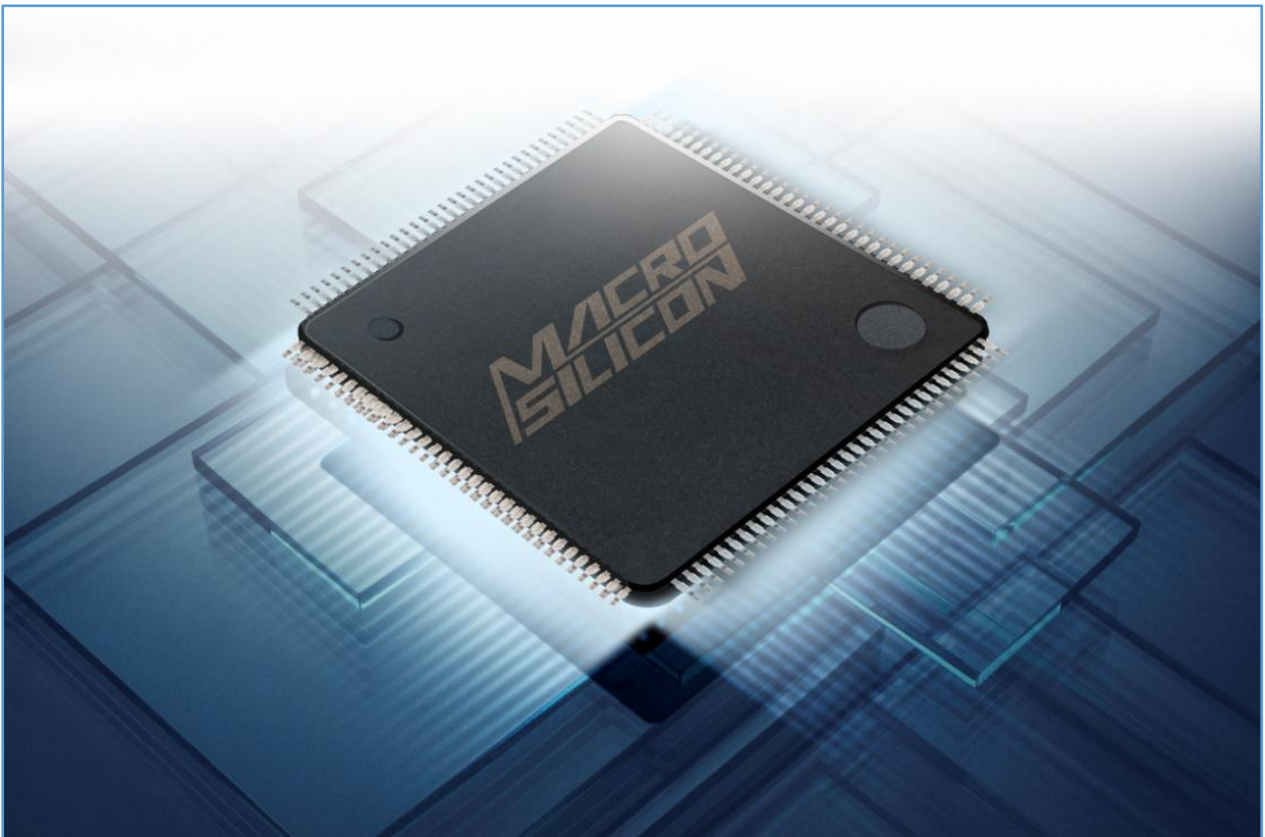




宏晶科技

NEEQ:832193

合肥宏晶微电子科技股份有限公司

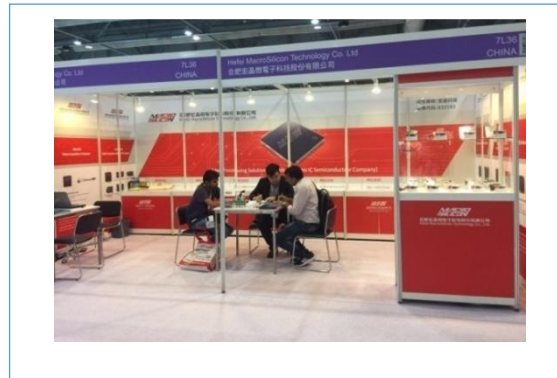
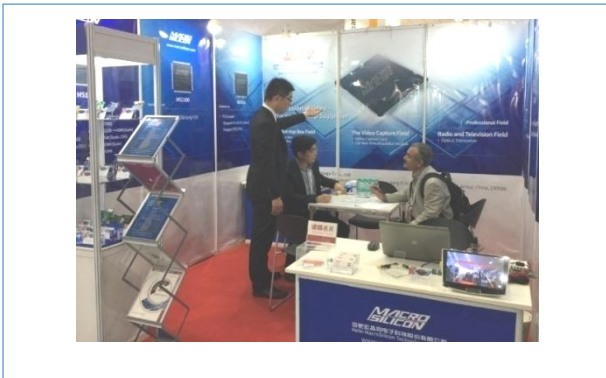


年度报告

—2017—

公司年度大事记

- 2017年2月8日-10日，公司至海外参展“印度新德里国际通讯博览会”。



- 2017年3月，公司自主研制的“高清数字多媒体显示设备（LCD）主控芯片的研发及产业化”项目技术获得合肥市科学技术进步奖二等奖荣誉。
- 2017年4月11日-14日，公司参展“香港环球资源电子展（Global Sources Electronics）”；4月13日-16日，参展“香港国际资讯科技博览”。10月，参展“2017 环球资源香港秋季电子展”。
- 2017年7月，公司获得“首届合肥市‘十大诚信企业’‘十大诚信个人’”称号；公司2项产品获得2017年“安徽省新产品”认定。
- 2017年9月15日-21日，公司参展2017年全国“大众创业 万众创新”活动周上海主会场。
- 2017年10月27日，公司获评“合肥市工程技术研究中心”认定。
- 2017年11月24日-26日，公司参展“第十一届中国（合肥）国际家用电器暨消费电子博览会”。
- 2017年12月29日，公司员工获评合肥市第二批“庐州英才”专家称号。
- 2017年12月30日，公司项目成功入选“安徽省战略性新兴产业集聚发展基地—集成电路产业集聚发展基地专项资金”项目。
- 2017年12月，公司全资子公司合肥宏晶信息科技有限公司获评“合肥市创新型企业”。
- 2017年，公司全资子公司合肥来芯半导体科技有限公司成功研发MS2100芯片并实现量产销售。
- 2017年，引入战略投资者安徽安元投资基金有限公司。

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.....	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、挂牌公司、宏晶、宏晶科技	指	合肥宏晶微电子科技股份有限公司
《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	最近一次由公司股东大会会议审议通过的《合肥宏晶微电子科技股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	合肥宏晶微电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥宏晶微电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	合肥宏晶微电子科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、西南证券	指	西南证券
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IC/集成电路	指	在一半导体基板上，利用氧化、蚀刻、扩散等方法，将众多电子电路组成各式二极管、晶体管等电子组件，做在一个微小面积上，以完成某一特定逻辑功能，达成预先设定好的电路功能要求的电路系统

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。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人崔莹莹及会计机构负责人（会计主管人员）齐芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标注无保留（审计意见类型）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。

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
公司治理风险	<p>公司进入快速发展期，为满足经营发展及业务扩张的需求，随着经营规模扩大及子公司数量的增加可能会面临团队规模扩大的管理风险或者对子公司的运营、治理以及业务整合的管理风险。</p> <p>公司现行治理结构和内控体系不断完善。公司已建立健全三会议事规则，报告期内严格履行重大事项审议程序，保障公司稳健发展。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司是研发型企业，产品研发和技术创新依赖核心技术人员，同时公司正处于快速发展期，对具备丰富经验和技能的高端人才需求增大，如果公司关键管理人才、核心技术人才出现流失或相关职能岗位缺失，存在影响公司研发进程及成果转化的可能性。</p> <p>鉴于此种情况，公司已制定完善的薪酬管理制度和员工职业规划体系，并通过加强企业文化建设、完善福利体系等方式增强企业凝聚力，实现企业和员工双赢并保持稳固合作关系，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感，保证核心技术团队的稳定性。</p>
市场竞争风险	<p>公司所处的集成电路设计行业属于完全竞争性行业，该行业存在较多的国内外竞争对手。公司近年来不断加大科研开发</p>

	<p>投入，努力提高服务和技术的先进性，在集成电路设计市场上已经具备一定的竞争优势。但随着我国集成电路行业的迅速发展，众多知名企业也纷纷加大科研力度，展开争夺市场份额的激烈竞争。随着竞争对手的不断加入，公司将面临一定的市场竞争风险。</p> <p>近年来，公司不断加大创新研发力度，在上海、苏州、北京等地设立研发中心，引进国内外高层次人才，并在深圳设立产品及技术推广中心，努力提高技术和服务的先进性。公司为客户提供高性价比的个性化定制服务，不断拓宽产品销售网络覆盖，在产品细分市场上已经具备一定的竞争优势。经过近年发展，公司在技术和市场上已形成积累，抗风险能力大大提高。</p>
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	合肥宏晶微电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei MacroSilicon Technology Co., Ltd.
证券简称	宏晶科技
证券代码	832193
法定代表人	刘伟
办公地址	安徽省合肥市高新区望江西路 800 号动漫基地 B1 楼 9 层北

二、 联系方式

董事会秘书	崔莹莹
是否通过董秘资格考试	是
电话	0551-65317870
传真	0551-65314133
电子邮箱	yingying.cui@macrosilicon.com
公司网址	www.macrosilicon.com
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市高新区望江西路 800 号动漫基地 B1 楼 9 层北 230088
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	安徽省合肥市高新区望江西路 800 号动漫基地 B1 楼 9 层北

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	2009-08-31
挂牌时间	2015-04-01
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	芯片设计、开发、销售及相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘伟
实际控制人	刘伟

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	91340100694110182B	否

注册地址	安徽省合肥市高新区望江西路800号动漫基地B1楼9层北	否
注册资本	26,250,000	是
报告期内，公司经过两次股票发行，注册资本由22,050,000元增加至26,250,000元。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曾玉红、孔敏
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

六、 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	113,987,601.56	59,377,750.80	91.97%
毛利率%	38.80%	38.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,096,332.57	9,039,708.32	89.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,208,796.56	5,516,965.33	157.55%
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）	27.34%	24.96%	-
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）	22.73%	15.24%	-
基本每股收益	0.69	0.41	68.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	107,791,886.04	54,707,193.51	97.03%
负债总计	30,326,688.36	13,976,818.97	116.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,465,197.68	40,730,374.54	90.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	1.85	59.46%
资产负债率%（母公司）	27.16%	24.34%	-
资产负债率%（合并）	28.13%	25.55%	-
流动比率	3.42%	5.48%	-
利息保障倍数	27.61	31.18	-

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	-22,565,158.99	3,113,500.01	--
应收账款周转率	4.54%	6.37%	-
存货周转率	5.90%	4.49%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	97.03%	35.46%	-

营业收入增长率%	91.97%	85.75%	-
净利润增长率%	89.12%	96.45%	-

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	26,250,000	22,050,000	19.05%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	73,150.61
政府奖补资金	3,066,912.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,272.00
非经常性损益合计	3,137,790.67
所得税影响数	250,254.66
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,887,536.01

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

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是集成电路设计行业的开发商、运营商及技术服务提供商，是国家高新技术企业、集成电路设计企业、双软企业、合肥市工程技术研究中心、合肥市工业设计中心、合肥市知识产权示范企业。公司已通过“GB/T19001-2008/ISO9001:2008 质量管理”、“GB/T24001-2004 idt ISO14001:2004 环境管理”、“GB/T28001-2011 idt OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系”三大体系认证，现拥有自主知识产权 322 件（母公司合肥宏晶微电子科技股份有限公司 186 件，全资子公司合肥来芯半导体科技有限公司 56 件，合肥宏晶信息科技有限公司 27 件，合肥宏晶电源科技有限公司（2018 年 1 月已更名为合肥曜通电源科技有限公司）27 件，合肥恺英信息科技有限公司 26 件）。自主研发的平板显示系列芯片产品广泛应用于平板显示、智能制造、高铁汽车、工业、广电、医疗等领域的显示终端设备中。

公司的研发模式为自主研发，主要依靠自有研发团队完成技术及项目研发工作。目前公司已建设统一的研发中心开展研发活动，并不断加大创新研发力度，在上海、苏州、北京等地设立研发中心，引进国内外高层次人才，努力提高技术和服务的先进性，并通过产学研活动，加强与高校院所的紧密合作。

公司的运营模式为 Fabless 形式，专注于具有自主知识产权的集成电路设计，从事项目产品的设计和营销活动，芯片的生产和封测均采用委外方式。

公司的销售模式主要是与行业代理商合作，通过代理商进行市场销售和拓展，由公司技术团队提供技术服务与支持。同时，公司设有独立的产品和技术推广中心负责产品市场推广、品牌建设工作，打造公司品牌知名度，维护公司产品美誉度。公司收入主要来源于芯片产品的销售以及为客户提供集成电路设计、电子解决方案获取的技术服务收入。公司客户主要为珠三角、长三角地区知名视频设备生产厂商和相关行业企业。

报告期内，公司营业收入平稳增长，符合公司管理层制定的战略规划和年度经营计划。在加强与原有客户合作的基础上，公司加大海外市场宣传力度。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

公司拥有研发经验丰富的研发团队，包括多名海内外高层次技术和管理人才，曾完成多个尖端产品的设计、研发及产业化。核心管理团队均具有海内外知名高校的相关专业教育背景，均拥有近二十年芯片开发、产品研制、项目实施经验，掌握国际一流的电子信息和自动化技术。

