



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng Distric, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJA120185

积成电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了积成电子股份有限公司（以下简称积成电子公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了积成电子公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于积成电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露参阅财务报表附注四、26 收入和财务报表附注六、注释 38 营业收入和营业成本。积成电子公司 2019 年实现营业收入 18.41 亿元，主营业务收入较上期减少约 6.14%。	(1) 评价、测试公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； (2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收

<p>由于营业收入是积成电子公司的关键业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将收入确定为关键审计事项。</p>	<p>入确认政策是否符合企业会计准则的有关规定；</p> <p>(3) 结合应收账款函证程序，选择样本测试收入确认的相关验收或签收等单据，检查收入的真实性；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析程序，包括与同行业、与上年度、分项目进行毛利率比较分析；检查毛利率偏高的项目，取得合同配置清单进行核对；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、发票、验收单等证据，评价收入是否计入恰当的会计期间。</p>
2. 开发支出资本化与费用化划分	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参阅财务报表附注四、19 无形资产和财务报表附注六、注释 16 开发支出。积成电子公司 2019 年进入开发阶段研发项目研发投入总额 12,347.31 万元，本年由开发支出转入无形资产金额 2,047.79 万元，转入研发费用金额 9,357.84 万元。年末仍处于开发阶段的资本化支出 4,382.15 万元。</p> <p>公司对开发阶段的支出在“开发支出”科目归集，待项目完结后，符合资本化条件的结转无形资产，不符合资本化条件的计入当期损益。项目尚未完结的则为期末开发支出金额。</p> <p>开发支出资本化与费用化划分涉及管理层重大判断，开发支出资本化与费用化的准确划分对公司利润影响较大。因此我们将开发支出资本化与费用化划分作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价、测试公司有关研发费用循环的关键内部控制的设计和执行的有效性；</p> <p>(2) 评估公司确定的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 检查公司的相关立项、结项资料，核实可行性论证的结果是否能够充分表明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；检查公司研发项目立项时间、工时费用分配表、相关凭证及审批的合理性，检查已经资本化的费用归集是否真实、准确、完整；</p> <p>(4) 结项时检查资本化研发项目签订的与该研发项目相关的合同信息（包括合同编号、名称、金额等）或相关的中标信息、标书信息、投标文件、客户的公开招标信息等，检查资本化研发项目转入无形资产是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>(5) 检查研发费用的预算是否足以支持研发投入，是否出现资金不足而暂停研发的情形；</p> <p>(6) 对研发部门进行访谈，了解期末未结项项目具体的研发情况、进度、项目成果介绍、产品市场情况介绍、效益预测分</p>

	析情况等，检查进入开发阶段尚未结项的开发支出列示是否符合企业会计准则相关规定。
--	---

四、其他信息

积成电子公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括积成电子公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督积成电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张秀芹（项目合伙人）

中国注册会计师：唐 嵩

中国 北京

二〇二〇年四月二十二日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	743,251,050.47	729,593,195.81
交易性金融资产	六、2	10,002,046.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	5,346,159.00	18,074,072.42
应收账款	六、4	1,285,838,315.14	1,439,925,379.56
应收款项融资	六、5	33,007,633.96	
预付款项	六、6	44,310,216.20	56,010,568.48
其他应收款	六、7	62,037,855.98	69,843,169.27
其中：应收利息			
应收股利	六、7	2,132,435.14	2,132,435.14
存货	六、8	471,794,612.06	417,018,042.26
合同资产			
持有待售资产	六、9	35,131,043.59	20,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	6,130,312.56	83,150,547.23
流动资产合计		2,696,849,245.38	2,833,614,975.03
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	7,500,000.00	7,500,000.00
长期股权投资	六、12	310,295,913.39	328,790,989.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、13	247,841,241.89	255,934,015.73
在建工程	六、14	32,705,967.04	24,732,775.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	201,272,695.26	218,567,273.24
开发支出	六、16	43,821,462.37	34,404,621.87
商誉	六、17	5,760,187.94	11,245,623.49
长期待摊费用	六、18	3,871,073.19	5,808,252.25
递延所得税资产	六、19	33,664,288.38	30,973,334.39
其他非流动资产	六、20	170,262.00	
非流动资产合计		886,903,091.46	917,956,885.84
资产总计		3,583,752,336.84	3,751,571,860.87
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	84,344,169.86	204,594,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	152,640,461.36	178,542,633.98
应付账款	六、23	624,863,699.58	552,799,544.13
预收款项	六、24	22,369,366.66	32,674,089.93
合同负债			
应付职工薪酬	六、25	36,488,798.41	33,099,208.02
应交税费	六、26	17,066,715.93	48,268,072.38
其他应付款	六、27	31,933,908.17	23,467,770.32
其中：应付利息	六、27	-	-
应付股利	六、27	6,954,481.73	3,337,033.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	248,452,221.83	365,657,070.43
其他流动负债	六、29	822,600.00	
流动负债合计		1,218,981,941.80	1,439,102,389.19
非流动负债：			
长期借款	六、30	301,383,500.17	189,251,500.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、31		49,330,471.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、32	46,430,476.30	48,013,333.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		347,813,976.47	286,595,305.43
负 债 合 计		1,566,795,918.27	1,725,697,694.62
股东权益：			
股本	六、33	511,804,800.00	393,696,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	483,098,272.79	601,207,072.79
减：库存股	六、35	43,783,667.74	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、36	83,463,665.46	79,783,395.25
一般风险准备			
未分配利润	六、37	752,817,429.37	729,975,200.22
归属于母公司股东权益合计		1,787,400,499.88	1,804,661,668.26
少数股东权益		229,555,918.69	221,212,497.99
股东权益合计		2,016,956,418.57	2,025,874,166.25
负债和股东权益总计		3,583,752,336.84	3,751,571,860.87

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

2019年12月31日

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		520,854,388.85	545,016,238.47
交易性金融资产		10,002,046.42	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,446,785.00	14,785,172.42
应收账款	十七、1	917,672,364.11	1,068,997,709.01
应收款项融资		32,319,024.96	
预付款项		11,874,394.71	12,624,217.73
其他应收款	十七、2	87,948,818.59	66,292,288.93
其中：应收利息			
应收股利		5,100,011.40	
存货		323,034,344.50	286,121,658.45
合同资产			
持有待售资产		16,200,000.00	20,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,192,938.17	80,030,000.00
流动资产合计		1,926,545,105.31	2,093,867,285.01
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		7,500,000.00	7,500,000.00
长期股权投资	十七、3	499,468,072.94	499,768,450.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		202,639,937.11	211,604,184.50
在建工程		32,368,954.27	24,414,511.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		146,277,874.05	154,064,591.50
开发支出		34,223,805.02	28,620,252.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,687,521.47	16,323,663.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		940,166,164.86	942,295,654.06
资产总计		2,866,711,270.17	3,036,162,939.07

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 (续)

2019年12月31日

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		70,000,000.00	151,344,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		134,397,456.83	150,154,304.40
应付账款		474,058,352.10	426,913,820.79
预收款项		10,932,333.99	11,958,811.52
合同负债			
应付职工薪酬		14,934,402.67	14,284,259.48
应交税费		6,091,823.21	37,916,144.31
其他应付款		33,393,590.12	34,877,384.08
其中：应付利息		-	-
应付股利		2,054,470.77	3,337,033.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		247,674,221.87	364,879,070.47
其他流动负债			
流动负债合计		991,482,180.79	1,192,327,795.05
非流动负债：			
长期借款		296,910,000.00	184,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			49,330,471.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		46,430,476.30	48,013,333.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		343,340,476.30	281,343,805.30
负 债 合 计		1,334,822,657.09	1,473,671,600.35
股东权益：			
股本		511,804,800.00	393,696,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		480,755,617.47	598,864,417.47
减：库存股		43,783,667.74	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,463,665.46	79,783,395.25
未分配利润		499,648,197.89	490,147,526.00
股东权益合计		1,531,888,613.08	1,562,491,338.72
负债和股东权益总计		2,866,711,270.17	3,036,162,939.07
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

2019年度

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,841,353,459.19	1,961,886,218.20
其中：营业收入	六、38	1,841,353,459.19	1,961,886,218.20
二、营业总成本		1,771,806,284.39	1,874,662,699.97
其中：营业成本	六、38	1,197,847,295.06	1,342,120,593.21
税金及附加	六、39	15,708,020.25	18,400,774.03
销售费用	六、40	165,068,528.45	152,482,177.64
管理费用	六、41	218,772,818.23	199,654,367.33
研发费用	六、42	140,050,984.40	120,517,427.22
财务费用	六、43	34,358,638.00	41,487,360.54
其中：利息费用	六、43	36,716,239.62	45,254,955.62
利息收入	六、43	3,691,111.24	4,472,726.06
加：其他收益	六、44	36,208,263.73	45,881,850.94
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	-1,534,186.30	-6,403,081.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、45	-2,549,896.37	-6,442,956.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-10,740,459.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-19,682,900.08	-22,115,832.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	44,807.60	13,733.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,842,699.91	104,600,188.12
加：营业外收入	六、49	14,931,426.00	8,703,071.99
减：营业外支出	六、50	208,000.45	13,163,979.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,566,125.46	100,139,280.63
减：所得税费用	六、51	17,428,494.16	9,146,885.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,137,631.30	90,992,394.67
（一）按经营持续性分类		71,137,631.30	90,992,394.67
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,137,631.30	90,992,394.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		71,137,631.30	90,992,394.67
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,722,279.13	73,398,882.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,415,352.17	17,593,512.52
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		71,137,631.30	90,992,394.67
归属于母公司股东的综合收益总额		51,722,279.13	73,398,882.15
归属于少数股东的综合收益总额		19,415,352.17	17,593,512.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.14
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

