



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

2018

公司年度大事记

2018年1月，公司被认定为苏州市市级企业技术中心。

2018年2月，子公司凯思半导体“大功率超低功耗半导体功率场效应晶体管（MOSFET）”项目荣获苏州市人民政府颁发科技进步三等奖。

2018年6月，子公司凯诚软件通过 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证。

2018年11月，公司被评为“2017年度A级劳动保障信誉单位”。

2018年11月，协昌科技及全资子公司凯思半导体被评为“工业企业资源集约利用综合评价A级”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	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
友孚、友孚投资	指	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）
凯思半导体	指	张家港凯思半导体有限公司
凯诚软件	指	张家港凯诚软件科技有限公司
运动控制器、电机控制器、控制器	指	控制电机运动方式的专用控制设备。将预定的控制方案、规划指令转变成期望的机械运动，实现机械运动精确的位置控制、速度控制、加速度控制、转矩或力的控制。
功率芯片、功率器件	指	以电力电子技术为核心，用于电力设备的电能变换和电路控制，是进行电能（功率）处理的核心器件，弱电控制和强电运行间的桥梁，是电路中重要的电子元器件。根据产品具体形态区分，可以分为晶圆和封装成品两大类。
MOS 管、MOSFET	指	Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor，即金属-氧化物半导体场效应晶体管，是应用最为广泛的功率器件之一，主要应用领域包括消费电子、运动控制、电源管理等。公司主要的功率芯片产品。
运动控制模块	指	运动控制器的核心控制部分，将各类电子元器件经过 SMT 加工工艺与 PCB 板结合，以贴片板的形式对外销售。
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。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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。
季节性风险	公司的主要产品运动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。由于下游电动车整车厂商收入存在季节性特征，导致公司存在下半年收入占比较大的

	情况，尽管随着市场成熟度提升，季节性特征将逐步减弱，但仍会对公司生产管理造成不利影响。
应收账款较大的风险	报告期末公司应收账款余额 79,534,728.09 元，占总资产比例为 22.71%。虽然应收账款期末余额相对较大，但报告期末公司账龄在一年以内的应收账款占比为 92%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，虽然公司已制订合理的坏账计提政策并有效执行，但应收账款仍有无法收回的可能性，可能对公司经营业绩产生不利影响。
材料价格波动风险	本公司生产运动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	公司功率芯片的主要原材料为晶圆，报告期内主要向华虹宏力采购。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏协昌电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU XIECHANG ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	协昌科技
证券代码	831954
法定代表人	顾挺
办公地址	张家港市凤凰镇港口工业园区华泰路1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙贝
职务	董事会秘书
电话	0512-80156556
传真	0512-80156568
电子邮箱	sunbei@jsxiechang.com
公司网址	http://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 215612
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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
成立时间	2011年6月20日
挂牌时间	2015年2月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	运动控制器、功率芯片的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾挺
实际控制人及其一致行动人	顾挺、顾韧、苏州友孚投资管理企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500576716773K	否

注册地址	张家港市凤凰镇港口工业园区华泰路1号	否
注册资本（元）	55,000,000.00元	否

五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
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 宋斌
会计师事务所办公地址	上海市南京东路61号

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	395,340,404.83	321,199,607.06	23.08%
毛利率%	33.46%	26.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	81,975,215.12	45,884,327.22	78.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,945,968.30	40,673,726.03	91.64%
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）	35.69%	27.69%	-
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）	33.94%	24.54%	-
基本每股收益	1.49	0.83	78.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	350,215,781.96	251,259,397.33	39.38%
负债总计	79,562,655.3	62,581,485.79	27.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	270,653,126.66	188,677,911.54	43.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	3.43	43.45%
资产负债率%（母公司）	30.91%	28.43%	-
资产负债率%（合并）	22.72%	24.91%	-
流动比率	351.48%	271.92%	-
利息保障倍数	755.51	36.42	-

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	37,578,371.23	26,016,954.21	44.44%
应收账款周转率	5.11	4.14	-
存货周转率	5.71	7.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	39.38%	20.22%	-
营业收入增长率%	23.08%	11.17%	-
净利润增长率%	78.66%	9.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,000,000	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
非流动资产处置损益	-18,063.23
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）	4,582,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	572,912.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,939.51
非经常性损益合计	5,084,209.61
所得税影响数	1,054,962.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,029,246.82

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	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
存货-原材料			8,519,890.94	6,668,091.02
存货-库存商品			12,106,632.30	13,958,432.22
销售费用	7,843,374.04	8,436,430.20	6,503,077.01	6,704,252.21
管理费用	12,361,408.23	11,768,352.07	18,455,964.80	18,254,789.60

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事运动控制产品、功率芯片的研发、生产和销售。运动控制产品方面，公司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，公司主要采取直销模式深入挖掘区域市场，并为客户提供优质的售后服务，维护客户资源。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

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，材料成本不断上涨，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。2018年，公司实现营业收入395,340,404.83元，比上年同期增长23.08%，利润总额100,515,419.10元，比上年同期增长75.97%，归属于公司股东的净利润81,975,215.12元。

(二) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，本公司所处行业属于“C38 电气机械及器材制造业”。从行业大类来看，运动控制器和功率芯片均属于电子信息产业。而电子信息产业是我国优先发展的行业，是国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业。

1、运动控制器行业概况

运动控制器又称电机控制器，用于电机系统的变频调速和智能化控制，以电力电子技术为基础，融合了自动控制技术、微电子技术、计算机技术、信息传感技术、电磁兼容技术等诸多门类，20世纪40年代首先在工业生产中得到了广泛的应用。

控制器行业的发展得益于两方面的推动：一是市场驱动，市场需求的增长和市场应用领域的持续扩大，使得控制器在工业、农业、家用、军事等领域得到了快速推广；二是技术驱动，作为自动控制技术、微电子技术、电力电子技术、传感技术、通讯技术的技术集成产品，随着相关技术的不断发展，控制器行业作为一个高科技行业得到了加速发展。

运动控制器并非终端产品，而是与电机、电池等共同构成一套驱动系统。除整车的控制器维修置换需求之外，下游整车市场的产销量与运动控制器的需求量基本一致。公司的运动控制器主要可应用于电动自行车、电动三轮车、低速电动车等。

2、功率芯片行业概况

功率芯片是电子系统中进行电能变换、功率控制以及能量调节的核心部件，具有电源转换、功率调节、电源管理等作用，广泛应用于通讯、计算机、消费电子、汽车电子、高铁等诸多领域。

而从整个产业链的角度来看，半导体产业链大致可分为设备与原料供应商、制造商、芯片设计原厂、分销商、方案商及下游电子产品制造商等几个环节。从产业链来看，设备与原材料供应商，芯片制造商和芯片设计原厂都可认为是半导体产业链的供应商，其中芯片设计是半导体行业的核心技术环节。