在关键技术人员方面，公司拥有研发经验丰富的研发团队，现团队关键技术人员已发展至 60 余人，包括多名海内外高层次技术和管理人才（其中博士 2 名，海外高层次人才 2 名），曾完成多个尖端产品的设计、研发及产业化，行业经验丰富。

在关键资源方面：

（1）技术资源：经过近几年的技术积累和沉淀，公司及全资子公司已成功完成 MS1820、MS9282、MS1830、MS1850、MS2100 等多颗国产芯片的研发，拥有自主知识产权 322 件，另有 8 项发明专利正在申请，积累掌握的产品技术处于国际领先水平。公司具备整合相关技术资源的能力，研发产品以应用于中高端领域为主，拥有明显的技术优势。自主研发的新型平板显示设备系列芯片已广泛应用于新型平板、智能制造、高铁汽车、工业、广电、医疗等领域的显示设备中，为后续产品的研发及市场推广奠定了良好的经济基础和市场基础。

（2）本土化资源：公司作为国内的 IC 设计企业，在市场资源、客户服务、政策支持等方面拥有明显的本土化优势。同时，公司目前投放市场的产品几乎可替代市场上大多数竞争对手的同类产品，且具有较高的性价比。

（3）政策资源：公司所属行业为国家战略性新兴产业，得到了政策的大力扶持。作为国家高新技

术企业、集成电路设计企业、双软企业、合肥市工程技术研究中心、合肥市工业设计中心，公司获得国家及省、市、区颁布的税收优惠、资金补助、基金扶持等多项政策扶持，借助良好的产业及政策环境，取得了迅速发展。

(4) 研发配套：公司目前拥有研发场地近 4000 平方米，拥有多件先进的研发、测试设备，保障了研究开发工作的顺利开展。

报告期内，公司的核心竞争力较上年度未发生重大变化。

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，公司业务仍以集成电路产品销售和技术服务为主，并在原业务基础上扩大产能及产品应用领域，使得公司业绩取得稳步发展。同时，公司注重技术创新和项目研发，致力于新产品研究和开发，为公司业绩可持续增长做好准备。

1、经营情况

报告期内，公司取得营业收入 11398.76 万元，较上年同期增长 91.97%；实现净利润 1709.63 万元，较上年同期增长 89.12%。公司业务规模扩大，业绩稳步增长。

公司于报告期开始前制定经营计划，盈利模式主要以产品销售收入和技术服务收入为主，营业收入总额预期较上年同比增长不低于 50%；同时，随着公司业务规模扩大及各业务类型的特点，产品销售收入增速高于技术服务收入增速。报告期内，产品销售收入占比 87.67%，较上年同期占比增长 7.88%，技术服务收入占比 12.24%，较上年同期占比减少 7.96%，经营情况符合公司内部经营计划。

2、产品和服务情况

报告期内，公司产品在市场投入取得进一步成效，获得更加广泛的市场认可，2017 年新研发量产 MS2100 芯片产品，丰富了公司平板显示类芯片产品线，更全面地满足了市场需求。与此同时，公司为客户提供相关集成电路设计及软件服务、系统解决方案，在技术、渠道方面继续保持竞争优势。

3、重大事件回顾

公司积极拓展产品销售市场，实现出口销售收入逾 1600.00 万元；

公司重点研发项目进展顺利，进一步丰富了公司产品结构，同时，公司研发投入转化成果明显，自主研发的“高清数字多媒体显示设备（LCD）主控芯片的研发及产业化”项目技术获得合肥市科学技术进步奖二等奖荣誉，公司获评“合肥市工程技术研究中心”认定；

在资本市场方面，公司引入外部投资者安徽安元投资基金有限公司，取得 1995.00 万元融资的同时形成战略合作伙伴关系。

(二) 行业情况

集成电路作为信息产业的基础和核心，是关系国民经济和社会发展的基础性、先导性和战略性产业。公司正处于快速成长时期，需要准确和及时地把握国内外环境和要素条件的变化，紧抓集成电路产业发展机遇，加快企业自身发展，同时做好风险防范，确保公司持续、稳步和健康发展。

1、宏观环境对公司的影响

根据中商产业研究院发布的《2018-2023 年中国集成电路产业市场前景及投资机会研究报告》数据显示，2017 年中国集成电路全年产业规模达到 5430.2 亿元，同比增长 20.2%。我国拥有全球最大且增长最快的集成电路市场，随着国家供给侧改革和调结构、去产能、补短板等一系列政策的实施，以及双创工作的持续深入推进，内需市场活力将进一步释放，国内集成电路产业发展迎来新的机遇。同时，国家集成电路产业投资基金的金融杠杆作用逐步显现，适应产业发展的政策环境和投融资环境基本形成。在政策支持以及市场需求的带动下，我国集成电路产业将继续保持平稳快速的发展态势，有利于公司的稳步发展。

2、行业发展对公司的影响

在集成电路设计领域，中国大陆 IC 设计业受惠于政府政策支持、技术层次提升以及内需市场广阔，发展非常迅猛。据中商产业研究院发布数据显示，2017 年中国集成电路产业结构中，集成电路设计占比为 34.44%。集成电路设计行业增速不仅明显高于国内集成电路产业的整体增速，也高于全球 IC 设计业的增速。预计未来五年仍是 IC 设计高速发展的黄金时期。良好的行业发展态势，为公司发展提供了绝佳的机遇和行业基础。

(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	10,057,251.97	9.33%	12,010,886.42	21.95%	-16.27%
应收账款	33,745,418.07	31.31%	13,915,713.52	25.44%	142.50%
预付账款	30,734,069.91	28.51%	11,916,226.16	21.78%	157.92%
其他应收款	772,062.92	0.72%	325,582.93	0.60%	137.13%
存货	15,787,622.21	14.65%	7,846,907.47	14.34%	101.20%
其他流动资产	2,117,612.93	1.96%	987,998.38	1.81%	114.33%
长期股权投资	0.00	-	0.00	-	-
固定资产	12,804,173.98	11.88%	6,506,397.40	11.89%	96.79%
在建工程	0.00	-	0.00	-	-
长期待摊费用	1,506,026.38	1.40%	1,090,082.03	1.99%	38.16%
递延所得税资产	267,647.67	0.25%	107,399.20	0.20%	149.21%
短期借款	15,570,000.00	14.44%	4,100,000.00	7.49%	279.76%
预收账款	516,491.24	0.48%	0.00	-	-
应付职工薪酬	853,560.19	0.79%	603,816.16	1.10%	41.36%
其他应付款	246,034.53	0.23%	10,657.00	0.02%	2,208.67%
一年内到期的	6,503,482.24	6.03%	0.00	-	-

非流动负债					
长期借款	0.00	-	5,000,000.00	9.14%	-100.00%
长期应付款	2,377,534.55	2.21%	0.00	-	-
专项应付款	593,463.00	0.55%	400,159.85	0.73%	48.31%
递延收益	77,925.82	0.07%	0.00	-	-
资产总计	107,791,886.04	-	54,707,193.51	-	97.03%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：期末余额较上年同期增长 142.50%，一方面，由于报告期内整体业务规模扩大，销售收入较上年同期增长 91.97%，对应带来应收账款余额增加；另一方面，第四季度为销货旺期，使得报告期末在账期内的应收账款额度大幅增加。

2、预付账款：期末余额较上年同期增长 157.92%，一方面，报告期内业务规模扩大，公司生产采用委外加工的方式，目前委外加工需支付预付款，因此增加产能带来预付款增加，另一方面，为避免春节假期停产，公司提前安排订单排产，导致期末预付账款余额增加。

3、其他应收款：期末余额较上年同期增长 137.13%，即 44.65 万元，主要由于报告期内公司进行融资租赁业务产生保证金 60.00 万元计入其他应收款。

4、存货：期末余额较上年同期增长 101.20%，存货期末余额由库存商品、委托加工物资构成，其中委托加工物资占比 84.75%，存货余额增加主要由于公司扩大产能备货而形成委托加工物资总额增加。

5、其他流动资产：期末余额较上年同期增长 114.33%，主要由于期末尚未完工的委托加工物资增加，导致待认证进项税额增加。

6、固定资产：期末余额较上年同期增长 96.79%，新增固定资产净值 629.78 万元，主要由于报告期内公司加大研发投入，购入研发设备 352.55 万元，另因公司扩大产能投入的生产设备增加。

7、长期待摊费用：期末余额较上年同期增长 38.16%，主要由于公司及全资子公司租赁办公场所装修形成的长期待摊费用。

8、递延所得税资产：期末余额较上年同期增长 149.21%，主要由于报告期末应收账款余额较上年同期增长 142.50%，相对应计提的坏账准备同比增加，导致递延所得税资产增加。

9、短期借款：期末余额较上年同期增长 279.76%，主要由于报告期内业务规模扩大，公司增加产能及研发投入对流动资金需求量增加，报告期内公司进行短期银行借款融资 1557.00 万元用以支持产能扩大和进一步的研发投入。

10、预收账款：期末余额 51.65 万元是预收客户货款。

11、应付职工薪酬：期末余额较上年同期增长 41.36%，一方面，由于报告期末员工总人数较上年同期增加 15 人，另一方面，公司人员流动性较低，在职员工每年依据绩效进行调薪，导致薪资总额增加。

12、其他应付款：期末余额较上年同期增长 2208.67%，主要由于报告期末预提报告期内的装修费 16.94 万元。

13、一年内到期的非流动负债：截至报告期期末，本年新增余额 650.35 万元，主要由于截至期末将一年内到期的长期借款根据流动性计入一年内到期的非流动负债。

14、长期借款：期末余额较上年同期减少 100.00%，由于公司原三年期的长期借款存续期间不足 1 年，截至期末将一年内到期的长期借款根据流动性计入一年内到期的非流动负债。

15、长期应付款：截至报告期期末，本年新增余额 237.75 万元，主要由于报告期内发生融资租赁业务应支付的租赁费扣除 1 年内到期的应付租赁款及融资利息增加。

16、专项应付款：期末余额较上年同期增长 48.31%，即余额增加 19.33 万元，主要为报告期末尚未投入使用的政府研发项目专项资金。

17、递延收益：截至报告期期末，本年新增余额 7.79 万元，是 2017 年融资租赁业务产生的未实现融资性售后租回损益。

资产总计期末余额较上年同期增加 97.03%，主要由于公司业务发展带来资产体量的增大。报告期末公司资产负债率为 28.13%，一方面，公司通过间接融资经营，扩大生产规模，可以增强企业活力，获取较高的利润，另一方面，资产负债率保持在合理范围内，控制融资费用的同时也可保证经营安全性。

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	113,987,601.56	-	59,377,750.80	-	91.97%
营业成本	69,765,513.52	61.20%	36,630,616.65	61.69%	90.46%
毛利率%	38.80%	-	38.31%	-	-
管理费用	24,138,752.95	21.18%	13,282,297.22	22.37%	81.74%
销售费用	2,888,659.56	2.53%	2,589,421.75	4.36%	11.56%
财务费用	845,982.37	0.74%	325,875.95	0.55%	159.60%
营业利润	18,213,925.99	15.98%	5,978,763.63	10.07%	204.64%
营业外收入	1,029.91	0.00%	4,065,234.82	6.85%	-99.97%
营业外支出	2,272.00	0.00%	9,070.76	0.02%	-74.95%
净利润	17,096,332.57	15.00%	9,039,708.32	15.22%	89.12%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内公司取得营业收入 11398.76 万元，较上年同期增长 91.97%。一方面，报告期内公司业务模式未发生变化，即销售产品的同时为客户提供技术服务，现有产品已具备一定的市场基础和优势，客户粘性较高，报告期内前五大客户较上年同期未发生变化，但平均采购规模均较去年同期均有所增加；另一方面，公司持续的研发投入取得产品和技术应用后扩大产能，带来技术服务收入及新产品收入增加。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本 6976.55 万元，较上年同期增长 90.46%，主要由于业务量增加对应带来的成本增加。

3、管理费用：报告期内，公司管理费用较上年增加 81.74%，主要由于研发投入增加，2016 年公司研发投入 780.48 万元，2017 年研发投入 1677.84 万元。

4、财务费用：报告期内，财务费用较上年同期增加 52.01 万元，即增长 159.60%，主要由于业务规模扩大，流动资金需求量增加，报告期内新增短期借款融资 1557.00 万元，对应产生相应的财务利息费用增加。

5、营业利润：报告期内，营业利润较上年同期增长 204.64%，主要由于业绩的增长带来营业利润的大幅增长。

6、营业外收入：报告期内营业外收入较上年减少 99.97%，主要由于会计政策变更，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助计入其他收益。

7、营业外支出：报告期内，营业外支出较上年减少 0.68 万元，主要由于业务扩展过程发生的赞助费减少。

8、净利润：报告期内，公司取得净利润 1709.63 万元，较上年同期增长 89.12%，主要由于公司营业利润大幅增长。

(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	113,887,231.42	59,368,818.76	91.83%
其他业务收入	100,370.14	8,932.04	1,023.71%
主营业务成本	69,751,324.96	36,630,616.65	90.42%
其他业务成本	14,188.56	0.00	-

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%
产品销售收入	99,935,816.39	87.67%	47,375,694.97	79.79%
技术服务收入	13,951,415.03	12.24%	11,993,123.79	20.20%
其他	100,370.14	0.09%	8,932.04	0.02%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入占比变动未达到30%。

(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	客户一	83,044,976.08	72.86%	否
2	客户二	16,646,024.26	14.60%	否
3	客户三	6,490,100.00	5.69%	否
4	客户四	2,734,380.00	2.40%	否
5	客户五	1,989,780.00	1.75%	否
合计		110,905,260.34	97.30%	-