2019年度

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	1,247,282,981.84	1,421,974,361.95
减：营业成本	十七、4	893,337,483.17	1,051,793,836.60
税金及附加		10,309,048.04	13,115,013.36
销售费用		97,508,941.58	85,028,924.59
管理费用		144,372,947.39	126,400,132.55
研发费用		64,631,204.56	68,152,944.91
财务费用		33,066,062.40	40,484,861.19
其中：利息费用		34,877,744.24	42,758,258.31
利息收入		2,319,229.36	2,847,687.21
加：其他收益		19,566,466.87	23,169,332.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	26,269,588.62	22,651,467.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		479,622.10	1,376,634.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,341,437.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,812,338.33	-9,991,774.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		45,482.81	13,733.21
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		37,785,056.81	72,841,406.77
加：营业外收入		2,922,394.10	300,652.70
减：营业外支出		16,331.82	1,536,316.84
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		40,691,119.09	71,605,742.63
减：所得税费用		3,785,867.92	1,582,126.93
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		36,905,251.17	70,023,615.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,905,251.17	70,023,615.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		36,905,251.17	70,023,615.70
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				
2019年度				
编制单位：积成电子股份有限公司				单位：人民币元
项 目	附注	2019年度	2018年度	
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		1,390,353,287.19	1,378,271,971.36	
收到的税费返还		20,562,122.82	18,119,507.43	
收到其他与经营活动有关的现金		115,538,722.91	155,069,453.44	
经营活动现金流入小计		1,526,454,132.92	1,551,460,932.23	
购买商品、接受劳务支付的现金		774,641,524.33	755,895,461.01	
支付给职工以及为职工支付的现金		203,588,112.01	189,039,313.44	
支付的各项税费		95,054,600.27	64,806,673.90	
支付其他与经营活动有关的现金		305,517,166.60	303,493,145.64	
经营活动现金流出小计		1,378,801,403.21	1,313,234,593.99	
经营活动产生的现金流量净额		147,652,729.71	238,226,338.24	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		92,830,000.00		
取得投资收益收到的现金		20,761,128.99	21,274,832.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,750.00	109,514.48	
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		1,666.90		
投资活动现金流入小计		113,646,545.89	21,384,346.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,229,111.74	4,164,493.07	
投资支付的现金		21,022,046.42	126,283,780.00	
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		36,251,158.16	130,448,273.07	
投资活动产生的现金流量净额		77,395,387.73	-109,063,926.31	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		382,910,000.00	236,344,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		4,381.51		
筹资活动现金流入小计		382,914,381.51	236,344,000.00	
偿还债务支付的现金		469,431,111.18	325,456,444.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,838,241.26	47,755,656.50	
支付其他与筹资活动有关的现金		98,196,886.87	57,464,800.00	
筹资活动现金流出小计		621,466,239.31	430,676,900.90	
筹资活动产生的现金流量净额		-238,551,857.80	-194,332,900.90	
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		-13,503,740.36	-65,170,488.97	
加：期初现金及现金等价物余额		478,537,865.10	543,708,354.07	
六、期末现金及现金等价物余额		465,034,124.74	478,537,865.10	
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							
	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	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	393,696,000.00	601,207,072.79	-	79,783,395.25	729,975,200.22	1,804,661,668.26	221,212,497.99	2,025,874,166.25
加：会计政策变更				-10,254.91	-1,567,764.86	-1,578,019.77	-555,910.58	-2,133,930.35
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	393,696,000.00	601,207,072.79	-	79,773,140.34	728,407,435.36	1,803,083,648.49	220,656,587.41	2,023,740,235.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,108,800.00	-118,108,800.00	43,783,667.74	3,690,525.12	24,409,994.01	-15,683,148.61	8,899,331.28	-6,783,817.33
（一）综合收益总额					51,722,279.13	51,722,279.13	19,415,352.17	71,137,631.30
（二）股东投入和减少资本	-	-	43,783,667.74	-	-	-43,783,667.74	1,980,000.00	-41,803,667.74
1. 股东投入的普通股							1,980,000.00	1,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他			43,783,667.74			-43,783,667.74		-43,783,667.74
（三）利润分配	-	-	-	3,690,525.12	-27,312,285.12	-23,621,760.00	-12,496,020.89	-36,117,780.89
1. 提取盈余公积				3,690,525.12	-3,690,525.12			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					-23,621,760.00	-23,621,760.00	-12,496,020.89	-36,117,780.89
4. 其他								
（四）股东权益内部结转	118,108,800.00	-118,108,800.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	118,108,800.00	-118,108,800.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-				
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	511,804,800.00	483,098,272.79	43,783,667.74	83,463,665.46	752,817,429.37	1,787,400,499.88	229,555,918.69	2,016,956,418.57
法定代表人：	主管会计工作负责人：			会计机构负责人：				

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度							
	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	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	393,696,000.00	601,278,360.69		72,781,033.68	679,326,519.64	1,747,081,914.01	193,591,510.65	1,940,673,424.66
加：会计政策变更						-		-
前期差错更正						-		-
同一控制下企业合并						-		-
其他						-		-
二、本年初余额	393,696,000.00	601,278,360.69	-	72,781,033.68	679,326,519.64	1,747,081,914.01	193,591,510.65	1,940,673,424.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-71,287.90	-	7,002,361.57	50,648,680.58	57,579,754.25	27,620,987.34	85,200,741.59
（一）综合收益总额					73,398,882.15	73,398,882.15	17,593,512.52	90,992,394.67
（二）股东投入和减少资本	-	-71,287.90	-	-	-	-71,287.90	23,223,160.54	23,151,872.64
1. 股东投入的普通股		53,872.64				53,872.64	23,098,000.00	23,151,872.64
2. 其他权益工具持有者投入资本						-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额						-		-
4. 其他		-125,160.54				-125,160.54	125,160.54	-
（三）利润分配	-	-	-	7,002,361.57	-22,750,201.57	-15,747,840.00	-13,195,685.72	-28,943,525.72
1. 提取盈余公积				7,002,361.57	-7,002,361.57	-		-
2. 提取一般风险准备						-		-
3. 对股东的分配					-15,747,840.00	-15,747,840.00	-13,195,685.72	-28,943,525.72
4. 其他						-		-
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益						-		-
5. 其他综合收益结转留存收益						-		-
6. 其他						-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取						-		-
2. 本年使用						-		-
（六）其他						-		-
四、本年年末余额	393,696,000.00	601,207,072.79	-	79,783,395.25	729,975,200.22	1,804,661,668.26	221,212,497.99	2,025,874,166.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
一、上年年末余额	393,696,000.00	598,864,417.47	-	-	-	79,783,395.25	490,147,526.00	1,562,491,338.72
加：会计政策变更						-10,254.91	-92,294.16	-102,549.07
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	393,696,000.00	598,864,417.47	-	-	-	79,773,140.34	490,055,231.84	1,562,388,789.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	118,108,800.00	-118,108,800.00	43,783,667.74	-	-	3,690,525.12	9,592,966.05	-30,500,176.57
（一）综合收益总额							36,905,251.17	36,905,251.17
（二）股东投入和减少资本	-	-	43,783,667.74	-	-	-	-	-43,783,667.74
1. 股东投入的普通股								-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他			43,783,667.74					-43,783,667.74
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,690,525.12	-27,312,285.12	-23,621,760.00
1. 提取盈余公积						3,690,525.12	-3,690,525.12	-
2. 对股东的分配							-23,621,760.00	-23,621,760.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	118,108,800.00	-118,108,800.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	118,108,800.00	-118,108,800.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	511,804,800.00	480,755,617.47	43,783,667.74	-	-	83,463,665.46	499,648,197.89	1,531,888,613.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
一、上年年末余额	393,696,000.00	598,810,544.83				72,781,033.68	442,874,111.87	1,508,161,690.38
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	393,696,000.00	598,810,544.83	-	-	-	72,781,033.68	442,874,111.87	1,508,161,690.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	53,872.64	-	-	-	7,002,361.57	47,273,414.13	54,329,648.34
（一）综合收益总额							70,023,615.70	70,023,615.70
（二）股东投入和减少资本	-	53,872.64	-	-	-	-	-	53,872.64
1. 股东投入的普通股		53,872.64						53,872.64
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	7,002,361.57	-22,750,201.57	-15,747,840.00
1. 提取盈余公积						7,002,361.57	-7,002,361.57	-
2. 对股东的分配							-15,747,840.00	-15,747,840.00
3. 其他								-
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他综合收益结转留存收益								-
6. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	393,696,000.00	598,864,417.47	-	-	-	79,783,395.25	490,147,526.00	1,562,491,338.72

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财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

积成电子股份有限公司(以下简称“积成电子”、“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,于2000年8月10日设立的股份有限公司。2019年11月11日,公司经山东省工商行政管理局核准,取得了统一社会信用代码为91370000724299685N的企业法人营业执照。

本公司注册地址:济南市科航路1677号。

法定代表人:王良。

注册资本:51,180.48万元。

公司所属行业性质:信息技术产业。

经营范围:发电、输电、变电、配电、用电、调度控制系统及设备、继电保护系统、电工仪器仪表、电气设备、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、新能源利用与开发系统、视频监控及安全技术防范系统、电动汽车智能充换电设备及系统的设计、制造、咨询、销售、安装、调试、维修;电动汽车充换电站(场)的设计、建设、施工、维护及运营服务;电力工程的设计、施工、安装、调试、维修、运维、监理及技术咨询服务;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;自有设备租赁;房屋租赁。

本公司主要从事电力自动化产品的研发、生产、销售和服务,主要包括电网调度自动化系统、变电站自动化系统、配网自动化系统以及电能信息采集与管理系统系列产品。

本财务报表经本公司董事会于2020年4月22日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的主体共16户,本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外,基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失计量方法:

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

② 应收账款

对于应收款项,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失计量方法:

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	预期信用损失计量方法
集团合并范围内关联方组合	不计提信用损失准备
电力自动化客户组合	参考该组合历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
公共事业自动化客户组合	参考该组合历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

③其他应收款

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

除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失计量方法:

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

④长期应收款(包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外)

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12. 应收款项融资

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

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

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

14. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-70	3	12.13-1.39
2	机器设备	5-10	3	19.40-9.70
3	运输设备	5-10	3	19.40-9.70
4	电子设备及其他	5-10	3	19.40-9.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 无形资产

(1) 无形资产

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

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

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如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。

公司以形成立项任务书并履行完立项审批流程,作为开发阶段资本化的时点。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24. 股份支付

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

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

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

25. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

26. 收入确认原则和计量方法

(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。

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：

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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,已发生的劳务成本计入当期损益。

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。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

29. 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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

30. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 终止经营

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。	公司第六届董事会第二十三次会议审议通过	见其他说明
财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财会[2019]6号”)、于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)(以下简称“财会[2019]16号”),分别对一般企业财务报表格式和合并财务报表格式进行了修订。	公司第六届董事会第二十七次会议审议通过	见其他说明

其他说明:

① “新金融工具准则”会计政策变更的影响

公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对可比期

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

执行新金融工具准则主要变化和影响如下：

受影响的项目	按原金融工具准则列示的金额 (2018年12月31日)	调整金额	按新金融工具准则列示的金额 (2019年1月1日)
交易性金融资产		80,030,000.00	80,030,000.00
应收票据	18,074,072.42	-5,121,221.23	12,952,851.19
应收账款	1,439,925,379.56	-2,392,499.56	1,437,532,880.00
应收款项融资		5,000,575.26	5,000,575.26
其他流动资产	83,150,547.23	-80,030,000.00	3,120,547.23
递延所得税资产	30,973,334.39	379,215.18	31,352,549.57
盈余公积	79,783,395.25	-10,254.91	79,773,140.34
未分配利润	729,975,200.22	-1,567,764.86	728,407,435.36
归属于母公司股东权益	1,804,661,668.26	-1,578,019.77	1,803,083,648.49
少数股东权益	221,212,497.99	-555,910.58	220,656,587.41
股东权益合计	2,025,874,166.25	-2,133,930.35	2,023,740,235.90

②财务报表编制格式变更的影响

根据《企业会计准则第30号财务报表列报》第八条之规定，财务报表项目的列报发生变更的，应当对上期比较数据按照当期的列报要求进行调整。可比期间2018年度受影响的合并资产负债表项目及合并利润表项目调整如下：

受影响的项目	2018年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	1,457,999,451.98	-1,457,999,451.98	
应收票据		18,074,072.42	18,074,072.42
应收账款		1,439,925,379.56	1,439,925,379.56
应付票据及应付账款	731,342,178.11	-731,342,178.11	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2018年度		
应付票据		178,542,633.98	178,542,633.98
应付账款		552,799,544.13	552,799,544.13
其他应付款	24,155,270.32	-687,500.00	23,467,770.32
一年内到期的非流动负债	364,969,570.43	687,500.00	365,657,070.43
管理费用	225,110,542.84	-25,456,175.51	199,654,367.33
研发费用	95,061,251.71	25,456,175.51	120,517,427.22

(2) 重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	729,593,195.81	729,593,195.81	
交易性金融资产		80,030,000.00	80,030,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,074,072.42	12,952,851.19	-5,121,221.23
应收账款	1,439,925,379.56	1,437,532,880.00	-2,392,499.56
应收款项融资		5,000,575.26	5,000,575.26
预付款项	56,010,568.48	56,010,568.48	
其他应收款	69,843,169.27	69,843,169.27	
其中：应收利息			
应收股利	2,132,435.14	2,132,435.14	
存货	417,018,042.26	417,018,042.26	
合同资产			
持有待售资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	83,150,547.23	3,120,547.23	-80,030,000.00
流动资产合计	2,833,614,975.03	2,831,101,829.50	-2,513,145.53
非流动资产：			