公司专注于功率芯片的设计及开发，主要的功率芯片产品为 MOSFET，按产品形态可以分为晶圆、封装成品。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	12,840,635.39	3.67%	23,719,832.98	9.44%	-45.87%
应收票据与应收账款	137,575,294.68	39.28%	104,665,473.62	41.66%	31.44%
存货	59,966,532.23	17.12%	32,133,426.44	12.79%	86.62%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	77,104,679.61	22.02%	76,891,397.66	30.60%	0.28%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	48,143,394.05	13.75%	114,690.42	0.05%	41,876.82%
递延所得税资产	3,069,181.54	0.88%	1,846,946.42	0.74%	66.18%
其他非流动资产			92,700.00	0.04%	-100%
应付票据及应付账款	49,545,181.43	14.15%	36,723,163.86	14.62%	34.92%
预收款项	2,134,167.98	0.61%	707,554.58	0.28%	201.63%
预计负债	5,752,041.84	1.64%	3,205,792.97	1.28%	79.43%
盈余公积	10,218,486.78	2.92%	7,284,130.91	2.90%	40.28%
未分配利润	186,974,774.35	53.39%	107,933,915.10	42.96%	73.23%
资产总计	350,215,781.96	100.00%	251,259,397.33	100.00%	39.38%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金较年初减少 1087.92 万元，主要原因系报告期内资金回笼较好，公司利用闲置资金购买安全性高、流动性强的理财产品，截至报告期末理财产品本金余额 4750 万元；
- 2、应收票据与应收账款：销售收入增加，截至报告期末应收票据较年初增加 2960.25 万元；
- 3、存货：截至报告期末存货较上年同期增加 2783.31 万元，主要原因系基于管理层对功率芯片市场的未来判断，保留了合理库存，存货较期初增加 2527.22 万元。
- 4、其他流动资产：较期初增加 4802.87 万元，主要系期末理财产品本金余额 4750 万元。
- 5、应付票据及应付账款：较期初增加 1282.20 万元，主要原因系报告期内销售收入增加，应付账款较年初增加 839.78 万元，为正常账期内的应付款项；

6、未分配利润：销售收入增加，报告期毛利率提升，净利润增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	395,340,404.83	-	321,199,607.06	-	
营业成本	263,060,586.86	66.54%	236,602,594.66	73.66%	11.18%
毛利率%	33.46%	-	26.34%	-	-
管理费用	10,307,363.09	2.61%	11,768,352.07	3.66%	-12.41%
研发费用	12,573,067.28	3.18%	9,885,401.62	3.08%	27.19%
销售费用	10,316,890.20	2.61%	8,436,430.20	2.63%	22.29%
财务费用	-69,992.25	-0.02%	1,510,004.64	0.47%	27.19%
资产减值损失	1,141,434.14	0.29%	-4,693.16	0.00%	-24,421.23%
其他收益	4,857,149.85	1.23%	4,478,013.47	1.39%	8.47%
投资收益	572,912.35	0.14%			100%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-18,063.23	0.00%	-585,042.73	-0.18%	-96.91%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	100,568,358.61	25.44%	54,583,935.31	16.99%	84.25%
营业外收入	2,310.42	0.00%	2,540,900	0.79%	-99.91%
营业外支出	55,249.93	0.01%	3,838.15	0.00%	1,339.49%
净利润	81,975,215.12	20.74%	45,884,327.22	14.29%	78.66%

项目重大变动原因：

1、营业利润：较上年同期增加 4598.44 万元，涨幅 84.25%，主要原因：一是报告期内销售收入增加；二是报告期内公司主营产品毛利有所提升，其中子公司凯思半导体受行业需求变动影响，毛利率提升幅度较大；

2、净利润：净利润随着营业利润的增加而增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	394,944,539.59	320,366,066.73	23.28%
其他业务收入	395,865.24	833,540.33	-52.51%
主营业务成本	262,811,513.54	235,883,540.83	11.42%
其他业务成本	249,073.32	719,053.83	-65.36%

按产品分类分析：

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%
运动控制器	267,536,895.12	67.67%	223,685,543.06	69.64%
功率芯片	105,189,096.40	26.61%	86,918,875.33	27.06%
运动控制模块	20,936,273.00	5.30%	7,973,145.63	2.48%
其他	1,678,140.31	0.42%	2,622,043.04	0.82%
合计	395,340,404.83	100.00%	321,199,607.06	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
华东	269,780,845.12	68.21%	228,344,195.55	71.09%
华南	75,949,417.65	19.23%	65,832,686.45	20.50%
华北	46,505,143.27	11.78%	25,691,127.92	8.00%
其他	3,104,998.79	0.79%	1,331,597.15	0.41%
合计	395,340,404.83	100.00%	321,199,607.07	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	绿源集团	76,261,001.28	19.29%	否
2	雅迪集团	43,003,097.40	10.88%	否
3	小刀集团	21,424,927.65	5.42%	否
4	天津格泰车业有限公司	17,333,976.76	4.39%	否
5	上海酷美贸易有限公司	9,978,168.88	2.52%	否
	合计	168,001,171.97	42.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	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	104,759,310.12	38.52%	否
2	深圳市盛元半导体有限公司	14,697,475.19	5.40%	否
3	深圳博亚通供应链管理有限公司	11,984,467.91	4.41%	否
4	苏州市帕美克电子有限公司	11,780,780.04	4.33%	否

5	华润微电子（重庆）有限公司	10,811,226.04	3.98%	否
合计		154,033,259.30	56.64%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	37,578,371.23	26,016,954.21	44.44%
投资活动产生的现金流量净额	-53,226,802.84	-4,398,990.31	1,109.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-133,218.75	-1,524,586.36	-91.26%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1156.15 万元，涨幅 44.44%，主要原因系报告期内销售收入增加，销售商品、提供劳动收到的现金较上年同期增加 6617.49 万元，购买商品、接受劳动支付的现金增加 3228.72 万元，期末存货较年初增加 2784.90 万元，销售回款中银行承兑汇票占比较高，期末应收票据余额 6328.09 万元，较年初增加 2960.25 万元。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，主要原因系报告期内公司利用闲置资金购买理财产品，期末仍有 4750 万元理财本金余额。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因系报告期内银行贷款较上年同期减少，支付的利息支出相应减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有两家全资子公司：

一、张家港凯思半导体有限公司

公司于2014年收购凯思半导体100%的股权。报告期内，凯思半导体实现销售收入16378.35万元（含对母公司的销售收入），净利润4393.26万元。

二、张家港凯诚软件科技有限公司

公司于2017年6月成立全资子公司“张家港凯诚软件科技有限公司”，注册资本（人民币）500万元，注册地址：张家港凤凰镇港口工业园化泰路1号。报告期内，凯诚软件实现销售收入3034.26万元（含对母公司的销售收入），净利润953.37万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018年6月27日公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，理财资金使用任一时点总额度不超过人民币9000万元，在该额度范围内，资金可以滚动使用。

报告期内委托理财产品累计收益为 572,912.35 元，截至报告期末，理财产品本金余额为 4750 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述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	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末金额 137,575,294.68 元，年初金额 104,665,473.62 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，期末金额 49,545,181.43 元，年初金额 36,723,163.86 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 12,573,067.28 元，上期金额 9,885,401.62 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据公司经营特点，结合近期公司售后服务情况，为保持会计核算准确性原则，针对计提的三包费率自 2018 年 1 月 1 日起，由原来的 3.50% 调整为 3.00%。	本期营业收入增加 1,382,687.25 元；本期营业成本增加 1,013,978.31 元；本期销售费用减少 709,784.81 元；期末预计负债减少 1,078,493.75 元；期末递延所得税资产减少 269,623.44 元；本期所得税费用增加 269,623.44 元；期末未分配利润增加 808,870.31 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，为员工提供工作以外的各种健身活动环境以及举行相关的团建活动，通过开展多种形式的文体活动，丰富员工业余生活，陶冶员工情操。

