



协昌科技  
NEEQ :831954

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

(JIANGSU XIECHANG ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD)



## 年度报告

2015

# 公司年度大事记

2015年2月6日，正式登陆新三板，证券简称：协昌科技；证券代码：831954。

2015年5月，成功召开首届合作商大会，搭建“供应商、企业、客户”三方交流平台，介绍了协昌科技未来发展蓝图，坚定了上下游合作商与协昌共谋发展的信心！

2015年6月，成功上线PLM产品生产周期管理系统，对设计图纸、工艺文件和技术文档集中管理，形成企业级的技术知识库，构建了标准化、流程化的产品研发体系；

2015年7月，完成股票首次定向增发，发行股票500万股，融资金额2000万元，公司注册资本增加至5500万股；

2015年9月，启动电动漂移车控制器方案研发项目，12月份成功研发出行业领先的全正弦波电动漂移车控制器方案，并得到市场认可，取得首批订单；

2015年10月，与江苏科技大学达成“产、学、研”合作协议，采用“资源共享、优势互补”的方式推动企业的科技研发能力和技术水平的提升；

2015年12月，通过苏州友孚投资管理企业（有限合伙）对公司中层及以上管理人员及核心技术人员实施第一次股权激励计划；

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>5</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>6</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>8</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>10</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>18</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>19</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>21</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>22</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>25</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>29</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、协昌科技	江苏协昌电子科技股份有限公司
苏州三森	苏州三森新能源科技有限公司
友孚、友孚投资	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）
绿源	绿源集团
霍尔	霍尔传感器，用于寻找磁场位置
无霍	无霍尔传感器，使用其他技术达到寻找磁场位置的目的
MCU	(Micro Control Unit)微控制单元或单片机
MOS 管	全称为金属(metal)氧化物(oxid)半导体(semiconductor)场效应晶体管，作用为小电压控制大电流，将小电压转换为大电流
股东大会	江苏协昌科技股份有限公司股东大会
董事会	江苏协昌科技股份有限公司董事会
监事会	江苏协昌科技股份有限公司监事会
主办券商、国金证券	国金证券股份有限公司
律师	万商天勤（上海）律师事务所
会计师	北京兴华会计师事务所
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	中国证券监督管理委员会
国务院	中华人民共和国国务院
发改委	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	中华人民共和国财政部
工信部	中华人民共和国工业和信息化部
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	《江苏协昌科技股份有限公司章程》

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

北京兴华会计师事务所对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任，并对核心技术人员通过持股平台进行股权激励。此外，公司还申请专利权、商标等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证核心技术人员不流失，以及技术不外泄，一旦核心技术人员流失，或者核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。
季节性风险	公司的主要产品控制器是电动车的核心部件，其生产和销售受到下游电动车市场的供需影响。电动车的销售旺季为每年的7月至9月以及农历新年前后，2月至6月为淡季，季节性特征明显。这种季节性特征直接影响本公司的生产经营，造成公司的订单在每年的7至9月较为集中，该时间段的产量占公司全年产量的50%左右，而其他月份则订单相对较少。随着公司经营规模的不断扩大，电动车行业的季节性特征对公司经营产生的影响将日趋明显，进而造成公司年内不同时期经营业绩的波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江苏协昌电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU XIECHANG ELECTRONIC TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	协昌科技
证券代码	831954
法定代表人	顾挺
注册地址	张家港市凤凰镇港口工业园区华泰路 1 号
办公地址	张家港市凤凰镇港口工业园区华泰路 1 号
主办券商	国金证券股份有限公司
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
会计师事务所	北京兴华会计师事务所
签字注册会计师姓名	马海福、曾德文
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡云波
电话	0512-80156580
传真	0512-80156568
电子邮箱	caiyunbo@jsxiechang.com
公司网址	<a href="http://www.jsxiechang.com">http://www.jsxiechang.com</a>
联系地址及邮政编码	张家港市凤凰镇港口工业园区华泰路 1 号
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-02-06
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	电动车控制器和电机的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

普通股总股本	55,000,000
控股股东	顾挺
实际控制人	顾挺、顾韧

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	320582000238563	否
税务登记证号码	320582576716773	否
组织机构代码	57671677-3	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	202,492,114.11	142,850,037.87	41.75%
毛利率%	29.29%	14.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,011,750.11	2,911,752.73	690.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,130,005.30	1,860,338.60	1,089.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	30.14%	5.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.98%	3.61%	-
基本每股收益	0.44	0.05	780.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	221,729,451.86	192,785,376.50	15.01%
负债总计	120,811,426.70	137,662,166.51	-12.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,918,025.16	55,123,209.99	83.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.10	66.36%
资产负债率%	54.49%	71.41%	-
流动比率	1.12	0.73	-
利息保障倍数	7.39	4.57	

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,235,264.36	-11,157,437.76	-
应收账款周转率	4.79	6.42	-
存货周转率	3.53	4.31	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.01%	57.30%	-
营业收入增长率%	41.75%	113.15%	-
净利润增长率%	690.31%	7,494.59%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增 减 比 例%
普通股总股本	55,000,000	50,000,000	10.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	1,131,032.04
所得税影响数	249,287.23
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	881,744.81

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司主要从事直流无刷电机（BLDC）及控制器的开发及应用，拥有较强的产品设计开发能力，为国内知名整车厂商提供定制化产品。公司根据客户需求，依托自身产品研发优势，持续为客户提供高性价比的产品，逐步树立行业竞争优势，与行业内重点客户形成战略合作。在生产环节，公司通过严格的生产工艺管理和质量控制体系，确保产品质量。在销售环节，公司通过在各主要电动车市场设立网点，采取直销模式深入挖掘区域市场，减少销售的中间环节，实现利润最大化。通过各地网点，提供优质的售后服务，维护客户资源。

报告期内销售订单量同比增长较多，为适应市场需求，公司生产线扩大至 10 条，同时通过积极推行信息化建设，构建精化生产管理体系，加大自动化设备投入，优化产品工艺等措施有效地提高了生产效率和控制了产品成本。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司围绕年初确定的年度经营目标，认真落实工作安排，积极践行工作措施。面对激烈市场竞争，公司积极调整销售策略、加大研发投入、调整新产品销售占比、加强内部管理。在全体员工的共同努力下，公司实现了经营业绩的稳步增长。2015 年，公司实现营业收入 202,492,114.11 元，比上年同期增长 41.75%，利润总额 30,696,278.44 元，比上年同期增长 655.21%，归属于公司股东的净利润 23,011,750.11 元，公司主营业务未发生重大改变。

#### 1. 主营业务分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

营业收入	202,492,114.11	41.75%	-	142,850,037.87	113.15%	-
营业成本	143,179,944.94	17.26%	70.71%	122,107,120.79	101.15%	85.48%
毛利率%	29.29%	-	-	14.52%	-	-
管理费用	19,034,423.77	54.97%	9.40%	12,282,974.71	208.53%	8.60%
销售费用	4,001,990.00	46.70%	1.98%	2,728,058.98	29.40%	1.91%
财务费用	4,712,104.13	337.76%	2.33%	1,076,406.17	2,080.89%	0.75%
营业利润	29,548,645.32	977.04%	14.59%	2,743,499.71	922.01%	1.92%
营业外收入	1,148,350.00	-13.08%	0.57%	1,321,085.50	-	0.92%
营业外支出	716.88	-	0.00%	-	-	-
净利润	23,011,750.11	690.31%	11.36%	2,911,752.73	7,494.59%	2.04%

项目重大变动原因:

1、主营业务收入比上年同期增加 5964 万，原因一，子公司凯思半导体有限公司报告期内业务增长较大，报告期内实现营业收入 5967 万，较上年同期增加 3260 万；原因二，报告期内与绿源继续保持战略合作关系，实现销售收入 7412 万元，新大洲、比德文、金大等客户销售收入较去年增加 2700 多万。

2、管理费用比上年同期增加 675 万，报告期内公司加大研发投入，同比增加 408 万；销售收入增长，生产规模扩大，人员增加，人员工资、社保及其他管理费用同比均上升；

3、销售费用同比增加 127 万，报告期内公司调整销售策略，加大广告投入，人员工资同比增加 71 万，广告费用同比增加 27 万，快递及其他费用同比增加 29 万；

4、财务费用较上年同期增加 364 万，报告期内为补充流动资金，向银行贷款及向关联方借款产生的利息增加；

5、营业利润较上年同期增加 2680 万，报告期内营业收入增加，毛利上升，材料成本降，生产规模扩大，产能提高，单位成本下降，高附加值产品销售占比大幅提升；

6、毛利率较上年同期上升较多，原因：1、报告期内有色金属、电子原器件等原材料价格下降，产品成本下降；2、正弦波控制器产品较传统方波产品毛利平均高 7.99%，报告期内正弦波产品销售占比由上年 14.83% 上升至 93.11%；3、2014 年 11 月份之前委外生产比例较大，报告期内全部自产，原材料耗用较委外生产降低，随着管理水平的提升，生产效率提高，产品成本降低；4、电机产品销售比例减少，导致整体毛利率提高；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	202,359,337.32	143,051,809.24	119,639,891.44	101,283,817.29
其他业务收入	132,776.79	128,135.70	23,210,146.43	20,823,303.50
合计	202,492,114.11	143,179,944.94	142,850,037.87	122,107,120.79

