



积成电子股份有限公司

2013 半年度财务报告

(未经审计)

2013 年 08 月

2013 年半年度财务报告

一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	340,854,246.61	320,510,397.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	12,993,074.91	30,568,809.50
应收账款	500,507,234.65	508,673,363.55
预付款项	50,205,698.37	27,293,751.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,554,655.22	20,574,513.37
买入返售金融资产		
存货	257,646,296.99	203,364,808.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,190,761,206.75	1,110,985,644.24
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	25,820,157.38	9,790,578.78
投资性房地产		
固定资产	39,160,410.08	35,327,937.21
在建工程	79,798,721.04	60,794,973.41
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	145,028,568.32	137,570,808.11
开发支出	12,786,309.64	17,246,919.18
商誉	7,174,993.51	7,174,993.51
长期待摊费用	430,718.21	509,030.63
递延所得税资产	4,473,728.17	3,773,827.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	314,673,606.35	272,189,067.96
资产总计	1,505,434,813.10	1,383,174,712.20
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	23,636,977.31	74,139,165.78
应付账款	147,676,361.43	177,906,916.94
预收款项	19,449,660.99	13,054,811.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,363,608.74	19,139,498.56
应交税费	412,830.38	21,760,763.10
应付利息		
应付股利	2,025,250.00	702,000.00
其他应付款	4,618,917.31	4,927,704.04
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	56,102,240.93	55,852,240.93
流动负债合计	306,285,847.09	407,483,101.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	697,584.25	707,759.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	697,584.25	707,759.36
负债合计	306,983,431.34	408,190,860.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	378,896,000.00	172,000,000.00
资本公积	459,042,810.03	453,838,810.03
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,197,016.42	36,197,016.42
一般风险准备		
未分配利润	278,368,848.92	275,967,013.51
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,152,504,675.37	938,002,839.96
少数股东权益	45,946,706.39	36,981,011.60
所有者权益（或股东权益）合计	1,198,451,381.76	974,983,851.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,505,434,813.10	1,383,174,712.20

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：严中华

会计机构负责人：秦晓军

2、母公司资产负债表

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	271,492,793.22	282,251,751.44
交易性金融资产		
应收票据	12,571,474.91	30,568,809.50
应收账款	461,981,036.38	467,256,166.41
预付款项	44,717,516.98	21,023,807.59
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,191,896.89	17,468,343.83
存货	216,246,854.50	176,266,292.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,036,201,572.88	994,835,171.17
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	85,641,580.00	30,856,880.00
投资性房地产		
固定资产	33,451,315.75	32,344,937.22
在建工程	79,798,721.04	60,794,973.41
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	141,458,306.56	135,330,782.97
开发支出	10,579,818.52	15,849,657.87
商誉		
长期待摊费用	430,718.21	509,030.63
递延所得税资产	4,057,821.07	3,377,297.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	355,418,281.15	279,063,559.47

资产总计	1,391,619,854.03	1,273,898,730.64
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	23,636,977.31	74,139,165.78
应付账款	124,654,945.60	154,116,543.24
预收款项	15,575,843.09	11,166,903.72
应付职工薪酬	11,212,229.92	16,648,642.09
应交税费	2,993,693.96	16,348,278.09
应付利息		
应付股利	2,025,250.00	702,000.00
其他应付款	30,769,027.54	30,050,454.44
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	55,852,240.93	55,852,240.93
流动负债合计	306,720,208.35	399,024,228.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	697,584.25	707,759.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	697,584.25	707,759.36
负债合计	307,417,792.60	399,731,987.65
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	378,896,000.00	172,000,000.00
资本公积	459,042,810.03	453,838,810.03
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	36,197,016.42	36,197,016.42
一般风险准备		
未分配利润	210,066,234.98	212,130,916.54
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	1,084,202,061.43	874,166,742.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,391,619,854.03	1,273,898,730.64

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：严中华

会计机构负责人：秦晓军

3、合并利润表

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	270,003,084.19	244,316,549.18
其中：营业收入	270,003,084.19	244,316,549.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	265,774,713.79	231,593,609.09
其中：营业成本	166,027,802.44	151,851,577.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,505,962.98	1,272,554.05
销售费用	30,759,101.41	28,594,444.45
管理费用	62,905,788.32	46,710,027.92
财务费用	-35,486.32	176,511.19
资产减值损失	4,611,544.96	2,988,494.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,029,578.60	92,191.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,029,578.60	92,191.76
汇兑收益（损失以“-”号		

填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	5,257,949.00	12,815,131.85
加: 营业外收入	19,991,659.75	9,044,026.36
减: 营业外支出	2,611.32	15,081.25
其中: 非流动资产处置损失	2,611.32	15,081.25
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	25,246,997.43	21,844,076.96
减: 所得税费用	789,407.23	2,951,940.22
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	24,457,590.20	18,892,136.74
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	21,346,635.41	16,516,747.96
少数股东损益	3,110,954.79	2,375,388.78
六、每股收益:	--	--
(一) 基本每股收益	0.06	0.05
(二) 稀释每股收益	0.06	0.05
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	24,457,590.20	18,892,136.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,346,635.41	16,516,747.96
归属于少数股东的综合收益总额	3,110,954.79	2,375,388.78

法定代表人: 杨志强

主管会计工作负责人: 严中华

会计机构负责人: 秦晓军

4、母公司利润表

编制单位: 积成电子股份有限公司

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	221,743,046.22	202,677,419.24
减: 营业成本	140,480,383.10	128,995,385.82
营业税金及附加	1,064,020.86	903,182.36
销售费用	27,049,203.23	25,834,267.97
管理费用	50,610,733.16	39,866,875.00
财务费用	13,333.20	278,458.41
资产减值损失	4,536,824.70	2,979,316.40

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,113,440.00	-266,696.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	101,987.97	3,553,236.47
加：营业外收入	16,542,287.52	9,044,026.36
减：营业外支出	2,611.32	15,081.25
其中：非流动资产处置损失	2,611.32	15,081.25
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,641,664.17	12,582,181.58
减：所得税费用	-238,454.27	1,521,163.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,880,118.44	11,061,018.01
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	16,880,118.44	11,061,018.01

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：严中华

会计机构负责人：秦晓军

5、合并现金流量表

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	330,724,047.01	236,605,706.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	19,904,974.45	8,688,752.23
收到其他与经营活动有关的现金	24,358,394.56	22,392,767.67
经营活动现金流入小计	374,987,416.02	267,687,226.25
购买商品、接受劳务支付的现金	300,995,076.81	236,445,465.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	71,801,500.17	52,260,949.72
支付的各项税费	33,421,903.97	21,529,480.87
支付其他与经营活动有关的现金	83,831,772.30	86,169,014.47
经营活动现金流出小计	490,050,253.25	396,404,910.70
经营活动产生的现金流量净额	-115,062,837.23	-128,717,684.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	425.92	2,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	425.92	2,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,873,410.77	28,953,611.36
投资支付的现金	15,000,000.00	4,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	59,873,410.77	33,853,611.36
投资活动产生的现金流量净额	-59,872,984.85	-33,850,811.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	220,985,300.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,885,300.00	
取得借款收到的现金	40,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	260,985,300.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,037,481.67	18,485,177.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,030,560.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	
筹资活动现金流出小计	60,837,481.67	78,485,177.74
筹资活动产生的现金流量净额	200,147,818.33	-28,485,177.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	25,211,996.25	-191,053,673.55
加：期初现金及现金等价物余额	315,242,250.36	406,935,140.63
六、期末现金及现金等价物余额	340,454,246.61	215,881,467.08

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：严中华

会计机构负责人：秦晓军

6、母公司现金流量表

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	274,234,910.08	194,881,190.43
收到的税费返还	16,756,679.18	8,688,752.23
收到其他与经营活动有关的现金	17,980,564.40	20,471,010.66
经营活动现金流入小计	308,972,153.66	224,040,953.32
购买商品、接受劳务支付的现金	258,459,647.32	213,795,182.74

