

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100140

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code: 100140

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00904 号

积成电子股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的积成电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表,2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：杨力强

中国注册会计师：田海龙

2010 年 3 月 31 日

合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位: 积成电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	98,078,736.91	96,326,659.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	七、2	11,689,200.00	8,052,977.09
应收账款	七、3	144,216,121.40	147,850,988.25
预付款项	七、5	10,345,210.24	3,925,300.49
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、4	15,051,515.89	14,624,361.55
买入返售金融资产		-	-
存货	七、6	100,959,841.00	81,629,269.14
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		380,340,625.44	352,409,556.10
非流动资产:			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、7	17,845,139.12	14,642,150.01
在建工程		-	2,356,722.89
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、8	20,618,940.98	14,286,320.84
开发支出	七、9	4,893,602.66	4,813,524.49
商誉		-	-
长期待摊费用	七、10	719,380.94	263,911.37
递延所得税资产	七、11	2,136,632.59	1,936,442.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		46,213,696.29	38,299,072.14
资产总计		426,554,321.73	390,708,628.24

合并资产负债表(续)

2009年12月31日

编制单位: 积成电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七、14	61,313,723.00	70,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		40,777,751.49	10,010,524.59
应付账款	七、15	44,023,965.09	69,366,101.97
预收款项	七、16	5,750,948.20	4,673,079.47
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、17	6,458,465.08	5,243,854.46
应交税费	七、18	9,075,736.18	11,592,586.54
应付利息	七、19	301,663.44	-
应付股利	七、20	-	-
其他应付款	七、21	3,691,644.66	1,124,087.06
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债	七、22	7,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	七、23	1,342,169.38	-
流动负债合计		179,736,066.52	174,010,234.09
非流动负债:			
长期借款		-	7,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债	七、11	768,809.99	827,792.99
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		768,809.99	7,827,792.99
负债合计		180,504,876.51	181,838,027.08
所有者权益(或股东权益):			
股本	七、24	64,000,000.00	64,000,000.00
资本公积	七、25	43,373,297.45	43,373,297.45
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、26	18,406,152.93	13,407,182.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、27	116,147,287.29	85,069,592.19
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		241,926,737.67	205,850,071.96
少数股东权益	六、1	4,122,707.55	3,020,529.20
所有者权益合计		246,049,445.22	208,870,601.16
负债和所有者权益总计		426,554,321.73	390,708,628.24

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

2009 年度

编制单位: 积成电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		302,581,061.99	274,337,626.95
其中: 营业收入	七、28	302,581,061.99	274,337,626.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		269,708,749.09	244,595,889.40
其中: 营业成本	七、28	169,669,185.01	147,739,863.10
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	七、29	2,314,956.56	2,930,931.59
销售费用		38,561,011.61	36,982,657.00
管理费用		52,057,948.16	47,945,803.22
财务费用		5,701,853.71	7,471,794.81
资产减值损失	七、30	1,403,794.04	1,524,839.68
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		32,872,312.90	29,741,737.55
加: 营业外收入	七、31	17,670,684.40	11,505,265.44
减: 营业外支出	七、32	118,690.70	130,185.02
其中: 非流动资产处置损失	七、32	36,537.63	49,210.17
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		50,424,306.60	41,116,817.97
减: 所得税费用	七、33	4,957,462.54	3,889,184.18
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,466,844.06	37,227,633.79
归属于母公司所有者的净利润		44,076,665.71	36,732,489.79
少数股东损益		1,390,178.35	495,144.00
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	七、34	0.69	0.57
(二) 稀释每股收益	七、34	0.69	0.57
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		45,466,844.06	37,227,633.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,076,665.71	36,732,489.79
归属于少数股东的综合收益总额		1,390,178.35	495,144.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2009 年度

编制单位: 积成电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,247,480.88	277,643,590.81
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		13,324,260.51	10,782,473.91
收到其他与经营活动有关的现金	七、35	52,730,800.47	29,677,814.80
经营活动现金流入小计		402,302,541.86	318,103,879.52
购买商品、接受劳务支付的现金		192,749,987.07	140,216,254.32
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		43,477,553.30	44,094,629.35
支付的各项税费		30,984,732.33	27,374,750.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	108,959,753.64	96,124,306.06
经营活动现金流出小计		376,172,026.34	307,809,940.15
经营活动产生的现金流量净额		26,130,515.52	10,293,939.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,584.06	2,344.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		103,584.06	2,344.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,654,709.04	3,016,632.66
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,654,709.04	3,016,632.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,551,124.98	-3,014,287.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		68,000,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、35	8,313,723.00	-
筹资活动现金流入小计		76,313,723.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		87,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,120,731.81	6,606,547.86
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		288,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、35	1,809,140.00	1,041,000.00
筹资活动现金流出小计		101,929,871.81	78,647,547.86
筹资活动产生的现金流量净额		-25,616,148.81	-3,647,547.86
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	七、36	-1,036,758.27	3,632,103.83
加: 期初现金及现金等价物余额	七、36	96,326,659.58	92,694,555.75
六、期末现金及现金等价物余额	七、36	95,289,901.31	96,326,659.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表
2009年度

编制单位: 积成电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额										上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	13,407,182.32	-	85,069,592.19	-	3,020,529.20	208,870,601.16	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	9,761,738.71	-	51,982,546.01	-	2,525,385.20	171,642,967.37
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	13,407,182.32	-	85,069,592.19	-	3,020,529.20	208,870,601.16	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	9,761,738.71	-	51,982,546.01	-	2,525,385.20	171,642,967.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	4,998,970.61	-	31,077,695.10	-	1,102,178.35	37,178,844.06	-	-	-	-	3,645,443.61	-	33,087,046.18	-	495,144.00	37,227,633.79
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	44,076,665.71	-	1,390,178.35	45,466,844.06	-	-	-	-	-	-	36,732,489.79	-	495,144.00	37,227,633.79
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	44,076,665.71	-	1,390,178.35	45,466,844.06	-	-	-	-	-	-	36,732,489.79	-	495,144.00	37,227,633.79
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	4,998,970.61	-	-12,998,970.61	-	-288,000.00	-8,288,000.00	-	-	-	-	3,645,443.61	-	-3,645,443.61	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,998,970.61	-	-4,998,970.61	-	-	-	-	-	-	-	3,645,443.61	-	-3,645,443.61	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-8,000,000.00	-	-288,000.00	-8,288,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	18,406,152.93	-	116,147,287.29	-	4,122,707.55	246,049,445.22	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	13,407,182.32	-	85,069,592.19	-	3,020,529.20	208,870,601.16

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

2009年12月31日

编制单位: 积成电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		94,604,964.74	93,082,397.12
交易性金融资产		-	-
应收票据		11,689,200.00	8,052,977.09
应收账款	十三、1	140,040,900.68	145,526,808.58
预付款项		7,285,739.19	3,025,569.19
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	15,227,014.76	14,712,289.45
存货		93,184,508.64	75,495,950.66
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		362,032,328.01	339,895,992.09
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	1,982,000.00	1,982,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		17,080,289.93	13,902,189.27
在建工程		-	2,356,722.89
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		20,596,274.40	14,247,820.52
开发支出		4,893,602.66	4,813,524.49
商誉		-	-
长期待摊费用		719,380.94	263,911.37
递延所得税资产		1,950,034.99	1,723,897.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		47,221,582.92	39,290,065.82
资产总计		409,253,910.93	379,186,057.91

母公司资产负债表(续)

2009年12月31日

编制单位: 积成电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		61,313,723.00	70,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		40,777,751.49	10,010,524.59
应付账款		40,489,407.09	65,251,778.20
预收款项		3,962,381.80	2,785,745.02
应付职工薪酬		5,603,574.10	4,657,574.10
应交税费		9,724,976.93	12,784,101.35
应付利息		301,663.44	-
应付股利		-	-
其他应付款		17,176,858.14	25,065,652.23
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		1,342,169.38	-
流动负债合计		187,692,505.37	192,555,375.49
非流动负债:			
长期借款		-	7,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		768,809.99	827,792.99
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		768,809.99	7,827,792.99
负债合计		188,461,315.36	200,383,168.48
所有者权益(或股东权益):			
股本		64,000,000.00	64,000,000.00
资本公积		43,373,297.45	43,373,297.45
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		18,406,152.93	13,407,182.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		95,013,145.19	58,022,409.66
所有者权益(或股东权益)合计		220,792,595.57	178,802,889.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计		409,253,910.93	379,186,057.91

