

积成电子股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：积成电子股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	609,786,393.19	765,461,633.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	68,697,551.90	61,586,637.02
衍生金融资产		
应收票据	42,247,078.85	64,108,135.51
应收账款	1,133,379,454.25	1,164,772,005.98
应收款项融资	14,513,854.34	37,268,433.08
预付款项	36,464,952.25	23,671,299.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,612,004.50	41,561,567.18
其中：应收利息		
应收股利	2,132,435.14	2,132,435.14
买入返售金融资产		
存货	745,976,821.56	644,215,480.53
合同资产	142,392,389.39	134,582,839.01
持有待售资产	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的非流动资产	295,939.08	295,939.08
其他流动资产	21,493,372.38	14,882,840.98
流动资产合计	2,862,859,811.69	2,953,406,811.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,459,948.63	2,459,948.63

长期股权投资	247,833,033.77	239,066,131.83
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	294,214,982.63	260,536,290.27
在建工程	38,978,327.80	53,457,320.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,790,682.07	7,412,062.87
无形资产	159,102,952.84	168,361,703.21
开发支出	17,504,316.13	18,432,891.14
商誉	5,738,367.20	5,738,367.20
长期待摊费用	3,002,136.42	2,441,109.66
递延所得税资产	62,649,887.16	62,509,128.80
其他非流动资产	5,710,235.74	6,848,668.00
非流动资产合计	841,984,870.39	827,263,622.07
资产总计	3,704,844,682.08	3,780,670,433.18
流动负债：		
短期借款	265,000,000.00	171,100,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,101,041.86	94,862,548.75
应付账款	710,079,428.83	823,299,347.04
预收款项		
合同负债	33,764,748.13	28,905,278.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,011,962.76	44,370,017.68
应交税费	10,378,152.98	29,134,348.38
其他应付款	19,030,043.57	29,312,028.67
其中：应付利息		
应付股利	1,238,899.88	1,238,899.88
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	327,734,581.75	222,512,004.72
其他流动负债	25,381,015.38	39,887,404.12
流动负债合计	1,557,480,975.26	1,483,382,978.24

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	69,400,000.00	176,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,779,632.10	2,780,285.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,371,433.50	54,586,262.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	119,551,065.60	233,366,547.85
负债合计	1,677,032,040.86	1,716,749,526.09
所有者权益：		
股本	511,804,800.00	511,804,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	488,864,450.16	488,731,061.11
减：库存股	47,802,117.59	47,802,117.59
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,780,944.85	89,780,944.85
一般风险准备		
未分配利润	703,699,696.23	741,283,563.95
归属于母公司所有者权益合计	1,746,347,773.65	1,783,798,252.32
少数股东权益	281,464,867.57	280,122,654.77
所有者权益合计	2,027,812,641.22	2,063,920,907.09
负债和所有者权益总计	3,704,844,682.08	3,780,670,433.18

法定代表人：王良 主管会计工作负责人：秦晓军 会计机构负责人：秦晓军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	407,867,666.78	480,994,197.57
交易性金融资产	68,697,551.90	61,586,637.02
衍生金融资产		
应收票据	19,043,262.72	38,345,185.20
应收账款	659,334,741.08	725,026,833.88
应收款项融资	14,513,854.34	37,268,433.08
预付款项	12,102,283.88	10,334,814.40
其他应收款	77,216,168.98	60,188,139.02

其中：应收利息		
应收股利	11,000,000.00	
存货	557,670,914.60	476,351,921.04
合同资产	95,307,357.10	91,765,441.85
持有待售资产	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的非流动资产	295,939.08	295,939.08
其他流动资产	16,661,414.67	12,010,429.25
流动资产合计	1,929,711,155.13	1,995,167,971.39
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,459,948.63	2,459,948.63
长期股权投资	452,041,396.46	445,686,085.30
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	193,604,331.97	189,734,333.61
在建工程	38,916,610.72	38,830,419.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	125,097,793.14	131,128,905.30
开发支出	12,081,501.15	13,005,164.02
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	46,670,393.17	48,280,421.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	870,871,975.24	869,125,277.92
资产总计	2,800,583,130.37	2,864,293,249.31
流动负债：		
短期借款	250,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,829,626.62	71,332,348.35
应付账款	537,911,755.26	644,207,703.66
预收款项		
合同负债	14,966,183.50	12,131,401.79
应付职工薪酬	23,971,185.79	20,570,795.34
应交税费	1,747,518.46	13,073,822.70
其他应付款	15,086,262.94	21,350,325.89
其中：应付利息		
应付股利	1,238,899.88	1,238,899.88

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	326,440,000.00	218,660,000.00
其他流动负债	12,369,295.57	26,536,814.50
流动负债合计	1,245,321,828.14	1,167,863,212.23
非流动负债：		
长期借款	69,400,000.00	176,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,273,333.50	54,464,762.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	116,673,333.50	230,464,762.06
负债合计	1,361,995,161.64	1,398,327,974.29
所有者权益：		
股本	511,804,800.00	511,804,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	480,755,617.47	480,755,617.47
减：库存股	47,802,117.59	47,802,117.59
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,780,944.85	89,780,944.85
未分配利润	404,048,724.00	431,426,030.29
所有者权益合计	1,438,587,968.73	1,465,965,275.02
负债和所有者权益总计	2,800,583,130.37	2,864,293,249.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	756,304,868.14	679,604,157.63
其中：营业收入	756,304,868.14	679,604,157.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	816,963,361.93	709,359,997.98
其中：营业成本	547,552,080.79	451,897,208.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,711,434.30	4,828,703.57
销售费用	79,212,787.00	63,909,543.99
管理费用	99,534,764.66	93,078,331.78
研发费用	73,306,277.02	84,687,231.57
财务费用	12,646,018.16	10,958,978.17
其中：利息费用	14,572,324.43	13,329,480.20
利息收入	2,189,338.87	2,664,742.44
加：其他收益	19,780,873.73	14,616,053.88
投资收益（损失以“-”号填列）	4,313,771.84	-1,468,299.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,269,281.22	-2,085,442.15
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）	5,199,509.68	1,248,584.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-847,770.28	806,087.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	573,778.23	-3,143.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,638,330.59	-14,556,558.27
加：营业外收入	4,987,514.14	4,994,283.46
减：营业外支出	70,607.70	3,572,290.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,721,424.15	-13,134,565.65
减：所得税费用	2,539,829.96	3,792,727.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,261,254.11	-16,927,292.90
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-29,261,254.11	-16,927,292.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-37,583,867.72	-25,188,522.36
2. 少数股东损益	8,322,613.61	8,261,229.46
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-29,261,254.11	-16,927,292.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-37,583,867.72	-25,188,522.36
归属于少数股东的综合收益总额	8,322,613.61	8,261,229.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	-0.05
（二）稀释每股收益	-0.07	-0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王良 主管会计工作负责人：秦晓军 会计机构负责人：秦晓军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	469,266,288.69	423,579,610.50
减：营业成本	367,042,920.24	299,414,180.38
税金及附加	2,583,471.44	3,117,865.53
销售费用	44,402,113.14	31,025,641.99
管理费用	68,533,390.68	61,427,751.83
研发费用	41,106,064.69	49,713,805.91
财务费用	13,012,290.73	11,287,288.31
其中：利息费用	13,871,208.33	12,539,276.72
利息收入	996,410.38	1,382,306.65
加：其他收益	13,211,392.38	6,594,383.29
投资收益（损失以“-”号填	23,718,150.28	9,689,452.62

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,155,311.16	106,088.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,732,317.79	317,982.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-121,776.75	732,663.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,143.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,873,878.53	-15,075,585.33
加：营业外收入	1,106,600.81	247,981.55
减：营业外支出		3,500,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-25,767,277.72	-18,327,603.78
减：所得税费用	1,610,028.57	2,723,155.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,377,306.29	-21,050,758.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,377,306.29	-21,050,758.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-27,377,306.29	-21,050,758.92

