

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

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人韩飞舟、主管会计工作负责人李清峰及会计机构负责人（会计主管人员）于丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

备查文件目录	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。
	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）。
	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

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，控股股东
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
凯纳智能装备	指	哈尔滨凯纳智能装备有限公司，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
海通证券	指	海通证券股份有限公司
德恒	指	北京德恒律师事务所
会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
新收入准则	指	财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号——收入》
新金融工具准则	指	财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》
报告期内	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期期末	指	2024 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	发行人现行的公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	韩飞舟	成立时间	2001年11月23日
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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造业-供应用仪表及其他通用仪器制造		
主要产品与服务项目	水表、燃气表、智能电子模组、系统集成、技术咨询与运维		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	青岛积成	证券代码	872230
挂牌时间	2017年10月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	109,670,000.00
主办券商（报告期内）	海通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场 B 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	张善亮	联系地址	济南市高新区汉峪金谷 A2-3 号楼 17 层
电话	0531-88755359	电子邮箱	zhangshanliang@ieslab.cn
传真	0531-88755359		
公司办公地址	济南市高新区汉峪金谷 A2-3 号楼 17 层	邮政编码	250000
公司网址	www.qdies.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370212733495557Y		
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		
注册资本（元）	109,670,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式:

公司是国内技术领先的智慧市政整体解决方案供应商，主要从事智慧水务、智慧燃气系统及智能表计的开发、生产、集成和技术服务。在水务领域，公司拥有智能远传水表、超声波水表、智能抄表系统、营收客服系统、生产运营系统、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。在燃气领域，公司涵盖了物联网智能燃气表、超声波燃气表、燃气生产运营系统、燃气营收客服系统、智慧燃气综合管理平台等产品，是目前国内产品系列最完整的智慧水务和智慧燃气综合解决方案供应商之一。

公司依据行业特点和自身优势建立了行之有效的经营模式，在销售、采购、生产、研发、质量控制等方面均有较成熟的管理体系和研发体系，建立了严格集约的生产流程和质量控制体系标准。在此模式下，公司的产品获得了良好的客户满意度，业务销量持续增长。

公司的销售模式主要为直销模式，通过招投标、线上营销、会议营销等方式获得订单。公司的采购和生产主要是通过 ERP 系统精确规划，制定采购和生产计划，与主要供应厂商建立长期稳定的合作关系，保证进料质量和产品质量。

公司被国家工业和信息化部授予专精特新“小巨人”企业称号，被山东省发展和改革委员会评为“超声流量仪表山东省工程研究中心”和“省级企业技术中心”，被山东省大数据局评为“山东省省级数字经济平台”，被青岛市评为“青岛市企业技术中心”、“青岛市工程研究中心”、“青岛市技术创新中心”、“青岛市工业设计中心”和“青岛市技术创新示范企业”。公司是“高新技术企业”和“软件企业”，拥有“信息系统安全集成二级服务资质”、“ITSS 运维服务能力成熟度二级资质证书”等资质，拥有国家 CNAS 实验室，新款超声波水表产品已取得欧盟 MID 认证证书。

截止报告期末，公司已取得专利 129 项，其中实用新型专利 114 项，发明专利 13 项，软件著作权 191 项；PCT 国际专利申请 4 项，并已获得国家检索报告和国际检索单位书面意见；6 项系统研究通过省级技术成果鉴定，具有强大的研发能力和技术优势。

报告期内，公司的业务及商业模式较上年度没有发生变化。

经营计划:

报告期内，公司经营团队保持基本稳定。报告期内，公司实现营业总收入 21,865.25 万元，同比增长 2.53%，实现净利润 1,373.23 万元，同比增长-15.15%。

报告期内，获批 19 项知识产权，其中发明 2 项；参与编写的 2 项标准公布实施；获取资质数量 7 个、获取型式批准报告 4 项。获批“青岛市工业设计中心”、“青岛市技术创新示范企业”。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(二) 行业情况

随着《国民经济和社会发展“十四五”规划和 2035 远景目标》、《计量发展规划（2021-2035）》、《城市燃气管道等老化更新改造实施方案（2022-2025 年）》等政策的落实，2023 年公用事业自动化领域的智能化升级和计量设备更新持续推进。2023 年国务院、住建部等国家部委发布了《国家水网建设纲要》、老旧小区改造、城中村改造等系列政策，结合新型城镇化建设，城乡供水、供热、燃气、能源等基础设施建设投资不断加大，智慧水务和智慧燃气的市场规模保持稳定增长。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>国家级专精特新“小巨人”认定情况：2020年11月13日，根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2020〕159号），公司被工业和信息化部认定为第二批国家级专精特新“小巨人”企业。本次被认定为国家级专精特新“小巨人”，有利于公司高质量发展，可提升公司的专业化能力和公司形象。</p> <p>“高新技术企业”认定情况：2002年，公司首次被认定为高新技术企业，后续公司持续被认定为高新技术企业。依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），2023年11月9日公司被重新认定为“高新技术企业”，有效期三年。认定为高新技术企业可享受国家政策扶持和优惠补贴，有效降低企业运营成本。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	218,652,483.06	213,265,824.07	2.53%
毛利率%	31.85%	31.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,732,263.54	16,183,905.27	-15.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,841,960.03	15,521,269.54	-17.26%
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）	2.54%	3.16%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	2.38%	3.03%	-
基本每股收益	0.13	0.15	-13.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	995,846,668.88	1,004,753,969.63	-0.89%
负债总计	458,888,986.42	470,952,867.73	-2.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	536,957,682.46	533,801,101.90	0.59%
归属于挂牌公司股东的	4.90	4.87	0.62%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	43.82%	44.07%	-
资产负债率%（合并）	46.08%	46.87%	-
流动比率	1.77	1.75	-
利息保障倍数	15.20	46.44	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-60,889,292.94	-15,744,890.47	-286.72%
应收账款周转率	0.38	0.45	-
存货周转率	1.12	1.24	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.89%	0.61%	-
营业收入增长率%	2.53%	13.71%	-
净利润增长率%	-15.15%	1.11%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	27,285,151.45	2.74%	72,920,955.76	7.26%	-62.58%
应收票据	10,943,488.22	1.10%	18,883,427.36	1.88%	-42.05%
应收账款	548,549,415.13	55.08%	511,405,876.68	50.90%	7.26%
预付款项	8,463,031.51	0.85%	5,477,060.40	0.55%	54.52%
其他应收款	16,885,215.68	1.70%	17,895,169.73	1.78%	-5.64%
存货	125,840,439.88	12.64%	138,515,665.09	13.79%	-9.15%
合同资产	69,510,025.17	6.98%	56,797,152.43	5.65%	22.38%
其他流动资产	3,257,906.22	0.33%	254,209.78	0.03%	1,181.58%
长期股权投资	33,989,365.41	3.41%	30,578,395.86	3.04%	11.15%
固定资产	96,757,077.87	9.72%	99,769,388.78	9.93%	-3.02%
使用权资产	2,107,679.38	0.21%	1,026,918.62	0.10%	105.24%
无形资产	24,739,088.56	2.48%	24,329,697.43	2.42%	1.68%
长期待摊费用	1,889,433.82	0.19%	1,844,500.49	0.18%	2.44%
递延所得税资产	17,223,164.32	1.73%	16,494,778.94	1.64%	4.42%
开发支出	6,355,334.26	0.64%	6,676,004.28	0.66%	-4.80%
短期借款	86,530,000.00	8.69%	38,000,000.00	3.78%	127.71%
应付票据	71,221,854.80	7.15%	111,365,402.36	11.08%	-36.05%
应付账款	244,990,510.21	24.60%	245,406,835.07	24.42%	-0.17%
合同负债	10,789,954.09	1.08%	10,319,896.39	1.03%	4.55%
应交税费	4,817,948.81	0.48%	10,048,507.85	1.00%	-52.05%

其他应付款	14,756,080.15	1.48%	13,971,820.94	1.39%	5.61%
应付职工薪酬	8,090,575.33	0.81%	10,098,247.50	1.01%	-19.88%
一年内到期的非流动负债	6,536,718.96	0.66%	5,060,354.71	0.50%	29.18%
其他流动负债	11,046,977.35	1.11%	26,621,780.67	2.65%	-58.50%
递延收益	12,000.00	0.00%	27,900.00	0.00%	-56.99%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末比上期期末减少62.58%，主要系采购付款较多及回款减少所致；
- 2、应收票据：本期期末比上期期末减少42.05%，主要系未终止确认的应收票据减少所致；
- 3、预付账款：本期期末比上期期末增加54.52%，主要系预付供应商款项增加所致；
- 4、其他流动资产：本期期末比上期期末增加1181.58%，主要系待抵扣增值税增加所致；
- 5、使用权资产：本期期末比上期期末增加105.24%，主要系租赁增加所致；
- 6、短期借款：本期期末比上期期末增加127.71%，主要系银行短期借款增加所致；
- 7、应交税费：本期期末比上期期末减少52.05%，主要系应交增值税、所得税减少所致；
- 8、其他流动负债：本期期末比上期期末减少58.50%，主要系已背书未到期的票据减少所致；
- 9、递延收益：本期期末比上期期末减少56.99%，主要系已确认递延收益项目摊销所致；
- 10、应付票据：本期期末比上期期末减少36.05%，主要系报告期内兑付到期银行承兑汇票所致。