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

2009 年度

编制单位: 积成电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	278,612,103.22	258,246,225.27
减: 营业成本	十三、4	157,083,634.11	136,463,425.05
营业税金及附加		2,110,989.93	2,824,013.84
销售费用		35,879,476.46	34,975,177.08
管理费用		48,140,547.95	45,660,791.39
财务费用		5,409,480.36	7,482,556.58
资产减值损失		1,507,584.72	1,265,985.12
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、5	9,312,000.00	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		37,792,389.69	29,574,276.21
加: 营业外收入		16,729,943.77	10,839,970.15
减: 营业外支出		118,690.70	130,185.02
其中: 非流动资产处置损失		36,537.63	49,210.17
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		54,403,642.76	40,284,061.34
减: 所得税费用		4,413,936.62	3,829,625.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		49,989,706.14	36,454,436.08
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		49,989,706.14	36,454,436.08

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2009 年度

编制单位: 积成电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,203,715.33	258,939,269.69
收到的税费返还		12,372,109.49	10,117,178.62
收到其他与经营活动有关的现金		81,168,938.93	30,242,946.60
经营活动现金流入小计		404,744,763.75	299,299,394.91
购买商品、接受劳务支付的现金		205,029,039.39	129,546,833.39
支付给职工以及为职工支付的现金		39,792,656.57	41,360,006.99
支付的各项税费		28,602,225.49	25,749,673.90
支付其他与经营活动有关的现金		115,245,894.49	93,621,547.80
经营活动现金流出小计		388,669,815.94	290,278,062.08
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	16,074,947.81	9,021,332.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		9,312,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,584.06	2,344.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		9,415,584.06	2,344.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,428,651.04	2,608,731.59
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,428,651.04	2,608,731.59
投资活动产生的现金流量净额		7,986,933.02	-2,606,386.61
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		68,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,313,723.00	-
筹资活动现金流入小计		76,313,723.00	75,000,000.00
偿还债务支付的现金		87,000,000.00	71,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,832,731.81	6,606,547.86
支付其他与筹资活动有关的现金		1,809,140.00	1,041,000.00
筹资活动现金流出小计		101,641,871.81	78,647,547.86
筹资活动产生的现金流量净额		-25,328,148.81	-3,647,547.86
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			
	十三、6	-1,266,267.98	2,767,398.36
加: 期初现金及现金等价物余额	十三、6	93,082,397.12	90,314,998.76
六、期末现金及现金等价物余额			
	十三、6	91,816,129.14	93,082,397.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表
2009年度

编制单位: 积成电子股份有限公司

项 目	本期金额							上年同期金额								
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	13,407,182.32	-	58,022,409.66	178,802,889.43	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	9,761,738.71	-	25,213,417.19	142,348,453.35
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	13,407,182.32	-	58,022,409.66	178,802,889.43	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	9,761,738.71	-	25,213,417.19	142,348,453.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	4,998,970.61	-	36,990,735.53	41,989,706.14	-	-	-	-	3,645,443.61	-	32,808,992.47	36,454,436.08
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	49,989,706.14	49,989,706.14	-	-	-	-	-	-	36,454,436.08	36,454,436.08
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	49,989,706.14	49,989,706.14	-	-	-	-	-	-	36,454,436.08	36,454,436.08
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	4,998,970.61	-	-12,998,970.61	-8,000,000.00	-	-	-	-	3,645,443.61	-	-3,645,443.61	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	4,998,970.61	-	-4,998,970.61	-	-	-	-	-	3,645,443.61	-	-3,645,443.61	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-8,000,000.00	-8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	18,406,152.93	-	95,013,145.19	220,792,595.57	64,000,000.00	43,373,297.45	-	-	13,407,182.32	-	58,022,409.66	178,802,889.43

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

2009 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

2003年12月22日,山东鲁能控股公司及山东电力研究院与本公司原14名自然人股东签订《股权转让协议》,约定山东鲁能控股公司将其持有的本公司股份1,530万股、山东电力研究院将其持有的公司股份612万股,合并计算占股份总额的42%,一次性转让给本公司原14名自然人股东;转让价格以济南正衡资产评估事务所出具的济正衡评字(2003)第17号《资产评估报告书》所评估的以2003年10月31日为评估基准日的本公司净资产价值为依据,转让价款合计28,560,576.00元。

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

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

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

2007年5月19日,经本公司2007年第二次临时股东大会决议、2006年度股东大会

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

本公司位于济南市高新技术开发区，1994 年 12 月被山东省科委认定为高新技术企业，公司目前是国家规划布局内重点软件企业，国家火炬计划软件产业基地“齐鲁软件园”以及国家软件产业基地（济南基地）的骨干企业。2008 年 12 月 5 日本公司获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年。

本公司注册地址：济南市华阳路 69 号留学人员创业园 1 号楼 6 层。

法定代表人：杨志强。

注册资本：6,400.00 万元人民币

公司所属行业性质：信息技术产业。

经营范围：电子产品、计算机软件及系统网络的研究、开发、生产、销售，技术咨询服务；批准证书范围内进出口业务。

本公司财务报表于 2010 年 3 月 31 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度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 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2009 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需

要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报

表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入

投资收益。

③ 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产

转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定:

A. 在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试,包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

应收账款金额在 200 万元以上，包括 200 万元；其他应收款金额在 200 万元以上，包括 200 万元

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

② 其他不重大应收款项坏账准备的计提方法

A、母公司与纳入合并财务报表范围内的控股子公司之间、纳入合并财务报表范围内的控股子公司之间的应收款项除有客观证据表明发生减值的，否则不计提坏账准备；
B、其余应收款项的坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提 比例 (%)	其他应收款计提 比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	1	1
1-2年	5	5
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用时按加权平均法结合个别计价法计价，对于单位价值较大的外购仪器设备采用个别计价法计价；对于单位价值较小的元器件等发出主要采用加权平均法计价。发出商品的发出采用个别计价法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时

计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司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初始投资成本。

本公司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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当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%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-70	3	12.13-1.39
机器设备	5-10	3	19.40-9.70
电子设备	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	5-10	3	19.40-9.70
其他设备	5-10	3	19.40-9.70

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

12、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费

用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ① 资产支出已经发生。
- ② 借款费用已经发生。
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

本公司专为开发房地产项目而借入资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发产品成本，在开发产品完工之后，计入当期损益。

13、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上

具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、收入

（1）销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

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

- ①系统类产品：根据各系统分别安装调试完毕并经初验投运后确认收入。
- ②厂站类产品：需安装调试的在实施完成并经对方验收合格后确认收入；如果安装程序比较简单或者不需安装的产品在发出商品时确认收入。
- ③装置类产品：在购买方验货后确认收入。
- ④软件和技术服务：在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能

予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，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。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

17、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未

来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

19、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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。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手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

20、主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
其他税项	按国家有关具体规定计缴	

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

公司本部、青岛积成电子有限公司（以下简称“青岛积成”）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17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局发布的《关于发布2009年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技[2009]3357号），公司被确认为国家规划布局内重点软件企业。根据财政部、国家税务总局发布的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）的规定，国家规划布局内的重点软件企业当年未享受低于10%的税率优惠的，减按10%的税率征收企业所得税，故公司本部2009年度企业所得税税率为10%。

青岛积成根据青岛市地方税务局市南分局下发的税务事项通知书（青地税南通[2009]100002号）的确认，2009年度减按15%的税率征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
青岛积成	有限公司	青岛市	电子产品及系统集成的研究、开发、生产、销售	200.00	电子产品、计算机软件及系统集成的研究、开发、生产、销售,技术咨询及服务。	140.00	-
上海积成电子系统有限公司	有限公司	上海市	电子产品研制、开发、销售	60.00	电子系统工程及电子产品研制、开发及技术服务、转让、电子产品销售、维修、咨询服务	58.20	-

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
青岛积成	70	70	是	3,672,824.51		
上海积成电子系统有限公司	97	97	是	449,883.04		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

