

IESLab 积成

青岛积成

NEEQ:872230

青岛积成电子股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

一、2021年1月6日，成立全资子公司青盈云计算有限公司，主营智慧市政板块的智慧水务、智慧燃气、智慧供热、能源管理等方向的软硬件研发、推广、系统集成及技术咨询服务；

二、公司获得10个软件著作权，3个实用新型专利；

三、2021年6月15日，公司向全国股转公司提交了申请股票公开发行并在精选层挂牌的申请材料，公司股票自6月16日起停牌；2021年6月21日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）下发的《受理通知书》（编号：GF2021060009）。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	会计数据和经营情况	10
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动和融资	28
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第六节	财务会计报告	35
第七节	财务报表补充资料	121
第八节	备查文件目录	123

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）赵燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失风险	公司主要从事智慧水务、智慧燃气的智能仪表及系统的开发、生产、集成和技术服务，作为青岛市重点软件企业，公司最核心的资源是技术人才，技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司经过多年的积累，形成了一支高素质的专业技术人才队伍，为公司成为行业内的领跑者奠定了坚实基础。随着公司规模不断扩大，如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要，将使公司面临核心技术人员和团队流失的风险。
技术创新风险	由于信息技术的发展，市场上软件和智能产品的更新速度日益加快，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露，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、鼓励核心人员持股、签订保密协议或竞业禁止协议等方式，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。

业务存在季节性波动的风险	公司最终用户主要分布于水务、燃气等市政公用行业，该行业客户通常会进行预算管理，一般于每年年底编制第二年年度预算，第一季度较少安排招标采购。因此会造成公司的营业收入随客户的预算实施情况呈现季节性波动，故易呈现第一、二季度收入比重较低，三、四季度收入比重较高的情况。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时期出现一定的波动，从而对投资者的判断带来影响。
应收账款回收的风险	报告期期末，公司应收账款账面价值为 29,112.21 万元，占资产总额的比例为 45.51%。报告期内，公司应收账款规模较大，且随经营规模的扩大逐步增长。公司主要客户群体为水务公司、燃气公司等，客户信用情况较好，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，对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。
存货规模较大的风险	报告期期末，公司存货账面价值为 12,727.51 万元，占资产总额的比例为 19.90%。公司存货主要由原材料、库存商品和发出商品构成，其中发出商品占比较高。发出商品在完成验收后即可确认收入，但部分发出商品验收周期较长导致收入确认时点存在一定不确定性，会造成存货减值，对公司业绩产生不利影响。同时，存货也占用公司营运资金，对公司的短期偿债能力产生一定影响。
税收优惠政策变动的风险	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。公司目前享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。报告期期末，软件增值税退税占利润总额的比例为 29.83%。如果该政策出现不可预测的不利变化，或者公司产品被认定无法享受软件增值税退税，将对公司利润产生不利影响。2020 年 12 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：GR202037100788，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2020 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。
开发支出资本化的风险	报告期内，公司研发支出投入较大，存在研发支出资本化的情况。报告期期末，公司资本化研发形成的无形资产账面价值为 2,079.27 万元，占资产总额的比例为 3.25%。如果未来资本化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，从而影响公司利润情况。
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为公司多年积累、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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、青岛积成	指	青岛积成电子股份有限公司
控股股东、积成电子	指	积成电子股份有限公司
积成仪表	指	山东积成仪表有限公司，全资子公司
积成国际	指	积成电子国际有限公司，全资子公司
青盈云	指	青盈云计算有限公司，全资子公司
港华积成	指	山东港华积成能源服务有限公司，参股公司
济南积励	指	济南积励投资合伙企业（有限合伙），持股平台
会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期内	指	2021年1月至2021年6月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行的公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
NB-IoT	指	窄带物联网 (Narrow Band Internet of Things, NB-IoT)，是万物互联网络的一个重要分支。NB-IoT 构建于蜂窝网络，是 IoT 领域一个新兴的技术，支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接，也被叫作低功耗广域网 (LPWAN)。NB-IoT 支持待机时间长、对网络连接要求较高的设备
智能水表	指	利用现代微电子技术、现代传感技术、现代通讯技术等对用水量进行计量并进行用水数据传递和结算交易的一类新型水表。按照基表计量原理不同，智能水表可分为智能机械水表和电子水表两大类
智能燃气表	指	基于微电子、传感、通讯等技术，在计量功能的基础上，具有远程通信、预付费、智能阀控、阶梯气价、信息安全管理等智能功能的燃气表
光电直读	指	使用光电电子元件和相应的编码技术把水表或燃气表的机械读数转化为数字信号的一种新型技术
超声波水表	指	是采用超声波时差原理测量水流量的智能水表，具有精度高、可靠性好、量程比宽、使用寿命长、无任何机械运动部件、无需设置参数及任意角度安装等特点
超声波燃气表	指	采用超声波时差原理测量燃气流量的智能燃气表。具

		有精度高、可靠性好、量程比宽、使用寿命长、无任何机械运动部件、无需设置参数和任意角度安装等特点
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
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络、服务器、存储、应用软件、服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互
智慧城市	指	通过综合运用物联网、云计算、大数据、空间地理信息集成等新一代信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括市政、民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应，实现全面透彻的感知、泛在的互联、智能融合的应用、城市可持续创新，促进城市规划、建设、管理和服务的智慧化，是一种新的城市管理生态系统，推动城市可持续发展，是城市建设发展的高级形态
智慧市政	指	服务于关系到国计民生的城市市政基础设施，是智慧城市的重要组成部分。同智慧城市一样，智慧市政以新一代信息技术为基础，实现市政设施的动态管理、运行监控、优化调度、抢修维修等功能
智慧水务	指	服务于供水、排水企业，同智慧市政一样，以新一代信息技术为基础，实现供排水设备设施的动态监管、运行监控、优化调度等功能的信息系统
智慧燃气	指	服务于燃气公司，同智慧市政一样，以新一代信息技术为基础，实现燃气管网及设备设施的动态监管、运行监控、优化调度等功能的信息系统
大数据	指	IT 行业术语，是指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产

一、 基本信息

公司中文全称	青岛积成电子股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao iESLab Electronic Co., Ltd. -
证券简称	青岛积成
证券代码	872230
法定代表人	杨志强

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张善亮
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 3 号楼 601 室
电话	0531-88755359
传真	0532-85758616
电子邮箱	zhangshanliang@ieslab.com.cn
公司网址	www.qdies.com
办公地址	济南市高新区汉峪金谷 A2-3 号楼 17 层
邮政编码	266071
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 11 月 23 日
挂牌时间	2017 年 10 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-供应用仪表及其他通用仪器制造
主要产品与服务项目	智能仪表、系统集成及技术咨询与运维服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	109,670,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为积成电子股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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）	109,670,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券	
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	海通证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	师玉春	唐嵩
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	163,159,919.20	110,211,614.21	48.04%
毛利率%	35.95%	44.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,659,448.54	14,426,224.32	22.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,655,323.33	12,201,035.93	20.12%
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）	4.14%	4.14%	-
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）	3.43%	3.50%	-
基本每股收益	0.16	0.14	14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	639,655,598.77	641,655,560.58	-0.31%
负债总计	203,893,536.57	223,552,946.92	-8.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	435,762,062.20	418,102,613.66	4.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.97	3.81	4.22%
资产负债率%（母公司）	27.08%	29.63%	-
资产负债率%（合并）	31.88%	34.84%	-
流动比率	2.60	2.47	-
利息保障倍数	72.65	144.48	-

(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	-81,540,321.45	-52,850,875.37	-54.28%
应收账款周转率	0.56	0.44	-
存货周转率	0.90	0.65	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.31%	-3.12%	-
营业收入增长率%	48.04%	7.69%	-
净利润增长率%	22.41%	7.78%	-

二、 非经常性损益项目及金额

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	3,529,850.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,415.10
非经常性损益合计	3,534,265.10
减: 所得税影响数	530,139.89
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,004,125.21

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年12月发布了《企业会计准则第21号—租赁》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起开始执行该新租赁准则。

根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初（即2021年1月1日）财务报表相关项目金额。在执行新租赁准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的租赁的累计影响数进行调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

青岛积成是智慧市政整体解决方案供应商，主要从事智慧水务、智慧燃气的智能仪表及系统的开发、生产、集成和技术服务，是高新技术企业、青岛市重点软件企业，被国家工业和信息化部授予专精特新“小巨人”企业称号。公司始终坚持走自主创新和集成创新之路，是中国直读式自动抄表的技术倡导者、产业化推动者和行业标准制定者，参与了多个智慧水务、智慧燃气标准的制定与修订，具有丰富的行业应用开发与管理经验。公司自 2014 年开始研究流体流量超声计量技术，多项核心技术达到国际较为先进水平。

在智慧水务领域，公司拥有超声波水表、无磁传感水表、光电直读水表、磁敏脉冲水表等整表及其模组、瞬时流速法智能校表台、智能抄表系统、营收客服系统、云呼叫、生产运营系统、数字化水质监管业务化系统、大数据综合管理平台、智慧水务综合信息系统等多项产品和解决方案，在全国设立 7 个营销大区，形成了覆盖全国的营销服务网络。客户遍布 31 个省市自治区、300 多个地市，覆盖国内 22 个省会级城市；在智慧燃气领域，公司涵盖了物联网膜式燃气表、IC 卡膜式燃气表、无线远传燃气表、有线远传燃气表、超声波燃气表等整表及其模组、超声表校表台、燃气生产运营系统、燃气需求侧管理系统、燃气营收客服系统、智慧燃气综合管理平台等产品，燃气自动化与信息化系统覆盖了全国 20 多个省市、百余个燃气企业，是目前国内最大的燃气自动化与信息化系统供应商之一。