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
控制器	137,286,399.39	67.84%	105,379,603.02	74.00%
电机	5,377,920.95	2.66%	10,400,227.72	7.00%
半导体（MOS 管）	59,695,016.98	29.50%	27,070,207.13	19.00%

## 收入构成变动的的原因

报告期内，凯思半导体产品业务增长较快，凯思半导体成立于 2011 年 12 月，经过几年的市场储备，产品得到市场普遍认可，同时产品应用领域也从单一的电动车控制器及锂电系统向电动工具、手机电池、GPS、工业、通信电源等领域不断延伸，凯思半导体产品是针对应用领域进行研发和设计的，较其它同类产品在特定应用领域内产品性能和性价比都有较大优势，报告期内销售收入同比增长 3260 万，涨幅 120.29%，预计未来会有更大的增长空间。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-16,235,264.36	-11,157,437.76
投资活动产生的现金流量净额	-4,786,295.43	-26,912,153.04
筹资活动产生的现金流量净额	33,350,653.51	35,167,175.88

## 现金流量分析：

行业内采用银行承兑支付情况较多，公司 2015 年度销售收款收到的银行承兑汇票 80,109,513.55 元，其中用于背书转让支付供应商货款 72,503,513.55 元，以及支付工程 7,606,000.00 元，未包括在 2015 年度现金流量表的销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，报告期末应收票据余额 31,446,520.49 元。报告期内投资活动产生的现金流量净额变动较大，2014 年 6 月厂房投入使用、生产规模逐步扩大，款项 2014 年结算比例较大。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	45,740,530.31	22.59%	否
2	第二名	25,852,326.31	12.77%	否
3	第三名	18,178,758.46	8.98%	否
4	第四名	10,201,315.36	5.03%	否
5	第五名	6,487,476.92	3.20%	否
	合计	106,460,407.36	52.57%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	73,405,086.60	40.13%	否
2	第二名	6,129,423.12	3.35%	否
3	第三名	5,855,853.50	3.20%	否
4	第四名	5,826,154.09	3.19%	否

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

5	第五名	5,403,341.36	2.95%	否
合计		96,619,858.67	52.82%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,685,269.97	1,557,380.82
研发投入占营业收入的比例%	3.30%	1.09%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的 增减
	金额	变动比例%	占总资产的 比重%	金额	变动比例%	占总资产的 比重%	
货币资金	12,861,794.39	2,314.45%	5.80%	532,700.67	-84.49%	0.28%	1,999.03%
应收账款	46,093,024.03	35.30%	20.79%	34,067,221.96	296.62%	17.67%	17.65%
存货	40,024,160.63	-2.08%	18.05%	40,876,434.00	159.22%	21.20%	-14.87%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	75,416,527.82	-3.37%	34.01%	78,044,114.76	3,379.74%	40.48%	-15.99%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	90,000,000.00	80.00%	40.59%	50,000,000.00	-	25.94%	56.50%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	221,729,451.86	15.01%	-	192,785,376.50	57.30%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：销售规模扩大，流动资金储备增加；
- 2、应收账款：报告期内，营业收入增加，应收款余额相应增加，公司应收款结算方式为月结 40 天—60 天，余额为期末几个月的未回笼资金；
- 3、短期借款：报告期内，为规范公司治理，通过银行进行委托贷款 9000 万元，用于归还前期关联方借款和补充流动资金；

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

- 公司拥有全资子公司一个，张家港凯思半导体有限公司，公司情况：
- 1、凯思半导体成立于 2011 年 12 月，注册资金 1000 万元；
  - 2、公司于 2014 年 5 月份以 800 万元对价收购张家港凯思 100% 的股权，购买日定为 2014 年 5 月 31 日，2014 年 6 月，公司将凯思半导体纳入合并范围；
  - 3、报告期内，凯思半导体实现销售收入 5967 万元，净利润 677 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

电动车控制器和电机是电动车的核心部件，电动车控制器和电机的发展与电动车整车发展情况息息相关，通过市场调研分析，我国电动车产业发展有以下几方面值得我们重视：

一、电动车社会保有量已达到 2 亿辆，是私家车的 200%，摩托车的 160%，已成为我国老百姓使用最多的交通工具。

透过这个庞大的数字，可以解读出四大看点：

1.它的出现，有效破解了城市化扩大过程中社会资源合理配置的难题，成为了老百姓必不可少的交通工具与重要的谋生手段，它的大量使用极大地减轻了城市交通的压力，大大方便了人们的出行，让许多的百姓从繁重的体力劳动中解放，标志着我国普通老百姓收入与生活水平的提高；

2.它为扩大内需、提供更多的就业机会做出了卓越的贡献。从诞生到现在已经提供了数百万人的就业，给国家与地方增加了巨额的财政收入，给从事这个产业者创造了大量的财富；

3.它有力地促进了我国的钢铁、重金属、化工、塑料、电子、机械制造等多种行业的发展，形成了以天津、江苏、浙江、上海、广东、山东、河南等为主的制造基地，有力地推动了这些地方相关产业的进步与发展；

4.电动车的大量使用为提高城市的空气质量、降低 PM2.5，减少国家对交通设施的投入做出了巨大的贡献。在雾霾严重侵袭并困扰着城市居民生活的当下，电动车已经越来越受到人们的重视。

二、电动三轮车、四轮车保有量进入到千万辆时代。

电动三轮车与四轮车产业保有量已经突破 1000 万辆大关，2014 年的电动三轮车四轮的产量或是去年与前年两年加起来的总和。由此显示，它不仅仅可以用作个人的谋生工具，也可以用作诸如快递等规模大公司的物流工具。电动三轮车、四轮车增长进入到快速上升期。主要原因是：

1.电商的快速发展。2014 年电商双十一活动，电商渠道销售额已经突破千亿大关，比去年 805 亿净增了 200 亿。能完成这么大的量，电动三轮车、四轮车充当的物流角色功不可没。

2.农村市场的爆发式增长。为了方便农作物运送，大量的农民在更新电动两轮车之后，选择了购买了电动三轮车四轮车。

3.城乡结合部与城市的大量使用。这里主要是进城的农民工把电动三轮车四轮车作为谋生的重要手段，如载客、短途运输货物、做小生意等。

电动三轮车四轮车的趋势看好。它作为一种低收入者自谋出路的重要劳动工具被更广泛地使用，而电商要在城市中找到最廉价的物流手段，电动三轮车四轮车是唯一的选择。可见，未来几年，电动三轮车四轮车还会继续保持供求两旺的局面，处于需求上升通道，部分电动两轮车将被电动三轮车四轮车所取代。

三、新国标的出台，电动自行车市场将迎来一个新的巨大发展期。

新国标出台，严格电动自行车管理后，部分城市限制电动自行车条例也会被取消，电动自行车市场需求将大幅提高，随着我国电动车产品国际化进程的加快，电动车在出口方面将有较大规模的增长，电动自行车将迎来一个巨大的发展期。

四、产业集聚明显加剧、大品牌逐步成型

经过 2004-2008 年的高速发展，很多传统的自行车厂家和机电企业进入该行业，导致竞争加剧，2008 年后供大于求的局面加剧了行业竞争，产品的竞争已经从价格竞争进入了质量、性能品牌的竞争。落后产能、低技术水平、无自主知识产权的竞争力不强的小型企业逐步被淘汰，大的企业通过自身积累和产业并购等方式脱颖而出，据统计 2014

年电动车企业前十家一线品牌占据了行业总销量的 62% 左右。

电动车市场竞争趋向于产品技术的竞争、产品质量竞争，新产品层出不穷，产品向舒适化、智能化和人性化方向发展，电动车作为一种环保、便捷、性价比高的交通工具，具有独特的优势，市场潜力巨大。

#### (四) 竞争优势分析

##### 1、行业竞争格局及公司主要竞争对手情况

在我国电动车行业，绝大多数电动自行车生产厂商不自主设计和生产控制器。伴随着电动车行业的发展，国内出现了大批设计、研发和生产控制器的配套厂商。我国企业和技术工作者一直致力于国产电动自行车控制器的研发，到 2009 年我国企业和个人已经自主申请了电动车控制技术相关专利 150 多项，其中涉及到电动新型车控制器的有近 30 项，从最早的无刷控制器到目前的智能型、节能型控制器均有专利涉及。目前由于下游电动自行车的行业的迅猛发展，且早期的电动车的控制器的功能单一，进入门槛较低，导致较多的电子器件企业进入该行业。目前行业呈现出以下几个特点：

低端产品同质化比较严重。我国由于行业发展初期无明确的行业标准和规范要求，到 2008 年 7 月才颁布《电动自行车用电动机及控制器标准》（QB/T 2946-2008）。而市场上的 MCU 的供应商比较集中，因此导致了此前低端的控制器生产企业集中产生，很多厂商模仿甚至抄袭一些品牌厂商的现成产品，因此造成控制器同质化严重。

