



# 积成电子股份有限公司

Integrated Electronic Systems Lab Co., Ltd.

(济南市华阳路 69 号留学人员创业园 1 号楼 6 层)

## 2011 年半年度财务报告

(未经审计)

2011 年 8 月

# 合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额	负债和股东权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	323,942,354.16	398,307,105.51	短期借款	110,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	9,554,634.65	9,934,322.07	应付票据	5,496,768.00	14,832,610.10
应收账款	266,949,257.71	244,700,918.40	应付帐款	63,935,195.76	43,577,059.25
预付款项	40,246,525.20	95,978,922.28	预收款项	16,475,245.40	6,049,575.05
应收利息	1,748,101.90	3,461,620.64	应付职工薪酬	3,229,114.60	10,898,797.55
应收股利			应交税费	4,463,299.15	13,450,150.46
其他应收款	27,246,966.41	16,228,990.18	应付利息		
存货	179,168,705.63	114,792,288.98	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	2,377,978.79	1,805,164.81
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	848,856,545.66	883,404,168.06	其他流动负债	200,000.00	
非流动资产：			流动负债合计	206,177,601.70	140,613,357.22
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	2,833,726.55	2,643,063.15	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	23,179,262.74	21,224,621.30	预计负债		
在建工程	9,020,222.46	4,677,918.09	递延所得税负债	738,284.68	748,459.78
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	738,284.68	748,459.78
生产性生物资产			负债合计	206,915,886.38	141,361,817.00
油气资产			股东权益：		
无形资产	122,360,408.66	20,276,118.81	股本	86,000,000.00	86,000,000.00
开发支出	9,578,721.09	13,815,914.86	资本公积	539,838,810.03	539,838,810.03
商誉	2,784,288.20	2,784,288.20	减：库存股		
长期待摊费用	380,367.10	555,921.22	专项储备		
递延所得税资产	3,062,612.25	2,744,549.44	盈余公积	23,385,131.29	23,385,131.29
其他非流动资产			一般风险准备		
非流动资产合计	173,199,609.05	68,722,395.07	未分配利润	151,286,001.23	148,571,626.12
			归属于母公司所有者权益合计	800,509,942.55	797,795,567.44
			少数股东权益	14,630,325.78	12,969,178.69
			所有者权益合计	815,140,268.33	810,764,746.13
资产总计	1,022,056,154.71	952,126,563.13	负债和股东权益总计	1,022,056,154.71	952,126,563.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

2011年1-6月

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	156,110,420.53	131,917,818.25
其中：营业收入	156,110,420.53	131,917,818.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	147,409,829.82	127,420,893.64
其中：营业成本	87,078,840.63	69,695,831.30
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	591,819.15	598,558.82
销售费用	21,632,599.40	25,312,340.63
管理费用	36,386,512.74	33,588,137.14
财务费用	-382,279.15	-2,522,865.89
资产减值损失	2,102,337.05	748,891.64
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）	190,663.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	190,663.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,891,254.11	4,496,924.61
加：营业外收入	6,813,772.86	5,530,487.32
减：营业外支出	149,181.51	102,594.09
其中：非流动资产处置损失	1,181.51	2,594.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,555,845.46	9,924,817.84
减：所得税费用	2,523,323.26	1,934,259.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,032,522.20	7,990,558.83
归属于母公司所有者的净利润	11,314,375.11	7,705,540.02
少数股东损益	1,718,147.09	285,018.81
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.09
（二）稀释每股收益	0.13	0.09
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	13,032,522.20	7,990,558.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,314,375.11	7,705,540.02
归属于少数股东的综合收益总额	1,718,147.09	285,018.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2011年1-6月

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

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	163,848,107.92	97,278,581.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
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	3,450,429.43	2,904,718.33
收到的其他与经营活动有关的现金	25,205,409.94	21,854,539.32
经营活动现金流入小计	192,503,947.29	122,037,839.15
购买商品、接受劳务支付的现金	156,262,019.19	149,402,880.69
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	38,541,234.68	31,847,143.87
支付的各项税费	18,311,582.45	12,951,379.05
支付其他与经营活动有关的现金	66,587,116.20	63,000,776.84
经营活动现金流出小计	279,701,952.52	257,202,180.45
经营活动产生的现金流量净额	-87,198,005.23	-135,164,341.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	4,284.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,000.00	4,284.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,822,415.44	2,304,140.68
投资支付的现金		2,450,000.00
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		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,822,415.44	4,754,140.68
投资活动产生的现金流量净额	-36,819,415.44	-4,749,856.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		526,303,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,803,520.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	526,303,520.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,693,202.18	18,116,893.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付的其他与筹资活动有关的现金		11,787,210.40
筹资活动现金流出小计	9,693,202.18	88,904,103.88
筹资活动产生的现金流量净额	50,306,797.82	437,399,416.12
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	-73,710,622.85	297,485,218.76
加：期初现金及现金等价物余额	396,365,965.51	95,289,901.31
六、期末现金及现金等价物余额	322,655,342.66	392,775,120.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	-	-	23,385,131.29	-	148,571,626.12	-	12,969,178.69	810,764,746.13
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	-	-	23,385,131.29	-	148,571,626.12	-	12,969,178.69	810,764,746.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	2,714,375.11	-	1,661,147.09	4,375,522.20
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	11,314,375.11	-	1,718,147.09	13,032,522.20
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	11,314,375.11	-	1,718,147.09	13,032,522.20
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-8,600,000.00	-	57,000.00	-8,657,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-8,600,000.00	-	57,000.00	-8,657,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	86,000,000.00	539,838,810.03	-	-	23,385,131.29	-	151,286,001.23	-	14,630,325.78	815,140,268.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年同期金额									
	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	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	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	18,406,152.93	-	116,147,287.29	-	4,122,707.55	246,049,445.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	18,406,152.93	-	116,147,287.29	-	4,122,707.55	246,049,445.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,000,000.00	496,465,512.58	-	-	4,978,978.36	-	32,424,338.83	-	8,846,471.14	564,715,300.91
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	54,603,317.19	-	2,526,503.22	57,129,820.41
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	54,603,317.19	-	2,526,503.22	57,129,820.41
（三）股东投入和减少股本	22,000,000.00	496,465,512.58	-	-	-	-	-	-	6,895,967.92	525,361,480.50
1. 股东投入股本	22,000,000.00	496,465,512.58	-	-	-	-	-	-	3,803,520.00	522,269,032.58
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	3,092,447.92	3,092,447.92
（四）利润分配	-	-	-	-	4,978,978.36	-	-22,178,978.36	-	576,000.00	-17,776,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,978,978.36	-	-4,978,978.36	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-17,200,000.00	-	576,000.00	-17,776,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	86,000,000.00	539,838,810.03	-	-	23,385,131.29	-	148,571,626.12	-	12,969,178.69	810,764,746.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	期末余额	年初余额	负债和股东权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	301,764,567.38	378,274,359.36	短期借款	110,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	8,654,634.65	9,874,322.07	应付票据	5,496,768.00	14,832,610.10
应收账款	247,884,224.54	236,940,006.02	应付帐款	57,748,592.41	40,713,600.66
预付款项	42,143,115.72	98,853,929.73	预收款项	10,589,786.25	3,149,606.80
应收利息	1,748,101.90	3,461,620.64	应付职工薪酬	1,408,210.00	10,445,559.10
应收股利			应交税费	3,339,526.97	13,122,589.59
其他应收款	27,500,992.44	16,546,363.92	应付利息		
存货	169,185,350.68	103,248,427.77	应付股利		
一年内到期的非流动资产			其他应付款	25,009,716.53	24,867,857.04
其他流动资产			一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	798,880,987.31	847,199,029.51	其他流动负债	200,000.00	
非流动资产：			流动负债合计	213,792,600.16	157,131,823.29
可供出售金融资产			非流动负债：		
持有至到期投资			长期借款		
长期应收款			应付债券		
长期股权投资	20,856,880.00	20,856,880.00	长期应付款		
投资性房地产			专项应付款		
固定资产	21,700,279.22	19,916,948.51	预计负债		
在建工程	9,020,222.46	4,677,918.09	递延所得税负债	738,284.68	748,459.78
工程物资			其他非流动负债		
固定资产清理			非流动负债合计	738,284.68	748,459.78
生产性生物资产			负债合计	214,530,884.84	157,880,283.07
油气资产			股东权益：		
无形资产	122,349,742.14	20,261,452.27	股本	86,000,000.00	86,000,000.00
开发支出	9,578,721.09	13,815,914.86	资本公积	539,838,810.03	539,838,810.03
商誉			减：库存股		
长期待摊费用	380,367.10	555,921.22	专项储备		
递延所得税资产	2,750,753.30	2,444,110.36	盈余公积	23,385,131.29	23,385,131.29
其他非流动资产			一般风险准备		
			未分配利润	121,763,126.46	122,623,950.43
非流动资产合计	186,636,965.31	82,529,145.31	股东权益合计	770,987,067.78	771,847,891.75
资产总计	985,517,952.62	929,728,174.82	负债和股东权益总计	985,517,952.62	929,728,174.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2011年1-6月