报告期内，公司收入主要来源于智慧水务、智慧燃气的智能仪表及系统的开发、生产、集成和技术服务，主营业务突出。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2021 年公司围绕战略定位与目标，完成各业务产品的更新，实现公司业绩持续增长。重点加大超声波计量技术和物联网技术研发投入，打造国际领先的下一代高端仪表的系列化产品，加快产业化推广。整合水务、燃气软件信息化研发和市场资源，成立青盈云计算有限公司，打造智慧市政国内知名品牌。

（二） 行业情况

公司的智慧水务、智慧燃气系统属于智慧城市的范畴，公司的产品及服务为智能仪表、系统集成、技术咨询，围绕智能水表、智能燃气表、智慧水务信息化系统、智慧燃气信息化系统展开。

1、智能水表行业

在政策方面，国家先后出台了与水表产业关联度较高的多项利好政策，涉及到水资源综合利用与保护、节水与城镇供排水、居民与工农业用水、农村饮水安全工程等方面。在城镇市场，国家发改委

和住建部 2013 年 12 月发布的《关于加快建立完善城镇居民用水阶梯价格制度的指导意见》、国务院 2016 年 4 月发布的《关于印发水污染防治行动计划的通知》等。此外，国家还出台了支持制造业和水务相关产业发展的政策，如继续推进城镇化工作进程、加快智慧城市及智慧水务与海绵城市建设、用互联网（工业互联网、物联网）技术嫁接与改造传统制造业、推动中国制造业转型升级的“中国制造 2025”以及“两化融合”等政策。

随着上述政策的推进，供排水企业正在改变原有业务模式和传统做法，加快信息化与工业化融合进程，其智慧水务业务给水表行业提供了很好的发展新机遇，也推动水表产品向智能化迈进。在农村市场，2015 年水利部、发展改革委《关于进一步加强农村饮水安全工作的通知》、2017 年水利部《关于扎实做好深度贫困地区农村饮水安全工作的通知》等。2020 年 7 月，水利部、发改委等 9 部委组成联合考核工作组，对 31 个省的用水总量（万元生产总值用水量）、用水效率（工业、灌溉）和水功能区限制纳污（湖泊功能区水质）三个指标进行考核，水利部一省一单发文促进整改。全国各省份农水政策落地程度不一样，客户所处的阶段大致分为四类：酝酿期、推广前期、推广期、政策退坡期。“十四五”规划，国家把保民生的工作放在第一位，会在教育、医疗、环保、卫生、饮水安全等领域重点下功夫。

2、智能燃气表行业

在政策方面，国家发改委、能源局、工信部 2016 年 2 月印发的《关于推进“互联网+”智慧能源发展的指导意见》、工信部 2017 年 6 月发布《关于全面推进移动物联网（NB-IoT）建设发展的通知》等，受上述政策推动，具有远程通信功能的智能燃气表近年来得以快速发展。在市场需求方面，智慧燃气将引领燃气表行业的未来发展趋势，也是燃气企业提高综合运营水平、扩展经营范围、强化企业运营安全、提升客户满意度、增加企业经济效益的有效手段，将为城市能源系统带来深刻变革。未来，随着城市人口的增加和消费结构的升级，人们越来越注重环保和生活品质，燃气信息化管理将会呈现出广阔的应用前景，对智能燃气表的综合性能需求逐步扩大。

3、智慧水务/燃气信息化系统行业

在政策方面，智慧水务和智慧燃气作为智慧城市建设的重要部分，是我国战略层面的重点发展产业。为更好的推动智慧水务的发展，2019 年，水利部先后印发了《水利业务需求分析报告》《加快推进智慧水利指导意见》《智慧水利总体方案》和《水利网信水平提升三年行动方案（2019-2021 年）》，系统谋划了水利网信发展的时间表、路线图、任务书，旨在推动水务工作的信息化进程。2016 年 2 月，国家发改委、能源局、工信部下发《关于推进“互联网+”智慧能源发展的指导意见》，2014 年 8 月，发改委、工信部等多部委联合下发《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》，大幅提高燃气、交通、物流等公用基础设施的智能化水平，实现城市规划和城市基础设施管理的数字化、精准化水平大幅提高和城市管理精细化，推动政府行政效能和城市管理水平大幅提升。我国城市化进程日益加快，智慧水务和智慧燃气行业的重要性也日益凸显，目前已基本形成政府监管力度不断加大、政策法规不断完善的良好局面。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,354,717.48	4.43%	132,816,993.98	20.70%	-78.65%
应收票据	3,896,840.00	0.61%	5,994,267.50	0.93%	-34.99%
应收账款	291,122,085.16	45.51%	250,394,604.52	39.02%	16.27%
应收款项融资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
存货	127,275,122.84	19.90%	103,409,945.54	16.12%	23.08%
预付款项	9,171,145.17	1.43%	6,224,322.10	0.97%	47.34%
其他流动资产	3,983,711.97	0.62%	23,668.81	0.00%	16,731.06%
开发支出	4,920,168.95	0.77%	0.00	0.00%	
在建工程	6,899,372.81	1.08%	731,692.87	0.11%	842.93%
无形资产	30,969,846.47	4.84%	35,758,972.65	5.57%	-13.39%
固定资产	55,111,330.41	8.62%	32,430,273.83	5.05%	69.94%
长期股权投资	14,891,159.46	2.33%	14,016,500.09	2.18%	6.24%
短期借款	15,000,000.00	2.35%	5,000,000.00	0.78%	200.00%
应付账款	132,328,775.13	20.69%	143,463,020.71	22.36%	-7.76%
应付职工薪酬	9,281,635.79	1.45%	12,241,060.48	1.91%	-24.18%
其他应付款	11,497,295.37	1.80%	16,107,799.58	2.51%	-28.62%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
合同负债	6,926,570.84	1.08%	3,916,772.82	0.61%	76.84%
应交税费	413,960.56	0.06%	6,871,920.36	1.07%	-93.98%
长期借款	3,500,000.00	0.55%	0.00	0.00%	
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	0.16%	0.00	0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期期末比上期期末减少78.65%，主要系采购付款增加所致；
2. 应收票据：本期期末比上期期末减少34.99%，主要系上期末未终止确认的应收票据在本期到期后终止确认所致；
3. 预付款项：本期期末比上期期末增加47.34%，主要系采购预付款增加所致；
4. 其他流动资产：本期期末比上期期末增加16,731.06%，主要系待抵扣增值税增加所致；
5. 在建工程：本期期末比上期期末增加842.93%，主要系新建厂房所致；
6. 固定资产：本期期末比上期期末增加69.94%，主要系子公司购买办公用房所致；
7. 短期借款：本期期末比上期期末增加200.00%，主要系短期贷款增加所致；
8. 合同负债：本期期末比上期期末增加76.84%，主要系本期预收货款增加所致；
9. 应交税费：本期期末比上期期末减少93.98%，主要系期末待抵扣进项税较多，应交增值税减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	163,159,919.20	-	110,211,614.21	-	48.04%
营业成本	104,503,074.61	64.05%	60,682,117.46	55.06%	72.21%
毛利率	35.95%	-	44.94%	-	-
销售费用	20,730,174.91	12.71%	13,528,118.53	12.27%	53.24%
管理费用	12,730,096.44	7.80%	9,270,489.98	8.41%	37.32%
研发费用	16,850,539.00	10.33%	16,279,916.31	14.77%	3.51%
财务费用	-50,799.97	-0.03%	2,376.81	0%	-2,237.32%
信用减值损失	650,722.20	0.40%	-885,477.27	-0.8%	-173.49%
其他收益	7,191,240.07	4.41%	3,607,571.67	3.27%	99.34%
投资收益	874,659.37	0.54%	1,776,524.71	1.61%	-50.77%
营业利润	15,839,310.89	9.71%	13,903,266.97	12.62%	13.93%
营业外收入	1,533,257.25	0.94%	2,844,008.54	2.58%	-46.09%
营业外支出	10,092.15	0.01%	98,541.24	0.09%	-89.76%
净利润	17,659,448.54	10.82%	14,426,224.32	13.09%	22.41%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入与营业成本变动：营业收入较去年同期增长 48.04%，营业成本较去年同期增长 72.21%，营业成本随着营业收入的增加而上升。
- 2、销售费用：本期比上年同期增加 53.24%，主要系随收入增加相关费用增加所致；
- 3、管理费用：本期比上年同期增加 37.32%，主要系随收入增加相关费用增加所致；
- 4、财务费用：本期比上年同期减少 2,237.32%，主要系利息收入增加所致；
- 5、信用减值损失：本期比上年同期减少 173.49%，主要系账龄结构优化，坏账减值损失冲回所致；
- 6、投资收益：本期比上年同期减少 50.77%，主要系联营企业盈利较上年同期减少所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	163,159,919.20	110,211,614.21	48.04%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	104,503,074.61	60,682,117.46	72.21%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
表计类产品	147,783,740.10	95,240,666.97	35.55%	67.15%	84.86%	-6.17%
系统集成服务	13,263,047.69	8,603,814.94	35.13%	-31.58%	-3.34%	-18.96%
咨询运维服务	2,113,131.41	658,592.70	68.83%	-12.30%	153.27%	-20.37%
合计	163,159,919.20	104,503,074.61	35.95%	48.04%	72.21%	-8.99%

表计类产品：营业收入比上年同期增加 67.15%，主要系销量增加所致。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	163,148,145.76	104,498,120.62	35.95%	48.03%	72.21%	-8.99%
境外	11,773.44	4,953.99	57.92%	-	-	-
总计	163,159,919.20	104,503,074.61	35.95%	48.04%	72.21%	-8.99%