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	7,500,000.00	7,500,000.00	
长期股权投资	328,790,989.26	328,790,989.26	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	255,934,015.73	255,934,015.73	
在建工程	24,732,775.61	24,732,775.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	218,567,273.24	218,567,273.24	
开发支出	34,404,621.87	34,404,621.87	
商誉	11,245,623.49	11,245,623.49	
长期待摊费用	5,808,252.25	5,808,252.25	
递延所得税资产	30,973,334.39	31,352,549.57	379,215.18
其他非流动资产			
非流动资产合计	917,956,885.84	918,336,101.02	379,215.18
资产总计	3,751,571,860.87	3,749,437,930.52	-2,133,930.35
流动负债:			
短期借款	204,594,000.00	204,594,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	178,542,633.98	178,542,633.98	
应付账款	552,799,544.13	552,799,544.13	
预收款项	32,674,089.93	32,674,089.93	
合同负债			
应付职工薪酬	33,099,208.02	33,099,208.02	
应交税费	48,268,072.38	48,268,072.38	
其他应付款	23,467,770.32	23,467,770.32	
其中: 应付利息			
应付股利	3,337,033.70	3,337,033.70	
持有待售负债			

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债	365,657,070.43	365,657,070.43	
其他流动负债			
流动负债合计	1,439,102,389.19	1,439,102,389.19	
非流动负债：			
长期借款	189,251,500.13	189,251,500.13	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	49,330,471.88	49,330,471.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	48,013,333.42	48,013,333.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	286,595,305.43	286,595,305.43	
负债合计	1,725,697,694.62	1,725,697,694.62	
所有者权益：			
股本	393,696,000.00	393,696,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	601,207,072.79	601,207,072.79	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,783,395.25	79,773,140.34	-10,254.91
一般风险准备			
未分配利润	729,975,200.22	728,407,435.36	-1,567,764.86
归属于母公司股东权益合计	1,804,661,668.26	1,803,083,648.49	-1,578,019.77
少数股东权益	221,212,497.99	220,656,587.41	-555,910.58
股东权益合计	2,025,874,166.25	2,023,740,235.90	-2,133,930.35
负债和股东权益总计	3,751,571,860.87	3,749,437,930.52	-2,133,930.35

②母公司资产负债表

单位：元

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	545,016,238.47	545,016,238.47	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	14,785,172.42	11,943,951.19	-2,841,221.23
应收账款	1,068,997,709.01	1,068,997,709.01	
应收款项融资		2,720,575.26	2,720,575.26
预付款项	12,624,217.73	12,624,217.73	
其他应收款	66,292,288.93	66,292,288.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	286,121,658.45	286,121,658.45	
合同资产			
持有待售资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	80,030,000.00		-80,030,000.00
流动资产合计	2,093,867,285.01	2,093,746,639.04	-120,645.97
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	7,500,000.00	7,500,000.00	
长期股权投资	499,768,450.84	499,768,450.84	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	211,604,184.50	211,604,184.50	
在建工程	24,414,511.72	24,414,511.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	154,064,591.50	154,064,591.50	
开发支出	28,620,252.03	28,620,252.03	
商誉			
长期待摊费用			

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	16,323,663.47	16,341,760.37	18,096.90
其他非流动资产			
非流动资产合计	942,295,654.06	942,313,750.96	18,096.90
资产总计	3,036,162,939.07	3,036,060,390.00	-102,549.07
流动负债:			
短期借款	151,344,000.00	151,344,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	150,154,304.40	150,154,304.40	
应付账款	426,913,820.79	426,913,820.79	
预收款项	11,958,811.52	11,958,811.52	
合同负债			
应付职工薪酬	14,284,259.48	14,284,259.48	
应交税费	37,916,144.31	37,916,144.31	
其他应付款	34,877,384.08	34,877,384.08	
其中: 应付利息			
应付股利	3,337,033.70	3,337,033.70	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	364,879,070.47	364,879,070.47	
其他流动负债			
流动负债合计	1,192,327,795.05	1,192,327,795.05	
非流动负债:			
长期借款	184,000,000.00	184,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	49,330,471.88	49,330,471.88	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	48,013,333.42	48,013,333.42	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	281,343,805.30	281,343,805.30	
负债合计	1,473,671,600.35	1,473,671,600.35	
所有者权益:			

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
股本	393,696,000.00	393,696,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	598,864,417.47	598,864,417.47	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	79,783,395.25	79,773,140.34	-10,254.91
未分配利润	490,147,526.00	490,055,231.84	-92,294.16
股东权益合计	1,562,491,338.72	1,562,388,789.65	-102,549.07
负债和股东权益总计	3,036,162,939.07	3,036,060,390.00	-102,549.07

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
其他税项	按国家具体规定计缴	

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%/10%税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

本公司不同纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
积成电子	15%
青岛积成电子股份有限公司（以下简称“青岛积成”）	15%
上海积成慧集信息技术有限公司（以下简称“上海慧集”）	15%
上海积成电子系统有限公司（以下简称“上海积成”）	25%

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
北京卓识网安技术股份有限公司(以下简称“卓识网安”)	15%
北京信诚万联科技有限公司(以下简称“信诚万联”)	5%
山东积成仪表有限公司(以下简称“积成仪表”)	5%
积成软件有限公司(以下简称“积成软件”)	12.5%
福建奥通迈胜电力科技有限公司(以下简称“奥通迈胜”)	15%
福建省龙昇电力工程有限公司(以下简称“福建龙昇”)	5%/10%
积成能源有限公司(以下简称“积成能源”)	25%
上海积瀚新能源技术有限公司(以下简称“上海积瀚”)	25%
上海实积实业有限公司(以下简称“上海实积”)	25%
宁波梅山保税港区积成东源投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“积成东源”)	按合伙企业所得缴纳所得税
山东积成中物新材料有限公司(以下简称“积成中物”)	25%
山东安控信息科技有限公司(以下简称“山东安控”)	5%/10%
山东积成智通新能源有限公司(以下简称“积成智通”)	5%/10%

2. 税收优惠

(1) 增值税

本公司、青岛积成、上海慧集、积成软件、奥通迈胜、山东安控、积成智通为软件企业,根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于鼓励软件企业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)的规定:自2000年6月24日起至2010年以前,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日,根据国务院[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定,继续实施软件增值税优惠政策。2011年10月13日,财政部和国家税务总局发布《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),规定继续实施软件增值税优惠政策,该通知自2011年1月1日起执行。

根据国家税务总局上海市松江区税务局颁发的D1906271525303452、D1910161029464523、D1910221728000263、D1910210957294465等备案类税务事项通知书,分别对上海慧集《佛山水业三水供水有限公司一体化采集软件项目》、《上海浦东威立雅自来水有限公司违章用水系统升级项目》、《西昌市供排水总公司抄表系统新增表册功能开发项目》、《南通市水务有限公司外业工作管理系统升级》等技术开发项目免征增值税。

本公司之子公司上海慧集、卓识网安、信诚万联为现代服务业,符合生产、生活性服务业标准,根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

①2017 年 12 月本公司被认定为高新技术企业,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR201737002049,有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关规定,本公司自 2017 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。2019 年本公司执行 15%税率。

②2017 年 9 月本公司之子公司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:GR201737100097,有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关规定,青岛积成 2017 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。2019 年青岛积成执行 15%税率。

③2019 年 12 月 6 日本公司之子公司上海慧集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:GR201931005132,有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关规定,上海慧集自 2019 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。2019 年上海慧集执行 15%税率。

④2017 年 10 月 25 日本公司之子公司卓识网安被认定为北京市高新技术企业,并获发高新认技术企业证书(证书编号 GF201711002870,有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关规定,卓识网安自 2017 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策,2019 年卓识网安执行 15%税率。

⑤2019 年 12 月 2 日本公司之子公司奥通迈胜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:GR201935000590,有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关规定,奥通迈胜自 2019 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。2019 年奥通迈胜执行 15%税率。

⑥2017 年 12 月 26 日本公司子公司信诚万联被认定为北京市高新技术企业,并获发高新认技术企业证书(证书编号 GF201711006334,有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关规定,信诚万联自 2017 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。根据财政部和国家税务总局 2019 年 1 月 17 日发布的财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》文件,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司信诚万联本年度应纳税所得额

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不足100万元,依规按所得减按25%计入应纳税所得额,并按20%的适用税率计缴企业所得税,2019年信诚万联实际执行5%税率。

⑦根据财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)文件,我国境内新办软件生产企业经认定后,自获利年度起第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司之子公司积成软件2017年6月获发软件企业证书(证书编号苏RQ-2017-A0128),享受软件企业优惠政策,从盈利年度起两免三减半,积成软件已办理备案手续。按照《企业所得税法》等相关规定,积成软件自2017年起按照两免三减半政策计提企业所得税。2019年度积成软件按照12.5%税率缴纳企业所得税。

⑧根据财政部和国家税务总局2019年1月17日发布的财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》文件,本公司之子公司积成仪表、福建龙昇、山东安控、积成智通满足小型微利企业标准,本年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;本年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	604,341.10	708,226.71
银行存款	668,300,275.99	634,282,818.02
其他货币资金	74,346,433.38	94,602,151.08
合计	743,251,050.47	729,593,195.81
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金中73,138,837.74元为银行承兑汇票、保函等保证金,系使用受限资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：证券理财产品	10,002,046.42	80,030,000.00
合计	10,002,046.42	80,030,000.00

注：交易性金融资产年初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注四、33（3）首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,788,000.00	1,008,900.00
商业承兑汇票	3,558,159.00	11,943,951.19
合计	5,346,159.00	12,952,851.19

注：应收票据年初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注四、33（3）首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		1,122,600.00
合计		1,122,600.00

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,382,100.00	100.00	35,941.00	0.67	5,346,159.00	13,073,497.16	100.00	120,645.97	0.92	12,952,851.19
其中：										
银行承兑汇票	1,788,000.00	33.22			1,788,000.00	1,008,900.00	7.72			1,008,900.00
商业承兑汇票	3,594,100.00	66.78	35,941.00	1.00	3,558,159.00	12,064,597.16	92.28	120,645.97	1.00	11,943,951.19
合计	5,382,100.00	100.00	35,941.00	0.67	5,346,159.00	13,073,497.16	100.00	120,645.97	0.92	12,952,851.19

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,788,000.00		
商业承兑汇票组合	3,594,100.00	35,941.00	1.00
合计	5,382,100.00	35,941.00	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明，详见财务报表附注四、11。

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	120,645.97	-84,704.97			35,941.00
合计	120,645.97	-84,704.97			35,941.00

4. 应收账款

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	319,160.00	0.02	319,160.00	100.00		403,516.00	0.03	403,516.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,372,161,450.55	99.98	86,323,135.41	6.29	1,285,838,315.14	1,515,405,111.01	99.97	77,872,231.01	5.14	1,437,532,880.00
其中:										
电力自动化客户组合	1,127,627,305.59	82.16	68,524,764.31	6.08	1,059,102,541.28	1,293,327,473.72	85.32	61,203,271.75	4.73	1,232,124,201.97
公共事业自动化客户组合	244,534,144.96	17.82	17,798,371.10	7.28	226,735,773.86	222,077,637.29	14.65	16,668,959.26	7.51	205,408,678.03
合计	1,372,480,610.55	100.00	86,642,295.41	6.31	1,285,838,315.14	1,515,808,627.01	100.00	78,275,747.01	5.16	1,437,532,880.00