2、合并范围发生变更的说明

无。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无。

4、本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

无。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2009 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 1 月 1 日，本期指 2009 年度，上期指 2008 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	-	-	85,838.20	-	-	86,765.81
-人民币	-	-	85,838.20	-	-	86,765.81
银行存款:	-	-	78,858,949.48	-	-	96,140,193.77
-人民币	-	-	78,858,949.48	-	-	96,140,193.77
其他货币资金:	-	-	19,133,949.23	-	-	99,700.00
-人民币	-	-	19,133,949.23	-	-	99,700.00
合 计			98,078,736.91			96,326,659.58

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,556,200.00	2,894,177.09
商业承兑汇票	9,133,000.00	5,158,800.00
合 计	11,689,200.00	8,052,977.09

(2) 期末公司已抵押的应收票据情况

无。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

无。

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国农业生产资料集团公司	2009.07.30	2010.01.30	500,000.00	
邵武市利良纸品有限公司	2009.08.17	2010.02.17	307,006.05	
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司	2009.07.31	2010.01.31	300,000.00	
山东华垦化肥进出口有限公司	2009.08.19	2010.02.19	300,000.00	
海门市王氏染整有限公司	2009.07.30	2010.01.30	300,000.00	
合 计			1,707,006.05	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	56,272,618.01	35.85	3,262,843.08	25.63
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	100,675,416.04	64.15	9,469,069.57	74.37
合 计	156,948,034.05	100.00	12,731,912.65	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	60,270,924.11	37.88	2,081,408.80	18.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	98,851,320.34	62.12	9,189,847.40	81.53
合 计	159,122,244.45	100.00	11,271,256.20	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东鲁能物资集团有限公司	2,609,520.00	67,770.80	2.60%	
重庆市电力公司	4,850,189.87	76,037.90	1.57%	
新疆新能物资集团有限责任公司	2,322,505.00	33,541.75	1.44%	
福州振源科技开发有限公司	2,042,400.00	23,952.00	1.17%	
陕西省电力公司西安市供电公司	2,334,000.00	23,340.00	1.00%	
湖北鄂能物资有限责任公司	8,235,465.10	103,794.22	1.26%	
福建亿力电力物资有限公司	4,696,578.94	378,551.13	8.06%	
山东鲁能物资集团有限公司烟台供电物资分公司	4,540,115.00	2,270,057.50	50.00%	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	2,174,283.70	61,122.19	2.81%	
山东电力调度中心	2,092,400.00	20,924.00	1.00%	
山东电力集团公司泰安供电公司	3,305,920.00	33,059.20	1.00%	
福建省电力物资公司	10,253,142.40	102,531.42	1.00%	
九江县供电有限责任公司	2,180,880.00	21,808.80	1.00%	
广东电网公司广州番禺供电局	2,155,218.00	21,552.18	1.00%	
重庆市电力公司城区供电局	2,480,000.00	24,800.00	1.00%	
合计	56,272,618.01	3,262,843.08		

②其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	67,312,265.65	66.86	673,122.66	61,564,245.43	62.28	615,642.44
1至2年	14,898,026.62	14.80	744,901.32	20,208,339.94	20.44	1,010,417.02
2至3年	8,075,638.13	8.02	1,205,619.72	5,517,875.30	5.58	827,681.31
3至4年	2,471,049.00	2.45	741,314.70	5,533,670.97	5.60	1,660,101.29
4至5年	3,628,650.94	3.60	1,814,325.47	1,902,366.70	1.92	951,183.35
5年以上	4,289,785.70	4.25	4,289,785.70	4,124,822.00	4.17	4,124,822.00
合计	100,675,416.04	99.98	9,469,069.57	98,851,320.34	99.99	9,189,847.40

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
福建省电力物资公司	客户	10,253,142.40	1年以内	6.53
湖北鄂能物资有限责任公司	客户	8,235,465.10	3年以内	5.25
重庆市电力公司	客户	4,850,189.87	2年以内	3.09
福建亿力电力物资有限公司	客户	4,696,578.94	3年以内	2.99
山东鲁能物资集团有限公司烟台供电物资分公司	客户	4,540,115.00	4-5年	2.89
合计		32,575,491.31		20.75

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 附有追索权出让的应收账款明细情况

债务人名称	金额	备注
福建省电力物资公司	10,392,154.00	期限1年
合计	10,392,154.00	

注: 本公司以福建省电力物资公司所欠货款 10,392,154.00 元向上海浦东发展银行济南分行办理了回购保理业务, 取得资金 8,313,723.00 元, 年利率 5.31%, 期限为 2009 年 4 月-2010 年 4 月。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	2,136,660.00	13.30	158,499.00	15.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	13,929,566.86	86.70	856,211.97	84.38
合计	16,066,226.86	100.00	1,014,710.97	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	2,148,360.00	13.69	42,618.00	3.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	13,547,574.93	86.31	1,028,955.38	96.02
合 计	15,695,934.93	100.00	1,071,573.38	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东鲁能三公招标有限公司	2,136,660.00	158,499.00	7.42%	
合 计	2,136,660.00	158,499.00		

② 其他其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	11,874,038.87	85.24	118,740.39	11,223,950.82	82.85	106,412.21
1至2年	1,064,590.90	7.64	53,229.55	1,098,451.10	8.11	75,647.52
2至3年	324,588.31	2.33	48,688.25	201,339.40	1.49	30,200.91
3至4年	37,350.00	0.27	11,205.00	265,020.83	1.96	79,506.25
4至5年	9,300.00	0.07	4,650.00	43,248.59	0.32	21,624.30
5年以上	619,698.78	4.44	619,698.78	715,564.19	5.27	715,564.19
合 计	13,929,566.86	99.99	856,211.97	13,547,574.93	100.00	1,028,955.38

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
山东鲁能三公招标有限公司	2,136,660.00	投标保证金
中电技国际招标有限责任公司	1,820,000.00	投标保证金
陕西省地方电力招标公司	685,000.00	投标保证金
经报证券日报投资股份公司	620,000.00	财经顾问服务费
陕西银河招标有限责任公司	593,280.00	投标保证金
合 计	5,854,940.00	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
山东鲁能三公招标有限公司	客户	2,136,660.00	3年以内	13.30
中电技国际招标有限责任公司	客户	1,820,000.00	1年以内	11.33
陕西省地方电力招标公司	客户	685,000.00	1年以内	4.26
经报证券日报投资股份公司	客户	620,000.00	1年以内	3.86
陕西银河招标有限责任公司	客户	593,280.00	1年以内	3.69
合 计		5,854,940.00		36.44

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	8,905,810.96	86.09	2,131,152.70	54.29
1至2年	334,910.57	3.24	756,219.08	19.27
2至3年	305,847.87	2.96	385,961.99	9.83
3年以上	798,640.84	7.71	651,966.72	16.61
合 计	10,345,210.24	100.00	3,925,300.49	100.00

(2) 预付款项金额前 5 名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
英迈(中国)投资有限公司		1,080,876.00	1年以内	正在结算
北京方正世纪信息系统有限公司		933,316.00	1年以内	正在结算
宜宾奔腾科技发展有限公司服务部		601,831.80	1年以内	正在结算
山东明达通电气工程有限公司		587,000.00	1年以内	正在结算
北京天润人和经贸发展有限公司		400,000.00	1年以内	正在结算
合 计		3,603,023.80		

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,319,673.03	-	32,319,673.03
在产品	31,041,830.60	-	31,041,830.60
发出商品	37,596,855.06	-	37,596,855.06
库存商品	-	-	-
低值易耗品	1,482.31	-	1,482.31
合 计	100,959,841.00	-	100,959,841.00

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,547,737.72	-	25,547,737.72
在产品	14,461,274.09	-	14,461,274.09
发出商品	41,618,756.49	-	41,618,756.49
库存商品	-	-	-
低值易耗品	1,500.84	-	1,500.84
合 计	81,629,269.14	-	81,629,269.14