收入构成变动的的原因：

境内：营业收入比上年同期增加 48.03%，主要系销量增加所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-81,540,321.45	-52,850,875.37	-54.28%
投资活动产生的现金流量净额	-36,236,607.57	3,282,241.24	-1,204.02%
筹资活动产生的现金流量净额	14,257,679.15	-3,501,903.95	507.14%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 54.28%，主要系上半年付款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降 1,204.02%，主要系购买办公用房,新建厂房所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额上升 507.14%，主要系 2021 年公司从银行融资增加所致；

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东积成仪表有限公司	子公司	智能水表的研发、生产、销售	-	-	31,000,000.00	104,550,219.44	41,378,780.52	61,971,554.87	1,028,523.50
山东港华积成能源服务有限公司	参股公司	清洁能源供暖	不相关	长期持有被投资单位的股份，以获	10,000,000.00	56,853,301.12	30,390,121.36	22,026,965.83	1,785,019.13

				得 投 资 收 益					
积成电子国际有限公司	子公司	仪表、水表、燃气表、电子产品及软件的研发生产、咨询、国际贸易	-	-	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
青盈云计算有限公司	子公司	建筑智能化工程施工	-	-	50,000,000.00	30,523,189.28	28,451,215.88	2,225,231.63	-1,548,784.12

		、 网络 技术 服务 、 软件 开发						
--	--	--------------------------------------	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青盈云计算有限公司	新设	-1,548,784.12

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

合并范围增加全资子公司：青盈云计算有限公司

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>青岛积成公司的主营业务收入主要是系统集成类收入、表计类产品销售收入及咨询运维服务收入。如财务报表附注六、33 所述，青岛积成公司 2021 年 1-6 月营业收入为 163,159,919.20 元。收入确认会计政策详见财务报表附注四、28 收入确认原则和计量方法。</p> <p>鉴于营业收入是青岛积成公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试了与收入确认相关的内部控制，评价关键内部控制的设计及运行有效性；</p> <p>(2) 通过管理层访谈与审阅销售合同，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析；主要项目本期收入、成本、毛利率与上期比较分析；同行业对比等实质性分析程序；</p> <p>(4) 检查主要客户合同、出库单、发货通知单、结算确认单、发票等与收入确认相关的关键证据，结合应收账款函证程序，评价收入确认是否真实、完整；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对客户结算验收相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
2. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、3 应收账款所述，2021 年 6 月 30 日青岛积成公司应收账款账面价值为 291,122,085.16 元（其中为账面余额 310,698,648.63 元，坏账准备 19,576,563.47 元），占期末资产总额比例为 45.51%。应收账款坏账准备会计政策详见财务报表附注四、10 金融工具。</p> <p>鉴于青岛积成公司期末应收账款金额较大，同时应收账款坏账准备的确认和计量需要管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试公司销售与收款相关的内部控制，评价关键内部控制环节的设计及运行有效性；</p> <p>(2) 对于单项金额重大的应收账款，复核管理层对可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析、测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况，评价管理层坏账准备的合理性。</p>

十一、 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

适用 不适用

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，充分的尊重和维持客户、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、建立完善的培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境，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，注重倾听客户的意见建议，积极维护客户的合法权益。

十二、评价持续经营能力

报告期内，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，营业收入较去年同期增长 48.04%，具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、公司面临的风险和应对措施

（一）核心技术人员流失风险

公司主要从事智慧水务、智慧燃气的智能仪表及系统的开发、生产、集成和技术服务，作为青岛市重点软件企业，公司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加快，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露，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、鼓励核心人员持股、签订保密协议或竞业禁止协议等方式，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）业务存在季节性波动的风险

公司最终用户主要分布于水务、燃气等市政公用行业，该行业客户通常会进行预算管理，一般于每年年底编制第二年度预算，第一季度较少安排招标采购。因此会造成公司的营业收入随客户的预算实施情况呈现季节性波动，故易呈现第一、二季度收入比重较低，三、四季度收入比重较高

的情况。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时期出现一定的波动，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

报告期期末，公司应收账款账面价值为 29,112.21 万元，占资产总额的比例为 45.51%。报告期内，公司应收账款规模较大，且随经营规模的扩大逐步增长。公司主要客户群体为水务公司、燃气公司等，客户信用情况较好，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，对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。

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）存货规模较大的风险

报告期期末，公司存货账面价值为 12,727.51 万元，占资产总额的比例为 19.90%。公司存货主要由原材料、库存商品和发出商品构成，其中发出商品占比较高。发出商品在完成验收后即可确认收入，但部分发出商品验收周期较长导致收入确认时点存在一定不确定性，会造成存货减值，对公司业绩产生不利影响。同时，存货也占用公司营运资金，对公司的短期偿债能力产生一定影响。

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

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。公司目前享受软件产品增值税即征即退的优惠政策。报告期期末，软件增值税退税占利润总额的比例为 29.83%。如果该政策出现不可预测的不利变化，或者公司产品被认定无法享受软件增值税退税，将对公司利润产生不利影响。

2020 年 12 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：GR202037100788，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2020 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）开发支出资本化的风险

报告期内，公司研发支出投入较大，存在研发支出资本化的情况。报告期期末，公司资本化研发形成的无形资产账面价值为 2079.27 万元，占资产总额的比例为 3.25%。如果未来资本化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，从而影响公司利润情况。

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）知识产权被侵权风险

公司的专利、软件著作权等一系列知识产权为公司多年积累、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。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<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，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	27,300	27,300	0.0063%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

报告期公司无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

(三) 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	970,000	17,776.64
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	6,600,000	1,542,720.33
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	2,190,000	816,830.64

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年5月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺资产不被关联方占用、或为其提供担保	正在履行中
董监高	2017年5月26日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺资产不被关联方占用、或为其提供担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月26日	-	挂牌	减少和避免关联交易的承诺	承诺减少和避免关联交易	正在履行中
董监高	2017年5月26日	-	挂牌	减少和避免关联交易的承诺	承诺减少和避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	股份锁定和减持的承诺	限售	正在履行中
董监高	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	股份锁定和减持的承诺	限售	正在履行中
公司	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于稳定股价措施的预案及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺（请自行填写）	关于稳定股价措施的预案及承诺	正在履行中

董监高	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关于稳定股价措施的预案及承诺	正在履行中
公司	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺 (请自行填写)	利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺 (请自行填写)	利润分配政策的承诺	正在履行中
董监高	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺 (请自行填写)	利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺 (请自行填写)	填补摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
董监高	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺 (请自行填写)	填补摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺 (请自行填写)	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺 (请自行填写)	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	资金占用承诺	规范关联交易、避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	资金占用承诺	规范关联交易、避免资金占用的承诺	正在履行中
其他股东	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	资金占用承诺	规范关联交易、避免资金占用的承诺	正在履行中
公司	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	回购承诺	股份回购的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	回购承诺	股份回购的承诺	正在履行中
董监高	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	回购承诺	股份回购的承诺	正在履行中
公司	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺 (请自行	未能履行承诺事项的约束措	正在履行中

			牌	填写)	施的承诺	
实际控制人或控股股东	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺(请自行填写)	未能履行承诺事项的约束措施	正在履行中
董监高	2021年2月8日	-	公开发行股票并在精选层挂牌	其他承诺(请自行填写)	未能履行承诺事项的约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

挂牌前, 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签署了如下承诺:

1. 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》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况;
 2. 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》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况;
 3. 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》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况;
 4. 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》
- 报告期内, 上述关联方均严格遵守并履行了相关承诺事项。

2021 年 6 月 15 日, 公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌, 公司的相关主体签署了以下承诺:

1. 公司控股股东、董监高出具了《关于股份锁定和减持的承诺函》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况。
2. 公司控股股东及董事、高级管理人员出具了《关于稳定股价措施的预案及承诺》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况。
3. 公司、控股股东及董监高出具了《关于利润分配政策的承诺》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况。
4. 控股股东、董监高出具了《填补摊薄即期回报措施承诺函》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况。
5. 公司控股股东、董监高出具了《关于避免同业竞争的承诺》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况。
6. 公司控股股东、持股 5% 以上的股东及董监高出具了《关于规范关联交易、避免资金占用的承诺函》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况。
7. 公司、控股股东及董监高出具了《关于公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之股份回购的承诺》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况。
8. 公司、控股股东及董监高出具了《关于未能履行承诺事项的约束措施承诺函》, 该承诺正在履行, 未发生违反承诺的情况。

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	94,203,048	85.90%	-74,024,478	20,178,570	18.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	74,024,478	67.50%	-74,024,478	0	0.00%	
	董事、监事、高管	3,932,315	3.59%	-935,753	2,996,562	2.73%	
	核心员工	408,000	0.37%	-16,000	392,000	0.36%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,466,952	14.10%	74,024,478	89,491,430	81.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	74,024,478	74,024,478	67.50%	
	董事、监事、高管	13,296,952	12.12%	-2,907,259	10,389,693	9.47%	
	核心员工	1,820,000	1.66%	-160,000	1,660,000	1.51%	
总股本		109,670,000	-	0	109,670,000	-	
普通股股东人数							69

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	积成电子股份有限公司	74,024,478	0	74,024,478	67.4975%	74,024,478	0	0	0
2	韩飞	9,149,422	0	9,149,422	8.3427%	6,949,567	2,199,855	0	0

	舟								
3	济南积励投资合伙企业（有限合伙）	4,525,131	0	4,525,131	4.1261%	0	4,525,131	0	0
4	厦门创势仁和资本管理有限公司—铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	3.6473%	0	4,000,000	0	0
5	张德霞	3,843,012	0	3,843,012	3.5042%	2,907,259	935,753	0	0
6	张波	3,200,978	0	3,200,978	2.9187%	100,000	3,100,978	0	0
7	李清峰	1,690,917	0	1,690,917	1.5418%	1,293,188	397,729	0	0
8	耿生民	1,260,000	0	1,260,000	1.1489%	100,000	1,160,000	0	0
9	张善亮	1,165,534	0	1,165,534	1.0628%	899,151	266,383	0	0
10	长春汇泽投资有限公司—长春汇福智能	1,000,000	0	1,000,000	0.9118%	0	1,000,000	0	0

