

# 江苏协昌电子科技集团股份有限公司

## 2023 年年度报告

2023 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人顾挺、主管会计工作负责人王红梅及会计机构负责人(会计主管人员)王红梅声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在 2024 年可能面临行业波动及竞争加剧风险、原材料价格波动风险、客户集中度较高风险、产品研发和技术创新风险、募投项目风险等。详见本报告“第三节管理层讨论与分析，十一、公司未来发展的展望之（三）未来发展面临的主要风险”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 73,333,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.39 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	32
第五节 环境和社会责任.....	46
第六节 重要事项.....	49
第七节 股份变动及股东情况.....	71
第八节 优先股相关情况.....	78
第九节 债券相关情况.....	79
第十节 财务报告.....	80

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、经公司法定代表人签署的 2023 年年度报告原件；

五、其他相关文件；

以上文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、协昌科技	指	江苏协昌电子科技集团股份有限公司
控股股东	指	顾挺
实际控制人	指	顾挺、顾韧
凯思半导体	指	张家港凯思半导体有限公司
凯诚软件	指	张家港凯诚软件科技有限公司
友孚投资	指	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）
公司章程	指	《江苏协昌电子科技集团股份有限公司章程》及其修订和补充
报告期	指	2023 年 1-12 月
上年同期	指	2022 年 1-12 月
会计师	指	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐人、保荐机构、国金证券	指	国金证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
运动控制器	指	控制电机运动方式的专用控制设备。将预定的控制方案、规划指令转变成期望的机械运动，实现机械运动精确的位置控制、速度控制、加速度控制、转矩或力的控制。
功率芯片	指	以电力电子技术为核心，用于电力设备的电能变换和电路控制，是进行电能（功率）处理的核心器件，弱电控制和强电运行间的桥梁，是电路中重要的电子元器件。
封装成品	指	芯片经过封装工艺后，可直接使用的独立单元，根据封装工艺的不同，封装成品的尺寸和外观也有所不同。
MOSFET、功率 MOSFET、MOS 管	指	Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor，即金属-氧化物半导体场效应晶体管，是应用最为广泛的功率器件之一，主要应用领域包括消费电子、运动控制、电源管理等，其封装成品也称 MOS 管。
PCB	指	Printed Circuit Board，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体和电气连接的载体。
SMT	指	Surface Mount Technology，表面组装技术，是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面，通过焊接组装的电路装连技术。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	协昌科技	股票代码	301418
公司的中文名称	江苏协昌电子科技集团股份有限公司		
公司的中文简称	协昌科技		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Xiechang Electronic Technology Group Co., LTD.		
公司的法定代表人	顾挺		
注册地址	江苏省张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号		
注册地址的邮政编码	215600		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	江苏省张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号		
办公地址的邮政编码	215600		
公司网址	http://www.jsxiechang.com		
电子信箱	sunbei@jsxiechang.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙贝	蒋仕达
联系地址	江苏省张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号	江苏省张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号
电话	0512-80156556	0512-80156556
传真	0512-80156568	0512-80156568
电子信箱	sunbei@jsxiechang.com	jiangshida@jsxiechang.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	赵焕琪、张晔

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
--------	----------	---------	--------

国金证券股份有限公司	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼	姚文良、谢正阳	2023 年 8 月 21 日至 2026 年 12 月 31 日
------------	---------------------------------	---------	--------------------------------------

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	449,449,695.53	537,060,229.22	-16.31%	525,333,847.88
归属于上市公司股东的净利润（元）	83,386,244.34	106,082,367.53	-21.39%	102,743,256.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	73,883,975.76	100,425,248.71	-26.43%	95,332,566.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	104,645,084.54	111,407,875.79	-6.07%	116,911,820.52
基本每股收益（元/股）	1.3644	1.9288	-29.26%	1.8681
稀释每股收益（元/股）	1.3644	1.9288	-29.26%	1.8681
加权平均净资产收益率	8.38%	17.18%	-8.80%	20.03%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,697,639,962.16	788,719,580.96	115.24%	660,222,202.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,601,767,233.98	670,432,362.03	138.92%	564,349,950.36

说明：本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”。详见“第十节 财务报告”之“五 重要会计政策及会计估计”注释 33。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	117,637,084.10	128,458,565.80	138,841,171.30	64,512,874.33
归属于上市公司股东的净利润	22,365,868.16	27,221,300.75	25,560,648.26	8,238,427.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,588,724.19	26,372,488.50	24,428,068.09	2,494,694.98
经营活动产生的现金流量净额	814,875.60	57,301,755.02	10,008,560.17	36,519,893.75

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,777.19		-30,309.98	主要系处置固定资产所产生的损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,262,244.26	3,383,471.86	6,257,700.94	主要系取得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,582,160.54	3,523,331.51	2,736,441.98	主要系银行短期理财产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,240.38	-10,474.00	-3,236.87	主要系固定资产报废产生的损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,886.60			主要系公司代缴个人所得税的手续费返还
减：所得税影响额	2,303,005.25	1,239,210.55	1,549,906.06	
合计	9,502,268.58	5,657,118.82	7,410,690.01	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司代缴个人所得税的手续费返还。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 行业分类

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司业务属于“C38 电气机械和器材制造业”。

公司主要从事运动控制产品、功率芯片的研发、生产和销售。凭借较强的研发设计能力、安全可靠的产品质量和高效的营销服务体系，公司逐步构建了“上游功率芯片+下游运动控制产品”协同发展的业务体系，塑造了较强的品牌影响力及形成了业务规模不断扩大的良性发展态势。

#### 1、运动控制器行业

运动控制器产品以电力电子技术为支撑，融合了自动控制技术、微电子技术、计算机技术、信息传感技术、电磁兼容技术等诸多门类。通过内置的控制软件，不但能实现无级调速，而且动态调整电机运行过程中的电压和频率，在不改变原配套电机的条件下，保证电机的输出转矩与负荷需求精确匹配，实现高可靠性、高精度的自动控制。

控制器行业的发展得益于两方面的推动：一是市场驱动，市场需求的增长和市场应用领域的持续扩大，使得控制器在工业、农业、家用、军事等领域得到了快速推广；二是技术驱动，作为多种技术门类的集成产品，随着相关技术的不断发展，控制器行业作为一个高科技行业得到了加速发展。目前，控制器已经从以往单纯的电机变频调速功能，发展成具有更高技术含量和附加值的智能化系统。

电动自行车因其操作简易、方便快捷、省时省力、性价比高等特点，成为人们改善出行条件的重要选择，庞大的社会需求为电动自行车的行业发展奠定了坚实基础。上个世纪 90 年代，自中国出现了第一辆电动自行车后，很快得到广泛推广应用，根据中商产业研究院的数据显示，截至 2023 年末全国电动车市场保有量已经超过 4 亿；巨大的存量市场更新换代及维修需求，为公司运动控制器产品需求提供了有力支撑。

随着新国标的落地实施，下游电动车行业集中度明显提升，2019-2022 年期间，CR2 市占率从 32% 提升至 47%，CR5 市占率从 49.5% 提升至 72.2%。报告期内，公司持续进行大型整车厂商的业务开拓，强化与国内一线电动车整车厂商客户间的合作关系，巩固在一线品牌电动车厂商供应链体系中的竞争地位。公司的运动控制器产品符合电动车新国标对产品技术标准、安全性能等方面提出的新要求，能够满足下游整车厂商的量产需要，对公司的业务拓展有着积极的影响。

公司致力于从“软件+硬件”两方面建立和巩固产品技术优势，软件方面，公司自主研发并推出了矢量变频控制方案、有感及无感多模一体的控制算法等，控制信号输出较为稳定、运行效率较高，有效降低运行噪音和性能损耗；硬件方面，公司深入 MCU 参数定义、电子线路布图及应用功能拓展等方面的研究，自主研发并形成了大电流电子线路布线、MOSFET 并联均流等核心技术，有效提升产品性能及稳定性。

公司现已建立苏州市电动车智能控制器工程技术研究中心、苏州市企业技术中心。公司“面向电动车应用的 XC12 系列高性能控制器”、“智能电量管理系统控制器”、“面向新能源车辆的智能行车安全系统控制器”等产品经江苏省工业和信息化厅鉴定，技术总体处于国内领先水平，其中“新一代液冷高性能控制器”经鉴定达到国际先进水平。

公司运动控制器的下游客户主要以中大型电动车整车厂商为主，该等客户的终端产品市场定位注重品牌形象、对运动控制器品质要求较高。报告期内，公司凭借可靠的产品质量以及积极的市场开拓，整体市场占有率较为稳定。

#### 2、功率芯片行业

功率半导体是弱电控制与强电运行之间、信息技术与先进制造之间的桥梁，是国民经济的重要基础。功率芯片下游应用广泛，除了传统的应用领域如：家用电器、电源及充电器、绿色照明、网络与通信、汽车电子、智能电表及仪器等，

还应用在创新类消费电子、物联网、人工智能等市场，这些正在兴起的应用领域将是推动未来功率芯片发展的核心驱动力。根据 Omdia 数据及预测，预计 2024 中国功率半导体市场规模年将达到 206 亿美元，中国作为全球最大的功率半导体市场，发展前景较为广阔。

功率芯片行业市场容量巨大，行业内企业众多，市场集中度较低，规模以上的企业约有 2,000 家，竞争较为充分，根据 Omdia 预测，2021-2025 年全球功率器件市场规模将由 259 亿美元增至 357 亿美元，年复合增速约为 8.4%，市场空间广阔。

国内市场，英飞凌、安森美等国际厂商凭借长期积累已经具备了一定的规模优势，形成了“大而全”的产品业务线，同时，随着国内技术水平的升级进步，一部分国内企业专注于特定专业领域的研发设计，逐步形成了“小而精”的竞争优势，并不断推动国产替代进口的行业趋势。

公司功率芯片产品主要集中于运动控制领域，通过紧紧把握运动控制器的应用领域，利用功率芯片与运动控制器的上下游同步开发的优势，为公司功率芯片业务的持续发展奠定了基础，在电动车辆、电动工具等运动控制方面形成了差异化的竞争优势，并向消费电子、锂电管理、新能源等方向拓展。

公司以子公司凯思半导体作为功率芯片业务经营主体，专业从事功率芯片的研发设计及销售，逐步开发并建立了沟槽型 MOSFET (Trench-MOSFET)、屏蔽栅沟槽型 MOSFET (SGT-MOSFET)、超结 MOSFET (SJ-MOSFET) 等产品线，形成了具有自主知识产权的核心技术体系。

公司专注于中低压领域的 MOSFET 的研发设计，践行“小而精”的经营策略，形成了差异化竞争的技术升级路径，公司功率芯片目前主要以内部配套为主，同时兼顾对外销售，能够对公司整体生产经营形成有力支撑。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### (一) 主营业务

报告期内，公司专注于运动控制产品及功率芯片的研发、生产和销售，主营业务未发生重大变化。

### (二) 主营产品

按照上下游关系划分，公司产品可分为上游功率芯片、下游运动控制产品等两个体系。根据对外销售的产品形态，公司主要产品可以具体分为晶圆、封装成品和运动控制器、运动控制模块等四类，公司主要产品间具有较强的协同效应，具体如下所示：

产品体系		产品图示	产品介绍
功率芯片产品	晶圆		晶圆是未切片切割的功率芯片集合，需经封装测试后方可实际应用。 公司晶圆产品除封装后满足自身运动控制器生产所需外，也直接对外销售。
	封装成品		封装成品是将功率芯片晶圆进行划片后，根据不同终端应用场景的实际需要，按照不同的物理形式进行封装测试后制成独立而成的独立单元。 公司封装成品包括直接对外销售、内部配套用于运动控制器生产所需等两部分。
运动控制产品	运动控制器		运动控制器是将功率器件封装成品、烧录了控制软件的 MCU 以及电容、电感等基础分立器件结合至 PCB 板上，与接插件及壳体一并组装成完整的一体化产品，能够实现电机运动系统的变频调速和智能化控制。 公司运动控制器产品主要应用于电动车辆领域，下游客户主要为一线品牌电动两轮车厂商。

产品体系		产品图示	产品介绍
	运动控制模块		<p>运动控制器的核心控制部分，将 MCU、电容电阻各类电子元器件经过 SMT 贴片加工工艺与 PCB 板结合后形成的模块化产品，需通过与其他部件系统集成后成为控制器成品。</p> <p>公司运动控制模块以 PCB 平面板形式对外销售，主要下游应用领域包括电动车辆等。</p>

### （三）经营模式

公司的业务由构成产业上下游关系的运动控制产品制造业务和功率芯片设计业务两部分构成，已形成了从核心芯片设计开发到终端产品应用的研发、生产和销售一体化的产业链，并具备了在该产业链各环节上对现有产品进行深层次开发的能力，使公司能够独立为下游行业提供完整的解决方案和对应的产品。

公司拥有独立的物料采购、生产制造和销售体系，公司综合考虑自身和市场运行情况，开展生产经营活动。具体如下：

#### 1、采购模式

公司建立了较为严格的供应商准入评价体系。通过接洽、实地考察等方式，从品质、技术能力、交付能力及采购价格等方面对供应商进行综合评价，选择评价合格的供应商建立合格供应商档案。通常情况下，针对各类原材料公司会选择多个供应商，保障供应渠道稳定。

公司日常采购由采购部门负责，实行按需采购，根据物料需求、采购周期等因素确定安全库存，以客户订单或需求计划为基础，结合 ERP 系统物料需求、即时库存、安全库存、采购在途及采购周期等要素确定采购数量，然后通过 SRM 系统在线下达采购订单及送货计划，实时跟踪采购进度。在新产品开发过程中，研发部门根据研发计划发起少量原材料样品采购申请。

公司采购的 PCB 板、铝制结构件、线缆等原材料的市场供应商众多，选择范围广，因此，公司以月度为单位对供应商进行综合评价，从而确定各类材料供应商次月供货份额，合理地控制了原材料采购成本。

公司功率芯片的原材料主要为晶圆，主要供应商为晶圆代工厂。由于晶圆制造生产线投资规模大，市场相对集中；为保证合作稳定性，降低技术泄密风险，公司只会选择少数行业内一流的晶圆代工厂作为合作对象。目前公司合作的晶圆代工厂主要为华虹宏力，公司与其建立了稳定的合作关系，产品供应稳定。

#### 2、生产模式

由于控制器产品定制化程度较高，公司主要采取以销定产的模式。公司主要客户每年会与公司签订供货框架协议，规定结算方式、质量责任、账期等，但不涉及交易的数量与金额；客户的订货绝大部分以订单的形式进行。产品的技术方案及样品经客户验证和确认后，公司根据客户订单，围绕客户需求，按照客户要求的性能、产品规格、数量和交货期组织生产，也会参考客户的采购计划，做适量备货。

公司根据产品形态的不同，选择不同的生产模式。

##### （1）自主生产模式

公司拥有运动控制产品的自主生产线。公司针对自身生产特点，计划部门统筹协调各生产工序任务下达、仓库物料配送等环节，每日跟踪计划达成率情况，生产流程方面，公司采取流水线作业的形式，实行标准化生产管理和严格的产品质量检验制度。

（2）委托代工模式：公司目前不具备晶圆、封装成品等功率芯片的自产能力，而是通过委托代工模式进行生产制造，其中：

① 晶圆方面，公司采取行业内普遍的 Fabless 的生产模式，在生产过程中，公司仅向晶圆代工厂商等提供自主研发的芯片设计图纸及其他必要规格文件等。晶圆裸片由晶圆代工厂统一采购，公司采购的晶圆均为经晶圆厂加工、测试后带有多层电路结构的晶圆。

② 封装成品方面，公司在采购委托晶圆代工厂商所代工制造的晶圆产品后，将其中部分晶圆委托封装测试企业进行芯片的封装测试，进而制成封装成品。

此外，报告期内，SMT 加工、铝壳表面处理等部分工序也存在少量委托加工的情形。

### 3、销售模式

#### (1) 公司销售模式的基本情况

公司产品采用直销为主、经销为辅的销售模式。

运动控制器产品方面，公司主要采用直销模式，下游客户主要为知名电动车整车制造商。针对主要大客户派遣常驻销售专员进行现场服务，跟踪产品使用情况，为客户提供必要的技术支持，并及时向公司反馈产品问题。常驻销售专员还负责了解客户发展动态，统计客户采购计划以及财务对账结算等事项，有利于公司第一时间掌握市场数据，把握市场走向。

功率芯片方面，在销售给直销客户的同时也将产品销售给部分经销商。公司向经销商销售功率芯片产品的最终去向主要为电动车辆、电动工具、电子产品以及小家电制造等领域相关厂商。

公司对经销商的销售均为“买断式”销售，除质量问题外经销商对公司产品不具有退、换货权。经销商根据自身需要而向公司进行采购并自行销售，公司与经销商之间不存在就货物的最终销售、经销商库存等事项进行管理约定的情形。

报告期内，公司的主营产品及经营模式未发生重大变化。

## 三、核心竞争力分析

### 1、业务模式优势

#### (1) 上下游协同优势

公司是行业内少数几家拥有电力电子产业链纵向布局的企业之一，同时具备上游功率芯片及下游运动控制产品的开发能力，形成了良好的上下游协同效应。

功率芯片是运动控制器的主要原材料之一，功率芯片的选择一定程度上会对运动控制器的技术性能、整体成本造成重大影响。而功率芯片的开发则需要关注应用匹配，不同的应用场景对功率芯片的各项性能参数要求有一定差异。公司凭借产业链一体化的优势，上下游协同开发，功率芯片开发有明确的匹配参数需求和目标，运动控制器能够为功率芯片的持续优化提供应用场景和大量的分析数据，有利于产品快速推广，经过长期应用及验证，一方面，功率芯片良好的匹配性能保障了控制器产品的可靠性和稳定性；另一方面，在市场端也赢得了下游客户的信任及认可。同时，部分运动控制模块会同时搭配 MOSFET 产品进行销售，以提供更加匹配的解决方案，充分发挥上下游协同优势。

#### (2) 与客户合作优势

公司凭借长期累积的研发实力、创新的生产工艺，公司能够参与到终端整车厂商的产品开发环节。同时，公司还能提供产品试制与测试、批量生产、及时配送和后续跟踪服务等一体化综合解决方案，既能满足客户对产品性能的要求，又能满足稳定供货的要求，提升了客户黏性，强化和巩固了和客户的合作关系，增强了合作黏性，赢得了众多下游实力用户的认可，与国内一线终端应用厂商建立了稳定的业务关系。

### 2、技术优势

### (1) 运动控制产品的软硬件同步研发优势

公司具备软硬件同步开发能力，公司面向电动两三轮车市场自主研发并推出的矢量变频控制方案、有感及无感多模一体的控制算法等，均取得了积极的市场反馈。目前，公司正进一步研发新一代平台项目及 SOC、TCS 技术在电动两三轮车领域的应用，领先的研发方向和技术水平为公司的未来发展奠定了基础。此外，公司通过强化软硬件参数匹配、提升控制系统的精确度，降低电力电子系统的异常非线性动态行为，保证整个运动控制系统真正高效可靠运行。

### (2) 功率芯片的多产品线开发优势

公司自成立以来，即专注行业主流的沟槽型 MOSFET 研发，从 60V-75V N 型 MOSFET 起步，逐步向 150V/200V 及以上的中压和 20V/30V 及以下的低压领域延伸。2015 年前后，公司已经实现了覆盖 12V-200V 电压范围的沟槽型 MOSFET 产品布局，并完成了 P 型 MOSFET、内置 ESD 和 FRD 结构等更丰富产品线的开发，并针对部分技术成熟产品进行迭代升级，优化核心参数、生产工艺。目前，公司已成功研发了中低压 SGT-MOSFET 和高压超结 MOSFET 类产品，并适时开展了 MOSFET 电压范围拓展、产品线延伸、参数优化、工艺改进等一系列技术升级工作和低成本化 IGBT 研发工作，搭建了沟槽型 MOSFET、中低压 SGT MOSFET、高压超结 MOSFET 及 IGBT 四个研发平台，拥有了较为完整的产品线布局。