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 应收账款账面价值年初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、33(3)首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川省泽佳建筑工程有限公司	319,160.00	319,160.00	100.00	预计无法收回
合计	319,160.00	319,160.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目: 电力自动化客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	825,527,148.56	8,255,271.49	1.00
1-2年	166,875,316.23	8,343,765.82	5.00
2-3年	66,515,566.68	9,977,335.01	15.00
3-4年	23,123,164.67	6,936,949.40	30.00
4-5年	21,149,333.74	10,574,666.88	50.00
5年以上	24,436,775.71	24,436,775.71	100.00
合计	1,127,627,305.59	68,524,764.31	6.08

组合计提项目: 公共事业自动化客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	177,477,426.30	3,549,548.53	2.00
1-2年	34,770,626.00	2,433,943.82	7.00
2-3年	17,112,706.09	2,566,905.91	15.00
3-4年	7,397,309.90	2,219,192.97	30.00
4-5年	1,494,593.60	747,296.80	50.00
5年以上	6,281,483.07	6,281,483.07	100.00
合计	244,534,144.96	17,798,371.10	7.28

注: 按组合计提坏账准备的确认标准及说明, 详见财务报表附注四、11。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,003,004,574.86
1-2年	201,645,942.23
2-3年	83,947,432.77
3-4年	30,520,474.57
4-5年	22,643,927.34
5年以上	30,718,258.78
合计	1,372,480,610.55

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	78,275,747.01	9,731,330.19	798,000.00	2,162,781.79	86,642,295.41
坏账准备					
合计	78,275,747.01	9,731,330.19	798,000.00	2,162,781.79	86,642,295.41

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,162,781.79

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
郑州水业仪表科技有限公司	货款	356,214.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
武汉中燃城市燃气发展有限公司	货款	300,000.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
常州通用自来水物资有限公司	货款	291,689.27	长期挂账无法收回	管理层批准	否
湖南常德德山表业有限公司	货款	223,000.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
连云港连利·福思特表业有限公司	货款	217,500.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
合计	—	1,388,403.27	—	—	—

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 159,403,771.41 元,占应收账款年末余额合计数的比例 11.61%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,299,209.52 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,007,633.96	5,000,575.26
合计	33,007,633.96	5,000,575.26

注:年初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、33
(3)首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:系银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,555,959.26	
合计	70,555,959.26	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	25,731,707.11	58.07	38,303,573.28	68.39
1-2年	5,871,386.20	13.25	13,658,721.88	24.39
2-3年	8,834,219.11	19.94	639,848.95	1.14
3年以上	3,872,903.78	8.74	3,408,424.37	6.08
合计	44,310,216.20	100.00	56,010,568.48	100.00

注:本公司3年以上预付款主要系预付济南市建筑企业养老保障金管理办公室高新技术产业开发区工作站劳动保险费2,542,763.00元,由于孙村工业园项目尚未全部完工未最终结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 23,550,474.00 元,占预付款项年末余额合计数的比例 53.15%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,132,435.14	2,132,435.14
其他应收款	59,905,420.84	67,710,734.13
合计	62,037,855.98	69,843,169.27

7.1 应收股利

应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
山东港华积成能源服务有限公司 (以下简称“港华积成”)	2,132,435.14	2,132,435.14
合计	2,132,435.14	2,132,435.14

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	42,003,194.51	42,998,472.38
备用金	14,895,257.05	15,161,393.32
增值税即征即退	6,374,960.19	11,825,044.54
代垫款项	4,176,260.53	4,285,626.08
其他	1,196,180.86	1,436,795.49
小计	68,645,853.14	75,707,331.81
减:坏账准备	8,740,432.30	7,996,597.68
合计	59,905,420.84	67,710,734.13

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余 额	7,551,744.68		444,853.00	7,996,597.68

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日其 他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-650,000.00		650,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-104,312.38		1,198,147.00	1,093,834.62
本年转回				
本年转销				
本年核销			350,000.00	350,000.00
其他变动				
2019年12月31日 余额	6,797,432.30		1,943,000.00	8,740,432.30

1) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	43,870,138.12
1-2年	8,271,956.67
2-3年	6,107,205.49
3-4年	4,043,864.52
4-5年	3,537,264.40
5年以上	2,815,423.94
合计	68,645,853.14

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	7,996,597.68	1,093,834.62		350,000.00	8,740,432.30
合计	7,996,597.68	1,093,834.62		350,000.00	8,740,432.30

(4) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	350,000.00

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
华润燃气投资(中国)有限公司	保证金	300,000.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
福州华润燃气有限公司	保证金	50,000.00	长期挂账无法收回	管理层批准	否
合计	—	350,000.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收软件产品增值税返还	增值税即征即退	6,374,960.19	1年以内	9.29	63,749.60
国网物资有限公司	保证金	2,900,000.00	1年以内	4.22	29,000.00
吴孝彬	备用金	2,461,949.24	2年以内	3.59	31,097.46
成都汇锦水务发展有限公司	保证金	1,584,654.76	2年以内	2.31	15,850.55
合肥供水集团有限公司	保证金	1,576,785.00	1年以内	2.30	15,767.85
合计	—	14,898,349.19	—	21.71	155,465.46

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	3,380,272.17	1年以内	2020年	3,380,272.17	依据详见附注五、税项
济南市高新区国税局	增值税即征即退	1,877,443.12	1年以内	2020年	1,877,443.12	依据详见附注五、税项
上海市松江区税务局	增值税即征即退	828,902.74	1年以内	2020年	828,902.74	依据详见附注五、税项
南京市江宁经开国税	增值税即征即退	245,538.90	1年以内	2020年	245,538.90	依据详见附注五、税项
福州市鼓楼国税局	增值税即征即退	42,803.26	1年以内	2020年	42,803.26	依据详见附注五、税项
合计	—	6,374,960.19	—	—	6,374,960.19	—

8. 存货

(1) 存货分类

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	193,446,143.90	831,345.01	192,614,798.89	195,969,775.52	335,305.43	195,634,470.09
在产品	19,811,279.12	3,649,200.36	16,162,078.76	20,535,491.63	402,155.62	20,133,336.01
库存商品	30,665,669.05	411,616.40	30,254,052.65	15,002,722.93	250,338.33	14,752,384.60
发出商品	239,065,945.64	9,182,550.80	229,883,394.84	190,810,964.43	5,052,217.12	185,758,747.31
劳务成本	2,880,286.92		2,880,286.92	739,104.25		739,104.25
合计	485,869,324.63	14,074,712.57	471,794,612.06	423,058,058.76	6,040,016.50	417,018,042.26

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	335,305.43	572,027.40		75,987.82		831,345.01
在产品	402,155.62	3,531,390.55		284,345.81		3,649,200.36
库存商品	250,338.33	283,089.43		121,811.36		411,616.40
发出商品	5,052,217.12	6,010,957.15		1,880,623.47		9,182,550.80
合计	6,040,016.50	10,397,464.53		2,362,768.46		14,074,712.57

9. 持有待售资产

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
其他权益工具投资	20,000,000.00	3,800,000.00	16,200,000.00	16,200,000.00		2020年
长期股权投资	18,931,043.59		18,931,043.59	20,000,000.00		2020年6月
合计	38,931,043.59	3,800,000.00	35,131,043.59	36,200,000.00		—

注 1: 持有待售资产中其他权益工具投资系处置的万集融合信息技术(北京)有限公司股权, 股权处置协议签订时间为 2019 年 4 月, 截至 2019 年 12 月 31 日公司收到 100 万股股权转让款, 受让方未按照协议约定支付至 1100 万, 公司按照账面余额的 20% 计提减值准备。

注 2: 持有待售资产中长期股权投资系处置的哈密润达嘉能发电有限公司股权, 股权协议签订时间为 2019 年 7 月 12 日, 截至 2019 年 12 月 31 日公司收到 800 万股股权转让款, 未达到全部股权转让款的 50%, 公司未终止确认对其的股权投资。

10. 其他流动资产

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	4,595,694.15	1,385,052.31
预缴增值税	1,491,900.38	1,033,389.59
预缴所得税	42,718.03	702,105.33
合计	6,130,312.56	3,120,547.23

注：年初余额与上年年末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注四、33
(3) 首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

11. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁 保证金	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	
合计	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	—

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
宁波中物力拓超微材料有限公司(以下简称“中物力拓”)	30,306,185.85			504,568.77						30,810,754.62
江苏乐科节能科技股份有限公司(以下简称“江苏乐科”)	75,625,953.51			245,963.35						75,871,916.86
四川久成泰安科技有限公司(以下简称“久成泰安”)	8,131,741.75			-268,676.03						7,863,065.72
邯郸利光节能科技有限公司(以下简称“利光节能”)	374,772.48			-2,233.99						372,538.49
港华积成	7,790,669.66			1,478,426.69						9,269,096.35
郑州汉威智能仪表有限公司(以下简称“汉威仪表”)	5,035,065.05			124,002.55						5,159,067.60
湖南一达国升网络科技有限公司(以下简称“湖南一达”)	28,648,750.46		28,409,454.67	-239,295.79						
北京医讯达科技有限公司(以下简称“北京医讯达”)		28,409,454.67		-273,716.91						28,135,737.76
哈密润达嘉能发电有限公司(以下简称“哈密润达”)	18,751,954.68		18,931,043.59	179,088.91						
深圳慧捷电能售电有限公司(以下简称“深圳慧捷”)	822,112.24			-94,254.59						727,857.65
中睿能源(北京)有限公司(以下简称“中睿能源”)	520,121.63			-20,831.75						499,289.88

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
上海积成能源科技有限公司 (以下简称“积成能源科技”)	1,023,584.60	3,000,000.00		7,884.83						4,031,469.43	
四川蓝天领航售电有限公司 (以下简称“蓝天领航”)	1,013,759.86			16,343.79						1,030,103.65	
山东积成绿能环保有限公司 (以下简称“积成绿能”)	512,502.17			-67,622.99						444,879.18	
临沂实成新能源基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“临沂实成”)	150,233,815.32			-4,153,679.12						146,080,136.20	
合计	328,790,989.26	31,409,454.67	47,340,498.26	-2,564,032.28						310,295,913.39	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	247,841,241.89	255,934,015.73
固定资产清理		
合计	247,841,241.89	255,934,015.73

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	268,157,039.44	52,328,158.78	5,537,208.32	54,100,919.81	380,123,326.35
2. 本年增加金额	563,563.87	7,038,969.20	193,944.02	5,674,817.00	13,471,294.09
(1) 购置	563,563.87	4,679,796.79	193,944.02	5,674,817.00	11,112,121.68
(2) 在建工程转入		2,359,172.41			2,359,172.41
3. 本年减少金额		2,044,347.64		852,517.71	2,896,865.35
处置或报废		2,044,347.64		852,517.71	2,896,865.35
4. 年末余额	268,720,603.31	57,322,780.34	5,731,152.34	58,923,219.10	390,697,755.09
二、累计折旧					
1. 年初余额	49,324,635.62	33,972,029.40	4,767,998.64	36,124,646.96	124,189,310.62
2. 本年增加金额	9,382,504.62	5,590,020.84	303,721.21	6,079,486.94	21,355,733.61
计提	9,382,504.62	5,590,020.84	303,721.21	6,079,486.94	21,355,733.61
3. 本年减少金额		1,965,906.41		722,624.62	2,688,531.03
处置或报废		1,965,906.41		722,624.62	2,688,531.03
4. 年末余额	58,707,140.24	37,596,143.83	5,071,719.85	41,481,509.28	142,856,513.20
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	210,013,463.07	19,726,636.51	659,432.49	17,441,709.82	247,841,241.89
2. 年初账面价值	218,832,403.82	18,356,129.38	769,209.68	17,976,272.85	255,934,015.73