(2) 存货跌价准备

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司存货无账面价值高于可变现净值的情况

(3) 存货跌价准备情况

无。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	32,526,733.82	5,454,658.39	926,505.25	37,054,886.96
其中：房屋及建筑物	15,474,188.91	3,089,061.12	-	18,563,250.03
机器设备	9,460,732.25	179,014.19	-	9,639,746.44
电子设备	5,291,014.60	1,674,534.52	926,505.25	6,039,043.87
运输设备	2,149,282.20	435,568.00	-	2,584,850.20
其他设备	151,515.86	76,480.56	-	227,996.42
二、累计折旧合计	17,884,583.81	2,211,924.42	886,760.39	19,209,747.84
其中：房屋及建筑物	5,358,910.18	800,225.22	-	6,159,135.40
机器设备	7,127,290.82	86,741.53	-	7,214,032.35
电子设备	3,456,739.57	1,155,727.30	886,760.39	3,725,706.48
运输设备	1,830,414.29	101,096.10	-	1,931,510.39
其他设备	111,228.95	68,134.27	-	179,363.22
三、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
四、账面价值合计	14,642,150.01			17,845,139.12
其中：房屋及建筑物	10,115,278.73			12,404,114.63
机器设备	2,333,441.43			2,425,714.09
电子设备	1,834,275.03			2,313,337.39
运输设备	318,867.91			653,339.81
其他设备	40,286.91			48,633.20

注：本期折旧额为 2,211,924.42 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
总图工程	暂时无法办理		525,800.68
变配电室	暂时无法办理		422,220.16
板房仓库	暂时无法办理		21,715.26
生产西车间	暂时无法办理		159,098.27
二车间	暂时无法办理		4,309,530.76
彩钢板房	暂时无法办理		7,461.20
食堂	暂时无法办理		90,134.32
保安宿舍	暂时无法办理		44,501.52
合 计			<u>5,580,462.17</u>

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	17,733,153.85	8,827,508.51	-	26,560,662.36
1、土地使用权	9,696,315.38	-	-	9,696,315.38
2、开发软件	1,277,254.48	382,158.11	-	1,659,412.59
3、财务软件	36,000.00	-	-	36,000.00
4、通用软件	1,073,666.00	-	-	1,073,666.00
5、资本化研发项目	5,515,917.99	8,445,350.40	-	13,961,268.39
6、标准编制	40,000.00	-	-	40,000.00
7、专用芯片技术	94,000.00	-	-	94,000.00
二、累计摊销合计	3,446,833.01	2,494,888.37	-	5,941,721.38
1、土地使用权	1,693,636.02	206,520.72	-	1,900,156.74
2、开发软件	456,134.84	248,780.30	-	704,915.14
3、财务软件	31,800.00	4,200.00	-	36,000.00
4、通用软件	459,160.97	210,333.24	-	669,494.21
5、资本化研发项目	679,934.88	1,817,220.41	-	2,497,155.29
6、标准编制	40,000.00	-	-	40,000.00
7、专用芯片技术	86,166.30	7,833.70	-	94,000.00
三、减值准备合计	-	-	-	-
1、土地使用权	-	-	-	-
2、开发软件	-	-	-	-
3、财务软件	-	-	-	-
4、通用软件	-	-	-	-
5、资本化研发项目	-	-	-	-
6、标准编制	-	-	-	-
7、专用芯片技术	-	-	-	-
四、账面价值合计	14,286,320.84	-	-	20,618,940.98
1、土地使用权	8,002,679.36	-	-	7,796,158.64
2、开发软件	821,119.64	-	-	954,497.45
3、财务软件	4,200.00	-	-	-
4、通用软件	614,505.03	-	-	404,171.79
5、资本化研发项目	4,835,983.11	-	-	11,464,113.10
6、标准编制	-	-	-	-
7、专用芯片技术	7,833.70	-	-	-

注：本期摊销金额为 2,494,888.37 元。

(2) 公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
JYF-600Pro	-	496,461.07	496,461.07	-	-
JYF-ATS	34,334.28	196,539.48	14,591.87	216,281.89	-
JYF-AVC	-	87,705.24	87,705.24	-	-
JYF-BASE2000	-	42,068.44	42,068.44	-	-
JYF-CMC200	-	72,664.54	72,664.54	-	-
JYF-CSM	-	82,426.27	82,426.27	-	-
JYF-DIS	-	142,627.18	142,627.18	-	-
JYF-DM30	812,833.24	464,456.85	168,045.81	1,109,244.28	-
JYF-DMC	-	85,998.98	85,998.98	-	-
JYF-DSL	-	677,418.71	-	-	677,418.71
JYF-DTS	-	34,188.03	34,188.03	-	-
JYF-E50	-	535,533.38	535,533.38	-	-
JYF-EICS	25,908.48	1,077,628.61	-	1,103,537.09	-
JYF-F50	-	610,079.56	-	-	610,079.56
JYF-FTU	-	850,729.65	850,729.65	-	-
JYF-GZDW	-	88,842.41	88,842.41	-	-
JYF-ICCS	-	660,939.24	660,939.24	-	-
JYF-ICD	-	160,476.81	160,476.81	-	-
JYF-IDA	1,356,220.92	663,472.82	75,134.93	1,944,558.81	-
JYF-IDP600	-	986,582.81	-	-	986,582.81
JYF-L20	-	211,638.46	211,638.46	-	-
JYF-LM10J	36,271.88	1,116,277.74	-	-	1,152,549.62
JYF-LM10T	31,090.18	733,228.02	13,633.77	750,684.43	-
JYF-LVP	31,014.23	511,047.53	-	542,061.76	-
JYF-M80	-	7,404.53	7,404.53	-	-
JYF-MU	-	443,891.15	-	-	443,891.15
JYF-NETRTU	-	67,609.77	67,609.77	-	-
JYF-R70	-	37,609.27	37,609.27	-	-
JYF-R80	-	4,795.05	4,795.05	-	-
JYF-S80	-	716,439.82	716,439.82	-	-
JYF-S80P	502,177.63	13,471.94	2,393.17	513,256.40	-
JYF-SA	-	494,991.13	494,991.13	-	-
JYF-SL200	-	213,025.15	213,025.15	-	-
JYF-SL330	1,878,935.98	873,924.30	487,134.54	2,265,725.74	-
JYF-SSLAS	-	203,681.90	203,681.90	-	-
JYF-STM	104,737.67	918,343.14	-	-	1,023,080.81
JYF-TTU	-	131,255.94	131,255.94	-	-
QJYF-E10	-	48,384.50	48,384.50	-	-
QJYF-E1000	-	1,073,116.75	1,073,116.75	-	-
QJYF-DYCB	-	881,183.51	881,183.51	-	-
QJYF-WXQB100	-	197,966.97	197,966.97	-	-
QJYF-W100	-	42,056.00	42,056.00	-	-
合计	4,813,524.49	16,958,182.65	8,432,754.08	8,445,350.40	4,893,602.66

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 100%。通过公司内部研

究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 55.60%。

9、开发支出

项 目	期末数	期初数
JYF-ATS	-	34,334.28
JYF-DM30	-	812,833.24
JYF-IDA	-	1,356,220.92
JYF-S80P	-	502,177.63
JYF-SL330	-	1,878,935.98
JYF-EICS	-	25,908.48
JYF-LM10J	1,152,549.62	36,271.88
JYF-LM10T	-	31,090.18
JYF-LVP	-	31,014.23
JYF-STM	1,023,080.81	104,737.67
JYF-DSL	677,418.71	-
JYF-IDP600	986,582.81	-
JYF-MU	443,891.15	-
JYF-F50	610,079.56	-
合 计	4,893,602.66	4,813,524.49

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	263,911.37	697,919.10	242,449.53	-	719,380.94	
合 计	263,911.37	697,919.10	242,449.53	-	719,380.94	

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,136,632.59	1,936,442.54
小 计	2,136,632.59	1,936,442.54
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
无形资产评估增值	768,809.99	827,792.99
小 计	768,809.99	827,792.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款(坏账准备)	12,731,912.65
其他应收款(坏账准备)	1,014,710.97
合 计	13,746,623.62

12、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	12,342,829.58	1,403,794.04	-	-	13,746,623.62
二、存货跌价准备		-	-	-	-
合 计	12,342,829.58	1,403,794.04	-	-	13,746,623.62