同时，公司也专注于芯片集成度的提升，通过减少芯片尺寸，提高每片晶圆的颗粒数，有效降低单位芯片成本。公司部分功率芯片产品超低功耗半导体功率芯片、低功耗半导体 MOS 器件经行业主管部门认定，技术水平国内领先。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司共取得 271 项专利，其中发明专利 17 项；18 项软件著作权及 4 项集成电路布图设计。2023 年新授权发明 5 件，实用新型 14 件，集成电路布图设计 3 件，软件著作权 1 件。

## 3、生产优势

生产环节的成本把控是制造型企业的重中之重。公司的生产优势主要体现为信息化系统带来的生产流程全面把控、自主改进生产设备带来自动化水平提升、优化生产工艺带来生产成本的降低三个方面。

### ① 生产流程的信息化优势

公司高度重视信息建设，建立了以提升管理与决策效率为导向的信息化软件系统，包括 PLM、ERP、WMS、MES、SRM、CRM 及 OA 系统等，覆盖了产品技术文档传递、生产计划下达、原材料管理、跨部门沟通协作、上下游线上协同等多个环节，并实现多个系统的数据打通，对公司生产经营的各个环节进行控制，有效提升管理效率，降低生产成本，并为企业改进生产工艺、优化生产流程以及新产品的研发提供数据依据，提高了整体的生产经营效率。

### ② 生产线自动化改造优势

公司具备自主改进生产设备的能力。公司运动控制器产品零部件较多，生产设备存在非标准化特点，公司工程部负责生产线的规划及升级，一方面，公司能够根据产品特点、生产工序中的难点、产品质量控制要求，对生产设备制造商提出定制化要求，并能够对设备进行调整和改进，以适应产品规格型号多、个性化要求；另一方面，能够自主编写 PLC 控制程序，从而对设备生产流程进行自动化改进，降低生产的人工成本。

公司通过全自动测试仪、全自动螺丝机、全自动灌胶生产线等一系列生产设备的引进，显著提高了生产线自动化水平。

### ③ 生产成本优势

公司在产品设计阶段，对设计方案进行动态优化，使设计研发的产品在满足边界条件要求的前提下，尽可能节省原材料耗用或者提升产品组装的便利性，从而在设计阶段为成本控制奠定基础。

通过铝壳轻量化技术、MOSFET 弹簧片夹紧技术或 MOS 贴片工艺等一系列生产技术的应用，在生产制造环节有效控制材料成本，提升生产效率。

### (4) 产品质量优势

运动控制器在电动车辆等终端产品中扮演“大脑”的角色，控制着车辆启动运行、进退速度、爬坡力度等行驶状态，以及辅助刹车、能量回收、信号传输等各项附加功能，控制器的产品质量直接影响着整车的运行状态，以及使用者的骑行体验，因此，整车厂商对运动控制器供应商的选择通常较为谨慎，注重供应商的产品品质控制与管理。

经过多年的生产经验累积，公司建立了完善、有效的产品质量控制体系，强调过程控制和结果控制，将质量控制贯穿于产品生产的全过程，对原材料购入、产品生产、成品入库各个环节进行质量检测，保证较高的产品质量和良率。

此外，公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证，根据质量管理体系的要求，在产品开发、生产、检验、销售及管理等各环节建立、落实控制标准，进一步保证产品质量和良率的提升。

#### (5) 快速响应优势

##### ① 市场需求的快速响应优势

公司致力在客户体验上精益求精，为保证对客户需求的及时响应，公司在主要的销售区域设立办事处或驻厂销售专员，积极应对客户的售前及售后需求。

##### ② 技术研发的快速响应优势

为客户提供服务过程中，持续关注客户的切实需求，以技术、品质和销售人员形成项目小组服务客户，形成技术和市场的全方位对接，销售部门了解到客户需求后，及时反馈给技术团队，由技术团队进行可行性分析，进行产品改进和升级。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，面对激烈的市场竞争和功率半导体市场需求持续低迷的重重挑战，公司紧紧围绕以客户需求为导向，迎难而上，扎实开展各项工作，严格执行年度经营计划，加大新产品研发和业务开拓力度，为公司未来发展奠定坚实基础。

报告期内公司实现营业收入 44,944.97 万元，同比下降 16.31%，实现归属于上市公司股东净利润 8,338.62 万元，同比下降 21.39%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益净利润 7,388.40 万元，同比下降 26.43%。

主要原因如下：

1、受国宏观经济等多方面因素的影响，半导体行业仍处于下行周期，下游市场需求疲软，对公司功率芯片业务造成一定影响，2023 年功率芯片产品毛利额 286.26 万元，同比下降 901.79 万元，降幅 75.91%。

2、控制器产品受市场竞争影响，产品售价下降，同时受材料成本下降，综合控制器产品毛利率下降 3.54 个百分点，2023 年控制器产品毛利额为 10,461.96 万元，同比下降 25.74%。

3、公司积极推进控制模块产品的迭代升级，市场开拓较好，控制模块实现毛利额 1,836.91 万元，同比上升 36.83%，但控制模块产品营收占比 8.55%，占比较低。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	449,449,695.53	100%	537,060,229.22	100%	-16.31%
分行业					
运动控制产品	412,516,405.33	91.78%	479,740,299.47	89.33%	-14.01%
功率芯片	36,933,290.20	8.22%	57,319,929.75	10.67%	-35.57%
分产品					
运动控制器	373,280,496.57	83.05%	446,272,899.16	83.10%	-16.36%
晶圆	24,815,275.28	5.52%	34,078,709.06	6.35%	-27.18%
封装成品	11,885,616.60	2.64%	23,241,220.69	4.33%	-48.86%
运动控制模块	38,444,384.19	8.55%	32,200,158.13	6.00%	19.39%
其他	1,023,922.89	0.23%	1,267,242.18	0.24%	-19.20%
分地区					
华东	255,761,064.68	56.91%	367,476,113.72	68.42%	-30.40%
华南	87,938,868.72	19.57%	78,871,610.12	14.69%	11.50%
华北	78,643,506.25	17.50%	76,172,202.04	14.18%	3.24%
西南	26,317,624.00	5.86%	10,955,601.40	2.04%	140.22%
华中	788,631.88	0.18%	3,584,701.94	0.67%	-78.00%
分销售模式					
直销	446,010,687.38	99.23%	534,434,390.89	99.51%	-16.55%
经销	3,439,008.15	0.77%	2,625,838.33	0.49%	30.97%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
运动控制产品	412,516,405.33	289,448,968.82	29.83%	-14.01%	-10.98%	-2.39%
分产品						
运动控制器	373,280,496.57	268,660,858.93	28.03%	-16.36%	-12.03%	-3.54%
分地区						
华东	255,761,064.68	181,614,188.58	28.99%	-30.40%	-27.77%	-2.59%
华南	87,938,868.72	63,317,556.27	28.00%	11.50%	15.65%	-2.59%
华北	78,643,506.25	59,587,379.73	24.23%	3.24%	8.60%	-3.74%
分销售模式						
直销	446,010,687.38	320,191,857.92	28.21%	-16.55%	-13.11%	-2.84%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
运动控制器	销售量	万个	869.41	909.14	-4.37%
	生产量	万个	875.87	976.88	-10.34%
	库存量	万个	31.47	25.01	25.83%
运动控制模块	销售量	万个	272.52	212.26	28.39%
	生产量	万个	305.32	215.17	41.89%

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
	库存量	万个	14.97	4.21	255.58%
晶圆	销售量	万片	1.03	1.09	-5.50%
	生产量	万片	1.84	3.6	-48.89%
	库存量	万片	0.9	1.34	-32.84%
封装成品	销售量	万个	4,893.10	6,288.59	-22.19%
	生产量	万个	7,614.51	9,750.7	-21.91%
	库存量	万个	2,290.30	2,136.16	7.22%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司积极推进控制模块产品的迭代升级，运动控制器模板业务拓展较好，销量同比增长 28.39%，产量同比增长 41.89%，因期末在手订单增加，报告期末库存同比增加 10.76 万片。晶圆产品受下游需求影响，采购量同比减少 48.89%，相应的期末库存同比减少 0.44 万片。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
运动控制产品	直接材料	246,375,513.02	85.33%	268,558,782.38	82.84%	-8.26%
运动控制产品	直接人工	20,386,558.49	7.06%	24,646,447.89	7.60%	-17.28%
运动控制产品	制造费用	21,974,094.88	7.61%	30,967,204.37	9.55%	-29.04%
功率芯片	直接材料	29,983,870.19	88.61%	38,892,245.27	85.59%	-22.91%
功率芯片	制造费用	3,854,465.85	11.39%	6,547,239.81	14.41%	-41.13%
其他	直接成本	810,067.02	100.00%	993,432.14	100.00%	-18.46%

说明

与去年同期相比，直接材料、人工成本及制造费用占成本的比例基本保持稳定。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1. 本公司于 2023 年 12 月出资设立全资子公司凯美半导体(苏州)有限公司，注册资本为 8,000.00 万元，持股比例为 100.00%，该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

2. 本公司于 2023 年 12 月出资设立全资子公司协昌电子科技(苏州)有限公司，注册资本为 3,000.00 万元，持股比例为 100.00%。该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

3. 本公司于 2023 年 12 月出资设立全资子公司协昌电驱动科技(苏州)有限公司，注册资本为 500.00 万元，持股比例为 100.00%，该公司自设立日起纳入本公司合并范围。



## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	306,645,520.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	68.23%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第 1 名	171,053,928.16	38.06%
2	第 2 名	108,177,018.54	24.07%
3	第 3 名	9,882,032.91	2.20%
4	第 4 名	8,873,656.69	1.97%
5	第 5 名	8,658,884.07	1.93%
合计	--	306,645,520.37	68.23%

主要客户其他情况说明

□适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	133,035,321.42
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.49%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第 1 名	46,456,861.77	16.58%
2	第 2 名	38,901,907.12	13.89%
3	第 3 名	16,930,536.05	6.04%
4	第 4 名	15,592,964.55	5.57%
5	第 5 名	15,153,051.93	5.41%
合计	--	133,035,321.42	47.49%

主要供应商其他情况说明

□适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	10,872,683.37	11,449,488.78	-5.04%	
管理费用	17,729,865.49	14,438,531.82	22.80%	
财务费用	-9,624,054.40	-5,344,928.06	-80.06%	主要原因系利息收入增加所致。
研发费用	20,854,222.70	20,402,379.63	2.21%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
灌胶排插控制器结构开发	提升排插产品的可靠性和稳定性。	量产推广	采用硬性压合 MOS 管，注入特质导热胶，固化后，提升产品控制器整体散热性能；改善产品结构，提升在整车装配时的兼容性；	进一步提升公司运动控制器产品的品质和装配兼容性。
控制器与锂电池通讯方案	增加电池放电效率，从而增加电动车里程和防篡改原厂电池。	量产推广	通过精准计算电池容量的信息，达到放电最大效率；仅能匹配原厂电池，从而杜绝因篡改电池而引起的安全隐患。	降低下游整车的安全隐患，提升控制器产品的竞争力。
外卖车换电控制方案	识别电池是否匹配，根据电池 SOC 信息调节控制器输出从而优化续航里程等。	量产推广	在各种状态下稳定接收电池数据，使得车辆续航里程得到提升。	提升产品功能亮点，有利加强公司产品的竞争力。
控制器增加二维码扫码方案	产品溯源信息内置于软件中，提升产品的可追溯性。	量产推广	优化溯源信息存储方式，防止重写程序或自编程时造成溯源信息丢失；溯源信息相关通信协议在初始化后一段时间内有效，避免程序套用问题。	提升产品可追溯性，有利于品质追溯及分析，进一步进行产品的品质。
多绕组电机自主切换控制方案	解决单个绕组的电机速度与动力互相矛盾的难题，保证各绕组在效率最高的区间内工作。	量产推广	实现电机在输出扭矩大转速低与输出扭矩小转速高不同绕组的切换控制，使得均保持工作在相对效率较高的状态。	提升方案对应产品的多样性，匹配更多应用需求。
工业风扇控制方案	实现电池换电运行平稳，控制在相同档位下因电压变动引起转速不稳定及低电压状态下平滑运行。	小批试产	支持两路电池单线 SOC 通信，根据电池 SOC 数据自动切换使用剩余容量较高的电池，切换过程很短，电机运行无降速或卡顿。	拓展产品应用领域。
起步加力动力版控制方案	实现在相线和母线电流最大值不增加的情况下，通过软件控制让起步阶段的电机扭矩输出最大。	量产推广	MTPA 控制是通过分析电机特性规律，通过调节 id 和 iq 之间的角度以便让电机输出最大扭矩。	提升产品性能，有利于增强产品竞争力。
电动工程车控制方案	实现正转、倒车、平路和坡道上的能量回收、自由停车或驻车等功能。	中试阶段	通过采集判断电机霍尔的变化方向，来切换控制器认定的电机方向，从而将双向刹车辅助转化为单向	拓展产品应用领域。

			刹车辅助，大大降低了软件实现的难度，提高了系统可靠性。另外软件中加入霍尔信号滤波模块，以应付电机品质不高的霍尔波形跳变情况。	
70VN 屏蔽栅型超低功耗功率芯片 12 寸晶圆研发	搭建低导通电阻和低栅电荷、即低 FOM 值的器件设计平台和工艺加工平台，满足低 FOM 值的同时具备更好的抗 EAS 能力。	小批试产	研发、搭建 70V 屏蔽栅 12 寸晶圆技术平台，替代进口产品、满足市场需求，具有良好的经济前景和成本优势。	巩固公司产品在运动控制器领域的产品竞争力和更优性价比，提升公司核心零部件的供应能力。
150VN 屏蔽栅型超低功耗功率芯片 12 寸晶圆研发	保证击穿电压的同时降低导通电阻和栅电荷，同时解决高压大功率产品的大尺寸晶圆翘曲问题	工程开发	搭载大尺寸晶圆的 150VN 屏蔽栅器件具有参数特性好，成本更低的优势，具备广泛的应用前景和市场需求。	为公司开辟新市场，提供新的利润增长点。
40V-200V N 屏蔽栅型超低功耗功率芯片 8 寸上下结构二代工艺晶圆研发	优化外延片规格，确定栅氧厚度、Pbody 注入剂量对器件特性的影响。	工程开发	上下结构的 SGT 能够实现更小的元胞截距，具有更高的电流密度，从而降低导通电阻、降低器件的整体功耗。	通过技术迭代，优化性能，拓宽公司中低压产品 in 应用领域的适用范围。
70V N、80V N 型沟槽式功率芯片 12 寸晶圆参数优化改善研发	在保证高反向耐压的前提下，降低单位面积电阻（Rsp），从而实现单颗芯粒面积的减小，单片晶圆产出芯粒增加。	量产推广	原有产品平台提升，降低单位面积电阻，从而缩小芯片面积、增加单片晶圆产出芯粒数量，实现降低成本的目的；扩展产品工艺窗口，对部分单步工艺进行优化和可靠性改善。	提升成品良率、参数一致性和可靠度，满足终端客户满意度，使产品更具性价比优势。
20V-40V N 型、P 型沟槽产品优化提升 EAS 能力研发	开发多次注入工艺可降低晶圆制造的整体热预算，并且沟道处的浓度分布均匀，使产品参数整体表现更稳定，同时提升器件抗雪崩冲击能力。	量产推广	优化现有产品工艺平台，提升器件 EAS 能力。	提升现有产品性能，提高客户满意度。
30V、40V N 型沟槽式功率芯片 12 寸晶圆参数优化改善研发	降低产品的导通电阻，首先优化外延参数，使用双层外延取代原有的单层外延结构；采用更小的元胞截距以及多次注入搭配低温激活的工艺方法缩短沟道长度，降低沟道电阻；利用 12 寸晶圆 taiko 减薄进一步降低芯片整体厚度，优化衬底电阻。	量产推广	器件性能的提升，可使同一片晶圆产出更多的颗粒数，同样也降低了单颗芯片的成本，由于芯片面积的减小，器件的电容也将减小。	产品从 8 英寸晶圆平台转为 12 英寸晶圆平台，增大公司产品的性价比优势。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	93	94	-1.06%
研发人员数量占比	18.56%	17.90%	0.66%
研发人员学历			
本科	26	23	13.04%
硕士	2	1	100.00%
本科以下	65	70	-7.14%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	34	33	3.03%
30~40 岁	44	45	-2.22%

40 岁以上	15	16	-6.25%
--------	----	----	--------

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	20,854,222.70	20,402,379.63	16,221,065.84
研发投入占营业收入比例	4.64%	3.80%	3.09%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	303,119,992.01	351,788,309.11	-13.83%
经营活动现金流出小计	198,474,907.47	240,380,433.32	-17.43%
经营活动产生的现金流量净额	104,645,084.54	111,407,875.79	-6.07%
投资活动现金流入小计	762,736,523.94	183,523,331.51	315.61%
投资活动现金流出小计	1,310,632,460.85	181,915,338.09	620.46%
投资活动产生的现金流量净额	-547,895,936.91	1,607,993.42	-34,173.27%
筹资活动现金流入小计	866,297,363.77		
筹资活动现金流出小计	17,446,484.35	218,941.50	7,868.56%
筹资活动产生的现金流量净额	848,850,879.42	-218,941.50	387,806.71%
现金及现金等价物净增加额	405,600,027.05	112,796,927.71	259.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 投资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 34,173.27%，主要系本期基于经营资金需求短期理财持有规模变动所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增长 387,806.71%，主要系本期首次公开发行股票收到募集资金所致；

(3) 现金及现金等价物净增加额：较上年同期增长 259.58%，主要系本期首次公开发行股票收到募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,114,523.94	7.07%	主要系短期理财产品收益	否
公允价值变动损益	1,467,636.60	1.46%	主要系理财产品净值或合约等公允价值变动收益	否
资产减值	-935,769.90	-0.93%	主要系功率芯片产品存货减值所致	否
营业外收入	0.00	0.00%		否
营业外支出	41,240.38	0.04%	主要系固定资产报废损失	否
其他收益	7,725,085.91	7.68%	主要系报告期内获得的政府补助	否
信用减值损失	1,708,767.67	1.70%	主要系计提坏账准备金	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	712,964,012.23	42.00%	307,763,578.96	39.02%	2.98%	主要系首次公开发行股票获得募集资金。
应收账款	86,914,026.23	5.12%	129,157,465.96	16.38%	-11.26%	主要原因系第四季度销售收入同比减少，相应的应收账款减少。
合同资产	5,785,173.30	0.34%	5,851,723.70	0.74%	-0.40%	无重大变动
存货	70,203,503.01	4.14%	90,834,034.34	11.52%	-7.38%	无重大变动
固定资产	62,597,381.59	3.69%	65,044,301.92	8.25%	-4.56%	无重大变动
使用权资产	133,532.64	0.01%	80,430.04	0.01%	0.00%	无重大变动
合同负债	615,162.40	0.04%	244,177.19	0.03%	0.01%	无重大变动

境外资产占比较高

□适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	90,000,000.00	1,467,636.60			1,305,000,000.00	755,500,000.00		640,967,636.60
金融资产小计	90,000,000.00	1,467,636.60			1,305,000,000.00	755,500,000.00		640,967,636.60
应收款项融资	76,734,385.13						15,397,012.02	92,131,397.15
上述合计	166,734,385.13	1,467,636.60			1,305,000,000.00	755,500,000.00	15,397,012.02	733,099,033.75
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为应收票据，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	理由
货币资金	5,866,781.37	银行承兑汇票保证金，不可随时支取
合计	5,866,781.37	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
115,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
协昌电子科技（苏州）有限公司	运动控制器产品研发、生产及销售	新设	30,000,000.00	100.00%	首次公开发行募集资金	无	长期	--	2023年12月7日成立			否		
协昌电驱动科技（苏州）有限公司	电机及其控制系统研发、生产和销售	新设	5,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	--	2023年12月7日成立			否		
凯美半导体（苏州）有限公司	半导体分立器件制造	新设	80,000,000.00	100.00%	首次公开发行募集资金	无	长期	--	2023年12月7日成立			否		
合计	--	--	115,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	首次公开发行股票	95,113.34	84,794.86	23,000	23,000	0	0	0.00%	61,794.86	尚未使用的募集资金（含超募资金）及相应的利息和现金管理收益存放在三方监管的募集资金专户中。	0
合计	--	95,113.34	84,794.86	23,000	23,000	0	0	0.00%	61,794.86	--	0



## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意江苏协昌电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1200 号）同意注册，公司向 社会公开发行人民币普通股（A 股）18,333,334 股，发行价格为 51.88 元/股，本次发行募集资金总额为 95,113.34 万元，扣除相关发行费用 10,318.47 万元（不含税）后，实际募 集资金净额为 84,794.86 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对资金到位情况进行了审验，并于 2023 年 8 月 14 日出具了“大华验字[2023]第 000501 号”《验资报告》。公 司对募集资金采取了专户存储管理。

本公司 2023 年 8 月 28 日第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第九次会议决议，2023 年 9 月 14 日 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金 （含超募资金）及自有资金进行现金管理的议案》，在不影响公司主营业务的正常开展，不影响募集资金投资项目建设，不损害公司及全体股东利益的前提下，公司使用最高不 超过人民币 84,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用最高不超过人民币 50,000 万元的自有资金进行现金管理。在前述额度和期限范围内可循环滚动使用，单个产品的 投资期限不超过 12 个月。授权期限自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。截至 2023 年 12 月 31 日，2023 年度募集资金专项账户银行利息及使用募集资金理财的投资收 益为 3,722,846.12 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项 目和超募资 金投向	是否已变更 项目(含部分 变更)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资 总额(1)	本报告期投 入金额	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期末投 资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告期实 现的效益	截止报告期 末累计实现 的效益	是否达到预 计效益	项目可行性 是否发生重 大变化
承诺投资项目											
1.运动控制 器生产基地 建设项目	否	11,023.1	11,023.1							不适用	否
2.功率芯片 封装测试生 产线建设项 目	否	10,088.83	10,088.83							不适用	否
3.功率芯片 研发升级及 产业化项目	否	9,939.29	9,939.29							不适用	否
4.补充流动 资金项目	否	11,000	11,000	11,000	11,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项 目小计	--	42,051.22	42,051.22	11,000	11,000	--	--			--	--
超募资金投向											
1.暂未确定 投向 <sup>注1</sup>	否		30,743.64							不适用	否

补充流动资金（如有）	--		12,000	12,000	12,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		42,743.64	12,000	12,000	--	--			--	--
合计	--	42,051.22	84,794.86	23,000	23,000	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在未达到计划进度的情况。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、超募资金的金额为 42,743.64 万元。</p> <p>2、闲置超募资金现金管理情况：公司于 2023 年 8 月 28 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议，于 2023 年 9 月 14 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理，其中使用不超过人民币 84,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）用于购买安全性高、流动性好的理财产品，使用不超过人民币 50,000.00 万元（含本数）的闲置自有资金用于购买安全性高、流动性好的理财产品。详见公司披露的《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-006）。</p> <p>3、超募资金补充流动性资金情况：公司于 2023 年 8 月 28 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议，于 2023 年 9 月 14 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 12,000.00 万元永久补充流动资金。详见公司披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-007）。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										

募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的闲置募集资金（含超募资金）用于现金管理及存放于专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：公司于 2024 年 1 月 11 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，于 2024 年 1 月 29 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“运动控制器生产基地建设项目”、“功率芯片封装测试生产线建设项目”及“功率芯片研发升级及产业化项目”整体合并变更为“运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目”。根据公司实际发展的需要，综合考虑地理位置、办公环境、购置成本等多方面因素，公司拟购置新的工业用地，以解决公司进一步发展的用地需求。本次变更共涉及募集资金人民币 41,942.90 万元（其中 31,051.22 万元来源于原募投项目，10,891.68 万元来源于超募集资金）实施地点由“张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号”变更为“张家港市凤凰镇凤凰大道与苏虞张公路交叉口东侧”；实施主体由母公司变更为母公司与全资子公司协昌电子科技（苏州）有限公司、凯美半导体（苏州）有限公司、张家港凯思半导体有限公司共同实施。公司保荐机构对上述事项发表了同意意见。

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
张家港凯诚软件科技有限公司	子公司	运动控制方案的研发与销售	500.00	15,831.76	14,737.03	5,963.08	4,005.49	3,481.94

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
协昌电子科技（苏州）有限公司	新设立	2023 年 12 月设立，对报告期生产经营和业绩未造成影响。
协昌电驱动科技（苏州）有限公司	新设立	2023 年 12 月设立，对报告期生产经营和业绩未造成影响。
凯美半导体（苏州）有限公司	新设立	2023 年 12 月设立，对报告期生产经营和业绩未造成影响。

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略规则

公司始终坚持以客户满意度为导向，以“推动绿色驱动技术革命，为客户、股东、员工创造价值，并回报社会”为使命，聚焦于功率芯片、马达驱动与控制及系统集成整合等技术领域，加大研发投入，强化人才梯队建设，立足于功率芯片与运动控制器产品上下游协同的优势，紧跟客户需求和市场动向，在控制器产品方面，加大智能化、大功率产品的研发投入，助力下游行业智能化、高端化发展进程；在功率芯片方面，不断提升功率芯片产品的自供比例，进一步提升公司产品的稳定性和成本竞争优势，围绕主业，做强做大，提升市场占有率；同时，坚持不断创新、攻坚克难、积极开拓，以技术驱动业务发展，强化新产品开发力度，积极开拓新的应用领域，实现“打造具备优秀企业基因的新能源驱动行业领跑者”的公司愿景。

### （二）2024 年度经营计划

面对复杂的经济形势和激烈的市场竞争，2024 年公司管理层将在董事会的带领下，抢抓市场机遇，聚焦主业发展，加大自主研发投入，提高持续创新能力，强化内外部培训结合，实现集团化管理转型，进一步提升公司管理水平，加强人才梯队建设，引进高端人才，积极推进公司业务开拓，实现长远可持续发展。

#### 1、积极推进募投项目建设进度

公司“运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目”的实施，能够有效解决公司运动控制器产能不足的现状，有利于促进市场拓展，提高产品的市场占有率；在功率芯片方面将进一步提高公司的研发实力，并实现功率芯片在封装测试的业务延伸，进一步的充分发挥产业链协同优势。公司将积极推进项目建设进度，项目竣工达到可使用状态后，将有望进一步增强公司的核心竞争力，推动公司业务快速发展。

#### 2、集团化管理转型，提升公司管理水平

根据公司战略规划和发展的需要，公司推行集团化管理，建立和完善了母子公司集团管控体系，有效整合公司资源，发挥各类资源的有效协同，完善研发体系、人力资源体系及采购管理体系等的管理机制的搭建，公司将通过倡导自主学习和引进管理咨询机构外部辅导相结合的方式，逐步优化和实现公司从战略规划、经营计划到业绩考核等工作的有效落地，进一步激发组织活力。在数字化建设方面，加强集团信息化建设投入，以辅助提升管理效率，优化业务流程和支撑业务高效运行；在平台化管理方面，明确预研部、平台开发部、产品部及硬件部及子公司研发部门的职责定位，整合资源，更好发挥研发队伍的协同作战，以及研发与市场的平台作用；在供应链管理方面，系统规划，提质增效，持续打造能够支撑集团长期发展的高效供应链体系；在人力资源方面，从公司战略出发，规划人力资源战略支撑，优化“选、育、用、留”的管理流程，以适应公司发展新阶段、新业务及新技术的各类人才需求。

#### 3、加大研发投入，提升核心竞争力

聚焦于功率芯片、马达驱动与控制及系统集成整合等技术领域，加大研发投入，强化人才梯队建设，并通过差异化的薪酬激励策略引进行业高端技术人才和团队，同时深化校企合作，加强关键技术与核心技术的攻坚克难，从而进一步的提升公司的核心竞争力。

#### 4、降本增效，提升品质管控能力

作为制造企业，公司自成立以来就高度重视生产效率的不断提升和生产工艺的持续改进，在加强研发创新提升品质，控制成本的同时，通过生产工艺的改善加强品质把控，建立了完备的质量管理体系。公司将持续推行精益生产管理，通过改进供应链系统，加强智改数转建设，不断加强成本管控，提升管理和生产效率。

公司建设有标准的全自动 SMT 生产线、全自动锡膏印刷机及光学检测仪、自动插件机、自动灌胶流水线及自主开发的全自动测试仪，整套生产流程工艺较为高效、配套齐全，质量检测体系完善，公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证，公司将根据质量管理体系的要求，持续完善从产品开发、采购、生产、检验及销售等环节的标准控制，进一步保证产品质量和良率的提升。

#### 5、进一步完善公司法人治理结构

加强关键少数人员的培训和学习，进一步提升公司法人治理结构，规范公司投资者关系管理工作，健全和完善投资者沟通机制，加强与投资者及潜在投资者之间的交流和沟通，提升公司信息披露质量，让投资者对公司能够更加了解和认同，促进公司与投资者之间顺畅、稳定的良好互动关系，努力做好公司经营，实现公司价值和股东利益的最大化。

### （三）未来发展面临的主要风险

#### 1、行业波动及竞争加剧风险

公司运动控制产品营收占比超 90%，目前下游应用场景较为单一集中，受下游需求影响较大。电动车辆作为重要的民生交通工具，其需求主要受宏观经济周期、城镇化进程和居民可支配收入等因素影响，目前我国部分城市制定了针对电动车的部分路段或区域的限行政策，但相较全国市场而言范围较小，对电动车行业整体需求的影响也较小。如果我国

宏观经济形势发生不利变化，或者各级政府部门针对电动车制定了更为普遍、严格的限行措施，将会对下游市场造成不利影响，相关风险因素将进而影响公司利润。

公司功率芯片产品营收占比较小，报告期内，受行业波动影响，仍处于下行周期。若未来行业景气度出现较大波动，将可能导致公司功率芯片业务进一步萎缩，对公司的持续经营能力与成长性产生一定的不利影响。

运动控制产品及功率芯片的行业内竞争对手较多，市场竞争充分，随着技术的不断成熟和创新，市场竞争更加激烈，如公司未能及时根据市场需求持续推出高性价比的产品，很可能会失去原有的竞争优势，将面临毛利率下降的风险。

公司将高度关注行业波动的潜在风险及行业政策，聚集客户需求，以技术创新驱动业务发展，积极拓展产品线，提升产品竞争优势，同时通过数字化改造、优化生产工艺等手段提升生产效率，不断提升公司的成本竞争优势。

## 2、原材料价格波动风险

原材料价格受到宏观经济、产业政策等因素的影响，存在波动的可能性，公司产品成本中原材料占比约 80%左右，如果主要原材料价格发生较大波动，将可能对公司生产经营带来不利影响。公司实时关注主要原材料如铜、铝及锡等价格的走势，根据价格波动周期情况，提前锁定采购价格和采购量，一定程度上规避价格上涨的影响。进一步完善供应商管理体系，从品质、技术及交付能力等方面对供应商进行综合评价，加强沟通和互相学习，与供应商共同成长，通过 SRM 线上协同平台，实现公司从计划、生产与材料供应高度协同，从而提升供应链管理和生产效率，有效提升原材料存货周转效率，以对冲价格波动带来的影响。

## 3、客户集中度较高风险

在市场竞争和新国标等因素的推动下，下游行业持续整合、行业集中度不断提升，公司运动控制器主要客户为电动车行业中大型整车厂商，在行业整合过程中具有较强的市场竞争优势，市场份额有所扩大，随着客户业务规模不断提升，对公司产品的需求也相应增长。尽管公司与相关主要客户建立了良好的合作关系，但如果公司主要客户需求发生重大变化、客户流失或与公司关系恶化，则可能导致订单下降，进而对公司经营形成不利影响。

公司将继续通过加强品质管控，强化技术服务能力，以客户满意度为导向，提升客户黏性，维护好原有客户，提升供货份额，同时，积极开拓培育新客户，从而减少对部分主要客户的依赖程度。

## 4、产品研发和技术创新风险

公司产品线覆盖从功率芯片设计到下游运动控制器应用，技术外延丰富，复杂程度较高，新技术从研发至产业化的过程较长，公司需要依靠长期积累和不断创新才能保持技术领先优势。伴随下游产业的快速发展，新技术、新工艺的出现，将带来产品性能的大幅提升，由此导致下游市场产生较大变化。如公司不能及时开发出适应市场需求的新产品，公司将会面临市场份额被挤占或取代的风险，从而影响公司的成长性和持续盈利能力。公司将持续加大研发投入，及时关注行业、市场和政策的动态，充分重视市场需求分析及产品定义，提高研发成果转化为新产品的速度，从而保持和提升公司的技术优势。

## 5、募投项目风险

公司对募投项目的可行性进行了充分的研究论证，但可行性分析是基于当前市场环境、行业政策、行业发展趋势等因素作出的。项目实施周期较长，过程中仍可能面临市场需求、行业政策变化及技术更新等诸多不确定性因素，导致项目延期或无法实施。此外，项目建成后，公司将新增较大金额的固定资产，年折旧费用将有所上升，由于项目实施到盈利需要一定时间，如相关市场环境或产业政策发生不利变化，或公司不能有效开拓市场，则将直接影响项目的投资回报和预期收益，并将对公司经营业绩产生不利影响。公司将积极推进募投项目实施进度，实时关注市场及技术动态，加大市场开拓力度，扩大原有客户供货份额，同时积极拓展新客户业务，以保障项目新增产能能够充分消化。

## 6、核心人员流失和核心技术扩散的风险

公司的技术创新依赖于稳定的团队以及自主创新能力，公司主要技术人员长年服务于公司，稳定性较好。但是，如公司核心技术人员流失，将可能导致公司的核心技术扩散，从而削弱公司的竞争优势，并可能影响公司的经营发展。公

司制定了差异化的激励机制和晋升通道畅通的职业发展规划，不断吸引新的技术人才加盟，加强人才队伍的壮大，并与主要技术人员签订了保密协议，对竞业禁止义务和责任等进行了明确约定，尽可能降低或消除技术人员流失及由此带来的技术扩散风险。

#### 7、内控管理及人力资源风险

公司经多年发展，培养了一支经验丰富的管理和技术人才队伍，公司治理结构不断得到完善，形成了有效的管理监督机制。随着公司资产和业务规模不断扩大，管理、技术和生产人员也将相应增加，公司的组织架构、管理体系将趋于复杂。如果公司管理水平不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理体系未能及时进行调整，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。

公司的功率芯片设计、运动控制软件开发、终端产品研制等各个环节，均依赖于技术人才，而公司日常运营、组织生产、市场营销等，均依赖于拥有丰富管理经验的人才。随着市场竞争不断加剧，对优秀技术人才、管理人才和营销人才的需求日益强烈，公司将可能面临人才流失的风险。公司经营规模扩大，必然带来人力资源的新需求，公司将可能面临技术、管理及销售人才不足的风险。

公司建立了合理的薪酬体系与激励机制，通过不断加大人才引进力度，优化人力资源体系，积极打造富有凝聚力的企业文化，不断增强企业人才的凝聚力和归属感，逐步建立员工对企业未来发展的信心，以化解人力资源风险。

#### 8、应收账款风险

报告期内，公司应收账款金额为 8,691.40 万元，占流动资产总额的 5.37%，整体而言，报告期末公司应收账款账龄结构良好，一年以内账龄的应收账款占比为 89.12%，应收账款周转率维持在较高水平。虽然公司已制订合理的坏账计提政策并有效执行，但应收账款仍有无法收回的可能性，可能对公司经营业绩产生不利影响。公司将进一步加强与客户沟通，强化资金回笼管理，控制财务风险，同时公司注重与客户建立长期合作关系，不断为客户创造价值。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年11月20日	公司	实地调研	机构	中信证券：李子硕、陈言坤、陆佳龙	公司业务情况、行业展望等内容	2023年11月20日投资者关系活动记录表（公告编号：2023-001）
2023年11月23日	公司	实地调研	机构	中信建投证券：常义乐 东吴证券：李昊玥	公司业务情况、行业展望等内容	2023年11月23日投资者关系活动记录表（公告编号：2023-002）

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号--创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，加强公司规范运作，进一步提高公司治理水平。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会的召集召开程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内公司共召开了 1 次年度股东大会和 4 次临时股东大会，均由董事会召集召开，并聘律师进行现场见证，提案的审议、投票、表决、会议决议的形成、会议记录及签署均合法合规。根据公司章程及相关法律法规规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。

#### 2、关于董事和董事会

公司第四届董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事（含独立董事）的聘任程序和董事会的人数及人员构成符合法律法规和公司章程的要求。董事会成员包含会计专业人士和其它专业人士，具备履行职务所必需的知识、技能和素质。

2023 年度，公司共召开 8 次董事会会议，会议程序符合规定，会议记录真实、完整，相关信息披露及时、准确、充分。报告期内，全体董事能够依据《董事会议事规则》《独立董事制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规定和要求开展工作，按时出席董事会、专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉并掌握相关法律法规。

#### 3、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事一名，占全体监事的三分之一，监事会的人数与人员符合法律法规与公司章程的要求。报告期内，公司全体监事认真履行监事义务，依法行使监事权利，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极的作用。

#### 4、关于信息披露与投资者关系

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》《投资者关系管理制度》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露了有关信息；同时，公司证券部负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露网站，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平地获取公司信息。

#### 5、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。



## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在资产、人员、财务、机构、业务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	78.18%	2023 年 03 月 27 日		议案全部审议通过，不存在否决议案的情况
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	80.62%	2023 年 06 月 07 日		议案全部审议通过，不存在否决议案的情况
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	57.97%	2023 年 09 月 14 日	2023 年 09 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-031)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	57.99%	2023 年 11 月 09 日	2023 年 11 月 09 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-049)
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	57.98%	2023 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2023 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-062)

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原 因
顾挺	男	51	董事长、 总经理	现任	2014年09 月16日	2026年11 月08日	25,012,500				25,012,500	
顾韧	男	49	董事、副 总经理	现任	2014年09 月16日	2026年11 月08日	12,487,500				12,487,500	
徐一明	男	54	董事	现任	2023年11 月09日	2026年11 月08日						
孙贝	男	41	董事、董 事会秘书	现任	2017年10 月09日	2026年11 月08日						
杨志荣	男	44	董事	现任	2023年11 月09日	2026年11 月08日						
周华	女	37	董事	现任	2023年11 月09日	2026年11 月08日						
孙卫权	男	55	独立董事	现任	2023年11 月09日	2026年11 月08日						
孙军	男	47	独立董事	现任	2023年11 月09日	2026年11 月08日						
黄建康	男	59	独立董事	现任	2020年11 月09日	2026年11 月08日						
陆凤兴	男	56	监事会主 席	现任	2017年10 月09日	2026年11 月08日						
徐巍	男	40	监事	现任	2023年06 月07日	2026年11 月08日						
纪亚博	男	32	职工代表 监事	现任	2023年11 月09日	2026年11 月08日						
王红梅	女	49	财务负责 人	现任	2014年09 月16日	2026年11 月08日						
陈和平	男	60	独立董事	离任	2017年10 月09日	2023年11 月09日						
宋李兵	男	47	独立董事	离任	2017年10 月09日	2023年11 月09日						
张亮	男	43	董事	离任	2020年11	2023年11						

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
					月 09 日	月 09 日						
侯宏伟	男	43	职工代表监事	离任	2021 年 08 月 12 日	2023 年 11 月 09 日						
丁磊	男	38	监事	离任	2017 年 10 月 09 日	2023 年 06 月 07 日						
合计	--	--	--	--	--	--	37,500,000	0	0		37,500,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1、部分董事、监事任期届满离任。报告期内，因公司第三届董事会和第三届监事会任期届满，公司于 2023 年 11 月 09 日召开 2023 年第三次临时股东大会，选举产生了第四届董事会和第四届监事会成员，完成了董事会和监事会换届。第三届董事会独立董事陈和平先生和宋李兵先生任期届满，本次任期届满后陈和平先生和宋李兵先生不再担任公司独立董事，亦不再担任公司其他职务；第三届董事会非独立董事张亮先生任期届满，本次任期届满后非独立董事张亮先生不再担任公司董事职务，亦不再担任公司其他职务；同时，第三届监事会监事侯宏伟先生任期届满，本次任期届满后侯宏伟先生不再担任公司监事及其他职务。