(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	供应商一	15,148,388.50	21.40%	否
2	供应商二	12,434,738.40	17.57%	否
3	供应商三	12,219,372.00	17.26%	否
4	供应商四	8,966,758.87	12.67%	否
5	供应商五	6,739,520.00	9.52%	否
合计		55,508,777.77	78.42%	-

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	-22,565,158.99	3,113,500.01	-824.75%
投资活动产生的现金流量净额	-12,888,836.64	-4,217,578.49	-205.60%
筹资活动产生的现金流量净额	33,568,865.90	2,261,545.18	1,384.33%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2567.87 万元，主要由于（1）随着公司业务规模的扩大，销售收入增加带来的经营活动现金流入量增加，与此同时，公司依据客户订单扩大量产规模，使得预付的委外生产费用也大大增加（其中报告期末委托加工物资较上年同期增加 1337.99 万元），使得经营活动现金流出量也大大增加；（2）报告期内公司加大研发投入，使得研发支出较上年同期增加 897.35 万元，经营净现金流量较上年同期有所减少。

2、投资活动产生的现金流量净额：

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 867.13 万元，主要由于报告期内公司增加研发设备投入，购入研发设备 352.55 万元，另因公司购入新产品投产用的设备及办公设备增加等带来固定资产投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3130.73 万元，主要由于（1）报告期内公司发行股票募集资金 1995.00 万元；（2）报告期内公司根据发展需要进行短期债权融资 1557.00 万元，使得筹资活动产生的现金流入量金额较大。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司合肥来芯半导体科技有限公司（原名为“合肥泓晶半导体科技有限公司”，2017 年 3 月更名为合肥来芯半导体科技有限公司）于 2014 年 6 月 5 日注册成立，注册地址为合肥市高新区望江西路 800 号合肥创新产业园 B1 楼 904-907 室（南跨），经营范围为集成电路设计与开发；软件及系统方案设计、销售；芯片测试、销售；技术咨询服务。该公司注册资本 400.00 万元，由公司出资 400.00 万元，持股比例为 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际出资 400.00 万元。

公司全资子公司合肥宏晶信息科技有限公司于 2016 年 1 月 7 日注册成立，注册地址为合肥市高新区望江西路 860 号合芜蚌实验区科技创新公共服务和应用技术研发中心 C 座 422 室，经营范围为电子信息产品设计、开发、销售；技术开发、合作、咨询、培训及服务。2017 年 3 月 30 日，经公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于拟向杨峰、黄晓慧收购合肥宏晶信息科技有限公司合计 25.00% 的股权并对合肥宏晶信息科技有限公司增加投资的议案》，合肥宏晶信息科技有限公司注册资本增加至 200.00 万元并变更为公司的全资子公司。该公司注册资本 200.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际出资 200.00 万元。

公司全资子公司合肥宏晶电源科技有限公司（2018 年 1 月更名为合肥曜通电源科技有限公司）于 2016 年 2 月 23 日注册成立，注册地址为合肥市高新区望江西路 800 号合肥创新产业园 B1 栋 906 室，经营范围为集成电路设计与开发；电子信息产品设计、开发、销售；软件及系统方案设计、销售；芯片测试、生产、销售；技术开发、合作、咨询、培训及服务。该公司注册资本 100.00 万元，由公司出资 100.00 万元，持股比例为 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际出资 5.00 万元。

公司全资子公司合肥恺英信息科技有限公司于 2016 年 10 月 11 日注册成立，注册地址为合肥市高

新区望江西路 800 号合肥创新产业园 B1 楼 904 室，经营范围为电子产品软硬件技术研发及销售；芯片研发、测试、销售；汽车电子产品研发及销售；机械、电子、电气产品、仪器仪表研发、销售及相关技术开发、合作、咨询、培训及服务。该公司注册资本 200.00 万元，由公司出资 200.00 万元，持股比例为 100%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际出资 20.00 万元。

公司参股公司武汉宏晶能源有限公司于 2016 年 2 月 25 日注册成立，注册地址为武汉市硚口区宝丰路 1 号湖北商务大楼 2902 室。经营范围为新能源及电力项目的开发、运营、管理；新能源工程咨询服务；合同能源管理；技术服务。该公司注册资本 8000.00 万元，其中由公司出资人民币 240.00 万元，占注册资本的 3%，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。该公司已执行简易注销程序。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,778,380.94	7,804,831.07
研发支出占营业收入的比例	14.72%	13.14%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	10	12
本科以下	41	45
研发人员总计	53	59
研发人员占员工总量的比例	66%	62%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

注：2017 年公司已申请 8 项发明专利进入实审阶段。

研发项目情况：

公司以“创造中国核心技术信息产品”为愿景，一直致力于平板显示相关领域芯片产品的研发及产业化，产品可广泛应用于平板显示、智能制造、高铁汽车、工业、广电、医疗等领域的显示终端设备中。与此同时，公司坚持以产品为基石，注重企业自主创新能力，并不断加大项目产品研发投入。2017 年度，公司用于项目研发投入共计 1677.84 万元，占营业收入的比例达 14.72%。

公司致力的新型平板显示设备相关芯片的研发及产业化项目，现已完成多颗芯片的研发及产业化。芯片产品投放市场取得了良好的市场反应，为后续产品的研发及市场推广奠定了良好的经济基础和市场基础。2017 年度，公司新产品 MS2100 芯片研发成功并实现销售。

与此同时，为拓宽产品领域，公司增加电源管理芯片和工业自动控制系统产品研发新方向。电源管理芯片和工业自动控制系统已处于研发阶段，预计项目研发成功后，电源管理芯片可应用于汽车电子、

消费电子、网络通信、工业等领域；工业自动控制系统可用于机械制造、电力设备、家用电器、智能终端等领域。

通过研发项目成果转化预期可实现产品销售收入增长，同时公司在大力推动产品研发及技术创新的过程中，整合相关技术资源的能力，研发产品以应用于高端领域为主，拥有明显的技术优势。截至期末，公司共获得 322 件完全自主知识产权（其中全资子公司合肥来芯半导体科技有限公司 56 件、合肥宏晶电源科技有限公司 27 件、合肥恺英信息科技有限公司 26 件、合肥宏晶信息科技有限公司 27 件），申请发明专利 8 件（其中 8 件已进入实审阶段），积累掌握的技术水平处于国际领先地位。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

1、事项描述

公司 2017 年度主营业务收入为 113,887,231.42 元，较上年增长 91.83%。公司商品销售收入确认的具体政策是：在商品已发出，经客户验收并取得客户签收单据时确认收入。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故此，会计师事务所把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。

2、审计应对

会计师事务所针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（1）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。了解并测试了客户合同订单审批至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制，确定其可依赖。

（2）通过审阅销售合同、管理层的访谈、以及对同类上市公司收入政策比较了解和评估了公司的收入确认政策。

（3）取得报告期内公司主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，收入确认是否与公司会计政策和《企业会计准则》相符。

（4）获取了公司与经销商签订的销售合同，对合同关键条款进行核实；通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系；走访主要经销商，了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存等，是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况。

（5）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，分地区主要产品本期收入、成本、毛利率分析、主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

（6）结合应收账款函证程序，对报告期销售收入同时进行了函证，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性、准确性、完整性。

（7）针对公司的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户签收确认的单证等支持性文件。

（8）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对至领用并确认接收的单据，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15

号)的规定,公司需对会计政策有关内容进行变更。

变更前公司执行财政部颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

变更后公司按照财政部印发的关于修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知执行,其他未修改部分,仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)规定,企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整,故不涉及以前年度调整情况。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

社会责任作为企业发展必不可少的部分之一,是企业安身立命的根本。公司在迅速发展的同时,切实履行着社会责任,作为富有社会责任感的企业,坚持把发展经济和履行社会责任有机结合。

首先是转变思想观念,积极构建社会责任体系。公司坚持将社会责任的观念渗透到企业的各个环节,推动了社会责任体系的建立和企业自身的发展。

其次努力发展经济,缓解就业压力。报告期末,公司聘用员工 95 人,通过发展本地经济,缓解社会就业压力,减少社会治安的不稳定因素,努力提高企业社会责任。强化科学管理,注重保护环境。公司相继通过 ISO9001 质量管理、ISO14001 环境管理、OHS18001 职业健康安全管理三大体系认证。对周边环境、职工的健康安全等各方面加强保护,更多地体现了企业的社会责任。

公司在实现快速发展的同时,积极投身社会扶贫和公益慈善活动。2017 年 4 月、12 月,公司两次组织员工向贫困地区奉献爱心,携手公益组织“飞蚂蚁”开启暖冬行动,捐赠衣服 700 余件。这项捐赠活动已经成为公司每年必行的爱心活动。

三、 持续经营评价

报告期内,公司规范运作,加大市场开拓力度,业绩稳步增长;同时,公司继续进行产品研发投入,不断增强核心竞争力,持续经营能力良好,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

(一) 行业发展趋势

根据中商产业研究院发布的《2018-2023 年中国集成电路产业市场前景及投资机会研究报告》数据显示,2017 年中国集成电路全年产业规模达到 5430.2 亿元,同比增长 20.2%。预计 2018 年中国集成电路产业规模将超 6000 亿元,达到 6489.1 亿元,同比增速 19.5%。我国拥有全球最大且增长最快的集成电路市场,随着国家供给侧改革和调结构、去产能、补短板等一系列政策的实施,以及双创工作的持续深入推进,内需市场活力将进一步释放,国内集成电路产业发展迎来新的机遇。同时,国家集成电路产业投资基金的金融杠杆作用逐步显现,适应产业发展的政策环境和投融资环境基本形成。在政策支持以及市场需求的带动下,我国集成电路产业将继续保持平稳快速的发展态势,有利于公司的稳步发展。

在集成电路设计领域,中国大陆 IC 设计业受惠于政府政策支持、技术层次提升以及内需市场广阔,发展非常迅猛。据中商产业研究院发布数据显示,2017 年中国集成电路产业结构中,集成电路设计占比

为 34.44%。集成电路设计行业增速不仅明显高于国内集成电路产业的整体增速，也高于全球 IC 设计业的增速。预计未来五年仍是 IC 设计高速发展的黄金时期。到 2020 年，全国集成电路设计业年销售收入将达到 3900 亿元，产业规模占全国集成电路产业比例为 41.9%。届时，我国的集成电路设计产业规模将位居全球第二。良好的行业发展态势，为公司发展提供了绝佳的机遇和行业基础。

公司将抓住机遇，不断提高自身创新能力，以强有力的人才队伍为支撑，不断加大产品研发投入，扩展产品研发领域。加快推进品牌战略，借助国内外平台资源，提升公司产品品牌知名度，进一步提升公司的市场拓展能力。同时，公司将加强与行业上下游主导企业之间的合作关系，并积极研究市场最新动向和研发情况，保持公司的持续创新能力、保持公司产品与市场需求的一致性。

（二） 公司发展战略

1、公司发展战略规划

紧密围绕目前已经建立的自有知识产权核心技术、人才团队和市场资源，不断提升研发实力和提高管理效率，以持续的技术创新和新产品开发不断增强自有核心技术，满足客户需求并拓展新的产品市场，保证公司能够实现良好的可持续发展，扩大市场份额，提高市场占有率。

在现有产品研发的基础上，加大新产品及项目的研发力度，不断强化研发管理和能力提升，积极进行产品研发。

2、新项目、新产品规划

公司以平板显示设备相关芯片为主要研发产品，2017 年成功完成 MS2100 芯片的研发，并实现销售。下一步，开拓电源管理芯片产品和工业自动控制系统的研发，不断拓展新产品的应用领域。

3、团队建设规划

在现有团队基础上，公司将持续引入海内外高层次管理与技术人才，吸纳优秀的高校毕业生并精心培养。公司将努力维持核心团队稳定，完善内部培训，提升团队整体素质。同时，公司计划进一步完善激励机制，持续改进绩效指标考核体系，为员工事业的发展提供良好的机会和平台，不断提高企业的凝聚力和创造力，为公司发展提供坚实的人才保障。

（三） 经营计划或目标

公司坚持以产品为基石，注重企业自主创新能力。2018 年，公司将进一步加强科技创新和科研投入，持续提高公司研发成果转化进程。

在研发方面，公司仍以平板显示设备相关芯片为主要研发产品，并开拓电源管理芯片产品和工业自动控制芯片的研发，不断拓展新产品的应用领域。为进一步提高研发实验效率及技术水平，公司拟新购入研发所需的仪器设备，即补充研发进程中必备的研发设备，解决部分设备依靠外租的方式，该方面预期投入不低于 1000.00 万元。

在市场拓展方面，随着公司市场的积极开拓及新产品投入市场情况，公司预计将进一步扩大产能，预计投入不低于 2000.00 万元，稳步提高产品销售量，以实现销售收入和利润稳步增长。

以上投入资金预计一方面来源于公司自有资金，另一方面也可采购直接或间接融资。

前述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

无。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险分析及控制

公司的快速发展，经营规模的不断扩大，对公司治理提出更高的要求。

应对措施：公司现行治理结构和内控体系不断完善。公司已建立健全三会议事规则，报告期内严格履行重大事项审议程序，保障公司稳健发展。

2、核心技术人员流失风险分析及控制

公司的核心竞争力在于拥有一支高素质的人才团队，掌握产品研发的关键技术。本报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。随着所处行业的快速发展和人才竞争的不断加剧，公司可能面临人员流失的风险。

应对措施：公司制定了完善的薪酬管理制度和员工职业规划体系，并通过加强企业文化建设、完善福利体系等方式增强企业凝聚力，实现企业和员工双赢并保持稳固合作关系，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感，保证核心技术团队的稳定性。

