

iESLab 积成

青岛积成

NEEQ:872230

青岛积成电子股份有限公司

QingDao iESLab Electronic Co.,Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 2019 年 1 月受理发明专利“一种用于气体流量测量的超声波测量装置”。
2. 2019 年 1 月受理 PCT 两项“一种超声波水计量模组结构及超声波水表”和“一种用于气体流量测量的超声波测量装置”。
3. 2019 年 1 月授权实用新型专利 3 项“一种用于气体流量测量的超声波测量装置”、“一种超声波水计量模组结构及超声波水表”和“一种计量装置的表计夹紧结构”。
4. 2019 年 2 月产品“NB-IOT 无线数据终端”获得中国泰尔实验室检测认证。
5. 2019 年 3 月授权实用新型专利“一种液体流量检定装置的管路结构”。
6. 2019 年 4 月取得知识产权管理体系认证。
7. 2019 年 6 月取得了 NB 物联网产品的无线电核准证。
8. 2019 年 6 月完成了超声波产品的国家级专项检测：压损、功耗以及 R 值达到国内领先水平。
9. 2019 年 6 月取得了物联网膜式燃气表（G1.6-G4.0）、一体式 NB 物联网水表（DN15-DN25）2 项型评证书。
10. 2019 年 6 月 26 日 AMS 面向全球推出“iESLab& AMS”联合品牌的 IA-UWM-2-GP30-DN20 超声波流量传感模块。
11. 2019 年上半年公司继续加大人工智能研发应用力度，推动科技创新。根据市场需求，成功研发推出的主要新产品：人工智能抄表和营收系统、基于人工智能的水安全云平台和分布式智能水处理装备等。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注.....	36

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	青岛积成电子股份有限公司
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, 以实现物品的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
LoRa	指	即超长距低功耗数据传输技术(Long Range, 简称LoRa)。LoRa是LPWAN通信技术中的一种, 是美国Semtech公司采用和推广的一种基于扩频技术的超远距离无线传输方案。改变了以往关于传输距离与功耗的折衷考虑方式, 为用户提供一种简单的能实现远距离、长电池寿命、大容量的系统, 进而扩展传感网络。
超声波	指	一种频率高于20000赫兹的声波, 它的方向性好, 穿

	透能力强，易于获得较集中的声能，在水中传播距离远，可用于测距、测速、杀菌消毒等。
--	--

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）张德霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）报告期内在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。

第一节 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	QingDaoiESLab 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负责人	张德霞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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
公司半年度报告备置地	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	2001-11-23
挂牌时间	2017-10-11
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	超声波/物联网水表、超声波/物联网燃气表及智慧市政系统的开发、生产、集成和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	否

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	102,343,554.38	81,782,630.95	25.14%
毛利率%	45.94%	47.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,384,660.77	11,146,687.36	20.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,449,832.43	11,129,241.71	11.87%
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）	4.44%	4.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.13%	4.19%	-
基本每股收益	0.13	0.11	18.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	423,567,033.61	430,995,864.97	-1.72%
负债总计	115,128,822.00	135,942,314.13	-15.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	308,438,211.61	295,053,550.84	4.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.92	4.58%
资产负债率%（母公司）	24.86%	28.90%	-
资产负债率%（合并）	27.18%	31.54%	-
流动比率	3.00	2.63	-
利息保障倍数	39.85	53.64	-

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	-18,740,681.83	-26,493,689.20	29.26%
应收账款周转率	0.52	0.45	-
存货周转率	0.74	0.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.72%	4.57%	-

营业收入增长率%	25.14%	36.21%	-
净利润增长率%	20.08%	184.02%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	101,000,000	101,000,000	0.00%
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	1,164,460.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,818.35
非经常性损益合计	1,099,641.65
所得税影响数	164,813.31
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	934,828.34

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司专注于供水、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。公司主要客户包括供水、排水企业、燃气供应企业等，能够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、智能物联网仪表等。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”等资质，具有强大的研发能力和技术优势。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕长期发展战略和年度经营目标，以超声波计量结合 NB-IOT 物联网通讯和基于人工智能的智慧市政信息化系统产品为突破方向。在超声波计量领域与行业上游芯片生产商 AMS 结成战略合作，在中国和德国分别建立全球领先的超声波联合实验室，在超声波芯片（固件）、换能器、超声波水表模组/超声波燃气表模组、超声波水表/超声波燃气表、超声波生产整套工艺装备等方面处于国际领先水平。在物联网通讯方面具备国内外主流物联网平台接入能力，能够接入 2G/NB-IoT/LoRa 等自产和主流厂家的表计，深度参与移动 OneNet 平台建设，通过了中国电信物联网开发实验室终端评估测试，与中国移动、中国电信、中国联通等运营商建立深度的合作关系。在智慧市政领域，将人工智能和机器学习等技术应用于市政行业的生产运营和客户服务系统，实现用户的智能调度、生产预测、风险评估、智能客服和智能管理等工作，极大提升了用户性能体验和产品价值。

2019 年 1-6 月公司研发投入 1548.53 万元，研发收入占比 15.13%，较 2018 年同期增长 57.66%，通过加大研发力度，公司的超声波/物联网水表、超声波/物联网燃气表和基于人工智能的智慧市政信息化系统已具备显著的产品技术优势，构建起产品的核心竞争力，能够保证公司在规模、业务、业绩上的快速增长，为实现年度经营计划和未来的发展奠定了良好的基础。

报告期内，计量仪表的全电子化转型需求逐渐显现，物联网仪表需求增长迅速，行业内竞争也日趋激烈，也面临着人力和运行成本增高的内部经营压力。面对上述经营局面，公司一方面加大研发与技术创新力度，提升产品的核心竞争力；另一方面加大管理提升和流程优化，先后投入合同全生命周期管理、供应链与生产制造协同管理等信息化系统，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。

报告期内受智慧城市建设和需求升级带动，水表行业内超声波全电子水表、智能物联网水表、NB-IOT 水表需求快速增长，公司超声波水表和物联网水表在行业中具有明显的综合技术优势，拥有多项自主知识产权，产品齐全、质量稳定，可满足市场需求。公司开发出成套的超声波仪表校验设备和

