



合肥宏晶微电子科技股份有限公司

公开转让说明书

MacroSilicon Technology Co.,Ltd.

# 公开转让说明书

主办券商

西南证券股份有限公司



西南証券

SOUTHWEST SECURITIES

二零一四年十一月

## 声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构的负责人保证公开转让说明书财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### 一、所得税优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局下发的“国税函[2009]203号”《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司按照高新技术企业税收优惠政策减按15%的税率缴纳企业所得税，公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局的批准，于2011年11月15日取得高新技术企业证书。公司可能存在因国家政策、税收法规调整而不再享受该税收优惠，或因不符合高新技术企业认定条件而被取消执行15%优惠税率的风险。

### 二、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善，股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但是各项内控制度的执行还需要进一步加强，并且随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高更严的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。为此，公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，不断完善公司法人治理结构，不断吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

### 三、核心技术人员流失的风险

公司属于高新技术企业，产品和技术的研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善，人才竞争日益加剧，人才吸引和积累越来越难，若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不

能及时吸纳到合适的人才,将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。为此,公司建立了校园招聘、猎头招聘、校企合作等多项人才招聘渠道,并努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会,通过加强企业文化建设,完善用人机制等措施增强企业凝聚力,留住每一位优秀的员工。此外,公司核心技术人员均持有合肥芯众投资管理有限公司(持有合肥宏晶微电子股份有限公司25%股权)股份,公司通过该股权设置大大降低了核心技术人员流失的风险,保证技术团队的稳定。

#### 四、市场风险

公司主要从事芯片的研发、设计、销售和提供相关服务,所研发的产品和技术均处于行业领先地位。现阶段潜在的竞争对手可能有更长的经营历史、良好的信誉、长期的客户基础,并且可能会有更好的财政支持、技术和资源。公司面临着市场中竞争对手研发出更先进的技术产品,自身产品和技术过时而在市场竞争中处于不利地位的风险。公司目前与多家半导体行业的领军企业建立了良好的长期战略合作关系,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。

#### 五、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人刘伟直接持股 55.50%、间接持股 8.25%,合计持有公司 63.75%股权。公司实际控制人现任公司董事长兼总经理,对公司经营管理有较大影响力,若实际控制人利用控股地位,通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制,可能给公司的正常运营带来风险,并最终损害中小股东的利益。

#### 六、对主要客户依赖的风险

报告期内,公司对第一大客户合肥灵微半导体科技有限公司的销售收入占各期收入总额的比重均超过 50%,存在一定的依赖性,若公司与合肥灵微半导体科技有限公司的合作出现异常或者无法继续合作,将对公司的经营情况产生一定影

响，为此，公司在深圳、上海和苏州等地与行业相关代理机构已建立合作关系，多渠道发展合作客户，以降低对主要客户的依赖和潜在的经营风险。

## 七、高新技术企业复审不通过的风险

公司高新技术企业证书有效期截至 2014 年 11 月 14 日，目前已经过期，公司业已提交审核资料，目前仍在审核过程中，高新技术企业认定存在审核不通过的可能性，若审核不通过，公司将不能据此享受相应的税收优惠政策，这将对公司的利润水平、盈利能力产生一定的影响。

# 目录

声明 .....	2
重大事项提示 .....	3
目录 .....	6
<b>第一节 公司基本情况 .....</b>	<b>10</b>
一、基本情况 .....	10
二、股份挂牌情况 .....	11
三、公司股东及股权变动情况 .....	13
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	24
五、最近两年的主要会计数据和财务指标简表 .....	27
六、本次挂牌的有关机构情况 .....	29
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>32</b>
一、公司主营业务、主要产品及用途 .....	32
二、公司组织结构及主要生产流程 .....	33
三、公司业务关键资源要素 .....	35
四、公司业务相关情况 .....	51
五、公司商业模式 .....	59
六、公司所处行业情况及公司在行业所处地位 .....	64
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>82</b>
一、公司三会建立健全及运行情况 .....	82
二、关于股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明 .....	83
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况 .....	83
四、公司独立情况 .....	83
五、同业竞争 .....	85
六、公司资金占用和对外担保情况 .....	86
七、董事、监事、高级管理人员 .....	87

**第四节公司财务 .....90**

    一、最近两年及一期的财务会计报表.....90

    二、最近两年及一期财务会计报告的审计意见 ..... 101

    三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响..... 101

    四、报告期利润形成的有关情况..... 130

    五、财务状况分析 ..... 139

    六、管理层对公司最近二年一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析..... 163

    七、关联方、关联方关系及关联交易 ..... 168

    八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项..... 174

    九、报告期内资产评估情况 ..... 174

    十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策..... 174

    十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 ..... 175

    十二、风险因素 ..... 175

    十三、公司未来两年内的发展计划..... 177

**第五节有关声明 .....错误！未定义书签。**

**第六节附件..... 185**

# 释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指或说明，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、 宏晶微电子	指	合肥宏晶微电子科技股份有限公司
宏晶科技、宏晶有 限、有限公司	指	合肥宏晶电子科技有限公司
《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	最近一次由股东大会会议通过的《合肥宏晶微电子科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
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。
晶圆	指	将单晶硅晶棒切割所得的一片片薄圆片，即是晶圆，或硅晶圆。
IDM 模式	指	IDM是英文Integrated Device Manufacture的缩写，即垂直集成模式。IDM模式的特点是，企业经营范围涵盖了芯片设计、生产制造、封装测试等各环节，甚至延伸至下游终端。
流片	指	Tape Out, 像流水线一样通过一系列工艺步骤制造芯片。
LVDS	指	LVDS 即低压差分信号传输，是一种满足当今高性能数据传输应用的新型技术，是由美国国家半导体公司提出的一种信号传输模式，它是一种标准，它在提高数据传输率的同时会有很低的功耗。



消费类电子产品	指	我国消费类电子产品是指用于个人和家庭与广播、电视有关的音频和视频产品。
SPEC	指	用于测试处理器芯片的基准的主要程序。
QA	指	QA 是英文 QUALITY ASSURANCE 的缩写，即质量保证，负责 ISO9000 标准所要求的有关质量保证的职能，担任这类工作的人员就叫做 QA 人员。

## 第一节公司基本情况

### 一、基本情况

公司中文名称	合肥宏晶微电子科技股份有限公司
公司英文名称	MacroSilicon Technology Co.,Ltd.
组织机构代码	69411018-2
法定代表人	刘伟
有限公司成立日期	2009 年 08 月 31 日
股份公司成立日期	2014 年 10 月 11 日
注册资本	10,000,000 元
公司住所	安徽省合肥市高新区望江西路 800 号动漫基地 B1 楼 9 层北
邮政编码	230088
董事会秘书	崔莹莹
所属行业	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司属于制造业（C）39，计算机、通信和其他电子设备制造业；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为软件和信息技术服务业（I65）中的集成电路设计（I6550）
主要业务	芯片设计、开发、销售及相关技术服务
经营范围	集成电路开发，软件及系统方案设计，芯片测试、销售；技术合作、咨询、服务
公司电话	0551-65317870
公司传真	0551-65314133
公司网址	www.macrosilicon.com

## 二、股份挂牌情况

### （一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期、转让方式

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币1.00元

股票总量：1000万股

挂牌日期：

转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第 27 条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿或根据约定锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立未满一年，因此公司发起人无可公开转让的股票。

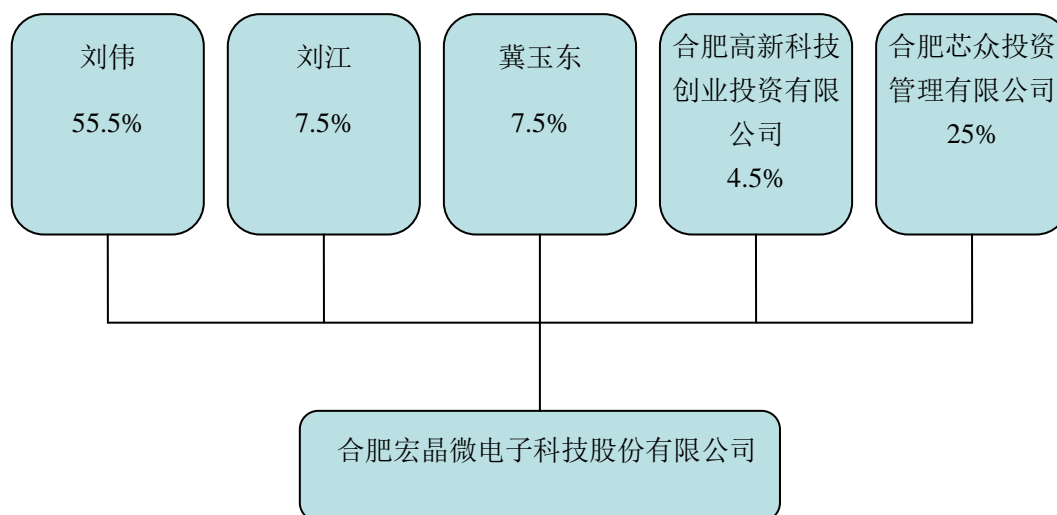
除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统报价转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持有股份 数（股）	持股比例 （%）	本次可进入股 份转让系统转 让的股份数量 （股）	限售原因
1	刘伟	5,550,000	55.50	0	股份公司成 立未满一年
2	合肥芯众投资 管理有限公司	2,500,000	25.00	0	股份公司成 立未满一年
3	刘江	750,000	7.50	0	股份公司成 立未满一年
4	冀玉东	750,000	7.50	0	股份公司成 立未满一年
5	合肥高新科技 创业投资有限 公司	450,000	4.50	0	股份公司成 立未满一年
合计		10,000,000	100.00	0	

### 三、公司股东及股权变动情况

#### (一) 公司股权结构图



#### (二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况

序号	股东名称	持有股份数	持股比例	股东性质	持股方式
1	刘伟	5,550,000	55.50%	自然人	直接持有
2	合肥芯众投资管理有限公司	2,500,000	25.00%	非国有法人	直接持有
3	刘江	750,000	7.50%	自然人	直接持有
4	冀玉东	750,000	7.50%	自然人	直接持有
5	合肥高新科技创业投资有限公司	450,000	4.50%	国有法人	直接持有

合肥芯众投资管理有限公司，2014 年 4 月 28 日成立，法定代表人：刘伟，注册资本：200 万元，注册地：合肥市高新区望江西路 860 号芜湖实验区科技创新公共服务中心 C 座 4 层 420、422、424 号，经营范围：投资管理，项目投资，项目管理及咨询服务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），截至本公开转让说明书签署之日，股权结构如下：

股东	出资额（万元）	持股比例（%）
刘伟	66.00	33.00
刘江	10.00	5.00
冀玉东	10.00	5.00
赵征	12.00	6.00
卜洋	10.00	5.00
李璇	12.00	6.00
项艳	16.00	8.00
田洪霞	16.00	8.00
尹良生	36.00	18.00
汪桃红	6.00	3.00
崔莹莹	6.00	3.00
合计	200.00	100.00

### （三）公司股东之间的关联关系

刘伟任合肥芯众投资管理有限公司的执行董事、总经理；刘江担任合肥芯众投资管理有限公司的监事。

### （四）控股股东、实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况

#### 1、公司的控股股东、实际控制人为刘伟，实际控制人最近两年内未发生变化

截至本公开转让说明书签署之日，股东刘伟是公司第一大股东、控股股东，直接持有公司股份 5,550,000 股；通过合肥芯众投资管理有限公司间接持有公司 8.25% 股份，合计持股比例 63.75%；近两年历任公司法人代表、执行董事、董事长、总经理，实际控制公司的生产经营，实际控制人地位未发生变化。

#### 2、实际控制人的基本情况

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）有限公司任高级资深设计师、项目经理，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、合肥泓晶半导体科技有限公司均任法人代表。

## （五）历史沿革

### 1、2009年8月，有限公司设立

合肥宏晶电子科技有限公司成立于2009年8月31日，由李媛、黄纪业、赵明义、陈效军发起设立，注册资本为人民币550,000.00元，其中李媛认缴250,000.00元，占注册资本的45.45%，黄纪业认缴240,000.00元，占注册资本的43.64%，赵明义认缴40,000.00元，占注册资本的7.27%，陈效军认缴20,000.00元，占注册资本的3.64%。

2009年8月24日，合肥源坤会计师事务所出具合源坤验字[2009]125号《验资报告》载，截至2009年8月24日，收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币120,500.00元整，占注册资本的21.91%，均为货币出资。其中李媛出资金额为50,000.00元，占注册资本总额的9.09%，黄纪业出资金额为30,000.00元，占注册资本总额5.45%，赵明义出资金额为40,000.00元，占注册资本总额7.27%，陈效军出资金额为500.00元，占注册资本总额0.09%。

2009年8月31日，合肥市工商行政管理局核发企业法人营业执照，注册号340106000035090，有限公司法定代表人为李媛；住所地为合肥市高新区天元路1号留学生园1号楼318室，企业类型为有限责任公司；经营范围为集成电路开发，软件及系统方案设计，芯片测试、销售；技术合作、咨询、服务，经营期限自2009年8月31日至2011年8月31日。

有限公司成立时，股东出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（元）
----	------	----------	-----------	----------

1	李媛	250,000	45.45	50,000
2	黄纪业	240,000	43.64	30,000
3	赵明义	40,000	7.27	40,000
4	陈效军	20,000	3.64	500
总计		<b>550,000</b>	<b>100.00</b>	<b>120,500</b>

注：有限公司成立时，李媛持有的 45.45% 股权是代刘伟持有，实缴出资额 50,000 元实际由刘伟缴付，李媛是代实际股东刘伟持股的名义股东。

## 2、2010年4月，第一次股权转让

2010 年 3 月 10 日，公司股东会通过会议决议，同意李媛将其持有宏晶有限的 33.34% 的股权作价 36,677.67 元转让给丁文俊，将其持有的 1.79% 的股权作价 1,969.20 元转让给刘伟；股东赵明义将其持有宏晶有限的 3.27% 的股权作价 17,991.75 元转让给刘伟；股东陈效军将其持有宏晶有限的 3.64% 的股权作价 500.00 元转让给刘伟；股东黄纪业将其持有宏晶有限的 4% 的股权作价 2,749.77 元转让给雷述庆，将其持有的 24.64% 的股权作价 16,938.59 元转让给刘伟。