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	124,442,913.84	123,038,186.71
减：营业成本	68,016,593.94	65,230,258.41
营业税金及附加	322,299.06	528,147.72
销售费用	19,312,214.68	23,808,672.02
管理费用	31,128,225.26	31,232,834.81
财务费用	-358,247.99	-2,526,024.81
资产减值损失	2,044,286.25	649,659.47
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）	133,000.00	1,344,000.00
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）	4,110,542.64	5,458,639.09
加：营业外收入	5,579,770.11	5,478,339.93
减：营业外支出	148,981.51	100,000.00
其中：非流动资产处置损失	1,181.51	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,541,331.24	10,836,979.02
减：所得税费用	1,802,155.21	1,760,131.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,739,176.03	9,076,847.70
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	7,739,176.03	9,076,847.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2011年1-6月

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上年同期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,351,261.68	86,022,441.10
收到的税费返还	2,181,803.16	2,904,718.33
收到的其他与经营活动有关的现金	23,749,292.11	20,523,762.79
经营活动现金流入小计	162,282,356.95	109,450,922.22
购买商品、接受劳务支付的现金	141,208,193.07	142,191,553.23
支付给职工以及为职工支付的现金	33,677,388.89	29,222,638.23
支付的各项税费	15,395,448.52	11,832,105.71
支付其他与经营活动有关的现金	61,860,191.36	61,445,543.58
经营活动现金流出小计	252,141,221.84	244,691,840.75
经营活动产生的现金流量净额	-89,858,864.89	-135,240,918.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	133,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	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	136,000.00	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,439,596.41	1,832,328.44
投资支付的现金		8,874,880.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	36,439,596.41	10,707,208.44
投资活动产生的现金流量净额	-36,303,596.41	-10,706,408.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		522,500,000.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	522,500,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,693,202.18	18,116,893.48
支付的其他与筹资活动有关的现金		11,787,210.40
筹资活动现金流出小计	9,693,202.18	88,904,103.88
筹资活动产生的现金流量净额	50,306,797.82	433,595,896.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
加：期初现金及现金等价物余额	376,333,219.36	91,816,129.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>300,477,555.88</b>	<b>379,464,698.29</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	86,000,000.00	539,838,810.03	-	-	23,385,131.29	-	122,623,950.43	771,847,891.75
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	-	-	23,385,131.29	-	122,623,950.43	771,847,891.75
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-860,823.97	-860,823.97
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	7,739,176.03	7,739,176.03
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	7,739,176.03	7,739,176.03
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-8,600,000.00	-8,600,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-8,600,000.00	-8,600,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	86,000,000.00	539,838,810.03	-	-	23,385,131.29	-	121,763,126.46	770,987,067.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年同期金额							股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	18,406,152.93	-	95,013,145.19	220,792,595.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	18,406,152.93	-	95,013,145.19	220,792,595.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,000,000.00	496,465,512.58	-	-	4,978,978.36	-	27,610,805.24	551,055,296.18
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	49,789,783.60	49,789,783.60
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	49,789,783.60	49,789,783.60
（三）股东投入和减少股本	22,000,000.00	496,465,512.58	-	-	-	-	-	518,465,512.58
1. 股东投入股本	22,000,000.00	496,465,512.58	-	-	-	-	-	518,465,512.58
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,978,978.36	-	-22,178,978.36	-17,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,978,978.36	-	-4,978,978.36	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-17,200,000.00	-17,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	86,000,000.00	539,838,810.03	-	-	23,385,131.29	-	122,623,950.43	771,847,891.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**积成电子股份有限公司**  
**2011年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

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，公司目前是国家规划布局内重点软件企业，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。

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。

本公司注册地址：济南市华阳路 69 号留学人员创业园 1 号楼 6 层。

法定代表人：杨志强。

注册资本：8,600.00 万元人民币。

公司所属行业性质：信息技术产业。

经营范围：电子产品、计算机软件及系统网络的研究、开发、生产、销售，技术咨询；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 2011 年 8 月 18 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 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。

#### **四、主要会计政策和会计估计**

##### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止。

##### **2、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。

##### **3、企业合并的会计处理方法**

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

###### **(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

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

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,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、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、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。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：a、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；b、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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，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。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

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或回购；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。

交易性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。

## （3）金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，

减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

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。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ② 其他金融负债

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

## ③ 财务担保合同

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

## (6) 金融负债的终止确认

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

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

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收款项金额在 200 万元以上（包括 200 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
关联方应收款项	合并范围内的关联方应收款项划分组合

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备	
关联方应收款项	除有客观证据表明发生减值的，否则一般不计提坏账准备	
a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1	1
1-2年	5	5
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100
b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明		
组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方应收款项	0	0

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### （3）坏账准备的转回

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

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

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、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所有者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方法

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、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

## 11、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) 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
运输工具	5-10	3	9.70-19.40
其他设备	5-10	3	9.70-19.40

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

## 12、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 13、借款费用

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

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

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

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

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

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的

土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、预计负债

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

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

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

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

①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）提供劳务收入

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

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

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。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

## 21、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## **23、主要会计政策、会计估计的变更**

### **（1）会计政策变更**

无。

### **（2）会计估计变更**

无。

## **24、前期会计差错更正**

无。

## **25、重大会计判断和估计**

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

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

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

### **（1）坏账准备计提**

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

### **（2）存货跌价准备**

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

### **（3）非金融非流动资产减值准备**

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减



值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）开发支出

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且

履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%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。
营业税	应税收入的5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的10%、15%、25%及12.50%计缴。
其他税项	按国家具体规定计缴。

### 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。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。

#### (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。公司本部目前正处在高新技术企业认定复审阶段，根据国家税务总局公告2011年第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》之规定，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。

##### ②青岛积成

2008年12月青岛积成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：GR200837100071，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，青岛积成自2008年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。青岛积成目前正处在高新技术企业认定复审阶段，根据国家税务总局公告2011年第4号《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》之规定，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，其当年企业所得税暂按15%的税率预缴。

### ③上海慧集

根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）及沪地税所[2008]31号规定，上海慧集享受新办软件生产企业减免所得税过渡优惠，上海慧集自2010年1月31日至2012年12月31日享受减半征收企业所得税。

④上海积成电子系统有限公司（以下简称“上海积成”）2011年度企业所得税税率为25%。

### （3）营业税

根据财税字[1999]273号文《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[2010]000005》；《沪地税松七[2010]000008》；《沪地税松七[2010]000010》；《沪地税松七[2010]000011》，分别对上海慧集的《指挥监督系统（二期）GIS信息系统》（执行期限2010年1月15日至2011年1月15日）、《遥感和地理信息系统升级改版项目》（执行期限2010年1月15日至2011年1月15日）、《巴士公交地理监控平台及应急指挥系统》（执行期限2010年4月28日至2011年4月28日）、《上海市自来水市南有限公司管网业务工作平台系统》（执行期限2010年5月25日至2011年5月25日）和《上海市自来水市南有限公司世博应急抢修指挥系统》（执行有效期2010年6月30日至2011年12月31日）技术开发项目免征营业税。

## 六、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

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	企业类型	法人代表	组织结构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他
青岛积成	控股	青岛市	生产、销售电子产品	2,100.00	电子产品、计算机及系统集成的研究、开发、生产、销售等	有限公司	杨志强	73349555-7	1,027.49	
上海积成	控股	上海市	生产、销售电子产品	60.00	电子系统工程及电子产品研制、开发及技术服务、转让、电子产品销售、维修、咨询服务	有限公司	严中华	63160832-X	58.20	