支付给职工以及为职工支付的现金	57,663,722.19	42,618,959.43
支付的各项税费	23,932,914.80	18,027,174.82
支付其他与经营活动有关的现金	72,306,204.16	76,018,102.08
经营活动现金流出小计	412,362,488.47	350,459,419.07
经营活动产生的现金流量净额	-103,390,334.81	-126,418,465.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,113,440.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	425.92	2,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,113,865.92	2,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,122,721.02	28,296,659.00
投资支付的现金	54,784,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	98,907,421.02	28,296,659.00
投资活动产生的现金流量净额	-96,793,555.10	-28,293,859.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	213,100,000.00	
取得借款收到的现金	40,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	253,100,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,006,921.67	18,485,177.74
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	
筹资活动现金流出小计	58,806,921.67	78,485,177.74
筹资活动产生的现金流量净额	194,293,078.33	-28,485,177.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的		

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,890,811.58	-183,197,502.49
加：期初现金及现金等价物余额	276,983,604.80	370,786,784.90
六、期末现金及现金等价物余额	271,092,793.22	187,589,282.41

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：严中华

会计机构负责人：秦晓军

7、合并所有者权益变动表

编制单位：积成电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	172,000,000.00	453,838,810.03			36,197,016.42		275,967,013.51		36,981,011.60	974,983,851.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	172,000,000.00	453,838,810.03			36,197,016.42		275,967,013.51		36,981,011.60	974,983,851.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	206,896,000.00	5,204,000.00					2,401,835.41		8,965,694.79	223,467,530.20
（一）净利润							21,346,635.41		3,110,954.79	24,457,590.20
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							21,346,635.41		3,110,954.79	24,457,590.20
（三）所有者投入和减少资本	17,448,000.00	194,652,000.00							7,885,300.00	219,985,300.00
1. 所有者投入资本	17,448,000.00	194,652,000.00							7,885,300.00	219,985,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配							-18,944,800.00		-2,030,560.00	-20,975,360.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,944,800.00		-2,030,560.00	-20,975,360.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	189,448,000.00	-189,448,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	189,448,000.00	-189,448,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	378,896,000.00	459,042,810.03			36,197,016.42		278,368,848.92		45,946,706.39	1,198,451,381.76

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	86,000,000.00	539,838,810.03			28,281,846.48		198,316,598.76		24,334,019.76	876,771,275.03
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	86,000,000.00	539,838,810.03			28,281,846.48		198,316,598.76		24,334,019.76	876,771,275.03

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	86,000,000.00	-86,000,000.00			7,915,169.94		77,650,414.75		12,646,991.84	98,212,576.53
（一）净利润							102,765,584.69		12,646,991.84	115,412,576.53
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							102,765,584.69		12,646,991.84	115,412,576.53
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					7,915,169.94		-25,115,169.94			-17,200,000.00
1. 提取盈余公积					7,915,169.94		-7,915,169.94			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,200,000.00			-17,200,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	86,000,000.00	-86,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,000,000.00	-86,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	172,000,000.00	453,838,810.03			36,197,016.42		275,967,013.51		36,981,011.60	974,983,851.56

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：严中华

会计机构负责人：秦晓军

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：积成电子股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	172,000,00 0.00	453,838,81 0.03			36,197,016 .42		212,130,91 6.54	874,166,74 2.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	172,000,00 0.00	453,838,81 0.03			36,197,016 .42		212,130,91 6.54	874,166,74 2.99
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	206,896,00 0.00	5,204,000. 00					-2,064,681. 56	210,035,31 8.44
（一）净利润							16,880,118 .44	16,880,118 .44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,880,118 .44	16,880,118 .44
（三）所有者投入和减少资本	17,448,000 .00	194,652,00 0.00						212,100,00 0.00
1. 所有者投入资本	17,448,000 .00	194,652,00 0.00						212,100,00 0.00
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-18,944,80 0.00	-18,944,80 0.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,944,80 0.00	-18,944,80 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	189,448,00 0.00	-189,448,0 00.00						

1. 资本公积转增资本(或股本)	189,448,000.00	-189,448,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	378,896,000.00	459,042,810.03			36,197,016.42		210,066,234.98	1,084,202,061.43

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	86,000,000.00	539,838,810.03			28,281,846.48		158,094,387.11	812,215,043.62
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	86,000,000.00	539,838,810.03	0.00	0.00	28,281,846.48	0.00	158,094,387.11	812,215,043.62
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	86,000,000.00	-86,000,000.00	0.00	0.00	7,915,169.94	0.00	54,036,529.43	61,951,699.37
(一) 净利润							79,151,699.37	79,151,699.37
(二) 其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,151,699.37	79,151,699.37
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	7,915,169.94	0.00	-25,115,169.94	-17,200,000.00

1. 提取盈余公积					7,915,169.94		-7,915,169.94	0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-17,200,000.00	-17,200,000.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转	86,000,000.00	-86,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,000,000.00	-86,000,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
（七）其他								
四、本期期末余额	172,000,000.00	453,838,810.03	0.00	0.00	36,197,016.42	0.00	212,130,916.54	874,166,742.99

法定代表人：杨志强

主管会计工作负责人：严中华

会计机构负责人：秦晓军

二、公司基本情况

积成电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经山东省人民政府鲁政股字[2000]20 号文和山东省经济体制改革办公室鲁体改函字[2000]8 号文批准，由原济南高新开发区鲁能积成电子系统实验所进行整体改制，于 2000 年 8 月 10 日设立的股份有限公司。设立时公司名称是山东鲁能积成电子股份有限公司，注册资本为 5,100 万元，股份总额 5,100 万股，其中：山东鲁能控股公司持有 1,530 万股，占股份总额的 30%；山东电力研究院持有 612 万股，占股份总额的 12%；山东大学威海分校电子系统实验所持有 368.89 万股，占股份总额的 7.23%；云昌钦等 14 个自然人持有 2,589.11 万股，占股份总额的 50.77%。2000 年 8 月 10 日，公司经山东省工商行政管理局核准，取得了注册号为 370000018063188 的企业法人营业执照。

2003 年 12 月 22 日，山东鲁能控股公司及山东电力研究院与本公司原 14 名自然人股东签订《股权转让协议》，约定山东鲁能控股公司将其持有的本公司股份 1,530 万股、山东电力研究院将其持有的公司股份 612 万股，合并计算占股份总额的 42%，一次性转让给本公司原 14 名自然人股东；转让价格以济南正衡资

产评估事务所出具的济正衡评字（2003）第 17 号《资产评估报告书》所评估的以 2003 年 10 月 31 日为评估基准日的本公司净资产价值为依据，转让价款合计 28,560,576.00 元。

2004 年 1 月 6 日，本公司依法定程序召开 2004 年第一次临时股东大会批准本次股权转让，并授权董事会办理相关事宜。

2004 年 6 月 21 日，山东省发展和改革委员会以鲁体改企字[2004]54 号文《关于同意确认山东鲁能积成电子股份有限公司股权结构调整的批复》批准本次转让，本次变更后，公司注册资本仍为 5,100 万元，股份总额 5,100 万股，其中：山东大学威海分校电子系统实验所持有本公司 368.89 万股，占股本总额的 7.23%；14 名自然人股东合并持有本公司 4,731.11 万股，占股份总额的 92.77%。2004 年 10 月 9 日，本公司取得山东省工商行政管理局换发的企业法人营业执照，同时更名为山东积成电子股份有限公司。

2006 年 5 月 24 日本公司召开了 2006 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，2006 年 5 月 25 日本公司名称变更为积成电子股份有限公司。

2007 年 5 月 19 日，经本公司 2007 年第二次临时股东大会决议、2006 年度股东大会决议及《增资扩股协议书》的规定，本公司向原股东和特定投资者非公开发行人民币普通股股票 1,300 万股，发行后本公司股本总额增至 6,400 万股，注册资本为 6,400 万元，其中：山东大学威海分校电子系统实验所持有本公司 368.89 万股，占股份总额的 5.76%；19 名自然人股东合计持有本公司 6,031.11 万股，占股份总额的 94.24%。

本公司位于济南市高新技术开发区，1994 年 12 月被山东省科委认定为高新技术企业，公司目前是国家火炬计划软件产业基地“齐鲁软件园”以及国家软件产业基地（济南基地）的骨干企业。2008 年 12 月 5 日本公司获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。2012 年 2 月 21 日本公司收到山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于济南圣泉集团股份有限公司等 504 家企业通过高新技术企业复审的通知》（鲁科高字[2012]19 号），本公司已通过高新技术企业复审，资格有效期三年。