自动化装置，能够实现超声波水表的自动化组装、测试、校验等工作，极大的提高了生产效率，可以满足快速增长的市场需求。

报告期内公司研发了自主知识产权的人工智能抄表和营收系统、基于人工智能的水安全云平台、分布式智能水处理装备等产品，在传统的信息系统和水处理工艺上结合了人工智能和机器学习等先进技术，提升了产品价值和用户体验，具有良好的市场前景。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 102,343,554.38 元，比上年同期增长 25.14%；实现净利润 13,384,660.77 元，比上年同期增长 20.08%。经营性现金流量净额-18,740,681.83 元，比上年同期增长 29.26%。营业成本 55,329,632.58 元，比上年同期增长 28.21%。

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。

三、 风险与价值

（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员和团队流失的风险。

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

2019 年上半年，公司应收账款净额为 191,565,983.00 元，占期末总资产比例为 45.23%。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

报告期末公司存货余额为 78,097,410.20 元，占期末总资产比例为 18.44%。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）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 16%/13% 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。2019 年上半年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 4,128,469.96 元，公司净利润为 13,384,660.77 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 30.84%，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。

（七）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，2019 年上半年为 7,588,812.64 元，占净利润的比重为 56.70%，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。

（八）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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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	2,580,566.04	123,682.62
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,439,789.52	4,941,355.46
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	3,000,000.00	1,828,621.59

第 6 项其他中内容为租赁积成电子股份有限公司厂房需要支付的租赁费，2019 年预计发生额为 3,000,000.00 元,实际发生额 1,828,621.59 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	间	时间				况
实际控制人或控股股东	2017/5/26	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况：《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
董监高	2017/5/26	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况：《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/26	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况：《关于资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》	正在履行中
董监高	2017/5/26	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况：《关于资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/5/26	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况：《关于减少和避免关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2017/5/26	-	挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况：《关于减少和避免关联交易的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、《关于避免同业竞争的承诺》：控股股东、持股 5%以上的其他主要股东及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：（1）本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或是在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人等其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。（2）如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。（3）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。（4）本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。（5）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。（6）本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。（7）本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，前述机构或人员均严格遵守并履行了相关承诺事项。

2、《关于资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》：控股股东、持股 5%以上的股东中的机构类股东出具了《关于资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》，承诺如下：（1）本机构及本机构关联方在公司挂牌期间及挂牌后，将严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范性法律文件及公司治理相关制度的规定，严格履行义务、依法行使权利，不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金款项及其他资产。（2）本机构不以下列方式将公司资金直接或间接地提供本机构、本机构董事、监事、高级管理人员及其控制的其他关联方使用：①有偿或无偿地拆借公司的资金给本机构、本机构董事、监事、高级管理人员及其控制的其他企业使用；②通过银行或非银行金融机构向本机构、本机构董事、监事、高级管理人员及其控制的其他企业提供委托贷款；③委托其他关联方进行投资活动；④为本机构、本机构董事、监事、高级管理人员及其控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；⑤代本机构、本机构董事、监事、高级管理人员及其控制的其他企业偿还债务。报告期内，上述机构均严格遵守并履行了相关承诺事项。

3、《关于资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》：持股 5%以上的股东中的自然人股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于资产不被关联方占用、或为其提供担保的承诺》，承诺如下：（1）本人及本人关联方在公司挂牌期间及挂牌后，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范性法律文件及公司治理相关制度的规定，严格履行义务、依法行使权利，未曾直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金款项及其他资产。（2）本人未曾以下列方式将资金直接或间接地提供本人、本人近亲属及其控制的其他关联方使用：①有偿或无偿地拆借公司的资金给本人、本人近亲属及其控制的其他企业使用；②通过银行或非银行金融机构向本人、本人近亲属及其控制的其他企业提供委托贷款；③委托其他关联方进行投资活动；④为本人、本人近亲属及其控制的其他企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；⑤代本人、本人近亲属及其控制的其他企业偿还债务。报告期内，上述人员均严格遵守并履行了相关承诺事项。

4、《关于减少和避免关联交易的承诺》：控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和避免关联交易的承诺》，作出如下承诺：（1）本人/本企业为确保公司的独立性及维护公司全体股东的利益，现根据相关法律法规、规章、其他规范性文件及公司章程的规定，就规范并减少与公司之间的关联交易事宜作出以下声明、保证及承诺：（2）本人/本企业将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在公司股东大会对涉及本人/本企业的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。（3）本人/本企业保证不利用关联交易非法占用公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务，在任何情况下，不要求公司向本人/本企业及本人/本企业投资或控制的其他企业提供任何形式的担保，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。（4）本人/本企业及本人/本企业控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方（如有）尽量减少或避免与公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人/本企业保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律法规、规章、规范性文件、公司章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议。（5）本人/本企业将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司造成损失的，本人/本企业愿意承担赔偿责任。（6）本承诺函自签署之日起有效，至本人/本企业所持公司全部股份依法全部转让完毕之日终止。报告期内，上述关联方均严格遵守并履行了相关承诺事项。

（三） 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	230,277.61	0.05%	中海石油气电集团有限公司项目及晋州市华油天然气有限公司项目履约保函
房屋建筑物	短期借款抵押	9,299,814.06	2.20%	齐鲁银行短期贷款抵押
房屋建筑物	长期借款抵押	14,340,694.51	3.39%	购买汉峪金谷办公楼抵押贷款
土地使用权	短期借款抵押	3,637,612.96	0.86%	齐鲁银行短期贷款抵押
合计	-	27,508,399.14	6.50%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	101,000,000	100.00%	-	101,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	74,024,478	73.29%	-	74,024,478	73.29%	
	董事、监事、高管	17,758,267	17.58%	-	17,758,267	17.58%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		101,000,000	-	0	101,000,000	-	
普通股股东人数							11

(二) 报告期期末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	74,024,478	0	74,024,478	73.29%	74,024,478	-
2	韩飞舟	9,959,422	0	9,959,422	9.86%	9,959,422	-
3	张德霞	4,617,012	0	4,617,012	4.57%	4,617,012	-
4	济南积励投资合伙企业	4,525,131	0	4,525,131	4.48%	4,525,131	-
5	张波	3,100,978	0	3,100,978	3.07%	3,100,978	-
合计		96,227,021	0	96,227,021	95.27%	96,227,021	0

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 人均为积成电子股份股东，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、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

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。报告期内积成电子无控股股东和实际控制人, 不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化。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。自 2019 年 3 月 16 日起, 公司无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	监事会主席	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：

