



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

2014

# 公司年度大事记

2014 年 5 月，收购张家港凯思半导体有限公司。

2014 年 7 月，新厂房及生产线投入使用，开始实施自主生产。

2014 年 9 月，协昌公司完成股份改制，召开创立大会。

2014 年 9 月，凯思半导体获得国家高新技术企业认证。

## 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>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>11</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>21</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>23</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>25</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>26</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>29</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>34</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
协昌有限、有限公司	江苏协昌电子科技有限公司（公司已更名为：无锡理创信息科技有限公司）
凯思半导体、张家港凯思	张家港凯思半导体有限公司
协昌电子	无锡协昌电子设备制造有限公司
苏州三森	苏州三森新能源科技有限公司
绿源	绿源集团
澳柯玛	青岛澳柯玛电动工具有限公司
富士达	天津富士达电动车有限公司
浙江绿源	浙江绿源电动车有限公司
山东绿源	绿源电动车(山东)有限公司
广东绿源	绿源电动车(广东)有限公司
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
股东会	江苏协昌科技有限公司股东会
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	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师	江苏华信资产评估有限公司
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】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何

虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

安永华明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。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。
大额折旧对盈利水平造成的风险	2014年6月，公司由在建工程转入固定资产的房屋及建筑物金额为7190.67万元。按照房屋及建筑物使用寿命20年，预计净残值率5%进行折旧，公司每年将增加折旧费用341.56万元。如公司的生产经营无法与固定资产的规模相匹配，并消化上述折旧带来的影响，将直接对公司的盈利水平产生不利影响。

<p>季节性风险</p>	<p>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。公司 2014 年 1-6 月营业收入为 4081.32 万元，净利润为-24.76 万元，2014 年 7-12 月营业收入为 10203.68 万元左右，净利润为 380.76 万元左右。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。</p>
<p>对主要客户依赖的风险</p>	<p>公司 2014 年、2013 年、2012 年前五名客户的营业收入为 10056.03 万元、6,488.66 万元和 1,984.52 万元，占当期营业收入的比重均为 91%、97%和 96%。其中报告期内公司对浙江绿源及其关联公司山东绿源、广东绿源的营业收入合计占比分别为 77%、86%和 80%。公司客户比较集中，且公司存在对主要客户浙江绿源及其关联公司依赖的风险。若浙江绿源及公司其他主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 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	安永华明会计师事务所
签字注册会计师姓名	潘健慧、吴博
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 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	0512-80156577
电子邮箱	caiyunbo@jsxiechang.com
公司网址	www.jsxiechang.com
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 215600
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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

2014 年度报告

普通股总股本	50,000,000
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	32058257616773	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	142,850,037.87	67,018,699.91	113.15%
毛利率%	14.52%	9.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,560,110.47	38,339.81	9,185.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,997,446.34	38,339.81	7,718.10%
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）	6.79%	0.08%	-
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）	5.72%	0.08%	-
基本每股收益	0.07	0.00	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,446,601.89	122,558,415.65	55.39%
负债总计	136,240,028.87	71,911,953.10	89.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,206,573.02	50,646,462.55	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.01	6.93%
资产负债率%	71.54%	58.68%	-
流动比率	0.73	0.86	-
利息保障倍数	5.87	-	-

### 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	-11,157,437.76	-12,701,860.06	12.16%
应收账款周转率	6.67	8.49	-
存货周转率	5.06	6.21	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	55.39%	92.04%	-
营业收入增长率%	113.15%	223.97%	-
净利润增长率%	9,185.67%	-93.83%	-

### 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	50,000,000	50,000,000	-
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	743,085.50
所得税影响数	-183,421.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	562,664.13

## 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。

报告期前两年公司厂房尚在建设过程中，公司的生产工序采用了委外生产的模式。公司自主开发客户、研发产品、制定详细工艺技术指标和工艺流程、自主采购然后委外生产。2014 年，公司厂房建成，生产线陆续上线，公司委外生产逐步减少，截止 2014 年 11 月，公司已无委外生产，生产工序全部自主实施。

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、加快开发新产品、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。2014 年，公司实现营业收入 142,850,037.87 元，比上年同期增长 113.15%，利润总额 5,244,368.86 元，比上年同期增长 1853.63%，归属于公司股东的净利润 3,560,110.47 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
----	----	------

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2014 年度报告

	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%
营业收入	142,850,037.87	113.15%	-	67,018,699.91	223.97%	-
营业成本	122,107,120.79	101.15%	85.48%	60,704,686.88	232.00%	90.58%
毛利率%	14.52%	-	-	9.42%	-	-
管理费用	12,282,974.71	208.53%	8.60%	3,981,183.56	267.33%	5.94%
销售费用	2,652,487.84	26.82%	1.86%	2,108,251.03	378.98%	3.15%
财务费用	1,076,406.17	-	0.75%	-54,339.58	-	-
营业利润	4,498,283.36	1,575.70%	3.15%	268,442.42	-69.00%	0.40%
营业外收入	746,085.50	-	0.52%	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-	-
净利润	3,560,110.47	9,185.68%	2.49%	38,339.81	-93.83%	0.05%

项目重大变动原因:

1、主营业务收入比上年同期增加 7583 万，原因一，2014 年 5 月收购张家港凯思半导体有限公司，报告期内实现营业收入 2707 万；原因二，与绿源达成战略合作关系，报告期内对绿源实现销售收入 8588 万，同期相比增加 2818 万，新开发客户无锡赛力、台州比德文、山东比德文、成都当肯等一批中型客户，新增销售收入 2000 多元。

2、管理费用比上年同期增加 830 万，其中新厂房投入使用产生折旧费用、土地摊销、土地使用税、房产税等费用增加 195 万元；新产线投入使用，人员增加，人员工资及社保费用增加 298 万元；报告期内公司新三板挂牌相关费用 125 万元；收购凯思半导体产生管理费用 132 万元；其他费用同比增加 80 万元。

3、营业利润比上年同期增加 423 万元，凯思半导体报告期内营业利润 100.89 万元；营业收入增加，毛利上升，扣除费用增加部分，产生营业利润增加 322.11 万元。

(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	119,639,891.44	101,283,817.29	67,008,016.15	60,693,015.82
其他业务收入	23,210,146.43	20,823,303.50	10,683.76	11,671.06
合计	142,850,037.87	122,107,120.79	67,018,699.91	60,704,686.88

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	105,379,603.02	74.00%	66,877,399.91	99.79%
电机	10,400,227.72	7.00%	141,300.00	0.21%
半导体（MOS 管）	27,070,207.13	19.00%	-	-

收入构成变动的的原因

报告期内公司电机业务规模扩大，实现销售，与上年同期相比增长了 1025.89 万元，收购凯思半导体有限公司后公司销售收入构成增加半导体业务，报告期实现销售收入 2707 万元。

## (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	-11,157,437.76	-12,701,860.06
投资活动产生的现金流量净额	-26,912,153.04	-27,159,733.86
筹资活动产生的现金流量净额	35,167,175.88	43,086,681.68

现金流量分析：

本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在较大差异，主要原因是随着公司经营规模的不断扩大，存货与应收账款增加较多，使营业成本现金流支出较多，因此导致经营活动产生的现金净流量与净利润产生较大的差额。

## (4) 主要客户情况

单位：万元

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	浙江绿源电动车有限公司	5,068.73	45.96%	否
2	绿源电动车（山东）有限公司	2,320.03	21.03%	否
3	绿源电动车（广东）有限公司	1,200.49	10.88%	否
4	澳柯玛(沂南)新能源电动车有限公司	1,009.62	9.15%	否
5	无锡赛力特电动车制造有限公司	457.16	4.14%	否
	合计	10,056.03	91.16%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：万元

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	上海华虹宏力半导体制造有限公司	4,647.00	37.44%	否
2	深圳市华富洋供应链有限公司	856.84	6.90%	否
3	常州薛巷电讯元件有限公司	582.22	4.69%	否
4	江阴市海华铝业有限公司	743.11	5.99%	否
5	苏州吴通电子有限公司	1,168.60	9.41%	否
	合计	7,997.77	64.43%	-

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	5,632,623.74	1,557,380.82
研发投入占营业收入的比例%	2.76%	1.09%

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	532,700.67	-84.49%	0.28%	3,435,115.59	1,535.55%	2.80%	-90.00%
应收账款	34,219,456.97	298.39%	17.97%	8,589,359.83	196.30%	7.01%	156.35%
存货	40,733,390.14	158.32%	21.39%	15,768,780.85	171.14%	12.87%	66.20%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	78,044,114.76	3,379.74%	40.98%	2,242,812.03	214.38%	18.30%	123.93%
在建工程	-	-	-	45,604,209.01	105.40%	37.21%	-
短期借款	50,000,000.00	-	26.25%	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	190,446,601.89	55.39%	-	122,558,415.65	92.04%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

本年资产增加的主要原因是：

- 1、营业收入增加导致应收账款余额、存货余额增加较大。
- 2、新厂房完工在建工程转入固定资产 4560 万元，报告期内支付新厂房工程款 2540 万元，新增其它设备类固定资产 480 万元。
- 3、公司规模扩大，为补充流动资金，凯思半导体向银行申请科技贷款 1000 万元，母公司向银行借款 4000 万元。

## 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 27070207.13 元，净利润 643753.02 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，我国电动车行业发展基本情况如下：

- 1、随着过去十年的高速发展，目前我国电动车保有量已达 1.8 亿辆以上  
电动自行车是以蓄电池或锂电池作为辅助能源，具有两个或三个车轮，能实现人力骑行、电动或电动助行的特种自行车。它虽然具有自行车的外貌特征（有些还具有摩托车的外貌特征）但是，它是在传统自行车的基础上安装了电机、控制器、电池、转把闸等操作部件及显示仪表系统的机电一体化个人交通工具。电动车产业因具有无污染、无噪音、节能、低碳的产品特点，赢得了各国政府的大力发展和支持。上世纪 90 年代中期，随着蓄电池制造技术的进步和工艺的改善，电动自行车技术逐步走向成熟

实用化，它具有节能、经济、便捷、安全的四大特征，既具有自行车的轻便，又兼有机动车较快的速度特征，是非常适于短途代步的绿色非机动车交通工具，很符合当今中国消费者的消费特征和需求，因此经过短短的几年发展，便逐步取代自行车和部分摩托车，成为城市工薪族和农村殷实家庭劳力选择代步的首选交通工具。

据国家统计局统计，2000 年全国电动自行车行业产销量只有 29 万辆，此后，十年内销量增长迅猛，到 2010 年全国电动自行车产量已达到 2954.4 万辆，保有量破亿。此后以每年 3000 万辆左右的速度递增，截至 2013 年，全国电动自行车保有量已经达到 1.8 亿辆。

## 2、电动车行业逐渐发展成为较成熟的行业，大品牌逐步形成

目前我国电动自行车行业整体呈现增速放缓、产品技术升级，产业结构调整的姿态。

### (1) 产业集聚、大品牌逐步形成

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，2013 年中国共有 1050 家取得生产许可证的电动车企业，而其中爱玛、雅迪、新日、绿源等约十家一线品牌占据了行业总产量的 40% 左右。

### (2) 产业区域集中，形成产业集群

中国电动车行业经过多年的发展，基本形成了以北方“天津板块”和南方“江苏板块”、“台州板块”为主的区域格局。北方板块所生产的电动车以简易款为主，南方板块生产的电动车以豪华款为主。而大的电动车厂家往往打破地域的限制，在南北都会设立厂房，像爱玛、雅迪、绿源、新日等一线电动车生产厂家都会在南北设厂。根据市场需求生产适销对路的优质产品。