2009 年 12 月 17 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准积成电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2009]1402 号）文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,200 万股（每股面值 1.00 元，发行价格 25.00 元），并于 2010 年 1 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“积成电子”，股票代码“002339”，发行后注册资本变更为人民币 8,600 万元。

2012 年 4 月 12 日，根据本公司 2011 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 8,600 万元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本人民币 17,200 万元。

2013 年 2 月 4 日，经中国证监会《关于核准积成电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]93 号）文件批准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）1,744.80 万股（每股面值 1.00 元，发行

价格 12.50 元)，发行后注册资本变更为人民币 18,944.80 万元。

2013 年 5 月 24 日，根据本公司 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 18,944.80 万元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本人民币 37,889.60 万元。

本公司注册地址：济南市科航路 1677 号。

法定代表人：杨志强。

注册资本：37,889.60 万元人民币。

公司所属行业性质：信息技术产业。

经营范围：发电、输电、变电、用电、调度控制系统及设备、继电保护系统、电工仪器仪表、电子器件及通信设备、公用事业自动化系统、水资源自动化和信息化系统、新能源利用及开发系统、视频监控及安全技防范系统的设计、制造、销售、服务；计算机软件及系统网络的研究、开发、生产、销售，技术咨询服务；批准证书范围内进出口业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 21 日决议批准报出。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 6 月 30 日止。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日

之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原

记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产

(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	-----------------------------------------

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	信用风险接近
关联方应收款项	其他方法	信用风险接近

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
关联方应收款项	除有客观证据表明发生减值的，否则一般不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（1）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制

是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-70	3%	1.39-12.13
机器设备	5-10	3%	9.70-19.40
电子设备	5-10	3%	9.70-19.40
运输设备	5-10	3%	9.70-19.40

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

15、在建工程

(1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。自行开发无形资产在开发阶段的支出在满足资本化条件的下确认为无形资产，不能满足资本化条件的支出计入当期损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用年限
开发软件	5 年	预期为企业带来经济利益的期限
财务软件	5 年	预期为企业带来经济利益的期限
通用软件	5 年	预期为企业带来经济利益的期限
资本化研发项目	5 年	预期为企业带来经济利益的期限
标准编制	5 年	预期为企业带来经济利益的期限
专用芯片	5 年	预期为企业带来经济利益的期限
管理软件	5 年	预期为企业带来经济利益的期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况、组织专家论证以及企业的历史经验等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益

的期限。

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

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段是指为获取新技术和知识等进行的有计划地调查，其特点在于计划性和探索性；开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或者具有实质性改进的材料、装置、产品等。其特点在于具有针对性以及形成成果的可能性较大。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

① 亏损合同

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

② 重组义务

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

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

22、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

① 系统类产品：根据各系统分别安装调试完毕并经初验投运后确认收入。

② 厂站类产品：需安装调试的在实施完成并经对方验收合格后确认收入；如果安装程序比较简单或者不需安装的产品在发出商品时确认收入。

③ 装置类产品：在购买方验货后确认收入。

④ 软件和技术服务：在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

23、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未

来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁会计处理

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售非流动资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；② 决定不再出售之日的可收回金额。

27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

四、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、1%

企业所得税	应纳税所得额	15%、25%及 12.5%
-------	--------	----------------

各分公司、分厂执行的所得税税率

上海积成电子系统有限公司、上海积成慧集信息技术有限公司适用企业所得税率 25%，青岛积成电子有限公司适用企业所得税率 15%，北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司适用企业所得税率 12.5%。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

公司本部、青岛积成电子有限公司（以下简称“青岛积成”）、上海积成慧集信息技术有限公司（以下简称“上海慧集”）为软件企业，根据《国务院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》（国发[2011]4 号）、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）的规定：自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的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。

根据财税[1999]273 号《财政部、国家税务总局关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》，上海市地方税务局松江区分局颁发备案类减免税登记通知书(A)，《沪地税松七【2012】000001》；《沪地税松七【2012】0000010》；《沪地税松七【2012】0000015》；《沪地税松七【2013】000009》；《沪地税松七【2013】000010》；《沪地税松七【2013】000014》，分别对上海慧集的《南京市自来水总公司智能抄表管理及抢修辅助决策系统（一期）》、《第一次全国水利普查暨第二次上海市水资源普查 普查管理平台建设与成果应用》、《绵阳北川新县城配网工程》、《南通市自来水公司供水管网地理信息系统采购项目》、《排水管网绩效考核管理系统》、《绍兴县供水有限公司移动 GIS 系统采购》、《南京市六合区基于移动计算技术与空间信息处理的水利普查成果应用》、《现场工作管理系统开发》技术开发项目免征增值税。

(2) 企业所得税

① 公司本部

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》（鲁科高字[2009]12 号），公司本部被认定为山东省 2008 年第一批高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR200837000078，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，公司本部自 2008 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。2012 年 1 月 31 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发了《关于济南圣泉集团股份有限公司等 504 家企业通过高新技术企业复

审的通知》(鲁科高字[2012]19号),认定公司本部通过了高新技术企业复审,并获发高新技术企业证书(证书编号:GF201137000121,有效期3年)。按照相关规定,公司本部自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

②青岛积成

2011年9月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:GF201137100044,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关规定,公司自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

③上海慧集

本期企业所得税税率为25%。

④上海积成电子系统有限公司(以下简称“上海积成”)

本期企业所得税税率为25%。

⑤北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司(以下简称“华电卓识”)

根据2011年11月21日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局、北京市地税局联合下发的《关于公示北京市2011年度第一批拟认定高新技术企业名单的通知》,公司被认定为北京市2011年第一批高新技术企业,并获发高新技术企业证书(证书编号GR201111000032,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关规定,公司自2011年起三年内按15%的税率计提的企业所得税。

根据2012年10月18日北京市经济和信息化委员会下发的《关于北京市2012年第十批软件企业认定有关事项的通知》,公司被认定为北京市2012年第十批软件企业,享受软件企业优惠政策,从盈利年度起两免三减半,并获发软件企业证书(证书编号京R-2012-0515)。按照《企业所得税法》等相关规定,公司自2011年起按照两免三减半政策计提企业所得税。公司本年采用软件企业的优惠政策享受12.5%的所得税优惠税率。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于	从母公司所有者权益

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
青岛积成电子有限公司	控股	青岛市	生产、销售电子产品	42,000,000	电子产品、计算机及系统集成的研究、开发、生产、销售等	50,059,580.00		76.73%	76.73%	是		32,776,491.39	
上海积成电子系统有限公司	控股	上海市	生产、销售电子产品	600,000	电子系统工程及电子产品的研制、开发及技术服务、转让、电子产品销售、维修、咨询服务	582,000.00		97%	97%	是		421,695.23	

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例(%)	比例 (%)	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
上海积成慧集信息技术有限公司	控股	上海市	信息技 术	10,000,000	计算机 软硬件、 网络集成 系统、 通信设备 领域内技 术开发、 技术转让、 技术咨询	10,000,000.00		70%	70%	是	5,416,852.46		
北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司	控股	北京市	信息技 术	11,200,000	技术开 发、技术 咨询、技 术服务、 技术推 广；计算 机技术培 训；会议 服务；销 售计算机、软	10,000,000.00		51%	51%	是	7,331,667.31		

					件及辅助设备、电子产品									
--	--	--	--	--	-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	509,018.55	--	--	343,217.38
人民币	--	--	509,018.55	--	--	343,217.38
银行存款：	--	--	318,387,995.24	--	--	284,087,598.35
人民币	--	--	318,387,995.24	--	--	284,087,598.35
其他货币资金：	--	--	21,957,232.82	--	--	36,079,581.27
人民币	--	--	21,957,232.82	--	--	36,079,581.27
合计	--	--	340,854,246.61	--	--	320,510,397.00

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

货币资金-其他货币资金期末数为银行承兑汇票保证金、履约保函保证金和信用证保证金，无质押和冻结情况。截至2013年6月30日，本公司其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金9,141,670.95元、履约保函保证金12,738,624.95元、信用证保证金76,936.92元，其中三个月以上的保证金为400,000.00元，已从现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,227,959.71	29,390,809.50
商业承兑汇票	3,765,115.20	1,178,000.00
合计	12,993,074.91	30,568,809.50