2010 年 3 月 15 日，合肥市工商行政管理局核准了宏晶有限本次股权转让的变更登记。

本次股权转让完成后，股东出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额	认缴出资比例 (%)	实缴出资额(元)
1	丁文俊	183,370	33.34	0
2	刘伟	183,370	33.34	18,500
3	雷述庆	22,000	4.00	0
4	赵明义	22,000	4.00	22,000
5	黄纪业	82,500	15.00	30,000
6	李媛	56,760	10.32	50,000
合计		<b>550,000</b>	<b>100.00</b>	<b>120,500</b>



注：2010年4月，黄纪业将持有的4%股权转让给雷述庆，实际是由雷述庆代黄纪业持有该部分股权，故此次股权转让未实际支付对价。

2010年4月，李媛将代刘伟持有的1.79%股权转回给刘伟，此次转让为代持股份的转回，故未支付对价；同时，经实际股东刘伟和其他股东同意，李媛代刘伟将持有的33.34%股权转让给丁文俊，由于转让的该部分股份并未实际出资，经协商一致，此次股权转让为零对价转让。

### 3、2010年4月，有限公司第一次增加注册资本

2010年4月9日公司召开股东会，会议决议变更公司注册资本，公司注册资本由55万元增加至300万元；实收资本由12.05万元变更为159.54万元，同时相应修改公司章程。

2010年4月15日安徽一凡会计师事务所有限公司出具皖一会验字[2010]069号《验资报告》载，截至2010年4月15日，公司申请增加注册资本人民币245万，增加实收资本人民币147.49万元，由刘伟、李媛、雷述庆、赵明义、黄纪业、丁文俊于2010年04月15日之前缴足，变更后的注册资本为人民币300万元，实收资本159.54万元，经审验后截至2010年4月15日，公司已收到全体股东缴纳的新增实收资本合计147.49万元，股东以货币出资。截至2010年04月15日止，变更后的累积注册资本人民币300万元，实收资本159.54万元。

2010年4月23日，合肥市工商行政管理局向有限公司核发注册号为340106000035090的企业法人营业执照，公司注册资本为300万。

本次增加注册资本完成后，股东出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（元）
1	丁文俊	1,000,200	33.34	1,000,200
2	刘伟	1,000,200	33.34	400,200
3	雷述庆	120,000	4.00	30,000
4	赵明义	120,000	4.00	45,000
5	黄纪业	450,000	15.00	60,000

6	李媛	309,600	10.32	60,000
合计		3,000,000	100.00	1,595,400

注：2010年4月，公司股东按照持股比例进行同比例增资，名义股东李媛增加的实缴资本10,000元实际由刘伟缴付，此次增资后李媛持有的10.32%股权为代实际股东刘伟持有。

#### 4、2011年9月，有限公司变更营业期限、实收资本

2011年8月19日，有限公司召开股东会，会议决议变更营业期限，注册资本金全额到位，并相应修改公司章程。

2011年8月29日安徽一凡会计师事务所有限公司出具皖一会验字[2011]0187号《验资报告》，截至2011年8月28日，公司已收到刘伟、雷述庆、赵明义、黄纪业、李媛缴纳的第二期出资，即本期实收注册资本人民币140.45万元；公司股东累积实缴注册资本为人民币300万元。

2011年9月1日，合肥市工商行政管理局核准了本次变更登记。

本次增加实缴资本完成后，股东出资比例如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资额（元）
1	丁文俊	1,000,200	33.34	1,000,200
2	刘伟	1,000,200	33.34	1,000,200
3	雷述庆	120,000	4.00	120,000
4	赵明义	120,000	4.00	120,000
5	黄纪业	450,000	15.00	450,000
6	李媛	309,600	10.32	309,600
合计		3,000,000	100.00	3,000,000

注：2011年9月，变更实收资本前名义股东李媛代刘伟持股10.32%，名义股东李媛实缴资本由60,000元变更为309,600元，增加的249,600元实由实际股东刘伟缴纳，此次变更实收资本后，李媛持股10.32%均为代实际股东刘伟持有。

2011年9月，变更实收资本前名义股东雷述庆代黄纪业持股4%，名义股东雷述庆实缴资本由30,000元变更为120,000元，增加的90,000元由实际股东黄纪业缴付，此次变更实收资本后，名义股东雷述庆持股4%实为代黄纪业持有。

## 5、2011年9月，有限公司第二次股权转让

2011年9月5日有限公司召开股东会，公司股东由李媛、黄纪业、赵明义、丁文俊、刘伟、雷述庆变更为刘伟、黄纪业、赵明义。由丁文俊将所持有公司33.34%股权出资额为100.02万元人民币以100.02万元人民币的价格转让给股东赵明义；由李媛将所持有公司10.32%股权出资额为30.96万元人民币以30.96万元人民币的价格转让给股东刘伟；由雷述庆将所持有公司4%股权出资额为12万元人民币以12万元人民币的价格转让给股东黄纪业，相应修改有限公司章程。

2011年9月13日，合肥市工商行政管理局核准了有限公司本次股权转让的变更登记。

此次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘伟	130.98	43.66
2	赵明义	112.02	37.34
3	黄纪业	57.00	19.00
总计		300.00	100.00

注：2011年9月，李媛将代刘伟持有的10.32%股权转回给刘伟，为代持股份的转回，故此次股权转让未支付对价，股权转让完成后，名义股东李媛不再持有公司股份，李媛与刘伟之间的股份代持情况解除。

2011年9月，雷述庆将代黄纪业持有的4%股权转回给黄纪业，为代持股份的转回，故此次股权转让未支付对价，股权转让完成后，名义股东雷述庆不再持有公司股份，黄纪业与雷述庆之间的股份代持情况解除。

2011年9月，股东丁文俊将持有的33.34%转让给赵明义，实际是由赵明义代丁文俊持有该部分股权，故未支付对价，此次股权转让后，赵明义持股37.34%，其中4%为本人实际持有、33.34%为代丁文俊持有。

## 6、2012年2月，有限公司第三次股权转让

2012年2月15日，有限公司召开股东会，公司股东由刘伟、黄纪业、赵明义变更为刘伟、赵明义。由黄纪业将所持有公司19%股权出资额为57万元人民币以57万元人民币的价格转让给刘伟。

2012年2月27日，合肥市工商行政管理局核准了有限公司本次股权转让的变更登记。

此次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘伟	187.98	62.66
2	赵明义	112.02	37.34
总计		300.00	100.00

## 7、2012年6月，有限公司第一次变更注册地址

2012年6月1日，有限公司召开股东会，会议决议将公司住所变更为合肥高新区望江西路800号动漫基地B1楼9层北，并相应修改公司章程。

2012年6月7日，合肥市工商行政管理局向有限公司换发了企业法人营业执照，公司注册地为：合肥市高新区望江西路800号动漫基地B1楼9层北。

## 8、2012年10月，有限公司第四次股权转让

2012年9月21日，有限公司召开股东会，会议审议通过了变更公司股东人员，由刘伟、赵明义变更为刘伟、刘江、冀玉东。由刘伟将所持有的2.66%股权出资额为7.98万元人民币以7.98万元人民币的价格转让给刘江。由赵明义将所持有的17.34%股权出资额为52.02万元人民币以52.02万元人民币价格转让给刘

江。由赵明义将所持有的 20% 股权出资额为 60 万人民币以 60 万元人民币的价格转让给冀玉东。

2012 年 10 月 8 日，合肥市工商行政管理局核准了有限公司本次股权转让的变更登记。

此次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘伟	180.00	60.00
2	刘江	60.00	20.00
3	冀玉东	60.00	20.00
总计		300.00	100.00

注：2012 年 10 月，赵明义将其持有的 37.34% 股权转让给刘江和冀玉东，其中所转让股权中 33.34% 是代实际股东丁文俊持有、转让，赵明义本人实际持有的 4% 股权转让给冀玉东，代丁文俊持有的 33.34% 股权转让给冀玉东和刘江（其中 16% 转让给冀玉东、17.34% 转让给刘江），此次股权转让完成后，赵明义和丁文俊不再持有公司股份，赵明义与丁文俊之间的股份代持情况解除。

## 9、2013年10月，有限公司第二次增加注册资本

2013 年 10 月 10 日公司召开股东会，会议决议变更公司注册资本，公司注册资本由 300 万元增加至 336 万元，同意新增股东合肥高新科技创业投资有限公司出资 60 万元，其中 36 万元用于增加公司注册资本，24 万元用于增加公司资本公积金。

2013 年 10 月 15 日，安徽华荣会计师事务所出具了《验资报告》（华荣验字[2013]第 142 号），确认截止 2013 年 10 月 15 日止，合肥高新科技创业投资有限公司缴纳的 36 万元新增注册资本已出资到位，出资方式为货币，变更后累计注册资本为 336 万元。

2013 年 10 月 23 日合肥市工商行政管理局换发了企业法人营业执照。

此次股权变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘伟	180.00	53.57
2	刘江	60.00	17.86
3	冀玉东	60.00	17.86
4	合肥高新科技创业投资有限公司	36.00	10.71
总计		336.00	100.00

#### 10、2014年4月，有限公司增加资本公积

2014年4月28日，有限公司召开股东会，审议通过股东合肥高新科技创业投资有限公司投入有限公司240万人民币，全部进入资本公积。

2014年4月30日，有限公司（“甲方”）、合肥高新科技创业投资有限公司（“乙方”）和刘伟、刘江、冀玉东（三人共同作为“丙方”）签订《<关于合肥宏晶电子科技有限公司增资扩股及借款事宜的补充协议>之补充协议》，约定“如果甲方2014-2015年任意一年净利润低于约定业绩目标，乙方有权要求丙方一次性回购乙方所持有甲方的全部股权”。

上述条款为股东刘伟、刘江和冀玉东与同时作为控股公司股东的合肥高新科技创业投资有限公司之间签订的附条件股份转让条款，此条款为各方本着意思自治的原则自愿订立，内容不影响股份公司及其他股东的利益，条款合法有效，也不对控股公司股权的确定性造成影响。同时，假使条件成就，执行该条款，股份变更不会导致股份公司的控股股东、实际控制人发生变化，不影响挂牌公司的持续稳定经营。

#### 11、2014年07月，有限公司第三次增加注册资本

2014年7月28日，有限公司召开股东会，会议决议变更公司注册资本，公司注册资本由336万元增加至800万元，其中原股东刘伟出资额由180万元增加

为 444 万元，新增股东合肥芯众投资管理有限公司出资 200 万元，其他股东出资额不变。

2014 年 7 月 28 日，合肥市工商行政管理局核准了此次增资的变更登记。

此次增资完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	刘伟	444.00	55.50
2	合肥芯众投资管理有限公司	200.00	25.00
3	刘江	60.00	7.50
4	冀玉东	60.00	7.50
5	合肥高新科技创业投资有限公司	36.00	4.50
总计		800.00	100.00

## 12、2014年10月，有限公司改制为股份公司

2014 年 8 月 12 日，合肥市工商行政管理局核发了《公司名称预先变更核准通知书》（（合）登记名预核变字[2014]第 111 号），核准使用“合肥宏晶微电子科技股份有限公司”作为企业名称。

2014 年 9 月 17 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华审字[2014]34010044 号《审计报告》。根据该审计报告，截止 2014 年 8 月 31 日，有限公司经审计的净资产为 1057.72 万元。

2014 年 9 月 22 日，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具中铭评估报字[2014]第 9021 号《资产评估报告》。根据该评估报告，截至 2014 年 8 月 31 日，有限公司的净资产评估值为 1,134.56 万元。

2014 年 9 月 21 日，有限公司召开股东会，决议将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”，以有限公司五名股东作为股份有限公司的发起人，以公司 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产值

1057.72 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 1000 万股,每股面值 1 元,总计股本 1000 万元,其余净资产值 57.72 万元计入资本公积。

2014 年 9 月 24 日,股份公司召开创立大会,全体发起人审议通过了关于股份公司设立的相关议案,并且审议通过了《公司章程》。

2014 年 10 月 11 日,合肥市工商行政管理局批准本次变更,并向股份公司核发了《企业法人营业执照》(注册号为 340106000035090)。

股份公司设立时各发起人认购的股份数及所占比例为:

序号	股东名称	认缴股份 数(股)	持股比 例(%)	出资方式
1	刘伟	5,550,000	55.50	净资产折股
2	合肥芯众投资管理有 限公司	2,500,000	25.00	净资产折股
3	刘江	750,000	7.50	净资产折股
4	冀玉东	750,000	7.50	净资产折股
5	合肥高新科技创业投 资有限公司	450,000	4.50	净资产折股
合计		10,000,000	100.00	

注:公司历史沿革中发生的股份代持情况已经相关股东确认,截至本公开转让说明书签署之日,公司股份代持情况均已解除,不存在任何股权纠纷。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### (一) 董事会成员

姓名	任职情况	持股比例(%)
刘伟	董事长	55.50%
冀玉东	副董事长	7.50%
刘江	董事	7.50%



崔莹莹	董事	-
徐小飞	董事	-

刘伟，详见本节三（四）控股股东、实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况。2014 年 9 月 24 日至 2017 年 9 月 23 日任公司董事长。

冀玉东，男，1977 年 10 月，中国籍，无境外永久居留权，毕业于合肥工业大学，学士学位。2001 年至 2007 年在英图微电子（合肥）有限公司担任高级设计师，2007 年至 2011 年在联发科技（合肥）有限公司担任高级设计师，2011 年至今在合肥宏晶微电子科技股份有限公司担任项目经理。2014 年 9 月 24 日-2017 年 9 月 23 日任公司副董事长。

刘江，男，1979 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于合肥工业大学，学士学位。2001 年至 2007 年在英图微电子（合肥）有限公司担任高级设计师，2007 年至 2012 年在联发科技（合肥）有限公司担任项目经理，2012 年至今在合肥宏晶微电子科技股份有限公司担任技术总监。2014 年 9 月 24 日-2017 年 9 月 23 日任公司董事。

崔莹莹，女，1987 年 6 月 29 日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁工程技术大学，学士学位。2009 年至 2010 年在深圳赢家服饰有限公司担任销售专员；2010 年至 2011 年在安徽创睿软件技术有限公司担任培训专员；2011 年至 2012 年在达芙妮国际控股有限公司担任培训专员；2012 年至今，在合肥宏晶微电子科技股份有限公司担任行政总监。2014 年 9 月 24 日-2017 年 9 月 23 日任公司董事。

徐小飞，男，1985 年 1 月 19 日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学，硕士学位。2010 年 6 月至今担任合肥高新建设投资集团公司投资管理部经理，主要从事风险投资、资产并购重组、企业债券发行等工作。负责高新集团参股风险投资基金及天使基金的管理工作；曾成功运作四家公司 100% 股权重组，股权重组金额达 9 亿元。