（续）

金额单位：人民币万元

子公司全称	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冲减少数股东损益的金额	从母公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期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
青岛积成	70.00	70.00	是	1,085.19			
上海积成	97.00	97.00	是	44.86			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海慧集	上海市	信息技术	1000.00	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；计算机软硬件、通讯器材及配件批发零售	有限公司	杨志强	67271592-2	1,000.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	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冲减少数股东损益的金额	从母公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期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
上海慧集	70.00	70.00	是	332.98			

2、合并范围发生变更的说明

无。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

无。

4、本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

无。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1

月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，本期指 2011 年 1-6 月，上期指 2010 年 1-6 月。

## 1、货币资金

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
库存现金:			233,087.32	—	—	86,317.45
-人民币	—	—	233,087.32	—	—	86,317.45
银行存款:			306,534,886.06	—	—	385,685,032.50
-人民币	—	—	306,534,886.06	—	—	385,685,032.50
其他货币资金			17,174,380.78	—	—	12,535,755.56
-人民币	—	—	17,174,380.78	—	—	12,535,755.56
合 计			<u>323,942,354.16</u>			<u>398,307,105.51</u>

注：货币资金-其他货币资金期末数为保函保证金和银行承兑汇票保证金，无质押和冻结情况。截至 2011 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 2,903,738.70 元和履约保函保证金 14,270,642.08 元，其中三个月以上的保证金为 1,287,011.50 元，已从现金及现金等价物中扣除。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,729,634.65	6,741,522.07
商业承兑汇票	2,825,000.00	3,192,800.00
合 计	<u>9,554,634.65</u>	<u>9,934,322.07</u>

(2) 期末本公司无已抵押的应收票据情况。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终 止确认	备注
青岛金利五矿进出口有限公司	2011.01.07	2011.07.07	200,000.00	是	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2011.01.14	2011.07.14	60,000.00	是	
沃特凯尔化学品宜兴有限公司	2011.01.25	2011.07.25	200,000.00	是	
合 计			<u>460,000.00</u>		

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期银行存款利息	3,461,620.64	1,776,959.31	3,490,478.05	1,748,101.90
<b>合计</b>	<b>3,461,620.64</b>	<b>1,776,959.31</b>	<b>3,490,478.05</b>	<b>1,748,101.90</b>

(2) 应收利息期末数为募集资金的定期存款利息。截至 2011 年 6 月 30 日，定期存款余额为 140,697,960.20 元。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	285,170,736.17	100.00	18,221,478.46	6.39
关联方应收账款组合				
组合小计	<u>285,170,736.17</u>	<u>100.00</u>	<u>18,221,478.46</u>	<u>6.39</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b><u>285,170,736.17</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>18,221,478.46</u></b>	<b><u>6.39</u></b>

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	261,053,474.71	100.00	16,352,556.31	6.26
关联方应收账款组合				
组合小计	<u>261,053,474.71</u>	<u>100.00</u>	<u>16,352,556.31</u>	<u>6.26</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b><u>261,053,474.71</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>16,352,556.31</u></b>	<b><u>6.26</u></b>

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	217,901,324.79	76.41	216,697,923.31	83.01
1至2年	42,411,855.03	14.87	21,627,159.31	8.28
2至3年	7,769,113.29	2.72	7,026,639.02	2.69
3至4年	4,828,592.62	1.69	4,158,305.43	1.59
4至5年	1,903,845.50	0.67	1,464,254.00	0.56
5年以上	10,356,004.94	3.63	10,079,193.64	3.87
合计	285,170,736.17	100.00	261,053,474.71	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

①无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况。

②按组合计提坏账准备的应收账款

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			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	217,901,324.79	76.41	2,179,013.24	216,697,923.31	83.01	2,158,390.22
1至2年	42,411,855.03	14.87	2,120,592.75	21,627,159.31	8.28	1,081,357.97
2至3年	7,769,113.29	2.72	1,165,366.99	7,026,639.02	2.69	1,053,995.85
3至4年	4,828,592.62	1.69	1,448,577.79	4,158,305.43	1.59	1,247,491.63
4至5年	1,903,845.50	0.67	951,922.75	1,464,254.00	0.56	732,127.00
5年以上	10,356,004.94	3.63	10,356,004.94	10,079,193.64	3.86	10,079,193.64
合计	285,170,736.17	100.00	18,221,478.46	261,053,474.71	100.00	16,352,556.31

#### B、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

③无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(4) 应收账款期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
福州振源科技开发有限公司	客户	18,966,190.00	1年以内	6.65
陕西电力公司	客户	18,027,500.06	1年以内	6.32
山东电力集团公司物流服务中心	客户	16,964,791.48	1年以内	5.95
重庆电力公司	客户	9,905,902.21	2年以内	3.47
广东电网公司广州供电局	客户	8,244,217.50	2年以内	2.89
合计		72,108,601.25		25.29

#### (6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	314,529.26	6.4716	2,057,344.87	546,848.56	6.6227	3,621,213.93

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	28,546,991.34	100.00	1,300,024.93	4.55
关联方其他应收款组合				
组合小计	28,546,991.34	100.00	1,300,024.93	4.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	28,546,991.34	100.00	1,300,024.93	4.55

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	17,295,600.21	100.00	1,066,610.03	6.17
关联方其他应收款组合				
组合小计	17,295,600.21	100.00	1,066,610.03	6.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	17,295,600.21	100.00	1,066,610.03	6.17

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,965,488.95	87.45	13,986,709.12	80.87
1 至 2 年	1,806,125.30	6.33	1,490,760.00	8.62
2 至 3 年	524,910.00	1.84	933,098.00	5.40
3 至 4 年	317,028.31	1.11	218,684.31	1.26



4至5年	294,440.00	1.03	37,350.00	0.22
5年以上	638,998.78	2.24	628,998.78	3.64
合计	28,546,991.34	100.00	17,295,600.21	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

①无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

#### A、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	24,965,488.95	87.45	249,654.89	13,986,709.12	80.87	138,828.26
1至2年	1,806,125.30	6.33	90,306.27	1,490,760.00	8.62	74,538.00
2至3年	524,910.00	1.84	78,736.50	933,098.00	5.40	139,964.70
3至4年	317,028.31	1.11	95,108.49	218,684.31	1.26	65,605.29
4至5年	294,440.00	1.03	147,220.00	37,350.00	0.22	18,675.00
5年以上	638,998.78	2.24	638,998.78	628,998.78	3.63	628,998.78
合计	28,546,991.34	100.00	1,300,024.93	17,295,600.21	100.00	1,066,610.03

#### B、组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4)其他应收款期末数中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (5)其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
重庆聚诚招标代理有限公司	招标方	1,726,352.00	1年以内	6.05
山东鲁能软件技术有限公司	招标方	1,431,300.00	1年以内	5.01
浪潮集团山东通用软件有限公司	招标方	1,431,300.00	1年以内	5.01
四川阳光电力招标有限责任公司	招标方	1,090,000.00	1年以内	3.82
山东鲁能三公招标有限公司	招标方	894,390.00	1年以内	3.13
合计		6,573,342.00		23.03

## 6、预付款项

### (1)预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,655,972.10	93.56	93,392,471.02	97.31

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	239,441.34	0.59	1,335,274.64	1.39
2至3年	1,293,375.71	3.21	327,653.90	0.34
3年以上	1,057,736.05	2.63	923,522.72	0.96
合计	40,246,525.20	100.00	95,978,922.28	100.00

### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
大连胜智网络科技有限公司	供应商	4,960,584.70	2011年	尚未达到结算条件
济南大众网通科技有限公司	供应商	4,675,000.00	2011年	尚未达到结算条件
青岛乾程电子科技有限公司	供应商	3,696,050.00	2011年	尚未达到结算条件
广东佳和通信技术有限公司	供应商	3,515,000.00	2011年	尚未达到结算条件
库尔特机电设备(上海)有限公司	供应商	2,884,076.50	2011年	尚未达到结算条件
		19,730,711.20		

(3) 预付款项期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,873,867.26	65,521.70	49,808,345.56
发出商品	52,367,740.45		52,367,740.45
库存商品	1,738.83	1,738.83	
低值易耗品	1,326.50		1,326.50
在产品	77,021,895.72	30,602.60	76,991,293.12
合计	179,266,568.76	97,863.13	179,168,705.63

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,981,151.41	65,521.70	42,915,629.71
发出商品	37,833,249.53		37,833,249.53
库存商品	1,738.83	1,738.83	
低值易耗品	2,535.31		2,535.31
在产品	34,071,477.03	30,602.60	34,040,874.43