产品两极分化严重。这一行业低端产品和高端产品两极分化严重，这是由于发展初期的不规范等一系列的原因造成的。低端产品所采用的原材料和配件相对低廉，同时设计工艺简单，以仿制为主，追求低成本，有些企业无自主研发能力，主要通过价格战的方式参与竞争，导致大部分低端品牌厂家经营惨淡。高端产品由于专供高端车使用，有些配件及元器件专门定制，并通过引入新的技术和新的工艺，如高度集成、无霍尔、优化控制技术、智能化技术、设计优化技术和采用高精度生产工艺等，提高了产品的技术壁垒，使之难以被模仿，或即使模仿，由于工艺问题在性能方面也会形成较大差异。

地域分布特征明显。分布特点主要是集中在电动自行车产业比较发达的地区。和其他的装备业一样其配套件生产厂商主要依托于成车厂商发展起来，因此目前我国研发和生产控制器的企业主要集中在江浙、天津、广东三个地区。

##### (1) 行业竞争格局

行业内控制器生产企业较多，分为三种类型。第一类是具有自主研发能力，产品创新能力较强，生产规模较大的企业，这类企业目标客户群体是大型（一般是前十大或年销量 60 万辆以上）整车制造厂商，且其品牌在电动车终端消费者领域也具有一定的知名度；第二类是生产具有规模性，为中型整车制造厂商配套的企业；第三类是没有自主研发能力，定位在低端市场，为区域性小型整车制造厂商或做维修市场的控制器制造企业。

##### (2) 公司竞争地位

报告期内随着生产规模扩大和组织架构的不断完善，公司积极加强体系建设，强化内控管理，完善制度建设，引入先进的信息化管理系统，管理水平有所提升；同时加大研发投入，三轮车正弦波控制器和漂移车控制系统相继研发成功并推向市场，报告期内公司新产品销售份额逐步扩大，与绿源保持良好合作之外，金大、新大洲、比德文等客户的合作份额也逐步提高。子公司凯思半导体报告期内增长迅速，产品结构和研发实力得到客户的普遍认可，应用领域向平板电脑，手机，GPS，电动工具、工业、通信电源等领域不断延伸；随着公司控制器 MCU 开发技术和 MOS 管研发实力的不断提升，公司的驱动系统的核心技术逐步成熟，未来将投入电动工具控制系统、新能源汽车控制系统、

飞控系统马达驱动系统的研发，发展产品多元化，优化产品结构。

(3) 行业内公司主要竞争对手情况

行业内主要竞争对手为第一类型的电动车控制器生产企业，主要有广东高标和无锡晶汇。

2、竞争优势及劣势

(1) 公司的核心优势体现在如下三个方面：

① 具备对核心技术的自主研发能力

控制器是电动车的核心部件，对电动车整车的性能和质量有重大影响。控制器的功能主要取决于三个方面：电路板（PCB）的设计、微控单元（MCU）及其应用软件的研发、金属氧化半导体（MOS 管）的研发，目前公司是行业内唯一对上述三个方面同时具有自主研发能力的企业，具备将三种核心技术进行完美集成，为客户提供控制器整体解决的优势，公司不断加强研发投入，利用技术优势推动下游车型升级，增加客户粘性，进而提升利润空间。

② 完备的研发团队和组织结构

公司与研发相关的团队有开发部、技术一部、技术二部和工程部，人员的知识结构涵盖电子工程、半导体、应用软件开发及控制软件等领域，部门设置和分工较为合理，涵盖了数字电路、软件编程、技术应用、生产工艺改进等完整的研发流程。在部门架构上分别设置产品开发和工程部，其中产品开发部主要进行新产品研发，技术一部和技术二部分别进行控制器应用技术和电机应用技术的研发，工程部主要负责生产流程自动化改进和工艺优化。此外，子公司凯思半导体专注于在金属氧化半导体（MOS 管）的研发和生产。报告期内公司通过持股平台对核心技术人员以中层管理人员实施股权激励计划，公司的技术团队和管理团队将更加稳固。

③ 销售网络及客户资源优势

采用直销模式，销售网络覆盖江苏、天津、东莞、成都、玉林、浙江金华、台州、临海和杭州等全国主要电动车市场，并在各主要城市设立了办事处，市场开拓能力较强。2014 年以来公司发展速度较快，协昌、CASS 在行业内的品牌知名度日趋提高，在产品交货周期，对客户需求的反应速度、产品性价比及产品质量方面具有明显的竞争优势，随着公司新厂房的建成，公司生产规模逐渐扩大，市场份额进一步提升。除已经成为绿源电动车控制器的主要战备合作供应商之外，与雅迪、澳柯玛、比德文、新大洲等下游客户均已建立起稳定的合作关系。

(五) 持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(六) 自愿披露

公司将立足现有马达驱动系统技术的优势，向电动平衡车驱动系统、电动工具控制方案、无人机控制方案、新能源汽车驱动系统方案等领域延伸，依托在电路板（PCB）的设计、微控单元（MCU）及其应用软件研发、金属氧化半导体（MOS 管）研发三方面的核心技术，加大研发投入，引进先进技术和人才，同时设立研发中心市场调研部针对不同行业进行产品和市场数据分析，积极优化产品结构，在做好电动自行车控制方案的基础上，开拓新的市场，成长为专业的集成驱动系统解决方案供应商，向多领域发展。

截止报告期末，电动漂移车控制方案项目已研发成功，并推向市场，较同类产品启动平顺，加速平稳，颗粒感；采用倾角修正技术，双边电机同步传动，一致连动性好；陀螺仪采用锥角转动补偿算法，解决了传统方案旋转不等速，不灵活问题；采用国际先

进的 32 位主控芯片，系统控制更加精准，较市场同类产品性能优越，一经推出，便得到市场认可，在 12 月份取得首批采购订单 3000 套。

## 二、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### 1、季节性风险。

公司的主要产品控制器是电动车的核心部件，其生产和销售受到下游电动车市场的供需影响。电动车的销售旺季为每年的 7 月至 9 月以及农历新年前后，2 月至 6 月为淡季，季节性特征明显。这种季节性特征直接影响本公司的生产经营，造成公司的订单在每年的 7 至 9 月较为集中，该时间段的产量占公司全年产量的 50%左右，而其他月份则订单相对较少。随着公司经营规模的不断扩大，电动车行业的季节性特征对公司经营产生的影响将日趋明显，进而造成公司年内不同时期经营业绩的波动。

应对措施：季节性波动对公司生产经营的影响主要体现在材料库存安排，生产人员安排及订单排产上。公司积极掌握行业季节波动性规律，在综合考虑交货期和库存成本的基础上进行备货，产能设计充分考虑了淡旺季的交货规模，能够保证按时交货。

#### 2、核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。公司的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司还申请专利权、商标等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证核心技术人员不流失，以及技术不外泄，一旦核心技术人员流失，或者核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：建立良好的薪酬考核机制和人才培养体系，在减少核心人才流失的同时，加强人才储备。规范内部管理，运用各种制度维护技术秘密。同时，构建完善的人力资源管理体系，设置合理的晋升机制，提升企业竞争力和 Company 形象，吸收优秀人才，但为确保将风险降到最低，公司已对核心技术人员及中层以上管理人员通过持股平台实施股权激励，保证核心技术团队和管理团队的稳定性。

### (二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

## 三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节、一、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

占用原因、归还及整改情况：

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	145,299.15	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,000,000.00	4,891,783.10	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	54,712,300.00	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	60,000.00	
<b>总计</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>59,809,382.25</b>	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蔡云波	资金拆入/收回拆出资金	64,790,000.00	是
苏州三森新能源科技	资金拆入/收回拆出资金	54,712,300.00	是

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

有限公司			
顾挺、蔡云波	为公司取得银行贷款提供担保	80,000,000.00	是
蔡云波	资金拆出/偿还拆入资金	68,150,000.00	是
苏州三森新能源科技 有限公司	资金拆出/偿还拆入资金	54,712,300.00	是
顾挺	资金拆出/偿还拆入资金	32,163,947.18	是
顾韧	资金拆出/偿还拆入资金	443,200.00	否
总计	-	354,971,747.18	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限 售条 件股 份	无限售股份 总数	-	-	17,500,000	17,500,000	31.82%
	其中：控股 股东、实际 控制人	-	-	12,500,000	12,500,000	22.73%
	董事、监事、 高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有 限 售 条 件 股 份	有限售股份 总数	50,000,000	100.00%	-12,500,000	37,500,000	68.18%
	其中：控股 股东、实际 控制人	50,000,000	100.00%	-12,500,000	37,500,000	68.18%
	董事、监事、 高管	50,000,000	100.00%	-12,500,000	37,500,000	68.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		50,000,000	-	5,000,000	55,000,000	-
普通股股东人数		3				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售股份数 量	期末持有无限售股 份数量
1	顾挺	33,350,000	-	33,350,000	60.64%	25,012,500	8,337,500

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

2	顾韧	16,650,000	-	16,650,000	30.27%	12,487,500	4,162,500
3	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）	-	5,000,000	5,000,000	9.09%	-	5,000,000
合计		50,000,000	5,000,000	55,000,000	100.00%	37,500,000	17,500,000

前十名股东间相互关系说明：

股东顾韧与公司控股股东顾挺系兄弟关系；顾挺和顾韧分别为苏州友孚投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人和有限合伙人；