3、市场风险分析及控制

随着我国集成电路行业的迅速发展，众多知名企业纷纷加大科研投入力度，展开市场份额的激烈竞争，对创业型企业产生较大冲击，公司将面临一定的市场竞争风险。

应对措施：近年来，公司不断加大创新研发力度，在上海、苏州、北京等地设立研发中心，引进国内外高层次人才，并在深圳设立产品及技术推广中心，努力提高技术和服务的先进性。公司为客户提供高性价比的个性化定制服务，不断拓宽产品销售网络覆盖，在产品细分市场上已经具备一定的竞争优势。经过多年的发展，公司在技术和市场上已形成积累，抗风险能力大大提高。

(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
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√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	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五.二.(三)
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	□是√否	
是否存在股权激励事项	√是□否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

注：本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	19,570,000.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	20,000,000.00	19,570,000.00

2017年2月13日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于预计2017年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-019），公告约定适用于本公司的日常关联交易类型为：公司股东及其近亲属为公司的银行借款事项提供无偿担保或无偿反担保。实际发生的关联交易为公司股东合肥芯众投资管理有限公司为公司贷款无偿提供抵押担保，公司控股股东、实际控制人刘伟及其配偶李媛、公司股东冀玉东及其配偶赵丽为公司贷款无偿提供担保及反担保，为公司及时补充流动资金做出贡献，属于公司受益行为。

报告期内发生日常性关联交易1957.00万元，其中有400.00万元借款是经2017年12月21日召开的第一届董事会第二十七次会议审议通过，在公司2017年度预计日常性关联交易范围内，该笔借款合同存续周期为2017年12月27日-2018年12月26日，但实际放款时间为2018年01月09日，故报告期短期借款期末余额1557.00万元不包括该笔400.00万元借款。

（三） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
刘伟	仲利国际租赁有限公司给予公司人民币400万元的综合授信额度，公司控股股东、实际控制人刘伟为上述授信提供连带责任保证担保	4,000,000.00	是	2017年11月3日	2017-052
总计	-	4,000,000.00	-	-	-

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：

上述偶发性关联交易于2017年11月18日经公司2017年第四次临时股东大会审议通过，该业务系公司业务快速发展及经营的正常所需，是合理的、必要的，且关联交易系公司股东为公司提供无偿担保，有利于公司发展。

交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务也不会因此类交易对上述关联方形成依赖。

（四） 股权激励情况

报告期内，公司股权激励计划的激励对象未发生变化。

截至2017年12月31日，公司关键人员持有合肥芯众投资管理有限公司股份（截至2017年12月31日，合肥芯众投资管理有限公司持有公司总股本17.14%的股份），股权激励对象的持股情况如下：刘伟持有合肥芯众投资管理有限公司51%的股权，刘江持有合肥芯众投资管理有限公司5%的股权，冀玉东持有合肥芯众投资管理有限公司5%的股权，汪桃红持有合肥芯众投资管理有限公司3%的股权，崔莹

莹持有合肥芯众投资管理有限公司 3%的股权。通过该股权设置大大降低了核心人员流失的风险，保证核心团队的稳定。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时，为避免今后出现同业竞争情形，由公司实际控制人及持有公司5%以上的自然人股东、法人股东合肥芯众投资管理有限公司出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、为规范与公司之间的交易行为，确保关联交易程序合规、定价公允，公司实际控制人及持有5%以上的股东均出具承诺：“1、本人目前不存在通过投资关系、协议或其他安排控制其他企业的情形；2、在作为公司实际控制人及持有5%以上的股东期间，若本人未来控制其他企业，该类企业将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；3、本人将严格遵守股份公司章程、关联交易管理制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；4、本人不会利用控股股东和实际控制人地位及公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；5、截至本承诺函出具之日，本人在最近二年一期内占用的公司的资金已经全部归还，自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业（如有）亦将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；6、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

3、2017年6月，公司进行2017年第二次定向发行股份，发行对象为股权登记日公司在册股东安徽安元投资基金有限公司。除发行对象外，公司在册股东均自愿放弃本次股票发行股份的优先认购权，承诺在本次股票发行股权登记日（含当日）之前不转让其所持有的股份，并出具《放弃优先认购权的承诺书》。

报告期内，各承诺人均依法履行上述承诺。

(六) 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
示波器、光罩、服务器等	抵押	4,022,681.70	31.42%	用于融资租赁业务
总计	-	4,022,681.70	31.42%	-

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	11,115,000	50.41%	4,200,000	15,315,000	58.34%
	其中：控股股东、实际控制人	2,970,000	13.47%	0	2,970,000	11.31%
	董事、监事、高管	3,645,000	16.53%	0	3,645,000	13.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,935,000	49.59%	0	10,935,000	41.66%
	其中：控股股东、实际控制人	8,910,000	40.41%	0	8,910,000	33.94%
	董事、监事、高管	10,935,000	49.59%	0	10,935,000	41.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,050,000	-	4,200,000	26,250,000	-
普通股股东人数		7				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘伟	11,880,000	0	11,880,000	45.26%	8,910,000	2,970,000
2	合肥芯众投资管理有限公司	4,500,000	0	4,500,000	17.14%	0	4,500,000
3	安徽安元投资基金有限公司	0	4,200,000	4,200,000	16.00%	0	4,200,000
4	芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	2,160,000	0	2,160,000	8.23%	0	2,160,000
5	冀玉东	1,350,000	0	1,350,000	5.14%	1,012,500	337,500
6	刘江	1,350,000	0	1,350,000	5.14%	1,012,500	337,500
7	合肥高新科技创业投资有限公司	810,000	0	810,000	3.09%	0	810,000
合计		22,050,000	4,200,000	26,250,000	100.00%	10,935,000	15,315,000
前十名股东间相互关系说明：							

刘伟任合肥芯众投资管理有限公司的执行董事、总经理，持有合肥芯众投资管理有限公司 51%的股份；刘江担任合肥芯众投资管理有限公司的监事，持有合肥芯众投资管理有限公司 5%的股份；冀玉东持有合肥芯众投资管理有限公司 5%的股份。除此之外，股东间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为刘伟。截至2017年12月31日，刘伟直接持有公司股份1,188万股，占总股本的45.26%，担任公司董事长、总经理、法定代表人。

刘伟，男，1978年5月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，中国科学技术大学硕士学位。2000年至2007年在英图微电子（合肥）有限公司任高级设计师，2007年至2009年在联发科技（合肥）有限公司任高级设计师，2009年至今在合肥宏晶微电子科技股份有限公司、合肥芯众投资管理有限公司、合肥来芯半导体科技有限公司、合肥宏晶电源科技有限公司（2018年1月更名为合肥曜通电源科技有限公司）、合肥恺英信息科技有限公司均任法定代表人。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人均为刘伟。

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

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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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
2017年1月4日	2017年3月31日	4.75	2,200,000	10,450,000	0	0	0	1	0	否
2017年6月6日	2017年8月8日	4.75	2,000,000	9,500,000	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2017年第一次股票发行、2017年第二次股票发行的募集资金均用于补充公司流动资金，补充的流动资金用来支付芯片生产委托加工费用。

募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在变更募集资金用途的情形；不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借与他人、委托理财等情形。

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、可转换债券情况

□适用√不适用

五、 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	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	5,000,000.00	4.75%	2015.11.11-2018.11.08	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	1,500,000.00	5.22%	2016.06.12-2017.01.16	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	600,000.00	5.655%	2016.09.02-2017.04.20	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	2,000,000.00	5.22%	2016.10.31-2017.10.30	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	2,770,000.00	5.568%	2017.03.31-2018.03.31	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	2,800,000.00	5.655%	2017.07.13-2018.07.13	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	1,500,000.00	5.22%	2017.07.17-2018.07.17	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	3,500,000.00	6.31%	2017.09.08-2018.09.08	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	1,000,000.00	5.22%	2017.09.26-2018.09.26	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	2,000,000.00	4.785%	2017.10.19-2018.10.18	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	2,000,000.00	5.22%	2017.11.10-2018.11.09	否
银行贷款	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	4,000,000.00	6.09%	2017.12.27-2018.12.26	否
融资租赁	合肥宏晶微电子科技 股份有限公司	4,000,000.00	12.425%	2017.11.30-2020.11.30	否
合计	-	32,670,000.00	-	-	-

注：上表利息率为5.22%的1,500,000.00元贷款原贷款周期为2016年06月12日-2017年06月12日，公司已主动提前还贷，实际存续周期为2016年06月12日-2017年01月16日。

上表利息率为5.655%的600,000.00元贷款原贷款周期为2016年09月02日-2017年09月01日，公司已主动提前还贷，实际存续周期为2016年09月02日-2017年04月20日。

上表利息率为6.09%的4,000,000.00元贷款实际存续周期为2017年12月27日-2018年12月26日，实际放款时间为2018年01月09日。

违约情况：

□适用√不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□适用√不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

基于公司及股东长期利益考虑，为进一步促进公司持续发展，拟不进行 2017 年度利润分配或资本公积转增股本。公司 2017 年度未分配利润累积滚存至下一年度，以满足公司扩大产能和经营发展带来营运资金的需求。

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	年度薪酬
刘伟	董事长、总经理	男	40	硕士研究生	2014.09—2017.09	184,760.00
冀玉东	副董事长	男	41	本科	2014.09—2017.09	281,959.80
刘江	董事、副总经理	男	39	本科	2014.09—2017.09	327,776.20
崔莹莹	董事、董事会秘书、总经理助理、行政总监	女	31	本科	2014.09—2017.09	173,320.00
程健	董事	男	33	硕士研究生	2016.05—2017.09	0
赵征	监事会主席	男	48	博士研究生	2014.09—2017.09	0
汪桃红	监事	女	36	本科	2014.09—2017.09	237,352.90
杨树娟	职工监事	女	32	本科	2014.09—2017.09	35,086.43
齐芳	财务总监	女	50	大专	2014.09—2017.09	104,789.06
董事会人数：						5
监事会人数：						4
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：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
刘伟	董事长、总经理	11,880,000	0	11,880,000	45.26%	0
冀玉东	副董事长	1,350,000	0	1,350,000	5.14%	0
刘江	董事、副总经理	1,350,000	0	1,350,000	5.14%	0
崔莹莹	董事、董事会秘书、总经理助理、行政总监	0	0	0	0.00%	0
程健	董事	0	0	0	0.00%	0
赵征	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
汪桃红	监事	0	0	0	0.00%	0
杨树娟	职工监事	0	0	0	0.00%	0
齐芳	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,580,000	0	14,580,000	55.54%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-		-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、 员工情况

(一) 在职员工（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	11	15
销售人员	10	15
技术人员	53	59
财务人员	6	6
员工总计	80	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	11	14
本科	58	66
专科	7	10
专科以下	2	3
员工总计	80	95

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：

1、人员变动情况

报告期内，公司逐步扩大人才团队并优化团队结构，团队总人数由期初的80人增加至期末的95人。因深化现有产品研发及拓展研发方向的需要，及市场发展及开拓的需求，技术研发团队增加6人，销售团队增加5人，行政管理人员增加4人。

2、招聘、培训情况

报告期内，一方面，公司在通过校园招聘、猎头招聘、校企合作、培训机构等多项人才招聘渠道保证人才供应的基础上，加大了校企合作与校园招聘的力度。2017年，公司先后参加春季、秋季校园招聘，

在中国科学技术大学、东南大学、合肥工业大学、安徽大学等知名高校举行专场招聘宣讲会，在补充人才的同时，大大提升了公司在高校的知名度。同时，公司与合肥学院在人才培养、产学研合作等方面，取得了实质性进展。

另一方面，公司在员工培训方面建立了更加完善的培训体系，体系包括了新员工培训、部门内部培训、部门交叉培训、通用类外部培训、专业类外部培训、短期教育、长期教育。同时建立和完善了培训的组织实施、评估标准。

3、薪酬及绩效政策

报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。

公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》、《竞业禁止协议》、《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

4、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变化。

第九节 行业信息

√适用□不适用

公司主要从事芯片设计、开发、销售及相关技术服务，属于计算机、通信和其他电子设备制造行业。公司所处集成电路行业为信息产业的基础和核心，是关系国民经济和社会发展的基础性、先导性和战略性新兴产业。

根据中商产业研究院发布的《2018-2023 年中国集成电路产业市场前景及投资机会研究报告》数据显示，2017 年中国集成电路全年产业规模达到 5430.2 亿元，同比增长 20.2%。预计 2018 年中国集成电路产业规模将超 6000 亿元，达到 6489.1 亿元，同比增速 19.5%。我国拥有全球最大且增长最快的集成电路市场，随着国家供给侧改革和调结构、去产能、补短板等一系列政策的实施，以及双创工作的持续深入推进，内需市场活力将进一步释放，国内集成电路产业发展迎来新的机遇。同时，国家集成电路产业投资基金的金融杠杆作用逐步显现，适应产业发展的政策环境和投融资环境基本形成。在政策支持以及市场需求的带动下，我国集成电路产业将继续保持平稳快速的发展态势，有利于公司的稳步发展。

在集成电路设计领域，中国大陆 IC 设计业受惠于政府政策支持、技术层次提升以及内需市场广阔，发展非常迅猛。据中商产业研究院发布数据显示，2017 年中国集成电路产业结构中，集成电路设计占比为 34.44%。集成电路设计行业增速不仅明显高于国内集成电路产业的整体增速，也高于全球 IC 设计业的增速。预计未来五年仍是 IC 设计高速发展的黄金时期。到 2020 年，全国集成电路设计业年销售收入将达到 3900 亿元，产业规模占全国集成电路产业比例为 41.9%。届时，我国的集成电路设计产业规模将位居全球第二。良好的行业发展态势，为公司发展提供了绝佳的机遇和行业基础。