合 计	114,890,152.11	97,863.13	114,792,288.98
-----	----------------	-----------	----------------

## (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	65,521.70				65,521.70
发出商品					
库存商品	1,738.83				1,738.83
低值易耗品					
在产品	30,602.60				30,602.60
合 计	97,863.13				97,863.13

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

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		
发出商品	可变现净值低于账面成本		
库存商品	可变现净值低于账面成本		
低值易耗品			
在产品	可变现净值低于账面成本		

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,643,063.15	190,663.40		2,833,726.55
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,643,063.15	190,663.40		2,833,726.55

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
山东三川积成科技股份有限公司	权益法	2,450,000.00	2,643,063.15	190,663.40	2,833,726.55
合 计			2,643,063.15	190,663.40	2,833,726.55

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例(%)	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

(%)

山东三川积成科技有限公司	49.00	49.00				
合 计						

(3) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

(4) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

无。

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)
山东三川积成科技有限公司	有限责任公司	山东临沂	童保华	销售水表、配件等	500 万元	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	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	关联关系	组织机构代码
山东三川积成科技有限公司	10,029,505.51	3,834,813.85	6,194,691.66	11,183,028.04	732,733.98	是	55671169-2

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

## 9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	41,716,819.79	3,891,180.14	47,121.00	45,560,878.93
其中：房屋及建筑物	18,563,250.03			18,563,250.03
机器设备	11,203,618.06	1,688,376.10		12,891,994.16
电子设备	8,370,300.00	1,818,576.04	4,609.00	10,184,267.04
运输设备	3,337,437.48	380,928.00	42,512.00	3,675,853.48
其他设备	242,214.22	3,300.00		245,514.22
二、累计折旧合计	20,492,198.49	1,934,081.83	44,664.13	22,381,616.19
其中：房屋及建筑物	7,115,622.91	478,243.68		7,593,866.59
机器设备	7,350,564.86	276,434.35		7,626,999.21
电子设备	3,720,254.58	1,032,840.86	3,427.49	4,749,667.95
运输设备	2,110,254.69	137,192.74	41,236.64	2,206,210.79
其他设备	195,501.45	9,370.20		204,871.65
三、账面净值合计	21,224,621.30			23,179,262.74

其中：房屋及建筑物	11,447,627.12		10,969,383.44
机器设备	3,853,053.20		5,264,994.95
电子设备	4,650,045.42		5,434,599.09
运输设备	1,227,182.79		1,469,642.69
其他设备	46,712.77		40,642.57
四、减值准备合计			
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			
五、账面价值合计	21,224,621.30		23,179,262.74
其中：房屋及建筑物	11,447,627.12		10,969,383.44
机器设备	3,853,053.20		5,264,994.95
电子设备	4,650,045.42		5,434,599.09
运输设备	1,227,182.79		1,469,642.69
其他设备	46,712.77		40,642.57

注：本期折旧额为 1,934,081.83 元。

(2) 本公司无所有权受到限制的固定资产情况。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
总图工程	暂时无法办理		444,578.39
变配电室	暂时无法办理		355,716.34
板房仓库	暂时无法办理		5,668.26
生产西车间	暂时无法办理		126,088.49
二车间	暂时无法办理		3,813,187.69
彩钢板房	暂时无法办理		6,777.76
食堂	暂时无法办理		82,257.70
保安宿舍	暂时无法办理		40,682.90
合 计			4,874,957.53

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

## 10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
实验大楼改造	789,152.51		789,152.51	399,712.51		399,712.51
SMT 表面贴设备	5,999,634.54		5,999,634.45	3,727,421.58		3,727,421.58
积成工业园建设	2,231,435.41		2,231,435.41	550,784.00		550,784.00

项目

合计	9,020,222.46		9,020,222.46	4,677,918.09		4,677,918.09
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
SMT 表面贴 设备	6,148,277.60	3,727,421.58	2,272,212.96			5,999,634.54
合计		3,727,421.58	2,272,212.96			5,999,634.54

(续)

工程名称	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 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
SMT 表面贴 设备				97.58	97.58	募集资金
合计						

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	29,866,529.44	105,483,485.85		135,350,015.29
土地使用权	9,696,315.38	92,748,015.00		102,444,330.38
开发软件	2,035,492.56	4,942,484.19		6,977,976.75
财务软件	189,846.16			189,846.16
通用软件	1,247,606.17			1,247,606.17
资本化研发项目	16,523,269.17	7,792,986.66		24,316,255.83
标准编制	40,000.00			40,000.00
专用芯片	94,000.00			94,000.00
管理软件	40,000.00			40,000.00
二、累计折耗合计	9,590,410.63	3,399,196.00		12,989,606.63
土地使用权	2,106,677.46	721,580.48		2,828,257.94
开发软件	964,624.30	395,948.61		1,360,572.91
财务软件	51,384.60	15,384.60		66,769.20
通用软件	835,760.12	76,487.56		912,247.68
资本化研发项目	5,472,630.69	2,185,794.73		7,658,425.42
标准编制	40,000.00			40,000.00
专用芯片	94,000.00			94,000.00
管理软件	25,333.46	4,000.02		29,333.48
三、减值准备累计金额合计				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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				
四、账面价值合计	20,276,118.81			122,360,408.66
土地使用权	7,589,637.92			99,616,072.44
开发软件	1,070,868.26			5,617,403.84
财务软件	138,461.56			123,076.96
通用软件	411,846.05			335,358.49
资本化研发项目	11,050,638.48			16,657,830.41
标准编制				
专用芯片				
管理软件	14,666.54			10,666.52

注：本期摊销金额为 3,399,196.00 元。

## (2) 开发项目支出

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	
YFF50	1,523,371.92	424,056.04			1,947,427.96
YFIDP600	2,586,056.20	407,950.73	268,238.02	2,725,768.91	
YFLMI0J	4,862,128.78	425,416.85			5,287,545.63
YFMU	1,646,295.68	696,251.36	242,324.97	2,100,222.07	
YFCX19	434,686.84	110,794.67			545,481.51
YFLSA	256,561.25	228,310.24	169,890.88	314,980.61	
YF600PHMSVR	135,641.07	119,943.56			255,584.63
YFDMS1000E	146,364.40	220,357.81			366,722.21
YFE200ProSG	666,257.73	135,252.32		801,510.05	
YFEEMT	106,138.03	179,725.37		285,863.40	
YFELOSS	282,382.43	123,093.71	94,716.41	310,759.73	
YFFTUATS	175,314.48	189,986.39	37,646.06	327,654.81	
YFIDASD	131,999.98	123,532.93		255,532.91	
YFIES600PCC	171,277.92	211,730.42			383,008.34
YFSRIO	226,332.01	237,284.33	36,573.37	427,042.97	
YFWBDTS	119,849.76	123,801.44		243,651.20	
YFS806	2,244.15	12,638.58			14,882.73
YFSL330A	343,012.23	196,197.76			539,209.99
YFDXDLJC		121,951.90			121,951.90

YFDSA	31,426.84			31,426.84	
YFDSL	232,038.84	232,038.84			
YFE10A	51,789.41			51,789.41	
YFEPIS802T	32,886.08			32,886.08	
YFPDR	803.86			803.86	
YFATS	49,049.39	49,049.39			
YFCMC200	93,364.88	93,364.88			
YFDM30	131,111.26	131,111.26			
YFDMC	165,723.75	165,723.75			
YFE50	116,307.80	116,307.80			
YFFTU	460,947.49	460,947.49			
YFGZDW	117,327.11	117,327.11			
YFICD	38,626.68	38,626.68			
YFLVP	550,000.00	550,000.00			
YFR80	2,806.93	2,806.93			
YFS80	177,248.48	177,248.48			
YFSA	381,095.54	381,095.54			
YFSL200	171,467.33	171,467.33			
YFSL300	23.93	23.93			
YFZDCS	1,870.99	1,870.99			
IES-EMSI	386,345.52	386,345.52			
IES-IGAS	767,898.11	767,898.11			
IES-WQB	714,726.27	714,726.27			
IES-AMR3000	460,475.08	460,475.08			
合 计	<u>13,815,914.86</u>	<u>9,423,637.98</u>	<u>5,867,845.09</u>	<u>7,792,986.66</u>	<u>9,578,721.09</u>

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 100.00%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 13.61%。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

## 12、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
上海积成慧集信息技术有限公司	2,784,288.20			2,784,288.20	
合 计	<u>2,784,288.20</u>			<u>2,784,288.20</u>	