## （二）监事会成员

姓名	任职情况	持股比例(%)
赵征	监事会主席	-
汪桃红	监事	-
杨树娟	职工监事	-

赵征，男，汉族，1970年9月24日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于日本东京工业大学，博士学位，副教授职称。2007年至今中国科学技术大学担任副教授。曾任日本 Telework 学会国际委员会执行委员、日本经营学会会员；日本 21 世纪 COE（Center Of Excellence）计划青年研究者、全国大学生服务外包创新创业大赛专家组成员、合肥电视台财经谈话节目《新徽商》主持人、安徽卫视《每日新闻报》特约评论员、安徽经视《新闻画中话》特约评论员、安徽交通广播《新闻焦点》特约评论员、多个学术刊物审稿专家。2014年9月24日-2017年9月23日任公司监事。

汪桃红，女，1982年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽大学，学士学位。2005年至2007年在英图微电子（合肥）有限公司担任设计师，2007年至2011年在联发科技（合肥）有限公司担任高级设计师，2011年-今在合肥宏晶微电子科技股份有限公司担任技术主管。2014年9月24日-2017年9月23日任公司监事。

杨树娟，女，汉族，1986年1月3日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽电子信息职业技术学院，大专学历。2008年至2010年在上海济学科技咨询有限公司担任行政助理；2010年至2012年在上海培联企业管理公司担任行政主管；2012年至今在合肥宏晶微电子科技股份有限公司担任行政助理。2014年9月24日-2017年9月23日任公司监事。

### （三）高级管理人员

姓名	职务	性别	是否持有本公司股票及债券	持有方式
刘伟	总经理	男	是	直接持有、间接持有

刘江	副总经理	男	是	直接持有、间接持有
崔莹莹	董事会秘书、总经理助理、行政总监	女	有	间接持有
齐芳	财务总监	女	否	无

刘伟，详见本节三（四）控股股东、实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况。

刘江，详见本节四（一）董事会成员。

崔莹莹，详见本节四（一）董事会成员。

齐芳，女，汉族，1968年6月1日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中央财经大学，大专学历。1997年在合肥市劳动局普通职工（1997年调入中科院等离子体物理研究所）担任会计；1997年至2007年在中科院安光所精密仪器机械有限公司担任会计；2008年至2013年在安徽大鹏科技有限公司担任财务经理；2010年至2013年在合肥中科绿色家电科技有限公司担任财务经理；2013年至今在合肥宏晶微电子科技股份有限公司担任财务总监。

## 五、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

财务指标	2014年1-8月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	623.34	753.25	506.00
净利润（万元）	-204.56	131.74	209.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-204.56	131.74	209.79
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-208.40	83.21	167.79
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-208.40	83.21	167.79

毛利率 (%)	47.63	68.63	87.05
净资产收益率 (%)	-33.87	29.78	80.18
扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	-34.50	18.81	64.13
应收账款周转率 (次)	2.08	3.33	5.87
存货周转率 (次)	1.51	16.53	-
基本每股收益 (元)	-0.52	0.43	0.70
稀释每股收益 (元)	-0.52	0.43	0.70
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	-926.72	84.05	79.67
每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	-1.16	0.25	0.27
财务指标	2014/8/31	2013/12/31	2012/12/31
总资产 (万元)	1,383.31	889.47	629.61
股东权益合计 (万元)	1,057.72	558.28	366.54
归属于申请挂牌公司的股东权益 (万元)	1,057.72	558.28	366.54
每股净资产 (元)	1.32	1.66	1.22
归属于申请挂牌公司的每股净资产 (元)	1.32	1.66	1.22
资产负债率 (%)	23.54	37.24	41.78
流动比率 (倍)	4.10	2.36	2.83
速动比率 (倍)	1.48	1.90	2.22

1、毛利率按照“(营业收入-营业成本)/营业收入”计算；

2、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；

3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益的净利润/加权平均净资产”计算。

4、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款余额+期初应收票据余额+期末应收账款余额+期末应收票据余额)/2)”计算；

5、存货周转率按照“营业成本/((期初存货余额+期末存货余额)/2)”计算。

6、基本每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”计算；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。

7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额”计算；

8、每股净资产按照“期末净资产/期末股本总额”计算；

9、归属于申请挂牌公司的每股净资产按照“归属于申请挂牌公司的期末净资产/期末股本总额”计算；

10、资产负债率按照“当期负债/当期资产”计算；

11、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；

12、速动比率按照“(流动资产-存货-预付账款)/流动负债”计算；

13、资产负债率按照申请挂牌公司的财务数据计算，其他数据按照合并数据计算。

## 六、本次挂牌的有关机构情况

### (一) 主办券商

名称：西南证券股份有限公司

法定代表人：余维佳

注册地址：重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦

联系地址：重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦

邮政编码：400023

电话：023- 67095675

传真：023-67003783

项目负责人：李姝炜

项目小组成员：李姝炜、刘晓华、罗烨、刘德通

## （二）律师事务所

名称：北京德恒律师事务所

法定代表人：王丽

联系地址：安徽省合肥市长江中路 369 号百大 CBD 中央写字楼 19/20 楼

邮政编码：200061

电话：0551-65226562

传真：0551-65226502

经办律师：黄敏、吴全美子

## （三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

联系地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

邮政编码：100077

电话：010-88095588

传真：010-88091199

经办注册会计师：何晖、李方英

#### **（四）资产评估机构**

名称：中铭国际资产评估（北京）有限公司

法定代表人：黄世新

联系地址：北京市西城区阜外大街 1 号东座 18 层南区

邮政编码：100037

电话：010-88337301

传真：010-88337312

经办资产评估师：李自金、李刚

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **（六）证券交易场所**

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

联系地址：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务、主要产品及用途

#### （一）主营业务

公司成立以来,一直从事集成电路相关的研发、设计、销售及相关技术服务。

公司的一般经营范围为：集成电路开发，软件及系统方案设计，芯片测试、销售；技术合作、咨询、服务。

目前，公司的主营业务包括芯片设计、开发、销售及相关技术服务。

#### （二）公司主要产品介绍

公司主要产品用途及优势如下：

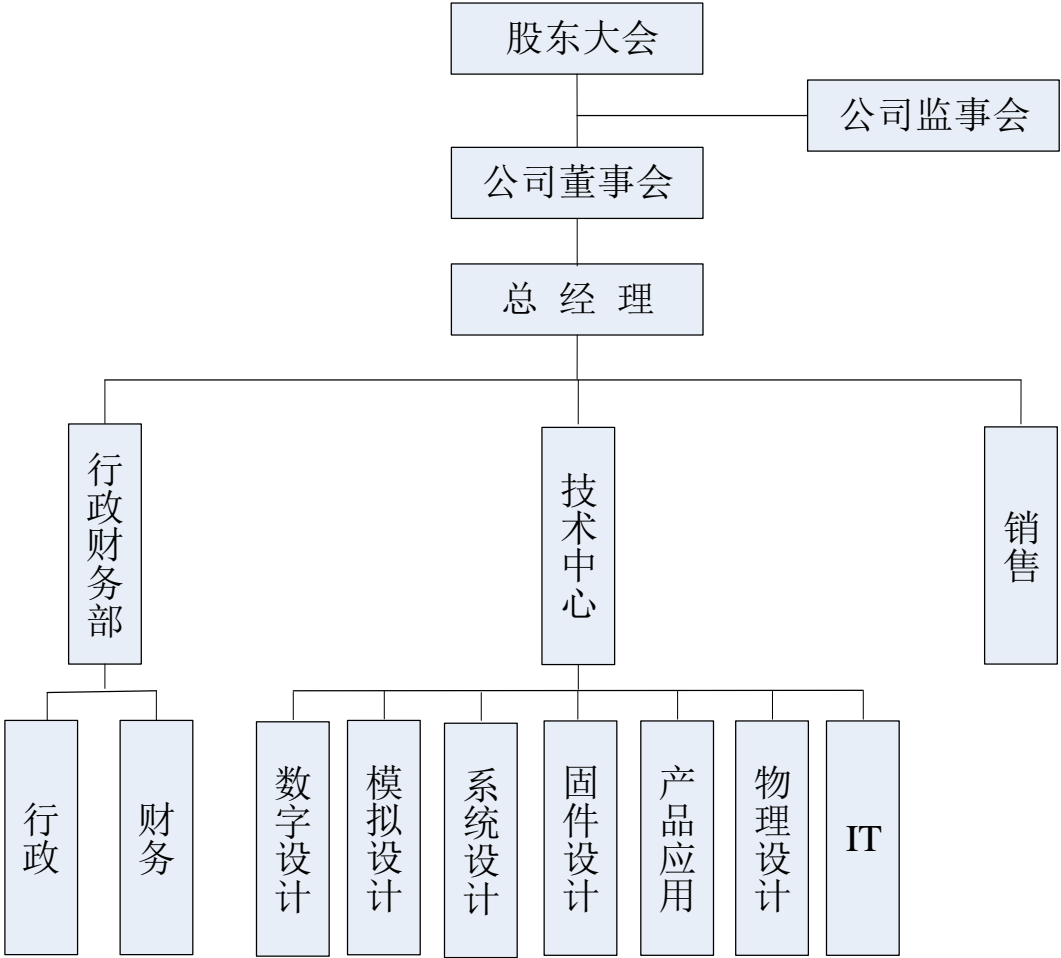
产品名称	产品用途及特色
<p><b>1、MS9282</b></p> 	<p>MS9282 是目前市面上唯一一颗单芯片的 VGA/YPBPR-HDMI 视频处理芯片。该芯片可实现自动相位和画面位置调节，实现 VGA 到 HDMI 的完美画质转换，是目前市场上兼容性最完备的一款产品之一。</p> <p>目前该产品广泛应用于：转换器，适配器，线材，平板及 PC 周边设备等。</p>



<p><b>2、MS 1820</b></p> 	<p>MS1820 是一款平板显示主控芯片。该芯片集成了丰富的音视频输入、输出接口，可同时支持模拟、数字输入输出。内部集成的高品质视频处理模块，可实现画面及视频流优化处理、增强处理等功能，满足高清及超高清影音播放需求。内置的控制单元可实现对显示面板、控制面板、遥控设备的直接支持。</p>
<p><b>3、技术服务</b></p>	<p>公司提供电源管理芯片、音视频处理芯片、控制芯片等设计服务；同时提供硬件系统开发、配套软件及系统应用的技术解决方案。</p>

二、公司组织结构及主要生产流程

（一）公司组织结构图



公司组织结构明确，股东大会是公司的最高权力机构，董事会负责决定公司日常重大事项，总经理负责公司日常事务的处理。公司下设行政财务部、技术中心和销售，各部门分工协作、相互配合，共同保证公司的高效运作。

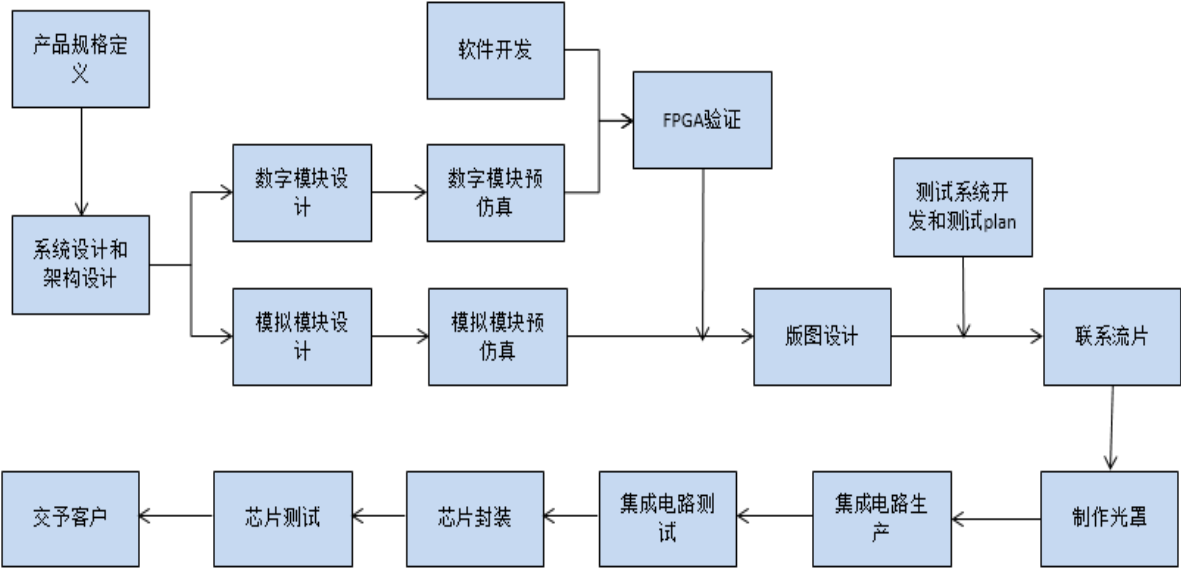
**（二）主要生产方式及流程**

**1、生产方式**

公司主要从事芯片产品的芯片设计、开发、销售及相关技术服务。流片、封装、测试均采用代工方式，芯片产品的生产制造环节全部委托外部代工厂商完成。

**2、生产流程**

公司产品的生产流程如下图所示：



公司在经过详细的课题研究、市场分析、客户调研及详细了解市场产品使用情况分析基础上，根据公司现有的研发技术实力，选定目标研发产品，制定产品spec及研发。完成产品样品研发后，公司会将集成电路生成的数据文件交予晶圆厂进行流片。晶圆厂把电路图形印刷于光罩上，再利用光罩技术在多晶硅圆片上将设计的图形进行流片生产。流片完成后的晶圆会进入晶圆厂的器件测试环节，逐片测试并将筛选合格后的晶圆交予晶圆测试厂。公司会根据制定的测试计划，在基于晶圆测试厂的测试设备和测试系统上开发专用于该芯片的测试程序。晶圆测试厂会利用此测试程序对晶圆上的IC进行功能测试，通过测试的晶圆会交予封装厂，封装厂将通过测试的晶圆逐一进行切割、打线和封装，封装完成后的单颗芯片会送到IC测试工厂，该测试工厂会对成品IC进行系统级的功能测试。测试完成后测试厂会将通过测试的合格IC交付给公司，由公司QA人员进行抽样检验，最后交予客户手中。

