

积成电子股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-121

审计报告

XYZH/2024BJAA21B0042

积成电子股份有限公司

积成电子股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了积成电子股份有限公司（以下简称积成电子公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了积成电子公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露参阅财务报表附注三、24 收入确认原则和计量方法和财务报表附注五、注释 41 营业收入和营业成本。积成电子公司 2023 年实现营业收入 23.87 亿元，主营业务收入较上年增加约 8.52%。 由于营业收入是积成电子公司的关键	我们实施的主要审计程序： (1) 了解、测试和评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； (2) 通过审阅销售合同及与管理层的访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬



<p>业绩指标之一，存在公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的有关规定；</p> <p>（3）结合应收账款函证程序，选择样本测试收入确认的相关验收或签收等单据，检查收入的真实性；</p> <p>（4）对收入和成本执行分析程序，包括与同行业、与上年度、分项目进行毛利率比较分析；检查毛利率偏高的项目，取得合同配置清单进行核对；</p> <p>（5）就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单、发票、验收单等证据，评价收入是否计入恰当的会计期间。</p>
<p>2. 开发支出资本化与费用化划分事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>相关信息披露参阅财务报表附注三、18 无形资产和财务报表附注六、研发支出。积成电子公司 2023 年进入开发阶段研发项目研发投入总额 12,205.44 万元，本年予以资本化的研发支出金额 1,670.74 万元，本年予以费用化的研发支出金额 10,534.69 万元。本年由开发支出转入无形资产金额 2,475.23 万元，转入研发费用金额 10,617.24 万元。年末仍处于开发阶段的资本化支出 714.49 万元。</p> <p>公司对开发阶段的支出在“开发支出”科目归集，待项目完结后，符合资本化条件的结转入无形资产，不符合资本化条件的计入当期损益。项目尚未完结的则为期末开发支出金额。</p> <p>开发支出资本化与费用化划分涉及管理层重大判断，开发支出资本化与费用化的准确划分对公司利润影响较大。因此我们将开发支出资本化与费用化划分作为关</p>	<p>我们实施的主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试公司有关研发费用循环的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>（2）评估公司确定的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>（3）检查公司的相关立项、结项资料，核实可行性论证的结果是否能够充分表明完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；检查公司研发项目立项时间、工时费用分配表、相关凭证及审批的合理性，检查已经资本化的费用归集是否真实、准确、完整；</p> <p>（4）结项时检查资本化研发项目签订的与该研发项目相关的合同信息（包括合同编号、名称、金额等）或相关的中标信息、标书信息、投标文件、客户的公开招标信息等，检查资本化研发项目转入无形资产是否符合企业会计准则的相关规</p>



<p>键审计事项。</p>	<p>定；</p> <p>（5）检查研发费用的预算是否足以支持研发投入，是否出现资金不足而暂停研发的情形；</p> <p>（6）对研发部门进行访谈，了解期末未结项项目具体的研发情况、进度、项目成果介绍、产品市场情况介绍、效益预测分析情况等，检查进入开发阶段尚未结项的开发支出列示是否符合企业会计准则相关规定。</p>
---------------	--

四、其他信息

积成电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括积成电子公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督积成电子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

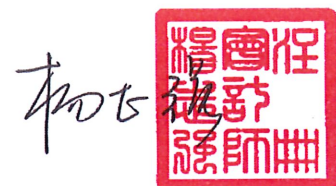


中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十四日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	850,721,894.67	785,602,679.44
交易性金融资产	五、2	203,317,098.63	69,295,884.90
衍生金融资产			-
应收票据	五、3	61,079,244.79	48,167,598.95
应收账款	五、4	1,398,050,485.56	1,312,171,783.72
应收款项融资	五、5	13,195,367.73	5,729,416.71
预付款项	五、6	13,886,884.30	22,537,566.40
其他应收款	五、7	54,878,991.51	58,662,930.57
其中：应收利息			
应收股利	五、7	2,132,435.14	2,132,435.14
买入返售金融资产			
存货	五、8	557,073,711.41	580,941,495.29
合同资产	五、9	156,094,531.87	146,363,794.73
持有待售资产	五、10	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的非流动资产	五、11	353,798.26	323,578.02
其他流动资产	五、12	13,403,717.84	7,672,605.04
流动资产合计		3,323,055,726.57	3,038,469,333.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、13	1,782,572.35	2,136,370.61
长期股权投资	五、14	238,632,402.38	229,349,963.80
其他权益工具投资	五、15	1,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、16	293,881,344.65	298,280,095.75
在建工程	五、17	51,402,269.70	40,449,312.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、18	9,954,683.60	4,849,113.91
无形资产	五、19	150,345,327.05	151,175,084.67
开发支出	六	7,144,942.92	16,015,327.71
商誉	五、20	5,738,367.20	5,738,367.20
长期待摊费用	五、21	2,603,982.98	3,197,290.35
递延所得税资产	五、22	95,748,115.50	80,698,122.03
其他非流动资产	五、23	36,706,554.01	1,735,218.00
非流动资产合计		894,940,562.34	833,624,266.77
资产总计		4,217,996,288.91	3,872,093,600.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 积成电子股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、24	267,200,000.00	189,488,245.83
应付票据	五、25	182,292,028.40	174,888,072.07
应付账款	五、26	909,539,573.47	840,748,547.53
预收款项			
合同负债	五、27	65,891,615.72	62,747,022.24
应付职工薪酬	五、28	59,649,416.05	49,476,591.31
应交税费	五、29	39,231,953.51	25,403,135.13
其他应付款	五、30	18,884,851.73	21,298,675.57
其中: 应付利息			
应付股利	五、30	1,149,500.00	1,149,500.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	228,805,798.77	152,186,501.71
其他流动负债	五、32	53,549,221.55	50,950,868.95
流动负债合计		1,825,044,459.20	1,567,187,660.34
非流动负债:			
长期借款	五、33	218,500,000.00	193,100,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	4,996,239.38	635,734.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、35	44,926,947.82	46,556,604.94
递延所得税负债	五、22	32,122.24	
其他非流动负债			
非流动负债合计		268,455,309.44	240,292,339.82
负 债 合 计		2,093,499,768.64	1,807,480,000.16
股东权益:			
股本	五、36	504,092,274.00	511,804,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、37	448,621,264.70	488,774,505.96
减: 库存股	五、38		47,802,117.59
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、39	90,978,568.29	89,780,944.85
一般风险准备			
未分配利润	五、40	743,137,175.81	713,391,370.91
归属于母公司股东权益合计		1,786,829,282.80	1,755,949,504.13
少数股东权益		337,667,237.47	308,664,096.25
股东权益合计		2,124,496,520.27	2,064,613,600.38
负债和股东权益总计		4,217,996,288.91	3,872,093,600.54

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产			
货币资金		601,042,710.82	521,565,470.80
交易性金融资产		203,317,098.63	69,295,884.90
衍生金融资产			
应收票据		37,191,033.78	28,398,899.90
应收账款	十七、1	749,621,009.61	729,416,003.53
应收款项融资		12,042,324.03	4,447,111.71
预付款项		4,548,826.40	5,012,630.60
其他应收款	十七、2	44,824,501.23	54,656,995.56
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	15,000,000.00	
存货		329,171,425.28	398,290,354.88
合同资产		92,078,676.55	87,562,904.29
持有待售资产		1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的非流动资产		353,798.26	323,578.02
其他流动资产		8,748,181.93	4,436,597.01
流动资产合计		2,083,939,586.52	1,904,406,431.20
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,782,572.35	2,136,370.61
长期股权投资	十七、3	453,424,859.61	448,165,628.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		177,996,751.13	189,772,785.15
在建工程		51,402,269.70	39,038,308.84
无形资产		119,500,212.59	116,117,984.62
开发支出			11,656,017.70
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		76,452,298.58	64,648,279.66
其他非流动资产		423,600.00	141,600.00
非流动资产合计		880,982,563.96	871,676,975.01
资产总计		2,964,922,150.48	2,776,083,406.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位 积成电子股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		199,200,000.00	160,540,694.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		55,494,422.04	79,198,602.02
应付账款		699,483,209.41	630,657,634.98
预收款项			
合同负债		36,730,287.08	51,189,864.84
应付职工薪酬		30,771,689.02	23,634,727.75
应交税费		13,797,592.43	2,580,020.51
其他应付款		6,524,949.59	10,677,678.88
其中: 应付利息			
应付股利		1,149,500.00	1,149,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		224,100,000.00	149,100,000.00
其他流动负债		24,913,807.08	30,391,366.57
流动负债合计		1,291,015,956.65	1,137,970,589.63
非流动负债:			
长期借款		218,500,000.00	193,100,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		44,899,047.82	46,481,904.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		263,399,047.82	239,581,904.94
负债合计		1,554,415,004.47	1,377,552,494.57
股东权益:			
股本		504,092,274.00	511,804,800.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		440,666,025.88	480,755,617.47
减: 库存股			47,802,117.59
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		90,978,568.29	89,780,944.85
未分配利润		374,770,277.84	363,991,666.91
股东权益合计		1,410,507,146.01	1,398,530,911.64
负债和股东权益总计		2,964,922,150.48	2,776,083,406.21

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

2023年度

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、41	2,386,562,989.38	2,199,111,876.30
其中：营业收入	五、41	2,386,562,989.38	2,199,111,876.30
二、营业总成本		2,335,008,661.44	2,201,837,720.90
其中：营业成本	五、41	1,650,533,699.62	1,585,053,913.41
税金及附加	五、42	19,633,387.98	13,931,462.53
销售费用	五、43	228,831,160.92	199,398,173.25
管理费用	五、44	233,734,529.22	215,506,929.00
研发费用	五、45	183,293,020.03	162,669,105.76
财务费用	五、46	18,982,863.67	25,278,136.95
其中：利息费用	五、46	24,792,989.15	28,459,526.58
利息收入	五、46	6,050,565.48	3,684,007.52
加：其他收益	五、47	53,832,162.60	47,379,832.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	9,492,385.75	7,191,153.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、48	8,315,910.43	5,600,717.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-23,551,970.72	-29,317,014.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-16,273,973.84	-24,994,646.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	-1,136.44	4,106.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,051,795.29	-2,462,413.52
加：营业外收入	五、52	4,534,810.26	7,251,917.81
减：营业外支出	五、53	2,320,453.38	386,549.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,266,152.17	4,402,955.19
减：所得税费用	五、54	-20,764.88	-3,346,831.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,286,917.05	7,749,786.85
（一）按经营持续性分类		77,286,917.05	7,749,786.85
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,286,917.05	7,749,786.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		77,286,917.05	7,749,786.85
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,943,428.34	-27,892,193.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		46,343,488.71	35,641,979.89
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		77,286,917.05	7,749,786.85
归属于母公司股东的综合收益总额		30,943,428.34	-27,892,193.04
归属于少数股东的综合收益总额		46,343,488.71	35,641,979.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表
2023年度

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	1,631,177,225.22	1,437,712,344.16
减：营业成本	十七、4	1,285,763,888.11	1,174,980,943.05
税金及附加		12,596,363.06	8,082,501.89
销售费用		127,719,960.82	114,073,527.93
管理费用		157,522,560.12	148,844,532.31
研发费用		97,190,853.27	89,146,646.29
财务费用		20,065,456.27	25,445,025.77
其中：利息费用		22,061,084.90	27,053,751.69
利息收入		2,217,064.24	1,968,670.97
加：其他收益		27,455,345.45	27,204,854.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	51,563,224.93	29,754,428.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	6,531,725.13	3,558,057.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		739,467.37	-1,448,439.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,397,962.28	-17,893,591.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,249.58	344,402.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,325,030.54	-84,899,179.03
加：营业外收入		1,564,591.48	1,274,645.73
减：营业外支出		41,535.89	177,688.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,025.05	-83,802,221.30
减：所得税费用		-11,778,209.32	-16,367,857.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,976,234.37	-67,434,363.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,976,234.37	-67,434,363.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		11,976,234.37	-67,434,363.38

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

2023年度

编制单位：和威电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,356,966,241.28	2,116,023,191.12
收到的税费返还		38,594,456.12	27,013,116.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	113,837,509.36	121,788,388.59
经营活动现金流入小计		2,509,398,206.76	2,264,824,696.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,383,560,000.62	1,257,242,621.99
支付给职工以及为职工支付的现金		487,210,918.84	437,609,866.13
支付的各项税费		130,524,456.09	109,210,564.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	368,958,350.23	329,779,401.31
经营活动现金流出小计		2,370,253,725.78	2,133,842,454.16
经营活动产生的现金流量净额	五、56	139,144,480.98	130,982,242.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,200,000.00
取得投资收益收到的现金		660,000.00	94,736.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,468.50	10,494.56
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	五、55	658,599.80	658,599.21
投资活动现金流入小计		1,413,068.30	19,963,830.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,399,514.39	45,585,913.51
投资支付的现金		138,895,000.00	30,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		219,294,514.39	75,885,913.51
投资活动产生的现金流量净额		-217,881,446.09	-55,922,082.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,365,000.00	2,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,365,000.00	2,150,000.00
取得借款所收到的现金		528,690,266.67	544,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55		537,894.02
筹资活动现金流入小计		530,055,266.67	547,187,894.02
偿还债务所支付的现金		350,377,551.75	578,062,448.25
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,461,744.64	37,608,164.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,675,488.21	9,144,632.48
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	4,969,205.58	4,458,153.10
筹资活动现金流出小计		397,808,501.97	620,128,766.14
筹资活动产生的现金流量净额		132,246,764.70	-72,940,872.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五、56	725,652,063.42	723,532,776.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、56	779,161,863.01	725,652,063.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表
2023年度