杨志强在控股股东积成电子持有股份 4.15%，积成电子持有公司 73.29%的股份；是济南积励合伙人之一，持有济南积励 3.046%的份额。

严中华在控股股东积成电子持有股份 3.98%，积成电子持有公司 73.29%的股份；是济南积励合伙人之一，持有济南积励 3.046%的份额。

王良在控股股东积成电子持有股份 3.98%，积成电子持有公司 73.29%的股份；是济南积励合伙人之一，持有济南积励 3.046%的份额。

冯东在控股股东积成电子持有股份 3.49%，积成电子持有公司 73.29%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，持有济南积

励 3.046%的份额；担任积成仪表执行董事。

张德霞是济南积励股东之一，持有济南积励 6.091%的份额。

李清峰是济南积励股东之一，持有济南积励 3.046%的份额。

赵金洋是济南积励股东之一，持有济南积励 3.046%的份额。

王瑞雪是济南积励股东之一，持有济南积励 1.016%的份额。

张善亮是济南积励股东之一，持有济南积励 3.046%的份额；担任积成仪表监事。

张卿安是济南积励股东之一，持有济南积励 2.03%的份额；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	9,959,422	0	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	4,617,012	0	4,617,012	4.57%	0
李清峰	副总经理	1,590,917	0	1,590,917	1.58%	0
张善亮	副总经理	1,060,534	0	1,060,534	1.05%	0
赵金洋	监事	530,382	0	530,382	0.53%	0
合计	-	17,758,267	0	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	65
销售人员	35	35
技术人员	233	237

财务人员	11	11
员工总计	417	418

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	218	218
专科	166	167
专科以下	13	13
员工总计	417	418

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	32,349,113.05	53,432,211.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(六)、2	197,988,075.53	199,177,101.50
其中：应收票据	(六)、2	6,422,092.53	750,000.00
应收账款	(六)、2	191,565,983.00	198,427,101.50
应收款项融资			
预付款项	(六)、3	9,320,205.62	4,037,866.39
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	13,551,415.23	16,166,760.96
其中：应收利息			
应收股利	(六)、4	2,132,435.14	2,132,435.14
买入返售金融资产			
存货	(六)、5	78,097,410.20	70,616,951.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、6		547,481.71
流动资产合计		331,306,219.63	343,978,373.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	(六)、7	14,048,966.77	12,825,734.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(六)、8	30,851,287.21	31,468,966.93
在建工程	(六)、9	487,712.79	318,263.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、10	35,598,268.03	39,305,614.24
开发支出	(六)、11	7,588,812.64	
商誉			
长期待摊费用	(六)、12	1,001,425.96	110,870.22
递延所得税资产	(六)、13	2,684,340.58	2,988,041.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,260,813.98	87,017,491.87
资产总计		423,567,033.61	430,995,864.97
流动负债：			
短期借款	(六)、14	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(六)、15	65,268,299.43	85,948,033.80
其中：应付票据			
应付账款	(六)、15	65,268,299.43	85,948,033.80
预收款项	(六)、16	6,075,369.25	7,554,432.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六)、17	8,025,486.03	10,301,407.43
应交税费	(六)、18	2,250,757.90	2,375,391.76
其他应付款	(六)、19	17,868,409.28	13,733,548.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	(六)、20	777,999.96	777,999.96
其他流动负债			
流动负债合计		110,266,321.85	130,690,814.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(六)、21	4,862,500.15	5,251,500.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		4,862,500.15	5,251,500.13
负债合计		115,128,822.00	135,942,314.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)、22	101,000,000.00	101,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、23	131,626,103.68	131,626,103.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、24	6,100,279.08	6,100,279.08
一般风险准备			
未分配利润	(六)、25	69,711,828.85	56,327,168.08
归属于母公司所有者权益合计		308,438,211.61	295,053,550.84
少数股东权益			
所有者权益合计		308,438,211.61	295,053,550.84
负债和所有者权益总计		423,567,033.61	430,995,864.97

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

(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		31,187,240.99	52,236,358.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(十六)、1	6,422,092.53	750,000.00
应收账款	(十六)、1	201,267,074.78	196,868,596.67
应收款项融资			
预付款项		7,504,191.75	4,001,109.74
其他应收款	(十六)、2	13,547,965.23	16,158,000.96
其中：应收利息			
应收股利	(十六)、2	2,132,435.14	2,132,435.14
买入返售金融资产			
存货		56,931,436.88	57,839,424.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			547,481.71
流动资产合计		316,860,002.16	328,400,972.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六)、3	28,727,950.09	27,504,718.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,390,757.81	18,968,616.09
在建工程		332,372.99	318,263.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,903,176.39	34,537,680.68
开发支出		7,588,812.64	
商誉			
长期待摊费用		1,001,425.96	110,870.22
递延所得税资产		2,034,176.79	2,275,518.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,978,672.67	83,715,667.84
资产总计		405,838,674.83	412,116,640.19
流动负债：			

短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,838,801.02	72,472,672.04
预收款项		5,973,439.25	7,554,432.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,950,159.94	9,824,981.57
应交税费		1,843,375.30	1,716,100.65
其他应付款		15,662,753.36	11,513,044.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		96,046,528.83	113,859,230.86
非流动负债：			
长期借款		4,862,500.15	5,251,500.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		4,862,500.15	5,251,500.13
负债合计		100,909,028.98	119,110,730.99
所有者权益：			
股本		101,000,000.00	101,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,626,103.68	131,626,103.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,100,279.08	6,100,279.08

一般风险准备			
未分配利润		66,203,263.09	54,279,526.44
所有者权益合计		304,929,645.85	293,005,909.20
负债和所有者权益合计		405,838,674.83	412,116,640.19

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

(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		102,343,554.38	81,782,630.95
其中：营业收入	(六)、26	102,343,554.38	81,782,630.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,478,683.92	75,487,620.82
其中：营业成本	(六)、26	55,329,632.58	43,156,794.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)、27	1,023,929.32	1,115,098.74
销售费用	(六)、28	14,748,935.33	16,183,699.62
管理费用	(六)、29	8,599,256.18	7,982,678.97
研发费用	(六)、30	10,550,476.57	5,474,559.67
财务费用	(六)、31	392,956.89	314,989.34
其中：利息费用		426,501.00	331,913.74
利息收入		46,306.14	26,922.56
信用减值损失	(六)、32	833,497.05	
资产减值损失	(六)、33		1,259,800.40
加：其他收益	(六)、34	4,128,469.96	4,661,550.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、35	1,223,232.06	2,524,997.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,223,232.06	2,524,997.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（六）、36	-1,329.42	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,215,243.06	13,481,558.51
加：营业外收入	（六）、37	1,173,475.27	24,515.55
减：营业外支出	（六）、38	72,504.20	3,991.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,316,214.13	13,502,082.80
减：所得税费用	（六）、39	3,931,553.36	2,355,395.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,384,660.77	11,146,687.36
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）		13,384,660.77	11,146,687.36
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		13,384,660.77	11,146,687.36
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,384,660.77	11,146,687.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,384,660.77	11,146,687.36
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	0.13	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(十七)、2	0.13	0.11