2、公司监事丁磊先生因个人原因主动辞职，离任后不在公司担任任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙军	独立董事	被选举	2023年11月09日	换届选举
孙卫权	独立董事	被选举	2023年11月09日	换届选举
周华	董事	被选举	2023年11月09日	换届选举
杨志荣	董事	被选举	2023年11月09日	换届选举
徐一明	董事	被选举	2023年11月09日	换届选举
纪亚博	职工代表监事	被选举	2023年11月09日	换届选举
徐巍	监事	被选举	2023年06月07日	股东大会选举
陈和平	独立董事	任期满离任	2023年11月09日	任期满离任。
宋李兵	独立董事	任期满离任	2023年11月09日	任期满离任。
张亮	董事	任期满离任	2023年11月09日	任期满离任。
侯宏伟	职工代表监事	任期满离任	2023年11月09日	任期满离任。
丁磊	监事	离任	2023年06月07日	个人原因主动辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事会成员简介：公司现有 9 名董事，6 名非独立董事，3 名独立董事。

顾挺，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，法律专业，大专学历。2009 年 12 月至 2014 年 8 月任无锡协昌科技有限公司执行董事、经理；2015 年 6 月至今担任无锡思诺投资有限公司执行董事；2017 年 6 月至今任张家港凯诚软件科技有限公司执行董事、总经理；2011 年 6 月至今任公司董事长、总经理。

顾韧，男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001 年 4 月至 2011 年 5 月任无锡协昌科技有限公司销售负责人；2015 年至今担任无锡思诺投资有限公司监事；2011 年 6 月至今历任公司董事、营销中心总监，现任公司董事、副总经理。

徐一明，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，法律专业，本科学历。2011 年 2 月至 2014 年 7 月，任无锡协昌电子设备制造有限公司事业部副总经理；2011 年 12 月至 2017 年 6 月任张家港凯思半导体有限公司副总经理；2014 年 9 月至 2017 年 10 月任公司董事；2017 年 6 月至今任公司事业中心总监，负责子公司日常事务管理；2023 年 11 月至今任公司董事。

孙贝，男，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，信息管理与信息系统专业，本科学历。2007 年 10 月至 2013 年 7 月任无锡市赛格科技有限公司技术部经理，2013 年 12 月起任职于公司，现任公司董事、董事会秘书。

杨志荣，男，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权，人力资源管理专业，本科学历。2007 年 1 月至 2014 年 6 月任无锡鸿昌精密机械有限公司装配车间主任、综合办主任、总经理助理、工会主席；2014 年 8 月起任职于公司行政部，现任公司行政部部长、工会副主席；2023 年 11 月至今任公司董事。

周华，女，1987 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济与行政管理专业，本科学历。2006 年 5 月至 2010 年 11 月，任无锡华润微电子有限公司行政文员；2011 年 10 月至 2013 年 1 月，任无锡谷神星商贸有限公司客服主管；2013 年 6 月至 2017 年 9 月，任公司人力资源部综合科科长，2017 年 10 月至 2023 年 11 月任公司审计部负责人。2013 年 11 月至今任职于公司 HR 中心；2023 年 11 月至今任公司董事。

黄建康，男，1965 年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士、教授。1986 年 6 月至 2010 年 2 月任职于南京审计大学，2010 年 3 月至今任职于江南大学商学院。2020 年 11 月至今任公司独立董事。

孙卫权，男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科，注册会计师，高级会计师。1993 年 7 月至 1999 年 12 月任江苏兴港会计师事务所所长，2000 年 1 月至 2007 年 9 月任苏州勤业联合会计师事务所所长，2007 年 9 月至 2012

年 12 月任苏州勤业会计师事务所有限公司所长，2013 年 1 月至今任天衡会计师事务所（特殊普通合伙）苏州勤业分所所长。2023 年 11 月至今任公司独立董事。

孙军，男，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海大学，本科学历。工作经历如下：2004 年 3 月至 2014 年 11 月任江苏金陵体育器材股份有限公司供应部长、研究所所长、行政总监、职工监事；2014 年 11 月至今任江苏金陵体育器材股份有限公司副总经理、董事会秘书；2017 年至今任张家港金陵教育产业有限公司董事；2018 年 9 月至今任苏州金陵共创体育器材有限公司监事；2018 年 10 月至今任苏州金陵玻璃科技有限公司监事。2023 年 9 月起任张家港金陵体育产业园开发有限公司董事、浙江金陵体育产业有限公司董事。2023 年 11 月至今任公司独立董事。

（二）监事会成员简介：公司现有监事 3 名，包括 2 名非职工代表监事和 1 名职工代表监事。

陆凤兴，男，1968 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任江苏兴港建设集团西安分公司项目负责人、无锡理创信息科技有限公司科长。2015 年 5 月至今担任张家港唯动广告有限公司监事；2013 年 8 月起任职于公司总部，现任公司总务部部长、监事会主席。

徐巍，男，1984 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，物流管理专业，助理会计师。曾任职于无锡协昌科技有限公司行政部、无锡理创信息科技有限公司行政部，2014 年 5 月至今任职于公司行政人事部仓管科，现任公司仓管科科长、监事。

纪亚博，男，1992 年生，中国国籍，无境外永久居留权，经济信息管理专业，专科学历，具有会计从业资格证。2014 年 7 月起任于公司信息部，现任公司信息部一级软件工程师、职工代表监事。

（三）高级管理人员简介：公司现任高级管理人员共有 4 人。

- 1、总经理顾挺，简历参见公司董事会成员“董事长顾挺”基本情况。
- 2、副总经理顾韧，简历参见公司董事会成员“董事顾韧”基本情况。
- 3、董事会秘书孙贝，简历参见公司董事会成员“董事孙贝”基本情况。

4、财务负责人王红梅，王红梅，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计专业，大专学历，中级会计师、注册税务师。2002 年 8 月至 2008 年 10 月任无锡慰达橡胶有限公司（该公司已于 2013 年被吊销）董事、财务负责人，2008 年 11 月至 2011 年 5 月任无锡协昌科技有限公司财务负责人，2011 年 6 月起任职于公司，现任公司财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孙军	苏州金陵共创体育器材有限公司	监事	2018 年 09 月 05 日		否
孙军	张家港金陵教育产业有限公司	董事	2017 年 06 月 16 日		否
孙军	苏州金陵玻璃科技有限公司	监事	2018 年 10 月 15 日		否
孙军	海南金彩视频有限公司	法人代表	2022 年 07 月 27 日		否
孙军	江苏金陵体育器材股份有限公司	副总经理、董事会秘书	2014 年 11 月 01 日		是
孙军	张家港金陵体育产业园开发有限公司	董事	2019 年 06 月 30 日		否
孙军	浙江金陵体育产	董事	2023 年 09 月 19		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
	业有限公司		日		
孙军	江苏博云塑业股份有限公司	独立董事	2023年07月21日	2024年11月11日	是
孙卫权	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）苏州勤业分所	负责人	2023年01月01日		是
孙卫权	张家港保税区方本会计咨询有限公司	执行董事兼总经理	2002年03月30日		否
孙卫权	苏州勤业企业管理有限公司	法人代表、执行董事兼总经理	2007年09月28日		否
孙卫权	江苏灿勤科技股份有限公司	独立董事	2019年04月23日	2025年04月29日	是
孙卫权	国泰新点软件股份有限公司	独立董事	2020年01月19日	2025年12月14日	是
黄建康	江南大学商学院	博士、教授	2010年03月06日		是
黄建康	无锡锡南科技股份有限公司	独立董事	2020年09月27日	2026年09月07日	是
陆风兴	张家港唯动广告有限公司	监事	2015年05月26日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### （1）报酬决策程序

公司董事、监事、高级管理人员报酬由股东大会、董事会决定，董事会下设薪酬与考核委员会作为公司董事、监事、高级管理人员的薪酬考核管理机构。

#### （2）报酬确定依据

公司董事、监事、高级管理人员的报酬按照公司董事会《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》的规定，根据其在本公司的任职履责情况、岗位重要性、岗位职级等，并结合公司实际经营业绩完成情况等综合确定，独立董事实行独立董事津贴制。

#### （3）报酬实际支付情况

公司内部董事、监事及高级管理人员基本薪酬按月支付，独立董事津贴年度支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
顾挺	男	51	董事长、总经理	现任	54.21	否

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
顾韧	男	49	董事、副总经理	现任	52.22	否
徐一明	男	54	董事	现任	80.26	否
孙贝	男	41	董事、董事会秘书	现任	56.31	否
杨志荣	男	44	董事	现任	48.74	否
周华	女	37	董事	现任	15.08	否
孙卫权	男	55	独立董事	现任	0.87	否
孙军	男	47	独立董事	现任	0.87	否
黄建康	男	59	独立董事	现任	4.3	否
陆风兴	男	56	监事会主席	现任	53.56	否
徐巍	男	40	监事	现任	14.9	否
纪亚博	男	32	职工代表监事	现任	13.75	否
王红梅	女	49	财务负责人	现任	90.06	否
陈和平	男	60	独立董事	离任	3.43	否
宋李兵	男	47	独立董事	离任	3.43	否
张亮	男	43	董事	离任	64.63	否
侯宏伟	男	43	职工代表监事	离任	15.75	否
丁磊	男	38	监事	离任	12.56	否
合计	--	--	--	--	584.93	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十次会议	2023年03月06日		议案全部审议通过，不存在否决议案的情况
第三届董事会第十一次会议	2023年05月22日		议案全部审议通过，不存在否决议案的情况
第三届董事会第十二次会议	2023年08月01日		议案全部审议通过，不存在否决议案的情况
第三届董事会第十三次会议	2023年08月14日		议案全部审议通过，不存在否决议案的情况
第三届董事会第十四次会议	2023年08月28日	2023年08月29日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)第三届董事会第十四次会议决议:公告编号(2023-003)
第三届董事会第十五次会议	2023年10月24日	2023年10月25日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)第三届董事会第十五次会议决议:公告编号(2023-042)
第四届董事会第一次会议	2023年11月09日	2023年11月09日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)第四届董事会第一次会议决议:公告编号(2023-050)
第四届董事会第二次会议	2023年12月08日	2023年12月08日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)第四届董事会第二次会议决议:公告编号(2023-055)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
顾挺	8	8	0	0	0	否	5
顾韧	8	8	0	0	0	否	5
徐一明	2	2	0	0	0	否	1
孙贝	8	8	0	0	0	否	5
杨志荣	2	2	0	0	0	否	1
周华	2	2	0	0	0	否	1
孙卫权	2	1	1	0	0	否	1
孙军	2	1	1	0	0	否	1
黄建康	8	7	1	0	0	否	5
陈和平	6	5	1	0	0	否	4
宋李兵	6	5	1	0	0	否	4
张亮	6	6	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，积极出席董事会会议，对公司董事会各项议案审慎表决，对提交董事会的全部议案进行了认真审议，对公司的重大治理和经营决策提出专业化意见或建议，维护了公司和中小股东的合法权益，确保公司规范化运作，对公司长远健康发展起到了积极作用。



## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第三届董事会 审计委员会	陈和平、宋 李兵、孙贝	7	2023年02月24日	审议事项：1、《关于公司2022年度财务报表的议案》 2.《关于续聘大华会计师事务所为公司2023年审计机构的议案》 3.《关于2020年-2022年审计报告及财务报表的议案》 4.《关于2022年度内部控制自我评价报告的议案》	同意	无	无
			2023年05月19日	审议事项：《关于2023年1-3月审阅报告的议案》	同意	无	无
			2023年08月08日	审议事项：《关于2023年1-6月财务报表的议案》	同意	无	无
			2023年08月22日	审议事项：1、《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）及自有资金进行现金管理的议案》2、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》3、《关于修订〈审计委员会议事规则〉的议案》	同意	无	无
			2023年10月19日	审议事项：《关于公司〈2023年第三季度报告〉的议案》	同意	无	无
			2023年11月09日	审议事项：《关于拟聘任公司财务负责人的议案》	同意	无	无
			2023年12月05日	审议事项：《关于变更2023年度审计机构的议案》	同意	无	无
第四届董事会 审计委员会	孙卫权、孙 军、杨志荣						
第三届董事会 提名委员会	黄建康、顾 挺、陈和平	2	2023年10月19日	审议第四届董事会非独立董事、独立董事候选人事项	同意	无	无
			2023年11月09日	审议《关于提名公司第四届董事会高级管理人员候选人的议案》	同意	无	无
第三届董事会 薪酬与考核委员会	宋李兵、顾 挺、黄建康	3	2023年02月24日	审议事项：1、《关于公司董事2022年度薪酬的议案》2、《关于公司高级管理人员2022年度薪酬的议案》	同意	无	无
			2023年08月22日	审议事项：《关于修订〈董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》	同意	无	无
			2023年10月19日	审议事项：1、《关于公司第四届董事会成员薪酬（津贴）方案的议案》2、《关于公司第四届监事会成员薪酬方案的议案》	同意	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	442
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	59
报告期末在职员工的数量合计（人）	501
当期领取薪酬员工总人数（人）	511
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	33
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	312
销售人员	30
技术人员	93
财务人员	8
行政人员	58
合计	501
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	3
本科	49
大专	71
其他	378
合计	501

### 2、薪酬政策

(1) 公司按照员工岗位类别和工作性质不同，分为年薪制、岗位工资制、销售业绩提成制、计时加计件制等类别

(2) 公司薪酬构成包括月工资收入、福利薪酬、年终奖等。

(3) 公司依据地区行业薪资水平、物价因素、公司盈利状况等因素作为依据，确定公司的工资整体水平，并建立完善的考核评价体系和薪酬福利体系。

### 3、培训计划

根据公司发展战略，制订员工培训体系建设规划，从新员工入职教育、实习生培养、技能工实训、基层管理学习和中层管理培训几个方面分别建立培训体系。

(1) 组织开展新员工培训计划，帮助新员工尽快适应新环境，熟悉公司业务及企业文化，熟悉基本办公系统、各类规章制度和业务流程。

(2) 定期组织开展专业技能培训，帮助员工提升专业技能及业务能力。

(3) 定期开展安全教育培训，提升员工安全意识，确保安全作业。

(4) 组建干部提升培训班，通过外部参观交流、邀请讲师授课、素质拓展等形式，帮助年轻干部快速成长，提升综合素质。

(5) 依据监管部门要求，积极组织相关人员开展证券市场风险防范，合规操作等专项培训。

报告期内，公司、子公司及各部门提报培训计划 173 次，实际达成率为 98.84%；累计参加培训 1,666 人次，总出勤率为 97.31%，营造了良好学习氛围。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.39
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	73,333,334
现金分红金额（元）（含税）	17,526,666.83
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	17,526,666.83
可分配利润（元）	344,584,955.75
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

#### 本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为 83,386,244.34 元，截止 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表可供股东分配的利润为 648,454,332.70 元，母公司可供股东分配的利润 344,584,955.75 元。根据利润分配应以母公司的可供分配利润及合并报表的可供分配利润孰低原则，公司 2023 年度可供股东分配的利润为 344,584,955.75 元。经董事会决议，本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.39 元（含税）。以公司现有总股本 73,333,334 股为基数，合计拟派发现金红利 17,526,666.83 元（含税）。本次不送红股，不以公积金转增股本。

因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求开展内控工作，不断完善内部控制制度建设，强化内部审计监督，为公司经营管理、资产安全、财务报告及其相关信息的真实和公允性提供合理保证。同时持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，强化公司内部合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司可持续发展。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

### 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没</p>	<p>非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>

	<p>有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	
定量标准	<p>重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%)。</p> <p>重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%)，但高于一般性水平(营业收入的 0.1%)。</p> <p>一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%)。</p>	<p>重大缺陷：直接财产损失 500 万元（含）以上；已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光负面新闻；</p> <p>重要缺陷：直接财产损失 50-500 万元；受到国家政府部门处罚,但未对公司定期报告披露造成负面影响；被媒体曝光且产生负面影响；</p> <p>一般缺陷：直接财产损失 50 万元以下；受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司不属于重污染企业，生产环节产生的污染物有限，主要污染物及防治措施如下：

#### 1、废弃物

公司生产过程中产生的废弃物分为危险废物和一般垃圾。危险废物主要包含废旧线路板等，由公司委托有资质的公司进行处置；一般垃圾以及生活垃圾委托专门的机构进行回收和处理。

#### 2、废气

公司排放的废气主要是波峰焊接、回流焊接等工序产生的。废气通过配置的专用净化设备、风机、风管等进行处理，相关环保设备运转情况正常，符合排放相关要求。

#### 3、废水

公司生产过程中不产生废水排放；生活污水排入市政污水管网。

#### 4、噪声

公司生产所用的空压机等机器设备会产生噪声，公司规定相关员工需按照要求佩戴防护耳塞，以减少噪声伤害。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司坚持贯彻以“推动绿色驱动技术革命，为客户、股东、员工创造价值，并回报社会”为使命，聚集主业，积极探索延伸业务布局，努力提升经营业绩，同时高度重视履行社会责任，积极履行企业应尽的义务，切实维护客户、股东、员工、供应商等相关方的利益，将社会责任融入到企业发展战略中，促进公司长远可持续发展。

#### （一）股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件要求，制定了符合公司发展需要的各项规章制度，明确董事会、监事会及股东大会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范公司运作，

同时认真履行信息披露义务，充分尊重中小股东的合法权益，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

## （二）员工权益保护

“有激情、敢拼搏，唯才是用、唯德重用，以奋斗者为本，打造富有战斗力的人才梯队”是公司的人才理念，公司坚持以人为本，尊重员工，充分维护和保障员工的各项合法权益。注重员工能力培养和长期职业发展规划，鼓励员工与公司长期共同成长。

1、公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规规定，建立健全劳动保障、薪酬福利制度、员工健康与安全教育等方面来保障员工的合法权益。

2、为员工创造舒适洁净的工作环境，开展多彩的技能竞赛、趣味运动会等活动，丰富员工业余生活，通过公司宣传栏宣导法律法规及防诈骗等知识，并不定期组织员工进行培训，提升员工法律意识和安全意识。

3、公司严格遵守国家法律、法规和相关准则，通过每位员工的共同参与，积极推进安全生产教育，防范职业健康安全事故和损失的发生，公司组织特定岗位及管理層每年一次全面体检，不断加强环境与职业健康安全管理，从而保障员工合法权益。

4、依法为员工缴纳保险及公积金，并注重提升员工福利，提高员工归属感，三八妇女节、端午节、中秋节及春节等节假日，公司均会组织专题活动并发放节日礼品；每年组织旅游团建、年会等大型活动。

5、公司为员工提供免费工作午餐，提供住房、通讯、交通等补贴，为了解决部分员工的住宿问题，公司提供员工宿舍，同时帮助解决外来务工人员员工的子女上学就读问题，解决员工的后顾之忧。

6、重视员工职业发展规划，因人设岗和因岗设人相结合，根据员工的能力、潜力和意愿结合公司发展需要，制订岗位和工作职责，规划员工晋升通道，发挥其最大潜力，使员工的个人发展与企业的发展步调一致。

7、建立通畅的沟通机制，充分利用公司网站，OA 公告、微信公众号、钉钉等方式，让员工了解公司阶段工作目标，设立总经理信箱，充分尊重员工意见，及时了解员工想法，通过双向沟通机制，提升员工对公司发展的参与度。员工也能通过职工代表大会或其它会议形式，参与平等沟通，保护员工合法权益。

## （三）供应商、客户权益保护

公司秉承“协作创新、昌盛共赢”的理念，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，不断加强与上下游的技术交流和协作沟通，从而建立良好的合作伙伴关系。在供应链方面，严格把关供应商的准入门槛，建立了较为完善的供应商管理机制，不断优化供应商体系，与供应商保持良好的合作关系。客户方面，公司始终坚持“主动高效、快速反应，客户的满意，是我们不懈的追求”，不断提升技术服务能力及产品质量，为客户提供高性价比的产品及服务，并致力于与客户建立长期稳定的合作关系。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会的和谐发展。