注：年末固定资产抵押受限类别及金额情况参见附注六、53。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
总图工程	418,367.80	暂时无法办理
变配电室	16,196.76	暂时无法办理
板房仓库	3,134.54	暂时无法办理
生产西车间	9,685.75	暂时无法办理
二车间	1,174,732.45	暂时无法办理
彩钢板房	3,144.75	暂时无法办理
食堂	40,387.30	暂时无法办理
保安宿舍改建工程	20,383.96	暂时无法办理
厂房A	71,608,418.87	正在办理中
倒班宿舍	50,336,275.99	正在办理中
10KV配电室	3,475,977.77	正在办理中
空压机房	3,025,509.20	正在办理中
空调机房	2,005,716.23	正在办理中
换热站	634,219.07	正在办理中
临时办公区	514,994.60	正在办理中
研发中心厂房	18,817,300.59	正在办理中
商业房	1,812,216.73	正在办理中
研发中心加建库房	409,005.72	正在办理中
厂房A北侧附属房	462,354.32	正在办理中
老化室	397,800.00	正在办理中
危险品房	46,512.00	正在办理中
垃圾站	91,800.00	正在办理中
燃气发电机房	1,072,158.21	正在办理中
厂房A屋顶光伏电站	951,812.47	正在办理中
合计	157,348,105.08	

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	32,705,967.04	24,732,775.61
工程物资		
合计	32,705,967.04	24,732,775.61

在建工程

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
积成工业园	32,368,954.27		32,368,954.27	24,414,511.72		24,414,511.72
第四台超声波水表校表台	158,831.63		158,831.63	158,495.42		158,495.42
换能器加工中心	178,181.14		178,181.14	159,768.47		159,768.47
合计	32,705,967.04		32,705,967.04	24,732,775.61		24,732,775.61

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
积成工业园	24,414,511.72	10,313,614.96	2,359,172.41		32,368,954.27
第四台超声波水表校表台	158,495.42	336.21			158,831.63
换能器加工中心	159,768.47	18,412.67			178,181.14
合计	24,732,775.61	10,332,363.84	2,359,172.41		32,705,967.04

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
积成工业园	231,520,000.00	111.07	在建				募集资金、自有资金
第四台超声波水表校表台	183,000.00	86.79	在建				自有资金
换能器加工中心	250,000.00	71.27	在建				自有资金
合计	231,953,000.00	—	—				—

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	资本化研发	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	107,056,183.33	38,441,240.45	190,049,014.35	335,546,438.13
2. 本年增加金额		3,799,251.78	20,477,852.56	24,277,104.34
(1) 购置		3,799,251.78		3,799,251.78
(2) 内部研发			20,477,852.56	20,477,852.56
3. 本年减少金额			199,520.46	199,520.46

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	资本化研发	合计
处置			199,520.46	199,520.46
4. 年末余额	107,056,183.33	42,240,492.23	210,327,346.45	359,624,022.01
二、累计摊销				
1. 年初余额	19,220,977.68	23,068,236.63	74,689,950.58	116,979,164.89
2. 本年增加金额	2,146,737.60	4,301,634.25	35,123,310.47	41,571,682.32
计提	2,146,737.60	4,301,634.25	35,123,310.47	41,571,682.32
3. 本年减少金额			199,520.46	199,520.46
处置			199,520.46	199,520.46
4. 年末余额	21,367,715.28	27,369,870.88	109,613,740.59	158,351,326.75
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	85,688,468.05	14,870,621.35	100,713,605.86	201,272,695.26
2. 年初账面价值	87,835,205.65	15,373,003.82	115,359,063.77	218,567,273.24

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例 50.04%。

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
JYF-AUX		2,022,490.88					2,022,490.88
JYF-BDSA	285,822.36	1,322,255.89					1,608,078.25
JYF-CLDAPP	676,397.14			676,397.14			
JYF-DLLM	800,548.45			800,548.45			
JYF-DTAT		1,846,952.64			1,846,952.64		
JYF-DTPU	374,314.66	1,231,347.20					1,605,661.86
JYF-E200T	2,784,372.46			2,784,372.46			
JYF-E300	3,180,240.72	1,593,052.51		4,773,293.23			
JYF-E300D		1,926,449.86					1,926,449.86
JYF-E70CC	835,660.02	1,853,335.60			2,688,995.62		
JYF-GBL		1,726,268.23			1,726,268.23		
JYF-HNEMS	373,294.34	306,529.72		679,824.06			

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
JYF-IGM	715,623.41	457,406.77			1,173,030.18		
JYF-LCCU	1,303,168.28	244,933.37			1,548,101.65		
JYF-LCP		4,441,652.66			4,441,652.66		
JYF-LDT	555,546.58	1,129,783.69			1,685,330.27		
JYF-LM60		794,954.45					794,954.45
JYF-MSIAP	998,318.85	540,548.58			1,538,867.43		
JYF-PDTU	1,566,914.00	3,219.83		1,570,133.83			
JYF-R20CT	2,319,278.74	9,199,163.87					11,518,442.61
JYF-SDTU	681,928.09	448,098.77			1,130,026.86		
JYF-SJG	4,062,421.39	4,296,918.50					8,359,339.89
JYF-SPD	3,915,367.89	7,213.55		3,922,493.30	88.14		
JYF-SRMC		2,349,058.27			2,349,058.27		
JYF-SSMO		1,223,590.04			1,223,590.04		
JYF-VEP1		1,939,957.90			1,939,957.90		
JYF-YCZNH	591,755.58	823,895.68			1,415,651.26		
以NB-IoT为主的融合通讯方案在四表合抄的研究		2,800,937.19					2,800,937.19
综合营业抄表收费系统		1,087,547.27					1,087,547.27
超声波水、气计量模组的研发及产业化		1,857,583.92					1,857,583.92
智慧燃气生产运营综合管理平台		3,453,187.89			3,453,187.89		
水安全机器人应用研究及产业化		3,234,026.80			3,234,026.80		
超声流量仪表智能制造产线搭建		2,142,234.74			2,142,234.74		
LoRa 光电水表的研发设计项目		1,810,397.62			1,810,397.62		
管网二三维 GIS 系统		777,212.03		777,212.03			
全自动注胶机的研发设计项目		1,734,749.33			1,734,749.33		
NB 无磁分体水表研发设计		1,368,203.95			1,368,203.95		
两级城市水系统安全监管业务平台		1,291,976.42			1,291,976.42		
智能子终端配套电流、电压、温度采集装置	571,168.58	1,365,261.36			1,936,429.94		
智能配变终端	860,834.19	1,440,296.72			2,301,130.91		

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智能子终端	469,102.19	1,225,872.66			1,694,974.85		
低压电缆泄漏电流检测装置	225,863.66	1,051,880.33			1,277,743.99		
加强型录波故障指示器		1,675,301.71		1,675,301.71			
简易型配变终端		1,475,839.77			1,475,839.77		
零序电压启动高精度型录波故障指示器		2,064,642.47			2,064,642.47		
101P 录波新结构故障指示器		1,064,933.11		1,064,933.11			
子终端 V2.0		1,201,944.42					1,201,944.42
智能化母线成套保护应用		1,828,472.14			1,828,472.14		
智能化变压器成套保护应用		2,394,779.38			2,394,779.38		
新型微机保护平台研究开发		1,753,343.24		1,753,343.24			
等保工具箱 2.0 及其配套开发工具	1,275,034.14	6,088,664.90			7,363,699.04		
慧集智慧排水指挥中心管控平台		1,197,669.23			1,197,669.23		
慧集智慧厂站运营管控平台		1,919,159.20			1,919,159.20		
其他	4,981,646.15	32,437,942.14			28,381,556.52		9,038,031.77
合计	34,404,621.87	123,473,138.40		20,477,852.56	93,578,445.34		43,821,462.37

注：公司对开发阶段的支出在“开发支出”科目归集，待项目完结后，符合资本化条件的结转入无形资产，不符合资本化条件的进行费用化处理。项目尚未完工的则为年末开发支出金额。

17. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
奥通迈胜	5,507,256.29					5,507,256.29
卓识网安	4,390,705.31					4,390,705.31
上海慧集	2,784,288.20					2,784,288.20

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
福建龙昇	696,567.41					696,567.41
合计	13,378,817.21					13,378,817.21

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海慧集	2,133,193.72					2,133,193.72
奥通迈胜		5,485,435.55				5,485,435.55
合计	2,133,193.72	5,485,435.55				7,618,629.27

(3) 商誉减值测试过程

本公司于年末对各资产(组)进行减值测试,发现本公司子公司奥通迈胜资产组存在减值迹象。奥通迈胜主要从事各类电力系统传感器的研发、生产和销售,奥通迈胜在该领域积累了丰富的技术和市场经验,随着相关行业技术变化,奥通迈胜原有技术的获利能力已大幅度下降,鉴于此本公司委托北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)对形成商誉的被投资单位奥通迈胜进行了资产组价值评估,并出具了《资产评估报告》(北方亚事评报字[2020]第01-168号)。本公司以评估的奥通迈胜资产组价值为基础,对本公司收购奥通迈胜形成的商誉进行了减值测试,经过测试,包含商誉的奥通迈胜资产组的可收回金额为2,095.65万元,奥通迈胜资产组账面价值为2,879.28万元,奥通迈胜资产组的可收回金额低于其账面价值,按持股比例分摊后需计提548.54万元商誉减值准备。2020年4月22日,本公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于2019年度计提资产减值准备的议案》。

截止到2019年12月31日,奥通迈胜的资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下:

被投资单位名称	成本	减值准备	净额
奥通迈胜	5,507,256.29	5,485,435.55	21,820.74
合计	5,507,256.29	5,485,435.55	21,820.74

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修改造费	5,047,070.70	1,446,669.17	3,514,333.22		2,979,406.65
租赁费	761,181.55	2,080,000.00	1,949,515.01		891,666.54
合计	5,808,252.25	3,526,669.17	5,463,848.23		3,871,073.19

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,767,386.36	15,946,652.99	91,794,881.30	13,785,787.47
内部交易未实现利润	3,239,812.28	446,259.32	1,033,010.39	162,235.40
可抵扣亏损	52,757,856.35	10,268,793.23	43,241,865.51	10,240,684.76
递延收益	46,430,476.30	6,964,571.45	48,013,333.42	7,202,000.01
应税政府拨入款项	2,190,000.00	109,500.00	2,190,000.00	547,500.00
无形资产摊销	3,290,904.86	493,635.73		
合计	214,676,436.15	34,229,412.72	186,273,090.62	31,938,207.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	3,767,495.59	565,124.34	3,904,387.15	585,658.07
合计	3,767,495.59	565,124.34	3,904,387.15	585,658.07

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	565,124.34	33,664,288.38	585,658.07	31,352,549.57
递延所得税负债	565,124.34		585,658.07	

注:年初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、33(3)首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,525,994.92	228,948.85
可抵扣亏损	34,862,451.67	12,271,137.59
资产减值准备		409,176.99
合计	41,388,446.59	12,909,263.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	12,350,136.49	12,271,137.59	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2024年	755,060.09		
2028年	2,416,987.23		
2029年	19,340,267.86		
合计	34,862,451.67	12,271,137.59	—

20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程款	170,262.00	
合计	170,262.00	

21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		1,344,000.00
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	14,328,117.27	43,250,000.00
信用借款	70,000,000.00	150,000,000.00
短期借款应付利息	16,052.59	
合计	84,344,169.86	204,594,000.00

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		10,000.00
银行承兑汇票	152,640,461.36	178,532,633.98
合计	152,640,461.36	178,542,633.98

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	624,863,699.58	552,799,544.13
合计	624,863,699.58	552,799,544.13

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
福建骏鹏通信科技有限公司	9,905,052.62	未到结算期

