



积成电子股份有限公司

Integrated Electronic Systems Lab Co., Ltd.

(济南市华阳路 69 号留学人员创业园 1 号楼 6 层)

2011 年年度报告

股票代码：002339

股票简称：积成电子

披露日期：2012 年 3 月 10 日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本年度报告经公司第四届董事会第十四次会议审议通过，全体董事均出席了本次董事会会议。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已经审计本公司年度财务报告并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长杨志强先生、主管会计工作负责人严中华先生、会计机构负责人秦晓军先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及股东情况	8
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第五节	公司治理结构	18
第六节	内部控制	23
第七节	股东大会情况简介	29
第八节	董事会报告	30
第九节	监事会报告	53
第十节	重要事项	57
第十一节	财务报告	60
第十二节	备查文件目录	142

第一节 公司基本情况简介

一、公司中文名称：积成电子股份有限公司

公司中文名称缩写：积成电子

公司英文名称：Integrated Electronic Systems Lab Co., Ltd.

公司英文名称缩写：iESLab

二、公司法定代表人：杨志强

三、公司联系人和联系方式：

职务	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚斌	刘慧娟
联系地址	济南市花园路东段 188 号	济南市花园路东段 188 号
电话	0531-88061716	0531-88061716
传真	0531-88061716	0531-88061716
信箱	yaobin@ieslab.com.cn	liuhuijuan@ieslab.com.cn

四、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

邮编：250100

公司网址：www.ieslab.com.cn

电子信箱：dongban@ieslab.com.cn

五、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》

刊登 2011 年年度报告的网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司 2011 年年度报告全文备置地点：公司董事会办公室

六、股票上市地：深圳证券交易所

证券简称：积成电子

股票代码：002339

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2000 年 8 月 10 日

公司最近变更注册登记日期：2011 年 11 月 29 日

公司注册地点：山东省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：370000018063188

税务登记号码： 370112724299685

组织机构代码证号：72429968-5

聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

聘请的保荐机构：海通证券股份有限公司

保荐代表人：胡连生、杨楠

保荐机构办公地址：北京市西城区武定候街 2 号泰康国际大厦

八、公司历史沿革：

公司上市后历次注册变更情况如下：

1、第一次变更登记

根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议，公司于 2010 年 4 月 2 日完成工商变更登记手续，并取得了山东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由 6400 万元变更为 8600 万元，公司类型由股份有限公司变更为股份有限公司（上市）。

2、第二次变更登记

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司于 2011 年 11 月 29 日完成工商变更登记手续，并取得了山东省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司经营范围由“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”变更为：“发电、输电、变电、用电、调度控制系统及设备、继电保护系统、电工仪器仪表、电子器件及通信设备、公用事业自动化系统、水资源自动化和信息化系统、新能源利用与开发系统、视频监控及安全防范系统的设计、制造、销售、服务；计算机软件及系统网络的研究、开发、生产、销售、技术咨询服务；批准证书范围内进出口业务。”

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据：

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
营业总收入	547,849,659.69	394,649,482.36	38.82%	302,581,061.99
营业利润	65,918,941.99	42,442,621.15	55.31%	32,872,312.90
利润总额	81,513,677.13	62,724,468.85	29.96%	50,424,306.60
归属于上市公司股东的净利润	63,241,687.83	54,603,317.19	15.82%	44,076,665.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,023,325.05	47,763,511.44	23.57%	39,669,330.95
经营活动产生的现金流量净额	10,033,410.65	-85,596,325.24	111.72%	26,130,515.52
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减	2009年末
资产总额	1,156,815,367.82	952,126,563.13	21.50%	426,554,321.73
负债总额	280,044,092.79	141,361,817.00	98.10%	180,504,876.51
归属于上市公司股东的所有者权益	852,437,255.27	797,795,567.44	6.85%	241,926,737.67
总股本	86,000,000.00	86,000,000.00	0.00%	64,000,000.00

二、主要财务指标

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
基本每股收益	0.74	0.65	13.85%	0.69
稀释每股收益	0.74	0.65	13.85%	0.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.69	0.57	21.05%	0.62
加权平均净资产收益率	7.68%	7.45%	0.23%	19.92%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	7.17%	6.52%	0.65%	17.93%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.12	-1.00	112.00%	0.41
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产	9.91	9.28	6.79%	3.78
资产负债率	24.21%	14.85%	9.36%	42.32%

计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2011
归属于公司普通股股东的净利润	1(P ₀ /NP)	63,241,687.83
非经常性损益	2	4,218,362.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2(P ₀)	59,023,325.05
归属于公司普通股股东的期初净资产	4(E ₀)	797,795,567.44
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	5(E _i)	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6(M _i)	10
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	7(E _j)	8,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8(M _j)	8
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9(E _k)	-
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	10(M _k)	0
报告期月份数	11(M ₀)	12
加权平均净资产	$12 = E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0$	823,683,078.02
加权平均净资产收益率	13=1÷12	7.68%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3÷12	7.17%

(2)基本每股收益及稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1(P ₀ /NP)	63,241,687.83
非经常性损益	2	4,218,362.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2(P ₀)	59,023,325.05
期初股份总数	4(S ₀)	86,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5(S ₁)	-
发行新股或债转股等增加股份数	6(S _i)	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7(M _i)	0
因回购等减少股份数	8(S _j)	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9(M _j)	0
报告期缩股数	10(S _k)	-
报告期月份数	11(M ₀)	12
发行在外的普通股加权平均数	$12 = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$	86,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.74
扣除非经常损益基本每股收益		0.69

非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	29,941.75	-80,704.86	-36,160.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常	5,697,900.00	7,713,400.00	4,890,000.00

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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-745,625.82	-15,736.00	108,272.86
少数股东权益影响额	-3,042.97	-13,239.22	-48,965.09
所得税影响额	-760,810.18	-763,914.17	-505,812.21
合计	4,218,362.78	6,839,805.75	4,407,334.76

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	64,000,000	74.42%				28,562,025	28,562,025	35,437,975	41.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	64,000,000	74.42%				30,877,600	30,877,600	33,122,400	38.51%
其中：境内非国有法人持股	3,688,900	4.29%				-3,688,900	-3,688,900	0	0.00%
境内自然人持股	60,311,100	70.13%				27,188,700	27,188,700	33,122,400	38.51%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						2,315,575	2,315,575	2,315,575	2.69%
二、无限售条件股份	22,000,000	25.58%				28,562,025	28,562,025	50,562,025	58.79%
1、人民币普通股	22,000,000	25.58%				28,562,025	28,562,025	50,562,025	58.79%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	86,000,000	100.00%				0	0	86,000,000	100.00%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨志强	4,484,800	0	0	4,484,800	首发承诺	2013年1月22日

王 浩	4,484,800	0	0	4,484,800	首发承诺	2013年1月22日
严中华	4,322,600	0	0	4,322,600	首发承诺	2013年1月22日
王 良	4,320,500	0	0	4,320,500	首发承诺	2013年1月22日
冯 东	4,320,100	0	0	4,320,100	首发承诺	2013年1月22日
魏新华	3,853,400	0	0	3,853,400	首发承诺	2013年1月22日
孙合友	3,778,700	0	0	3,778,700	首发承诺	2013年1月22日
山东大学威海分校电子系统实验所	3,688,900	3,688,900	0	0	首发承诺	2011年1月22日
张志伟	3,557,500	0	0	3,557,500	首发承诺	2013年1月22日
张跃飞	3,400,000	3,400,000	0	0	首发承诺	2011年1月22日
王培一	3,165,100	3,165,100	0	0	首发承诺	2011年1月22日
谢永琪	3,129,400	3,129,400	0	0	首发承诺	2011年1月22日
朱伟强	3,100,000	3,100,000	0	0	首发承诺	2011年1月22日
耿生民	3,087,300	771,825	0	2,315,475	首发承诺	2011年1月22日
李 俊	2,864,100	2,864,100	0	0	首发承诺	2011年1月22日
云昌钦	2,853,400	2,853,400	0	0	首发承诺	2011年1月22日
张 焱	2,089,400	2,089,400	0	0	首发承诺	2011年1月22日
张东娟	2,000,000	2,000,000	0	0	首发承诺	2011年1月22日
陈 曦	1,000,000	1,000,000	0	0	首发承诺	2011年1月22日
汪 涛	500,000	500,000	0	0	首发承诺	2011年1月22日
张建光	0	0	100	100	高管锁定	2012年5月17日
合计	64,000,000	28,562,125	100	35,437,975	—	—

(二) 股票发行与上市情况

1、股票发行情况

2009年12月17日，中国证券监督管理委员会以《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），核准本公司公开发行2,200万股人民币普通股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中网下配售440万股，网上定价发行1,760万股，发行价格为25.00元/股。本次发行股票于2010年1月11日完成。

2、股票上市情况

公司首次公开发行股票完成后，经深圳证券交易所《关于积成电子股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]28号文）同意，公司股票于2010年1月22日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，股票简称“积成电子”，股票代码“002339”。

(三) 公司无内部职工股。

二、股东和实际控制人情况

（一）股东情况

单位：股

2011 年末股东总数	11,331	本年度报告公布日前一个月末股东总数	10,300		
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
杨志强	境内自然人	5.21%	4,484,800	4,484,800	
王浩	境内自然人	5.21%	4,484,800	4,484,800	
严中华	境内自然人	5.03%	4,322,600	4,322,600	3,600,000
王良	境内自然人	5.02%	4,320,500	4,320,500	
冯东	境内自然人	5.02%	4,320,100	4,320,100	
魏新华	境内自然人	4.48%	3,853,400	3,853,400	
孙合友	境内自然人	4.39%	3,778,700	3,778,700	300,000
山东大学威海分校电子系统实验所	境内非国有法人	4.29%	3,688,900	0	
张志伟	境内自然人	4.14%	3,557,500	3,557,500	
张跃飞	境内自然人	3.95%	3,400,000	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
山东大学威海分校电子系统实验所	3,688,900		人民币普通股		
张跃飞	3,400,000		人民币普通股		
王培一	3,139,000		人民币普通股		
谢永琪	3,129,400		人民币普通股		
朱伟强	3,100,000		人民币普通股		
李俊	2,864,100		人民币普通股		
张东娟	1,151,100		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品-005L-CT001 深	949,850		人民币普通股		
耿生民	771,825		人民币普通股		
刘焕珍	765,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知公司前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

（二）控股股东与实际控制人情况

报告期内，公司不存在控股股东与实际控制人。

（三）其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东情况

报告期，公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数
杨志强	董事长	男	58	2010.03.17	2013.03.16	4,484,800	4,484,800
严中华	副董事长、常务副总经理兼财务负责人	男	46	2010.03.17	2013.03.16	4,322,600	4,322,600
王良	董事、总经理	男	49	2010.03.17	2013.03.16	4,320,500	4,320,500
冯东	董事、副总经理	男	50	2010.03.17	2013.03.16	4,320,100	4,320,100
孙合友	董事、副总经理	男	46	2010.03.17	2013.03.16	3,778,700	3,778,700
张志伟	董事	男	47	2010.03.17	2013.03.16	3,557,500	3,557,500
刘剑文	独立董事	男	53	2010.03.17	2013.03.16	0	0
陈武朝	独立董事	男	42	2010.03.17	2013.03.16	0	0
王璞	独立董事	男	44	2010.03.17	2013.03.16	0	0
王浩	监事会主席	男	63	2010.03.17	2013.03.16	4,484,800	4,484,800
耿生民	监事	男	53	2010.03.17	2013.03.16	3,087,300	3,087,300
吴晓博	监事	男	49	2010.03.17	2013.03.16	0	0
李文峰	副总经理	男	45	2010.03.17	2013.03.16	0	0
姚斌	董事会秘书、副总经理	男	44	2010.03.17	2013.03.16	0	0
张建光	离任副总经理	男	38	2010.04.19	2011.11.17	0	100
合计	-	-	-	-	-	32,356,300	32,356,400

(二) 主要工作经历

1、现任董事主要工作经历

杨志强先生，男，出生于1954年12月，电子学硕士。曾任山东大学教师，济南高新开发区积成电子系统实验所副所长兼总工程师、所长，2000年起历任本公司监事会主席、总经理。现任本公司董事长。

严中华先生，男，出生于1966年9月，电子学硕士。曾任山东大学教师，济南高新开发区积成电子系统实验所副所长、常务副所长兼综合计划办公室主任，2000年起任本公司董事、总经理。现任本公司副董事长、常务副总经理兼财务负责人。

王良先生，男，出生于1963年10月，电子学硕士。曾任山东大学教师，济南高新开发区积成电子系统实验所软件部部长、应用软件部部长、副所长兼总工程师及研发办公室主任，2000年起任本公司董事。现任本公司董事、总经理。

冯东先生，男，出生于 1962 年 12 月，电子学本科。曾任山东大学教师，济南高新开发区积成电子系统实验所硬件技术部部长、副总工程师、副所长兼生产部部长及质管办主任，2000 年起任本公司副总经理。现任本公司董事、副总经理。

孙合友先生，男，出生于 1966 年 11 月，电子学硕士。曾任山东大学教师，济南高新开发区积成电子系统实验所厂站技术部部长、副所长，2000 年起任本公司董事。现任本公司董事、副总经理。

张志伟先生，男，出生于 1965 年 11 月，无线电电子学硕士。曾任哈尔滨师范专科学校教师，山东大学威海分校教师，济南高新开发区积成电子系统实验所系统软件部经理，2000 年起历任本公司系统软件部副部长、部长、预研部部长。现任本公司董事、总工程师办公室主任。

刘剑文先生，男，出生于 1959 年 7 月，法学博士后，教授。曾任武汉大学法学院助教、讲师、副教授、教授、副院长、博士生导师。现任北京大学法学院教授、博士生导师、北京大学财经法研究中心主任；兼任世界税法协会（ITLA）主席，中国法学会财税法学研究会会长，中国财税法学教育研究会会长，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员，中国法律咨询中心咨询专家。浙江海亮股份有限公司独立董事，大唐高鸿数据网络技术股份有限公司独立董事，南通富士通微电子股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

陈武朝先生，男，出生于 1970 年 1 月，管理学博士，副教授。曾任中华会计师事务所审计项目经理、注册会计师，清华大学经济管理学院讲师。现任清华大学会计研究所副教授，北京国家会计学院兼职教授；兼任国都证券有限责任公司独立董事，北京海兰信数据科技股份有限公司独立董事，北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

王璞先生，男，出生于 1968 年 4 月，北京大学首届工商管理硕士，北大纵横管理咨询集团创始人、首席专家，全国劳动模范。担任全国青联委员、团中央中国青年企业家协会副会长、北京企业联合会副会长、北京高新技术企业协会副理事长、内蒙古青联名誉主席、重庆海外联谊会副会长等多家机构领导职务，同时担任中央财经大学、对外经济贸易大学等多家名校管理学院兼职教授。兼任中国软件与技术服务股份有限公司独立董事，中国化学工程股份有限公司独立董事，广东省高

速公路发展股份有限公司独立董事，汉王科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

2、现任监事主要工作经历

王浩先生，男，出生于 1949 年 6 月，电子学本科。曾任山东大学教师，济南高新开发区积成电子系统实验所副所长、监事，2000 年起历任本公司董事、监事。现任本公司监事会主席。

耿生民先生，男，出生于 1959 年 12 月，电子学本科。曾任电子工业部 54 所工程师，山东大学威海分校教师，济南高新开发区积成电子系统实验所硬件部部长，2000 年起历任本公司硬件部部长、研发中心总工程师。现任本公司监事。

吴晓博先生，男，出生于 1963 年 3 月，自动控制专业硕士，高级工程师。曾任职于中国计算机软件与技术服务总公司，北京燕山过程控制中心，1995 年至今在本公司从事产品研发工作。现任本公司职工代表监事。

3、现任高级管理人员主要工作经历

王良先生，总经理，详见本节“(二)、1、现任董事主要工作经历”部分。

严中华先生，常务副总经理兼财务负责人，详见本节“(二)、1、现任董事主要工作经历”部分。

冯东先生，副总经理，详见本节“(二)、1、现任董事主要工作经历”部分。

孙合友先生，副总经理，详见本节“(二)、1、现任董事主要工作经历”部分。

李文峰先生，男，出生于 1967 年 7 月，电子学本科，高级工程师。曾任山东省公共安全器材有限公司副总工程师、总经理助理，济南高新开发区积成电子系统实验所厂站技术部工程师、质量管理部部长，2000 年起历任山东鲁能积成电子股份有限公司质管部部长、企业管理部部长、总经理助理。现任本公司副总经理。

姚斌先生，男，出生于 1968 年 2 月，经济学硕士，高级工程师。曾任济南金钟电子衡器股份有限公司技术员、车间副主任、设备动力部长、董事，2000 年起历任本公司董事会办公室主任、董事会秘书。现任本公司副总经理兼董事会秘书。

(三) 现在股东单位及其他单位任职或兼职

姓名	职务	任职情况	所兼职单位与本公司的关联关系
一、董事			
杨志强	董事长	青岛积成电子有限公司董事长	本公司控股子公司
		上海积成慧集信息技术有限公司董事长	本公司控股子公司
		北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司董事	本公司控股子公司
严中华	副董事长	上海积成电子系统有限公司执行董事	本公司控股子公司
		上海积成慧集信息技术有限公司董事	本公司控股子公司
		山东积成华地置业有限公司董事、财务总监	本公司联营企业
		北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司董事	本公司控股子公司
王良	董事	上海积成慧集信息技术有限公司董事	本公司控股子公司
		北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司董事	本公司控股子公司
		青岛积成电子有限公司董事	本公司控股子公司
冯东	董事	山东积成华地置业有限公司董事、副总经理	本公司联营企业
张志伟	董事	北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司总经理	本公司控股子公司
刘剑文	独立董事	北京大学法学院教授、博士生导师	无关联关系
		浙江海亮股份有限公司独立董事	无关联关系
		大唐高鸿数据网络技术股份有限公司独立董事	无关联关系
		南通富士通微电子股份有限公司独立董事	无关联关系
陈武朝	独立董事	清华大学会计研究所副教授	无关联关系
		国都证券有限责任公司独立董事	无关联关系
		北京海兰信数据科技股份有限公司独立董事	无关联关系
		北京神州绿盟信息安全科技股份有限公司独立董事	无关联关系
王璞	独立董事	中国软件与技术服务股份有限公司独立董事	无关联关系
		中国化学工程股份有限公司独立董事	无关联关系
		广东省高速公路发展股份有限公司独立董事	无关联关系
		汉王科技股份有限公司独立董事	无关联关系
二、监事			
王浩	监事会会主席	青岛积成电子有限公司监事	本公司控股子公司

(四) 年度薪酬情况

1、决策程序和确定依据

2011年3月29日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬的决定》，确定了高级管理人员2011年薪酬考核办法及标准。

2011年4月22日，公司2010年度股东大会审议通过了《关于公司董事、监事薪酬的决定》，确定了董事、监事2011年薪酬考核办法及标准。

2、实际支付情况

姓名	职务	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杨志强	董事长	33.30	否
严中华	副董事长、常务副总经理兼财务负责人	29.40	否
王良	董事、总经理	29.40	否
冯东	董事、副总经理	26.00	否
孙合友	董事、副总经理	26.00	否
张志伟	董事	22.60	否
刘剑文	独立董事	5.00	否
陈武朝	独立董事	5.00	否
王璞	独立董事	5.00	否
王浩	监事会主席	29.40	否
耿生民	监事	19.40	否
吴晓博	监事	18.00	否
李文峰	副总经理	27.30	否
姚斌	董事会秘书、副总经理	24.80	否
张建光	离任副总经理	38.70	否
合计	-	339.30	

（五）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司原副总经理张建光于 2011 年 11 月 17 日因个人原因辞去高管职务，相关公告刊登在 2011 年 11 月 18 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