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
寿光市强力煤炭贸易有限公司	2013年02月27日	2013年08月27日	600,000.00	
青岛东生集团股份有限公司	2013年03月26日	2013年09月26日	500,000.00	
永安电力物资公司	2013年01月28日	2013年07月28日	300,000.00	
福建省晋江市三力机车有限公司	2013年02月01日	2013年08月01日	300,000.00	
晋江市步族轻工有限公司	2013年02月06日	2013年08月06日	300,000.00	
合计	--	--	2,000,000.00	--

3、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方应收款项组合								
账龄分析组合	528,199.06 9.52	100%	27,691,834. 87	5.24%	532,148.8 33.51	100%	23,475,469.9 6	4.41%
组合小计	528,199.06 9.52	100%	27,691,834. 87	5.24%	532,148.8 33.51	100%	23,475,469.9 6	4.41%
合计	528,199.06 9.52	--	27,691,834. 87	--	532,148.8 33.51	--	23,475,469.9 6	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	425,152,555.04	80.49%	4,251,525.54	456,184,834.42	85.73%	4,561,848.34
1 年以内小计	425,152,555.04	80.49%	4,251,525.54	456,184,834.42	85.73%	4,561,848.34
1 至 2 年	63,732,466.88	12.07%	3,186,623.35	45,994,259.11	8.64%	2,299,712.96
2 至 3 年	14,769,940.60	2.8%	2,215,491.09	9,010,810.16	1.69%	1,351,621.52
3 至 4 年	6,492,684.01	1.23%	1,947,805.20	5,011,894.83	0.94%	1,503,568.45
4 至 5 年	3,922,066.62	0.74%	1,961,033.32	4,376,632.62	0.82%	2,188,316.32
5 年以上	14,129,356.37	2.68%	14,129,356.37	11,570,402.37	2.18%	11,570,402.37
合计	528,199,069.52	--	27,691,834.87	532,148,833.51	--	23,475,469.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	73,193,636.38	1 年以内	13.86%

客户二	非关联方	54,769,199.74	1 年以内	10.37%
客户三	非关联方	15,319,161.50	2 年以内	2.9%
客户四	非关联方	14,649,660.00	1 年以内	2.77%
客户五	非关联方	10,451,447.97	1 年以内	1.98%
合计	--	168,383,105.59	--	31.88%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山东三川积成科技有限公司	联营企业	2,799,503.93	0.53%
合计	--	2,799,503.93	0.53%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方应收款项组合								
账龄分析组合	30,438,895.12	100%	1,884,239.90	6.19%	22,063,573.22	100%	1,489,059.85	6.75%
组合小计	30,438,895.12	100%	1,884,239.90	6.19%	22,063,573.22	100%	1,489,059.85	6.75%
合计	30,438,895.12	--	1,884,239.90	--	22,063,573.22	--	1,489,059.85	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	22,846,570.64	75.06%	228,465.71	15,587,906.84	70.65%	155,879.06
1 年以内小计	22,846,570.64	75.06%	228,465.71	15,587,906.84	70.65%	155,879.06
1 至 2 年	4,763,747.12	15.65%	238,187.36	4,497,606.99	20.39%	224,880.35
2 至 3 年	1,273,184.97	4.18%	190,977.75	567,610.30	2.57%	85,141.55
3 至 4 年	406,443.30	1.34%	121,932.99	508,236.00	2.3%	152,470.80
4 至 5 年	88,546.00	0.29%	44,273.00	63,050.00	0.29%	31,525.00
5 年以上	1,060,403.09	3.48%	1,060,403.09	839,163.09	3.8%	839,163.09
合计	30,438,895.12	--	1,884,239.90	22,063,573.22	--	1,489,059.85

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
单位一	非关联方	3,240,000.00	2 年以内	10.64%
单位二	非关联方	1,317,810.00	2 年以内	4.33%
单位三	非关联方	1,200,765.00	2 年以内	3.94%
单位四	非关联方	1,170,100.00	1 年以内	3.84%
单位五	非关联方	1,163,000.00	1 年以内	3.82%
合计	--	8,091,675.00	--	26.57%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,150,251.77	85.95%	22,270,079.96	81.6%
1 至 2 年	4,386,224.05	8.74%	3,066,291.39	11.23%
2 至 3 年	893,990.00	1.78%	484,255.83	1.77%
3 年以上	1,775,232.55	3.54%	1,473,124.68	5.4%
合计	50,205,698.37	--	27,293,751.86	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商一	建筑商	9,880,000.00	2013 年	尚未达到结算条件
供应商二	设备供应商	5,987,612.44	2013 年	尚未达到结算条件
供应商三	供应商	2,930,049.23	2013 年	尚未达到结算条件
供应商四	政府机构	2,542,763.00	2012 年	尚未达到结算条件
供应商五	设备供应商	2,400,000.00	2013 年	尚未达到结算条件
合计	--	23,740,424.67	--	--

预付款项主要单位的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	62,660,379.89	27,994.76	62,632,385.13	52,872,639.07	27,994.76	52,844,644.31
在产品	54,532,044.37		54,532,044.37	63,896,438.39		63,896,438.39
发出商品	140,481,867.49		140,481,867.49	86,623,726.26		86,623,726.26
合计	257,674,291.75	27,994.76	257,646,296.99	203,392,803.72	27,994.76	203,364,808.96

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	27,994.76				27,994.76
合 计	27,994.76				27,994.76

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	可变现净值低于账面成本		

存货的说明

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
山东三川积成科技有限公司	49%	49%	30,210,765.63	7,827,180.62	22,383,585.01	20,314,722.10	2,101,180.81

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山东三川积成科技	权益法	7,350,000.00	9,790,578.78	1,029,578.60	10,820,157.38	49%	49%				

有限公司											
广东佳和 通信技术 有限公司	成本法	15,000,00 0.00	0.00	15,000,00 0.00	15,000,00 0.00	3.92%	3.92%				
合计	--	22,350,00 0.00	9,790,578 .78	16,029,57 8.60	25,820,15 7.38	--	--	--			

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	66,140,689.32	7,590,148.07		5,897.44	73,724,939.95
其中：房屋及建筑物	19,361,644.54				19,361,644.54
机器设备	18,164,457.32	4,024,337.98			22,188,795.30
运输工具	4,013,437.28				4,013,437.28
电子设备	24,457,882.08	3,557,710.09		5,897.44	28,009,694.73
其他设备	143,268.10	8,100.00			151,368.10
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	30,812,752.11		3,754,637.96	2,860.20	34,564,529.87
其中：房屋及建筑物	9,371,589.05		522,082.44		9,893,671.49
机器设备	5,764,787.41		1,344,014.49		7,108,801.90
运输工具	2,224,520.66		319,558.41		2,544,079.07
电子设备	13,354,891.97		1,558,900.94	2,860.20	14,910,932.71
其他设备	96,963.02		10,081.68		107,044.70
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	35,327,937.21	--			39,160,410.08
其中：房屋及建筑物	9,990,055.49	--			9,467,973.05
机器设备	12,399,669.91	--			15,079,993.40
运输工具	1,788,916.62	--			1,469,358.21
电子设备	11,102,990.11	--			13,098,762.02
其他设备	46,305.08	--			44,323.40
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00

运输工具	0.00	--	0.00
电子设备	0.00	--	0.00
其他设备	0.00	--	0.00
五、固定资产账面价值合计	35,327,937.21	--	39,160,410.08
其中：房屋及建筑物	9,990,055.49	--	9,467,973.05
机器设备	12,399,669.91	--	15,079,993.40
运输工具	1,788,916.62	--	1,469,358.21
电子设备	11,102,990.11	--	13,098,762.02
其他设备	46,305.08	--	44,323.40

本期折旧额 3,754,637.96 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
二车间	暂时无法办理	
总图工程	暂时无法办理	
变配电室	暂时无法办理	
板房仓库	暂时无法办理	
生产西车间	暂时无法办理	
彩钢板房	暂时无法办理	
食堂	暂时无法办理	
保安宿舍	暂时无法办理	

固定资产说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
积成工业园建设项目	79,798,721.04		79,798,721.04	60,794,973.41		60,794,973.41
合计	79,798,721.04		79,798,721.04	60,794,973.41		60,794,973.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
积成工业园建设项目	148,990,000.00	60,794,973.41	19,003,747.63			53.56%	53.56				自有资金	79,798,721.04
合计	148,990,000.00	60,794,973.41	19,003,747.63			--	--			--	--	79,798,721.04