根据行业特点及公司发展情况，目前公司采用的运营模式为 Fabless 模式，即公司主要负责芯片设计，芯片的生产交由第三方的芯片代工厂制造完成。目前国内集成电路产业已形成完整产业链，可自主选择第三方芯片代工厂进行合作，不会对委托加工方产生过多依赖。通过以上模式，公司在加大产品研发投入的同时，不断开拓产品领域，逐渐培养出具有特色的品牌及市场影响力。

另外，我国集成电路产业近年来发展迅猛，但与国际先进水平相比还比较落后，一方面，存在研发风险，集成电路行业核心技术掌握在国外知名企业手中，国内集成电路技术仍十分薄弱，需加强企业自主创新能力；另一方面，也存在人才风险，中国集成电路产业集中在长三角、珠三角以及环渤海湾等地区，中部集成电路企业仍处在发展阶段，急需专业技术人员补充研发力量。

面对此种行业风险，公司不断加大关键技术及产品研发力度，提高产品技术水平，在上海、苏州、北京等地设立研发中心，引进国内外高层次人才，并在深圳设立产品及技术推广中心，努力提高技术和服务的先进性。制定完善的薪酬管理制度和员工职业规划体系，实现企业和员工双赢并保持稳固合作关系，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感，保证人才团队的稳定性。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司内部治理制度等能够保障和完善公司治理结构；公司建立的股东大会、董事会、监事会职责清晰、运行规范，能够保障股东合法权益；自挂牌至今，公司董事会、监事会和股东大会的召开程序、审议事项、决议情况等均符合《公司法》、《公司章程》和有关议事规则的规定。

为进一步完善内控体系，2017年1月19日，公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订并披露〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司股东大会议事规则〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司董事会议事规则〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司监事会议事规则〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司关联交易管理制度〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司投资者关系管理制度〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司对外担保管理制度〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司对外投资管理制度〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司承诺管理制度〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》等治理制度相关议案，公司治理结构进一步规范和完善。

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

公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，建立的股东大会、董事会、监事会职责清晰、运行规范，严格按照内控制度执行相关的决策，不断完善法人治理机制。公司的三会召集、召开、表决等程序符合现行法律法规的要求。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司治理机制能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，既符合公司发展的要求，也保障了全体股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议，严格按照内控制度执行相关的决策，认真履行权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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

报告期内，公司章程共修订 2 次，具体情况如下：

1、2017 年 1 月 19 日，经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，对公司章程修订如下：

一、第五条：

原为：“公司注册资本为人民币 2205 万元。”

修改为：“公司注册资本为人民币 2425 万元。”

二、第十七条：

原为：“公司股份总数为 2205 万股，公司的股本结构为：普通股 2205 万股。”

修改为：“公司股份总数为 2425 万股，公司的股本结构为：普通股 2425 万股。”

2、2017 年 6 月 21 日，经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过，对公司章程修订如下：

一、第五条：

原为：“公司注册资本为人民币 2425 万元。”

修改为：“公司注册资本为人民币 2625 万元。”

二、第十四条：

原为：

“公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

公司根据发展需要可发行优先股，具体方案由股东大会决定。”

修改为：

“公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

公司根据发展需要可发行优先股，具体方案由股东大会决定。

公司股票发行以现金认购的，公司现有股东在同等条件下对发行的股票不享有优先认购权。”

三、第十七条：

原为：“公司股份总数为 2425 万股，公司的股本结构为：普通股 2425 万股。”

修改为：“公司股份总数为 2625 万股，公司的股本结构为：普通股 2625 万股。”

四、第一百零二条：

原为：“董事会由 5 名董事组成，由刘伟、冀玉东、刘江、崔莹莹、程健担任。董事会设董事长 1 人，由刘伟担任；副董事长 1 人，由冀玉东担任。”

修改为：“董事会由 5 名董事组成，董事会设董事长 1 人、副董事长 1 人。”

五、第一百二十一条：

原为：

“公司设经理 1 名，由刘伟担任，由董事会聘任或解聘。

公司设副经理 1 名，由刘江担任，由董事会聘任或解聘。

公司经理、副经理、财务总监、董事会秘书、总经理助理、行政总监为公司高级管理人员。财务总监由齐芳担任，董事会秘书由崔莹莹担任，总经理助理由崔莹莹担任，行政总监由崔莹莹担任。”

修改为：

“公司设经理 1 名、副经理 1 名，由董事会聘任或解聘。

公司经理、副经理、财务总监、董事会秘书、总经理助理、行政总监为公司高级管理人员。”

六、第一百三十九条：

原为：

“公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，由赵征、汪桃红、杨树娟担任。监事会设主席 1 人，由赵征担任；监事会中的职工代表 1 人，由杨树娟担任。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。”

修改为：

“公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人，监事会中的职工代表 1 人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。”

（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	10	<p>1、2017 年 2 月 13 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2017 年 3 月 8 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司安徽省分行申请综合授信额度的议案》。</p> <p>3、2017 年 3 月 30 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于拟向杨峰、黄晓慧收购合肥宏晶信息科技有限公司合计 25.00%的股权并对合肥宏晶信息科技有限公司增加投资的议案》。</p> <p>4、2017 年 4 月 14 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于 2016 年年度报告和摘要的议案》、《关于 2016 年资金占用专项报告的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2017 年 6 月 6 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司 2017 年第二次定向发行股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于开设募集资金专用账户并</p>

		<p>拟与开户银行、主办券商签订《募集资金三方监管协议》的议案》、《关于公司向徽商银行合肥创新大道支行申请综合授信额度的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2017 年 8 月 23 日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于向徽商银行合肥创新大道支行借款人民币 100 万元的议案》。</p> <p>7、2017 年 9 月 22 日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过《关于向工商银行合肥创新大道支行借款人民币 200 万元的议案》。</p> <p>8、2017 年 11 月 3 日，公司召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过《关于公司拟与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2017 年 11 月 9 日，公司召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过《关于向中国建设银行合肥蜀山支行续贷人民币 200 万元的议案》。</p> <p>10、2017 年 12 月 21 日，公司召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过《关于向安徽新安银行股份有限公司借款人民币 400 万元的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2017 年 2 月 13 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2017 年 4 月 14 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于 2016 年年度报告和摘要的议案》、《关于 2016 年资金占用专项报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》。</p> <p>3、2017 年 8 月 23 日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2017 年 1 月 19 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司定向发行股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订并披露〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司股东大会会议事规则〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司董事会议事规则〉、〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司监</p>

		<p>事会议事规则》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司关联交易管理制度》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司对外担保管理制度》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司对外投资管理制度》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司承诺管理制度》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司利润分配管理制度》的议案》。</p> <p>2、2017年2月28日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017年5月4日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于2016年年度报告和摘要的议案》、《关于2016年资金占用专项报告的议案》、《关于2016年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年度财务决算报告和2017年度财务预算报告的议案》、《关于2016年度利润分配方案的议案》、《关于2016年度监事会工作报告的议案》。</p> <p>4、2017年6月21日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司2017年第二次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司2017年第二次定向发行股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>5、2017年11月18日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司拟与仲利国际租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》。</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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容及签署合法合规，真实有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善和进一步规范公司治理结构，股东大会、董事会、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《公司章程》的规定勤勉尽职履行职责，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，形成了了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间职责明确、运作规范的协调与制衡机制。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规及被相关主管机关处罚的现象，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。

同时，公司持续进行董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的提升培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，为公司长期稳定的发展奠定坚实的基础。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司积极推进投资者关系管理，依据已制定的《合肥宏晶微电子科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司信息披露管理制度》进行投资者关系管理和信息披露，实现公司整体利益最大化和同时保护投资者合法权益。

报告期内，公司在册股东7名，公司认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，增进投资者对公司的进一步了解和熟悉，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益；公司债权人1名，公司适时与其保持沟通，并积极配合债权人投后跟踪问效工作。

在依据相关规则履行保密义务的同时，公司与潜在投资者之间亦保持联系和顺畅沟通。

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挂牌公司存在风险的情形，对报告期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

报告期内，公司的控股股东和实际控制人为同一自然人，公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均相互独立，公司具备完全自主经营的能力。

1、业务方面

公司具有独立的经常场所、从业人员、采购和销售体系。控股股东或实际控制人为同一自然人，其未从事与公司相同或相似的业务。

2、人员方面

公司与聘用的员工均已签署《劳动合同》、《竞业禁止协议》和《保密合同》，对员工进行自主管理；董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举产生；公司财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情况。

3、资产方面

公司所有资产产权所属关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

4、机构方面

公司已建立较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司法》及《公司章程》规范运作；公司已建立独立完整的组织架构，公司内部经营管理机构独立行使经营管理职权，各机构和部门之间权责明晰，独立运作，协调合作。

5、财务方面

公司设有独立的财务部，财务部能够依据财务核算体系独立作出财务决策；公司开设独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账户。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，对公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情形。报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定制定相关的内控管理制度，并严格按照制度规范操作。

1、会计核算体系

报告期内，会计核算体系未发生变动，并严格按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作规范有效。

2、财务管理体系

报告期内，公司建立独立的财务核算体系，合理配备专业财务人员，严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，并不断完善公司财务管理体系。

3、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

2016年8月31日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过包含《关于制定〈合肥宏晶微电子科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》在内的议案，制定了公司的《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

截至2017年12月31日，公司董事会未发现重大差错或制度约定的追责情形。

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	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]34020001号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2018年2月12日
注册会计师姓名	曾玉红、孔敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	106,000.00元

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2018]34020001号

合肥宏晶微电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥宏晶微电子科技股份有限公司（以下简称“宏晶科技公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017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，公允反映了合肥宏晶微电子科技股份有限公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的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，我们独立于宏晶科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、 事项描述

宏晶科技公司2017年度主营业务收入为113,887,231.42元，较上年增长91.83%。宏晶科技公司商品销售收入确认的具体政策是：在商品已发出，经客户验收并取得客户签收单据时确认收入。

由于收入是宏晶科技公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报列为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

(1) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。我们了解并测试了客户合同订单审批至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制，确定其可依赖。

(2) 我们通过审阅销售合同、管理层的访谈、以及对同类上市公司收入政策比较了解和评估了宏晶科技公司的收入确认政策。

(3) 我们取得报告期内宏晶科技公司主要客户销售合同或订单、出库单、客户签收单、销售发票、销售收款单据、记账凭证、银行单据，核对所有单据是否一致，收入确认是否与宏晶科技公司会计政策和《企业会计准则》相符。

(4) 我们获取了公司与经销商签订的销售合同，对合同关键条款进行核实；我们通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系；走访主要经销商，了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存等，是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况。

(5) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，分地区主要产品本期收入、成本、毛利率分析、主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

(6) 结合应收账款函证程序，对报告期销售收入同时进行了函证，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性、准确性、完整性。

(7) 我们针对宏晶科技公司的销售收入进行了抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款和客户签收确认的单证等支持性文件。

(8) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样截止性测试，核对至领用并确认接收的单据，以评估销售收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

宏晶科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括《合肥宏晶微电子科技股份有限公司 2017 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

宏晶科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估宏晶科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏晶科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏晶科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对宏晶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宏晶科技公司不能持续经营。

（五）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。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：曾玉红

中国·北京

中国注册会计师：孔敏

二〇一八年二月十二日

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	六、1	10,057,251.97	12,010,886.42
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	六、2		
应收账款	六、3	33,745,418.07	13,915,713.52
预付款项	六、4	30,734,069.91	11,916,226.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	772,062.92	325,582.93
买入返售金融资产			
存货	六、6	15,787,622.21	7,846,907.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,117,612.93	987,998.38
流动资产合计		93,214,038.01	47,003,314.88
非流动资产：			
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	六、8	12,804,173.98	6,506,397.4
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	1,506,026.38	1,090,082.03
递延所得税资产	六、10	267,647.67	107,399.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,577,848.03	7,703,878.63
资产总计		107,791,886.04	54,707,193.51
流动负债：			
短期借款	六、11	15,570,000.00	4,100,000.00
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	六、12	2,823,547.40	3,018,358.08
预收款项	六、13	516,491.24	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	853,560.19	603,816.16
应交税费	六、15	764,649.39	843,827.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、16	246,034.53	10,657.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	6,503,482.24	
其他流动负债			
流动负债合计		27,277,764.99	8,576,659.12
非流动负债：			
长期借款	六、18		5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、19	2,377,534.55	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、20	593,463.00	400,159.85
预计负债			
递延收益	六、22	77,925.82	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,048,923.37	5,400,159.85
负债合计		30,326,688.36	13,976,818.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	26,250,000.00	22,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	16,065,655.57	627,165.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	3,180,162.19	1,655,049.07
一般风险准备			
未分配利润	六、26	31,969,379.92	16,398,160.47
归属于母公司所有者权益合计		77,465,197.68	40,730,374.54
少数股东权益			
所有者权益合计		77,465,197.68	40,730,374.54
负债和所有者权益总计		107,791,886.04	54,707,193.51

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：崔莹莹会计机构负责人：齐芳

（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		9,672,834.79	9,640,699.01
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			
应收账款	十五、1	30,429,393.57	11,415,931.02
预付款项		30,675,977.16	11,141,686.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	678,999.36	186,825.18
存货		14,938,341.20	7,846,907.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		627,812.98	684,215.80