## （四）环境保护与可持续发展

公司功率芯片产品大量应用于电动两三轮车、消费电子、电动工具、家用电器等领域，功率芯片是节能减排的关键技术和基础技术；运动控制器产品主要应用于电动两三轮车领域，下游应用为短途绿色出行行业。公司不断通过技术的创新、智能化的改进，助力推动下游绿色出行行业的发展，同时拓展功率芯片产品的下游应用，为“碳中和”、“碳达峰”的长远目标做出公司应有的贡献。

公司积极响应国家环保政策，落实好节能减排的目标，在生产经营过程中，通过生产设备的自动化提升和工艺改进，实现绿色环保、节约资源、节能减排的绿色发展目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

1、设备技改和工艺创新，在自动化投入的基础上，持续升级、更新更先进工艺和设备，采用新型低能耗自动化设备，减少能源消耗，降低碳排放指标。

2、进一步完善和优化排水方案，确保生产经营过程中的废水得到妥善处理，同时提倡员工节约用水，减少废水产生，对雨水收集沉淀净化处理后用于清洗保洁和绿化浇灌，定期检查各管线，减少或杜绝跑、冒、滴、漏现象发生。

3、厂区内部分更换为电动叉车完成物料搬运，产品配送及包装方面，选择可循环利用的物料托盘和塑料周转箱，并向上下游积极沟通推广应用，共建、共创可持续发展。

4、选择符合环保排放要求的货运车辆，公司新购置办公车辆选择新能源车辆，并为员工提供电动自动车充电设施及新能源车辆充电桩，鼓励员工短途通勤使用非机动车辆，中远距离为新能源车辆的充电提供便利，提倡绿色通行。

5、提升管理数字化水平，实现流程电子化，一方面提升管理的效率，另一方面通过 OA 审批流程、电子签章等减少纸张和油墨以及电能消耗。

6、制订办公用电管理规范，杜绝长明灯和敞开式空调，对空调实行温度管控，办公室设计时尽量提高了自然采光和通风，减少因光线不足的照明需求，公共区域更换感应灯和声控灯，降低照明和空调的电能消耗；引进低能耗的桌面云系统替代传统主机，减少电能消耗；使用集中式垃圾桶，并进行积极的垃圾分类，降低生垃圾的产生量。

公司重视环境保护和绿色可持续发展，各类环保防治设施稳定运行，报告期内，未发生环境污染类相关事故。废气、废水等无超标，合规排放。

#### （五）社会公益

公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系，与各级政府保持联系并接受监督，积极履行纳税人义务，荣获 2023 年度纳税 5,000 万企业荣誉奖牌；积极参与公益事业，支持地区公益事业建设，为推进和谐社会贡献自己的力量。

报告期内，公司公益捐款合计 6.3 万元，其中向张家港市慈善总会捐款 4 万元，用于“程墩村慈善助困”项目；向中国宋庆龄基金会捐款 2 万元，用于支持青少年足球事业发展，“贝贝杯”青少年足球赛等青少年足球公益活动；捐款 0.3 万元用于新时代文明实践文艺演出。

2023 年度，公司全年实现零安全事故、零环保事故，截至目前公司已经连续安全生产 4,592 天。

公司成立了安全生产委员会，定期组织安全生产检查，包括专项检查、季节性安全检查、节假日安全检查。车间每周安全检查，班组每日安全巡查，对于潜在隐患及时通报，并制订改善方案限时解决；定期对消防管道、阀门、灭火器等消防设施进行检查维保，并更新部分消防器材。2023 年公司共组织两次消防综合演练，针对机械伤害、触电事故、火灾事故三次专项演习，安全生产专项培训 15 次，每季度组织一次全员安全教育培训，提升员工的安全意识和实践动手能力。

报告期，公司未发生安全事故，未因违反安全生产法律法规及相关行业监管规定被主管部门处以重大行政处罚。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	顾韧;顾挺	股份限售承诺	<p>(1) 自发行人首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>(2) 在上述锁定期满后两年内减持股票的，减持价格不低于本次发行的发行价。</p> <p>(3) 如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2024 年 2 月 21 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人持有公司股份的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。</p> <p>(4) 若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。</p> <p>(5) 除前述锁定期外，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。</p> <p>(6) 在本人离职后半年内，本人不转让所持有的公司股份。</p> <p>(7) 本人在公司首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不得转让本人所持有的公司股份；本人在公司首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不得转让本人所持有的公司股份。</p> <p>(8) 遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员</p>	2023 年 08 月 21 日	2023 年 8 月 21 日至 2027 年 2 月 21 日	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			股份转让的其他规定。			
	陈桂芬;郭政一	股份限售承诺	<p>(1) 自协昌科技首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 36 个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的协昌科技股份, 也不由协昌科技回购该部分股份。</p> <p>(2) 本人将遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对实际控制人亲属股份转让的其他规定。</p>	2023 年 08 月 21 日	2023 年 8 月 21 日至 2026 年 8 月 21 日	正常履行中
	苏州友孚投资管理企业(有限合伙)	股份限售承诺	<p>(1) 自公司首次公开发行股票并在证券交易所上市之日起 36 个月内, 本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。</p> <p>(2) 在上述锁定期满后两年内减持股票的, 减持价格不低于本次发行的发行价。</p> <p>(3) 如果公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末(2024 年 2 月 21 日, 非交易日顺延) 收盘价低于发行价, 本企业持有公司股份的锁定期限在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。</p> <p>(4) 若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的, 上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。</p>	2023 年 08 月 21 日	2023 年 8 月 21 日至 2027 年 2 月 21 日	正常履行中
	戴敏荣;杜贤峰;戈晓峰;顾美星;顾益;国金证券股份有限公司;黄祥生;季惠琴;季千雅;昆山红土高新创业投资有限公司;赖作勤;李斌;李洪波;李锦萍;陆挺;马小亭;钱娅;上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙);苏州盛泉海成创业投资合伙企业(有限合伙);田晓蕾;吴英;西藏猎影投资管理有限	股份限售承诺	根据相关法律法规, 本次发行前已发行的股份, 自本公司股票在交易所上市之日起十二个月内不得转让。	2023 年 08 月 21 日	2023 年 8 月 21 日至 2024 年 8 月 21 日	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	公司;谢鸿宾;粤开证券股份有限公司;张二干;张黎黎;张立群;张学松;郑敏;朱虹					
	安丰创业投资有限公司;安徽省港信投资管理有限公司;常玲;程中星;杜晓伟;高春英;龚荣仙;顾玉明;冠亚投资控股有限公司;管光明;广东富成创业投资有限公司;蒋静文;蒋兴民;李旭平;廖建平;刘雅娟;刘贞;陆青;陆智军;罗莉莉;莫新华;石惠芳;宋朝晖;苏州凯英工业材料有限公司;田正明;王晔;周峰;周洁;朱益民;朱勇	股份限售承诺	根据相关法律法规,本次发行前已发行的股份,自本公司股票在交易所上市之日起十二个月内不得转让。	2023年08月21日	2023年8月21日至2024年8月21日	正常履行中
	江国西;刘玉娥;裴骁;钱江涛;孙鸿;屠仁海;王利;吴国伟;谢志凌;徐浩;尹俊杰;尹维民;余庆;张亚;张振厚;珠海市诚隆飞越投资合伙企业(有限合伙)	股份限售承诺	根据相关法律法规,本次发行前已发行的股份,自本公司股票在交易所上市之日起十二个月内不得转让。	2023年08月21日	2023年8月21日至2024年8月21日	正常履行中
	江苏协昌电子科技股份有限公司	分红承诺	1、发行前滚存利润的分配 根据公司2019年第一次临时股东大会决议,在本次发行上市完成后,公司在本次发行上市前滚存的未分配利润由股票发行后的新老股东按持股比例共享。 2、本次发行上市后的利润分配政策 根据《公司法》及发行人《公司章程(草案)》和《股东分红回报规划》的规定,公司本次发行后的股	2023年08月21日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>利润分配政策主要如下：</p> <p>（1）利润分配的原则</p> <p>① 公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。</p> <p>② 公司可以采取现金或股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。</p> <p>③ 公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。</p> <p>④ 公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。”</p> <p>（2）利润分配的形式和具体条件</p> <p>① 利润分配的形式</p> <p>公司采取现金、股票或者现金与股票相结合等法律规范允许的其他形式分配利润；公司董事会可以根据当期的盈利规模、现金流状况、发展阶段及资金需求状况，提议公司进行中期分红。</p> <p>② 现金分红的具体条件</p> <p>A. 公司该年度的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取盈余公积金后剩余的税后利润）为正值；</p> <p>B. 未来十二个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，或在考虑实施前述重大投资计划或重大现金支出以及该年度现金分红的前提下公司正常生产经营的资金需求仍能够得到满足。</p> <p>上述重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：</p> <p>A. 公司未来十二个月内拟对外投资、收购或者购买资产累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 10% 或者资产总额的 5%；</p> <p>B. 公司当年经营活动产生的现金流量净额为负数；</p> <p>C. 中国证监会或者深圳证券交易所规定的其他情形。</p> <p>根据公司章程关于董事会和股东大会职权的相关规定，上述重大投资计划或重大现金支出须经董事会批准，报股东大会审议通过后方可实施。</p> <p>③ 现金分红的比例</p> <p>每连续三年以现金方式累计分配的利润不少于连续三年实现的年均可分配利润的百分之三十。在满足现金</p>			

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>分红具体条件的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。</p> <p>公司董事会应综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>A. 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；</p> <p>B. 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；</p> <p>C. 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>④ 股票股利分配条件</p> <p>在公司经营情况良好，并且董事会认为营业收入快速增长、利润投资较有利、公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益等情况下，可以在满足上述现金股利分配之余，提出股票股利分配预案。</p>			
	顾韧;顾挺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为避免与发行人产生同业竞争，公司实际控制人顾挺、顾韧签署了关于避免同业竞争的承诺函，承诺如下：</p> <p>1、在作为公司实际控制人期间，本人控制的其他公司或企业目前不存在直接或间接经营任何与协昌科技的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；</p> <p>2、在作为公司实际控制人期间，本人控制的其他公司或企业保证不以自营或以合资、合作等任何形式直接或间接从事任何与协昌科技经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不以任何方式为与协昌科技构成竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助，亦不会参与投资于任何与协昌科技经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；</p> <p>3、在作为公司实际控制人期间，本人控制的其他公司或企业从事的业务如果与协昌科技经营的业务存在竞</p>	2023 年 08 月 21 日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>争，本人同意根据协昌科技的要求，停止经营相竞争的业务，或将相竞争的业务纳入到协昌科技控制下，或将相竞争的业务转让给无关联关系第三方，以避免同业竞争。</p> <p>如本人违反上述声明与承诺，协昌科技及协昌科技的股东有权根据本函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿协昌科技及协昌科技的股东因此遭受的全部损失，本人因违反上述声明与承诺所取得的利益亦归协昌科技所有。</p>			
	江苏协昌电子科技股份有限公司	稳定股价承诺	<p>为保护投资者利益，公司明确了上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，具体内容如下：</p> <p>1、启动股价稳定措施的具体条件</p> <p>（1）预警条件</p> <p>当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；</p> <p>（2）启动条件</p> <p>当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司上一会计年度末经审计的每股净资产时（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数/年末公司股份总数，下同）情形时，若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整；</p> <p>（3）停止条件</p> <p>在稳定股价具体方案的实施期间内，如公司股票连续 20 个交易日收盘价高于每股净资产时，将停止实施稳定股价措施。</p> <p>稳定股价具体方案实施期满后，如再次发生启动条件，则再次启动稳定股价措施。</p> <p>2、稳定股价的具体措施</p> <p>（1）由公司回购股票</p> <p>公司在满足以下条件的情形下履行上述回购义务： ① 回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件； ② 回购价格不超过公司上一会计年度末经审计的每股</p>	2023 年 08 月 21 日	2023 年 8 月 21 日至 2026 年 8 月 21 日	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>净资产的价格；</p> <p>③ 单次用于回购的资金金额不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 20%。</p> <p>公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成立之日起 10 个交易日内启动董事会会议程序讨论具体的回购方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。如果回购方案实施前公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但单一会计年度累计用于回购的资金金额不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>（2）控股股东、实际控制人增持</p> <p>控股股东、实际控制人将根据法律、法规及公司章程的规定启动稳定公司股价的措施，增持公司股份，至消除连续 20 个交易日收盘价低于每股净资产的情形为止。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度末经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。</p> <p>控股股东、实际控制人在满足以下条件的情形下履行上述增持义务：</p> <p>① 增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；</p> <p>② 增持价格不超过公司上一会计年度末经审计的每股净资产的价格；</p> <p>③ 单次用于增持的资金金额不超过公司上市后控股股东、实际控制人及其控制的企业累计从公司所获得现</p>			

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>金分红金额的 20%；</p> <p>④ 累计用于增持的资金金额不超过公司上市后控股股东、实际控制人及其控制的企业累计从公司所获得现金分红金额的 50%；</p> <p>⑤ 公司以回购公众股作为稳定股价的措施未实施，或者公司已采取回购公众股措施但公司股票收盘价仍低于上一会计年度未经审计的每股净资产。</p> <p>超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，控股股东、实际控制人将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金不再计入累计现金分红金额。</p> <p>控股股东、实际控制人将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成立之日起 10 个工作日内向公司提交增持计划并公告。控股股东、实际控制人将在公司公告的 10 个交易日后，按照增持计划开始实施买入公司股份的计划。</p> <p>如果公司公告控股股东、实际控制人增持计划后 10 个工作日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，或者继续增持股票将导致公司不满足法定上市条件时，或者继续增持股票将导致将迫使公司控股股东、实际控制人履行要约收购义务，控股股东、实际控制人可不再实施上述增持公司股份的计划。</p> <p>(3) 董事、高级管理人员增持</p> <p>公司董事、高级管理人员将根据法律、法规及公司章程的规定启动稳定公司股价的措施，增持公司股份，至消除连续 20 个交易日收盘价低于每股净资产的情形为止。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司上一会计年度未经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。</p> <p>董事、高级管理人员在满足以下条件的情形下履行上述增持义务：</p> <p>① 增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；</p> <p>② 增持价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产的价格；</p> <p>③ 单次用于增持的资金金额不超过董事、高级管理人</p>			



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>员上一年度自公司领取税后薪酬及津贴总和的 20%；</p> <p>④ 单一会计年度累计用于增持的资金金额不超过上一年度自公司领取税后薪酬及津贴总和的 50%；</p> <p>⑤ 如公司已采取回购公众股措施且控股股东、实际控制人已采取增持股份措施但公司股票收盘价仍低于上一会计年度未经审计的每股净资产；</p> <p>超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，董事、高级管理人员将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>董事、高级管理人员将依据法律、法规及公司章程的规定，在上述条件成立之日起 10 个交易日内向公司提交增持计划并公告。董事、高级管理人员将在公司公告的 10 个交易日后，按照增持计划开始实施买入公司股份的计划。</p> <p>如果公司公告董事、高级管理人员增持计划后 10 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，董事、高级管理人员可不再实施上述增持公司股份的计划。”</p> <p>3、约束措施</p> <p>在启动条件满足时，如公司、控股股东、有增持义务的董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、有增持义务的董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：</p> <p>（1）公司、控股股东、有增持义务的董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）如果控股股东未采取上述稳定股价的具体措施的，则公司有权将与拟增持股票所需资金总额相等金额的应付控股股东现金分红予以暂时扣留，直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。</p> <p>（3）如果有增持义务的董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，则公司有权将与该等董事、高级管理人员拟增持股票所需资金总额相等金额的薪酬、应付现金分红予以暂时扣留，直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。</p>			

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			(4) 如因发行人股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股股东最低持股比例的规定导致公司、控股股东、董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其稳定股价义务的，相关责任主体可免于前述约束措施，但其亦应积极采取其他合理且可行的措施稳定股价。			
	顾韧;顾挺;江苏协昌电子科技股份有限公司;孙贝;王红梅;张亮	其他承诺	<p>1、公司承诺</p> <p>公司在首次公开发行股票后，公司股本扩大、净资产将大幅增加，在募集资金投资项目尚未达产的情况下，公司的每股收益和加权平均净资产收益率在短期内将出现一定幅度的下降，投资者面临即期回报被摊薄的风险。为降低本次发行摊薄即期回报的影响，公司承诺将保证或尽最大努力促使下述填补被摊薄即期回报措施的有效实施，防范即期回报被摊薄的风险，积极应对外部环境变化，增厚未来收益，实现公司业务的可持续发展，以填补股东回报，充分保护中小股东的利益。</p> <p>(1) 全面提升公司管理水平，做好成本控制，完善员工激励机制</p> <p>公司将改进完善业务流程，提高效率，加强对采购、生产、仓储、销售各环节的信息化管理，提高公司资产运营效率，提高营运资金周转效率。同时公司将加强预算管理，严格执行公司的采购审批制度，加强对董事、高级管理人员职务消费的约束。另外，公司将完善薪酬和激励机制，建立有市场竞争力的薪酬体系，引进市场优秀人才，并最大限度地激发员工积极性，挖掘公司员工的创造力和潜在动力。通过以上措施，公司将全面提升公司的运营效率，降低成本，并提升公司的经营业绩。</p> <p>(2) 加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益</p> <p>公司募集资金项目符合国家产业政策和公司的发展战略，具有良好的市场前景和经济效益。随着项目逐步进入回收期，公司的盈利能力和经营业绩将会显著提升，有助于填补本次发行对股东即期回报的摊薄。本次发行募集资金到位前，为尽快实现募投项目效益，公司将积极调配资源，提前实施募投项目的前期准备工作；本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效</p>	2023年08月21日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>益，增强以后年度的股东回报，降低本次发行导致的股东即期回报摊薄的风险。</p> <p>(3) 加强募集资金的管理，提高资金使用效率，提升经营效率和盈利能力</p> <p>为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金的使用规范、安全、高效，公司制定了《募集资金管理制度》。本次发行股票结束后，募集资金将按照制度要求存放于董事会指定的专项账户中，以保证募集资金合理规范使用，防范募集资金使用风险。公司未来将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制资金成本，提升资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营风险，提升经营效率和盈利能力。</p> <p>(4) 严格执行公司的分红政策，保障公司股东利益回报</p> <p>根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》的要求，公司进一步完善和细化了利润分配政策。公司在充分考虑对股东的投资回报并兼顾公司的成长与发展的基础上，对公司上市后适用的《公司章程（草案）》中有关利润分配的条款内容进行了细化。同时公司结合自身实际情况制订了股东回报规划。上述制度的制订完善，进一步明确了公司分红的决策程序、机制和具体分红比例，将有效地保障全体股东的合理投资回报。</p> <p>未来，公司将继续严格执行公司分红政策，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员承诺</p> <p>公司控股股东、实际控制人、董事及高级管理人员，特就公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下郑重承诺：</p> <p>(1) 本人承诺不以任何方式无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p>			