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	110,032,094.08	93,242,130.68
减：营业成本	(十六)、4	67,623,288.11	57,121,503.88
税金及附加		767,125.50	831,890.72
销售费用		14,170,278.21	15,379,524.89
管理费用		7,498,210.50	6,856,501.08
研发费用		9,478,208.63	4,652,382.36
财务费用		391,770.93	313,273.86
其中：利息费用		426,501.00	331,913.74
利息收入		44,037.10	25,468.04
加：其他收益		4,128,469.96	4,661,550.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(十六)、5	1,223,232.06	2,524,997.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,223,232.06	2,524,997.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-829,834.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,263,041.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,625,080.08	14,010,560.75
加：营业外收入		1,173,475.27	24,515.55
减：营业外支出		72,504.20	3,991.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,726,051.15	14,031,085.04
减：所得税费用		3,802,314.50	2,397,765.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,923,736.65	11,633,319.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,923,736.65	11,633,319.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,923,736.65	11,633,319.22
七、每股收益：		0.12	0.12
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.12

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

(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		121,646,123.25	88,212,069.33
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		8,069,523.70	3,485,426.33
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、40	10,984,628.11	4,888,775.67
经营活动现金流入小计		140,700,275.06	96,586,271.33
购买商品、接受劳务支付的现金		99,756,596.84	61,705,606.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,541,429.40	22,478,762.05
支付的各项税费		10,595,318.39	17,101,768.56
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、40	21,547,612.26	21,793,823.01
经营活动现金流出小计		159,440,956.89	123,079,960.53
经营活动产生的现金流量净额	(六)、41	-18,740,681.83	-26,493,689.20
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,726.02	
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		3,726.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,208,416.58	248,893.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,208,416.58	248,893.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,204,690.56	-248,893.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		388,999.98	388,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,775.49	332,750.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		834,775.47	721,750.55
筹资活动产生的现金流量净额		-834,775.47	-721,750.55
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)、41	-20,780,147.86	-27,464,332.97
加：期初现金及现金等价物余额	(六)、41	52,898,983.30	31,789,928.97
六、期末现金及现金等价物余额	(六)、41	32,118,835.44	4,325,596.00

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		119,015,207.75	92,240,793.33
收到的税费返还		8,069,523.70	3,485,426.33
收到其他与经营活动有关的现金		10,802,359.07	4,883,883.45
经营活动现金流入小计		137,887,090.52	100,610,103.11
购买商品、接受劳务支付的现金		103,451,663.41	69,829,168.63
支付给职工以及为职工支付的现金		24,033,840.14	19,318,673.36
支付的各项税费		9,478,252.48	16,129,532.87
支付其他与经营活动有关的现金		20,540,282.19	21,033,396.02
经营活动现金流出小计		157,504,038.22	126,310,770.88
经营活动产生的现金流量净额		-19,616,947.70	-25,700,667.77
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,444.10	120,113.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		294,444.10	120,113.32
投资活动产生的现金流量净额		-294,444.10	-120,113.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		388,999.98	388,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,775.49	332,750.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		834,775.47	721,750.55
筹资活动产生的现金流量净额		-834,775.47	-721,750.55
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		-20,746,167.27	-26,542,531.64
加：期初现金及现金等价物余额		51,703,130.65	30,534,273.28
六、期末现金及现金等价物余额		30,956,963.38	3,991,741.64

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《关于印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

（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 8 月 27 日决议批准报出。

本公司 2019 年上半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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半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

(1) 金融工具的分类

公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合

同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤ 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司

按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项

①所转移金融资产的账面价值；

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债终止确认条件

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

10、应收款项

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金

额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征

采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法

组合	应收票据预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	0

采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法：

账龄	应收票据预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1
1-2 年	5
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征
组合 2	集团内关联方组合

采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1
1-2 年	5

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法

组合	应收账款预期信用损失率（%）
集团内关联方组合	0

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 1	集团内关联方组合

采用组合 1 计提预期信用损失准备的计提方法：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1
1-2 年	5
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

采用组合 2 计提预期信用损失准备的计提方法

组合	其他应收款预期信用损失率（%）
集团内关联方组合	0

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2	集团内关联方组合

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

(1) 会计政策变更

据财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部于 2019 年 1 月 18 日发布的《关于印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

(2) 会计估计变更

无

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。

2019 年 6 月 30 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 23,978,809.58 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的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
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%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。
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 16% 税率。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

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。2019年上半年度青岛积成执行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，“期初”指 2019

年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	169,679.40	170,873.70
银行存款	31,949,156.04	52,728,109.60
其他货币资金	230,277.61	533,228.09
合计	32,349,113.05	53,432,211.39

注：期末其他货币资金 230,277.61 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	期末余额	期初余额
应收票据	6,422,092.53	750,000.00
应收账款	191,565,983.00	198,427,101.50
合计	197,988,075.53	199,177,101.50

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,422,092.53	750,000.00
合计	6,422,092.53	750,000.00

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,754,325.72	
合计	7,754,325.72	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				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					

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	194,659,543.26	95.53	12,203,114.08	6.27	182,456,429.18
集团内关联方组合	9,109,553.82	4.47			9,109,553.82
组合小计	203,769,097.08	100.00	12,203,114.08	5.99	191,565,983.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	203,769,097.08	100.00	12,203,114.08	5.99	191,565,983.00

(续)

类别	期初余额				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	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
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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	155,865,714.00	1,558,657.14	1.00
1 至 2 年	20,679,106.53	1,033,955.33	5.00
2 至 3 年	8,287,767.68	1,243,165.15	15.00
3 至 4 年	743,232.34	222,969.70	30.00
4 至 5 年	1,878,711.90	939,355.95	50.00
5 年以上	7,205,010.81	7,205,010.81	100.00
合计	194,659,543.26	12,203,114.08	6.27

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
集团内关联方组合	9,109,553.82		
合计	9,109,553.82		