编制单位：积成电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,542,077,880.41	1,427,206,681.35
收到的税费返还		19,136,398.74	14,127,586.53
收到其他与经营活动有关的现金		89,124,162.94	73,757,067.75
经营活动现金流入小计		1,650,338,442.09	1,515,091,335.63
购买商品、接受劳务支付的现金		982,909,904.19	896,125,236.60
支付给职工以及为职工支付的现金		272,235,962.79	262,015,297.57
支付的各项税费		64,927,265.74	54,646,194.64
支付其他与经营活动有关的现金		239,189,662.17	210,603,924.69
经营活动现金流出小计		1,559,262,794.89	1,423,390,653.50
经营活动产生的现金流量净额		91,075,647.20	91,700,682.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,582,000.00
取得投资收益收到的现金		28,789,784.78	24,588,879.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		355.55	134.62
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		658,599.80	658,599.21
投资活动现金流入小计		29,448,740.13	43,829,613.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,516,450.61	17,189,668.67
投资支付的现金		134,730,000.00	28,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		155,246,450.61	45,489,668.67
投资活动产生的现金流量净额		-125,797,710.48	-1,660,055.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		444,200,000.00	513,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			537,894.02
筹资活动现金流入小计		444,200,000.00	514,037,894.02
偿还债务支付的现金		314,600,000.00	545,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,060,640.00	27,153,014.46
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		336,660,640.00	573,113,014.46
筹资活动产生的现金流量净额		107,539,360.00	-59,075,120.44
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		481,567,575.09	450,602,068.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		554,384,871.81	481,567,575.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	511,804,800.00	488,774,505.96	47,802,117.59	89,780,944.85	713,391,370.91	1,755,949,504.13	308,664,096.25	2,064,613,600.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	511,804,800.00	488,774,505.96	47,802,117.59	89,780,944.85	713,391,370.91	1,755,949,504.13	308,664,096.25	2,064,613,600.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,712,526.00	-40,153,241.26	-47,802,117.59	1,197,623.44	29,745,804.90	30,879,778.67	29,003,141.22	59,882,919.89
（一）综合收益总额					30,943,428.34	30,943,428.34	46,343,488.71	77,286,917.05
（二）股东投入和减少资本	-7,712,526.00	-40,153,241.26	-47,802,117.59			-63,649.67	1,335,140.72	1,271,491.05
1. 股东投入的普通股							1,365,000.00	1,365,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额			71,843.60			-71,843.60		-71,843.60
4. 其他			-47,873,961.19			8,193.93	-29,859.28	-21,665.35
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积				1,197,623.44	-1,197,623.44			
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配				1,197,623.44	-1,197,623.44			
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	504,092,274.00	448,621,264.70		90,978,568.29	743,137,175.81	1,796,889,282.80	337,667,237.47	2,124,496,520.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王良

秦晓印

秦晓印

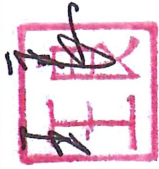
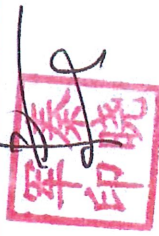


合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	2022年度						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	511,804,800.00	488,731,061.11	47,802,117.59	89,780,944.85	741,283,563.95	1,783,798,252.32	280,122,654.77
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	511,804,800.00	488,731,061.11	47,802,117.59	89,780,944.85	741,283,563.95	1,783,798,252.32	280,122,654.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		43,444.85	-	-	-27,892,193.04	-27,848,748.19	28,541,441.48
（一）综合收益总额					-27,892,193.04	-27,892,193.04	35,641,979.89
（二）股东投入和减少资本		43,444.85	-	-	-	43,444.85	2,044,094.07
1. 股东投入的普通股							2,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他		43,444.85	-	-	-	43,444.85	-105,905.93
（三）利润分配							-9,144,632.48
1. 提取盈余公积							-
2. 提取一般风险准备							-
3. 对股东的分配							-9,144,632.48
4. 其他							-
（四）股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本年提取							-
2. 本年使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	511,804,800.00	488,774,505.96	47,802,117.59	89,780,944.85	713,391,370.91	1,755,949,504.13	308,664,096.25



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：兴城恒孚股份有限公司	2023年度									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益	合计
一、上年年末余额	511,804,800.00	480,755,617.47	47,802,117.59	-	-	89,780,944.85	363,991,666.91	-	1,398,530,911.64	-
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	511,804,800.00	480,755,617.47	47,802,117.59	-	-	89,780,944.85	363,991,666.91	-	1,398,530,911.64	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,712,526.00	-40,089,591.59	-47,802,117.59	-	-	1,197,623.44	10,778,610.93	-	11,976,234.37	-
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	-7,712,526.00	-40,089,591.59	-47,802,117.59	-	-	-	11,976,234.37	-	11,976,234.37	0.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-7,712,526.00	-40,089,591.59	-47,802,117.59	-	-	1,197,623.44	-1,197,623.44	-	-	0.00
1. 提取盈余公积						1,197,623.44	-1,197,623.44			
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	504,092,274.00	440,666,025.88	-	-	-	90,978,568.29	374,770,277.84	-	1,410,507,146.01	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）
2023年度

编制单位：积成电子股份有限公司
单位：人民币元

项目	2022年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
一、上年年末余额	511,804,800.00	480,755,617.47	47,802,117.59	-	-	89,780,944.85	431,426,030.29	-	1,465,965,275.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	511,804,800.00	480,755,617.47	47,802,117.59	-	-	89,780,944.85	431,426,030.29	-	1,465,965,275.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-67,434,363.38	-	-67,434,363.38
（一）综合收益总额							-67,434,363.38		-67,434,363.38
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	511,804,800.00	480,755,617.47	47,802,117.59	-	-	89,780,944.85	363,991,666.91	-	1,398,530,911.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

积成电子股份有限公司（以下简称“积成电子”、“本公司”或“公司”）成立于2000年8月10日，注册地址为济南市科航路1677号，总部办公地址为山东省济南市历下区花园路东段188号，公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司主要从事能源电力数智化、公用事业数智化及信息安全产品的研发、生产、销售和服务。

本财务报表已经本公司董事会于2024年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	不适用	单项金额超过应收账款总额的 2.50%
重要的在建工程项目	五、17	本年投入金额超过 100.00 万元的
账龄超过 1 年的重要应付账款	不适用	单项金额超过应付账款总额的 2.50%
重要的资本化研发项目/外购在研项目	六、1	本年投入金额超过研发支出总额的 5.00%
重要的非全资子公司	八、1	依据公司的业务性质、资产额综合判断

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

8. 现金及现金等价物

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的当月月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将面临违约特殊风险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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收款项的组合类别及确定依据：

确定组合依据

风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内内部关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

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

② 应收票据及应收款项融资的组合类别及确定依据

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

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

③其他应收款

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

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本公司原材料及库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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

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

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

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	达到预定可使用状态
运输工具	达到预定可使用状态
电子设备及其他	达到预定可使用状态

17. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③ 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。

19. 长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴及补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于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产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

24. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括系统类、厂站类、装置类、软件和技术服务销售收入。

(1) 系统类产品：根据各系统分别安装调试完毕并经初验投运后确认收入。

(2) 厂站类产品：需安装调试的在实施完成并经对方验收合格后确认收入。

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

(4) 软件和技术服务：在项目实施完成并经客户验收后确认收入。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

28. 持有待售

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

29. 终止经营

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

在利润表中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称解释16号），其中关于“单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

本次会计政策变更对本公司当年年初财务报表相关项目列报金额无重大影响。

（2）重要会计估计变更

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本期无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

本公司不同纳税主体的企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
积成电子股份有限公司(以下简称“本公司”)	15%
青岛积成电子股份有限公司(以下简称“青岛积成”)	15%
上海积成慧集信息技术有限公司(以下简称“上海慧集”)	15%
北京卓识网安技术股份有限公司(以下简称“卓识网安”)	15%
北京信诚万联科技有限公司(以下简称“信诚万联”)	25%
山东积成仪表有限公司(以下简称“积成仪表”)	15%
积成软件有限公司(以下简称“积成软件”)	5%
福建奥通迈胜电力科技有限公司(以下简称“奥通迈胜”)	15%
福建省龙昇电力工程有限公司(以下简称“福建龙昇”)	5%
积成能源有限公司(以下简称“积成能源”)	25%
上海积瀚新能源技术有限公司(以下简称“上海积瀚”)	25%
上海实积实业有限公司(以下简称“上海实积”)	25%
宁波梅山保税港区积成东源投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“积成东源”)	按合伙企业所得缴纳所得税
山东积成中物智能装备有限公司(以下简称“积成中物”)	25%
山东安控信息科技有限公司(以下简称“山东安控”)	5%
山东积成智通新能源有限公司(以下简称“积成智通”)	15%
积成电子国际有限公司(以下简称“积成电子国际”)	16.5%
青盈云计算有限公司(以下简称“青盈云”)	15%

注:报告期内本公司子公司信诚万联已完成注销,该子公司注销对本期财务报表无重大影响。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

本公司之子公司上海慧集于2023年度取得上海市技术市场管理办公室颁发的“沪技市管审字(2023)第7799号”、“沪技市管审字(2023)第40217号”、“沪技市管审字(2023)第12709号”等《上海市技术合同认定登记审核证明》,分别对《供水GIS系统新增功能服务项目》、《乌鲁木齐水业集团有限公司2023年度供水GIS系统部分功能升级改造项目》、《GIS系统“竣工资料管理维护”功能升级》等技术开发项目免征增值税。

本公司之子公司上海慧集、卓识网安、积成能源、青盈云等为生产性服务业,符合生产性服务业标准,根据财政部、国家税务总局发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

本公司、奥通迈胜、青岛积成、积成仪表等为先进制造业,符合先进制造业的标准,根据财政部、国家税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)规定,先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。

(2) 企业所得税

①2023年12月,本公司被认定为高新技术企业,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR202337008651,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关规定,本公司自2023年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。2023年本公司执行15%税率。

②2023年11月,本公司之子公司青岛积成被认定为高新技术企业,并获发高新技术企业证书(证书编号:GR202337100369,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关规

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定，本公司2023年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策，执行15%所得税税率。2023年青岛积成执行15%税率。

③2022年12月14日，本公司之子公司上海慧集被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202231009752，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，上海慧集自2022年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。2023年上海慧集执行15%税率。

④2023年11月30日，本公司之子公司卓识网安被认定为北京市高新技术企业，并获发高新认定企业证书（证书编号GR202311004546，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，卓识网安自2023年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。2023年卓识网安执行15%税率。

⑤2022年12月14日，本公司之子公司奥通迈胜被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202235000106，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，奥通迈胜自2022年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。2023年奥通迈胜执行15%税率。

⑥2023年11月，本公司之子公司积成仪表被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202337003140，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，积成仪表2023年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策，执行15%所得税税率。2023年积成仪表执行15%税率。

⑦2021年12月，本公司之子公司积成软件被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202132011676，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，积成软件2021年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）及《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。积成软件满足小型微利企业标准，应纳税所得额不超过300万元。2023年积成软件实际执行5%税率。

⑧2023年11月，本公司之子公司积成智通被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202337001265，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规定，积成智通2023年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税税率优惠政策，执行15%所得税税率。2023年积成智通执行15%税率。

⑨2023年12月，本公司之子公司山东安控被认定为高新技术企业，并获发高新技术企业证书（证书编号：GR202337004134，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关规

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定，山东安控 2023 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）及《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。山东安控满足小型微利企业标准，应纳税所得额不超过 300 万元。2023 年山东安控实际执行 5%税率。

⑩根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）及《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。福建龙昇满足小型微利企业标准，应纳税所得额不超过 300 万元。2023 年福建龙昇实际执行 5%税率。

⑪2023 年 12 月，本公司之子公司青盈云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：GR202337005012，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关规定，青盈云 2023 年起三年内享受高新技术企业 15%的企业所得税税率优惠政策，执行 15%所得税税率。2023 年青盈云实际执行 15%税率。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	294,625.79	386,876.63
银行存款	778,699,968.53	724,726,448.26
其他货币资金	71,727,300.35	60,489,354.55
合计	850,721,894.67	785,602,679.44
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末其他货币资金中 71,560,031.66 元为银行承兑汇票、保函等保证金及共管账户存款，系使用受限资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	203,317,098.63	69,295,884.90
其中：证券理财产品	203,317,098.63	69,295,884.90
合计	203,317,098.63	69,295,884.90

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,381,044.19	38,168,902.15
商业承兑汇票	14,698,200.60	9,998,696.80
合计	61,079,244.79	48,167,598.95

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	61,377,503.99	100.00	298,259.20	0.49	61,079,244.79	48,281,222.15	100.00	113,623.20	0.24	48,167,598.95
其中：										
银行承兑汇票	46,381,044.19	75.57			46,381,044.19	38,168,902.15	79.06			38,168,902.15
商业承兑汇票	14,996,459.80	24.43	298,259.20	1.99	14,698,200.60	10,112,320.00	20.94	113,623.20	1.12	9,998,696.80
合计	61,377,503.99	100.00	298,259.20	0.49	61,079,244.79	48,281,222.15	100.00	113,623.20	0.24	48,167,598.95

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	46,381,044.19		
商业承兑汇票组合	14,996,459.80	298,259.20	1.99

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	61,377,503.99	298,259.20	1.99

注：本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法，具体办法参见“附注三、10(4)金融工具减值”。

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	113,623.20	184,636.00			298,259.20
合计	113,623.20	184,636.00			298,259.20

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,780,137.71	20,759,426.52
商业承兑汇票		14,829,459.80
合计	65,780,137.71	35,588,886.32

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,119,255,023.00	1,030,231,597.13
1-2年	190,718,868.08	201,220,386.80
2-3年	86,660,704.90	79,845,570.20
3年以上	165,763,332.69	143,759,425.36
其中：3-4年	40,685,523.71	35,133,831.40
4-5年	24,777,493.47	27,697,300.35
5年以上	100,300,315.51	80,928,293.61
合计	1,562,397,928.67	1,455,056,979.49