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>(3) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(4) 本人承诺公司董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(5) 若公司后续推出股权激励的，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>(6) 有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>(7) 本承诺函出具日后，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。”</p> <p>同时，公司控股股东及实际控制人特别承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p>			
	江苏协昌电子科技股份有限公司	其他承诺	<p>发行人承诺：</p> <p>1、本公司已在招股说明书中真实、准确、完整地披露了股东信息。</p> <p>2、本公司历史沿革中的股权代持情形已全部解除，目前不存在股份代持、委托持股等情形，不存在股权争议或潜在纠纷等情形。</p> <p>3、除 1 名合计持有本公司 0.0018% 股份的股东（均系本公司于新三板挂牌期间形成的股东，股转系统开户和交易资格已经其开户证券公司营业部审核）未出具关于股东适格性的专项说明因而未能确认其股东适格性外，本公司不存在法律、法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；</p> <p>4、除本次发行的保荐人及主承销商国金证券股份有限公司曾于发行人新三板挂牌期间为发行人股票提供做市报价服务，并通过做市专户直接持有发行人 0.8945% 的股份以外，本次发行的其他中介机构或相关负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有发行人股份的情形；</p> <p>5、本公司不存在以发行人股权进行不当利益输送的情形。</p> <p>6、本公司及本公司股东已及时向中介机构提供真实、准确、完整的资料，积极和全面配合中介机构开展尽</p>	2023 年 08 月 21 日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			职调查，依法履行信息披露义务。 7、若以上承诺事项被证明不真实，本公司将承担相应的法律责任。			
	陈和平;顾韧;顾挺; 侯宏伟;黄建康;江 苏协昌电子科技股 份有限公司;陆凤 兴;宋李兵;孙贝;王 红梅;徐巍;张亮	其他承诺	<p>发行人及其控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员就发行人本次公开发行股票并在创业板上市相关事宜作出了相关公开承诺，如未能履行相关承诺、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），发行人将采取如下约束措施：</p> <p>1、及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2、向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；</p> <p>3、将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；</p> <p>4、发行人违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。</p> <p>发行人的控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员将采取如下措施：</p> <p>1、及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>2、提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；</p> <p>3、如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，自相关投资者遭受损失至本人履行赔偿责任期间，发行人有权停止发放本人自发行人领取的工资薪酬。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份（如有）。</p> <p>发行人控股股东及实际控制人进一步承诺： 如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。</p>	2023年08月 21日	长期	正常履行中
	陈和平;顾韧;顾挺; 侯宏伟;黄建康;江 苏协昌电子科技股	其他承诺	公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员为保障投资者利益，就公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书的真实性、准确性、完	2023年08月 21日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	份有限公司;陆凤兴;宋李兵;孙贝;王红梅;徐巍;张亮		<p>整性、及时性承诺如下：</p> <p>1、公司关于招股说明书及其他信息披露的承诺</p> <p>公司承诺：</p> <p>（1）本公司的招股说明书及其他信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>（2）若本公司招股说明书及其他信息披露存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。</p> <p>（3）若本公司招股说明书及其他信息披露存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。”</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人关于招股说明书及其他信息披露的承诺</p> <p>公司控股股东顾挺、实际控制人顾挺及顾韧郑重承诺：</p> <p>（1）发行人的招股说明书及其他信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>（2）如发行人招股说明书及其他信息披露有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。</p> <p>（3）若发行人招股说明书及其他信息披露有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。”</p> <p>3、公司董事、监事、高级管理人员关于招股说明书及其他信息披露的承诺</p>			

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>公司董事、监事、高级管理人员承诺：</p> <p>(1) 发行人的招股说明书及其他信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>(2) 若发行人招股说明书及其他信息披露存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。</p>			
	国金证券股份有限公司	其他承诺	国金证券股份有限公司承诺：若因本保荐人为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，保荐人将依法按照相关监管机构或者司法机关认定的金额先行赔偿投资者损失。	2023年08月21日	长期	正常履行中
	北京植德律师事务所	其他承诺	植德律所承诺：本所为本项目制作、出具的申请文件真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；若因本所未能勤勉尽责，为本项目制作、出具的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并给投资者造成损失的，本所将依法承担赔偿责任。	2023年08月21日	长期	正常履行中
	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	其他承诺	大华会计师承诺：因本所为江苏协昌电子科技股份有限公司首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法按照相关监管机构或司法机关认定的金额赔偿投资者损失。	2023年08月21日	长期	正常履行中
	江苏华信资产评估有限公司	其他承诺	江苏华信资产评估有限公司承诺：本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法按照相关监管机构或司法机关认定的金额赔偿投资者损失。	2023年08月21日	长期	正常履行中
	孙贝;王红梅;张亮	其他承诺	<p>(1) 除前述锁定期外，在本人担任公司的董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%。</p> <p>(2) 离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。</p> <p>(3) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2024 年 2 月 21 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股份的锁定期限自动延</p>	2023年08月21日	长期	正常履行中

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>长 6 个月。</p> <p>(4) 若本人直接或间接持有的股份在锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格（若发行人上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整）。</p> <p>(5) 遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对董事、监事、高级管理人员股份转让的其他规定。</p>			
	顾韧;顾挺;江苏协昌电子科技股份有限公司	其他承诺	<p>1、公司承诺</p> <p>(1) 保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>(2) 如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。”</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人承诺</p> <p>(1) 保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>(2) 如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将利用公司控股股东/实际控制人地位促使公司在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，本人将购回本公司本次公开发行的全部新股。</p>	2023 年 08 月 21 日	长期	正常履行中
	顾韧;顾挺	其他承诺	<p>(1) 本人拟长期持有公司股票。如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。</p> <p>(2) 本人在所持公司公开发行股票前已发行股票的锁定期满后两年内减持该等股票的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整）。</p> <p>(3) 本人减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p>	2023 年 08 月 21 日	长期	正常履行中



承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>(4) 本人所持股票在锁定期满后实施减持时，将提前 3 个交易日予以公告。</p> <p>(5) 本人所持股票在锁定期满后实施减持时，如证监会、证券交易所对股票减持存在新增规则 and 要求的，本人将同时遵守该等规则和要求。</p>			
	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）	其他承诺	<p>(1) 本企业拟长期持有公司股票。如果在锁定期满后，本企业拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。</p> <p>(2) 本企业在所持公司公开发行股票前已发行股票的锁定期满后两年内减持该等股票的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格（若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整）。</p> <p>(3) 本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>(4) 本企业所持股票在锁定期满后实施减持时，将提前 3 个交易日予以公告。</p> <p>(5) 本企业所持股票在锁定期满后实施减持时，如证监会、证券交易所对股票减持存在新增规则 and 要求的，本企业将同时遵守该等规则和要求。</p>	2023 年 08 月 21 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 本公司于 2023 年 12 月出资设立全资子公司凯美半导体(苏州)有限公司，注册资本为人民币 8,000.00 万元，持股比例为 100.00%，该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

2. 本公司于 2023 年 12 月出资设立全资子公司协昌电子科技(苏州)有限公司，注册资本为人民币 3,000.00 万元，持股比例为 100.00%。该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

3. 本公司于 2023 年 12 月出资设立全资子公司协昌电驱动科技(苏州)有限公司，注册资本人民币 500.00 万元，持股比例为 100.00%，该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵焕琪、张晔
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	赵焕琪（1年）、张晔（1年）
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

报告期内，公司在 2023 年 3 月 27 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构。11 月 20 日，公司收到大华会计师事务所（特殊普通合伙）和北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）来函，主要内容如下：双方签署协议，北京大华国际整体吸收合并大华转出的服务团队，其中包括原负责公司服务的合伙人和其管理的专业团队。为保持公司审计工作的连续性，公司于 2023 年 12 月 8 日召开第四届董事会第二次会议审议通过《关于变更 2023 年度审计机构的议案》，并于 2023 年 12 月 26 日召开 2023 年第四次临时股东大会审议通过了上述议案。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
协昌科技与广东高标电子科技有限公司发明专利侵权诉讼	3,070	否	二审(终审)已判决	驳回上诉，维持原判（公司胜诉且无需承担责任，也无需承担案件受理费）	无	2024年01月05日	《关于诉讼事项进展的公告》（公告编号：2024-001）

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司全资子公司张家港凯思半导体有限公司有少量房屋租赁用于日常办公。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

**2、重大担保**

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况****(1) 委托理财情况**

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	38,800	38,800	0	0
银行理财产品	募集资金	70,088.83	43,950	0	0
合计		108,888.83	82,750	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏协昌电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1200号）同意，公司获准首次公开发行人民币普通股（A股）股票 18,333,334 股，并经深圳证券交易所《关于江苏协昌电子科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕758号）同意后，正式于 2023 年 8 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市。公司证券简称“协昌科技”，股票代码“301418”，上市后公司总股份数为 73,333,334 股。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,000,000	100.00%	947,103				947,103	55,947,103	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股	651,000	1.18%	3,595				3,595	654,595	0.89%
3、其他内资持股	54,349,000	98.82%	938,282				938,282	55,287,282	75.39%
其中：境内法人持股	7,811,500	14.20%	936,127				936,127	8,747,627	11.93%
境内自然人持股	46,537,500	84.61%	2,155				2,155	46,539,655	63.46%
4、外资持股			5,226				5,226	5,226	
其中：境外法人持股			5,134				5,134	5,134	
境外自然人持股			92				92	92	
二、无限售条件股份			17,386,231				17,386,231	17,386,231	23.71%
1、人民币普通股			17,386,231				17,386,231	17,386,231	23.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	55,000,000	100.00%	18,333,334				18,333,334	73,333,334	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏协昌电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1200号）同意，公司获准首次公开发行人民币普通股（A股）股票 18,333,334 股，并经深圳证券交易所《关于江苏协昌电子科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕758号）同意后，正式于 2023 年 8 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市，本次发行完成后，公司股份总数由 55,000,000 股变更为 73,333,334 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏协昌电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1200号）同意，公司获准首次公开发行人民币普通股（A股）股票 18,333,334 股，并经深圳证券交易所《关于江苏协昌电子科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕758号）同意后，正式于 2023 年 8 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成本公司关于首次公开发行股票的登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

上述股本变动致使公司 2023 年基本每股收益及每股净资产等指标被摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
顾挺	25,012,500			25,012,500	首发前限售股	2027年2月21日
顾韧	12,487,500			12,487,500	首发前限售股	2027年2月21日
苏州友孚投资管理企业（有限合伙）	5,000,000			5,000,000	首发前限售股	2027年2月21日
郭政一	1,385,000			1,385,000	首发前限售股	2026年8月21日
顾美星	1,341,000			1,341,000	首发前限售股	2024年8月21日
上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）	1,165,000			1,165,000	首发前限售股	2024年8月21日
西藏猎影投资管理有限公司	840,500			840,500	首发前限售股	2024年8月21日
谢鸿宾	500,000			500,000	首发前限售股	2024年8月21日
昆山红土高新创业投资有限公司	500,000			500,000	首发前限售股	2024年8月21日
戴敏荣	498,000			498,000	首发前限售股	2024年8月21日
其他首发前股东	6,270,500			6,270,500	首发前限售股	2024年8月21日



股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
						日
其他首发网下配售限售股东	0	947,103	0	947,103	首发网下配售限售	2024年2月21日
合计	55,000,000.00	947,103.00	0.00	55,947,103.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量（股）	上市日期	获准上市交易数量（股）	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股（A股）	2023年08月08日	51.88元/股	18,333,334	2023年08月21日	18,333,334		巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023年08月18日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏协昌电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1200号）同意，公司获准首次公开发行人民币普通股（A股）股票 18,333,334 股，并经深圳证券交易所《关于江苏协昌电子科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上（2023）758号）同意后，正式于 2023 年 8 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

具体可参见本报告第七节“一、股份变动情况”

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,071	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,633	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
顾挺	境内自然人	34.11%	25,012,500	0	25,012,500	0	不适用		0
顾韧	境内自然人	17.03%	12,487,500	0	12,487,500	0	不适用		0
苏州友孚投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.82%	5,000,000	0	5,000,000	0	不适用		0
郭政一	境内自然人	1.89%	1,385,000	0	1,385,000	0	不适用		0
顾美星	境内自然人	1.83%	1,341,000	0	1,341,000	0	不适用		0
上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.59%	1,165,000	0	1,165,000	0	不适用		0
西藏猎影投资管理有限公司	境内非国有法人	1.15%	840,500	0	840,500	0	不适用		0
昆山红土高新创业投资有限公司	境内非国有法人	0.68%	500,000	0	500,000	0	不适用		0
谢鸿宾	境内自然人	0.68%	500,000	0	500,000	0	不适用		0
戴敏荣	境内自然人	0.68%	498,000	0	498,000	0	不适用		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无								
上述股东关联关系或一致行动的说明	顾挺与顾韧系兄弟关系，友孚投资实际控制人为顾挺，与公司控股股东、实际控制人顾挺、实际控制人顾韧之间构成一致行动关系；股东郭政一的母亲与公司实控人顾挺、顾韧的母亲系姐妹关系。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无								

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	无			
前 10 名无限售条件股东持股情况				
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类		
		股份种类	数量	
香港中央结算有限公司	385,941	人民币普通股		385,941
朱桂丰	146,700	人民币普通股		146,700
丁阳	117,600	人民币普通股		117,600
徐基元	103,200	人民币普通股		103,200
倪朝文	93,800	人民币普通股		93,800
张春雷	85,732	人民币普通股		85,732
刘赆桥	81,800	人民币普通股		81,800
杜俊豪	69,232	人民币普通股		69,232
蒋富君	66,597	人民币普通股		66,597
贾寅	66,100	人民币普通股		66,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间 关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。			
参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 5)	公司股东张春雷除通过普通证券账户持有 1200 股外，还通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 84,532 股，实际合计持有 85,732 股；公司股东刘赆桥除通过普通证券账户持有 13,800 股外，还通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 68,000 股，实际合计持有 81,800 股；公司股东杜俊豪除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 69,232 股，实际合计持有 69,232 股；公司股东贾寅除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过华林证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 66,100 股，实际合计持有 66,100 股。			

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
顾挺	中国	否
主要职业及职务	担任本公司董事长、总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

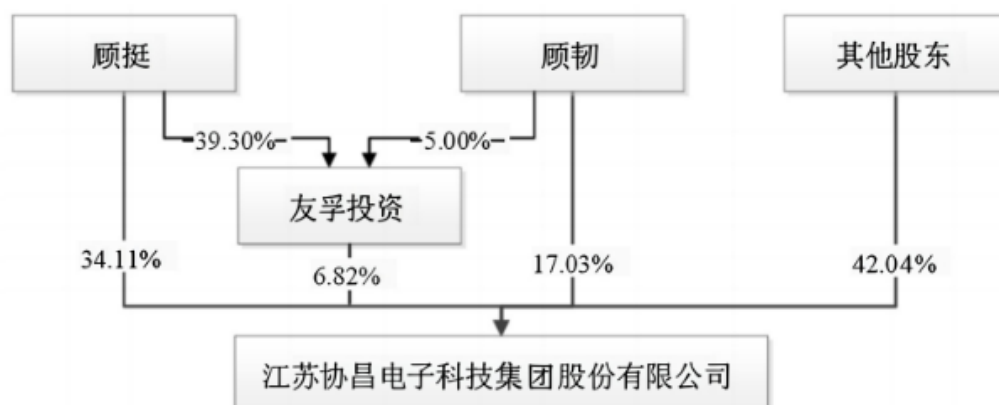
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
顾挺	本人	中国	否
顾韧	本人	中国	否
友孚投资	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	顾挺担任本公司董事长、总经理；顾韧担任公司董事、副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未有控股境内外上市公司的情况。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 17 日
审计机构名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	北京大华审字[2024]00000256 号
注册会计师姓名	赵焕琪、张晔

审计报告正文

江苏协昌电子科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏协昌电子科技集团股份有限公司(以下简称协昌科技公司)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，公允反映了协昌科技公司 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，我们独立于协昌科技公司，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入的确认
2. 应收账款的可收回性

##### (一) 营业收入的确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注五、注释 29 所示，协昌科技公司 2023 年度的营业收入为人民币 449,449,695.53 元。由于营业收入是协昌科技公司的关键业绩指标之一，是其利润的主要来源，其营业收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，因此我们将协昌科技公司营业收入的确认识别为关键审计事项。

关于收入确认会计政策的披露参见财务报表附注三、（二十九）。

##### 2. 审计应对



我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试协昌科技公司与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- (4) 对本期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、签收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- (5) 实施函证程序，并将函证结果与协昌科技公司账面记录的金额进行了核对；
- (6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单及其他支持性凭据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

根据已执行的审计工作，我们认为本期营业收入的确认符合协昌科技公司的会计政策。

## (二) 应收账款的可收回性

### 1. 事项描述

如财务报表附注五、注释 3 所示，协昌科技公司截止 2023 年 12 月 31 日的应收账款原值为人民币 95,089,572.38 元，计提的预期信用损失为人民币 8,175,546.15 元。

由于协昌科技公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款的预计可收回金额时需运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将协昌科技公司应收账款的可收回性识别为关键审计事项。

关于应收账款会计政策的披露参见财务报表附注三、（十二）。

### 2. 审计应对

我们对于应收账款的可收回性实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试协昌科技公司对应收账款账龄分析及确定应收账款预期信用损失相关的内部控制；
- (2) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目以及预期发生信用损失的项目；
- (3) 对于单独计提预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；
- (4) 对于协昌科技公司按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，评价确定的计提比例是否合理；
- (5) 对期末应收账款选取样本实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；
- (6) 结合期后回款情况查验，评价预期信用损失计提的合理性。

根据已执行的审计工作，我们认为本期应收账款的可收回情况符合协昌科技公司的会计政策。

## 四、其他信息

协昌科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

协昌科技公司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，协昌科技公司管理层负责评估协昌科技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协昌科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协昌科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对协昌科技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告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协昌科技公司不能持续经营。
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. 就协昌科技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）。

在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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏协昌电子科技集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	712,964,012.23	307,763,578.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	640,967,636.60	90,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	86,914,026.23	129,157,465.96
应收款项融资	92,131,397.15	76,734,385.13
预付款项	178,206.41	60,100.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	350,940.83	336,513.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	70,203,503.01	90,834,034.34
合同资产	5,785,173.30	5,851,723.70
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,092,366.29	7,278,124.73
<b>流动资产合计</b>	<b>1,619,587,262.05</b>	<b>708,015,927.02</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	62,597,381.59	65,044,301.92
在建工程		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	133,532.64	80,430.04
无形资产	9,095,519.64	9,469,164.23
开发支出		
商誉	136,919.45	136,919.45
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,020,946.79	5,965,939.63
其他非流动资产	68,400.00	6,898.67
非流动资产合计	78,052,700.11	80,703,653.94
资产总计	1,697,639,962.16	788,719,580.96
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,721,151.21	6,020,373.58
应付账款	56,256,135.04	67,443,107.71
预收款项	0.00	0.00
合同负债	615,162.40	244,177.19
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,346,894.27	10,081,112.29
应交税费	2,270,739.48	18,996,008.96
其他应付款	4,006.00	4,000.00
其中：应付利息		
应付股利		
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	109,918.99	60,718.99
其他流动负债	79,971.02	31,742.98
流动负债合计	79,403,978.41	102,881,241.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	16,123,424.99	15,382,854.48
递延收益		
递延所得税负债	345,324.78	23,122.75
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,468,749.77	15,405,977.23
负债合计	95,872,728.18	118,287,218.93
所有者权益：		
股本	73,333,334.00	55,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	848,075,159.14	18,459,865.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,904,408.14	27,500,000.00
一般风险准备		
未分配利润	648,454,332.70	569,472,496.50
归属于母公司所有者权益合计	1,601,767,233.98	670,432,362.03
少数股东权益		
所有者权益合计	1,601,767,233.98	670,432,362.03
负债和所有者权益总计	1,697,639,962.16	788,719,580.96

法定代表人：顾挺

主管会计工作负责人：王红梅

会计机构负责人：王红梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	631,262,206.84	187,022,177.67
交易性金融资产	460,518,969.93	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	75,394,813.66	119,330,463.77
应收款项融资	83,807,284.43	65,076,335.13
预付款项	160,327.42	33,594.18
其他应收款	11,410,036.01	41,692,379.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,634,245.65	42,559,260.26
合同资产	5,785,173.30	5,851,723.70
持有待售资产		

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,894,494.66	4,517,767.82
流动资产合计	1,310,867,551.90	466,083,702.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,500,000.00	13,000,000.00
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	62,089,320.32	64,475,313.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,068,962.61	9,372,107.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,084,073.46	5,777,959.55
其他非流动资产	68,400.00	6,898.67
非流动资产合计	90,810,756.39	92,632,279.34
资产总计	1,401,678,308.29	558,715,981.36
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,721,151.21	6,020,373.58
应付账款	71,258,585.81	107,286,701.54
预收款项		
合同负债	484,396.73	108,547.05
应付职工薪酬	9,833,365.08	7,431,256.07
应交税费	286,326.94	16,811,503.01
其他应付款	4,000.00	4,000.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	62,971.56	14,111.12
流动负债合计	87,650,797.33	137,676,492.37