13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
其他货币资金	168,098.00	保函保证金
其他货币资金	18,965,851.23	汇票保证金
房屋及建筑物	4,808,406.31	抵押贷款
土地使用权	7,796,158.64	抵押贷款
合 计	31,738,514.18	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	33,313,723.00	-
抵押借款	18,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	-	60,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	-
合 计	61,313,723.00	70,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,027,751.49	-
商业承兑汇票	750,000.00	10,010,524.59
合 计	40,777,751.49	10,010,524.59

注：下一会计期间将到期的金额为 40,777,751.49 元。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
戴尔(中国)有限公司	1,537,985.36	721,234.80
青县润奇电子设备有限公司	1,448,970.84	1,319,598.27
武汉兴通力电源技术有限公司	1,238,194.74	961,603.33
南京菲尼克斯电气有限公司	1,076,320.41	911,332.29
河北航凌电路板有限公司	1,018,309.14	771,196.27
连云港福思特表业有限公司	1,271,990.09	917,850.19
威海天奥电气设备有限公司	969,773.40	1,030,076.04
石家庄晨阳机械有限公司	850,504.16	565,780.83
淄博元星电子有限公司	831,364.45	684,705.98
石家庄国耀电子科技有限公司	827,573.42	880,175.53
北京神舟航天软件技术有限公司	1,928,328.73	1,310,840.50
南皮县立德电气有限责任公司	679,905.52	763,265.04
常州山泰克电子有限公司	641,870.39	504,224.04
山东杰科电子科技有限公司	618,394.89	-
深圳市华成峰实业有限公司	591,299.14	-
青岛博淞电子有限公司	580,165.94	189,367.04
济南润华龙达科技有限公司	497,178.99	470,382.95
北京市希益丰新业科技有限公司	480,000.00	-
济南华讯电通科技有限公司	476,200.93	399,633.86
深圳市民泰科电子有限公司	455,794.83	479,224.69
深圳明阳电路科技有限公司	446,159.85	260,499.49
潍坊奥维电子有限公司	415,538.64	358,399.94
济南玉符河电气有限公司	414,485.57	771,155.08
济南鸿舜古建筑工程有限公司	414,014.09	64,512.81
江苏御弘电子科技发展有限公司	408,259.83	-
北京博电新力电力系统仪器有限公司	400,000.00	-
富昌电子(上海)有限公司	353,131.74	180,873.04
北京东方京海电子科技有限公司	346,735.04	123,931.62
济南九思科技有限公司	338,598.30	345,260.68
福州开发区力恒电子技术开发有限公司	324,937.87	793,548.13
四川蜀杰通用电气有限公司	320,000.00	-
鸣志国际贸易(上海)有限公司	308,730.78	635,091.64
无锡市金赛德电子有限公司	306,853.63	45,908.11
珠海市鸿瑞软件技术有限公司	305,256.41	1,052,350.40
福州冠豪信息技术有限公司	300,560.00	-
北京中电信联科技发展有限公司	265,470.09	440,000.00
山东惠天普财信息技术有限公司	265,261.99	249,219.22
济南广鹏思展科技有限公司	260,978.23	351,718.95
深圳市欣瑞达电子有限公司	260,757.87	340,864.08
其他	19,548,109.79	50,472,277.13
合 计	44,023,965.09	69,366,101.97

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
烟台东方电子信息产业股份有限公司	122,000.00	正在结算	否
北京凯华咨询服务公司	152,100.00	正在结算	否
北京东方瑞道信息技术有限责任公司	120,000.00	正在结算	否
杭州巨远电子设备有限公司	117,100.00	正在结算	否
合 计	511,200.00		

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
四川省宜宾五粮液集团有限公司技术改造实施部	1,791,631.80	-
苍山县川越电力物资公司	500,000.00	-
兖州市煤气公司	300,000.00	-
富阳华润燃气有限公司	254,940.00	-
济南水业集团有限责任公司	239,094.00	-
山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司	199,800.00	-
山东新纪元重工有限公司	148,000.00	-
西藏电力有限公司电网建设指挥部	-	594,000.00
中国华能集团公司白杨河电厂	-	597,200.00
平原县电业公司	-	316,000.00
莱芜钢铁股份有限公司(机械动力处)	-	310,000.00
德州中燃城市燃气发展有限公司	-	221,170.00
乐山电业局	-	439,855.00
其他	2,317,482.40	2,194,854.47
合 计	5,750,948.20	4,673,079.47

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
荏平信源铝业有限公司	42,000.00	尚未结算
上海发电设备成套设计研究院	19,300.00	尚未结算
合 计	61,300.00	

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,953,825.61	37,159,627.25	35,991,787.45	6,121,665.41
二、职工福利费		1,848,908.58	1,848,908.58	-
三、社会保险费	-4,834.09	3,921,045.93	3,916,211.84	-
养老保险	-2,233.46	2,637,271.77	2,635,038.31	-
医疗保险	-2,090.22	963,512.34	961,422.12	-
工伤保险	-14.16	58,174.31	58,160.15	-
失业保险	-470.76	180,683.21	180,212.45	-
生育保险	-25.49	81,404.30	81,378.81	-
年金缴费	-	-	-	-
四、住房公积金		569,741.53	569,741.53	-
五、工会经费	138,944.35	676,152.10	657,614.15	157,482.30
六、职工教育经费	155,918.59	428,402.38	405,003.60	179,317.37
七、其他	-	-	-	-
合 计	5,243,854.46	44,603,877.77	43,389,267.15	6,458,465.08

注：（1）工会经费和职工教育经费金额为 336,799.67 元。

（2）应付职工薪酬金额已于 2010 年 2 月发放。

19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,858,360.45	7,095,738.13
营业税	75,700.00	9,582.80
城市维护建设税	654,064.64	837,747.43
企业所得税	2,750,576.26	2,835,146.39
个人所得税	100,585.53	98,940.41
教育费附加	280,313.44	359,034.61
印花税	172,329.30	149,452.70
河道工程修建费	1,690.64	3,326.93
地方教育附加	120,654.47	146,634.87
土地使用税	27,170.54	27,170.54
房产税	34,290.91	29,811.73
合 计	9,075,736.18	11,592,586.54

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	301,663.44	-
长期借款应付利息	-	-
合 计	301,663.44	-

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
济南市开发区财政局	2,500,000.00	-
新加坡PA公司	23,254.96	46,951.33
青岛市市南区科学技术局	1,110,000.00	910,000.00
沈阳荷兰村房地产开发公司	22,500.00	22,500.00
其他	35,889.70	144,635.73
合 计	3,691,644.66	1,124,087.06

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
青岛市市南区科学技术局	910,000.00	科技周转金	否
合 计	910,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
济南市开发区财政局	2,500,000.00	往来款
青岛市市南区科学技术局	1,110,000.00	科技周转金
合 计	3,610,000.00	

22、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
1年内到期的长期借款	7,000,000.00	2,000,000.00
1年内到期的应付债券	-	-
1年内到期的长期应付款	-	-
合 计	7,000,000.00	2,000,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

①1年内到期的长期借款明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	7,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	7,000,000.00	2,000,000.00

②1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期 末 数		期 初 数	
					外币金 额	本币金 额	外币金 额	本币金 额
山东省国际 信托投资有限 公司	2007-8-21	2010-8-21	7.02	人民币		7,000,000.00		2,000,000.00
合 计						7,000,000.00		2,000,000.00

23、其他流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
济南高新开发区管委会	奖励及扶持资金	1,000,000.00	-
济南市历下区经一路建设改造指挥部 拆迁补偿款	拆迁补偿	342,169.38	-
合 计		1,342,169.38	-

24、股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
山东大学威海分校电子系统实验所	3,688,900.00	-	-	3,688,900.00	5.76%
冯东	4,320,100.00	-	-	4,320,100.00	6.75%
李俊	2,864,100.00	-	-	2,864,100.00	4.48%
王浩	4,484,800.00	-	-	4,484,800.00	7.01%
王良	4,320,500.00	-	-	4,320,500.00	6.75%
张焱	2,089,400.00	-	-	2,089,400.00	3.27%
耿生民	3,087,300.00	-	-	3,087,300.00	4.82%
孙合友	3,778,700.00	-	-	3,778,700.00	5.90%
王培一	3,165,100.00	-	-	3,165,100.00	4.95%
魏新华	3,853,400.00	-	-	3,853,400.00	6.02%
谢永琪	3,129,400.00	-	-	3,129,400.00	4.89%
严中华	4,322,600.00	-	-	4,322,600.00	6.75%
杨志强	4,484,800.00	-	-	4,484,800.00	7.01%
云昌钦	2,853,400.00	-	-	2,853,400.00	4.46%
张志伟	3,557,500.00	-	-	3,557,500.00	5.56%
朱伟强	3,100,000.00	-	-	3,100,000.00	4.84%
张跃飞	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00	5.31%
汪涛	500,000.00	-	-	500,000.00	0.78%
张东娟	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	3.13%
陈曦	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1.56%
合 计	64,000,000.00	-	-	64,000,000.00	100.00%