公司始终坚持“以人为本”的理念，建立完善的人才梯队和招聘体系，为员工的个人成长提供良好的发展平台，提高员工的归属感和工作积极性。

三、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。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、季节性风险。

公司的主要产品运动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。由于下游电动车整车厂商收入存在季节性特征，导致公司存在下半年收入占比较大的情况，尽管随着市场成熟度提升，季节性特征将逐步减弱，但仍会对公司生产管理造成不利影响。

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，完善信息化建设，形成企业技术信息库，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，此外，通过提升员工福利，保证核心技术团队和管理团队的稳定性。

3、 应收账款较大风险：

报告期末公司应收账款余额79,534,728.09元，占总资产比例为22.71%。虽然应收账款期末余额相对较大，但报告期末公司账龄在一年以内的应收账款占比为92%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。

4、 材料价格波动风险

本公司生产运动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。

5、重要供应商依赖的风险：

公司功率芯片业务的主要原材料为晶圆，报告期内主要向华虹宏力采购。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。

应对措施：公司与华虹宏力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，同时公司积极寻找其他的供应商，目前已建立小批量合作关系。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
顾挺、蔡云波	关联担保	50,000,000.00	已事后补充履行	2018.01.30	【2018-001】

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司经营发展需要，向中国银行张家港分行申请人民币伍仟万元授信额度，期限为壹年，由顾挺先生及其妻子蔡云波女士提供连带责任保证担保。上述关联交易为公司正常取得银行贷款，是合理、

必要和真实的，有助于改善公司资产负债结构，有利于公司业务发展，不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地（张国用 2015 第 0021403 号）	抵押	10,259,315.83	3.41%	抵押用于向中国银行股份有限公司张家港分行申请授信额度。
房产（张房权证塘字 0000356315 号）、房产（张房权证塘字 0000356316 号）	抵押	59,237,813.57	19.69%	抵押用于向中国银行股份有限公司张家港分行申请授信额度。
总计	-	69,497,129.40	23.10%	-

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%	0	17,500,000	31.82%
	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	37,500,000	68.18%	0	37,500,000	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	37,500,000	68.18%	0	37,500,000	68.18%
	董事、监事、高管	37,500,000	68.18%	0	37,500,000	68.18%
	核心员工					
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		87				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	25,012,500	0	25,012,500	45.48%	25,012,500	0
2	顾韧	12,487,500	0	12,487,500	22.70%	12,487,500	0
3	苏州友孚投资管理企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	0	5,000,000
4	郭政一	1,377,000	0	1,377,000	2.50%	0	1,377,000
5	顾美星	1,341,000	0	1,341,000	2.44%	0	1,341,000
合计		45,218,000	0	45,218,000	82.21%	37,500,000	7,718,000
普通股前五名或持股 10%及以上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，共同为公司实际控制人；顾挺和顾韧分别为苏州友孚投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人和有限合伙人。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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、顾韧均持有公司股份，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；2017年10月起任公司董事、副总经理

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
银行贷款	中国银行股份有限公司张家港分行	10,000,000.00	4.5675%	2018.1-2018.5	否
合计	-	10,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
顾挺	董事长、总经理	男	1973年11月7日	专科	2014年9月至2020年10月	是
顾韧	董事、副总经理	男	1975年9月29日	高中	2014年9月至2020年10月	是
张亮	董事、研发中心总监	男	1981年10月20日	本科	2014年9月至2020年10月	是
孙贝	董事、董事会秘书	男	1983年5月26日	本科	2017年10月至2020年10月	是
黄雄	独立董事	男	1963年7月1日	硕士	2017年10月至2020年10月	是
陈和平	独立董事	男	1964年10月4日	本科	2017年10月至2020年10月	是
宋李兵	独立董事	男	1977年2月24日	专科	2017年10月至2020年10月	是
陆风兴	监事会主席、总务部负责人	男	1968年6月3日	高中	2015年5月至2020年10月	是
张红霞	职工监事、生产部部长	女	1971年5月1日	初中	2014年9月至2020年10月	是
丁磊	监事、凯思半导体副总经理	男	1986年12月11日	硕士	2017年10月至2020年10月	是
王红梅	财务总监	女	1975年3月3日	专科	2014年9月至2020年10月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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：

顾挺与顾韧系兄弟关系。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	25,012,500	0	25,012,500	45.48%	0
顾韧	董事、副总经理	12,487,500	0	12,487,500	22.70%	0
合计	-	37,500,000	0	37,500,000	68.18%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	44	50
生产人员	502	438
销售人员	26	32
技术人员	88	77
财务人员	16	10
员工总计	676	607

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2

本科	36	30
专科	90	83
专科以下	548	492
员工总计	676	607

员工薪酬政策、培训计划以及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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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

公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》并提交公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过，对《公司章程》第十二条修订如下：

修改前：

第十二条 经依法登记后，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、电机研发、制造、加工、销售，电子产品购销；信息咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

修改后：

第十二条 经依法登记后，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）。

除上述修订外，《公司章程》其他条款保持不变。

（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	6	<p>1、第二届董事会第三次会议：审议通过《关于公司向中国银行张家港分行申请授信的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第四次会议：审议通过《2017 年年度总经理工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度董事会工作报告》、《2017 年年度独立董事述职报告》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算方案》、《2017 年年度利润分配方案》、《2017 年年度财务报表审计报告的议案》、《关于公司董事 2018 年年度薪酬的议案》、《关于公司高级管理人员 2018 年年度薪酬的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于续聘立信会计师事务所为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司实际控制人认定更正及公司相关公告更正的情况说明的议案》、《关于公开转让说明书更正的议案》、《关于公司 2014 年年度报告及摘要更正的议案》、《关于公司 2015 年半年度报告更正的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及</p>

	<p>摘要更正的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告更正的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要更正的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告更正的议案》、《关于重新确认 2015 年、2016 年关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第五次会议：审议通过《公司 2018 年第一季度报告》。</p> <p>4、第二届董事会第六次会议：审议通过《关于开展资产池业务的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第七次会议：审议通过《关于利用公司闲置资金购买理财产品的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第八次会议：审议通过《2018 年半年度报告》。</p>
监事会	<p>3</p> <p>1、第二届董事会第二次会议：审议通过《2017 年年度报告》、《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算方案》、《2017 年年度利润分配方案》、《2017 年年度财务报表审计报告的方案》、《关于公司监事 2018 年年度薪酬的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于续聘立信会计师事务所为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司实际控制人认定更正及公司相关公告更正的情况说明的议案》、《关于公开转让说明书更正的议案》、《关于公司 2014 年年度报告及摘要更正的议案》、《关于公司 2015 年半年度报告更正的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要更正的议</p>