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

顾挺先生，1973 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 8 月至 2008 年 5 月，历任无锡市公安局锡山分局民警、中队长、副大队长。2008 年 5 月至 2014 年 8 月任无锡协昌科技有限公司总经理。2011 年 6 月至 2014 年 9 月任协昌有限执行董事兼总经理。2014 年 9 月 16 日起任股份公司董事长、总经理。顾挺先生直接持有公司 33350000 股的股份，占公司股份总额的 60.64%，为公司的控股股东。

### （二）实际控制人情况

顾挺、顾韧均持有协昌科技股份，二人系兄弟关系，共同参与协昌科技的经营管理，实际控制人为顾挺、顾韧。

顾韧先生，公司董事，1975 年 6 月出生，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；2012 年 4 月至 2014 年 9 月在无锡协昌电子设备制造有限公司先后任执行董事兼总经理、执行董事；2011 年 6 月至今任江苏协昌电子科技有限公司营销总监。2014 年 9 月 16 日起任股份公司董事。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-06-16	2015-09-02	4	5000000	20000000	-	-	-	-	-	补充流动资金	否

-

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行委托贷款	通过中国银行股份有限公司张家港分行向陈静、杨亚芬、杨建伟、姚基平申请的委托贷款	90,000,000.00	4.35%	2015.12-2016.12	否
合计		90,000,000.00			

### 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	----------------	-----------	-----------

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
顾挺	董事长、总经理	男	43	专科	任期三年	是
顾韧	董事、营销中心总监	男	41	高中	任期三年	是
蔡云波	董事、董事会秘书、营运中心总监	女	40	本科	任期三年	是
徐一明	董事、法务中心总监、副总经理	男	46	本科	任期三年	是
张亮	董事、技术中心总监	男	35	本科	任期三年	是
王红梅	财务中心总监	女	41	专科	任期三年	是
陆凤兴	监事会主席、总务部	男	47	高中	任期三年	是
张红霞	职工监事、生产部部长	女	45	初中	任期三年	是
钱家宽	监事、法务助理	女	24	专科	任期三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事蔡云波与董事长兼总经理顾挺系夫妻关系，董事顾韧与董事长兼总经理顾挺系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
顾挺	董事长、总经理	33,350,000	0	33,350,000	60.64%	0
顾韧	董事、营销中心总监	16,650,000	0	16,650,000	30.27%	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	90.91%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
陆凤兴	总务部基建科长	新任	监事会主席、总务部副部长	新任监事、补选监事会主席
朱映军	制造中心总监、监事会主席	离任	-	个人原因离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陆凤兴先生，1968年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2006年至2011年，任江苏兴港建设集团有限公司项目经理，2011年至2013年7月任无锡协昌电子设备制造有限公司基建科科长；2013年8月起任股份公司总务部负责人，2015年5月起任公司第一届监事会主席。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	119	121

生产人员	194	235
销售人员	20	23
技术人员	55	67
财务人员	17	20
<b>员工总计</b>	<b>405</b>	<b>466</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	35	38
专科	78	83
专科以下	291	343
<b>员工总计</b>	<b>405</b>	<b>466</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司对员工的培训采用了内训与外训相结合的形式。针对新入职员工开展了入职培训，对全体员工开展了多种形式的业务与技术培训，针对管理人员开展了管理能力提升培训。公司员工培训做到了覆盖全员，且有针对性。公司薪酬政策情况 公司依据《公司章程》、《江苏协昌电子科技股份有限公司薪酬方案》确定员工薪酬，并建立了较为完善的绩效评价与激励约束机制，在此基础上设置了合理的岗位等级、职务等级制度以及晋升机制，为每一位员工量身设计职业规划，与公司共同发展进步。公司年初制定总体经营目标，并将总体目标分解到各个部门，并以此作为发放绩效工资的主要标准。

## (二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

张亮先生，公司董事，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年9月至2005年12月，任无锡协力电子设备有限公司电子工程师；2007年5月至2011年5月任无锡协昌科技有限公司电子工程师、开发部负责人；2011年6月至今任公司技术总监。2014年9月16日起任股份公司董事。

丁磊先生，1986年12月11日出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。2008年6月至2009年12月，在苏州硅能半导体有限公司任工程师；2009年12月至2012年5月，在无锡新洁能半导体有限公司任研发部长；2012年6月至今，任凯思半导体产品副总经理并兼任公司任研发工程师。

侯宏伟先生，1981年10月7日出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2006年5月至2012年3月在华润上华科技有限公司任技术开发中心工程师；2012年3月至今任凯思半导体产品经理。

公司核心技术团队报告期内未发生重大变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法（暂行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2015 年 7 月 2 日第一次临时股东大会审议通过《公司章程修正案》，将《公司章程》中注册资本及股份总额条款做相应修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	4	1、2014 年年度股东大会，审议并通过《公司 2014 年年度董事会工作报告》、《公司 2014 年度监事会工作报告》、《公

		司 2014 年年度报告及摘要》、《公司 2014 年度财务决算报告》等议案；2、2015 年第一次临时股东大会：审议并通过《公司定向发行股票方案的议案》、《关于签署附条件生效的股份认购协议的议案》、《公司章程修正案》等议案；3、2015 年第二次临时股东大会：审议并通过《向董事蔡云波借款 3000 万元的议案》；4、2015 年第三次临时股东大会：审议并通过《通过中国银行股份有限公司张家港分行向陈静、杨亚芬、杨建伟、姚基平申请 9000 万元人民币的委托贷款的议案》。
董事 会	7	1、第一届董事会第四次会议：审议通过《向实际控制人借款 300 万元的议案》；2、第一届董事会第五次会议：审议并通过《2014 年年度总经理工作报告》、《2014 年年度报告及摘要》、《2014 年年度董事会工作报告》等；3、第一届董事会第六次会议：审议并通过《关于向实际控制人借款 1000 万元的议案》；4、第一届董事会第七次会议：审议并通过《公司定向发行股票方案的议案》、《关于签署附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于授权公司董事会办理股票发行相关事宜的议案》等；5、第一届董事会第八次会议：审议并通过《公司 2015 年半年度报告》；6、第一届董事会第九次会议：审议并通过《关于向董事蔡云波借款 3000 万的议案》、《关于召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》；7、第一届董事会第十次会议：审议并通过《通过中国银行股份有限公司张家港分行向陈静、杨亚芬、杨建伟、姚基平申请 9000 万元人民币的委托贷款的议案》、《关于召开 2015 年第三次临时股东大会的议案》。
监事 会	3	1、第一届监事会第三次会议：审议通过《2014 年年度监事会工作报告》、《2014 年年度报告及摘要》、《2014 年年度财务决算报告》等；2、第一届监事会第四次会议：审议通过《关于选举陆凤兴称王先生担任公司第一届监事会主席的议案》；3、第一届监事会第五次会议：审议通过《公司 2015 年半年度报告》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

(三) 公司治理改进情况

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人权利，未以控股股东身份干预公司的决策及生产经营活动，保证了公司运作的独立性。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中

小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）有关业务规则的规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

#### **(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

## **二、内部控制**

### **(一)监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### **(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明**

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，从项目的投标、研发、到服务不依赖于控股股东及其任何关联企业。公司拥有独立的专利、软件著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情：公司未拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施。

4、机构独立情况：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与其他公司混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他公司混合纳税的情况。

### **(三)对重大内部管理制度的评价**

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场

风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于 2016 年 3 月 15 日经董事会审议通过，建立《年度报告差错责任追究制度》。公司将在制度建立后积极按照制度执行，尽可能提高年度报告质量。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	[2016]京会兴审字第 60000036 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2016-03-16
注册会计师姓名	马海福、曾德文
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文： 审计报告正文： 江苏协昌电子科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的江苏协昌电子科技股份有限公司（以下简称江苏协昌公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是江苏协昌公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见 我们认为，江苏协昌公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏协昌公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：马海福 中国注册会计师：曾德文</p>	

### 二、财务报表

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、(一)	12,861,794.39	532,700.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	31,446,520.49	20,485,886.60
应收账款	六、(二)	46,093,024.03	34,067,221.96
预付款项	六、(三)	641,480.34	775,389.60
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(四)	117,145.00	233,320.00
存货	六、(五)	40,024,160.63	40,876,434.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	977,863.61	2,210,634.85
<b>流动资产合计</b>	-	<b>132,161,988.49</b>	<b>99,181,587.68</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、(七)	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(八)	75,416,527.82	78,044,114.76
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、(九)	11,572,136.83	11,698,551.93
开发支出	-	-	-
商誉	六、(十)	136,919.45	136,919.45
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(十一)	1,305,043.02	1,171,687.54
其他非流动资产	六、(十二)	1,136,836.25	2,552,515.14
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>89,567,463.37</b>	<b>93,603,788.82</b>

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

<b>资产总计</b>	-	221,729,451.86	192,785,376.50
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	六、（十三）	90,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、（十四）	15,568,297.81	41,467,531.04
预收款项	六、（十五）	458,228.40	3,271,938.71
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、（十六）	3,035,240.23	2,487,616.84
应交税费	六、（十七）	8,414,300.25	1,468,327.51
应付利息	六、（十八）	150,708.07	88,333.33
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、（十九）	362,215.00	36,336,114.97
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	242,340.24
<b>流动负债合计</b>	-	117,988,989.76	135,362,202.64
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