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	774,398,400.57	769,758,654.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,162,285.90	19,196,254.71
收到其他与经营活动有关的现金	63,622,259.73	73,790,400.09
经营活动现金流入小计	848,182,946.20	862,745,309.68
购买商品、接受劳务支付的现金	585,922,859.65	718,440,645.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	238,169,360.20	213,286,195.67
支付的各项税费	47,907,484.22	54,863,968.08
支付其他与经营活动有关的现金	167,800,224.70	181,040,487.29
经营活动现金流出小计	1,039,799,928.77	1,167,631,296.28
经营活动产生的现金流量净额	-191,616,982.57	-304,885,986.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,798.37	7,393.87
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	436.71	
投资活动现金流入小计	19,005,235.08	7,393.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,383,062.99	39,081,641.45
投资支付的现金	30,300,000.00	1,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	60,683,062.99	40,581,641.45
投资活动产生的现金流量净额	-41,677,827.91	-40,574,247.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,100,000.00	
取得借款收到的现金	333,500,000.00	248,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	335,600,000.00	248,500,000.00
偿还债务支付的现金	237,320,000.00	179,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,601,079.10	37,024,511.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,144,632.48	8,614,183.54
支付其他与筹资活动有关的现金	1,486,675.75	
筹资活动现金流出小计	262,407,754.85	216,204,511.29
筹资活动产生的现金流量净额	73,192,245.15	32,295,488.71
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	-160,102,565.33	-313,164,745.47
加：期初现金及现金等价物余额	723,532,776.02	810,641,026.72
六、期末现金及现金等价物余额	563,430,210.69	497,476,281.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	511,466,052.24	526,493,104.73
收到的税费返还	4,630,743.81	7,635,121.83
收到其他与经营活动有关的现金	38,174,682.37	36,418,159.32
经营活动现金流入小计	554,271,478.42	570,546,385.88
购买商品、接受劳务支付的现金	424,251,598.05	519,218,926.71
支付给职工以及为职工支付的现金	145,674,402.42	125,606,917.07
支付的各项税费	20,652,558.87	26,858,912.10
支付其他与经营活动有关的现金	113,261,324.38	112,313,758.48
经营活动现金流出小计	703,839,883.72	783,998,514.36
经营活动产生的现金流量净额	-149,568,405.30	-213,452,128.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,518,348.50	8,966,221.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	436.71	
投资活动现金流入小计	27,518,785.21	8,966,421.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,093,202.01	1,403,257.24
投资支付的现金	28,200,000.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	42,293,202.01	2,903,257.24
投资活动产生的现金流量净额	-14,774,416.80	6,063,164.30

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	333,500,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	333,500,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	222,320,000.00	160,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,880,981.76	27,671,882.49
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	236,200,981.76	187,851,882.49
筹资活动产生的现金流量净额	97,299,018.24	32,148,117.51
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	-67,043,803.86	-175,240,846.67
加：期初现金及现金等价物余额	450,602,068.44	516,284,462.87
六、期末现金及现金等价物余额	383,558,264.58	341,043,616.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	511,804,800.00				488,731,061.11	47,802,117.59			89,780,944.85		741,283,563.95		1,783,798,252.32	280,122,654.77	2,063,920,979.9
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、本年期初余额	511,804,800.00				488,731,061.11	47,802,117.59			89,780,944.85		741,283,563.95		1,783,798,252.32	280,122,654.77	2,063,920,979.9
三、本期增减变动金额（减少以					133,389.0						-37,583		-37,450	1,342,212	-36,108

“一”号填列)					5						,86 7.7 2		,47 8.6 7	.80	,26 5.8 7
(一) 综合收益总额											- 37, 583 ,86 7.7 2		- 37, 583 ,86 7.7 2	8,3 22, 613 .61	29, 261 ,25 4.1 1
(二) 所有者投入和减少资本					133 ,38 9.0 5								133 ,38 9.0 5	2,1 64, 231 .67	2,2 97, 620 .72
1. 所有者投入的普通股														2,1 00, 000 .00	2,1 00, 000 .00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					133 ,38 9.0 5								133 ,38 9.0 5	64, 231 .67	197 ,62 0.7 2
(三) 利润分配														- 9,1 44, 632 .48	- 9,1 44, 632 .48
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														- 9,1 44, 632 .48	- 9,1 44, 632 .48
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	511,804,800.00				488,864,450.16	47,802,117.59			89,780,944.85		703,699,696.23		1,746,347,773.55	281,464,867.57	2,027,812,641.22

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	511,804,800.00				488,624,659.39	47,802,117.59			89,780,944.85		789,101,749.27		1,831,510,035.92	263,879,380.56	2,095,389,416.48
加：会计政策变更											8,738.79		8,738.79	8,396.10	17,134.89
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	511,804,800.00				488,624,659.39	47,802,117.59			89,780,944.85		789,110,488.06		1,831,518,774.71	263,877,766.66	2,095,406,155.13

												1		7
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)												－		－
												40, 311 ,29 0.5 8		40, 311 ,29 0.5 8
												－		－
(一) 综合 收益总额												25, 188 ,52 2.3 6		25, 188 ,52 2.3 6
(二) 所有 者投入和减 少资本														
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配												－		－
												15, 122 ,76 8.2 2		15, 122 ,76 8.2 2
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配												－		－
												15, 122 ,76 8.2 2		15, 122 ,76 8.2 2
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														

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. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	511,804,800.00				488,645.39	47,802,117.59			89,780,944.85	748,799,197.48		1,791,207,484.13	263,534,822.58	2,054,742,306.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	511,804,800.00				480,755,617.47	47,802,117.59			89,780,944.85	431,426,030.29		1,465,965,275.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	511,804,800.00				480,755,617.47	47,802,117.59			89,780,944.85	431,426,030.29		1,465,965,275.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填										-27,377,306.29		-27,377,306.29

列)												
(一) 综合收益总额										-		-
										27,377,306.29		27,377,306.29
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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. 本期提取												
2. 本期使												

用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	511,804,800.00				480,755,617.47	47,802,117.59			89,780,944.85	404,048,724.00		1,438,587,968.73

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	511,804,800.00				480,755,617.47	47,802,117.59			89,780,944.85	541,380,944.17		1,575,920,188.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	511,804,800.00				480,755,617.47	47,802,117.59			89,780,944.85	541,380,944.17		1,575,920,188.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-36,173,527.14		-36,173,527.14
（一）综合收益总额										21,050,758.92		21,050,758.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润										-15,12		-15,12

分配										2,768.22		2,768.22
1. 提取盈余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 15,12 2,768 .22		- 15,12 2,768 .22
3. 其他												
（四）所有者 权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
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. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	511,8 04,80 0.00				480,7 55,61 7.47	47,80 2,117 .59			89,78 0,944 .85	505,2 07,41 7.03		1,539 ,746, 661.7 6

三、公司基本情况

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。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的主体共 19 户。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、10 金融工具、附注五、12 应收款项及附注五、13 应收款项融资中各项描述。

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。

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、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

（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、金融工具

(1) 金融资产

1. 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，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。

1. 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合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产合同条款规定，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。

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

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

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

（6）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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。

11、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）

12、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：

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

13、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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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
--

15、存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、合同履约成本、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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的资产损失的确定方法及会计处理方法

1) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

2) 合同资产的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

18、持有待售资产

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

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

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

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

（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。

19、长期应收款

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。

20、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属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

21、固定资产

(1) 确认条件

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-70	3%	12.13%-1.39%
机器设备	年限平均法	5-10	3%	19.40%-9.70%
运输设备	年限平均法	5-10	3%	19.40%-9.70%
电子设备及其他	年限平均法	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。

22、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。

23、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。

24、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

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

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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；
- 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。

26、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。

27、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。

28、合同负债

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

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

30、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

31、预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

32、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。

33、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。

34、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括系统类、厂站类、装置类、软件和技术服务销售收入。

(1) 收入确认一般原则

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

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

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

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

- 1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 收入确认具体方法

①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。

③装置类产品：不附安装义务的产品在客户验货后确认收入；附安装义务的产品在安装完成后经客户验收确认收入。

④软件和技术服务：在项目实施完成并经客户验收后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

35、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

36、递延所得税资产/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。

37、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

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

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

租赁变更的会计处理

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

38、其他重要的会计政策和会计估计

无

39、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
积成电子股份有限公司（以下简称“本公司”）	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%
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”）	15%
积成软件有限公司（以下简称“积成软件”）	15%
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”）	15%
积成电子国际有限公司（以下简称“积成电子国际”）	16.5%
青盈云计算有限公司（以下简称“青盈云”）	25%

2、税收优惠

（1）增值税

本公司、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。

（2）企业所得税

①2020年12月本公司被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202037002256，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自2020年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。2022年1-6月本公司执行15%税率。

②2020年12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：GR202037100788，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，青岛积成2020年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。2022年1-6月青岛积成执行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。2022年1-6月上海慧集执行15%税率。

④2020年12月2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，并获发高新认定技术企业证书（证书编号GR202011008898，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，卓识网安自2020年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。2022年1-6月卓识网安执行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。2022年1-6月奥通迈胜执行15%税率。

⑥2020 年 12 月 2 日本公司子公司信诚万联被认定为北京市高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号 GR202011007314，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，信诚万联自 2020 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。根据国家税务总局于 2021 年 4 月 7 日颁布的 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%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不足 100 万元，依规按所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2022 年 1-6 月信诚万联实际执行 2.5%税率。

⑦2020 年 12 月子公司积成仪表被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202037003955，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，积成仪表 2020 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策，执行 15%所得税税率。2022 年 1-6 月积成仪表执行 15%税率。

⑧2021 年 12 月子公司积成软件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：GR212132011676，有效期 3 年）。2022 年 1-6 月积成软件执行 15%税率。