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
非流动负债：		
长期借款		
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	16,123,424.99	15,382,854.48
递延收益		
递延所得税负债	254,742.48	
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,378,167.47	15,382,854.48
负债合计	104,028,964.80	153,059,346.85
所有者权益：		
股本	73,333,334.00	55,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	847,826,645.60	18,211,351.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,904,408.14	27,500,000.00
未分配利润	344,584,955.75	304,945,282.52
所有者权益合计	1,297,649,343.49	405,656,634.51
负债和所有者权益总计	1,401,678,308.29	558,715,981.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	449,449,695.53	537,060,229.22
其中：营业收入	449,449,695.53	537,060,229.22
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	365,867,738.47	414,220,200.90
其中：营业成本	323,384,569.45	370,605,351.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

项目	2023 年度	2022 年度
分保费用		
税金及附加	2,650,451.86	2,669,376.87
销售费用	10,872,683.37	11,449,488.78
管理费用	17,729,865.49	14,438,531.82
研发费用	20,854,222.70	20,402,379.63
财务费用	-9,624,054.40	-5,344,928.06
其中：利息费用	2,619.35	2,851.27
利息收入	9,655,149.57	5,370,409.50
加：其他收益	7,725,085.91	6,611,886.97
投资收益（损失以“-”号填列）	7,114,523.94	3,523,331.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	1,467,636.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,708,767.67	-1,088,351.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-935,769.90	-1,182,343.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,777.19	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,652,424.09	130,704,551.92
加：营业外收入	0.00	5,283.21
减：营业外支出	41,240.38	15,757.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,611,183.71	130,694,077.92
减：所得税费用	17,224,939.37	24,611,710.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,386,244.34	106,082,367.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	83,386,244.34	106,082,367.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	83,386,244.34	106,082,367.53
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		



项目	2023 年度	2022 年度
七、综合收益总额	83,386,244.34	106,082,367.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,386,244.34	106,082,367.53
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	1.3644	1.9288
(二) 稀释每股收益	1.3644	1.9288

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：顾挺

主管会计工作负责人：王红梅

会计机构负责人：王红梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	377,078,526.22	450,119,172.14
减：营业成本	300,802,542.38	341,572,045.19
税金及附加	2,100,570.96	2,209,101.36
销售费用	8,334,421.74	9,637,270.60
管理费用	16,908,432.55	13,638,344.81
研发费用	6,970,131.08	6,615,725.03
财务费用	-6,116,861.24	-3,529,851.94
其中：利息费用	0.00	0.00
利息收入	6,129,802.25	3,541,901.71
加：其他收益	528,409.83	2,059,014.40
投资收益（损失以“-”号填列）	3,932,067.10	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,018,969.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,331,418.19	-984,183.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,263.30	-37,547.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,777.19	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,852,113.31	81,013,820.08
加：营业外收入	0.00	3,685.75
减：营业外支出	40,751.92	15,088.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,811,361.39	81,002,417.06
减：所得税费用	12,767,280.02	18,837,468.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,044,081.37	62,164,948.78
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,044,081.37	62,164,948.78
(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		

项目	2023 年度	2022 年度
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	44,044,081.37	62,164,948.78
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	286,492,956.78	334,690,581.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,697,748.80	3,228,415.11
收到其他与经营活动有关的现金	12,929,286.43	13,869,312.63
经营活动现金流入小计	303,119,992.01	351,788,309.11
购买商品、接受劳务支付的现金	78,867,743.87	138,221,026.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	49,130,822.98	51,014,741.85
支付的各项税费	53,523,040.50	34,134,607.54
支付其他与经营活动有关的现金	16,953,300.12	17,010,057.02
经营活动现金流出小计	198,474,907.47	240,380,433.32
经营活动产生的现金流量净额	104,645,084.54	111,407,875.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	755,500,000.00	180,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,114,523.94	3,523,331.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	762,736,523.94	183,523,331.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,632,460.85	1,915,338.09
投资支付的现金	1,305,000,000.00	180,000,000.00
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	1,310,632,460.85	181,915,338.09
投资活动产生的现金流量净额	-547,895,936.91	1,607,993.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	866,297,363.77	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	866,297,363.77	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	17,446,484.35	218,941.50
筹资活动现金流出小计	17,446,484.35	218,941.50
筹资活动产生的现金流量净额	848,850,879.42	-218,941.50
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	405,600,027.05	112,796,927.71
加：期初现金及现金等价物余额	301,497,203.81	188,700,276.10
六、期末现金及现金等价物余额	707,097,230.86	301,497,203.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	232,003,193.44	253,345,806.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,658,212.08	10,714,448.50
经营活动现金流入小计	238,661,405.52	264,060,254.75
购买商品、接受劳务支付的现金	108,374,552.88	147,365,825.54
支付给职工以及为职工支付的现金	40,248,777.69	41,626,241.81
支付的各项税费	43,767,715.79	23,801,792.03
支付其他与经营活动有关的现金	10,682,735.44	10,088,843.05
经营活动现金流出小计	203,073,781.80	222,882,702.43
经营活动产生的现金流量净额	35,587,623.72	41,177,552.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	535,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,825,291.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	32,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	571,447,291.06	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,598,464.85	1,760,408.09
投资支付的现金	996,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,002,098,464.85	1,760,408.09
投资活动产生的现金流量净额	-430,651,173.79	3,239,591.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	866,297,363.77	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	877,297,363.77	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	37,594,190.75	30,053,939.97
筹资活动现金流出小计	37,594,190.75	30,053,939.97
筹资活动产生的现金流量净额	839,703,173.02	-30,053,939.97
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	444,639,622.95	14,363,204.26
加：期初现金及现金等价物余额	180,755,802.52	166,392,598.26
六、期末现金及现金等价物余额	625,395,425.47	180,755,802.52

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	55,000,000.00				18,459,865.53				27,500,000.00		569,472,424.47		670,432,290.00		670,432,290.00
加：会计政策变更											72.03		72.03		72.03
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	55,000,000.00				18,459,865.53				27,500,000.00		569,472,496.50		670,432,362.03		670,432,362.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,333,334.00				829,615,293.61				4,404,408.14		78,981,836.20		931,334,871.95		931,334,871.95
（一）综合收											83,386,244.34		83,386,244.34		83,386,244.34

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
益总额														
(二)所有者投入和减少资本	18,333,334.00				829,615,293.61								847,948,627.61	847,948,627.61
1. 所有者投入的普通股	18,333,334.00				829,615,293.61								847,948,627.61	847,948,627.61
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								4,404,408.14		-4,404,408.14				
1. 提取盈余公积								4,404,408.14		-4,404,408.14				

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
2. 提 取一般 风险准 备															
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配															
4. 其 他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)															
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)															
3. 盈 余公积 弥补亏 损															

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	73,333,334.00				848,075,159.14				31,904,408.14		648,454,332.70		1,601,767,233.98		1,601,767,233.98



上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	55,000,000.00				18,459,865.53				27,117,164.16		463,772,920.67		564,349,950.36		564,349,950.36
加：会计政策变更											44.14		44.14		44.14
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	55,000,000.00				18,459,865.53				27,117,164.16		463,772,964.81		564,349,994.50		564,349,994.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								382,835.84			105,699,531.69		106,082,367.53		106,082,367.53
（一）综合收益总额											106,082,367.53		106,082,367.53		106,082,367.53
（二）															

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								382,835.84		-382,835.84				
1. 提取盈余公积								382,835.84		-382,835.84				
2. 提取一般														

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益														

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
优先 股		永续 债	其他											
计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	55,000,000.00				18,459,865.53				27,500,000.00		569,472,496.50		670,432,362.03	670,432,362.03

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				18,211,351.99				27,500,000.00	304,945,282.52		405,656,634.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				18,211,351.99				27,500,000.00	304,945,282.52		405,656,634.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,333,334.00				829,615,293.61			4,404,408.14	39,639,673.23			891,992,708.98
（一）综合收益总额										44,044,081.37		44,044,081.37
（二）所有者投入和减少资本	18,333,334.00				829,615,293.61							847,948,627.61
1. 所有者投入的普通股	18,333,334.00				829,615,293.61							847,948,627.61

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,404,408.14	-4,404,408.14		
1. 提取盈余公积									4,404,408.14	-4,404,408.14		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补												

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	73,333,334.00				847,826,645.60				31,904,408.14	344,584,955.75		1,297,649,343.49

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				18,211,351.99				27,117,164.16	243,163,169.58		343,491,685.73
加：												

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				18,211,351.99				27,117,164.16	243,163,169.58		343,491,685.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									382,835.84	61,782,112.94		62,164,948.78
（一）综合收益总额										62,164,948.78		62,164,948.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												



项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
4. 其他												
(三) 利润分配								382,835.84	-382,835.84			
1. 提取盈余公积								382,835.84	-382,835.84			
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益												

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	55,000,000.00				18,211,351.99				27,500,000.00	304,945,282.52		405,656,634.51

### 三、公司基本情况

#### (一)公司注册地、组织形式和总部地址

江苏协昌电子科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏协昌电子科技有限公司于 2014 年 9 月 22 日整体变更设立的股份有限公司，股份总额 5,000 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本、实收资本（股本）人民币 5,000 万元。

2015 年 7 月，由苏州友孚投资管理企业（有限合伙）以货币人民币 2,000 万元认购新增股份 500 万股。增资后，本公司的注册资本、实收资本（股本）变更为人民币 5,500 万元。

本公司于 2015 年 2 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831954，证券简称：协昌科技。

本公司于 2020 年 12 月在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]1200 号”文核准，本公司于 2023 年 8 月公开发行人民币普通股（A 股）1,833.33 万股，并于 2023 年 8 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称：协昌科技，股票代码：301418。首次公开发行股票后，本公司的股份总额变更为 7,333.33 万股。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91320500576716773K 的营业执照，注册资本为人民币 7,333.33 万元，注册地址：张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号，控股股东为顾挺，实际控制人为顾挺、顾韧。

#### (二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属自动化设备行业，主要产品和服务为运动控制产品、功率芯片产品。

主要经营范围：集成电路功率器件、电子产品研发、制造、加工、销售；电子产品购销；信息咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

#### (三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

#### (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在对应收款项坏账准备计提的方法（附注 11）、存货的计价方法（附注 15）、固定资产折旧（附注 17）、无形资产摊销（附注 21）、收入确认时点（附注 28）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额的 10% 且金额超过 500 万元
具有重要影响的单项无形资产	单项无形资产账面价值占非流动资产总额的 10% 且金额超过 500 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10% 以上且金额超过 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10% 以上且金额超过 500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10% 以上且金额超过 500 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额超过 500 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

## 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。



2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用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。除非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。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，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) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则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其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未

来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 之 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收账款单独确定其信用损失：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## 13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 之 6.金融工具减值。

## 14、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 之 6.金融工具减值。

## 15、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

#### (2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法/分次摊销法进行摊销。

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## 16、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可

靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算



本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

## 18、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 22、长期资产减值。

## 19、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 20、使用权资产

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 22、长期资产减值。

## 21、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地出让年限
商标权	10	受益期
专利权	10	受益期
软件	5-10	受益期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （2）使用寿命不确定的无形资产

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 22、长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 22、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 26、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 27、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

#### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。



### (3) 股份支付取消的会计处理

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

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含各类运动控制器、功率芯片、运动控制模块的单项履约义务。公司确认收入通常综合考虑下列因素：以商品的控制权转移时点确认收入；取得商品的现时收款权利；商品所有权上的主要风险和报酬的转移；商品的法定所有权的转移；商品实物资产的转移；客户接受该商品所确认的产品接收单。

销售商品收入确认的具体方法：本公司在商品已发出，取得对方（客户）收货确认凭据后确认商品销售收入的实现。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### (1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

#### (2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 29、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

(1) 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；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 30、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 32、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 20 和 26。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”。	递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费	详见下表

会计政策变更说明：

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务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，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	20,177.85
递延所得税负债	20,029.90

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-147.95

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	5,953,803.09	12,136.54	5,965,939.63
递延所得税负债	11,058.24	12,064.51	23,122.75

合并利润表项目 (2022 年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	24,611,738.28	-27.89	24,611,710.39

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	5,623,296.72	9,262.21	5,632,558.93
递延所得税负债	18,864.08	9,218.07	28,082.15

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏协昌电子科技集团股份有限公司	25%

张家港凯诚软件科技有限公司	15%
张家港凯思半导体有限公司	15%
凯美半导体(苏州)有限公司	20%
协昌电子科技(苏州)有限公司	20%
协昌电驱动科技(苏州)有限公司	20%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。子公司张家港凯诚软件科技有限公司销售自行开发生产软件产品，享受该优惠政策。

### 2. 企业所得税

子公司张家港凯思半导体有限公司于 2023 年 11 月继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年）。根据企业所得税法的有关规定，该子公司 2023 年度按照高新技术企业优惠税率 15% 计缴企业所得税。

子公司张家港凯诚软件科技有限公司于 2022 年 12 月继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年）。根据企业所得税法的有关规定，该子公司 2023 年度按照高新技术企业优惠税率 15% 计缴企业所得税。

根据《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司凯美半导体(苏州)有限公司、协昌电子科技(苏州)有限公司、协昌电驱动科技(苏州)有限公司 2023 年度符合小型微利企业标准，享受该项企业所得税优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	194,748.70	116,655.71
银行存款	706,902,482.16	301,380,548.10
其他货币资金	5,866,781.37	6,266,375.15
合计	712,964,012.23	307,763,578.96

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,866,781.37	6,266,375.15
合计	5,866,781.37	6,266,375.15

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	640,967,636.60	90,000,000.00
其中：		
其中：银行理财产品投资	640,967,636.60	90,000,000.00
其中：		
合计	640,967,636.60	90,000,000.00

其他说明：

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	84,747,130.99	135,183,754.43
1至2年	6,781,866.92	622,866.00
2至3年	601,143.13	344,639.73
3年以上	2,959,431.34	2,969,184.06
3至4年	166,056.23	771,118.98
4至5年	686,710.15	497,891.99
5年以上	2,106,664.96	1,700,173.09
合计	95,089,572.38	139,120,444.22



## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	95,089,572.38	100.00%	8,175,546.15	8.60%	86,914,026.23	139,120,444.22	100.00%	9,962,978.26	7.16%	129,157,465.96
其中：										
销售货款组合	95,089,572.38	100.00%	8,175,546.15	8.60%	86,914,026.23	139,120,444.22	100.00%	9,962,978.26	7.16%	129,157,465.96
合计	95,089,572.38	100.00%	8,175,546.15		86,914,026.23	139,120,444.22	100.00%	9,962,978.26		129,157,465.96

按组合计提坏账准备：销售货款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	84,747,130.99	4,237,356.55	5.00%
1—2年	6,781,866.92	678,186.69	10.00%
2—3年	601,143.13	300,571.57	50.00%
3年以上	2,959,431.34	2,959,431.34	100.00%
合计	95,089,572.38	8,175,546.15	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,962,978.26		1,709,526.99	77,905.12		8,175,546.15
合计	9,962,978.26		1,709,526.99	77,905.12		8,175,546.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	77,905.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第 1 名	7,513,783.66	1,400,000.00	8,913,783.66	8.81%	445,689.18
第 2 名	8,353,063.37	200,000.00	8,553,063.37	8.45%	427,653.17
第 3 名	7,312,070.00	200,000.00	7,512,070.00	7.42%	375,603.50
第 4 名	6,151,970.22	350,000.00	6,501,970.22	6.43%	325,098.51
第 5 名	6,130,909.10		6,130,909.10	6.06%	306,545.46
合计	35,461,796.35	2,150,000.00	37,611,796.35	37.17%	1,880,589.82

## 4、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未结算的质量保证金	6,105,963.28	320,789.98	5,785,173.30	6,170,578.50	318,854.80	5,851,723.70
合计	6,105,963.28	320,789.98	5,785,173.30	6,170,578.50	318,854.80	5,851,723.70

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,935.18			
合计	1,935.18			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	92,131,397.15	76,734,385.13
合计	92,131,397.15	76,734,385.13

**(2) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
应收票据	0.00

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	114,700,136.90	
合计	114,700,136.90	

**(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资（银行承兑汇票），因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

**(5) 其他说明**

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资（银行承兑汇票）不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	350,940.83	336,513.82
合计	350,940.83	336,513.82

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	346,039.40	329,103.07
保证金	23,372.00	25,122.00
减：坏账准备	-18,470.57	-17,711.25
合计	350,940.83	336,513.82

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	369,411.40	354,225.07

合计	369,411.40	354,225.07
----	------------	------------

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	369,411.40	100.00%	18,470.57	5.00%	350,940.83	354,225.07	100.00%	17,711.25	5.00%	336,513.82
其中：										
按账龄组合	369,411.40	100.00%	18,470.57	5.00%	350,940.83	354,225.07	100.00%	17,711.25	5.00%	336,513.82
合计	369,411.40	100.00%	18,470.57	5.00%	350,940.83	354,225.07	100.00%	17,711.25	5.00%	336,513.82

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	369,411.40	18,470.57	5.00%
合计	369,411.40	18,470.57	

确定该组合依据的说明：

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10 之 6.金融工具减值。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	17,711.25			17,711.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	759.32			759.32
2023 年 12 月 31 日余额	18,470.57			18,470.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代垫个人社保	代垫款	346,039.40	1年以内	93.67%	17,301.97
单位 1	保证金	15,372.00	1年以内	4.16%	768.60
单位 2	保证金	8,000.00	1年以内	2.17%	400.00
合计		369,411.40		100.00%	18,470.57

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	178,206.41	100.00%	60,100.38	100.00%
合计	178,206.41		60,100.38	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 150,355.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.37%。

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,236,226.75		21,236,226.75	32,364,618.57		32,364,618.57
在产品	2,097,612.66		2,097,612.66	2,422,878.32		2,422,878.32
库存商品	40,398,470.21	1,826,238.03	38,572,232.18	49,158,252.96	1,341,901.32	47,816,351.64
发出商品	4,189,365.48		4,189,365.48	2,060,692.01		2,060,692.01
委托加工物资	4,108,065.94		4,108,065.94	6,169,493.80		6,169,493.80
合计	72,029,741.04	1,826,238.03	70,203,503.01	92,175,935.66	1,341,901.32	90,834,034.34

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,341,901.32	933,834.72		449,498.01		1,826,238.03
合计	1,341,901.32	933,834.72		449,498.01		1,826,238.03

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

**9、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 一年内到期的债权投资**□适用  不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**□适用  不适用**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	3,578,468.14	3,446,069.70
待抵扣增值税进项税额	5,248,964.78	1,857,663.31
预缴企业所得税	1,264,933.37	902,693.60
预付发行费用		1,071,698.12
合计	10,092,366.29	7,278,124.73

其他说明：

**11、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,597,381.59	65,044,301.92
合计	62,597,381.59	65,044,301.92

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	72,995,835.82	34,275,521.56	6,826,431.76	3,145,922.19	117,243,711.33
2.本期增加金额		1,210,005.18	3,442,500.59	156,621.71	4,809,127.48
(1) 购置		1,210,005.18	3,442,500.59	156,621.71	4,809,127.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		129,394.41	2,400,200.91	31,076.55	2,560,671.87
(1) 处置或报废		129,394.41	2,400,200.91	31,076.55	2,560,671.87
4.期末余额	72,995,835.82	35,356,132.33	7,868,731.44	3,271,467.35	119,492,166.94
二、累计折旧					
1.期初余额	29,113,479.03	14,295,060.69	6,253,291.67	2,537,578.02	52,199,409.41
2.本期增加金额	3,459,987.78	3,226,785.74	150,598.25	255,655.71	7,093,027.48
(1) 计提	3,459,987.78	3,226,785.74	150,598.25	255,655.71	7,093,027.48
3.本期减少金额		87,937.94	2,280,190.87	29,522.73	2,397,651.54
(1) 处置或报废		87,937.94	2,280,190.87	29,522.73	2,397,651.54
4.期末余额	32,573,466.81	17,433,908.49	4,123,699.05	2,763,711.00	56,894,785.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,422,369.01	17,922,223.84	3,745,032.39	507,756.35	62,597,381.59
2.期初账面价值	43,882,356.79	19,980,460.87	573,140.09	608,344.17	65,044,301.92