备 创 业 投 资 合 伙 企 业(有 限 合 伙)									
合计	103,859,472	0	103,859,472	94.70%	86,273,643	17,585,829	0	0	

普通股前十名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王良、董事严中华均为积成电子的股东，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。董事长杨志强为积成电子的股东，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. 普通股前十名或持股 10%及以上自然人股东与济南积励之间关联关系

普通股前十名或持股 10%及以上自然人股东韩飞舟、张德霞、张善亮、李清峰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. 普通股前十名或持股 10%及以上自然人股东与积成电子之间关联关系

普通股前十名股东厦门创势仁和资本管理有限公司一铁投(济南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)，通过积成电子间接持有公司股份。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020 年第二次股票发行	2020 年 12 月 14 日	25,000,000	25,000,000	否	不适用		已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2020 年度第二次股票定向发行

截至 2021 年 6 月 30 日，公司 2020 年度第二次股票定向发行募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	25,000,000.00
利息收入	72,882.64
募集资金可使用金额	25,072,882.64
二、本期募集资金使用情况	
1、供应商货款	25,071,730.06
合计使用	25,071,730.06
截至 2021 年 6 月 30 日募集资金余额	1,152.58

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨志强	董事长、董事	男	1954年12月	2020年6月30日	2023年6月29日
韩飞舟	董事、总经理	男	1966年3月	2020年6月30日	2023年6月29日
严中华	董事	男	1966年9月	2020年6月30日	2023年6月29日
姚斌	董事	男	1968年2月	2020年6月30日	2023年6月30日
李文峰	董事	男	1967年7月	2021年5月17日	2023年6月29日
李清峰	董事、副总经理	男	1976年11月	2021年5月17日	2023年6月29日
崔福义	独立董事	男	1958年5月	2020年6月30日	2023年6月29日
王明华	独立董事	男	1974年10月	2020年6月30日	2023年6月29日
王汉民	独立董事	男	1960年9月	2020年6月30日	2023年6月29日
王良	监事会主席、监事	男	1963年10月	2020年6月30日	2023年6月29日
赵金洋	监事	男	1980年12月	2020年6月30日	2023年6月29日
王瑞雪	职工监事	男	1987年3月	2020年6月30日	2023年6月29日
张善亮	董事会秘书、副总经理	男	1975年9月	2020年6月30日	2023年6月29日
张卿安	副总经理	男	1961年1月	2020年6月30日	2023年6月29日
赵燕	财务总监	女	1987年7月	2020年6月30日	2023年6月29日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨志强在控股股东积成电子持有股份 3.13%，积成电子持有公司 67.50%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 3.59%，积成电子持有公司 67.50%的股份；是济南积励合伙人之一，持有济南积励 3.046%的份额。

李文峰在控股股东积成电子持有股份 0.08%。

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 67.50%的股份；是济南积励合伙人之一，持有济南积励 3.046%的份额。

韩飞舟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。

李清峰是济南积励股东之一，持有济南积励 3.046%的份额；担任青盈云总经理。

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 1.523%的份额。

张善亮是济南积励股东之一，持有济南积励 7.107%的份额；担任积成仪表监事、青盈云监事。

张卿安是济南积励股东之一，持有济南积励 3.553%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	期末被授予的限制性股票数量
杨志强	董事长、董事	600,000	0	600,000	0.55%	0	0
韩飞舟	董事、总经理	9,149,422	0	9,149,422	8.34%	0	0
李清峰	董事、副总经理	1,690,917	0	1,690,917	1.54%	0	0
赵金洋	监事	630,382	0	630,382	0.57%	0	0
王瑞雪	职工监事	50,000	0	50,000	0.05%	0	0
张善亮	董事会秘书、副总经理	1,165,534	0	1,165,534	1.06%	0	0
张卿安	副总经理	100,000	0	100,000	0.09%	0	0
合计	-	13,386,255	-	13,386,255	12.20%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张德霞	董事、副总经理	离任	-	离世
于新伟	董事	离任	-	因个人原因辞职
李文峰	-	新任	董事	股东大会选举
李清峰	副总经理	新任	董事、副总经理	股东大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

李文峰，男，1967年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东工业大学无线电专业，本科学历。1989年7月至1992年11月，就职于山东省卫生防疫站，任助理工程师；1992年11月至1997年5月，就职于山东公共安全器材公司，历任工程师、副总工程师；1997年5月至今，就职于积成电子，现任董事、副总经理。2021年5月至今，任青岛积成董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	69	8	2	75
生产人员	206	4	29	181
销售人员	135	30	4	161
技术人员	207	16	23	200
员工总计	617	58	58	617

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	16
本科	234	256
专科	130	130
专科以下	230	215
员工总计	617	617

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	1	11

核心员工的变动情况：

公司核心员工曲延河因个人原因辞职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2021BJAA120486	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2021 年 8 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	师玉春	唐嵩
	4 年	4 年
审计报告正文： 青岛积成电子股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了青岛积成电子股份有限公司（以下简称青岛积成公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛积成公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青岛积成公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
三、 关键审计事项		
<p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>		
3. 收入确认		

关键审计事项	审计中的应对
<p>青岛积成公司的主营业务收入主要是系统集成类收入、表计类产品销售收入及咨询运维服务收入。如财务报表附注六、33所述，青岛积成公司2021年1-6月营业收入为163,159,919.20元。收入确认会计政策详见财务报表附注四、28收入确认原则和计量方法。</p> <p>鉴于营业收入是青岛积成公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试了与收入确认相关的内部控制，评价关键内部控制的设计及运行有效性；</p> <p>(2) 通过管理层访谈与审阅销售合同，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析；主要项目本期收入、成本、毛利率与上期比较分析；同行业对比等实质性分析程序；</p> <p>(4) 检查主要客户合同、出库单、发货通知单、结算确认单、发票等与收入确认相关的关键证据，结合应收账款函证程序，评价收入确认是否真实、完整；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对客户结算验收相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
4. 应收账款的坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、3应收账款所述，2021年6月30日青岛积成公司应收账款账面价值为291,122,085.16元（其中账面余额310,698,648.63元，坏账准备19,576,563.47元），占各期末资产总额比例为45.51%。应收账款坏账准备会计政策详见财务报表附注四、10金融工具。</p> <p>鉴于青岛积成公司期末应收账款金额较大，同时应收账款坏账准备的确认和计量需要管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并测试公司销售与收款相关的内部控制，评价关键内部控制环节的设计及运行有效性；</p> <p>(2) 对于单项金额重大的应收账款，复核管理层对可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析、测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>(4) 对应收账款执行函证程序及检查期后回款情况，评价管理层坏账准备的合理性。</p>
四、 其他信息	
<p>青岛积成公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括青岛积成公司2021年半年报中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督青岛积成公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青岛积成公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青岛积成公司不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：师玉春（项目合伙人）

中国注册会计师：唐 嵩

中国 北京

二〇二一年八月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	28,354,717.48	132,816,993.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	3,896,840.00	5,994,267.50
应收账款	六、3	291,122,085.16	250,394,604.52
应收款项融资			
预付款项	六、4	9,171,145.17	6,224,322.10
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、5	15,191,812.93	18,776,065.10
其中：应收利息			
应收股利	六、5	2,132,435.14	2,132,435.14
买入返售金融资产			
存货	六、6	127,275,122.84	103,409,945.54
合同资产	六、7	31,931,019.07	33,032,476.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	3,983,711.97	23,668.81
流动资产合计		510,926,454.62	550,672,344.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	14,891,159.46	14,016,500.09
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、10	55,111,330.41	32,430,273.83
在建工程	六、11	6,899,372.81	731,692.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	3,600,940.51	
无形资产	六、13	30,969,846.47	35,758,972.65
开发支出	六、14	4,920,168.95	
商誉			
长期待摊费用	六、15	699,532.90	1,656,421.96

递延所得税资产	六、16	7,561,189.94	5,917,755.02
其他非流动资产	六、17	4,075,602.70	471,600.00
非流动资产合计		128,729,144.15	90,983,216.42
资产总计		639,655,598.77	641,655,560.58
流动负债：			
短期借款	六、18	15,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	16,400,000.00	29,280,625.00
应付账款	六、20	132,328,775.13	143,463,020.71
预收款项			
合同负债	六、21	6,926,570.84	3,916,772.82
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、22	9,281,635.79	12,241,060.48
应交税费	六、23	413,960.56	6,871,920.36
其他应付款	六、24	11,497,295.37	16,107,799.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	1,000,000.00	
其他流动负债	六、26	3,799,294.21	6,503,447.97
流动负债合计		196,647,531.90	223,384,646.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	3,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	3,601,104.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	144,900.00	168,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,246,004.67	168,300.00

负债合计		203,893,536.57	223,552,946.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、30	109,670,000.00	109,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	161,571,803.68	161,571,803.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	14,779,029.81	14,779,029.81
一般风险准备			
未分配利润	六、33	149,741,228.71	132,081,780.17
归属于母公司所有者权益合计		435,762,062.20	418,102,613.66
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		435,762,062.20	418,102,613.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		639,655,598.77	641,655,560.58