⑨2020 年 12 月子公司积成智通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：GR202037003125，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，积成智通 2020 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策，执行 15%所得税税率。2022 年 1-6 月积成智通执行 15%税率。

⑩2020 年 12 月子公司山东安控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：GR202037003300，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，山东安控 2020 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。根据国家税务总局于 2021 年 4 月 7 日颁布的 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司山东安控本年度应纳税所得额不足 100 万元，依规按所得减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2022 年 1-6 月山东安控实际执行 2.5%税率。

⑪根据国家税务总局于 2021 年 4 月 7 日颁布的 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司福建龙昇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 12.5%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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	480,447.10	437,087.46
银行存款	562,949,663.59	722,606,216.70
其他货币资金	46,356,282.50	42,418,328.89
合计	609,786,393.19	765,461,633.05

其他说明

年末其他货币资金中 46,356,182.50 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,697,551.90	61,586,637.02
其中：		
证券理财产品	68,697,551.90	61,586,637.02
其中：		
合计	68,697,551.90	61,586,637.02

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,226,049.72	56,022,133.51
商业承兑票据	4,021,029.13	8,086,002.00
合计	42,247,078.85	64,108,135.51

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	42,289,715.51	100.00%	42,636.66	0.10%	42,247,078.85	64,191,477.70	100.00%	83,342.19	0.13%	64,108,135.51
其中：										
银行承兑汇票	38,226,049.72	90.39%			38,226,049.72	56,022,133.51	87.27%			56,022,133.51
商业承兑汇票	4,063,665.79	9.61%	42,636.66	1.05%	4,021,029.13	8,169,344.19	12.73%	83,342.19	1.02%	8,086,002.00
合计	42,289,715.51	100.00%	42,636.66	0.10%	42,247,078.85	64,191,477.70	100.00%	83,342.19	1.02%	64,108,135.51

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	83,342.19	-40,705.53				42,636.66
合计	83,342.19	-40,705.53				42,636.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	8,000,000.00
合计	8,000,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,592,962.02
商业承兑票据		200,000.00
合计		21,792,962.02

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						280,000.00	0.02%	280,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,243,731,783.67	100.00%	110,352,329.42	8.87%	1,133,379,454.25	1,279,991,267.17	99.98%	115,219,261.19	9.00%	1,164,772,005.98
其中：										
电力自动化客	840,131,604.40	67.55%	82,301,788.66	9.80%	757,829,815.74	934,082,843.71	72.96%	86,609,860.33	9.27%	847,472,983.38

户组合										
公共事业自动化客户组合	403,600,179.27	32.45%	28,050,540.76	6.95%	375,549,638.51	345,908,423.46	27.02%	28,609,400.86	8.27%	317,299,022.60
合计	1,243,731,783.67	100.00%	110,352,329.42	8.87%	1,133,379,454.25	1,280,271,267.17	100.00%	115,499,261.19	9.02%	1,164,772,005.98

按组合计提坏账准备：电力自动化客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	609,208,147.45	6,092,081.47	1.00%
1-2年	97,778,886.46	4,888,944.34	5.00%
2-3年	34,133,773.65	5,120,066.06	15.00%
3-4年	26,053,812.82	7,816,143.85	30.00%
4-5年	29,144,862.16	14,572,431.08	50.00%
5年以上	43,812,121.86	43,812,121.86	100.00%
合计	840,131,604.40	82,301,788.66	

确定该组合依据的说明

按组合计提坏账准备：公共事业自动化客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	316,351,873.45	6,327,037.47	2.00%
1-2年	43,408,210.78	3,038,574.76	7.00%
2-3年	14,163,656.10	2,124,548.42	15.00%
3-4年	14,115,723.52	4,234,717.06	30.00%
4-5年	6,470,104.74	3,235,052.37	50.00%
5年以上	9,090,610.68	9,090,610.68	100.00%
合计	403,600,179.27	28,050,540.76	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	925,560,020.90
1至2年	141,187,097.24
2至3年	48,297,429.75
3年以上	128,687,235.78
3至4年	40,169,536.34
4至5年	35,614,966.90
5年以上	52,902,732.54

合计	1,243,731,783.67
----	------------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	115,499,261.19	- 4,780,319.56		-366,612.21		110,352,329.42
合计	115,499,261.19	- 4,780,319.56		-366,612.21		110,352,329.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网湖北省电力有限公司物资公司	92,119,739.34	7.41%	921,197.39
山东电工电气集团新能科技有限公司	57,562,077.80	4.63%	575,620.78
天津赛恩能源技术股份有限公司	39,191,258.89	3.15%	1,083,308.70
国网山东省电力公司物资公司	27,275,641.50	2.19%	272,756.42
国网福建省电力有限公司物资分公司	18,976,104.59	1.53%	189,761.05
合计	235,124,822.12	18.91%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,513,854.34	37,268,433.08
合计	14,513,854.34	37,268,433.08

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,083,008.19	82.50%	20,935,580.70	88.44%
1 至 2 年	4,016,278.31	11.01%	2,381,249.22	10.06%
2 至 3 年	1,204,647.95	3.30%	33,000.67	0.14%
3 年以上	1,161,017.80	3.18%	321,469.10	1.36%
合计	36,464,952.25		23,671,299.69	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 16,127,916.44 元，占预付款项年末余额合计数的比例 44.23%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,132,435.14	2,132,435.14
其他应收款	44,479,569.36	39,429,132.04
合计	46,612,004.50	41,561,567.18

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	34,060,424.20	37,462,434.71
备用金	9,809,732.11	6,640,650.57
增值税即征即退	3,742,816.40	4,506,650.88

代垫款项	3,434,826.80	3,632,930.50
其他	7,485,618.66	1,669,398.78
减：坏账准备	-14,053,848.81	-14,482,933.40
合计	44,479,569.36	39,429,132.04

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	11,409,965.47		3,072,967.93	14,482,933.40
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-378,484.59			-378,484.59
本期核销	-50,600.00			-50,600.00
2022 年 6 月 30 日余额	10,980,880.88		3,072,967.93	14,053,848.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,735,849.87
1 至 2 年	4,403,016.74
2 至 3 年	2,987,240.56
3 年以上	15,407,311.00
3 至 4 年	2,818,645.46
4 至 5 年	1,712,592.08
5 年以上	10,876,073.46
合计	58,533,418.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,482,933.40	-378,484.59		-50,600.00		14,053,848.81
合计	14,482,933.40	-378,484.59		-50,600.00		14,053,848.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收软件产品增值税返还	增值税即征即退	3,742,816.40	1 年以内	6.39%	37,428.16
合肥供水集团有限公司	保证金	1,571,690.00	1 年以内	2.69%	47,150.70
泉州泉港益康文化传播有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3 年	2.56%	1,500,000.00
山东天业房地产开发集团有限公司	代垫款项	1,500,000.00	5 年以上	2.56%	1,500,000.00
上海玖基资产管理有限公司	代垫款项	1,500,000.00	5 年以上	2.56%	1,500,000.00
合计		9,814,506.40		16.77%	4,584,578.86

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
济南市高新技术产业开发区税务局	增值税即征即退	825,359.47	1 年以内	2022 年, 825,359.47, 依据详见附注六、税项
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	1,925,668.85	1 年以内	2022 年, 1,925,668.85, 依据详见附注六、税项
国家税务总局福州市鼓楼区税务局	增值税即征即退	77,584.76	1 年以内	2022 年, 77,584.76, 依据详见附注六、税项
济南市高新技术产业开发区税务局	增值税即征即退	914,203.32	1 年以内	2022 年, 914,203.32, 依据详见附注六、税项
合计	—	3,742,816.40	—	—

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	283,331,362.48	6,394,016.16	276,937,346.32	269,027,727.10	6,394,016.16	262,633,710.94
在产品	35,689,848.52	3,096,825.50	32,593,023.02	26,253,680.19	3,096,825.50	23,156,854.69
库存商品	43,871,877.94	7,222,366.57	36,649,511.37	34,127,657.94	7,222,366.57	26,905,291.37
合同履约成本	411,457,743.61	11,660,802.76	399,796,940.85	342,590,109.37	11,070,485.84	331,519,623.53
合计	774,350,832.55	28,374,010.99	745,976,821.56	671,999,174.60	27,783,694.07	644,215,480.53

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,394,016.16					6,394,016.16
在产品	3,096,825.50					3,096,825.50
库存商品	7,222,366.57					7,222,366.57
合同履约成本	11,070,485.84	590,316.92				11,660,802.76
合计	27,783,694.07	590,316.92	0.00	0.00		28,374,010.99

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	146,797,653.14	4,405,263.75	142,392,389.39	138,745,194.87	4,162,355.86	134,582,839.01
合计	146,797,653.14	4,405,263.75	142,392,389.39	138,745,194.87	4,162,355.86	134,582,839.01

