

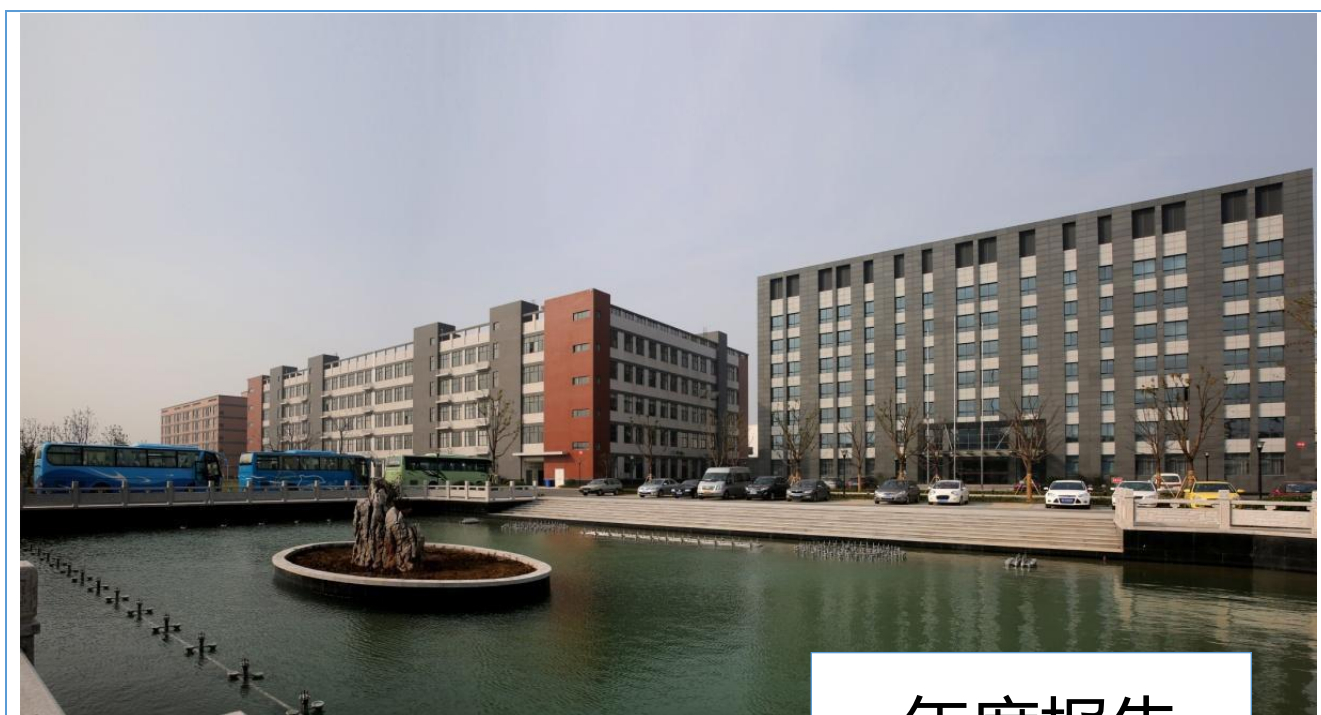


协昌科技

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

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

2016年4月29日，张家港市庆祝“五一”国际劳动节暨劳模先进表彰大会上公司荣获“劳动关系和谐企业”。

2016年5月5日，公司取得中标研国联(北京)认证中心颁发的“ISO9001:2008质量管理体系认证证书”。

2016年5月17日，公司取得《关于同意股票变更为做市转让方式的函》，5月19日起由协议转让方式更为做市转让方式，共8家做市商为公司股票提供做市报价服务。

2016年6月30日，协昌科技党支部被张家港凤凰镇党委授予“十佳基层党组织”荣誉称号。

2016年10月18日，公司荣膺“2016安永复旦中国最具潜力企业”

## 目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、协昌科技	指	江苏协昌电子科技股份有限公司
苏州三森	指	苏州三森新能源科技有限公司
友孚、友孚投资	指	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）
霍尔	指	霍尔传感器，用于寻找磁场位置
无霍	指	无霍尔传感器，使用其他技术达到寻找磁场位置的目的
MCU	指	(Micro Control Unit)微控制单元或单片机
MOS 管	指	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	指	江苏协昌电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏协昌电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏协昌电子科技股份有限公司监事会
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
律师	指	北京国枫（上海）律师事务所
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国务院	指	中华人民共和国国务院
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏协昌电子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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）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异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

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

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

	期经营业绩的波动。
应收账款较大的风险	2016 年度公司应收账款余额 76,012,894.88 元,与上年同期相比增加 64.91%,占总资产比例为 36.37%。虽然应收账款规模增长较快,期末余额相对较大,但报告期末公司账龄在一年以内的应收账款占比为 99%以上,同时,公司客户主要为行业内优质企业,客户信誉度较高,总体发生坏账的可能性较小,但鉴于应收账款余额规模较大,一旦发生坏账,将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。
材料价格波动风险	本公司生产电动自行车控制器涉及的原材料受上游铝、铜、塑料、电子元器件等价格波动的影响,原材料价格波动较大,导致本公司采购价格出现相应波动,增加了公司的成本管理难度。
重要供应商依赖的风险	报告期内子公司凯思半导体对华虹宠力采购金额占凯思半导体当期采购总额的 88.88%,采购产品为晶圆,且华虹宏力为公司唯一的一家晶圆供应商。华虹宏力是从事半导体制造的专业代工企业,加工工艺水平和产能规模均处于国内领先地位,为单纯的晶圆代工企业,有利于对公司知识产权的保护,如果华虹宏力未来无法向公司正常供应晶圆片代工业务,可能会给凯思的经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

## 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
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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵焕琪 王翔
会计师事务所办公地址	无锡市建筑西路 777 号 A2 幢 9 楼

### 二、联系方式

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

### 三、企业信息

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
分层情况	创新层
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	做市转让方式
普通股总股本（股）	55,000,000
做市商数量	8
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	91320500576716773K	是

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	91320500576716773K	是
组织机构代码	91320500576716773K	是



## 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	288,931,797.31	202,492,114.11	42.69%
毛利率%	28.68%	29.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,872,394.37	23,011,750.11	82.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,912,702.39	22,130,005.30	80.36%
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）	34.36%	30.14%	-
加权平均净资产收益率%（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）	32.75%	28.98%	-
基本每股收益	0.76	0.44	72.56%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	209,001,460.07	221,729,451.86	-5.74%
负债总计	66,207,875.75	120,811,426.70	-45.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,793,584.32	100,918,025.16	41.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	1.83	42.08%
资产负债率%（母公司）	28.78%	55.56%	-
资产负债率%（合并）	31.68%	54.49%	-
流动比率	195.05%	112.01%	-
利息保障倍数	15.13	7.39	-

### 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	87,282,148.29	-16,235,264.36	-
应收账款周转率	4.49	4.79	-
存货周转率	6.09	3.53	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.74%	22.73%	-
营业收入增长率%	42.69%	41.75%	-
净利润增长率%	81.96%	690.31%	-

### 五、股本情况

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,000,000	55,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,567,521.64
所得税影响数	607,829.66
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,959,691.98