### 三、公司业务关键资源要素

#### （一）产品所使用的主要技术

##### 1、数模混合技术

采用数字电路和模拟电路集成技术，不仅可以有效提高芯片的集成能力，还提高芯片的整体抗噪能力。

2、数字图形图像处理及增强技术

该技术采用将模拟信号，经采样处理，转换为数字信号。对所产生的数字信号，进行降噪、增强、控制等处理。这种对模拟信号采用先变换成数字信号，再对数字信号处理的方式，可有效解决模拟信号处理单一，无法实现图形图像灵活处理、变换、控制等。

3、低功耗技术

采用芯片内部集成电压转换模组，可提升芯片的集成度，有效降低芯片的整体系统应用功耗。同时采用数字电源管理技术，对芯片内部各模组进行电源开关管理，有效提升芯片的整体电源管理水平，动态合理分配供电资源，降低芯片的功耗。


4、硬件模式自动检测技术

该技术可实现对输入输出接口的自动检测，对模式自动识别。区别于传统的软件处理方式，在芯片内部实现硬件自动检测技术，能更快更有效的实现检测以及自适应。

(二) 主要无形资产

1、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 1 项境内注册商标，具体情况如下：

序号	名称	注册号	使用范围	取得方式	使用情况	注册有效期限
1		第 10924295	核定使用商品第 9 类：音频视频接收器；半导体；集成电路；芯	自主	在用	2013 年 8 月 21 日至 2023

序号	名称	注册号	使用范围	取得方式	使用情况	注册有效期限
		号	片（集成电路）；电子芯片；电站自动化装置；电动调节装置；遥控装置；电声组合件（截至）			年 8 月 20 日

## 2、公司拥有的知识产权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 145 项知识产权，其中集成电路布图设计登记证书共 139 项，计算机软件著作权登记证书共 6 项，均为自主研发。此外，公司另有 1 项集成电路布图设计登记正在办理知识产权申请中。具体情况如下：

集成电路布图设计登记证书情况表

序号	布图设计名称	布图设计登记号	申请日期	颁证日期	获取方式
1	高速低噪声差分接收器 HLDR	BS.11500460.2	2011 年 5 月 27 日	2011 年 7 月 25 日	自主获得
2	高速低误差相位差量化器 HSLEPEQ	BS.12500131.2	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
3	高速开关式电流镜 HSSCM	BS.12500133.9	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
4	低速低功耗相位差量化器 LSLPPEQ	BS.12500135.5	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
5	低相位噪声电流控制震荡环 LPNCCOSC	BS.12500138.X	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
6	低功耗开关式电流镜 LPSCM	BS.12500136.3	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
7	线性压控频率器（高频）LVCFD(HF)	BS.12500139.8	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
8	线性低噪声压流转换器 LLNVCC	BS.12500137.1	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
9	自复位小功率驱动器 SRSPD	BS.12500130.4	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
10	低功耗可调压流转换器 LPAVCC	BS.12500129.0	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
11	低噪声高速电流控制震	BS.12500127.4	2012 年 2 月	2012 年 3 月	自主获得

	荡环 LNHSCCOSC		8 日	6 日	
12	线性压控频率器（低频） LVCFD（LF）	BS.12500132.0	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
13	高速大功率接口驱动器 HSHPID	BS.12500126.6	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
14	大功率接口驱动器 HPID	BS.12500128.2	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
15	同频同相指示器 SFPIDT	BS.12500134.7	2012 年 2 月 8 日	2012 年 3 月 6 日	自主获得
16	低噪声行频信号发送器 LNHT	BS.12500270.X	2012 年 2 月 28 日	2012 年 4 月 9 日	自主获得
17	总线时钟驱动器 BCD	BS.12500271.8	2012 年 2 月 28 日	2012 年 4 月 9 日	自主获得
18	电源区域隔离器 PSAI	BS.12500268.8	2012 年 2 月 28 日	2012 年 4 月 9 日	自主获得
19	耐高压行频信号接收器 HVHR	BS.12500272.6	2012 年 2 月 28 日	2012 年 4 月 9 日	自主获得
20	耐 高 压 信 号 接 收 器 HVSR	BS.12500269.6	2012 年 2 月 28 日	2012 年 4 月 9 日	自主获得
21	晶振供电模块 COPSIM	BS.12500273.4	2012 年 2 月 28 日	2012 年 4 月 9 日	自主获得
22	9 位高速模数转换器 9BHSADC	BS.12500512.1	2012 年 4 月 18 日	2012 年 6 月 28 日	自主获得
23	多媒体处理芯片 ROSE	BS.12500571.7	2012 年 5 月 3 日	2012 年 6 月 28 日	自主获得
24	高阶信号采样比较运 算器 HCSSRC	BS.12501249.7	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
25	高增益高电压抑制比放 大器 HGHPSROP	BS.12501253.5	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
26	高速高精度信号放大器 HSHPOP	BS.12501251.9	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
27	3 位可调高线性度模拟 滤波器 3BHLAF	BS.12501246.2	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
28	低 阶 级 信 号 运 算 器 LCDAC	BS.12501248.9	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
29	高线性度电流调节器 HLCR	BS.12501252.7	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
30	低失真模拟信号选择器 LDASS	BS.12501255.1	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
31	中阶信号共模反馈器 MCCMFB	BS.12501254.3	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
32	高速高精度信号采样保	BS.12501250.0	2012 年 9 月	2012 年 11	自主获得

	持器 HSHPSH		11 日	月 13 日	
33	初阶信号运算器 ICDAC	BS.12501247.0	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
34	高阶信号共模反馈器 HCCMFB	BS.12501198.9	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
35	高速高精度信号运算器 HSHPDAC	BS.12501196.2	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
36	低阶信号共模反馈器 LCCMFB	BS.12501201.2	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
37	高阶信号运算器 HCDAC	BS.12501199.7	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
38	初阶信号共模反馈器 ICCMFB	BS.12501200.4	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
39	高速高精度信号共模反 馈器 HSHPCMFB	BS.12501197.0	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
40	高阶信号放大器 HCOP	BS.12501222.5	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
41	初阶信号放大器 ICOP	BS.12501223.3	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
42	低阶信号放大器 LCOP	BS.12501203.9	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
43	低阶信号采样比较运 算器 LCSSRC	BS.12501202.0	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
44	中阶信号采样比较运 算器 MCSSRC	BS.12501229.2	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
45	12 位可调高精度分频器 12BAHPD	BS.12501215.2	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
46	3.3V-1.8V 双反馈高精度 锁相环 DFHP3318PLL	BS.12501214.4	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
47	10 位可编程分频器 10BPFD	BS.12501225.X	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
48	固定共模前置双端驱动 器 FMPFDED	BS.12501228.4	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
49	逐级时钟幅度放大器 SCAA	BS.12501226.8	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
50	3 位可调延时器 3BDLY	BS.12501224.1	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
51	六端口高速低压信号发 送器 SPHSLVST	BS.12501227.6	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
52	中阶信号运算器 MCDAC	BS.12501230.6	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
53	时钟锁定比较器 CLKLC	BS.12501231.4	2012 年 9 月	2012 年 11	自主获得

			11 日	月 13 日	
54	相位频率差数字化 PFETD	BS.12501216.0	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
55	高精度锁相环 HPPLL	BS.12501220.9	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
56	数字锁相环鉴频鉴相器 DPLL PFD	BS.12501219.5	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
57	低压到高压转换 LVTHV	BS.12501221.7	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
58	双反馈高精度锁相环 DFHPPLL	BS.12501218.7	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
59	四级差分压控振荡器 FSDVCO	BS.12501217.9	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
60	数字调节和滤波处理器 DAFILTP	BS.12501235.7	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
61	高精度中电流 3.3V-1.8V 模拟变压器 HPMC33TO18	BS.12501234.9	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
62	高精度鉴频鉴相运算器 HPFPC	BS.12501233.0	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
63	高精度鉴频鉴相处理器 HPFPP	BS.12501232.2	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
64	差分 10 比特转 2 比特 D10BT2B	BS.12501243.8	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
65	差分时钟分频器 DCLKDIV	BS.12501242.X	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
66	差分 2 比特转 1 比特 D2BT1B	BS.12501244.6	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
67	差分时钟驱动器 DCLKBUF	BS.12501241.1	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
68	带置位 D 触发器 RSTDFF	BS.12501245.4	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
69	占空比纠错电路 DCC	BS.12501237.3	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
70	驱动器前端电路 FROCFT	BS.12501239.X	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
71	时钟驱动器 CLKDC	BS.12501238.1	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
72	高清视频接口偏置电路 HDMIBC	BS.12501236.5	2012 年 9 月 11 日	2012 年 11 月 13 日	自主获得
73	高清接口转换芯片 MS9281	BS.13500674.0	2013 年 6 月 22 日	2013 年 8 月 8 日	自主获得



74	视频同步信号发送器 VSYNC	BS.13500939.1	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
75	12位可调高速高精度分 频器 12BHSHPDIV	BS.13500917.0	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
76	高精度输入占空比可调 相位调节锁相环 HPPAPLLIDCA	BS.13500953.7	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
77	串行通信数据专用接口 SCDD	BS.13500930.8	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
78	高速高精度锁相环处理 器 HSHPLL	BS.13500941.3	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
79	高速高精度锁相环 HSHPLL	BS.13500942.1	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
80	3.3-1.8 高速高精度锁相 环 HSHPLL3318PLL	BS.13500943.X	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
81	精确时钟信号发生器 ACSG	BS.13500946.4	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
82	SPDIF 音频专用接口驱 动器 SPDIF	BS.13500928.6	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
83	高速高精度压控振荡器 HSHPVCO	BS.13500944.8	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
84	高速高精度锁相环运算 器 HSHPLL	BS.13500923.5	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
85	HDMI 热插拔感应器 HDMIHPS	BS.13500927.8	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
86	高精度相位锁定检测器 HPPLDET	BS.13500951.0	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
87	防静电击穿电源供电 器 ESDPS	BS.13500935.9	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
88	高速高精度鉴频鉴相器 HSHPPFD	BS.13500926.X	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
89	高速高精度相位比较器 HSHPPCOMP	BS.13500940.5	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
90	小数分频器和抗电磁干 扰电路 FDAEMI	BS.13500938.3	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
91	占空比调节器 DCREG	BS.13500955.3	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
92	高精度可调电荷泵 HPACP	BS.13500952.9	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
93	高速高精度可调分频器 HSHPDIV	BS.13500924.3	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得

94	串行通信时钟专用接口 SCCD	BS.13500929.4	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
95	高速高精度可调电荷泵 HSHPACP	BS.13500925.1	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
96	高精度相位调节锁相环 HPPAPLL	BS.13500954.5	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
97	压控延迟器 SEMIDLY	BS.13500947.2	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
98	高精度鉴相器 HPPD	BS.13500950.2	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
99	带 ESD 保护模拟信号输入 ESDASI	BS.13500949.9	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
100	高 ESD 保护模拟信号输入 HESDASI	BS.13500936.7	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
101	高增益高电源抑制比带 隙基准 HGHPSRBG	BS.13500937.5	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
102	多步时钟分频器 MSCLKDIV	BS.13500945.6	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
103	低压专用断路器 DLVCO	BS.13500948.0	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
104	8 位可调高速高精度分 频器 8BHSHPDIV	BS.13500916.2	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
105	地线供电器 GNDS	BS.13500934.0	2013年8月 6日	2013年10 月28日	自主获得
106	MS1820_ESDHSIO 带静 电防护兼容输入输出高 速接口	BS.135014492	2013年11 月26日	2014年2月 12日	自主获得
107	MS1820_ESDLSLPIO 带 静电防护兼容输入输出 低速低功耗接口	BS.135014484	2013年11 月26日	2014年2月 12日	自主获得
108	MS1820_HSHC33TO18 高精度大电流 3.3V-1.8V 模拟变压器	BS.135014476	2013年11 月26日	2014年2月 12日	自主获得
109	MS1820_SYNCRGBAD C 同步 3 通道模数转换器	BS.135014468	2013年11 月26日	2014年2月 12日	自主获得
110	MS1820_HSHP3318AD C 3.3V-1.8V 9 位高速高 精度模数转换器	BS.135014506	2013年11 月26日	2014年2月 12日	自主获得
111	MS1820_SYNCRGBSD AC 同步 RGBS 4 通道数 模转换器	BS.13501445X	2013年11 月26日	2014年2月 12日	自主获得
112	MS1820_VBUFF 电压缓	BS.135014441	2013年11	2014年2月	自主获得

	冲器		月 26 日	12 日	
113	MS9282_HDMIPLL 高清视频接口锁相环	BS.135014433	2013 年 11 月 26 日	2014 年 2 月 12 日	自主获得
114	MS9282_HDMIPLL 高清视频接口锁相环核心	BS.135014425	2013 年 11 月 26 日	2014 年 2 月 12 日	自主获得
115	MS9282_HDMIREF 高清视频接口基准电路	BS.135014417	2013 年 11 月 26 日	2014 年 2 月 12 日	自主获得
116	MS9282_HDMIT 高清视频接口驱动器	BS.135014409	2013 年 11 月 26 日	2014 年 2 月 12 日	自主获得
117	CM5281A_HDMICORE 高清多媒体接口核心电路	BS.145004058	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
118	CM5281A_HDMIPHYL 高清多媒体接口物理层	BS.14500421X	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
119	CM5281A_HSLPF 高稳定低通滤波器	BS.145004260	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
120	CM5281A_HSACP 高稳定可调电荷泵	BS.145004031	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
121	CM5281A_DBIAS 驱动器偏置电路	BS.145004244	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
122	CM5281A_ICMBUF 转换器接口主驱动电路	BS.145004252	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
123	CM5281A_HP128DLY 高精度 128 时钟周期延时器	BS.145004139	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
124	CM5281A_HSSYNC 高精度同步电路	BS.14500418X	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
125	CM5281A_HDMIREF 高清媒体接口基准电路	BS.145004120	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
126	CM5281A_HDMIC 高清多媒体接口转换器	BS.14500404X	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
127	CM5281A_HSHPPD 高速高精度鉴相器	BS.145004163	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
128	CM5281A_HSCLKD 高速时钟驱动器	BS.145004147	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
129	CM5281A_HSCLKDFE C 高速时钟驱动器前端电路	BS.145004155	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
130	CM5281A_HSPLL 高速锁相环	BS.145004171	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
131	CM5281A_HSV2I 高稳定电压电流转换器	BS.145004198	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得