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	242,907.89			
合计	242,907.89			---

其他说明

10、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	20,000,000.00	19,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		2022年12月31日
合计	20,000,000.00	19,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		

其他说明

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2022年6月30日公司收到100万股权转让款，受让方未按照协议约定未支付至全部价款，公司已于2020年按照未收回的成本全额计提减值准备。

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	295,939.08	295,939.08
合计	295,939.08	295,939.08

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	15,170,413.21	969,474.64
预缴增值税	5,325,555.88	13,812,338.14
预缴所得税	997,403.29	101,028.20
合计	21,493,372.38	14,882,840.98

其他说明：

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			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	
融资租赁款	2,900,934.43	145,046.72	2,755,887.71	2,900,934.43	145,046.72	2,755,887.71	

其中： 未实现融资 收益	1,176,178. 40	58,808.92	1,117,369. 48	1,176,178. 40	58,808.92	1,117,369. 48	
减：一年内 到期部分	- 311,514.82	-15,575.74	- 295,939.08	- 311,514.82	-15,575.74	- 295,939.08	
合计	2,589,419. 61	129,470.98	2,459,948. 63	2,589,419. 61	129,470.98	2,459,948. 63	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		145,046.72		145,046.72
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
2022 年 6 月 30 日余 额		145,046.72		145,046.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

14、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
四川久 成泰安 科技有 限公司 （以下 简称 “久成 泰安”）	3,407, 362.71			- 48,324 .24						3,359, 038.47	4,104, 505.67
邯郸利 光节能 科技有 限公司 （以下 简称 “利光 节能”）	358,53 6.20			- 9,376. 54						349,15 9.66	
山东铁 投能源	3,740, 181.98			1,247, 777.44						4,987, 959.42	

发展有限公司 (以下简称 “铁投 能源”)											
江苏乐 科节能 科技股 份有限 公司 (以下 简称 “江苏 乐 科”)	78,451 ,874.3 0			2,177, 429.13						80,629 ,303.4 3	
宁波中 物力拓 超微材 料有限 公司 (以下 简称 “中物 力 拓”)	31,298 ,436.8 7			- 1,212, 194.63						30,086 ,242.2 4	
山东港 华积成 能源服 务有限 公司	18,890 ,396.8 3			2,955, 265.95	197,62 0.72					22,043 ,283.5 0	
深圳慧 捷电能 售电有 限公司 (以下 简称 “深圳 慧 捷”)	725,72 7.70			- 488.00						725,23 9.70	
中睿能 源(北京) 有限公 司 (以下 简称 “中睿 能 源”)										0.00	506,06 4.74
上海积 成能源 科技有 限公司 (以下 简称 “积成 能源科	4,108, 611.85			- 1,260, 095.97						2,848, 515.88	

技”)											
山东积成绿能环保有限公司(以下简称“积成绿能”)	451,385.60			27,878.91						479,264.51	
北京医讯达科技有限公司	18,977,437.09		1,000,000.00	-97,713.05						17,879,724.04	
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”)	78,656,180.70	6,300,000.00		-510,877.78						84,445,302.92	8,265,703.08
小计	239,066,131.83	6,300,000.00	1,000,000.00	3,269,281.22	0.00	197,620.72	0.00	0.00	0.00	247,833,033.77	12,876,273.49
合计	239,066,131.83	6,300,000.00	1,000,000.00	3,269,281.22	0.00	197,620.72	0.00	0.00	0.00	247,833,033.77	12,876,273.49

其他说明

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	294,214,982.63	260,536,290.27
合计	294,214,982.63	260,536,290.27

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	291,361,387.30	66,888,373.24	5,974,199.64	74,394,468.35	438,618,428.53
2. 本期增加金额	31,423,350.55	2,232,016.82	167,654.51	10,520,046.48	44,343,068.36
(1) 购置	1,581,110.10	2,108,830.99	167,654.51	10,520,046.48	14,377,642.08
(2) 在	29,842,240.45	123,185.83			29,965,426.28

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,609,481.18	153,846.20	452,252.74	2,215,580.12
(1) 处置或报废		1,609,481.18	153,846.20	452,252.74	2,215,580.12
4. 期末余额	322,784,737.85	67,510,908.88	5,988,007.95	84,462,262.09	480,745,916.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	76,267,323.03	45,896,451.61	5,166,911.16	49,196,779.71	176,527,465.51
2. 本期增加金额	4,365,265.46	1,916,272.53	207,594.88	4,034,413.34	10,523,546.21
(1) 计提	4,365,265.46	1,916,272.53	207,594.88	4,034,413.34	10,523,546.21
3. 本期减少金额		482,639.86	149,230.81	378,868.26	1,010,738.93
(1) 处置或报废		482,639.86	149,230.81	378,868.26	1,010,738.93
4. 期末余额	80,632,588.49	47,330,084.28	5,225,275.23	52,852,324.79	186,040,272.79
三、减值准备					
1. 期初余额		1,554,672.75			1,554,672.75
2. 本期增加金额		14,545.47			14,545.47
(1) 计提		14,545.47			14,545.47
3. 本期减少金额		1,078,556.87			1,078,556.87
(1) 处置或报废		1,078,556.87			1,078,556.87
4. 期末余额	0.00	490,661.35	0.00	0.00	490,661.35
四、账面价值					
1. 期末账面价值	242,152,149.36	19,690,163.25	762,732.72	31,609,937.30	294,214,982.63
2. 期初账面价值	215,094,064.27	19,437,248.88	807,288.48	25,197,688.64	260,536,290.27

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二车间	391,032.89	暂时无法办理
总图工程	368,988.50	暂时无法办理
食堂	27,950.58	暂时无法办理

变配电室	16,196.76	暂时无法办理
保安宿舍改建工程	14,354.58	暂时无法办理
生产西车间	9,685.75	暂时无法办理
板房仓库	3,134.54	暂时无法办理
彩钢板房	2,065.63	暂时无法办理
厂房 A	65,722,052.49	正在办理中
倒班宿舍	46,198,663.49	正在办理中
研发中心厂房	17,350,978.19	正在办理中
10KV 配电室	3,190,258.45	正在办理中
空压机房	2,776,621.64	正在办理中
空调机房	1,840,742.23	正在办理中
商业房	1,671,001.29	正在办理中
燃气发电机房	988,611.19	正在办理中
厂房 A 屋顶光伏电站	808,627.29	正在办理中
临时办公区	237,675.18	正在办理中
换热站	582,094.63	正在办理中
研发中心加建库房	377,134.30	正在办理中
厂房 A 北侧附属房	426,325.78	正在办理中
垃圾站	55,425.00	正在办理中
危险品房	28,082.02	正在办理中
合计	143,087,702.40	

其他说明

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,978,327.80	53,457,320.46
合计	38,978,327.80	53,457,320.46

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
积成工业园	38,916,610.72		38,916,610.72	38,830,419.32		38,830,419.32
超声波水表智能制造	61,717.08		61,717.08	14,626,901.14		14,626,901.14
合计	38,978,327.80		38,978,327.80	53,457,320.46		53,457,320.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

积成 工业 园	231,5 20,00 0.00	38,83 0,419 .32	86,19 1.40			38,91 6,610 .72	111.7 1%	在建				其他
超声 波智 能水 表制 造	30,00 0,000 .00	14,62 6,901 .14	15,89 5,291 .72	29,96 5,426 .28	495,0 49.50	61,71 7.08	101.7 4%	在建				其他
合计	261,5 20,00 0.00	53,45 7,320 .46	15,98 1,483 .12	29,96 5,426 .28	495,0 49.50	38,97 8,327 .80						

17、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,391,170.42	12,391,170.42
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,391,170.42	12,391,170.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,979,107.55	4,979,107.55
2. 本期增加金额	2,621,380.80	2,621,380.80
(1) 计提	2,621,380.80	2,621,380.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	7,600,488.35	7,600,488.35
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,790,682.07	4,790,682.07
2. 期初账面价值	7,412,062.87	7,412,062.87

其他说明：

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	资本化研发	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	106,707,157.88	0.00	0.00	62,004,495.23	221,130,091.48	389,841,744.59
2. 本期增加金额				2,042,811.11	4,924,148.64	6,966,959.75
(1) 购置				2,042,811.11		2,042,811.11
(2) 内部研发					4,924,148.64	4,924,148.64
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	106,707,157.88			64,047,306.34	226,054,240.12	396,808,704.34
二、累计摊销		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	25,312,165.00	0.00	0.00	37,916,932.99	158,250,943.39	221,480,041.38
2. 本期增加金额	1,073,368.74			3,256,088.13	11,896,253.25	16,225,710.12
(1) 计提	1,073,368.74			3,256,088.13	11,896,253.25	16,225,710.12
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	26,385,533.74			41,173,021.11	170,147,196.65	237,705,751.50
三、减值准备		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	80,321,624.14			22,874,285.23	55,907,043.47	159,102,952.84
2. 期初账面价值	81,394,992.88			24,087,562.24	62,879,148.09	168,361,703.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 56.97%