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	140,000.00	0.01	140,000.00	100.00		560,000.00	0.04	560,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,562,257,928.67	99.99	164,207,443.11	10.51	1,398,050,485.56	1,454,496,979.49	99.96	142,325,195.77	9.79	1,312,171,783.72
其中:										
电力自动化客户组合	986,190,968.94	63.12	106,736,305.48	10.82	879,454,663.46	978,513,333.89	67.25	100,605,486.99	10.28	877,907,846.90
公共事业自动化客户组合	576,066,959.73	36.87	57,471,137.63	9.98	518,595,822.10	475,983,645.60	32.71	41,719,708.78	8.76	434,263,936.82
合计	1,562,397,928.67	100.00	164,347,443.11	10.52	1,398,050,485.56	1,455,056,979.49	100.00	142,885,195.77	9.82	1,312,171,783.72

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
京山县凯迪绿色能源开发有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
合计	140,000.00	140,000.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目：电力自动化客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	749,964,884.96	7,499,648.85	1.00
1-2年	92,024,561.86	4,601,228.10	5.00
2-3年	33,792,745.76	5,068,911.87	15.00
3-4年	19,363,149.74	5,808,944.92	30.00
4-5年	14,576,109.77	7,288,054.89	50.00
5年以上	76,469,516.85	76,469,516.85	100.00
合计	986,190,968.94	106,736,305.48	—

组合计提项目：公共事业自动化客户组合

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	369,284,620.16	7,385,692.39	2.00
1-2年	98,684,334.12	6,907,903.40	7.00
2-3年	52,816,357.26	7,922,453.59	15.00
3-4年	21,290,675.85	6,387,202.75	30.00
4-5年	10,246,173.68	5,123,086.84	50.00
5年以上	23,744,798.66	23,744,798.66	100.00
合计	576,066,959.73	57,471,137.63	—

注：对于应收账款，本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄自款项实际发生的月份算起。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	560,000.00	1,350.00		421,350.00	140,000.00
按账龄组合计提坏账准备	142,325,195.77	21,882,247.34			164,207,443.11
合计	142,885,195.77	21,883,597.34		421,350.00	164,347,443.11

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	421,350.00

注：本公司报告期内无重大应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 150,891,742.28 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 8.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,954,896.12 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,415,367.73	5,729,416.71
航信及云信票据	4,780,000.00	
合计	13,195,367.73	5,729,416.71

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	13,415,367.73	100.00	220,000.00	1.64	13,195,367.73	5,729,416.71	100.00			5,729,416.71
其中:										
银行承兑汇票	8,415,367.73	62.73			8,415,367.73	5,729,416.71	100.00			5,729,416.71
航信及云信票据	5,000,000.00	37.27	220,000.00	4.40	4,780,000.00					
合计	13,415,367.73	100.00	220,000.00	1.64	13,195,367.73	5,729,416.71	100.00			5,729,416.71

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

①组合计提项目：银行承兑汇票

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,415,367.73		
合计	8,415,367.73		

②组合计提项目：航信及云信票据

a. 组合计提项目：电力自动化客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	4,000,000.00	200,000.00	5.00
合计	4,000,000.00	200,000.00	—

b. 组合计提项目：公共事业自动化客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,000,000.00	20,000.00	2.00
合计	1,000,000.00	20,000.00	—

注：本公司对于应收款融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款融资外，基于应收款融资的信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法，具体办法参见“附注三、10（4）金融工具减值”。

(3) 应收款项融资本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
航信及云信票据		220,000.00				220,000.00
合计		220,000.00				220,000.00

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
航信及云信票据		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,063,850.48	79.67	18,638,236.81	82.70
1—2年	671,080.31	4.83	2,374,251.74	10.54
2—3年	1,302,626.13	9.38	1,179,554.14	5.23
3年以上	849,327.38	6.12	345,523.71	1.53
合计	13,886,884.30	100.00	22,537,566.40	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 6,347,915.15 元,占预付款项年末余额合计数的比例 45.71%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,132,435.14	2,132,435.14
其他应收款	52,746,556.37	56,530,495.43
合计	54,878,991.51	58,662,930.57

7.1 应收股利

(1) 应收股利分类

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

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让应收款	13,590,000.00	15,590,000.00
保证金	33,774,451.69	33,776,103.75
备用金	8,822,057.92	8,646,908.99
增值税即征即退	7,409,630.68	7,899,043.83
代垫款项	4,476,515.12	4,726,344.94
其他	1,888,264.94	1,825,690.10
小计	69,960,920.35	72,464,091.61
减：坏账准备	17,214,363.98	15,933,596.18
合计	52,746,556.37	56,530,495.43

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	28,882,187.26	45,204,943.97
1-2年	19,808,254.38	8,680,501.93
2-3年	5,871,472.88	2,631,115.61
3年以上:	15,399,005.83	15,947,530.10
其中: 3-4年	1,302,040.51	2,490,447.30
4-5年	1,729,756.60	1,814,908.66
5年以上	12,367,208.72	11,642,174.14
合计	69,960,920.35	72,464,091.61

注：本公司不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,701,499.13	5.29	3,701,499.13	100.00	
按组合计提坏账准备	66,259,421.22	94.71	13,512,864.85	20.39	52,746,556.37

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：电力自动化客户组合	44,400,492.69	63.47	8,893,834.18	20.03	35,506,658.51
公共事业自动化客户组合	21,858,928.53	31.24	4,619,030.67	21.31	17,239,897.86
合计	69,960,920.35	100.00	17,214,363.98	24.61	52,746,556.37

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,637,329.13	5.02	3,637,329.13	100.00	
按组合计提坏账准备	68,826,762.48	94.98	12,296,267.05	17.87	56,530,495.43
其中：电力自动化客户组合	48,039,399.61	66.29	8,499,279.70	17.69	39,540,119.91
公共事业自动化客户组合	20,787,362.87	28.69	3,796,987.35	18.27	16,990,375.52
合计	72,464,091.61	100.00	15,933,596.18	21.99	56,530,495.43

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东天业房地产开发集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
泉州泉港益康文化传播有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏灵武塔大古储运有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
其他	201,499.13	201,499.13	100.00	137,329.13	137,329.13	100.00	预计无法收回
合计	3,701,499.13	3,701,499.13	—	3,637,329.13	3,637,329.13	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

组合计提项目：电力自动化客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,120,063.28	171,200.62	1.00
1-2年	16,648,866.29	832,443.33	5.00
2-3年	1,876,294.27	281,444.14	15.00
3-4年	984,041.38	295,212.42	30.00
4-5年	973,816.60	516,122.80	53.00
5年以上	6,797,410.87	6,797,410.87	100.00
合计	44,400,492.69	8,893,834.18	—

组合计提项目：公共事业自动化客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,793,651.98	353,809.57	3.00
1-2年	3,094,000.09	495,040.01	16.00
2-3年	3,919,358.61	1,019,033.24	26.00
3-4年	300,950.00	120,380.00	40.00
4-5年	240,400.00	120,200.00	50.00
5年以上	2,510,567.85	2,510,567.85	100.00
合计	21,858,928.53	4,619,030.67	—

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	12,296,267.05		3,637,329.13	15,933,596.18
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,216,597.80		64,170.00	1,280,767.80
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	13,512,864.85		3,701,499.13	17,214,363.98

注:①本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未显著变动。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③本年坏账准备计提金额 1,280,767.80 元。

④评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据见十、1(2)信用风险。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	15,933,596.18	1,280,767.80			17,214,363.98
坏账准备					
合计	15,933,596.18	1,280,767.80			17,214,363.98

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京国华医达科技有限公司	股权转让应收款	13,590,000.00	1-2年	19.43	679,500.00
应收软件产品增值税返还	增值税即征即退	7,409,630.68	1年以内	10.59	168,345.50
合肥供水集团有限公司	保证金	1,571,690.00	1-3年	2.25	405,851.40
上海玖基资产管理有限公司	代垫款项	1,500,000.00	5年以上	2.14	1,500,000.00
山东天业房地产开发集团有限公司	代垫款项	1,500,000.00	5年以上	2.14	1,500,000.00
合计	—	25,571,320.68	—	36.55	4,253,696.90

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
青岛市市南区税务局	增值税即征即退	4,712,459.65	1年以内	2024年	4,712,459.65	依据详见附注四、税项
福州市鼓楼区税务局	增值税即征即退	1,329,740.30	1年以内	2024年	1,329,740.30	依据详见附注四、税项
济南高新技术产业开发区税务局	增值税即征即退	1,235,092.74	1年以内	2024年	1,235,092.74	依据详见附注四、税项
南京江宁经济技术开发区税务局	增值税即征即退	132,337.99	1年以内	2024年	132,337.99	依据详见附注四、税项
合计	—	7,409,630.68	—	—	7,409,630.68	—

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	253,788,096.44	14,142,952.86	239,645,143.58	272,271,895.11	10,938,155.96	261,333,739.15
在产品	3,762,769.46	100,967.27	3,661,802.19	2,652,971.77	954,011.12	1,698,960.65
库存商品	43,674,763.85	7,270,050.03	36,404,713.82	38,593,324.46	7,228,675.79	31,364,648.67
合同履约成本	291,284,023.44	13,921,971.62	277,362,051.82	304,576,068.05	18,031,921.23	286,544,146.82
合计	592,509,653.19	35,435,941.78	557,073,711.41	618,094,259.39	37,152,764.10	580,941,495.29

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,938,155.96	4,019,333.13		814,536.23		14,142,952.86
在产品	954,011.12	100,967.27		954,011.12		100,967.27
库存商品	7,228,675.79	458,249.18		416,874.94		7,270,050.03
合同履约成本	18,031,921.23	8,051,979.67		12,161,929.28		13,921,971.62
合计	37,152,764.10	12,630,529.25		14,347,351.57		35,435,941.78

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：确定可变现净值的具体依据：①合同履约成本：为执行销售合同而持有的存货，以该合同价格减去估计的销售费用和相关税费作为其可变现净值。②原材料：用于出售的材料等直接用于出售的存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本期转回或转销存货跌价准备，系本公司将已计提存货跌价准备的存货领用或销售处理所致。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	160,922,197.81	4,827,665.94	156,094,531.87	150,890,510.03	4,526,715.30	146,363,794.73
合计	160,922,197.81	4,827,665.94	156,094,531.87	150,890,510.03	4,526,715.30	146,363,794.73

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,922,197.81	100.00	4,827,665.94	3.00	156,094,531.87
其中：账龄组合	160,922,197.81	100.00	4,827,665.94	3.00	156,094,531.87
合计	160,922,197.81	100.00	4,827,665.94	3.00	156,094,531.87

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,890,510.03	100.00	4,526,715.30	3.00	146,363,794.73
其中：账龄组合	150,890,510.03	100.00	4,526,715.30	3.00	146,363,794.73

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	150,890,510.03	100.00	4,526,715.30	3.00	146,363,794.73

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
未到期质保金	300,950.64			
合计	300,950.64			—

10. 持有待售资产

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	20,000,000.00	19,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		2024年
合计	20,000,000.00	19,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		—

注：持有待售资产中其他权益工具投资系处置的万集融合信息技术（北京）有限公司股权，股权处置协议签订时间为2019年4月，截至2023年12月31日公司收到100万股股权转让款，受让方未按照协议约定支付至全部价款，公司已于2020年末之前按照未收回的成本全额计提减值准备。

11. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	353,798.26	323,578.02
合计	353,798.26	323,578.02

一年内到期的长期应收款

1) 一年内到期的长期应收款情况

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备						

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备	372,419.22	18,620.96	353,798.26	340,608.44	17,030.42	323,578.02
其中：账龄组合	372,419.22	18,620.96	353,798.26	340,608.44	17,030.42	323,578.02
合计	372,419.22	18,620.96	353,798.26	340,608.44	17,030.42	323,578.02

2) 长期应收款减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		17,030.42		17,030.42
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,590.54		1,590.54
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		18,620.96		18,620.96

注：①本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未显著变动。

③本年坏账准备计提金额 1,590.54 元。

④评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据见十、1(2)信用风险。

12. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	2,801,902.45	2,975,776.98
预缴增值税	10,493,744.81	4,569,225.95
预缴所得税	108,070.58	127,602.11
合计	13,403,717.84	7,672,605.04

13. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款项	2,248,811.17	112,440.56	2,136,370.61	2,589,419.61	129,470.98	2,459,948.63	
其中:未实现融资收益	663,412.28	33,170.61	630,241.67	905,248.54	45,262.43	859,986.11	
减:一年内到期部分	372,419.22	18,620.96	353,798.26	340,608.44	17,030.42	323,578.02	
合计	1,876,391.95	93,819.60	1,782,572.35	2,248,811.17	112,440.56	2,136,370.61	—

(2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计						

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,876,391.95	93,819.60	1,782,572.35	2,248,811.17	112,440.56	2,136,370.61
其中：账龄组合	1,876,391.95	93,819.60	1,782,572.35	2,248,811.17	112,440.56	2,136,370.61
合计	1,876,391.95	93,819.60	1,782,572.35	2,248,811.17	112,440.56	2,136,370.61

1) 长期应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	1,876,391.95	93,819.60	5.00
合计	1,876,391.95	93,819.60	—

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		129,470.98		129,470.98
2023年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		17,030.42		17,030.42
本年转销				
本年核销				
其他变动				

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额		112,440.56		112,440.56

注：①本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

②本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额未显著变动。

③本年坏账准备转回金额17,030.42元。

④评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据见十、1（2）信用风险。

(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收款 坏账准备	129,470.98		17,030.42		112,440.56
合计	129,470.98		17,030.42		112,440.56