注：本公司将对上海慧集的合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值的份额 2,784,288.20 元，在合并财务报表中确认为商誉。

### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法



①商誉减值测试方法详见附注四、16。

②截至2011年6月30日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

### 13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	555,921.22		175,554.12		380,367.10	
合计	555,921.22		175,554.12		380,367.10	

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	3,040,945.95	19,521,503.39	2,722,883.14	17,419,166.34
存货跌价准备	21,666.30	97,863.13	21,666.30	97,863.13
合计	3,062,612.25	19,619,366.52	2,744,549.44	17,517,029.47

②已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产评估增值	738,284.68	4,921,897.84	748,459.78	4,989,731.88
合计	738,284.68	4,921,897.84	748,459.78	4,989,731.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

### 15、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	17,419,166.34	2,102,337.05			19,521,503.39
二、存货跌价准备	97,863.13				97,863.13
三、其他					
合计	17,517,029.47	2,102,337.05			19,619,366.52

### 16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
其他货币资金	14,270,642.08	保函保证金
其他货币资金	2,903,738.70	汇票保证金
合 计	17,174,380.78	

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	110,000,000.00	50,000,000.00
合 计	110,000,000.00	50,000,000.00

### (2) 期末数中无逾期的短期借款。

## 18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,496,768.00	14,832,610.10
合 计	5,496,768.00	14,832,610.10

注：下一会计期间将到期的金额为 3,850,745.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
青县润奇电子设备有限公司	2,367,734.83	2,099,956.93
北京希益丰科技有限公司	1,901,470.06	
杭州国电吉诚电子有限公司	1,879,630.34	322,707.27
南京菲尼克斯电气有限公司	1,426,566.07	515,503.28
连云港福思特表业有限公司	1,385,091.16	1,465,318.26
威海天奥电气设备有限公司	1,383,343.24	1,066,628.37
扬州苏能电缆有限公司	1,207,447.56	
南皮县立德电气有限责任公司	1,151,789.09	746,633.60
石家庄国耀电子科技有限公司	953,528.06	1,117,899.02
河北航凌电路板有限公司	904,749.37	880,101.41
济南润华龙达科技有限公司	878,023.04	231,530.13
深圳市盛博科技嵌入式计算机有限公司	870,343.42	512,420.51
福州开发区力恒电子技术开发有限公司	758,312.98	262,777.87
济南厚雅电子科技有限公司	735,470.07	206,816.25
北京京华达电子科技有限公司	714,056.23	1,064,451.86
戴尔（中国）有限公司	697,098.94	844,149.51
福州真兰水表有限公司	669,590.73	674,238.87
山东杰科电子科技有限公司	669,580.82	294,530.74
珠海市鸿瑞软件技术有限公司	666,170.96	887,470.09
常州山泰克电子有限公司	657,925.80	327,950.07
上海德讯网络系统有限公司	656,000.00	98,868.97

深圳明阳电路科技有限公司	631,678.00	532,942.84
南京成瑞科技有限责任公司	631,157.22	2,031,257.79
济南玉符河电气有限公司	605,237.03	401,304.14
北京力源兴达科技有限公司	587,299.15	104,324.79
石家庄晨阳机械有限公司	574,545.06	540,466.83
北京新雷能科技股份有限公司	524,347.62	353,305.67
青岛博淞电子有限公司	494,985.96	1,157,390.19
北京吉讯通科技有限责任公司	493,162.39	
滁州正华电力自动化设备有限公司	481,608.98	166,309.83
济南昊天金诺电子有限公司	481,335.54	
厦门多彩光电子公司	467,566.67	
深圳市民泰科电子有限公司	439,644.38	510,993.49
潍坊奥维电子有限公司	435,883.67	224,299.93
鸣志国际贸易(上海)有限公司	430,010.04	314,120.90
武汉兴通力电源技术有限公司	426,867.83	799,821.85
新晔电子(深圳)有限公司北京分公司	418,367.95	437,117.70
西安创富电子科技有限公司	410,800.00	300,000.00
济南阿许电器设备有限公司	401,051.27	47,190.17
淄博元星电子有限公司	380,894.59	893,634.54
济南新富瑞德经贸有限公司	368,630.00	80,000.00
济南九思科技有限公司	366,089.73	207,094.00
济南鸿舜古建筑工程有限公司	356,283.93	426,637.95
济南华讯电通科技有限公司	347,571.27	422,103.15
上海嘉捷通电路科技有限公司	345,727.47	188,362.03
山东思瑞电子科技有限公司	333,802.53	342,047.00
深圳市雅都软件股份有限公司	329,000.01	140,999.99
北京永恒信业科技有限公司	327,372.63	
济南佳品电子有限公司	317,821.95	224,541.02
济南思信特数码科技有限公司	317,464.29	657,802.06
富昌电子(上海)有限公司	304,932.56	213,569.75
深圳市欣瑞达电子有限公司	303,122.58	223,020.92
其他	28,067,010.69	18,016,447.71
合计	63,935,195.76	43,577,059.25

(2) 应付账款期末数中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。应付其他关联方的款项详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 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
杭州国电吉诚电子有限公司	252,707.28	正在结算	否
北京凯华咨询服务公司	152,100.00	正在结算	否
远东电子电路集团有限公司	121,742.99	正在结算	否
北京东方瑞道信息技术有限责任公司	120,000.00	正在结算	否
杭州巨远电子设备有限公司	117,100.00	正在结算	否

合 计 763,650.27

## 20、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
大连商品交易所	5,310,600.00	
济南水业集团有限责任公司	2,647,467.35	402,807.05
莱芜钢铁集团有限公司	723,500.00	463,500.00
山东三龙实业有限公司	487,078.00	485,353.00
华能昌邑风力发电有限公司	477,150.00	
内蒙古镶黄旗电力有限责任公司	397,000.00	
郑州水业科技发展有限公司	314,500.00	214,500.00
四川绵竹电力股份有限公司	295,500.00	295,500.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	290,000.00	60,000.00
辽宁省电力有限公司	265,220.00	208,263.00
宁波天安集团高压电器有限公司	262,000.00	262,000.00
山东晋煤日月化工有限公司	257,511.15	
华润水泥(上思)有限公司	247,600.00	42,000.00
山东南丰房地产发展有限公司	240,752.00	240,752.00
北京圣佳世纪技术开发有限公司	239,366.00	182,570.00
广西鱼峰水泥股份有限公司	135,000.00	
山东山大世纪科技有限公司	121,100.00	
广东电网公司中山供电局	111,564.00	
其他	3,652,336.90	3,192,330.00
合 计	<u>16,475,245.40</u>	<u>6,049,575.05</u>

(2) 预收款项期末数中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
宁波天安集团高压电器有限公司	240,000.00	尚未结算
武汉韦纳机电设备有限公司	220,040.00	尚未结算
福建省沙县供电有限公司	64,818.80	尚未结算
泰安市岱岳建筑安装工程公司	60,000.00	尚未结算
陕西银河电力自动化股份有限公司	58,000.00	尚未结算
上海起而行电子科技有限公司	57,300.00	尚未结算
合 计	<u>700,158.80</u>	

## 21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,445,559.10	25,546,485.36	33,407,250.27	2,584,794.19

二、职工福利费		1,925,585.66	1,925,585.66	
三、社会保险费		2,537,339.03	2,537,339.03	
其中：1. 医疗保险费		636,749.68	636,749.68	
2. 基本养老保险费		1,643,777.99	1,643,777.99	
3. 生育保险		61,583.80	61,583.80	
4. 失业保险费		156,181.82	156,181.82	
5. 工伤保险		39,045.74	39,045.74	
6. 综合保险		25,519.70	25,519.70	
四、住房公积金		342,620.10	342,620.10	
五、工会经费和职工教育经费	453,238.45	589,319.12	398,237.16	644,320.41
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计		10,898,797.55	61,115,301.00	56,674,968.53
				3,229,114.60

注：① 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

② 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排的说明：于 2012 年年初发放。

## 22、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	760,546.72	7,983,967.25
营业税	44,711.75	76,969.40
企业所得税	1,740,088.55	2,663,834.71
个人所得税	1,610,403.40	859,771.11
城市维护建设税	122,100.37	934,385.31
教育费附加	76,978.31	620,504.78
其他	108,470.05	310,717.90
合计	4,463,299.15	13,450,150.46