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	-	48,546,095.73	46,093,024.03	-	-
预付款项	-	-	561,480.34	641,480.34	-	-
其他应收款	-	-	312,530.00	117,145.00	-	-
存货	-	-	40,187,082.76	40,024,160.63	-	-
递延所得税资产	-	-	59,604.68	1,305,043.02	-	-
应付账款	-	-	13,709,796.44	15,568,297.81	-	-
应付职工薪酬	-	-	4,714,634.93	3,035,240.23	-	-
应交税费	-	-	8,023,704.75	8,414,300.25	-	-
应付利息	-	-	-	150,708.07	-	-
其他应付款	-	-	2,220,716.37	362,215.00	-	-
预计负债	-	-	-	753,594.81	-	-
递延收益	-	-	-	2,000,000.00	-	-
资本公积	-	-	15,593,635.68	18,456,700.74	-	-
盈余公积	-	-	2,286,573.89	2,006,093.97	-	-
未分配利润	-	-	31,187,560.23	25,455,230.45	-	-
营业收入	-	-	204,198,779.32	202,492,114.11	-	-
营业成本	-	-	145,308,105.86	143,179,944.94	-	-
销售费用	-	-	3,535,245.40	4,001,990.00	-	-
管理费用	-	-	18,027,542.05	19,034,423.77	-	-
财务费用	-	-	1,718,872.66	4,712,104.13	-	-
资产减值损失	-	-	304,843.23	908,573.30	-	-
营业外收入	-	-	3,723,350.00	1,148,350.00	-	-
所得税费用	-	-	7,979,173.81	7,684,528.33	-	-

## 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）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。

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

##### 总体回顾：

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，公司积极推动精益生产、加强成本管控，严把品质关，积极调整销售策略。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。2016年，公司实现营业收入 288,931,797.31 元，比上年同期增长 42.69%，利润总额 52,928,598.11 元，比上年同期增长 72.43%，归属于公司股东的净利润 41,872,394.37 元，公司主营业务未发生重大改变。

#### 1、主营业务分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	288,931,797.31	42.69%	-	202,492,114.11	41.75%	-
营业成本	206,065,075.75	43.92%	71.32%	143,179,944.94	17.26%	70.71%
毛利率	28.68%	-	-	29.29%	-	-
管理费用	18,254,789.60	-4.10%	6.32%	19,034,423.77	54.97%	9.40%
销售费用	6,704,252.21	67.52%	2.32%	4,001,990.00	46.70%	1.98%
财务费用	3,524,778.70	-25.20%	1.22%	4,712,104.13	337.76%	2.33%
营业利润	50,240,936.24	70.03%	17.39%	29,548,645.32	977.04%	14.59%
营业外收入	2,688,338.86	134.10%	0.93%	1,148,350.00	-13.08%	0.57%

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

营业外支出	676.99	-5.56%	-	716.88	-	-
净利润	41,872,394.37	82.19%	14.49%	23,011,750.11	690.31%	11.35%

**项目重大变动原因:**

1、主营业务收入同比增加 8,644 万，原因一，随着子公司凯思半导体产品和技术不断成熟，应用领域也得到延伸，凯思产品得到市场的认可，业绩增长较好，报告期内实现对外营业收入 10,466.04 万元，较上年同期增长 4,496.53 万，涨幅 75.33%；原因二，报告期内公司积极推动精益生产，建立起接单排产，按需备料，接单配料，严格执行锁定计划考核，在产品生产周期、品质提升和成本管控上取得显著的成效，同时在维护好原有老客户的前提下，积极开发新的客户，报告期内与雅迪形成初步合用关系，且订单量逐步增加，母公司报告期内实现营业收入 18,431.68 万元，同比增长 4,149.45 万元，涨幅 29.05%；

2、销售费用同比增加 270.23 万元，主要系销售收入增加，三包费用较上年同期增加 250.23 万元；

3、营业利润较上年同期增加 2,073.11 万元，其中子公司凯思半导体营业利润较上年同期增长 781.42 万元，母公司增长 1,287.81 万元；

4、营业外收入较上年同期增加 154 万元，主要影响因素为报告期内取得新三板挂牌所得税补贴 151.67 万元，取得新三板上市运作奖励及股权市场奖励各 30 万元，2016 年科技经费补贴 20 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	288,638,471.27	205,785,849.40	202,359,337.32	143,051,809.24
其他业务收入	293,326.04	279,226.35	132,776.79	128,135.70
合计	288,931,797.31	206,065,075.75	202,492,114.11	143,179,944.94

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	180,450,329.02	62.45%	137,286,399.39	67.80%
半导体	104,660,356.81	36.22%	59,695,016.98	29.48%
其他	3,527,785.44	1.22%	5,377,920.95	2.66%

**收入构成变动的的原因:**

报告期内公司在与原有客户群体稳定合作的基础上开发了一些二、三线品牌的电动自行车整车客户，业绩稳步增长；子公司凯思半导体随着技术和产品的不断成熟，应用领域得到延伸，较去年同期营业收入增加 4,496.53 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	87,282,148.29	-16,235,264.36
投资活动产生的现金流量净额	-3,505,522.25	-4,786,295.43
筹资活动产生的现金流量净额	-93,011,964.99	33,350,653.51

**现金流量分析:**

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

经营活动产生的现金流量净额为 87,882,148.29 元, 相比上年同期增幅较大, 主要原因系公司报告期内将滚存未到期的承兑汇票进行贴现用于归还委托贷款, 共计贴现金额 44,396,863.67 元。

筹资活动产生的现金流量净额为-93,011,964.99 元, 较上年同期减少较多, 主要原因系 2015 年公司通过委托贷款取得资金 9,000 万元, 于 2016 年 12 月份到期, 公司报告期内偿还债务支付的现金及分配股利、利润或偿付利息支付的现金合计 93,613,771.42 元。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	71,410,945.26	24.72%	否
2	客户二	39,962,140.88	13.83%	否
3	客户三	12,948,340.99	4.48%	否
4	客户四	11,873,495.73	4.11%	否
5	客户五	7,522,984.97	2.60%	否
合计		143,717,907.83	49.74%	-

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海华虹宏力半导体制造有限公司	91,030,576.37	49.46%	否
2	供应商二	7,021,814.69	3.81%	否
3	供应商三	6,044,515.48	3.28%	否
4	供应商四	5,614,660.26	3.05%	否
5	供应商五	5,446,167.23	2.96%	否
合计		115,157,734.03	62.56%	

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,681,590.66	6,685,269.97
研发投入占营业收入的比例	3.00%	3.30%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	50
公司拥有的发明专利数量	9

研发情况:

-

2、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末末			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	3,626,455.44	-71.80%	1.74%	12,861,794.39	2,314.45%	5.80%	-70.09%

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

应收账款	76,012,894.88	64.91%	36.37%	46,093,024.03	41.43%	20.79%	74.95%
存货	27,514,571.77	-31.26%	13.16%	40,024,160.63	-2.08%	18.05%	-27.07%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	71,764,328.98	-4.84%	34.34%	75,416,527.82	-3.37%	34.01%	0.95%
在建工程	51,777.78	-	0.02%	-	-	-	-
短期借款	-	-100.00%	-	90,000,000.00	80.00%	40.59%	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	209,001,460.07	-5.74%	-	221,729,451.86	15.91%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金，报告期内公司归还到期委托贷款导致货币资金结余较上期变动较大；
- 2、应收账款：报告期内，营业收入增加，应收款余额相应增加，公司应收款结算方式为月结 40 天—60 天，余额为期末几个月的未回笼资金；
- 3、存货：报告期内公司优化生产流程，实行接单生产，严格执行 MRP 计划，半成品的生产指令严格按主生产计划的计算结果执行，大大降低了自制半成品的库存，同时按原材料采购方面按照物料需求计划进行备货，存货降低；
- 4、短期借款：2015 年 12 月通过中国银行申请的委托贷款于 2016 年 12 月份到期，公司通过自有资金及未到期的银行承兑汇票贴现归还委贷，偿还委托贷款后，对公司流动资金产生少许影响，预计报告期后会以银行贷款形式补充流动资金。除上述指标外，其他波动较大的主要科目情况如下：
- 5、应收票据：报告期内公司将未到期的承兑汇票贴现用于归还委托贷款，期末余额较期初减少 1,701.14 万；
- 6、递延所得税资产：销售规划扩大，应收款较上年同期增加 2992 万元，计提坏账准备增加，对应递延所得税资产增加；
- 7、其他非流动资产：较期初增加 1,132,931.51，主要为购买自动化设备的预付款。
- 8、应付账款：报告期内营业收入增加，期末应付款项主要为原材料正常信用期限内的余额，主要材料包括铜线、铝制品、电子元器件以及应付华宏晶圆款项。
- 9、应交税费：报告期内销售收入增加，计提相应税费增加，期末未缴数增加，详见财务报表附注：五、（十八）。
- 10、预计负债：较上期初增加 943,009.94 元，主要是原因报告期销售收入增加，计提销售退货产品预计负债增加。

