41。

注 2：长期借款合同利率为放贷日的同期基准利率上浮 10%，借款期间为 2016 年 9 月 30 日至 2026 年 9 月 30 日。

22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,970,000.00			57,030,000.00		57,030,000.00	101,000,000.00

注：根据公司第一届董事会第五次会议、2017 年年度股东大会及修改后的公司章程，公司以总股本 43,970,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12.970207 股，共计转增 57,030,000.00 股（每股面值 1 元），转增后公司股本为 101,000,000.00 股。公司于 2018 年 5 月 29 日完成工商变更。

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	188,656,103.68		57,030,000.00	131,626,103.68
合 计	188,656,103.68		57,030,000.00	131,626,103.68

注：本年资本公积变动系资本公积转增股本所致，参见附注 22、股本。

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,689,654.68	3,410,624.40		6,100,279.08
合 计	2,689,654.68	3,410,624.40		6,100,279.08

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	24,468,666.80	136,617,333.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	24,468,666.80	136,617,333.66
加：本年归属于母公司股东的净利润	35,269,125.68	27,217,084.90
减：提取法定盈余公积	3,410,624.40	2,689,654.68
其他减少		136,676,097.08
年末未分配利润	56,327,168.08	24,468,666.80

26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,965,365.34	177,986,737.72	218,962,309.34	128,457,601.02
合 计	281,965,365.34	177,986,737.72	218,962,309.34	128,457,601.02

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,451,515.76	1,210,655.61
教育费附加	1,036,796.97	864,754.00
土地使用税	264,353.96	264,353.96
房产税	237,544.52	237,544.52

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	163,812.73	111,396.39
水利建设基金	103,679.69	104,043.53
残疾人保障基金	31,370.00	
水资源税	6,660.00	
车船使用税	2,160.00	13,129.50
合 计	3,297,893.63	2,805,877.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,601,664.23	12,048,103.84
差旅费	7,872,555.31	9,806,415.37
咨询费	4,175,316.42	3,296,895.26
物料消耗	2,365,677.05	879,801.25
运输费	2,075,384.24	1,232,682.99
施工费	1,248,932.88	1,713,907.88
广告及宣传费	1,193,645.89	1,535,035.73
投标费用	886,768.91	515,773.12
租赁费	784,830.47	453,664.05
维修费	767,709.93	274,273.01
办公费	391,328.78	619,512.08
其他	2,177,567.20	411,834.54
合 计	34,541,381.31	32,787,899.12

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,185,756.08	7,100,739.44
业务招待费	4,248,288.54	5,276,743.68
无形资产摊销	4,361,346.38	3,921,383.34
审计咨询费	1,179,536.10	2,331,059.58
租赁费	1,739,777.22	885,405.34
折旧费	815,057.53	804,415.88
社会保险费	718,128.12	536,921.27
职工教育经费及工会经费	658,802.80	518,627.72
办公费	430,707.69	611,370.85
差旅费	315,341.29	548,592.49

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	1,447,362.85	2,695,495.57
合 计	23,100,104.60	25,230,755.16

30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
城市公用事业监控管理平台-U3000	5,294,923.77	641,685.68
超声波气表的研究及开发-UG100	2,806,918.35	2,393,403.93
全自动超声波仪表检验设备的开发-CEW200	2,407,539.13	2,209,266.14
智能水表创新服务模式研究与实现	1,818,678.55	
燃气生产运营系统顾问式服务模式与实现项目	1,346,847.54	
顺义市政综合营收卡表业务系统	1,096,342.08	
以 NB-IoT 为主的融合通讯方案在四表合抄的研究-NB-IoT	966,226.68	
智慧水务综合信息管理系统顾问式服务模式及实现	734,378.51	
智能燃气表创新服务模式研究与实现	681,447.91	
NB 超声波 DN15-20 研发设计-RD22	443,719.30	
其他	1,820,008.76	3,309,701.74
合 计	19,417,030.58	8,554,057.49

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	778,661.21	745,025.97
减：利息收入	53,520.90	35,977.79
银行手续费	23,716.55	21,799.86
合 计	748,856.86	730,848.04

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,678,741.59	3,330,982.92
存货跌价损失	20,248.92	308,751.36
合 计	4,698,990.51	3,639,734.28

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
软件产品增值税返还	17,230,005.58	10,643,103.50	
合 计	17,230,005.58	10,643,103.50	

34、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,787,625.56	3,088,255.47
合 计	3,787,625.56	3,088,255.47

35、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益		-39,950.19	
合 计		-39,950.19	

36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	569,114.00	1,587,000.00	569,114.00
其他	253,228.51	23,286.73	253,228.51
合 计	822,342.51	1,610,286.73	822,342.51