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
青岛市市南区科学技术局	1,110,000.00	1,110,000.00
李俊	270,000.00	180,000.00
库尔特机电设备(上海)有限公司	42,000.00	
北京希益丰科技有限公司	38,000.00	38,000.00
深圳市佳力兴业电子科技有限公司	33,200.00	

山东华泰保尔水务农业装备工程有限公司	20,150.00	
联想（北京）有限公司	20,000.00	10,000.00
戴尔（中国）有限公司	20,000.00	10,000.00
其他	824,628.79	457,164.81
合计	2,377,978.79	1,805,164.81

(2) 其他应付款期末数中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 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	科技周转金	否
李俊	180,000.00	往来款	是
合计	1,290,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

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
李俊	270,000.00	往来款
库尔特机电设备（上海）有限公司	42,000.00	投标保证金
合计	1,422,000.00	

## 24、股本

项目	期初数		本期增减变动（+、-）					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份	64,000,000.00	74.42				-28,562,125.00	-28,562,125.00	35,437,875.00	41.21
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	64,000,000.00	74.42				-30,877,600.00	-30,877,600.00	33,122,400.00	38.51
其中：境内法人持股	3,688,900.00	4.29				-3,688,900.00	-3,688,900.00		
境内自然人持股	60,311,100.00	70.13				-27,188,700.00	-27,188,700.00	33,122,400.00	38.51
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份						2,315,475.00	2,315,475.00	2,315,475.00	2.69
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份	22,000,000.00	25.58				28,562,125.00	28,562,125.00	50,562,125.00	58.79
1. 人民币普通股	22,000,000.00	25.58				28,562,125.00	28,562,125.00	50,562,125.00	58.79
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									

4. 其他

无限售条件股份合计

三、股份总数	86,000,000.00	100.00			86,000,000.00	100.00
--------	---------------	--------	--	--	---------------	--------

注：2011年1月24日，公司股东山东大学威海分校电子系统实验所、张跃飞、王培一、谢永琪、朱伟强、耿生民、李俊、云昌钦、张焱、张东娟、陈曦、汪涛持有的限售股30,877,600股解除限售。其中，股东耿生民担任公司监事，其所持有公司股份的75%即2,315,475股作为高管股份予以锁定。

## 25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	532,426,441.26			532,426,441.26
其中：投资者投入的资本	532,426,441.26			532,426,441.26
其他综合收益				
其他资本公积	7,412,368.77			7,412,368.77
其中：原制度资本公积转入	7,412,368.77			7,412,368.77
合 计	539,838,810.03			539,838,810.03

## 26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,372,202.07			18,372,202.07
任意盈余公积	5,012,929.22			5,012,929.22
合 计	23,385,131.29			23,385,131.29

## 27、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	148,571,626.12	
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	148,571,626.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,314,375.11	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,600,000.00	每 10 股派发现金股利 1 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	151,286,001.23	

## (2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 4 月 22 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 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 0.10 元(含税)，共计 860.00 万元。

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	155,074,820.53	131,880,018.25
其他业务收入	1,035,600.00	37,800.00
营业收入合计	156,110,420.53	131,917,818.25
主营业务成本	86,598,322.28	69,693,777.80
其他业务成本	480,518.35	2,053.50
营业成本合计	87,078,840.63	69,695,831.30

### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力自动化行业	123,407,313.84	67,536,075.59	123,001,186.71	65,228,204.91
公用事业自动化行业	31,683,837.46	20,188,948.11	10,051,965.72	5,952,482.32
其他行业	13,236,747.51	12,126,376.86	3,451,393.17	3,137,617.92
小计	168,327,898.81	99,851,400.56	136,504,545.60	74,318,305.15
减：内部抵销数	13,253,078.28	13,253,078.28	4,624,527.35	4,624,527.35
合计	155,074,820.53	86,598,322.28	131,880,018.25	69,693,777.80

### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变电站自动化	36,906,602.18	20,144,738.03	48,151,403.69	25,785,076.69
电网调度自动化	28,397,095.73	16,460,709.31	30,684,275.22	16,999,088.46
配用电自动化	57,508,231.32	30,645,904.63	43,493,883.87	22,051,399.12
发电厂自动化	595,384.61	284,723.62	671,623.93	392,640.64
公用事业自动化	31,683,837.46	20,188,948.11	10,051,965.72	5,952,482.32
其他	13,236,747.51	12,126,376.86	3,451,393.17	3,137,617.92
小计	168,327,898.81	99,851,400.56	136,504,545.60	74,318,305.15
减：内部抵销数	13,253,078.28	13,253,078.28	4,624,527.35	4,624,527.35
合计	155,074,820.53	86,598,322.28	131,880,018.25	69,693,777.80



#### (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方大区	82,786,476.73	52,636,630.43	63,184,267.66	35,410,459.18
华东大区	44,984,420.12	26,635,589.51	21,871,060.64	12,669,765.83
华中地区	24,794,639.13	14,849,678.09	27,100,758.84	15,163,017.17
南方大区	7,179,404.24	4,126,944.58	18,883,776.94	7,711,551.80
境外地区	8,582,958.59	1,602,557.95	5,464,681.52	3,363,511.17
小计	168,327,898.81	99,851,400.56	136,504,545.60	74,318,305.15
减：内部抵销数	13,253,078.28	13,253,078.28	4,624,527.35	4,624,527.35
合计	155,074,820.53	86,598,322.28	131,880,018.25	69,693,777.80

#### (5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011年1-6月	54,228,317.49	34.74
2010年1-6月	49,163,668.37	37.27

## 29、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	15,786.75	40.00
城市维护建设税	314,889.01	380,875.62
教育费附加	180,127.74	163,232.40
地方教育费附加	53,716.51	54,410.80
其他	27,299.14	
合计	591,819.15	598,558.82

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 30、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	190,663.40	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生数	上期发生数
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	190,663.40	

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益  
无。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
山东三川积成科技有限公司	190,663.40		
合 计	190,663.40		

### 31、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	2,102,337.05	748,891.64
存货跌价损失		
合 计	2,102,337.05	748,891.64

### 32、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,724.64	2,147.39	1,724.64
其中：固定资产处置利得	1,724.64	2,147.39	1,724.64
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	6,739,316.45	5,452,339.93	4,270,000.00
其他	72,731.77	76,000.00	72,731.77
合 计	6,813,772.86	5,530,487.32	4,344,456.41

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
增值税返还	2,469,316.45	2,638,939.93	
济南高新区财政局 2010 年度国家火炬计划 ies600-idp 电网调度综合数据平台项目款	450,000.00		
济南市财政局创新型城市建设奖励资金	1,000,000.00		
济南市财政局 2010 年电子信息产业振兴和技术改造项目补助资金	2,500,000.00		

项目	本期发生数	上期发生数	说明
济南高新技术产业开发区财政局创新创业优惠奖励资金	320,000.00		
收济南高新技术产业开发区财政局涉外发展服务资金		200,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局应用技术与开发扶持资金		1,206,900.00	
青岛市南区科技局科技发展资金		50,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局中小企业发展专项资金		1,000,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局 09 年度外包业务发展补助资金		256,500.00	
收济南市财政局 2009 年度创新型城市建设表彰奖励资金		100,000.00	
合 计	6,739,316.45	5,452,339.93	

### 33、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,181.51	2,594.09	1,181.51
其中：固定资产处置损失	1,181.51	2,594.09	1,181.51
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	147,800.00	100,000.00	147,800.00
其他	200.00		200.00
合 计	149,181.51	102,594.09	149,181.51

### 34、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,851,561.17	2,068,310.45
递延所得税调整	-328,237.91	-134,051.44
合 计	2,523,323.26	1,934,259.01

### 35、基本每股收益和稀释每股收益

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，假设在当期期初转换；当期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	本期发生数		上期发生数	
	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	0.13	0.13	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09	0.06	0.06

（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	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	11,314,375.11	7,705,540.02
其中：归属于持续经营的净利润	11,314,375.11	7,705,540.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7,748,579.82	5,347,909.53
其中：归属于持续经营的净利润	7,748,579.82	5,347,909.53

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	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	86,000,000.00	64,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		18,333,333.00
加：本期资本公积转增的普通股加权数		
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	86,000,000.00	82,333,333.00

### 36、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	13,512,965.16	17,342,887.57
备用金	2,774,291.93	440,045.82
政府补助资金	4,470,000.00	1,813,400.00
利息收入	4,422,770.02	1,303,103.81
其他	25,382.83	955,102.12
合计	25,205,409.94	21,854,539.32