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山东港华积成能源服务有限公司	23,600,209.17			4,997,339.55		-200,738.20				28,396,810.52	
哈尔滨凯纳智能装备有限公司		1,800,000.00		381,585.34						2,181,585.34	
宁波中物力拓超微材料有限公司（以下简称“中物力拓”）	25,208,851.82			-914,300.21						24,294,551.61	4,796,514.14
江苏乐科节能科技股份有限公司（以下简称“江苏乐科”）	81,878,678.61			5,988,419.88						87,867,098.49	
四川久成泰安科技有限公司（以下简称“久成泰安”）	3,352,397.84			-9,903.89				3,342,493.95			7,446,999.62
邯郸利光节能科技有限公司（以下简称“利光节能”）	346,325.75			-15,309.40						331,016.35	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山东铁投能源发展有限公司 (以下简称“铁投能源”)	5,231,681.17			1,482,818.75			660,000.00			6,054,499.92	
深圳慧电能源技术有限公司 (以下简称“深圳慧捷”)	725,239.70		725,239.70								
上海积成能源科技有限公司 (以下简称“积成能源科技”)	4,197,965.91			211,746.97						4,409,712.88	
山东积成绿能环保有限公司 (以下简称“积成绿能”)	375,892.45			143,286.03						519,178.48	
中睿能源(北京)有限公司 (以下简称“中睿能源”)											506,064.74
临沂实成新能源基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“临沂实成”)	84,432,721.38	4,095,000.00		-3,949,772.59						84,577,948.79	8,265,703.08
合计	229,349,963.80	5,895,000.00	725,239.70	8,315,910.43		-200,738.20	660,000.00	3,342,493.95		238,632,402.38	21,015,281.58

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
久成泰安	3,342,493.95		3,342,493.95	不适用	不适用	不适用
合计	3,342,493.95		3,342,493.95	—	—	—

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
深圳嘉瓦数字能源有限公司		1,000,000.00					1,000,000.00				本公司持股比例为10%，无重大影响
合计		1,000,000.00					1,000,000.00				—

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	293,881,344.65	298,280,095.75
固定资产清理		
合计	293,881,344.65	298,280,095.75

16.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	324,904,043.66	70,038,202.23	6,029,866.24	86,788,984.10	487,761,096.23
2. 本年增加金额	3,293,718.50	4,935,921.15	631,147.32	12,357,568.04	21,218,355.01
(1) 购置	107,949.63	3,484,827.26	631,147.32	12,357,568.04	16,581,492.25
(2) 在建工程转入	3,185,768.87	1,451,093.89			4,636,862.76
3. 本年减少金额		829,955.71	296,333.00	1,598,091.96	2,724,380.67
(1) 处置或报废		829,955.71	296,333.00	1,598,091.96	2,724,380.67
4. 年末余额	328,197,762.16	74,144,167.67	6,364,680.56	97,548,460.18	506,255,070.57
二、累计折旧					
1. 年初余额	85,926,931.99	42,274,391.20	5,263,183.51	54,584,210.78	188,048,717.48
2. 本年增加金额	9,923,607.54	5,288,622.60	307,831.84	9,928,708.53	25,448,770.51
计提	9,923,607.54	5,288,622.60	307,831.84	9,928,708.53	25,448,770.51
3. 本年减少金额		800,467.73	287,443.01	1,468,134.33	2,556,045.07
处置或报废		800,467.73	287,443.01	1,468,134.33	2,556,045.07
4. 年末余额	95,850,539.53	46,762,546.07	5,283,572.34	63,044,784.98	210,941,442.92
三、减值准备					
1. 年初余额		1,432,283.00			1,432,283.00
2. 本年增加金额					
计提					
3. 本年减少金额					
处置或报废					
4. 年末余额		1,432,283.00			1,432,283.00
四、账面价值					
1. 年末账面价值	232,347,222.63	25,949,338.60	1,081,108.22	34,503,675.20	293,881,344.65

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 年初账面价值	238,977,111.67	26,331,528.03	766,682.73	32,204,773.32	298,280,095.75

1) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂房 A	62,190,232.63	正在办理中
倒班宿舍	43,716,096.03	正在办理中
研发中心厂房	16,471,184.71	正在办理中
10KV 配电室	3,018,826.89	正在办理中
空压机房	2,627,289.08	正在办理中
空调机房	1,741,757.79	正在办理中
商业房	1,586,272.01	正在办理中
其他	3,653,591.37	暂时无法办理或正在办理中
合计	135,005,250.51	

17. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	51,402,269.70	40,449,312.74
工程物资		
合计	51,402,269.70	40,449,312.74

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
积成工业园	51,402,269.70		51,402,269.70	39,038,308.84		39,038,308.84
超声波水表智能制造				600,152.88		600,152.88
智能水表产线关键工装设备自动化升级				810,851.02		810,851.02
合计	51,402,269.70		51,402,269.70	40,449,312.74		40,449,312.74

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
积成工业园	39,038,308.84	12,363,960.86			51,402,269.70
超声波水表智能制造	600,152.88	2,585,615.99	3,185,768.87		
智能水表产线关键工装设备自动化升级	810,851.02	640,242.87	1,451,093.89		
合计	40,449,312.74	15,589,819.72	4,636,862.76		51,402,269.70

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
积成工业园	231,520,000.00	117.10	在建				募集资金、自有资金
超声波智能水表制造	31,000,000.00	86.38	已完工				自有资金
智能水表产线关键工装设备自动化升级	4,000,000.00	36.28	已完工				自有资金
合计	266,520,000.00	—	—				—

18. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	12,534,639.59	12,534,639.59
2. 本年增加金额	10,475,649.83	10,475,649.83
(1) 租入	10,475,649.83	10,475,649.83
3. 本年减少金额	6,115,597.24	6,115,597.24
(1) 租赁到期	6,115,597.24	6,115,597.24
4. 年末余额	16,894,692.18	16,894,692.18
二、累计折旧		
1. 年初余额	7,685,525.68	7,685,525.68

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本年增加金额	5,370,080.14	5,370,080.14
(1) 计提	5,370,080.14	5,370,080.14
3. 本年减少金额	6,115,597.24	6,115,597.24
(1) 租赁到期	6,115,597.24	6,115,597.24
4. 年末余额	6,940,008.58	6,940,008.58
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	9,954,683.60	9,954,683.60
2. 年初账面价值	4,849,113.91	4,849,113.91

19. 无形资产

项目	土地使用权	软件	资本化研发	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	106,707,157.88	68,765,477.68	178,158,067.05	353,630,702.61
2. 本年增加金额	23,591.20	5,287,953.74	24,752,329.94	30,063,874.88
(1) 购置	23,591.20	5,287,953.74		5,311,544.94
(2) 内部研发			24,752,329.94	24,752,329.94
3. 本年减少金额		2,170,484.08	1,617,104.46	3,787,588.54
(1) 处置		2,170,484.08	1,617,104.46	3,787,588.54
4. 年末余额	106,730,749.08	71,882,947.34	201,293,292.53	379,906,988.95
二、累计摊销				
1. 年初余额	27,458,902.57	44,160,603.89	130,836,111.48	202,455,617.94
2. 本年增加金额	2,146,727.15	6,993,336.59	21,701,356.36	30,841,420.10
计提	2,146,727.15	6,993,336.59	21,701,356.36	30,841,420.10
3. 本年减少金额		2,118,271.68	1,617,104.46	3,735,376.14
处置		2,118,271.68	1,617,104.46	3,735,376.14
4. 年末余额	29,605,629.72	49,035,668.80	150,920,363.38	229,561,661.90
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	资本化研发	合计
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	77,125,119.36	22,847,278.54	50,372,929.15	150,345,327.05
2. 年初账面价值	79,248,255.31	24,604,873.79	47,321,955.57	151,175,084.67

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例 33.50%。

20. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
奥通迈胜	5,507,256.29					5,507,256.29
卓识网安	4,390,705.31					4,390,705.31
上海慧集	2,784,288.20					2,784,288.20
福建龙昇	696,567.41					696,567.41
合计	13,378,817.21					13,378,817.21

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海慧集	2,133,193.72					2,133,193.72
奥通迈胜	5,507,256.29					5,507,256.29
合计	7,640,450.01					7,640,450.01

21. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修改造费	2,393,218.02	732,240.85	1,207,592.64		1,917,866.23
其他	804,072.33	3,110,493.95	3,228,449.53		686,116.75
合计	3,197,290.35	3,842,734.80	4,436,042.17		2,603,982.98

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	237,136,318.30	35,371,509.02	224,784,113.16	33,793,278.34
内部交易未实现利润	10,350,025.01	1,552,503.75	1,686,267.40	252,940.11
可抵扣亏损	325,628,797.49	48,935,151.88	238,532,904.70	37,627,637.11
递延收益	44,926,947.82	6,739,042.17	46,556,604.94	6,983,490.74
应税政府拨入款项	2,190,000.00	328,500.00	2,190,000.00	328,500.00
无形资产摊销	17,554,770.67	2,593,454.68	14,845,904.98	2,226,885.75
租赁负债	13,516,301.77	2,027,445.26		
合计	651,303,161.06	97,547,606.76	528,595,795.18	81,212,732.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产评估增值	3,219,929.35	482,989.40	3,356,820.91	503,523.14
固定资产加速折旧	56,994.35	8,549.15	73,912.55	11,086.88
使用权资产	8,939,221.65	1,340,074.95		
合计	12,216,145.35	1,831,613.50	3,430,733.46	514,610.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,799,491.26	95,748,115.50	514,610.02	80,698,122.03
递延所得税负债	1,799,491.26	32,122.24	514,610.02	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	75,790,774.31	56,842,545.55
可抵扣亏损	88,710,447.91	95,527,271.50
合计	164,501,222.22	152,369,817.05

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		10,083,081.27	
2024年	256,383.07	256,383.07	
2025年	11,922.75	11,922.75	
2026年	21,507.96	21,507.96	
2027年	20,574.84	20,574.84	
2028年	9,680,423.96	611,095.89	
2029年	16,594,318.53	24,840,774.05	
2030年	25,163,538.38	25,411,576.02	
2031年	19,562,290.01	19,723,722.27	
2032年	11,866,032.87	14,546,633.38	
2033年	5,533,455.54		
合计	88,710,447.91	95,527,271.50	—

23. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	36,706,554.01		36,706,554.01	1,735,218.00		1,735,218.00
合计	36,706,554.01		36,706,554.01	1,735,218.00		1,735,218.00

24. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	48,000,000.00	18,947,551.75
信用借款	199,200,000.00	160,540,694.08
合计	267,200,000.00	189,488,245.83

注：①本期质押借款本金为 20,000,000.00 元，出质人为山东积成智通新能源有限公司，质押品为专利权（专利权已全部费用化，未形成资产）；其中，山东积成智通新能源有限公司和济南农村商业银行股份有限公司高新支行签订金额为 10,000,000.00 元的质押借款合同，借款期限为 12 个月，即从 2023 年 3 月 23 日起至 2024 年 3 月 22 日，借款利率为 3.85%，用于购买充电模块、充电桩等；山东积成智通新能源有限公司和北京银行股份有限公司济南分行签订金额为 10,000,000.00 元的质押借款合同，借款期限为 12 个

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

月,即从2023年6月9日起至2024年6月9日,借款利率为3.80%,用于采购原材料、配件、充电桩等。

②本期保证借款本金为48,000,000.00元,利率区间为3.40%-3.60%,其中10,000,000.00元借款人为山东智通新能源有限公司,38,000,000.00元借款人为青岛积成电子股份有限公司。

③本期信用借款本金为199,200,000.00元,利率区间为3.40%-4.35%,借款人为积成电子股份有限公司。

25. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	138,492,028.40	164,888,072.07
商业承兑汇票	22,000,000.00	
国内信用证	21,800,000.00	10,000,000.00
合计	182,292,028.40	174,888,072.07

26. 应付账款

应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	909,539,573.47	840,748,547.53
合计	909,539,573.47	840,748,547.53

注:本年无账龄超过1年的重要应付账款

27. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	65,891,615.72	62,747,022.24
合计	65,891,615.72	62,747,022.24

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	49,466,971.47	459,789,505.27	449,616,323.94	59,640,152.80
离职后福利-设定提存计划	9,619.84	38,202,867.57	38,203,224.16	9,263.25

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		668,230.00	668,230.00	
一年内到期的其他福利				
合计	49,476,591.31	498,660,602.84	488,487,778.10	59,649,416.05

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,232,827.48	396,769,639.41	390,989,948.00	36,012,518.89
职工福利费	83,110.30	13,567,558.11	13,582,883.11	67,785.30
社会保险费	4,076.02	19,605,860.57	19,605,289.43	4,647.16
其中: 医疗保险费	4,031.37	18,551,605.11	18,551,033.97	4,602.51
工伤保险费	44.65	869,067.62	869,067.62	44.65
生育保险费		185,187.84	185,187.84	
住房公积金	65,170.60	18,433,479.80	18,433,540.85	65,109.55
工会经费和职工教育经费	19,081,787.07	11,412,967.38	7,004,662.55	23,490,091.90
合计	49,466,971.47	459,789,505.27	449,616,323.94	59,640,152.80

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	9,388.63	36,687,936.99	36,688,261.58	9,064.04
失业保险费	231.21	1,514,930.58	1,514,962.58	199.21
合计	9,619.84	38,202,867.57	38,203,224.16	9,263.25

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21,291,724.74	11,945,985.21
企业所得税	12,375,425.04	9,742,476.29
城市维护建设税	1,734,739.21	975,479.05
个人所得税	855,010.33	601,737.41
教育费附加	1,289,279.08	741,767.15
房产税	741,042.70	721,421.14
印花税	575,662.90	475,703.82
土地使用税	369,043.51	196,011.06
其他	26.00	2,554.00
合计	39,231,953.51	25,403,135.13

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,149,500.00	1,149,500.00
其他应付款	17,735,351.73	20,149,175.57
合计	18,884,851.73	21,298,675.57

30.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,149,500.00	1,149,500.00
合计	1,149,500.00	1,149,500.00

30.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
待报销款项	11,972,580.40	15,164,538.64
拨付款项	2,190,000.00	2,190,000.00
保证金	1,034,978.14	1,112,298.14
股权转让款	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	1,537,793.19	682,338.79
合计	17,735,351.73	20,149,175.57

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	224,100,000.00	149,100,000.00
一年内到期的租赁负债	4,705,798.77	3,086,501.71
合计	228,805,798.77	152,186,501.71

32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期末已背书未终止确认的应收票据	41,118,886.32	43,291,896.64
期末已背书未终止确认的航信及云信票据	5,000,000.00	
待转销项税额	7,430,335.23	7,658,972.31
合计	53,549,221.55	50,950,868.95