预计负债	-	753,594.81	218,615.00
递延收益	-	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	-	68,842.13	81,348.87
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	2,822,436.94	2,299,963.87
<b>负债总计</b>	-	120,811,426.70	137,662,166.51
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	六、（二十）	55,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十一）	18,456,700.74	673,635.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,006,093.97	381,770.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十二）	25,455,230.45	4,067,804.09
归属于母公司所有者权益合计	-	100,918,025.16	55,123,209.99
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	100,918,025.16	55,123,209.99
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	221,729,451.86	192,785,376.50

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	8,605,015.13	436,941.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	17,288,636.20	18,506,536.60
应收账款	-	37,686,846.02	27,030,092.72
预付款项	-	27,143,104.40	4,430,476.73
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

其他应收款	-	108,025.00	103,075.00
存货	-	21,477,302.90	26,857,180.34
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	40,385.58	293,798.77
<b>流动资产合计</b>	-	112,349,315.23	77,658,101.24
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	8,000,000.00	8,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	74,583,778.50	76,999,552.58
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	11,071,976.12	11,138,437.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	721,177.21	521,008.47
其他非流动资产	-	1,136,836.25	2,552,515.14
<b>非流动资产合计</b>	-	95,513,768.08	99,211,513.64
<b>资产总计</b>	-	207,863,083.31	176,869,614.88
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	90,000,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	14,014,788.05	39,580,826.06
预收款项	-	276,123.35	3,243,463.50
应付职工薪酬	-	2,411,301.76	2,321,999.72
应交税费	-	7,635,411.88	1,263,928.23
应付利息	-	31,829.49	70,000.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	362,215.00	36,328,412.18
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	242,340.24

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

<b>流动负债合计</b>	-	114,731,669.53	123,050,969.93
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	753,594.81	218,615.00
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	753,594.81	218,615.00
<b>负债总计</b>	-	115,485,264.34	123,269,584.93
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	55,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	18,208,187.20	673,635.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,006,093.97	381,770.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	17,163,537.80	2,544,624.05
<b>所有者权益合计</b>	-	92,377,818.97	53,600,029.95
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	207,863,083.31	176,869,614.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	202,492,114.11	142,850,037.87
其中：营业收入	-	202,492,114.11	142,850,037.87
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	172,926,867.71	140,106,538.16
其中：营业成本	-	143,179,944.94	122,107,120.79
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	-	1,089,831.57	15,364.40
销售费用	-	4,001,990.00	2,728,058.98
管理费用	-	19,034,423.77	12,282,974.71
财务费用	-	4,712,104.13	1,076,406.17
资产减值损失	-	908,573.30	1,896,613.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	29,565,246.40	2,743,499.71
加：营业外收入	-	1,148,350.00	1,321,085.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	17,317.96	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	30,696,278.44	4,064,585.21
减：所得税费用	-	7,684,528.33	1,152,832.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	23,011,750.11	2,911,752.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	23,011,750.11	2,911,752.73
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	23,011,750.11	2,911,752.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	23,011,750.11	2,911,752.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.44	0.05
(二) 稀释每股收益	-	-	-

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	4	142,822,297.13	115,779,830.74
减：营业成本	4	96,467,520.18	97,733,284.55
营业税金及附加	-	1,081,839.89	15,364.40
销售费用	-	3,865,204.45	2,634,219.65
管理费用	-	14,751,596.32	10,961,592.82
财务费用	-	4,143,753.03	672,507.11
资产减值损失	-	664,281.51	1,680,452.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	21,848,101.75	2,082,409.89
加：营业外收入	-	811,850.00	715,085.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	17,189.94	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	22,642,761.81	2,797,495.39
减：所得税费用	-	6,399,524.31	936,407.16
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	16,243,237.50	1,861,088.23
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	16,243,237.50	1,861,088.23
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	116,868,947.48	157,214,825.87
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,453,322.53	5,394,660.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>118,322,270.01</b>	<b>162,609,486.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	92,878,413.53	159,093,438.62
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	21,300,330.29	8,007,212.81
支付的各项税费	-	13,075,207.13	1,588,821.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,303,583.42	5,077,451.40
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>134,557,534.37</b>	<b>173,766,924.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-16,235,264.36</b>	<b>-11,157,437.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	628,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>628,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,786,295.43	21,086,623.90
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41	-	6,453,529.14
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,786,295.43</b>	<b>27,540,153.04</b>

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

投资活动产生的现金流量净额	-	-4,786,295.43	-26,912,153.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	19,920,000.00	40,000,000.00
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	-	140,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	40	119,502,300.00	72,631,950.17
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	279,422,300.00	112,631,950.17
偿还债务支付的现金	-	100,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,878,199.31	1,050,333.32
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	40	144,193,447.18	76,414,440.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	246,071,646.49	77,464,774.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	33,350,653.51	35,167,175.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	12,329,093.73	-2,902,414.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	532,700.67	3,435,115.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	12,861,794.40	532,700.67

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	73,480,078.65	122,206,899.56
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	968,295.60	1,642,552.07
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	74,448,374.25	123,849,451.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	67,884,628.12	123,675,859.20
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,891,094.00	6,768,489.17
支付的各项税费	-	12,278,144.92	865,000.79
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,967,344.81	3,702,182.31
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	105,021,211.85	135,011,531.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-30,572,837.60	-11,162,079.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	628,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	628,000.00

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2015 年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,774,457.83	21,013,603.87
投资支付的现金	-	-	8,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,774,457.83	29,013,603.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,774,457.83	-28,385,603.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	19,920,000.00	-
取得借款收到的现金	-	130,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	89,116,000.00	71,431,950.17
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	239,036,000.00	111,431,950.17
偿还债务支付的现金	-	80,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,713,483.34	658,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	113,807,147.18	74,224,440.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	195,520,630.52	74,882,440.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	43,515,369.48	36,549,509.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	8,168,074.05	-2,998,174.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	436,941.08	3,435,115.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	8,605,015.13	436,941.08

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	673,635.68	-	-	-	381,770.22	-	4,067,804.09	-	55,123,209.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	673,635.68	-	-	-	381,770.22	-	4,067,804.09	-	55,123,209.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	17,783,065.06	-	-	-	1,621,415.92	-	21,387,426.36	-	45,794,815.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,011,750.11	-	23,011,750.11
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	17,783,065.06	-	-	-	-	-	-	-	22,783,065.06
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	14,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	2,863,065.06	-	-	-	-	-	-	-	2,863,065.06
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,621,415.92	-	-1,621,415.92	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,621,415.92	-	-1,621,415.92	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,456,700.74</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,006,093.97</b>	<b>-</b>	<b>25,455,230.45</b>	<b>-</b>	<b>100,918,025.16</b>

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数 股东 权益	所有者权益

	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,646.25	-	581,816.30	-	50,646,462.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,564,994.71	-	1,564,994.71
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,646.25	-	2,146,811.01	-	52,211,457.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	673,635.68	-	-	-	317,123.97	-	1,920,993.08	-	2,911,752.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,911,752.73	-	2,911,752.73
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	381,770.22	-	-381,770.22	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	381,770.22	-	-381,770.22	-	-
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	-	-	-	-	673,635.68	-	-	-	-64,646.25	-	-608,989.43	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	673,635.68	-	-	-	-64,646.25	-	-608,989.43	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>673,635.68</b>	-	-	-	<b>381,770.22</b>	-	<b>4,067,804.09</b>	-	<b>55,123,209.99</b>

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

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	673,635.68	-	-	-	381,770.22	2,544,624.05	53,600,029.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	673,635.68	-	-	-	381,770.22	2,544,624.05	53,600,029.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,000,000.00	-	-	-	17,534,551.52	-	-	-	1,621,415.92	14,618,913.75	38,777,789.02
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,243,237.50	16,243,237.50
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	17,534,551.52	-	-	-	-	-	22,534,551.52
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	14,920,000.00	-	-	-	-	-	19,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,614,551.52	-	-	-	-	-	2,614,551.52
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624,323.75	-1,624,323.75	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624,323.75	-1,624,323.75	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	55,000,000.00	-	-	-	18,208,187.20	-	-	-	2,006,093.97	17,163,537.80	92,377,818.97

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,646.25	581,816.30	50,646,462.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,092,479.17	1,092,479.17
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	64,646.25	1,674,295.47	51,738,941.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	673,635.68	-	-	-	317,123.97	870,328.58	1,861,088.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,861,088.23	1,861,088.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	381,770.22	-381,770.22	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	381,770.22	-381,770.22	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	673,635.68	-	-	-	-64,646.25	-608,989.43	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	673,635.68	-	-	-	-64,646.25	-608,989.43	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>673,635.68</b>	-	-	-	<b>381,770.22</b>	<b>2,544,624.05</b>	<b>53,600,029.95</b>

## 江苏协昌电子科技股份有限公司

### 2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

#### 一、公司基本情况

江苏协昌电子科技股份有限公司(“本公司”)是在中华人民共和国江苏省注册的股份有限公司。本公司前身为江苏协昌电子科技有限公司,于2011年6月20日成立。江苏协昌电子科技有限公司于2014年9月22日改制为股份有限公司,营业期限为50年。本公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司总部位于江苏省张家港市凤凰镇港口工业区华泰路1号。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事直流无刷电机及控制器的开发、生产、销售。