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：赵燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,837,393.95	125,548,442.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,596,840.00	5,794,267.50
应收账款	十七、1	280,646,407.19	235,881,012.95
应收款项融资			
预付款项		7,745,718.86	5,039,720.75
其他应收款	十七、2	15,004,233.81	18,756,767.22
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	2,132,435.14	2,132,435.14
买入返售金融资产			
存货		87,408,600.67	72,861,698.07
合同资产		31,866,562.57	33,022,776.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,292,654.16	
流动资产合计		453,398,411.21	496,904,685.55
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	75,570,142.78	28,695,483.41
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		17,996,314.88	18,627,695.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,600,940.51	
无形资产		26,566,122.63	31,282,406.89
开发支出		3,546,744.61	
商誉			
长期待摊费用		91,693.36	967,121.86
递延所得税资产		4,805,190.35	4,690,760.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,177,149.12	84,263,468.13
资产总计		585,575,560.33	581,168,153.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,400,000.00	29,280,625.00
应付账款		94,669,763.41	103,072,238.14
预收款项			
合同负债		19,941,093.29	2,519,967.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,158,774.45	11,569,901.56
应交税费		262,727.21	5,751,642.16
其他应付款		11,191,953.18	13,694,799.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,191,182.13	6,121,863.28
流动负债合计		154,815,493.67	172,011,037.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,601,104.67	

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		144,900.00	168,300.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,746,004.67	168,300.00
负债合计		158,561,498.34	172,179,337.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		109,670,000.00	109,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		161,571,803.68	161,571,803.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,779,029.81	14,779,029.81
一般风险准备			
未分配利润		140,993,228.50	122,967,982.96
所有者权益（或股东权益）合计		427,014,061.99	408,988,816.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		585,575,560.33	581,168,153.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		163,159,919.20	110,211,614.21
其中：营业收入	六、34	163,159,919.20	110,211,614.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,028,180.35	100,806,966.35
其中：营业成本	六、34	104,503,074.61	60,682,117.46
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、35	1,265,095.36	1,043,947.26

销售费用	六、36	20,730,174.91	13,528,118.53
管理费用	六、37	12,730,096.44	9,270,489.98
研发费用	六、38	16,850,539.00	16,279,916.31
财务费用	六、39	-50,799.97	2,376.81
其中：利息费用	六、39	242,320.85	191,351.22
利息收入	六、39	332,570.49	213,194.65
加：其他收益	六、40	7,191,240.07	3,607,571.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	874,659.37	1,776,524.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		874,659.37	1,776,524.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	650,722.20	-885,477.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-9,049.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,839,310.89	13,903,266.97
加：营业外收入	六、44	1,533,257.25	2,844,008.54
减：营业外支出	六、45	10,092.15	98,541.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,362,475.99	16,648,734.27
减：所得税费用	六、46	-296,972.55	2,222,509.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,659,448.54	14,426,224.32
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）		17,659,448.54	14,426,224.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,659,448.54	14,426,224.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		17,659,448.54	14,426,224.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,659,448.54	14,426,224.32
(二) 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）		0.16	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.14

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：赵燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十七、4	158,602,831.73	115,050,156.51
减：营业成本	十七、4	108,411,102.86	72,829,211.44
税金及附加		1,051,685.78	762,633.67
销售费用		18,149,317.21	12,317,868.16
管理费用		10,195,437.39	7,958,609.75
研发费用		11,543,597.39	13,747,312.93
财务费用		-266,625.58	43.45
其中：利息费用			191,351.22
利息收入		18,225.29	210,543.01
加：其他收益		6,855,736.91	3,607,291.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	874,659.37	1,776,524.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	874,659.37	1,776,524.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		494,450.31	-647,091.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,049.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,734,113.67	12,171,201.63
加：营业外收入		1,533,256.89	2,685,225.21
减：营业外支出		10,092.13	751.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,257,278.43	14,855,675.70
减：所得税费用		1,232,032.89	2,270,529.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,025,245.54	12,585,145.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,025,245.54	12,585,145.73
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,025,245.54	12,585,145.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		147,092,235.18	104,023,687.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,034,835.49	4,571,038.59
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	18,345,168.35	17,839,704.80
经营活动现金流入小计		173,472,239.02	126,434,430.62
购买商品、接受劳务支付的现金		161,257,604.24	109,864,198.52
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		37,100,457.19	27,760,780.01
支付的各项税费		17,977,802.66	14,571,237.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	38,676,696.38	27,089,089.82
经营活动现金流出小计		255,012,560.47	179,285,305.99
经营活动产生的现金流量净额	六、48	-81,540,321.45	-52,850,875.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,160,000.00
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			29,370.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,189,370.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,236,607.57	1,907,128.76
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		36,236,607.57	1,907,128.76
投资活动产生的现金流量净额		-36,236,607.57	3,282,241.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,377,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	11,377,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	5,251,500.13

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,320.85	9,627,403.82
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		742,320.85	14,878,903.95
筹资活动产生的现金流量净额		14,257,679.15	-3,501,903.95
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、48	-103,519,249.87	-53,070,538.08
加：期初现金及现金等价物余额	六、48	122,673,642.51	78,075,248.39
六、期末现金及现金等价物余额	六、48	19,154,392.64	25,004,710.31

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：赵燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		159,361,653.61	98,375,195.23
收到的税费返还		8,033,304.95	4,434,559.26
收到其他与经营活动有关的现金		17,925,578.21	17,353,468.64
经营活动现金流入小计		185,320,536.77	120,163,223.13
购买商品、接受劳务支付的现金		158,229,138.65	115,112,989.55
支付给职工以及为职工支付的现金		27,090,016.31	23,878,014.07
支付的各项税费		16,116,155.08	13,000,945.27
支付其他与经营活动有关的现金		36,285,452.63	25,867,383.16
经营活动现金流出小计		237,720,762.67	177,859,332.05
经营活动产生的现金流量净额		-52,400,225.90	-57,696,108.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,160,000.00
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			5,160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,795.97	316,493.26
投资支付的现金		46,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,367,795.97	316,493.26
投资活动产生的现金流量净额		-46,367,795.97	4,843,506.74

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,377,000.00
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			11,377,000.00
偿还债务支付的现金			5,251,500.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,627,403.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			14,878,903.95
筹资活动产生的现金流量净额			-3,501,903.95
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		-98,768,021.87	-56,354,506.13
加：期初现金及现金等价物余额		115,405,090.98	75,141,154.08
六、期末现金及现金等价物余额		16,637,069.11	18,786,647.95

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(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	√是 □否	六、四、(37)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	六、二
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

1、财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起开始执行该新租赁准则。

根据新租赁准则中衔接规定相关要求,公司对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初(即2021年1月1日)财务报表相关项目金额。在执行新租赁准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的租赁的累计影响数进行调整。

2、合并范围增加子公司:青盈云有限公司。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

公司名称: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”)

法定代表人:杨志强

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

统一社会信用代码: 91370212733495557Y

注册资本为人民币 10,967.00 万元,股本为人民币 10,967.00 万元。

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。

经营范围: 一般经营项目: 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。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东积成仪表有限公司、积成电子国际有限公司和青盈云计算有限公司,报告期内增加 1 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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的财务状况、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。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

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。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 营业周期

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币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,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,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,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,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,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,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

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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。除了单项评估信用风险的应收票据外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失计量方法:

项目	预期信用损失政策
银行承兑汇票	票据承兑人为信用风险较小的银行类金融机构,不计提信用损失准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失(参考应收账款的组合划分及预期信用损失率)

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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,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。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,而采用未来12个月内或者整个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并确定预期信用损失计量方法:

项目	预期信用损失政策
集团合并范围内关联方组合	不计提信用损失准备
账龄组合	参考该组合历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:A.信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;B.信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;C.购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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,并确定预期信用损失计量方法:

项目	预期信用损失政策
集团合并范围内关联方组合	不计提信用损失准备
账龄组合	参考该组合历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测,编制其他应收款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

12. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 存货

本公司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。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、10. 金融工具(6) 金融资产减值。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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,根据合并后享有被合并方净资产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。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

16. 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

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。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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、21“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。

17. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-35	3	9.70-2.77
2	机器设备	5-10	3	19.40-9.70
3	电子设备	3-10	3	32.33-9.70
4	运输设备	5-10	3	19.40-9.70
5	其他设备	3-10	3	32.33-9.70

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22. 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

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

23. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租金、改造费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 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

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

26. 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,

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

27. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

28. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

29. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括系统集成、表计、咨询运维收入。

(1) 收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本公司已将该商品的实物转移给客户。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

1) 国内销售业务。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

①系统集成类:在系统安装调试或施工完毕并经验收后确认收入。

②表计类产品:不附安装义务的产品在客户验货后确认收入;附安装义务的产品在安装完成后经客户验收确认收入。

③咨询运维:在服务提供完成并经客户验收后确认收入。

2) 出口销售业务

根据合同约定将产品报关、离港,取得经海关审验后的货物出口报关单时确认收入。

30. 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。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。

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。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;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。

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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

32. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年12月发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会【2018】35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起开始执行该新租赁准则。

根据新租赁准则中衔接规定相关要求,公司对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初(即2021年1月1日)财务报表相关项目金额。在执行新租赁准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的租赁的累计影响数进行

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

调整。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则或新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

对于首次执行新租赁准则的累积影响数,本公司调整2021年1月1日的财务报表相关项目金额,2020年度的财务报表未予重述。

1) 合并资产负债表

受影响的项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产		1,295,557.17	1,295,557.17
长期待摊费用	1,656,421.96	814,755.46	-841,666.50
非流动资产合计	90,983,216.42	91,437,107.09	453,890.67
资产合计	641,655,560.58	642,109,451.25	453,890.67
非流动负债:			
租赁负债		453,890.67	453,890.67
非流动负债合计	168,300.00	622,190.67	453,890.67
负债合计	223,552,946.92	224,006,837.59	453,890.67
负债和股东权益总计	641,655,560.58	642,109,451.25	453,890.67

2) 母公司资产负债表

受影响的项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
非流动资产:			
使用权资产		1,428,757.17	1,428,757.17
长期待摊费用	967,121.86	125,455.36	-841,666.50
非流动资产合计	84,263,468.13	84,850,558.80	587,090.67
资产合计	581,168,153.68	581,755,244.35	587,090.67
非流动负债:			
租赁负债		587,090.67	587,090.67
非流动负债合计	168,300.00	755,390.67	587,090.67
负债合计	172,179,337.23	172,766,427.90	587,090.67
负债和股东权益总计	581,168,153.68	581,755,244.35	587,090.67