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	35,960,928.68	-	-	35,960,928.68
其他资本公积	7,412,368.77	-	-	7,412,368.77
合 计	43,373,297.45	-	-	43,373,297.45

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,394,253.10	4,998,970.61	-	13,393,223.71
任意盈余公积	5,012,929.22	-	-	5,012,929.22
合 计	13,407,182.32	4,998,970.61	-	18,406,152.93

27、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	85,069,592.19	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	85,069,592.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	44,076,665.71	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减: 提取法定盈余公积	4,998,970.61	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	8,000,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	116,147,287.29	

(2) 利润分配情况的说明

本公司根据 2009 年 2 月 14 日经股东大会批准的关于《公司 2008 年度利润分配方案》，对 2008 年度利润分配方案为：每股派发人民币现金红利 0.125 元（含税），共计 800 万元。

(3) 子公司当年提取盈余公积的情况

青岛积成、上海积成电子系统有限公司（以下简称“上海积成”）2009 年度分别提取盈余公积 461,668.23 元、17,245.56 元，其中归属于母公司的金额分别为 323,167.76 元、16,728.19 元。

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	300,234,452.99	273,779,870.95
其他业务收入	2,346,609.00	557,756.00
营业收入合计	302,581,061.99	274,337,626.95
主营业务成本	169,599,799.98	147,729,582.54
其他业务成本	69,385.03	10,280.56
营业成本合计	169,669,185.01	147,739,863.10

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力自动化行业	320,489,370.04	189,854,717.03	274,804,461.86	148,754,173.45
小 计	320,489,370.04	189,854,717.03	274,804,461.86	148,754,173.45
减：内部抵销数	20,254,917.05	20,254,917.05	1,024,590.91	1,024,590.91
合 计	300,234,452.99	169,599,799.98	273,779,870.95	147,729,582.54

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变电站自动化	84,033,890.87	49,649,062.44	75,718,335.56	46,123,959.56
电网调度自动化	100,557,349.91	57,817,354.76	94,317,442.74	46,816,982.94
配用电自动化	86,551,505.58	46,626,795.81	82,848,126.87	41,268,015.13
发电厂自动化	5,127,847.86	2,921,036.07	4,839,564.10	2,244,186.86
其他	44,218,775.82	32,840,467.95	17,080,992.59	12,301,028.96
小 计	320,489,370.04	189,854,717.03	274,804,461.86	148,754,173.45
减：内部抵销数	20,254,917.05	20,254,917.05	1,024,590.91	1,024,590.91
合 计	300,234,452.99	169,599,799.98	273,779,870.95	147,729,582.54

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
营销北方大区	85,511,773.20	51,777,355.65	82,936,268.76	46,367,937.41
营销华东大区	59,184,776.07	32,178,889.01	53,424,503.44	26,540,942.65
营销华中大区	57,192,471.77	34,560,417.11	51,072,377.55	33,759,719.95
营销南方大区	65,797,681.31	33,169,216.84	61,067,563.16	25,942,484.51
其他	44,218,775.82	32,840,467.95	17,080,992.59	12,301,028.96
境内地区小计	311,905,478.17	184,526,346.56	265,581,705.50	144,912,113.48
境外地区	8,583,891.87	5,328,370.47	9,222,756.36	3,842,059.97
境外地区小计	8,583,891.87	5,328,370.47	9,222,756.36	3,842,059.97
合计	320,489,370.04	189,854,717.03	274,804,461.86	148,754,173.45
减：内部抵销数	20,254,917.05	20,254,917.05	1,024,590.91	1,024,590.91
合计	300,234,452.99	169,599,799.98	273,779,870.95	147,729,582.54

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
新加坡PA公司	8,583,891.87	2.84
山东电力集团公司聊城供电公司	7,201,794.87	2.38
广东电网公司广州供电局	15,647,538.46	5.17
江西积成电子有限公司	9,624,615.38	3.18
福建省电力物资公司	28,969,897.44	9.57
合计	70,027,738.02	23.14

29、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	91,592.70	16,620.80	5%
城市维护建设税	1,414,867.89	1,882,288.27	7%
教育费附加	606,371.98	806,694.97	3%
地方教育费附加	202,123.99	225,257.53	1%
其他	-	70.02	
合计	2,314,956.56	2,930,931.59	

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,403,794.04	1,524,839.68
存货跌价损失	-	-
合计	1,403,794.04	1,524,839.68

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	376.83	-
其中: 固定资产处置利得	376.83	-
政府补助	17,479,881.64	11,425,010.44
其他	190,425.93	80,255.00
合 计	17,670,684.40	11,505,265.44

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
泉城学者建设工程资助经费	-	700,000.00	
支付山东省高新技术投资有限公司政府资助返还款	-	-100,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局拨付服务外包业务费	-	180,000.00	
济南高新区科技经济发展局创新创业发展若干政策奖金	660,500.00	30,000.00	
济南市财政局外包专项扶持政策资金	80,000.00	80,000.00	
济南市财政局08年国家第一批科技中小企业技术创新基金	-	240,000.00	
济南市对外贸易经济合作局济南市服务外包专项扶持资金	-	50,000.00	
济南市高新区财政资金结算中心博士后项目资金	-	30,000.00	
济南市财政局08年信息产业发展专项资金	-	200,000.00	
山东省专利保护技术鉴定中心专利发展资金	1,500.00	-	
济南市科学技术局明星计划奖	10,000.00	-	
济南市财政局标准奖励	200,000.00	-	
济南市财政局重大节能技术产业化奖励资金	1,500,000.00	-	
济南市财政局济南市软件10强资金	100,000.00	-	
济南市财政局省节能奖励资金	50,000.00	-	
济南高新技术产业开发区财政局工业和信息产业支持扶持资金	300,000.00	-	
济南高新技术产业开发区财政局中央对外贸易发展基金	308,000.00	-	
济南高新技术产业开发区财政局应用技术研究及开发扶持资金	1,486,000.00	-	
济南高新技术产业开发区财政局外经贸发展专项扶持资金	150,000.00	-	
济南市科学技术协会讲比项目资助	2,000.00	-	
青岛市南区科技局科技发展资金	42,000.00	-	
增值税返还	12,589,881.64	10,015,010.44	
合 计	17,479,881.64	11,425,010.44	

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	36,537.63	49,210.17
其中: 固定资产处置损失	36,537.63	49,210.17
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠支出	80,000.00	80,000.00
其他	2,153.07	974.85
合 计	118,690.70	130,185.02

33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,216,635.59	4,332,204.14
递延所得税调整	-259,173.05	-443,019.96
合 计	4,957,462.54	3,889,184.18

34、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.69	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.62	0.55	0.55

注: 每股收益计算过程如下:

$$(1) \text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股

东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 公司在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对P₁和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 报告期发生同一控制下企业合并和公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司借壳上市且构成反向购买的，在计算报告期的每股收益时，需要执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2009年修订)的有关规定。

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	17,792,099.18
备用金	6,071,120.28
研发项目专项扶持补贴资金	6,390,000.00
利息收入	319,150.50
退回银行承兑汇票保证金	15,000,000.00
其他	7,158,430.51
合 计	52,730,800.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	5,894,862.49
保证金	15,000,000.00
备用金	8,767,196.00
办公费	2,260,956.89
通讯费	1,356,531.02
差旅费	15,808,606.57
业务招待费	16,070,070.70
运输费	2,433,154.14
会议费	855,529.00
维修费	781,814.59
水电费	1,368,380.62
加工费	796,467.93
租赁费	1,172,634.90
广告宣传费	529,977.91
资料费	590,269.39
中标费	477,345.00
低值易耗品	125,621.74
工程施工费	1,951,966.80
技术服务费	2,457,038.74
咨询费	3,617,703.00
其他费用	26,643,626.21
合 计	108,959,753.64