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
往来款	3,956,099.87	3,036,182.24
保证金	18,855,600.00	18,338,856.00
备用金	6,191,838.40	3,149,800.00
办公费	1,950,251.95	1,267,870.49
通讯费	665,536.80	673,231.90
差旅费	10,322,062.47	9,477,364.92
业务招待费	8,684,840.14	8,334,272.97
运输费	2,781,858.73	1,744,065.92
会议费	1,060,568.50	712,507.79
维修费	767,172.31	709,867.00
水电费	753,403.15	629,661.49
加工费	1,107,737.12	2,050,973.31
租赁费	1,616,437.98	702,169.60
广告宣传费	103,449.00	174,546.13
资料费	347,917.83	271,665.54
中标费	430,593.00	441,965.50
低值易耗品	102,785.30	12,603.46
工程施工费	-	56,197.70
技术服务费	2,749,516.07	2,629,859.00
咨询费	1,903,354.00	3,147,632.00
其他费用	2,236,093.58	5,439,483.88
合计	66,587,116.20	63,000,776.84

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
发行股票支付的费用		3,473,487.40
支付保理融资款		8,313,723.00
合计		11,787,210.40

## 37、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	13,032,522.20	7,990,558.83
加: 资产减值准备	2,102,337.05	770,891.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,934,081.83	1,351,157.93
无形资产摊销	3,399,196.00	1,804,865.65
长期待摊费用摊销	175,554.12	158,687.76
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)	-543.13	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-353.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,993,008.86	795,230.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-190,663.40	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-318,062.81	-123,876.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,175.10	-10,175.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	-65,087,520.66	-35,046,052.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-45,237,421.16	-74,704,040.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,009,680.97	-38,151,235.75
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-87,198,005.23</b>	<b>-135,164,341.30</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	322,655,342.66	392,775,120.07
减: 现金的期初余额	396,365,965.51	95,289,901.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-73,710,622.85</b>	<b>297,485,218.76</b>

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息  
详见附注六、4、(2)。

### (3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	322,655,342.66	396,365,965.51
其中: 库存现金	233,087.32	86,317.45
可随时用于支付的银行存款	306,534,886.06	385,685,032.50

项目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	15,887,369.28	10,594,615.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>322,655,342.66</b>	<b>396,365,965.51</b>

注：截至 2011 年 6 月 30 日，期末现金及现金等价物余额已扣除货币资金余额中三个月以上限制用途的保证金 1,287,011.50 元。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

无。

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8（4）。

### 4、本公司的其他关联方情况

无。

### 5、关联方交易情况

#### （1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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（%）
山东三川科技有限公司	采购商品	市场原则	2,679,046.71	17.79		

#### （2）销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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（%）
山东三川科技有限公司	销售商品	市场原则	6,980,726.00	25.57		

### 6、关联方应收应付款项

#### （1）关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	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	3,574,864.00	35,748.64	1,384,431.42	13,844.31
合 计	3,574,864.00	35,748.64	1,384,431.42	13,844.31

## (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数		期初数	
应付账款:				
山东三川积成科技有限公司		27,516.31		174,592.23
合 计		27,516.31		174,592.23

## 九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项说明

无。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收 账款	262,193,695.21	98.90	17,216,759.27	6.57
关联方应收款项组合	2,907,288.60	1.10		
组合小计	265,100,983.81	100.00	17,216,759.27	6.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	265,100,983.81	100.00	17,216,759.27	6.49

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				



应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	249,426,828.56	98.85	15,394,111.14	6.17
关联方应收账款组合	2,907,288.60	1.15		
组合小计	252,334,117.16	100.00	15,394,111.14	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	252,334,117.16	100.00	15,394,111.14	6.10

### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	198,343,477.31	74.82	209,570,943.89	83.05
1 至 2 年	40,970,560.39	15.45	19,184,391.42	7.60
2 至 3 年	6,983,666.88	2.63	6,192,192.61	2.45
3 至 4 年	6,257,997.79	2.36	6,411,710.60	2.54
4 至 5 年	2,608,975.50	0.98	1,345,384.00	0.54
5 年以上	9,936,305.94	3.75	9,629,494.64	3.82
合计	265,100,983.81	100.00	252,334,117.16	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

①无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况。

②按组合计提坏账准备的应收账款

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			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	198,147,477.31	75.57	1,981,474.77	209,374,943.89	83.94	2,093,749.44
1 至 2 年	40,970,560.39	15.63	2,048,528.02	19,184,391.42	7.69	959,219.57
2 至 3 年	6,983,666.88	2.66	1,047,550.03	6,192,192.61	2.48	928,828.89
3 至 4 年	4,374,709.19	1.67	1,312,412.76	3,700,422.00	1.48	1,110,126.60
4 至 5 年	1,780,975.50	0.68	890,487.75	1,345,384.00	0.54	672,692.00
5 年以上	9,936,305.94	3.79	9,936,305.94	9,629,494.64	3.87	9,629,494.64
合计	262,193,695.21	100.00	17,216,759.27	249,426,828.56	100.00	15,394,111.14

#### B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方应收账款组合	2,907,288.60	
合计	2,907,288.60	

(4) 应收账款期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
福州振源科技开发有限公司	客户	18,966,190.00	1 年以内	7.15%
陕西电力公司	客户	8,027,500.06	1 年以内	6.80%
山东电力集团公司物流服务中心	客户	16,964,791.48	1 年以内	6.40%
重庆电力公司	客户	9,905,902.21	2 年以内	3.74%
广东电网公司广州供电局	客户	8,244,217.50	2 年以内	3.11%
合 计		72,108,601.25		27.20%

### (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比 例 (%)
上海积成	子公司	2,907,288.60	1.10
合 计		2,907,288.60	

### (7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	314,529.26	6.4716	2,057,344.87	546,848.56	6.6227	3,621,213.93

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	25,317,145.74	88.54	1,093,601.30	4.32
关联方其他应收款组合	3,277,448.00	11.46		
组合小计	28,594,593.74	100.00	1,093,601.30	3.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	28,594,593.74	100.00	1,093,601.30	3.82

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,075,299.10	86.55	871,963.18	5.78
关联方其他应收款组合	2,343,028.00	13.45		
组合小计	17,418,327.10	100.00	871,963.18	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	17,418,327.10	100.00	871,963.18	5.01

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,548,665.85	85.85%	14,366,513.51	82.48
1 至 2 年	2,010,176.30	7.03%	1,199,709.00	6.89
2 至 3 年	777,627.00	2.72%	1,134,334.00	6.51
3 年以上	458,111.31	1.60%	210,684.31	1.21
4 至 5 年	302,927.00	1.06%	20,000.00	0.11
5 年以上	497,086.28	1.74%	487,086.28	2.80
合计	28,594,593.74	100.00	17,418,327.10	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

①无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况。

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			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	22,454,725.85	88.69	224,547.26	12,480,490.51	82.79	124,804.91
1 至 2 年	1,257,255.30	4.97	62,862.77	946,890.00	6.28	47,344.50
2 至 3 年	524,910.00	2.07	78,736.50	930,148.00	6.17	139,522.20
3 至 4 年	306,078.31	1.21	91,823.49	210,684.31	1.40	63,205.29
4 至 5 年	277,090.00	1.09	138,545.00	20,000.00	0.13	10,000.00
5 年以上	497,086.28	1.96	497,086.28	487,086.28	3.23	487,086.28
合计	25,317,145.74	100.00	1,093,601.30	15,075,299.10	100.00	871,963.18

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方其他应收款组合	3,277,448.00	

合计

3,277,448.00

③无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。

(4) 其他应收款期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
上海积成	子公司	3,277,448.00	5 年以内	11.46
重庆聚诚招标代理有限公司	招标方	1,726,352.00	1 年以内	5.01
山东鲁能软件技术有限公司	招标方	1,431,300.00	1 年以内	5.01
浪潮集团山东通用软件有限公司	招标方	1,431,300.00	1 年以内	3.81
四川阳光电力招标有限责任公司	招标方	1,090,000.00	3 年以内	3.13
合 计		8,956,400.00		28.41

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
上海积成	控股子公司	3,277,448.00	11.46
合 计		3,277,448.00	11.46