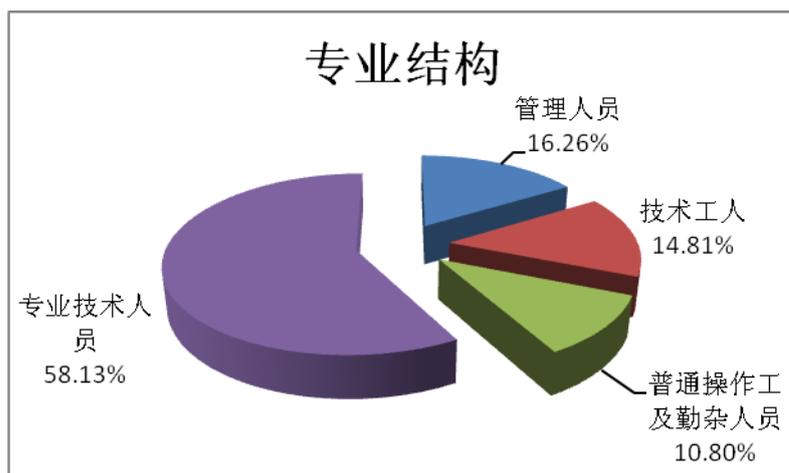
其余董事、监事、高级管理人员无变动情况。

二、员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司共有在册员工 824 人。具体构成如下：

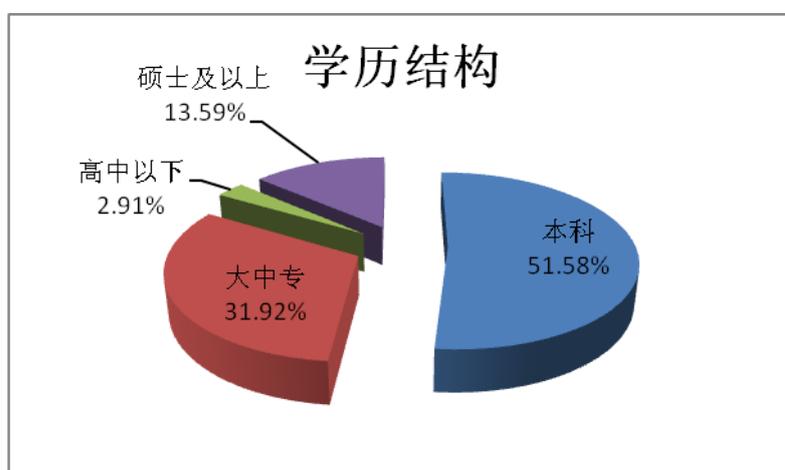
（一）员工专业结构

序号	专业构成	人数	比例（%）
1	管理人员	134	16.26%
2	专业技术人员	479	58.13%
3	技术工人	122	14.81%
4	普通操作工及勤杂人员	89	10.80%
	合计	824	100.00%



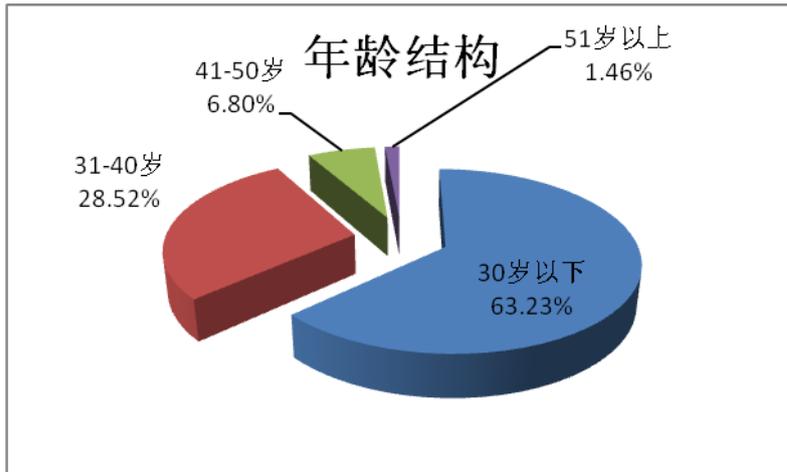
(二) 员工受教育程度结构

序号	文化程度	人数	比例 (%)
1	硕士及以上	112	13.59%
2	本科	425	51.58%
3	大中专	263	31.92%
4	高中以下	24	2.91%
合计		824	100.00%



(三) 员工年龄分布结构

序号	年龄	人数	比例 (%)
1	30 岁以下	521	63.23%
2	31-40 岁	235	28.52%
3	41-50 岁	56	6.80%
4	51 岁以上	12	1.46%
合计		824	100.00%



第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理制度，规范公司行为。公司治理的实际状况符合中国证监会发布的关于上市公司治理的相关规范性文件。

公司已建立的制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作规则》、《董事会秘书工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外提供资金担保管理办法》、《内部审计制度》、《审计委员会年报工作规程》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《募集资金管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大责任追究制度》、《独立董事年报工作制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动制度》、《子公司管理制度》。

（一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的权力机构，根据《公司章程》，依法行使下列职权：决定公司的经营方针和投资计划；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准监事会报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本作出决议；对发行公司债券作出决议；对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；修改公司章程；对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；审议批准公司章程中规定的必须由股东大会审议批准的担保事项；审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；审议批准变更募集资金用途事项；审议股权激励计划；审议法律、行政法规、部门规章或公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东

大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

（二）关于控股股东与公司

公司目前无控股股东和实际控制人。

公司业务和经营在业务、人员、资产、机构、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司董事、监事、高管人员及所有股东能严格规范自己的行为，未出现越过公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。

（三）关于董事与董事会

公司董事会的人数与人员符合法律法规与《公司章程》的要求：公司董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一。董事的聘任程序符合法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关规定召集召开董事会，各董事认真出席董事会，认真审议各项议案，履行职责，勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害，对重要及重大事项发表独立意见。

（四）关于监事与监事会

公司监事会的人数与人员符合法律法规与公司章程的要求：公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，占全体监事的三分之一。公司监事会严格按照《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定召集召开监事会，各监事认真出席监事会，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况等进行监督并发表意见。

（五）关于信息披露与透明度

公司根据《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所的相关法律法规的要求，认真履行信息披露义务。公司上市后指定《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平地获得公司相关信息。

二、董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等相关法律法规及《公司章程》的规定和要求，诚实守信、忠实勤勉地履行职责，积极参加董事会和股东大会会议，认真参与公司决策，并依靠自己的专业知识和能力做出客观、公正、独立的判断，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

（一）公司董事长履行职责情况

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法在其权限范围内，履行职责，全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制；推动公司各项制度的建立健全，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，依法召集、主持董事会会议，积极督促股东大会及董事会决议的执行；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

（二）公司独立董事履行职责情况

公司现有独立董事三名，其中一名为会计专业人士。独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，严格按照《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》及其他相关法律、法规和《公司章程》的规定，恪尽职守、勤勉尽责，按时参加报告期内的董事会会议，认真审议各项议案，并依据自身的专业知识和能力发表了独立、客观、公正的意见，对董事会决策的公正公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。报告期内，各位独立董事了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，为公司经营和发展提出合理化建议，也对公司的持续、健康、稳定发展起到了积极的作用。

报告期内，公司独立董事对公司利润分配预案、董监高薪酬、内部控制自我评价报告、募集资金存放与使用情况、会计师事务所聘任及对外担保、关联方资金往来、节余募集资金资金和超募资金补充流动资金等相关事项发表了独立意见，切实维护了中小股东的利益。报告期内，公司各位独立董事对董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

报告期内公司董事会共召开了5次会议，董事出席会议情况如下：

姓名	职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯表决方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨志强	董事长	5	5	0	0	0	否
严中华	副董事长	5	5	0	0	0	否
王良	董事	5	4	1	0	0	否
冯东	董事	5	5	0	0	0	否
孙合友	董事	5	5	0	0	0	否
张志伟	董事	5	5	0	0	0	否
刘剑文	独立董事	5	2	3	0	0	否
陈武朝	独立董事	5	2	3	0	0	否
王璞	独立董事	5	1	4	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

三、独立性情况

本公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与股东分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

（一）业务独立情况

本公司主要从事电力自动化产品的研发、生产、销售与服务，在业务上独立于股东和其他关联方，拥有独立完整的产供销系统，独立开展业务；本公司的研发、采购、生产、销售等重要职能完全由本公司承担，与股东不存在同业竞争关系或业务上的依赖关系。

（二）资产完整情况

公司资产独立完整，具有完整的产品开发、采购、生产、销售及售后服务部门，拥有独立于股东的生产系统、辅助生产系统和配套设施、房屋所有权、计算机软件著作权、商标所有权等资产，不存在资产、资金和其他资源被股东和其他关联

方占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的合法程序选举或聘任，不存在股东干预本公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

本公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。本公司的人事、工资管理与股东完全分离。本公司董事会秘书、总经理、副总经理、财务负责人和业务部门负责人均属专职，且均在本公司领取薪酬。

（四）机构独立情况

本公司成立以来，逐步建立和完善了适应公司发展需要及市场竞争需要的独立的职能机构，设有股东大会、董事会、监事会以及相应的办公机构和生产经营机构，公司各级管理部门独立行使经营管理职权，与股东不存在混合经营、合署办公的情形及隶属关系。自本公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（五）财务独立情况

本公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策及对外签订合同；本公司独立开设银行账户，不存在与股东共用银行账号的情况；本公司持有山东省济南市地方税务局和山东省济南市国家税务局联合签发的“鲁济税字 370112724299685 号”《税务登记证》，依法独立纳税。

第六节 内部控制

一、公司内部控制制度的建设和执行情况

（一）内部控制制度建立健全情况

1、法人治理结构

根据国家有关法律法规和公司章程，公司建立了包括股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架。其中，董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专业委员会。上述机构均有与其职能相适应的议事规则或工作制度对其权限和职责进行规范。

2、合理的内部组织机构

公司按照业务运营的需要，设置了电网自动化、厂站自动化、电量与营销信息化等事业部，以及人力资源和企业发展管理部、财务部、运营管理部、市场发展部、研发中心、审计部等十多个职能部门，并对控股子公司进行有效管理，明确了各部门（公司）的职责权限。

3、质量体系管理制度

为确保公司各项经营业务的工作质量和产品质量，公司于 2011 年 10 月，顺利通过了 ISO9001-2008 质量保证体系复评。按照 ISO9001 质量标准的要求，公司定期做管理评审和业务评审，对所发现的内部控制缺陷及时予以纠正，并采取预防措施完善内控流程。公司已通过 CMM2、CMMI3 评估，获得认证证书，并将 CMM 和 ISO9000 两套体系进行了融合，形成一套完整的公司质量管理体系。2011 年 7 月，公司还顺利通过了环境管理体系、职业健康管理体系认证审核，获得广州赛宝认证中心颁发的 GB/T24001:2004 和 OHSAS18001:2007 证书。

4、财务会计控制

公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《财务通则》、《会计基础工作规范》等法律法规，制订了《会计内控制度汇编》，包含了《财务管理制度》、《会计管理制

度》、《稽核制度》、《资金管理制度》等一整套管理制度，建立起了完善的公司会计制度、财务管理制度、会计工作操作流程和会计岗位工作手册，以及严格的成本控制制度、业绩考核制度、财务收支审批制度、费用报销管理办法等控制制度，提高了财务管理水平和会计信息质量，加强对资产的财务管理，有效地防范并化解财务风险。

5、信息披露的内部控制

为进一步规范公司的信息披露行为，维护投资者利益，公司修订了《信息披露管理制度》和《重大信息内部报告制度》，制定了《内幕信息知情人管理制度》和《年报信息披露重大责任追究制度》，在信息披露机构和人员、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制。

6、关联交易的内部控制

公司制订了《关联交易管理办法》，对关联方和关联交易的确认、关联交易价格的确定和管理、审批权限、审核程序及信息披露等作了明确规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则。公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面已实现“五独立”。

7、对外投资的内部控制

为严格控制投资风险，公司制订了《对外投资管理办法》，采用不同的投资额分别由公司不同层次的权力机构决策的机制。对对外投资的审批权限、组织管理机构、决策程序、对外投资的日常管理、财务管理及审计等进行了规定，同时对子公司的管理也做了明确的规定。

8、对外担保的内部控制

公司能够严格地控制担保行为，制订了《对外提供资金担保管理办法》，对担保投资的决策审批权限、担保合同的日常管理权限等进行了严格规定，有效控制了担保风险，2011年度，公司未发生对外担保事项。

9、内部审计

公司已单独设立内审部门和配备专职的内审人员，并修订了《内部审计制

度》。内审部门依据法律法规和内部审计制度对公司各项经济活动及经济效益情况进行全面审计。内审部门能够独立客观地行使审计职权，对公司审计委员会和董事会负责，不受公司其他部门或者个人的影响，在审计过程中发现的重大问题，可直接向审计委员会或董事会报告。

10、人力资源控制

公司已建立起一套科学的聘用、请（休）假、加班、辞退、培训、退休、晋升、薪酬计算与发放、社会保险缴纳等劳动人事制度，进一步完善了人力资源管理体系和薪酬制度，制订了《人力资源管理办法》、《员工手册》、《培训管理办法》、《核心技术人员的认定程序》、《工程组长岗位资格评定规则》等一系列规章制度。

（二）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

为确保公司内部控制制度的有力执行，由董事会下设的审计委员会，全面负责公司内部、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。同时，审计委员会下设的审计部在委员会的授权范围内，行使审计监督权，依法检查公司会计账目及其相关资产，对财务收支的真实性、合法性、有效性进行监督和评价，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行分析评价，保证公司资产的真实和完整。通过审计工作的开展，达到规避公司经营风险、提高公司经济效益的目的。

独立董事按照法律法规及公司章程、《独立董事工作规则》的要求，勤勉尽职地履行职责，对重大事项发表独立意见，起到了监督作用。

公司监事会负责对董事、总经理及其他高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

（三）对内部控制的评价及审核意见

1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为，按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规范标准，本公司内部控制基本做到完整、合理、有效，不存在重大缺陷。随着外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制制度将进一步得到修订、补充和完善，使之始终适应公司发展的需要。

2、公司监事会的审核意见

公司监事会对公司 2011 年度内部控制自我评价报告、公司内部控制制度的设立和运行情况进行了审核，根据《公司法》、《证券法》、深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》和其他相关法律、法规的规定，监事会认为：公司的内部控制制度基本适应公司管理的要求和发展的需要，能够保证公司各项业务的健康运行及正常开展，有效控制了各种经营风险。

3、公司独立董事的审核意见

公司独立董事对 2011 年度内部控制自我评价报告发表如下意见：公司现行的内部控制制度覆盖了公司生产经营管理的主要方面和环节，已较为完整、合理、有效，符合我国有关法规和证券监管部门的要求，制度运行正常，能够在生产经营管理过程中起到良好的控制和防范风险的作用，保证了公司资产的安全、完整和经营管理的规范运行。公司《2011 年度内部控制自我评价报告》客观、真实地反映了公司内部控制的实际情况。

4、保荐机构的核查意见

通过对积成电子内部控制制度的建立和实施情况的核查，海通证券认为，积成电子已经建立了较为完善的法人治理结构，建立了较为完备的有关公司治理及内部控制的各项规章制度，并能够结合公司的实际情况、业务特点及监管部门的最新要求，对相关规章制度进行修改完善。现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；积成电子的《2011 年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

5、会计师事务所的鉴证意见

中瑞岳华会计师事务所出具了中瑞岳华专审字[2012]第 0355 号《内部控制鉴证报告》，对公司内部控制情况发表意见如下：公司于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

二、公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
内部控制相关情况		
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
1、审计委员会本年度共召开了六次会议，审议了内部审计部门提交的工作计划、定期报告、工作总结等；对公司内部控制制度、募集资金使用等情况进行了检查和指导，在年报审计工作中与会计师进行充分沟通、检查公司财务状况等。		
2、内部审计部本年度共进行了九次内部审计，主要包括对智能电网自动化系统产业化项目第一阶段建设资金使用情况、收购上海慧集信息技术有限公司事项、年末存货情况、内部自我评价报告等情况的审计，同时内部审计部每季度对公司募集资金存放与使用情况、对外担保、关联交易等重大事项进行了审计，及时发现问题并进行了整改。		
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）		
无		

三、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立和执行情况

公司已经制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内执行情况良好，不存在发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

四、公司内控规则落实专项活动情况

2011年9月，根据深圳证券交易所《关于开展“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的通知》，公司成立专项小组，严格对照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关规

定，针对公司组织机构建设情况、内部控制制度建设情况、内部审计部门和审计委员会工作情况等进行了自查，并针对自查过程发现的问题进行了整改。

公司通过内部控制检查监督活动以及监管部门检查整改的有效开展，持续监督检查公司各项经营活动和主要内部控制制度的执行情况，有效防范了内部控制的风险，保障了公司经营管理活动的正常进行，对公司加强规范运作、完善公司治理、提高各项管理水平起到了重要的指导和推动作用。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。股东大会的通知、召开、出席人员的资格、表决程序符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

一、公司 2010 年度股东大会于 2011 年 4 月 22 日在公司一楼会议室召开，会议审议通过了以下议案：

1. 《2010 年度董事会工作报告》；
2. 《2010 年度监事会工作报告》；
3. 《2010 年度财务决算报告》；
4. 《2011 年度财务预算报告》；
5. 《2010 年度利润分配方案》；
6. 《关于公司董事、监事薪酬的议案》；
7. 《关于聘请 2011 年度会计师事务所的议案》；
8. 《2010 年度报告及摘要》；
9. 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；
10. 《关于修订〈独立董事工作规则〉的议案》；
11. 《关于向银行申请综合授信额度的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 23 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

二、公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 10 月 14 日在公司一楼会议室召开，会议审议通过了以下议案：

- 1、《关于节余募集资金和超募资金补充流动资金的议案》；
- 2、《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- 3、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 4 月 15 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

第八节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期公司整体经营情况回顾

1、总体经营情况概述

2011 年，国家继续推进加快转变经济结构，调整优化产业布局的发展模式，智能电网作为推动清洁能源产业发展的重要载体，已纳入国家“十二五”发展规划，并进入全面建设阶段。本年度，电力建设投资继续保持较快增长，行业技术升级步伐加快，电网智能化、清洁能源等投资所占比重继续提升。同时，为适应农村用电需求快速增长的趋势，提升农网供电可靠性和供电能力，结合推进农村电力体制改革，国家发改委提出三年内完成农网升级改造任务，新一轮农村电网改造升级工程开始实施。报告期内，为适应城市化进程加速需要，各大中型城市公用事业自动化、信息化（供水、排水、燃气等）产品需求快速增长。

报告期内，在董事会的带领下，公司加大市场开拓力度，紧紧抓住智能电网进入全面建设阶段的市场发展机遇，经过全体员工的不懈努力，取得了良好的经营业绩。经中瑞岳华会计师事务所审计，2011 年公司实现营业收入 54,785 万元，同比增长 38.82%，实现净利润 6,927 万元，同比增长 21.26%，其中归属于母公司所有者的净利润 6,324 万元，同比增长 15.82%，每股收益 0.74 元。

报告期内，公司顺利通过了环境管理体系、职业健康管理体系认证审核，获得广州赛宝认证中心颁发的 GB/T24001-2004 idt ISO14001:2004 和 OHSAS18001:2007 证书；启动了 ISO27001 信息安全管理体系建立工作，目前已完成风险评估；获得“企业标准化良好行为 AAAA 证书”，并获得了首届济南市市长质量奖；公司产品“电力调度控制系统”获评 2011 年度山东名牌产品。

报告期内，公司产品“一体化前置通信设备”获得发明专利证书；子公司产品“字轮式计数器用瓦形板”和“一种字轮式计数器的字轮盒”获得实用新型专利证书；子公司“iES-ZQB 总线远传燃气表软件”、“iES-WQB 无线远传燃气表软件”和“iES-ZSB 直读式远传水表软件”3 项软件产品获得了计算机软件著作权登记证书；公司“F50 配电自动化终端”、“iES600(v2) 调控一体技术支持系统”、“iES-