**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 13,186.03 万元(含对母公司的销售收入)，净利润 1,333.90 万元。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

## (三) 外部环境的分析

电动车控制器和电机是电动车的核心部件，电动车控制器和电机的发展与电动车整车发展情况息息相关。

一、目前，我国电动自行车产业整体发展趋向平稳，2016 年电动车整体销量约 2600 万量，保有量超过 2.3 亿辆，社会普及率 10%以上，十强品牌市场占有率超 63%。电动自行车产业已成为一个产业群体大、产销量大、社会保有量高、就业人员数量大，对人们生活影响较大的产业；

二、电动三轮车与四轮车保有量持续增长，广泛应用于快递物流、景区观光、城市环卫、农村家用等领域，并不断向仓储物流等特种车领域延伸。

三、目前，电动自行车产品执行《电动自行车通用技术条件》（GB17761-1999）的产品标准和技术要求，该标准为 1999 年颁布。随着科学技术的进步和经济社会的发展以及电动自行车产业的快速发展，中国国家标准化委员会正在加紧组织修订现行的《电动自行车通用技术条件》国家标准，以适应产业发展的新形势，使电动自行车更符合安全、环保、节能的要求。新国标的出台，电动自行车市场将迎来一个新的巨大发展期。新国标出台，严格电动自行车管理后，部分城市限制电动自行车条例也会被取消，电动自行车市场需求将大幅提高。

四、国际市场需求能为我国电动自行车行业带来新的增长点。目前，国际市场特别是欧洲市场对电动自行车越来越青睐，对产品的需求量也在逐年增长。2015 年电动车出口达到 133.9 万辆，同比增长 20.4%；出口金额为 5.1 亿美元，同比增长 15.5%。美国、欧盟、日本是电动车消费的主要地区，欧盟主要对电动自行车的消费国为德国，意大利、英国、法国等。电动车因具有价格较低、轻便等特点，是摩托车的主要替代品，在越南、印尼、巴西等发展中国家得到广泛的使用。

五、随着农村居民收入的逐步提高、城市化进程的加快，电动自行车轻便，速度适中，价位较低，无噪音尾气污染，占用车位小，可大幅提高非机动车道的通行效率，适合城镇中距离出行，具有其它交通工具无可比拟的优势，同时智能化技术、定位防盗技术以及物联网科技的应用，改观了骑行的感受，也提升了电动自行车产品的性价比，从而使得电动自行车得到更广泛的应用，市场前景广阔。

## (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

报告期内随着生产规模扩大和组织架构的不断完善，公司积极加强体系建设，强化内控管理，完善制度建设，引入先进的信息化管理系统，积极推进精益生产管理，加强品质管控，管理水平不断提升；



同时加大研发投入，三轮车正弦波控制器已推向市场，与部分客户取得合作，报告期内公司销售稳步提升，与绿源保持良好合作之外，其他客户的合作份额也逐步提高，与雅迪取得了良好的合作，并开拓了许多二三线品牌的客户。子公司凯思半导体报告期内增长迅速，产品结构和研发实力得到客户的普遍认可，应用领域向平板电脑，手机，GPS，电动工具、工业、通信电源等领域不断延伸；随着公司控制器 MCU 开发技术和 MOS 管研发实力的不断提升，公司的驱动系统的核心技术逐步成熟，电动工具正弦波系统已研发成功，已与通过客户的初步论证。

### （3）行业内公司主要竞争对手情况

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

## 2、竞争优势及劣势

### （1）公司的核心优势体现在如下三个方面：

#### ① 具备对核心技术的自主研发能力

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

#### ② 完备的研发团队和组织结构

公司与研发相关的团队有开发部、技术部、硬件部和工程部，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，技术部进行控制器应用技术的研发，工程部主要负责生产流程自动化改进和工艺优化。此外，子公司凯思半导体专注于在金属氧化半导体（MOS 管）的研发和生产。报告期内公司持续优化产品生命周期管理系统的应用，对公司核心技术文件进行集中管理，形成标准化、流程化的研发管理体系，使得产品研发、技术标准发布更加高效顺畅。

#### ③ 销售网络及客户资源优势

采用直销模式，销售网络覆盖江苏、天津、东莞、成都、玉林、浙江金华、台州、临海和杭州等全国主要电动车市场，并在各主要城市设立了办事处，市场开拓能力较强。2014 年以来公司发展速度较快，协昌、CASS 在行业内的品牌知名度日趋提高，报告期内公司积极推进精益生产管理，引进先进自动化生产设备，优化生产流程，产品成本控制、生产周期和产品品质得到明显提升，对客户需求的响应速度、

产品性价比及产品质量方面具有明显的竞争优势，随着公司产能的提升，市场开拓力度的加大，市场份额进一步提升。除已经成为绿源电动车控制器的主要战略合作供应商之外，与雅迪、澳柯玛、比德文、新大洲等下游客户均已建立起稳定的合作关系。

#### （五）持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

#### （六）扶贫与社会责任

-

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、季节性风险。

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

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

#### 2、核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

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

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

### （二）报告期内新增的风险因素

1、应收账款较大风险：2016 年度公司应收账款余额 76,012,894.88 元，与上年同期相比增加 64.91%，

占总资产比例为 36.37%。虽然应收账款规模增长较快，期末余额相对较大，但报告期末公司账龄在一年以内的应收账款占比为 99%以上，同时，公司客户主要为行业内优质企业，客户信誉度较高，总体发生坏账的可能性较小，但鉴于应收账款余额规模较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司严格执行销售管理制度，重点关注应收账款的日常管理和到期催收工作，由财务往来会计每月定期与客户对账，重点关注超过信用期限的应收款余额，及时与业务员和客户做好沟通工作，配合业务人员做好货款回笼的相关支持工作。

2、材料价格波动风险 本公司生产电动自行车控制器涉及的原材料受上游铝、铜、塑料、电子元器件等价格波动的影响，原材料价格波动较大，导致本公司采购价格出现相应波动，增加了公司的成本管理难度。

应对措施：公司将积极掌握材料市场周期性波动规律，做好采购备货工作，同时加强内部成本管控，在产品销售报价及产品状态变更时严格执行 BOM 成本分解，保证产品毛利率，对成本影响较大的，提交销售中心总监进行分析决策。

3、重要供应商依赖的风险 报告期内子公司凯思半导体对华虹宠力采购金额占凯思当期采购总额的 88.88%，采购产品为晶圆，且华虹宏力为公司唯一的一家晶圆供应商。华虹宏力是从事半导体制造的专业代工企业，加工工艺水平和产能规模均处于国内领先地位，为单纯的晶圆代工企业，有利于对公司知识产权的保护，如果华虹宏力未来无法向公司正常供应晶圆片代工业务，可能会给公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司与华虹宏力签定了战略合作协议，建立了稳定良好的合作关系，定期与华虹宏力沟通订单需求情况，以保障公司晶圆供应，同时公司正在积极寻找其他的供应商，拓展采购渠道。

### 三、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

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：-	

#### （二）关键事项审计说明：

-
---

## 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	-
是否存在控股股东、实际控制人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事项	是	五、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	五、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	-	-
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	5,000,000.00	1,964,153.58
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	60,000.00	108,108.10
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>5,060,000.00</b>	<b>2,072,261.68</b>

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
苏州三森新能源科技有限公司	资金拆入/收回拆出资金	601,806.43	是
顾挺	收回欠款资金	325,000.00	
蔡云波	资金拆出/偿还拆入资金	342,215.00	是
苏州三森新能源科技有限公司	资金拆出/偿还拆入资金	601,806.43	是
顾挺	资金拆出	325,000.00	
<b>总计</b>	-	<b>2,195,827.86</b>	-