## 3、电动三轮车和新能源四轮车是新的增长点

目前电动两轮车已经进入饱和阶段，市场规模大幅增长的阶段已经过去，电动三轮与新能源四轮在最近两年逐步成为新的增长点。2013 年，电动三轮车与四轮车保有量已经突破 1000 万辆，2013 年的电动三轮车、四轮车的产量是 2012 年与 2011 年两年加起来的总和，电动三轮车、四轮车增长已经进入快速上升期。

电动三轮车和电动四轮车主要在农村市场形成了爆发式的增长，为了方便农作物运送，大量的农民选择了购买了电动三轮车、四轮车。同时，随着电商的快速发展，电动三轮车、电动四轮车充当了物流角色，也促进了其销量的增长。还有电动三轮车、四轮车在城乡结合部与城市的大量使用，如载客、短途运输货物、做小生意等。这些都促进了电动三轮车、四轮车在 2013 年实现了大幅增长。2014 年，电动车企业将进一步加大在电动三轮车、四轮车领域的投入，该领域是电动车行业新的增长点。

## 4、电动车未来的发展方向

### (1) 锂离子电池的加速应用

锂电池代表了电池中的新技术、它比镍氢电池轻 50%，体积小 35%，使用时间长 180%。比铅酸电池重量轻 80%，体积小 60%，使用时间长 350%，并能提高电动车的行驶里程 35%。2006 年—2007 年的中国市场中，由于锂电池等新电池品种产品价格较高，铅酸蓄电池相对于其他电池如镍氢电池和锂电池便宜，超过 90% 的电动自行车都是用铅酸蓄电池。随着我国锂电池技术的发展，产品体系的成熟，价格逐渐降低，其应用也越来越广，2010 年我国锂电自行车产销量为 25 万辆；2011 年锂电自行车产销量接近 70 万辆，2012 年增加到 160 余万辆，2013 年则突破 220 万辆，达到 231.1 万辆，占当年电动自行车产量的 6.25%，未来这一比例将会不断提升。

(2) 产品向三轮化、四轮化的方向发展, 预计在未来 10 年将会有重大突破, 这种产品是介于二轮电动车与汽车之间的中间产品, 目前一些厂商已开始小批量向市场投放。

(3) 新产品层出不穷, 向舒适化、智能化、人性化方向发展。  
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。

#### (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)整车制造车厂商, 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

报告期内公司发展速度较快, 并逐步向第一类型迈进, 随着公司新厂房的建成, 公司生产规模逐渐扩大, 市场份额也会逐步提高。另一方面, 公司在 2014 年 5 月收购凯思半导体以后, 公司的核心部件 MOS 管全部实现了自主研发, 自主生产, 加上现有的控制器 MCU 开发技术, 公司已拥有了控制器核心部件的自主研发能力, 可按照下游整车制造商的需求开发定制化产品, 为未来的业务发展奠定了基础。另外客户积累方面,

报告期内公司逐步获得知名整车制造商绿源的认可，对其的供货规模越来越大，到2014年，公司已经成为绿源电动车控制器的主要供应商，预计未来对其的供货会进一步扩大，此外公司积极开拓其他客户如赛力特、富士达、澳柯玛等，已经实现小批量供应。

(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四个方面：

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的研发，一是电路板（PCB）的设计，二是微控制单元（MCU）及其应用软件的研发，三是金属氧化半导体（MOS管）研发。公司是目前行业内少数的对上述三个方面同时具有自主研发能力的企业，并在前述三个方面均进行了领先行业的技术储备，具备将三种核心技术进行集成，为客户提供控制器整体解决方案的实力。

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部和工程部，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。

③ 销售网络及客户资源优势

公司销售网络覆盖天津、东莞、成都、玉林、浙江金华、台州、宁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，销售全部采用直销模式，直接面对终端客户，能够减少经销商等中间环节，并对客户的需求进行快速响应。公司的下游客户质量较高，主要客户为绿源、澳柯玛、爱玛、富士达、比德文等国内知名电动车整车制造企业，公司与部分客户建立战略合作关系。

④ 品牌优势

公司协昌品牌在行业内具有较高知名度，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，有利于公司未来的市场开拓。

(2) 公司劣势

公司目前的竞争劣势主要体现在融资渠道较为单一。公司目前规模较小，主要依靠银行贷款和股东借款获取发展资金，资金筹集渠道较为单一，未来需要进一步拓宽融资渠道，保障公司的进一步发展。

(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。

二、未来展望（自愿披露）

(一)行业发展趋势

电动自行车控制器作为电动自行车的“神经中枢”，主要作用是协调电机和电源正常工作，同时保证驾乘尽可能经济、安全、环保。因此，一方面电机和电源的发展方向会影响控制器的研究与开发的方向，另一方面驾驶操控性也同样对控制器的发展产生影响，并主要体现在以下几个方面：

智能化。控制器不仅进行驱动控制，同时还是动力和能源管理中心，其根据路况和助力的情况，智能地调配动力能源，提高能源利用效率。

定制化。高端的电动车市场主要是以品牌产品为主，不同的品牌产品其功能不尽相同，因此需要在控制器的设计方面进行体现，定制化是各电动车品牌进行差异化竞争的主要手段，因此控制器高端产品中定制化趋势日趋显现。

强调管理功能。控制器功能越来越强大，逐步成为自行车的管理中心，如能源管理，通过合理的智能化的能源调配，提高电池的利用率和工作效率；安全管理，通过欠压、过流等各种保护功能，实现电动自行车的智能安全管理功能。上述功能都需要控制器制造商具备良好的研发和设计能力。

人性化、使用者友好。针对电动自行车的消费群体的广泛性，电动自行车的控制必须走向人性化和易操作化，如引述数字显示技术、甚至声音控制技术，使操控更加容易，更加便捷。

集成化。随着制造工艺的提高，MCU 功能的强大，控制器逐步走向集成化。原来外部分立元器件较多，任何一个器件损坏都可能导致整个控制器瘫痪，而集成技术将原来的分立件集成到 MCU 中实现，从而保证了控制器的质量、减少返修率，缩小了控制器体积，另外还可以集成其他的功能如防盗系统功能。

报告期内公司发展速度较快，并逐步向第一类型迈进，随着公司新厂房的建成，公司生产规模逐渐扩大，市场份额也会逐步提高。另一方面，公司在 2014 年 5 月收购凯思半导体以后，公司的核心部件 MOS 管全部实现了自主研发，自主生产，加上现有的控制器 MCU 开发技术，公司已拥有了控制器核心部件的自主研发能力，可按照下游整车制造商的需求开发定制化产品，配合电机产品为客户提供更完美的整套驱动解决方案，为未来的业务发展奠定了基础。另外客户积累方面，报告期内公司逐步获得知名整车制造商绿源的认可，对其的供货规模越来越大，到 2014 年，公司已经成为绿源电动车控制器的主要供应商，预计未来对其的供货会进一步扩大，此外公司积极开拓其他电动车行行一线客户，已经实现小批量供应。

随着电动行业逐步成熟，产业集聚、大品牌逐步形成以及三轮、四轮电动车市场保有量不断攀升，对公司的业务发展带来了新的机遇。

## (二) 公司发展战略

公司将立足于电动车整体驱动系统的制造领域，在建立和完善现代化企业管理制度和提升专业化经营管理水平基础上，不断加强科技创新，产品创新，公司将推出新一代正弦波产品，配合电机驱动技术，充分发挥公司整体驱动系统方案的优势，完善电动自行车驱动系统方案，加大三、四轮电动车驱动系统的研发投入，并首手引进新能源汽车驱动系统技术。

随着电动车产业的集聚，公司将调整营销战略，将销售工作重点集中在电动车行业一线大客户的开发上，报告期内已与部分大客户完成初步商务接洽，并实现小批量供货，为此后形成战略合作关系奠定了基础。

在子公司凯思半导体业务拓展的基础上，将有目标的选择半导体企业做为标的，着手筹划并购工作。

## (三) 经营计划或目标

- 1、销售方面：扩充销售团队，制定有效的销售激励及业绩考核政策，重点开拓电动车行业一线大客户；加大产品价格力度，确保不流失优质客户，充分发挥整体驱动方案优势，扩大市场份额。
- 2、加大广告投入，推动品牌建设，通过互联网、行业杂志、产品推广会等以多形式、全方位开展推广工作，提升公司品牌形象，提高产品知名度；
- 3、健全服务体系，提升客户忠诚度，控制器产品的定制化、智能化、集成化发展，对公司的服务提出更高的要求，公司将研发部、技术部及工程部的服务向一线延伸，配合销售部门做好技术服务及客户沟通工作，确保及时响应客户的需求；

#### (四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素

### 三、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

- 1、对主要客户依赖的风险。  
公司 2014 年、2013 年、2012 年前五名客户的营业收入为 10056.03 万元、6,488.66 万元和 1,984.52 万元，占当期营业收入的比重均为 91%、97%和 96%。其中报告期内公司对浙江绿源及其关联公司山东绿源、广东绿源的营业收入合计占比分别为 77%、86%和 80%。公司客户比较集中，且公司存在对主要客户浙江绿源及其关联公司依赖的风险。若浙江绿源及公司其他主要客户需求发生变化，可能对公司经营业绩以及业务发展带来不利影响。  
公司与浙江绿源及其关联公司的合作属于全面战略合作，共赢的模式。公司为绿源电动车控制器的最主要的供应商。以绿源客户为市场基础，公司积极开发其他电动车整车制造商客户。跟踪市场需求变化，加快研发符合市场需求的功能齐全、质量稳定、安全可靠的新产品，并将产品推向其他大型整车制造厂商。
- 2、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。
- 3、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，在公司挂牌成功以后，加快发展速度，提升企业竞争力和公司形象，吸收优秀人才，但未确保将风险降到最低，公司计划利用股权激励的方式，将核心技术员工变成公司股东。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

## 四、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	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	二、(二)
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	是	二、(三)
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	-	8,891,528.84	
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	-	8,812,514.13	
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）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	17,704,042.97	
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
顾挺、蔡云波	接受关联方担保	40,000,000.00	是
顾挺	资金拆入/收回拆出资金	32,216,399.20	是

顾韧	资金拆入/收回拆出资金	6,267,617.06	是
蔡云波	资金拆入/收回拆出资金	3,000,000.00	是
苏州三森新能源科技	资金拆入/收回拆出资金	21,147,933.91	是
张家港凯思半导体有 限公司	资金拆入/收回拆出资金	10,000,000.00	是
顾挺	资金拆出/偿还拆入资金	33,500,000.00	是
顾韧	资金拆出/偿还拆入资金	16,901,507.06	是
苏州三森新能源科技 有限公司	资金拆出/偿还拆入资金	26,012,933.91	是
无锡协昌电子设备制 造有限公司	购买固定资产	280,400.11	是
张家港凯思半导体有 限公司	收购凯思半导体股权	4,050,000.00	是
顾挺	转让三森股权	628,000.00	是
关键管理人员薪酬	其他关联方交易	1,158,309.00	是
<b>总计</b>	-	195,163,100.25	-

## (二)收购、出售资产事项

2014 年 5 月，本公司参考张家港凯思半导体有限公司 2014 年 4 月 30 日的评估价以现金人民币 8,000,000.00 元的对价向张家港凯思半导体有限公司原股东蔡云波(顾挺妻子)、原股东靳松(顾韧妻子)及第三方原股东黄继颇分别购入 33%、33%及 34% 的股权，从而取得张家港凯思半导体有限公司 100% 股权，人民币 4,050,000.00 元的对价于 2014 年 5 月支付且工商变更登记完成于 2014 年 5 月底。