(二) 经营情况分析

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	218,652,483.06	-	213,265,824.07	-	2.53%
营业成本	149,015,673.46	68.15%	145,995,207.28	68.46%	2.07%
毛利率	31.85%	-	31.54%	-	-
销售费用	34,771,349.21	15.90%	28,692,683.17	13.45%	21.19%
管理费用	13,788,001.74	6.31%	15,191,637.25	7.12%	-9.24%
研发费用	18,472,457.85	8.45%	19,467,247.64	9.13%	-5.11%
财务费用	912,477.62	0.42%	-140,988.32	-0.07%	747.20%
税金及附加	1,489,792.20	0.68%	2,188,518.36	1.03%	-31.93%
信用减值损失	3,707,099.65	1.70%	3,674,408.99	1.72%	0.89%
资产减值损失	-95,258.03	-0.04%	-79,132.03	-0.04%	20.38%
其他收益	6,076,895.06	2.78%	5,749,132.93	2.70%	5.70%
投资收益	3,399,606.76	1.55%	3,365,533.30	1.58%	1.01%
资产处置收益	10,025.43	0.00%	12,722.70	0.01%	-21.20%
营业利润	13,301,099.85	6.08%	14,594,184.58	6.84%	-8.86%
营业外收入	60,603.65	0.03%	132,078.42	0.06%	-54.12%

营业外支出	4,113.19	0.00%	88,813.49	0.04%	-95.37%
净利润	13,732,263.54	6.28%	16,183,905.27	7.59%	-15.15%

项目重大变动原因

1. 财务费用增加747.20%，主要系汇兑收益减少及利息费用增加所致；
2. 税金及附加减少31.93%，主要系缴纳增值税减少所致；
3. 营业外收入减少54.12%，主要系去年供应商赔付增加所致；
4. 营业外支出减少95.37%，主要系去年滞纳金增加所致；

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	217,735,589.66	212,578,153.93	2.43%
其他业务收入	916,893.40	687,670.14	33.33%
主营业务成本	148,618,429.84	145,763,481.83	1.96%
其他业务成本	397,243.62	231,725.45	71.43%

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	161,285,976.85	118,076,826.79	26.79%	-11.04%	-8.69%	-1.89%
集成运维服务	56,449,612.81	30,541,603.05	45.90%	80.45%	85.60%	-1.50%
其他	916,893.40	397,243.62	56.68%	33.33%	71.43%	-9.63%

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	176,162,171.10	123,578,338.66	29.85%	-10.81%	-9.03%	-1.37%
境外	42,490,311.96	25,437,334.80	40.13%	169.73%	150.50%	4.60%

收入构成变动的的原因

境外：营业收入比上年同期增加 169.73%，主要系境外订单增加所致。

(三) 现金流量分析

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	-60,889,292.94	-15,744,890.47	-286.72%
投资活动产生的现金流量净额	-1,385,872.09	-4,637,734.34	70.12%
筹资活动产生的现金流量净额	19,901,766.67	-11,922,706.17	266.92%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额下降 286.72%，主要系回款减少，采购付款增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额上升 70.12%，主要系固定资产支出减少所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额上升 266.92%，主要系取得借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	智能水表的生产和销售	31,000,000.00	224,196,900.74	89,498,214.38	64,750,184.08	4,211,648.79
积成电子国际有限公司	控股子公司	未开展实质经营活动	1,000,000.00 港元	-	-	-	-
青盈	控股	水务、	50,000,000.00	51,589,440.11	21,785,918.56	3,373,203.27	- 3,064,377.20

云计算有限公司	子公司	燃气、供热、能源管理等领域的生产运营系统、营收客服系统、大数据综合管理平台、物联网平台、物联网终端等					
山东港华积成能源服务有限公司	参股公司	清洁能源供暖服务	35,000,000.00	94,843,017.60	64,628,946.18	28,584,752.21	6,974,023.75
哈尔滨	参股公司	智能仪器仪表	10,000,000.00	11,524,069.67	3,413,999.77	1,112,084.74	-503,589.47

凯纳智能装备有限公司	司	制造、销售					
------------	---	-------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东港华积成能源服务有限公司	与公司从事业务不存在关联关系	获取投资收益
哈尔滨凯纳智能装备有限公司	与公司从事业务存在关联关系	获取投资收益

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

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。

七、 公司面临的重大风险分析

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	公司主要从事智能水表、智能燃气表及系统的开发、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

	<p>了坚实基础。随着公司规模不断扩大,如果公司文化、考核和激励机制、约束机制不能适应公司发展的需要,将使公司面临核心技术人才和团队流失的风险。</p>
技术创新风险	<p>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智能水表、智能燃气表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。</p> <p>另外,公司的核心技术经过长时间的经验积累,如果公司的核心技术泄密,将会对公司产生不利的影 响,本公司已经通过提高核心技术人员待遇、核心人员持股、签订保密协议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。</p>
应收账款回收的风险	<p>报告期期末,公司应收账款账面价值 548,549,415.13 元,占资产总额的比例为 55.08%。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,客户信用情况良好,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。</p>
期末存货余额较大的风险	<p>报告期期末,存货账面价值为 125,840,439.88 元,占期末总资产比例为 12.64%。存货在期末总资产的比例较高,主要系期末存在大量发出商品尚未满足收入确认条件,虽然项目完成综合验收后即可确认收入,但是验收周期较长导致发出商品何时确认收入节点存在不确定性,且存货也占用公司大量营运资金,对公司的短期偿债能力也产生一定影响。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>本公司为软件企业,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品征收增值税后,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。按照《企业所得税法》等相关规定,本公司自 2023 年起三年内享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受税收优惠政策的条件,将会对公司业绩产生不利影响。</p>
知识产权侵权风险	<p>公司的专利、软件著作权等一系列知识产权均为公司多年累积、研发并投入大量人力财力的结果,公司的市场竞争力与此密切相关。虽然公司对已有的知识产权建立了完善的保护体系,并不断投入研发,在现有成果上更新换代以保持行业领先地位,但由于当前国内知识产权法制环境尚不健全,公司可能会面对来自技术人员的道德风险,以及来自竞争对手的侵权风险。因此,若公司的知识产权被窃取或遭受侵害,将会对公司的竞争优势产生不利影响。</p>

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

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,266,044.00	0.61%
作为被告/被申请人	0.00	-
作为第三人	0.00	-
合计	3,266,044.00	0.61%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	山东积成仪表有限公司	4,500,000	0	0	2021年7月26日	2024年7月26日	连带	是	已事前及时履行
2	山东积成仪表有限公司	10,000,000	0	0	2021年12月2日	2025年11月28日	连带	是	已事前及时履行
3	山东积成仪表有限公司	10,000,000	0	0	2021年12月2日	2026年5月24日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	24,500,000	0	0	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

关于公司对合并报表范围内子公司提供担保情况：第 1-3 项所借款项子公司已于 2021-2023 年还清，合同约定担保到期日为每笔债务届满之日起另加 3 年。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	24,500,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	20,100,000.00	41,277.19
销售产品、商品,提供劳务	46,000,000.00	1,357,524.32
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,000,000.00	798,568.20
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	正在履行中

股东					为其提供担保	
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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保证金、共管账户）	12,666,343.28	1.27%	保证金、共管账户
土地使用权	土地使用权	抵押	3,234,994.44	0.32%	承兑抵押
房屋建筑物	房屋建筑物	抵押	6,306,675.76	0.63%	承兑抵押
应收票据	应收票据	质押	10,000,000.00	1.00%	应收票据质押
总计	-	-	32,208,013.48	3.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响

以上抵押、质押用于公司取得银行借款，系正常融资担保行为，有利于增强公司资金的流动性、满足公司发展需要，不存在损害公司股东利益的情形，且受限资产不影响公司正常使用，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	99,358,632	90.60%	100,000	99,458,632	90.69%
	其中：控股股东、实际控制人	74,024,478	67.50%	0	74,024,478	67.50%
	董事、监事、高管	2,823,388	2.57%	0	2,823,388	2.57%
	核心员工	840,125	0.77%	0	840,125	0.77%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,311,368	9.40%	-100,000	10,211,368	9.31%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	10,211,368	9.31%	0	10,211,368	9.31%
	核心员工	246,675	0.22%	0	246,675	0.22%
总股本		109,670,000	-	0	109,670,000	-
普通股股东人数		80				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

前任高管张卿安已离职半年，解除限售 100,000 股。

(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	74,024,478	0	74,024,478	67.4975%	0	74,024,478	0	0

2	韩飞舟	8,569,022	0	8,569,022	7.8135%	6,862,067	1,706,955	0	0
3	济南励投资合伙企业(有限合伙)	4,525,131	0	4,525,131	4.1261%	0	4,525,131	0	0
4	山东铁投私募基金管理有限公司—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	毕雪君	3,843,012	0	3,843,012	3.5042%	0	3,843,012	0	0
6	张波	3,200,978	0	3,200,978	2.9187%	0	3,200,978	0	0
7	李清峰	1,690,917	0	1,690,917	1.5418%	1,268,188	422,729	0	0
8	耿生民	1,260,000	0	1,260,000	1.1489%	0	1,260,000	0	0
9	张善亮	1,165,535	0	1,165,535	1.0628%	874,151	291,384	0	0
10	长春汇泽投资有限公司—长春汇福	1,000,000	0	1,000,000	0.9118%	0	1,000,000	0	0

能 装 备 创 业 投 资 合 伙 企 业(有 限 合 伙)									
合计	103,279,073	-	103,279,073	94.17%	9,004,406	94,274,667	0	0	

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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存在关联关系

法人股东积成电子的董事长王良、副董事长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%及以上股东与积成电子之间关联关系