注：公司加强企业应收管理，2019 年应收账款的期末余额较期初下降 3.80%。

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 948,116.27 元；本年收回或转回坏账准备金额 24,000.00 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	2,162,781.79

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 52,773,585.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 557,759.39 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,856,748.83	84.30	1,421,542.03	35.21
1 至 2 年	351,247.67	3.77	1,935,055.24	47.92
2 至 3 年	676,597.39	7.26	301,597.39	7.47
3 年以上	435,611.73	4.67	379,671.73	9.40
合计	9,320,205.62	100.00	4,037,866.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,875,240.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 30.85%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,132,435.14	2,132,435.14
其他应收款	11,418,980.09	14,034,325.82

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计	13,551,415.23	16,166,760.96

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
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	2,132,435.14
合计	2,132,435.14	2,132,435.14

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	12,483,566.13	100.00	1,064,586.04	8.53	11,418,980.09
集团内关联方组合					
组合小计	12,483,566.13	100.00	1,064,586.04	8.53	11,418,980.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,483,566.13	100.00	1,064,586.04	8.53	11,418,980.09

(续)

类别	期初余额				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	15,513,531.08	100.00	1,479,205.26	9.53	14,034,325.82
集团内关联方组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,378,887.44	103,788.87	1.00
1 至 2 年	714,696.81	35,734.84	5.00
2 至 3 年	330,829.00	49,624.35	15.00
3 至 4 年	261,592.71	78,477.81	30.00
4 至 5 年	1,200.00	600.00	50.00
5 年以上	796,360.17	796,360.17	100.00
合计	12,483,566.13	1,064,586.04	8.53

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,980,121.35	9,311,444.25
增值税即征即退	1,831,591.80	5,772,645.54
备用金	671,852.98	421,547.59
代垫款项		7,893.70
合计	12,483,566.13	15,513,531.08

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-114,619.22 元；本年收回或转回坏账准备 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	300,000.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	1,831,591.80	1 年以内	14.67	18,315.92

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥供水集团有限公司	保证金	1,576,785.00	1 年以内	12.63	15,767.85
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.01	10,000.00
成都汇锦水务发展有限公司	保证金	940,543.76	1 年以内	7.53	9,405.44
安徽诚信项目管理有限公司	保证金	824,199.00	2 年以内	6.60	9,209.95
合计	—	6,173,119.56	—	49.44	62,699.16

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,293,764.04	72,822.42	16,220,941.62
在产品	982,650.14		982,650.14
库存商品	20,073,208.41		20,073,208.41
发出商品	41,076,787.89	256,177.86	40,820,610.03
合计	78,426,410.48	329,000.28	78,097,410.20

(续)

项目	期初余额		
	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

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	72,822.42					72,822.42
发出商品	256,177.86					256,177.86

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	329,000.28					329,000.28

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
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	期初余额	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	7,790,669.66			728,518.07		
郑州汉威智能仪表有限公司(以下简称“汉威仪表”)	5,035,065.05			494,713.99		
合计	12,825,734.71			1,223,232.06		

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	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				8,519,187.73	
郑州汉威智能仪表有限公司(以下简称“汉威仪表”)				5,529,779.04	
合计				14,048,966.77	

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,851,287.21	31,468,966.93
固定资产清理		
合计	30,851,287.21	31,468,966.93

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、期初余额	29,577,922.35	7,586,629.96	883,169.12	2,954,177.39	3,708,260.37	44,710,159.19
2、本期增加金额		489,930.21		401,377.91	228,602.99	1,119,911.11
(1) 购置		489,930.21		401,377.91	228,602.99	1,119,911.11
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额		8,128.21		45,614.77		53,742.98
处置或报废		8,128.21		45,614.77		53,742.98
4、期末余额	29,577,922.35	8,068,431.96	883,169.12	3,309,940.53	3,936,863.36	45,776,327.32
二、累计折旧						
1、期初余额	3,881,948.45	4,650,330.59	804,325.00	2,024,535.01	1,880,053.21	13,241,192.26
2、本期增加金额	589,018.02	510,318.84	13,627.14	367,016.41	252,726.84	1,732,707.25
计提	589,018.02	510,318.84	13,627.14	367,016.41	252,726.84	1,732,707.25
3、本期减少金额		4,613.08		44,246.32		48,859.40
处置或报废		4,613.08		44,246.32		48,859.40
4、期末余额	4,470,966.47	5,156,036.35	817,952.14	2,347,305.10	2,132,780.05	14,925,040.11
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
计提						
3、本期减少金额						
处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	25,106,955.88	2,912,395.61	65,216.98	962,635.43	1,804,083.31	30,851,287.21
2、期初账面价值	25,695,973.90	2,936,299.37	78,844.12	929,642.38	1,828,207.16	31,468,966.93

注：期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	期末余额	期初余额
在建工程	487,712.79	318,263.89
工程物资		
合计	487,712.79	318,263.89

在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
换能器加工中心	172,783.86		172,783.86	159,768.47		159,768.47
第四台超声波水表校表台	159,589.13		159,589.13	158,495.42		158,495.42
装饰装修工程	155,339.80		155,339.80			
合计	487,712.79		487,712.79	318,263.89		318,263.89

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
第四台超声波水表校表台	183,000.00	158,495.42	1,093.71			159,589.13
换能器加工中心	250,000.00	159,768.47	13,015.39			172,783.86
装饰装修工程	195,000.00		155,339.80			155,339.80
合计	623,000.00	318,263.89	169,448.90			487,712.79

(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
第四台超声波水表校表台	87.21	87.21%				自有资金
换能器加工中心	69.11	69.11%				自有资金
装饰装修工程	79.66	79.66%				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、期初余额	4,611,852.95	11,903,904.15	39,507,683.58	56,023,440.68
2、本期增加金额		84,905.66		84,905.66
(1) 购置		84,905.66		84,905.66
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,611,852.95	11,988,809.81	39,507,683.58	56,108,346.34

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	土地使用权	软件	资本化研发	合计
二、累计摊销				
1、期初余额	931,611.73	3,461,078.71	12,325,136.00	16,717,826.44
2、本期增加金额	42,628.26	545,885.61	3,203,738.00	3,792,251.87
计提	42,628.26	545,885.61	3,203,738.00	3,792,251.87
3、本期减少金额				
4、期末余额	974,239.99	4,006,964.32	15,528,874.00	20,510,078.31
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,637,612.96	7,981,845.49	23,978,809.58	35,598,268.03
2、期初账面价值	3,680,241.22	8,442,825.44	27,182,547.58	39,305,614.24