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	9,905,052.62	—

24. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	22,369,366.66	32,674,089.93
合计	22,369,366.66	32,674,089.93

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	33,097,395.62	325,060,408.06	321,671,363.59	36,486,440.09
离职后福利-设定提存计划	1,812.40	21,471,447.67	21,470,901.75	2,358.32
辞退福利		45,581.00	45,581.00	
一年内到期的其他福利				
合计	33,099,208.02	346,577,436.73	343,187,846.34	36,488,798.41

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,821,767.94	281,467,014.72	280,561,658.92	27,727,123.74
职工福利费	24,747.11	14,192,289.60	14,178,927.73	38,108.98
社会保险费	1,007.04	12,352,132.22	12,242,749.50	110,389.76
其中: 医疗保险费	872.28	10,890,792.24	10,781,448.75	110,215.77
工伤保险费	37.84	325,786.16	325,779.62	44.38
生育保险费	96.92	1,135,553.82	1,135,521.13	129.61
住房公积金	165,754.90	9,058,582.64	9,155,431.71	68,905.83
工会经费和职工教育经费	6,084,118.63	7,990,388.88	5,532,595.73	8,541,911.78
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	33,097,395.62	325,060,408.06	321,671,363.59	36,486,440.09

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,744.56	20,665,225.98	20,664,702.94	2,267.60
失业保险费	67.84	806,221.69	806,198.81	90.72

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业年金缴费				
合计	1,812.40	21,471,447.67	21,470,901.75	2,358.32

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,784,940.04	36,423,380.61
企业所得税	5,302,333.40	5,466,705.90
个人所得税	484,614.27	510,702.38
城市维护建设税	806,726.81	2,608,387.99
教育费附加	551,085.93	1,784,216.95
印花税	224,650.14	164,108.57
土地使用税	223,475.87	479,638.33
房产税	636,411.51	646,034.86
水利基金	50,715.96	183,992.79
其他	1,762.00	904.00
合计	17,066,715.93	48,268,072.38

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	6,954,481.73	3,337,033.70
其他应付款	24,979,426.44	20,130,736.62
合计	31,933,908.17	23,467,770.32

27.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	6,954,481.73	3,337,033.70
合计	6,954,481.73	3,337,033.70

27.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
待报销款项	12,012,239.91	14,556,476.16
股权转让款	9,000,000.00	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
拨付款项	2,190,000.00	2,190,000.00
保证金	1,131,315.71	2,741,144.90
其他	645,870.82	643,115.56
合计	24,979,426.44	20,130,736.62

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
临沂经济开发有限公司	2,190,000.00	尚未结算
合计	2,190,000.00	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	198,777,999.96	316,865,111.14
一年内到期的长期应付款	49,674,221.87	48,791,959.29
合计	248,452,221.83	365,657,070.43

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期末已背书未终止确认的应收票据	822,600.00	
合计	822,600.00	

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	5,251,500.13	6,029,500.09
信用借款	494,910,000.00	500,087,111.18
减：一年内到期的长期借款	198,777,999.96	316,865,111.14
合计	301,383,500.17	189,251,500.13

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、53 所有权或使用权受限制的资产；抵押借款合同利率为放贷日的同期基准利率上浮 10%，借款期间为 2016 年 9 月 30 日至 2026 年 9 月 30 日。

31. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款		49,330,471.88

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
专项应付款		
合计		49,330,471.88

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	50,000,000.00	100,000,000.00
分期付息的融资租赁利息	343,750.00	687,500.00
减:未确认融资费用	669,528.13	2,565,068.83
减:一年内到期部分	49,674,221.87	48,791,959.29
合计		49,330,471.88

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	48,013,333.42		1,582,857.12	46,430,476.30	与资产相关的政府补助
合计	48,013,333.42		1,582,857.12	46,430,476.30	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高新技术产业开发区管委会基础建设项目资金	48,013,333.42			1,582,857.12			46,430,476.30	与资产相关的政府补助
合计	48,013,333.42			1,582,857.12			46,430,476.30	

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	393,696,000.00			118,108,800.00		118,108,800.00	511,804,800.00

注:本期股本变化原因系:根据公司2018年度股东大会决议利润分配方案,以公司权益分派实施时股权登记日的总股本393,696,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金0.6元(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增3股,共计转增118,108,800.00股,转赠后公司股本为511,804,800.00股。公司于2019年6月4日完成工商变更。

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	591,396,212.08		118,108,800.00	473,287,412.08
其他资本公积	9,810,860.71			9,810,860.71
合计	601,207,072.79		118,108,800.00	483,098,272.79

注:本期资本公积变化原因系资本公积金转增股本,详见附注33、股本。

35. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
积成电子		43,783,667.74		43,783,667.74
合计		43,783,667.74		43,783,667.74

注:公司于2019年3月18日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的方案》,同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份,用于股权激励或员工持股计划,回购的资金总额不低于人民币4000万元(含)且不超过人民币6000万元(含),回购价格不超过人民币10元/股(含)。2019年5月28日,公司召开第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于调整公司回购股份价格上限的议案》,同意公司回购股份价格上限在权益分派实施完成后仍保持10元/股不变。

截至2019年12月31日,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份7,021,521股,占公司目前总股本的1.37%,最高成交价为6.46元/股,最低成交价为5.89元/股,成交总金额为43,783,667.74元(不含交易费用)。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	74,760,211.12	3,690,525.12		78,450,736.24
任意盈余公积	5,012,929.22			5,012,929.22
合计	79,773,140.34	3,690,525.12		83,463,665.46

注:年初余额与上年年末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注四、33(3)首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

37. 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	729,975,200.22	679,326,519.64
加：年初未分配利润调整数	-1,567,764.86	
其中：会计政策变更	-1,567,764.86	
本年年初余额	728,407,435.36	679,326,519.64
加：本年归属于母公司所有者的净利润	51,722,279.13	73,398,882.15
减：提取法定盈余公积	3,690,525.12	7,002,361.57
应付普通股股利	23,621,760.00	15,747,840.00
本年年末余额	752,817,429.37	729,975,200.22

注：根据公司2018年度股东大会决议利润分配方案，以公司权益分派实施时股权登记日的总股本393,696,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金0.6元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计派发现金股利23,621,760.00元。

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,841,353,459.19	1,197,847,295.06	1,961,886,218.20	1,342,120,593.21
合计	1,841,353,459.19	1,197,847,295.06	1,961,886,218.20	1,342,120,593.21

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,660,032.25	6,637,760.75
教育费附加	4,060,690.10	4,908,529.94
房产税	2,545,646.03	2,556,933.70
土地使用税	893,903.48	1,918,553.32
车船使用税	9,774.10	7,125.00
印花税	1,205,802.84	1,153,528.03
水利基金	399,407.83	440,528.13
残疾人保障基金	924,679.98	769,596.30
水资源税	6,754.00	6,660.00
江海堤防工程维护管理费	1,329.64	1,558.86
合计	15,708,020.25	18,400,774.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40. 销售费用

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	48,104,005.98	41,239,106.84
差旅费	34,120,616.44	26,436,105.34
工程维护费	25,078,639.64	30,418,577.67
招标费	16,588,716.43	12,247,703.49
运输费	11,321,945.31	11,940,166.76
服务费	11,185,792.08	9,665,753.15
咨询费	3,975,666.47	4,298,736.65
业务招待费	2,595,336.20	2,408,293.81
租赁费	1,961,703.69	1,783,103.35
广告及宣传费	1,912,030.76	1,855,999.50
会议费	1,863,402.49	3,178,238.08
其他	6,360,672.96	7,010,393.00
合计	165,068,528.45	152,482,177.64

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	108,810,641.46	100,003,491.48
业务招待费	55,805,339.79	44,900,390.40
折旧摊销	18,447,504.76	18,580,399.05
咨询费	7,054,261.02	3,283,573.82
差旅费	3,981,709.70	4,659,947.11
租赁费	3,163,304.41	5,959,723.02
物业费	2,859,911.15	1,479,588.55
办公费	2,673,898.66	2,441,415.82
通讯费	1,775,873.01	994,875.49
维修费	1,599,834.25	2,854,235.23
其他	12,600,540.02	14,496,727.36
合计	218,772,818.23	199,654,367.33

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	14,680,077.32	11,175,966.21
直接人工	66,677,820.53	57,066,168.77
制造费用	23,284,424.97	25,492,092.57
资本化项目摊销	33,475,507.16	25,456,175.51

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他折旧摊销	1,933,154.42	1,327,024.16
合计	140,050,984.40	120,517,427.22

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	36,716,239.62	45,254,955.62
减：利息收入	3,691,111.24	4,472,726.06
加：汇兑损失	5,775.52	19,274.02
银行手续费	610,036.73	685,856.96
贴现手续费	717,697.37	
合计	34,358,638.00	41,487,360.54

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税返还	34,467,494.18	43,348,993.82
高新技术产业开发区管委会基础 建设项目资金	1,582,857.12	1,582,857.12
增值税加计抵减	155,083.88	
个税手续费返还	2,828.55	
福州市科学技术局 2018 年市区 科技重大项目经费		500,000.00
济南高新技术产业开发区管理委 员会科技经济运行局 2017 年电力 需求侧管理专项资金		450,000.00
合计	36,208,263.73	45,881,850.94

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,549,896.37	-6,442,956.79
理财产品收益	1,015,710.07	39,874.91
合计	-1,534,186.30	-6,403,081.88

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-9,731,330.19	
其他应收款坏账损失	-1,093,834.62	
应收票据坏账损失	84,704.97	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-10,740,459.84	

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-16,628,574.16
存货跌价损失	-10,397,464.53	-3,354,064.50
持有待售资产减值损失	-3,800,000.00	
商誉减值损失	-5,485,435.55	-2,133,193.72
合计	-19,682,900.08	-22,115,832.38

48. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	44,807.60	13,733.21	44,807.60
其中:固定资产处置收益	44,807.60	13,733.21	44,807.60
合计	44,807.60	13,733.21	44,807.60

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,400.00	
政府补助	8,754,098.25	7,862,008.13	8,754,098.25
股权补偿款	6,000,000.00		6,000,000.00
其他	177,327.75	839,663.86	177,327.75
合计	14,931,426.00	8,703,071.99	14,931,426.00

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
泉城领军人才支持款	800,000.00		与收益相关
促外贸增长资金扶持	72,200.00	43,700.00	与收益相关
马德里国际注册商标奖励	2,000.00		与收益相关
科技创新发展补助资金	829,700.00		与收益相关

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
市级人才发展专项	200,000.00		与收益相关
企业研究开发财政补助	637,900.00		与收益相关
国内授权发明专利大户奖励	50,000.00		与收益相关
知识产权专利补助	197,000.00	155,900.00	与收益相关
昌平园企业房租补贴	17,500.00	8,800.00	与收益相关
佘山企业扶持资金	50,000.00	240,000.00	与收益相关
高成长性软件企业奖励	100,000.00		与收益相关
财源建设扶持资金	760,000.00		与收益相关
先进制造业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
青岛高新技术企业认定补助	300,000.00	238,600.00	与收益相关
企业股份制改制补助	100,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助	600,000.00		与收益相关
知识产权奖励	4,460.00	10,100.00	与收益相关
2018年高企认定奖励	250,000.00		与收益相关
省高企培育库奖励金	106,350.00	200,000.00	与收益相关
南京市高企认定公示企业配套奖励金	250,000.00		与收益相关
高企培育库企业开发区配套奖励金	35,450.00		与收益相关
区级2018研究开发费奖励	125,000.00		与收益相关
福建省科技进步三等奖奖金	50,000.00		与收益相关
2019年福州市专利奖	50,000.00		与收益相关
福建省引才『百人计划』第六批人选补助	2,050,000.00		与收益相关
福州市青年见习计划管理补贴	29,790.00		与收益相关
鼓楼区第三批高层次人才企业奖励金	400,000.00		与收益相关
省级科技创新券补贴	83,000.00	168,000.00	与收益相关
引进高层次人才省级奖励经费	30,000.00		与收益相关
知识产权示范企业补助收入	100,000.00		与收益相关
2019年研发费用政府补助	108,000.00		与收益相关
稳岗补贴	65,748.25	34,201.13	与收益相关
节能降耗项目款		150,000.00	与收益相关
2018年工业和信息化专项资金		121,900.00	与收益相关
高新技术企业认定财政补助资金		100,000.00	与收益相关
科技经济运行局专利补助资金		50,000.00	与收益相关
济南市开放型经济发展引导资金		35,400.00	与收益相关
改制资助、挂牌资助		391,400.00	与收益相关