普通股前十名股东山东铁投私募基金管理有限公司—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、 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
韩飞舟	董事长	男	1966年3月	2023年9月7日	2026年9月6日	8,569,022	0	8,569,022	7.8135%
杨志强	董事	男	1954年12月	2023年9月7日	2026年9月6日	600,000	0	600,000	0.5471%
李清峰	董事、总经理	男	1976年11月	2023年9月7日	2026年9月6日	1,690,917	0	1,690,917	1.5418%
严中华	董事	男	1966年9月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
李文峰	董事	男	1967年7月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
李志刚	董事	男	1972年4月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
崔福义	独立董事	男	1958年5月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
王汉民	独立董事	男	1960年9月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
王明华	独立董事	男	1974年10月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
王良	监事会主席	男	1963年10月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%
耿启征	监事	男	1983年11月	2023年9月7日	2026年9月6日	115,000	0	115,000	0.1049%
王瑞雪	职工代表监事	男	1987年3月	2023年9月7日	2026年9月6日	50,000	0	50,000	0.0456%
张善亮	副总经理、董事会秘	男	1975年9月	2023年9月7日	2026年9月6日	1,165,535	0	1,165,535	1.0628%

	书								
赵金洋	副总经理	男	1980年12月	2023年9月7日	2026年9月6日	630,382	0	630,382	0.5748%
李明发	副总经理	男	1966年5月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0
刘鹏	副总经理	男	1984年8月	2023年9月7日	2026年9月6日	213,900	0	213,900	0.1950%
于丽	财务负责人	女	1981年12月	2023年9月7日	2026年9月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期末，董事杨志强在控股股东积成电子持有股份 2.25%，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。

董事严中华在控股股东积成电子持有股份 3.11%，积成电子持有公司 67.50%的股份，任积成电子副董事长、总经理；是济南积励合伙人之一，持有济南积励 3.046%的份额。

董事李文峰在控股股东积成电子持有股份 0.08%，积成电子持有公司 67.50%的股份，任积成电子董事兼副总经理。

董事长韩飞舟是济南积励合伙人之一，持有济南积励 3.046%的份额；

董事李清峰是济南积励合伙人之一，持有济南积励 3.046%的份额。

监事会主席王良在控股股东积成电子持有股份 3.44%，积成电子持有公司 67.50%的股份，任积成电子董事长；是济南积励合伙人之一，持有济南积励 3.046%的份额。

监事耿启征是济南积励合伙人之一，持有济南积励 2.031%的份额。

监事王瑞雪是济南积励合伙人之一，持有济南积励 1.523%的份额。

高级管理人员赵金洋是济南积励合伙人之一，持有济南积励 2.031%的份额。

高级管理人员张善亮是济南积励合伙人之一，持有济南积励 7.107%的份额。

高级管理人员刘鹏是济南积励合伙人之一，持有济南积励 4.569%的份额。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 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
管理人员	73	3	3	73
生产人员	194	11	5	200
销售人员	214	17	14	217
技术人员	195	9	8	196
员工总计	676	40	30	686

(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	8	0	0	8

核心员工的变动情况

不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	27,285,151.45	72,920,955.76
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	五、2	10,943,488.22	18,883,427.36
应收账款	五、3	548,549,415.13	511,405,876.68
应收款项融资	五、5	980,000.00	980,000.00
预付款项	五、6	8,463,031.51	5,477,060.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	16,885,215.68	17,895,169.73
其中：应收利息			
应收股利		2,132,435.14	2,132,435.14
买入返售金融资产			
存货	五、8	125,840,439.88	138,515,665.09
其中：数据资源			
合同资产	五、4	69,510,025.17	56,797,152.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,257,906.22	254,209.78
流动资产合计		811,714,673.26	823,129,517.23
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	五、10	33,989,365.41	30,578,395.86
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	五、11	96,757,077.87	99,769,388.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	2,107,679.38	1,026,918.62
无形资产	五、14	24,739,088.56	24,329,697.43
其中：数据资源			
开发支出		6,355,334.26	6,676,004.28
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	1,889,433.82	1,844,500.49
递延所得税资产	五、16	17,223,164.32	16,494,778.94
其他非流动资产	五、17	1,070,852.00	904,768.00
非流动资产合计		184,131,995.62	181,624,452.40
资产总计		995,846,668.88	1,004,753,969.63
流动负债：			
短期借款	五、19	86,530,000.00	38,000,000.00
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	五、20	71,221,854.80	111,365,402.36
应付账款	五、21	244,990,510.21	245,406,835.07
预收款项			
合同负债	五、23	10,789,954.09	10,319,896.39
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	五、24	8,090,575.33	10,098,247.50
应交税费	五、25	4,817,948.81	10,048,507.85
其他应付款	五、22	14,756,080.15	13,971,820.94
其中：应付利息		256,612.61	288,124.43
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	五、26	6,536,718.96	5,060,354.71
其他流动负债	五、27	11,046,977.35	26,621,780.67
流动负债合计		458,780,619.70	470,892,845.49
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	12,000.00	27,900.00
递延所得税负债	五、16	96,366.72	32,122.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,366.72	60,022.24
负债合计		458,888,986.42	470,952,867.73
所有者权益：			
股本	五、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	五、31	161,983,288.95	161,593,068.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	24,517,903.53	24,517,903.53
一般风险准备			
未分配利润	五、33	240,786,489.98	238,020,129.74
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		536,957,682.46	533,801,101.90
负债和所有者权益合计		995,846,668.88	1,004,753,969.63

法定代表人：韩飞舟

主管会计工作负责人：李清峰

会计机构负责人：于丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,577,805.86	62,122,192.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,516,914.22	18,173,257.96
应收账款	十八、1	501,340,615.92	466,812,574.61
应收款项融资		980,000.00	980,000.00

预付款项		7,457,080.91	3,797,736.41
其他应收款	十八、2	33,388,711.31	30,661,553.57
其中：应收利息			
应收股利		2,132,435.14	2,132,435.14
买入返售金融资产			
存货	五、6	81,290,906.35	97,108,502.72
其中：数据资源			
合同资产	五、7	67,250,164.11	54,384,666.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,025,610.19	
流动资产合计		729,827,808.87	734,040,484.12
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	十八、3	103,668,348.73	100,257,379.18
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		17,419,712.61	18,091,185.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,465,234.65	812,770.33
无形资产		14,930,825.25	13,776,051.60
其中：数据资源			
开发支出		5,789,203.21	6,530,132.80
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		642,264.85	540,989.52
递延所得税资产		10,838,499.51	10,922,945.42
其他非流动资产		896,900.00	896,900.00
非流动资产合计		155,650,988.81	151,828,354.47
资产总计		885,478,797.68	885,868,838.59
流动负债：			
短期借款		56,700,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		101,221,854.80	96,195,402.36
应付账款		146,999,876.26	171,594,860.45
预收款项			
合同负债		39,911,704.96	40,451,258.27

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,056,805.30	7,276,324.48
应交税费		4,177,769.76	8,494,998.72
其他应付款		10,960,407.40	11,226,919.56
其中：应付利息		256,612.61	288,124.43
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,536,718.96	5,060,354.71
其他流动负债		15,422,373.86	20,110,098.23
流动负债合计		387,987,511.30	390,410,216.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,000.00	27,900.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,000.00	27,900.00
负债合计		387,999,511.30	390,438,116.78
所有者权益：			
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		161,983,288.95	161,593,068.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,517,903.53	24,517,903.53
一般风险准备			
未分配利润		201,308,093.90	199,649,749.65
所有者权益合计		497,479,286.38	495,430,721.81
负债和所有者权益合计		885,478,797.68	885,868,838.59

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		218,652,483.06	213,265,824.07
其中：营业收入	五、34	218,652,483.06	213,265,824.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		218,449,752.08	211,394,305.38
其中：营业成本	五、34	149,015,673.46	145,995,207.28
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	五、35	1,489,792.20	2,188,518.36
销售费用	五、36	34,771,349.21	28,692,683.17
管理费用	五、37	13,788,001.74	15,191,637.25
研发费用	五、38	18,472,457.85	19,467,247.64
财务费用	五、39	912,477.62	-140,988.32
其中：利息费用	五、39	993,703.58	580,412.10
利息收入	五、39	140,941.27	202,388.47
加：其他收益	五、40	6,076,895.06	5,749,132.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	3,399,606.76	3,365,533.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、41	3,399,606.76	3,365,533.30
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）	五、42	3,707,099.65	3,674,408.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-95,258.03	-79,132.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	10,025.43	12,722.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,301,099.85	14,594,184.58
加：营业外收入	五、45	60,603.65	132,078.42
减：营业外支出	五、46	4,113.19	88,813.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,357,590.31	14,637,449.51
减：所得税费用	五、47	-374,673.23	-1,546,455.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,732,263.54	16,183,905.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,732,263.54	16,183,905.27

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		13,732,263.54	16,183,905.27
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		13,732,263.54	16,183,905.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,732,263.54	16,183,905.27
（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）		0.13	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.15

法定代表人：韩飞舟

主管会计工作负责人：李清峰

会计机构负责人：于丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		210,567,912.46	202,704,984.02
减：营业成本		156,015,667.40	157,672,397.40
税金及附加		975,817.93	1,312,237.76
销售费用		29,877,930.55	21,376,958.10
管理费用		10,397,919.96	10,269,845.34
研发费用		12,494,652.44	12,087,163.04