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
回购保理业务融资	8,313,723.00
合 计	8,313,723.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
财务顾问费	190,000.00
担保手续费	140,000.00
抵押手续费	9,140.00
发行费用	1,470,000.00
合 计	1,809,140.00

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	45,466,844.06	37,227,633.79
加: 资产减值准备	1,403,794.04	1,524,839.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,211,924.42	2,205,367.45
无形资产摊销	2,494,888.37	1,355,208.60
长期待摊费用摊销	242,449.53	73,649.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	36,160.80	49,210.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,544,603.44	6,431,047.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-200,190.05	-422,669.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-58,983.00	-20,350.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,330,571.86	-22,345,283.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-466,616.92	-22,149,704.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,213,787.31	6,364,989.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	26,130,515.52	10,293,939.37
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	95,289,901.31	96,326,659.58
减: 现金的期初余额	96,326,659.58	92,694,555.75
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	-1,036,758.27	3,632,103.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	95,289,901.31	96,326,659.58
其中：库存现金	85,838.20	86,765.81
可随时用于支付的银行存款	78,858,949.48	96,140,193.77
可随时用于支付的其他货币资金	16,345,113.63	99,700.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	95,289,901.31	96,326,659.58

注：截至 2009 年 12 月 31 日，期末现金及现金等价物余额已扣除了限制用途的货币资金 2,788,835.60 元。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无。

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
青岛积成	有限公司	有限公司	青岛市	杨志强	电子产品及系统集成的研究、开发、生产、销售	200.00	70	70	73349555-7
上海积成	有限公司	有限公司	上海市	严中华	电子产品研制、开发、销售	60.00	97	97	63160832-X

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

无。

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 关联方资产转让情况

无。

(4) 其他关联方交易

① 关键管理人员薪酬

本年度公司关键管理人员在公司领取薪酬总额为 263 万元，其中前 3 名关键管理人员领取报酬总额为 92.10 万元。公司董事及高级管理人员 2009 年度薪酬均在 15 万元以

上。

②关联方应收应付款项

无。

九、或有事项

1、2009年1月，山东神思电子技术有限公司与中信银行济南分行签订了“2009鲁济银贷字第000556号”《借款合同》，借款金额700万元，年利率5.841%，借款期限2009年1月13日至2010年1月13日。该项贷款由济南开发区科信担保服务中心提供担保，本公司以自身所拥有的全部资产以连带责任担保方式向济南开发区科信担保服务中心提供反担保，保证期限截止至债务人按主合同约定履行还款义务期限届满之日后三年。

2、2009年6月，山东泰华电讯有限责任公司与威海市商业银行股份有限公司济南分行签订了“威商银借字第9720019号”《借款合同》，借款金额1,000万元，月利率4.8675‰，借款期限2009年6月12日至2010年6月12日。本公司为该项贷款提供连带责任担保，保证期限截止至借款合同履行期限届满之日后两年。

3、2009年7月，山东泰华电讯有限责任公司与威海市商业银行股份有限公司济南分行签订了“威商银借字第9720027号”《借款合同》，借款金额500万元，月利率4.8675‰，借款期限2009年7月31日至2010年7月31日。本公司为该项贷款提供连带责任担保，保证期限截止至借款合同履行期限届满之日后两年。

截至2009年12月31日，公司对外担保金额总计为贷款本金人民币2,200万元及相关利息。

十、承诺事项

截至2009年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1)经中国证券监督管理委员会《关于核准积成电子股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2009]1402号)核准，本公司于2010年1月11日向社会公开发行人民币普通股(A股)2,200万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为25.00元/股，募集资金总额5.5亿元，扣除发行费用后实际募集资金净额5.14亿元。发行后本公司注册资本变更为人民币8,600万元。

(2)公司第三届董事会第十九次会议和2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于签署〈项目进区协议〉的议案》，公司拟与济南高新区管委会签订《项目进区协议》，根据协议，公司将在济南高新开发区投资建设智能电网自动化系统产业化项目，项目投资总额约7.82亿元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2010年3月31日公司第四届董事会第二次会议审议通过2009年度利润分配预案：以2010年1月22日公司首次公开发行后总股本8,600万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），共计派现人民币1720万元。

十二、其他重要事项说明

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的应收账款	56,272,618.01	36.98	3,262,843.08	26.89
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	95,903,883.66	63.02	8,872,757.91	73.11
合 计	152,176,501.67	100.00	12,135,600.99	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的应收账款	60,270,924.11	38.61	2,081,408.80	19.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	95,821,304.01	61.39	8,484,010.74	80.30
合 计	156,092,228.12	100.00	10,565,419.54	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东鲁能物资集团有限公司	2,609,520.00	67,770.80	2.60%	
重庆市电力公司	4,850,189.87	76,037.90	1.57%	
新疆新能物资集团有限责任公司	2,322,505.00	33,541.75	1.44%	
福州振源科技开发有限公司	2,042,400.00	23,952.00	1.17%	
陕西省电力公司西安市供电公司	2,334,000.00	23,340.00	1.00%	
湖北鄂能物资有限责任公司	8,235,465.10	103,794.22	1.26%	
福建亿力电力物资有限公司	4,696,578.94	378,551.13	8.06%	
山东鲁能物资集团有限公司烟台供电物资分公司	4,540,115.00	2,270,057.50	50.00%	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	2,174,283.70	61,122.19	2.81%	
山东电力调度中心	2,092,400.00	20,924.00	1.00%	
山东电力集团公司泰安供电公司	3,305,920.00	33,059.20	1.00%	
福建省电力物资公司	10,253,142.40	102,531.42	1.00%	
九江县供电有限责任公司	2,180,880.00	21,808.80	1.00%	
广东电网公司广州番禺供电局	2,155,218.00	21,552.18	1.00%	
重庆市电力公司城区供电局	2,480,000.00	24,800.00	1.00%	
合计	56,272,618.01	3,262,843.08		

②其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	61,836,428.80	64.48	618,364.29	58,927,827.33	61.50	589,278.27
1至2年	13,983,431.92	14.58	699,171.59	21,497,190.61	22.43	939,295.12
2至3年	10,278,094.30	10.72	1,135,020.86	5,131,567.40	5.36	769,735.12
3至4年	2,346,280.00	2.45	703,884.00	4,582,882.97	4.78	1,374,864.89
4至5年	3,486,662.94	3.64	1,743,331.47	1,741,996.70	1.82	870,998.35
5年以上	3,972,985.70	4.13	3,972,985.70	3,939,839.00	4.11	3,939,839.00
合计	95,903,883.66	100.00	8,872,757.91	95,821,304.01	100.00	8,484,010.74

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
福建省电力物资公司	客户	10,253,142.40	1年以内	6.74
湖北鄂能物资有限责任公司	客户	8,235,465.10	3年以内	5.41
重庆市电力公司	客户	4,850,189.87	2年以内	3.19
福建亿力电力物资有限公司	客户	4,696,578.94	3年以内	3.09
山东鲁能物资集团有限公司烟台供电物资分公司	客户	4,540,115.00	4-5年	2.98
合计		32,575,491.31		21.41

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海积成	子公司	2,711,288.60	1.78
合计		2,711,288.60	1.78

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	2,136,660.00	13.28	158,499.00	18.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	13,954,987.01	86.72	706,133.25	81.67
合计	16,091,647.01	100.00	864,632.25	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	2,148,360.00	13.74	42,618.00	1.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	13,491,158.43	86.26	884,610.98	6.56
合计	15,639,518.43	100.00	927,228.98	8.54

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东鲁能三公招标有限公司	2,136,660.00	158,499.00	7.42%	
合计	2,136,660.00	158,499.00		