E200Pro 电力用户用电信息采集系统”、“iES-ELA 电网线损智能管理分析系统”、“iES-IXP1000 电力自动化综合信息平台系统”、“iES-MASOE 节能管理与节能监察综合信息系统”、“iES-WQB 无线直读燃气表模块”、“电力用户用电信息采集系列终端”共 8 个项目通过了山东省科技厅组织的科技成果鉴定，均获得了国际先进的鉴定结论。

2、公司主营业务及经营情况

(1) 公司主营业务范围及其经营情况

公司是专业从事电力自动化设备和系统以及公用事业自动化设备和系统研发、生产、销售的企业，属于电力二次设备制造行业（电子信息），主营业务包括电网自动化（含电网调度自动化、变电站自动化）、配用电自动化和发电厂自动化设备与系统、公用事业自动化设备与系统产品的软件开发、生产和系统集成。

2011 年度公司产品销售量及主营业务收入指标：

1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
电力自动化行业	43,943.53	27,313.10	37.85%	24.65%	28.90%	-2.05%
公用事业自动化行业	8,949.20	5,406.64	39.59%	93.69%	74.28%	6.73%
其他行业	5,397.31	4,991.18	7.52%	96.71%	100.10%	-1.57%
主营业务分产品情况						
变电站自动化	10,794.98	6,809.98	36.92%	19.91%	19.25%	0.35%
电网调度自动化	13,393.66	8,640.81	35.49%	9.43%	14.72%	-2.98%
配用电自动化	19,192.63	11,581.11	39.66%	42.69%	51.08%	-3.35%
发电厂自动化	562.26	281.20	49.99%	0.18%	-0.09%	0.14%
公用事业自动化	8,949.20	5,406.64	39.59%	93.69%	74.28%	6.73%
其他产品	5,397.31	4,991.18	7.52%	96.71%	100.10%	-1.57%

报告期内，本公司营业收入主要来源于电力自动化行业，公用事业自动化业务增长迅速。变电站自动化、电网调度自动化和配用电自动化产品仍是公司主要销售收入来源，上述三项产品的销售收入占主营业务收入的比重虽比往年下降，但仍然占到公司主营业务收入的 80.85%，具体产品结构见上表。

从上表中可以看出，公司各项产品销售收入同比均有不同程度增长。公用事业自动化产品收入比上年增长 93.69%，并且毛利率稳定，已成为公司利润的新增长

点；配用电自动化产品销售收入经过近两年的快速发展，已经成为公司的龙头产品，占据公司主营业务收入的 35.77%；电网调度自动化产品业务和变电站自动化产品业务收入增长稳中有升；公司电网调度自动化和配用电自动化产品，因市场竞争加剧，毛利率较上年有所下降。

2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
营销北方大区	26,437.26	25.25%
营销华东大区	15,325.97	73.97%
营销华中大区	11,188.02	53.01%
营销南方大区	3,493.58	-16.75%

报告期内，除营销南方大区外，公司各营销大区销售均出现增长，其中：北方大区营业收入比上年增长 25.25%，占到公司主营业务收入的 49.27%；营销华东大区和华中大区业务在持续数年稳定增长的基础上，今年业绩都出现较大增长，营业收入分别比上年增长 73.97%和 53.01%；营销南方大区营业收入有所下降。

(2) 报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(3) 报告期内，公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

3、近三年主要会计数据及财务指标变动情况及变动原因

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入	547,849,659.69	394,649,482.36	38.82%	302,581,061.99
营业利润	65,918,941.99	42,442,621.15	55.31%	32,872,312.90
利润总额	81,513,677.13	62,724,468.85	29.96%	50,424,306.60
归属于上市公司股东的净利润	63,241,687.83	54,603,317.19	15.82%	44,076,665.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,023,325.05	47,763,511.44	23.57%	39,669,330.95
经营活动产生的现金流量净额	10,033,410.65	-85,596,325.24	111.72%	26,130,515.52
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
资产总额	1,156,815,367.82	952,126,563.13	21.50%	426,554,321.73
负债总额	280,044,092.79	141,361,817.00	98.10%	180,504,876.51
归属于上市公司股东的所有者权益	852,437,255.27	797,795,567.44	6.85%	241,926,737.67
总股本	86,000,000.00	86,000,000.00	0.00%	64,000,000.00

报告期内，公司营业收入和资产规模迅速扩大。营业收入增长步伐加快，营业收入增长率比上年度增加 8.39 个百分点。虽然产品毛利率出现下降，但得益于期间费用的控制有力，公司营业利润增长速度高于营业收入增长速度。受累于营业外收入比上年下降，利润总额增幅低于营业利润增幅。归属于上市公司股东的净利润近三年复合增长率 19.78%。

4、近三年主要产品毛利率变动情况

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
变电站自动化	36.92%	36.57%	0.35%	40.92%
电网调度自动化	35.49%	38.46%	-2.98%	42.50%
配用电自动化	39.66%	43.01%	-3.35%	46.13%
发电厂自动化	49.99%	49.85%	0.14%	43.04%
公用事业自动化	39.59%	32.86%	6.73%	-
主营业务	38.36%	40.91%	-2.55%	43.51%

报告期内，除公用事业自动化和发电厂自动化产品毛利率有提高外，其他产品因市场竞争加剧，毛利率均有不同程度的下降。

5、主要供应商、客户情况

单位：元

供应商	2011 年	2010 年	同比增减	2009 年
前五名供应商合计采购金额占年度采购总金额的比重 (%)	23.10%	14.38%	8.72%	19.07%
前五名供应商应(预)付账款余额(万元)	10,446,125.38	4,616,999.97	126.25%	796,977.00
前五名供应商应(预)付账款余额占应付账款总余额的比重 (%)	15.87%	10.60%	5.27%	1.81%
客户	2011 年	2010 年	同比增减	2009 年
前五名客户销售额合计占公司销售总额的比重 (%)	24.10%	25.09%	-0.99%	23.14%
前五名客户应收账款余额(万元)	46,225,095.23	48,583,649.77	-4.85%	16,189,284.65
前五名客户应收账款余额占公司应收账款总额的比重 (%)	14.82%	18.61%	-3.79%	10.32%

6、非经常性损益情况

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	29,941.75	-80,704.86	-36,160.80
计入当期损益的政府补助，但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	5,697,900.00	7,713,400.00	4,890,000.00

补助除外			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-745,625.82	-15,736.00	108,272.86
少数股东权益影响额	-3,042.97	-13,239.22	-48,965.09
所得税影响额	-760,810.18	-763,914.17	-505,812.21
合计	4,218,362.78	6,839,805.75	4,407,334.76

报告期内，公司非经常性损益比上年下降 38.33%，占报告期内净利润的比重为 6.09%，低于 2010 年的 11.79%和 2009 年的 9.69%，主要为获得的政府奖励和各项扶持资金。

7、公司资产构成情况分析

项目	2011 年占总资产的比重	2010 年占总资产的比重	同比增减
应收账款	25.26%	25.70%	-0.44%
存货	12.79%	12.06%	0.73%
长期股权投资	1.17%	0.28%	0.89%
固定资产	3.38%	2.23%	1.15%
在建工程	0.39%	0.49%	-0.10%
无形资产	11.38%	2.13%	9.25%

报告期内，由于公司购买土地使用权支出较大，无形资产占总资产的比重由 2.13%上升到 11.38%。

8、报告期存货变动情况

单位：元

项目	2011 年末余额	2011 年末占总资产的比重	存货跌价准备的计提
原材料	40,441,529.57	3.50%	65,521.70
在产品	39,380,819.26	3.40%	30,602.60
发出商品	68,173,035.16	5.89%	
库存商品	1,738.83	0.00%	1,738.83

报告期内，因正在施工的合同额增加较快，发出商品余额比上年末增加 80.19%。

9、公司营运能力分析

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
应收账款周转率（次）	2.04	2.03	0.01	2.07
存货周转率（次）	2.54	2.15	0.39	1.86
流动资产周转率（次）	0.6	0.62	-0.02	0.83
总资产周转率（次）	0.52	0.57	-0.05	0.74

报告期内，应收账款周转率稳中有升，存货周转率连续三年上升。报告期内，公司非流动资产规模大大增加，总资产周转率均较上年有所下降。

10、主要债权债务及偿债能力分析

1) 主要债权债务分析

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
应收账款	292,263,506.35	244,700,918.40	19.44%	144,216,121.40
预付账款	42,172,737.47	95,978,922.28	-56.06%	10,345,210.24
应付票据	43,134,514.09	14,832,610.10	190.81%	40,777,751.49
应付账款	65,833,023.06	43,577,059.25	51.07%	44,023,965.09
预收账款	17,851,680.57	6,049,575.05	195.09%	5,750,948.20
短期借款	60,000,000.00	50,000,000.00	20.00%	61,313,723.00

报告期内，公司回款情况较好，但应收账款净额仍比上年末增加 19.44%。预付款项余额比上年末下降 56.06%，主要原因是本年预付济南市国土资源局土地出让金结转无形资产所致。随着公司上市带来的规模扩张，商业信用不断增强，公司获得了延长信用期限和商业票据付款等手段，信用负债出现增长。应付票据比去年上升 190.81%，应付账款比去年上升 51.07%，预收账款比去年上升 195.09%。

2) 偿债能力分析

	2011年	2010年	本年比上年增减	2009年
流动比率	3.38	6.28	-2.9	2.12
速动比率	2.85	5.47	-2.62	1.55
资产负债率（母公司）	26.51	16.98	9.53	46.05
利息保障倍数	17.22	63.44	-46.22	10.82

报告期内，公司收到政府部门下拨的基建项目扶持资金计入递延收益，流动负债大大增加，造成流动比率和速动比率都比上年下降、资产负债率上升。报告期内，利息支出比上年出现较大增长，利息保障倍数下降但仍高于 2009 年，公司短期偿债能力仍然较强。

11、报告期内主要费用构成情况

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减	占 2011 年营业收入比例
销售费用	55,339,062.86	53,586,179.15	3.27%	10.10%
管理费用	85,628,599.2	65,848,177.77	30.04%	15.63%
财务费用	810,160.82	-5,285,296.1	115.33%	0.15%
所得税费用	12,239,470.58	5,594,648.44	118.77%	2.23%

报告期内，公司销售费用控制良好，销售费用支出比去年增长 3.27%，占营业收入的比重由去年的 13.58% 下降到 10.1%。

报告期内，公司管理费用比去年增长 30.04%，主要原因是计入损益的研发费用增长较大，2011 年费用化研发费用比去年增长 42.87%，管理费用占营业收入的比重由去年的 16.69% 下降到 15.63%。

报告期内，财务费用发生 81 万元，比去年增长 115.33%，占营业收入的比重由去年的-1.34% 上升到 0.15%，主要原因是本年新增银行贷款造成利息支出增加以及募投资金形成定期存款收到利息收入减少所致。

报告期内，所得税费用比去年增长 118.77%，主要原因一是母公司本年所得税按高新技术企业优惠税率 15% 计提，而去年是按国家规划布局内重点软件企业的优惠税率 10% 计提；二是母公司本年纳税调减金额较去年大幅减少，造成所得税计提金额比去年增长较多；三是子公司今年业绩增长较为突出，但其税率均高于母公司，故其计提所得税金额高于去年。

12、现金流量构成情况

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
经营活动现金流入小计	642,057,808.03	410,115,582.48	56.56%	403,744,258.86
经营活动现金流出小计	632,024,397.38	495,711,907.72	27.50%	377,613,743.34
经营活动产生的现金流量净额	10,033,410.65	-85,596,325.24	111.72%	26,130,515.52
投资活动现金流入小计	55,456,400.00	9,120.62	607,933.23%	103,584.06
投资活动现金流出小计	51,116,613.26	99,516,996.19	-48.64%	1,654,709.04
投资活动产生的现金流量净额	4,339,786.74	-99,507,875.57	104.36%	-1,551,124.98
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	576,303,520.00	-89.59%	76,313,723.00
筹资活动现金流出小计	63,804,022.27	90,123,254.99	-29.20%	101,929,871.81
筹资活动产生的现金流量净额	-3,804,022.27	486,180,265.01	-100.78%	-25,616,148.81
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	10,569,175.12	301,076,064.20	-96.49%	-1,036,758.27

报告期内经营活动现金流入比上年增长 56.56%，主要原因是销售回款比去年大幅增长 68.80%；经营活动产生的现金流量净额比上年增长 111.72%。

报告期内投资活动现金流入比上年增长 607,933.23%，主要原因是收到政府部

门拨付的基建项目扶持资金；投资活动产生的现金流量净额比上年增长 104.36%。

筹资活动现金流出净额比上年下降 100.78%，主要原因是公司上年收到上市发行股票募集资金所致。

13、公司研发情况

项目	2011 年	2010 年	2009 年
研发支出（元）	26,749,125.16	21,830,400.53	16,958,182.65
其中：资本化的研发支出	14,870,145.11	2,562,000.78	8,445,350.40
营业收入（元）	547,849,659.69	394,649,482.36	302,581,061.99
占营业收入比重（%）	4.88%	5.53%	5.60%

报告期内公司立足于自主研发，继续保持研发规模高投入、高增长趋势，研发支出比上年增长 22.53%，研发支出占营业收入的比重保持稳定。由于部分研发项目报告期内结束开发阶段，故资本化金额较大。

14、公司子公司的经营情况及业绩分析

(1) 青岛积成电子有限公司成立于 2001 年 11 月 23 日，注册资本为人民币 2100 万元，住所为青岛市市南区宁夏路 288 号软件产业基地 G3 楼 112A 室，法定代表人为杨志强，经营范围为：电子产品（限制、禁止外商投资的产品及有特殊规定的产品除外）、计算机软件及系统集成研究、开发、生产、销售及相关技术咨询及服务（生产由分支机构经营）、销售仪器仪表。本公司持股比例为 70%。

经中瑞岳华会计师事务所审计，截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 64,211,343.62 元，净资产 47,597,287.30 元，报告期内实现营业收入 73,771,386.15 元，营业利润 13,462,337.09 元，实现净利润 16,203,612.56 元。

(2) 上海积成电子系统有限公司成立于 1999 年 10 月 13 日，注册资本为人民币 60 万元，住所为上海市黄浦区制造局路 787 号 114 室，法定代表人为严中华，经营范围为：电子系统工程、电子产品（限制、禁止外商投资的产品及有特殊规定的产品除外）研制、开发、销售及技术服务、技术转让，技术咨询。本公司持股比例为 97%。

经中瑞岳华会计师事务所审计，截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 17,036,629.52 元，净资产 15,656,121.67 元，报告期内实现营业收入 39,806,843.54 元，营业利润 230,868.58 元，实现净利润 368,509.95 元。

(3) 上海积成慧集信息技术有限公司成立于 2008 年 3 月 26 日，注册资本为

人民币 420 万元，住所为上海市松江区佘山镇天马东街 88 号 202 室，法定代表人为杨志强，经营范围为：计算机软硬件、网络集成系统、通信设备领域内技术开发、技术转让、技术咨询；计算机软硬件、通讯器材及配件批发零售。本公司持股比例为 70%。

经中瑞岳华会计师事务所审计，截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 16,464,549.11 元，净资产 13,986,091.89 元，报告期内实现营业收入 15,720,595.24 元，营业利润 4,195,651.61 元，实现净利润 3,867,932.17 元。

(4) 北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司成立于 2009 年 9 月 14 日，2011 年 11 月，公司认缴其定向增资，持股比例为 51%（详见本年报“第八章董事会报告之二、(二)非募集资金投资的重大项目情况”）。该公司注册资本为人民币 1,120 万元，住所为北京市海淀区上地信息路 1 号 2 号楼 702，法定代表人为王英彬，经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；会议服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。

经中瑞岳华会计师事务所审计，截至 2011 年 12 月 31 日，该公司总资产 11,014,314.58 元，净资产 10,998,617.04 元，报告期内实现营业收入 2,165,000.00 元，营业利润 364,145.52 元，实现净利润 366,586.71 元。

(二) 对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

2012 年，智能电网将进入资源、资金集中投入的加速建设阶段，二次设备投资占电网建设投资的比重也会继续提升。2009 年以前二次设备在电网建设投资中的比例约为 6%，随着智能电网建设的兴起，2010 年以来二次设备投资水涨船高，输变电二次设备投资已占总体投资的 10%左右。

根据国家电网公司和南方电网公司 2012 年工作会议精神，预计 2012 年国家电网计划完成固定资产投资 3,362 亿元，其中电网投资 3,097 亿元；南方电网计划完成固定资产投资 867 亿元，其中电网投资 656 亿元。2012 年全国电网固定资产计划投资合计 4,229 亿元，其中电网建设投资 3,753 亿元。综合考虑 2011 年电网建设进展、2012 年智能电网建设加速等因素，预计 2012 年电网智能化方面的投资总额为 750 亿元左右，其中电力二次设备（含智能电表）的市场空间为 420 亿元左右。

与此同时，随着国家城市化进程的进展加速，带动了城市基础产业——公用事业（供水、排水、燃气等）旺盛的发展需求，进而也刺激了燃气、水利、水务行业对信息化管理需求的持续升温。2011年1月29日，国务院正式公布《关于加快水利改革发展的决定》，预计未来十年水利投资将达到4万亿元。公用事业自动化、信息化市场涉及水利水务、清洁能源、城市化、节能减排、物联网等多领域，是国家在十二五乃至更长期的发展重点，正处于行业高速成长期，市场空间巨大。

2、2012年经营计划

公司2012年计划实现营业收入68,456万元，比上年增长24.95%，计划实现归属于母公司所有者的净利润8,279万元，比上年增长30.91%。

上述经营计划并不代表公司对2012年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者特别注意。

3、2012年经营措施

为确保完成2012年的经营目标，董事会提出要以“创新、超越、提升、共赢”作为公司2012年工作思路，严格落实各项经营指标，全力做好市场开拓和各项管理改进工作；精心组织建设好智能电网产业化项目新园区，争取早日达产；继续巩固在公用事业自动化、信息化领域的领先优势，充分发挥母子公司战略协同效应，扩大经营规模；采用多种方式，培育新的业务增长点，为公司长远发展打好基础。2012年主要做好以下几方面工作：

(1) 适应产品集中招标的发展趋势，落实以省区为单位的销售考核机制；加强营销组织建设，整合公司销售资源；优化市场区域布局，促进产品均横销售；加强营销过程管理和营销费用控制，强化应收账款回收工作。

(2) 继续落实研发激励措施，完善研发管理流程，加强标准化、平台化建设；开展新产品研发与前瞻性研究工作，增强研发管理的IT建设；继续关注效益型研发项目的立项，提升产品市场竞争力。

(3) 优化生产制造业务流程，强化运营管理的宏观协调作用，降低工程服务成本；建设物料质量追溯体系，推进企业信息贯标和认证；健全财务内控制度，强化财务预算和应收账款管理；整合企业运营信息沟通平台，提高整体运营效

率。

(4) 继续以提升人均效率和人均收入为人力资源工作的基本出发点，优化人才结构，提高员工素质；调整相关薪酬、招聘和培训政策，继续开展基层经理管理培训，为干部成长和公司选拔干部打好基础。

(5) 完善母子公司管理模式，发挥母子公司战略协同效应和资源聚合效应，提高整体经营业绩；加强对外投资项目的可行性分析，积极寻找新的业务增长点。

(6) 完善公司基建工作的基本规章制度，加强施工环节的有效监督，结合公司未来业务扩展的需要，提前进行整体规划和设计，确保年内新园区一期工程建设完成并投入使用。

4、资金需求及使用计划

报告期内，公司资产负债比例适当，具有较强的偿债能力，融资渠道较为畅通。2012年，随着新园区建设的需要，对流动资金的需求将逐步有所增加，公司计划利用经营活动产生的现金流、流动资金贷款等方式满足上述资金需求。公司将结合发展战略目标，制定切实可行的资金使用规划和实施计划，合理安排、使用资金。