于2014年9月22日,根据《江苏协昌电子科技有限公司以整体变更方式发起设立江苏协昌电子科技股份有限公司之发起人协议书》的规定,江苏协昌电子科技有限公司改制为股份有限公司,将江苏协昌电子科技有限公司2014年6月30日的净资产计人民币50,673,635.68元中的人民币50,000,000.00元折合为股本,股份总额为50,000,000股,每股面值1元,余额人民币673,635.68作为资本公积,业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所验证并出具安永华明(2014)验字第61116844\_101号验资报告。于2015年1月5日,江苏省苏州工商行政管理局核准了该次变更,并换发了营业执照。

本公司经营范围为:许可经营项目:无;一般经营项目: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)。

本公司控股股东为自然人顾挺。

#### (一)公司注册地、组织形式、总部地址

本公司现已取得江苏省苏州工商行政管理局颁发的注册号为320582000238653的《营业执照》。注册地址:张家港市凤凰镇港口工业园华泰路1号。法定代表人:顾挺。营业期限:2011年6月20日至\*\*\*\*\*。公司的最终控制人为顾挺。

#### (二)经营范围

集成电路功率器件、电子产品、电机研发、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)

#### (三)公司业务性质和主要经营活动

公司属于电气部件与设备制造业。

#### (四)财务报表批准报出

本财务报表业经公司管理层于2016年3月16日批准报出。

#### 二、合并财务报表范围

2015年纳入合并财务报表范围的主体2家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

#### 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）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。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其

他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同

一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

#### （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将账面金额排名前 10 名的应收款或虽不属于前 10 名但占应收款总额 5%（含 5%）以上的应收款，金额大于 30 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收账款及其他应收款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收账款及其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的单项金额重大的应收账款及其他应收款，不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	销售货款
组合 2	其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对单项金额不重大的应收账款及其他应收款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损

益。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、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；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十三）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

## （十四）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，

以及对其合营企业的权益性投资。

## (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证

券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## **(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。

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。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

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。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十六) 在建工程**

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

## **(十七) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

购建或者生产的资产各部分分别完工,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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,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。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	使用年限
商标权	10	使用年限
专利权	10	使用年限
软件	5-10	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十九）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提

相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的

高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (二十三) 股份支付

## 1、股份支付的种类及会计处理

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

### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

### (二十四) 优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结

合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十五）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司根据签订的合同备货、组织生产，完成产品生产后，按照公司销售流程及合同规定向客户发货后，确认无重大质量问题后，此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。客户在与公司核对产品数量、金额，确认无误后，公司确认收入。

## （二十六）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### （三十）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	房租收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### （二）税收优惠及批文

本公司下属子公司张家港凯思半导体有限公司 2014 年通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局的高新技术企业资格认定，根据企业所得税法的有关规定，自 2014 年起至 2016 年按照高新技术企业优惠税率 15%征收企业所得税。

### 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

#### （一）货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	159,645.12	13,692.30
银行存款	12,702,149.27	519,008.37
合计	12,861,794.39	532,700.67

#### （二）应收票据

##### 1、应收票据分类

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

种类	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑票据	31,446,520.49	20,485,886.60

## 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

## 2015年12月31日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	38,066,494.00	

## (三) 应收账款

## 1、应收账款分类及披露

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,606,022.83	100.00	2,512,998.80	5.17	46,093,024.03
其中：账龄分析法组合	48,606,022.83	100.00	2,512,998.80	5.17	46,093,024.03
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,606,022.83	100.00	2,512,998.80	5.17	46,093,024.03

## 续表 1

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,899,278.37	100.00	1,832,056.41		34,067,221.96
其中：账龄分析法组合	35,899,278.37	100.00	1,832,056.41		34,067,221.96
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,899,278.37	100.00	1,832,056.41		34,067,221.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,691,548.52	2,384,577.43	5.00
1 至 2 年	870,503.27	87,050.33	10.00
2 至 3 年	5,200.00	2,600.00	50.00
3 年以上	38,771.04	38,771.04	100.00
合计	48,606,022.83	2,512,998.80	

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,855,307.33	1,792,765.37	5.00
1 至 2 年	5,200.00	520.00	10.00
3 年以上	38,771.04	38,771.04	100.00
合计	35,899,278.37	1,832,056.41	

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	680,942.39	1,831,177.71
收回或转回坏账准备金额		

**3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 14,790,156.68 元，占应收账款余额合计数的比例 30.44%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 739,507.84 元。

**(四) 预付款项****1、预付账款按账龄列示**

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	641,480.34	100.00	775,389.60	100.00
合计	641,480.34	100.00	775,389.60	100.00

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况****(1) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
浙江展邦电子科技有限公司	供应商	530,329.37	82.67		
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	供应商	80,000.00	12.47		

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款 时间	未结算原因
深圳市东联发科技有限公司	供应商	22,500.00	3.51		
台州曼科机械有限公司	供应商	3,185.24	0.50		
深圳市亿联盛电子有限公司	供应商	1,095.56	0.17		
合计		637,110.17	99.32	--	--

**(五) 其他应收款****1、其他应收款分类及披露**

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	124,100.00	100.00	6,955.00	5.60	117,145.00
其中：账龄分析法组合	124,100.00	100.00	6,955.00	5.60	117,145.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	124,100.00	100.00	6,955.00	5.60	117,145.00

**续表 1**

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	245,600.00	100.00	12,280.00	5.00	233,320.00
其中：账龄分析法组合	245,600.00	100.00	12,280.00	5.00	233,320.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	245,600.00	100.00	12,280.00		233,320.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,100.00	5,455.00	5.00
1 至 2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
合计	124,100.00	6,955.00	

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	245,600.00	12,280.00	5.00
合计	245,600.00	12,280.00	

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额		12,280.00
收回或转回坏账准备金额	5,325.00	

**3、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	114,500.00	134,300.00
保证金	9,600.00	111,300.00
合计	124,100.00	245,600.00

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况****(1) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况**

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
程惠良	备用金	55,500.00	1 年以内	44.72	2,775.00
李晓平	备用金	30,000.00	1 年以内	24.17	1,500.00
葛小峰	备用金	15,000.00	1 年以内	12.09	750.00
王贵明	保证金	9,600.00	1 年以内	7.74	480.00
陈飞	备用金	8,000.00	1 年以内	6.45	400.00
合计	--	118,100.00		95.17	5,905.00

**(六) 存货****1、存货分类**

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,951,545.19		11,951,545.19
库存商品	19,330,302.65	71,612.79	19,258,689.86
委托加工物资	2,168,005.53		2,168,005.53
发出商品	1,388,494.04		1,388,494.04
在产品	5,257,426.01		5,257,426.01
合计	40,095,773.42	71,612.79	40,024,160.63

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,259,832.23		24,259,832.23
库存商品	12,589,932.81	53,155.40	12,536,777.41
委托加工物资	2,619,234.25		2,619,234.25
发出商品	1,042,137.36		1,042,137.36
周转材料	114,611.37		114,611.37
在产品	303,841.38		303,841.38
合计	40,929,589.40	53,155.40	40,876,434.00

**(七) 其他流动资产**

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	977,863.61	2,149,980.36
待摊费用		18,050.00
其他		42,604.49
合计	977,863.61	2,210,634.85

**(八) 固定资产****1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2014 年 12 月 31 日 余额	72,538,515.59	3,009,078.55	4,610,135.98	1,150,623.91	81,308,354.03
2.本期增加金额	107,547.21	1,602,372.74	157,391.71	662,675.31	2,529,986.97
(1) 购置	107,547.21	1,602,372.74	157,391.71	662,675.31	2,529,986.97
3.本期减少金额		3,692.31		22,348.34	26,040.65
(1) 处置或报废		3,692.31		22,348.34	26,040.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4.2015年12月31日余额	72,646,062.80	4,607,758.98	4,767,527.69	1,790,950.88	83,812,300.35
二、累计折旧					
1.2014年12月31日余额	1,656,340.51	157,050.94	1,299,622.67	151,225.15	3,264,239.27
2.本期增加金额	3,223,175.41	352,273.52	1,159,601.32	405,922.58	5,140,972.83
(1) 计提	3,223,175.41	352,273.52	1,159,601.32	405,922.58	5,140,972.83
3.本期减少金额		1,754.10		7,685.47	9,439.57
(1) 处置或报废		1,754.10		7,685.47	9,439.57
4.2015年12月31日余额	4,879,515.92	507,570.36	2,459,223.99	549,462.26	8,395,772.53
三、减值准备					
1.2014年12月31日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2015年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2015年12月31日账面价值	67,766,546.88	4,100,188.62	2,308,303.70	1,241,488.62	75,416,527.82
2.2014年12月31日账面价值	70,882,175.08	2,852,027.61	3,310,513.31	999,398.76	78,044,114.76