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	442,600,000.00	342,200,000.00
减：一年内到期的长期借款	224,100,000.00	149,100,000.00
合计	218,500,000.00	193,100,000.00

注：本期长期借款本金为442,600,000.00元，利率区间为3.45%-4.50%，借款人为积成电子股份有限公司，明细如下：

借款主体	借款银行	借款金额	借款利率	借款日	还款日
积成电子股份有限公司	广发银行济南分行营业部	21,100,000.00	4.05%	2022-06-30	2024-06-27
积成电子股份有限公司	中信银行历城支行	43,000,000.00	3.95%	2022-07-27	2024-01-27
积成电子股份有限公司	中信银行历城支行	43,000,000.00	3.95%	2022-08-25	2024-02-25
积成电子股份有限公司	中信银行历城支行	43,000,000.00	3.95%	2022-09-21	2024-03-21
积成电子股份有限公司	中信银行历城支行	43,000,000.00	3.95%	2022-09-30	2024-03-30
积成电子股份有限公司	日照银行历城支行	47,500,000.00	4.50%	2023-01-13	2026-01-12
积成电子股份有限公司	浦发银行济南分行	57,000,000.00	3.95%	2023-06-21	2026-06-21
积成电子股份有限公司	广发银行济南分行营业部	40,000,000.00	3.98%	2023-07-26	2025-07-25
积成电子股份有限公司	广发银行济南分行营业部	25,000,000.00	3.98%	2023-08-25	2025-08-23
积成电子股份有限公司	北京银行济南分行营业部	25,000,000.00	3.45%	2023-08-25	2025-08-25
积成电子股份有限公司	北京银行济南分行营业部	10,000,000.00	3.45%	2023-09-25	2025-09-25
积成电子股份有限公司	广发银行济南分行营业部	15,000,000.00	3.98%	2023-09-26	2025-09-21
积成电子股份有限公司	北京银行济南分行营业部	15,000,000.00	3.45%	2023-10-24	2025-10-24

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款主体	借款银行	借款金额	借款利率	借款日	还款日
积成电子股份有限公司	广发银行济南分行营业部	15,000,000.00	3.98%	2023-10-26	2025-10-21

34. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,705,798.77	3,086,501.71
1-2年	2,961,443.46	635,734.88
2-3年	2,034,795.92	
小计	9,702,038.15	3,722,236.59
减：一年内到期	4,705,798.77	3,086,501.71
合计	4,996,239.38	635,734.88

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	46,556,604.94		1,629,657.12	44,926,947.82	与资产-收益相关的政府补助
合计	46,556,604.94		1,629,657.12	44,926,947.82	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关-与收益相关
高新技术产业开发区管委会基础建设项目资金	41,681,904.94			1,582,857.12			40,099,047.82	与资产相关的政府补助
工业互联网网络安全公共服务平台项目资金	4,800,000.00						4,800,000.00	与资产-收益相关的政府补助
促进科技创新和发展资金	74,700.00			46,800.00			27,900.00	与资产相关的政府补助
合计	46,556,604.94			1,629,657.12			44,926,947.82	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	511,804,800.00				-7,712,526.00	-7,712,526.00	504,092,274.00

注：本期股本减少系注销库存所致。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	478,813,798.68		40,089,591.59	438,724,207.09
其他资本公积	9,960,707.28	71,843.60	135,493.27	9,897,057.61
合计	488,774,505.96	71,843.60	40,225,084.86	448,621,264.70

注1：本期资本溢价（股本溢价）减少的原因系本期注销库存股所对应的股本溢价。

注2：本期其他资本公积变动的原因系：①本公司联营企业港华积成其他所有者权益发生变动，根据准则规定应以享有港华积成的比例份额计算调整本公司其他资本公积，导致本公司其他资本公积减少135,493.27元；②本公司之子公司积成智通进行股权激励，该项股权激励采用权益结算，据此增加本公司资本公积71,843.60元。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
积成电子	47,802,117.59		47,802,117.59	
合计	47,802,117.59		47,802,117.59	

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	84,768,015.63	1,197,623.44		85,965,639.07
任意盈余公积	5,012,929.22			5,012,929.22
合计	89,780,944.85	1,197,623.44		90,978,568.29

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	713,391,370.91	741,283,563.95

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
本年年初余额	713,391,370.91	741,283,563.95
加：本年归属于母公司所有者的净利润	30,943,428.34	-27,892,193.04
减：提取法定盈余公积	1,197,623.44	
应付普通股股利		
本年年末余额	743,137,175.81	713,391,370.91

41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,383,074,226.19	1,649,966,338.80	2,198,940,117.05	1,585,027,148.82
其他业务	3,488,763.19	567,360.82	171,759.25	26,764.59
合计	2,386,562,989.38	1,650,533,699.62	2,199,111,876.30	1,585,053,913.41

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类如下：				
电力自动化	1,569,964,287.69	1,132,061,501.46	1,447,674,458.93	1,119,922,233.09
公用事业自动化	530,081,734.87	354,519,588.85	516,811,488.30	348,568,893.03
信息安全	187,639,246.54	70,189,838.84	158,901,878.68	57,549,612.90
其他行业	98,877,720.28	93,762,770.47	75,724,050.39	59,013,174.39
按产品分类如下：				
变电站自动化	427,998,174.60	314,207,630.96	298,474,287.88	246,296,259.26
电网调度自动化	346,258,194.16	257,247,183.52	337,417,550.20	276,915,167.75
配用电自动化	795,707,918.93	560,606,686.98	811,782,620.85	596,710,806.08
公用事业自动化	530,081,734.87	354,519,588.85	516,811,488.30	348,568,893.03
测评服务	187,639,246.54	70,189,838.84	158,901,878.68	57,549,612.90
其他产品	98,877,720.28	93,762,770.47	75,724,050.39	59,013,174.39
按地区分类如下：				
营销北方大区	1,292,832,525.54	855,389,585.30	1,009,574,165.94	675,340,841.19

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
营销华东大区	394,314,542.68	277,246,164.44	380,412,693.94	278,355,004.01
营销华中大区	486,552,246.77	375,279,148.56	616,750,059.71	497,261,823.35
营销南方大区	172,616,270.53	116,936,556.68	182,168,352.14	127,046,519.11
营销海外大区	40,247,403.86	25,682,244.64	10,206,604.57	7,049,725.75

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为960,090,585.31元，其中：721,297,763.96元预计将于2024年度确认收入，175,554,831.21元预计将于2025年度确认收入，63,237,990.14元预计将于2026年度确认收入。

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,695,658.96	5,228,666.58
教育费附加	5,639,649.75	3,864,261.33
房产税	2,929,172.79	2,765,644.51
印花税	1,648,833.65	1,219,238.30
土地使用税	1,546,523.67	784,048.75
水利基金	25,681.71	34,295.50
其他	147,867.45	35,307.56
合计	19,633,387.98	13,931,462.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	84,294,277.83	67,838,999.95
差旅费	29,653,351.12	21,516,758.30
工程维护费	38,978,554.32	44,483,117.29
招标费	18,638,821.34	16,027,018.17
服务费	33,858,971.83	31,773,936.79
会议费/招待费	6,244,323.81	4,065,260.14
广告及宣传费	2,385,929.13	3,629,446.95

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费/通讯费	3,371,162.39	2,138,132.87
租赁费/物业费	3,362,280.63	1,793,122.80
售后维修费	5,252,918.17	3,445,838.79
其他	2,790,570.35	2,686,541.20
合计	228,831,160.92	199,398,173.25

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	100,544,791.50	91,784,619.76
会议费/招待费	71,179,782.51	69,322,552.41
折旧摊销	19,867,937.12	19,908,397.80
服务费	23,079,402.67	17,475,925.17
差旅费/车辆费	4,265,998.72	3,344,863.11
办公费/通讯费	4,507,365.83	3,458,219.37
租赁费	2,331,974.78	3,950,683.63
维修费	1,930,894.37	1,564,997.46
其他	6,026,381.72	4,696,670.29
合计	233,734,529.22	215,506,929.00

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	16,818,265.65	13,901,128.23
直接人工	114,201,640.68	88,860,087.36
制造费用	29,493,057.98	28,397,269.63
资本化项目摊销	19,578,794.69	29,127,251.64
其他折旧摊销	3,201,261.03	2,383,368.90
合计	183,293,020.03	162,669,105.76

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	24,792,989.15	28,459,526.58
减：利息收入	6,050,565.48	3,684,007.52
加：汇兑损失	-564,376.70	-163,337.56
银行手续费	804,816.70	665,955.45
合计	18,982,863.67	25,278,136.95

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税返还	37,465,121.41	30,003,724.01
科技项目补助	3,282,450.00	9,152,200.00
产业扶持	3,018,512.68	7,760,157.12
增值税加计抵减	9,998,899.95	431,311.00
个税手续费返还	35,978.56	32,440.70
增值税减免	31,200.00	
合计	53,832,162.60	47,379,832.83

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,315,910.43	5,600,717.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-725,239.70	-17,055.60
理财产品收益	1,901,715.02	1,607,491.18
合计	9,492,385.75	7,191,153.40

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-21,883,597.34	-27,801,046.79
其他应收款坏账损失	-1,280,767.80	-1,501,262.78
应收票据坏账损失	-184,636.00	-30,281.01
长期应收款减值损失	17,030.42	15,575.74
应收款项融资减值损失	-220,000.00	
合计	-23,551,970.72	-29,317,014.84

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-3,342,493.95	-4,796,514.14
存货跌价损失	-12,630,529.25	-19,819,227.72
合同资产减值损失	-300,950.64	-364,359.44
固定资产减值损失		-14,545.47
合计	-16,273,973.84	-24,994,646.77

51. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,136.44	4,106.46	-1,136.44
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,136.44	4,106.46	-1,136.44
其中:固定资产处置收益	-1,136.44	4,106.46	-1,136.44
合计	-1,136.44	4,106.46	-1,136.44

52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,524,217.47	4,500,269.37	3,524,217.47
其他	1,010,592.79	2,751,648.44	1,010,592.79
合计	4,534,810.26	7,251,917.81	4,534,810.26

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关-与收益相关
青岛市市南区地方金融监督管理局-市级上市企业补助	1,400,000.00		与收益相关
2018-2020年市级重点人才工程支持资金	600,000.00		与收益相关
稳岗补贴	451,110.43	599,117.37	与收益相关
鼓楼区第三批高层次人才第四年度奖励金	400,000.00		与收益相关
2022年省级工业转型发展资金	368,600.00		与收益相关
小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	109,297.36		与收益相关
一次性扩岗补贴	96,500.00		与收益相关
2021年市级知识产权资金	47,175.00		与收益相关
残疾人岗位补贴	32,901.68	18,984.07	与收益相关
小微企业新招用高校毕业生一次性奖补资金	18,000.00		与收益相关
2023年吸纳中西部脱贫人口跨省就业资金	633.00		与收益相关
精选层挂牌第二第三阶段补助(区级)		3,000,000.00	与收益相关
2021年省级工业转型发展专项资金		527,500.00	与收益相关
2021年山东省第一批智能化技术改造财政专项项目		78,000.00	与收益相关
企业培训补贴		118,000.00	与收益相关

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关-与收益相关
2022年上半年助企纾困政策扶持资金		50,000.00	与收益相关
2022年福州市鼓楼区财政局吸纳跨省劳动力奖补		667.93	与收益相关
济南市公共就业服务费中心 2021年新型学徒制培训补贴		108,000.00	与收益相关
合计	3,524,217.47	4,500,269.37	与收益相关

53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔付支出	1,570,992.40		1,570,992.40
罚款、罚金、滞纳金支出	199,332.33	189,350.59	199,332.33
非流动资产毁损报废损失	120,546.45	69,723.64	120,546.45
公益性捐赠支出		3,822.60	
其他	429,582.20	123,652.27	429,582.20
合计	2,320,453.38	386,549.10	2,320,453.38

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	15,119,021.90	14,842,161.57
递延所得税费用	-15,139,786.78	-18,188,993.23
合计	-20,764.88	-3,346,831.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	77,266,152.17
按法定-适用税率计算的所得税费用	11,589,922.83
子公司适用不同税率的影响	-2,719,087.51
调整以前期间所得税的影响	-1,261,299.98
非应税收入的影响	-1,974,355.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,299,967.49
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,444,730.67

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
税率调整导致年初递延所得税资产-负债余额的变化	1,507,510.74
研发加计扣除	-22,908,153.37
所得税费用	-20,764.88

55. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,972,860.24	3,657,113.23
备用金	11,158,619.14	9,457,246.45
政府补助资金	8,224,695.92	13,340,719.86
往来款	86,549,154.94	94,359,867.61
其他	1,932,179.12	973,441.44
合计	113,837,509.36	121,788,388.59

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	94,170,211.84	96,922,626.58
期间费用付现	258,114,303.61	221,519,354.10
备用金	16,572,942.27	11,284,921.10
其他	100,892.51	52,499.53
合计	368,958,350.23	329,779,401.31

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收回的款项	658,162.50	658,162.50
证券账户利息收入	437.30	436.71
合计	658,599.80	658,599.21

(3) 与筹资活动有关的现金

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
尚未终止确认的银行承兑汇票贴现取得的现金		537,894.02
合计		537,894.02

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
长期租赁租金	4,969,205.58	4,458,153.10
合计	4,969,205.58	4,458,153.10

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	342,200,000.00	255,000,000.00		154,600,000.00		442,600,000.00
短期借款	189,488,245.83	273,690,266.67	339,733.33	195,777,551.75	540,694.08	267,200,000.00
应付股利		18,675,488.21		18,675,488.21		
合计	531,688,245.83	547,365,754.88	339,733.33	369,053,039.96	540,694.08	709,800,000.00

注：上述长期借款金额包含一年内到期的非流动负债。

56. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	77,286,917.05	7,749,786.85
加：资产减值准备	16,273,973.84	24,994,646.77
信用减值损失	23,551,970.72	29,317,014.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,448,770.51	22,567,862.81
使用权资产折旧（适用于新租赁准则）	5,370,080.14	4,304,907.98