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
高新技术企业奖励	238,600.00						与收益相关
青岛市市南区科技发展资金	150,000.00						与收益相关
知识产权奖励	10,100.00						与收益相关
社保局稳岗补贴	7,374.00						与收益相关
青岛市企业研发投入奖励	163,040.00			500,000.00			与收益相关
青岛市软件企业上规模奖励				500,000.00			与收益相关
青岛市市南区软博会				355,000.00			与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
补助资金							
2016年度促进科技创新专项资金				200,000.00			与收益相关
青岛市企业招展及展区搭建费补贴资金				32,000.00			与收益相关
合 计	569,114.00			1,587,000.00			

37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	820.51		820.51
其他	36,870.50	143,099.21	36,870.50
合 计	37,691.01	143,099.21	37,691.01

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,140,282.03	5,115,264.81
递延所得税费用	-432,754.94	-418,216.69
合 计	4,707,527.09	4,697,048.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	39,976,652.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,996,497.92
子公司适用不同税率的影响	192,709.48
调整以前期间所得税的影响	234,005.27
非应税收入的影响	-568,143.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	559,406.81
研发支出加计扣除	-1,706,948.56
所得税费用	4,707,527.09

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	53,520.90	35,977.79
往来款	12,760,775.66	9,913,265.31
员工借款	1,719,845.04	1,453,217.60
政府补助资金	569,114.00	1,087,000.00
其他	58,701.84	79,974.12
合 计	15,161,957.44	12,569,434.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	7,791,802.00	9,661,797.00
备用金	5,640,277.32	7,680,344.73
期间费用付现	29,715,914.12	29,676,495.70
合 计	43,147,993.44	47,018,637.43

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
流动资金借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合 计	5,000,000.00	3,000,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,269,125.68	27,217,084.90
加：资产减值准备	4,698,990.51	3,639,734.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,579,314.36	3,458,029.12
无形资产摊销	4,900,835.72	4,450,914.76
长期待摊费用摊销	24,461.46	21,333.36
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）		39,950.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	820.51	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	778,661.21	745,025.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,787,625.56	-3,088,255.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-432,754.94	-418,216.69

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-13,799,729.47	-10,164,811.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,489,834.58	-27,427,688.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,699,649.86	19,543,382.65
其他		407,133.33
经营活动产生的现金流量净额	18,441,914.76	18,423,616.07
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：		
现金的年末余额	52,898,983.30	31,789,928.97
减：现金的年初余额	31,789,928.97	19,010,895.38
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,109,054.33	12,779,033.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	52,898,983.30	31,789,928.97
其中：库存现金	170,873.70	487,577.81
可随时用于支付的银行存款	52,728,109.60	31,302,351.16
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	52,898,983.30	31,789,928.97

41、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	533,228.09	履约保函保证金
房屋建筑物	10,047,074.83	短期借款抵押
房屋建筑物	15,648,899.07	长期借款抵押
土地使用权	3,680,241.22	短期借款抵押
合 计	29,909,443.21	

42、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税返还	17,230,005.58	其他收益	17,230,005.58
高新技术企业奖励	238,600.00	营业外收入	238,600.00
青岛市企业研发投入奖励	163,040.00	营业外收入	163,040.00
青岛市市南区科技发展资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
知识产权奖励	10,100.00	营业外收入	10,100.00
社保局稳岗补贴	7,374.00	营业外收入	7,374.00

注：本年尚未实际收到的政府补助情况见附注六、4（2）其他应收款。

（2）政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

报告期内本公司无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
积成仪表	临沂市	临沂市	信息技术	100.00		非同一控制下合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汉威仪表	郑州	郑州	生产、销售	30.00		权益法
港华积成	济南	济南	生产、销售	49.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	汉威仪表	港华积成	汉威仪表	港华积成
流动资产	24,541,473.61	17,793,515.85	16,078,638.67	21,244,501.67
非流动资产	1,145,213.21	33,798,830.06	1,502,168.83	31,868,816.18
资产合计	25,686,686.82	51,592,345.91	17,580,807.50	53,113,317.85
流动负债	8,903,136.67	26,276,353.37	5,526,901.17	28,518,933.59
非流动负债		9,416,666.71		10,116,666.67