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
项目	期初余额	内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		期末余额
JYF-CMC	2,228,717.31	1,081,591.80						3,310,309.11
JYF-ECU	1,757,512.58	586,445.81				2,343,958.39		
JYF-ERTUL	1,329,258.55	5,964.11				1,335,222.66		
JYF-WSD	986,267.25	303,036.48				1,289,303.73		
JYF-GDTU	987,195.20	1,119,012.21						2,106,207.41
JYF-700V5	796,869.96	637,322.78						1,434,192.74
JYF-RTSIM	571,691.49	722,369.22						1,294,060.71
JYF-E300T	589,830.64	1,329,186.77						1,919,017.41
JYF-DRIMS	1,701,669.59	18,467.80	-	-	-	1,720,137.39	-	-
JYF-DTT	1,617,104.46	-	-	-	1,617,104.46	-	-	-
小口径超声波水表系列化项目	2,259,609.64	488,875.66			2,748,485.30			0.00
超声波气表系列化项目	1,334,373.38	1,640,181.93						2,974,555.31
青燃云（燃气生产运营2.0）	671,379.69	505,327.73						1,176,707.42
JYF-SASZK		2,761,748.57				2,761,748.57		

JYF-LPS		1,947,374 .04				1,947,374 .04		
JYF-DSDTU		977,832.8 3				977,832.8 3		
JYF-GCFTU		903,087.6 9				903,087.6 9		
JYF-CMD		1,007,275 .40				1,007,275 .40		
JYF-YCHPLC		1,449,229 .94				1,449,229 .94		
JYF-GSPTools		1,777,950 .96				1,777,950 .96		
JYF-WebGP		1,689,387 .96				1,689,387 .96		
JYF-NSAV2		3,277,767 .79				3,277,767 .79		
JYF-R4OCT		3,515,715 .27				3,515,715 .27		
JYF-LPNF		1,905,180 .57				1,905,180 .57		
JYF-NewEMS		764,868.1 3						764,868.1 3
JYF-SAF32ZK		1,156,868 .93				1,156,868 .93		
JYF-JXQLC		1,069,058 .67				1,069,058 .67		
JYF-SCU		659,733.5 6				659,733.5 6		
MMWM 模块化机械水表改善项目		1,154,089 .71				1,154,089 .71		
TMUWM 模块化超声波水表改善项目		1,353,640 .22				1,353,640 .22		
YFDWP 数据仓库与商业智能分析平台		701,774.6 4				701,774.6 4		
YFLCMLora-wan 通讯方式的表计		743,456.3 1				743,456.3 1		
QYYFQIOT2.0-物联网平台 V2.0		901,999.2 5				901,999.2 5		
QYYFQGA-燃气安全监管平台 V1.0		1,081,397 .07				1,081,397 .07		
032-慧集城市内涝监测预警应用平台 V1.0		585,723.4 6				585,723.4 6		
033-慧集		760,530.8				760,530.8		

污水泵站安全管理数字孪生应用平台 V1.0		0				0		
网络安全评测综合管理平台		2,006,321.01				2,006,321.01		
渗透技术研究和数据分析		1,185,431.33				1,185,431.33		
110kV 新一代保护装置平台研发		2,316,796.69				2,316,796.69		
110kV 新一代保护装置应用研发		2,282,426.26				2,282,426.26		
TYF-ICS7100		1,495,567.69				1,495,567.69		
TYF-CMS7200		1,258,374.32				1,258,374.32		
其他	1,601,411.40	7,606,405.70	-	-	558,558.88	6,124,860.33	-	2,524,397.89
合计	18,432,891.14	58,734,797.07			4,924,148.64	54,739,223.44		17,504,316.13

其他说明

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

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	企业合并形成的		处置		期末余额
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
福建龙昇	696,567.41					696,567.41
合计	13,378,817.21					13,378,817.21

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项					
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置	期末余额
奥通迈胜	5,507,256.29				5,507,256.29
卓识网安					
上海慧集	2,133,193.72				2,133,193.72
福建龙昇					
合计	7,640,450.01				7,640,450.01

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	2,421,109.66	887,332.24	592,219.72		2,716,222.18
其他	20,000.00	330,449.27	64,535.03		285,914.24
合计	2,441,109.66	1,217,781.51	656,754.75		3,002,136.42

其他说明

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	225,819,762.89	29,053,707.96	198,253,226.12	29,863,997.91
内部交易未实现利润	1,818,453.13	272,767.97	1,797,545.11	269,631.77
可抵扣亏损	146,570,181.61	24,406,125.59	137,402,389.66	22,490,386.36
递延收益	47,371,433.50	7,105,715.03	54,586,262.06	8,187,939.31
应税政府拨入款项	2,190,000.00	328,500.00	2,190,000.00	328,500.00
无形资产摊销	13,312,404.05	1,996,860.61	11,625,600.34	1,743,840.05
预开票款项			992,601.76	148,890.27
合计	437,082,235.18	63,163,677.16	406,847,625.05	63,033,185.67

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,425,266.69	513,790.00	3,493,712.47	524,056.87
合计	3,425,266.69	513,790.00	3,493,712.47	524,056.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	513,790.00	62,649,887.16	524,056.87	62,509,128.80
递延所得税负债	513,790.00		524,056.87	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	40,492,944.40	44,913,207.59
可抵扣亏损	105,657,425.41	102,888,805.46
合计	146,150,369.81	147,802,013.05

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	5,710,235.74		5,710,235.74	6,848,668.00		6,848,668.00
合计	5,710,235.74		5,710,235.74	6,848,668.00		6,848,668.00

其他说明：

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		11,100,000.00
保证借款	15,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	250,000,000.00	140,000,000.00
合计	265,000,000.00	171,100,000.00

短期借款分类的说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		11,000,000.00
银行承兑汇票	126,101,041.86	78,862,548.75
国内信用证	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	131,101,041.86	94,862,548.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	710,079,428.83	823,299,347.04
合计	710,079,428.83	823,299,347.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东华软金盾软件股份有限公司	13,965,000.00	未到结算期
合计	13,965,000.00	

其他说明：

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	33,764,748.13	28,905,278.88
合计	33,764,748.13	28,905,278.88

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,360,500.83	215,676,359.50	225,034,641.00	35,002,219.33
二、离职后福利-设定提存计划	9,516.85	16,187,398.59	16,187,172.01	9,743.43
合计	44,370,017.68	231,863,758.09	241,221,813.01	35,011,962.76

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	29,521,254.71	188,631,902.78	201,723,239.13	16,429,918.36

和补贴				
2、职工福利费	117,201.22	5,746,726.91	5,687,996.35	175,931.78
3、社会保险费	4,593.67	8,242,471.73	8,242,983.10	4,082.30
其中：医疗保险费	4,492.46	7,766,053.80	7,766,514.89	4,031.37
工伤保险费	101.21	403,584.13	403,634.41	50.93
生育保险费		72,833.80	72,833.80	0.00
4、住房公积金	65,340.55	7,670,980.86	7,671,150.86	65,170.55
5、工会经费和职工教育经费	14,652,110.68	5,384,277.22	1,709,271.56	18,327,116.34
合计	44,360,500.83	215,676,359.50	225,034,641.00	35,002,219.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,171.51	15,541,805.43	15,541,588.31	9,388.63
2、失业保险费	345.34	645,593.16	645,583.70	354.80
合计	9,516.85	16,187,398.59	16,187,172.01	9,743.43

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,018,046.85	17,940,449.96
企业所得税	1,012,171.22	7,230,313.31
个人所得税	337,130.03	544,098.23
城市维护建设税	581,116.99	1,296,869.98
教育费附加	410,895.68	956,592.48
印花税	124,147.68	278,980.05
土地使用税	196,011.06	196,544.82
房产税	661,957.98	685,545.55
其他	36,675.49	4,954.00
合计	10,378,152.98	29,134,348.38

其他说明

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,238,899.88	1,238,899.88
其他应付款	17,791,143.69	28,073,128.79
合计	19,030,043.57	29,312,028.67

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,238,899.88	1,238,899.88
合计	1,238,899.88	1,238,899.88

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待报销款项	12,644,225.17	23,185,312.07
拨付款项	2,190,000.00	2,190,000.00
保证金	671,491.05	853,808.14
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,285,427.47	844,008.58
合计	17,791,143.69	28,073,128.79

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	326,440,000.00	218,660,000.00
一年内到期的租赁负债	1,294,581.75	3,852,004.72
合计	327,734,581.75	222,512,004.72

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书未终止确认的应收票据	21,792,962.02	36,556,312.26
待转销项税额	3,588,053.36	3,331,091.86
合计	25,381,015.38	39,887,404.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	395,840,000.00	394,660,000.00
减：一年内到期的长期借款	-326,440,000.00	-218,660,000.00
合计	69,400,000.00	176,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,779,632.10	2,780,285.79
合计	2,779,632.10	2,780,285.79