财务费用		768,705.76	315,615.44
其中：利息费用		718,040.61	397,648.18
利息收入		130,440.69	189,705.10
加：其他收益		5,500,468.21	5,455,089.75
投资收益（损失以“-”号填列）		3,399,606.76	3,365,533.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,399,606.76	3,365,533.30
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）		3,999,728.87	3,922,255.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-95,258.03	-79,132.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,427.53	9,035.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,845,191.76	12,343,548.51
加：营业外收入		5,103.65	132,078.23
减：营业外支出		192.29	88,813.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,850,103.12	12,386,813.25
减：所得税费用		225,855.57	121,384.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,624,247.55	12,265,428.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,624,247.55	12,265,428.46
（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		12,624,247.55	12,265,428.46
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	2024年1-6月	2023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		192,557,945.29	215,311,872.63
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		6,218,701.72	6,528,111.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	11,835,704.20	13,644,551.56
经营活动现金流入小计		210,612,351.21	235,484,535.77
购买商品、接受劳务支付的现金		177,492,165.00	152,191,414.95
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		45,920,832.05	42,576,315.61
支付的各项税费		15,966,743.49	20,894,824.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	32,121,903.61	35,566,870.74
经营活动现金流出小计		271,501,644.15	251,229,426.24
经营活动产生的现金流量净额		-60,889,292.94	-15,744,890.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,000.00	15,749.73
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		35,000.00	15,749.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,420,872.09	4,653,484.07
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,420,872.09	4,653,484.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,872.09	-4,637,734.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		86,530,000.00	6,830,000.00
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		86,530,000.00	6,830,000.00
偿还债务支付的现金		54,703,744.45	17,947,551.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,906,488.88	613,406.36
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		18,000.00	191,748.06
筹资活动现金流出小计		66,628,233.33	18,752,706.17
筹资活动产生的现金流量净额		19,901,766.67	-11,922,706.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		233,012.40	
五、现金及现金等价物净增加额	五、48	-42,140,385.96	-32,305,330.98
加：期初现金及现金等价物余额	五、48	56,759,194.13	61,335,465.05
六、期末现金及现金等价物余额		14,618,808.17	29,030,134.07

法定代表人：韩飞舟

主管会计工作负责人：李清峰

会计机构负责人：于丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		279,267,290.83	201,020,255.67
收到的税费返还		6,217,574.25	6,442,491.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	11,525,863.23	13,354,667
经营活动现金流入小计		297,010,728.31	220,817,413.79
购买商品、接受劳务支付的现金		248,666,065.29	179,533,730.32
支付给职工以及为职工支付的现金		30,610,539.14	24,521,100.83
支付的各项税费		13,842,506.35	16,703,637.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	28,000,184.94	29,519,201.86

经营活动现金流出小计		321,119,295.72	250,277,670.43
经营活动产生的现金流量净额	五、47	-24,108,567.41	-29,460,256.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	14,249.73
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		21,000.00	14,249.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		682,469.09	116,507.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		682,469.09	116,507.62
投资活动产生的现金流量净额		-661,469.09	-102,257.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,700,000.00	6,830,000.00
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		56,700,000.00	6,830,000.00
偿还债务支付的现金		54,703,744.45	7,947,551.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,490,200.00	463,684.13
支付其他与筹资活动有关的现金		18,000.00	191,748.06
筹资活动现金流出小计		66,211,944.45	8,602,983.94
筹资活动产生的现金流量净额		-9,511,944.45	-1,772,983.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		233,012.40	
五、现金及现金等价物净增加额		-34,048,968.55	-31,335,498.47
加：期初现金及现金等价物余额		45,960,431.13	54,850,007.55
六、期末现金及现金等价物余额		11,911,462.58	23,514,509.08

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

公司进行了2023年年度权益分派,具体方案为:以公司现有总股本109,670,000股为基数,向全体股东每10股派1.0元人民币现金,共计派发现金红利10,967,000.00元。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

青岛积成电子股份有限公司(以下简称本集团)成立于2001年11月23日,注册地为山东省青岛市市南区宁夏路288号青岛软件园3号楼601室,总部办公地址为山东省济南市历城区经十路7000号汉峪金谷A2区3栋17层。

本公司属供应用仪器仪表制造行业,主要从事智慧水务、智慧燃气系统及表计的研发、生产、集成和技术服务业务。主要产品为智能仪表、软件与系统集成服务。

本财务报表于2024年8月29日由本公司董事会批准报出。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年上半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据、应收款项、合同资产、其他应收款	不适用	单项金额超过500.00万元的
应收票据、应收款项、合同资产、其他应收款坏账准备收	不适用	单项金额超过500.00万元的

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
回或转回金额重要的		
重要的应收票据、应收款项、合同资产、其他应收款核销	不适用	单项金额超过 500.00 万元的
重要的账龄超过 1 年的应收股利、预付款项、应付账款、其他应付款、合同负债	不适用	单项金额超过 500.00 万元的
重要的在建工程		本年投入金额超过 100.00 万元的
重要的已逾期未偿还的短期借款	不适用	单项金额超过 500.00 万元的
重要的资本化研发项目	六、1(1)	本年投入金额超过 500.00 万元的
重要的合营或联营企业	八、2(1)	本集团投入金额超过 500.00 万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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集团取得控制权之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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目,本集团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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产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。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团无该分类的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团无该分类的金融资产。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团无该分类的金融资产。

本集团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。本集团无该分类的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,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。

本集团将金额为超过 5,000,000.00 元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团按照完成履约义务当天开始计算账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其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未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业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。)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同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的商业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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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集团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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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,本集团计入当期损益。

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,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团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

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、发出商品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行实地盘存制,领用或发出存货,采用月末一次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。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、发出商品、在产品、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、发出商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团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。如本集团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,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,本集团合同资产未发生无法收回情况,按照3%计提合同资产预期信用损失。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团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。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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。根据其流动性,合

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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;该成本增加了本集团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,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

16. 投资性房地产

本集团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。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	3	1.94
房屋建筑物	10-35	3	9.70-2.77

17. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过2,000.00元的有形资产。

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

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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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

本集团于每年年度终了,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。

18. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	达到预定可使用状态
运输工具	达到预定可使用状态
其他设备	达到预定可使用状态

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

19. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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、投资性房地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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本集团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。但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,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

集团目前没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。在产品技术总体设计书通过评审前为研究阶段,在产品技术总体设计书通过评审起至项目结项期间为开发阶段。研究阶段

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。通常情况下,本集团在有订单或较好的销售预期即满足资本化条件,其后发生的开发阶段的支出予以资本化。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。本集团本年无除金融资产之外的非流动资产减值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。本集团本年无商誉。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费和其他等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。装修费和其他费用的摊销年限为3年或5年等。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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。

26. 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。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团从事仪表类、软件与系统集成业务，并向国内外终端客户销售该类产品。国内销售业务：仪表类不附安装义务的业务在客户验收后确认收入；附安装义务的业务在安装完成经客户验收后确认收入。软件与系统集成业务在服务提供完成并经客户验收后、在系统安装调试完成并经客户验收后或施工完成并经客户验收后确认收入。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。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

本集团在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，所以本集团在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本集团预期有权收取的对价总额确认收入。

合同中约定了每项服务内容的交易价格、质量标准及交付成果，各项服务本身能够明

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

确区分,由于客户能够分别从上述商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益,在合同层面也能够明确区分,且上述商品或服务之间不存在重大整合、重大修改或定制或者高度关联,因此本集团提供的仪表类、软件与系统集成服务包含多项履约义务。

客户不能在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;客户不能控制本集团履约过程中在建的商品;在本集团履约过程中所产出的商品不具有不可替代用途,且本集团不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,所以本集团属于在某一时刻履行履约义务。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括软件产品增值税返还、增值税加计抵减、个人所得税手续费返还、科技项目补助等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

税基础与其账面价值之间的差额产生的暂时性差异计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

行初始计量。该成本包括: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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产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。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。

本集团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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租简化方法,将应付租金不含税金额作为租赁付款额现值。本集团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。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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(低于5000元人民币)的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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) 本集团为出租人

本集团作为出租人,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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团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。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

31. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团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。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)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

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

计提持有待售资产减值准备。

本集团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,无论出售后本集团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。

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。

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。

32. 终止经营

终止经营,是指本集团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。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 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,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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
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	

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本集团	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”)	15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

本集团为软件企业,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。

根据《财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号),允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本集团及本集团之子公司积成仪表享受此税收优惠政策。

(2) 企业所得税

①2023年11月本集团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:GR202337100369,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关规定,本集团2023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附注

2024年1月1日至2024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)

②2023年11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:GR202337003140,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关规定,积成仪表2023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。

③2023年12月子公司青盈云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:GR202337005012,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关规定,青盈云2023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。

五、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2024年1月1日,“期末”系指2024年6月30日,“本期”系指2024年1月1日至6月30日,“上期”系指2023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	81,211.30	72,452.50
银行存款	14,537,596.87	56,686,741.63
其他货币资金	12,666,343.28	16,161,761.63
合计	27,285,151.45	72,920,955.76

注:期末其他货币资金12,666,343.28元为本公司开具银行保函、承兑汇票而存入的保证金及共管账户存款,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	7,786,026.22	4,350,556.76
商业承兑汇票	3,157,462.00	14,532,870.60
合计	10,943,488.22	18,883,427.36

(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	3,041,231.51	6,101,277.22
商业承兑汇票	-	3,221,900.00
合计	3,041,231.51	9,323,177.22