		<p>案》、《关于公司 2016 年半年度报告更正的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要更正的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告更正的议案》、《关于重新确认 2015 年、2016 年关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2、第二届监事会第三次会议：审议通过《公司 2018 年第一季度报告》。</p> <p>3、第二届监事会第四次会议：审议通过《2018 年半年度报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018 年第一次临时股东大会：审议通过《公司向中国银行张家港分行申请授信的议案》。</p> <p>2、2017 年年度股东大会：审议通过《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度董事会工作报告》、《2017 年年度监事会工作报告》、《2017 年年度独立董事述职报告》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算方案》、《2017 年年度利润分配方案》、《2017 年年度财务报表审计报告的议案》、《关于公司董事 2018 年年度薪酬的议案》、《关于公司高级管理人员 2018 年年度薪酬的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于续聘立信会计师事务所为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于公司实际控制人认定更正及公司相关公告更正的情况说明的议案》、《关于公开转让说明书更正的议案》、《关于公司 2014 年年度报告及摘要更正的议案》、《关于公司 2015 年半年度报告更正的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及摘要更正的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告更正的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要更正的议案》、《关于公司 2017 年半年度报告更正的议案》、《关于重新确认 2015 年、2016 年关联交易的议案》、《关于会计政策变</p>

		<p>更的议案》。</p> <p>3、2018年第二次临时股东大会：审议通过《关于开展资产池业务的议案》。</p> <p>4、2018年第三次临时股东大会：审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》。</p>
--	--	--

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

报告期内，公司治理结构进一步完善，公司治理情况进一步改进，股东大会、董事会及专门委员会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，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。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(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

适用 不适用

报告期内，董事会下设的战略与发展委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会依照相关法律、法规和《公司章程》勤勉尽职地履行职责，依法对需要其发表意见的事项发表了意见，在公司战略发展、内部控制、人才激励与人才选拔、薪酬管理等方面发挥着积极作用。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
黄雄	6	6	0	0
陈和平	6	6	0	0
宋李兵	6	6	0	0

独立董事的意见：

独立董事对董事会审议事项无异议。

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，从项目的立项、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、资产独立情况：公司拥有独立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的系统工程，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，并按照规定进行独立核算，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，公司存在因会计差错更正进行调整追溯的情况，但不属于重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好，已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA12099 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	上海市南京东路 61 号
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	赵焕琪 宋斌
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 江苏协昌电子科技有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江苏协昌电子科技有限公司（以下简称协昌科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了协昌科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于协昌科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 协昌科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括协昌科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方	

面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估协昌科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督协昌科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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：宋斌

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
流动资产：			
货币资金	(一)	12,840,635.39	23,719,832.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	137,575,294.68	104,665,473.62
其中：应收票据		63,280,886.74	33,678,382.47
应收账款		74,294,407.94	70,987,091.15
预付款项	(三)	585,577.94	477,222.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	168,902.32	206,032.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,966,532.23	32,133,426.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	48,143,394.05	114,690.42
流动资产合计		259,280,336.61	161,316,678.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	77,104,679.61	76,891,397.66
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	(八)	10,624,664.75	10,974,754.90
开发支出			
商誉	(九)	136,919.45	136,919.45
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	3,069,181.54	1,846,946.42
其他非流动资产	(十一)		92,700.00
非流动资产合计		90,935,445.35	89,942,718.43
资产总计		350,215,781.96	251,259,397.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十二)	49,545,181.43	36,723,163.86
其中：应付票据		4,424,232.06	
应付账款		45,120,949.37	36,723,163.86
预收款项	(十三)	2,134,167.98	707,554.58
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十四)	5,692,015.06	4,883,039.32
应交税费	(十五)	16,361,367.39	16,961,168.19
其他应付款	(十六)	35,600.00	50,679.43
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,768,331.86	59,325,605.38
非流动负债：			
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			

预计负债	(十七)	5,752,041.84	3,205,792.97
递延收益			
递延所得税负债	(十)	42,281.60	50,087.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,794,323.44	3,255,880.41
负债合计		79,562,655.3	62,581,485.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十八)	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	(十九)	18,459,865.53	18,459,865.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十)	10,218,486.78	7,284,130.91
一般风险准备			
未分配利润	(二十一)	186,974,774.35	107,933,915.10
归属于母公司所有者权益合计		270,653,126.66	188,677,911.54
少数股东权益			
所有者权益合计		270,653,126.66	188,677,911.54
负债和所有者权益总计		350,215,781.96	251,259,397.33

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
流动资产：			
货币资金		9,280,563.90	1,820,620.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	117,122,801.71	83,581,646.84
其中：应收票据		53,411,694.63	28,242,875.31
应收账款		63,711,107.08	55,338,771.53
预付款项		489,436.83	402,199.11
其他应收款	(二)	105,408.20	181,444.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		19,753,804.71	15,183,078.25

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,500,145.92	
流动资产合计		150,252,161.27	101,168,988.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,406,773.36	76,353,958.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,304,365.35	10,594,501.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,612,190.25	1,627,312.74
其他非流动资产			92,700.00
非流动资产合计		102,323,328.96	101,668,472.68
资产总计		252,575,490.23	202,837,461.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		40,948,933.90	34,108,652.12
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		747,467.28	297,459.86
合同负债			
应付职工薪酬		4,630,182.28	4,083,203.09
应交税费		13,856,646.77	12,760,335.01
其他应付款		12,135,306.30	3,220,665.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		72,318,536.53	54,470,315.43

非流动负债：			
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			
预计负债		5,752,041.84	3,205,792.97
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,752,041.84	3,205,792.97
负债合计		78,070,578.37	57,676,108.40
所有者权益：			
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	18,211,351.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,218,486.78	7,284,130.91
一般风险准备			
未分配利润		91,075,073.09	64,665,870.27
所有者权益合计		174,504,911.86	145,161,353.17
负债和所有者权益合计		252,575,490.23	202,837,461.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		395,340,404.83	321,199,607.06
其中：营业收入	(二十二)	395,340,404.83	321,199,607.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		300,184,045.19	270,508,642.49
其中：营业成本	(二十二)	263,060,586.86	236,602,594.66
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			
税金及附加	(二十三)	2,854,695.87	2,310,552.46
销售费用	(二十四)	10,316,890.20	8,436,430.20
管理费用	(二十五)	10,307,363.09	11,768,352.07
研发费用	(二十六)	12,573,067.28	9,885,401.62
财务费用	(二十七)	-69,992.25	1,510,004.64
其中：利息费用		133,218.75	1,612,822.36
利息收入		232,880.41	126,146.56
资产减值损失	(二十八)	1,141,434.14	-4,693.16
信用减值损失			
加：其他收益	(二十九)	4,857,149.85	4,478,013.47
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	572,912.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	-18,063.23	-585,042.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,568,358.61	54,583,935.31
加：营业外收入	(三十二)	2,310.42	2,540,900
减：营业外支出	(三十三)	55,249.93	3,838.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,515,419.10	57,120,997.16
减：所得税费用	(三十四)	18,540,203.98	11,236,669.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,975,215.12	45,884,327.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,975,215.12	45,884,327.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		81,975,215.12	45,884,327.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,975,215.12	45,884,327.22
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.49	0.83
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.49	0.83