其他说明：

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,586,262.06	1,600,000.00	8,814,828.56	47,371,433.50	与资产/收益相关的政府补助
合计	54,586,262.06	1,600,000.00	8,814,828.56	47,371,433.50	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
高新技术产业开发 区管委会 基础建设 项目资金	43,264,76 2.06			791,428.5 6			42,473,33 3.50	与资产相 关
工业互联 网网络安 全公共服 务平台项 目资金	4,800,000 .00						4,800,000 .00	
省级新旧 动能转换 重大工程 重大课题 攻关项目 资金	6,400,000 .00	1,600,000 .00		8,000,000 .00				
促进科技	121,500.0			23,400.00			98,100.00	与资产相

创新和发展资金	0							关
合计	54,586,262.06	1,600,000.00		8,814,828.56			47,371,433.50	

其他说明：

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	511,804,800.00						511,804,800.00

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	478,813,798.68			478,813,798.68
其他资本公积	9,917,262.43	133,389.05		10,050,651.48
合计	488,731,061.11	133,389.05		488,864,450.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加的原因系以本公司联营企业港华积成其他所有者权益变动中归属于本公司的份额为基础计算增加，确认其他资本公积 133,389.05 元。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
积成电子	47,802,117.59			47,802,117.59
合计	47,802,117.59			47,802,117.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,768,015.63			84,768,015.63
任意盈余公积	5,012,929.22			5,012,929.22
合计	89,780,944.85			89,780,944.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	741,283,563.95	789,101,749.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		12,628,463.92
调整后期初未分配利润	741,283,563.95	801,730,213.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,583,867.72	-45,323,881.02
应付普通股股利		15,122,768.22
期末未分配利润	703,699,696.23	741,283,563.95

调整期初未分配利润明细：

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

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	756,304,868.14	547,552,080.79	679,604,157.63	451,897,208.90
合计	756,304,868.14	547,552,080.79	679,604,157.63	451,897,208.90

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				756,304,868.14
其中：				
电力自动化				499,142,894.53
公用事业自动化				194,751,069.27
信息安全				34,373,347.03
其他				28,037,557.31
按经营地区分类				756,304,868.14
其中：				
营销北方大区				363,200,339.25
营销华东大区				130,054,964.86
营销华中大区				218,114,710.39
营销南方大区				42,942,896.02
营销海外大区				1,991,957.62
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,456,230.76	1,737,345.76
教育费附加	1,046,300.24	1,229,220.11
房产税	501,350.85	1,322,743.72
土地使用税	1,214,797.23	17,439.45
印花税	424,989.90	501,864.69
水利基金	34,295.50	12,312.24
其他	33,469.82	7,777.60
合计	4,711,434.30	4,828,703.57

其他说明：

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,158,123.78	32,254,827.13
差旅费	7,393,231.02	10,900,082.02
工程维护费	19,567,523.95	9,825,041.18
招标费	2,987,092.39	2,343,487.25
代理费	773,725.45	821,125.88
会议费/招待费	29,796.43	132,054.12
广告及宣传费	787,477.33	2,198,554.28
办公费/通讯费	720,834.21	684,886.38
租赁费/物业费	322,099.30	802,723.11
运输费/车辆费用	459,061.67	283,623.40
其他	9,013,821.47	3,663,139.24
合计	79,212,787.00	63,909,543.99

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,804,521.39	48,223,872.85
会议费/招待费	26,667,559.72	23,633,580.14
折旧摊销	9,469,527.02	7,472,163.85
服务费	3,356,774.04	2,875,851.39
差旅费/车辆费	864,205.35	1,271,032.99
办公费/通讯费	1,986,834.27	2,246,413.21
租赁费	1,877,365.47	1,479,028.04
维修费	904,224.87	797,341.19
其他	5,603,752.53	5,079,048.12
合计	99,534,764.66	93,078,331.78

其他说明

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,799,499.27	7,580,133.34
直接人工	45,968,194.00	41,568,915.07
制造费用	7,373,638.95	13,186,230.43
资本化项目摊销	11,817,289.10	19,906,147.42
其他折旧摊销	4,347,655.70	2,445,805.31
合计	73,306,277.02	84,687,231.57

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,572,324.43	13,329,480.20
减：利息收入	2,189,338.87	2,664,742.44
汇兑损益	49,155.35	15,413.21
其他	213,877.25	278,827.20
合计	12,646,018.16	10,958,978.17

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件产品增值税即征即退	9,173,464.92	11,572,186.25
基础建设项目资金	791,428.56	791,428.56
服务业增值税加计扣除	97,772.81	91,999.86
个税返还	63,479.60	21,339.21
新型学徒制培训补贴	108,000.00	
科技项目补助	8,423,400.00	1,980,900.00
产业扶持	1,123,327.84	158,200.00

合计	19,780,873.73	14,616,053.88
----	---------------	---------------

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,269,281.22	-2,085,442.15
理财产品收益	1,044,490.62	617,142.67
合计	4,313,771.84	-1,468,299.48

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	378,484.59	-1,055,133.13
应收票据坏账损失	40,705.53	94,996.98
应收账款坏账损失	4,780,319.56	2,208,720.61
合计	5,199,509.68	1,248,584.46

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-590,316.92	-9,049.60
五、固定资产减值损失	-14,545.47	
十二、合同资产减值损失	-242,907.89	815,136.72
合计	-847,770.28	806,087.12

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	573,778.23	-3,143.90
其中：固定资产处置收益	573,778.23	-3,143.90
合计	573,778.23	-3,143.90

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,717,613.15	4,850,782.97	4,717,613.15
其他	269,900.99	143,500.49	269,900.99

合计	4,987,514.14	4,994,283.46	4,987,514.14
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助:

单位:元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
发展改革和科技经济部 2021 年度工业扶持发展专项第一批	济南高新技术产业开发区管理委员会	补助		否	否	500,000.00		与收益相关
2021 年省级工业转型发展资金	济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部	补助		否	否	78,000.00		与收益相关
2021 年省级工业转型发展资金	济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部	补助		否	否	527,500.00		与收益相关
收到精选层挂牌第二第三阶段补助(区级)	青岛市市南区地方金融监督管理局	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	3,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	临沂经济技术开发区财政金融局	补助		否	否	65,101.73		与收益相关
安置残疾人补助	北京市海淀区残疾人劳动就业管理服务所	补助		否	否	18,984.07		与收益相关
以训兴业补贴	北京市海淀区社会保险基金管理中心	补助		否	否	118,000.00		与收益相关
第三批高层次人才企业奖励金	福州市鼓楼区财政局	奖励		否	否	400,000.00		与收益相关
第二批中小微稳岗补贴	福州市劳动就业中心失业保险基金管理专用	补助		否	否	10,027.35		与收益相关
知识产权	济南高新	奖励		否	否		39,000.00	与收益相

奖励	技术产业 开发区管理 委员会市场 监管部							关
2020 年度 第三批山东 省知识产 权专利资 助奖励	济南高新 技术产业 开发区管 理委员会 市场监 管部	奖励		否	否		26,000.00	与收益相 关
发展改革 和科技经 济部 2021 年济南市 科技创新 发展资金	济南高新 技术产业 开发区管 理委员会	补助		否	否		43,400.00	与收益相 关
发展改革 和科技经 济部 2021 年济南市 科技创新 发展资金	济南高新 技术产业 开发区管 理委员会	补助		否	否		43,400.00	与收益相 关
精选层挂 牌第一阶 段补助 (区级)	青岛市市 南区科学 技术局	补助	奖励上市 而给予的 政府补助	否	否		1,500,000 .00	与收益相 关
2019 青岛 国际软博 会市南区 参展企业 补贴	青岛市市 南区科学 技术局	补助		否	否		18,750.00	与收益相 关
残疾人岗 位补贴	北京市海 淀区残疾 人劳动就 业管理服 务所	补助		否	否		10,277.97	与收益相 关
2019 初创 企业经济 贡献奖励	南京市江 宁开发区 管委会	奖励		否	否		488,355.0 0	与收益相 关
福州市科 学技术局 中小企业 技术创新 资金	福州市科 学技术局	奖励	因从事国 家鼓励和 扶持特定 行业、产 业而获得 的补助 (按国家 级政策规 定依法取 得)	否	否		150,000.0 0	与收益相 关
福州市鼓 楼区财政 局 2018 年 鼓楼专利 授权资助 款项	福州市鼓 楼区财政 局	奖励	因研究开 发、技术 更新及改 造等获得 的补助	否	否		20,500.00	与收益相 关
2020 年首	福建省工	奖励	因从事国	否	否		1,500,000	与收益相