在建工程项目变动情况的说明

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	168,366,311.80	14,875,924.25	174,000.00	183,068,236.05
土地使用权	102,444,330.38	0.00	0.00	102,444,330.38
开发软件	15,868,065.88	1,892,262.46	0.00	17,760,328.34
财务软件	198,346.16	0.00	0.00	198,346.16
通用软件	3,073,589.11	70,769.24	0.00	3,144,358.35
资本化研发项目	46,607,980.27	12,912,892.55	0.00	59,520,872.82
标准编制	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
专用芯片	94,000.00	0.00	94,000.00	0.00
管理软件	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
二、累计摊销合计	30,795,503.69	7,418,164.04	174,000.00	38,039,667.73
土地使用权	5,920,479.56	1,030,740.54	0.00	6,951,220.10
开发软件	4,765,835.04	1,353,336.91	0.00	6,119,171.95
财务软件	113,702.13	15,809.58	0.00	129,511.71
通用软件	1,408,466.46	188,421.55	0.00	1,596,888.01
资本化研发项目	18,413,020.50	4,829,855.46	0.00	23,242,875.96
标准编制	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
专用芯片	94,000.00	0.00	94,000.00	0.00
管理软件	40,000.00	0.00	40,000.00	0.00
三、无形资产账面净值合计	137,570,808.11			145,028,568.32
土地使用权	96,523,850.82			95,493,110.28

开发软件	11,102,230.84			11,641,156.39
财务软件	84,644.03			68,834.45
通用软件	1,665,122.65			1,547,470.34
资本化研发项目	28,194,959.77			36,277,996.86
标准编制				
专用芯片				
管理软件				
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
开发软件				
财务软件				
通用软件				
资本化研发项目				
标准编制				
专用芯片				
管理软件				
无形资产账面价值合计	137,570,808.11			145,028,568.32
土地使用权	96,523,850.82			95,493,110.28
开发软件	11,102,230.84			11,641,156.39
财务软件	84,644.03			68,834.45
通用软件	1,665,122.65			1,547,470.34
资本化研发项目	28,194,959.77			36,277,996.86
标准编制				
专用芯片				
管理软件				

本期摊销额 7,418,164.04 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
JYF-1000ESD	6,345,780.24	2,127,397.15	367,367.18	8,105,810.21	0.00
JYF-500		31,211.76	31,211.76		0.00
JYF-600BS		263,166.70	263,166.70		0.00

JYF-600SCD	1,363,763.79	421,713.42		1,785,477.21	0.00
JYF-61850PLT	48,917.69	918,079.18			966,996.87
JYF-CMC200		68,503.40	68,503.40		0.00
JYF-CSS01	931,506.45				931,506.45
JYF-DIS		2,154.59	2,154.59		0.00
JYF-DMS1000E	394,104.22			394,104.22	0.00
JYF-DSA		604,472.77	604,472.77		0.00
JYF-DXDLJC	121,951.90				121,951.90
JYF-E200F	142,766.41			142,766.41	0.00
JYF-E200PRO		107,165.54	107,165.54		0.00
JYF-E20ProR		69,306.82			69,306.82
JYF-E50		105,950.67	105,950.67		0.00
JYF-E60		24,293.84	24,293.84		0.00
JYF-E70	1,105,894.79	393,727.32			1,499,622.11
JYF-ELOSS		215,656.55	215,656.55		0.00
JYF-F50		698,072.84	698,072.84		0.00
JYF-FDR		205.97			205.97
JYF-FPGA	72,264.78	982,487.44			1,054,752.22
JYF-FTU		1,303,031.24	1,303,031.24		0.00
JYF-FTUATS		2,040.11	2,040.11		0.00
JYF-GZDW		271,105.17	271,105.17		0.00
JYF-ICD		49,724.91	49,724.91		0.00
JYF-IES600PCC		10,534.78	10,534.78		0.00
JYF-ISTE		17,094.02	17,094.02		0.00
JYF-IXB		562,605.23	562,605.23		0.00
JYF-LM10J		349,915.46	349,915.46		0.00
JYF-LM10N	177,652.68	225,635.93			403,288.61
JYF-LM10T		5,323.65	5,323.65		0.00
JYF-MU		239,187.21	239,187.21		0.00
JYF-NIPS	6,407.60	3,225.34	1,572.70	8,060.24	0.00
JYF-PDR	1,410,453.36	527,509.53			1,937,962.89
JYF-PIA1000		445,251.70	445,251.70		0.00
JYF-PMI		171,199.04			171,199.04
JYF-S80		220,827.48	220,827.48		0.00

JYF-S806	196,150.33	357,221.85			553,372.18
JYF-SA		291,754.93	291,754.93		0.00
JYF-SAM32A		252,915.52	252,915.52		0.00
JYF-SL200		100,123.11	100,123.11		0.00
JYF-SL200B		296,017.35	296,017.35		0.00
JYF-SL330		56,817.76	56,817.76		0.00
JYF-SL330A	2,336,281.85	533,371.61			2,869,653.46
JYF-SRIO		166,905.54	166,905.54		0.00
JYF-SSTS		240,575.89	240,575.89		0.00
JYF-SWI02	1,195,761.78	1,019,156.22	138,391.54	2,076,526.46	0.00
JYF-TTU		777.12	777.12		0.00
QYF-SGM		1,103,049.12	1,103,049.12		0.00
QYF-D10N		1,304,453.15	1,304,453.15		0.00
QYF-GPS		646,075.67	646,075.67		0.00
QYF-DAP		1,400,018.35	1,400,018.35		0.00
QYF-IGAS	1,397,261.31	505,547.95			1,902,809.26
QYF-WQB		799,535.27	799,535.27		0.00
psgw004		163,480.17		163,480.17	0.00
zncb005		108,254.60		108,254.60	0.00
gwxq006		128,413.03		128,413.03	0.00
slpccg007		175,257.63			175,257.63
slpcyd008		128,424.23			128,424.23
应用层漏洞扫描系统		459,090.91	459,090.91		0.00
合计	17,246,919.18	21,675,013.74	13,222,730.73	12,912,892.55	12,786,309.64

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 25.01%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备

非同一控制下企业合并形成的商誉	7,174,993.51			7,174,993.51	
合计	7,174,993.51			7,174,993.51	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	509,030.63		78,312.42		430,718.21	
合计	509,030.63		78,312.42		430,718.21	--

长期待摊费用的说明

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,473,728.17	3,773,827.13
小计	4,473,728.17	3,773,827.13
递延所得税负债：		
土地评估增值	697,584.25	707,759.36
小计	697,584.25	707,759.36

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额

	期末	期初
应纳税差异项目		
土地评估增值	4,650,561.68	4,718,395.73
小计	4,650,561.68	4,718,395.73
可抵扣差异项目		
资产减值准备	29,604,069.53	24,992,524.57
小计	29,604,069.53	24,992,524.57

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,964,529.81	4,611,544.96			29,576,074.77
二、存货跌价准备	27,994.76				27,994.76
合计	24,992,524.57	4,611,544.96			29,604,069.53

资产减值明细情况的说明

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

短期借款分类的说明

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,636,977.31	74,139,165.78
合计	23,636,977.31	74,139,165.78

下一会计期间将到期的金额 23,636,977.31 元。

应付票据的说明

18、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	147,676,361.43	177,906,916.94
合计	147,676,361.43	177,906,916.94

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
科大智能科技股份有限公司	2,958,111.00	尚在结算	否
合 计	2,958,111.00		

19、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	19,449,660.99	13,054,811.93
合计	19,449,660.99	13,054,811.93

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
中国工程物理研究院物资部	1,650,000.00	尚未结算
新疆生产建设兵团农一师电力公司	872,000.00	尚未结算
茌平信发燃气有限公司	354,000.00	尚未结算
北京慧工建筑工程有限公司	300,000.00	尚未结算
武汉韦纳机电设备有限公司	220,040.00	尚未结算
杭州琥珀蓝天天然气发电有限公司	216,000.00	尚未结算
北京圣佳世纪技术开发有限公司	193,410.00	尚未结算
合 计	3,805,450.00	