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
一、营业收入	(四)	270,845,664.49	227,528,921.77
减：营业成本	(四)	209,954,564.11	171,693,374.33
税金及附加		2,065,232.72	1,950,315.97
销售费用		8,907,567.58	7,653,545.20
管理费用		9,635,006.81	10,947,371.58
研发费用		3,172,582.10	3,197,549.89
财务费用		-19,875.37	1,541,570.19
其中：利息费用		133,218.75	1,612,822.36
利息收入		165,392.30	81,637.49
资产减值损失		1,393,261.19	426,534.66
信用减值损失			
加：其他收益		2,925,300.00	595,713.47
投资收益（损失以“—”号填列）	(五)	60,061.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,063.23	-585,042.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,704,623.64	30,129,330.69
加：营业外收入			2,538,599.09
减：营业外支出		50,288.71	3,838.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,654,334.93	32,664,091.63
减：所得税费用		9,310,776.24	8,013,951.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,343,558.69	24,650,140.22
（一）持续经营净利润		29,343,558.69	24,650,140.22
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		29,343,558.69	24,650,140.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		274,059,174.71	207,884,324.38
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		274,849.85	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五) 1	4,897,442.83	5,174,664.41
经营活动现金流入小计		279,231,467.39	213,058,988.79
购买商品、接受劳务支付的现金		145,976,887.92	113,689,701.31
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		40,115,492.21	33,442,721.86
支付的各项税费		42,427,618.23	27,660,200.02
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五) 2	13,133,097.80	12,249,411.39
经营活动现金流出小计		241,653,096.16	187,042,034.58
经营活动产生的现金流量净额		37,578,371.23	26,016,954.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		151,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		572,912.35	3,352.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,800.00	200,000.00
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	(三十五) 3		1,437,500.00
投资活动现金流入小计		152,086,712.35	1,640,852.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,313,515.19	4,602,343.07
投资支付的现金		199,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十五) 4		1,437,500.00
投资活动现金流出小计		205,313,515.19	6,039,843.07
投资活动产生的现金流量净额		-53,226,802.84	-4,398,990.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		10,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,218.75	1,524,586.36
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			
筹资活动现金流出小计		10,133,218.75	70,524,586.36
筹资活动产生的现金流量净额		-133,218.75	-1,524,586.36
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		-15,781,650.36	20,093,377.54
加：期初现金及现金等价物余额		23,719,832.98	3,626,455.44
六、期末现金及现金等价物余额		7,938,182.62	23,719,832.98

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,227,665.36	111,618,810.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,170,730.30	3,237,975.91
经营活动现金流入小计		153,398,395.66	114,856,786.37
购买商品、接受劳务支付的现金		76,560,989.57	48,560,520.43
支付给职工以及为职工支付的现金		35,031,210.51	29,813,083.22
支付的各项税费		23,381,377.48	20,627,074.15
支付其他与经营活动有关的现金		7,130,577.56	8,166,135.66
经营活动现金流出小计		142,104,155.12	107,166,813.46
经营活动产生的现金流量净额		11,294,240.54	7,689,972.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		60,061.52	3,352.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		303,800.00	200,000.00
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			1,437,500.00
投资活动现金流入小计		4,863,861.52	1,640,852.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,337,867.41	4,569,812.30
投资支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			5,000,000.00

额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,437,500.00
投资活动现金流出小计		14,337,867.41	11,007,312.30
投资活动产生的现金流量净额		-9,474,005.89	-9,366,459.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		870,474.84	3,179,865.35
筹资活动现金流入小计		10,870,474.84	72,179,865.35
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,218.75	1,405,707.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,133,218.75	70,405,707.78
筹资活动产生的现金流量净额		737,256.09	1,774,157.57
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		2,557,490.74	97,670.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,820,620.39	1,722,949.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,378,111.13	1,820,620.39

(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				18,459,865.53				7,284,130.91		107,933,915.10		188,677,911.54
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				18,459,865.53				7,284,130.91		107,933,915.10		188,677,911.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,934,355.87		79,040,859.25		81,975,215.12
（一）综合收益总额											81,975,215.12		81,975,215.12
（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								2,934,355.87	-2,934,355.87			
1. 提取盈余公积								2,934,355.87	-2,934,355.87			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00			18,459,865.53				10,218,486.78	186,974,774.35			270,653,126.66

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	55,000,000.00				18,459,865.53				4,819,116.89		64,514,601.90		142,793,584.32
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				18,459,865.53				4,819,116.89		64,514,601.90		142,793,584.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,465,014.02		43,419,313.20		45,884,327.22	
（一）综合收益总额										45,884,327.22		45,884,327.22	
（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								2,465,014.02	-2,465,014.02				
1. 提取盈余公积								2,465,014.02	-2,465,014.02				
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	55,000,000.00				18,459,865.53			7,284,130.91	107,933,915.10			188,677,911.54	

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	一般风险准备	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				18,211,351.99				7,284,130.91		64,665,870.27	145,161,353.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				18,211,351.99				7,284,130.91		64,665,870.27	145,161,353.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,934,355.87		26,409,202.82	29,343,558.69
(一) 综合收益总额											29,343,558.69	29,343,558.69
(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								2,934,355.87		-2,934,355.87	
1. 提取盈余公积								2,934,355.87		-2,934,355.87	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	55,000,000.00				18,211,351.99			10,218,486.78		91,075,073.09	174,504,911.86

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	一般风险准备	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				18,211,351.99				4,819,116.89		42,480,744.07	120,511,212.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				18,211,351.99				4,819,116.89		42,480,744.07	120,511,212.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,465,014.02		22,185,126.2	24,650,140.22
(一) 综合收益总额											24,650,140.22	24,650,140.22
(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									2,465,014.02		-2,465,014.02	
1. 提取盈余公积									2,465,014.02		-2,465,014.02	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,000,000.00			18,211,351.99			7,284,130.91		64,665,870.27		145,161,353.17	

江苏协昌电子科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (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于 2014 年 9 月 22 日整体变更设立的股份有限公司, 股份总额 5,000 万股, 每股面值 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 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券代码 831954, 证券简称: 协昌科技。

本公司经营范围: 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、实际控制人为顾挺、顾韧。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司本期合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		备注
	本期	上期	
张家港凯思半导体有限公司	合并	合并	非同一控制下企业合并
张家港凯诚软件科技有限公司	合并	合并	2017 年 6 月新设立

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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(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) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

本公司将单户余额 500 万元以上（含）或单户余额占应收账款总额 10%

（含）以上的应收账款，单户余额 500 万元（含）以上的其他应收款作为单

项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
销售货款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
销售货款	按账龄分析法
其他款项	按账龄分析法

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	10	10
2-3年	50	50
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

单项金额虽不重大但有充足理由可以确认其收回存在重大不确定性的款项。

单项金额不重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

4、计提坏账准备的其他说明

应收票据(商业承兑汇票)根据账龄分析法计提坏账准备，对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资等。

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

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。

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。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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，按照企业合并和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。

(十三) 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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

（十四）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。

（十五）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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 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。

(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	土地出让年限
商标权	10	受益期
专利权	10	受益期
软件	5-10	受益期

每年末，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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十一) 收入

1、 销售商品收入的确认原则和计量方法

销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入确认的具体原则：

本公司在商品已发出，取得对方（客户）收货确认凭据后确认商品销售收入的实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认原则和计量方法

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。

(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。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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（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）租赁

1、 经营租赁会计处理

（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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述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	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，期末金额 137,575,294.68 元，年初金额 104,665,473.62 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。		款”，期末金额 49,545,181.43 元，年初金额 36,723,163.86 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”本期金额 12,573,067.28 元，上期金额 9,885,401.62 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据公司经营特点，结合近期公司售后服务情况，为保持会计核算准确性原则，针对计提的三包费率自 2018 年 1 月 1 日起，由原来的 3.50%调整为 3.00%。	本期营业收入增加 1,382,687.25 元；本期营业成本增加 1,013,978.31 元；本期销售费用减少 709,784.81 元；期末预计负债减少 1,078,493.75 元；期末递延所得税资产减少 269,623.44 元；本期所得税费用增加 269,623.44 元；期末未分配利润增加 808,870.31 元。