## 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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,500,000	31.82%	-	17,500,000	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	12,500,000	22.72%	-12,500,000	0	0%
	董事、监事、高管	12,500,000	22.72%	-12,500,000	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	68.18%	-	37,500,000	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	68.18%	-	37,500,000	68.18%
	董事、监事、高管	37,500,000	68.18%	-	37,500,000	68.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>55,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>55,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>80</b>				

#### (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	-8,337,500	25,012,500	45.48%	25,012,500	-
2	顾韧	16,650,000	-4,162,500	12,487,500	22.70%	12,487,500	-
3	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）	5,000,000	-	5,000,000	9.09%	-	5,000,000
4	顾茹洁	-	2,911,500	2,911,500	5.29%	-	2,911,500
5	吴文霞	-	1,409,500	1,409,500	2.56%	-	1,409,500
6	上海申万宏源嘉实股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,291,000	1,291,000	2.35%	-	1,291,000
7	上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,205,000	1,205,000	2.19%	-	1,205,000
8	程洁	-	524,000	524,000	0.95%	-	524,000
9	红土创新基金-中信证券-昆山红土高新创业投资有限公司	-	500,000	500,000	0.91%	-	500,000

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

10	国金证券股份 有限公司做市 专用账户	-	491,000	491,000	0.89%	-	491,000
<b>合计</b>		55,000,000	-4,168,000	50,832,000	92.41%	37,500,000	13,332,000

前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	-	-	-

## 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 25,012,500 股的股份，占公司股份总额的 45.48%，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/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	募集资金	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	募集资金用途是否变更
2015-06-16	2015-09-02	4	5000000	20000000	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

-
---

### 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			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

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

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/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
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

## 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	是否在公司领取薪酬
顾挺	董事长、总经理	男	43	专科	任期三年	是
顾韧	董事、营销中心总监	男	41	高中	任期三年	是
蔡云波	董事、董事会秘书、营运中心总监	女	40	本科	任期三年	是
徐一明	董事、法务中心总监	男	46	本科	任期三年	是
张亮	董事、研发中心总监	男	35	本科	任期三年	是
王红梅	财务总监	女	41	专科	任期三年	是
陆凤兴	监事会主席、总务部负责人	男	47	高中	任期三年	是
张红霞	职工监事、生产部部长	女	45	初中	任期三年	是
钱家宽	监事、法务助理	女	24	专科	任期三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
顾挺	董事长、总经理	33,350,000	-8,337,500	25,012,500	45.48%	-
顾韧	董事、营销中心总监	16,650,000	-4,162,500	12,487,500	22.70%	-
合计		50,000,000	-12,500,000	37,500,000	68.18%	-

#### (三) 变动情况

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



江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

行政管理人員	121	40
生产人員	235	324
销售人员	23	25
技术人员	67	76
财务人员	20	17
<b>員工总计</b>	<b>466</b>	<b>482</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	37	33
专科	83	65
专科以下	343	381
<b>員工总计</b>	<b>466</b>	<b>482</b>

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

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

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工			-
核心技术人员	3	3	-

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、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

公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于变更公司章程的议案》，议案内容：根据公司经营发展需要，增强再融资灵活性，对公司章程第十九条进行如下修正：

###### 修改前

第十九条公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- (一) 公开发行股份；
- (二) 非公开发行股份；
- (三) 向现有股东派送红股；
- (四) 以公积金转增股本；
- (五) 法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

修改后：

第十九条公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

- (一) 公开发行股份；
- (二) 非公开发行股份；
- (三) 向现有股东派送红股；
- (四) 以公积金转增股本；
- (五) 法律、行政法规规定以及中国证监会批准的其他方式。

公司公开或非公开发行股份的，公司现有股东不享有优先认购权。 该议案于 2016 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2016 年 12 月 28 发布了《公司 2016 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-066）。

## （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）
董事会	4	<p>1、第一届董事会第十一次会议：审议通过《关于公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让的议案》、《关于召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第一届董事会第十二次会议：审议通过《2015 年年度总经理工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年年度董事会工作报告》、《2015 年年度财务决算报告》、《2016 年年度财务预算方案》、《2015 年年度利润分配方案》、《公司 2016 年度融资计划方案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《续聘北京兴华会计师事务所为公司 2016 年审计机构的议案》；</p> <p>3、第一届董事会第十三次会议：审议通过《2016 年半年度报告》、《关于提请审议〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于提请审议〈承诺管理制度〉的议案》、《关于召开 2016 年第二次临时股东大</p>

		会的议案》；4、第一届董事会第十四次会议：审议通过《关于变更公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更公司章程相关事宜的议案》、《关于召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、第一届监事会第六次会议：审议通过《2015 年年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于预计 2016 年日常性关联交易的议案》； 2、第一届监事会第七次会议：审议通过《公司 2015 年半年度报告》、《关于提请审议〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于提请审议〈承诺管理制度〉的议案》。
股东大会	4	1、2016 年第一次临时股东大会：审议通过《公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让的议案》； 2、2015 年年度股东大会：审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度财务预算方案》、《公司 2015 年度利润分配方案》、《关于公司 2016 年融资计划方案的议案》、《关于预计 2016 年日常性关联交易议案》、《续聘北京兴华会计师事务所为公司 2016 年审计机构的议案》； 3、2016 年第二次临时股东大会：审议通过《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》； 4、2016 年第三次临时股东大会：审议通过《关于变更公司章程的议案》、《关于授权董事会全权办理本次变更公司章程相关事宜的议案》。

## 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。报告期内新制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，以规范和提升公司治理。

#### （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。

## 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相关制度，执行情况良好。公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《年度报告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	信会师报字[2017]第 ZA11481 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市建筑西路 777 号 A2 幢 9 楼
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	赵焕琪 王翔
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

江苏协昌电子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏协昌电子科技股份有限公司（以下简称协昌科技公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见 我们认为，协昌科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了协昌科技公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 赵焕琪

中国注册会计师： 王翔

## 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	五、(一)	3,626,455.44	12,861,794.39
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	-	-	-
应收票据	五、(二)	14,435,089.96	31,446,520.49
应收账款	五、(三)	76,012,894.88	46,093,024.03
预付款项	五、(四)	210,509.37	641,480.34
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	五、(五)	2,277.71	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(六)	13,338.00	117,145.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(七)	27,514,571.77	40,024,160.63
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	五、(八)	-	977,863.61
<b>流动资产合计</b>	-	<b>121,815,137.13</b>	<b>132,161,988.49</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(九)	71,764,328.98	75,416,527.82
在建工程	五、(十)	51,777.78	-
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	五、(十一)	11,234,506.90	11,572,136.83



江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	五、(十二)	136,919.45	136,919.45
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、(十三)	1,729,022.07	1,305,043.02
其他非流动资产	五、(十四)	2,269,767.76	1,136,836.25
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>87,186,322.94</b>	<b>89,567,463.37</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>209,001,460.07</b>	<b>221,729,451.86</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、(十五)	-	90,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
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	五、(十六)	41,765,592.05	15,568,297.81
预收款项	五、(十七)	363,818.85	458,228.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	2,999,434.31	3,035,240.23
应交税费	五、(十九)	17,174,362.83	8,414,300.25
应付利息	五、(二十)	130,169.68	150,708.07
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(二十一)	20,000.00	362,215.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>62,453,377.72</b>	<b>117,988,989.76</b>
<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	五、(二十二)	1,696,604.75	753,594.81

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

递延收益	五、(二十三)	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	五、(十三)	57,893.28	68,842.13
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>3,754,498.03</b>	<b>2,822,436.94</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>66,207,875.75</b>	<b>120,811,426.70</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>	-	-	-
股本	五、(二十四)	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十五)	18,459,865.53	18,456,700.74
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十六)	4,819,116.89	2,006,093.97
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十七)	64,514,601.90	25,455,230.45
归属于母公司所有者权益合计	-	142,793,584.32	100,918,025.16
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>142,793,584.32</b>	<b>100,918,025.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>209,001,460.07</b>	<b>221,729,451.86</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