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	30,841,420.10	40,965,054.63
长期待摊费用摊销	4,436,042.17	2,100,141.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	1,136.44	-4,106.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	120,546.45	69,723.64
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	24,792,989.15	28,459,526.58
投资损失(收益以“-”填列)	-9,492,385.75	-7,191,153.40
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-15,049,993.47	-18,188,993.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	32,122.24	
存货的减少(增加以“-”填列)	25,584,606.20	53,904,915.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-142,934,612.64	-170,307,002.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	74,510,554.95	113,869,574.04
其他	-1,629,657.12	-1,629,657.12
经营活动产生的现金流量净额	139,144,480.98	130,982,242.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	779,161,863.01	725,652,063.42
减: 现金的年初余额	725,652,063.42	723,532,776.02
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	53,509,799.59	2,119,287.40

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	779,161,863.01	725,652,063.42
其中: 库存现金	294,625.79	386,876.63
可随时用于支付的银行存款	778,699,968.53	724,726,448.26
可随时用于支付的其他货币资金	167,268.69	538,738.53
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	779,161,863.01	725,652,063.42

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	71,560,031.66	59,950,616.02	使用受限
合计	71,560,031.66	59,950,616.02	—

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	71,560,031.66	71,560,031.66	保证金、 共管账户	保证金、 共管账户	59,950,616.02	59,950,616.02	保证金、 共管账户	保证金、 共管账户
房屋建筑物	12,342,837.89	6,605,989.60	承兑抵押	承兑抵押				
土地使用权	4,286,418.70	3,277,560.18	承兑抵押	承兑抵押				
合计	88,189,288.25	81,443,581.44	—	—	59,950,616.02	59,950,616.02	—	—

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	243,068.38	170,869.00
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,768,943.56	3,653,392.41
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	10,229,561.15	9,214,662.70
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

(2) 本公司作为出租方

1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	1,644,461.98	
合计	1,644,461.98	

2) 本公司作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁		241,836.25	
合计		241,836.25	

未折现租赁收款额及租赁投资净额

项目	年末金额	年初金额
未折现租赁收款额		
第一年	582,444.69	582,444.69

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
第二年	582,444.69	582,444.69
第三年	582,444.69	582,444.69
第四年	582,444.69	582,444.69
第五年	582,444.69	582,444.69
五年后未折现租赁收款额 总额		582,444.69
未折现租赁收款额总额	2,912,223.45	3,494,668.14
加：未担保余值		
减：未实现融资收益	663,412.28	905,248.54
租赁投资净额	2,248,811.17	2,589,419.60

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
JYF-SAV2	6,606,598.84	
JYF-NewEMS	5,052,647.02	1,718,342.25
JYF-NSAV2	4,099,538.42	4,762,040.73
JYF-LPN220	3,790,103.08	
JYF-AMI IOTAPP	3,642,516.62	
第二代超声波燃气表	3,565,433.00	
JYF-NewSCM	3,070,931.10	
新一代物联网超声波智能水表的研发项目	2,977,644.18	
超声波蓝牙塑壳阀控水表	2,964,699.80	
JYF-OIS3000ZK	2,894,507.20	1,275,528.67
JYF-MICN	2,843,760.46	
JYF-TOPO	2,627,044.35	
农饮水综合监管平台	2,589,783.49	
JYF-SAM32CN	2,583,685.88	
JYF-SLDT	2,508,146.51	
JYF-R40CT	2,450,784.09	6,603,993.91
智能工厂 V1.0 项目	2,362,791.02	
JYF-PM631	2,206,891.20	1,249,411.06
JYF-AMIAPP	2,014,897.12	
JYF-LTU	1,961,327.98	
JYF-CMDA	1,878,226.99	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

JYF-BIChart	1,685,165.63	
农村地井产品配套营销系统	1,658,137.23	
JYF-DMS2000	1,653,179.88	1,988,638.77
JYF-SCU	1,647,946.53	1,153,041.00
生产运营 Pro (V2.3)	1,628,449.07	
JYF-AMIIMT	1,616,400.73	
JYF-LAD	1,575,571.47	
JYF-DTESTMP	1,565,068.15	
JYF-LPNF	1,559,966.76	5,571,953.13
JYF-DMSFCLD	1,549,494.09	
水气热综合营收 Pro (V2.0)	1,493,114.86	
JYF-PVPMS	1,457,265.28	
JYF-RTSIM	1,442,578.60	1,233,443.79
JYF-RIP	1,433,236.86	
JYF-PCVMS	1,381,427.62	1,545,169.38
JYF-NEPSDT	1,342,381.23	
JYF-E300T	1,313,251.19	4,240,452.74
JYF-DTOP10	1,213,534.70	
JYF-SWOD	1,157,718.46	
JYF-RCDS	1,152,626.93	
蓝牙采集器	1,091,415.47	
慧集智慧排水智慧运行调度应用软件 V1.0	1,085,703.47	
慧集智慧排水智慧运维管理应用软件 V1.0	1,079,646.47	
JYF-MSSCRW	1,075,128.75	
JYF-RIDAP	1,064,175.07	
JYF-BESS	1,049,358.58	
脉冲蓝牙塑壳阀控水表	1,043,232.79	
JYF-EMSDMS	986,621.40	
JYF-AIMeter	940,206.14	
超声波大口径不锈钢表项目	912,315.60	
JYF-CMD	859,857.10	2,249,176.01
JYF-SZDW	855,168.08	
JYF-IRBAI	777,704.65	
JYF-UFLDC	735,786.25	
物联网平台 V2.0	721,795.45	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

换能器研发项目	704,488.20	
JYF-CDTU10A	704,051.80	
JYF-LPSAE	619,879.17	
JYF-AICC	605,957.35	
JYF-TLM	558,214.49	
JYF-DMT10A	554,116.84	
JYF-YCHPLC	546,765.56	3,284,301.21
JYF-CEP	544,520.39	
JYF-NCCW	542,877.72	
JYF-JXQLC	518,954.28	2,123,489.24
JYF-PFJA	518,722.33	
基于 GIS 的供水管网模型数据更新应用软件 V1.0	487,048.98	
JYF-MDONE	477,487.48	
排水管网 GIS 拓扑分析检查应用软件 V1.0	446,958.89	
供水管网 GIS 拓扑分析检查应用软件 V1.0	428,717.78	
JYF-LPSH	421,968.00	
JYF-NGSMP	405,454.60	
JYF-SCBOA	367,174.08	1,195,826.49
JYF-DTFTU	362,507.91	
JYF-PVRG	337,862.00	
青水云（水务生产运营 2.0）	315,510.57	882,533.09
JYF-NEPCPP	315,328.76	
JYF-LP220	279,270.83	
青燃气（燃气生产运营 2.0）	246,705.81	1,010,710.01
青营云	157,037.47	
JYF-SASZK	150,843.34	3,688,168.64
国产化安全可控集控平台	145,871.48	
JYF-LM70	100,145.46	
JYF-GST	66,357.65	2,017,045.64
JYF-ICCD	58,619.77	
JYF-Mswitch	39,748.11	
JYF-ECU	10,619.47	586,445.81
JYF-SPDZK	1,321.59	1,522,736.33
JYF-R30CT	884.96	

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

JYF-SAF32ZK	766.61	2,905,715.60
JYF-LPF	13.81	
JYF-GDTU		1,489,566.88
JYF-700V5		922,886.67
JYF-CMC		1,656,685.01
JYF-NESPSS		1,137,781.26
JYF-GSPTools		2,688,383.34
JYF-ITAZK		1,650,845.99
JYF-LPS		2,161,270.26
JYF-WebGP		2,163,628.21
小口径超声波水表系列化项目		488,875.66
超声波气表系列化项目		3,127,393.02
模块化超声波水表改善项目		2,734,292.51
模块化机械水表改善项目		2,224,012.11
燃气安全监管平台 V1.0		1,621,420.73
lora-wan 通讯方式的表计		1,342,512.11
数据仓库与商业智能分析平台		1,248,525.64
其他	1,515,001.64	20,310,703.81
合计	122,054,364.07	99,776,946.71
其中：费用化研发支出	105,346,924.21	78,709,718.27
资本化研发支出	16,707,439.86	21,067,228.44

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
供水管网 GIS 拓扑分析检查应用软件 V1.0		428,717.78			279,680.44		149,037.34
慧集智慧排水智慧运维管理应用软件 V1.0		1,079,646.47		529,164.44	550,482.03		
慧集智慧排水智慧运行调度应用软件 V1.0		1,085,703.47		505,601.84	580,101.63		
基于 GIS 的供水管网模型数据更新应用软件 V1.0		487,048.98			346,549.99		140,498.99
排水管网 GIS 拓扑分析检查应用		446,958.89			267,556.58		179,402.31

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件 V1.0							
第二代超声波燃气表		3,565,433.00					3,565,433.00
超声波蓝牙塑壳阀控水表		2,964,699.80					2,964,699.80
国产化安全可控集控平台		145,871.48					145,871.48
青燃云(燃气生产运营 2.0)	1,682,089.70	246,705.81		1,928,795.51			
青水云(水务生产运营 2.0)	1,352,267.24	315,510.57		1,667,777.81			
青营云	854,451.51	157,037.47		1,011,488.98			
新一代物联网超声波智能水表的研发项目		2,977,644.18			2,977,644.18		
农饮水综合监管平台		2,589,783.49			2,589,783.49		
智能工厂 V1.0 项目		2,362,791.02			2,362,791.02		
农村地井产品配套营销系统		1,658,137.23			1,658,137.23		
生产运营 Pro (V2.3)		1,628,449.07			1,628,449.07		
水气热综合营收 Pro (V2.0)		1,493,114.86			1,493,114.86		
蓝牙采集器		1,091,415.47			1,091,415.47		
脉冲蓝牙塑壳阀控水表		1,043,232.79			1,043,232.79		
超声波大口径不锈钢表项目		912,315.60			912,315.60		
物联网平台 V2.0		721,795.45			721,795.45		
换能器研发项目		704,488.20			704,488.20		
其他		1,515,001.64			1,515,001.64		
JYF-AICC		605,957.35			605,957.35		
JYF-AIMeter		940,206.14			940,206.14		
JYF-AMIAPP		2,014,897.12			2,014,897.12		
JYF-AMIIMT		1,616,400.73			1,616,400.73		
JYF-AMIOTAPP		3,642,516.62			3,642,516.62		
JYF-BESS		1,049,358.58			1,049,358.58		
JYF-BIChart		1,685,165.63			1,685,165.63		
JYF-CDTU10A		704,051.80			704,051.80		
JYF-CEP		544,520.39			544,520.39		
JYF-CMD		859,857.10			859,857.10		
JYF-CMDA		1,878,226.99			1,878,226.99		
JYF-DMS2000		1,653,179.88			1,653,179.88		
JYF-DMSFCLD		1,549,494.09			1,549,494.09		

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
JYF-DMT10A	825,494.71	554,116.84			1,379,611.55		
JYF-DTESTMP		1,565,068.15			1,565,068.15		
JYF-DTFTU		362,507.91			362,507.91		
JYF-DTOP10		1,213,534.70			1,213,534.70		
JYF-E300T	4,830,283.38	1,313,251.19		6,143,534.57			
JYF-ECU		10,619.47			10,619.47		
JYF-EMSDMS		986,621.40			986,621.40		
JYF-GDTU	2,476,762.08			2,476,762.08			
JYF-GST		66,357.65			66,357.65		
JYF-ICCD		58,619.77			58,619.77		
JYF-IRBAI		777,704.65			777,704.65		
JYF-JXQLC		518,954.28			518,954.28		
JYF-LAD		1,575,571.47			1,575,571.47		
JYF-LM70		100,145.46			100,145.46		
JYF-LP220		279,270.83			279,270.83		
JYF-LPF		13.81			13.81		
JYF-LPN220		3,790,103.08			3,790,103.08		
JYF-LPNF		1,559,966.76			1,559,966.76		
JYF-LPSAE		619,879.17			619,879.17		
JYF-LPSH		421,968.00			421,968.00		
JYF-LTU		1,961,327.98			1,961,327.98		
JYF-MDONE		477,487.48			477,487.48		
JYF-MICN		2,843,760.46			2,843,760.46		
JYF-MSSCRW		1,075,128.75			1,075,128.75		
JYF-Mswitch		39,748.11			39,748.11		
JYF-NCCW		542,877.72			542,877.72		
JYF-NEPCPP		315,328.76			315,328.76		
JYF-NEPSDT		1,342,381.23			1,342,381.23		

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
JYF-NewEMS	1,718,342.25	5,052,647.02		6,770,989.27			
JYF-NewSCM		3,070,931.10			3,070,931.10		
JYF-NGSMP		405,454.60			405,454.60		
JYF-NSAV2		4,099,538.42			4,099,538.42		
JYF-OIS3000ZK		2,894,507.20			2,894,507.20		
JYF-PCVMS		1,381,427.62			1,381,427.62		
JYF-PFJA		518,722.33			518,722.33		
JYF-PM631		2,206,891.20			2,206,891.20		
JYF-PVPMS		1,457,265.28			1,457,265.28		
JYF-PVRG		337,862.00			337,862.00		
JYF-R3OCT		884.96			884.96		
JYF-R4OCT		2,450,784.09			2,450,784.09		
JYF-RCDS		1,152,626.93			1,152,626.93		
JYF-RIDAP		1,064,175.07			1,064,175.07		
JYF-RIP		1,433,236.86			1,433,236.86		
JYF-RTSIM	1,805,135.28	1,442,578.60		3,247,713.88			
JYF-SAF32ZK		766.61			766.61		
JYF-SAM32CN		2,583,685.88			2,583,685.88		
JYF-SASZK		150,843.34			150,843.34		
JYF-SAV2		6,606,598.84			6,606,598.84		
JYF-SCBOA		367,174.08			367,174.08		
JYF-SCU		1,647,946.53			1,647,946.53		
JYF-SLDT		2,508,146.51			2,508,146.51		
JYF-SPDZK		1,321.59			1,321.59		
JYF-SWOD		1,157,718.46			1,157,718.46		
JYF-SZDW		855,168.08			855,168.08		
JYF-TLM		558,214.49			558,214.49		