5、可能面临的风险因素

(1) 研发技术风险

公司作为国内电力自动化行业的专业公司，是国内最早将信息技术应用到电力自动化领域的企业之一，多年来为客户提供了整体的技术解决方案，在信息技术和行业应用等方面都有着较为深刻的理解和研究，但随着计算机技术和通信技术的快速发展，电力自动化行业需求的不断变化，促使本行业内的技术更新速度进一步加快。如果公司不能够正确、有效地把握行业技术走向，就无法适时开发出符合市场需求的新产品，进而降低公司的竞争力，影响公司的未来发展。

(2) 市场竞争风险

公司所从事的电力自动化行业是国内新兴的高科技产业之一，技术更新速度较快，行业盈利能力较强，市场前景良好，目前已经形成激烈竞争的局面，随着行业内各企业资金投入的不断加大、技术进步的不断加快以及服务手段的不断加强，市

市场竞争将更为激烈。如果公司不能继续保持在行业内的技术、品牌等方面的优势，盈利能力将在竞争加剧的形势下存在降低的风险。

（3）管理风险

本公司在报告期内主营业务收入增速较快，公司规模也随着业务量的增长而不断扩张，随着募集资金投资项目的实施，公司生产规模、人员规模等随之扩大，公司如果不能有效地进行组织结构调整，进一步完善管理流程和内部控制制度，将对公司战略规划的实施和实现造成不利影响。

（4）人力资源风险

公司的发展很大程度上依赖于高水平的电力自动化技术开发与应用专业技术人员、营销人员和管理人员。随着市场竞争的加剧，对上述人员的需求将日益增多。如果公司的核心技术人员出现流失，又无法及时招聘到所需人员，将对公司经营产生不利影响。

二、报告期内投资情况

（一）募集资金使用情况

1、募集资金基本情况

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，公司于2010年1月22日由主承销商海通证券股份有限公司采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）2,200万股，发行价格为每股人民币25.00元，募集资金总额为人民币55,000万元，扣除承销费用和保荐费用等发行费用后实际募集资金净额为人民币51,461.74万元，上述事项已经中瑞岳华会计师事务所有限公司于2010年1月14日出具的中瑞岳华验字[2010]第006号验资报告审验。

根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》（财会[2010]25号）的精神，公司于本期末对发行费用进行了重新确认，将本公司2010年1月首次公开发行股票发生的384.8118万元广告费、路演费等费用，调整计入了当期损益，最终确认的发行费用金额为人民币3,153.44874万元，最终确定的募集资金净额为人民币51,846.551258万元。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司的募集资金账户余额为 5,247.309336 万元。

2、募集资金管理情况

(1) 募集资金管理情况

为加强和规范募集资金管理，提高资金使用效率，维护股东的合法利益，本公司已根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的规定，制定了《积成电子股份有限公司募集资金管理制度》，本公司根据管理制度的要求和结合经营需要，对募集资金实行专户存储与专项使用管理。

2010 年 2 月 2 日，本公司与保荐人海通证券股份有限公司和相关各商业银行（中国银行股份有限公司济南历城支行、齐鲁银行股份有限公司济南洪楼支行、招商银行股份有限公司济南天桥支行）签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议履行正常。

(2) 募集资金专户存储情况

截至 2011 年 12 月 31 日，募集资金专项账户及其存储余额情况如下：

人民币：万元

银行名称	账号	余额	备注
中国银行股份有限公司济南历城支行	233806255963	29.448929	
齐鲁银行股份有限公司济南洪楼支行	117411400000003813	3,101.73166	注 1
招商银行股份有限公司济南天桥支行	531900013610909	2,116.128747	注 1
合计		5,247.309336	

注1：为了提高资金存款收益，本公司在上述募集资金专项账户所在银行另行开设了从属于募集资金账户的定期存款账户，该等账户纳入募集资金账户统一管理，不得用于结算或提取现金，到期后该账户内的资金只能转入募集资金账户。

上表齐鲁银行股份有限公司济南洪楼支行的存储余额包括定期存款账户余额3,000.00万元；招商银行股份有限公司济南天桥支行的存储余额包括定期存款账户余额2,065.29347万元。

3、募集资金实际使用情况

募集资金实际使用情况详见下表。

单位：万元

募集资金总额		55,000.00				本年度投入募集资金总额			20,048.34	
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额			47,643.26	
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
数字化变电站自动化系统产业化项目	否	5,626.00	5,626.00	1,659.28	4,779.42	84.95%	2011年02月	560.11	是	否
数字化电网调度综合应用系统产业化项目	否	4,638.00	4,638.00	1,448.33	4,480.71	96.61%	2011年02月	800.87	是	否
电能信息采集及管理系统产业化项目	否	4,275.00	4,275.00	1670.29	3,626.70	84.84%	2011年02月	984.28	是	否
承诺投资项目小计	-	14,539.00	14,539.00	4,777.90	12,886.83	-	-	2345.26	-	-
超募资金投向										
收购上海慧集信息技术有限公司部分股权并认购其增资	否	1,000.00	1,000.00	0	1,000.00	100.00%	2010年12月	270.76	是	否
购买土地及前期基础设施建设	否	12,700.00	12,700.00	1,373.82	9,859.81	77.64%	2011年09月	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	5,531.37	5,531.37	0	5,531.37	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	23,182.75	23,182.75	13,896.62	18,365.25	79.22%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	42,414.12	42,414.12	15,270.44	34,756.43	-	-	270.76	-	-
合计	-	56,953.12	56,953.12	20,048.34	47,643.26	-	-	2616.02	-	-
未达到计划进度或预	不适用									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>1、2010年2月8日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于用部分超募资金偿还金融机构贷款及补充流动资金的议案》，决定从超募资金中转出1亿元，用于偿还金融机构贷款5,531.3723万元及补充流动资金4,468.6277万元，并于2月9日进行了公告。</p> <p>2、2010年8月16日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金购买生产用地及投入项目前期基础建设的议案》，并于2010年9月6日提交公司2010年第二次临时股东大会审议通过，决定使用不超过12,700.00万元超募资金购买生产用地及投入项目前期基础建设，并分别于8月18日和9月7日进行了公告。</p> <p>3、2010年12月8日，公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金收购上海慧集信息技术有限公司部分股权并认购其增资的议案》，决定使用超募资金285.6万元收购徐浩、李子原、刘江洁、陈益锋四人持有的上海慧集信息技术有限公司（以下简称“慧集信息”）40%股权，同时以超募资金714.4万元认购慧集信息的增资，增资后慧集信息注册资本增至人民币420万元，公司持有慧集信息的股权比例为70%，并于2010年12月9日进行了公告。</p> <p>4、2011年9月27日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于节余募集资金和超募资金补充流动资金的议案》，并于2011年10月14日提交公司2011年第一次临时股东大会审议通过，决定将募集资金项目节余资金和全部剩余超募资金（含利息）共计18,714.12万元补充流动资金，并分别于2011年9月28日和2011年10月15日进行了公告。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2010年3月31日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，决定用募集资金2,367.024676万元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金，并于4月2日进行了公告。截至报告期末，上述置换已完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用。报告期内未发生使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况，亦无上一年度使用闲置募集资金暂时补充流动资金延续到本报告期的情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司募集资金投资三项目结余金额分别为846.58万元、157.29万元和648.30万元，共计节余1652.17万元。资金结余原因为：公司上市后已在开发区购买168,943平方米土地建设智能电网自动化系统产业化基地，预计该基地未来将成为公司主要生产、中试场所，为避免重复建设、浪费资金，公司通过采取对现有生产设施挖潜改造、改进生产工艺、合理安排劳动时间等措施，在保证满足生产条件的基础上，相应减少了募投项目原计划在场地改造、建设及设备采购方面的投入。

尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，将根据 2011 年第一次临时股东大会决议，继续补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

4、项目变更情况

报告期内，未发生募集资金投资项目变更的情况。

（二）非募集资金投资的重大项目情况

1、合作设立项目公司事项

2011年4月21日，公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于合作设立项目公司的议案》，并于同日在公司住所地与浙江飞耀建设集团（该集团于2011年5月26日更名为：飞耀控股集团有限公司）签署《项目合作开发协议》，约定双方各出资4000万元设立项目公司，然后以项目公司为主体取得位于济南高新技术产业开发区齐鲁外包城面积约为8800平方米的土地，并由项目公司负责在该地块开发建设。项目建筑面积预计约7万平方米，项目建成后，双方各自享有50%产权，其中公司所得部分约3.5万平方米将作为办公场所自用。该事项已刊登在2011年4月22日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

该项目公司已于2011年7月26日办理完成工商登记手续，公司名称为山东积成华地置业有限公司。

2、公司增资北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司事项

2011年11月24日，公司与北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司（以下简称“华电卓识”）原股东签署了《关于北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司之增资协议》，约定由公司人民币1000万元认缴华电卓识的定向增资，增资完成后，华电卓识注册资本由120万元变更为244.90万元，其中，公司持有华电卓识出资额124.9万元，持股比例为51%。

本次增资以北京市中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2011）第【449】号《积成电子股份有限公司拟对北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司增资项目资产评估报告书》采用收益法评估的评估结果为定价依据。本次对外投资额度在总经理权限范围内，经公司战略委员会审核，并经总经理批准后实施。

2011年12月18日，华电卓识根据股东会会议决议，以资本公积转增注册资本，转增后注册资本变更为1120万元，公司出资额为571.20万元，持股比例不变。

华电卓识已于2011年12月30日完成工商变更登记手续，并取得换发后的《企业法人营业执照》。

三、公司董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了 5 次会议，会议的通知、召开、表决程序等均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律、法规的规定和监管部门的规范要求。

会议召开和决议情况具体如下：

会次	召开时间	会议议题
第四届董事会第九次会议	2011.03.29	1、《2010年度总经理工作报告》； 2、《2010年度董事会工作报告》； 3、《2010年度财务决算报告》； 4、《2011年度财务预算报告》； 5、《2010年度利润分配预案》； 6、《关于公司董事、监事薪酬的议案》； 7、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》； 8、《2010年度内部控制自我评价报告》； 9、《关于2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告》； 10、《关于聘请2011年度会计师事务所的议案》； 11、《2010年度报告及摘要》； 12、《关于上海积成慧集信息技术有限公司增加注册资本的议案》； 13、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》； 14、《关于修订〈独立董事工作规则〉的议案》； 15、《关于制订〈子公司管理制度〉的议案》； 16、《关于向银行申请综合授信额度的议案》； 17、《关于召开2010年度股东大会的议案》。
第四届董事会第十次会议	2011.04.21	1、《2011年第一季度报告》； 2、《关于合作设立项目公司的议案》
第四届董事会第十一次会议	2011.08.18	1、《2011年中期总经理工作报告》； 2、《2011年半年度报告及摘要》。
第四届董事会第十二次会议	2011.09.27	1、《关于节余募集资金和超募资金补充流动资金的议案》； 2、《关于设立董事会提名委员会的议案》； 3、《关于聘任内部审计部负责人的议案》； 4、《关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实专项活动”的自查表和整改计划》； 5、《关于制订〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》； 6、《关于制订〈董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动制度〉的议案》； 7、《关于制订〈独立董事年报工作制度〉的议案》； 8、《关于修改〈公司章程〉的议案》； 9、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》； 10、《关于修改〈总经理工作细则〉的议案》；

		11、《关于召开2011年第一次临时股东大会的议案》。
第四届董事会 第十三次会议	2011. 10. 25	《2011年第三季度报告》

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会主持召开了 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会，并严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规的规定和要求，认真履行职责并全面有效、积极稳妥地执行了公司股东大会决议的全部事项，主要事项有以下几方面：

1、根据公司 2010 年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配方案》，以公开发行人后公司总股本 86,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 1 元（含税），共计 860 万元。上述利润分配方案已于 2011 年 6 月 2 日前全部实施完毕。

2、根据公司 2010 年度股东大会审议通过的《关于聘请 2011 年度会计师事务所的议案》，聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司作了 2011 年度审计工作。

3、根据公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过的《关于修改〈公司章程〉的议案》，在山东省工商行政管理局办理了相关变更登记手续。

（三）董事会专业委员会的履职情况

1、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会由陈武朝、刘剑文、孙合友三位董事组成，其中陈武朝、刘剑文为独立董事，陈武朝（会计专业人士）担任召集人。

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所及公司《董事会审计委员会工作细则》的规定，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

（1）报告期内，审计委员会共召开了六次会议，审议通过了《2010 年度内部审计工作报告》、《2011 年度内部审计计划》；《审计委员会 2010 年度工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度内部控制自我评价报告》、《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于聘请 2011 年度会计师事务所的议

案》、《2010 年度报告及摘要》；《2011 年第一季度报告》；《审计部 2011 年中期工作报告》、《审计委员会 2011 年中期工作报告》、《2011 年半年度报告及摘要》；《关于提名内部审计部负责人的议案》；《审计部 2011 年第三季度工作报告》、《审计委员会 2011 年第三季度报告》、《2011 年第三季度报告》。对上述会议议案，审计委员会均出具了审核意见。

(2) 报告期内，审计委员会督促公司审计部完成了多次专项内部审计，内容包括公司募集资金的存放与使用情况、智能电网自动化系统产业化项目第一阶段建设资金使用情况、收购上海慧集信息技术有限公司事项、年末存货情况、内部控制自我评价报告等。审计委员会多次对公司审计部工作提出指导和意见，并督促审计部自查，保证了公司内部审计工作符合深交所的相关要求，充分发挥了内部审计的作用。

(3) 在中瑞岳华会计师事务所对公司 2010 年度财务状况和 2011 年度财务状况的审计过程中，审计委员会在审计前审阅了公司编制的财务报表，并与会计师事务所的审计人员就审计计划和工作安排进行了沟通，确定了审计报告的出具日期。在审计过程中，审计委员会根据审计计划，督促会计师事务所在约定的时间内提交审计报告，并在会计师出具初步审计意见后和董事会审议年报前，与注册会计师沟通，了解到在审计过程中未发现重大问题。通过审阅经会计师审计的公司财务报表，审计委员会认为公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表没有重大出入。

2、董事会战略委员会

公司董事会战略委员会由杨志强、严中华、王良、冯东、王璞五位董事组成，其中王璞为独立董事，杨志强担任召集人。

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所及公司《董事会战略委员会工作细则》的规定，公司董事会战略委员会于 2011 年 11 月 23 日召开了第四届战略委员会第二次会议，审议并一致通过了《积成电子股份有限公司投资北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司可行性研究报告》，确保了公司对外投资决策的科学性和合理性。

3、董事会薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会由刘剑文、陈武朝、张志伟三位董事组成，其中

刘剑文、陈武朝为独立董事，刘剑文担任召集人。

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所及公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，公司董事会薪酬与考核委员会本着勤勉尽责的原则，于2011年3月29日，召开第四届董事会薪酬与考核委员会第三次会议，审议通过了《关于公司董事、监事薪酬的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》。

4、董事会提名委员会

为进一步规范公司董事和高级管理人员的组成，完善公司治理结构，强化董事会的决策功能，公司董事会于2011年9月27日设立了董事会提名委员会，并制定了《董事会提名委员会工作细则》。因公司2011年度未发生聘任新的董事和高级管理人员的情况，董事会提名委员会尚未召开会议。

四、利润分配预案

（一）2011年度利润分配预案

经中瑞岳华会计师事务所出具的中瑞岳华审字[2012]第0408号《审计报告》确认，2011年母公司实现净利润48,967,151.87元。随着公司的快速发展，为支持公司业务的开拓，公司有扩充股本的迫切需求，同时，根据中国证监会鼓励分红的有关规定，公司保持长期积极回报股东的分红策略，在保证公司健康持续发展的情况下，公司拟定2011年度利润分配预案如下：

1、按公司净利润10%提取法定盈余公积金4,896,715.19元；

2、提取法定盈余公积金后剩余利润44,070,436.68元，加年初未分配利润122,623,950.43元，扣除2011年内支付普通股股利8,600,000.00元，报告期末公司未分配利润为158,094,387.11元；

3、以公开发行后公司总股本86,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2元（含税），共计派发现金17,200,000.00元，剩余未分配利润结转至下一年度；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增86,000,000股，转增后公司总股本增至172,000,000股。

在该预案披露前，公司严格控制了内幕信息知情人的范围，以防止内幕信息的泄露。

公司2011年度利润分配预案符合《公司法》和《公司章程》的规定，具备合法性、合规性、合理性。

该分配预案尚需提交公司 2011 年度股东大会审议批准。

（二）公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	8,600,000.00	54,603,317.19	15.75%	122,623,950.43
2009 年	17,200,000.00	44,076,665.71	39.02%	95,013,145.19
2008 年	8,000,000.00	36,732,489.79	21.78%	58,022,409.66
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				74.88%

五、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2010 年 4 月 19 日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于制订〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》，2012 年 3 月 8 日，公司第四届董事会第十四次会议对该制度进行了修订。

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》和《信息披露管理制度》的规定和要求，积极做好内幕信息的保密和管理工作：定期报告前，以邮件方式及时提示禁止买卖公司股票的窗口期，防止违规事件发生；重大事项期间，与相关内幕信息知情人签订保密协议，严格控制内幕信息知情人员范围；接待机构来访调研时，做好受访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。

公司《内幕信息知情人管理制度》中设专章规定了“外部信息使用人的管理”，报告期内，该制度执行情况良好。

报告期内，公司未发生被监管部门采取监管措施或行政处罚的情况，亦未发生内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况。

六、其他需要披露的事项

（一）投资者关系管理

1、公司董事会秘书姚斌先生为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务。公司建立了投资者关系专用信箱、投资者咨询电话和传真、投资者关系互动平台等多渠道、多层次的沟通方式，尽可能便捷、有效、

方便投资者与公司沟通。

2、报告期内，公司通过深圳信息有限公司提供的网上互动平台举行了 2010 年度报告说明会，公司董事长杨志强先生、总经理王良先生、常务副总经理兼财务负责人严中华先生、董事会秘书姚斌先生、独立董事陈武朝先生、保荐代表人胡连生先生出席了网上说明会，在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行了坦诚的沟通和交流。

（二）公司信息披露媒体

公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），报告期内未发生变更。

第九节 监事会报告

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和相关法律法规的要求，本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，依法独立行使职权，切实维护公司利益和全体股东权益。监事认真履行监督职责，通过列席或出席董事会及股东大会，了解和掌握公司的经营决策、财务状况和生产经营情况，对公司董事、高级管理人员的履行职责情况进行了监督，促进了公司规范运作。现将 2011 年度监事会主要工作情况报告如下：

一、2011 年度主要工作情况：

（一）2011 年监事会列席了历次董事会，出席了历次股东大会，对董事会执行股东大会的决议、履行义务情况进行了监督。监事会认为 2011 年度各次董事会决策程序合法，认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，公司的内部控制制度基本健全，董事、高级管理人员执行职务过程中未发现损害公司利益和侵犯股东权益的行为。

（二）2011 年公司召开了五次监事会，具体情况如下：

1、公司第四届监事会第八次会议于 2011 年 3 月 29 日在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事会主席王浩主持，以书面表决方式同意如下议案：

- （1）《2010 年度监事会工作报告》；
- （2）《2010 年度财务决算报告》；
- （3）《2011 年度财务预算报告》；
- （4）《2010 年度利润分配预案》；
- （5）《2010 年度内部控制自我评价报告》；
- （6）《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；
- （7）《关于聘请 2011 年度会计师事务所的议案》；
- （8）《2010 年度报告及摘要》。