(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	-	1,722,949.45	8,605,015.13
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	-	-	-
应收票据	-	3,584,000.00	17,288,636.20
应收账款	十三、(一)	52,094,675.81	37,686,846.02
预付款项	-	194,910.07	27,143,104.40
应收利息	-	2,277.71	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、(二)	-	108,025.00
存货	-	18,192,715.43	21,477,302.90
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	40,385.58

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

<b>流动资产合计</b>	-	75,791,528.47	112,349,315.23
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、(三)	8,000,000.00	8,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	71,134,992.93	74,583,778.50
在建工程	-	51,777.78	-
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	-	10,794,299.96	11,071,976.12
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,158,433.38	721,177.21
其他非流动资产	-	2,269,767.76	1,136,836.25
<b>非流动资产合计</b>	-	93,409,271.81	95,513,768.08
<b>资产总计</b>	-	169,200,800.28	207,863,083.31
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	90,000,000.00
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	-	31,629,652.13	14,014,788.05
预收款项	-	242,591.85	276,123.35
应付职工薪酬	-	2,587,373.51	2,411,301.76
应交税费	-	12,502,073.99	7,635,411.88
应付利息	-	11,291.10	31,829.49
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	20,000.00	362,215.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	46,992,982.58	114,731,669.53
<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  
2016 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	-	1,696,604.75	753,594.81
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>	-	1,696,604.75	753,594.81
<b>负债合计</b>	-	48,689,587.33	115,485,264.34
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	18,211,351.99	18,208,187.20
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,819,116.89	2,006,093.97
未分配利润	-	42,480,744.07	17,163,537.80
<b>所有者权益合计</b>	-	120,511,212.95	92,377,818.97
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	169,200,800.28	207,863,083.31

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

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	288,931,797.31	202,492,114.11
其中：营业收入	五、(二十八)	288,931,797.31	202,492,114.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	238,568,443.13	172,926,867.71
其中：营业成本	五、(二十八)	206,065,075.75	143,179,944.94
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	五、(二十九)	2,334,464.30	1,089,831.57
销售费用	五、(三十)	6,704,252.21	4,001,990.00
管理费用	五、(三十一)	18,254,789.60	19,034,423.77
财务费用	五、(三十二)	3,524,778.70	4,712,104.13
资产减值损失	五、(三十三)	1,685,082.57	908,573.30
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>	-	50,363,354.18	29,565,246.40
加：营业外收入	五、(三十四)	2,688,338.86	1,148,350.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、(三十五)	123,094.93	17,317.96
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	52,928,598.11	30,696,278.44
减：所得税费用	五、(三十六)	11,056,203.74	7,684,528.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	41,872,394.37	23,011,750.11
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	-	41,872,394.37	23,011,750.11
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于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	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
归属于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>	-	41,872,394.37	23,011,750.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	41,872,394.37	23,011,750.11
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.76	0.44
(二) 稀释每股收益	-	0.76	0.44

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	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	184,316,845.90	142,822,297.13
减：营业成本	十三、(四)	124,712,290.14	96,467,520.18
营业税金及附加	-	1,909,516.39	1,081,839.89
销售费用	-	6,303,783.69	3,865,204.45
管理费用	-	12,422,817.84	14,751,596.32
财务费用	-	3,258,771.52	4,143,753.03
资产减值损失	-	877,627.54	664,281.51
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>	-	34,832,038.78	21,848,101.75
加：营业外收入	-	2,346,138.86	811,850.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	123,094.93	17,189.94
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	37,055,082.71	22,642,761.81
减：所得税费用	-	8,924,853.52	6,399,524.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	28,130,229.19	16,243,237.50
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

(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>	-	28,130,229.19	16,243,237.50
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(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

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	252,196,164.85	116,868,947.48
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七) 1	3,043,152.57	1,453,322.53
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>255,239,317.42</b>	<b>118,322,270.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	111,330,531.62	92,878,413.53
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	-	24,704,393.20	21,300,330.29
支付的各项税费	-	22,794,996.77	13,075,207.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七) 2	9,127,247.54	7,303,583.42
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>167,957,169.13</b>	<b>134,557,534.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>87,282,148.29</b>	<b>-16,235,264.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	420,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	325,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>745,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,925,522.25	4,786,295.43
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-



江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	325,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,250,522.25	4,786,295.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,505,522.25	-4,786,295.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	19,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	140,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七) 3	601,806.43	119,502,300.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	601,806.43	279,422,300.00
偿还债务支付的现金	-	90,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,269,749.99	1,878,199.31
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	五、(三十七) 4	344,021.43	144,193,447.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	93,613,771.42	246,071,646.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-93,011,964.99	33,350,653.51
<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>	-	-9,235,338.95	12,329,093.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,861,794.39	532,700.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,626,455.44	12,861,794.39

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	本期金额	上期金额
<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	-	157,427,044.91	73,480,078.65
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,672,134.55	968,295.60
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	160,099,179.46	74,448,374.25
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,204,486.98	67,884,628.12
支付给职工以及为职工支付的现金	-	21,782,739.48	19,891,094.00
支付的各项税费	-	20,011,773.78	12,278,144.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,864,757.66	4,967,344.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	69,863,757.90	105,021,211.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	90,235,421.56	-30,572,837.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	420,000.00	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	325,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>745,000.00</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,925,522.25	4,774,457.83
投资支付的现金	-	-	-
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	-	325,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>4,250,522.25</b>	<b>4,774,457.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-3,505,522.25</b>	<b>-4,774,457.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	19,920,000.00
取得借款收到的现金	-	-	130,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,806.43	89,116,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,806.43</b>	<b>239,036,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	90,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,269,749.99	1,713,483.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	344,021.43	113,807,147.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>93,613,771.42</b>	<b>195,520,630.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-93,611,964.99</b>	<b>43,515,369.48</b>
<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>	-	<b>-6,882,065.68</b>	<b>8,168,074.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,605,015.13	436,941.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>1,722,949.45</b>	<b>8,605,015.13</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

(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	55,000,000.00	-	-	-	18,456,700.74	-	-	-	2,006,093.97	-	25,455,230.45	-	100,918,025.16
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	55,000,000.00	-	-	-	18,456,700.74	-	-	-	2,006,093.97	-	25,455,230.45	-	100,918,025.16
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	3,164.79	-	-	-	2,813,022.92	-	39,059,371.45	-	41,875,559.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,872,394.37	-	41,872,394.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,164.79	-	-	-	-	-	-	-	3,164.79
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	-	-	-	-	3,164.79	-	-	-	-	-	-	-	3,164.79

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,022.92	-	-2,813,022.92	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,022.92	-	-2,813,022.92	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>	-	-	-	<b>18,459,865.53</b>	-	-	-	<b>4,819,116.89</b>	-	<b>64,514,601.90</b>	-	<b>142,793,584.32</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	-	-	-	673,635.68	-	-	-	381,770.22	-	4,067,804.09	-	55,123,209.99

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>673,635.68</b>	-	-	-	<b>398,166.35</b>	-	<b>4,067,804.09</b>	-	<b>55,123,209.99</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	-	-	<b>17,783,065.06</b>	-	-	-	<b>1,621,415.92</b>	-	<b>21,361,255.91</b>	-	<b>45,794,815.17</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,982,671.83	-	23,011,750.11
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	17,783,065.06	-	-	-	-	-	-	-	22,783,065.06
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	14,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	19,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,863,065.06	-	-	-	-	-	-	-	2,863,065.06
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624,323.75	-	-1,624,323.75	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624,323.75	-	-1,624,323.75	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,000,000.00</b>	-	-	-	<b>18,456,700.74</b>	-	-	-	<b>2,006,093.97</b>	-	<b>25,455,230.45</b>	-	<b>100,918,025.16</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	55,000,000.00	-	-	-	18,208,187.20	-	-	-	2,006,093.97	17,163,537.80	92,377,818.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	55,000,000.00	-	-	-	18,208,187.20	-	-	-	2,006,093.97	17,163,537.80	92,377,818.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,164.79	-	-	-	2,813,022.92	25,317,206.27	28,133,393.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,130,229.19	28,130,229.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,164.79	-	-	-	-	-	3,164.79
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	3,164.79	-	-	-	-	-	3,164.79
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,022.92	-2,813,022.92	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,813,022.92	-2,813,022.92	-
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>55,000,000.00</b>	-	-	-	<b>18,211,351.99</b>	-	-	-	<b>4,819,116.89</b>	<b>42,480,744.07</b>	<b>120,511,212.95</b>