批省产业领军团队补助资金	业和信息化厅		家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）				.00	关
福州市鼓楼区财政局 2019 年度支持企业开拓市场市级专项奖励资金	福州市鼓楼区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		1,010,100.00	与收益相关
第四批中小微企业奖励	福州高新技术产业开发区党群工作部	奖励		否	否		1,000.00	与收益相关

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,500,000.00	
非流动资产毁损报废损失	14,870.72		14,870.72
其他	55,736.98	72,290.84	55,736.98
合计	70,607.70	3,572,290.84	70,607.70

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,680,588.32	5,563,805.63
递延所得税费用	-140,758.36	-1,771,078.38
合计	2,539,829.96	3,792,727.25

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	42,554,095.01	51,609,418.85
备用金	5,353,324.72	9,226,426.59
政府补助资金	8,002,193.40	9,195,757.22
利息收入	2,189,338.87	2,664,742.44
其他	5,523,307.73	1,094,054.99
合计	63,622,259.73	73,790,400.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	68,243,382.67	71,649,950.67
期间费用付现	81,366,130.52	91,398,539.30
员工借款	15,421,873.44	11,126,988.04
其他	2,768,838.07	6,865,009.28
合计	167,800,224.70	181,040,487.29

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券账户利息收入	436.71	
合计	436.71	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金	1,486,675.75	
合计	1,486,675.75	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,261,254.11	-16,927,292.90
加：资产减值准备	-4,351,739.40	-2,054,671.58

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,523,546.21	9,978,743.44
使用权资产折旧	2,621,380.80	1,085,229.06
无形资产摊销	16,225,710.12	23,806,914.90
长期待摊费用摊销	656,754.75	558,095.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-573,778.23	3,143.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,870.72	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,572,324.43	13,329,480.20
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,313,771.84	1,468,299.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-140,758.36	-2,316,074.09
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-101,761,341.03	-152,350,791.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	31,153,983.46	146,673,637.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-119,768,081.53	-329,580,673.00
其他	-7,214,828.56	1,439,971.44
经营活动产生的现金流量净额	-191,616,982.57	-304,885,986.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	563,430,210.69	497,476,281.25
减：现金的期初余额	723,532,776.02	810,641,026.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-160,102,565.33	-313,164,745.47

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	563,430,210.69	723,532,776.02
其中：库存现金	480,447.10	437,087.46

可随时用于支付的银行存款	562,949,663.59	722,606,216.70
可随时用于支付的其他货币资金	100.00	489,471.86
三、期末现金及现金等价物余额	563,430,210.69	723,532,776.02

其他说明：

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,356,182.50	主要系银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	8,000,000.00	质押
合计	54,356,182.50	

其他说明：

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	791,428.56	递延收益、其他收益	791,428.56
软件产品增值税返还	9,173,464.92	其他收益	9,173,464.92
科技项目补助	8,423,400.00	其他收益	8,423,400.00
营业外收入	4,717,613.15	营业外收入	4,717,613.15
产业扶持	1,123,327.84	递延收益、其他收益	1,123,327.84
其他	269,252.41	其他收益	269,252.41
合计	24,498,486.88		24,498,486.88

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他

本报告期，合并范围未发生变化。

九、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	仪器仪表制造	67.50%		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	仪器仪表制造		67.50%	非同一控制下合并
青盈云	济南市	济南市	仪器仪表制造		67.50%	设立
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
积成智通	济南市	济南市	信息技术	67.00%		设立
积成电子国际	香港	香港	仪器仪表制造		67.50%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛积成	32.50%	5,202,380.14		151,909,179.19
卓识网安	49.00%	3,274,815.17	9,144,632.48	70,794,745.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	607,231,501.93	164,749,307.81	771,980,809.74	295,965,391.57	98,100.00	296,063,491.57	593,435,691.54	145,813,887.61	739,249,579.15	279,414,473.97	121,500.00	279,535,973.97
卓识	170,6	8,326	178,9	32,02	2,569	34,59	194,7	10,57	205,3	46,39	2,569	48,96

网安	72,582.57	,928.61	99,511.18	6,948.23	,906.22	6,854.45	77,577.98	3,163.69	50,741.67	8,657.68	,906.22	8,563.90
----	-----------	---------	-----------	----------	---------	----------	-----------	----------	-----------	----------	---------	----------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	187,559,462.72	16,006,092.27	16,006,092.27	-46,966,993.24	163,159,919.20	17,659,448.54	17,659,448.54	-81,540,321.45
卓识网安	34,411,082.88	6,683,459.94	6,683,459.94	10,958,133.75	34,868,192.62	10,081,244.48	10,081,244.48	5,199,964.11

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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		62.91%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中物力拓	江苏乐科	临沂实成	中物力拓	江苏乐科	临沂实成
流动资产	26,817,977.93	360,240,445.83	4,874,549.15	29,538,294.09	360,240,445.83	2,967,771.43
非流动资产	45,893,617.49	94,734,611.98	144,374,607.64	44,243,817.77	94,734,611.98	144,374,607.64
资产合计	72,711,595.42	454,975,057.81	149,249,156.79	73,782,111.86	454,975,057.81	147,342,379.07
流动负债	27,254,037.89	271,930,390.61	1,878,300.00	27,891,927.17	271,930,390.61	8,178,300.00
非流动负债	4,425,000.00	1,896,852.15	0.00	4,731,302.27	1,896,852.15	
负债合计	31,679,037.89	273,827,242.76	1,878,300.00	32,623,229.44	273,827,242.76	8,178,300.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	41,032,557.53	181,147,815.05	147,370,856.79	41,158,882.42	181,147,815.05	139,164,079.07
按持股比例计算的净资产份	12,067,675.17	39,997,437.56	92,711,006.00	12,105,815.13	39,997,437.56	86,921,883.78

额						
调整事项						
--商誉	19,588,496.04	38,454,436.74		19,588,496.04	38,454,436.74	
--内部交易未实现利润						
--其他	1,569,928.97	2,177,429.13	8,265,703.08	-395,874.30		8,265,703.08
对联营企业权益投资的账面价值	30,086,242.24	80,629,303.43	84,445,302.92	31,298,436.87	78,451,874.30	78,656,180.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	1,510,658.64	108,592,585.76		2,333,290.91	70,720,338.87	
净利润	4,121,709.03	9,861,544.97	28,477.72	2,468,283.88	3,020,920.27	20,003.99
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	4,121,709.03	9,861,544.97	28,477.72	2,468,283.88	3,020,920.27	20,003.99
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	52,672,185.18	50,659,639.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,814,924.50	-2,039,032.92
--其他综合收益	2,814,924.50	-2,039,032.92

其他说明

十、与金融工具相关的风险

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、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。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 2022 年 6 月 30 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 660,840,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：585,660,000.00 元），其中固定利率的借款金额为 499,840,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：386,660,000.00 元），浮动利率的借款金额为 161,000,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：142,950,000.00 元）。

(2) 信用风险

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司客户主要系国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。

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：

单位：元

项目	利率变动	2022 年半年度		2021 年半年度	
		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%	-873,916.67	-873,916.67	-799,416.67	-799,416.67
浮动利率借款	减少 1%	873,916.67	873,916.67	799,416.67	799,416.67

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
港华积成	本公司的联营企业
中睿能源	本公司的联营企业
积成能源科技	本公司的联营企业
积成绿能	本公司的联营企业
郑州汉威智能仪表有限公司（以下简称“汉威仪表”）	本公司的前联营企业

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王良	董事
严中华	董事
姚斌	董事
李文峰	董事
李德喜	董事
孙绪江	董事
于新伟	董事（2022年3月离任）
唐西胜	独立董事
陈关亭	独立董事
翟继光	独立董事
朱延铎	监事（2022年5月离任）
曾宪忠	监事
崔仁涛	监事
林建锋	监事
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
山东铁投私募基金管理有限公司—铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股份的法人

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

				度	
--	--	--	--	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
积成能源科技	货物	1,170,276.10	
汉威仪表	货物		1,297,212.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛积成	5,000,000.00	2022年01月05日	2024年01月05日	是
青岛积成	5,000,000.00	2022年10月26日	2025年10月25日	否
青岛积成	5,000,000.00	2021年12月20日	2024年12月19日	是
青岛积成	1,000,000.00	2020年07月03日	2022年07月02日	是
青岛积成	4,000,000.00	2020年08月12日	2022年08月11日	是
积成仪表	10,000,000.00	2021年12月02日	2025年12月16日	否
积成仪表	4,000,000.00	2021年11月02日	2023年11月02日	是
积成仪表	6,000,000.00	2021年11月02日	2023年11月02日	是
积成仪表	5,000,000.00	2021年07月26日	2024年07月26日	是
积成仪表	5,000,000.00	2021年07月28日	2023年07月28日	是
积成仪表	10,000,000.00	2020年12月04日	2022年12月03日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