2、公司第四届监事会第九次会议于 2011 年 4 月 21 日在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会

议由王浩先生主持，以书面表决方式同意如下议案：

《2011年第一季度报告》。

3、公司第四届监事会第十次会议于 2011 年 8 月 18 日在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事会主席王浩主持，以书面表决方式同意如下议案：

《2011 年半年度报告及摘要》。

4、公司第四届监事会第十一次会议于 2011 年 9 月 27 日在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事会主席王浩主持，以书面表决方式同意如下议案：

《关于节余募集资金和超募资金补充流动资金的议案》。

5、公司第四届监事会第十二次会议于 2011 年 10 月 25 日在公司会议室召开，会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议由监事会主席王浩主持，以书面表决方式同意如下议案：

《2011 年第三季度报告》。

二、监事会对公司 2011 年度有关事项的监督意见

（一）公司依法运作情况

根据《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的有关规定，报告期内，监事会对公司股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务的情况以及公司的内部控制管理制度等进行了监督，并列席了历次股东大会和董事会会议。

监事会认为：报告期内，未发现公司有违法违规经营的行为；依据国家有关法律法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规以及公司章程等规定或损害公司及股东利益的行为。

（二）检查公司财务情况

报告期内，监事会检查和审核了公司的会计报表及财务资料。监事会认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好；公司财务报表的编制符合《企业

会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，没有违反国家政策法规和公司财务管理纪律的情况。中瑞岳华会计师事务所出具的《审计报告》客观真实的反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

（三）募集资金使用情况

报告期内，监事会对公司募集资金存放和使用情况进行了审慎的核查和监督。监事会认为：公司募集资金的管理严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求执行，募集资金的存放和使用合法、合规，未发现违反相关法律、法规及损害公司利益的行为。

（四）关联交易情况

报告期内公司未发生关联交易情况。

（五）收购、出售资产情况

报告期内公司未发生收购、出售资产情况。

（六）内部控制制度情况

监事会对公司 2011 年度内部控制自我评价报告、公司内部控制制度的设立和运行情况进行了审核，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司内部控制指引》和其他相关法律、法规的规定，监事会认为：公司的内部控制制度基本适应公司管理的要求和发展的需要，能够保证公司各项业务的健康运行及正常开展，有效控制了各种经营风险。

（七）建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

公司已于 2010 年建立了《内幕信息知情人管理制度》，并在 2012 年 3 月 8 日对该制度进行了修订。报告期内，公司严格执行该制度，积极做好了内幕信息的保密和管理工作。监事会认为：公司内幕信息知情人管理制度的建立和实施，符合中国证监会颁布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和山东证监局《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》等相关规定的要求，该制度执行良好，未发生违规现象。

三、监事会工作计划

2012 年，监事会将继续贯彻公司的战略方针，严格履行《公司章程》赋予监事会的职责，督促公司规范运作，完善公司法人治理结构，为维护股东的利益而努

力。监事会将重点做好以下工作：

（一）严格按照法律法规要求，切实履行职责。

2012 年监事会将严格执行《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，依法对董事会、高级管理人员进行监督，按照现代企业制度的要求，督促公司进一步完善法人治理结构，提高治理水平；继续加强监督职能，依法列席公司董事会，及时掌握公司重大决策事项，确保各项决策程序的合法性，定期组织召开监事会工作会议，切实履行监事会职责。

（二）加强日常监督检查，防范经营风险

监事会将不断加强对董事和高级管理人员在日常履行职责、执行决议和遵守法规方面的监督。坚持以财务监督为核心，依法对公司的财务情况进行监督检查；注意防范企业风险，进一步加强对内部控制制度的监督，定期了解并掌握公司的经营状况；监事会将保持与内部审计和公司所委托的会计师事务所进行经常的沟通和联系，充分利用内外部审计信息，及时了解和掌握有关情况。

（三）加强对公司对外投资、收购兼并、关联交易等重大事项的监督

公司对外投资、收购兼并、关联交易等重大事项关系到公司经营的稳定性和持续性，对公司经营管理存在重大影响。监事会将加强对公司重大事项的监督，及时提示风险，一旦发现问题，及时提出建议予以改正或制止，充分维护公司及股东利益。

（四）加强自身学习，提高业务水平。

为进一步维护公司和股东的利益，在新的一年里监事会成员将继续加强学习和培训，了解并掌握监管部门的新要求，持续推进自身建设，认真履行职责，充分有效地发挥监事会的监督职能。

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项。

四、收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

五、股权激励计划相关事项

报告期内，公司未实施股权激励计划。

六、对外担保事项

报告期内，公司无对外担保事项。

公司独立董事对公司 2011 年度对外担保情况和关联方资金往来情况进行了审慎核查，发表独立意见如下：（1）报告期内，公司未发生任何形式的对外担保事项，也无以前期间发生但持续到本报告期末的对外担保事项。（2）报告期内，公司没有与关联方发生资金往来，不存在关联方占用公司资金的情况。

七、重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项。

八、报告期内重大合同及履行情况

（一）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

(一) 关于股份锁定的承诺

公司主要股东杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、魏新华、孙合友、张志伟承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

担任本公司董事、监事和高级管理人员的自然人股东杨志强、严中华、王良、冯东、孙合友、张志伟、王浩、耿生民承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未发生违反以上承诺的事项。

(二) 关于同业竞争的承诺

公司主要股东杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、魏新华、孙合友、张志伟已出具《避免同业竞争承诺函》，主要承诺如下事项：自承诺函签署之日起，本人以及全资子公司、拥有权益的附属公司及参股公司将不生产、开发任何与积成电子生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与积成电子经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不参与投资于任何与积成电子生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

报告期内，上述人员严格遵守承诺，未发生违反以上承诺的事项。

十、公司聘任会计师事务所情况

2011 年 4 月 22 日公司召开的 2010 年度股东大会审议通过了《关于聘请 2011 年度会计师事务所的议案》，续聘中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构。

十一、公司、董事会及董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评；也没有被其它行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内公司公开披露的重大事项信息索引

公告日期	公告编号	公告名称
------	------	------

2011年1月13日	2011-001	关于收购股权并认购增资的进展公告
2011年1月20日	2011-002	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告
2011年2月24日	2011-003	2010年度业绩快报
2011年2月26日	2011-004	关于被认定为2010年度国家规划布局内重点软件企业的公告
2011年3月31日	2011-005	第四届董事会第九次会议决议公告
	2011-006	第四届监事会第八次会议决议公告
	2011-007	关于2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告
	2011-008	2010年度报告摘要
	2011-009	关于召开2010年度股东大会的通知
2011年4月7日	2011-010	关于举行2010年度报告网上说明会的公告
2011年4月22日	2011-011	第四届董事会第十次会议决议公告
	2011-012	2011年第一季度报告正文
	2011-013	关于合作设立项目公司的公告
2011年4月23日	2011-014	2010年度股东大会决议公告
2011年5月25日	2011-015	2010年度权益分派实施公告
2011年6月10日	2011-016	关于更换保荐代表人的公告
2011年8月20日	2011-017	2011年半年度报告摘要
2011年9月28日	2011-018	第四届董事会第十二次会议决议公告
	2011-019	第四届监事会第十一次会议决议公告
	2011-020	关于节余募集资金和超募资金补充流动资金的公告
	2011-021	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知
2011年10月10日	2011-022	关于召开2011年第一次临时股东大会的提示性公告
2011年10月15日	2011-023	2011年第一次临时股东大会决议公告
2011年10月26日	2011-024	2011年第三季度报告正文
2011年11月15日	2011-025	关于获得政府补助的公告
2011年11月18日	2011-026	关于高管辞职的公告
2011年12月1日	2011-027	关于完成工商变更登记的公告
2011年12月10日	2011-028	关于控股子公司签署重大经营合同的公告

第十一节 财务报告

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 0408 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”)及其子公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了积成电子股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及积成电子股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2012 年 3 月 8 日

合并资产负债表

2011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	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	410,237,177.96	398,307,105.51
交易性金融资产			
应收票据	七、2	34,925,526.88	9,934,322.07
应收账款	七、4	292,263,506.35	244,700,918.40
预付款项	七、6	42,172,737.47	95,978,922.28
应收利息	七、3	215,220.58	3,461,620.64
应收股利			
其他应收款	七、5	16,773,591.80	16,228,990.18
存货	七、7	147,899,259.69	114,792,288.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		944,487,020.73	883,404,168.06
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	七、8	13,521,135.68	2,643,063.15
投资性房地产			
固定资产	七、9	39,124,270.46	21,224,621.30
在建工程	七、10	4,548,727.90	4,677,918.09
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、11	131,678,440.13	20,276,118.81
开发支出	七、11	11,898,471.45	13,815,914.86
商誉	七、12	7,174,993.51	2,784,288.20
长期待摊费用	七、13	870,468.45	555,921.22
递延所得税资产	七、14	3,511,839.51	2,744,549.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		212,328,347.09	68,722,395.07
资产总计		1,156,815,367.82	952,126,563.13

合并资产负债表(续)

2011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	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	七、17	60,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、18	43,134,514.09	14,832,610.10
应付账款	七、19	65,833,023.06	43,577,059.25
预收款项	七、20	17,851,680.57	6,049,575.05
应付职工薪酬	七、21	16,785,855.78	10,898,797.55
应交税费	七、22	17,208,446.25	13,450,150.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、23	2,565,477.47	1,805,164.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、24	55,936,986.00	
流动负债合计		279,315,983.22	140,613,357.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、14	728,109.57	748,459.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		728,109.57	748,459.78
负债合计		280,044,092.79	141,361,817.00
所有者权益：			
实收资本(或股本)	七、25	86,000,000.00	86,000,000.00
资本公积	七、26	539,838,810.03	539,838,810.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、27	28,281,846.48	23,385,131.29
一般风险准备			
未分配利润	七、28	198,316,598.76	148,571,626.12
归属于母公司股东的所有者权益合计		852,437,255.27	797,795,567.44
少数股东权益	六、1	24,334,019.76	12,969,178.69
所有者权益合计		876,771,275.03	810,764,746.13
负债和所有者权益总计		1,156,815,367.82	952,126,563.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2011年度

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	七、29	547,849,659.69	394,649,482.36
其中：营业收入	七、29	547,849,659.69	394,649,482.36
二、营业总成本		482,808,790.23	352,399,924.36
其中：营业成本	七、29	333,356,392.36	231,420,932.20
营业税金及附加	七、30	4,245,084.32	2,838,245.84
销售费用		55,339,062.86	53,586,179.15
管理费用		85,628,599.20	65,848,177.77
财务费用	七、31	810,160.82	-5,285,296.10
资产减值损失	七、32	3,429,490.67	3,991,685.50
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）		878,072.53	193,063.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		878,072.53	193,063.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,918,941.99	42,442,621.15
加：营业外收入	七、33	16,696,321.85	20,469,699.95
减：营业外支出	七、34	1,101,586.71	187,852.25
其中：非流动资产处置损失	七、34	1,181.51	82,852.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,513,677.13	62,724,468.85
减：所得税费用	七、35	12,239,470.58	5,594,648.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,274,206.55	57,129,820.41
归属于母公司所有者的净利润		63,241,687.83	54,603,317.19
少数股东损益		6,032,518.72	2,526,503.22
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、36	0.74	0.65
（二）稀释每股收益	七、36	0.74	0.65
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		69,274,206.55	57,129,820.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,241,687.83	54,603,317.19
归属于少数股东的综合收益总额		6,032,518.72	2,526,503.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2011 年度

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		576,570,657.57	341,563,469.57
收到的税费返还		13,843,678.77	13,375,230.31
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	51,643,471.69	55,176,882.60
经营活动现金流入小计		642,057,808.03	410,115,582.48
购买商品、接受劳务支付的现金		376,670,811.69	280,513,890.29
支付给职工以及为职工支付的现金		74,384,361.71	56,290,427.04
支付的各项税费		48,043,612.92	30,667,376.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	132,925,611.06	128,240,214.01
经营活动现金流出小计		632,024,397.38	495,711,907.72
经营活动产生的现金流量净额		10,033,410.65	-85,596,325.24
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		56,400.00	9,120.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、37	55,400,000.00	
投资活动现金流入小计		55,456,400.00	9,120.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,256,822.59	95,551,079.97
投资支付的现金		10,000,000.00	2,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-140,209.33	1,515,916.22
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,116,613.26	99,516,996.19
投资活动产生的现金流量净额		4,339,786.74	-99,507,875.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			526,303,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,803,520.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	576,303,520.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,804,022.27	18,326,144.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、37		11,797,110.40
筹资活动现金流出小计		63,804,022.27	90,123,254.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,804,022.27	486,180,265.01
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			
加：期初现金及现金等价物余额	七、38	396,365,965.51	95,289,901.31
六、期末现金及现金等价物余额	七、38	406,935,140.63	396,365,965.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2011年度

编制单位：积成电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								上年数											
	归属于母公司股东的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司股东的所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
一、上年年末余额	86,000,000.00	539,838,810.03			23,385,131.29		148,571,626.12		12,969,178.69	810,764,746.13	64,000,000.00	43,373,297.45			18,406,152.93		116,147,287.29		4,122,707.55	246,049,445.22
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	86,000,000.00	539,838,810.03			23,385,131.29		148,571,626.12		12,969,178.69	810,764,746.13	64,000,000.00	43,373,297.45			18,406,152.93		116,147,287.29		4,122,707.55	246,049,445.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,896,715.19		49,744,972.64		11,364,841.07	66,006,528.90	22,000,000.00	496,465,512.58			4,978,978.36		32,424,338.83		8,846,471.14	564,715,300.91
（一）净利润							63,241,687.83		6,032,518.72	69,274,206.55							54,603,317.19		2,526,503.22	57,129,820.41
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							63,241,687.83		6,032,518.72	69,274,206.55							54,603,317.19		2,526,503.22	57,129,820.41
（三）所有者投入和减少资本									5,389,322.35	5,389,322.35	22,000,000.00	496,465,512.58							6,895,967.92	525,361,480.50
1.所有者投入资本											22,000,000.00	496,465,512.58							3,803,520.00	522,269,032.58
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他									5,389,322.35	5,389,322.35									3,092,447.92	3,092,447.92
（四）利润分配					4,896,715.19		-13,496,715.19		-57,000.00	-8,657,000.00				4,978,978.36		-22,178,978.36		-576,000.00	-17,776,000.00	
1.提取盈余公积					4,896,715.19		-4,896,715.19							4,978,978.36		-4,978,978.36				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配							-8,600,000.00		-57,000.00	-8,657,000.00						-17,200,000.00		-576,000.00	-17,776,000.00	
4.其他																				
（五）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.其他																				
（六）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	86,000,000.00	539,838,810.03			28,281,846.48		198,316,598.76		24,334,019.76	876,771,275.03	86,000,000.00	539,838,810.03			23,385,131.29		148,571,626.12		12,969,178.69	810,764,746.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2011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	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		374,088,822.23	378,274,359.36
交易性金融资产			
应收票据		34,925,526.88	9,874,322.07
应收账款	十三、1	275,168,567.11	236,940,006.02
预付款项		39,619,449.74	98,853,929.73
应收利息		215,220.58	3,461,620.64
应收股利			
其他应收款	十三、2	18,838,895.10	16,546,363.92
存货		132,768,218.92	103,248,427.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		875,624,700.56	847,199,029.51
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	40,856,880.00	20,856,880.00
投资性房地产			
固定资产		36,944,154.21	19,916,948.51
在建工程		4,548,727.90	4,677,918.09
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		131,671,773.63	20,261,452.27
开发支出		11,898,471.45	13,815,914.86
商誉			
长期待摊费用		870,468.45	555,921.22
递延所得税资产		2,881,442.52	2,444,110.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		229,671,918.16	82,529,145.31
资产总计		1,105,296,618.72	929,728,174.82

资产负债表(续)

2011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	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		43,134,514.09	14,832,610.10
应付账款		64,682,098.44	40,713,600.66
预收款项		12,596,547.87	3,149,606.80
应付职工薪酬		14,702,396.85	10,445,559.10
应交税费		15,891,243.43	13,122,589.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		25,409,678.85	24,867,857.04
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		55,936,986.00	
流动负债合计		292,353,465.53	157,131,823.29
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		728,109.57	748,459.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		728,109.57	748,459.78
负债合计		293,081,575.10	157,880,283.07
所有者权益:			
实收资本(或股本)		86,000,000.00	86,000,000.00
资本公积		539,838,810.03	539,838,810.03
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		28,281,846.48	23,385,131.29
一般风险准备			
未分配利润		158,094,387.11	122,623,950.43
所有者权益合计		812,215,043.62	771,847,891.75
负债和所有者权益总计		1,105,296,618.72	929,728,174.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2011 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	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	466,308,237.71	359,955,571.69
减：营业成本	十三、4	290,245,348.80	214,425,027.22
营业税金及附加		3,214,846.50	2,520,589.10
销售费用		49,339,333.18	50,472,538.68
管理费用		71,633,772.25	59,171,015.97
财务费用		929,304.51	-5,268,555.64
资产减值损失		2,915,547.76	3,557,523.69
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	133,000.00	1,344,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,163,084.71	36,421,432.67
加：营业外收入		12,328,837.78	18,423,332.55
减：营业外支出		1,101,386.71	185,258.16
其中：非流动资产处置损失		1,181.51	80,258.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,390,535.78	54,659,507.06
减：所得税费用		10,423,383.91	4,869,723.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,967,151.87	49,789,783.60
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		48,967,151.87	49,789,783.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2011 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	注释	本年数	上年数
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		466,723,755.22	307,184,600.87
收到的税费返还		9,611,221.45	11,381,010.30
收到其他与经营活动有关的现金		48,414,337.10	62,515,054.60
经营活动现金流入小计		524,749,313.77	381,080,665.77
购买商品、接受劳务支付的现金		301,528,348.09	266,831,402.69
支付给职工以及为职工支付的现金		60,847,373.07	50,709,888.93
支付的各项税费		39,648,393.20	27,019,374.01
支付其他与经营活动有关的现金		120,118,031.77	122,039,177.72
经营活动现金流出小计		522,142,146.13	466,599,843.35
经营活动产生的现金流量净额		2,607,167.64	-85,519,177.58
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		133,000.00	1,344,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00	5,636.00
收到其他与投资活动有关的现金		55,400,000.00	
投资活动现金流入小计		55,589,000.00	1,349,636.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,938,579.83	94,815,233.21
投资支付的现金		20,000,000.00	18,874,880.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,938,579.83	113,690,113.21
投资活动产生的现金流量净额		-4,349,579.83	-112,340,477.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			522,500,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	572,500,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,804,022.27	18,326,144.59
支付其他与筹资活动有关的现金			11,797,110.40
筹资活动现金流出小计		63,804,022.27	90,123,254.99
筹资活动产生的现金流量净额		-3,804,022.27	482,376,745.01
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			
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	376,333,219.36	91,816,129.14
六、期末现金及现金等价物余额			
	十三、6	370,786,784.90	376,333,219.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2011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	本年数								上年数							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	86,000,000.00	539,838,810.03			23,385,131.29		122,623,950.43	771,847,891.75	64,000,000.00	43,373,297.45			18,406,152.93		95,013,145.19	220,792,595.57
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	86,000,000.00	539,838,810.03			23,385,131.29		122,623,950.43	771,847,891.75	64,000,000.00	43,373,297.45			18,406,152.93		95,013,145.19	220,792,595.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,896,715.19		35,470,436.68	40,367,151.87	22,000,000.00	496,465,512.58			4,978,978.36		27,610,805.24	551,055,296.18
（一）净利润							48,967,151.87	48,967,151.87							49,789,783.60	49,789,783.60
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							48,967,151.87	48,967,151.87							49,789,783.60	49,789,783.60
（三）所有者投入和减少资本									22,000,000.00	496,465,512.58						518,465,512.58
1.所有者投入资本									22,000,000.00	496,465,512.58						518,465,512.58
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
（四）利润分配					4,896,715.19		-13,496,715.19	-8,600,000.00					4,978,978.36		-22,178,978.36	-17,200,000.00
1.提取盈余公积					4,896,715.19		-4,896,715.19						4,978,978.36		-4,978,978.36	
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配								-8,600,000.00	-8,600,000.00						-17,200,000.00	-17,200,000.00
4.其他																
（五）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.其他																
（六）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	86,000,000.00	539,838,810.03			28,281,846.48		158,094,387.11	812,215,043.62	86,000,000.00	539,838,810.03			23,385,131.29		122,623,950.43	771,847,891.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