## (三)承诺事项的履行情况

### 关于避免同业竞争的承诺

1、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东顾挺出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为江苏协昌电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在持有公司股份期间，本承诺持续有效。

(3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2、为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构

成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	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%	-	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100.00%	-	50,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	50,000,000	100.00%	-	50,000,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		50,000,000	-	-	50,000,000	-
普通股股东人数		-				

#### (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	66.70%	33,350,000	-
2	顾韧	16,650,000	-	16,650,000	33.30%	16,650,000	-
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	50,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

股东顾韧与顾挺系兄弟关系。

## 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 3335.00 万股的股份，占公司股份总额的 66.70%，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
-											

### 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
银行借款	中国银行张家港港口支行	10,000,000.00	-	2014.3-2015.3	否
银行借款	中国银行张家港港口支行	40,000,000.00	-	2014.9-2015.9	否
合计		50,000,000.00			

### 四、利润分配情况

15 年分配预案

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
-	-	-	-

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	42	专科	任期三年	是
顾韧	董事、营销中心总监	男	40	高中	任期三年	是
蔡云波	董事、董事会秘书、营运中心总监	女	39	本科	任期三年	是
徐一明	董事、法务中心总监、副总经理	男	45	本科	任期三年	是
张亮	董事、技术中心总监	男	34	本科	任期三年	是
朱映军	监事会主席、制造中心总监	男	46	本科	任期三年	是
张红霞	职工监事、生产部部长	女	44	初中	任期三年	是
王红梅	财务中心总监	女	40	大专	任期三年	是
钱家宽	监事、法务助理	女	23	大专	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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2014 年度报告

顾挺	董事长、 总经理	33,350,000	-	33,350,000	66.70%	-
顾韧	董事、 营销中心 总监	16,650,000	-	16,650,000	33.30%	-
合计		50,000,000	-	50,000,000	100.00%	-

(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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-
---

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	16	119
生产人员	-	194
销售人员	4	20
技术人员	7	55
财务人员	2	17
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>405</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	-	-
硕士	-	1
本科	8	35
专科	16	78
专科以下	5	291
<b>员工总计</b>	<b>29</b>	<b>405</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。2、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。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。

候宏伟先生，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	是
董事会是否设置专业委员会	是
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

因公司经营范围、住所地变更，对公司章程相关条款进行相应修订。

#### (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	3	1、审议通过《江苏协昌电子科技股份有限公司筹办情况工作报告》，审议通过《江苏协昌电子科技股份有限公司筹

		<p>办费用的报告》，审议通过《江苏协昌电子科技股份有限公司公司章程》，审议通过《关于选举江苏协昌电子科技股份有限公司第一届董事会董事的方案》，审议通过《关于选举江苏协昌电子科技股份有限公司第一届监事会监事的方案》，审议通过《关于授权董事会办理江苏协昌电子科技股份有限公司工商登记手续等一切有关事宜的方案》；2、审议通过《关于江苏协昌电子科技股份有限公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的方案》，审议通过《关于江苏协昌电子科技股份有限公司股票在全中国小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让方式公开转让的方案》，审议通过《关于提请股东大会审议并授权董事会办理公司股票在全国中小企业转让系统挂牌并公开转让相关事宜的方案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司股东大会会议事规则的方案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司董事会议事规则的方案》，审议通过《关于通过江苏协昌电子科技股份有限公司监事会议事规则的方案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司对外担保管理制度的方案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司关联交易管理制度的方案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度的方案》，审议通过《关于制定公司整体发展规划和中长期发展目标的方案》，审议通过《关于确认公司报告期内关联交易事项的方案》；3、审议通过《关于变更公司经营范围的方案》，审议通过《关于变更公司住所地的方案》，审议通过《江苏协昌电子科技股份有限公司章程修正案》。</p>
董事会	3	<p>1、审议通过《关于选举顾挺先生担任公司第一届董事会董事长的方案》，审议通过《关于聘任顾挺先生担任公司总经理的方案》，审议通过《关于聘任王红梅女士担任公司财务总监的方案》，审议通过《关于聘任蔡云波女士担任公司董事会秘书的方案》，审议通过《江苏协昌电子科技股份有限公司总经理工作制度》，审议通过《江苏协昌电子科技股份有限公司董事会秘书工作制度》；2、审议通过《关于江苏协昌电子科技股份有限公司申请公司股票在全国中小企业转让系统挂牌公开转让的议案》，审议通过《关于江苏协昌电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采用协议转让方式公开转让的议案》，审议通过《关于提请股东大会审议并授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司股东大会会议事规则的议案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司董事会议事规则的议案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份</p>

		有限公司对外担保管理制度的议案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司关联交易管理制度的议案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金汇款单用制度》，审议通过《关于制定公司整体发燕尾服规划和中长期民展目标的议案》，审议通过《关于确认公司报告期内关联交易事项的议案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司对外投资管理制度的议案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司重大信息内部报告制度的议案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司投资者关系管理制度的议案》，审议通过《关于制定江苏协昌电子科技股份有限公司信息披露管理制度的方案》，审议通过《关于对公司治理机制情况讨论评估的议案》，审议通过《关于召集江苏协昌电子科技股份有限公司2014年第二资临时股东大会的议案》；3、通过了《关于变更公司经营范围的议案》，通过《关于变更公司住所地的方案》，通过了《江苏协昌电子科技股份有限公司章程修正案》。
监事会	2	1、《关于选举朱映军先生担任公司第一届监事会主席的方案》；2、审议通过《江苏协昌电子科技股份有限公司监事会议事规则》；审议通过《关于对公司治理机制情况讨论评估的方案》。

## 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利。

## (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。报告期内，公司聘请了董事长兼总经理顾挺；营销中心总监顾韧；营运中心总监兼董事会秘书蔡云波；法务中心总监徐一明；研发中心总监张亮；监事主席朱映军；职工监事张红霞；财务中心总监王红梅作为公司的管理层，保障公司的日常经营与运作。

## (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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据

江苏协昌电子科技股份有限公司

2014 年度报告

《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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	安永华明(2015)审字第 61116844_I01 号
审计机构名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层
审计报告日期	2015-04-28
注册会计师姓名	潘健慧、吴博
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p>江苏协昌电子科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的江苏协昌电子科技股份有限公司的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是江苏协昌电子科技股份有限公司管理层的责任。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而导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p> <p>我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏协昌电子科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2014 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p>中国注册会计师：潘健慧</p> <p>中国注册会计师：吴博</p> <p>中国 北京</p> <p>审计报告正文：2015 年 4 月 28 日</p>	

## 二、财务报表

### (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	1	532,700.67	3,435,115.59
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	2	20,125,886.60	21,304,477.76
应收账款	3	34,219,456.97	8,589,359.83
预付款项	4	762,489.60	209,343.67
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5	245,600.00	11,010,810.38
存货	6	40,733,390.14	15,768,780.85
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	7	2,210,634.85	1,296,270.24
<b>流动资产合计</b>	-	<b>98,830,158.83</b>	<b>61,614,158.32</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	8	-	628,000.00
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	9	78,044,114.76	2,242,812.03
在建工程	10	-	45,604,209.01
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	11,698,551.93	11,366,016.61
开发支出	-	-	-
商誉	12	136,919.45	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	13	523,151.78	219.68

## 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 2014 年度报告

其他非流动资产	14	1,213,705.14	1,103,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	91,616,443.06	60,944,257.33
<b>资产总计</b>	-	190,446,601.89	122,558,415.65
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	16	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	17	28,846,611.91	22,854,051.32
预收款项	18	1,757,241.21	40,168.80
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	19	4,052,611.54	884,286.40
应交税费	20	1,432,566.54	106,967.26
应付利息	21	88,333.33	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	22	48,220,197.03	47,916,420.76
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	23	1,550,000.00	-
其他流动负债	24	267,467.31	110,058.56
<b>流动负债合计</b>	-	136,215,028.87	71,911,953.10
<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	-	-	-
递延收益	25	25,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-

## 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 2014 年度报告

其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	25,000.00	-
<b>负债总计</b>	-	136,240,028.87	71,911,953.10
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	27	673,635.68	-
减：库存股	28	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	291,635.75	64,646.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	29	3,241,301.59	581,816.30
归属于母公司所有者权益合计	-	54,206,573.02	50,646,462.55
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	54,206,573.02	50,646,462.55
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	190,446,601.89	122,558,415.65

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	-	436,941.08	3,435,115.59
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	-	18,146,536.60	21,304,477.76
应收账款	1	26,841,424.71	8,589,359.83
预付款项	-	4,435,626.73	209,343.67
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2	108,500.00	11,010,810.38
存货	-	26,714,136.48	15,768,780.85
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	-	275,748.77	1,296,270.24
<b>流动资产合计</b>	-	76,958,914.37	61,614,158.32

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2014 年度报告

<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	628,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3	8,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	76,999,552.58	2,242,812.03
在建工程	-	-	45,604,209.01
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	-	11,138,437.45	11,366,016.61
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	133,491.09	219.68
其他非流动资产	-	1,213,705.14	1,103,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	97,485,186.26	60,944,257.33
<b>资产总计</b>	-	174,444,100.63	122,558,415.65
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	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	-	26,959,906.93	22,854,051.32
预收款项	-	1,728,766.00	40,168.80
应付职工薪酬	-	3,414,478.89	884,286.40
应交税费	-	1,228,167.26	106,967.26
应付利息	-	70,000.00	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	47,212,494.24	47,916,420.76
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	-	267,467.31	110,058.56
<b>流动负债合计</b>	-	120,881,280.63	71,911,953.10
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

## 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 2014 年度报告

长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
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>	-	-	-
<b>负债总计</b>	-	120,881,280.63	71,911,953.10
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	673,635.68	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	291,635.75	64,646.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	2,597,548.57	581,816.30
<b>所有者权益合计</b>	-	53,562,820.00	50,646,462.55
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	174,444,100.63	122,558,415.65

## (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>	-	142,850,037.87	67,018,699.91
其中：营业收入	30	142,850,037.87	67,018,699.91
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	122,107,120.79	60,704,686.88
其中：营业成本	30	122,107,120.79	60,704,686.88
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	31	15,364.40	9,596.90

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2014 年度报告

销售费用	32	2,652,487.84	2,108,251.03
管理费用	33	12,282,974.71	3,981,183.56
财务费用	34	1,076,406.17	-54,339.58
资产减值损失	35	217,400.60	878.70
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>	-	4,498,283.36	268,442.42
加：营业外收入	36	746,085.50	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
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>	37	5,244,368.86	268,442.42
减：所得税费用	38	1,684,258.39	230,102.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,560,110.47	38,339.81
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	-	3,560,110.47	38,339.81
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	-	-	-

## 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 2014 年度报告

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>	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,560,110.47	38,339.81
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	<b>39</b>	-	-
（一）基本每股收益	-	0.07	0.00
（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	115,779,830.74	67,018,699.91
减：营业成本	4	97,733,284.55	60,704,686.88
营业税金及附加	-	15,364.40	9,596.90
销售费用	-	2,558,648.51	2,108,251.03
管理费用	-	10,961,592.82	3,981,183.56
财务费用	-	672,507.11	-54,339.58
资产减值损失	-	348,997.83	878.70
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,489,435.52	268,442.42
加：营业外收入	-	715,085.50	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2014 年度报告

其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
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>	-	4,204,521.02	268,442.42
减：所得税费用	-	1,288,163.57	230,102.61
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	2,916,357.45	38,339.81
<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>	-	-	-
<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