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	汉威仪表	港华积成	汉威仪表	港华积成
负债合计	8,903,136.67	35,693,020.08	5,526,901.17	38,635,600.26
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	16,783,550.15	15,899,325.83	12,053,906.33	14,477,717.59
按持股比例计算的净资产份额	5,035,065.05	7,790,669.66	3,616,171.90	7,094,081.62
调整事项			285,000.00	
其中：未按持股比例增资影响			285,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	5,035,065.05	7,790,669.66	3,901,171.91	7,094,081.62
营业收入	16,794,609.77	34,429,171.23	15,247,359.84	27,139,933.11
净利润	3,463,202.21	5,415,780.45	492,728.90	4,437,969.12
综合收益总额	3,463,202.21	5,415,780.45	492,728.90	4,437,969.12
本年度收到的来自联营企业的股利			1,080,000.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

风险管理目标和政策

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

（一）信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司客户主要系各省、市级水务和燃气公司，客户资信情况良好，为降低信用风险，对于每一笔应收账款，本公司由市场发展部在合同约定付款时间向客户发出付款提示并催款。每年年终，本公司会对每个销售大区进行回款考核，以督促销售人员采取各种措施向客户催收应收账款。对于过期债权，本公司会由运营管理部向客户发律师函催收或发起司法程序。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（二）流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（三）市场风险

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司长期借款余额人民币 6,029,500.09 元，为浮动利率贷款合同。

利率变动引起现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，金额为长期借款人民币 6,029,500.09 元。

利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	利率变动	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
长期借款	增加 1%	-61,132.43	-61,132.43	-68,831.39	-68,831.39
长期借款	减少 1%	61,132.43	61,132.43	68,831.39	68,831.39

2、外汇风险

本公司于中国内地经营且主要以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动风险不重大。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
积成电子股份有限公司(以下简称“积成电子”)	济南市	信息技术产业	393,696,000.00	73.292	73.292

注：本公司的最终控制方是积成电子股份有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨志强	董事长
严中华	董事
冯东	董事
韩飞舟	董事、高级管理人员，持有本公司 9.86% 股权
张德霞	董事、高级管理人员，持有本公司 4.57% 股权
李清峰	高级管理人员，持有本公司 1.58% 股权
张善亮	高级管理人员，持有本公司 1.05% 股权
张卿安	高级管理人员
王良	监事
王瑞雪	监事
赵金洋	监事，持有本公司 0.53% 股权
上海积成慧集信息技术有限公司（以下简称“上海慧集”）	受同一母公司控制
江苏乐科节能科技股份有限公司（以下简称“江苏乐科”）	母公司对其有重大影响

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
积成电子	货物及技术服务	1,761,591.32	114,700.86
上海慧集	技术服务	22,641.51	33,962.26

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
积成电子	货物及技术服务	2,918,362.61	7,049,643.61
上海慧集	货物		59,658.12
港华积成	货物		2,297,752.14
汉威仪表	货物	6,507,740.17	5,063,847.84

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
积成电子	房屋及建筑物	2,584,835.56	1,817,075.41

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	积成仪表	齐鲁银行青岛分行	10,000,000.00	2018-8-6	2021-8-5	否

注：子公司积成仪表作为担保方，为本公司短期借款提供担保及抵押，抵押资产类别以及金额，参见附注六、41。

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率	说明
拆入：					
积成电子	5,000,000.00	2015-9-6	2018-8-22	6%	流动资金借款

注：款项于 2018 年 8 月 22 日归还，2018 年度关联方资金拆借利息为 191,666.65 元。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,997,317.11	1,319,640.51
关键管理人员人数	11 人	11 人

注：董事长杨志强、董事冯东、董事严中华、监事王良由积成电子支付薪酬。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
积成电子	10,480,017.11		13,818,442.06	
汉威仪表	6,099,482.00	60,994.82	3,190,505.00	31,905.05
港华积成	1,344,220.00	67,211.00	2,683,720.00	26,837.20
江苏乐科	146,395.00	21,959.25	146,395.00	7,319.75
上海慧集	81,035.00		268,190.00	

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	18,151,149.11	150,165.07	20,107,252.06	66,062.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
积成电子	7,916,921.16	5,923,124.48
上海慧集		36,000.00
合计	7,916,921.16	5,959,124.48
其他应付款：		
积成电子	4,577,094.80	6,209,215.98
合计	4,577,094.80	6,209,215.98

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司本期及以前年度收入主要来自水表燃气表产品，子公司积成仪表产品为水表产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报告不呈报分部信息。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	750,000.00	300,000.00

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	196,868,596.67	170,655,877.47
合 计	197,618,596.67	170,955,877.47

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	750,000.00	300,000.00
合 计	750,000.00	300,000.00

②年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,208,586.20	
合 计	10,208,586.20	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	199,316,011.39	94.81	13,362,360.68	6.70	185,953,650.71
集团内关联方组合	10,914,945.96	5.19			10,914,945.96
组合小计	210,230,957.35	100.00	13,362,360.68	6.36	196,868,596.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	210,230,957.35	100.00	13,362,360.68	6.36	196,868,596.67