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,995,561.83	56,744,220.99	63,477,943.22	12,261,839.60
二、职工福利费		3,106,544.09	3,106,544.09	
三、社会保险费		4,472,211.78	4,472,211.78	
其中：1.医疗保险费		1,333,659.12	1,333,659.12	
2.基本养老保险费		2,731,823.83	2,731,823.83	
3.失业保险费		84,495.74	84,495.74	
4.工伤保险		173,352.83	173,352.83	
5.生育保险		148,880.26	148,880.26	
四、住房公积金		710,734.36	710,734.36	
五、辞退福利		28,850.00	28,850.00	
六、其他	143,936.73	1,270,413.37	1,312,580.96	101,769.14
其中：工会经费和职工教育经费	143,936.73	1,270,413.37	1,312,580.96	101,769.14
合计	19,139,498.56	66,332,974.59	73,108,864.41	12,363,608.74

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 101,769.14 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 28,850.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

预计在 2013 年年底前发放，全额支付。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-1,563,058.58	4,111,073.82
营业税	0.00	104,457.35
企业所得税	144,704.56	16,027,603.74
个人所得税	881,082.79	182,382.21
城市维护建设税	285,415.65	467,889.13

教育费附加	122,321.00	217,737.59
地方教育费附件	81,547.01	145,158.08
其他	460,817.95	504,461.18
合计	412,830.38	21,760,763.10

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

22、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
个人股利	2,025,250.00	702,000.00	
合计	2,025,250.00	702,000.00	--

应付股利的说明

应付股利为股东严中华、冯东、孙合友、朱伟强和张跃飞所质押的股份产生的股利，根据中国登记结算公司深圳分公司的要求，上述股利在股份质押冻结期间暂不发放。

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	4,618,917.31	4,927,704.04
合计	4,618,917.31	4,927,704.04

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
青岛市市南区科学技术局	1,110,000.00	待付款	否
山东大学威海分校电子实验所	200,000.00	待付款	否
合计	1,310,000.00		

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
青岛市市南区科学技术局	1,110,000.00	科技周转金
北京希益丰科技有限公司	335,000.00	投标保证金
山东浪潮齐鲁软件产业股份有限公司	280,150.00	投标保证金
山东鲁能智能技术有限公司	212,600.00	投标保证金
山东大学威海分校电子实验所	200,000.00	往来款
珠海优特电力科技股份有限公司	100,000.00	投标保证金
东方电子股份有限公司	100,000.00	投标保证金
吴孝彬	266,351.50	备用金
周学良	235,876.00	备用金
刘基强	151,296.00	备用金
合计	2,991,273.50	

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	56,102,240.93	55,852,240.93
合计	56,102,240.93	55,852,240.93

其他流动负债说明

其中：建设资金补助 55,400,000.00 元，拆迁补助资金 452,240.93 元，科技发展资金 250,000 元。

25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	172,000,000.00	17,448,000.00		189,448,000.00		206,896,000.00	378,896,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2013 年 2 月 4 日，经中国证监会《关于核准积成电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]93 号）文件批准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）1,744.80 万股，每股面值 1.00 元，发行价格 12.50 元，募集资金总额为人民币 218,100,000.00 元，扣除发行费用人民币 6,000,000.00 元，公司募集资金净额为人民币 212,100,000.00 元，其中：增加股本 17,448,000.00 元，增加资本公积 194,652,000.00 元。上述股本增加数业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了中瑞岳华验字[2013]第 0049

号验资报告，发行后股本为 189,448,000.00 元。

2013 年 5 月 24 日，根据本公司 2012 年度股东大会决议，以公司总股本 18,944.8 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本总额增至 37,889.6 万股，注册资本人民币 378,896,000.00 元。上述股本增加数业经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了中瑞岳华验字[2013]第 0163 号验资报告。

26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	446,426,441.26	194,652,000.00	189,448,000.00	451,630,441.26
其他资本公积	7,412,368.77			7,412,368.77
合计	453,838,810.03	194,652,000.00	189,448,000.00	459,042,810.03

资本公积说明

资本公积变动情况详见附注七、25。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,184,087.20			31,184,087.20
任意盈余公积	5,012,929.22			5,012,929.22
合计	36,197,016.42			36,197,016.42

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

28、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	275,967,013.51	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	275,967,013.51	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,346,635.41	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	

提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	18,944,800.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	278,368,848.92	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据 2013 年 5 月 10 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《2012 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.1 元（含税），按照已发行股份数 18,944.8 万股计算，共计 1,894.48 万元。

29、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	269,527,484.19	239,536,249.18
其他业务收入	475,600.00	4,780,300.00
营业成本	166,027,802.44	151,851,577.37

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
电力自动化行业	213,276,141.94	133,111,299.97	180,197,574.88	112,780,926.00
公用事业自动化行业	49,318,718.10	29,464,841.81	42,619,874.37	24,296,104.71
其他行业	6,932,624.15	3,212,891.19	16,718,799.93	13,938,959.88
合计	269,527,484.19	165,789,032.97	239,536,249.18	151,015,990.59

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	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
变电站自动化	57,833,128.33	40,049,138.03	41,878,202.36	28,471,524.05
电网调度自动化	47,778,193.04	23,823,211.75	33,926,234.86	16,401,900.95
配用电自动化	106,548,239.38	69,075,261.88	104,282,026.55	67,865,814.63
发电厂自动化	1,116,581.19	163,688.31	111,111.11	41,686.37
公用事业自动化	49,318,718.10	29,464,841.81	42,619,874.37	24,296,104.71
其他产品	6,932,624.15	3,212,891.19	16,718,799.93	13,938,959.88
合计	269,527,484.19	165,789,032.97	239,536,249.18	151,015,990.59

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
北方地区	137,702,145.70	87,865,768.76	130,126,071.86	86,032,624.52
华东地区	71,785,749.27	43,873,255.99	71,832,589.59	42,077,712.73
华中地区	46,325,225.95	24,450,239.37	25,323,801.79	15,285,212.67
南方地区	13,018,262.31	9,427,750.29	7,705,774.06	4,882,208.20
境外地区	696,100.96	172,018.56	4,548,011.88	2,738,232.47
合计	269,527,484.19	165,789,032.97	239,536,249.18	151,015,990.59

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	31,995,543.92	11.85%
客户二	22,099,623.08	8.18%
客户三	11,963,651.28	4.43%
客户四	11,166,533.76	4.14%
客户五	10,297,777.78	3.81%
合计	87,523,129.82	32.41%

营业收入的说明

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		47,580.30	
城市维护建设税	829,711.02	671,725.56	
教育费附加	356,642.52	292,096.51	
地方教育费附加	237,761.69	191,658.22	
地方水利建设基金	81,847.75	69,493.46	
合计	1,505,962.98	1,272,554.05	--

营业税金及附加的说明

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	6,422,727.58	4,562,194.80
办公费	1,897,772.97	1,609,263.17
通讯费	129,313.37	255,109.04
差旅费	5,174,390.30	5,224,751.13
折旧费	126,674.68	138,089.13
运输费	2,186,198.26	2,746,030.63
广告费	289,433.58	64,260.00
资料费	16,987.60	218,764.42
维修费	1,142,515.06	446,642.01
会务费	1,316,500.00	1,060,923.40
中标费	2,087,746.71	2,931,696.40
租赁费	471,879.32	551,813.92
工程维护费	2,870,821.19	3,394,551.29
其他	6,626,140.79	5,390,355.11
合计	30,759,101.41	28,594,444.45

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	12,955,731.36	8,284,668.13

折旧费	1,482,066.83	1,471,766.19
工会经费	910,642.54	713,593.54
职工教育经费	359,770.83	197,166.00
土地使用税	666,121.32	396,777.57
无形资产摊销	2,823,991.05	2,692,979.37
社会保险费	4,457,515.70	3,432,521.83
办公费	955,717.09	1,117,944.08
差旅费	1,170,835.04	961,561.64
业务招待费	11,578,554.88	11,533,946.84
会务费	699,564.00	440,759.00
咨询费	1,189,841.25	1,284,038.98
研究开发费	17,895,216.14	10,055,293.51
运输费	802,028.33	634,281.45
水电费	232,359.20	278,934.32
租赁费	745,309.02	451,159.70
其他	3,980,523.74	2,762,635.77
合计	62,905,788.32	46,710,027.92