注 1：期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	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			确认无形资产	计入当期损益	
智慧燃气生产运营综合管理平台-YFGMM		1,527,117.87		1,527,117.87	-
综合营业抄表收费系统-YFIBC		1,969,570.21			1,969,570.21
以 NB-IoT 为主的融合通讯方案在四表合抄的研究-YFNB-IoT		2,788,393.00			2,788,393.00
基于微服务的平台开发-YFPMS		747,184.13		747,184.13	
管网二三维 GIS 系统-YFTTG		1,050,073.69			1,050,073.69
超声流量仪表智能制造产线搭建-YFUML		1,213,320.00		1,213,320.00	
两级城市水系统安全监管业务平台-YFUWS		651,749.33		651,749.33	
超声波水、气计量模组的研发及产业化-YFWGMM		1,780,775.74			1,780,775.74
水安全机器人应用研究及产业化-YFWSR		1,577,814.36		1,577,814.36	
智能表计产品基线维护-YFBMM		625,163.18		625,163.18	
U3000 物联网云服务平台软件基线维护-YFBMU		481,883.84		481,883.84	
LoRa 无线 4 位直读阀控水表项目-RD19		110,809.62		110,809.62	

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			确认无形资产	计入当期损益	
无磁发讯圈设计项目-RD20		112,974.95		112,974.95	
MBUS 超声波 DN25-40 研发设计项目-RD23		140,969.70		140,969.70	
NB 无磁分体水表研发设计项目-RD24		162,651.58		162,651.58	
新型实时在线分析控制 LoRa 无磁水表的研究与开发-RD25		215,027.06		215,027.06	
高精度环保超声波模组 DN15-20 的研究与开发-RD26		151,478.44		151,478.44	
LoRa 光电水表的研发设计项目-RD27		178,356.59		178,356.59	
合计		15,485,313.29		7,896,500.65	7,588,812.64

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	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	110,870.22		26,110.86		84,759.36
车位费		1,000,000.00	83,333.40		916,666.60
合计	110,870.22	1,000,000.00	109,444.26		1,001,425.96

13、递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	13,596,700.40	2,042,507.81	15,201,985.14	2,283,483.66
内部交易未实现利润	589,372.31	94,332.77	1,012,301.66	157,058.22
应税政府拨入款项	2,190,000.00	547,500.00	2,190,000.00	547,500.00
合计	16,376,072.71	2,684,340.58	18,404,286.80	2,988,041.88

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	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	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	65,268,299.43	85,948,033.80
合计	65,268,299.43	85,948,033.80

应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	65,268,299.43	85,948,033.80
合计	65,268,299.43	85,948,033.80

16、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	6,075,369.25	7,554,432.64
合计	6,075,369.25	7,554,432.64

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,301,407.43	24,719,935.73	27,040,356.18	7,980,986.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,060,048.66	2,015,549.61	44,499.05
合计	10,301,407.43	26,779,984.39	29,055,905.79	8,025,486.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,493,721.17	22,227,186.35	24,674,455.03	7,046,452.49
2、职工福利费	14,843.00	893,617.94	882,742.94	25,718.00
3、社会保险费		1,043,929.56	1,020,998.44	22,931.12
其中：医疗保险费		914,108.68	893,077.59	21,031.09
工伤保险费		24,518.73	24,280.38	238.35
生育保险费		105,302.15	103,640.47	1,661.68
4、住房公积金	164,936.25	304,708.59	394,904.91	74,739.93
5、工会经费和职工教育经费	627,907.01	250,493.29	67,254.86	811,145.44
合计	10,301,407.43	24,719,935.73	27,040,356.18	7,980,986.98

(3) 设定提存计划列示

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,981,105.45	1,938,107.17	42,998.28
2、失业保险费		78,943.21	77,442.44	1,500.77
合计		2,060,048.66	2,015,549.61	44,499.05

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	882,643.86	1,522,356.73
企业所得税	1,009,879.34	312,810.52
个人所得税	15,852.33	24,627.71
城市维护建设税	114,860.48	195,787.41
教育费附加	82,043.19	139,848.16
其他	145,478.70	179,961.23
合计	2,250,757.90	2,375,391.76

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,868,409.28	13,733,548.41
合计	17,868,409.28	13,733,548.41

其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	8,258,727.35	4,207,094.80
待报销款项	7,284,086.00	7,076,453.61
拨付款项	2,190,000.00	2,190,000.00
保证金		260,000.00
其他	135,595.93	
合计	17,868,409.28	13,733,548.41

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
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	期末余额	期初余额
抵押借款	5,640,500.11	6,029,500.09
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	777,999.96	777,999.96
合计	4,862,500.15	5,251,500.13

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	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,000,000.00						101,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	131,626,103.68			131,626,103.68
合计	131,626,103.68			131,626,103.68

注：本期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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,100,279.08			6,100,279.08
合计	6,100,279.08			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	本期	上期
调整前上期末未分配利润	56,327,168.08	24,468,666.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	56,327,168.08	24,468,666.80

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,384,660.77	11,146,687.36
减：提取法定盈余公积		
其他减少		
期末未分配利润	69,711,828.85	35,615,354.16

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,343,554.38	55,329,632.58	81,782,630.95	43,156,794.08
合计	102,343,554.38	55,329,632.58	81,782,630.95	43,156,794.08

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	414,956.97	439,065.80
教育费附加	296,397.83	313,618.43
土地使用税	112,926.02	132,176.98
水利建设基金	32401.80	34571.84
房产税	118,772.26	118,772.26
印花税	47,394.44	76,893.43
残疾人保障基金		
资源税		
车船使用税	1,080.00	
合计	1,023,929.32	1,115,098.74

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	本期发生额	上期发生额
工资福利费	5,292,537.71	5,282,086.02
差旅费	3,445,388.36	3,285,362.45
咨询费	2,272,691.98	3,122,551.56
施工费	1,180,160.45	1,024,893.54
社会保险费	631,765.94	744,033.79
运输费	474,737.21	679,656.30
会议费	34,032.13	181,315.04
广告及宣传费	109,515.66	178,793.50
投标费用	176,221.06	153,043.02

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	152,845.27	116,296.20
其他	979,039.56	1,415,668.20
合计	14,748,935.33	16,183,699.62