四、税项

(一) 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%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%
教育费附加	应纳增值税额	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
江苏协昌电子科技股份有限公司	25%
张家港凯思半导体有限公司	15%
张家港凯诚软件科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%、16%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司张家港凯诚软件科技有限公司销售自行开发生产软件产品，享受该政策。

(2) 企业所得税

2017 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 2017 年起至 2019 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
库存现金	78,476.71	106,084.54
银行存款	7,859,705.91	23,613,748.44
其他货币资金	4,902,452.77	
合计	12,840,635.39	23,719,832.98

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,902,452.77	
合计	4,902,452.77	

上述款项均因开具银行承兑汇票而缴存至银行保证金账户。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	63,280,886.74	33,678,382.47
应收账款	74,294,407.94	70,987,091.15
合计	137,575,294.68	104,665,473.62

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	63,280,886.74	33,678,382.47
合计	63,280,886.74	33,678,382.47

(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
已背书的银行承兑汇票	78,940,098.76	
合计	78,940,098.76	

2、 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	78,899,213.09	99.20	4,604,805.15	5.84	74,294,407.94	75,099,141.06	100.00	4,112,049.91	5.48	70,987,091.15
其中：销售货款	78,899,213.09	99.20	4,604,805.15	5.84	74,294,407.94	75,099,141.06	100.00	4,112,049.91	5.48	70,987,091.15
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	635,515.00	0.80	635,515.00	100.00						
合计	79,534,728.09	100.00	5,240,320.15		74,294,407.94	75,099,141.06	100.00	4,112,049.91		70,987,091.15

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	73,957,357.93	3,697,867.89	5.00
1 至 2 年	4,098,350.02	409,835.00	10.00
2 至 3 年	692,805.77	346,402.89	50.00
3 年以上	150,699.37	150,699.37	100.00
合计	78,899,213.09	4,604,805.15	

(2) 本期计提的坏账准备金额为 1,128,270.24 元。

(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
浙江雅迪机车有限公司	10,079,865.50	12.67	503,993.28
雅迪科技集团有限公司	7,281,136.58	9.15	364,056.83
浙江绿源电动车有限公司	5,258,200.20	6.61	262,910.01
天津格泰车业有限公司	4,722,860.00	5.94	236,143.00
上海酷美贸易有限公司	3,645,188.05	4.58	182,259.40
合计	30,987,250.33	38.95	1,549,362.52

(三) 预付款项

1、 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	585,577.94	100.00	477,222.72	100.00
合计	585,577.94	100.00	477,222.72	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
华润微电子(重庆)有限公司	286,566.00	48.94
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	107,306.41	18.32
中国石油化工股份有限公司张家港分公司	50,000.00	8.54
苏州中昇电子科技有限公司	36,500.00	6.23
无锡东海旭日电子实业有限公司	94,827.59	16.19
合计	575,200.00	98.22

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	168,902.32	206,032.72
合计	168,902.32	206,032.72

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	177,791.92	100.00	8,889.60	5.00	168,902.32	217,615.50	100.00	11,582.78	5.32	206,032.72
其中：其他款项	177,791.92	100.00	8,889.60	5.00	168,902.32	217,615.50	100.00	11,582.78	5.32	206,032.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	177,791.92	100.00	8,889.60		168,902.32	217,615.50	100.00	11,582.78		206,032.72

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	177,791.92	8,889.60	5.00
合计	177,791.92	8,889.60	

(2) 本期转回的坏账准备金额为 2,693.18 元。

(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
代垫款	143,935.92	121,399.50
备用金	20,000.00	5,000.00
保证金	13,856.00	91,216.00
合计	177,791.92	217,615.50

(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
员工住房公积金	代垫款	143,935.92	1 年以内	80.96	7,196.80
徐一明	备用金	20,000.00	1 年以内	11.25	1,000.00
深圳市建工集团股份 有限公司	保证金	13,856.00	1 年以内	7.79	692.80
合计		177,791.92		100.00	8,889.60

(五) 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	12,426,458.92		12,426,458.92	9,903,706.83		9,903,706.83
委托加工物资	8,430,262.09		8,430,262.09	3,215,186.64		3,215,186.64
在产品	2,716,107.35		2,716,107.35	2,321,995.65		2,321,995.65
库存商品	35,242,193.15	32,362.16	35,209,830.99	15,128,713.29	16,505.08	15,112,208.21
发出商品	1,183,872.88		1,183,872.88	1,580,329.11		1,580,329.11
合计	59,998,894.39	32,362.16	59,966,532.23	32,149,931.52	16,505.08	32,133,426.44

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,505.08	15,857.08				32,362.16
合计	16,505.08	15,857.08				32,362.16

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣及待认证增值税进项税额	643,394.05	114,690.42
银行理财产品	47,500,000.00	
合计	48,143,394.05	114,690.42

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	77,104,679.61	76,891,397.66
固定资产清理		
合计	77,104,679.61	76,891,397.66

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	72,771,354.09	15,391,107.98	6,198,737.34	2,181,993.16	96,543,192.57
(2) 本期增加金额	83,545.45	5,376,787.22	879,875.63	128,608.36	6,468,816.66
—购置	83,545.45	5,376,787.22	879,875.63	128,608.36	6,468,816.66
(3) 本期减少金额		260,115.40			260,115.40
—处置或报废		260,115.40			260,115.40
(4) 期末余额	72,854,899.54	20,507,779.80	7,078,612.97	2,310,601.52	102,751,893.83
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	11,788,674.34	1,917,847.64	4,484,866.47	1,460,406.46	19,651,794.91
(2) 本期增加金额	3,448,972.68	1,587,128.79	729,736.70	314,302.18	6,080,140.35
—计提	3,448,972.68	1,587,128.79	729,736.70	314,302.18	6,080,140.35
(3) 本期减少金额		84,721.04			84,721.04
—处置或报废		84,721.04			84,721.04
(4) 期末余额	15,237,647.02	3,420,255.39	5,214,603.17	1,774,708.64	25,647,214.22
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—计提					
(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	57,617,252.52	17,087,524.41	1,864,009.80	535,892.88	77,104,679.61
(2) 年初账面价值	60,982,679.75	13,473,260.34	1,713,870.87	721,586.70	76,891,397.66

3、 期末无暂时闲置、持有待售的固定资产。

4、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	11,853,342.00	57,000.00	305,898.70	596,960.57	12,813,201.27
(2) 本期增加金额			209.99		209.99
—购置			209.99		209.99
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	11,853,342.00	57,000.00	306,108.69	596,960.57	12,813,411.26
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	1,475,492.75	39,900.00	106,346.22	216,707.40	1,838,446.37
(2) 本期增加金额	237,066.84	5,700.00	47,579.53	59,953.77	350,300.14
—计提	237,066.84	5,700.00	47,579.53	59,953.77	350,300.14
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,712,559.59	45,600.00	153,925.75	276,661.17	2,188,746.51
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	10,140,782.41	11,400.00	152,182.94	320,299.40	10,624,664.75
(2) 年初账面价值	10,377,849.25	17,100.00	199,552.48	380,253.17	10,974,754.90