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	160,227,341.72	88.05	11,317,312.54	7.06	148,910,029.18
集团内关联方组合	21,745,848.29	11.95			21,745,848.29
组合小计	181,973,190.01	100.00	11,317,312.54	6.22	170,655,877.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	181,973,190.01	100.00	11,317,312.54	6.22	170,655,877.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	136,014,177.85	1,360,141.78	1.00
1 至 2 年	38,288,412.55	1,914,420.63	5.00
2 至 3 年	11,481,613.09	1,722,241.96	15.00
3 至 4 年	3,397,768.75	1,019,330.63	30.00
4 至 5 年	5,575,626.95	2,787,813.48	50.00
5 年以上	4,558,412.20	4,558,412.20	100.00
合计	199,316,011.39	13,362,360.68	6.70

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
集团内关联方组合	10,914,945.96		
合计	10,914,945.96		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,928,373.92 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,883,325.78

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江苏远传智能科技有限公司	货款	475,400.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
中燃投资有限公司	货款	309,850.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
沈阳中燃城市燃气发展有限公司	货款	309,512.15	长期挂账无法收回	管理层批准	否
沈阳积成电子有限公司	货款	233,505.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
合计	——	1,328,267.15	——	——	——

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 67,788,737.57 元，占应收账款年末余额合计数的比例 32.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 748,487.76 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	2,132,435.14	175,290.76
其他应收款	14,025,565.82	13,807,844.23
合计	16,158,000.96	13,983,134.99

(1) 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
港华积成	2,132,435.14	175,290.76
合计	2,132,435.14	175,290.76

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	15,504,331.08	100.00	1,478,765.26	9.54	14,025,565.82
集团内关联方组合					
组合小计	15,504,331.08	100.00	1,478,765.26	9.54	14,025,565.82

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,504,331.08	100.00	1,478,765.26	9.54	14,025,565.82

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	14,542,743.46	100.00	734,899.23	5.05	13,807,844.23
集团内关联方组合					
组合小计	14,542,743.46	100.00	734,899.23	5.05	13,807,844.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,542,743.46	100.00	734,899.23	5.05	13,807,844.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,939,090.81	89,390.91	1.00
1至2年	1,073,309.81	53,665.49	5.00
2至3年	4,017,426.00	602,613.90	15.00
3至4年	464,870.71	139,461.21	30.00
4至5年	832,000.00	416,000.00	50.00
5年以上	177,633.75	177,633.75	100.00
合 计	15,504,331.08	1,478,765.26	9.54

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	9,307,244.25	8,518,644.56
增值税即征即退	5,772,645.54	5,542,879.72
备用金	416,547.59	481,219.18
代垫款项	7,893.70	

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	15,504,331.08	14,542,743.46

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 743,866.03 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	5,772,645.54	1 年以内	37.23	57,726.46
合肥供水集团有限公司	保证金	2,600,000.00	1-3 年	16.77	389,440.00
克拉玛依市金科工程监理有限责任公司	保证金	800,000.00	1 年以内	5.16	8,000.00
拉萨市暖心燃气热力有限责任公司	保证金	698,291.55	1 年以内	4.50	6,982.92
呼和浩特市供排水有限责任公司老旧小区供排水管网	保证金	627,265.00	2-3 年	4.05	188,179.50
合计	—	10,498,202.09	—	67.71	650,328.88

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	14,678,983.32		14,678,983.32	14,678,983.32		14,678,983.32
对联营企业投资	12,825,734.71		12,825,734.71	10,995,253.53		10,995,253.53
合计	27,504,718.03		27,504,718.03	25,674,236.85		25,674,236.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
积成仪表	14,678,983.32			14,678,983.32		
合计	14,678,983.32			14,678,983.32		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
港华积成	7,094,081.62			2,653,732.42		
汉威仪表	3,901,171.91			1,133,893.14		
合 计	10,995,253.53			3,787,625.56		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
港华积成	1,957,144.38			7,790,669.66	
汉威仪表				5,035,065.05	
合 计	1,957,144.38			12,825,734.71	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,936,886.12	209,704,957.18	239,595,611.48	154,119,082.99
合 计	304,936,886.12	209,704,957.18	239,595,611.48	154,119,082.99

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,787,625.56	3,088,255.47
合 计	3,787,625.56	3,088,255.47

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	569,114.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,537.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	784,651.50	
所得税影响额	118,435.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	666,216.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.71	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.47	0.34	0.34

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室