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	11,007,926.22	100.00	64,438.00	0.59	10,943,488.22	19,180,016.56	100.00	296,589.20	1.55	18,883,427.36
其中：										
银行承兑汇票	7,786,026.22	70.73			7,786,026.22	4,350,556.76	22.68			4,350,556.76
商业承兑汇票	3,221,900.00	29.27	64,438.00	2.00	3,157,462.00	14,829,459.80	77.32	296,589.20	2.00	14,532,870.60
合计	11,007,926.22	100.00	64,438.00	0.59	10,943,488.22	19,180,016.56	100.00	296,589.20	1.55	18,883,427.36

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	7,786,026.22		
商业承兑汇票	3,221,900.00	64,438.00	2.00
合计	11,007,926.22	64,438.00	0.59

(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	296,589.20	-232,151.20			64,438.00
合计	296,589.20	-232,151.20			64,438.00

3. 应收账款

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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) 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	593,848,666.36	100.00	45,299,251.23	7.63	548,549,415.13
集团合并范围内关联方组合					
组合小计	593,848,666.36	100.00	45,299,251.23	7.63	548,549,415.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	593,848,666.36	100.00	45,299,251.23	7.63	548,549,415.13

(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	559,955,206.69	100.00	48,549,330.01	8.67	511,405,876.68
集团合并范围内关联方组合					
组合小计	559,955,206.69	100.00	48,549,330.01	8.67	511,405,876.68
单项金额不重大					

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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 (%)	
但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	559,955,206.69	100.00	48,549,330.01	8.67	511,405,876.68

按组合计提应收账款坏账准备

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)	432,915,220.63	8,658,304.41	2.00
1-2年	73,458,422.12	5,142,089.56	7.00
2-3年	46,166,612.56	6,924,991.89	15.00
3-4年	18,137,095.47	5,441,128.64	30.00
4-5年	8,077,157.70	4,038,578.85	50.00
5年以上	15,094,157.88	15,094,157.88	100.00
合计	593,848,666.36	45,299,251.23	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	432,915,220.63
1-2年	73,458,422.12
2-3年	46,166,612.56
3-4年	18,137,095.47
4-5年	8,077,157.70
5年以上	15,094,157.88
合计	593,848,666.36

(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	48,549,330.01	-3,250,078.78			45,299,251.23

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	
合					
合计	48,549,330.01	-3,250,078.78			45,299,251.23

(4) 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 71,698,039.99 元,占应收账款期末余额合计数的比例 12.07%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,753,654.11 元。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			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
未到期合同质保金	71,659,292.43	2,149,267.26	69,510,025.17	58,553,765.39	1,756,612.96	56,797,152.43
合计	71,659,292.43	2,149,267.26	69,510,025.17	58,553,765.39	1,756,612.96	56,797,152.43

(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	392,654.30			
合计	392,654.30			

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
航信及云信票据	980,000.00	980,000.00
合计	980,000.00	980,000.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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					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										
按组合计提坏账准备										
其中:										
航信及云信票据	1,000,000.00	100.00	20,000.00	2.00	980,000.00	1,000,000.00	100.00	20,000.00	2.00	980,000.00
合计	1,000,000.00	100.00	20,000.00	2.00	980,000.00	1,000,000.00	100.00	20,000.00	2.00	980,000.00

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,000,000.00	20,000.00	2.00
合计	1,000,000.00	20,000.00	—

注:本集团根据应收款项融资的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收款项融资,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据完成履约义务当天计算账龄。

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
航信及云信票据	20,000.00					20,000.00
合计	20,000.00					20,000.00

(4) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
航信及云信票据	700,000.00	1,000,000.00

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	700,000.00	1,000,000.00

6. 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	6,808,593.24	80.45	3,263,148.63	59.58
1-2年	400,457.50	4.73	442,906.00	8.09
2-3年	908,009.20	10.73	1,040,034.20	18.99
3年以上	345,971.57	4.09	730,971.57	13.35
合计	8,463,031.51	100.00	5,477,060.40	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,098,234.53 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 60.24%。

7. 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	14,752,780.54	15,762,734.59
合计	16,885,215.68	17,895,169.73

7.1 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

7.2 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	13,911,431.34	14,080,388.28

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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
增值税即征即退	2,602,279.82	4,712,459.65
备用金	562,013.03	316,871.29
代垫款项	353,725.49	125,893.37
其他	266,420.39	87,735.50
小计	17,695,870.07	19,323,348.09

(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)	
2024年1月1日 余额	3,560,613.50			3,560,613.50
2024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	-617,523.97			-617,523.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	2,943,089.53			2,943,089.53

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	12,299,184.08	11,668,894.42
1-2年	1,898,155.45	2,260,720.09
2-3年	1,269,548.49	3,035,651.53
3年以上	2,228,982.05	2,358,082.05

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	期末账面余额	年初账面余额
其中:3-4年	291,747.30	299,700.00
4-5年	227,400.00	237,400.00
5年以上	1,709,834.75	1,820,982.05
合计	17,695,870.07	19,323,348.09

(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	3,560,613.50	-617,523.97			2,943,089.53
合计	3,560,613.50	-617,523.97			2,943,089.53

(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
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	2,602,279.82	1年以内	14.71	78,068.39
广州阳光采购服务有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	4.52	24,000.00
广东广信通信服务有限公司	保证金	545,992.06	1年以内、2-3年	3.09	136,658.74
滁州市自来水有限公司	保证金	433,700.00	1年以内、2-3年	2.45	112,762.00
南京合思国际旅游有限公司专项资金监管账户	预存款	376,307.29	1年以内	2.13	11,289.22
合计	—	4,758,279.17		26.89	362,778.35

(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
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	2,602,279.82	1年以内	2024年	2,602,279.82	依据详见附注五、税项

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

合计	—	2,602,279.82	—	—	2,602,279.82	—
----	---	--------------	---	---	--------------	---

8. 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	51,270,807.17	2,471.47	51,268,335.70	54,292,939.17	2,471.47	54,290,467.70
在产品	4,165,278.24		4,165,278.24	1,529,588.49		1,529,588.49
库存商品	28,400,453.05		28,400,453.05	33,507,757.18		33,507,757.18
发出商品	42,370,963.78	392,892.77	41,978,071.01	49,193,329.81	310,278.09	48,883,051.72
合同履约成本	28,301.88		28,301.88	304,800.00		304,800.00
合计	126,235,804.12	395,364.24	125,840,439.88	138,828,414.65	312,749.56	138,515,665.09

(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	2,471.47					2,471.47
发出商品	310,278.09	95,258.03		12,643.35		392,892.77
合计	312,749.56	95,258.03		12,643.35		395,364.24

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,225,783.98	222,087.54
预缴所得税	32,122.24	32,122.24
合计	3,257,906.22	254,209.78

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

10. 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	28,396,810.52			3,550,683.60		11,362.79				31,958,856.91	
凯纳智能装备	2,181,585.34			-151,076.84						2,030,508.50	
合计	30,578,395.86			3,399,606.76		11,362.79				33,989,365.41	

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	96,757,077.87	99,769,388.78
固定资产清理		
合计	96,757,077.87	99,769,388.78

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	89,878,868.63	27,760,251.27	1,129,604.73	5,521,330.43	8,150,312.93	132,440,367.99
2. 本期增加金额		151,969.02		249,520.90	463,138.21	864,628.13
(1) 购置		151,969.02		249,520.90	463,138.21	864,628.13
3. 本期减少金额			300,415.00	6,409.40		306,824.40
处置或报废			300,415.00	6,409.40		306,824.40
4. 期末余额	89,878,868.63	27,912,220.29	829,189.73	5,764,441.93	8,613,451.14	132,998,171.72
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,195,247.80	9,137,311.26	834,857.53	4,330,489.57	5,173,073.05	32,670,979.21
2. 本期增加金额	1,509,762.36	1,435,892.50	29,892.48	379,628.00	512,558.96	3,867,734.30
计提	1,509,762.36	1,435,892.50	29,892.48	379,628.00	512,558.96	3,867,734.30
3. 本期减少金额			291,402.55	6,217.11		297,619.66
处置或报废			291,402.55	6,217.11		297,619.66
4. 期末余额	14,705,010.16	10,573,203.76	573,347.46	4,703,900.46	5,685,632.01	36,241,093.85
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	75,173,858.47	17,339,016.53	255,842.27	1,060,541.47	2,927,819.13	96,757,077.87
2. 期初账面价值	76,683,620.83	18,622,940.01	294,747.20	1,190,840.86	2,977,239.88	99,769,388.78

12. 在建工程

无

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

13. 使用权资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	2,107,679.38	1,026,918.62
合计	2,107,679.38	1,026,918.62

使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,692,742.16	7,692,742.16
2. 本期增加金额	2,453,729.39	2,453,729.39
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,146,471.55	10,146,471.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,665,823.54	6,665,823.54
2. 本期增加金额	1,372,968.63	1,372,968.63
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,038,792.17	8,038,792.17
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	2,107,679.38	2,107,679.38
2. 期初账面价值	1,026,918.62	1,026,918.62

14. 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	4,286,418.70	15,402,239.92	63,849,395.89	83,538,054.51
2. 本期增加金额			3,881,015.09	3,881,015.09
(1) 内部研发			3,881,015.09	3,881,015.09
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,286,418.70	15,402,239.92	67,730,410.98	87,419,069.60