2、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(九) 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、 商誉减值准备

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

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

(十) 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
	异	产	异	产
资产减值准备	5,281,571.91	1,270,736.16	4,140,137.77	963,282.25
预计负债	5,752,041.84	1,438,010.46	3,205,792.97	801,448.24
内部未实现利润	1,441,739.67	360,434.92	328,863.71	82,215.93
合计	12,475,353.42	3,069,181.54	7,674,794.45	1,846,946.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

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价值调整	281,877.37	42,281.60	333,916.27	50,087.44
合计	281,877.37	42,281.60	333,916.27	50,087.44

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购建长期资产款项		92,700.00
合计		92,700.00

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	4,424,232.06	
应付账款	45,120,949.37	36,723,163.86
合计	49,545,181.43	36,723,163.86

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,424,232.06	
合计	4,424,232.06	

2、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付采购商品及劳务款项	44,293,539.37	35,476,225.31
应付工程设备款项	827,410.00	1,246,938.55
合计	45,120,949.37	36,723,163.86

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收销货款	2,134,167.98	707,554.58
合计	2,134,167.98	707,554.58

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十四) 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	4,607,998.49	37,520,015.56	36,743,014.44	5,384,999.61
离职后福利-设定提存计划	275,040.83	3,395,185.70	3,363,211.08	307,015.45
合计	4,883,039.32	40,915,201.26	40,106,225.52	5,692,015.06

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	4,424,897.64	33,287,661.98	32,516,340.54	5,196,219.08
(2) 职工福利费		777,878.30	777,878.30	
(3) 社会保险费	159,047.47	1,909,265.09	1,904,314.55	163,998.01
其中：医疗保险费	130,509.46	1,574,482.98	1,566,806.44	138,186.00
工伤保险费	20,970.42	194,794.71	202,236.12	13,529.01
生育保险费	7,567.59	139,987.40	135,271.99	12,283.00
(4) 住房公积金		1,421,847.50	1,421,847.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	24,053.38	123,362.69	122,633.55	24,782.52

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	4,607,998.49	37,520,015.56	36,743,014.44	5,384,999.61

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	268,641.10	3,307,032.56	3,276,335.21	299,338.45
失业保险费	6,399.73	88,153.14	86,875.87	7,677.00
合计	275,040.83	3,395,185.70	3,363,211.08	307,015.45

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,620,139.55	9,144,057.27
企业所得税	6,641,025.36	6,644,330.77
个人所得税	22,343.51	31,610.20
城市维护建设税	431,006.98	457,202.87
教育费附加	431,006.97	457,202.87
房产税	176,299.10	176,195.90
土地使用税	20,832.75	33,332.40
印花税	18,713.17	17,235.91
合计	16,361,367.39	16,961,168.19

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	35,600.00	50,679.43
合计	35,600.00	50,679.43

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
其他款项	35,600.00	50,679.43
合计	35,600.00	50,679.43

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
产品售后费用	5,752,041.84	3,205,792.97
合计	5,752,041.84	3,205,792.97

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售股	37,500,000.00						37,500,000.00
非限售股	17,500,000.00						17,500,000.00
合计	55,000,000.00						55,000,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢 价)	18,459,865.53			18,459,865.53
合计	18,459,865.53			18,459,865.53

(二十) 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	7,284,130.91	2,934,355.87		10,218,486.78
合计	7,284,130.91	2,934,355.87		10,218,486.78

本期增加：

按照母公司本期净利润 10%计提的法定盈余公积。

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整后年初未分配利润	107,933,915.10	64,514,601.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,975,215.12	45,884,327.22
减：提取法定盈余公积	2,934,355.87	2,465,014.02
期末未分配利润	186,974,774.35	107,933,915.10

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,944,539.59	262,811,513.54	320,366,066.73	235,883,540.83
其他业务	395,865.24	249,073.32	833,540.33	719,053.83
合计	395,340,404.83	263,060,586.86	321,199,607.06	236,602,594.66

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	960,607.17	692,512.67
教育费附加	960,607.21	692,512.66
其他税费	933,481.49	925,527.13
合计	2,854,695.87	2,310,552.46

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,999,761.15	2,227,747.31
运费	1,526,110.83	1,452,551.63

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	218,635.63	250,770.86
产品三包费	4,733,329.10	3,920,011.54
车辆用	421,040.83	313,706.28
折旧费	146,313.19	135,722.74
差旅费	237,699.42	111,319.28
其他	34,000.05	24,600.56
合计	10,316,890.20	8,436,430.20

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,847,864.87	5,758,003.46
折旧费	2,180,320.46	2,518,598.38
中介咨询费	667,798.33	1,883,447.86
车辆费	422,471.13	623,193.55
办公费	503,592.26	429,529.94
无形资产摊销	350,300.14	340,948.58
招待费	82,017.59	12,699.00
差旅费	141,052.72	82,326.69
其他	111,945.59	119,604.61
合计	10,307,363.09	11,768,352.07

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,400,295.21	5,605,944.20
研发领料	5,527,467.30	3,660,778.42
折旧费	397,716.18	398,495.11
其他	247,588.59	220,183.89
合计	12,573,067.28	9,885,401.62

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	133,218.75	1,394,416.68
贴息支出		218,405.68
减：利息收入	232,880.41	126,146.56
手续费及其他	29,669.41	23,328.84
合计	-69,992.25	1,510,004.64

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,125,577.06	-4,693.16
存货跌价损失	15,857.08	
合计	1,141,434.14	-4,693.16

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退收入	274,849.85		与收益相关
政府补助	4,582,300.00	4,478,013.47	与收益相关
合计	4,857,149.85	4,478,013.47	

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行理财产品的收益	572,912.35	
合计	572,912.35	

(三十一) 资产处置收益

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
处置非流动资产收 益	-18,063.23	-585,042.73	-18,063.23
合计	-18,063.23	-585,042.73	-18,063.23

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		2,540,900.00	
其他	2,310.42		2,310.42
合计	2,310.42	2,540,900.00	2,310.42

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
固定资产报废损失	51,104.66		51,104.66
滞纳金	4,145.27	3,838.15	4,145.27
合计	55,249.93	3,838.15	55,249.93

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,770,244.94	11,362,400.13
递延所得税费用	-1,230,040.96	-125,730.19
合计	18,540,203.98	11,236,669.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

项目	本期发生额
利润总额	100,515,419.10
按法定税率计算的所得税费用	25,128,854.78
子公司适用不同税率的影响	-5,074,099.48
研发费加计扣除	-1,561,987.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,436.46
所得税费用	18,540,203.98

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各项政府补助	4,582,300.00	5,018,913.47
收到的存款利息收入	232,880.41	125,071.51
收到的其他现金	82,262.42	30,679.43
合计	4,897,442.83	5,174,664.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	13,073,658.68	12,041,997.74
支付的其他现金	59,439.12	207,413.65
合计	13,133,097.80	12,249,411.39

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回拆出款		1,437,500.00
合计		1,437,500.00

4、 支付的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
2018年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆出款		1,437,500.00
合计		1,437,500.00