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	735,000.01	1,987,177.74
减：利息收入	-1,157,118.34	-2,026,982.65
减：利息资本化金额		
汇兑损益	21,149.40	13,971.23
减：汇兑损益资本化金额		
其他	365,482.61	202,344.87
合计	-35,486.32	176,511.19

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

权益法核算的长期股权投资收益	1,029,578.60	92,191.76
合计	1,029,578.60	92,191.76

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东三川积成科技有限公司	1,029,578.60	358,888.57	
山东积成华地置业有限公司		-266,696.81	
合计	1,029,578.60	92,191.76	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,611,544.96	2,988,494.11
合计	4,611,544.96	2,988,494.11

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	19,936,882.79	8,982,303.02	
其他	54,776.96	61,723.34	
合计	19,991,659.75	9,044,026.36	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
软件产品增值税退税	19,634,882.79	7,782,303.02	
济南市历下区政府姚家街道办事处财政所先进单位奖励款	2,000.00		
青岛市南财政局信息产业专项资金	300,000.00		

济南市财政局创新型城市建设奖励资金		200,000.00	
中国共产党济南市委委员会组织部 泉城学者建设项目资助经费		1,000,000.00	
合计	19,936,882.79	8,982,303.02	--

营业外收入说明

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,611.32	15,081.25	
其中：固定资产处置损失	2,611.32	15,081.25	
合计	2,611.32	15,081.25	

营业外支出说明

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,499,483.38	3,206,120.76
递延所得税调整	-710,076.15	-254,180.54
合计	789,407.23	2,951,940.22

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.04	0.04

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	21,346,635.41	16,516,747.96
其中：归属于持续经营的净利润	21,346,635.41	16,516,747.96
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21,122,226.54	15,457,102.18
其中：归属于持续经营的净利润	21,122,226.54	15,457,102.18
归属于终止经营的净利润		

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
期初发行在外的普通股股数	172,000,000.00	86,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	8,724,000.00	
加：本期资本公积转增的普通股加权数	189,448,000.00	86,000,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	370,172,000.00	172,000,000.00

注：由于本公司于2013年5月24日以公司总股本18,944.8万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，因此上年每股收益需按此资本公积转增股本比例重新计算。

40、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	14,504,260.66
备用金	7,946,247.19
政府补助资金	552,000.00
利息收入	1,157,118.34
其他	198,768.37
合计	24,358,394.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	5,727,405.87
保证金	20,314,862.00
备用金	14,247,053.56
办公费	2,618,273.38
通讯费	869,374.23
差旅费	13,817,871.30
业务招待费	9,389,869.16
运输费	2,873,932.49
会议费	2,166,870.40
维修费	1,292,961.01
水电费	897,063.61
加工费	930,319.23
租赁费	2,704,374.70
广告宣传费	588,714.58
资料费	163,372.98
中标费	138,310.00
低值易耗品	149,202.37
工程施工费	379,513.29
技术服务费	3,174,431.00
咨询费	487,614.85
其他费用	900,382.29
合计	83,831,772.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
非公开发行费用	800,000.00
合计	800,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

41、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,457,590.20	18,892,136.74
加：资产减值准备	4,611,544.96	2,988,494.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,657,116.84	3,419,774.99
无形资产摊销	7,515,685.16	6,037,325.19
长期待摊费用摊销	78,312.42	253,866.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,611.32	15,081.25
财务费用（收益以“-”号填列）	735,000.01	1,987,177.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,029,578.60	-92,191.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-701,671.74	-244,005.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,175.11	-10,175.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,281,488.03	-66,578,453.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,254,638.80	-39,984,670.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-102,352,423.46	-55,402,045.04
经营活动产生的现金流量净额	-115,062,837.23	-128,717,684.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	340,454,246.61	215,881,467.08
减：现金的期初余额	315,242,250.36	406,935,140.63
现金及现金等价物净增加额	25,211,996.25	-191,053,673.55

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	340,454,246.61	315,242,250.36
其中：库存现金	509,018.55	343,217.38
可随时用于支付的银行存款	318,387,995.24	284,087,598.35
可随时用于支付的其他货币资金	21,557,232.82	30,811,434.63
三、期末现金及现金等价物余额	340,454,246.61	315,242,250.36

现金流量表补充资料的说明

七、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海积成电子系统有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	严中华	生产、销售电子产品	600,000	97%	97%	63160832-X
青岛积成电子有限公司	控股子公司	有限公司	山东青岛	杨志强	生产、销售电子产品	42,000,000	76.73%	76.73%	73349555-7
上海积成慧集信息技术有限公司	控股子公司	有限公司	上海市	杨志强	信息技术	10,000,000	70%	70%	67271592-2
北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	王英彬	信息技术	11,200,000	51%	51%	69500912-3

2、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
山东三川积成科技	有限公司	山东临沂	童保华	销售水表、配件等	15,000,000	49%	49%	是	55671169-2

有限公司									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东三川积成科技有限公司	采购商品	市场原则	7,805,725.47	25.06%	4,108,833.43	19.97%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东三川积成科技有限公司	出售商品	市场原则	11,166,533.76	25.05%	8,709,583.76	23.03%

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东三川积成科技有限公司	2,799,503.93	27,995.04	479,054.74	4,790.55

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	山东三川积成科技有限公司		46,234.21

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	475,328,100.55	97.51 %	25,467,298.81	5.36%	483,569,403.34	98.99%	21,252,332.45	4.39%
关联方应收款项组合	12,120,234.64	2.49%			4,939,095.52	1.01%		
组合小计	487,448,335.19	100%	25,467,298.81	5.22%	488,508,498.86	100%	21,252,332.45	4.35%
合计	487,448,335.19	--	25,467,298.81	--	488,508,498.86	--	21,252,332.45	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	379,649,458.96	79.87%	3,796,494.59	416,389,589.22	86.11%	4,163,895.89
1 年以内小计	379,649,458.96	79.87%	3,796,494.59	416,389,589.22	86.11%	4,163,895.89
1 至 2 年	59,841,627.32	12.59%	2,992,081.37	40,317,805.97	8.34%	2,015,890.30
2 至 3 年	13,526,351.55	2.85%	2,028,952.73	8,145,692.61	1.68%	1,221,853.89
3 至 4 年	5,811,343.57	1.22%	1,743,403.07	4,350,554.39	0.9%	1,305,166.32

4至5年	3,185,904.21	0.67%	1,592,952.11	3,640,470.21	0.75%	1,820,235.11
5年以上	13,313,414.94	2.80%	13,313,414.94	10,725,290.94	2.22%	10,725,290.94
合计	475,328,100.55	--	25,467,298.81	483,569,403.34	--	21,252,332.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	73,193,636.38	1年以内	15.02%
客户二	非关联方	54,769,199.74	1年以内	11.24%
客户三	非关联方	15,319,161.50	2年以内	3.14%
客户四	非关联方	14,649,660.00	1年以内	3.01%
客户五	非关联方	10,451,447.97	1年以内	2.14%
合计	--	168,383,105.59	--	34.55%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海积成电子系统有限公司	子公司	4,939,095.52	1.01%
青岛积成电子有限公司	子公司	3,090,439.12	0.63%
北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司	子公司	4,090,700.00	0.84%
合计	--	12,120,234.64	2.48%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	26,005,295.83	84.57 %	1,556,846.94	5.99%	18,703,332.43	100%	1,234,988.60	6.52%
关联方应收款项组合	4,743,448.00	15.43 %						
组合小计	30,748,743.83	100%	1,556,846.94	5.06%	18,703,332.43	100%	1,234,988.60	6.52%
合计	30,748,743.83	--	1,556,846.94	--	18,703,332.43	--	1,234,988.60	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	20,029,273.60	77.02%	200,292.74	13,283,610.30	71.02%	132,836.10
1 年以内小计	20,029,273.60	77.02%	200,292.74	13,283,610.30	71.02%	132,836.10
1 至 2 年	3,890,682.37	14.96%	194,534.12	3,842,162.24	20.54%	192,108.11
2 至 3 年	759,489.97	2.92%	113,923.50	367,153.30	1.96%	55,073.00
3 至 4 年	333,543.30	1.28%	100,062.99	464,836.00	2.49%	139,450.80
4 至 5 年	88,546.00	0.34%	44,273.00	90,100.00	0.48%	45,050.00
5 年以上	903,760.59	3.48%	903,760.59	655,470.59	3.51%	655,470.59