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税,并按	6%、9%、13%

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	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	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
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
本公司	15%
山东积成仪表有限公司（以下简称“积成仪表”）	15%
积成电子国际有限公司（以下简称“积成电子国际”）	16.5%
青盈云计算有限公司（以下简称“青盈云”）	25%

2. 税收优惠

(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

①2020年12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：GR202037100788，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司2020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，执行15%所得税税率。

②2020年12月子公司积成仪表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：GR202037003955，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，积成仪表2020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，执行15%所得税税率。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年6月30日，“本期”系指2021年1月1日至6月30日，“上期”系指2020年1月1日至6月30日。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	22,354.20	14,034.60
银行存款	19,132,038.44	122,659,607.91
其他货币资金	9,200,324.84	10,143,351.47
合计	28,354,717.48	132,816,993.98

注：期末其他货币资金9,200,324.84元为本公司开具履约保函及承兑汇票而存入的保证金，系使用受限资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,798,840.00	5,994,267.50
商业承兑汇票	98,000.00	
合计	3,896,840.00	5,994,267.50

(2) 期末已经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		2,898,840.00
合计		2,898,840.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提										

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备										
其中:										
商业承兑汇票	100,000.00	2.57	2,000.00	2.00	98,000.00					
合计	100,000.00	2.57	2,000.00	2.00	98,000.00					

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	100,000.00	2,000.00	2.00
合计	100,000.00	2,000.00	2.00

(4) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		2,000.00			2,000.00
合计		2,000.00			2,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
商业承兑汇票					
账龄组合	310,698,648.63	100.00	19,576,563.47	6.30	291,122,085.16
集团合并范围内关联方组合					
组合小计	310,698,648.63	100.00	19,576,563.47	6.30	291,122,085.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	310,698,648.63	100.00	19,576,563.47	6.30	291,122,085.16

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
账龄组合	270,239,547.01	100.00	19,844,942.49	7.34	250,394,604.52
集团合并范围内关联方组合					
组合小计	270,239,547.01	100.00	19,844,942.49	7.34	250,394,604.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	270,239,547.01	100.00	19,844,942.49	7.34	250,394,604.52

按组合计提应收账款坏账准备

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	245,748,263.62	4,914,965.27	2.00
1-2年	34,950,650.94	2,446,545.57	7.00
2-3年	11,615,628.92	1,742,344.34	15.00
3-4年	9,061,733.24	2,718,519.97	30.00
4-5年	3,136,367.18	1,568,183.59	50.00
5年以上	6,186,004.73	6,186,004.73	100.00
合计	310,698,648.63	19,576,563.47	6.30

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	245,748,263.62
1-2年	34,950,650.94
2-3年	11,615,628.92
3-4年	9,061,733.24
4-5年	3,136,367.18
5年以上	6,186,004.73
合计	310,698,648.63

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	
账龄组合	19,844,942.49	-268,379.02			19,576,563.47
合计	19,844,942.49	-268,379.02			19,576,563.47

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 97,432,790.10 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 31.36%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,032,287.90 元。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,566,306.47	93.40	4,953,891.36	79.59
1-2年	68,329.13	0.75	85,881.34	1.38
2-3年	33,427.30	0.36	59,145.31	0.95
3年以上	503,082.27	5.49	1,125,404.09	18.08
合计	9,171,145.17	100.00	6,224,322.10	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,193,492.93 元,占预付款项期末余额合计数的比例 56.63%。

5. 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	13,059,377.79	16,643,629.96
合计	15,191,812.93	18,776,065.10

5.1 应收股利

项目(或被投资单位)	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

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,524,082.40	13,763,505.80
增值税即征即退	1,708,958.88	4,562,826.92

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	152,650.00	21,150.00
代垫款项	60,507.27	11,691.71
其他	60,084.00	81,500.00
小计	14,506,282.55	18,440,674.43
减：坏账准备	1,446,904.76	1,797,044.47
合计	13,059,377.79	16,643,629.96

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年1月1日 余额	1,797,044.47			1,797,044.47
2021年1月1日 其他应收款账面 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-350,139.71			-350,139.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日 余额	1,446,904.76			1,446,904.76

(3) 其他应收款按账龄列示

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,303,455.95
1-2年	459,050.00
2-3年	1,408,038.85
3-4年	260,493.00
4-5年	491,361.00
5年以上	583,883.75
合计	14,506,282.55

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,797,044.47	-350,139.71			1,446,904.76
合计	1,797,044.47	-350,139.71			1,446,904.76

(5) 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
成都市自来水有限责任公司	保证金	2,053,767.68	1年以内	14.16	41,075.35
成都环境水务建设有限公司	保证金	1,578,869.76	1年以内	10.88	31,577.40
拉萨市暖心燃气热力有限责任公司	保证金	698,291.55	2年-3年	4.81	125,692.48
广东广信通信服务有限公司	保证金	522,952.06	1年以内	3.61	10,459.04
滁州市自来水有限公司	保证金	433,700.00	1年以内	2.99	8,674.00
合计	—	5,287,581.05	—	36.45	217,478.27

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
青岛市市南	增值税即征	1,708,958.88	1年以	2021年	1,708,958.88	依据详见附

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

区税务局	即退		内			注五、税项
合计	—	1,708,958.88	—	—	1,708,958.88	—

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,201,455.89	75,252.39	49,126,203.50	26,293,819.52	67,656.15	26,226,163.37
在产品	3,573,538.91		3,573,538.91	499,645.17		499,645.17
库存商品	28,230,023.47		28,230,023.47	18,879,391.18		18,879,391.18
发出商品	47,069,665.02	724,308.06	46,345,356.96	59,020,411.62	1,215,665.80	57,804,745.82
合计	128,074,683.29	799,560.45	127,275,122.84	104,693,267.49	1,283,321.95	103,409,945.54

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	67,656.15	9,049.60		1,453.36		75,252.39
发出商品	1,215,665.80			491,357.74		724,308.06
合计	1,283,321.95	9,049.60		492,811.10		799,560.45

注:本期存货跌价减少492,811.10元全部为对外销售转销导致。

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期合同质保金	32,907,435.07	976,416.00	31,931,019.07
合计	32,907,435.07	976,416.00	31,931,019.07

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额
未到期合同质保金	34,043,096.08	1,010,619.47	33,032,476.61

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额
合计	34,043,096.08	1,010,619.47	33,032,476.61

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期合同质保金	-34,203.47			
合计	-34,203.47			

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,357,752.13	
预缴企业所得税	625,959.84	23,668.81
合计	3,983,711.97	23,668.81

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表补充资料

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
港华积成	14,016,500.09			874,659.37						14,891,159.46	
合计	14,016,500.09			874,659.37						14,891,159.46	

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	55,111,330.41	32,430,273.83
固定资产清理		
合计	55,111,330.41	32,430,273.83

固定资产

项目	房屋建筑物	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	29,751,709.78	9,215,814.05	888,419.12	3,989,634.93	5,535,522.25	49,381,100.13
2. 本期增加金额	23,022,559.99	1,023,720.29		497,040.99	153,008.86	24,696,330.13
(1) 购置	23,022,559.99	1,023,720.29		497,040.99	153,008.86	24,696,330.13
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额				167,547.55		167,547.55
处置或报废				167,547.55		167,547.55
4. 期末余额	52,774,269.77	10,239,534.34	888,419.12	4,319,128.37	5,688,531.11	73,909,882.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,249,258.80	4,165,364.27	857,411.14	3,046,636.42	2,632,155.67	16,950,826.30
2. 本期增加金额	752,745.81	392,589.16	990.22	319,630.58	391,041.55	1,856,997.32
计提	752,745.81	392,589.16	990.22	319,630.58	391,041.55	1,856,997.32
3. 本期减少金额				9,271.32		9,271.32
处置或报废				9,271.32		9,271.32
4. 期末余额	7,002,004.61	4,557,953.43	858,401.36	3,356,995.68	3,023,197.22	18,798,552.30
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	45,772,265.16	5,681,580.91	30,017.76	962,132.69	2,665,333.89	55,111,330.41
2. 期初账面价值	23,502,450.98	5,050,449.78	31,007.98	942,998.51	2,903,366.58	32,430,273.83

注：期末固定资产抵押受限类别及金额情况参见附注六、51。

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,899,372.81	731,692.87
工程物资		
合计	6,899,372.81	731,692.87

(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
超声波水表智能制造	6,899,372.81		6,899,372.81	731,692.87		731,692.87
合计	6,899,372.81		6,899,372.81	731,692.87		731,692.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
超声波水表智能制造	731,692.87	6,167,679.94			6,899,372.81
合计	731,692.87	6,167,679.94			6,899,372.81

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
超声波水表智能制造	30,000,000.00	23.00	在建				自有资金
合计	30,000,000.00	—	—				—

12. 使用权资产

1. 项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	3,600,940.51	1,295,557.17
合计	3,600,940.51	1,295,557.17

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,484,415.49	1,484,415.49
2. 本期增加金额	3,267,322.50	3,267,322.50
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,751,737.99	4,751,737.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	188,858.32	188,858.32
2. 本期增加金额	961,939.16	961,939.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,150,797.48	1,150,797.48
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	3,600,940.51	3,600,940.51
2. 期初账面价值	1,295,557.17	1,295,557.17

13. 无形资产

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	4,262,827.50	12,257,389.33	52,031,081.89	68,551,298.72
2. 本期增加金额		7,128.71		7,128.71
(1) 购置		7,128.71		7,128.71
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	4,262,827.50	12,264,518.04	52,031,081.89	68,558,427.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	753,099.38	5,197,364.94	26,841,861.75	32,792,326.07