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
JYF-TOPO		2,627,044.35			2,627,044.35		
JYF-UFLDC		735,786.25			735,786.25		
JYF-YCHPLC		546,765.56			546,765.56		
110kV 新一代保护装置应用研发	251,147.25			251,147.25			
110kV 新一代保护装置平台研发	219,354.31			219,354.31			
合计	16,015,327.71	122,054,364.07		24,752,329.94	106,172,418.92		7,144,942.92

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
JYF-NewEMS	已完成	2023.12.15	销售	2022.02.10	在预测未来该项目的市场预期收益的现值高于该研发项目预计投入的全部支出金额
JYF-E300T	已完成	2023.06.06	销售	2021.10.27	在预测未来该项目的市场预期收益的现值高于该研发项目预计投入的全部支出金额

2. 重要外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

报告期内，截至2023年12月，本公司之子公司信诚万联完成资产清算以及工商、税务、银行之注销手续，该子公司已完成注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛积成	济南市	青岛市	信息技术	67.50		设立
上海慧集	上海市	上海市	信息技术	66.85		非同一控制下合并
卓识网安	北京市	北京市	信息技术	51.00		非同一控制下合并
信诚万联	北京市	北京市	信息技术		0.00	设立
积成仪表	临沂市	临沂市	信息技术		67.50	非同一控制下合并
奥通迈胜	福州市	福州市	信息技术	70.00		非同一控制下合并
积成能源	济南市	济南市	能源工程	100.00		设立
积成软件	南京市	南京市	信息技术	100.00		设立
上海积瀚	上海市	上海市	信息技术		60.00	设立
上海实积	上海市	上海市	信息技术	66.67		设立
福建龙昇	福州市	福州市	信息技术		70.00	非同一控制下合并
积成东源	宁波市	宁波市	信息技术	80.00		设立
积成中物	济南市	济南市	信息技术	51.00		设立
山东安控	济南市	济南市	信息技术	51.00		设立
积成智通	济南市	济南市	信息技术	67.00		设立
积成电子国际	香港	香港	信息技术		67.50	设立
青盈云	济南市	济南市	信息技术		67.50	设立

注：报告期内，本公司之子公司信诚万联完成资产清算以及工商、税务、银行之注销手续，详见本附注“七、合并范围的变更”，原为间接持股，间接持股比例为51%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
青岛积成	32.50	13,222,768.95	3,565,648.90	170,554,662.74
卓识网安	49.00	28,740,820.76	15,109,839.31	106,342,492.55
奥通迈胜	30.00	3,758,265.02		1,773,661.68

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛积成	82,312.95	18,162.45	100,475.40	47,089.29	6.00	47,095.29	71,045.61	17,309.63	88,355.24	37,919.32	7.47	37,926.79
卓识网安	23,678.55	4,914.54	28,593.09	6,398.53	499.62	6,898.15	23,100.40	677.69	23,778.09	4,864.90		4,864.90
奥通迈胜	6,650.96	195.89	6,846.85	6,255.64	0.00	6,255.64	6,629.64	244.88	6,874.52	7,536.05		7,536.05

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛积成	51,671.04	4,068.54	4,068.54	505.78	48,814.28	4,450.65	4,450.65	116.77
卓识网安	18,902.60	5,865.47	5,865.47	5,946.89	15,955.75	5,141.26	5,141.26	3,609.59
奥通迈胜	10,141.93	1,252.76	1,252.76	-58.23	11,139.77	-2,646.73	-2,646.73	61.80

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中物力拓	宁波市	宁波市	生产、销售	29.41		权益法
江苏乐科	泰州市	泰州市	生产、销售	22.08		权益法
临沂实成	临沂市	临沂市	投资		63.28	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 - 本年发生额		
	中物力拓	江苏乐科	临沂实成
流动资产	29,085,888.50	452,128,762.44	3,033,596.24
非流动资产	42,411,011.70	80,202,279.86	149,977,446.66
资产合计	71,496,900.20	532,331,042.30	153,011,042.90
流动负债	34,174,950.61	308,541,813.32	366,268.00
非流动负债	3,667,966.89		
负债合计	37,842,917.50	308,541,813.32	366,268.00
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	33,653,982.70	223,789,228.98	152,644,774.90
按持股比例计算的净资产份额	9,898,444.01	49,412,661.75	96,600,423.10
调整事项			
—商誉	14,396,107.60	38,454,436.74	
—新投资者增资影响			
—其他			-12,022,474.31
对联营企业权益投资的账面价值	24,294,551.61	87,867,098.49	84,577,948.79
营业收入	6,037,507.46	330,151,391.95	
净利润	-3,515,811.22	27,121,466.86	-6,628,046.47
综合收益总额	-3,515,811.22	27,121,466.86	-6,628,046.47
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续)

项目	年初余额 - 上年发生额		
	中物力拓	江苏乐科	临沂实成

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额 - 上年发生额		
	中物力拓	江苏乐科	临沂实成
流动资产	26,478,300.14	380,393,429.01	3,013,072.44
非流动资产	43,994,530.29	88,498,884.37	155,031,249.43
资产合计	70,472,830.43	468,892,313.38	158,044,321.87
流动负债	29,510,659.57	271,416,691.83	3,721,127.00
非流动负债	4,199,634.58	807,859.43	
负债合计	33,710,294.15	272,224,551.26	3,721,127.00
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	36,762,536.28	196,667,762.12	154,323,194.87
按持股比例计算的净资产份额	10,812,744.22	43,424,241.87	97,091,990.76
调整事项			
--商誉	19,588,496.04		
--新投资者增资影响	-395,874.30	38,454,436.74	
--其他	-4,796,514.14		-12,659,269.38
对联营企业权益投资的账面价值	25,208,851.82	81,878,678.61	84,432,721.38
营业收入	6,731,985.24	205,268,262.43	
净利润	-4,396,346.14	15,519,947.07	6,980,815.80
综合收益总额	-4,396,346.14	15,519,947.07	6,980,815.80
本年度收到的来自联营企业的股利			

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 - 本年发生额	年初余额 - 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	41,892,803.49	37,829,711.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,191,563.35	3,990,443.74
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,191,563.35	3,990,443.74

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

其他应收款年末余额中的7,409,630.68元为应收软件产品增值税返还，受政府付款进度影响，预计于2024年上半年收到。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关-与收益相关
递延收益	46,556,604.94			1,629,657.12			44,926,947.82	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	53,800,962.60	47,379,832.83
营业外收入	3,524,217.47	4,500,269.37

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

① 汇率风险

本公司于中国内地经营且主要以人民币计价，有少量境外客户以欧元或美元结算，占本公司资产总额比重极小。因此，本公司所承担的外汇变动风险不重大。

② 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的借款合同，金额合计为691,800,000.00元（2022年12月31日：531,147,551.75元），其中固定利率的借款金额为594,800,000.00元（2022年12月31日：463,147,551.75元），浮动利率的借款金额为9,700,000.00元（2022年12月31日：68,000,000.00元）。

(2) 信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司客户主要系国网总部统一对公司所需物资进行招标后中标的电力自动化项目，客户资信情况良好，为降低信用风险，对于每一笔应收账款，本公司由市场发展部在合同约定付款时间向客户发出付款提示并催款。每年年终，本公司会对每个销售大区进行回款考核，以督促销售人员采取各种措施向

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户催收应收账款。对于过期债权,本公司会由运营管理部向客户发律师函催收或发起司法程序。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

2. 敏感性分析

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

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用。

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

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-513,888.89	-513,888.89	-2,123,388.89	-2,123,388.89
浮动利率借款	减少 1%	513,888.89	513,888.89	2,123,388.89	2,123,388.89

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			203,317,098.63	203,317,098.63
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			203,317,098.63	203,317,098.63
(1) 理财产品投资			203,317,098.63	203,317,098.63
(二) 其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
(三) 应收款融资			13,195,367.73	13,195,367.73
(四) 持有待售非流动资产			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			218,512,466.36	218,512,466.36

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	年末公允价值	估值技术
交易性金融资产	203,317,098.63	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值
其他权益工具投资	1,000,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值
应收款项融资	13,195,367.73	公允价值与账面价值差异较小，故采用面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额作为公允价值
持有待售非流动资产	1,000,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用面值扣减按减值准备后的余额作为公允价值

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

无。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
港华积成	本公司的联营企业
中睿能源	本公司的联营企业
积成能源科技	本公司的联营企业
铁投能源	本公司的联营企业
江苏乐科	本公司的联营企业
凯纳智能	本公司的联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
王良	董事长
严中华	董事
李文峰	董事
李德喜	董事
孙绪江	董事
李滨	董事
陈关亭	独立董事
翟继光	独立董事
艾芊	独立董事
曾宪忠	监事会主席
崔仁涛	监事
林建锋	监事
于学军	副总经理
周文俊	副总经理
秦晓军	财务负责人
刘慧娟	董事会秘书
山东省国有资产投资控股有限公司	持有公司5%以上股份的法人
山东铁投私募基金管理有限公司— 铁投（济南）股权投资基金合伙企	持有公司5%以上股份的法人

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
业(有限合伙)	

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
凯纳智能	货物	909,200.00	
铁投能源	货物		1,377,692.48
合计		909,200.00	1,377,692.48

2) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
积成能源科技	技术服务	4,867,256.59	1,502,071.86
凯纳智能	货物	2,337,315.96	
铁投能源	货物	744,664.95	150,938.06
合计		7,949,237.50	1,653,009.92

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2022-1-5	2024-1-5	是
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2022-8-26	2025-8-26	是
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2021-12-20	2024-12-20	是
积成仪表	青岛积成	2,947,551.75	2023-1-7	2026-1-7	是
积成仪表	青岛积成	77,599.80	2022-12-2	2025-12-2	是
积成仪表	青岛积成	3,628.26	2022-12-22	2025-12-22	是
积成仪表	青岛积成	1,971,220.19	2022-12-6	2025-12-6	是
积成仪表	青岛积成	497,418.74	2023-1-7	2026-1-7	是
积成仪表	青岛积成	4,502,581.26	2023-5-14	2026-5-14	是
积成仪表	青岛积成	1,000,000.00	2023-12-26	2026-12-26	是
积成仪表	青岛积成	6,830,000.00	2023-7-15	2026-7-15	是
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2024-3-5	2027-3-5	否
积成仪表	青岛积成	5,000,000.00	2024-3-12	2027-3-12	否
积成仪表	青岛积成	10,000,000.00	2024-3-24	2027-3-24	否

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
积成仪表	青岛积成	10,000,000.00	2024-4-17	2027-4-17	否
青岛积成	积成仪表	10,000,000.00	2023-5-24	2026-5-24	是
青岛积成	积成仪表	10,000,000.00	2022-11-28	2025-11-28	是
青岛积成、韩飞舟	积成仪表	5,000,000.00	2021-7-26	2024-7-26	是

注：①本公司之子公司积成仪表为子公司青岛积成于兴业银行青岛香港西路支行形成的债权进行最高余额 3,500.00 万元保证担保，截至 2023 年 12 月 31 日，已使用 60.00 万元保证额度用于开立银行保函 60.00 万元（含保证金 9.00 万元）。于浦发银行青岛福州路支行形成的债权进行最高余额 5,000.00 万元保证担保，保证额度有效期 3 年。截至 2023 年 12 月 31 日，已使用 39,884,301.02 元保证额度，用于开立银行承兑汇票 24,115,402.36 元、银行保函 2,873,566.82 元、国内信用证 1,680.00 万元。于招商银行股份有限公司青岛市南支行形成的债权进行最高余额 2,000.00 万元保证担保，保证额度有效期 1 年。截至 2023 年 12 月 31 日，已使用 7,489,327.68 元保证额度用于开立国内信用证 500.00 万元，银行保函 2,928,620.81 元。于青岛银行股份有限公司台湾路支行形成的债权进行最高余额 1,000.00 万元保证担保，保证额度有效期 2 年，截至 2023 年 12 月 31 日，已使用 9,851,715.10 元保证额度（包含保证金 114,343.02 元）用于开立银行承兑汇票 928.00 万元、银行保函 571,715.10 元。于中国民生银行股份有限公司青岛四川路支行形成的债权进行最高余额 5,000.00 万元保证担保，保证额度有效期 1 年。截至 2023 年 12 月 31 日，已使用 47,930,924.21 元保证额度用于开立银行承兑 1,800.00 万元，银行保函 1,730,924.21 元，法人借款 3,000.00 万元（该数据含在上表中）。于中国银行股份有限公司青岛市分行形成的债权进行最高余额 3,000.00 万元保证担保，保证额度有效期 1 年。截至 2023 年 12 月 31 日，已使用 1,350.00 万元保证额度用于开立银行承兑 1,500.00 万元。

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	650.67万	655.77万

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	积成能源科技	1,446,539.60	78,457.77	1,080,539.60	21,610.79
应收账款	凯纳智能	2,297,913.00	45,948.26		
应收账款	港华积成	243,000.00	36,450.00	486,000.00	34,020.00

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款	铁投能源	3,815.50	38.16		
合同资产	积成能源科技	275,000.00	8,250.00		
合同资产	铁投能源	22,550.00	676.50		
合同资产	港华积成			81,000.00	2,430.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	铁投能源	1,556,792.50	1,556,792.50
应付账款	凯纳智能	909,200.00	
应付账款	积成能源科技	83,441.91	83,441.91
合同负债	积成能源科技	946,550.24	
其他流动负债	积成能源科技	123,051.53	

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

本公司之子公司积成智通董事会于2023年10月27日批准了《2023年股权激励计划书》，向符合本计划书条件的授予对象授予股份期权，约定自授予日起至2025年12月31日为等待期，被授予对象有权以每股1元的价格在2026年6月30日前购买公司股份。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中高层管理人员	748,800.00	51,470.04						
研发岗位人员	377,520.00	25,949.48						
销售岗位人员	433,680.00	29,809.73						
合计	1,560,000.00	107,229.25						