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	-	-	-	673,635.68	-	-	-	381,770.22	2,544,624.05	53,600,029.95

江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>673,635.68</b>	-	-	-	<b>381,770.22</b>	<b>2,544,624.05</b>	<b>53,600,029.95</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	-	-	<b>17,534,551.52</b>	-	-	-	<b>1,624,323.75</b>	<b>14,618,913.75</b>	<b>38,748,710.74</b>	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,243,237.50	16,243,237.50	
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	17,534,551.52	-	-	-	-	-	22,534,551.52	
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	14,920,000.00	-	-	-	-	-	19,920,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	2,614,551.52	-	-	-	-	-	2,614,551.52	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624,323.75	-1,624,323.75	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,624,323.75	-1,624,323.75	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



江苏协昌电子科技股份有限公司  
2016 年度报告

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

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

## 江苏协昌电子科技股份有限公司

### 二〇一六年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

江苏协昌电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由江苏协昌电子科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司,有限公司于2011年6月20日成立。有限公司于2014年9月22日改制为股份有限公司,股份总额5,000万股,每股面值1元,注册资本、实收资本(股本)5,000万元。

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

本公司股份于2015年1月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码831954,证券简称:协昌科技。

本公司经营范围:集成电路功率器件、电子产品研发、制造、加工、销售,电子产品购销;信息咨询服务;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的控股股东为顾挺、实际控制人为顾挺和顾韧。

本财务报表业经公司董事会于2017年4月26日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截止2016年12月31日,本公司本期合并范围内子公司情况如下:

子公司名称	以下简称
张家港凯思半导体有限公司	凯思半导体

本期合并财务报表范围未变化。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。同时,还参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露相关财务信息。

## **(二) 持续经营**

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

## 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

## （八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间



的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （九） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大的应收账款坏账准备的计提方法：

对单项金额重大的应收账款及其他应收款，单独进行减值测试。当存在客观证

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

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施

加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照企业合并、合并财务报表的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

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

间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### (十三) 在建工程

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

### (十四) 借款费用

## 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法



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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	50	土地出让期限
商标权	10	受益期
专利权	10	受益期
软件	5-10	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。  
经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。  
所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。  
设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。  
在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (十九) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## (二十) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十一)收入

### 1、 销售商品收入的确认标准

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

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入时,确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### 4、公司收入的具体确认标准

公司根据签订的合同备货、组织生产、完成产品生产后,按照公司销售流程及合同规定向客户发货后,确认无重大质量问题后,此时商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。客户在与公司核对产品数量、金额,确认无误后,公司确认收入。

## (二十二)政府补助

### 1、类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:本公司取得的,用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助

之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (二十四)经营租赁

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



期费用。

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十五)关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

## (二十六)重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目的名称和金额
--------------	------	----------------

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目的名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目	董事会审批	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会审批	调增税金及附加本年金额 594,927.38 元, 调减管理费用本年金额 594,927.38 元。

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

##### (二) 税收优惠及批文

###### 企业所得税:

2014 年, 子公司张家港凯思半导体有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书(有效期三年), 根据企业所得税法的有关规定, 该子公司自 2014 年起至 2016 年按照高新技术企业优惠税率 15% 计缴企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	173,986.39	159,645.12
银行存款	3,452,469.05	12,702,149.27
合 计	3,626,455.44	12,861,794.39

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,435,089.96	31,446,520.49
合 计	14,435,089.96	31,446,520.49

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据。

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已贴现的银行承兑汇票	44,396,863.67	
已背书的银行承兑汇票	30,377,328.49	
合 计	74,774,192.16	

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：销售货款	80,140,518.73	100.00	4,127,623.85	5.15	76,012,894.88	48,606,022.83	100.00	2,512,998.80	5.17	46,093,024.03
组合小计	80,140,518.73	100.00	4,127,623.85	5.15	76,012,894.88	48,606,022.83	100.00	2,512,998.80	5.17	46,093,024.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	80,140,518.73	100.00	4,127,623.85		76,012,894.88	48,606,022.83	100.00	2,512,998.80		46,093,024.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	79,313,490.58	3,965,674.53	5.00
1 至 2 年	674,667.99	67,466.80	10.00
2 至 3 年	115,755.29	57,877.65	50.00
3 年以上	36,604.87	36,604.87	100.00
合计	80,140,518.73	4,127,623.85	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	年初余额	本期计提	本期转回或收 回	本期核销	期末余额
坏账准备	2,512,998.80	1,614,625.05			4,127,623.85

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比 例（%）	坏账准备
客户一	11,831,939.72	14.76	591,596.99
客户二	6,236,279.34	7.78	311,813.97
客户三	3,698,748.00	4.62	184,937.40
客户四	3,129,784.07	3.91	156,489.20
客户五	2,983,269.26	3.72	149,163.46
合 计	27,880,020.39	34.79	1,394,001.02

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	125,393.37	59.57	641,480.34	100.00
1 至 2 年	85,116.00	40.43		
合计	210,509.37	100.00	641,480.34	100.00

(五) 应收利息

项目	2016.12.31	2015.12.31
应收关联方利息	2,277.71	
合计	2,277.71	

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：其他款项	14,040.00	100.00	702.00	5.00	13,338.00	124,100.00	100.00	6,955.00	5.60	117,145.00
组合小计	14,040.00	100.00	702.00	5.00	13,338.00	124,100.00	100.00	6,955.00	5.60	117,145.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	14,040.00	200.00	702.00		13,338.00	124,100.00	200.00	6,955.00		117,145.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,040.00	702.00	5.00
1 至 2 年			
合计	14,040.00	702.00	

## 2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	年初余额	本期计提	本期转回或收回	期末余额
坏账准备	6955.00	-6,253.00		702.00

## 3、本期无实际核销的其他应收款。

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金		114,500.00
保证金	14,040.00	9,600.00
合 计	14,040.00	124,100.00

## 5、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳市泰源金谷 实业有限公司	保证金	14,040.00	1 年以内	100.00	702.00
合计		14,040.00		100.00	702.00

## (七) 存货



### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,668,091.02		6,668,091.02	11,951,545.19		11,951,545.19
委托加工物资	2,130,547.03		2,130,547.03	2,168,005.53		2,168,005.53
在产品	3,594,504.27		3,594,504.27	5,257,426.01		5,257,426.01
库存商品	14,035,142.74	76,710.52	13,958,432.22	19,330,302.65	71,612.79	19,258,689.86
发出商品	1,162,997.23		1,162,997.23	1,388,494.04		1,388,494.04
合计	27,591,282.29	76,710.52	27,514,571.77	40,095,773.42	71,612.79	40,024,160.63

### 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	71,612.79	76,710.52		71,612.79	76,710.52
合计	71,612.79	76,710.52		71,612.79	76,710.52