流动资产合计		87,023,359.06	40,916,264.99
非流动资产：			
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	十五、3	6,250,000.00	4,850,000.00
投资性房地产			
固定资产		7,118,847.64	5,004,135.42
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,106,110.34	980,606.17
递延所得税资产		249,118.78	93,148.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,724,076.76	10,927,890.01
资产总计		101,747,435.82	51,844,155.00
流动负债：			
短期借款		15,570,000.00	4,100,000.00
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		513,618.36	2,368,358.08
预收款项		516,491.24	
应付职工薪酬		494,100.39	373,899.76
应交税费		748,865.13	774,241.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款		236,034.53	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,503,482.24	
其他流动负债			
流动负债合计		24,582,591.89	7,616,499.25
非流动负债：			
长期借款			5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款		2,377,534.55	
长期应付职工薪酬			
专项应付款		592,106.00	
预计负债			
递延收益		77,925.82	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,047,566.37	5,000,000.00
负债合计		27,630,158.26	12,616,499.25
所有者权益：			
股本		26,250,000.00	22,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,065,655.57	627,165.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,180,162.19	1,655,049.07
一般风险准备			
未分配利润		28,621,459.80	14,895,441.68
所有者权益合计		74,117,277.56	39,227,655.75
负债和所有者权益合计		101,747,435.82	51,844,155.00

(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		113,987,601.56	59,377,750.80
其中：营业收入	六、27	113,987,601.56	59,377,750.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,912,708.33	53,398,987.17
其中：营业成本	六、27	69,765,513.52	36,630,616.65
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	六、28	191,216.42	68,926.73
销售费用	六、29	2,888,659.56	2,589,421.75
管理费用	六、30	24,138,752.95	13,282,297.22
财务费用	六、31	845,982.37	325,875.95
资产减值损失	六、32	1,082,583.51	501,848.87
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	72,120.70	
其他收益	六、34	3,066,912.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,213,925.990	5,978,763.63
加：营业外收入	六、35	1,029.91	4,065,234.82
减：营业外支出	六、36	2,272.00	9,070.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,212,683.90	10,034,927.69
减：所得税费用	六、37	1,116,351.33	995,219.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,096,332.57	9,039,708.32
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		17,096,332.57	9,039,708.32
2.终止经营净利润			
(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		17,096,332.57	9,039,708.32
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)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			

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		17,096,332.57	9,039,708.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,096,332.57	9,039,708.32
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		0.69	0.41
（二）稀释每股收益		0.69	0.41

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：崔莹莹会计机构负责人：齐芳

（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	十五、4	101,606,253.64	52,608,709.89
减：营业成本	十五、4	66,816,242.00	34,351,049.36
税金及附加		176,493.02	59,164.09
销售费用		2,047,772.02	1,630,780.00
管理费用		15,811,356.82	9,316,337.83
财务费用		849,348.14	327,966.14
资产减值损失		1,039,802.37	377,796.47
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72,120.70	
其他收益		1,426,890.30	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,364,250.27	6,545,616.00
加：营业外收入		1,029.91	2,556,083.28
减：营业外支出		2,272.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,363,008.18	9,101,699.28
减：所得税费用		1,111,876.94	964,401.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,251,131.24	8,137,297.61
（一）持续经营净利润		15,251,131.24	8,137,297.61
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		15,251,131.24	8,137,297.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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		106,067,068.42	56,683,813.97
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		804,996.54	786,469.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	7,281,679.53	8,842,312.95
经营活动现金流入小计		114,153,744.49	66,312,596.32
购买商品、接受劳务支付的现金		104,640,220.70	45,679,477.09
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		10,913,265.01	9,211,578.66
支付的各项税费		1,952,962.40	540,469.36

支付其他与经营活动有关的现金	六、38	19,212,455.37	7,767,571.20
经营活动现金流出小计		136,718,903.48	63,199,096.31
经营活动产生的现金流量净额		-22,565,158.99	3,113,500.01
二、投资活动产生的现金流量：			
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		84,330.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,330.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,973,166.74	4,217,578.49
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,973,166.74	4,217,578.49
投资活动产生的现金流量净额		-12,888,836.64	-4,217,578.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,950,000.00	
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		15,570,000.00	4,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	3,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		38,920,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金		4,100,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		779,224.67	338,454.82
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	六、38	471,909.43	
筹资活动现金流出小计		5,351,134.10	1,838,454.82
筹资活动产生的现金流量净额		33,568,865.90	2,261,545.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68,504.72	3,802.13
五、现金及现金等价物净增加额		-1,953,634.45	1,161,268.83
加：期初现金及现金等价物余额		12,010,886.42	10,849,617.59
六、期末现金及现金等价物余额		10,057,251.97	12,010,886.42

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：崔莹莹会计机构负责人：齐芳

(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		93,946,262.07	51,826,625.97
收到的税费返还		804,996.54	786,469.40
收到其他与经营活动有关的现金		4,941,107.53	5,759,599.22
经营活动现金流入小计		99,692,366.14	58,372,694.59
购买商品、接受劳务支付的现金		104,285,532.20	46,364,022.47
支付给职工以及为职工支付的现金		7,227,880.35	5,980,345.61
支付的各项税费		1,873,167.77	519,739.80
支付其他与经营活动有关的现金		12,104,849.91	5,129,745.19
经营活动现金流出小计		125,491,430.23	57,993,853.07
经营活动产生的现金流量净额		-25,799,064.09	378,841.52
二、投资活动产生的现金流量：			
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		84,330.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		84,330.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,353,491.41	2,373,488.64
投资支付的现金		1,400,000.00	850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,753,491.41	3,223,488.64
投资活动产生的现金流量净额		-7,669,161.31	-3,223,488.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,950,000.00	
取得借款收到的现金		15,570,000.00	4,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		38,920,000.00	4,100,000.00
偿还债务支付的现金		4,100,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		779,224.67	338,454.82
支付其他与筹资活动有关的现金		471,909.43	
筹资活动现金流出小计		5,351,134.10	1,838,454.82
筹资活动产生的现金流量净额		33,568,865.90	2,261,545.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68,504.72	3,802.13
五、现金及现金等价物净增加额		32,135.78	-579,299.81
加：期初现金及现金等价物余额		9,640,699.01	10,219,998.82
六、期末现金及现金等价物余额		9,672,834.79	9,640,699.01

(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	22,050,000.00				627,165.00				1,655,049.07		16,398,160.47		40,730,374.54
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	22,050,000.00				627,165.00				1,655,049.07		16,398,160.47		40,730,374.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,200,000.00				15,438,490.57				1,525,113.12		15,571,219.45		36,734,823.14
(一)综合收益总额											17,096,332.57		17,096,332.57
(二)所有者投入和减少资本	4,200,000.00				15,750,000.00								19,950,000.00
1. 股东投入的普通股	4,200,000.00				15,750,000.00								19,950,000.00
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													
(三) 利润分配								1,525,113.12	-1,525,113.12				
1. 提取盈余公积								1,525,113.12	-1,525,113.12				
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					-311,509.43								-311,509.43
四、本期末余额	26,250,000.00				16,065,655.57			3,180,162.19	31,969,379.92				77,465,197.68

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	12,250,000.00				10,427,165.00				841,319.31		8,172,181.91		31,690,666.22
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	12,250,000.00				10,427,165.00				841,319.31		8,172,181.91		31,690,666.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	9,800,000.00				-9,800,000.00				813,729.76		8,225,978.56		9,039,708.32
(一)综合收益总额											9,039,708.32		9,039,708.32
(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									813,729.76		-813,729.76		
1. 提取盈余公积									813,729.76		-813,729.76		
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	9,800,000.00				-9,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,800,000.00				-9,800,000.00								
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													
四、本期末余额	22,050,000.00				627,165.00			1,655,049.07		16,398,160.47		40,730,374.54	

法定代表人：刘伟主管会计工作负责人：崔莹莹会计机构负责人：齐芳

（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	22,050,000.00				627,165.00				1,655,049.07		14,895,441.68	39,227,655.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,050,000.00				627,165.00				1,655,049.07		14,895,441.68	39,227,655.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,200,000.00				15,438,490.57				1,525,113.12		13,726,018.12	34,889,621.81
（一）综合收益总额											15,251,131.24	15,251,131.24
（二）所有者投入和减少资本	4,200,000.00				15,750,000.00							19,950,000.00
1. 股东投入的普通股	4,200,000.00				15,750,000.00							19,950,000.00
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												
（三）利润分配									1,525,113.12		-1,525,113.12	
1. 提取盈余公积									1,525,113.12		-1,525,113.12	
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					-311,509.43						-311,509.43
四、本年期末余额	26,250,000.00				16,065,655.57			3,180,162.19		28,621,459.80	74,117,277.56

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	12,250,000.00				10,427,165.00				841,319.31		7,571,873.83	31,090,358.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,250,000.00				10,427,165.00				841,319.31		7,571,873.83	31,090,358.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,800,000.00				-9,800,000.00				813,729.76		7,323,567.85	8,137,297.61
（一）综合收益总额											8,137,297.61	8,137,297.61
（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								813,729.76		-813,729.76		
1. 提取盈余公积								813,729.76		-813,729.76		
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	9,800,000.00				-9,800,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,800,000.00				-9,800,000.00							
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												
四、本期末余额	22,050,000.00				627,165.00			1,655,049.07		14,895,441.68		39,227,655.75

合肥宏晶微电子科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

合肥宏晶微电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为合肥宏晶微电子科技有限公司（以下简称“宏晶有限公司”），宏晶有限公司成立于2009年8月31日，取得了安徽省合肥市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为：340106000035090，设立时注册资本为55.00万元。

经过历次的增资和股权变动，宏晶有限公司股份制改制前的注册资本为800.00万元，实收资本为800.00万元。

2014年9月，宏晶有限公司召开股东会，决议将宏晶有限公司整体变更为股份有限公司，名称为“合肥宏晶微电子科技股份有限公司”，以宏晶有限公司五名股东作为股份有限公司的发起人，以宏晶有限公司2014年8月31日经审计的账面净资产1,057.72万元为基础进行整体变更，按照公司折股方案，将上述净资产按1.0577:1的比例折合股份总数1,000.00万股，每股面值1元，总计股本1,000.00万元，其余净资产57.72万元计入资本公积。股权结构如下：刘伟出资人民币555.00万元，占注册资本的55.50%；合肥芯众投资管理有限公司出资人民币250.00万元，占注册资本的25.00%；刘江出资人民币75.00万元，占注册资本的7.50%；冀玉东出资人民币75.00万元，占注册资本的7.50%；合肥高新科技创业投资有限公司出资人民币45.00万元，占注册资本的4.50%。

2015年6月，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本105.00万元，由刘伟认缴出资，刘伟实际出资210.00万元，溢价部分105.00万元计入资本公积。本次增资后公司的注册资本为1,105.00万元。

2015年7月，根据公司2015年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本120.00万元，并引进新股东芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司，股东芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司实际出资1,000.00万元，溢价部分880.00万元计入资本公积。本次增资后公司的注册资本为1,225.00万元。

2016年8月，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于2016年半年度资本公积金转增股本预案》，公司按每10股转增8股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额9,800,000.00股，每股面值1元，计增加股本人民币980.00万元。转增后的累计注册资本人民币2,205.00万元，股本人民币2,205.00万元。

2017年2月，根据公司2017年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本220.00万元，并引进新股东安徽安元投资基金有限公司，上述股东实际出资1,045.00万元，溢价部分825.00万元计入资本公积。本次增资后公司的注册资本为2,425.00万元。

2017年6月，根据公司2017年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本200.00万元，由安徽安元投资基金有限公司实际出资950.00万元，溢价部分750.00万元计入资本公积。本次增资后公司的注册资本为2,645.00万元。

截至2017年12月31日止，本公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘伟	1,188.00	45.26
合肥芯众投资管理有限公司	450.00	5.14
刘江	135.00	5.14
冀玉东	135.00	3.09
合肥高新科技创业投资有限公司	81.00	17.14
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	216.00	8.23
安徽安元投资基金有限公司	420.00	16.00
合计	2,625.00	100.00

本公司法定住所：安徽省合肥市高新区望江西路800号动漫基地B1楼9层北。

本公司法定代表人：刘伟。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本期间合并范围比上年度未发生变动。

本公司及子公司主要从事电子信息产品设计、开发、销售；集成电路开发、软件及系统方案设计、销售，芯片测试、生产、销售；技术合作、咨询、服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家法律法规限制或禁止的商品和技术除外）。

本财务报表业经本公司董事会于2018年2月12日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），并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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电子信息产品设计、开发、销售；集成电路开发、软件及系统方案设计、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企

业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表

的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可

供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益

工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

关联方组合	本公司合并范围内公司之间的往来
-------	-----------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括委托加工物资、库存商品、劳务成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资

产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合

并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及办公家具	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得

租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

（1）商品销售收入

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

销售商品收入确认的具体标准为本公司在商品发出后，经客户接收并验收合格时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地

计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

技术服务收入确认的具体标准为技术指标完后达到可使用状态或研发到一定的阶段，经过客户确认后确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

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

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制

定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可

抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有

租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第一届董事会第二十九次次会议于2018年2月12日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

无

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命

内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20% 征收。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
水利基金	按上年销售收入的 0.6‰ 计缴。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

2015年10月15日，本公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR201534000641，有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，可以享受企业所得税 15% 的优惠税率。本公司本年度适用税率为 15%。

本公司子公司合肥来芯半导体科技有限公司、合肥宏晶信息科技有限公司、合肥恺英信息科技有限公司、合肥宏晶电源科技有限公司本年度符合《中华人民

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条企业所得税法第二十八条第一款所称符合条件的小型微利企业税收优惠条件，根据《企业所得税法》第二十八条第一款规定其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。（有效期自2014年1月1日起）。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,000.00	123,116.49
银行存款	10,053,251.97	11,887,769.93
合计	10,057,251.97	12,010,886.42
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2017年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