积成电子股份有限公司
2011 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司注册地址：济南市华阳路69号留学人员创业园1号楼6层。

法定代表人：杨志强。

注册资本：8,600.00万元人民币

公司所属行业性质：信息技术产业。

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

本财务报表业经本公司董事会于2012年3月8日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 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符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

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

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并

范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在

紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	信用风险接近
关联方应收款项	信用风险接近

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方应收款项	除有客观证据表明发生减值的，否则一般不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方应收款项	0	0

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应

收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

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

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，

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

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

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

(1) 商品房销售收入

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

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

①系统类产品：根据各系统分别安装调试完毕并经初验投运后确认收入。

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

③装置类产品：在购买方验货后确认收入。

④软件和技术服务：在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

21、政府补助

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

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

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

27、前期会计差错更正

无。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经

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

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

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

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

公司本部、青岛积成电子有限公司（以下简称“青岛积成”）、上海积成慧集信息技术有限公司（以下简称“上海慧集”）为软件企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于鼓励软件企业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）的规定：自2000年6月24日起至2010年以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，根据国务院[2011]4号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策。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

①公司本部

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定“山东中德设备有限公司”等505家企业为2008年第一批高新技术企业的通知》（鲁科高字[2009]12号），公司本部被认定为山东省2008年第一批高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR200837000078，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，公司本部自2008年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。2012年1月31日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发了《关于济南圣泉集团股份有限公司等504家企业通过高新技术企业复审的通知》（鲁科高字[2012]19号），认定公司本部通过了高新技术企业复审，并获发高新技术企业证书（证书编号：GF201137000121，有效期3年）。按照相关规定，公司本部自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

②青岛积成

2011年9月被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GF201137100044，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，公司自2011年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

③上海慧集

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

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

⑤北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司(以下简称“华电卓识”)

2011 年 11 月被认定为高新技术企业,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR201111000032,有效期 3 年)。按照《企业所得税法》等相关规定,公司自 2011 年起三年内享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

(3) 营业税

根据财税字【1999】273号文《财政部、国家税务总局关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定>有关税收问题的通知》,上海市地方税务局松江区分局颁发备案类减免税登记通知书(A),《沪地税松七[2010]000005》;《沪地税松七[2010]000008》;《沪地税松七[2010]000010》;《沪地税松七[2010]000011》;《沪地税松七[2010]000012》;《沪地税松七[2010]000013》;《沪地税松七[2010]000016》;《沪地税松七[2011]000002》;《沪地税松七[2011]000004》《沪地税松七[2011]000005》;;《沪地税松七[2011]000009》;《沪地税松七[2011]000012》;《沪地税松七[2011]000013》;《沪地税松七[2011]000014》;《沪地税松七[2011]000015》,分别对上海慧集的《指挥监管系统(二期)GIS信息系统》(执行期限2010年1月15日至2011年1月15日)、《遥感和地理信息系统升级改版项目》(执行期限2010年1月15日至2011年1月15日)、《巴士公交地理监控平台及应急指挥系统》(执行期限2010年4月28日至2011年4月28日)、《上海市自来水市南有限公司管网业务工作平台系统》(执行期限2010年5月25日至2011年5月25日)、《上海市自来水市南有限公司世博应急抢修指挥系统》(执行有效期2010年6月30日至2011年12月31日)、《MMR项目WEB子系统项目》(执行期限2010年6月25日至2012年6月25日)、《深圳巴士集团智能调度GIS监控系统项目》(执行期限2010年9月28日至2011年9月28日)、《监测站数字化管理系统研发(污水处理厂项目运行流程)项目》(执行期限2010年10月25日至2011年12月25日)、《上海市绿化林业遥感和地理信息系统手持PDA升级改版项目》(执行期限2010年12月7日至2011年12月7日)、《位置信息综合管理平台系统项目》(执行期限2011年3月15日至2012年3月15日)、《空间数据采集处理软件产品定制开发项目》(执行期限2011年1月1日至2012年12月31日)、《基于移动计算技术与空间信息处理的水利普查应用与示范项目》(执行期限2011年6月3日至2012年6月3日)、《门户网站改版和监管系统、上海环境实业生产业务部专业管理信息系统等六个项目》(执行期限2011年3月28日至2012年7月28日)、《辰山植物园信息系统(活植物数据采集部分)项目》(执行期限2011年9月1日至2012年9月1日)、《“群众绿化资源管理子系统项目开发”、“上海自来水市北公司维修服务现场管理”项目》(执行期限2011年5月1日至2012年9月27日)、《上海市绿化和林业遥感与地理信息系统数据处理项目》(执行期限2011年9月27日至2011年9月27日)、《上海浦东威立雅自来水有限公司管网管理信息化升级项目》(执行期限2011年7月27日至2012年12月31日)和《上海滨海古园GIS信息管理系统项目》(执行期限2011年10月17日至2012年10月16日)技术开发项目免征营业税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
青岛积成	70.00	70.00	是	1,427.92			
上海积成	97.00	97.00	是	46.97			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海慧集	控股	上海市	信息技术	1,000.00	计算机软硬件、网络集成系统、通信设备领域内技术开发、技术转让、技术咨询；计算机软硬件、通讯器材及配件批发零售	有限公司	杨志强	67271592-2	1,000.00	
华电卓识	控股	北京市	信息技术	1,120.00	技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训；会议服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品	有限公司	王英彬	69500912-3	1,000.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
上海慧集	70.00	70.00	是	419.58			
华电卓识	51.00	51.00	是	538.93			

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

① 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
华电卓识	10,998,617.04	366,586.71

华电卓识为本期非同一控制下企业合并取得的子公司。

② 本期无不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
华电卓识	4,390,705.31	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如后附表所述。	2011年12月31日

注：2011年11月29日，本公司向华电卓识增资1,000万元，增资后公司对华电卓识持股比例变为51%。经营管理团队于2011年12月下旬派驻，由于收购完成日距离资产负债表日较短，对公司的财务状况、经营成果及现金流量影响很小，根据重要性原则，确定本次交易的购买日为2011年12月31日，即本公司取得对华电卓识的控制权的日期。

(1) 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本 -	10,000,000.00
支付的现金	10,000,000.00
直接相关费用	
转移非现金资产的公允价值	

发生或承担负债的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	10,000,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	5,609,294.69
商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）	4,390,705.31

（2）华电卓识于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	10,140,209.33	10,140,209.33	
交易性金融资产			
应收款项	326,700.00	326,700.00	
存货			
其他流动资产	489,060.00	489,060.00	
可供出售金融资产			
长期股权投资			
固定资产	56,285.25	56,285.25	
无形资产			
其他非流动资产	2,060.00	2,060.00	
减：借款			
应付款项			
应付职工薪酬			
递延所得税负债			
其他负债	15,697.54	15,697.54	
净资产	10,998,617.04	10,998,617.04	
减：少数股东权益	5,389,322.35	5,389,322.35	
取得的净资产	5,609,294.69	5,609,294.69	
以现金支付的对价	10,000,000.00	10,000,000.00	
减：取得的被收购子公司的	10,140,209.33	10,140,209.33	
现金及现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	-140,209.33	-140,209.33	

注：被合并净资产公允价值以北京中同华资产评估有限公司于2011年11月22日出具的中同华评报字[2011]第449号《积成电子股份有限公司拟对北京华电卓识信息安全技术中心有限公司增资项目资产评估报告》采用收益法评估的评估结果为确定依据。

（3）华电卓识自购买日至当期末止期间的收入、净利润和现金流量列示无。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2011年1

月1日，年末指2011年12月31日。本年发生数指2011年，上年发生数指2010年。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币 金额	折算 率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金:			281,318.25			86,317.45
-人民币			281,318.25			86,317.45
银行存款:			385,189,894.35			385,685,032.50
-人民币			385,189,894.35			385,685,032.50
其他货币资金			24,765,965.36			12,535,755.56
-人民币			24,765,965.36			12,535,755.56
合 计			410,237,177.96			398,307,105.51

注：货币资金-其他货币资金期末数为保函保证金、银行承兑汇票保证金，无质押和冻结情况。截至2011年12月31日，本公司其他货币资金余额为银行承兑汇票保证金14,189,708.31元、履约保函保证金10,576,257.05元，其中三个月以上的保证金为3,302,037.33元，已从现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	19,538,066.88	6,741,522.07
商业承兑汇票	15,387,460.00	3,192,800.00
合 计	34,925,526.88	9,934,322.07

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
莒南县供电公司	2011-11-10	2012-3-24	500,000.00	是	
河南天成彩铝有限公司	2011-11-21	2012-4-21	500,000.00	是	
宜昌凯鑫商贸有限公司	2011-11-18	2012-4-14	500,000.00	是	
重庆建工第三建设有限责任公司	2011-11-31	2012-3-22	500,000.00	是	
诸城市康佛特机械电器有限公司	2011-11-30	2012-3-16	500,000.00	是	
合 计			2,500,000.00		

3、应收利息

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
定期存款利息	3,461,620.64	2,623,285.23	5,869,685.29	215,220.58
合 计	3,461,620.64	2,623,285.23	5,869,685.29	215,220.58

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方应收款项组合				
账龄分析组合	311,974,664.88	100.00	19,711,158.53	6.32
组合小计	311,974,664.88	100.00	19,711,158.53	6.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	311,974,664.88	100.00	19,711,158.53	6.32

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方应收款项组合				
账龄分析组合	261,053,474.71	100.00	16,352,556.31	6.26
组合小计	261,053,474.71	100.00	16,352,556.31	6.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	261,053,474.71	100.00	16,352,556.31	6.26

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	244,348,004.21	78.32	216,697,923.31	83.01
1 至 2 年	39,487,312.75	12.66	21,627,159.31	8.28
2 至 3 年	9,027,459.33	2.89	7,026,639.02	2.69
3 至 4 年	4,956,974.22	1.59	4,158,305.43	1.59
4 至 5 年	3,401,459.43	1.09	1,464,254.00	0.56
5 年以上	10,753,454.94	3.45	10,079,193.64	3.87
合 计	311,974,664.88	100.00	261,053,474.71	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	244,348,004.21	78.32	2,441,397.07	216,697,923.31	83.01	2,158,390.22
1至2年	39,487,312.75	12.66	1,974,365.64	21,627,159.31	8.28	1,081,357.97
2至3年	9,027,459.33	2.89	1,354,118.90	7,026,639.02	2.69	1,053,995.85
3至4年	4,956,974.22	1.59	1,487,092.27	4,158,305.43	1.59	1,247,491.63
4至5年	3,401,459.43	1.09	1,700,729.72	1,464,254.00	0.56	732,127.00
5年以上	10,753,454.94	3.45	10,753,454.94	10,079,193.64	3.87	10,079,193.64
合计	311,974,664.88	100.00	19,711,158.53	261,053,474.71	100.00	16,352,556.31

(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款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
山东电力集团公司物流服务中心	客户	15,818,605.89	1年以内	5.07
达茂联合旗电业综合服务公司	客户	8,892,000.00	1年以内	2.85
福州开发区力恒电子技术开发有限公司	客户	8,614,100.00	2年以内	2.76
湖南省电力公司	客户	8,080,238.49	1年以内	2.59
江苏省电力公司	客户	7,558,559.28	1年以内	2.42
合计		48,963,503.66		15.69

(6) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,169,530.96	6.3009	7,485,622.49	546,848.56	6.6227	3,621,613.93

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方应收款项组合				
账龄分析组合	17,919,330.28	100.00	1,145,738.48	6.39
组合小计	17,919,330.28	100.00	1,145,738.48	6.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,919,330.28	100.00	1,145,738.48	6.39

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方应收款项组合				
账龄分析组合	17,295,600.21	100.00	1,066,610.03	6.17
组合小计	17,295,600.21	100.00	1,066,610.03	6.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	17,295,600.21	100.00	1,066,610.03	6.17

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,804,322.89	82.62	13,986,709.12	80.87
1 至 2 年	1,548,311.30	8.64	1,490,760.00	8.62
2 至 3 年	594,016.00	3.31	933,098.00	5.40
3 至 4 年	87,647.00	0.49	218,684.31	1.26
4 至 5 年	218,684.31	1.22	37,350.00	0.22
5 年以上	666,348.78	3.72	628,998.78	3.63
合计	17,919,330.28	100.00	17,295,600.21	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	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	14,804,322.89	82.62	177,235.47	13,986,709.12	80.87	138,828.26
1 至 2 年	1,548,311.30	8.64	77,415.57	1,490,760.00	8.62	74,538.00
2 至 3 年	594,016.00	3.31	89,102.40	933,098.00	5.40	139,964.70
3 至 4 年	87,647.00	0.49	26,294.10	218,684.31	1.26	65,605.29
4 至 5 年	218,684.31	1.22	109,342.16	37,350.00	0.22	18,675.00
5 年以上	666,348.78	3.72	666,348.78	628,998.78	3.63	628,998.78
合 计	17,919,330.28	100.00	1,145,738.48	17,295,600.21	100.00	1,066,610.03

(4) 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款项。

(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	招标商	1,035,230.00	1年以内	5.78
四川阳光电力招标有限责任公司	招标商	1,006,000.00	1年以内	5.61
广州航程电力设备有限公司	设备生产商	1,000,000.00	1年以内	5.58
济南高新技术产业开发区财政局	政府机构	886,913.50	1年以内	4.95
江西省电力物资公司	招标商	870,000.00	2年以内	4.86
合计		4,798,143.50		26.78

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	38,754,360.14	91.89	93,392,471.02	97.31
1至2年	1,328,555.84	3.15	1,335,274.64	1.39
2至3年	940,564.58	2.23	327,653.90	0.34
3年以上	1,149,256.91	2.73	923,522.72	0.96
合计	42,172,737.47	100.00	95,978,922.28	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
青岛乾程电子科技有限公司	供应商	7,009,661.37	2011年	尚未达到结算条件
大连昱辉科技发展有限公司	供应商	4,800,000.00	2011年	尚未达到结算条件
北京东方晟泽科技发展有限公司	供应商	4,550,000.00	2011年	尚未达到结算条件
航天恒星科技有限公司	供应商	4,100,000.00	2011年	尚未达到结算条件
济南大众网通科技有限公司	供应商	4,007,850.00	2011年	尚未达到结算条件
合计		24,467,511.37		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

7、存货

(1) 存货明细情况

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,441,529.57	65,521.70	40,376,007.87
发出商品	68,173,035.16		68,173,035.16
库存商品	1,738.83	1,738.83	
低值易耗品			
在产品	39,380,819.26	30,602.60	39,350,216.66
合 计	147,997,122.82	97,863.13	147,899,259.69

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,981,151.41	65,521.70	42,915,629.71
发出商品	37,833,249.53		37,833,249.53
库存商品	1,738.83	1,738.83	
低值易耗品	2,535.31		2,535.31
在产品	34,071,477.03	30,602.60	34,040,874.43
合 计	114,890,152.11	97,863.13	114,792,288.98

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	65,521.70				65,521.70
发出商品					
库存商品	1,738.83				1,738.83
低值易耗品					
在产品	30,602.60				30,602.60
合 计	97,863.13				97,863.13

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,643,063.15	10,878,072.53		13,521,135.68
其他股权投资				
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	2,643,063.15	10,878,072.53		13,521,135.68

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
山东三川积成科技有	权益法	2,450,000.00	2,643,063.15	878,072.53	3,521,135.68

限公司					
山东积成华地置业有限公司	权益法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合 计			2,643,063.15	10,878,072.53	13,521,135.68

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
山东三川积成科技有限公司	49.00	49.00	无			
山东积成华地置业有限公司	50.00	50.00	无			
合 计						

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

①合营企业情况

无。

②联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
山东三川积成科技有限公司	有限公司	山东临沂	童保华	销售水表、配件等	500 万元	49.00	49.00
山东积成华地置业有限公司	有限公司	山东济南	张华飞	房地产开发经营等	8,000 万元	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
山东三川积成科技有限公司	10,827,951.26	3,298,171.32	7,529,779.94	33,696,620.39	2,067,822.26	是	55671169-2
山东积成华地置业有限公司	20,022,529.00	22,529.00	20,000,000.00	0.00	0.00	是	58193683-4

注：根据山东积成华地置业有限公司章程规定，公司的经营管理团队由飞耀控股集团有限公司组建，飞耀控股集团有限公司对该公司具有控制权，本公司对其只是具有重大影响，无法进行共同控制，故该项投资作为对联营企业投资处理。

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

无。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	41,716,819.79	22,694,201.00	798,633.20	63,612,387.59
其中：房屋及建筑物	18,563,250.03	789,152.51		19,352,402.54
机器设备	4,784,568.31	12,506,507.94		17,291,076.25
电子设备	14,920,145.87	8,025,115.55	6,498.00	22,938,763.42
运输设备	3,337,437.48	1,364,925.00	792,135.20	3,910,227.28
其他设备	111,418.10	8,500.00		119,918.10
二、累计折旧		本年增加	本年减少	年末数
累计折旧合计	20,492,198.49	4,769,245.32	773,326.68	24,488,117.13
其中：房屋及建筑物	7,348,546.39	978,971.16		8,327,517.55
机器设备	2,617,150.49	1,045,830.35		3,662,980.84
电子设备	8,268,741.48	2,345,433.71	4,955.54	10,609,219.65
运输设备	2,200,518.04	379,963.92	768,371.14	1,812,110.82
其他设备	57,242.09	19,046.18		76,288.27
三、账面净值合计	21,224,621.30			39,124,270.46
其中：房屋及建筑物	11,214,703.64			11,024,884.99
机器设备	2,167,417.82			13,628,095.41
电子设备	6,651,404.39			12,329,543.77
运输设备	1,136,919.44			2,098,116.46
其他设备	54,176.01			43,629.83
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
五、账面价值合计	21,224,621.30			39,124,270.46
其中：房屋及建筑物	11,214,703.64			11,024,884.99
机器设备	2,167,417.82			13,628,095.41
电子设备	6,651,404.39			12,329,543.77
运输设备	1,136,919.44			2,098,116.46
其他设备	54,176.01			43,629.83

注：本年折旧额为 4,769,245.32 元。

(2) 无所有权受到限制的固定资产情况

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
二手车间	暂时无法办理		3,682,571.09

总图工程	暂时无法办理	423,204.09
变配电室	暂时无法办理	338,215.34
板房仓库	暂时无法办理	3,134.54
生产西车间	暂时无法办理	117,401.69
彩钢板房	暂时无法办理	6,597.91
食堂	暂时无法办理	80,184.90
保安宿舍	暂时无法办理	39,678.00
合 计		<u>4,690,987.56</u>

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验大楼改造				399,712.51		399,712.51
SMT 表面贴设备				3,727,421.58		3,727,421.58
积成工业园建设 项目	4,548,727.90		4,548,727.90	550,784.00		550,784.00
合 计	<u>4,548,727.90</u>		<u>4,548,727.90</u>	<u>4,677,918.09</u>		<u>4,677,918.09</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固 定资产数	其他减少数	年末数
积成工业园 建设项目	148,990,000.00	550,784.00	3,997,943.90			4,548,727.90
合 计	<u>148,990,000.00</u>	<u>550,784.00</u>	<u>3,997,943.90</u>			<u>4,548,727.90</u>