②其他其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	11,865,485.52	85.03	116,126.67	10,868,606.61	80.56	105,582.81
1至2年	1,265,826.90	9.07	53,082.05	1,556,641.31	11.54	75,247.52
2至3年	316,588.31	2.27	47,488.25	183,989.40	1.36	27,598.41
3至4年	20,000.00	0.14	6,000.00	263,020.83	1.95	78,906.25
4至5年	7,300.00	0.05	3,650.00	43,248.59	0.32	21,624.30
5年以上	479,786.28	3.44	479,786.28	575,651.69	4.27	575,651.69
合计	13,954,987.01	100.00	706,133.25	13,491,158.43	100.00	884,610.98

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
山东鲁能三公招标有限公司	2,136,660.00	投标保证金
中电技国际招标有限责任公司	1,820,000.00	投标保证金
陕西省地方电力招标公司	685,000.00	投标保证金
经报证券日报投资股份公司	620,000.00	财经顾问服务费
陕西银河招标有限责任公司	593,280.00	投标保证金
合计	5,854,940.00	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
山东鲁能三公招标有限公司	客户	2,136,660.00	3年以内	13.28
中电技国际招标有限责任公司	客户	1,820,000.00	1年以内	11.31
陕西省地方电力招标公司	客户	685,000.00	1年以内	4.26
经报证券日报投资股份公司	客户	620,000.00	1年以内	3.85
陕西银河招标有限责任公司	客户	593,280.00	1年以内	3.69
合计		5,854,940.00		36.39

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海积成	子公司	457,005.00	2.84
合计		457,005.00	2.84

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
青岛积成	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00
上海积成	成本法	582,000.00	582,000.00	-	582,000.00
		1,982,000.00	1,982,000.00	-	1,982,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
青岛积成	70	70	无	-	-	-
上海积成	97	97	无	-	-	9,312,000.00
合计				-	-	9,312,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	276,270,594.22	257,723,469.27
其他业务收入	2,341,509.00	522,756.00
营业收入合计	278,612,103.22	258,246,225.27
主营业务成本	157,014,249.08	136,453,144.49
其他业务成本	69,385.03	10,280.56
营业成本合计	157,083,634.11	136,463,425.05

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力自动化行业	276,270,594.22	157,014,249.08	257,723,469.27	136,453,144.49
小 计	276,270,594.22	157,014,249.08	257,723,469.27	136,453,144.49
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	276,270,594.22	157,014,249.08	257,723,469.27	136,453,144.49

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变电站自动化	84,033,890.87	49,649,062.44	75,718,335.56	46,123,959.56
电网调度自动化	100,557,349.91	57,817,354.76	94,317,442.74	46,816,982.94
配用电自动化	86,551,505.58	46,626,795.81	82,848,126.87	41,268,015.13
发电厂自动化	5,127,847.86	2,921,036.07	4,839,564.10	2,244,186.86
小 计	276,270,594.22	157,014,249.08	257,723,469.27	136,453,144.49
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	276,270,594.22	157,014,249.08	257,723,469.27	136,453,144.49

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
营销北方大区	85,511,773.20	51,777,355.65	82,936,268.76	46,367,937.41
营销华东大区	59,184,776.07	32,178,889.01	53,424,503.44	26,540,942.65
营销华中大区	57,192,471.77	34,560,417.11	51,072,377.55	33,759,719.95
营销南方大区	65,797,681.31	33,169,216.84	61,067,563.16	25,942,484.51
小 计	267,686,702.35	151,685,878.61	248,500,712.91	132,611,084.52
境外地区	8,583,891.87	5,328,370.47	9,222,756.36	3,842,059.97
合 计	276,270,594.22	157,014,249.08	257,723,469.27	136,453,144.49
减：内部抵销数	-	-	-	-
总 计	276,270,594.22	157,014,249.08	257,723,469.27	136,453,144.49

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
新加坡PA公司	8,583,891.87	3.08
山东电力集团公司聊城供电公司	7,201,794.87	2.58
广东电网公司广州供电局	15,647,538.46	5.62
江西积成电子有限公司	9,624,615.38	3.45
福建省电力物资公司	28,969,897.44	10.40
合 计	70,027,738.03	25.13

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,312,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合 计	9,312,000.00	-

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海积成	9,312,000.00	-	子公司分配股利
合 计	9,312,000.00	-	

6、现金流量表补充资料

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	49,989,706.14	36,454,436.08
加: 资产减值准备	1,507,584.72	1,265,985.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,016,164.28	2,058,183.23
无形资产摊销	2,479,054.63	1,328,408.64
长期待摊费用摊销	242,449.53	73,649.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	36,537.63	49,210.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,544,603.44	6,431,047.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,312,000.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-226,137.71	-283,459.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-58,983.00	-20,350.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,688,557.98	-20,821,816.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,925,210.32	-26,828,790.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-15,530,263.55	9,314,829.25
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	16,074,947.81	9,021,332.83
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	91,816,129.14	93,082,397.12
减: 现金的期初余额	93,082,397.12	90,314,998.76
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	-1,266,267.98	2,767,398.36

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-36,160.80	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,890,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,272.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	4,962,112.06	
所得税影响额	505,812.21	
少数股东权益影响额(税后)	48,965.09	
合 计	4,407,334.76	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009年度	19.92%	0.69	0.69
	2008年度	19.59%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年度	17.93%	0.62	0.62
	2008年度	18.94%	0.55	0.55

注：(1) 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、34。

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

(1) 资产负债表项目

① 货币资金期末余额为 98,078,736.91 元，比年初余额增加 1.82%，其主要原因是：公司本期销售回款增加所致。

② 应收账款期末余额为 156,948,034.05 元，比年初余额减少 1.37%，其主要原因是：公司本期销售回款增加所致。

③ 预付款项期末余额为 10,345,210.24 元，比年初余额增加 163.55%，其主要原因是：本期预付采购款增加所致。

④ 存货期末余额为 100,959,841.00 元，比年初余额增加 23.68%，其主要原因是：公司新增项目较多，本期增加材料储备所致。

⑤ 无形资产期末余额为 20,618,940.98 元，比年初余额增加 44.33%，其主要原因

是：公司本期研发项目资本化软件结项转入本科目所致。

⑥长期待摊费用期末余额为 719,380.94 元，比年初余额增加 172.58%，其主要原因是：公司本期经营租入资产改良支出增加所致。

⑦应付票据期末余额为 40,777,751.49 元，比年初余额增加 307.35%，其主要原因是：公司为了缓解短期资金压力，充分发挥票据结算的优势，本期加大票据结算力度所致。

⑧应付账款期末余额为 44,023,965.09 元，比年初余额减少 36.53%，其主要原因是：公司本期支付采购款所致。

⑨其他应付款期末余额为 3,691,644.66 元，比年初余额增加 228.41%，其主要原因是：公司收到济南高新开发区往来款所致。

⑩一年内到期的非流动负债期末余额为 7,000,000.00 元，比年初余额增加 250%，其主要原因是：长期借款由于 1 年内到期重分类到本科目所致。

（2）利润表

①营业收入本期金额为 302,581,061.99 元，比上期金额增加 10.30%，其主要原因是：公司加大了营销资金和人员的投入，获得的销售合同大幅度增加所致。

②营业成本本期金额为 169,669,185.01 元，比上期金额增加 14.84%，其主要原因是：同本项附注①。

③销售费用本期金额为 38,561,011.61 元，比上期金额增加 4.27%，其主要原因是：同本项附注①。

④管理费用本期金额为 52,057,948.16 元，比上期金额增加 8.58%，其主要原因是：由于公司业务不断发展导致业务招待费、咨询费等增加较大。

⑤营业外收入本期金额为 17,670,684.40 元，比上期金额增加 53.59%，其主要原因是：本期政府补助增加所致。

（3）现金流量表项目

①收到的其他与经营活动有关的现金本期金额为 52,730,800.47 元，比上期金额增加 77.68%，其主要原因是：退回承兑汇票保证金及政府补助增加所致。

②购买商品、接受劳务支付的现金本期金额为 192,749,987.07 元，比上期金额增加 37.47%，其主要原因是：本期新增项目较多增加采购所致。

③分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期金额为 13,031,800.00 元，比上期金额增加 97.26%，其主要原因是：公司本部分配股利 800 万元所致。

④支付其他与筹资活动有关的现金本期金额为 1,809,140.00 元，比上期金额增加 73.79%，其主要原因是：公司本期新增发行费用支出所致。