132	CM5281A_ICPBUF 转换器接口后级驱动电路	BS.145004201	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
133	CM5281A_ESDLSLPIO5 V 带静电防护兼容 5V 输入输出低速低功耗接口	BS.145004090	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
134	MT9200_MCODRV 多路时钟输出驱动	BS.145004104	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
135	MT9200_HSDIV6 高速六分频电路	BS.145004112	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
136	MT9200_3BCLKSEL 三位时钟选择器	BS.145004066	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
137	MT9200_CLKGC 时钟毛刺信号消除电路	BS.145004074	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
138	MT9200_HSCNT4 四位高速计数器	BS.145004082	2014 年 5 月 12 日	2014 年 8 月 12 日	自主获得
139	高性价比 VGAtOAV 转换芯片 MS1830	BS. 14500894	2014 年 9 月 15 日	2014 年 10 月 20 日	自主获得

计算机软件著作权登记证书情况表

序号	软件著作权设计名称	申请号	申请日期	颁证日期	获取方式
1	音视频多媒体系统调试平台软件 V1.0	2010SR021088	2010 年 2 月 26 日	2010 年 5 月 9 日	自主获得
2	宏晶在线考试系统 V1.0.0	2010SR050616	2010 年 3 月 5 日	2010 年 9 月 25 日	自主获得
3	宏晶视频学习系统 V1.0.0	2010SR044455	2010 年 3 月 6 日	2010 年 8 月 29 日	自主获得
4	宏晶视频会议系统 V1.0.0	2010SR050617	2010 年 4 月 5 日	2010 年 9 月 25 日	自主获得
5	宏晶视频编辑器控制系统 V1.0	2012SR011300	2011 年 11 月 15 日	2012 年 2 月 20 日	自主获得
6	宏晶微电子音频控制器软件 V1.0	2012SR021206	2011 年 12 月 21 日	2012 年 3 月 19 日	自主获得

截至本公开转让说明书签署之日，公司有 1 项布图设计正在申请登记，布图设计名称“高性价比 VGAtOAV 转换芯片 MS1830”，申请日期为 2014 年 9 月 15 日，目前此集成电路布图设计登记证书已于 2014 年 10 月 20 日获得。

### 3、土地使用权

公司无自有土地使用权，办公场所为租赁所得。

#### 4、公司域名

宏晶科技于 2009 年 11 月 10 日取得在北京新网数码信息技术有限公司注册的域名：macrosilicon.com，该域名有效期至 2019 年 11 月 10 日。

#### （三）公司资质情况

有限公司、股份公司取得了从事相关业务的相关行政许可，具体情况如下：

1、公司的相关业务相继取得了《质量管理体系认证证书》、国家高新技术企业证书等共 6 项，具体情况如下：

序号	证书名称	发放部门	证书编号	发证日期	有效期	适用范围
1	集成电路设计企业认定证书	中华人民共和国工业和信息化部	工信部电子认 0638-2013S	2013 年 12 月 16 日	每年复审	
2	高新技术企业证书	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	GR2011340 00165	2011 年 11 月 15 日	3 年	
3	质量管理体系认证证书	北京泰瑞特认证中心	04813Q2032 2R0S	2013-07-01	3 年	软件设计、芯片研发和相关管理活动
4	软件企业认定证书	安徽省经济和信息化委员会	皖 R-2013-0161	2013 年 5 月 29 日	每年复审	
5	科技小巨人培育企业	合肥高新技术产业开发区	合高管 (2012) 289 号	2011 年 10 月	永久	
6	软件产品登记证书	安徽省经济和信息化委员会	皖 DGY-2010-2 013	2010 年 12 月 24 日	5 年	信息管理软件
7	软件产品登记证书	安徽省经济和信息化委员会	DGY-2012-0 033	2012 年 4 月 24 日	5 年	嵌入式应用软件
8	企业产品标准备案	合肥市质量技术监督局	Q/HJ 001-2014	2014 年 8 月 21 日	3 年	

高新技术企业证书有效期截至 2014 年 11 月 14 日，公司已提交审核资料，高新技术企业证书的取得不存在重大障碍。

**（四）公司获得的其他资质、荣誉等情况如下：**

1、2013 年 10 月 18 日，国家发改委办公厅、财政部办公厅授予公司“国家战略性新兴产业区域集聚发展试点项目”称号（发改办高技[2013]2553 号），有效期至 2015 年 10 月 18 日。

2、2013 年 9 月，安徽省软件行业协会授予公司“安徽省优秀软件企业”称号，长期有效。

3、2013 年 9 月，第二届中国创新创业大赛安徽赛区组委会授予公司“第二届中国创新创业大赛安徽赛区初创企业组二等奖”称号，长期有效。

4、2013 年 3 月 22 日，中共安徽省委组织部、安徽省人社厅、安徽省外国专家局授予公司安徽省“外专百人计划”培育项目称号（皖人社秘〔2013〕79 号），长期有效。

5、2013 年 2 月 28 日，合肥市人社局授予公司“合肥市“228”产业创新团队”称号，长期有效。

6、2013 年 2 月 20 日，安徽省软件行业协会授予公司“安徽省软件行业协会单位会员”称号，长期有效。

7、2013 年 1 月 12 日，中共安徽省委组织部、安徽省人社厅、安徽省发改委、安徽省科技厅授予公司“安徽省战略性型新兴产业技术领军人才”称号，长期有效。

8、2012 年，中国半导体行业协会批准公司申请成为中国半导体行业协会会员（中半协[2011]012-1 号），长期有效。

9、2012 年 1 月 9 日，安徽省科技厅授予公司“安徽省科技计划项目”称号，有效期至 2012 年 12 月 18 日。

10、2011年12月1日，合肥市人社局授予公司“合肥市“百人计划”创业领军人才”称号（合发〔2013〕10号），长期有效。

11、2011年3月4日，科技部授予公司“科技部科技型中小企业技术创新基金项目”称号（国科发计[2011]62号）（证书编号：11C26213401955），有效期至2013年2月22日。

### （五）主要固定资产情况

根据瑞华出具的审计报告和公司提供的资料，截至2014年08月31日公司拥有主要固定资产的基本情况如下：

项目	2014年08月31日
固定资产账面净值合计	2,365,421.20 元
电子设备及办公家具	1,607,494.74 元
运输设备	757,926.46 元

### 1、公司车辆情况

序号	车牌号码	机动车种类	厂牌型号	登记日期	抵押
1	皖 AM0S11	小型轿车	雅阁 HG7241AB	2010年4月22日	无
2	皖 AMU619	小型轿车	奥迪 FV7281BDDWG	2014年6月24日	有

小型轿车奥迪 FV7281BDDWG 系合肥宏晶电子科技有限公司于2014年6月4日购买，购车总价款为540,000.00元，同时以该车辆作为抵押物与刘伟共同向大众汽车金融（中国）有限公司签订贷款及抵押合同，贷款金额为378,000.00元，分36期偿还。

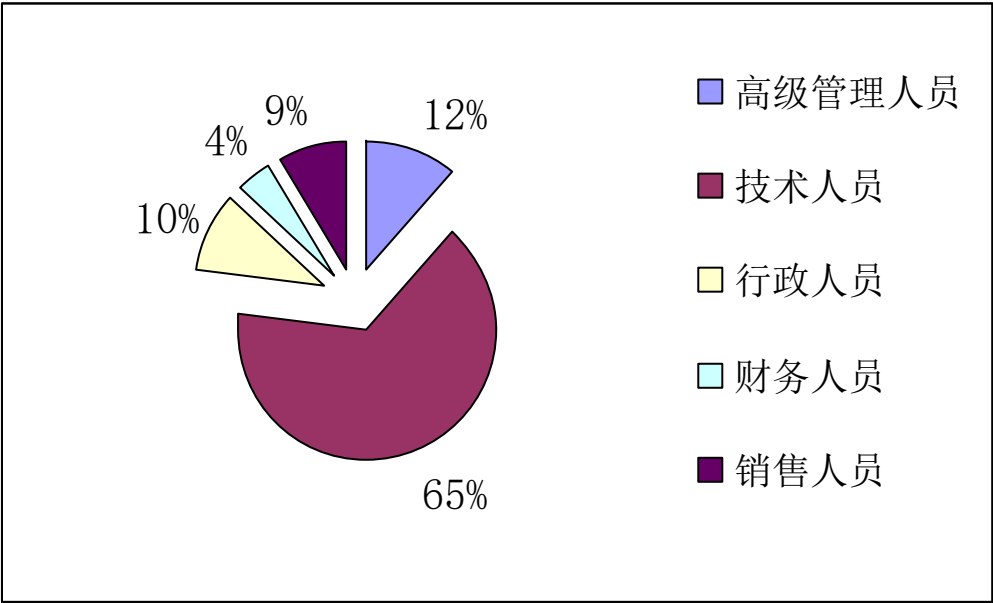
### （六）公司员工及核心技术人员情况

#### 1、公司员工整体情况

公司共有员工 69 人（其中 62 人签订了正式劳动合同、7 人签订劳务合同），构成结构情况如下：

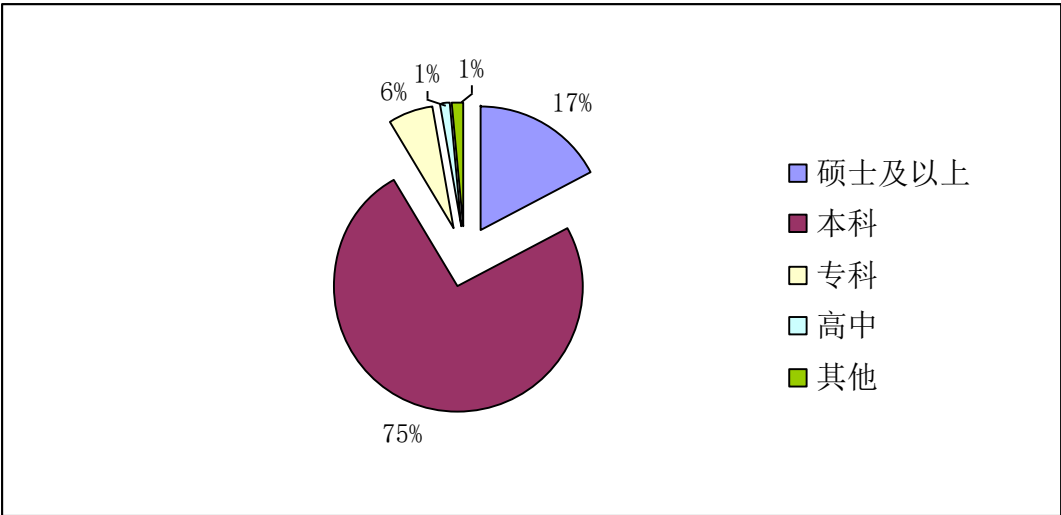
1) 岗位结构

截至本公开转让说明书签署之日，公司有中高层管理人员 8 人，销售部人员 6 人，办公室人员 7 人，技术部人员 45 人，财务人员 3 人，结构如下图：



2) 学历结构

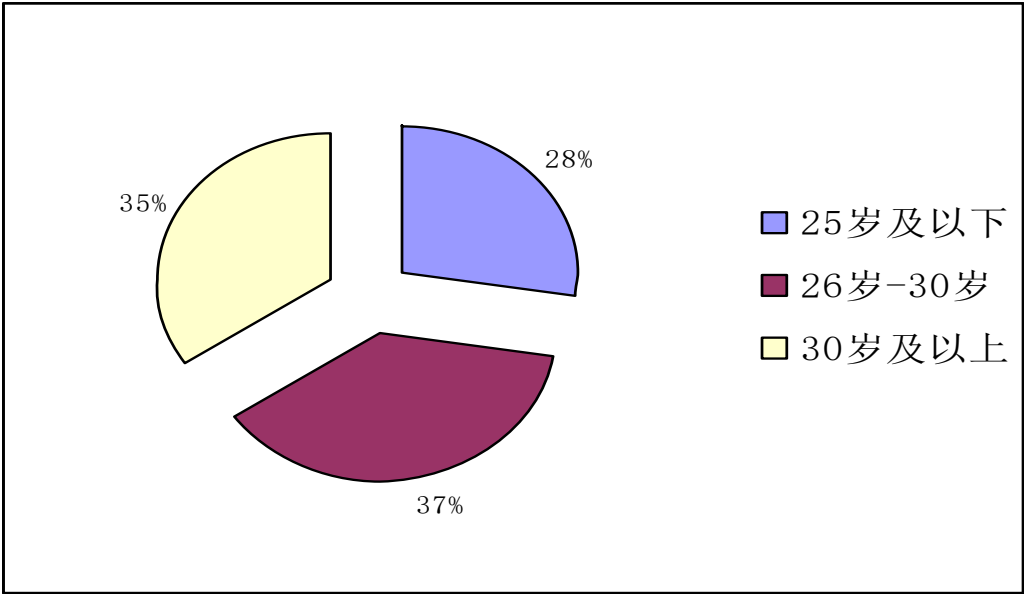
公司员工中，具有硕士及以上学历 12 人，本科学历 51 人，大专学历 4 人，高中学历 1 人，其他人员 1 人，结构如下图：





3) 年龄结构

公司员工中 25 岁及以下员工 19 人，26 岁至 30 岁的员工 26 人，31 岁及以上员工 24 人，结构如下图：



2、核心技术人员

公司研发人员共 50 人，占职工总数的 72.5%，所有研发人员均为本科及以上学历，其中硕士学历 6 人，占研发人员总数的 12%，剩下均为本科学历。年龄结构：25 岁及以下 17 人，占研发人员总人数 34%，26 岁至 30 岁 17 人，占研发人员总人数 34%，31 岁及以上 16 人，占研发人员总数 32%。

至本公开转让说明书签署之日，公司核心技术人员共计 4 人，均拥有极其丰富的研发经验。公司成立了专业的技术研发中心，为公司产品提供研发支持，不断地进行着研发与创新。最近两年核心技术人员稳定，研发力量不断壮大。核心技术人员具体情况如下：

姓名	性别	出生年月	是否持有本公司股票及债券	持有方式
刘伟	男	1978 年 5 月	有	直接持有、间接持有
刘江	男	1979 年 1 月	有	直接持有、间接持有