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	资本化研发	合计
2. 本期增加金额	42,628.26	357,114.03	4,396,512.60	4,796,254.89
计提	42,628.26	357,114.03	4,396,512.60	4,796,254.89
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	795,727.64	5,554,478.97	31,238,374.35	37,588,580.96
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	3,467,099.86	6,710,039.07	20,792,707.54	30,969,846.47
2. 期初账面价值	3,509,728.12	7,060,024.39	25,189,220.14	35,758,972.65

注 1：期末无形资产抵押受限类别及金额情况参见附注六、51。

14. 开发支出

项目	期 初 余 额	本期增加		本期减少			期 末 余 额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	转入当期损益	其他	
NB-IoT 民用膜式燃气表国产核心器件替换升级项目		925,772.45					925,772.45
小口径超声波水表系列化项目		891,657.98					891,657.98
NB-IoT 机械智能水表国产核心器件替换升级项目		616,472.94					616,472.94
其他		2,486,265.58					2,486,265.58
超声波水表智能工艺装备的研发及产业化		2,103,367.09			2,103,367.09		
饮用水安全云服务平台的研究		1,564,550.94			1,564,550.94		
lorawan 通讯方式的表计		1,654,566.56			1,654,566.56		
合计		10,242,653.54			5,322,484.59		4,920,168.95

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	814,755.46		115,222.56		699,532.90
合计	814,755.46		115,222.56		699,532.90

16. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,801,444.68	3,420,486.70	23,935,928.38	3,590,389.26
内部交易未实现利润	474,132.80	71,119.92	655,854.70	98,378.21
可抵扣亏损	12,154,881.12	2,314,503.92	4,900,462.65	735,069.40
应税政府拨入款项	2,190,000.00	328,500.00	2,190,000.00	328,500.00
无形资产摊销	9,365,629.31	1,404,844.40	7,105,658.34	1,065,848.75
递延收益	144,900.00	21,735.00	168,300.00	25,245.00
预开票款项			495,496.00	74,324.40
合计	47,130,987.91	7,561,189.94	39,451,700.07	5,917,755.02

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,395,133.04	471,600.00
预付工程款	2,680,469.66	
合计	4,075,602.70	471,600.00

18. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	5,000,000.00

注：抵押资产情况参见附注六、51. 所有权或使用权受到限制的资产。

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,400,000.00	29,280,625.00
合计	16,400,000.00	29,280,625.00

注:期末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	132,328,775.13	143,463,020.71
合计	132,328,775.13	143,463,020.71

21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	6,926,570.84	3,916,772.82
合计	6,926,570.84	3,916,772.82

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,241,060.48	32,192,011.21	35,158,594.43	9,274,477.26
离职后福利-设定提存计划		1,949,021.29	1,941,862.76	7,158.53
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,241,060.48	34,141,032.50	37,100,457.19	9,281,635.79

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,554,913.76	29,100,199.37	32,496,850.52	7,158,262.61
职工福利费	40,000.00	1,090,550.80	1,063,450.80	67,100.00
社会保险费		959,449.01	956,969.41	2,479.60
其中: 医疗保险费		915,139.81	912,716.77	2,423.04

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		42,768.77	42,712.21	56.56
生育保险费		1,540.43	1,540.43	
住房公积金	67,049.05	607,871.38	611,292.78	63,627.65
工会经费和职工教育经费	1,579,097.67	433,940.65	30,030.92	1,983,007.40
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	12,241,060.48	32,192,011.21	35,158,594.43	9,274,477.26

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,867,656.10	1,860,752.19	6,903.91
失业保险费		81,365.19	81,110.57	254.62
合计		1,949,021.29	1,941,862.76	7,158.53

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	111,667.22	357,592.77
教育费附加	79,762.32	255,423.40
个人所得税	40,971.65	29,938.63
增值税		3,921,377.82
企业所得税		2,094,073.87
其他	181,559.37	213,513.87
合计	413,960.56	6,871,920.36

24. 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	11,497,295.37	16,107,799.58
合计	11,497,295.37	16,107,799.58

其他应付款

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	8,374,350.13	7,974,350.23
拨付款项	2,190,000.00	2,190,000.00
待报销款项	924,745.24	5,820,500.89
保证金		50,000.00
代垫款项及其他	8,200.00	72,948.46
合计	11,497,295.37	16,107,799.58

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	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	尚未结算
合计	2,190,000.00	—

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	2,898,840.00	5,994,267.50
待转销项税额	900,454.21	509,180.47
合计	3,799,294.21	6,503,447.97

27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款同时办理抵押	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

28. 租赁负债

借款类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	453,890.67	3,267,322.50	120,108.50	3,601,104.67

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	453,890.67	3,267,322.50	120,108.50	3,601,104.67

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	168,300.00		23,400.00	144,900.00	促进科技创新和发展资金
合计	168,300.00		23,400.00	144,900.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
促进科技创新和发展资金	168,300.00			23,400.00			144,900.00	与资产相关
合计	168,300.00			23,400.00			144,900.00	

30. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	109,670,000.00						109,670,000.00

30. 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	161,571,803.68			161,571,803.68
合计	161,571,803.68			161,571,803.68

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 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	14,779,029.81			14,779,029.81
合计	14,779,029.81			14,779,029.81

33. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	132,081,780.17	92,809,324.80
加：期初未分配利润调整数		263,622.73
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		263,622.73
本期期初余额	132,081,780.17	93,072,947.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,659,448.54	53,254,185.49
减：提取法定盈余公积		4,825,052.85
应付普通股股利		9,420,300.00
本期期末余额	149,741,228.71	132,081,780.17

34. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	163,159,919.20	104,503,074.61	110,211,614.21	60,682,117.46
合计	163,159,919.20	104,503,074.61	110,211,614.21	60,682,117.46

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	613,942.22	422,199.66
教育费附加	438,530.16	301,571.20
房产税	167,119.64	118,772.26
水利建设基金	0	30,157.11
其他	45,503.34	171,247.03
合计	1,265,095.36	1,043,947.26

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,436,405.75	4,896,133.10
售后服务费	5,361,842.70	3,686,735.21
交通差旅费	3,355,093.70	2,327,456.56
市场费用	931,727.15	642,435.36
投标费用	650,128.95	679,956.15
租赁物业费	492,811.57	279,601.82
折旧摊销费	272,227.71	269,033.39
办公会议费	197,064.16	157,297.90
运输费	18,835.24	549,322.60
其他	14,037.98	40,146.44
合计	20,730,174.91	13,528,118.53

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,427,196.54	4,685,429.11
业务招待费	2,358,912.64	1,707,884.01
中介咨询费	1,461,017.01	982,243.98
折旧摊销费	811,381.49	631,867.28
租赁物业费	650,499.56	599,592.86
交通差旅费	269,516.59	206,289.48
办公会议费	257,246.54	211,815.40
其他	494,326.07	245,367.86
合计	12,730,096.44	9,270,489.98

38. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	8,522,402.15	9,393,662.94

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	4,445,928.60	3,621,553.64
直接投入	2,719,381.66	2,704,742.87
折旧费及长期费用摊销	342,509.57	248,414.01
其他	820,317.02	311,542.85
合计	16,850,539.00	16,279,916.31

39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	242,320.85	191,351.22
减：利息收入	332,570.49	213,194.65
加：汇兑损失	15,413.21	
银行手续费	24,036.46	24,220.24
合计	-50,799.97	2,376.81

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税返还	5,179,436.91	3,607,291.15
科技项目补助	1,852,900.00	
产业扶持	158,200.00	
以工代训补贴款		
个税手续费返还	703.16	280.52
合计	7,191,240.07	3,607,571.67

41. 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	874,659.37	1,776,524.71
合计	874,659.37	1,776,524.71

42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,000.00	

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	268,379.02	-1,038,760.63
合同资产坏账损失	34,203.47	
其他应收款坏账损失	350,139.71	153,283.36
合计	650,722.20	-885,477.27

43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,049.60	
合计	-9,049.60	

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	1,518,750.00	2,696,382.79	1,518,750.00
其他	14,507.25	147,625.75	14,507.25
合计	1,533,257.25	2,844,008.54	1,533,257.25

(2) 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	与资产相关/ 与收益相关
精选层挂牌第一阶段补助(区级)	1,500,000.00		与收益相关
2019 青岛国际软博会市南区参展企业补贴	18,750.00		与收益相关
新三板挂牌补助		1,100,000.00	与收益相关
社保局稳岗补贴		98,482.79	与收益相关
股份制改制补助			与收益相关
第六届市长杯中小企业创新大赛市南区初赛奖二等奖			与收益相关

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权奖励			与收益相关
合计	1,518,750.00	1,198,482.79	

45. 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	0.02		0.02
其他	10,092.13	98,541.24	10,092.13
合计	10,092.15	98,541.24	10,092.15

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,346,462.37	2,367,593.67
递延所得税费用	-1,643,434.92	-145,083.72
合计	-296,972.55	2,222,509.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	17,362,475.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,604,371.40
子公司适用不同税率的影响	-277,763.85
调整以前期间所得税的影响	-18,853.72
非应税收入的影响	-131,198.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	256,063.77
研发支出加计扣除	-2,729,591.24
所得税费用	-296,972.55

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	332,570.49	213,194.65
保证金	13,736,638.26	13,217,429.37
备用金	473,381.03	180,260.00
政府补助资金	3,506,450.00	2,696,382.79
代收代付款项及其他	296,128.57	1,532,437.99
合计	18,345,168.35	17,839,704.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	17,838,214.16	14,326,363.02
备用金	1,114,592.69	667,760.00
期间费用付现	19,723,889.53	12,094,966.80
合计	38,676,696.38	27,089,089.82