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	-	157,214,825.87	63,415,513.67
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	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2014 年度报告

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	40	5,394,660.96	422,322.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	162,609,486.83	63,837,836.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	159,093,438.62	71,370,450.69
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	-	8,007,212.81	2,487,812.01
支付的各项税费	-	1,588,821.76	693,686.23
支付其他与经营活动有关的现金	40	5,077,451.40	1,987,747.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	173,766,924.59	76,539,696.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	41	-11,157,437.76	-12,701,860.06
<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	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,086,623.90	26,531,733.86
投资支付的现金	-	-	628,000.00
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	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>	-	27,540,153.04	27,159,733.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-26,912,153.04	-27,159,733.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	40,000,000.00	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2014 年度报告

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	40	72,631,950.17	73,665,663.87
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	112,631,950.17	73,665,663.87
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	-	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	76,414,440.97	30,578,982.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	77,464,774.29	30,578,982.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	35,167,175.88	43,086,681.68
<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>	-	-2,902,414.92	3,225,087.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,435,115.59	210,027.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	532,700.67	3,435,115.59

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	-	122,206,899.56	63,415,513.67
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,642,552.07	422,322.76
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	123,849,451.63	63,837,836.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	123,675,859.20	71,370,450.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,768,489.17	2,487,812.01
支付的各项税费	-	865,000.79	693,686.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,702,182.31	1,987,747.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	135,011,531.47	76,539,696.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-11,162,079.84	-12,701,860.06
<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	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,013,603.87	26,531,733.86
投资支付的现金	-	8,000,000.00	628,000.00
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	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2014 年度报告

投资活动现金流出小计	-	29,013,603.87	27,159,733.86
投资活动产生的现金流量净额	-	-28,385,603.87	-27,159,733.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	40,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	71,431,950.17	73,665,663.87
筹资活动现金流入小计	-	111,431,950.17	73,665,663.87
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	-	658,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	74,224,440.97	30,578,982.19
筹资活动现金流出小计	-	74,882,440.97	30,578,982.19
筹资活动产生的现金流量净额	-	36,549,509.20	43,086,681.68
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	-	-2,998,174.51	3,225,087.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,435,115.59	210,027.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	436,941.08	3,435,115.59

## (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	-	-	-	-	-	-	-	64,646.25	-	581,816.30	-	50,646,462.55
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,560,110.47	-	3,560,110.47
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	291,635.75	-	-291,635.75	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-608,989.43	-	-
（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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,646.25	-	-	-	-
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>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>673,635.68</b>	-	-	-	<b>291,635.75</b>	-	<b>3,241,301.59</b>	-	<b>54,206,573.02</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	-	-	-	-	-	-	60,812.27	-	547,310.47	-	-	50,608,122.74
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	38,339.81	-	38,339.81	-	38,339.81	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,833.98	-	-3,833.98	-	-	-
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>50,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>64,646.25</b>	-	<b>581,816.30</b>	-	<b>50,646,462.55</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	-	-	-	-	-	-	-	64,646.25	581,816.30	50,646,462.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,916,357.45	2,916,357.45
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	291,635.75	-291,635.75	-
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、本年年末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	673,635.68	-	-	-	291,635.75	2,597,548.57	53,562,820.00

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	-	-	-	-	-	-	60,812.27	547,310.47	-	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	38,339.81	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,833.98	-3,833.98	-	
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、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>64,646.25</b>	<b>581,816.30</b>	<b>50,646,462.55</b>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

### 本集团基本情况

江苏协昌电子科技股份有限公司(“本公司”)是一家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(“协昌有限”),于2011年6月20日成立。协昌有限于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园华泰路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、生产及销售。

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。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月28日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。于2014年12月31日,本集团净流动负债为人民币38,807,024.12元。本公司股东顾挺和顾韧承诺在可预见的将来持续对本集团提供足够的财务支持。同时,依据本公司与股东顾挺和顾韧签署的相关协议,本公司股东顾挺和顾韧确认,其向本公司提供的借款在本公司营运资金并不充裕、尚未获得银行贷款前不会以任何方式要求本公司偿还;本公司在获得银行贷款后,本公司可以取得的银行贷款向股东顾挺和顾韧偿还本公司向其之借款,本公司有权单方面决定向股东顾挺和顾韧偿还借款的金额及时间,股东顾挺和顾韧不得主动要求本公司偿还借款,以确保本集团能够履行到期的财务承担。因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

编制本财务报表时,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

2. 采用若干修订后/新会计准则

2014年1至3月, 财政部制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》; 修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行, 但鼓励在境外上市的企业提前执行。2014年6月, 财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》, 在2014年年度及以后期间的财务报告中施行。

就本财务报表而言, 上述会计准则的变化, 引起本公司相应会计政策变化的, 已根据相关衔接规定进行了处理, 对于对比较数据需要进行追溯调整的, 已进行了相应追溯调整。

在2014年7月1日以前, 本集团对于对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资确认为长期股权投资, 采用成本法核算。根据财政部2014年修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定, 对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资, 应适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。因而本集团在资产负债表中将上述权益性投资确认为可供出售金融资产, 并进行了追溯调整。

上述引起的追溯调整对2014年度财务报表的主要影响如下:

2014年

本集团

	采用前 年初余额	采用会计准则 企业会计准则第2号——长期股权投资	采用后 年初余额
长期股权投资	628,000.00	(628,000.00)	-
可供出售金融资产	-	628,000.00	628,000.00

本公司

	采用前 年初余额	采用会计准则 企业会计准则第2号——长期股权投资	采用后 年初余额
长期股权投资	628,000.00	(628,000.00)	-
可供出售金融资产	-	628,000.00	628,000.00

三、 重要会计政策及会计估计

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司和本集团于2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

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

*同一控制下企业合并*

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

*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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

*非同一控制下的企业合并(续)*

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及子公司截至2014年12月31日止年度的财务报表,由于本公司2013年度不存在子公司,仅为单独财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产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。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

*持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

*贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

*可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

*其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时, 将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定, 并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项, 如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团, 则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

*可供出售金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时, 需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短, 结合其他因素进行判断。

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。

*以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 将该金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。发生的减值损失一经确认, 不再转回。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

8. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团将余额超过人民币1,000,000.00元的应收账款和其他应收款认定为单项金额重大的应收款项。

本集团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。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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合,并采用账龄分析法对应收账款提坏账准备比例如下:

	应收账款计提比例(%)
1个月内	0%
1至3个月	1%
3至12个月	2%
1至2年	10%
2至3年	50%
3年以上	100%

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 应收款项(续)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团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。

9. 存货

存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品、发出商品和委托加工物资。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等,低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时,原材料按单个存货项目计提,产成品按单个存货项目计提。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

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

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 长期股权投资(续)

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	4年	5%	23.75%
办公及电子设备	5年	5%	19.00%

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 固定资产(续)

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

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,其他借款费用计入当期损益。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的,才能开始资本化:

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

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,按照下列方法确定:

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用,减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中,发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
商标权	10年
专利权	10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 资产减值(续)

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 政府补助(续)

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 所得税(续)

于资产负债表日,本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间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,减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日,本集团重新评估未确认的递延所得税资产,在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内,确认递延所得税资产。

如果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,且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关,则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

21. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 公允价值计量

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

23. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下对于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

*坏账准备*

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于期末的应收款项，按个别进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

*存货减值至可变现净值*

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

*固定资产的可使用年限和残值*

固定资产的预计可使用年限，以过去性质及功能相似的固定资产的实际可使用年限为基础，按照历史经验进行估计。如果该些固定资产的可使用年限缩短，本集团将提高折旧率、淘汰闲置或技术性陈旧的该些固定资产。为定出固定资产的可使用年限及预计净残值，本集团会按期检讨市况变动、预期的实际耗损及资产保养。资产的可使用年限估计是根据本集团对相同用途的相类似资产的经验作出。倘若固定这资产的估计可使用年限及或预计净残值跟先前的估计不同，则会作出额外折旧。本集团将会于每个资产负债表日根据情况变动对可使用年限和预计净残值作出检讨。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的协商价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

*商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

*递延所得税资产*

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

四、税项

1. 主要税种及税率

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | - 一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的5%计缴。                                 |
| 教育费附加   | - 按实际缴纳的流转税的5%计缴。                                 |
| 企业所得税   | - 按应纳税所得额的25%计缴。                                  |
| 个人所得税   | - 本公司支付给雇员的薪金，由本公司按税法代缴个人所得税。                     |

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

- 城镇土地使用税 - 按应税土地实际占用面积和适用税额计缴。  
房产税 - 按房屋原值一次减除30%后按1.2%计缴。

2. 税收优惠

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。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2014年	2013年
库存现金	13,692.30	387,948.80
银行存款	<u>519,008.37</u>	<u>3,047,166.79</u>
	<u>532,700.67</u>	<u>3,435,115.59</u>

于2014年12月31日,本集团不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金(2013年12月31日:无)。

于2014年12月31日,本集团不存在存放于境外的货币资金(2013年12月31日:无)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1天至3个月不等,依本集团的现金需求而定,并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2014年	2013年
银行承兑汇票	<u>20,125,886.60</u>	<u>21,304,477.76</u>

于2014年12月31日,本集团不存在已质押的应收票据(2013年12月31日:无)。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据(续)

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2014年		2013年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>37,143,991.96</u>	<u>10,067,886.60</u>	<u>5,541,000.00</u>	<u>13,272,537.76</u>

于2014年12月31日,本集团不存在出票人未履约而将票据转为应收账款的应收票据(2013年12月31日:无)。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月,主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2014年	2013年
1年以内	34,340,609.83	8,590,238.53
1年至2年	<u>5,200.00</u>	-
	34,345,809.83	8,590,238.53
减:应收账款坏账准备	<u>126,352.86</u>	<u>878.70</u>
	<u>34,219,456.97</u>	<u>8,589,359.83</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
2014年	<u>878.70</u>	<u>125,474.16</u>	-	-	<u>126,352.86</u>
2013年	<u>-</u>	<u>878.70</u>	-	-	<u>878.70</u>

	2014年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>34,345,809.83</u>	<u>100%</u>	<u>126,352.86</u>	<u>0.37%</u>

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2013年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合				
计提坏账准备	8,590,238.53	100%	878.70	0.01%

于2014年12月31日,本集团不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2013年12月31日:无)。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2014年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1个月以内	24,194,756.72	70.44%	-
1至3个月	7,468,561.11	21.75%	74,600.70
3至12个月	2,677,292.00	7.80%	51,232.16
1至2年	5,200.00	0.01%	520.00
	<u>34,345,809.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>126,352.86</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下(续):

	2013年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1个月以内	8,502,368.53	98.98%	-
1至3个月	87,870.00	1.02%	878.70
	<u>8,590,238.53</u>	<u>100.00%</u>	<u>878.70</u>

于2014年,本集团计提坏账准备人民币125,474.16元(2013年:人民币878.70元),未发生收回或转回坏账准备(2013年:无)。

于2014年,本集团未发生实际核销的应收账款(2013年:无)。

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2014年12月31日,期末余额前五名的应收账款的期末余额为人民币16,564,891.14元(2013年12月31日:人民币8,251,602.04元),占应收账款期末余额合计数的比例为48%(2013年12月31日:96%),相应计提的坏账准备期末余额为人民币30,972.35元(2013年12月31日:无)。

于2014年,本集团未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款(2013年:无)。

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2014年		2013年	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	<u>762,489.60</u>	<u>100%</u>	<u>209,343.67</u>	<u>100%</u>