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,467,066.42	3,053,683.61
业务招待费	1,844,708.21	1,823,835.72
无形资产摊销	199,165.48	306,117.54
审计咨询费	625,095.92	335,185.74
租赁费	463,457.51	530,294.21
折旧费	378,534.17	451,238.79
水电暖费	19,272.95	174,505.19
社会保险费	389,860.89	310,539.79
差旅费	239,841.91	131,011.62
其他	972,252.72	866,266.76
合计	8,599,256.18	7,982,678.97

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
智慧燃气生产运营综合管理平台-YFGMM	1,527,117.87	
基于微服务的平台开发-YFPMS	747,184.13	
超声流量仪表智能制造产线搭建-YFUML	1,213,320.00	
两级城市水系统安全监管业务平台-YFUWS	651,749.33	
水安全机器人应用研究及产业化-YFWSR	1,577,814.36	
智能表计产品基线维护-YFBMM	625,163.18	
U3000 物联网云服务平台软件基线维护-YFBMU	481,883.84	
LoRa 无线 4 位直读阀控水表项目-RD19	110,809.62	
无磁发讯圈设计项目-RD20	112,974.95	
MBUS 超声波 DN25-40 研发设计项目-RD23	140,969.70	
NB 无磁分体水表研发设计项目-RD24	162,651.58	
新型实时在线分析控制 LoRa 无磁水表的研究与开发-RD25	215,027.06	

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
高精度环保超声波模组 DN15-20 的研究与开发-RD26	151,478.44	
LoRa 光电水表的研发设计项目-RD27	178,356.59	
全自动超声波仪表检验设备的开发-CEW200		1,317,802.62
超声波气表的研究及开发-UG100		1,619,218.48
其他		-51,560.32
立式 LoRa 水表研发设计项目		189,571.36
无磁 NB 物联网水表项目		48,644.74
LoRa 无线 4 位直读阀控水表项目		153,622.55
无磁发讯圈设计项目		66,761.15
NB 直读水表研发设计项目		149,787.82
NB 超声波 DN15-20 研发设计项目		110,181.32
MBUS 超声波 DN25-40 研发设计项目		43,479.90
NB 无磁分体水表研发设计项目		60,128.47
AMR3000 直读式自动抄表系统	49,631.64	49,631.64
MASOE 节能管理与节能监察综合信息系统	19,540.44	19,540.44
IGAS 城市燃气智能化研究及产业化	227,536.02	227,536.02
SGM 具有信息安全机制的无线智能表计研发及产业化	393,837.42	393,837.42
D10 无线数据终端	533,753.88	533,753.88
CMR 集中抄表云服务平台研究及开发	567,743.86	305,708.22
SECP 物联网公共服务云平台研究及开发	439,983.06	236,913.96
YFCIMS 城市供排水一体化综合信息管理系统研究及产业化	36,261.44	
YFNMIC 无磁系列化水表的开发及产业化	126,089.04	
YFPHM 管网水力模型的研究及开发	128,525.84	
YFUW200 超声波水表的开发	131,073.28	
合计	10,550,476.57	5,474,559.67

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	426,501.00	331,913.74
减：利息收入	46,306.14	26,922.56

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	12,762.03	9,998.16
合计	392,956.89	314,989.34

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	833,497.05	
合计	833,497.05	

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,259,800.40
合计		1,259,800.40

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
软件产品增值税返还	4,128,469.96	4,661,550.94	
合计	4,128,469.96	4,661,550.94	

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,223,232.06	2,524,997.44
合计	1,223,232.06	2,524,997.44

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-1,329.42		-1,329.42
合计	-1,329.42		-1,329.42

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,164,460.00	10,100.00	1,164,460.00
其他	9,015.27	14,415.55	9,015.27
合计	1,173,475.27	24,515.55	1,173,475.27

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
------	-------	-------	----------

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

	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	
高新技术企业区政府奖励	100,000.00						与收益相关
财源建设扶持资金	760,000.00						与收益相关
知识产权奖励	4,460.00			10,100.00			与收益相关
高成长性软件企业奖励	300,000.00						与收益相关
合 计	1,164,460.00			10,100.00			与收益相关

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	72,504.20	3,991.26	72,504.20
合 计	72,504.20	3,991.26	72,504.20

39、所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,627,852.06	2,693,793.28
递延所得税费用	303,701.30	-338,397.84
合 计	3,931,553.36	2,355,395.44

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	46,306.14	26,922.56
往来款	9,358,049.24	4,360,908.78
员工借款	235,812.73	487,406.63
政府补助资金	1,164,460.00	10,100.00
其他	180,000.00	3,437.70
合 计	10,984,628.11	4,888,775.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	10,009,912.67	8,675,933.30
备用金	1,087,036.45	3,149,457.50
期间费用付现	10,450,663.14	9,968,432.21

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	21,547,612.26	21,793,823.01

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,384,660.77	11,146,687.36
加：资产减值准备	833,497.05	1,259,800.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,732,707.25	1,795,386.11
无形资产摊销	3,792,251.87	2,342,120.64
长期待摊费用摊销	109,444.26	10,666.68
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）	1329.42	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	426,501.00	331,913.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,223,232.06	-2,524,997.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	303,701.30	-338,397.84
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）	-7,480,459.05	-27,594,099.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,093,092.14	-9,852,492.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,527,991.50	-3,070,277.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,740,681.83	-26,493,689.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,118,835.44	4,325,596.00
减：现金的期初余额	52,898,983.30	31,789,928.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-20,780,147.86	-27,464,332.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,118,835.44	52,898,983.30
其中：库存现金	169,679.40	170,873.70
可随时用于支付的银行存款	31,949,156.04	52,728,109.60
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,118,835.44	52,898,983.30

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	230,277.61	履约保函保证金
房屋建筑物	9,299,814.06	短期借款抵押
房屋建筑物	14,340,694.51	长期借款抵押
土地使用权	3,637,612.96	短期借款抵押
合计	27,508,399.14	

43、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	4,128,469.96	其他收益	4,128,469.96
高新技术企业区政府奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
财源建设扶持资金	760,000.00	营业外收入	760,000.00
知识产权奖励	4,460.00	营业外收入	4,460.00
高成长性软件企业奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00