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元



项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

**(5) 固定资产的减值测试情况**□适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**12、油气资产**□适用 不适用**13、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	291,981.98	291,981.98
2.本期增加金额	187,181.14	187,181.14
租赁	187,181.14	187,181.14
3.本期减少金额	291,981.98	291,981.98
租赁到期	291,981.98	291,981.98
4.期末余额	187,181.14	187,181.14
二、累计折旧		
1.期初余额	211,551.94	211,551.94
2.本期增加金额	134,078.54	134,078.54
(1) 计提	134,078.54	134,078.54
3.本期减少金额	291,981.98	291,981.98
(1) 处置		
租赁到期	291,981.98	291,981.98
4.期末余额	53,648.50	53,648.50
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	133,532.64	133,532.64
2.期初账面价值	80,430.04	80,430.04

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	11,853,342.00	596,960.57		57,000.00	635,283.52	13,142,586.09
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	11,853,342.00	596,960.57		57,000.00	635,283.52	13,142,586.09
二、累计摊销						
1.期初余额	2,660,826.95	516,476.29		57,000.00	439,118.62	3,673,421.86
2.本期增加金额	237,066.84	58,801.47			77,776.28	373,644.59
(1) 计提	237,066.84	58,801.47			77,776.28	373,644.59
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,897,893.79	575,277.76		57,000.00	516,894.90	4,047,066.45
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,955,448.21	21,682.81			118,388.62	9,095,519.64
2.期初账面价值	9,192,515.05	80,484.28			196,164.90	9,469,164.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.24%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
张家港凯思半导体有限公司商誉	136,919.45					136,919.45
合计	136,919.45					136,919.45

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

张家港凯思半导体有限公司在购买日后作为独立的经济实体运行，故减值测试时将该公司视为一个资产组。

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量按照其最近几年的历史经营状况的变化趋势和业务类型估算预期收益(净现金流量)，折现率选取加权平均资本成本。资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，按上述现金流折现方法确定的股东权益价值与商誉进行比较。经测试，公司判断本期末对该商誉无需计提减值准备。

#### (4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,341,044.73	2,268,111.32	11,641,445.63	2,645,722.19
内部交易未实现利润	1,815,473.47	453,868.37	1,295,538.78	323,884.70
可抵扣亏损	950,333.57	142,550.04		
预计退货损失	12,544,956.85	3,136,239.21	11,936,784.78	2,984,196.20
租赁负债	134,518.99	20,177.85	80,910.24	12,136.54
合计	25,786,327.61	6,020,946.79	24,954,679.43	5,965,939.63

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,682.81	3,252.40	73,721.73	11,058.24
其他权益工具投资公允价值变动	1,467,636.60	322,042.48		
使用权资产	133,532.64	20,029.90	80,430.04	12,064.51
合计	1,622,852.05	345,324.78	154,151.77	23,122.75

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		6,020,946.79		5,965,939.63
递延所得税负债		345,324.78		23,122.75

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	68,400.00		68,400.00	6,898.67		6,898.67
合计	68,400.00		68,400.00	6,898.67		6,898.67

其他说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,721,151.21	6,020,373.58
合计	5,721,151.21	6,020,373.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为/。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品及劳务款项	56,180,436.28	67,225,907.71
应付工程设备款项	75,698.76	217,200.00
合计	56,256,135.04	67,443,107.71

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,006.00	4,000.00
合计	4,006.00	4,000.00

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他款项	4,006.00	4,000.00
合计	4,006.00	4,000.00

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	615,162.40	244,177.19
合计	615,162.40	244,177.19

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,081,112.29	49,134,138.70	44,868,356.72	14,346,894.27
二、离职后福利-设定提存计划		4,243,687.31	4,243,687.31	
合计	10,081,112.29	53,377,826.01	49,112,044.03	14,346,894.27

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,036,694.45	44,651,676.48	40,383,881.77	14,304,489.16
2、职工福利费		1,240,326.65	1,240,326.65	
3、社会保险费		1,799,966.05	1,799,966.05	
其中：医疗保险费		1,488,996.82	1,488,996.82	
工伤保险费		116,122.52	116,122.52	
生育保险费		194,846.71	194,846.71	
4、住房公积金		1,273,026.00	1,273,026.00	
5、工会经费和职工教育经费	44,417.84	169,143.52	171,156.25	42,405.11
合计	10,081,112.29	49,134,138.70	44,868,356.72	14,346,894.27

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,115,573.92	4,115,573.92	
2、失业保险费		128,113.39	128,113.39	
合计		4,243,687.31	4,243,687.31	

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	352,186.28	7,637,910.11
企业所得税	1,569,905.51	10,237,186.35
个人所得税	84,697.12	90,205.71
城市维护建设税	17,460.12	383,601.40
教育费附加	17,458.68	383,601.40

项目	期末余额	期初余额
房产税	175,963.82	176,844.55
土地使用税	9,999.72	9,999.72
印花税	43,068.23	76,659.72
合计	2,270,739.48	18,996,008.96

其他说明：

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	109,918.99	60,718.99
合计	109,918.99	60,718.99

其他说明：

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	79,971.02	31,742.98
合计	79,971.02	31,742.98

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计退货收入	16,123,424.99	15,382,854.48	
合计	16,123,424.99	15,382,854.48	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00	18,333,334.00				18,333,334.00	73,333,334.00

其他说明：



股本变动情况说明：

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]1200号”文核准，本公司于2023年8月公开发行人民币普通股（A股）1,833.33万股，增加股本18,333,334.00元。

本次发行新股业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2023] 000501号验资报告验证确认。

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	18,459,865.53	829,615,293.61		848,075,159.14
合计	18,459,865.53	829,615,293.61		848,075,159.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]1200号”文核准，本公司于2023年8月公开发行人民币普通股（A股）1,833.33万股，募集资金总额为951,133,367.92元，扣除与发行有关的费用103,184,740.31元后，实际募集资金净额为847,948,627.61元。本次发行完成后，本公司新增注册资本18,333,334.00元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额829,615,293.61元计入资本公积-股本溢价。

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,500,000.00	4,404,408.14		31,904,408.14
合计	27,500,000.00	4,404,408.14		31,904,408.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	569,472,424.47	463,772,920.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	72.03	44.14
调整后期初未分配利润	569,472,496.50	463,772,964.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,386,244.34	106,082,367.53
减：提取法定盈余公积	4,404,408.14	382,835.84
期末未分配利润	648,454,332.70	569,472,496.50

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润72.03元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,456,408.36	322,604,570.91	536,081,443.34	369,725,574.69
其他业务	993,287.17	779,998.54	978,785.88	879,777.17
合计	449,449,695.53	323,384,569.45	537,060,229.22	370,605,351.86

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	运动控制产品分部		功率芯片产品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
产品销售	411,755,516.48	288,766,234.87	36,700,891.88	33,838,336.04	448,456,408.36	322,604,570.91
其他收入	760,888.85	682,733.95	232,398.32	97,264.59	993,287.17	779,998.54
按经营地区分类						
其中：						
境内销售	412,516,405.33	289,448,968.82	36,933,290.20	33,935,600.63	449,445,695.53	323,384,569.45
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	840,450.15	868,316.23
教育费附加	840,448.68	868,316.23
其他税费	969,553.03	932,744.41
合计	2,650,451.86	2,669,376.87

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,521,506.37	8,941,808.02
折旧费	1,764,061.61	1,815,671.71
中介咨询费	1,852,543.13	1,590,249.36
车辆费	232,528.16	260,638.22
办公费	1,082,933.87	1,053,422.52
无形资产摊销	373,644.59	375,348.43
招待费	611,214.11	116,217.49
差旅费	210,738.12	232,641.16
其他	80,695.53	52,534.91
合计	17,729,865.49	14,438,531.82

其他说明：

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包费	4,020,916.17	4,866,533.61
工资薪酬	5,503,321.56	5,285,026.00
业务招待费	388,722.82	334,563.86
车辆费	384,088.86	443,925.18

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	115,995.98	166,661.73
差旅费	236,155.44	294,920.75
其他	223,482.54	57,857.65
合计	10,872,683.37	11,449,488.78

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,370,152.70	10,686,366.34
研发领料	7,493,860.44	8,752,105.18
折旧费	584,014.50	651,891.41
其他	406,195.06	312,016.70
合计	20,854,222.70	20,402,379.63

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,619.35	2,851.27
减：利息收入	9,655,149.57	5,370,409.50
手续费及其他	28,475.82	22,630.17
合计	-9,624,054.40	-5,344,928.06

其他说明：

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退收入	3,697,748.80	3,228,415.11
政府补助	3,262,244.26	3,383,471.86
增值税加计抵减政策	753,206.25	
个税手续费返还	11,886.60	
合计	7,725,085.91	6,611,886.97

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,467,636.60	
合计	1,467,636.60	

其他说明：

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,114,523.94	3,523,331.51
合计	7,114,523.94	3,523,331.51

其他说明：

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,709,526.99	-1,087,501.66
其他应收款坏账损失	-759.32	-849.94
合计	1,708,767.67	-1,088,351.60

其他说明：

### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-933,834.72	-1,177,298.08
十一、合同资产减值损失	-1,935.18	-5,045.20
合计	-935,769.90	-1,182,343.28

其他说明：

### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-9,777.19	

### 43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		5,283.21	
合计	0.00	5,283.21	

其他说明：

### 44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	41,240.38	15,757.21	41,240.38
合计	41,240.38	15,757.21	41,240.38

其他说明：

## 45、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,957,744.49	24,950,050.49
递延所得税费用	267,194.88	-338,340.10
合计	17,224,939.37	24,611,710.39

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	100,611,183.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,152,795.93
子公司适用不同税率的影响	-4,590,042.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,415.86
本期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	339.64
研发费用加计扣除	-3,463,569.07
所得税费用	17,224,939.37

其他说明：

## 46、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各项政府补助	3,262,244.26	3,383,471.86
收到的存款利息收入	9,655,149.57	5,370,557.56
收回的冻结资金		5,110,000.00
收到的其他零星现金	11,892.60	5,283.21
合计	12,929,286.43	13,869,312.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	16,938,113.79	16,973,258.14
支付的其他零星现金	15,186.33	36,798.88
合计	16,953,300.12	17,010,057.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回购买理财产品本金	755,500,000.00	180,000,000.00
合计	755,500,000.00	180,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支出	1,305,000,000.00	180,000,000.00
合计	1,305,000,000.00	180,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	17,300,948.35	
支付租赁负债	145,536.00	218,941.50
合计	17,446,484.35	218,941.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	60,718.99		194,736.00	145,536.00		109,918.99
合计	60,718.99		194,736.00	145,536.00		109,918.99

#### 47、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	83,386,244.34	106,082,367.53
加：资产减值准备	935,769.90	1,182,343.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,093,027.48	7,085,359.25
使用权资产折旧	134,078.54	191,067.35
无形资产摊销	373,644.59	375,348.43
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,777.19	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,240.38	15,757.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,467,636.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,025.91	2,851.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,114,523.94	-3,523,331.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,007.16	-333,380.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	322,202.03	-4,959.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,696,696.61	-34,017,802.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,601,337.88	11,962,698.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,612,024.94	21,301,205.25
其他		
信用减值损失	-1,708,767.67	1,088,351.60
经营活动产生的现金流量净额	104,645,084.54	111,407,875.79
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		
当期新增使用权资产	187,181.14	210,043.61
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	707,097,230.86	301,497,203.81
减：现金的期初余额	301,497,203.81	188,700,276.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	405,600,027.05	112,796,927.71

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	707,097,230.86	301,497,203.81
其中：库存现金	194,748.70	116,655.71
可随时用于支付的银行存款	706,902,482.16	301,380,548.10
三、期末现金及现金等价物余额	707,097,230.86	301,497,203.81

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	5,866,781.37	6,266,375.15	票据保证金不能随时支付
合计	5,866,781.37	6,266,375.15	

其他说明：

## （7）其他重大活动说明

本年度以银行承兑汇票支付货款 250,759,276.50 元，满足终止确认调整。上述交易并未涉及现金的流入与流出，故未在现金流量表中反映。

## 48、租赁

### （1）本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## 49、其他

### （一）募投项目变更

本公司于 2024 年 1 月 11 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，于 2024 年 1 月 29 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“运动控制器生产基地建设项目”、“功率芯片封装测试生产线建设项目”及“功率芯片研发升级及产业化项目”整体合并变更为“运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目”。

根据本公司实际发展的需要，综合考虑地理位置、办公环境、购置成本等多方面因素，本公司拟购置新的工业用地，以解决公司进一步发展的用地需求。本次变更共涉及 41,942.90 万元募集资金（其中 31,051.22 万元来源于原募投项目，10,891.68 万元来源于超募集资金）；实施地点由“张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号”变更为“张家港市凤凰镇凤凰大道与苏虞张公路交叉口东侧”；实施主体由母公司变更为母公司与全资子公司协昌电子科技（苏州）有限公司、凯美半导体（苏州）有限公司、张家港凯思半导体有限公司共同实施。

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	12,370,152.70	10,686,366.34
研发领料	7,493,860.44	8,752,105.18
折旧费	584,014.50	651,891.41
其他	406,195.06	312,016.70
合计	20,854,222.70	20,402,379.63
其中：费用化研发支出	20,854,222.70	20,402,379.63
资本化研发支出	0.00	0.00

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 本公司于 2023 年 12 月出资设立全资子公司凯美半导体(苏州)有限公司，注册资本为人民币 8,000.00 万元，持股比例为 100.00%，该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

2. 本公司于 2023 年 12 月出资设立全资子公司协昌电子科技(苏州)有限公司，注册资本为人民币 3,000.00 万元，持股比例为 100.00%。该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

3. 本公司于 2023 年 12 月出资设立全资子公司协昌电驱动科技(苏州)有限公司，注册资本人民币 500.00 万元，持股比例为 100.00%，该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
张家港凯诚软件科技有限公司	5,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	100.00%		投资设立
张家港凯思半导体有限公司	10,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
凯美半导体	80,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	100.00%		投资设立

(苏州)有限公司							
协昌电子科技(苏州)有限公司	30,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	100.00%		投资设立
协昌电驱动科技(苏州)有限公司	5,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	100.00%		投资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,959,993.06	6,611,886.97

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他

业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除本附注十二、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于其他应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	95,089,572.38	8,175,546.15
其他应收款	369,411.40	18,470.57
合计	95,458,983.78	8,194,016.72

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
非衍生金融负债			
应付票据	5,721,151.21		5,721,151.21
应付账款	56,256,135.04		56,256,135.04
其他应付款	4,006.00		4,006.00
租赁负债	110,897.16		110,897.16
合计	62,092,189.41		62,092,189.41

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能多样化融资安排来降低利率风险。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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		640,967,636.60		640,967,636.60
银行理财产品投资		640,967,636.60		640,967,636.60
应收款项融资小计			92,131,397.15	92,131,397.15
持续以公允价值计量的资产总额		640,967,636.60	92,131,397.15	733,099,033.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第二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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

### 3、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

应收款项融资（银行承兑汇票）剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是顾挺、顾韧。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明：

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------



**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,849,380.25	3,350,284.23

**(8) 其他关联交易****5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	顾挺	6.00	

**6、关联方承诺****7、其他****十五、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用  不适用**4、本期股份支付费用**□适用  不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已背书且在资产负债表日尚未到期，但已终止确认的银行承兑汇票金额为人民币 114,700,136.90 元。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

# 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		2.39
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		2.39
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案	本公司于 2024 年 4 月 17 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》：拟以现有总股本 73,333,334 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.39 元（含税）。上述利润分配议案尚需提交股东大会审议通过。	

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	72,952,891.27	124,951,533.39
1至2年	6,446,119.88	536,480.35
2至3年	576,118.13	287,349.49
3年以上	2,232,494.98	2,183,426.90
3至4年	130,296.49	569,917.44
4至5年	523,327.15	208,067.49
5年以上	1,578,871.34	1,405,441.97
合计	82,207,624.26	127,958,790.13

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	82,207,624.26	100.00%	6,812,810.60	8.29%	75,394,813.66	127,958,790.13	100.00%	8,628,326.36	6.74%	119,330,463.77
其中：										
销售货款组合	82,207,624.26	100.00%	6,812,810.60	8.29%	75,394,813.66	127,958,790.13	100.00%	8,628,326.36	6.74%	119,330,463.77
合计	82,207,624.26	100.00%	6,812,810.60		75,394,813.66	127,958,790.13	100.00%	8,628,326.36		119,330,463.77

按组合计提坏账准备：销售货款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	72,612,795.27	3,647,644.56	5.00%
1—2年	6,446,119.88	644,611.99	10.00%
2—3年	576,118.13	288,059.07	50.00%
3年以上	2,232,494.98	2,232,494.98	100.00%
合计	82,207,624.26	6,812,810.60	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,628,326.36		1,737,610.64	77,905.12		6,812,810.60
合计	8,628,326.36		1,737,610.64	77,905.12		6,812,810.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	77,905.12

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第 1 名	7,513,783.66	1,400,000.00	8,913,783.66	10.09%	445,689.18
第 2 名	8,353,063.37	200,000.00	8,553,063.37	9.68%	427,653.17
第 3 名	7,312,070.00	200,000.00	7,512,070.00	8.51%	375,603.50
第 4 名	6,151,970.22	350,000.00	6,501,970.22	7.36%	325,098.51
第 5 名	6,130,909.10		6,130,909.10	6.94%	306,545.46
合计	35,461,796.35	2,150,000.00	37,611,796.35	42.58%	1,880,589.82

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,410,036.01	41,692,379.49
合计	11,410,036.01	41,692,379.49

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	297,381.62	286,715.25
子公司往来款	11,713,182.60	43,600,000.00
合计	12,010,564.22	43,886,715.25

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,010,564.22	43,886,715.25
合计	12,010,564.22	43,886,715.25

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,010,564.22	100.00%	600,528.21	5.00%	11,410,036.01	43,886,715.25	100.00%	2,194,335.76	5.00%	41,692,379.49
其中：										
按照账龄组合	12,010,564.22	100.00%	600,528.21	5.00%	11,410,036.01	43,886,715.25	100.00%	2,194,335.76	5.00%	41,692,379.49
合计	12,010,564.22	100.00%	600,528.21	5.00%	11,410,036.01	43,886,715.25	100.00%	2,194,335.76	5.00%	41,692,379.49

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	12,010,564.22	600,528.21	5.00%
合计	12,010,564.22	600,528.21	

确定该组合依据的说明：

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,194,335.76			2,194,335.76
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,593,807.55			1,593,807.55
2023 年 12 月 31 日余额	600,528.21			600,528.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张家港凯思半导体有限公司	子公司往来款	11,713,182.60	1 年以内	97.52%	585,659.13
代扣代缴社保	代垫款	297,381.62	1 年以内	2.48%	14,869.08
合计		12,010,564.22		100.00%	600,528.21

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,500,000.00		14,500,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	14,500,000.00		14,500,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00



## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
张家港凯思半导体有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
张家港凯诚软件科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
凯美半导体(苏州)有限公司			500,000.00				500,000.00	
协昌电子科技(苏州)有限公司			500,000.00				500,000.00	
协昌电驱动科技(苏州)有限公司			500,000.00				500,000.00	
合计	13,000,000.00		1,500,000.00				14,500,000.00	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,924,976.82	299,910,056.59	448,740,386.26	340,482,516.18
其他业务	1,153,549.40	892,485.79	1,378,785.88	1,089,529.01
合计	377,078,526.22	300,802,542.38	450,119,172.14	341,572,045.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	运动控制产品分部		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
产品销售	375,924,976.82	299,910,056.59			375,924,976.82	299,910,056.59
其他收入	1,153,549.40	892,485.79			1,153,549.40	892,485.79
按经营地区分类						
其中：						
境内销售	377,078,526.22	300,802,542.38			377,078,526.22	300,802,542.38
境外销售						
市场或客户类型						

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

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,932,067.10	
合计	3,932,067.10	0.00

## 6、其他

## 十九、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-9,777.19	主要系处置固定资产所产生的损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,262,244.26	主要系取得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,582,160.54	主要系银行短期理财产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,240.38	主要系固定资产报废产生的损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,886.60	主要系公司代缴个人所得税的手续费返还
减：所得税影响额	2,303,005.25	
合计	9,502,268.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司代缴个人所得税的手续费返还。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.38%	1.3644	1.3644
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.43%	1.2089	1.2089

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

适用 不适用

#### 4、其他