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	20,856,880.00			20,856,880.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	20,856,880.00			20,856,880.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
青岛积成	成本法	10,274,880.00	10,274,880.00		10,274,880.00
上海积成	成本法	582,000.00	582,000.00		582,000.00
上海慧集	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计			20,856,880.00		20,856,880.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	70.00	70.00	无			
上海积成	97.00	97.00	无			
上海慧集	70.00	70.00	无			133,000.00
合计						133,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	123,407,313.84	123,001,186.71
其他业务收入	1,035,600.00	37,000.00
营业收入合计	124,442,913.84	123,038,186.71
主营业务成本	67,536,075.59	65,228,204.91
其他业务成本	480,518.35	2,053.50
营业成本合计	68,016,593.94	65,230,258.41

##### (2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力自动化行业	123,407,313.84	67,536,075.59	123,001,186.71	65,228,204.91
小计	123,407,313.84	67,536,075.59	123,001,186.71	65,228,204.91
减: 内部抵销数				
合计	123,407,313.84	67,536,075.59	123,001,186.71	65,228,204.91

##### (3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变电站自动化	36,906,602.18	20,144,738.03	48,151,403.69	25,785,076.69
电网自动化	28,397,095.73	16,460,709.31	30,684,275.22	16,999,088.46
配用电自动化	57,508,231.32	30,645,904.63	43,493,883.87	22,051,399.12
发电厂自动化	595,384.61	284,723.62	671,623.93	392,640.64
小计	123,407,313.84	67,536,075.59	123,001,186.71	65,228,204.91
减: 内部抵销数				
合计	123,407,313.84	67,536,075.59	123,001,186.71	65,228,204.91

##### (4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方大区	52,502,539.21	29,144,484.63	53,249,253.17	28,690,697.61
华东大区	32,345,576.09	19,092,151.22	19,212,140.99	10,737,665.90
华中地区	23,309,869.91	13,861,732.35	26,216,103.31	14,746,558.11
南方大区	6,666,370.04	3,835,149.44	18,859,007.72	7,689,772.12
境外地区	8,582,958.59	1,602,557.95	5,464,681.52	3,363,511.17

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小计	123,407,313.84	67,536,075.59	123,001,186.71	65,228,204.91
减：内部抵销数				
合计	123,407,313.84	67,536,075.59	123,001,186.71	65,228,204.91

#### (5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011年1-6月	54,228,317.49	43.58
2010年1-6月	49,163,668.37	39.96

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	133,000.00	1,344,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
<b>合计</b>	<b>133,000.00</b>	<b>1,344,000.00</b>

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
青岛积成		1,344,000.00
上海慧集	133,000.00	
<b>合计</b>	<b>133,000.00</b>	<b>1,344,000.00</b>

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无。

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,739,176.03	9,076,847.70
加：资产减值准备	2,044,286.25	671,659.47

项目	本期数	上期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,706,279.05	1,223,688.79
无形资产摊销	3,395,195.98	1,800,865.63
长期待摊费用摊销	175,554.12	158,687.76
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）	-543.13	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,993,008.86	795,230.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-133,000.00	-1,344,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-306,642.94	-100,748.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,175.10	-10,175.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,648,026.92	-28,867,813.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,148,177.73	-77,983,942.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,665,799.36	-40,661,217.78
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-89,858,864.89</b>	<b>-135,240,918.53</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	300,477,555.88	379,464,698.29
减：现金的期初余额	376,333,219.36	91,816,129.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-75,855,663.48</b>	<b>287,648,569.15</b>

注：截至 2011 年 6 月 30 日，期末现金及现金等价物余额已扣除货币资金余额中三个月以上限制用途的保证金 1,287,011.50 元。

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	543.13	-446.70
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		

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）	4,270,000.00	2,813,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,268.23	-24,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>4,195,274.90</b>	<b>2,788,953.30</b>
所得税影响额	629,445.01	418,083.59
少数股东权益影响额（税后）	34.60	13,239.22
<b>合 计</b>	<b>6,839,805.75</b>	<b>2,357,630.49</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	1.41%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.97%	0.09	0.09

注：（1）加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）=

$11,314,375.11 / (797,795,567.44 + 11,314,375.11 / 2 - 8,600,000.00 / 6 * 2) * 100\% = 1.41\%$ 。



(2) 加权平均净资产收益率 (扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润) =  $7,748,579.82 / (797,795,567.44 + 11,314,375.11 / 2 - 8,600,000.00 / 6 * 2) * 100\% = 0.97\%$ 。

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、38。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 预付款项 2011 年 6 月 30 日期末数为 40,246,525.20 元, 比年初数减少 58.07%, 其主要原因是: 公司上年预付济南市国土资源局孙村工业园区土地出让金本期结转无形资产所致。

(2) 其他应收款 2011 年 6 月 30 日期末数为 27,246,966.41 元, 比年初数增加 67.89%, 其主要原因是: 公司由于投标项目较多, 支付投标保证金较多所致。

(3) 存货 2011 年 6 月 30 日期末数为 179,168,705.63 元, 比年初数增加 56.08%, 其主要原因是: 公司由于新增项目较多, 在产品增加所致。

(4) 在建工程 2011 年 6 月 30 日期末数为 9,020,222.46 元, 比年初数增加 92.83%, 其主要原因是: SMT 表面贴生产线改造和孙村工业园项目前期投入所致。

(5) 开发支出 2011 年 6 月 30 日期末数为 9,578,721.09 元, 比年初数减少 30.67%, 其主要原因是: 公司本期满足资本化条件的研发项目结项较多所致。

(6) 无形资产 2011 年 6 月 30 日期末数为 122,360,408.66 元, 比年初数增加 503.47%, 其主要原因是: 公司购买孙村工业园区土地使用权所致。

(7) 短期借款 2011 年 6 月 30 日期末数为 110,000,000.00 元, 比年初数增加 120.00%, 其主要原因是: 公司本期经营周转资金紧张, 增加银行贷款补充流动资金所致。

(8) 应付票据 2011 年 6 月 30 日期末数为 5,496,768.00 元, 比年初数减少 62.94%, 其主要原因是: 本期偿付期初开立票据所致。

(9) 应付账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 63,935,195.76 元, 比年初数增加 46.72%, 其主要原因是: 公司本期加大采购材料储备所致。

(10) 预收款项 2011 年 6 月 30 日期末数为 16,475,245.40 元, 比年初数增加 172.34%, 其主要原因是: 公司本期预收货款较多所致。

(11) 应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日期末数为 3,229,114.60 元, 比年初数减少 70.37%, 其主要原因是: 公司年初支付上年度奖金完毕所致。

(12) 应交税费 2011 年 6 月 30 日期末数为 4,463,299.15 元, 比年初数减少 66.82%, 其主要原因是: 公司年初缴纳完毕上年度税款余额所致。

(13) 其他应付款 2011 年 6 月 30 日期末数为 2,377,978.79 元, 比年初数增加 31.73%, 其主要原因是: 公司本期因招标收取的保证金增加所致。

(14) 财务费用 2011 年 1-6 月发生数为 -382,279.15 元, 比上期数增加 84.85%,

其主要原因是：公司本期新增银行贷款较多，导致利息支出增加，同时公司上市募集资金余额减少，导致利息收入下降所致。

(15) 资产减值损失 2011 年 1-6 月发生数为 2,102,337.05 元，比上期数增加 180.73%，其主要原因是：本年度由于个别客户延迟还款，导致账龄增加，由此增加坏账准备的计提数所致。

(16) 所得税费用 2011 年 1-6 月发生数为 2,523,323.26 元，比上期数增加 30.45%，其主要原因是：公司上年末以非同一控制下企业合并取得了子公司上海慧集，同比上期增加了所得税费用，同时青岛子公司本期利润大幅增加导致计提所得税费用增加所致。

(17) 销售商品、提供劳务收到的现金 2011 年 1-6 月发生数为 163,848,107.92 元，比上期数增加 68.43%，其主要原因是：公司上年同期销售回款偏少，本期加大了回款力度所致。

(18) 支付的各项税费 2011 年 1-6 月发生数为 18,311,582.45 元，比上期数增加 41.39%，其主要原因是：公司期初应交税费余额较大，本期缴纳税款所致。

(19) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 36,822,415.44 元，比上期数增加 14.98 倍，其主要原因是：本期新购资产较多，另外支付孙村工业园区土地出让税费所致。

(20) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2011 年 1-6 月发生数为 9,693,202.18 元，比上期数减少 46.50%，其主要原因是：公司上年同期分配股利较多所致。