**(九) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	合计
一、账面原值					
1.2014年12月31日余额	11,853,342.00	57,000.00	16,272.51	596,960.57	12,523,575.08
2.本期增加金额			208,429.61		208,429.61
(1)购置			208,429.61		208,429.61
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)出资置换					
4.2015年12月31日余额	11,853,342.00	57,000.00	224,702.12	596,960.57	12,732,004.69
二、累计摊销					
1.2014年12月31日余额	764,292.23	22,800.00	1,084.83	36,846.09	825,023.15
2.本期增加金额	237,066.84	5,700.00	32,124.10	59,953.77	334,844.71

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	合计
(1)计提	237,066.84	5,700.00	32,124.10	59,953.77	334,844.71
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2015年12月31日余额	1,001,359.07	28,500.00	33,208.93	96,799.86	1,159,867.86
三、减值准备					
1.2014年12月31日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2015年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2015年12月31日账面价值	10,851,982.93	28,500.00	191,493.19	500,160.71	11,572,136.83
2.2014年12月31日账面价值	11,089,049.77	34,200.00	15,187.68	560,114.48	11,698,551.93

**(十) 商誉****1、商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
张家港凯思半导体有限公司商誉	136,919.45			136,919.45

**(十一) 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**

项目	2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,591,566.59	601,846.40
预计负债	753,594.81	188,398.70
递延收益	2,000,000.00	300,000.00
内部未实现利润	859,191.67	214,797.92
合计	6,204,353.07	1,305,043.02

**续表 1**

项目	2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,886,916.01	601,170.50
内部交易未实现利润	679,365.29	169,841.32

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	402,702.84	100,675.72
递延收益	2,000,000.00	300,000.00
合计	5,968,984.14	1,171,687.54

## 2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	458,947.54	68,842.13	542,325.80	81,348.87

## (十二) 其他非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付设备、软件款	1,136,836.25	2,552,515.14

## (十三) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押及保证借款		50,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	50,000,000.00

注：江苏协昌电子科技股份有限公司通过中国银行股份有限公司张家港分行分别向陈静、杨亚芬、杨建伟和姚基平取得 3000 万元、2000 万元、2000 万元和 2000 万元，合计 9000 万元人民币的委托贷款，贷款期限为 2015 年 12 月 28 日至 2016 年 12 月 27 日，贷款年利率 4.35%，按季付息。

## (十四) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
应付采购商品及劳务款项	13,709,796.44	41,467,531.04
应付工程设备款项	1,858,501.37	
合计	15,568,297.81	41,467,531.04

## (十五) 预收款项

## 1、预收账款列示

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1 个月内	236,511.50	3,271,938.71
1 至 3 个月	73,916.00	
3 至 12 个月	137,800.90	
1 至 2 年	10,000.00	

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	458,228.40	3,271,938.71

**(十六) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	2,358,435.63	20,180,032.02	19,680,155.82	2,858,311.83
二、离职后福利-设定提存计划	129,181.21	1,667,921.66	1,620,174.47	176,928.40
合计	2,487,616.84	21,847,953.68	21,300,330.29	3,035,240.23

**2、短期薪酬列示**

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,292,578.56	18,613,577.45	18,206,749.90	2,699,406.11
二、职工福利费		673,210.00	673,210.00	
三、社会保险费	65,857.07	823,892.05	800,195.92	89,553.20
其中：医疗保险费	49,347.11	620,617.56	602,688.67	67,276.00
工伤保险费	13,206.73	155,154.39	150,541.12	17,820.00
生育保险费	3,303.23	48,120.10	46,966.13	4,457.20
四、工会经费和职工教育经费		69,352.52		69,352.52
合计	2,358,435.63	20,180,032.02	19,680,155.82	2,858,311.83

**3、设定提存计划列示**

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	120,320.69	1,551,543.89	1,507,040.58	164,824.00
2、失业保险费	8,860.52	116,377.77	113,133.89	12,104.40
合计	129,181.21	1,667,921.66	1,620,174.47	176,928.40

**(十七) 应交税费**

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	3,768,065.04	681,568.99
企业所得税	4,033,853.18	531,661.44
土地使用税	33,332.40	33,332.50
房产税	170,782.95	170,975.70
个人所得税	27,259.84	46,071.19
城市维护建设税	186,399.72	
教育费附加	186,399.72	
印花税	8,207.40	4,717.69
合计	8,414,300.25	1,468,327.51

**(十八) 应付利息**

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
----	-------------	-------------

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
短期借款利息	150,708.07	88,333.33

**(十九) 其他应付款**

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
其他款项	20,000.00	36,336,114.97
关联方借款	342,215.00	
合计	362,215.00	36,336,114.97

**(二十) 其他流动负债**

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
预提销售退回		184,087.84
质量保证金		58,252.40
合计		242,340.24

**(二十一) 预计负债**

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
三包退货	334,501.58	218,615.00
退回产品损失	419,093.23	
合计	753,594.81	218,615.00

**(二十二) 递延收益****1、递延收益明细**

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
政府补助	2,000,000.00			2,000,000.00	拨款转入

**2、涉及政府补助的项目明细**

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
32位高效节能电机控制芯片产业化项目补助	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关

**(二十三) 股本****1、股本增减变动情况**

股东名称	2014年12月31日	本次增减变动 (+、—)					2015年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	55,000,000.00

2015 年 7 月 2 日经公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向苏州友孚投资管理企业（有限合伙）定向增发股份 500 万股，定向增发后公司总股本增加至 5,500 万股。该出资业务经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具 [2015] 京会兴验字第 60000022 号验资报告。

#### （二十四）资本公积

##### 1、资本公积增减变动明细

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	673,635.68	17,783,065.06		18,456,700.74

2015 年 7 月 2 日经公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向苏州友孚投资管理企业（有限合伙）定向增发股份 500 万股，每股价格为 4.00 元，发行价款为人民币 2,000 万元，其中 500 万元计入股本，其余 1,500 万元计入资本公积，另外发生定增财务顾问费 8 万元。

2015 年度，本公司向股东顾挺、顾韧、蔡云波借款，应计利息费用 2,863,065.06 元，经与股东协商不予支付，作为股东资助计入资本公积。

#### （二十五）盈余公积

##### 1、盈余公积明细

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	381,770.22	1,624,323.75		2,006,093.97

#### （二十六）未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	4,067,804.09	581,816.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,564,994.71
调整后期初未分配利润	4,067,804.09	2,146,811.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,011,750.11	2,911,752.73
减：提取法定盈余公积	1,624,323.75	381,770.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		608,989.43
期末未分配利润	25,455,230.45	4,067,804.09

#### （二十七）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	202,359,337.32	143,051,809.24	119,639,891.44	101,283,817.29

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	132,776.79	128,135.70	23,210,146.43	20,823,303.50
合计	202,492,114.11	143,179,944.94	142,850,037.87	122,107,120.79

**(二十八) 营业税金及附加**

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	4,686.00	
城市维护建设税	542,785.78	7,682.20
教育费附加	542,785.79	7,682.20
合计	1,089,831.57	15,364.40

**(二十九) 销售费用**

项目	2015 年度	2014 年度
工资薪酬	1,528,096.07	963,267.60
邮递费	885,094.80	760,216.18
业务招待费	216,415.00	792,531.19
广告费	30,188.68	70,000.00
三包费	801,011.34	
汽车费用	262,059.80	
折旧费	143,688.67	
差旅费	93,702.89	
其他	41,732.75	142,044.01
合计	4,001,990.00	2,728,058.98

**(三十) 管理费用**

项目	2015 年度	2014 年度
办公费及咨询费	172,268.84	434,574.85
差旅费	25,027.00	318,607.82
车辆费	959,836.05	557,541.17
福利费		412,116.74
工资及奖金	5,261,878.89	3,715,369.61
社会保险及住房公积金		832,896.08
无形资产摊销	334,844.71	280,697.76
税金	954,775.06	748,736.40
研发耗用材料	6,685,269.97	1,557,380.82
折旧费	2,518,598.38	2,057,956.37
上市中介费	283,962.26	1,222,808.35
其他	988,738.03	144,288.74
合计	19,034,423.77	12,282,974.71

**(三十一) 财务费用**

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,810,407.64	1,138,666.65
关联方借款利息支出	2,993,231.47	
减：利息收入	176,522.53	70,906.32
手续费	84,987.55	8,645.84
合计	4,712,104.13	1,076,406.17

**(三十二) 资产减值损失**

项目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	675,617.39	1,843,457.71
二、存货跌价损失	232,955.91	53,155.40
合计	908,573.30	1,895,613.11

**(三十三) 营业外收入**

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,148,350.00	1,148,350.00

续表 1

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,085.50	3,085.50
政府补助	1,318,000.00	1,318,000.00
合计	1,321,085.50	1,321,085.50

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
张家港市政府“新三板”扶助补助	800,000.00	与收益相关
张家港市领军人才企业和科技型中小企业银行贷款贴息	297,500.00	与收益相关
张家港凤凰开发区科技创新奖励	50,850.00	与收益相关
合计	1,148,350.00	

续表 1

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
张家港市政府“新三板”扶助补助	700,000.00	与收益相关
张家港科技局 2014 年专利专项资金补助	18,000.00	与收益相关
张家港科技局 2014 年度科技发展计划项目经费	100,000.00	与收益相关
领军型创业创新人才（团队）引进计划项目	500,000.00	与收益相关
合计	1,318,000.00	

**(三十四) 营业外支出**

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
----	---------	---------------