合计	26,005,295.83	--	1,556,846.94	18,703,332.43	--	1,219,988.60
----	---------------	----	--------------	---------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
单位一	子公司	4,743,448.00	4 年以内	15.43%
单位二	非关联方	3,240,000.00	2 年以内	10.54%
单位三	非关联方	1,317,810.00	2 年以内	4.29%
单位四	非关联方	1,200,765.00	2 年以内	3.91%
单位五	非关联方	1,170,100.00	1 年以内	3.81%
合计	--	11,672,123.00	--	37.98%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海积成电子系统有限公司	子公司	4,743,448.00	15.43%
合计	--	4,743,448.00	15.43%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

青岛积成	成本法	50,059,580.00	10,274,880.00	39,784,700.00	50,059,580.00	76.73%	76.73%	无			
上海积成	成本法	582,000.00	582,000.00		582,000.00	97%	97%	无			
上海慧集	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	70%	70%	无			
华电卓识	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	51%	51%	无			2,113,440.00
广东佳和通信技术有限公司	成本法	15,000.00		15,000.00	15,000.00	3.92%	3.92%	无			
合计	--	85,641,580.00	30,856,880.00	54,784,700.00	85,641,580.00	--	--	--			2,113,440.00

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	221,267,446.22	197,897,119.24
其他业务收入	475,600.00	4,780,300.00
合计	221,743,046.22	202,677,419.24
营业成本	140,480,383.10	128,995,385.82

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
电力自动化行业	218,364,292.36	138,208,123.24	182,129,925.31	114,721,377.30
其他	2,903,153.86	2,033,490.39	15,767,193.93	13,438,421.74
合计	221,267,446.22	140,241,613.63	197,897,119.24	128,159,799.04

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	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
变电站自动化	59,038,919.77	41,254,447.20	41,878,202.36	28,471,524.05
电网调度自动化	47,778,193.04	23,823,211.75	33,926,234.86	16,401,900.95
配用电自动化	110,430,598.36	72,966,775.98	106,214,376.98	69,806,265.93
发电厂自动化	1,116,581.19	163,688.31	111,111.11	41,686.37
其他产品	2,903,153.86	2,033,490.39	15,767,193.93	13,438,421.74
合计	221,267,446.22	140,241,613.63	197,897,119.24	128,159,799.04

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
北方地区	116,956,140.15	77,347,512.56	112,877,441.16	76,441,459.68
华东地区	49,031,273.77	30,470,792.17	52,227,510.57	31,416,794.74
华中地区	42,155,057.76	22,410,459.01	23,054,394.95	13,994,552.79
南方地区	12,428,873.58	9,840,831.33	5,189,760.68	3,568,759.36
境外地区	696,100.96	172,018.56	4,548,011.88	2,738,232.47
合计	221,267,446.22	140,241,613.63	197,897,119.24	128,159,799.04

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	31,995,543.92	14.43%
客户二	22,099,623.08	9.97%
客户三	11,963,651.28	5.4%
客户四	8,932,861.51	4.03%
客户五	8,470,758.98	3.82%
合计	83,462,438.77	37.65%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,113,440.00	
权益法核算的长期股权投资收益		-266,696.81
合计	2,113,440.00	-266,696.81

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华电卓识	2,113,440.00		
合计	2,113,440.00		--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,880,118.44	11,061,018.01
加：资产减值准备	4,536,824.70	2,979,316.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,298,994.06	3,086,362.00
无形资产摊销	7,279,876.80	6,033,325.17
长期待摊费用摊销	78,312.42	253,866.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,611.32	15,081.25
财务费用（收益以“-”号填列）	735,000.01	1,987,177.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,113,440.00	266,696.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-680,523.70	-446,897.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,175.11	-10,175.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,980,562.10	-62,914,852.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,732,541.80	-30,641,873.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,149,913.45	-58,087,511.21
经营活动产生的现金流量净额	-103,390,334.81	-126,418,465.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	271,092,793.22	187,589,282.41
减：现金的期初余额	276,983,604.80	370,786,784.90

现金及现金等价物净增加额	-5,890,811.58	-183,197,502.49
--------------	---------------	-----------------

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,611.32	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	302,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,776.96	
减：所得税影响额	53,232.54	
少数股东权益影响额（税后）	76,524.23	
合计	224,408.87	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01%	0.06	0.06

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据2013年6月30日期末数为12,993,074.91元，比年初数减少57.50%，其主要原因是：前期收到的票据报告期兑付所致。

(2) 预付款项2013年6月30日期末数为50,205,698.37元，比年初数增加83.95%，其主要原因是：报告期内公司预付孙村工业园基建和设备款增加所致。

(3) 其他应收款2013年6月30日期末数为28,554,655.22元，比年初数增加38.79%，其主要原因是：报

告期内投标项目大幅增加，投标保证金支出较多所致。

(4) 长期股权投资2013年6月30日期末数为25,820,157.38元，比年初数增加163.72%，其主要原因是：报告期内对广东佳和通信技术有限公司投资所致。

(5) 在建工程2013年6月30日期末数为79,798,721.04元，比年初数增加31.26%，其主要原因是：报告期内公司支付孙村工业园基建工程进度款所致。

(6) 应付票据2013年6月30日期末数为23,636,977.31元，比年初数减少68.12%，其主要原因是：报告期内偿付期初开立票据所致。

(7) 预收账款2013年6月30日期末数为19,449,660.99元，比年初数增加48.98%，其主要原因是：报告期内公司收到客户预收款增加所致。

(8) 应付职工薪酬2013年6月30日期末数为12,363,608.74元，比年初数减少35.40%，其主要原因是：报告期内支付年初应付年终绩效奖金所致。

(9) 应交税费2013年6月30日期末数为412,830.38元，比年初数减少98.10%，其主要原因是：报告期内缴纳年初应缴税费且未抵扣增值税进项税额增加所致。

(10) 股本2013年6月30日期末数378,896,000.00元，比年初数增加120.29%，其原因是：报告期内公司非公开发行募集资金增加股本及以资本公积转增股本所致。

(11) 本期管理费用发生数为62,905,788.32元，比上年同期增加34.67%，其主要原因是：由于公司业务不断增长，报告期内员工薪酬费用和研究开发费增加所致。

(12) 本期财务费用发生数为-35,486.32元，比上年同期减少120.10%，其主要原因是：报告期内银行借款少于上年同期，支付的贷款利息较少所致。

(13) 本期资产减值损失发生数为4,611,544.96元，比上年同期增加54.31%，其主要原因是：报告期内一年以上账龄的应收账款增加较多，计提坏账准备增加所致。

(14) 本期营业外收入发生数为19,991,659.75元，比上年同期增加121.05%，其主要原因是：报告期内公司软件产品增值税退税额增长所致。

(15) 本期所得税费用发生数为789,407.23元，比上年同期减少73.26%，其主要原因是：报告期内公司应纳税所得额减少，当期所得税费用下降所致。

(16) 本期少数股东权益发生数为3,110,954.79元，比上年同期增加30.97%，其主要原因是：报告期内子公司青岛积成电子有限公司实现利润增加所致。

(17) 本期销售商品、提供劳务收到的现金发生数为330,724,047.01元，比上年同期增加39.78%，其主要原因是：前期收入增长迅速，报告期内销售回款增加所致。

(18) 本期收到的税费返还发生数为19,904,974.45元，比上年同期增加129.09%，其主要原因是：报告

期内公司收到软件产品增值税退税额增长所致。

(19) 本期支付给职工以及为职工支付的现金发生数为71,801,500.17元，比上年同期增加37.39%，其主要原因是：报告期内支付给员工的薪酬费用增加所致。

(20) 本期支付的各项税费发生数为33,421,903.97元，比上年同期增加55.24%，其主要原因是：报告期内缴纳期初应缴税费较多所致。

(21) 本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金发生数为44,873,410.77元，比上年同期增加54.98%，其主要原因是：报告期内公司支付孙村工业园基建工程进度款和设备款所致。

(22) 本期投资支付的现金发生数为15,000,000.00元，比上年同期增加206.12%，其原因是：报告期内公司对广东佳和通信技术有限公司投资所致。

(23) 本期偿还债务支付的现金发生数为40,000,000.00元，比上年同期减少33.33%，其原因是：报告期内公司偿付期初银行借款较上年同期减少所致。