### (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额		977,863.61
合 计		977,863.61

(九) 固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	72,646,062.80	4,607,758.98	4,767,527.69	1,790,950.88	83,812,300.35
(2) 本期增加金额		812,303.88	1,541,541.39	35,948.28	2,389,793.55
—外购		812,303.88	1,541,541.39	35,948.28	2,389,793.55
(3) 本期减少金额		397,435.89	221,500.00	7,435.90	626,371.79
—处置或报废		397,435.89	221,500.00	7,435.90	626,371.79
(4) 期末余额	72,646,062.80	5,022,626.97	6,087,569.08	1,819,463.26	85,575,722.11
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4,879,515.92	507,570.36	2,459,223.99	549,462.26	8,395,772.53
(2) 本期增加金额	3,454,600.92	461,315.97	1,176,247.09	456,818.80	5,548,982.78
—计提	3,454,600.92	461,315.97	1,176,247.09	456,818.80	5,548,982.78
(3) 本期减少金额		33,385.28	96,444.70	3,532.20	133,362.18
—处置或报废		33,385.28	96,444.70	3,532.20	133,362.18
(4) 期末余额	8,334,116.84	935,501.05	3,539,026.38	1,002,748.86	13,811,393.13
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	64,311,945.96	4,087,125.92	2,548,542.70	816,714.40	71,764,328.98
(2) 年初账面价值	67,766,546.88	4,100,188.62	2,308,303.70	1,241,488.62	75,416,527.82

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	51,777.78		51,777.78			
合 计	51,777.78		51,777.78			

(十一) 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	11,853,342.00	57,000.00	224,702.12	596,960.57	12,732,004.69
(2) 本期增加金额					
—外购					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—其他					
(4) 期末余额	11,853,342.00	57,000.00	224,702.12	596,960.57	12,732,004.69
2. 累计摊销					

项 目	土地使用权	商标权	软件	专利权	合计
(1) 年初余额	1,001,359.07	28,500.00	33,208.93	96,799.86	1,159,867.86
(2) 本期增加金额	237,066.84	5,700.00	34,909.32	59,953.77	337,629.93
— 计提	237,066.84	5,700.00	34,909.32	59,953.77	337,629.93
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 期末余额	1,238,425.91	34,200.00	68,118.25	156,753.63	1,497,497.79
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	10,614,916.09	22,800.00	156,583.87	440,206.94	11,234,506.90
(2) 年初账面价值	10,851,982.93	28,500.00	191,493.19	500,160.71	11,572,136.83

## (十二) 商誉

### 1、商誉账面原值

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

### 2、商誉减值测试的说明

本期张家港凯思半导体有限公司经营正常，盈利符合预期，经测试其商誉不存在减值情况，无需计提减值。

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
资产减值准备	4,205,036.37	924,468.33	2,591,566.59	601,846.40
预计负债	1,696,604.75	424,151.19	753,594.81	188,398.70
递延收益	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
内部未实现利润	321,610.20	80,402.55	859,191.67	214,797.92
合 计	8,223,251.32	1,729,022.07	6,204,353.07	1,305,043.02

### 2、未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负债
非同一控制企 业合并资产评 估增值	385,955.17	57,893.28	458,947.54	68,842.13
合 计	385,955.17	57,893.28	458,947.54	68,842.13

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付购建长期资产相关款项	2,269,767.76	1,136,836.25
合 计	2,269,767.76	1,136,836.25

(十五) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		90,000,000.00
合 计		90,000,000.00

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付材料费用款	40,851,368.75	13,709,796.44
应付工程设备款	914,223.30	1,858,501.37
合 计	41,765,592.05	15,568,297.81

2、期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	363,818.85	458,228.40
合 计	363,818.85	458,228.40

2、期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,858,311.83	22,797,942.43	22,817,582.95	2,838,671.31
离职后福利设定提存计划	176,928.40	1,870,644.85	1,886,810.25	160,763.00
合 计	3,035,240.23	24,668,587.28	24,704,393.20	2,999,434.31

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,699,406.11	21,112,838.86	21,081,513.73	2,730,731.24
(2) 福利费		654,381.51	654,381.51	
(3) 社会保险费	89,553.20	948,220.58	950,325.71	87,448.07
其中：医疗保险费	67,276.00	722,437.90	723,884.84	65,829.06
工伤保险费	17,820.00	180,609.48	181,135.98	17,293.50
生育保险费	4,457.20	45,173.20	45,304.89	4,325.51
(4) 工会经费职工教育经费	69,352.52	82,501.48	131,362.00	20,492.00
合 计	2,858,311.83	22,797,942.43	22,817,582.95	2,838,671.31

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	164,824.00	1,770,341.90	1,781,952.91	153,212.99
失业保险费	12,104.40	100,302.95	104,857.34	7,550.01
合 计	176,928.40	1,870,644.85	1,886,810.25	160,763.00

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	9,254,964.35	3,768,065.04
企业所得税	6,739,696.92	4,033,853.18
个人所得税	39,446.22	27,259.84
城市维护建设税	458,875.01	186,399.72



税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	458,875.01	186,399.72
房产税	179,993.76	170,782.95
土地使用税	33,332.40	33,332.40
印花税	9,179.16	8,207.40
合计	17,174,362.83	8,414,300.25

## (二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付银行借款利息		20,541.66
应付资金拆借利息	130,169.68	130,166.41
合计	130,169.68	150,708.07

## (二十一) 其他应付款

### 1、按性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他	20,000.00	20,000.00
关联方借款		342,215.00
合计	20,000.00	362,215.00

### 2、期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
三包退货	745,140.96	334,501.58
退回产品损失	951,463.79	419,093.23
合计	1,696,604.75	753,594.81

## (二十三) 递延收益

### 1、递延收益列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

## 2、政府补助项目明细

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

(二十四) 股本

项 目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	37,500,000.00						37,500,000.00
无限售条件股份	17,500,000.00						17,500,000.00
合计	55,000,000.00						55,000,000.00

### (二十五) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,456,700.74	3,164.79		18,459,865.53
合 计	18,456,700.74	3,164.79		18,459,865.53

### (二十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,006,093.97	2,813,022.92		4,819,116.89
合 计	2,006,093.97	2,813,022.92		4,819,116.89

本期增加：按照本期母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

### (二十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	25,455,230.45	4,067,804.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,872,394.37	23,011,750.11
减：提取盈余公积	2,813,022.92	1,624,323.75
期末未分配利润	64,514,601.90	25,455,230.45

### (二十八) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,638,471.27	205,785,849.40	202,359,337.32	143,051,809.24
其他业务	293,326.04	279,226.35	132,776.79	128,135.70
合 计	288,931,797.31	206,065,075.75	202,492,114.11	143,179,944.94

### (二十九) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税		4,686.00
城建税	869,768.46	542,572.78
教育费附加	869,768.46	542,572.79

项 目	本期金额	上期金额
其他税费	594,927.38	
合 计	2,334,464.30	1,089,831.57

(三十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,536,744.73	1,528,096.07
邮递费	1,082,487.40	885,094.80
业务招待费	228,281.37	216,415.00
广告费	12,452.84	30,188.68
三包费	3,303,272.30	801,011.34
汽车费用	274,648.53	262,059.80
折旧费	147,684.52	143,688.67
差旅费	111,616.42	93,702.89
其他	7,064.10	41,732.75
合 计	6,704,252.21	4,001,990.00

(三十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	8,681,590.66	6,685,269.97
工资薪酬	4,649,373.14	5,261,878.89
折旧费	3,047,330.90	2,995,994.22
中介咨询费	283,962.26	655,791.00
车辆费	540,803.68	959,836.05
办公费	258,975.88	172,268.84
税费	347,911.78	954,775.06
无形资产摊销	337,629.93	334,844.71
招待费	19,951.00	777,129.76
其他	45,814.46	211,608.27
差旅费	41,445.91	25,027.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	18,254,789.60	19,034,423.77

### (三十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
借款利息支出	3,249,208.33	1,810,407.64
关联方借款利息支出	3,168.06	2,993,231.47
贴息支出	493,587.36	
减：利息收入	242,591.42	176,522.53
手续费及其他	21,406.37	84,987.55
合 计	3,524,778.70	4,712,104.13

### (三十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,608,372.05	675,617.39
存货跌价损失	76,710.52	232,955.91
合 计	1,685,082.57	908,573.30