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	土地使用权	软件	资本化研发	合计
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,008,858.52	7,742,943.19	50,456,555.37	59,208,357.08
2. 本期增加金额	42,565.74	508,616.61	2,920,441.61	3,471,623.96
计提	42,565.74	508,616.61	2,920,441.61	3,471,623.96
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,051,424.26	8,251,559.80	53,376,996.98	62,679,981.04
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	3,234,994.44	7,150,680.12	14,353,414.00	24,739,088.56
2. 期初账面价值	3,277,560.18	7,659,296.73	13,392,840.52	24,329,697.43

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	1,384,196.85	388,060.81	773,580.35		998,677.31
其他	460,303.64	1,085,298.27	654,845.40		890,756.51
合计	1,844,500.49	1,473,359.08	1,428,425.75		1,889,433.82

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,493,268.26	7,723,990.24	54,495,895.23	8,174,384.29
内部交易未实现利润	2,884,498.06	432,674.71	2,752,668.11	412,900.21
可抵扣亏损	35,932,631.66	5,389,894.74	29,093,983.80	4,364,097.57
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	17,237,213.26	2,585,581.99	17,157,161.48	2,573,574.22
递延收益	12,000.00	1,800.00	27,900.00	4,185.00

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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
租赁	6,536,718.96	980,507.84	5,060,354.71	759,053.20
合计	116,286,330.20	17,442,949.52	110,777,963.33	16,616,694.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	2,107,679.38	316,151.92	1,026,918.62	154,037.79
合计	2,107,679.38	316,151.92	1,026,918.62	154,037.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	219,785.20	17,223,164.32	121,915.55	16,494,778.94
递延所得税负债	219,785.20	96,366.72	121,915.55	32,122.24

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	1,070,852.00	904,768.00
合计	1,070,852.00	904,768.00

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,666,343.28	12,666,343.28	保证金、共管账户	保证金、共管账户	16,161,761.63	16,161,761.63	保证金、共管账户	保证金、共管账户
房屋建筑物	12,342,837.89	6,306,675.76	承兑抵押	承兑抵押	12,342,837.89	6,605,989.60		

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

土地使用权	4,286,418.70	3,234,994.44	承 兑 抵押	承 兑 抵押	4,286,418.70	3,277,560.18		
应收票据	10,000,000.00	10,000,000.00						
合计	39,295,599.87	32,208,013.48	—	—	32,791,018.22	26,045,311.41	—	—

19. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	56,700,000.00	30,000,000.00
质押借款	9,830,000.00	
期末贴现未终止确认的票据	20,000,000.00	8,000,000.00
合计	86,530,000.00	38,000,000.00

20. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,221,854.80	67,565,402.36
商业承兑汇票	0.00	22,000,000.00
国内信用证	20,000,000.00	21,800,000.00
合计	71,221,854.80	111,365,402.36

注:期末无已到期未支付的应付票据。

21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	244,990,510.21	245,406,835.07
合计	244,990,510.21	245,406,835.07

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其中应付利息		
应付股利	—	
其他应付款	14,756,080.15	13,971,820.94
合计	14,756,080.15	13,971,820.94

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	8,961,271.89	8,785,062.45
拨付款项	2,190,000.00	2,190,000.00
待报销款项	3,229,092.16	2,529,107.39
保证金	200,000.00	460,010.00
代垫款项及其他	175,716.10	7,641.10
合计	14,756,080.15	13,971,820.94

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	10,789,954.09	10,319,896.39
合计	10,789,954.09	10,319,896.39

24. 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	10,091,342.57	40,627,490.43	42,635,162.60	8,083,670.40
离职后福利-设定提存计划	6,904.93	3,037,335.37	3,037,335.37	6,904.93
合计	10,098,247.50	43,664,825.80	45,672,497.97	8,090,575.33

(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	6,631,520.19	36,759,326.94	38,582,747.99	4,808,099.14
职工福利费	52,145.00	1,221,392.43	1,188,342.03	85,195.40
社会保险费	3,306.41	1,702,836.29	1,702,836.29	3,306.41
其中：医疗保险费	3,306.41	1,548,665.52	1,548,665.52	3,306.41
工伤保险费		133,951.69	133,951.69	0.00
生育保险费		20,219.08	20,219.08	0.00
住房公积金	64,131.65	930,934.77	955,290.27	39,776.15
工会经费和职工教育经费	3,340,239.32	13,000.00	205,946.02	3,147,293.30
合计	10,091,342.57	40,627,490.43	42,635,162.60	8,083,670.40

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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) 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	6,796.44	2,911,212.84	2,911,212.84	6,796.44
失业保险费	108.49	126,122.53	126,122.53	108.49
合计	6,904.93	3,037,335.37	3,037,335.37	6,904.93

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,643,653.67	4,153,755.60
企业所得税	298,122.55	4,425,624.00
城市维护建设税	313,571.53	492,144.24
教育费附加	223,979.66	351,531.60
个人所得税	36,268.23	303,383.08
其他	302,353.17	322,069.33
合计	4,817,948.81	10,048,507.85

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,536,718.96	5,060,354.71
合计	6,536,718.96	5,060,354.71

27. 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	10,619,965.41	25,710,016.56
待转销项税额	427,011.94	911,764.11
合计	11,046,977.35	26,621,780.67

28. 租赁负债

借款类别	期末余额	期初余额
应付租赁款	6,536,718.96	5,060,354.71
减：一年内到期部分	6,536,718.96	5,060,354.71
合计		

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,900.00		15,900.00	12,000.00	促进科技创新和发展资金
合计	27,900.00		15,900.00	12,000.00	—

(2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
NB-LOT 为主的融合通讯方案在四表合抄的研究	27,900.00			15,900.00			12,000.00	与资产相关

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

31. 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
其他资本公积	21,264.95	390,220.32		411,485.27
合计	161,593,068.63	390,220.32		161,983,288.95

注：①增加 11,362.79 元系以山东港华积成能源服务有限公司其他所有者权益变动中

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

归属于青岛积成电子股份有限公司的份额为基础计算增加。②) 增加 378,857.53 元股份支付计入股本溢价。

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	24,517,903.53			24,517,903.53
合计	24,517,903.53			24,517,903.53

33. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	238,020,129.74	210,888,942.70
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本期期初余额	238,020,129.74	210,888,942.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,732,263.54	16,183,905.27
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	10,965,903.30	
本期期末余额	240,786,489.98	227,072,847.97

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	217,735,589.66	148,618,429.84	212,578,153.93	145,763,481.83
其他业务	916,893.40	397,243.62	687,670.14	231,725.45
合计	218,652,483.06	149,015,673.46	213,265,824.07	145,995,207.28

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	554,898.39	922,920.30
教育费附加	396,354.60	659,228.77
房产税	328,927.89	299,367.09
其他	209,611.32	307,002.20

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	本期发生额	上期发生额
合计	1,489,792.20	2,188,518.36

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	15,451,461.01	11,632,114.28
售后服务费	10,529,109.52	8,984,613.02
交通差旅费	5,678,081.62	5,129,144.55
市场费用	1,090,405.60	1,204,613.75
投标费用	609,480.34	579,647.58
租赁物业费	531,622.94	383,033.78
办公会议费	515,597.47	454,253.92
折旧摊销费	311,504.12	297,475.07
运输费	34,546.06	19,614.06
其他	19,540.53	8,173.16
合计	34,771,349.21	28,692,683.17

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,288,000.65	6,328,397.14
业务招待费	3,469,696.68	3,692,630.82
折旧摊销费	1,635,281.80	1,685,272.52
中介咨询费	881,319.77	1,190,899.75
办公会议费	724,075.48	473,625.44
租赁物业费	670,946.28	882,838.17
交通差旅费	461,742.43	526,511.36
其他	656,938.65	411,462.05
合计	13,788,001.74	15,191,637.25

38. 研发费用

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	本期发生额	上期发生额
人工费	13,319,235.71	10,720,203.24
无形资产摊销	3,051,516.51	3,888,021.57
直接投入	595,856.57	3,170,876.35
折旧费及长期费用摊销	744,325.74	463,427.54
其他	761,523.32	1,224,718.94
合计	18,472,457.85	19,467,247.64

39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	993,703.58	580,412.10
减：利息收入	140,941.27	202,388.47
加：汇兑损失	-74,636.06	-636,277.59
银行手续费	134,351.37	117,265.64
合计	912,477.62	-140,988.32

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	4,106,330.77	4,877,152.34
增值税加计抵减	969,470.29	129,366.29
个税手续费返还	20,194.00	18,514.30
科技项目补助	965,000.00	700,700.00
产业扶持	15,900.00	23,400.00
合计	6,076,895.06	5,749,132.93

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	3,399,606.76	3,365,533.30
合计	3,399,606.76	3,365,533.30

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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	232,151.20	-20,012.00
应收账款坏账损失	3,250,078.78	3,600,242.25
合同资产坏账损失	-392,654.30	-112,189.20
其他应收款坏账损失	617,523.97	206,367.94
合计	3,707,099.65	3,674,408.99

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	-95,258.03	-79,132.03
合计	-95,258.03	-79,132.03

44. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

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
非流动资产处置收益	10,025.43	12,722.70	10,025.43
其中:固定资产处置收益	10,025.43	12,722.70	10,025.43
合计	10,025.43	12,722.70	10,025.43

45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	55,500.00		55,500.00
其他	5,103.65	132,078.42	5,103.65
合计	60,603.65	132,078.42	60,603.65

46. 营业外支出

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	4,113.19	88,813.49	4,113.19
合计	4,113.19	88,813.49	4,113.19

47. 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	436,518.91	322,526.37
递延所得税费用	-811,192.14	-1,868,982.13
合计	-374,673.23	-1,546,455.76