(续)

工程名称	利息资本 化累计金 额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
积成工业园 建设项目				3.05	3.05	募集资金
合 计				<u>3.05</u>	<u>3.05</u>	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	29,866,529.44	120,005,658.80		149,872,188.24
土地使用权	9,696,315.38	92,748,015.00		102,444,330.38
开发软件	2,035,492.56	11,399,122.62		13,434,615.18
财务软件	189,846.16			189,846.16

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
通用软件	1,247,606.17	988,376.07		2,235,982.24
资本化研发项目	16,523,269.17	14,870,145.11		31,393,414.28
标准编制	40,000.00			40,000.00
专用芯片	94,000.00			94,000.00
管理软件	40,000.00			40,000.00
二、累计折耗合计	9,590,410.63	8,603,337.48		18,193,748.11
土地使用权	2,106,677.46	1,752,321.02		3,858,998.48
开发软件	964,624.30	1,412,416.40		2,377,040.70
财务软件	51,384.60	30,769.20		82,153.80
通用软件	835,760.12	163,540.45		999,300.57
资本化研发项目	5,472,630.69	5,236,290.37		10,708,921.06
标准编制	40,000.00			40,000.00
专用芯片	94,000.00			94,000.00
管理软件	25,333.46	8,000.04		33,333.50
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
开发软件				
财务软件				
通用软件				
资本化研发项目				
标准编制				
专用芯片				
管理软件				
四、账面价值合计	20,276,118.81			131,678,440.13
土地使用权	7,589,637.92			98,585,331.90
开发软件	1,070,868.26			11,057,574.48
财务软件	138,461.56			107,692.36
通用软件	411,846.05			1,236,681.67
资本化研发项目	11,050,638.48			20,684,493.22
标准编制				
专用芯片				
管理软件	14,666.54			6,666.50

注：本期摊销金额为 8,603,337.48 元。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
JYF--1000ESD	146,364.40	1,720,700.37			1,867,064.77
JYF-600BS		384,959.59			384,959.59
JYF-600PHMSVR	135,641.07	159,937.72	23,320.80	272,257.99	

JYF-600SCD		314,944.48			314,944.48
JYF-ATS		49,049.39	49,049.39		
JYF-CMC200		190,284.88	190,284.88		
JYF-CSS01		648,677.04			648,677.04
JYF-CX19	434,686.84	631,460.19		1,066,147.03	
JYF-DM30		143,765.10	143,765.10		
JYF-DMC		165,723.75	165,723.75		
JYF-DSA		1,174,717.41			1,174,717.41
JYF-DSL		260,478.88	260,478.88		
JYF-E10A		415,860.97			415,860.97
JYF-E200ProSG	666,257.73	145,330.68	10,078.36	801,510.05	
JYF-E50		284,094.58	284,094.58		
JYF-E70		84,519.67			84,519.67
JYF-EEMT	106,138.03	179,725.37		285,863.40	
JYF-ELOSS	282,382.43	231,396.51	203,019.21	310,759.73	
JYF-EPIS802T		641,160.70			641,160.70
JYF-F50	1,523,371.92	1,563,651.57			3,087,023.49
JYF-FTU		1,001,720.50	1,001,720.50		
JYF-FTUATS	175,314.48	539,451.15	387,110.82	327,654.81	
JYF-GZDW		304,353.59	304,353.59		
JYF-ICD		84,314.86	84,314.86		
JYF-IDASD	131,999.98	219,150.07	95,617.14	255,532.91	
JYF-IDP600	2,586,056.20	407,950.73	268,238.02	2,725,768.91	
JYF-IES600PCC	171,277.92	333,079.34	90,163.57	414,193.69	
JYF-ISTE		341,006.43			341,006.43
JYF-IXB		480,580.48			480,580.48
JYF-LM10J	4,862,128.78	755,356.60	292,925.64	5,324,559.74	
JYF-LM10T		24,394.12	24,394.12		
JYF-LSA	256,561.25	228,969.83	170,550.47	314,980.61	
JYF-LVP		550,000.00	550,000.00		
JYF-MU	1,646,295.68	1,434,906.94	980,980.55	2,100,222.07	
JYF-PDR		543,094.62			543,094.62
JYF-R80		3,060.48	3,060.48		
JYF-S80		303,744.42	303,744.42		
JYF-S806	2,244.15	87,868.60			90,112.75
JYF-S80P		12,320.62	12,320.62		
JYF-SA		490,193.62	490,193.62		
JYF-SAM32A		311,777.83			311,777.83
JYF-SL200		231,763.66	231,763.66		
JYF-SL200B		482,144.95			482,144.95
JYF-SL300		68.80	68.80		
JYF-SL330		71,293.55	71,293.55		
JYF-SL330A	343,012.23	687,814.04			1,030,826.27
JYF-SRIO	226,332.01	376,940.14	176,229.18	427,042.97	
JYF-STM		646.34	646.34		
JYF-WEBDTS	119,849.76	167,980.28	44,178.84	243,651.20	
JYF-ZDCS		1,870.99	1,870.99		
QJYF-MASOE		915,577.10	915,577.10		

QJYF-WQB		2,127,558.77	2,127,558.77		
QJYF-AMR3000		1,663,131.02	1,663,131.02		
QJYF-IGAS		2,174,601.84	2,174,601.84		
合 计	13,815,914.86	26,749,125.16	13,796,423.46	14,870,145.11	11,898,471.45

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 100.00%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 15.71%。

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

12、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
非同一控制下企业合并形成的商誉	2,784,288.20	4,390,705.31		7,174,993.51	
合 计	2,784,288.20	4,390,705.31		7,174,993.51	

注：本公司将对华电卓识的合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值的份额 4,390,705.31 元，在合并财务报表中确认为商誉。

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

①商誉减值测试方法详见附注四、17。

②截至 2011 年 12 月 31 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

13、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	555,921.22	717,863.75	403,316.52		870,468.45	
合 计	555,921.22	717,863.75	403,316.52		870,468.45	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	3,305,641.32	20,954,760.14	2,744,549.44	17,517,029.47
应付职工薪酬	206,198.19	1,649,585.52		
合 计	3,511,839.51	22,604,345.66	2,744,549.44	17,517,029.47

②已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
土地评估增值	728,109.57	4,854,063.81	748,459.78	4,989,731.88
合计	728,109.57	4,854,063.81	748,459.78	4,989,731.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

无。

15、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	17,419,166.34	3,429,490.67		-8,240.00	20,856,897.01
二、存货跌价准备	97,863.13				97,863.13
三、其他					
合计	17,517,029.47	3,429,490.67		-8,240.00	20,954,760.14

16、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
其他货币资金	10,576,257.05	保函保证金
其他货币资金	14,189,708.31	汇票保证金
合计	24,765,965.36	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
信用借款	60,000,000.00	50,000,000.00
合计	60,000,000.00	50,000,000.00

(2) 期末数中无逾期的短期借款。

18、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	37,744,514.09	14,832,610.10
商业承兑汇票	5,390,000.00	
合计	43,134,514.09	14,832,610.10

注：下一会计期间将到期的金额为 43,134,514.09 元。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
北京希益丰科技有限公司	4,733,061.49	
上海科大智能科技股份有限公司	2,969,230.77	
青县润奇电子设备有限公司	2,102,525.17	2,099,956.93
戴尔(中国)有限公司	1,900,871.95	844,149.51
大连胜智网络科技有限公司	1,677,728.73	
东软集团股份有限公司	1,550,000.00	
威海天奥电气设备有限公司	1,516,596.92	1,066,628.37
南皮县立德电气有限责任公司	1,415,598.66	746,633.60
福州开发区力恒电子技术开发有限公司	1,297,059.45	
山东中瑞电气有限公司	1,241,014.55	
呼和浩特市华仁达科技有限责任公司	1,205,128.21	
河北航凌电路板有限公司	1,003,928.08	880,101.41
济南玉符河电气有限公司	976,607.44	401,304.41
济南鑫银博电子设备有限公司	928,483.87	437,457.69
武汉兴通力电源技术有限公司	913,669.68	799,821.85
深圳明阳电路科技有限公司	899,557.59	532,942.84
重庆航凌电路板有限公司	791,084.76	
石家庄晨阳机械有限公司	787,782.97	540,466.83
济南博泰罗莱科技有限公司	779,892.26	163,534.68
深圳市民泰科电子有限公司	738,641.96	510,993.49
北京吉讯通科技有限责任公司	728,100.00	
山东三川积成科技有限公司	724,282.31	174,592.23
新晔电子(深圳)有限公司北京分公司	707,672.20	437,117.70
青岛博淞电子有限公司	702,951.52	1,157,390.19
南京成瑞科技有限责任公司	649,595.66	2,031,257.79
南京菲尼克斯电气有限公司	628,158.78	515,503.28
潍坊奥维电子有限公司	546,253.04	224,299.82
济南鸿舜古建筑工程有限公司	534,692.50	426,637.95
济南华讯电通科技有限公司	504,678.62	422,103.07
其他	30,678,173.92	29,164,165.61
合计	65,833,023.06	43,577,059.25

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

应付其他关联方的款项详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
南京成瑞科技有限责任公司	360,709.77	尚在结算	否
远东电子电路集团有限公司	121,742.99	尚在结算	否

安徽继远电网技术有限责任公司	111,111.11	尚在结算	否
成都电业局	97,250.00	尚在结算	否
山东金穗电器公司	93,841.14	尚在结算	否
合 计	784,655.01		

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
大连商品交易所	5,183,103.10	
山东省财政厅	3,000,000.00	
莱芜钢铁集团有限公司	723,500.00	463,500.00
牡丹江中燃城市燃气发展有限公司	720,900.00	
山东三龙实业有限公司	487,078.00	485,353.00
中燃投资有限公司	484,250.00	
南京南瑞继保工程技术有限公司	370,000.00	60,000.00
茌平信发燃气有限公司	354,000.00	
崇州市天然气有限公司	330,000.00	
北京慧工建筑工程有限公司	300,000.00	
山东晋煤日月化工有限公司	257,511.15	
北京圣佳世纪技术开发有限公司	242,766.00	182,570.00
山东南丰房地产发展有限公司	240,766.00	240,752.00
山东三箭房地产开发有限公司	235,626.00	
济南市天桥区李庄经济发展合作协会	231,840.00	
武汉韦纳机电设备有限公司	220,040.00	220,040.00
杭州琥珀蓝天天然气发电有限公司	216,000.00	
河北盛华化工有限公司	182,000.00	
深圳南瑞科技有限公司	140,000.00	
成都市温江区华蜀电器有限责任公司	125,000.00	
广东电网公司中山供电局	111,564.00	
山东山大世纪科技有限公司	104,500.00	
北京市宣武区青少年科技馆	16,932.00	
黄俊	12,562.00	
其他	3,561,742.32	4,397,360.05
合 计	17,851,680.57	6,049,575.05

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
莱芜钢铁集团有限公司	463,500.00	尚未结算
福建省电力有限公司	50,000.00	尚未结算

荏平信源铝业有限公司	42,000.00	尚未结算
福建省顺昌新业电力工程有限公司厦门分公司	41,000.00	尚未结算
勤海通达电力物资销售部	35,000.00	尚未结算
上海一开电气集团有限公司	31,600.00	尚未结算
合 计	<u>663,100.00</u>	

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,445,559.10	71,431,835.68	65,525,412.41	16,351,982.37
二、职工福利费		1,693,528.92	1,693,528.92	
三、社会保险费		5,747,610.81	5,747,610.81	
其中:1.医疗保险费		1,584,650.68	1,584,650.68	
2.基本养老保险费		3,633,219.06	3,633,219.06	
3.生育保险		143,435.16	143,435.16	
4.失业保险费		290,051.51	290,051.51	
5.工伤保险		96,254.40	96,254.40	
四、住房公积金		781,597.40	781,597.40	
五、工会经费和职工教育经费	453,238.45	1,468,611.81	1,487,976.85	433,873.41
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他		6,000.00	6,000.00	
合 计	<u>10,898,797.55</u>	<u>81,129,184.62</u>	<u>75,242,126.39</u>	<u>16,785,855.78</u>

22、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	6,555,506.00	7,983,967.25
营业税	555,174.00	76,969.40
城市维护建设税	513,122.35	934,385.31
教育费附加	233,857.76	620,504.78
企业所得税	7,902,244.61	2,663,834.71
个人所得税	745,839.22	859,771.11
其他	702,702.31	310,717.90
合 计	<u>17,208,446.25</u>	<u>13,450,150.46</u>

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
青岛市市南区科学技术局	1,110,000.00	1,110,000.00
上海扬子国际旅行社有限公司	300,000.00	

贵州省招标有限公司	200,000.00	
济南乾坤园建筑机械有限公司	190,000.00	
山东三川积成科技有限公司	67,752.94	
黑龙江龙能招标有限公司	60,000.00	
库尔特机电设备(上海)有限公司	42,000.00	
山东同方招标造价咨询有限公司	38,000.00	
北京希益丰科技有限公司	38,000.00	38,000.00
深圳市佳力兴业电子科技有限公司	33,200.00	
中国电线电缆进出口有限公司	15,000.00	15,000.00
北京盛源科华商贸中心	11,000.00	11,000.00
其他	460,524.53	631,164.81
合计	2,565,477.47	1,805,164.81

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
青岛市市南区科学技术局	1,110,000.00	待付款
上海扬子国际旅行社有限公司	300,000.00	往来款
贵州省招标有限公司	200,000.00	招标保证金
济南乾坤园建筑机械有限公司	190,000.00	保证金
合计	1,800,000.00	

24、其他流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	建设资金补助	55,400,000.00	
递延收益	拆迁补偿资金	536,986.00	
合计		55,936,986.00	

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	55,936,986.00	
与收益相关的政府补助		
	55,936,986.00	

25、股本

项目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%

一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	64,000,000.00	74.42		-30,877,600.00	-30,877,600.00	33,122,400.00	38.51
其中：境内法人持股	3,688,900.00	4.29		-3,688,900.00	-3,688,900.00		
境内自然人持股	60,311,100.00	70.13		-27,188,700.00	-27,188,700.00	33,122,400.00	38.51
4.外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5.高管股份							
				2,315,575.00	2,315,575.00	2,315,575.00	2.69
有限售条件股份合计	64,000,000.00	74.42		-28,562,025.00	-28,562,025.00	35,437,975.00	41.21
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股							
	22,000,000.00	25.58		28,562,025.00	28,562,025.00	50,562,025.00	58.79
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件股份合计	22,000,000.00	25.58		28,562,025.00	28,562,025.00	50,562,025.00	58.79
三、股份总数	86,000,000.00	100.00				86,000,000.00	100.00

注：本公司主要股东杨志强、王浩、严中华、王良、冯东、魏新华、孙合友、张志伟承诺：自 2010 年 1 月 22 日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本期增减变动为首发上市时一年以内限售股转为流通股所致。

26、资本公积

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

27、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	18,372,202.07	4,896,715.19		23,268,917.26
任意盈余公积	5,012,929.22			5,012,929.22
合 计	23,385,131.29	4,896,715.19		28,281,846.48

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上期末分配利润	148,571,626.12	116,147,287.29	
期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	148,571,626.12	116,147,287.29	
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	63,241,687.83	54,603,317.19	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	4,896,715.19	4,978,978.36	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	8,600,000.00	17,200,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	198,316,598.76	148,571,626.12	

(2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 4 月 22 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元(含税)，按照已发行股份数 8,600 万股计算，共计 860.00 万元。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

青岛积成、上海慧集 2011 年度分别提取盈余公积 1,620,361.26 元、386,793.22 元，其中归属于母公司的金额分别为 1,134,252.88 元、270,755.25 元。

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	536,532,974.69	387,052,338.24
其他业务收入	11,316,685.00	7,597,144.12
营业收入合计	547,849,659.69	394,649,482.36
主营业务成本	330,741,833.72	228,725,041.07
其他业务成本	2,614,558.64	2,695,891.13
营业成本合计	333,356,392.36	231,420,932.20

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力自动化行业	439,435,313.04	273,131,013.44	426,190,308.72	267,863,011.55

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公用事业自动化行业	89,491,981.39	54,066,377.29		
其他行业	53,973,083.21	49,911,845.94		
小 计	582,900,377.64	377,109,236.67	426,190,308.72	267,863,011.55
减：内部抵销数	46,367,402.95	46,367,402.95	39,137,970.48	39,137,970.48
合 计	536,532,974.69	330,741,833.72	387,052,338.24	228,725,041.07

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变电站自动化	107,949,758.77	68,099,822.42	90,027,345.51	57,104,746.04
电网调度自动化	133,936,558.05	86,408,088.97	122,399,175.19	75,322,581.20
配用电自动化	191,926,346.71	115,811,095.13	134,508,907.72	76,654,654.64
发电厂自动化	5,622,649.51	2,812,006.92	5,612,820.52	2,814,675.58
公用事业自动化	89,491,981.39	54,066,377.29	46,203,743.20	31,022,442.07
其他	53,973,083.21	49,911,845.94	27,438,316.58	24,943,912.02
小 计	582,900,377.64	377,109,236.67	426,190,308.72	267,863,011.55
减：内部抵销数	46,367,402.95	46,367,402.95	39,137,970.48	39,137,970.48
合 计	536,532,974.69	330,741,833.72	387,052,338.24	228,725,041.07

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方大区	264,372,587.25	185,587,583.32	211,070,615.34	138,331,496.19
华东大区	153,259,724.64	85,791,274.09	88,095,309.45	55,524,141.64
华中地区	111,880,222.68	74,271,067.51	73,119,354.95	43,914,496.40
南方大区	34,935,806.05	23,261,128.43	41,964,633.37	24,687,631.90
境外地区	18,452,037.02	8,198,483.32	11,940,395.61	5,405,245.42
小 计	582,900,377.64	377,109,536.67	426,190,308.72	267,863,011.55
减：内部抵销数	46,367,402.95	46,367,402.95	39,137,970.48	39,137,970.48
合 计	536,532,974.69	330,742,133.72	387,052,338.24	228,725,041.07

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011年	112,847,379.30	20.60
2010年	99,027,138.00	25.09

30、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	375,342.65	1,115.00
城市维护建设税	2,243,774.35	1,750,784.17
教育费附加	1,088,558.84	779,113.35
地方教育费附加	535,487.60	307,233.32
地方水利建设基金	1,920.88	
合 计	4,245,084.32	2,838,245.84

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	5,024,213.27	1,004,481.15
减：利息收入	4,733,102.35	6,571,959.97
减：利息资本化金额		
汇兑损益	189,722.07	177,008.34
减：汇兑损益资本化金额		
其他	329,327.83	105,174.38
合 计	810,160.82	-5,285,296.10

32、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	3,429,490.67	3,893,822.37
存货跌价损失		97,863.13
合 计	3,429,490.67	3,991,685.50

33、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	31,123.26	2,147.39	31,123.26
其中：固定资产处置利得	31,123.26	2,147.39	31,123.26
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	16,310,419.21	20,378,288.56	5,697,900.00
其他	354,779.38	89,264.00	354,779.38
合 计	16,696,321.85	20,469,699.95	6,083,802.64