于2014年12月31日,期末余额前五名的预付款项的期末余额为人民币742,984.00元(2013年12月31日:人民币205,956.54元),占预付款项期末余额合计数的比例为97%(2013年12月31日:98%)。

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2014年	2013年
1年以内	134,300.00	10,010,810.38
1年至2年	<u>150,071.04</u>	<u>1,000,000.00</u>
	284,371.04	11,010,810.38
减:其他应收款坏账准备	<u>38,771.04</u>	<u>-</u>
	<u>245,600.00</u>	<u>11,010,810.38</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销	年末余额
2014年	<u>-</u>	<u>38,771.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,771.04</u>

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

	2014年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	38,771.04	13.63%	38,771.04	100.00%

于2014年,本集团计提坏账准备人民币38,771.04元(2013年:无),未发生收回或转回坏账准备(2013年:无)。

于2014年,本集团未发生实际核销的其他应收款(2013年:无)。

其他应收款按性质分类如下:

	2014年	2013年
备用金	134,300.00	-
保证金	108,000.00	1,000,000.00
员工代扣个人社保金	-	7,532.01
押金	3,300.00	-
往来款	-	10,003,278.37
	<u>245,600.00</u>	<u>11,010,810.38</u>

于2014年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
张家港市金港投资担保有限公司	108,000.00	43.97%	保证金	1-2年	-
葛小峰	60,000.00	24.43%	备用金	1年以内	-
蒋晚雷	30,000.00	12.21%	备用金	1年以内	-
程惠良	10,000.00	4.07%	备用金	1年以内	-
徐焕明	7,000.00	2.86%	备用金	1年以内	-
	<u>215,000.00</u>	<u>87.54%</u>			-

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2013年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
张家港凯思半导体 有限公司	10,000,000.00	90.82%	往来款	1年以内	-
张家港市清欠办	1,000,000.00	9.08%	保证金	1至2年	-
员工待扣个人社保金	7,532.01	0.07%	个人社保待扣	1年以内	-
顾挺	3,178.37	0.02%	往来款	1年以内	-
顾韧	100.00	0.01%	往来款	1年以内	-
	<u>11,010,810.38</u>	<u>100.00%</u>			<u>-</u>

于2014年12月31日, 本集团不存在应收政府补助款项(2013年12月31日: 无)。

于2014年, 本集团未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2013年: 无)。

6. 存货

	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,116,788.37	-	24,116,788.37
在产品	303,841.38	-	303,841.38
产成品	12,589,932.81	(53,155.40)	12,536,777.41
发出商品	1,042,137.36	-	1,042,137.36
周转材料	114,611.37	-	114,611.37
委托加工物资	<u>2,619,234.25</u>	<u>-</u>	<u>2,619,234.25</u>
	<u>40,786,545.54</u>	<u>(53,155.40)</u>	<u>40,733,390.14</u>

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,853,163.88	-	14,853,163.88
库存商品	90,598.29	-	90,598.29
发出商品	54,590.44	-	54,590.44
委托加工物资	770,428.24	-	770,428.24
	<u>15,768,780.85</u>	<u>-</u>	<u>15,768,780.85</u>

存货跌价准备变动如下:

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回      转销	
产成品	<u>-</u>	<u>53,155.40</u>	<u>-</u> <u>-</u>	<u>53,155.40</u>

7. 其他流动资产

	2014年	2013年
待摊费用	18,050.00	-
增值税留抵税额	2,149,980.36	1,263,030.68
其他	42,604.49	33,239.56
	<u>2,210,634.85</u>	<u>1,296,270.24</u>

8. 可供出售金融资产

	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产(续)

	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量	628,000.00	-	628,000.00

以成本计量的可供出售金融资产：

2014年

	账面余额				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
对苏州三森新能源科技 有限公司的投资	628,000.00	-	628,000.00	-		
	减值准备					
	年初	本年增加	本年减少	年末		
对苏州三森新能源科技 有限公司的投资	-	-	-	-	-	-

2013年

	账面余额				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
对苏州三森新能源科技 有限公司的投资	-	628,000.00	-	628,000.00		
	减值准备					
	年初	本年增加	本年减少	年末		
对苏州三森新能源科技 有限公司的投资	-	-	-	-	6.28%	-

## 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 固定资产

2014年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
原价					
年初余额	-	274,017.08	2,303,141.00	198,959.55	2,776,117.63
购置	372,947.00	1,965,826.40	2,013,536.03	850,090.85	5,202,400.28
在建工程转入	72,165,568.59	100,854.70	-	-	72,266,423.29
非同一控制下企业合并	-	668,380.37	293,458.95	101,573.51	1,063,412.83
年末余额	<u>72,538,515.59</u>	<u>3,009,078.55</u>	<u>4,610,135.98</u>	<u>1,150,623.91</u>	<u>81,308,354.03</u>
减：累计折旧					
年初余额	-	13,737.17	500,716.35	18,852.08	533,305.60
计提	1,656,340.51	143,313.77	798,906.32	132,373.07	2,730,933.67
年末余额	<u>1,656,340.51</u>	<u>157,050.94</u>	<u>1,299,622.67</u>	<u>151,225.15</u>	<u>3,264,239.27</u>
账面价值					
年末	<u>70,882,175.08</u>	<u>2,852,027.61</u>	<u>3,310,513.31</u>	<u>999,398.76</u>	<u>78,044,114.76</u>

江苏协昌电子科技有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

年初	<u>-</u>	<u>260,279.91</u>	<u>1,802,424.65</u>	<u>180,107.47</u>	<u>2,242,812.03</u>
----	----------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2013年

	机器设备	运输工具	办公及 电子设备	合计
原价				
年初余额	-	745,992.00	3,247.86	749,239.86
购置	274,017.08	1,557,149.00	195,711.69	2,026,877.77
年末余额	274,017.08	2,303,141.00	198,959.55	2,776,117.63
减：累计折旧				
年初余额	-	35,618.13	205.68	35,823.81
计提	13,737.17	465,098.22	18,646.40	497,481.79
年末余额	13,737.17	500,716.35	18,852.08	533,305.60
账面价值				
年末	260,279.91	1,802,424.65	180,107.47	2,242,812.03
年初	-	710,373.87	3,042.18	713,416.05

于2014年12月31日，本集团不存在暂时闲置、融资租入或经营性租出的固定资产(2013年12月31日：无)。

于2014年12月31日，本集团不存在未办妥产权证书的固定资产(2013年12月31日：无)。

10. 在建工程

	2014年		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	-	-	-
	2013年		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	45,604,209.01	-	45,604,209.01

## 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

## 10. 在建工程(续)

重要在建工程2014年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产
厂房建设	<u>70,361,101.00</u>	<u>45,604,209.01</u>	<u>26,662,214.28</u>	<u>72,266,423.29</u>
	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
厂房建设	<u>-</u>	<u>-</u>	自有资金/股东借款	103%
	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率
厂房建设	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-

重要在建工程2013年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产
厂房建设	<u>67,036,908.00</u>	<u>22,202,352.92</u>	<u>23,401,856.09</u>	<u>-</u>
	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
厂房建设	<u>-</u>	<u>45,604,209.01</u>	自有资金/股东借款	68%
	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率
厂房建设	<u>63%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	-

## 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 11. 无形资产

2014年

	土地使用权	商标权	软件	专利权	合计
原价					
年初余额	11,853,342.00	57,000.00	-	-	11,910,342.00
购置	-	-	16,272.51	34,968.74	51,241.25
非同一控制下企业合并	-	-	-	561,991.83	561,991.83
年末余额	<u>11,853,342.00</u>	<u>57,000.00</u>	<u>16,272.51</u>	<u>596,960.57</u>	<u>12,523,575.08</u>
减：累计摊销					
年初余额	527,225.39	17,100.00	-	-	544,325.39
计提	<u>237,066.84</u>	<u>5,700.00</u>	<u>1,084.83</u>	<u>36,846.09</u>	<u>280,697.76</u>
年末余额	<u>764,292.23</u>	<u>22,800.00</u>	<u>1,084.83</u>	<u>36,846.09</u>	<u>825,023.15</u>
账面价值					
年末	<u>11,089,049.77</u>	<u>34,200.00</u>	<u>15,187.68</u>	<u>560,114.48</u>	<u>11,698,551.93</u>

江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

年初	<u>11,326,116.61</u>	<u>39,900.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,366,016.61</u>
----	----------------------	------------------	----------	----------	----------------------

# 江苏协昌电子科技股份 有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 11. 无形资产(续)

2013年

	土地使用权	商标权	合计
原价			
年初及年末余额	<u>11,853,342.00</u>	<u>57,000.00</u>	<u>11,910,342.00</u>
减：累计摊销			
年初余额	293,958.55	7,600.00	301,558.55
计提	<u>233,266.84</u>	<u>9,500.00</u>	<u>242,766.84</u>
年末余额	<u>527,225.39</u>	<u>17,100.00</u>	<u>544,325.39</u>
账面价值			
年末	<u>11,326,116.61</u>	<u>39,900.00</u>	<u>11,366,016.61</u>
年初	<u>11,559,383.45</u>	<u>49,400.00</u>	<u>11,608,783.45</u>

于2014年12月31日，本集团不存在未办妥产权证书的无形资产(2013年12月31日：无)。

### 12. 商誉

2014年

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	年末余额
张家港凯思半导体 有限公司商誉	-	<u>136,919.45</u>	-	<u>136,919.45</u>

本集团于2014年5月收购张家港凯思半导体有限公司，形成商誉人民币136,919.45元，见附注六、1。

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他公司，且本集团对上述子公司单独进行生产活动管理，因此，该子公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至该子公司以进行减值测试。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 商誉(续)

##### 张家港凯思半导体有限公司资产组

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计的未来现金流量以管理层编制的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是13%，5年以后的现金流量根据增长率3%推断得出，这个增长率为通货膨胀率。

计算资产组于2014年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 预算毛利 - 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当修正该平均毛利率。
- 折现率 - 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。
- 原材料价格通货膨胀 - 确定基础是原材料来源国内在预算年度的预计物价指数。

分配至关于资产组的市场开发、折现率、原材料价格通货膨胀的关键假设的金额与外部信息一致。

#### 13. 递延所得税资产/负债

	2014年		2013年	
	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
递延所得税资产				
坏账准备	165,123.90	38,306.39	878.70	219.68
存货跌价准备	1,042,579.60	177,836.79	-	-
预计负债	184,087.84	46,021.96	-	-
内部交易未实现损益	679,365.29	169,841.32	-	-
递延收益	<u>1,575,000.00</u>	<u>236,250.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,646,156.63</u>	<u>668,256.46</u>	<u>878.70</u>	<u>219.68</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 13. 递延所得税资产/负债(续)

	2014年		2013年	
	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
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并				
公允价值调整	<u>(580,418.72)</u>	<u>(145,104.68)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2014年		2013年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(145,104.68)</u>	<u>523,151.78</u>	<u>-</u>	<u>219.68</u>
递延所得税负债	<u>145,104.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2014年12月31日，本集团不存在未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异(2013年12月31日：无)。

### 14. 其他非流动资产

	2014年	2013年
预付设备、软件款	<u>1,213,705.14</u>	<u>1,103,000.00</u>

### 15. 资产减值准备

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回      转销	
坏账准备	878.70	164,245.20	-	165,123.90
存货跌价准备	-	53,155.40	-	53,155.40
	<u>878.70</u>	<u>217,400.60</u>	<u>-</u>	<u>218,279.30</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 资产减值准备(续)