汪桃红	女	1982 年 7 月	有	间接持有
冀玉东	男	1977 年 10 月	有	直接持有、间接持有

刘伟，详见第一节三（四）控股股东、实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况。

刘江，详见第一节四（一）董事会成员。

汪桃红，详见第一节四（一）监事会成员。

冀玉东，详见第一节四（一）董事会成员。

### （七）租赁办公地点相关情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司办公场所为租赁所得，具体情况如下：

2011 年 1 月 1 日，合肥高新创业园管理有限公司与合肥宏晶电子科技有限公司签订《企业入驻协议》，约定公司承租合肥高新创业园管理有限公司位于合肥高新技术产业开发区望江西路以北、潜水东路以南、创新大道以东、文曲路以西的动漫基地 B1 楼九层北跨（901、902、903）房屋，租赁期限为自 2011 年 9 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，其中 2011 年 9 月 1 日至 2011 年 9 月 30 日（壹个月）为装修免租期，房租从 2011 年 10 月 1 日起计算，租赁期内租金总额为 377,109.00 元。

2013 年 12 月 18 日，合肥高新创业园管理有限公司与合肥宏晶电子科技有限公司又续签了一份《企业入驻协议》，租赁期限为自 2014 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，租金支付方式为半年一付。

2014 年 10 月 17 日，合肥高新创业园管理有限公司与合肥宏晶电子科技有限公司又续签了一份《企业入驻协议》，租赁期限为自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止，租金支付方式为半年一付，首期租金（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日）租金 111,732.00 元。

此外，公司与场地租赁方关系稳定，租赁合同合法有效，不存在租赁合同到期无法续约的风险。

## 四、公司业务相关情况

### （一）公司收入及成本结构

#### 1、公司收入结构

报告期内，公司收入按主要产品类别分类及利率情况见下表：

项目名称	2014 年 1 月-8 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	占比%	营业收入	占比%	营业收入	占比%
产品销售	3,901,388.49	62.59	3,417,495.38	45.37	-	-
其中：视频处理芯片MS1820	1,921,200.00	30.82	2,604,615.38	34.58	-	-
视频转换芯片MS9282	1,868,800.00	29.98	812,880.00	10.79	-	-
其他	111,388.49	1.79	-	-	-	-
技术服务	2,332,000.00	37.41	4,115,000.00	54.63	5,050,000.00	99.80
主营业务小计	6,233,388.49	100.00	7,532,495.38	100.00	5,050,000.00	99.80
其他业务	-	-	-	-	10,026.21	0.20
合计	6,233,388.49	100.00	7,532,495.38	100.00	5,060,026.21	100.00

各项收入的性质和变动分析请见本说明书“第四节公司财务”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析”。

#### 2、公司主要客户及销售情况

报告期内公司前五名客户的销售额及所占当期销售总额的比例情况如下：

期间	序号	客户名称	销售金额（元）	比例（%）
2014年 1-8月	1	合肥灵微半导体科技有限公司	3,720,800.00	59.69
	2	济南三诺科技有限公司	1,094,400.00	17.56

期间	序号	客户名称	销售金额（元）	比例（%）
	3	深圳市芯视音科技有限公司	554,000.00	8.89
	4	安徽大洋自动化科技有限公司	396,000.00	6.35
	5	海能电子（深圳）有限公司	220,800.00	3.54
	合计		<b>5,986,000.00</b>	<b>96.03</b>
2013年	1	合肥灵微半导体科技有限公司	5,169,200.00	68.63
	2	济南三诺科技有限公司	1,051,200.00	13.96
	3	无锡微芯半导体科技有限公司	600,000.00	7.97
	4	安徽大洋自动化科技有限公司	331,800.00	4.40
	5	海能电子（深圳）有限公司	190,080.00	2.52
	合计		<b>7,342,280.00</b>	<b>97.48</b>
2012年	1	合肥灵微半导体科技有限公司	3,204,200.00	63.32
	2	合肥瀚蓝机电设备有限公司	1,500,000.00	29.64
	3	阜阳市邦联物流服务有限公司	200,000.00	3.95
	4	安徽元太律师事务所	150,000.00	2.96
	5	北京彩讯科技股份有限公司	2,900.00	0.06
	合计		<b>5,057,100.00</b>	<b>99.93</b>

### 3、公司成本结构

#### （1）营业成本构成

项目	2014 年 1-8 月		2013 年		2012 年	
	营业成本 (元)	比例 (%)	营业成本 (元)	比例 (%)	营业成本 (元)	比例 (%)
产品销售	<b>2,742,692.48</b>	<b>84.02</b>	<b>2,061,101.27</b>	<b>87.22</b>	-	-
其中：视频处理芯片 MS1820	1,158,808.25	35.50	1,478,372.47	62.56	-	-
视频转换芯片 MS9282	1,534,738.94	47.01	582,728.80	24.66	-	-

其他	49,145.29	1.51	-	-	-	-
技术服务	521,706.52	15.98	301,957.45	12.78	655,500.15	100.00
合计	3,264,399.00	100.00	2,363,058.72	100.00	655,500.15	100.00

公司专注于芯片产品的设计与研发，将芯片的流片、封装、测试环节都委托外部工厂代工，以此确保公司的核心竞争力，故公司产品销售的成本全部为采购入库成本；技术服务业务，其成本主要为参与研发项目的技术人员薪酬。

## （2）报告期内向前五名供应商采购情况

期间	序号	公司名称	采购金额 (元)	比例 (%)
2014年 1-8月	1	安徽灵芯微电子科技有限公司	1,153,264.59	19.48
	2	苏州台电半导体科技有限公司	1,129,092.51	19.08
	3	上海灵动微电子电子有限公司	1,043,000.06	17.62
	4	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	1,016,563.00	17.17
	5	无锡意美芯电子科技有限公司	923,730.05	15.61
	合计		5,265,650.21	88.96
2013年	1	安徽灵芯微电子科技有限公司	1,213,301.00	52.75
	2	芯原微电子（上海）有限公司	624,185.77	27.14
	3	苏州台电半导体科技有限公司	353,418.39	15.37
	4	上海灵动微电子电子有限公司	109,025.00	4.74
	合计		2,299,930.16	100.00

公司 2012 年主要从事技术服务的相关业务，营业成本均为技术人员工资。

## （二）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司报告期内签署和正在履行的合同，按重要性原则披露如下：

### 1、借款合同、担保合同

①公司于 2012 年 10 月 15 日与杭州银行股份有限公司合肥分行签署的编号为“131C110201200422”的借款合同，借款金额 35 万元，借款期限自 2012 年 10 月 15 日至 2013 年 10 月 15 日，执行固定贷款利率 6.0%。

公司于 2012 年 10 月与合肥高新融资担保有限公司签署合同编号为“2012 年委保字第 213 号”委托保证合同，由合肥高新融资担保有限公司为编号为“131C110201200422”的借款合同提供保证担保。

黄纪业、孙霞于 2012 年 10 月与合肥高新融资担保有限公司签署合同编号为“2012 年抵押字第 289 号”抵押反担保合同，以其拥有的字号为“合产字第 110100554”、位于合经区芙蓉北路天都路西汇林园 8 幢 403 室的房产为编号为“2012 年委保字第 213 号”委托保证合同提供抵押反担保。

刘伟、李媛于 2012 年 10 月与合肥高新融资担保有限公司签署合同编号为“2012 年信反字第 211 号”信用反担保合同，为编号为“2012 年委保字第 213 号”委托保证合同提供信用保证反担保。

②公司于 2014 年 7 月 7 日与中国建设银行股份有限公司合肥芜湖路支行签署的编号为“建芜贷 2014008 号”人民币流动资金借款合同，贷款金额 200 万元，贷款期限自 2014 年 7 月 14 日至 2015 年 7 月 13 日，贷款利率固定贷款利率，即起息日基准利率上浮 20%，在借款期内，该利率保持不变。

公司于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年委字第 073 号”委托保证合同，由合肥市兴泰融资担保有限公司为编号为“建芜贷 2014008 号”人民币流动资金借款合同提供保证担保。

王友根、刘伟、李媛、刘江、冀玉东于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年保字第 073 号”反担保（保证）合同，由公司为编号为“2014 年委字第 073 号”的委托保证合同提供保证反担保。

杨中、王友根、邓红俊于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年抵字第 073-1 号”反担保（抵押）合同，以“合产字第

096886”号房产为编号为“2014年委字第073号”的委托保证合同提供抵押反担保。

冀玉东、赵丽于2014年6月23日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014年抵字第073-2号”反担保（抵押）合同，以“合蜀字第140017929”号房产为编号为“2014年委字第073号”的委托保证合同提供抵押反担保。

刘伟、李媛于2014年7月7日与中国建设银行合肥芜湖支行签订了编号为“建芜保2014008-自”的自然人保证合同，为编号为“建芜贷2014008号”人民币流动资金贷款合同提供连带责任保证担保。

除上述关联采购和关联担保之外，报告期内公司与关联方之间未发生其他关联交易情况。

报告期内公司对于经营和发展所需的资金不足，主要通过增资、引入战略投资者和银行贷款解决，为顺利取得银行借款，以上关联担保有一定的必要性，且未损害公司经济利益和其他中小股东利益。

## 2、公司重大购销合同

合肥宏晶微电子科技股份有限公司与其前五大供应商签订的部分采购合同、与前五大客户签订的部分购销合同，表明宏晶科技已就生产经营所需的原料采购及产品销售与相关方签订了采购、销售合同，合同内容不违反相关法律法规的规定，不存在可预见的潜在重大风险，合法有效。

报告期内签订的重大业务合同情况如下：

重大销售合同				
序号	公司名称	合同金额(元)	合同编号	签署日期
1	合肥灵微半导体科技有限公司	800,000.00	MS-XS2012001	2012/9/10
2	合肥瀚蓝机电设备有限公司	1,500,000.00	MS-XS2012002	2012/10/8
3	合肥灵微半导体科技有限公司	600,000.00	MS-XS2012003	2012/11/15

4	合肥灵微半导体科技有限公司	600,000.00	MS-XS2012007	2012/12/22
5	合肥灵微半导体科技有限公司	1,200,000.00	MS-XS2012008	2012/12/28
6	合肥灵微半导体科技有限公司	700,000.00	MS-XS2013014	2013/8/26
7	济南三诺科技有限公司	505,440.00	MS-XS2013026	2013/9/26
8	无锡微芯半导体科技有限公司	600,000.00	MS-XS2013025	2013/10/12
9	合肥灵微半导体科技有限公司	600,000.00	MS-XS2013028	2013/11/25
10	合肥灵微半导体科技有限公司	550,000.00	MS-XS2013029	2013/12/9
11	合肥灵微半导体科技有限公司	484,380.00	MS-XS2013030	2013/12/17
12	合肥灵微半导体科技有限公司	1,500,000.00	MS-XS2013037	2013/12/23
13	合肥灵微半导体科技有限公司	449,280.00	MS-XS2013032	2013/12/23
14	合肥灵微半导体科技有限公司	498,420.00	MS-XS2013035	2013/12/27
15	合肥灵微半导体科技有限公司	449,280.00	MS-XS2014025	2014/7/15
16	合肥灵微半导体科技有限公司	1,800,000.00	MS-XS2014031	2014/8/8
17	合肥灵微半导体科技有限公司	539,136.00	MS-XS2014029	2014/8/8
<b>重大采购合同</b>				
1	上海灵动微电子有限公司	940,000.00	LD-CG2012001	2012/8/1
2	安徽灵芯微电子科技有限公司	502,866.00	LX-CG2013004	2013/12/24
3	苏州台电半导体科技有限公司	418,275.00	TD-CG2014002	2014/3/25
4	安徽灵芯微电子科技有限公司	2,160,000.00	LX-CG2014003	2014/4/1
5	上海灵动微电子有限公司	409,459.52	LD-CG2014005	2014/5/12
6	苏州台电半导体科技有限公司	453,316.50	TD-CG2014008	2014/7/28
7	安徽灵芯微电子科技有限公司	403,941.35	LX-CG2013001	2013/9/26



8	安徽灵芯微电子科技有限公司	643,500.00	LX-CG2013002	2013/12/16
9	安徽灵芯微电子科技有限公司	720,000.00	LX-CG2014002	2014/1/24
10	中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	1,189,378.71	ZX-CG2014002	2014/6/4
11	无锡意美芯电子科技有限公司	1,080,764.10	MX-CG2014001	2014/4/30
12	无锡意美芯电子科技有限公司	458,713.13	MX-CG2014002	2014/7/22
13	无锡意美芯电子科技有限公司	764,521.88	MX-CG2014003	2014/7/24

2014 年 8 月 31 日之后签订的重大购销合同如下：

重大销售合同					
序号	公司名称	金额 (元)	签署日期	合同标的	合同状态
1	合肥灵微半导体科技有限公司	1,200,000.00	2014/10/13	AV-HDMI 处理系统	正在履行
2	济南三诺科技有限公司	628,992.00	2014/10/15	MS1820	正在履行
3	东莞市零刻微电子有限公司	1,536,000.00	2014/12/9	1080P 视频处理模块	正在履行
重大采购合同					
1	无锡意美芯电子科技有限公司	458,713.13	2014/12/12	GF013 Wafer	正在履行
2	无锡意美芯电子科技有限公司	458,713.13	2014/12/18	GF013 Wafer	正在履行

### 3、公司侵权之债

根据宏晶科技的承诺并经核查，宏晶科技近两年来遵守国家的环保、知识产权、质检、劳动安全、人身权、工商、土地、安全生产、税务等方面的法律法规，

截至本说明书签署之日，公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

#### 4、公司金额较大的应收款、其他应收应付款项

##### (1) 公司应收账款前五名情况

截至 2014 年 8 月 31 日，公司应收、其他应收款余额、预付账款前五名单位情况如下：

应收账款单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）
合肥灵微半导体科技有限公司	非关联方	2,069,136.00	69.06
济南三诺科技有限公司	非关联方	926,912.00	30.94
合计		<b>2,996,048.00</b>	<b>100.00</b>
预付账款单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例（%）
安徽灵芯微电子科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	47.65
无锡意美芯电子科技有限公司	非关联方	1,223,235.01	29.14
苏州台电半导体科技有限公司	非关联方	907,370.10	21.62
上海灵动微电子有限公司	非关联方	61,425.00	1.46
深圳市嘉立创科技发展有限公司	非关联方	2,337.00	0.06
合计		<b>4,194,367.11</b>	<b>99.92</b>
其他应收账款单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额比例（%）
合肥高新股份有限公司	非关联方	439,625.52	85.23
张玲玲	非关联方	65,000.00	12.60
合肥高新创业园管理有限公司	非关联方	6,980.00	1.35
上海中企物业管理有限公司	非关联方	4,250.00	0.82
合计		<b>515,855.52</b>	<b>100.00</b>

(2) 截至 2014 年 8 月 31 日, 应付账款、其他应付账款、预收账款余额前 5 名单位情况如下:

应付账款单位名称	与本公司关系	期末金额	占应付账款总额比例
成都锐成芯微科技有限责任公司	非关联方	82,350.00	92.17
中国联合网络通信有限公司合肥市分公司	非关联方	7,000.00	7.83
合计		<b>89,350.00</b>	<b>100.00</b>
预收账款单位名称	与本公司关系	期末金额	占预收账款总额比例
安徽大洋自动化科技有限公司	非关联方	100,000.00	58.14
安徽富林信息科技有限公司	非关联方	72,000.00	41.86
合计		<b>172,000.00</b>	<b>100.00</b>
其他应付款单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额比例
合肥高新产业园管理有限公司	非关联方	148,976.00	100.00
合计		<b>148,976.00</b>	<b>100.00</b>

根据公司声明, 上述其他应收应付款不存在争议和纠纷。

## 五、公司商业模式

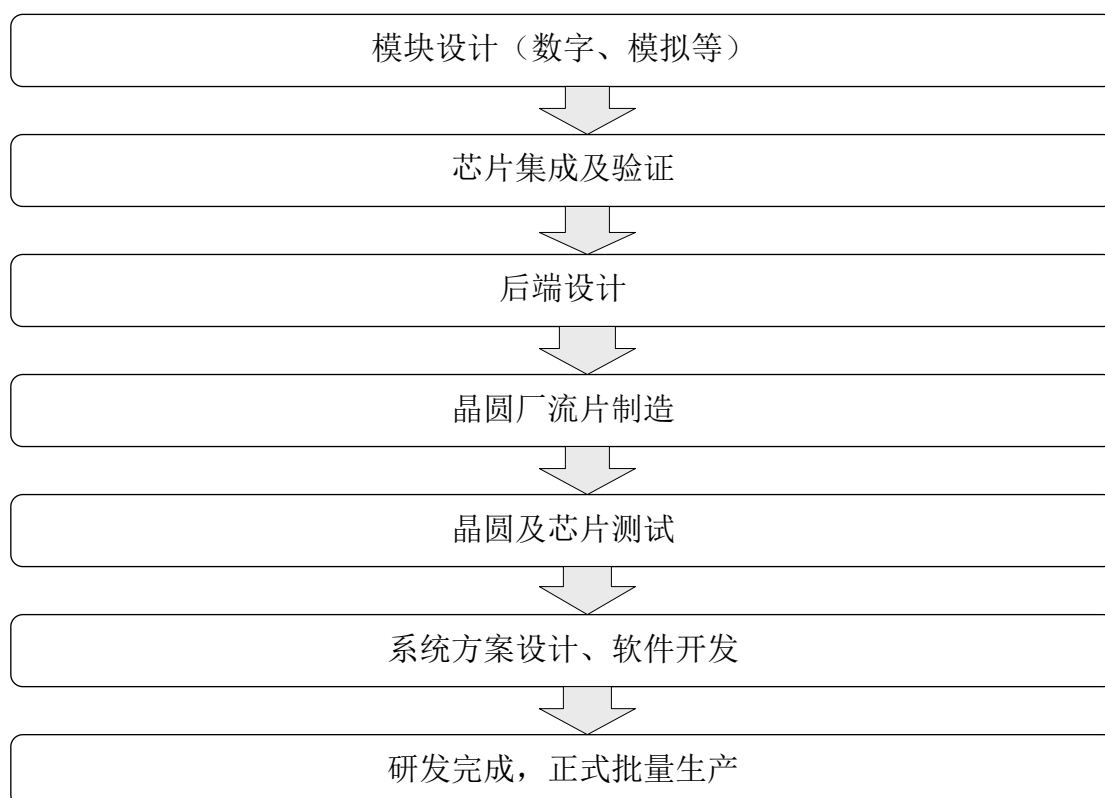
### (一) 公司业务模式

公司通过设计各类市场需求的音视频主控芯片, 通过外包代工的方式获得所需成品芯片; 同时, 以视频芯片及电源管理相关的集成电路为核心, 向客户提供适合的音视频及电源管理解决方案, 取得客户系统方案的认可, 从而实现向各户销售成品芯片, 并通过销售收入与代工成本总和之差, 实现公司盈利与资金回笼。

#### 1、产品研发

公司积极进行市场开发调研, 根据客户需求设计公司产品, 以多样化的产品开拓新的客户资源, 并协助客户公司完成其产品应用研发工作。经过多年的发展, 公司积累了很多长期、稳定的客户资源, 并且客户对公司产品及技术依赖性较高, 可替换性较弱。公司以新型显示设备主控芯片为主要研发产品, 芯片集音视频输

入、处理、转换和输出于一体，广泛应用于电视机、机顶盒、安防监控、视频播放等设备。芯片集成了自校准算法、通道均衡、SIP 3D PKG、并行 36bit 视频数据处理、BCH 编解码、多级  $\Sigma$ - $\Delta$ 、芯片内部反型层电位独立控制等多项技术；集音视频输入输出和处理转换为一体，单芯片实现真正的数字多媒体播放设备的系统控制功能。在降低开发成本的同时，增加了高清功能，提高了视频处理质量，并能在很大程度上增加其终端产品使用的灵活性。芯片集成高速 ADC 和高清数字视频接口，多通道 LVDS 接口直接驱动 LCD 屏幕，将数字信号传输至显示终端，从而实现 HD 向 UHD 的升级，集成化的 MCU 除完成芯片本身控制外，同时具备全系统的调控功能；与此同时，在集成高速 HDMI/DVI 兼容接口等核心技术上也取得了自主性创新，建立了一系列具有自主知识产权的视频处理方式，并通过了 FPGA 及仿真验证各项性能指标均符合行业要求。



### 芯片产品研发流程如图所示：

为更好地服务客户，公司在深圳和上海分别设有营销中心，初期市场开拓定位于我国珠三角和长三角区域。根据业务发展随时可增设其他区域的分支机构，使产品面向全国市场推广，并着手进入国际市场。此外，公司依托产业链下游合作企业的终端消费产品表现，迅速扩大了市场占有率与行业品牌知名度。

目前，公司生产的新型平板显示设备主控芯片，销至合肥、深圳、上海、北京、广州、无锡、杭州、济南等地区，产品广泛用于各种消费类电子产品显示设备主控芯片领域，并以先进的技术、优良的品质、优质的服务，以及富有市场竞争力的价格，深得客户的好评。

## 2、代工生产厂商流片、封装、测试

公司专注于芯片产品的设计与研发，将芯片的流片、封装、测试环节都委托外部工厂代工，以此确保公司的核心竞争力。

公司负责技术生产的人员，首先到有意向的晶圆生产工厂销售部门洽谈合作。在确定合作关系并获取代工厂商的相关技术文件后，按其生产工艺要求布图设计，把已设计完成的布图交由晶圆生产工厂进行流片。晶圆生产工厂会把设计的电路图形印刷在光罩上，再利用光罩技术在多晶硅圆片上将设计的图形生产出来，流片完成的晶圆经过晶圆生产厂的器件测试后，将筛选出的合格晶圆交予晶圆测试工厂。公司根据制定的测试计划，在基于晶圆测试厂的测试设备和测试系统上开发专用于该芯片的测试程序。晶圆测试厂会利用此测试程序对晶圆上的 IC 进行功能测试，经过测试的晶圆会交予封装厂。封装厂会把测试通过的晶圆进行切割、打线和封装，封装完成后的单颗芯片会送到 IC 测试工厂，该测试工厂会对成品 IC 进行系统级的功能测试，全部测试合格的 IC 会存放于本公司仓库并由本公司 QA 人员进行抽样检验，最后由公司业务部门交予客户。

公司把代工厂生产出来的全部晶圆产品，外包给公司长期合作的大型测试工厂进行逐片测试、筛选、标记，并从中剔除非合格产品，最后把通过测试的合格晶圆再次外包给芯片封装工厂进行逐片切割封装，并形成最终芯片产品。此外，公司的技术生产人员会每批次抽样检测封装后的产品质量，以符合公司对产品质量的要求。

### 3、售后服务

公司始终坚持“设计中国人自己的核心芯片”为发展使命，专注于具有自主知识产权的集成电路设计、软件开发、系统方案设计，提供整体解决方案和电子产品设计服务。公司拥有一批高素质、高效的技术服务队伍，具有完备的售后服务管理体系，为客户提供了全方位的技术解决方案。

公司设有良好的反馈机制，对于存在的质量问题或工作问题，公司会及时派出相应的技术人员前往客户企业帮助解决问题，以便协调解决。公司有良好的回

访制度，定期回访客户，了解客户需求，并对产品进行完善与改进，确保更好地了解市场情况及服务客户。

## （二）销售模式

公司设有独立的销售部门管理面向市场的直接销售活动，此外，还通过经销商销售公司产品，并负责对未来市场及潜在客户的市场调研、开发及广告宣传策划。

报告期内，为了更好的拓展市场，扩大销售渠道，适应行业销售的季节性规律，确保产品的市场占有率，公司主要通过与经销商合作来完成芯片产品的销售。公司将产品销售业务给经销商的同时，对经销商的技术人员提供产品的技术服务培训，由经销商直接为终端客户提供产品服务，并同时由经销售搜集反馈终端客户需求信息，交由公司技术部门提供相应的解决方案。此种销售模式，大大降低了作为集成电路设计企业的销售成本，并使公司始终保持精力在集成电路产品的设计研发中去，同时也使其业务范围迅速扩展至我国长三角、珠三角地区。

## （三）公司盈利模式

公司目前主要为客户提供集成电路的定制化设计，产品开发解决方案，以及销售公司自主研发的各类集成电路芯片产品获取利润。一方面公司自主研发具有核心竞争力的产品并取得相应的知识产权，通过完成芯片和程序的技术设计以及产品开发的全套解决方案赚取利润；另一方面，公司通过直销和经销的方式销售公司自主研发的系列芯片产品。此外，公司也通过自身的技术积累优势，承揽一定的咨询服务业务。

公司通过以上经营模式，逐渐培养出具有自我特色的品牌和市场影响力，并随着市场产品与技术的发展，公司在芯片行业里的技术优势越发明显，使得下游企业对公司产品及技术服务产生依赖。公司利用该模式不断扩展更多的潜在客户，并提升公司的经济效益增长与公司在行业中的竞争地位。

## 六、公司所处行业情况及公司在行业所处地位

### （一）公司所处行业情况

#### 1、公司所处行业分类

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司属于制造业（C）39，计算机、通信和其他电子设备制造业；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为软件和信息技术服务业（I65）中的集成电路设计（I6550）。

#### 2、集成电路行业概况

集成电路是采用半导体制作工艺，在一块较小的单晶硅片上制作许多晶体管及电阻器、电容器等元器件，并按照多层布线或隧道布线的方法将元器件组合成完整的电子电路。它在电路中用字母“IC”表示。

集成电路产业按照其产业链可以划分为 IC 设计业、IC 制造业和 IC 封装测试业；其中 IC 设计指根据市场需求，进行架构和模块设计，编写硬件和软件代码，并将抽象的产品设计要求转化成特定的元器件组合，最终在芯片上予以实现的过程；IC 制造指根据设计要求生产制作芯片的过程；IC 封装测试是把硅片上的电路管脚用导线接引到外部接头处与其他器件连接，以便与其它器件连接；测试是将封装好的芯片进行功能验证的过程。

#### （1）集成电路行业的运营模式：

①IDM 模式：采用该模式厂商涵盖从 IC 设计、制造到封装测试等各业务环节，代表厂商有英特尔等。

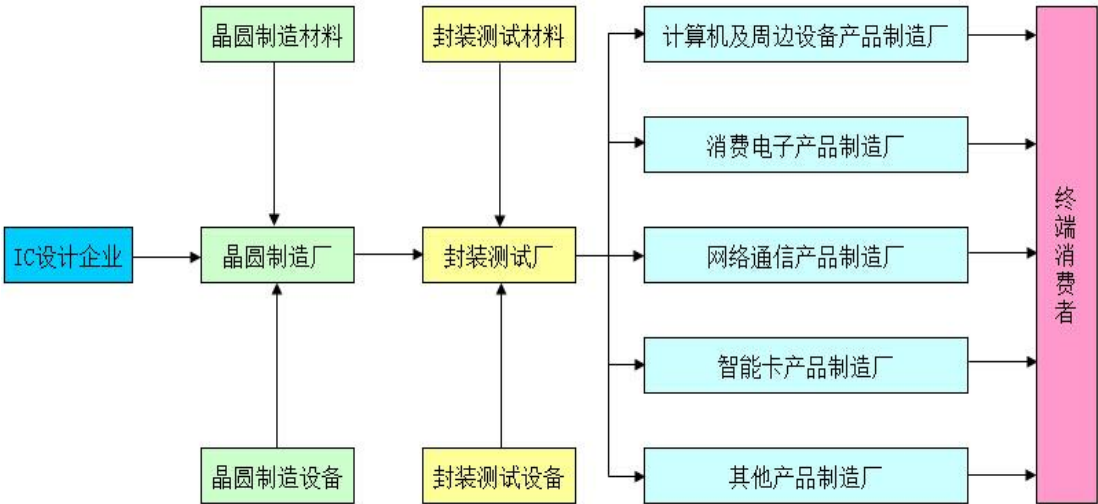
②无晶圆厂模式：采用该模式的厂商仅进行芯片的设计、研发、应用和销售，而将制造、封装和测试外包，代表厂商有 ARM、联发科等。

③晶圆代工模式：采用该模式的厂商仅向 IC 设计公司提供生产制造专门服务的晶圆代工厂商，如台积电；专业从事 IC 封装测试的厂商，如日月光。



本公司主要从事集成电路的研发设计、测试和销售，属于集成电路产业链中的集成电路设计业，在产业链的上游环节，是集成电路产业中最具技术含量和创新性的高科技行业。公司目前处于飞速发展的成长期，专注于芯片架构设计并且目标成为国际领先、国内一流的 IDM 模式公司。