(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	13,357,590.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,003,638.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	141,409.66
非应税收入的影响	-509,941.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	397,487.89
研发支出加计扣除	-2,407,268.32
所得税费用	-374,673.23

48. 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
保证金	10,241,711.37	12,249,359.24

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	本期发生额	上期发生额
政府补助资金	1,023,574.90	700,700.00
备用金	317,963.29	237,788.00
利息收入	140,928.32	191,707.34
代收代付款项及其他	111,526.32	264,996.98
合计	11,835,704.20	13,644,551.56

(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
期间费用付现	21,188,228.60	20,721,292.37
保证金	10,003,919.01	14,146,978.37
备用金	929,756.00	698,600.00
合计	32,121,903.61	35,566,870.74

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	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	13,732,263.54	16,183,905.27
加: 资产减值准备	95,258.03	79,132.03
信用减值损失	-3,707,099.65	-3,674,408.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,867,734.30	3,527,293.85
无形资产摊销	3,471,623.96	4,359,306.19
使用权资产折旧	1,372,968.63	1,160,249.98
长期待摊费用摊销	1,428,425.75	1,760,421.69
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)	-10,025.43	-12,722.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	993,703.58	580,412.10
投资损失(收益以“-”填列)	-3,399,606.76	-3,365,533.30
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-728,385.38	-2,342,046.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	64,244.48	388,110.84

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”填列）	12,592,610.53	1,569,807.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-43,694,956.31	-26,368,851.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-46,983,952.21	-9,613,367.26
其他	15,900.00	23,400.00
经营活动产生的现金流量净额	-60,889,292.94	-15,744,890.47
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	14,618,808.17	29,030,134.07
减：现金的期初余额	56,759,194.13	61,335,465.05
现金及现金等价物净增加额	-42,140,385.96	-32,305,330.98

(2) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
现金	14,618,808.17	29,030,134.07
其中：库存现金	81,211.30	40,748.40
可随时用于支付的银行存款	14,537,596.87	28,989,385.67
期末现金和现金等价物余额	14,618,808.17	29,030,134.07
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	12,666,343.28	16,161,760.82	使用受限
合计	12,666,343.28	16,161,760.82	—

50. 租赁

1) 本集团作为承租方

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	本年发生额	上年发生额
与租赁相关的总现金流出	1,060,497.11	1,059,800.35

本集团租赁资产情况如下：①汉峪金谷车位：位于山东省济南市历城区经十路7000号汉峪金谷A3地块4号楼2-3410、2-3566、2-3567、2-3568和2-3569号共5个车位。租赁期限为2017年11月1日至2037年10月31日，无续租选择权。②汉峪金谷9层办公区：位于山东省济南市历城区经十路7000号汉峪金谷A1座3号楼9楼东侧。租赁期限为2024年4月1日至2025年3月31日，有续租选择权。③孙村仓库：位于山东省济南高新区科航路1677号厂房A四层，一楼打包车间；济南市花园路东段188号办公楼417房间。租赁期限为2024年1月1日至2024年12月31日，有续租选择权。④青岛软件园：位于青岛市市南区宁夏路288号3号楼601、603室。租赁期限为2024年7月1日至2025年6月30日，有续租选择权。以上租赁资产无租赁导致的限制或承诺。

2) 本集团作为出租方

3) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	916,893.40	
合计	916,893.40	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
智能工厂V1.0项目	789,192.45	1,143,936.47
换能器研发项目	251,944.35	
超声波蓝牙塑壳阀控水表	916,315.29	1,176,360.45
第二代超声波燃气表	2,223,770.21	1,450,436.70
数字化水质管理平台研发与示范	319,969.98	
营收客服产品提升项目V2.1	763,529.92	
生产运营产品提升项目V2.3.2	1,332,794.96	
数字孪生智慧供水	1,744,764.64	
智能燃气切断阀	295,851.87	
机械水表定制规约项目	549,085.42	
气表模块化降本项目	303,368.86	

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	本年发生额	上年发生额
超声波水表柱塞校表台研发设计	338,063.00	
国产 TDC 蓝牙物联网超声波水表研发设计	345,546.69	
一种兼容无磁和脉冲计量的物联网水表研发设计	286,552.33	
大数据综合分析平台	89,546.15	
生产运营 Pro (V2.3)	945,155.60	
国产化安全可控集控平台	420,259.57	71,221.26
水气热综合营收 Pro (V2.0)	829,744.83	
青燃云 (燃气生产运营 2.0)		246,705.81
青水云 (水务生产运营 2.0)		315,510.57
青营云		157,037.47
农饮水综合监管平台		1,675,809.06
新一代物联网超声波智能水表的研发项目		1,184,156.33
农村地井产品配套营销系统		587,716.36
脉冲蓝牙塑壳阀控水表		555,259.15
物联网平台 V2.0	138,318.86	540,160.38
蓝牙采集器		533,955.12
燃气安全监管平台 V1.0		531,911.20
其他	891,239.38	1,765,483.05
合计	13,775,014.36	11,935,659.38
其中：费用化研发支出	10,214,669.29	8,518,387.12
资本化研发支出	3,881,015.09	4,608,062.30

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		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	
超声波蓝牙塑壳阀控水表	2,964,699.80	916,315.29		3,881,015.09		
合计	2,964,699.80	916,315.29		3,881,015.09		—

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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. 重要的资本化研发项目

无。

七、 合并范围的变更

无。

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 0		非同一控制下合并
积成电子国际	香港	香港	仪器仪表贸易	100.00 0		设立
青盈云	济南市	济南市	软件和信息服务业	100.00 0		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

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	2024年6月30日/2024年 1-6月	2023年6月30日/2023 年1-6月
	港华积成	港华积成
流动资产	36,761,940.59	41,850,798.86

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	2024年6月30日/2024年 1-6月	2023年6月30日/2023 年1-6月
	港华积成	港华积成
非流动资产	58,081,077.01	35,806,527.10
资产合计	94,843,017.60	77,657,325.96
流动负债	23,064,070.98	14,875,295.09
非流动负债	7,150,000.44	8,040,000.36
负债合计	30,214,071.42	22,915,295.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	64,628,946.18	54,742,030.51
按持股比例计算的净资产份额	31,668,183.63	26,942,818.21
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	31,958,856.91	26,942,818.21
营业收入	28,584,752.21	26,626,790.32
净利润	6,974,023.75	6,625,122.52
综合收益总额	6,974,023.75	6,625,122.52
本期度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2024年6月30日 /2024年1-6月	2023年6月30日 /2023年1-6月
联营企业	凯纳智能装备	—
投资账面价值合计	2,030,508.50	
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-151,076.84	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-151,076.84	

九、 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	4,106,330.77	其他收益	4,106,330.77
增值税加计抵减	969,470.29	其他收益	969,470.29

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	20,194.00	其他收益	20,194.00
科技项目补助	965,000.00	其他收益	965,000.00
产业扶持	15,900.00	其他收益	15,900.00
稳岗补贴	55,500.00	营业外收入	55,500.00
合计	6,132,395.06		6,132,395.06

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。

十、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

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	2024年1-6月		2023年1-6月	
		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%	-151,129.29	-151,129.29	-79,622.35	-79,622.35
浮动利率借款	减少1%	151,129.29	151,129.29	79,622.35	79,622.35

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

十一、公允价值的披露

无。

十二、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	504,092,274.00	67.4975	67.4975

(2) 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. 在子公司中的权益”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
凯纳智能装备	本公司的联营企业

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杨志强	董事，持有本公司0.5471%股权
严中华	董事
李文峰	董事
韩飞舟	董事长、高级管理人员，持有本公司7.8135%股权
李清峰	董事、高级管理人员，持有本公司1.5418%股权
李志刚	董事
张善亮	高级管理人员，持有本公司1.0628%股权
赵金洋	高级管理人员，持有本公司0.5748%股权
刘鹏	高级管理人员，持有本公司0.1950%股权
李明发	高级管理人员
于丽	高级管理人员
王良	监事
耿启征	监事，持有本公司0.1049%股权
王瑞雪	监事，持有本公司0.0456%股权
上海积成慧集信息技术有限公司（以下简称“上海慧集”）	受同一母公司控制
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
上海积成能源科技有限公司（以下简称“上海积成能源”）	受同一母公司控制

(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	38,843.19	827,016.40
积成中物	服务	2,434.00	535.40
合计		41,277.19	827,551.80

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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) 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
上海积成能源	货物		1,732,079.65
积成电子	货物及技术服务	26,004.42	229,003.55
港华积成	货物及技术服务	176,013.69	
凯纳智能装备	货物及技术服务	1,155,506.21	
合计		1,357,524.32	1,961,083.20

2. 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	798,568.20	801,427.44

3. 关联担保情况

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
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2022-1-5	2024-1-5	是
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2022-8-26	2025-8-25	是
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2021-12-20	2024-12-19	是
积成仪表	青岛积成	2,947,551.75	2023-1-7	2026-1-7	是
积成仪表	青岛积成	77,599.80	2022-12-2	2025-12-2	是
积成仪表	青岛积成	3,628.26	2022-12-22	2025-12-22	是
积成仪表	青岛积成	1,971,220.19	2022-12-6	2025-12-6	是
积成仪表	青岛积成	497,418.74	2023-1-7	2026-1-7	是
积成仪表	青岛积成	4,502,581.26	2023-5-14	2026-5-14	是
积成仪表	青岛积成	1,000,000.00	2023-12-26	2026-12-26	是
积成仪表	青岛积成	6,830,000.00	2023-7-15	2026-7-15	是
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2024-2-20	2027-2-20	是
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2024-3-12	2027-3-12	是
积成仪表	青岛积成	10,000,000.00	2024-3-24	2027-3-24	是
积成仪表	青岛积成	10,000,000.00	2024-4-1	2027-4-1	是
积成仪表	青岛积成	10,000,000.00	2024-9-16	2027-9-16	否
积成仪表	青岛积成	9,700,000.00	2024-10-19	2027-10-19	否
积成仪表	青岛积成	9,000,000.00	2024-12-28	2027-12-28	否