注：本期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	

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

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	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	汉威仪表	港华积成	汉威仪表	港华积成
流动资产	24,071,351.91	19,241,666.46	24,541,473.61	17,793,515.85
非流动资产	943,936.62	35,156,909.79	1,145,213.21	33,798,830.06
资产合计	25,015,288.53	54,398,576.25	25,686,686.82	51,592,345.91
流动负债	6,582,691.73	27,945,812.11	8,903,136.67	26,276,353.37
非流动负债	-	9,066,666.73		9,416,666.71
负债合计	6,582,691.73	37,012,478.84	8,903,136.67	35,693,020.08
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	18,432,596.80	17,386,097.41	16,783,550.15	15,899,325.83
按持股比例计算的净资产份额	5,529,779.04	8,519,187.73	5,035,065.05	7,790,669.66
调整事项				
其中：未按持股比例增资影响对联营企业权益投资的账面价值	5,529,779.04	8,519,187.73	5,035,065.05	7,790,669.66
营业收入	9,827,384.23	20,786,362.12	4,669,810.28	21,000,699.73
净利润	1,649,046.65	1,486,771.58	643,815.23	4,758,883.49
综合收益总额	1,649,046.65	1,486,771.58	643,815.23	4,758,883.49
本年度收到的来自联营企业的股利				

（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

2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 日，本公司长期借款余额人民币 5,640,500.11 元，为浮动利率借款合同。

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 5,640,500.11 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%	-57,188.40	-57,188.40	-61,132.43	-61,132.43
长期借款	减少 1%	57,188.40	57,188.40	61,132.43	61,132.43

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

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	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
积成电子	货物及技术服务	123,682.62	335,017.24

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
积成电子	货物及技术服务	2,218,137.25	1,672,713.47
汉威仪表	货物	2,723,218.21	2,110,212.56

(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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
积成电子	房屋及建筑物	1,828,621.59	908,537.76

(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

无

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	649,232.55	583,735.00
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	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
积成电子	9,109,303.82		10,480,017.11	
汉威仪表	4,678,068.00	46,780.68	6,099,482.00	60,994.82
港华积成	1,344,220.00	67,211.00	1,344,220.00	67,211.00
江苏乐科	146,395.00	21,959.25	146,395.00	21,959.25
上海慧集	25,235.00		81,035.00	
合计	15,303,221.82	135,950.93	18,151,149.11	150,165.07

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
积成电子	7,901,462.26	7,916,921.16
合计	7,901,462.26	7,916,921.16
其他应付款：		
积成电子	5,130,225.99	4,577,094.80
合计	5,130,225.99	4,577,094.80

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 2019 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
应收票据	6,422,092.53	750,000.00

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
应收账款	201,267,074.78	196,868,596.67
合计	207,689,167.31	197,618,596.67

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,422,092.53	750,000.00
合计	6,422,092.53	750,000.00

②期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,754,325.72	
合计	7,754,325.72	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				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	192,091,512.48	90.00	12,168,342.25	6.33	179,923,170.23
集团内关联方组合	21,343,904.55	10.00			21,343,904.55
组合小计	213,435,417.03	100.00	12,168,342.25	5.70	201,267,074.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	213,435,417.03	100.00	12,168,342.25	5.70	201,267,074.78

(续)

类别	期初余额				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					

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

类别	期初余额				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	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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	153,524,971.22	1,535,249.71	1.00
1 至 2 年	20,451,818.53	1,022,590.93	5.00
2 至 3 年	8,287,767.68	1,243,165.15	15.00
3 至 4 年	743,232.34	222,969.70	30.00
4 至 5 年	1,878,711.90	939,355.95	50.00
5 年以上	7,205,010.81	7,205,010.81	100.00
合计	192,091,512.48	12,168,342.25	6.33

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
集团内关联方组合	21,343,904.55		
合计	21,343,904.55		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 944,763.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 24,000.00 元。

③本期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	2,162,781.79

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 52,773,585.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 557,759.39 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,132,435.14	2,132,435.14
其他应收款	11,415,530.09	14,025,565.82
合计	13,547,965.23	16,158,000.96

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
港华积成	2,132,435.14	2,132,435.14
合计	2,132,435.14	2,132,435.14

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	12,479,366.13	100.00	1,063,836.04	8.52	11,415,530.09
集团内关联方组合					
组合小计	12,479,366.13	100.00	1,063,836.04	8.52	11,415,530.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,479,366.13	100.00	1,063,836.04	8.52	11,415,530.09

(续)

类别	期初余额				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					

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

类别	期初余额				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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,378,887.44	103,788.87	1.00
1 至 2 年	711,696.81	35,584.84	5.00
2 至 3 年	330,829.00	49,624.35	15.00
3 至 4 年	261,592.71	78,477.81	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	796,360.17	796,360.17	100.00
合计	12,479,366.13	1,063,836.04	8.52

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	9,975,921.35	9,307,244.25
增值税即征即退	1,831,591.80	5,772,645.54
备用金	671,852.98	416,547.59
代垫款项		7,893.70
合计	12,479,366.13	15,504,331.08

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-114,929.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	300,000.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	1,831,591.80	1 年以内	14.68	18,315.92
合肥供水集团有限公司	保证金	1,576,785.00	1 年以内	12.64	15,767.85
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	8.01	10,000.00
成都汇锦水务发展有限公司	保证金	940,643.76	1 年以内	7.54	9,406.44
安徽诚信项目管理有限公司	保证金	824,199.00	2 年以内	6.60	9,209.95
合计	—	6,173,219.56	—	49.47	62,700.16

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,678,983.32		14,678,983.32	14,678,983.32		14,678,983.32
对联营企业投资	14,048,966.77		14,048,966.77	12,825,734.71		12,825,734.71
合计	28,727,950.09		28,727,950.09	27,504,718.03		27,504,718.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	期初余额	本期增减变动				
		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	7,790,669.66			728,518.07		
汉威仪表	5,035,065.05			494,713.99		
合计	12,825,734.71			1,223,232.06		

(续)

青岛积成电子股份有限公司 2019 年半年度财务报表附注

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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				8,519,187.73	
汉威仪表				5,529,779.04	
合计				14,048,966.77	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,032,094.08	67,623,288.11	93,242,130.68	57,121,503.88
合计	110,032,094.08	67,623,288.11	93,242,130.68	57,121,503.88

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,223,232.06	2,524,997.44
合计	1,223,232.06	2,524,997.44

(十七) 补充资料

1、本期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	1,164,460.00	
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期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	-64,818.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,099,641.65	
所得税影响额	164,813.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	934,828.34	

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	4.44	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.13	0.12	0.12

青岛积成电子股份有限公司
2019年8月29日