2013年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	转销	年末余额
坏账准备	<u>-</u>	<u>878.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>878.70</u>

#### 16. 短期借款

	2014年	2013年
抵押及保证借款	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2014年12月31日，上述借款的年利率为6.3-6.6%(2013年12月31日：无)。

于2014年12月31日，本集团不存在已到期未偿还的短期借款(2013年12月31日：无)。

#### 17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2014年	2013年
1年以内	<u>28,846,611.91</u>	<u>22,854,051.32</u>

#### 18. 预收款项

	2014年	2013年
1年以内	<u>1,757,241.21</u>	<u>40,168.80</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 应付职工薪酬

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	非同一控制下 企业合并	年末余额
短期薪酬	608,356.34	9,827,016.44	(7,752,179.56)	542,026.19	3,225,219.41
离职后福利(设定提存计划)	275,930.06	561,274.11	(255,033.25)	245,221.21	827,392.13
	<u>884,286.40</u>	<u>10,388,290.55</u>	<u>(8,007,212.81)</u>	<u>787,247.40</u>	<u>4,052,611.54</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	223,701.00	2,755,697.87	(2,371,042.53)	608,356.34
离职后福利(设定提存计划)	33,948.50	358,751.04	(116,769.48)	275,930.06
	<u>257,649.50</u>	<u>3,114,448.91</u>	<u>(2,487,812.01)</u>	<u>884,286.40</u>

短期薪酬如下:

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	非同一控制下 企业合并	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	336,100.00	8,789,353.99	(7,210,844.69)	310,597.38	2,225,206.68
职工福利费	-	410,852.74	(410,852.74)	-	-
社会保险费	141,173.54	287,163.49	(130,482.13)	125,462.01	423,316.91
其中: 医疗保险费	102,671.67	208,846.18	(94,896.10)	91,245.10	307,866.85
工伤保险费	25,667.91	52,211.54	(23,724.02)	22,811.27	76,966.70
生育保险费	12,833.96	26,105.77	(11,862.01)	11,405.64	38,483.36
住房公积金	131,082.80	339,646.22	-	105,966.80	576,695.82
	<u>608,356.34</u>	<u>9,827,016.44</u>	<u>(7,752,179.56)</u>	<u>542,026.19</u>	<u>3,225,219.41</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 19. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	193,700.00	2,453,700.00	(2,311,300.00)	336,100.00
社会保险费	17,369.00	183,547.07	(59,742.53)	141,173.54
其中: 医疗保险费	12,632.00	133,488.78	(43,449.11)	102,671.67
工伤保险费	3,158.00	33,372.19	(10,862.28)	25,667.91
生育保险费	1,579.00	16,686.10	(5,431.14)	12,833.96
住房公积金	12,632.00	118,450.80	-	131,082.80
	<u>223,701.00</u>	<u>2,755,697.87</u>	<u>(2,371,042.53)</u>	<u>608,356.34</u>

#### 20. 应交税费

	2014年	2013年
增值税	681,568.99	-
印花税	4,717.69	1,891.51
个人所得税	46,071.19	11,528.64
企业所得税	495,900.47	60,214.71
房产税	170,975.70	-
城镇土地使用税	33,332.50	33,332.40
	<u>1,432,566.54</u>	<u>106,967.26</u>

#### 21. 应付利息

	2014年	2013年
短期借款利息	<u>88,333.33</u>	<u>-</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 其他应付款

	2014年	2013年
1年以内	47,220,197.03	47,916,420.76
1年至2年	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>48,220,197.03</u>	<u>47,916,420.76</u>

于2014年12月31日,账龄超过1年的重要其他应付款如下:

	应付金额	未偿还原因
补贴款	<u>1,000,000.00</u>	尚未被要求退回

于2013年12月31日,本账户余额中不存在账龄在一年以上的金额。

#### 23. 一年内到期的非流动负债

	2014年	2013年
一年内到期的递延收益	<u>1,550,000.00</u>	<u>-</u>

#### 24. 其他流动负债

	2014年	2013年
预提销售退回	184,087.84	-
质量保证金(注)	58,252.40	33,239.56
预提费用	<u>25,127.07</u>	<u>76,819.00</u>
	<u>267,467.31</u>	<u>110,058.56</u>

注:本公司承担的质量保证金可以按照相关协议向受托加工单位追偿。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 25. 递延收益

2014年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	-	100,000.00	75,000.00	25,000.00

于2014年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
张家港2014年 科技发展计划 项目经费	-	100,000.00	25,000.00	50,000.00	25,000.00	与收益相关

其他变动系重分类至一年内到期的非流动负债。

#### 26. 股本/实收资本

2014年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者增资	股权转让	小计	
顾挺	33,350,000.00	-	-	-	33,350,000.00
顾韧	16,650,000.00	-	-	-	16,650,000.00
	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

2013年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		所有者增资	股权转让	小计	
顾挺	30,000,000.00	-	3,350,000.00	3,350,000.00	33,350,000.00
顾韧	20,000,000.00	-	(3,350,000.00)	(3,350,000.00)	16,650,000.00
	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000.00</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 26. 股本/实收资本(续)

本公司的前身为江苏协昌电子科技有限公司，于2011年6月20日在江苏省张家港市注册成立。经过一次增资，于2013年1月1日，本公司注册及实收资本计人民币50,000,000.00元。

根据2013年9月22日的股权转让协议，顾韧将其所持江苏协昌电子科技有限公司6.28%的股权转让给顾挺。于2013年9月24日，江苏协昌电子科技有限公司完成了本次工商变更登记手续。

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元作为资本公积，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。

#### 27. 资本公积

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价				
其中：净资产折股差额	<u>-</u>	<u>673,635.68</u>	<u>-</u>	<u>673,635.68</u>

净资产折股差额变动原因参见附注五、26。

#### 28. 盈余公积

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>64,646.25</u>	<u>291,635.75</u>	<u>64,646.25</u>	<u>291,635.75</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>60,812.27</u>	<u>3,833.98</u>	<u>-</u>	<u>64,646.25</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 28. 盈余公积(续)

本公司系以江苏协昌电子科技有限公司于2014年6月30日经审计的净资产金额作价折股整体改制而成。因此,2014年6月30日以前增加的法定盈余公积系根据江苏协昌电子科技有限公司章程提取,2014年6月30日的盈余公积余额已折为本公司的股本和股本溢价。2014年7月1日以后,根据公司法、本公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的,可不再提取。

2014年法定盈余公积的减少系本公司设立时净资产折股所致,参见附注五、26。

#### 29. 未分配利润

	2014年	2013年
年初未分配利润	581,816.30	547,310.47
归属于母公司股东/所有者的净利润	3,560,110.47	38,339.81
减:提取法定盈余公积	291,635.75	3,833.98
净资产折股	<u>608,989.43</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>3,241,301.59</u>	<u>581,816.30</u>

#### 30. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,639,891.44	101,283,817.29	67,008,016.15	60,693,015.82
其他业务	<u>23,210,146.43</u>	<u>20,823,303.50</u>	<u>10,683.76</u>	<u>11,671.06</u>
	<u>142,850,037.87</u>	<u>122,107,120.79</u>	<u>67,018,699.91</u>	<u>60,704,686.88</u>

营业收入列示如下:

	2014年	2013年
销售商品	<u>142,850,037.87</u>	<u>67,018,699.91</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 31. 营业税金及附加

	2014年	2013年
城市维护建设税	7,682.20	3,748.45
教育费附加	<u>7,682.20</u>	<u>5,848.45</u>
	<u>15,364.40</u>	<u>9,596.90</u>

### 32. 销售费用

	2014年	2013年
招待费	792,531.19	450,971.00
快递费	760,216.18	756,242.00
工资及奖金	822,000.00	656,000.00
社会保险费及住房公积金	141,267.60	85,538.03
广告费	70,000.00	159,500.00
其他	<u>66,472.87</u>	<u>-</u>
	<u>2,652,487.84</u>	<u>2,108,251.03</u>

### 33. 管理费用

	2014年	2013年
办公费及咨询费	434,574.85	316,025.05
上市中介费	1,222,808.35	-
差旅费	318,607.82	200,413.66
车辆费	557,541.17	211,552.46
折旧费	2,057,956.37	467,207.98
无形资产摊销	280,697.76	242,766.84
研发人员工资	1,175,613.72	222,000.00
工资及奖金	3,715,369.61	1,575,700.00
社会保险费及住房公积金	832,896.08	514,119.16
税金	748,736.40	200,996.38
其他	<u>938,172.58</u>	<u>30,402.03</u>
	<u>12,282,974.71</u>	<u>3,981,183.56</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 34. 财务费用/(收入)

	2014年	2013年
利息支出	1,138,666.65	-
减：利息收入	70,906.32	56,950.25
手续费支出	<u>8,645.84</u>	<u>2,610.67</u>
	<u>1,076,406.17</u>	<u>(54,339.58)</u>

### 35. 资产减值损失

	2014年	2013年
坏账损失	164,245.20	878.70
存货跌价损失	<u>53,155.40</u>	<u>-</u>
	<u>217,400.60</u>	<u>878.70</u>

### 36. 营业外收入

	2014年	2013年
质量赔款	3,085.50	-
政府补助	<u>743,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>746,085.50</u>	<u>-</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2014年	2013年	与资产/收益相关
张家港市政府“新三板”扶持补助	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
张家港市2014年度科技发展规划项目经费	<u>25,000.00</u>	<u>-</u>	与收益相关
	<u>743,000.00</u>	<u>-</u>	

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 37. 利润总额

本集团费用按照性质分类的补充资料如下:

	2014年	2013年
耗用的原材料	118,456,981.38	55,596,479.21
产成品及在产品存货变动	(13,790,722.82)	91,580.07
职工薪酬	10,388,290.55	3,114,448.91
折旧和摊销	3,011,631.43	740,248.63
租金	187,190.00	-
财务费用	1,076,406.17	(54,339.58)
其他费用	19,006,613.40	7,252,243.35
	<u>138,336,390.11</u>	<u>66,740,660.59</u>

### 38. 所得税费用

	2014年	2013年
当期所得税费用	1,794,374.22	230,322.29
递延所得税费用	(110,115.83)	(219.68)
	<u>1,684,258.39</u>	<u>230,102.61</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2014年	2013年
利润总额	5,244,368.86	268,442.42
按法定税率计算的所得税费用(注1)	1,262,062.04	67,110.61
子公司适用不同税率的影响	281,055.93	-
不可抵扣的费用	141,140.42	162,992.00
	<u>1,684,258.39</u>	<u>230,102.61</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 39. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2014年	2013年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>3,560,110.47</u>	<u>38,339.81</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>50,000,000.00</u>	<u>不适用</u>

本集团不存在稀释每股收益。

#### 40. 现金流量表项目注释

	2014年	2013年
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到押金及保证金	1,802,669.14	365,372.51
收到的政府补助	3,518,000.00	-
其他	<u>73,991.82</u>	<u>56,950.25</u>
	<u>5,394,660.96</u>	<u>422,322.76</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
销售费用	1,689,220.24	1,452,251.03
管理费用	3,379,585.32	532,885.86
财务费用	<u>8,645.84</u>	<u>2,610.67</u>
	<u>5,077,451.40</u>	<u>1,987,747.56</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
关联方资金拆借	<u>72,631,950.17</u>	<u>73,665,663.87</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