（2）年末无已质押的应收票据

（3）年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	680,000.00	
商业承兑汇票		
合计	680,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	35,524,650.60	100.00	1,779,232.53	5.01	33,745,418.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	35,524,650.60	100.00	1,779,232.53	5.01	33,745,418.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	14,648,119.50	100.00	732,405.98	5.00	13,915,713.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,648,119.50	100.00	732,405.98	5.00	13,915,713.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,464,650.60	1,773,232.53	5.00
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
合计	35,524,650.60	1,779,232.53	5.01

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,046,826.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为

35,467,320.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,776,366.03 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,717,069.91	99.94	11,416,226.16	95.80
1 至 2 年	17,000.00	0.06	500,000.00	4.20
合计	30,734,069.91	100.00	11,916,226.16	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 29,581,097.84 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 96.25%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	838,911.15	100.00	66,848.23	7.97	772,062.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	838,911.15	100.00	66,848.23	7.97	772,062.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	356,674.20	100.00	31,091.27	8.72	325,582.93
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款					
合计	356,674.20	100.00	31,091.27	8.72	325,582.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	671,620.00	33,581.00	5.00
1至2年	59,400.00	5,940.00	10.00
2至3年	100,361.15	20,072.23	20.00
3至4年	550.00	275.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	6,980.00	6,980.00	100.00
合计	838,911.15	66,848.23	7.97

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 35,756.96 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	700,400.00	49,000.00
押金	137,491.15	231,615.70
备用金	1,020.00	76,058.50
合计	838,911.15	356,674.20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	71.52	30,000.00
合肥高新股份有限公司	押金	85,494.20	2至3年	10.19	17,098.84
上海江程资产管理有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.96	2,500.00
合肥高新融资担保有限公司	保证金	40,000.00	1至2年	4.77	4,000.00
合肥高创股份有限公司	押金	17,380.00	1至2年及5年以上	2.07	8,020.00
合计	—	792,874.20	—	94.51	61,618.84

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,407,675.78		2,407,675.78
委托加工物资	13,379,946.43		13,379,946.43
合计	15,787,622.21		15,787,622.21

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,029,575.08		1,029,575.08
委托加工物资	6,817,332.39		6,817,332.39
合计	7,846,907.47		7,846,907.47

(2) 存货跌价准备

截至2017年12月31日止，本公司存货不存在明显减值现象，故未计提跌价准备。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	1,794,053.30	694,899.72
待抵扣进项税额	323,559.63	293,098.66
合计	2,117,612.93	987,998.38

8、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	电子设备及办公家具	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,473,307.42	1,117,651.93	11,590,959.35
2、本年增加金额	14,514,596.90		14,514,596.90
(1) 购置	10,401,389.35		10,401,389.35
(2) 融资性售后租回新增	4,113,207.55		4,113,207.55
3、本年减少金额	4,409,789.72	244,188.00	4,653,977.72
(1) 处置或报废		244,188.00	244,188.00
(2) 融资性售后租回处置	4,409,789.72		4,409,789.72
4、年末余额	20,578,114.60	873,463.93	21,451,578.53
二、累计折旧			-
1、年初余额	4,443,806.12	640,755.83	5,084,561.95

2、本年增加金额	4,077,624.98	207,447.72	4,285,072.70
(1) 计提	4,077,624.98	207,447.72	4,285,072.70
3、本年减少金额	490,251.50	231,978.60	722,230.10
(1) 处置或报废		231,978.60	231,978.60
(2) 融资性售后租回减少	490,251.50		490,251.50
4、年末余额	8,031,179.60	616,224.95	8,647,404.55
三、减值准备			-
1、年初余额			-
2、本年增加金额			-
(1) 计提			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4、年末余额			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	12,546,935.00	257,238.98	12,804,173.98
2、年初账面价值	6,029,501.30	476,896.10	6,506,397.40

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
奥迪汽车	513,738.46	416,877.34		96,861.12
示波器、光罩、服务器等	4,113,207.55	90,525.85		4,022,681.70

(3) 所有权受到限制的固定资产情况

截至2017年12月31日，固定资产所有权受限的资产详见附注六、40。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公场所装修费	1,090,082.03	717,149.62	301,205.27		1,506,026.38
合计	1,090,082.03	717,149.62	301,205.27		1,506,026.38

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		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	1,846,080.76	267,647.67	763,497.25	107,399.20
合计	1,846,080.76	267,647.67	763,497.25	107,399.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	879,152.59	55,786.32
合计	879,152.59	55,786.32

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021年	27,803.66	55,786.32	
2022年	851,348.93		实际可抵扣亏损以汇算清缴数为准
合计	879,152.59	55,786.32	

11、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证+抵押	7,570,000.00	1,500,000.00
保证借款	8,000,000.00	2,600,000.00
合计	15,570,000.00	4,100,000.00

注：根据本公司与徽商银行合肥创新大道支行于 2017 年 6 月 12 日签订合同编号为流借字第 25720170602 号的《流动资金借款合同》，徽商银行合肥创新大道支行向本公司发放人民币 280 万元的借款。刘伟、李媛与徽商银行合肥创新大道支行签订合同编号为 25720170602-2 号的《最高额保证合同》，为上述借款提供连带责任保证。本公司与合肥国控建设融资担保有限公司签订合同编号为 2017 年合国控融字第 550 号的《委托保证合同》，为上述借款提供保证担保。同时，刘伟、李媛、冀玉东、赵丽与合肥国控建设融资担保有限公司签订合同编号为 2017 年合国控融字第 550-1 号的《保证反担保合同》为上述《委托保证合同》提供反担保，保证方式为连带责任保证。合肥芯众投资管理有限公司与合肥国控建设融资担保有限公司签订合同编号为 2017 年合国控融字第 550-2 号的《保证反担保合同》为上述《委托担保合同》提供反担保，保证方式为连带责任保证。刘伟、李媛与合肥国控建设融资担保有限公司签订合同编号为 2017 年合国控融字第 550-3 号的《抵押反担保合同》为上述《委托担保合同》提供抵押反担保，抵押物为房地权证合蜀字第 8140041011 号的住宅房产。

根据本公司与徽商银行合肥创新大道支行于 2017 年 7 月 12 日签订合同编号为流借字第 25720170709 号的《流动资金借款合同》，徽商银行合肥创新大道支行向本公司发放人民币 150 万元的借款。刘伟、李媛与徽商银行合肥创新大道支行签订合同编号为 25720170602-2 号的《最高额保证合同》，为上述借款提供连带责任保证。

根据本公司与徽商银行合肥创新大道支行于 2017 年 8 月 28 日签订合同编

号为流借字第 25720170822 号的《流动资金借款合同》，徽商银行合肥创新大道支行向本公司发放人民币 100 万元的借款。刘伟、李媛与徽商银行合肥创新大道支行签订合同编号为 25720170822-2 号的《最高额保证合同》，为上述借款提供连带责任保证。本公司与合肥市兴泰融资担保集团有限公司签订合同编号为 2017 年委字第 541 号的《委托担保合同》，为上述借款以保证的方式提供担保。同时刘伟、李媛、冀玉东、赵丽与合肥市兴泰融资担保集团有限公司签订合同编号为 2017 字保字第 541 号的反担保（保证）合同向合肥市兴泰融资担保集团有限公司提供保证反担保。

根据本公司与中国银行股份有限公司安徽省分行于 2017 年 3 月 27 日签订合同编号为 2017 企贷 062 号的《流动资金借款合同》，中国银行股份有限公司安徽省分行向本公司发放人民币 277 万元的借款。合肥芯众投资管理有限公司与中国银行股份有限公司安徽省分行签订的编号为 2017 企授 018-抵 001 号的《最高额抵押合同》，为上述借款提供最高额担保。刘伟、李媛、冀玉东、赵丽与中国银行股份有限公司安徽省分行签订的编号为 2017 企授 018-保 001 号的《最高额保证合同》，为上述借款提供最高额担保，抵押物为皖（2016）合不动产权第 0212844 号、皖（2016）合不动产权第 0212846 号、皖（2016）合不动产权第 0212852 号、皖（2016）合不动产权第 0212855 号的住宅房产。

根据本公司与中国银行股份有限公司安徽省分行于 2017 年 9 月 04 日签订合同编号为 2017 企贷 242 号的《流动资金借款合同》，中国银行股份有限公司安徽省分行向本公司发放人民币 350 万元的借款。刘伟、李媛、冀玉东、赵丽与中国银行股份有限公司安徽省分行签订的编号为 2017 企授 018-保 001 号的《最高额保证合同》为上述借款提供最高额担保，保证方式为连带责任保证。

根据本公司与中国工商银行股份有限公司合肥创新大道支行于 2017 年 10 月 11 日签订合同编号为 0130200496-2017 年（创新）字 00101 号《小企业借款合同》，中国工商银行股份有限公司合肥创新大道支行向本公司发放人民币 200 万元的借款。刘伟、李媛与中国工商银行股份有限公司合肥创新大道支行签订的编号为 0130200496-2017 年创新（保）字 0084 号的《最高额保证合同》为上述借款提供保证担保，承担保证责任的方式为连带责任保证。本公司与合肥高新融资担保有限公司签订合同编号为 2017 年委保字第 220 号的《委托保证合同》为上述借款提供保证担保，同时，刘伟、李媛与合肥高新融资担保有限公司、合肥宏晶微电子科技股份有限公司签订合同编号为 2017 年个信反字第 220 号的《信用反担保合同》为上述《委托保证合同》提供反担保，保证方式为无限连带保证责任。

根据本公司与中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行于 2017 年 11 月 10

号签订合同编号为建合蜀(2017)p1233101702号《人民币流动资金借款合同》，中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行向本公司发放人民币200万元的借款。冀玉东金色池塘房产-合蜀140017929直接抵押给银行，刘伟与中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行签订的合同编号为建合蜀(2017)p1233101702保1的《最高额保证合同》(自然人版)、李媛与中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行签订的合同编号为建合蜀(2017)p1233101702保2的《最高额保证合同》(自然人版)、冀玉东与中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行签订的合同编号为建合蜀(2017)p1233101702保3的《最高额保证合同》(自然人版)、赵丽与中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行签订的合同编号为建合蜀(2017)p1233101702保4的《最高额保证合同》(自然人版)为上述借款提供保证担保，承担保证责任的方式为连带责任保证。

12、应付账款

应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	2,694,121.05	1,543,483.01
封装费	115,857.35	772,306.10
检测、设计费		656,500.00
其他	13,569.00	46,068.97
合计	2,823,547.40	3,018,358.08

13、预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	516,491.24	
合计	516,491.24	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	603,816.16	10,596,814.96	10,347,070.93	853,560.19
二、离职后福利-设定提存计划		527,200.26	527,200.26	
合计	603,816.16	11,124,015.22	10,874,271.19	853,560.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	602,664.16	8,948,138.88	8,697,242.85	853,560.19

2、职工福利费		948,141.64	948,141.64	
3、社会保险费		242,816.57	242,816.57	
其中：医疗保险费		221,713.60	221,713.60	
工伤保险费		10,772.36	10,772.36	
生育保险费		10,330.61	10,330.61	
4、住房公积金	1,152.00	213,023.00	214,175.00	
5、工会经费和职工教育经费		244,694.87	244,694.87	
合计	603,816.16	10,596,814.96	10,347,070.93	853,560.19

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		509,985.08	509,985.08	
2、失业保险费		17,215.18	17,215.18	
合计		527,200.26	527,200.26	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	613,594.07	790,626.82
增值税	52,077.77	35,219.40
水利基金	10,637.02	6,760.78
城市维护建设税	7,728.15	6,545.51
教育费附加	3,312.07	2,805.22
地方教育附加	2,208.06	1,870.15
个人所得税	38,993.82	
印花税	36,098.43	
合计	764,649.39	843,827.88

16、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他	246,034.53	10,657.00
合计	246,034.53	10,657.00

17、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、18）	5,000,000.00	
1年内到期的长期应付款（附注六、19）	1,503,482.24	
合计	6,503,482.24	

18、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证+质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）	5,000,000.00	
合计		5,000,000.00

注：根据本公司与合肥市创新科技风险投资有限公司、中国工商银行股份有限公司安徽省分行营业部于2015年11月11日签订合同编号为0130200019-2015年（宿支）字000014号的《一般委托贷款借款合同》，合肥市创新科技风险投资有限公司委托中国工商银行股份有限公司安徽省分行营业部向本公司发放人民币500万元的借款。

刘伟、李媛为上述借款提供保证担保，担保期限为2015年11月11日至2020年11月8日；

并将刘伟持有的本公司150万股股份（持股比例12.24%）及其派生权益为上述借款提供质押担保，担保期限为2015年11月11日至2020年11月8日。

19、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
仲利国际租赁有限公司	4,550,560.00	
未确认融资费用	-669,543.21	
减：一年内到期部分（附注六、17）	1,503,482.24	
合计	2,377,534.55	

20、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中共安徽省委组织部第六批百人计划专项款		500,000.00		500,000.00
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心高新区人事局2017平台引进人才奖补		50,000.00		50,000.00
省人才学术技术带头人项目		30,000.00		30,000.00
合肥市社保局社保专项补贴		12,106.00		12,106.00
稳岗补贴		1,357.00		1,357.00
集成电路产业集聚发展基地“借转补”	400,159.85		400,159.85	
庐州产业创新团队资助资金		400,000.00	400,000.00	

集成电路产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持		3,000,000.00	3,000,000.00	
安徽省科技攻关计划项目 2017 年省级配套资金		200,000.00	200,000.00	
合计	400,159.85	4,193,463.00	4,000,159.85	593,463.00