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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
积成仪表	青岛积成	28,000,000.00	2024-12-1	2027-12-1	否
青岛积成	积成仪表	10,000,000.00	2021-12-2	2026-5-24	是
青岛积成	积成仪表	10,000,000.00	2021-12-2	2025-11-28	是
青岛积成、韩飞舟	积成仪表	5,000,000.00	2021-7-26	2024-7-26	是

注：子公司积成仪表为本公司于兴业银行青岛香港西路支行形成的债权进行最高余额3,500万元保证担保，保证额度有效期1年。截至2024年6月30日，已使用32,504,949.30元保证额度（含保证金2,332,234.04元）用于开立银行保函1,634,782.20元、银行承兑汇票20,870,167.10元、商业承兑汇票1,000万元。于浦发银行青岛福州路支行形成的债权进行最高余额6,000万元保证担保，保证额度有效期3年。截至2024年6月30日，已使用48,385,143.76元保证额度用于开立银行承兑汇票30,351,687.70元、银行保函2,873,566.82元、国内信用证2,000万元。于招商银行股份有限公司青岛市南支行形成的债权进行最高余额2,000万元保证担保，保证额度有效期1年。截至2024年6月30日，已使用2,489,327.68元保证额度用于开立银行保函2,928,620.81元。于青岛银行股份有限公司台湾路支行形成的债权进行最高余额1,000万元保证担保，保证额度有效期2年，截至2024年6月30日，已使用9,571,715.1元保证额度（含保证金114,343.02元）用于开立银行保函571,715.1元、流贷900万元（该数据为上表中担保未履行完毕的金额）。于中国民生银行股份有限公司青岛四川路支行形成的债权进行最高余额5,000万元保证担保，保证额度有效期1年。截至2024年6月30日，已使用49,430,924.21元保证额度用于开立银行保函1,730,924.21元，法人借款4,770万元（该数据为上表中担保未履行完毕的金额）。

4. 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	2,612,620.87	1,292,529.64
关键管理人员人数	17人	15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	上海积成能源	5,555,539.60	160,637.77	5,555,539.60	160,637.77
应收账款	凯纳智能装备	3,602,795.00	72,055.90	2,297,913.00	45,948.26
应收账款	港华积成	162,000.00	9,753.00	243,000.00	36,450.00
合同资产	上海积成能源	275,000.00	8,250.00	275,000.00	8,250.00

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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
合同资产	积成电子	17,050.00			
合同资产	港华积成	86,940.00	2,608.20		

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	775,355.05	745,045.94
应付账款	凯纳智能装备		909,200.00
应付账款	上海慧集	34,765.00	34,765.00
其他应付款	积成电子	8,961,271.89	8,785,062.45
其他应付款	积成中物		2,560.00
一年内到期的非流动负债	积成电子	6,439,366.54	4,842,230.21

3. 预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	凯纳智能装备	115,669.29	

十三、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	513,679.86	7.1268	3,660,893.61
欧元	2,066,242.31	7.6617	15,830,928.72

十四、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	378,857.53
公司本年行权的各项权益工具总额	378,857.53
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	情况
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照收益法评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	378,857.53
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	378,857.53

十五、 承诺及或有事项

无。

十六、 资产负债表日后事项

无。

十七、 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。

十八、 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					

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
账龄组合	539,007,536.76	99.10	42,567,964.64	7.90	496,439,572.12
集团合并范围内关联方组合	4,901,043.80	0.90			4,901,043.80
组合小计	543,908,580.56	100.00	42,567,964.64	7.83	501,340,615.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	543,908,580.56	100.00	42,567,964.64	7.83	501,340,615.92

(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	506,572,853.67	98.76	46,114,228.66	9.10	460,458,625.01
集团合并范围内关联方组合	6,353,949.60	1.24			6,353,949.60
组合小计	512,926,803.27	100.00	46,114,228.66	8.99	466,812,574.61
单项金额不重大但单独计提坏账					

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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 (%)	
准备的应收账款					
合计	512,926,803.27	100.00	46,114,228.66	8.99	466,812,574.61

按组合计提应收账款坏账准备

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)	399,156,222.32	7,983,124.45	2.00
1-2年	57,940,420.25	4,055,829.42	7.00
2-3年	41,494,239.65	6,224,135.95	15.00
3-4年	17,248,281.97	5,174,484.59	30.00
4-5年	8,075,964.70	4,037,982.35	50.00
5年以上	15,092,407.88	15,092,407.88	100.00
合计	539,007,536.76	42,567,964.64	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	404,057,266.12
1-2年	57,940,420.25
2-3年	41,494,239.65
3-4年	17,248,281.97
4-5年	8,075,964.70
5年以上	15,092,407.88
合计	543,908,580.56

(3) 本期应收账款坏账准备情况

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	46,114,228.66	-3,546,264.02			42,567,964.64
合计	46,114,228.66	-3,546,264.02			42,567,964.64

(4) 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 70,840,035.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,688,726.99 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	31,256,276.17	28,529,118.43
合计	33,388,711.31	30,661,553.57

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	13,902,731.34	14,009,188.28
关联方往来款	17,336,404.35	13,186,016.09
增值税即征即退	2,602,279.82	4,712,459.65
备用金	248,255.43	126,173.47
其他	63,932.49	18,483.74
小计	34,153,603.43	32,052,321.23

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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
减：坏账准备	2,897,327.26	3,523,202.80
合计	31,256,276.17	28,529,118.43

(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)	
2024年1月1日 余额	3,523,202.80			3,523,202.8
2024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	-625,875.54			-625,875.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	2,897,327.26			2,897,327.26

(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附注

2024年1月1日至2024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)	28,865,178.60
1-2年	1,831,047.72
2-3年	1,236,395.06
3-4年	283,747.30
4-5年	227,400.00
5年以上	1,709,834.75
合计	34,153,603.43

(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	3,523,202.80	-625,875.54			2,897,327.26
合计	3,523,202.80	-625,875.54			2,897,327.26

(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
青盈云计算有限公司	关联方往来款	17,336,404.35	1年以内	50.76	
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	2,602,279.82	1年以内	7.62	78,068.39
广州阳光采购服务有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	2.34	24,000.00
广东广信通信服务有限公司	保证金	545,992.06	1年以内、2-3年	1.60	136,658.74

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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
滁州市自来水有限公司	保证金	433,700.00	1年以内、2-3年	1.27	112,762.00
合计	—	21,718,376.23		63.59	351,489.13

(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	2,602,279.82	1年以内	2024年	2,602,279.82	依据详见附注五、税项
合计	—	2,602,279.82	—	—	2,602,279.82	—

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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. 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	69,678,983.32		69,678,983.32	69,678,983.32		69,678,983.32
对联营、合营企业投资	33,989,365.41		33,989,365.41	30,578,395.86		30,578,395.86
合计	103,668,348.73		103,668,348.73	100,257,379.18		100,257,379.18

(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	30,678,983.32			30,678,983.32		
青盈云	39,000,000.00			39,000,000.00		
合计	69,678,983.32			69,678,983.32		

(3) 对联营、合营企业投资

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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		
港华积成	28,396,810.52			3,550,683.60		11,362.79				31,958,856.91	
凯纳智能装备	2,181,585.34			-151,076.84						2,030,508.50	
小计	30,578,395.86			3,399,606.76		11,362.79				33,989,365.41	
合计	30,578,395.86			3,399,606.76		11,362.79				33,989,365.41	

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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	210,567,912.46	156,015,667.40	202,704,984.02	157,672,397.40
合计	210,567,912.46	156,015,667.40	202,704,984.02	157,672,397.40

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	3,399,606.76	3,365,533.30
合计	3,399,606.76	3,365,533.30

财务报告批准

本财务报告于2024年8月29日由本公司董事会批准报出。

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

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（2023）》（以下简称新非经常性损益披露规则）的规定，本公司2024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	10,025.43	
计入当期损益的政府补助	980,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,490.46	
小计	1,047,415.89	
减：所得税影响额	157,112.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	890,303.51	

因执行新非经常性损益披露规则的规定，本公司2023年1-6月非经常性损益影响金额如下：

项目	原非经常性损益披露规则金额	调整金额	新非经常性损益披露规则金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	12,722.70		12,722.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	742,614.30	-18,514.30	724,100.00	注1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,264.93		43,264.93	
小计	798,601.93	-18,514.30	780,087.63	
减：所得税影响额	120,564.72	-3,112.82	117,451.90	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	678,037.21	-15,401.48	662,635.73	—

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)项目调整减少非经常性损益 18,514.30 元，系由于本公司个税手续费返还收益考虑为持续性奖励政策，对利润表持续产生影响，故按照新非经常性损益披露规则不再作为非经常性损益列报。

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2024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	2.54%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2.38%	0.12	0.12

青岛积成电子股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	10,025.43
计入当期损益的政府补助	980,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	56,490.46
非经常性损益合计	1,047,415.89
减：所得税影响数	157,112.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	890,303.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

青岛积成电子股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024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)

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用