### (三十四) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助收入	2,688,338.86	1,148,350.00	2,688,338.86
合 计	2,688,338.86	1,148,350.00	2,688,338.86

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板拟挂牌企业所得税补贴	1,516,700.00		与收益相关
新三板上市运作奖励	300,000.00		与收益相关
股权市场奖励	300,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
张家港财库中心(2016年度科技经费)	200,000.00		与收益相关
就业援助单位社保补贴、就业岗位补贴	175,738.86		
科教文科积分赞助	142,200.00		与收益相关
2015 年企业技术创新积分资助	44,800.00		与收益相关
和谐企业奖(张家港市凤凰镇总工会)	4,000.00		与收益相关
张家港凤凰科技人才奖励	3,400.00		与收益相关
张家港凤凰工会(争先创优奖)	1,500.00		与收益相关
张家港市政府“新三板”扶助补助		800,000.00	与收益相关
张家港市领军人才企业和科技型中小企业银行贷款贴息		297,500.00	与收益相关
张家港凤凰开发区科技创新奖励		50,850.00	与收益相关
合 计	2,688,338.86	1,148,350.00	

### (三十五) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	676.99	716.88	676.99
资产处置损失	122,417.94	16,601.08	122,417.94
合 计	123,094.93	17,189.94	123,094.93

### (三十六) 所得税费用

### 1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,491,131.64	7,830,390.55
递延所得税调整	-434,927.90	-145,862.22
合 计	11,056,203.74	7,684,528.33

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	52,928,598.11
按适用税率计算的所得税费用	13,232,149.53
子公司适用不同税率的影响	-1,533,593.39
研究开发费加成扣除的纳税影响	-652,861.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,508.65
所得税费用	11,056,203.74

## (三十七) 现金流量表项目

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的各项政府补助	2,688,338.86	1,148,350.00
收到的存款利息收入	240,313.71	176,522.53
收到的其他零星现金	114,500.00	128,450.00
合 计	3,043,152.57	1,453,322.53

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付付现费用	9,122,130.55	7,289,163.75
支付的其他零星现金	5,116.99	14,419.67
合 计	9,127,247.54	7,303,583.42

### 3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------



收回拆出款	325,000.00	
合 计		

#### 4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付拆出款	325,000.00	
合 计		

#### 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到关联方借款	601,806.43	119,502,300.00
合 计	601,806.43	119,502,300.00

#### 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还关联方借款	344,021.43	144,193,447.18
合 计	344,021.43	144,193,447.18

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,872,394.37	23,011,750.11
加：资产减值准备	1,685,082.57	908,573.30
固定资产等折旧	5,548,982.78	5,140,972.83
无形资产摊销	337,629.93	334,844.71
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	122,417.94	16,601.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	3,250,098.68	4,803,639.11
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-423,979.05	-133,355.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,948.85	-12,506.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,432,878.34	619,317.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,446,754.79	-40,977,139.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,914,346.37	-9,947,961.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,282,148.29	-16,235,264.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
非现金归还拆入资金	600,000.00	11,276,000.00
非现金购买长期资产	842,584.00	7,521,941.81
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,626,455.44	12,861,794.39
减：现金的年初余额	12,861,794.39	532,700.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,235,338.95	12,329,093.72

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,626,455.44	12,861,794.39
其中：库存现金	173,986.39	159,645.12
可随时用于支付的银行存款	3,452,469.05	12,702,149.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,626,455.44	12,861,794.39

## 六、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港凯思 半导体有限 公司	张家港	张家港	生产制造	100		非同一控制 下企业合并

## 七、与金融工具相关的风险

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

**(三) 流动性风险**

流动风险,是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东及实际控制人

顾挺直接持有公司 45.48%表决权股权，为本公司的控股股东；实际控制人为顾挺和顾韧。

### (二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注六、在其他主体中的权益。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
顾韧	实际控制人之一（持股比例 22.70%）、控股股东顾挺之弟
蔡云波	本公司高级管理人员、控股股东顾挺之妻
苏州三森新能源科技有限公司	实际控制人有重大影响的公司

#### (四) 关联交易情况

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

#### 2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 购买商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州三森新能源科技有限公司	采购原材料		145,299.15
合 计			145,299.15

##### 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州三森新能源科技有限公司	销售商品	1,964,153.58	4,891,783.10
合 计		1,964,153.58	4,891,783.10

#### 3、 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州三森新能源科技有限公司	租赁收入	108,108.10	60,000.00
合 计		108,108.10	60,000.00

#### 4、 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆出资金

单位名称	年初余额	拆出资金	收回欠款资金	期末余额	应计利息	备注
顾挺		325,000.00	325,000.00		2,277.71	同期贷款基准利率
合计		325,000.00	325,000.00		2,277.71	

##### (2) 向关联方拆入资金

关联方	年初余额	本期拆入资金	本期归还本金资金	期末余额	应计利息	备注
苏州三森新能源科技有		601,806.43	601,806.43		3.27	同期贷款基准利率

限公司						
蔡云波	342,215.00		342,215.00		3,164.79	同期贷款基准利率
合计	342,215.00	601,806.43	944,021.43		3,168.06	

## (五) 关联方应收应付款项

### 应收款项

项目名称	关联方	期末余额		上期余额	
		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	526,452.60	26,322.63	309,015.61	15,450.78
应收利息					
	顾挺	2,277.71			

## 九、 或有事项

- 1、截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期，但已终止确认的银行承兑汇票金额为 74,774,192.16 元。
- 2、除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

## 十、 承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配预案

根据公司 2017 年 4 月 26 日第一届董事会第十七次会议决议通过的 2016 年度利润分配方案预案，本年度不向股东分配利润，也不进行资本公积转增股本。

- 2、截止财务报告日，除上述期后事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。



## 十二、 其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：销售货款	54,955,094.05	100.00	2,860,418.24	5.21	52,094,675.81	39,739,872.24	100.00	2,053,026.22	5.17	37,686,846.02
组合小计	54,955,094.05	100.00	2,860,418.24	5.21	52,094,675.81	39,739,872.24	100.00	2,053,026.22	5.17	37,686,846.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	54,955,094.05	200.00	2,860,418.24		52,094,675.81	39,739,872.24	100.00	2,053,026.22		37,686,846.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,152,740.08	2,707,637.00	5.00
1 至 2 年	657,438.99	65,743.90	10.00
2 至 3 年	115,755.29	57,877.65	50.00
3 年以上	29,159.69	29,159.69	100.00
合计	54,955,094.05	2,860,418.24	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	年初余额	本期计提	本期转回或收回	期末余额
坏账准备	2,053,026.22	807,392.02		2,860,418.24

3、本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比 例 (%)	坏账准备
客户一	11,831,939.72	21.53	591,596.99
客户二	2,983,269.26	5.43	149,163.46
客户三	2,745,078.88	5.00	137,253.94
客户四	2,317,269.00	4.22	115,863.45
客户五	2,135,166.24	3.89	106,758.31
合计	22,012,723.10	40.07	1,100,636.15

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：其他款项						114,500.00	100.00	6,475.00	5.66	108,025.00
组合小计						114,500.00	100.00	6,475.00	5.66	108,025.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计						114,500.00	100.00	6,475.00		108,025.00

**2、本期计提、转回或收回坏账准备情况**

项 目	年初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
坏账准备	6,475.00		6,475.00	

**3、本期无实际核销的其他应收款。**

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

2、对子公司投资情况

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港凯思半导体有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
合 计	8,000,000.00			8,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,978,114.46	124,403,933.07	142,664,320.34	96,310,353.83
其他业务	338,731.44	308,357.07	157,976.79	157,166.35
合 计	184,316,845.90	124,712,290.14	142,822,297.13	96,467,520.18

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-122,417.94	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,688,338.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,277.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-676.99	
所得税影响额	-607,829.66	
合 计	1,959,691.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.36	0.761	0.761
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.75	0.726	0.726

江苏协昌电子科技股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

**附：**

### **备查文件目录**

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室