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
松江区“专精特新”企业补贴		10,000.00	与收益相关
市南区科技发展资金		150,000.00	与收益相关
研发投入奖励		163,040.00	与收益相关
江宁区软件信息服务项目补贴资金		140,000.00	与收益相关
科技局2017年度研发奖励		64,700.00	与收益相关
开发区2017年度知识产权奖励		4,500.00	与收益相关
福州市互联网经济新增引导资金		4,000,000.00	与收益相关
科技小巨人领军企业研发加计扣除奖励		613,000.00	与收益相关
2018年度福州市科技创业领军人才		400,000.00	与收益相关
福州市新型研发机构奖励金		300,000.00	与收益相关
福建省经济和信息化委员会创新大赛奖		35,000.00	与收益相关
福州市失业保险基金管理专用补贴		31,767.00	与收益相关
福州市五小创新优秀成果单位		2,000.00	与收益相关
合计	8,754,098.25	7,862,008.13	

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	13,500.00	1,441,303.03	13,500.00
非流动资产毁损报废损失	75,109.35	47,620.17	75,109.35
罚款、罚金、滞纳金支出	30,728.08	1,184,822.20	30,728.08
对外投资未履约赔款		10,453,350.00	
其他	88,663.02	36,884.08	88,663.02
合计	208,000.45	13,163,979.48	208,000.45

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	19,740,232.97	19,459,511.29
递延所得税费用	-2,311,738.81	-10,312,625.33
合计	17,428,494.16	9,146,885.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	88,566,125.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,284,918.82
子公司适用不同税率的影响	-717,888.84
调整以前期间所得税的影响	3,601,236.94
非应税收入的影响	-320,993.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,091,773.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,917.70
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,393,012.25
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	392,734.11
研发加计扣除	-12,255,381.00
所得税费用	17,428,494.16

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,669,968.81	3,667,638.82
备用金	12,618,144.43	10,275,419.13
政府补助资金	8,755,477.04	8,812,008.13
往来款	143,953,997.66	181,181,064.28
股权投资补偿款	6,000,000.00	
其他	305,317.76	681,541.76
合计	175,302,905.70	204,617,672.12

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	135,546,153.19	193,777,187.82
期间费用付现	233,069,402.04	192,518,316.73
员工借款	16,078,336.32	21,561,310.37
其他	71,584.84	1,495,440.59
合计	384,765,476.39	409,352,255.51

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
证券账户利息收入	1,666.90	
合计	1,666.90	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票回购账户利息收入	4,381.51	
资金拆借款	50,000.00	
合计	54,381.51	

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁租金	54,400,000.00	57,150,000.00
支付股票回购款	43,796,886.87	
募集资金款项		314,800.00
合计	98,196,886.87	57,464,800.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	71,137,631.30	90,992,394.67
加: 资产减值准备	19,682,900.08	22,115,832.38
信用减值损失	10,740,459.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,355,733.61	22,685,359.91
无形资产摊销	41,571,682.32	33,285,057.50
长期待摊费用摊销	5,463,848.23	7,290,073.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-44,807.60	-13,733.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	75,109.35	46,220.17
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	36,716,239.62	45,254,955.62
投资损失(收益以“-”填列)	1,534,186.30	6,403,081.88
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,311,738.81	-10,318,006.28
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-62,811,265.87	-21,664,675.20

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	111,794,787.84	-61,274,102.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	15,266,281.28	106,013,078.40
其他	-1,582,857.12	-1,582,857.12
经营活动产生的现金流量净额	268,588,190.37	239,232,679.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	670,112,212.73	635,000,919.64
减: 现金的年初余额	635,000,919.64	686,057,720.83
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,111,293.09	-51,056,801.19

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	670,112,212.73	635,000,919.64
其中: 库存现金	604,341.10	708,226.71
可随时用于支付的银行存款	668,300,275.99	634,282,818.02
可随时用于支付的其他货币资金	1,207,595.64	9,874.91
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	670,112,212.73	635,000,919.64
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	73,138,837.74	主要系银行承兑汇票及保函保证金
房屋建筑物	15,096,955.17	长期借款抵押
合计	88,235,792.91	—

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
软件产品增值税返还	34,467,494.18	其他收益	34,467,494.18
高新技术开发区管委会基础建设项目资金	1,582,857.12	其他收益	1,582,857.12
增值税加计抵减	155,083.88	其他收益	155,083.88
个税手续费返还	2,828.55	其他收益	2,828.55
福建省引才『百人计划』第六批人选补助	2,050,000.00	营业外收入	2,050,000.00
科技创新发展补助资金	829,700.00	营业外收入	829,700.00
泉城领军人才支持款	800,000.00	营业外收入	800,000.00
财源建设扶持资金	760,000.00	营业外收入	760,000.00
企业研究开发财政补助	637,900.00	营业外收入	637,900.00
新三板挂牌补助	600,000.00	营业外收入	600,000.00
鼓楼区第三批高层次人才企业奖励金	400,000.00	营业外收入	400,000.00
先进制造业发展专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
青岛高新技术企业认定补助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2018年高企认定奖励	250,000.00	营业外收入	250,000.00
南京市高企认定公示企业配套奖励金	250,000.00	营业外收入	250,000.00
市级人才发展专项	200,000.00	营业外收入	200,000.00
知识产权专利补助	197,000.00	营业外收入	197,000.00
区级2018研究开发费奖励	125,000.00	营业外收入	125,000.00
2019年研发费用政府补助	108,000.00	营业外收入	108,000.00
省高企培育库奖励金	106,350.00	营业外收入	106,350.00
高成长性软件企业奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
企业股份制改制补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
知识产权示范企业补助收入	100,000.00	营业外收入	100,000.00
省级科技创新券补贴	83,000.00	营业外收入	83,000.00
促外贸增长资金扶持	72,200.00	营业外收入	72,200.00
稳岗补贴	65,748.25	营业外收入	65,748.25
国内授权发明专利大户奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00
余山企业扶持资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
福建省科技进步三等奖奖金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
2019年福州市专利奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00
高企培育库企业开发区配套奖励金	35,450.00	营业外收入	35,450.00
引进高层次人才省级奖励经费	30,000.00	营业外收入	30,000.00
福州市青年见习计划管理补贴	29,790.00	营业外收入	29,790.00
昌平园企业房租补贴	17,500.00	营业外收入	17,500.00

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
知识产权奖励	4,460.00	营业外收入	4,460.00
马德里国际注册商标奖励	2,000.00	营业外收入	2,000.00
合计	44,962,361.98		44,962,361.98

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

本公司本年度合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛积成	济南市	青岛市	信息技术	73.29		设立
上海慧集	上海市	上海市	信息技术	66.85		非同一控制下合并
上海积成	上海市	上海市	信息技术	97.00		设立
卓识网安	北京市	北京市	信息技术	51.00		非同一控制下合并
信诚万联	北京市	北京市	信息技术		51.00	设立
积成仪表	临沂市	临沂市	信息技术		73.29	非同一控制下合并
奥通迈胜	福州市	福州市	信息技术	70.00		非同一控制下合并
积成能源	济南市	济南市	能源工程	100.00		设立
积成软件	南京市	南京市	信息技术	100.00		设立
上海积瀚	上海市	上海市	信息技术		60.00	设立
上海实积	上海市	上海市	信息技术	66.67		设立
福建龙昇	福州市	福州市	信息技术		70.00	非同一控制下合并
积成东源	宁波市	宁波市	信息技术	80.00		设立
积成中物	济南市	济南市	信息技术	51.00		设立
山东安控	济南市	济南市	信息技术	51.00		设立

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
积成智通	济南市	济南市	信息技术	67.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
青岛积成	26.71	11,252,190.36		86,938,829.19
上海慧集	33.15	-5,563,519.04		10,066,414.90
卓识网安	49.00	19,335,851.99	11,312,520.89	44,463,847.97
奥通迈胜	30.00	-5,476,063.76		33,721,745.40

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛积成	40,642.15	8,859.38	49,501.53	15,518.17	447.35	15,965.52	34,183.00	8,734.20	42,917.20	13,069.08	525.15	13,594.23
上海慧集	3,455.98	555.97	4,011.95	975.34		975.34	4,834.81	1,002.99	5,837.80	1,122.91		1,122.91
卓识网安	12,947.97	303.65	13,251.62	4,185.11		4,185.11	10,073.87	390.11	10,463.98	3,034.89		3,034.89
奥通迈胜	22,130.91	2,586.01	24,716.92	13,476.34		13,476.34	26,140.37	1,802.15	27,942.53	14,876.59		14,876.59

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛积成	31,406.48	4,213.04	4,213.04	3,515.42	28,196.54	3,526.91	3,526.91	1,844.19
上海慧集	2,091.73	-1,678.29	-1,678.29	-512.80	3,058.32	-313.10	-313.10	-555.45
卓识网安	10,229.82	3,946.09	3,946.09	4,218.00	8,513.46	3,212.46	3,212.46	3,178.66
奥通迈胜	15,034.19	-1,825.35	-1,825.35	1,924.08	13,935.02	280.38	280.38	-4,906.27

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中物力拓	宁波市	宁波市	生产、销售	29.41		权益法
江苏乐科	泰州市	泰州市	生产、销售	22.08		权益法
临沂实成	临沂市	临沂市	投资		62.46	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		
	中物力拓	江苏乐科	临沂实成
流动资产	31,446,188.94	338,463,434.56	2,889,756.58
非流动资产	39,057,832.12	101,897,670.20	231,000,000.00
资产合计	70,504,021.06	440,361,104.76	233,889,756.58
流动负债	15,026,034.97	265,752,222.55	
非流动负债	15,977,187.51	5,145,657.04	
负债合计	31,003,222.48	270,897,879.59	
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	39,500,798.58	169,463,225.17	233,889,756.58
按持股比例计算的净资产份额	11,618,132.88	37,417,480.12	146,080,136.20
调整事项			
--商誉	19,588,496.04	38,454,436.74	
--新投资者增资影响	-395,874.30		
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	30,810,754.62	75,871,916.86	146,080,136.20
营业收入	6,846,407.39	174,995,265.34	
净利润	1,478,833.11	1,113,964.43	-7,064,498.58
综合收益总额	1,478,833.11	1,113,964.43	-7,064,498.58
本年度收到的来自合营企业的股利			

(续)