21、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
高校毕业生就业见习补贴	5,400.00				5,400.00			是
人事局 1+2 政策（引进人才）补贴	10,000.00				10,000.00			是
2017 年全国大众创业万众创新活动周主题展示项目	20,000.00				20,000.00			是
高新区外贸局市级外贸促进政策资金	24,645.00				24,645.00			是
经济和信息化委员会 2016 年度小型工业企业贷款贴息	26,000.00				26,000.00			是
经贸局企业标准化体系建设补贴	50,000.00				50,000.00			是
科技局科学技术进步奖	60,000.00				60,000.00			是
2017 中小企业国际市场开拓补助资金	67,045.30				67,045.30			是
知识产权补贴	400,000.00				400,000.00			是
高新区经贸局高新技术企业奖励	100,000.00				100,000.00			是
高新区 2017 年事后奖补类 IC 设计企业流片费用补贴	1,963,800.00				1,963,800.00			是
稳岗补贴	5,604.00				5,604.00			是
社保补贴	124,417.76				124,417.76			是
产业转型发展专项资金	100,000.00				100,000.00			是
第一届合肥市职工创意及应用大赛奖金	10,000.00				10,000.00			是
合肥市技术合同补贴款	100,000.00				100,000.00			是
合计	3,066,912.06				3,066,912.06			——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高校毕业生就业见习补贴	与收益相关	5,400.00		
人事局 1+2 政策（引进人才）补贴	与收益相关	10,000.00		

2017 年全国大众创业万众创新活动周主题展示项目	与收益相关	20,000.00		
高新区外贸局市级外贸促进政策资金	与收益相关	24,645.00		
经济和信息化委员会 2016 年度小型工业企业贷款贴息	与收益相关	26,000.00		
经贸局企业标准化体系建设补贴	与收益相关	50,000.00		
科技局科学技术进步奖	与收益相关	60,000.00		
2017 中小企业国际市场开拓补助资金	与收益相关	67,045.30		
知识产权补贴	与收益相关	400,000.00		
高新区经贸局高新技术企业奖励	与收益相关	100,000.00		
高新区 2017 年事后奖补类 IC 设计企业流片费用补贴	与收益相关	1,963,800.00		
稳岗补贴	与收益相关	5,604.00		
社保补贴	与收益相关	124,417.76		
产业转型发展专项资金	与收益相关	100,000.00		
第一届合肥市职工创意及应用大赛奖金	与收益相关	10,000.00		
合肥市技术合同补贴款	与收益相关	100,000.00		
合计	——	3,066,912.06		

22、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未实现融资性售后租回损益		80,461.78	2,535.96	77,925.82	
合计		80,461.78	2,535.96	77,925.82	—

23、股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例 (%)
刘伟	11,880,000.00			11,880,000.00	45.26
刘江	1,350,000.00			1,350,000.00	5.14
冀玉东	1,350,000.00			1,350,000.00	5.14
合肥高新科技创业投资有限公司	810,000.00			810,000.00	3.09
合肥芯众投资管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	17.14
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	2,160,000.00			2,160,000.00	8.23
安徽安元投资基金有限公司		4,200,000.00		4,200,000.00	16.00
合计	22,050,000.00	4,200,000.00		26,250,000.00	100.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	627,165.00	15,750,000.00	311,509.43	16,065,655.57
合计	627,165.00	15,750,000.00	311,509.43	16,065,655.57

注：本年减少系本年两次定向发行股票冲减的相关发行费用及中介费用。

25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,655,049.07	1,525,113.12		3,180,162.19
合计	1,655,049.07	1,525,113.12		3,180,162.19

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	16,398,160.47	8,172,181.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,398,160.47	8,172,181.91
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,096,332.57	9,039,708.32
减：提取法定盈余公积	1,525,113.12	813,729.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	31,969,379.92	16,398,160.47

27、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,887,231.42	69,751,324.96	59,368,818.76	36,624,175.06
其他业务	100,370.14	14,188.56	8,932.04	6,441.59
合计	113,987,601.56	69,765,513.52	59,377,750.80	36,630,616.65

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
水利基金	68,393.93	34,433.00
城市维护建税	25,710.45	10,890.56
教育费附加	11,018.76	4,667.39

地方教育费附加	7,345.85	3,111.60
印花税	78,747.43	15,824.18
合计	191,216.42	68,926.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,260,323.00	1,226,889.62
差旅费	466,056.06	458,328.34
业务宣传费	533,984.47	332,117.64
业务招待费	290,346.34	240,134.45
折旧	207,447.72	207,447.72
快递、运输费	123,855.69	68,080.20
其他	6,646.28	56,423.78
合计	2,888,659.56	2,589,421.75

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	16,778,380.94	7,804,831.07
职工薪酬	3,706,476.20	2,513,927.99
租赁费	1,488,953.50	1,154,951.52
办公费	936,300.54	648,448.76
咨询审计费	276,118.48	197,671.28
折旧	284,949.52	154,054.91
会务费	83,605.24	68,900.16
其他	583,968.53	739,511.53
合计	24,138,752.95	13,282,297.22

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	684,475.61	332,454.82
减：利息收入	20,274.56	12,178.13
融资担保费	94,749.06	6,000.00
银行手续费	18,527.54	3,401.39
汇兑损益	68,504.72	-3,802.13
合计	845,982.37	325,875.95

32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,082,583.51	501,848.87
合计	1,082,583.51	501,848.87

33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	72,120.70		72,120.70
合计	72,120.70		72,120.70

34、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	3,066,912.06		3,066,912.06
合计	3,066,912.06		3,066,912.06

注：详见附注六、21。

35、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助		4,065,234.82	
其他	1,029.91		1,029.91
合计	1,029.91	4,065,234.82	1,029.91

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		9,000.00	
其他	2,272.00	70.76	2,272.00
合计	2,272.00	9,070.76	2,272.00

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,276,599.80	1,061,525.77
递延所得税费用	-160,248.47	-66,306.40

合计	1,116,351.33	995,219.37
----	--------------	------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	18,212,683.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,731,902.59
子公司适用不同税率的影响	-92,483.79
调整以前期间所得税的影响	1,509.68
非应税收入的影响	-557,823.87
研发支出加计扣除的影响	-1,066,056.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,966.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,798.27
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	85,134.89
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,116,351.33

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,066,912.06	4,065,234.82
收到的专项应付款	4,193,463.00	4,764,900.00
财务费用中的利息收入	20,274.56	12,178.13
往来款项净流入		
其他营业外收入	1,029.91	
合计	7,281,679.53	8,842,312.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的有关现金支出	14,123,747.72	6,432,788.59
销售费用中的有关现金支出	1,420,888.84	1,155,084.41
财务费用中的有关现金支出	18,527.54	3,401.39
营业外支出中有关现金支出	2,272.00	9,070.76
往来款项净流出	3,647,019.27	167,226.05
合计	19,212,455.37	7,767,571.20

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

收到的长期应付款	3,400,000.00	
合计	3,400,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还的长期应付款	160,400.00	
发行股票、债券支付的审计、咨询等费用	311,509.43	
合计	471,909.43	

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,096,332.57	9,039,708.32
加：资产减值准备	1,082,583.51	501,848.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,285,072.70	2,656,152.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	301,205.27	
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）	-72,120.70	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	847,729.39	334,652.69
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）	-160,248.47	-66,306.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,940,714.74	607,319.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,706,226.35	-12,923,212.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,701,227.83	2,963,336.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,565,158.99	3,113,500.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,057,251.97	12,010,886.42
减：现金的年初余额	12,010,886.42	10,849,617.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,953,634.45	1,161,268.83

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	10,057,251.97	12,010,886.42
其中：库存现金	4,000.00	123,116.49
可随时用于支付的银行存款	10,053,251.97	11,887,769.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,057,251.97	12,010,886.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	4,022,681.70	融资租入
合计	4,022,681.70	

41、外币货币性项目

外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	673,155.28	6.5342	4,398,531.23

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
合肥来芯半导体科技有限公司	中国·合肥	合肥市	集成电路设计与开发；软件及系统方案设计、销售；芯片测试、销售；技术咨询服务。	100.00		同一控制企业合并
合肥宏晶信息科技有限公司	中国·合肥	合肥市	电子信息产品设计、开发、销售；技术开发、合作、咨询、培训及服务。	100.00		设立出资
合肥恺英信息科技有限公司	中国·合肥	合肥市	电子产品软硬件技术研发及销售；芯片研发、测试；汽车电子产品研发及销售；机械、电子、电气产品、仪器仪表研发、销售及相关技术开发、合作、咨询、培训及服务。	100.00		设立出资
合肥宏晶电源科技有限公司	中国·合肥	合肥市	集成电路设计与开发；电子信息产品设计、开发、销售；软件及系统方案设计、销售；芯片测试、生产、销售；技术开发、合作、咨询、培训及服务。	100.00		设立出资

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资

产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	4,398,531.23	1,226,068.83

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行存款	对人民币升值 5%	-219,926.56	-219,926.56	-61,303.44	61,303.44
银行存款	对人民币贬值 5%	219,926.56	219,926.56	61,303.44	61,303.44

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、11)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-32,152.94	-32,152.94	-16,622.74	-16,622.74
短期借款	减少 5%	32,152.94	32,152.94	16,622.74	16,622.74

十、公允价值的披露

本报告期，本公司不存在以公允价值计量的资产和负债项目。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)	本公司任职
刘伟	第一大股东	45.26	45.26	总经理

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
冀玉东	股东
刘江	股东
合肥高新科技创业投资有限公司	股东
合肥芯众投资管理有限公司	股东
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	股东
安徽安元投资基金有限公司	股东
李媛	实际控制人直系亲属
赵丽	持股 5%以上股东直系亲属

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
合肥芯众投资管理有限公司	2,770,000.00	2018年04月01日	2018年09月30日	否
刘伟	1,500,000.00	2017年06月13日	2019年06月12日	否
刘伟、李媛	600,000.00	2017年09月02日	2019年09月01日	否

刘伟、李媛、冀玉东、赵丽	2,000,000.00	2016年10月31日	2019年10月29日	否
刘伟、李媛	5,300,000.00	2018年06月13日	2020年06月12日	否
合肥芯众投资管理有限公司	2,800,000.00	2018年06月13日	2020年06月12日	否
刘伟、李媛	2,000,000.00	2018年10月19日	2020年10月18日	否
刘伟、李媛	5,000,000.00	2018年11月09日	2020年11月08日	否
刘伟、李媛、冀玉东、赵丽	2,000,000.00	2018年11月10日	2020年11月09日	否
刘伟、李媛	4,000,000.00	2019年01月09日	2021年01月08日	否
刘伟、李媛、冀玉东、赵丽	6,270,000.00	2020年02月25日	2022年02月24日	否

关联方担保具体情况详见本附注六、11 短期借款。

(3) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	107.26	84.79

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

十二、承诺及或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司子公司合肥宏晶电源科技有限公司于2018年1月15日变更公司名称为合肥曜通电源科技有限公司，注册资本不变。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,030,940.60	100.00	1,601,547.03	5.00	30,429,393.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,030,940.60	100.00	1,601,547.03	5.00	30,429,393.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,016,769.50	100.00	600,838.48	5.00	11,415,931.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,016,769.50	100.00	600,838.48	5.00	11,415,931.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,030,940.60	1,601,547.03	5.00
合计	32,030,940.60	1,601,547.03	5.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,000,708.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 32,030,940.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,601,547.03 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	738,244.20	100.00	59,244.84	8.03	678,999.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	738,244.20	100.00	59,244.84	8.03	678,999.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,976.20	100.00	20,151.02	9.74	186,825.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	206,976.20	100.00	20,151.02	9.74	186,825.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	601,020.00	30,051.00	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年	89,694.20	17,938.84	20.00
3 至 4 年	550.00	275.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	6,980.00	6,980.00	100.00
合计	738,244.20	59,244.84	8.03

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 39,093.82 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	640,000.00	40,000.00
备用金	1,020.00	69,752.00
押金	97,224.20	97,224.20
合计	738,244.20	206,976.20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	600,000.00	1年以内	81.27	30,000.00
合肥高新股份有限公司	押金	85,494.20	2至3年	11.58	17,098.84
合肥高新融资担保有限公司	保证金	40,000.00	1至2年	5.42	4,000.00
合肥高创股份有限公司	押金	6,980.00	5年以上	0.95	6,980.00
上海中企物业管理有限公司	押金	4,750.00	2-3年及3-4年	0.64	1,115.00
合计	—	737,224.20	—	99.86	59,193.84

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	6,250,000.00		6,250,000.00	4,850,000.00		4,850,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,250,000.00		6,250,000.00	4,850,000.00		4,850,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合肥来芯半导体科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合肥宏晶信息科技有限公司	750,000.00	1,250,000.00		2,000,000.00		
合肥恺英信息科技有限公司	50,000.00	150,000.00		200,000.00		

合肥宏晶电源科 技有限公司	50,000.00		50,000.00	
合计	4,850,000.00	1,400,000.00	6,250,000.00	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,600,378.64	66,812,902.00	52,608,709.89	34,351,049.36
其他业务	5,875.00	3,340.00		
合计	101,606,253.64	66,816,242.00	52,608,709.89	34,351,049.36

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	73,150.61	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,066,912.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,272.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	3,137,790.67
所得税影响额	250,254.66
少数股东权益影响额（税后）	
合计	2,887,536.01

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2017]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.34	0.69	0.69
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.73	0.57	0.57

合肥宏晶微电子科技股份有限公司

2018年2月12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：

安徽省合肥市高新区望江西路 800 号动漫基地 B1 楼 9 层北公司董事会秘书办公室。