支付的其他与筹资活动有关的现金		
关联方资金拆借	76,414,440.97	30,578,982.19

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 41. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2014年	2013年
净利润	3,560,110.47	38,339.81
加：资产减值准备	217,400.60	878.70
固定资产折旧	2,730,933.67	497,481.79
无形资产摊销	280,697.76	242,766.84
财务费用	1,138,666.65	-
递延所得税资产的减少	(110,115.83)	(219.68)
存货的增加	(11,825,150.96)	(9,953,043.39)
经营性应收项目的减少	(13,908,619.80)	(14,330,518.70)
经营性应付项目的增加	6,758,639.68	10,802,454.57
经营活动使用的现金流量净额	<u>(11,157,437.76)</u>	<u>(12,701,860.06)</u>

##### (2) 取得子公司及其他营业单位信息

	2014年	2013年
取得子公司及其他营业单位的价格	8,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	8,000,000.00	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,546,470.86	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>6,453,529.14</u>	<u>-</u>

##### (3) 现金及现金等价物

	2014年	2013年
现金	532,700.67	3,435,115.59

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

其中：库存现金	13,692.30	387,948.80
可随时用于支付的银行存款	519,008.37	3,047,166.79
现金等价物	—	—
年末现金及现金等价物余额	<u>532,700.67</u>	<u>3,435,115.59</u>

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

	2014年	2013年	
固定资产	67,837,319.24	—	注1
无形资产	<u>11,089,049.77</u>	<u>—</u>	注2
	<u>78,926,369.01</u>	<u>—</u>	

注1：于2014年12月31日，账面价值为人民币67,837,319.24元(2013年12月31日：无)固定资产用于取得银行借款抵押。

注2：于2014年12月31日，账面价值为人民币11,089,049.77元(2013年12月31日：无)的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权于2014年的摊销额为人民币237,066.84元(2013年：人民币233,266.84元)。

## 六、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

2014年5月，本公司以现金人民币8,000,000.00元向张家港凯思半导体有限公司原股东蔡云波(顾挺妻子)、原股东靳松(顾韧妻子)及第三方黄继颇分别购入33%、33%及34%的股权，取得了张家港凯思半导体有限公司100%股权，人民币4,050,000.00元的对价于2014年5月支付且完成工商变更登记，本公司于2014年5月底取得了对张家港凯思半导体有限公司的控制，因此购买日确定为2014年5月31日。

于购买日张家港凯思半导体有限公司累计亏损人民币2,637,585.86元。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 六、 合并范围的变动(续)

### 1. 非同一控制下企业合并(续)

张家港凯思半导体有限公司可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下:

	2014年5月31日 公允价值	2014年5月31日 账面价值
货币资金	1,546,470.86	1,546,470.86
应收票据	422,710.00	422,710.00
应收账款	8,583,856.61	8,583,856.61
预付款项	11,300.00	11,300.00
其他应收款	1,847,900.66	1,847,900.66
存货	13,192,613.73	13,112,870.65
其他流动资产	1,043,664.27	1,043,664.27
固定资产	1,063,412.83	997,435.23
无形资产	561,991.83	41,602.83
递延所得税资产	578,259.56	578,259.56
其他非流动资产	72,000.00	72,000.00
短期借款	(10,000,000.00)	(10,000,000.00)
应付账款	(7,302,270.55)	(7,302,270.55)
预收款项	(16,137.70)	(16,137.70)
应付职工薪酬	(787,247.40)	(787,247.40)
其他应付款	(2,790,000.88)	(2,790,000.87)
递延所得税负债	(165,443.27)	-
	<u>7,863,080.55</u>	<u>7,362,414.15</u>
少数股东权益	-	-
	<u>7,863,080.55</u>	<u>7,362,414.15</u>
购买产生的商誉	<u>136,919.45</u>	
	<u>8,000,000.00</u>	注

注: 该金额系本公司在企业合并中支付的现金人民币8,000,000.00元。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 六、 合并范围的变动(续)

### 1. 非同一控制下企业合并(续)

张家港凯思半导体有限公司自购买日至本年末的经营成果和现金流量列示如下:

	2014年6月1日 至12月31日期间
营业收入	32,699,980.35
净利润	1,256,722.27
现金流量净额	<u>(1,450,711.27)</u>

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下:

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
张家港凯思半导体 有限公司	张家港	张家港	制造业	1,000万	100%	-

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2014年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	532,700.67
应收票据	20,125,886.60
应收账款	34,219,456.97
其他应收款	<u>245,600.00</u>
	<u>55,123,644.24</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	50,000,000.00
应付账款	28,846,611.91
应付利息	88,333.33
其他应付款	<u>48,220,197.03</u>
	<u>127,155,142.27</u>

2013年12月31日

金融资产

贷款和应收款项

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

货币资金	3,435,115.59
应收票据	21,304,477.76
应收账款	8,589,359.83
其他应收款	11,010,810.38
	<u>44,339,763.56</u>

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2013年12月31日(续)

金融负债(续)

	其他金融负债
应付账款	22,854,051.32
其他应付款	47,916,420.76
	<u>70,770,472.08</u>

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2014年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币10,067,886.60元(2013年12月31日:人民币13,272,537.76元)。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2014年12月31日,本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币10,067,886.60元(2013年12月31日:人民币13,272,537.76元)。

### 3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具,包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

### 八、与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具风险(续)

##### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2014年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的23%(2013年12月31日：76%)和48%(2013年12月31日：96%)分别源于应收账款最大客户和应收账款前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2014年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	20,125,886.60	20,125,886.60	-	-	-
应收账款	24,194,756.72	24,194,756.72	-	-	-
其他应收款	<u>245,600.00</u>	<u>245,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2013年12月31日

	合计	未逾期	逾期		
--	----	-----	----	--	--

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

		未减值	1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	21,304,477.76	21,304,477.76	-	-	-
应收账款	8,502,368.53	8,502,368.53	-	-	-
其他应收款	<u>11,010,810.38</u>	<u>11,010,810.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2014年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的客户有关。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2014年

	1年以内
短期借款	51,925,000.00
应付账款	28,846,611.91
应付利息	88,333.33
其他应付款	<u>47,220,197.03</u>
	<u>128,080,142.27</u>

2013年

	1年以内
应付账款	22,854,051.32
其他应付款	<u>47,916,420.76</u>
	<u>70,770,472.08</u>

#### 市场风险

##### 利率风险

于2014年12月31日，本集团不存在以浮动利率计息的外部借款，故本集团管理层认为，于资产负债表日，不存在重大利率风险。

##### 汇率风险

本集团不存在外币交易额及余额，因此不存在重大外汇风险。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 八、与金融工具相关的风险(续)

### 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本管理管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2014年度和2013年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 九、公允价值的披露

### 公允价值估值

#### 金融资产公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值,以在公平交易中,熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定,而不是被迫出售或清算情况下的金额。

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 控股投资者及实际控制人

姓名	注册地	业务性质	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	注册资本
顾挺、顾韧	不适用	不适用	100%	100%	不适用

自本公司前身江苏协昌电子科技有限公司成立日至2012年10月29日,股东顾挺对江苏协昌电子科技有限公司的持股比例为60%,表决权比例为60%;于2013年9月22日,股东顾韧将其持有的江苏协昌电子科技有限公司6.7%的股权转让给顾挺,本次转股完成后,顾挺对江苏协昌电子科技有限公司的持股比例为66.70%,表决权比例为66.70%。

### 2. 子公司

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

子公司详见附注七。

## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 3. 其他关联方

	关联方关系	组织机构代码
顾韧	对本公司有重大影响 的另一股东、顾挺弟弟	-
蔡云波	本公司高级 管理人员、顾挺妻子	-
无锡协昌电子设备制造有限公司	顾韧控制的公司	59391722-7
苏州三森新能源科技有限公司	顾挺有重大影响的公司	07100157-X
无锡协昌科技有限公司	顾挺控制的公司	72665637-5

### 4. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	注释	2014年	2013年
无锡协昌电子设备制造 有限公司	(1) a	1, 108, 099. 08	1, 877, 398. 00
张家港凯思半导体有限 公司	(1) b	7, 783, 429. 76	20, 834, 976. 46
无锡协昌科技有限公司	(1) c	-	167, 953. 50
		<u>8, 891, 528. 84</u>	<u>22, 880, 327. 96</u>

自关联方接受劳务

	注释	2014年	2013年
无锡协昌电子设备制造 有限公司	(1) a	6, 238, 000. 00	4, 734, 168. 00
无锡协昌科技有限公司	(1) c	-	438, 068. 00
		<u>6, 238, 000. 00</u>	<u>5, 172, 236. 00</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

#### (1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品

	注释	2014年	2013年
无锡协昌电子设备制造 有限公司	(1) a	2, 572, 206. 44	-
苏州三森新能源科技 有限公司	(1) d	<u>2, 307. 69</u>	<u>-</u>
		<u>2, 574, 514. 13</u>	<u>-</u>

#### (2) 关联方担保

接受关联方担保

2014年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
顾挺、蔡云波	(2) a	40, 000, 000. 00	2014年 9月18日	2015年 9月10日	否

#### (3) 关联方资金拆借

资金拆入/收回拆出资金

2014年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
顾挺	(3) a	32, 216, 399. 20	2014年1月19日	无固定到期日
顾韧	(3) b	6, 267, 617. 06	2014年2月24日	无固定到期日
蔡云波	(3) c	3, 000, 000. 00	2014年12月29日	无固定到期日
苏州三森新能源科技 有限公司	(3) d	21, 147, 933. 91	2014年6月25日	无固定到期日
张家港凯思半导体				

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

有限公司	(3) e	10,000,000.00	2014年3月2日	无固定到期日
------	-------	---------------	-----------	--------

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (3) 关联方资金拆借(续)

##### 资金拆入/收回拆出资金(续)

2013年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
顾挺	(3) a	33,747,547.98	2013年8月31日	无固定到期日
顾韧	(3) b	11,077,090.00	2013年4月1日	无固定到期日
苏州三森新能源科技 有限公司	(3) d	5,115,000.00	2013年6月25日	无固定到期日
无锡协昌科技有限 公司	(3) f	23,726,025.89	2013年1月15日	无固定到期日

##### 资金拆出/偿还拆入资金

2014年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
顾挺	(3) g	33,500,000.00	2014年1月13日	无固定到期日
顾韧	(3) h	16,901,507.06	2014年9月23日	无固定到期日
苏州三森新能源科技 有限公司	(3) i	26,012,933.91	2014年3月23日	无固定到期日

2013年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
顾挺	(3) g	800,000.00	2013年12月31日	无固定到期日
苏州三森新能源科技 有限公司	(3) i	1,240,000.00	2013年9月30日	无固定到期日
无锡协昌科技有限 公司	(3) j	18,538,982.19	2013年3月4日	无固定到期日
张家港凯思半导体 有限公司	(3) k	10,000,000.00	2013年7月26日	无固定到期日

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

#### (4) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2014年	2013年
无锡协昌电子设备制造 有限公司	(4) a	购买固定资产	280,400.11	-

#### (5) 股权收购

2014年

2014年5月, 本公司参考张家港凯思半导体有限公司2014年4月30日的评估价以现金人民币8,000,000.00元的对价向张家港凯思半导体有限公司原股东蔡云波(顾挺妻子)、原股东靳松(顾韧妻子)及第三方原股东黄继颇分别购入33%、33%及34%的股权, 从而取得张家港凯思半导体有限公司100%股权, 人民币4,050,000.00元的对价于2014年5月支付且工商变更登记完成于2014年5月底。

2014年5月末, 本公司以转让股权所占注册资本的份额作价人民币628,000.00元将持有的对苏州三森新能源科技有限公司的6.28%的股权转让给本公司股东顾挺。