项目	年初余额 / 上年发生额
----	--------------

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	中物力拓	江苏乐科	临沂实成
流动资产	25,000,558.13	304,007,453.56	15,980,088.16
非流动资产	40,244,101.89	107,529,856.14	216,000,000.00
资产合计	65,244,660.02	411,537,309.70	231,980,088.16
流动负债	16,276,858.19	237,153,913.69	
非流动负债	11,182,500.00	6,034,135.27	
负债合计	27,459,358.19	243,188,048.96	
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	37,785,301.83	168,349,260.74	231,980,088.16
按持股比例计算的净资产份额	11,113,564.11	37,171,516.77	150,233,815.32
调整事项			
--商誉	19,588,496.04	38,454,436.74	
--新投资者增资影响	-395,874.30		
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	30,306,185.85	75,625,953.51	150,233,815.32
营业收入	5,049,796.28	168,068,803.85	
净利润	3,755,978.78	6,244,213.51	-6,724,421.37
综合收益总额	3,755,978.78	6,244,213.51	-6,724,421.37
本年度收到的来自联营企业的股利			

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	57,533,105.71	43,976,284.12
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	839,114.72	601,572.41
--其他综合收益		
--综合收益总额	839,114.72	601,572.41

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

① 汇率风险

本公司于中国内地经营且主要以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动风险不重大。

② 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计为584,489,617.40元(2018年12月31日：710,710,611.27元)，其中固定利率的借款金额为257,308,117.27元(2018年12月31日：402,681,111.18元)，浮动利率的借款金额为327,181,500.13元(2018年12月31日：308,029,500.09元)。

(2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司客户主要系国网和南网总部统一对公司所需物资进行招标后中标的电力自动化项目，客户资信情况良好，为降低信用风险，对于每一笔应收账款，本公司由市场发展部在合同约定付款时间向客户发出付款提示并催款。每年年终，本公司会对每个销售大区进行回款考核，以督促销售人员采取各种措施向客户催收应收账款。对于过期债权，本公司会由运营管理部向客户发律师函催收或发起司法程序。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

2. 敏感性分析

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

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

项目	利率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-2,670,599.08	-2,670,599.08	-2,943,854.65	-2,943,854.65
浮动利率借款	减少 1%	2,670,599.11	2,670,599.11	2,943,854.65	2,943,854.65

十、公允价值的披露

无。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

无。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏乐科	本公司的联营企业
港华积成	本公司的联营企业
汉威仪表	本公司的联营企业
哈密润达	本公司的联营企业
中睿能源	本公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王良	董事
严中华	董事
姚斌	董事
李文峰	董事
李德喜	董事
于新伟	董事
杨志强	董事(2019年离任)
冯东	董事(2019年离任)
耿生民	董事(2019年离任)
唐西胜	独立董事
陈关亭	独立董事
翟继光	独立董事

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
熊伟	独立董事(2019年离任)
王琨	独立董事(2019年离任)
朱延铎	监事
崔仁涛	监事
林建锋	监事
王浩	监事(2019年离任)
孙绪江	监事(2019年离任)
寇晓明	高级管理人员
于学军	高级管理人员
秦晓军	高级管理人员
山东省国有资产投资控股有限公司	持有公司5%以上股份的法人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中睿能源	货物及技术服务	842,729.99	578,074.17
合计		842,729.99	578,074.17

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
哈密润达	工程施工及技术服务	8,918,519.08	15,103,283.91
汉威仪表	货物	4,251,560.70	6,507,740.17
港华积成	货物	176,814.16	
合计		13,346,893.94	21,611,024.08

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奥通迈胜	5,000,000.00	2018-7-3	2022-7-17	是

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
奥通迈胜	4,990,000.00	2018-7-3	2022-8-31	是
奥通迈胜	4,200,000.00	2018-7-3	2022-8-8	是
奥通迈胜	2,500,000.00	2018-7-3	2022-7-31	是
奥通迈胜	1,358,256.89	2018-7-3	2022-11-26	是
奥通迈胜	1,024,251.40	2018-7-3	2022-8-10	是
奥通迈胜	927,491.71	2018-7-3	2022-9-10	是
奥通迈胜	3,250,000.00	2018-2-12	2021-2-12	是
奥通迈胜	3,250,000.00	2019-2-11	2021-2-11	否
奥通迈胜	1,078,117.27	2019-9-9	2022-9-9	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	710.15万	575.39万

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈密润达	9,369,825.00	93,698.25	4,906,375.00	49,063.75
应收账款	汉威仪表	3,659,437.00	73,188.74	6,099,482.00	60,994.82
应收账款	港华积成	1,544,020.00	205,629.00	1,344,220.00	67,211.00
应收账款	江苏乐科			146,395.00	21,959.25

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中睿能源	372,470.00	4,000.00
预收账款	江苏乐科	530,000.00	530,000.00
其他应付款	董监高待报销款	77,650.00	269,270.63

十二、股份支付

无。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、或有事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

于2020年4月22日,本公司第七届董事会召开第四次会议,批准2019年度利润分配预案,以截至2019年12月31日的公司总股本511,804,800股扣减截至本公告日公司回购账户内不参与利润分配的回购股份7,712,526股,即504,092,274股为基数,向全体股东每10股派发现金0.3元(含税),共计派发15,122,768.22元人民币,不送红股,不进行资本公积金转增股本。

2. 其他事项

国内外爆发新冠肺炎疫情以来,公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求。公司预计此次新冠肺炎疫情及防控措施将会对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况,采取有效措施积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的经营业务活动,按照公司行业分类作为确定报告分类的标准。

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	公用事业自动化	信息安全	电力自动化及其他	抵销	合计
主营业务收	334,982,072.61	102,298,169.49	1,495,405,889.29	-91,332,672.20	1,841,353,459.19

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入					
资产总额	535,134,772.71	132,516,211.77	3,460,409,331.97	-544,307,979.61	3,583,752,336.84
净利润	25,347,548.84	39,460,922.43	38,659,658.62	-32,330,498.59	71,137,631.30

2. 资产置换

非货币性资产交换

根据双方于2019年6月28日签订的股权置换协议书，公司之子公司积成东源以持有的湖南一达18.27%的股权与湖南一达另一股东北京国华医达科技有限公司持有的北京医迅达18.27%的股权置换，并于2019年9月完成工商变更，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定，该非货币性资产置换不具有商业实质，不涉及收付货币性资产，按换出资产账面价值作为换入资产成本。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	973,921,206.77	100	56,248,842.66	5.78	917,672,364.11	1,123,741,099.25	100	54,743,390.24	4.87	1,068,997,709.01
其中：										
集团合并范围内关联方组合	31,311,892.83	3.22			31,311,892.83	21,115,806.16	1.88			21,115,806.16
电力自动化客户组合	942,609,313.94	96.78	56,248,842.66	5.97	886,360,471.28	1,102,625,293.09	98.12	54,743,390.24	4.96	1,047,881,902.85
合计	973,921,206.77	100.00	56,248,842.66	5.78	917,672,364.11	1,123,741,099.25	100.00	54,743,390.24	4.87	1,068,997,709.01

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目: 电力自动化客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	724,860,707.33	7,248,607.07	1.00
1-2年	128,696,237.35	6,434,811.87	5.00
2-3年	30,153,892.25	4,523,083.84	15.00
3-4年	16,260,557.41	4,878,167.22	30.00
4-5年	18,947,493.89	9,473,746.95	50.00
5年以上	23,690,425.71	23,690,425.71	100.00
合计	942,609,313.94	56,248,842.66	5.97

注: 按组合计提坏账准备的确认标准及说明, 详见财务报表附注四、11。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	740,299,009.64
1-2年	137,987,842.89
2-3年	30,355,092.25
3-4年	19,852,976.91
4-5年	19,132,956.89
5年以上	26,293,328.19
合计	973,921,206.77

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	54,743,390.24	1,505,452.42			56,248,842.66
合计	54,743,390.24	1,505,452.42			56,248,842.66

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 159,403,771.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例 16.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,299,209.52 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	5,100,011.40	
其他应收款	82,848,807.19	66,292,288.93
合计	87,948,818.59	66,292,288.93

2.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
卓识网安	5,100,011.40	
合计	5,100,011.40	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	56,122,346.94	29,582,795.82
备用金	5,902,526.58	7,838,712.40
保证金	20,932,738.10	25,133,047.24
代垫款项	3,231,495.69	4,118,409.19
增值税即征即退	1,658,108.55	4,173,920.18
其他	992,199.50	504,095.86
小计	88,839,415.36	71,350,980.69
减：坏账准备	5,990,608.17	5,058,691.76
合计	82,848,807.19	66,292,288.93

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额	5,058,691.76			5,058,691.76
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-450,000.00		450,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-118,083.59		1,050,000.00	931,916.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	4,490,608.17		1,500,000.00	5,990,608.17

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	45,231,794.57
1-2年	10,082,189.42
2-3年	5,024,415.78
3-4年	12,219,373.00
4-5年	7,590,250.40
5年以上	8,691,392.19
合计	88,839,415.36

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,058,691.76	931,916.41			5,990,608.17

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计	5,058,691.76	931,916.41			5,990,608.17

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网物资有限公司	保证金	2,900,000.00	1年以内	3.26	29,000.00
应收软件产品增值税返还	增值税即征即退	1,658,108.55	1年以内	1.87	16,581.09
山东天业房地产开发集团有限公司	代垫款项	1,500,000.00	3-4年	1.69	450,000.00
上海玖基资产管理有限公司	代垫款项	1,500,000.00	4-5年	1.69	1,500,000.00
李东华, 营销直属省区	备用金	1,275,000.00	2-3年	1.43	191,250.00
合计	—	8,833,108.55	—	9.94	2,186,831.09

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
济南市高新区国税局	增值税即征即退	1,658,108.55	1年以内	2020年	1,658,108.55	依据详见附注五、税项
合计	—	1,658,108.55	—	—	1,658,108.55	—

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	384,549,797.25		384,549,797.25	385,329,797.25		385,329,797.25
对联营、合营企业投资	114,918,275.69		114,918,275.69	114,438,653.59		114,438,653.59
合计	499,468,072.94		499,468,072.94	499,768,450.84		499,768,450.84

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛积成	50,059,580.00			50,059,580.00		
上海慧集	15,868,000.00			15,868,000.00		
上海积成	582,000.00			582,000.00		
卓识网安	11,020,000.00			11,020,000.00		
积成能源	100,000,000.00			100,000,000.00		
积成软件	23,000,000.00			23,000,000.00		
奥通迈胜	41,160,000.00			41,160,000.00		
积成东源	31,560,217.25		4,800,000.00	26,760,217.25		
积成中物	1,530,000.00			1,530,000.00		

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东安控	1,530,000.00			1,530,000.00		
积成智通	4,020,000.00	4,020,000.00		8,040,000.00		
上海实积	105,000,000.00			105,000,000.00		
合计	385,329,797.25	4,020,000.00	4,800,000.00	384,549,797.25		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
中物力拓	30,306,185.85			504,568.77					30,810,754.62	
江苏乐科	75,625,953.51			245,963.35					75,871,916.86	
久成泰安	8,131,741.75			-268,676.03					7,863,065.72	
利光节能	374,772.48			-2,233.99					372,538.49	
合计	114,438,653.59			479,622.10					114,918,275.69	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,247,282,981.84	893,337,483.17	1,421,974,361.95	1,051,793,836.60
合计	1,247,282,981.84	893,337,483.17	1,421,974,361.95	1,051,793,836.60

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,774,256.45	21,234,957.37
权益法核算的长期股权投资收益	479,622.10	1,376,634.97
理财产品收益	1,015,710.07	39,874.91
合计	26,269,588.62	22,651,467.25

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月22日由本公司董事会批准报出。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	44,807.60	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	10,492,039.25	
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	1,015,710.07	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得		

积成电子股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	5,972,155.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,524,712.77	
减：所得税影响额	1,865,926.93	
少数股东权益影响额（税后）	2,449,960.71	
合计	13,208,825.13	—

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
归属于母公司普通股股东的净利润	2.87	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.14	0.08	0.08

积成电子股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日