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
----	-------	-------	----

项目	本年发生数	上年发生数	说明
增值税返还	10,612,519.21	12,664,888.56	
济南市财政局省节能奖励资金		50,000.00	
济南高新区管委会科技经济发展局创新创业发展政策奖励		100,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局工业和信息化产业支持扶持资金	1,100,000.00	300,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局应用技术与开发资金		200,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局应用技术与开发扶持资金		1,206,900.00	
济南高新技术产业开发区财政局外贸发展专项扶持资金		450,000.00	
青岛市南区科技局科技发展资金		50,000.00	
济南市高新区管委会上市奖励与扶持资金		2,500,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局中小企业发展专项资金		1,000,000.00	
济南市财政局鼓励企业上市专项资金		500,000.00	
济南市财政局 2010 年信息产业发展专项资金		500,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局 09 年度外包业务发展补助资金		256,500.00	
济南高新技术产业开发区财政局 09 年科学技术发展计划项目经费		100,000.00	
济南高新技术产业开发区财政局能源节约利用资金		400,000.00	
济南市财政局创新型城市建设表彰奖励资金	1,000,000.00	100,000.00	
济南市财政局 2010 年电子信息产业振兴和技术改造项目补助资金	2,500,000.00		
济南市科学技术局省科学技术奖奖金	20,000.00		
济南高新技术产业开发区财政局科技奖励款	20,000.00		
济南高新技术产业开发区财政局涉外服务款	156,000.00		
收济南高新技术产业开发区财政局创新创业优惠奖励资金	320,000.00		
上海市黄浦区科学技术委员会创新基金拨款	131,900.00		
济南高新区财政局 2010 年度国家火炬计划 ies600-idp 电网调度综合数据平台项目款	450,000.00		

项目	本年发生数	上年发生数	说明
合计	16,310,419.21	20,378,288.56	

34、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,181.51	82,852.25	1,181.51
其中：固定资产处置损失	1,181.51	82,852.25	1,181.51
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
捐赠支出	927,800.00		927,800.00
其他	172,605.20	105,000.00	172,605.20
合计	1,101,586.71	187,852.25	1,101,586.71

35、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,027,110.86	6,217,614.48
递延所得税调整	-787,640.28	-622,966.04
合计	12,239,470.58	5,594,648.44

36、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.74	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.69	0.57	0.57

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	63,241,687.83	54,603,317.19
其中：归属于持续经营的净利润	63,241,687.83	54,603,317.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59,023,325.05	47,763,511.44
其中：归属于持续经营的净利润	59,023,325.05	47,763,511.44

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

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本年发生数	上年发生数
期初发行在外的普通股股数	86,000,000.00	64,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		20,166,667.00
加：本期资本公积转增的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	86,000,000.00	84,166,667.00

37、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	7,979,502.41	3,110,339.30
备用金	7,477,937.21	5,494,003.60
政府补助资金	5,697,900.00	4,213,400.00
往来款	29,766,216.14	42,278,845.90
其他	721,915.93	80,293.80
合计	51,643,471.69	55,176,882.60

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

项目	本年发生数	上年发生数
往来款	40,557,997.12	49,965,946.90
差旅费	23,382,396.27	20,444,401.03
业务招待费	18,157,284.11	15,981,860.87
备用金	11,806,339.28	7,971,612.32
运输费	6,145,961.95	4,235,138.04
其他	5,008,793.26	2,960,734.99
办公费	4,302,882.55	2,998,154.05
技术服务费	4,253,953.84	5,085,397.00
咨询费	4,121,130.00	4,723,464.32
租赁费	3,141,147.90	1,544,113.80
加工费	2,830,235.78	3,697,104.32
会议费	2,252,220.00	1,969,339.69
水电费	2,009,466.30	1,606,408.76
维修费	1,577,064.40	1,500,163.62
通讯费	1,557,897.15	1,396,547.32
中标费	783,486.76	803,403.70
广告宣传费	569,801.83	356,259.41
资料费	467,552.56	550,163.87
合计	132,925,611.06	128,240,214.01

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
建设资金补助	55,400,000.00	
合计	55,400,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
发行股票支付的费用		3,483,387.40
支付保理融资款		8,313,723.00
合计		11,797,110.40

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	69,274,206.55	57,129,820.41
加: 资产减值准备	3,429,490.67	3,991,685.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,769,245.32	2,914,746.69
无形资产摊销	8,603,337.48	3,792,011.98
长期待摊费用摊销	403,316.52	331,861.88
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)	29,941.75	80,704.86

项目	本年金额	上年金额
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）	5,024,213.27	1,004,481.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-878,072.53	-193,063.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-767,290.07	-602,615.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,350.21	-20,350.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,694,150.27	-13,982,012.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-111,680,448.24	-126,427,177.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	68,543,768.16	-13,616,418.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,033,410.65	-85,596,325.24
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	406,935,140.63	396,365,965.51
减：现金的期初余额	396,365,965.51	95,289,901.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,569,175.12	301,076,064.20

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

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	406,935,140.63	396,365,965.51
其中：库存现金	281,318.25	86,317.45
可随时用于支付的银行存款	385,189,894.35	385,685,032.50
可随时用于支付的其他货币资金	21,463,928.03	10,594,615.56
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	年末数	年初数
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	406,935,140.63	396,365,965.51

注：截至 2011 年 12 月 31 日，年末货币资金余额已扣除限制用途的货币资金 3,302,037.33 元。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

无。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8（3）。

4、本公司的其他关联方情况

无。

5、关联方交易情况

（1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
山东三川积成科技有限公司	采购商品	市场原则	15,505,464.71	28.12	3,862,270.81	9.60

（2）出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
山东三川积成科技有限公司	销售商品	市场原则	19,467,585.94	21.75	6,044,538.46	13.08

（3）关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	324.30 万元	295.90 万元
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	10	9
[15~20 万元]	2	3
[10~15 万元]		
[10 万元以下]		

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
山东三川积成科技有限公司			1,384,431.42	13,844.31
合计			1,384,431.42	13,844.31

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款:				
山东三川积成科技有限公司		724,282.31		174,592.23
合计		724,282.31		174,592.23
其他应付款:				
山东三川积成科技有限公司		67,752.94		
合计		67,752.94		

九、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 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

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

2012年3月8日，公司第四届董事会第十四次会议，审议通过2011年度利润分配预案：以公开发行后公司总股本86,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2元（含税），本次现金派发共计17,200,000.00元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增86,000,000股，转增后公司总股本增至172,000,000.00股。

十二、其他重要事项说明

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

十三、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	年末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	286,150,273.84	97.53	18,243,658.45	6.38
关联方应收款项组合	7,261,951.72	2.47		
组合小计	293,412,225.56	100.00	18,243,658.45	6.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	293,412,225.56	100.00	18,243,658.45	6.22

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	249,426,828.56	98.85	15,394,111.14	6.17
关联方应收款项组合	2,907,288.60	1.15		
组合小计	252,334,117.16	100.00	15,394,111.14	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	252,334,117.16	100.00	15,394,111.14	6.10

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	227,671,120.82	77.59	209,570,943.89	83.05
1 至 2 年	38,096,689.20	12.98	19,184,391.42	7.60
2 至 3 年	7,506,404.19	2.56	6,192,192.61	2.45
3 至 4 年	4,171,527.81	1.42	6,411,710.60	2.54
4 至 5 年	5,751,597.60	1.96	1,345,384.00	0.54
5 年以上	10,214,885.94	3.48	9,629,494.64	3.82
合计	293,412,225.56	100.00	252,334,117.16	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	223,216,457.70	78.01	2,231,164.58	209,374,943.89	83.94	2,093,749.44
1 至 2 年	38,000,689.20	13.28	1,900,034.46	19,184,391.42	7.69	959,219.57
2 至 3 年	7,506,404.19	2.62	1,125,960.63	6,192,192.61	2.48	928,828.89
3 至 4 年	4,171,527.81	1.46	1,251,458.34	3,700,422.00	1.48	1,110,126.60
4 至 5 年	3,040,309.00	1.06	1,520,154.50	1,345,384.00	0.54	672,692.00
5 年以上	10,214,885.94	3.57	10,214,885.94	9,629,494.64	3.87	9,629,494.64
合 计	286,150,273.84	100.00	18,243,658.45	249,426,828.56	100.00	15,394,111.14

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方应收款项组合	7,261,951.72	
合 计	7,261,951.72	

(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款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
山东电力集团公司物流服务中心	客户	15,818,605.89	1 年以内	5.39
达茂联合旗电业综合服务公司	客户	8,892,000.00	1 年以内	3.03
福州开发区力恒电子技术开发有限公司	客户	8,614,100.00	2 年以内	2.94
湖南省电力公司	客户	8,080,238.49	1 年以内	2.75
江苏省电力公司	客户	7,558,559.28	1 年以内	2.58
合 计		48,963,503.66		16.69

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比 例 (%)
上海积成电子系统有限公司	子公司	4,197,288.60	1.43
青岛积成电子有限公司	子公司	3,064,663.12	1.04
合 计		7,261,951.72	2.47

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,169,530.96	6.3009	7,485,622.49	546,848.56	6.6227	3,621,613.93

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,743,410.73	79.61	937,963.63	5.96
关联方应收款项组合	4,033,448.00	20.39		
组合小计	<u>19,776,858.73</u>	<u>100.00</u>	<u>937,963.63</u>	<u>4.74</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>19,776,858.73</u>	<u>100.00</u>	<u>937,963.63</u>	<u>4.74</u>

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,075,299.10	86.55	871,963.18	5.78
关联方应收款项组合	2,343,028.00	13.45		
组合小计	<u>17,418,327.10</u>	<u>100.00</u>	<u>871,963.18</u>	<u>5.01</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>17,418,327.10</u>	<u>100.00</u>	<u>871,963.18</u>	<u>5.01</u>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,969,792.84	75.69	14,366,513.51	82.48
1 至 2 年	2,996,977.30	15.15	1,199,709.00	6.89
2 至 3 年	803,435.00	4.06	1,134,334.00	6.51
3 至 4 年	288,883.00	1.46	210,684.31	1.21
4 至 5 年	210,684.31	1.07	20,000.00	0.11
5 年以上	507,086.28	2.57	487,086.28	2.80
合计	<u>19,776,858.73</u>	<u>100.00</u>	<u>17,418,327.10</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数	年初数
----	-----	-----

	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	13,279,372.84	84.34	161,985.97	12,480,490.51	82.79	124,804.91
1至2年	1,110,954.30	7.06	55,547.72	946,890.00	6.28	47,344.50
2至3年	550,616.00	3.50	82,592.40	930,148.00	6.17	139,522.20
3至4年	84,697.00	0.54	25,409.10	210,684.31	1.40	63,205.29
4至5年	210,684.31	1.34	105,342.16	20,000.00	0.13	10,000.00
5年以上	507,086.28	3.22	507,086.28	487,086.28	3.23	487,086.28
合计	15,743,410.73	100.00	937,963.63	15,075,299.10	100.00	871,963.18

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方应收款项组合	4,033,448.00	
合计	4,033,448.00	

(4) 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款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海积成电子系统有限公司	子公司	4,033,448.00	1-5年	20.39
山东鲁能三公招标有限公司	招标公司	1,035,230.00	1年以内	5.23
四川阳光电力招标有限责任公司	招标公司	1,006,000.00	1年以内	5.09
广州航程电力设备有限公司	设备商	1,000,000.00	1年以内	5.06
济南高新技术产业开发区财政局	政府机构	886,913.50	1年以内	4.48
合计		7,961,591.50		40.25

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例
上海积成	控股子公司	4,033,448.00	20.39
合计		4,033,448.00	20.39

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	20,856,880.00	10,000,000.00		30,856,880.00
对合营企业投资				

对联营企业投资		10,000,000.00		10,000,000.00
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计		20,856,880.00	20,000,000.00	40,856,880.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
青岛积成	成本法	10,274,880.00	10,274,880.00		10,274,880.00
上海积成	成本法	582,000.00	582,000.00		582,000.00
上海慧集	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
华电卓识	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
山东积成华地置业有限公司	权益法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计			20,856,880.00	20,000,000.00	40,856,880.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
青岛积成	70.00	70.00	无			
上海积成	97.00	97.00	无			
上海慧集	70.00	70.00	无			133,000.00
华电卓识	51.00	51.00	无			
山东积成华地置业有限公司	50.00	50.00	无			
合计						133,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	454,993,432.71	352,380,727.57
其他业务收入	11,314,805.00	7,574,844.12
营业收入合计	466,308,237.71	359,955,571.69
主营业务成本	287,630,790.16	211,729,136.09
其他业务成本	2,614,558.64	2,695,891.13
营业成本合计	290,245,348.80	214,425,027.22

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力自动化行业	439,435,313.04	273,131,013.44	352,380,727.57	211,729,136.09
其他	15,558,119.67	14,499,776.72		
合计	454,993,432.71	287,630,790.16	352,380,727.57	211,729,136.09

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变电站自动化	107,949,758.77	68,099,822.42	90,027,345.51	57,104,746.04
电网自动化	133,936,558.05	86,408,088.97	122,399,175.19	75,322,581.20
配用电自动化	191,926,346.71	115,811,095.13	134,341,386.35	76,487,133.27
发电厂自动化	5,622,649.51	2,812,006.92	5,612,820.52	2,814,675.58
其他产品	15,558,119.67	14,499,776.72		
合计	454,993,432.71	287,630,790.16	352,380,727.57	211,729,136.09

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方大区	193,406,116.75	128,357,286.81	154,986,225.21	94,616,896.55
华东大区	106,500,504.88	60,100,365.88	76,532,118.80	45,760,800.82
华中地区	102,514,113.32	68,236,809.28	67,676,610.98	41,517,342.56
南方大区	34,120,660.74	22,737,844.87	41,245,376.97	24,428,850.74
境外地区	18,452,037.02	8,198,483.32	11,940,395.61	5,405,245.42
合计	454,993,432.71	287,630,790.16	352,380,727.57	211,729,136.09

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011年	112,847,379.30	24.20
2010年	99,027,138.00	27.51

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	133,000.00	1,344,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
其他		
合计	133,000.00	1,344,000.00

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

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
青岛积成		1,344,000.00
上海慧集	133,000.00	
合计	133,000.00	1,344,000.00

(3) 无按权益法核算的长期股权投资收益

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	48,967,151.87	49,789,783.60
加: 资产减值准备	2,915,547.76	3,557,523.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,263,723.97	2,616,470.06
无形资产摊销	8,595,337.44	3,784,011.94
长期待摊费用摊销	403,316.52	331,861.88
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)	29,902.70	80,258.16
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)	5,024,213.27	1,004,481.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-133,000.00	-1,344,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-437,332.16	-494,075.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-20,350.21	-20,350.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,106,970.71	-10,143,615.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-97,177,651.07	-117,761,951.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,283,278.26	-16,919,576.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,607,167.64	-85,519,177.58
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	370,786,784.90	376,333,219.36
减: 现金的期初余额	376,333,219.36	91,816,129.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,546,434.46	284,517,090.22

注: 截至 2011 年 12 月 31 日, 期末货币资金余额已扣除限制用途的货币资金 3,302,037.33 元。

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	29,941.75	-80,704.86
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）	5,697,900.00	7,713,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-745,625.82	-15,736.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,982,215.93	7,616,959.14
所得税影响额	760,810.18	763,914.17
少数股东权益影响额（税后）	3,042.97	13,239.22
合 计	4,218,362.78	6,839,805.75

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.68%	0.74	0.74
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.17%	0.69	0.69

注：（1）加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）= $63,241,687.83 / (797,795,567.44 + 63,241,687.83 / 2 - 8,600,000.00 / 12 * 8) * 100\% = 7.68\%$ 。

（2）加权平均净资产收益率（扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润）= $59,023,325.05 / (797,795,567.44 + 59,023,325.05 / 2 - 8,600,000.00 / 12 * 8) * 100\% = 7.17\%$ 。

（3）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、36。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金 2011 年 12 月 31 日期末数为 410,237,177.96 元，比年初数增加 3.00%，其主要原因是：公司于 2011 年度收取济南高新区管委会拨付的建设资金补助 5,540 万元所致。

（2）应收票据 2011 年 12 月 31 日期末数为 34,925,526.88 元，比年初数增加 251.56%，其主要原因是：行业环境发生变化导致客户改变付款模式所致。

（3）应收账款 2011 年 12 月 31 日期末数为 292,263,506.35 元，比年初数增加 19.44%，其主要原因是：收入增长较快所致。

（4）预付款项 2011 年 12 月 31 日期末数为 42,172,737.47 元，比年初数减少 56.06%，其主要原因是：公司预付济南市国土资源局土地出让金转入无形资产所致。

（5）应收利息 2011 年 12 月 31 日期末数为 215,220.58 元，比年初数减少 93.78%，其主要原因是：公司本年度收取上年度利息收入所致。

（6）存货 2011 年 12 月 31 日期末数为 147,899,259.69 元，比年初数增加 28.84%，其主要原因是：由于公司业务的不增长所致。

（7）长期股权投资 2011 年 12 月 31 日期末数为 13,521,135.68 元，比年初数增加 411.57%，其主要原因是：公司本年度新增山东积成华地置业有限公司投资 1,000 万元所致。

（8）固定资产 2011 年 12 月 31 日期末数为 39,124,270.46 元，比年初数增加 84.33%，其主要原因是：为了满足公司业务不断增长的需要，提供产能及改善办公条件，公司增加了机器设备及电子设备采购所致。

（9）无形资产 2011 年 12 月 31 日期末数为 131,678,440.13 元，比年初数增加 549.43%，其主要原因是：为了满足公司业务不断增长的需要，新购孙村工业园土地

使用权所致。

(10) 商誉 2011 年 12 月 31 日期末数为 7,174,993.51 元, 比年初数增加 157.70%, 其主要原因是: 公司本年度通过非同一控制合并取得北京华电卓识信息测评中心有限公司所致。

(11) 应付票据 2011 年 12 月 31 日期末数为 43,134,514.09 元, 比年初数增加 190.81%, 其主要原因是: 为了缓解资金压力, 充分利用票据结算方式所致。

(12) 其他流动负债 2011 年 12 月 31 日期末数 55,936,986.00 元, 主要原因是: 公司于 2011 年度收取济南高新区管委会拨付的建设资金补助 5,540 万元所致。

(13) 营业收入 2011 年度发生数为 547,849,659.69 元, 比上期数增加 38.82%, 其主要原因是: 公司加大投入, 增加订单, 导致收入增加。

(14) 营业成本 2011 年度发生数为 333,356,392.36 元, 比上期数增加 44.05%, 其主要原因是: 本期完工项目增加, 同时硬件产品构成比例上升, 导致本科目增加所致。

(15) 少数股东损益 2011 年度发生数为 6,032,518.72 元, 比上期数增加 138.77%, 其主要原因是: 公司的子公司青岛积成本期利润增加, 导致少数股东损益增加所致。

(16) 销售商品、提供劳务收到的现金 2011 年度发生数为 576,570,657.57 元, 比上期数增加 68.80%, 其主要原因是: 本期公司销售回款力度增大, 销售回款增加所致。

(17) 购买商品、接受劳务支付的现金 2011 年度发生数为 376,670,811.69 元, 比上期数增加 34.28%, 其主要原因是: 本期公司加大销售投入, 增加投标项目, 由此增加存货采购支付所致。

(18) 支付给职工以及为职工支付的现金 2011 年度发生数为 74,384,361.71 元, 比上期数增加 32.14%, 其主要原因是: 本年度营业收入增加及工资上涨所致。

(19) 支付的各项税费 2011 年度发生数为 48,043,612.92 元, 比上期数增加 56.66%, 其主要原因是: 本期公司收入增加, 导致缴纳税费增加所致

(20) 收到其他与投资活动有关的现金 2011 年度发生数为 55,400,000.00 元, 其原因是收到济南高新区管委会建设资金补助所致。

(21) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年度发生数为 41,256,822.59 元, 比上期数减少 56.82%, 其主要原因是: 上年度预付孙村工业园土地出让金所致。

(22) 投资支付的现金 2011 年度发生数为 10,000,000.00 元, 其原因是: 比上期数增加 308.16%, 其原因是: 本年公司出资设立山东积成华地置业有限公司所致。

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2011 年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、载有公司董事、高级管理人员关于 2011 年度报告的书面确认意见原件。
- 五、载有监事会对 2011 年度报告的审核意见原件。
- 六、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 七、其他有关资料。
- 八、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

积成电子股份有限公司

董事长：杨志强

二〇一二年三月十日