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	716.88	716.88
资产处理损失	16,601.08	16,601.08
合计	17,317.96	17,317.96

### (三十五) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	7,830,390.55	1,830,135.19
递延所得税费用	-145,862.22	-677,302.71
合计	7,684,528.33	1,152,832.48

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	30,696,278.44	4,064,585.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,674,069.61	1,016,146.30
子公司适用不同税率的影响	-823,334.30	-4,454.24
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,148,333.98	141,140.42
研发支出加计扣除的影响	-314,540.96	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
所得税费用	7,684,528.33	1,152,832.48

### (三十六) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
政府补助	1,148,350.00	3,518,000.00
利息收入	176,522.53	
其他	128,450.00	1,876,660.96
合计	1,453,322.53	5,394,660.96

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
付现费用	7,289,163.75	5,153,022.54
支付的其他零星现金	14,419.67	
合计:	7,303,583.42	5,153,022.54

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
关联方资金拆借	119,502,300.00	72,631,950.17

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
关联方资金拆借	144,193,447.18	76,414,440.97

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2015 年度	2014 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	23,011,750.11	2,911,752.73
加: 资产减值准备	908,573.30	1,895,613.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,140,972.83	2,730,933.67
无形资产摊销	334,844.71	280,697.76
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)	16,601.08	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,803,639.11	1,138,666.65
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-133,355.48	-677,302.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-12,506.74	
存货的减少(增加以“-”号填列)	619,317.46	-11,825,150.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,977,139.66	-14,985,663.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,947,961.08	7,373,015.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,235,264.36	-11,157,437.76
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
非现金归还拆入资金	11,276,000.00	
非现金购买长期资产	7,521,941.81	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	12,861,794.39	532,700.67
减: 现金的期初余额	532,700.67	3,435,115.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,329,093.72	-2,902,414.92

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	12,861,794.39	532,700.67
其中：库存现金	159,645.12	13,692.30
可随时用于支付的银行存款	12,702,149.27	519,008.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,861,794.39	532,700.67

### 3、其他说明

公司 2015 年度销售收款收到银行承兑汇票 80,109,513.55 元，其中用于背书转让支付供应商货款 72,503,513.55 元，以及支付工程 7,606,000.00 元，未包括在 2015 年度现金流量表的销售商品、提供劳务收到的现金、购买商品、接受劳务支付的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金。

### 七、合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

### 八、在其他主体中的权益

#### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港凯思半导体有限公司	江苏	张家港凤凰镇双龙村	半导体、集成电路及电子产品的技术开发	100.00		非同一控制下股权收购

### 九、与金融工具相关的风险

无

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东为顾挺；顾挺直接持有公司 60.64%表决权，顾韧直接持有公司 30.27%，两人系兄弟关系，共同为公司实际控制人。

#### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

#### (三) 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
顾韧	实际控制人之一、顾挺弟弟
蔡云波	本公司高级管理人员、顾挺妻子
无锡理创信息科技有限公司	顾韧控制的公司，原名无锡协昌电子设备制造有限公司
苏州三森新能源科技有限公司	顾挺有重大影响的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
苏州三森新能源科技有限公司	原材料	协商定价	145,299.15	0.10		
无锡理创信息科技有限公司	原材料	协商定价			1,108,099.08	0.91
无锡理创信息科技有限公司	加工费	协商定价			6,238,000.00	5.11
张家港凯思半导体有限公司	原材料	协商定价			7,783,429.76	6.37

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
苏州三森新能源科技有限公司	低值易耗品	协商定价			2,307.69	0.01
苏州三森新能源科技有限公司	产成品	协商定价	4,891,783.10	2.40		
无锡理创信息科技有限公司	产成品	协商定价			2,572,206.44	1.80

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

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
苏州三森新能源科技有限公司	房屋建筑物	60,000.00	

3、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾挺、蔡云波	本公司	20,000,000.00	2014-9-18	2015-5-7

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾挺、蔡云波	本公司	20,000,000.00	2014-9-18	2015-5-15
顾挺、蔡云波	本公司	10,000,000.00	2015-5-7	2015-7-17
顾挺、蔡云波	本公司	10,000,000.00	2015-5-7	2015-9-25
顾挺、蔡云波	本公司	20,000,000.00	2015-5-15	2015-9-25

注：根据编号 2014 年苏州张家港 381694700 个保字 001 号的最高额保证合同，顾挺、蔡云波为本公司向中国银行张家港分行取得最高限额 4,000 万元的短期借款及其它授信业务提供担保。同时，根据编号 2014 年苏州张家港 381694700 抵字 001 号的最高额抵押合同，江苏协昌电子科技股份有限公司以评估价值合计 7,666.23 万元的土地使用权和房屋建筑物作抵押，为该授信额度提供抵押担保，抵押物为土地使用权（土地证号：张国用 2004 第 0200054 号）和房屋建筑物（房产证号：张房权证塘字第 0000305462 号和张房权证塘字第 0000305462 号）。

#### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金拆入/收回拆出资金				
蔡云波	64,790,000.00	2015.1.27	无固定到期日	
苏州三森新能源科技有限公司	54,712,300.00	2015.3.25	无固定到期日	
资金拆出/偿还拆入资金				
蔡云波	68,150,000.00	2015.4.27	无固定到期日	
苏州三森新能源科技有限公司	54,712,300.00	2015.3.31	无固定到期日	
顾挺	32,163,947.18	2015.7.27	无固定到期日	
顾韧	443,200.00	2015.12.30	无固定到期日	

#### （五）关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	苏州三森新能源科技有限公司	309,015.61	15,450.78

续表 1

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	苏州三森新能源科技有限公司	2,700.00	

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	顾挺		31,663,947.18
其他应付款	顾韧		443,200.00
应付账款	蔡云波	342,215.00	3,000,000.00
应付利息	苏州三森新能源科技有限公司	130,166.41	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2015年12月31日止，本公司无重要承诺事项披露。

### (二) 或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无资产负债表日后事项披露。

## 十三、其他重要事项

截至2015年12月31日，本公司无其他重要事项披露。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,739,872.24	100.00	2,053,026.22	5.17	37,686,846.02
其中：账龄分析法组合	39,739,872.24	100.00	2,053,026.22	5.17	37,686,846.02
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	39,739,872.24	100.00	2,053,026.22	5.17	37,686,846.02
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续表 1

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,491,500.22	100.00	1,461,407.50	5.13	27,030,092.72
其中：账龄分析法组合	28,491,500.22	100.00	1,461,407.50	5.13	27,030,092.72
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,491,500.22	100.00	1,461,407.50		27,030,092.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,117,098.91	1,955,854.95	5.00
1 至 2 年	584,002.29	58,400.23	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	38,771.04	38,771.04	100.00
合计	39,739,872.24	2,053,026.22	

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,452,729.18	1,422,636.46	5.00
3 年以上	38,771.04	38,771.04	100.00
合计	28,491,500.22	1,461,407.50	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	591,618.72	1,373,537.50
收回或转回坏账准备金额		

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 14,702,473.97 元，占应收账款余额合计数的比例 36.98%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 735,123.70 元。

### (二) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类及披露

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	114,500.00	100.00	6,475.00	5.66	108,025.00
其中：账龄分析法组合	114,500.00	100.00	6,475.00	5.66	108,025.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	114,500.00	100.00	6,475.00	5.66	108,025.00

续表 1

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	108,500.00	100.00	5,425.00	5.00	103,075.00
其中：账龄分析法组合	108,500.00	100.00	5,425.00	5.00	103,075.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	108,500.00	100.00	5,425.00		103,075.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,500.00	4,975.00	5.00
1 至 2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
合计	114,500.00	6,475.00	

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,500.00	5,425.00	5.00
合计	108,500.00	5,425.00	

**2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

项目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	1,050.00	5,425.00
收回或转回坏账准备金额		

**3、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
备用金	114,500.00	103,075.00
合计	114,500.00	103,075.00

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
程惠良	备用金	55,500.00	1 年以内	44.72	2,775.00
李晓平	备用金	30,000.00	1 年以内	24.17	1,500.00
葛小峰	备用金	15,000.00	1 年以内	12.09	750.00
王贵明	保证金	9,600.00	1 年以内	7.74	480.00
陈飞	备用金	8,000.00	1 年以内	6.45	400.00
合计		118,100.00		95.17	5,905.00

**(三) 长期股权投资**

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	8,000,000.00		8,000,000.00

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	8,000,000.00		8,000,000.00

**1、对子公司投资**

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港凯思半导体有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	8,000,000.00			8,000,000.00		

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	142,664,320.34	96,310,353.83	114,518,137.32	96,527,030.58
其他业务	157,976.79	157,166.35	1,261,693.42	1,206,253.97
合计	142,822,297.13	96,467,520.18	115,779,830.74	97,733,284.55

## 十五、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	-16,601.08		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,148,350.00	1,318,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

项目	2015 年度	2014 年度	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-716.88	3,085.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-249,287.23	269,671.37	
少数股东权益影响额			
合计	881,744.81	1,051,414.13	

**(二) 净资产收益率及每股收益**

2015 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.14	0.442	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.98	0.425	不适用

江苏协昌电子科技股份有限公司

二〇一六年三月十六日

附：

**备查文件目录**

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）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) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
------------