注：（1）本公司之子公司积成仪表为子公司青岛积成①于兴业银行青岛香港西路支行形成的债权进行最高余额 2,500.00 万元保证担保，保证额度有效期 1 年。截至 2022 年 6 月 30 日，已使用 19,859,200.00 元保证额度用于开立银行承兑汇票 19,759,200.00 元、银行保函 100,000.00 元；②于浦发银行青岛福州路支行形成的债权进行最高余额 2,000.00 万元保证担保，保证额度有效期 1 年。截至 2022 年 6 月 30 日，已使用 15,997,612.19 元保证额度用于开立银行承兑汇票 19,997,015.24 元；③于招商银行股份有限公司青岛市南支行形成的债权进行最高余额 20,000,000.00 元保证担保，保证额度有效期 1 年。截至 2022 年 6 月 30 日，已使用 19,828,391.86 元保证额度用于开立银行承兑汇票 9,347,200.00 元，国内信用证 5,000,000.00 元，银行保函 8,099,981.60 元；④于中国民生银行股份有限公司青岛四川路支行形成的债权进行最高余额 2,000.00 万元保证担保，保证额度有效期 1 年，截至 2022 年 6 月 30 日未使用。

（2）本公司之子公司青岛积成为子公司积成仪表于中国银行临沂分行形成的债权进行最高余额 2,000.00 万元保证担保，保证额度有效期 1 年。截至 2022 年 6 月 30 日，已使用 1,600.00 万元保证额度用于开立银行承兑汇票 1,600.00 万元。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,471,545.00	1,236,342.56

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	港华积成	486,000.00	9,720.00	486,000.00	9,720.00
应收账款	积成能源科技	1,138,723.60	22,774.47		
合同资产	港华积成	81,000.00	2,430.00	81,000.00	2,430.00

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中睿能源	413,570.00	413,570.00
应付账款	积成能源科技	83,441.91	83,441.91
合同负债	江苏乐科	500,000.00	500,000.00
其他应付款	董监高待报销款		838,010.50

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、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) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	公用事业自动化	信息安全	电力自动化及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	195,001,637.42	34,411,082.88	564,819,619.04	-37,927,471.20	756,304,868.14
资产总额	813,717,649.22	178,999,511.18	3,242,328,160.71	-530,200,639.03	3,704,844,682.08
净利润	13,340,853.20	6,683,459.94	-29,571,505.43	-19,714,061.82	-29,261,254.11

2、其他

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	719,842,296.66	100.00%	60,507,555.58	8.41%	659,334,741.08	789,555,151.78	100.00%	64,528,317.90	8.17%	725,026,833.88

账款										
其中：										
集团合并范围内关联方组合	48,521,434.82	6.74%			48,521,434.82	45,288,192.91	5.74%			45,288,192.91
电力自动化客户组合	671,320,861.84	93.26%	60,507,555.58	9.01%	610,813,306.26	744,266,958.87	94.26%	64,528,317.90	8.67%	679,738,640.97
合计	719,842,296.66	100.00%	60,507,555.58	8.41%	659,334,741.08	789,555,151.78	100.00%	64,528,317.90	8.17%	725,026,833.88

按组合计提坏账准备：集团合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	32,785,190.14		0.00%
1-2年	7,521,546.21		0.00%
2-3年	290,974.08		0.00%
3-4年	2,232,990.00		0.00%
4-5年	1,738,118.60		0.00%
5年以上	3,952,615.79		0.00%
合计	48,521,434.82		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：电力自动化客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	503,468,815.39	5,034,688.15	1.00%
1-2年	81,804,960.95	4,090,248.05	5.00%
2-3年	27,288,333.20	4,093,249.98	15.00%
3-4年	13,188,845.59	3,956,653.68	30.00%
4-5年	4,474,381.98	2,237,190.99	50.00%
5年以上	41,095,524.73	41,095,524.73	100.00%
合计	671,320,861.84	60,507,555.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	536,254,005.53
1至2年	89,326,507.16
2至3年	27,579,307.28
3年以上	66,682,476.69
3至4年	15,421,835.59

4 至 5 年	6,212,500.58
5 年以上	45,048,140.52
合计	719,842,296.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	64,528,317.90	- 4,020,762.32				60,507,555.58
合计	64,528,317.90	- 4,020,762.32				60,507,555.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网湖北省电力有限公司物资公司	92,119,739.34	12.80%	921,197.39
山东电工电气集团新能科技有限公司	57,562,077.80	8.00%	575,620.78
国网山东省电力公司物资公司	27,275,641.50	3.79%	272,756.42
国网福建省电力有限公司物资分公司	18,976,104.59	2.64%	189,761.05
国网河南省电力公司物资公司	15,129,028.05	2.10%	151,290.28
合计	211,062,591.28	29.33%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	11,000,000.00	
其他应收款	66,216,168.98	60,188,139.02
合计	77,216,168.98	60,188,139.02

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
积成软件	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
积成软件	11,000,000.00	1 年以内	宣告未发放	
合计	11,000,000.00			

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	44,934,796.28	43,243,937.85
备用金	6,150,152.55	4,787,696.27
保证金	14,513,592.82	14,619,618.77
代垫款项	8,026,268.03	3,435,385.69
增值税即征即退	825,359.47	1,144,139.46
其他	231,495.69	1,096,836.47
减：坏账准备	-8,465,495.86	-8,139,475.49
合计	66,216,168.98	60,188,139.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,639,475.49		1,500,000.00	8,139,475.49
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	326,020.37			326,020.37

2022 年 6 月 30 日余额	6,965,495.86		1,500,000.00	8,465,495.86
-------------------	--------------	--	--------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	28,884,751.29
1 至 2 年	3,743,916.26
2 至 3 年	1,986,161.18
3 年以上	40,066,836.11
3 至 4 年	25,290,473.48
4 至 5 年	1,040,816.00
5 年以上	13,735,546.63
合计	74,681,664.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,139,475.49	326,020.37				8,465,495.86
合计	8,139,475.49	326,020.37				8,465,495.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建奥通迈胜电力科技有限公司	合并范围内往来款	21,800,000.00	1-5 年，5 年以上	29.19%	
青岛积成电子股份有限公司	合并范围内往来款	11,861,564.06	1 至 4 年	15.88%	
上海积成慧集信息技术有限公司	合并范围内往来款	6,000,000.00	5 年以上	8.03%	
上海积成电子系统有限公司	合并范围内往来款	4,673,232.22	1 年以内	6.26%	
山东天业房地产开发集团有限公司	代垫款项	1,500,000.00	5 年以上	2.01%	1,500,000.00

合计		45,834,796.28		61.37%	1,500,000.00
----	--	---------------	--	--------	--------------

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
济南市高新技术产业开发区税务局	增值税即征即退	825,359.47	1年以内	2022年, 825,359.47, 依据详见附注六、税项

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	385,240,801.87	52,611,108.63	332,629,693.24	381,040,801.87	52,611,108.63	328,429,693.24
对联营、合营企业投资	123,516,208.89	4,104,505.67	119,411,703.22	121,360,897.73	4,104,505.67	117,256,392.06
合计	508,757,010.76	56,715,614.30	452,041,396.46	502,401,699.60	56,715,614.30	445,686,085.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	100,000.00					100,000.00	
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	17,891,221.87					17,891,221.87	
积成中物	1,530,000.00					1,530,000.00	
山东安控	1,530,000.00					1,530,000.00	
积成智通	13,400,000.00					13,400,000.00	
上海实积	52,388,891.37	4,200,000.00				56,588,891.37	52,611,108.63
合计	328,429,693.24	4,200,000.00				332,629,693.24	52,611,108.63

	3.24	00			3.24	.63
--	------	----	--	--	------	-----

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
久成泰安	3,407,362.71			-48,324.24						3,359,038.47	4,104,505.67
利光节能	358,536.20			-9,376.54						349,159.66	
铁投能源	3,740,181.98			1,247,777.44						4,987,959.42	
江苏乐科	78,451,874.30			2,177,429.13						80,629,303.43	
中物力拓	31,298,436.87			-1,212,194.63						30,086,242.24	
小计	117,256,392.06			2,155,311.16						119,411,703.22	4,104,505.67
合计	117,256,392.06			2,155,311.16						119,411,703.22	4,104,505.67

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	469,266,288.69	367,042,920.24	423,579,610.50	299,414,180.38
合计	469,266,288.69	367,042,920.24	423,579,610.50	299,414,180.38

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,518,348.50	8,966,221.54
权益法核算的长期股权投资收益	2,155,311.16	106,088.41
理财产品收益	1,044,490.62	617,142.67
合计	23,718,150.28	9,689,452.62

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	573,778.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,533,593.40	
委托他人投资或管理资产的损益	1,044,490.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	168,681.07	
减：所得税影响额	2,454,032.44	
少数股东权益影响额	1,686,734.38	
合计	12,179,776.50	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.13%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.82%	-0.10	-0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用