2013年

2013年10月, 本公司以受让股权所占注册资本的份额作价人民币628,000.00元受让本公司股东顾挺持有的苏州三森新能源科技有限公司的6.28%的股权, 投资成本为人民币628,000.00元。

#### (6) 其他关联方交易

	注释	2014年	2013年
关键管理人员薪酬	(5) a	<u>1,158,309.00</u>	<u>480,759.70</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 十、 关联方关系及其交易(续)

### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

#### (1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 2014年度, 本集团以协商价向无锡协昌电子设备制造有限公司购入原材料人民币1,108,099.08元(2013年: 人民币1,877,398.00元)

无锡协昌电子设备制造有限公司以协商价为本集团提供加工服务, 2014年度, 本集团发生加工服务费支出人民币6,238,000.00元(2013年: 人民币4,734,168.00元)。

2014年度, 本集团以协商价向无锡协昌电子设备制造有限公司销售产品人民币2,572,206.44元(2013年: 无)

- (b) 2014年度, 本集团以协商价向张家港凯思半导体有限公司购入原材料人民币7,783,429.76元(2013年: 人民币20,834,976.46元)。
- (c) 2013年度, 本集团协商价向无锡协昌科技有限公司购入原材料人民币167,953.50元(2014年: 无)。

无锡协昌科技有限公司以协商价为本集团提供加工服务, 2013年度, 本集团发生加工服务费支出人民币438,068.00元(2014年: 无)。

- (d) 2013年度, 本集团以协商价向无锡协昌科技有限公司销售产品人民币2,307.69元(2014年: 无)。

#### (2) 关联方担保

2014年度, 顾挺、蔡云波无偿为本集团的借款提供担保, 担保金额人民币40,000,000.00元(2013年: 无)。

#### (3) 关联方资金拆借

- (a) 2014年度, 本集团向顾挺拆入资金人民币32,216,399.20元(2013年: 人民币33,747,547.98元)。

- (b) 2014年度, 本集团向顾韧拆入资金人民币6,267,617.06元(2013年: 人民币11,077,090.00元)。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

(c) 2014年度, 本集团向蔡云波拆入资金人民币3,000,000.00元(2013年: 无)。

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 4. 本集团与关联方的主要交易(续)

##### (3) 关联方资金拆借(续)

(d) 2014年度, 本集团向苏州三森新能源科技有限公司拆入资金人民币21,147,933.91元(2013年: 人民币5,115,000.00元)。

(e) 2014年度, 本集团从张家港凯思半导体有限公司收回拆出资金人民币10,000,000.00元(2013年: 无)。

(f) 2013年度, 本集团向无锡协昌科技有限公司拆入资金人民币23,726,025.89元(2014年: 无)。

(g) 2014年度, 本集团向顾挺偿还拆入资金人民币33,500,000.00元(2013年: 人民币800,000.00元)。

(h) 2014年度, 本集团向顾韧偿还拆入资金人民币16,901,507.06元(2013年: 无)。

(i) 2014年度, 本集团向苏州三森新能源科技有限公司拆出资金人民币26,012,933.91元(2013年: 人民币1,240,000.00元)。

(j) 2013年度, 本集团向无锡协昌科技有限公司拆出资金人民币18,538,982.19元(2014年: 无)。

(k) 2013年度, 本集团向张家港凯思半导体有限公司拆出资金人民币10,000,000.00元(2014年: 无)。

上述关联方资金拆借, 均不计息。

##### (4) 关联方资产转让

于2014年, 本集团向无锡协昌电子设备制造有限公司购入机器设备, 以协商价购入, 购入价格为人民币280,400.11元。

##### (5) 其他关联方交易

(a) 2014年度, 本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币1,158,309.00元(2013年: 人民币480,759.70元)。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

(b) 2014年度及2013年度, 本公司将拥有的凯思商标权无偿给予张家港凯思半导体有限公司使用。

(c) 2014年度及2013年度, 顾挺将拥有的协昌商标权无偿给予本公司使用。

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 关联方应收款项余额

	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	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	-	-	-
其他应收款				
张家港凯思半导体有限公司	-	-	10,000,000.00	-
顾挺	-	-	3,178.37	-
顾韧	-	-	100.00	-

#### 6. 关联方应付款项余额

	2014年	2013年
应付账款		
张家港凯思半导体有限公司	-	603,154.47
无锡协昌电子设备制造有限公司	-	2,838,782.85
其他应付款		
顾挺	31,663,947.18	32,947,547.98
顾韧	443,200.00	11,077,090.00
蔡云波	3,000,000.00	-
苏州三森新能源科技有限公司	-	3,875,000.00

应收及应付关联方款项不计息、无抵押且无固定还款期。

### 十一、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

	2014年	2013年
资本承诺		
已签约但未拨备	-	7,114,504.70

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

于本财务报表批准报出日，本集团并无须作披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

本集团销售的产品性质相若，并承受类似风险及类似回报。因此，本集团的经营业务仅属于单一业务分部。

#### 其他信息

##### 产品和劳务信息

对外交易收入

	2014年	2013年
控制器	104,117,909.60	66,866,734.10
半导体	10,400,227.72	-
电机	<u>5,121,754.12</u>	<u>141,282.05</u>
	<u>119,639,891.44</u>	<u>67,008,016.15</u>

##### 地理信息

对外交易收入

	2014年	2013年
华北地区	11,485,319.52	23,645,922.34
华东地区	94,887,024.58	38,815,745.72
华南地区	10,872,643.17	4,546,348.09
华中地区	1,727,010.15	-

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

西南地区	667,894.02	-
	<u>119,639,891.44</u>	<u>67,008,016.15</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

### 十三、其他重要事项(续)

#### 1. 分部报告(续)

##### 其他信息(续)

##### 地理信息(续)

##### 非流动资产

本集团非流动资产，不包括金融资产和递延所得税资产，均归属于中国。

##### 主要客户信息

营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入10%)人民币64,602,594.62元(2013年:人民币53,305,870.82元)来自于本集团对某一单个客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。

#### 2. 租赁

##### 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2014年	2013年
1年以内(含1年)	<u>116,600.00</u>	<u>-</u>

#### 3. 比较数据

如附注二、2所述，由于2014年7月1日采用了若干企业会计准则，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干比较数据已经过重分类，以符合本年度的列报和会计处理要求。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2014年	2013年
1年以内	26,938,031.68	8,590,238.53
减：应收账款坏账准备	<u>96,606.97</u>	<u>878.70</u>
	<u>26,841,424.71</u>	<u>8,589,359.83</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
2014年	<u>878.70</u>	<u>95,728.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,606.97</u>
2013年	<u>-</u>	<u>878.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>878.70</u>

	2014年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>26,938,031.68</u>	<u>100%</u>	<u>96,606.97</u>	<u>0.36%</u>

  

	2013年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

按信用风险特征组合				
计提坏账准备	<u>8,590,238.53</u>	<u>100%</u>	<u>878.70</u>	0.01%

于2014年12月31日,本公司不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(2013年12月31日:无)。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

### 十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2014年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1个月以内	19,147,570.70	71%	-
1至3个月	5,680,365.99	21%	56,718.75
3至12个月	2,110,094.99	8%	39,888.22
	<u>26,938,031.68</u>	<u>100%</u>	<u>96,606.97</u>
		2013年	
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
1个月以内	8,502,368.53	99%	-
1至3个月	87,870.00	1%	878.70
	<u>8,590,238.53</u>	<u>100%</u>	<u>878.70</u>

于2014年,本公司计提坏账准备人民币95,728.27元(2013年:人民币878.70元),未发生收回或转回坏账准备(2013年:无)。

于2014年,本公司未发生实际核销的应收账款(2013年:无)。

于2014年12月31日,期末余额前五名的应收账款的期末余额为人民币16,105,086.15元(2013年12月31日:人民币8,251,602.04元),占应收账款期末余额合计数的比例为60%(2013年12月31日:96%),相应计提的坏账准备期末余额为人民币42,230.61元(2013年12月31日:无)。

于2014年,本公司未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款(2013年:无)。

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

### 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2014年	2013年
1年以内	108,500.00	10,010,810.38
1年至2年	<u>38,771.04</u>	<u>1,000,000.00</u>
	147,271.04	11,010,810.38
减: 其他应收款坏账准备	<u>38,771.04</u>	<u>-</u>
	<u><u>108,500.00</u></u>	<u><u>11,010,810.38</u></u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	转销	年末余额
2014年	<u>-</u>	<u>38,771.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,771.04</u>

	2014年			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	<u>38,771.04</u>	<u>26.33%</u>	<u>38,771.04</u>	<u>100.00%</u>

于2014年, 本公司计提坏账准备人民币38,771.04元(2013年: 无), 未发生收回或转回坏账准备(2013年: 无)。

于2014年, 本公司未发生实际核销的其他应收款(2013年: 无)。

其他应收款按性质分类如下:

	2014年	2013年
备用金	108,500.00	-
员工代扣个人社保金	-	7,532.01
往来款	-	10,003,278.37
保证金	-	<u>1,000,000.00</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

108,500.00

11,010,810.38

### 十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

于2014年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
葛小峰	60,000.00	55.30%	备用金	1年以内	-
蒋晚雷	30,000.00	27.65%	备用金	1年以内	-
程惠良	10,000.00	9.22%	备用金	1年以内	-
孙贝	6,000.00	5.53%	备用金	1年以内	-
张金峰	2,500.00	2.30%	备用金	1年以内	-
	<u>108,500.00</u>	<u>100.00%</u>			<u>-</u>

于2013年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
张家港凯思半导体 有限公司	10,000,000.00	90.82%	往来款	1年以内	-
张家港市清欠办	1,000,000.00	9.08%	保证金	1至2年	-
员工待扣个人社保金	7,532.01	0.07%	个人社保代扣	1年以内	-
顾挺	3,178.37	0.02%	往来款	1年以内	-
顾韧	100.00	0.01%	往来款	1年以内	-
	<u>11,010,810.38</u>	<u>100.00%</u>			<u>-</u>

于2014年12月31日, 本公司不存在应收政府补助款项(2013年12月31日: 无)。

于2014年, 本公司未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款(2013年: 无)。

#### 3. 长期股权投资(续)

2014年度

年初余额	追加投资		减少投资	年末账面价值	年末减值准备
	追加投资	减少投资			

成本法:

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

---

张家港凯思半导体 有限公司	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-
------------------	---	--------------	---	--------------	---

### 十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,518,137.32	96,527,030.58	67,008,016.15	60,693,015.82
其他业务	<u>1,261,693.42</u>	<u>1,206,253.97</u>	<u>10,683.76</u>	<u>11,671.06</u>
	<u>115,779,830.74</u>	<u>97,733,284.55</u>	<u>67,018,699.91</u>	<u>60,704,686.88</u>

营业收入列示如下:

	2014年	2013年
销售商品	<u>115,779,830.74</u>	<u>67,018,699.91</u>

# 江苏协昌电子科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

## 1、 非经常性损益明细表

	2014年	2013年
计入当期损益的政府补助	743,000.00	-
除上述项目之外的其他营业外收入	<u>3,085.50</u>	<u>-</u>
所得税影响数	<u>(183,421.37)</u>	<u>-</u>
	<u><u>562,664.13</u></u>	<u><u>-</u></u>

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

## 2、 净资产收益率和每股收益

2014年

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.79%	0.0712	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	5.72%	0.0599	不适用

2013年

	<u>加权平均净资产收益率(%)</u>	<u>每股收益</u>	
		基本	稀释
归属于公司所有者的净利润	0.08%	0.0008	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	0.08%	0.0008	不适用

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