(三十六) 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	81,975,215.12	45,884,327.22
加：资产减值准备	1,141,434.14	-4,693.16
固定资产折旧	6,080,140.35	5,840,401.78
无形资产摊销	350,300.14	340,948.58
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）	18,063.23	585,042.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,104.66	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	133,218.75	1,393,341.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-572,912.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,222,235.12	-117,924.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,805.84	-7,805.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,848,962.87	-4,618,854.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,985,459.34	-19,427,640.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,466,270.36	-1,850,189.51
其他		-2,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	37,578,371.23	26,016,954.21
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		
非现金购买长期资产	447,680.00	4,640,746.09
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,938,182.62	23,719,832.98
减：现金的期初余额	23,719,832.98	3,626,455.44

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,781,650.36	20,093,377.54

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	7,938,182.62	23,719,832.98
其中：库存现金	78,476.71	106,084.54
可随时用于支付的银行存款	7,859,705.91	23,613,748.44
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	7,938,182.62	23,719,832.98

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	期末余额	年初余额	
货币资金-其他货币资金	4,902,452.77		银行保证金
合计	4,902,452.77		

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
张家港凯思半导体有限公司	张家港市	张家港市	生产	100.00		非同一控制下企业

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	
						合并
张家港凯诚软件科技有限公司	张家港市	张家港市	生产	100.00		投资设立

八、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票据及应收账款、应付票据及应付账款等，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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 7,429.44 万元，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 93.74%。公司应收账款的主要客户为常年销售客户，资金回收较为可靠，且公司历史上也没有发生过重大坏账损失，同时公司本着谨慎性原则对应收账款提取了坏账准备。但是，若客户在政策环境、业务经营等方面发生重大不利变化，公司应收账款仍存在发生坏账的风险，对公司资产质量以及财务状况将产生不利影响。

(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，包括利率风险等。

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

流动性风险，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。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债均在 1 年内到期。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东、实际控制人情况

姓名	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
顾挺	控股股东、实际控制人	48.60	54.57
顾韧	本公司股东、实际控制人	23.16	22.70
合计		71.76	77.27

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
蔡云波	本公司前高级管理人员、实际控制人顾挺之妻
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
无锡理创信息科技有限公司	实际控制人顾韧控制的公司

(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、 关联担保情况

关联方为本公司及子公司的银行借款提供担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
顾挺、蔡云波	本公司	50,000,000.00	2018-1-18	2019-1-9	是

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,931,996.00	2,005,331.00

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2018年先进制造业企业扶持资金	2,342,800.00	2,342,800.00		其他收益
2017年拟上市企业财政补贴	801,800.00	801,800.00		其他收益
扶持企业上市专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
17年企业科技创新奖励	691,200.00	691,200.00		其他收益
17年企业研究开发费用奖励	138,500.00	138,500.00		其他收益
经济转型奖励金	98,000.00	98,000.00		其他收益
市科学技术进步奖奖励成果	10,000.00	10,000.00		其他收益

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
三等奖				
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	其他收益
2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
凤凰镇促进经济转型升级奖励	279,500.00		279,500.00	其他收益
就业援助单位社保补贴、就业岗位补贴	233,113.47		233,113.47	其他收益
国库中心 2016 年工业经济和信息化	500,000.00		500,000.00	其他收益
年度企业科技创新积分资助	461,800.00		461,800.00	其他收益
工业经济和信息化专项资金	3,600.00		3,600.00	其他收益
所得税补贴	2,540,900.00		2,540,900.00	营业外收入
合计	11,601,213.47	4,582,300.00	7,018,913.47	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已背书（已终止确认）且在资产负债表日尚

未到期的银行承兑汇票金额 78,940,098.76 元。

- 2、除存在上述或有事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配预案

根据公司 2019 年 4 月 22 日第二届董事会第九次会议决议通过的 2018 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。

- (二) 截止财务报表日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 会计差错更正概述

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
销售费用、管理费用	董事会决议		

2、 会计差错更正对财务报表的影响

项目	年初余额/上期金额		
	调整重述后	调整重述前	影响数
销售费用	8,436,430.20	7,843,374.04	593,056.16
管理费用	11,768,352.07	12,361,408.23	-593,056.16

- 3、截止 2018 年 12 月 31 日，除上述期后事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

项目	期末余额	年初余额
应收票据	53,411,694.63	28,242,875.31
应收账款	63,711,107.08	55,338,771.53
合计	117,122,801.71	83,581,646.84

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,411,694.63	28,242,875.31
合计	53,411,694.63	28,242,875.31

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(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
已背书的银行承兑汇票	71,552,699.52	
合计	71,552,699.52	

2、 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	67,734,401.29	99.07	4,023,294.21	5.94	63,711,107.08	58,616,174.73	100.00	3,277,403.20	5.59	55,338,771.53
其中：销售货款	67,734,401.29	99.07	4,023,294.21	5.94	63,711,107.08	58,616,174.73	100.00	3,277,403.20	5.59	55,338,771.53
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	635,515.00	0.93	635,515.00	100.00						
合计	68,369,916.29	100.00	4,658,809.21		63,711,107.08	58,616,174.73	200.00	3,277,403.20		55,338,771.53

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	63,200,016.25	3,160,000.81	5.00
1 至 2 年	3,698,122.02	369,812.20	10.00
2 至 3 年	685,563.65	342,781.83	50.00
3 年以上	150,699.37	150,699.37	100.00
合计	67,734,401.29	4,023,294.21	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,381,406.01 元。

(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
浙江雅迪机车有限公司	10,079,865.50	14.74	503,993.28
雅迪科技集团有限公司	7,281,136.58	10.65	364,056.83
浙江绿源电动车有限公司	5,258,200.20	7.69	262,910.01
天津格泰车业有限公司	4,722,860.00	6.91	236,143.00
上海酷美贸易有限公司	3,645,188.05	5.33	182,259.40
合计	30,987,250.33	45.32	1,549,362.52

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	105,408.20	181,444.30
合计	105,408.20	181,444.30

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	110,956.00	100.00	5,547.80	5.00	105,408.20	190,994.00	100.00	9,549.70	5.00	181,444.30
其中：其他款项	110,956.00	100.00	5,547.80	5.00	105,408.20	190,994.00	100.00	9,549.70	5.00	181,444.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	110,956.00	100.00	5,547.80		105,408.20	190,994.00	100.00	9,549.70		181,444.30

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	110,956.00	5,547.80	5.00
合计	110,956.00	5,547.80	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,001.90 元。

(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
代垫款	110,956.00	110,222.00
备用金		5,000.00
保证金		75,772.00
合计	110,956.00	190,994.00

(三) 长期股权投资

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	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	13,000,000.00		13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00

对子公司投资：

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

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		
张家港凯诚软件科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	13,000,000.00			13,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,067,981.07	209,495,748.72	226,606,762.20	170,878,210.48
其他业务	777,683.42	458,815.39	922,159.57	815,163.85
合计	270,845,664.49	209,954,564.11	227,528,921.77	171,693,374.33

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品的收益	60,061.52	
合计	60,061.52	

十五、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	-18,063.23	
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）	4,582,300.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生	572,912.35	

江苏协昌电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注

项目	本期金额	说明
的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,939.51	
所得税影响额	-1,054,962.79	
合计	4,029,246.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

本期利润	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	35.69	1.49	1.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.94	1.42	1.42

江苏协昌电子科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十二日

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：

董事会秘书办公室