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考第三方中介机构出具的关于积成智通于2022年12月31日的所有者权益价值的评估
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	根据股权激励计划书确认的考核方

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年
	法，以当年计划授予的股权基数乘以兑现系数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	107,229.25

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
中高层管理人员	51,470.04	
研发岗位人员	25,949.48	
销售岗位人员	29,809.73	
合计	107,229.25	

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

于2024年4月24日，本公司第八届董事会召开第八次会议，批准2023年度利润分配预案，以截至2023年12月31日的公司总股本504,092,274股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.2元(含税)，共计派发10,081,845.48元人民币，不送红股，不以公积金转增股本。

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

十六、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的经营业务活动，按照公司行业分类作为确定报告分类的标准。

(2) 本年度报告分部的财务信息

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	公用事业自动化	信息安全	电力自动化及其他	抵销	合计
主营业务收入	531,915,301.96	189,026,038.99	1,671,282,669.75	-5,661,021.32	2,386,562,989.38
资产总额	1,036,971,905.63	285,930,937.69	3,244,696,913.70	-349,603,468.11	4,217,996,288.91
净利润	33,015,225.01	58,654,736.25	28,855,985.60	-43,239,029.81	77,286,917.05

2. 资产置换

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	649,674,217.68	608,976,179.10
1-2年	67,418,704.09	85,537,163.42
2-3年	31,003,929.74	38,283,445.21
3年以上	65,827,710.03	61,639,320.40
其中: 3-4年	16,278,924.64	14,511,203.42
4-5年	7,595,199.04	4,294,166.11
5年以上	41,953,586.35	42,833,950.87
合计	813,924,561.54	794,436,108.13

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	813,924,561.54	100.00	64,303,551.93	7.90	749,621,009.61	794,436,108.13	100.00	65,020,104.60	8.18	729,416,003.53
其中:										
集团合并范围内关联方组合	73,310,002.43	9.01			73,310,002.43	27,061,623.93	3.41			27,061,623.93
电力自动化客户组合	740,614,559.11	90.99	64,303,551.93	8.68	676,311,007.18	767,374,484.20	96.59	65,020,104.60	8.47	702,354,379.60
合计	813,924,561.54	100.00	64,303,551.93	7.90	749,621,009.61	794,436,108.13	100.00	65,020,104.60	8.18	729,416,003.53

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按组合计提应收账款坏账准备

组合计提项目：集团内关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	71,811,128.65		
1-2年	933,641.84		
2-3年	565,231.94		
合计	73,310,002.43		—

组合计提项目：电力自动化组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	577,863,089.03	5,778,630.89	1.00
1-2年	66,485,062.25	3,324,253.11	5.00
2-3年	30,438,697.80	4,565,804.67	15.00
3-4年	16,278,924.64	4,883,677.39	30.00
4-5年	7,595,199.04	3,797,599.52	50.00
5年以上	41,953,586.35	41,953,586.35	100.00
合计	740,614,559.11	64,303,551.93	—

注：按组合计提坏账准备的确认标准及说明，详见财务报表附注三、11。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	65,020,104.60	-716,552.67			64,303,551.93
合计	65,020,104.60	-716,552.67			64,303,551.93

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 143,380,680.46 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 15.78%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,211,501.40 元。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	15,000,000.00	
其他应收款	29,824,501.23	54,656,995.56
合计	44,824,501.23	54,656,995.56

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
积成软件有限公司	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

注：本期无重要的账龄超过1年的应收股利。

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	14,535,592.12	37,703,339.31
备用金	7,531,264.24	6,950,547.68
保证金	11,815,300.32	13,741,864.26
代垫款项	3,231,495.69	3,231,495.69
增值税即征即退	304,297.62	742,128.47
其他	1,386,913.51	1,386,913.50
小计	38,804,863.50	63,756,288.91
减：坏账准备	8,980,362.27	9,099,293.35
合计	29,824,501.23	54,656,995.56

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	13,604,471.36	13,745,556.40
1-2年	3,267,640.74	5,831,384.81
2-3年	4,097,020.98	3,223,109.18

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3-4年	2,622,776.29	22,396,672.25
4-5年	3,134,164.72	5,039,640.68
5年以上	12,078,789.41	13,519,925.59
合计	38,804,863.50	63,756,288.91

其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	5.15	2,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,804,863.50	94.85	6,980,362.27	18.97	29,824,501.23
其中：					
电力自动化客户组合	22,269,271.38	57.39	6,980,362.27	31.35	15,288,909.11
集团内关联方组合	14,535,592.12	37.46			14,535,592.12
合计	38,804,863.50	100.00	8,980,362.27	23.14	29,824,501.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	3.14	2,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	61,756,288.91	96.86	7,099,293.35	11.50	54,656,995.56
其中：					
电力自动化客户组合	24,052,949.60	37.72	7,099,293.35	29.52	16,953,656.25
集团内关联方组合	37,703,339.31	59.14			37,703,339.31
合计	63,756,288.91	100.00	9,099,293.35	14.27	54,656,995.56

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额	年初余额
----	------	------

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东天业房地产开发集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏灵武塔大古储运有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	—	2,000,000.00	2,000,000.00	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

组合计提项目：集团内关联方组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,266,828.06		
1-2年	673,913.21		
2-3年	3,267,322.50		
3-4年	1,774,058.00		
4-5年	1,993,197.53		
5年以上	4,560,272.82		
合计	14,535,592.12		—

组合计提项目：电力自动化客户组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,337,643.30	113,376.43	1.00

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	2,593,727.53	129,686.38	5.00
2-3年	829,698.48	124,454.77	15.00
3-4年	848,718.29	254,615.49	30.00
4-5年	640,967.19	339,712.61	53.00
5年以上	6,018,516.59	6,018,516.59	100.00
合计	22,269,271.38	6,980,362.27	—

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2023年1月1日余额	7,099,293.35		2,000,000.00	9,099,293.35
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-118,931.08			-118,931.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	6,980,362.27		2,000,000.00	8,980,362.27

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	9,099,293.35	-118,931.08			8,980,362.27

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计	9,099,293.35	-118,931.08			8,980,362.27

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛积成电子股份有限公司	关联方往来款	13,605,559.28	0-5年	35.06	
山东天业房地产开发集团有限公司	代垫款项	1,500,000.00	5年以上	3.87	1,500,000.00
上海玖基资产管理有限公司	代垫款项	1,500,000.00	5年以上	3.87	1,500,000.00
衢州市恒立节能科技有限公司	保证金	1,000,000.00	5年以上	2.58	1,000,000.00
济南高新技术产业开发区财政局	其他	886,913.50	5年以上	2.29	886,913.50
合计	—	18,492,472.78	—	47.67	4,886,913.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
济南高新技术产业开发区税务局	增值税即征即退	304,297.62	1年以内	2024年	304,297.62	依据详见附注四、税项
合计	—	304,297.62	—	—	304,297.62	—

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	387,488,801.87	52,611,108.63	334,877,693.24	384,758,801.87	52,611,108.63	332,147,693.24
对联营、合营企业投资	130,790,680.13	12,243,513.76	118,547,166.37	124,918,955.00	8,901,019.81	116,017,935.19
合计	518,279,482.00	64,854,622.39	453,424,859.61	509,677,756.87	61,512,128.44	448,165,628.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加投资	本年减少投资	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛积成	50,059,580.00			50,059,580.00		
上海慧集	15,868,000.00			15,868,000.00		
卓识网安	11,020,000.00			11,020,000.00		
积成能源	100,000,000.00			100,000,000.00		
积成软件	23,000,000.00			23,000,000.00		
奥通迈胜	41,160,000.00			41,160,000.00		
积成东源	17,891,221.87			17,891,221.87		
积成中物	1,530,000.00			1,530,000.00		
山东安控	1,530,000.00			1,530,000.00		
积成智通	13,400,000.00			13,400,000.00		
上海实积	109,300,000.00	2,730,000.00		112,030,000.00		52,611,108.63

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加投资	本年减少投资	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合计	384,758,801.87	2,730,000.00		387,488,801.87		52,611,108.63

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
中物力拓	25,208,851.82			-914,300.21					24,294,551.61	4,796,514.14
江苏乐科	81,878,678.61			5,988,419.88					87,867,098.49	
久成泰安	3,352,397.84			-9,903.89				3,342,493.95		7,446,999.62
利光节能	346,325.75			-15,309.40					331,016.35	
铁投能源	5,231,681.17			1,482,818.75			660,000.00		6,054,499.92	
合计	116,017,935.19			6,531,725.13			660,000.00	3,342,493.95	118,547,166.37	12,243,513.76

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,631,177,225.22	1,285,763,888.11	1,437,712,344.16	1,174,980,943.05
合计	1,631,177,225.22	1,285,763,888.11	1,437,712,344.16	1,174,980,943.05

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类如下:				
电力自动化	1,566,633,066.59	1,226,525,460.27	1,394,571,130.06	1,135,070,494.93
其他行业	64,544,158.63	59,238,427.84	43,141,214.10	39,910,448.12
按产品分类如下:				
变电站自动化	416,304,076.06	321,673,618.40	289,042,072.70	244,015,074.18
电网调度自动化	343,682,972.84	254,723,466.71	335,695,737.95	291,673,349.64
配用电自动化	806,646,017.69	650,128,375.16	769,833,319.41	599,382,071.11
其他产品	64,544,158.63	59,238,427.84	43,141,214.10	39,910,448.12
按地区分类如下:				
营销北方大区	905,763,871.72	738,737,539.96	605,520,980.88	511,077,739.2400
营销华东大区	315,109,745.65	226,901,612.23	280,849,023.68	216,019,385.5100
营销华中大区	345,947,035.86	279,836,423.82	485,707,876.43	407,967,417.2500
营销南方大区	62,086,239.62	38,974,912.63	62,771,134.86	36,800,124.5100
营销海外大区	2,270,332.37	1,313,399.47	2,863,328.31	3,116,276.5400

(3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本公司本年末已签订合同,但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为793,259,491.60元,其中,578,529,469.97元预计将于2024年度确认收入,161,047,516.22元预计将于2025年度确认收入,53,682,505.41元预计将于2026年度确认收入。

5. 投资收益

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,129,784.78	20,518,348.50
权益法核算的长期股权投资收益	6,531,725.13	3,558,057.27
处置长期股权投资产生的投资收益		4,070,531.30
理财产品收益	1,901,715.02	1,607,491.18
合计	51,563,224.93	29,754,428.25

十八、财务报告批准

本财务报告于2024年4月24日由本公司董事会批准报出。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益或非流动资产报废损益	-105,891.07	
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)	8,831,076.32	
委托他人投资或管理资产的损益	1,901,715.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,205,105.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-208,800.00	
小计	9,212,994.31	
减: 所得税影响额	1,376,375.13	
少数股东权益影响额(税后)	1,375,493.19	
合计	6,461,125.99	—

注: ①本年非经常损益中的政府补助共 8,831,076.32 元, 分别为列入其他收益中的服务业增值税加计抵减 588,753.29 元、科技项目补助 3,282,450.00 元、产业扶持 1,435,655.56 元以及列入营业外收入中的政府补助 3,524,217.47 元。

②本年列入政府补助中的先进制造业增值税加计抵减 9,410,146.66 元、软件产品增值税返还 37,465,121.41 元、个税手续费返还 35,978.56 元、产业扶持中的递延收益摊销 1,582,857.12 元等共计 48,494,103.75 元未计入非经常性损益。

积成电子股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

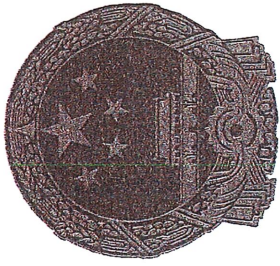
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元-股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	1.75	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.38	0.05	0.05



证书序号: 0014624



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

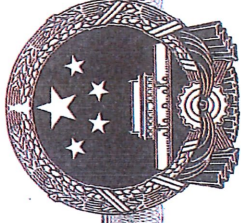
会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

李晓英, 宋朝学, 傅永智

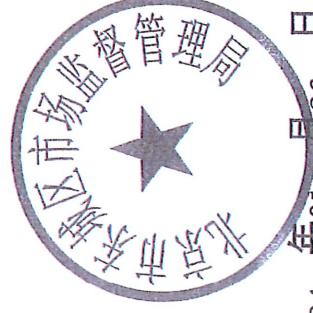
经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



姓名 张秀芹
 Full name
 性别 别女
 Sex
 出生日期 1974-04-17
 Date of birth
 工作单位 中和正信会计师事务所有限公司 山东分
 Working unit
 身份证号码 370102197404172145
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2009年 4月 5日
 年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2009年 4月 5日
 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

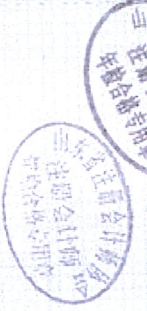
证书编号:
 No. of Certificate
 110001580116
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 山东省注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇七年十二月二十二日
 Date of Issuance



2008年 3月 31日

2011年度在职资格检查合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2015年
 注册会计师
 年度检验合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.



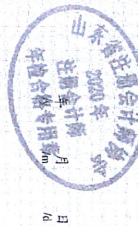
2009年度在职资格检查合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2010年
 注册会计师
 年度检验合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日


2010年度在职资格检查合格

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2010年
 注册会计师
 年度检验合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 杨志强
Full name: Yang Zhiqiang
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1990-07-27
Date of birth: 1990-07-27
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Ruihua Accounting Firm (Special General Partnership)
身份证号码: 230305199007274015
Identity card No.: 230305199007274015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杨志强
证书编号: 110101301568

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2018年12月14日
Date of Issuance: 2018-12-14

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杨志强
证书编号: 110101301568

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2018年12月14日
Date of Issuance: 2018-12-14

注册会计师事务所
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

印章调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期: 2018年11月12日
Transfer-out Date: 2018-11-12

印章调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期: 2018年11月12日
Transfer-in Date: 2018-11-12