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,659,448.54	14,426,224.32
加: 资产减值准备	9,049.60	
信用减值损失	-650,722.20	885,477.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,856,997.32	1,447,724.00
无形资产摊销	4,796,254.89	3,973,489.37
长期待摊费用摊销	115,222.56	29,027.32
使用权资产折旧	961,939.16	-

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	242,320.85	191,351.22
投资损失(收益以“-”填列)	-874,659.37	-1,776,524.71
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,643,434.92	-145,083.72
存货的减少(增加以“-”填列)	-23,381,415.80	-8,778,486.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-40,590,029.04	-34,850,972.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-40,064,693.04	-28,253,100.88
其他	23,400.00	
经营活动产生的现金流量净额	-81,540,321.45	-52,850,875.37
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	19,154,392.64	25,004,710.31
减: 现金的期初余额	122,673,642.51	78,075,248.39
现金及现金等价物净增加额	-103,519,249.87	-53,070,538.08

(2) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	19,154,392.64	25,004,710.31
其中: 库存现金	22,354.20	76,985.70
可随时用于支付的银行存款	19,132,038.44	24,927,724.61
期末现金和现金等价物余额	19,154,392.64	25,004,710.31
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

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。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本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。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,200,324.84	保证金
房屋建筑物	8,102,558.80	短期借款抵押
土地使用权	3,467,099.86	短期借款抵押
合计	21,624,864.41	—

52. 政府补助

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	5,179,436.91	其他收益	5,179,436.91
科技项目补助	1,852,900.00	其他收益	1,852,900.00
营业外收入	1,518,750.00	营业外收入	1,518,750.00
产业扶持	158,200.00	其他收益	158,200.00
合计	8,709,286.91		8,709,286.91

注：本期尚未实际收到的政府补助情况见附注六、5.2 其他应收款。

七、合并范围的变化

报告期内新设子公司青盈云，详见附注八、1. 在子公司中的权益。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
积成仪表	临沂市	临沂市	仪器仪表制造	100.00		非同一控制下合并
积成电子国际	香港	香港	仪器仪表制造	100.00		设立
青盈云	济南市	济南市	仪器仪表制造	100.00		设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	2021年6月30日/2021年1-6月	2020年06月30日/2020年1-6月
流动资产	20,425,353.54	14,728,291.78
非流动资产	36,427,947.58	36,609,093.28
资产合计	56,853,301.12	51,337,385.06
流动负债	16,643,179.56	18,517,169.74
非流动负债	9,820,000.20	10,710,000.12
负债合计	26,463,179.76	29,227,169.86
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	30,390,121.36	22,110,215.20
按持股比例计算的净资产份额	14,891,159.46	10,834,005.45
调整事项		210,683.21
对联营企业权益投资的账面价值	14,891,159.46	11,044,688.66
营业收入	22,026,965.83	15,721,900.84
净利润	1,785,019.13	3,193,692.04
综合收益总额	1,785,019.13	3,193,692.04
本季度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关风险

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。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 敏感性分析

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2021年1-6月		2020年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-174,335.00	-174,335.00	0	0
浮动利率借款	减少1%	174,335.00	174,335.00	0	0

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	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	511,804,800.00	67.4975	67.4975

(2) 控股股东的注册资本及其变化

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
积成电子	511,804,800.00			511,804,800.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
积成电子	74,024,478.00	74,024,478.00	67.4975	67.4975

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
港华积成	本公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨志强	董事长，持有本公司0.5471%股权
严中华	董事
姚斌	董事
李文峰	董事
韩飞舟	董事、高级管理人员，持有本公司8.3427%股权
李清峰	董事、高级管理人员，持有本公司1.5418%股权
张善亮	高级管理人员，持有本公司1.0628%股权
张卿安	高级管理人员，持有本公司0.0912%股权
赵燕	高级管理人员
王良	监事
王瑞雪	监事，持有本公司0.0456%股权
赵金洋	监事，持有本公司0.5748%股权

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
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
山东积成中物新材料有限公司(以下简称“积成中物”)	受同一母公司控制
郑州汉威智能仪表有限公司(以下简称“汉威仪表”)	本公司的前联营企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

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	13,000.00	74,336.28
积成中物	服务	4,776.64	8,278.14
合计		17,776.64	82,614.42

(2) 销售商品/提供劳务

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	245,507.96	
汉威仪表	货物	1,297,212.37	1,051,572.55
港华积成	货物		-1,592.92
合计		1,542,720.33	1,049,979.63

5. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	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	青岛积成	房屋及建筑物	816,830.64	728,475.57

6. 关联担保情况

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛积成、韩飞舟	积成仪表	5,000,000.00	2021-10-29	2023-10-29	否
青岛积成、韩飞舟	积成仪表	10,000,000.00	2020-12-4	2022-12-3	否
青岛积成、韩飞舟	积成仪表	4,000,000.00	2022-5-19	2024-5-19	否
青岛积成、韩飞舟	积成仪表	6,000,000.00	2022-2-7	2024-2-7	否
青岛积成、韩飞舟	积成仪表	4,500,000.00	2024-5-25	2027-5-25	否

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,231,432.66	761,760.29
关键管理人员人数	15人	13人

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汉威仪表	823,850.00	16,477.00	550,770.00	11,015.40
应收账款	港华积成	143,850.00	21,577.50	143,850.00	10,069.50
合同资产	积成电子	360,235.08		355,780.27	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	积成电子	390,878.65	390,622.01
应付账款	上海慧集	34,765.00	34,765.00
其他应付款	积成电子	8,374,350.13	7,974,350.23

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、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。

十六、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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
账龄组合	299,997,562.10	100.00	19,351,154.91	6.45	280,646,407.19
集团合并范围内关联方组合					

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	299,997,562.10	100.00	19,351,154.91	6.45	280,646,407.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	299,997,562.10	100.00	19,351,154.91	6.45	280,646,407.19

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:					
账龄组合	251,784,300.19	98.61	19,458,134.22	7.73	232,326,165.97
集团合并范围内关联方组合	3,554,846.98	1.39			3,554,846.98
组合小计	255,339,147.17	100.00	19,458,134.22	7.62	235,881,012.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	255,339,147.17	100.00	19,458,134.22	7.62	235,881,012.95

按组合计提应收账款坏账准备

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	235,169,738.09	4,703,394.76	2.00
1-2年	34,876,975.94	2,441,388.32	7.00
2-3年	11,575,728.92	1,736,359.34	15.00
3-4年	9,052,747.24	2,715,824.17	30.00
4-5年	3,136,367.18	1,568,183.59	50.00
5年以上	6,186,004.73	6,186,004.73	100.00
合计	299,997,562.10	19,351,154.91	6.45

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	235,169,738.09
1-2年	34,876,975.94
2-3年	11,575,728.92
3-4年	9,052,747.24
4-5年	3,136,367.18
5年以上	6,186,004.73
合计	299,997,562.10

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	19,458,134.22	-106,979.31			19,351,154.91
合计	19,458,134.22	-106,979.31			19,351,154.91

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 95,022,772.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,984,087.54 元。

2. 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	12,871,798.67	16,624,332.08
合计	15,004,233.81	18,756,767.22

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	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

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,516,082.40	13,755,505.80
增值税即征即退	1,708,958.88	4,562,826.92
备用金	29,750.00	21,150.00
其他	60,084.00	81,500.00
小计	14,314,875.28	18,420,982.72
减：坏账准备	1,443,076.61	1,796,650.64
合计	12,871,798.67	16,624,332.08

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,796,650.64			1,796,650.64
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-353,574.03			-353,574.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,443,076.61			1,443,076.61

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,112,048.68
1-2年	459,050.00
2-3年	1,408,038.85
3-4年	260,493.00
4-5年	491,361.00
5年以上	583,883.75
合计	14,314,875.28

(4) 其他应收款坏账准备情况

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	1,796,650.64	-353,574.03			1,443,076.61
合计	1,796,650.64	-353,574.03			1,443,076.61

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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
成都市自来水有限责任公司	保证金	2,053,767.68	1年以内	14.35	41,075.35
软件产品增值税返还	增值税即征即退	1,708,958.88	1年以内	11.94	34,179.17
成都环境水务建设有限公司	保证金	1,578,869.76	1年以内	11.03	31,577.39
拉萨市暖心燃气热力有限责任公司	保证金	698,291.55	2-3年	4.88	125,692.48
广东广信通信服务有限公司	保证金	522,952.06	1年以内	3.65	10,459.04
合计	—	6,562,839.93	—	45.85	242,983.44

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	1,708,958.88	1年以内		1,708,958.88	依据详见附注五、税项
合计	—	1,708,958.88	—	—	1,708,958.88	—

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	60,678,983.32		60,678,983.32	14,678,983.32		14,678,983.32
对联营、合营企业投资	14,891,159.46		14,891,159.46	14,016,500.09		14,016,500.09
合计	75,570,142.78		75,570,142.78	28,695,483.41		28,695,483.41

(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	16,000,000.00		30,678,983.32		
青盈云		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	14,678,983.32	46,000,000.00		60,678,983.32		

(3) 对联营、合营企业投资

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
港华积成	14,016,500.0 9			874,659.37						14,891,159.46	
合计	14,016,500.0 9			874,659.37						14,891,159.46	

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	158,602,831.73	108,411,102.86	115,050,156.51	72,829,211.44
合计	158,602,831.73	108,411,102.86	115,050,156.51	72,829,211.44

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	874,659.37	1,776,524.71
合计	874,659.37	1,776,524.71

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年8月20日由本公司董事会批准报出。

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第七节 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按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解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2021年1-6月非经常性损益如下:

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,529,850.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交		

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
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	4,415.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,534,265.10	
减：所得税影响额	530,139.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,004,125.21	

2. 净资产收益率及每股收益

按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2021年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.14	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.43	0.13	0.13

青岛积成电子股份有限公司

二〇二一年八月二十日

青岛积成电子股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第八节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)。

(三) 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。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室