(2) 集成电路行业上下游产业链情况

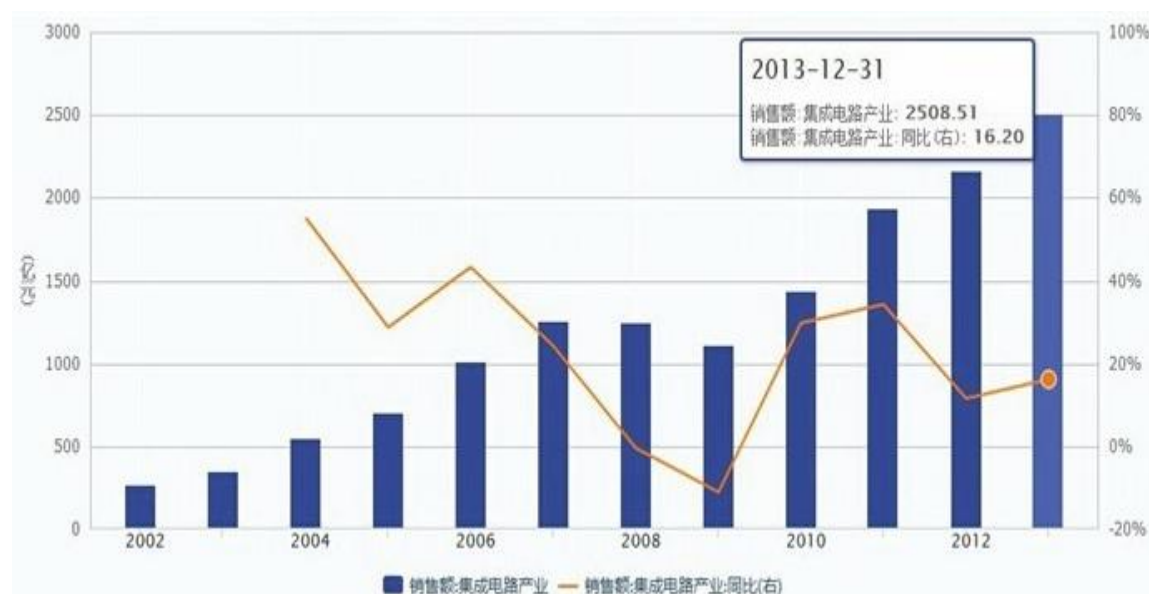


3、行业发展情况

在全球集成电路公司和生产工厂结盟、重组、兼并加速，以及亚太地区影响日益增强的背景下，全球集成电路市场中心逐渐由西向东转移。我国集成电路产业也从测试和制造为主，转变为以 IC 设计为龙头，测试业为主体，制造业为重点，与支撑配套业共同发展的较为完善的产业链格局。集成电路企业兼并重组，实现资源整合的步伐加快，芯片企业与平板显示设备征集企业的联动日趋活跃。

根据中国半导体行业协会统计，2013 年中国集成电路产业销售额 2508.51 亿元，同比增长 16.2%，中国集成电路产业销售额如下图所示：

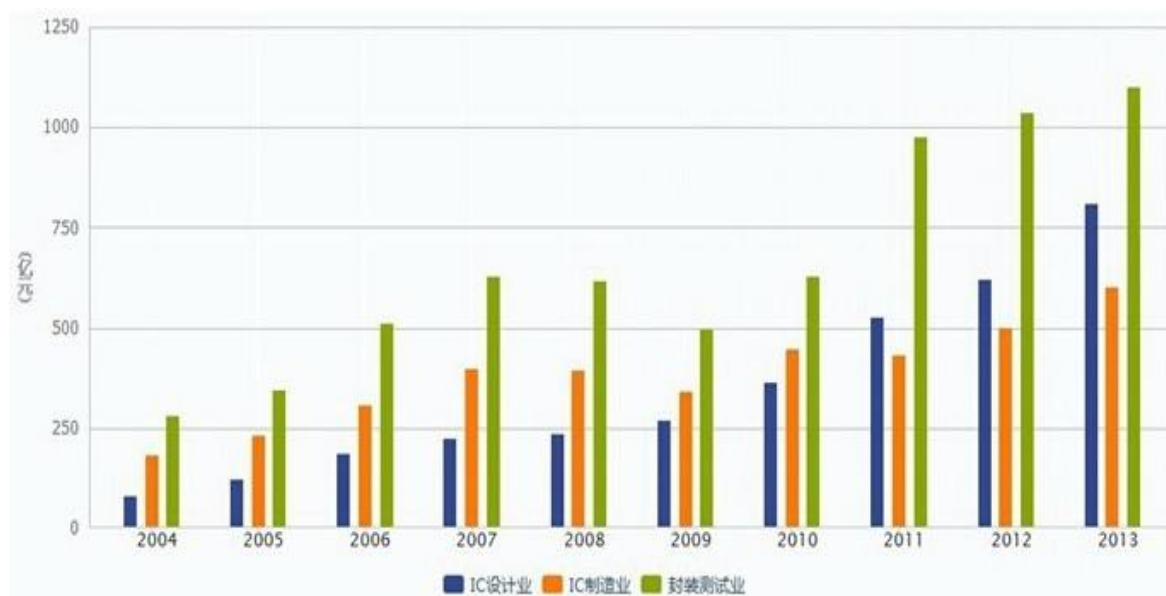
## 中国集成电路产业销售额情况



数据来源：中国半导体行业协会

从 IC 设计、芯片制造以及封装测试三业的发展情况来看，2012 年 IC 设计业销售额为 621.68 亿元，同比增长 18.1%；与此同时，在部分新项目产能持续扩大的带动下，IC 制造业与封装测试业保持了平稳增长的势头。其中 IC 制造业同比增长 16.1%，规模为 501.1 亿元，封装测试业增长 6.1%，规模为 1035.67 亿元。随着集成电路产业的发展，中国 IC 设计、晶圆制造和封装测试三业的格局也正不断优化。总体来看，IC 设计业与晶圆制造业所占比重呈逐年上升的趋势。2012 年，IC 设计业所占比重达到 28.8%，IC 制造业比重为 23.3%，封装测试业所占比重则已下降至 47.9%。预计 2013 年 IC 设计、芯片制造和封装测试业销售额分别为 808.8 亿元、600.86 亿元和 1098.85 亿元。中国集成电路三业销售额如下图所示：

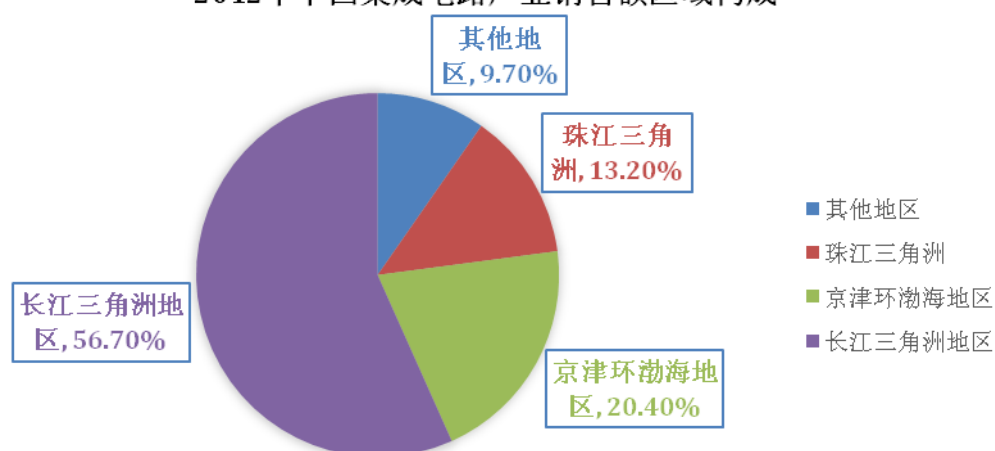
## 中国集成电路设计、制造、封装测试业销售额



数据来源：中国半导体行业协会

从区域生产情况看，长江三角洲地区、京津环渤海地区和珠江三角洲地区 2012 年集成电路产业销售收入分别为 1223.21 亿元、440.23 亿元和 285.14 亿元，市场份额依次为 56.7%、20.4%和 13.2%。但是，区域产业格局正在发生变化，就设计业而言，珠江三角地区依靠强大的市场需求和销售渠道体系优势，正在成为设计业的又一集中区。中国十大 IC 设计企业中，珠江三角地区在 2012 年占据的名额虽为两家，其销售额合计却占十大设计企业总销售额的 37.72%。

## 2012年中国集成电路产业销售额区域构成

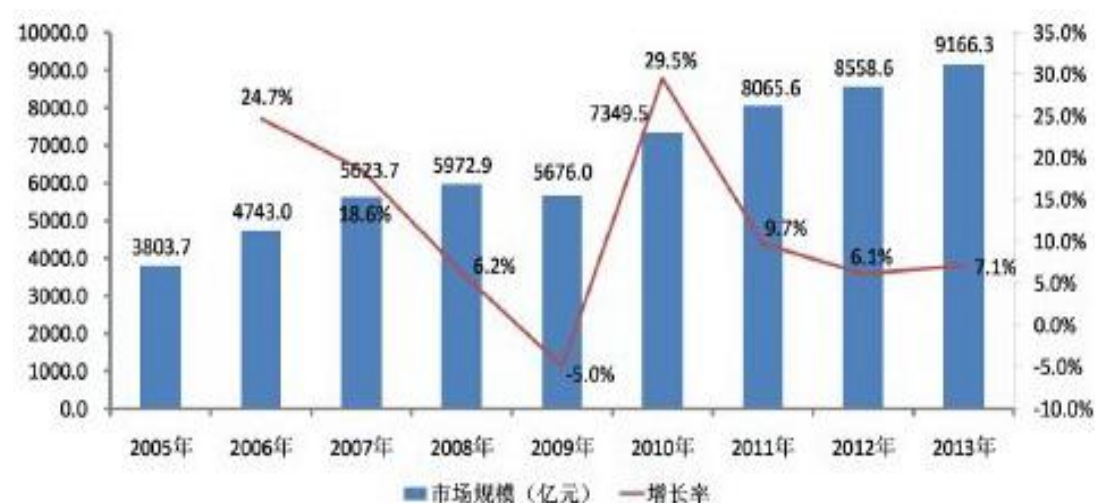


数据来源：中国半导体行业协会

#### 4、行业各市场发展情况

2000 年以来，全球集成电路产业整体处于一个平稳增长的时期。2007 年，全球集成电路市场规模达到 2556 亿美元；受全球金融危机的影响，2008 年的市场规模下降到 2486 亿美元，2009 年进一步下滑，降到 2263 亿美元。2010 年，全球集成电路产业开始回暖，总体行业收入达到 2983 亿美元。2011 年，行业达到 2995 亿美元的新高。2012 年，全球集成电路产业销售收入为 2916 亿美元，比 2011 年减少了 2.7%。2013 年前三季度，全球半导体累计销售额为 2260.15 亿美元，同比增长 3.98%。世界半导体贸易统计组织(WSTS)预测，2014 年全球半导体销售额将达到 3170 亿美元，增长 4.1%，2015 年年销售额将达到 3280 亿美元，同比增长 3.4%。中国集成电路市场规模 2005 年至 2013 年，我国集成电路市场规模的情况如下图所示：

2005-2013中国集成电路市场规模



数据来源：赛迪、中国半导体行业协会

2005 年至 2012 年，我国集成电路市场规模的变化趋势和全球集成电路市场的情况基本一致，除 2009 年受金融危机影响，市场规模下降外，其他年份包括 2008 年均保持增长。根据工信部的预计，2015 年，国内集成电路市场规模将超过 1 万亿元。我国的集成电路市场容量和发展空间十分巨大。

我国集成电路产业销售额的变化趋势和全球集成电路市场的情况基本一致，2008 年、2009 年受金融危机影响，销售额出现了下降，其他年份均保持了较快的增长。我国集成电路产业在未来几年仍将呈现增长的态势。工信部提出的我国集成电路产业发展目标为：到“十二五”末，即2015 年，集成电路产业规模再翻一番以上，产量超过1500 亿块，销售收入达3300 亿元。2005 年至2013 年，中国集成电路设计业销售情况及设计业占整个集成电路行业（包括设计业、制造业、封装测试业三部分）的比重如下表所示：

年份	设计业销售额（亿元）	增长率	占整个行业比重
2005 年	124.3		17.7%
2006 年	186.2	49.8%	18.5%
2007 年	225.7	21.2%	18.0%
2008 年	235.2	4.2%	18.9%
2009 年	269.9	14.8%	24.3%
2010 年	364.3	35.0%	25.3%
2011 年	526.4	44.5%	27.2%
2012 年	621.7	18.1%	28.8%
2013 年	808.8	30.1%	32.2%

数据来源：赛迪、中国半导体行业协会

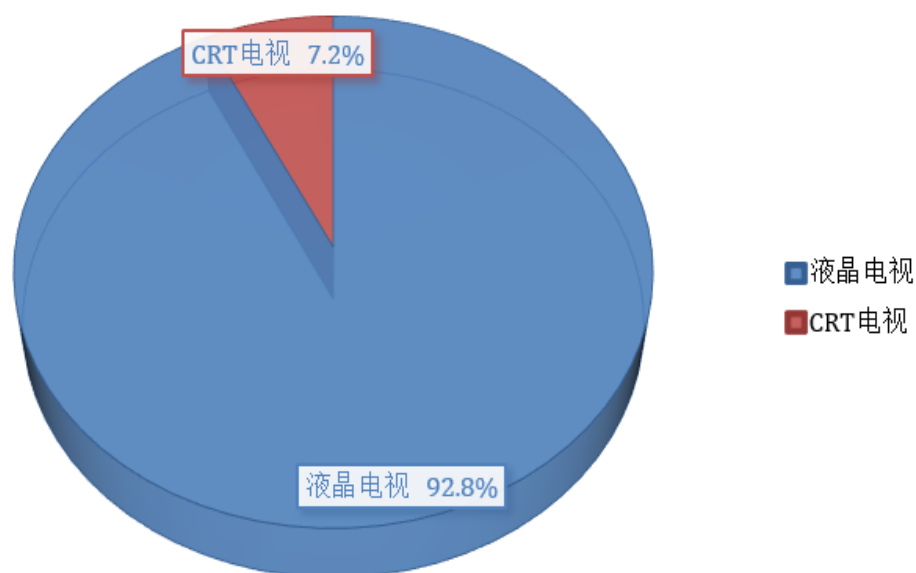
2005 年至 2013 年，我国的集成电路设计行业的销售额一直保持着增长的态势，2008 年、2009 年受金融危机影响，设计业的增速减缓，但从整体而言，我国的集成电路设计业发展较快，占整个行业的比重稳步提高，正逐步形成集成电路设计、集成电路制造和集成电路封装测试三业并举、协调发展的格局。根据《集成电路产业“十二五”发展规划》，到 2015 年，中国芯片设计业的销售收入将达到 1100 亿元左右，占全行业销售收入比重提高到三分之一左右。

## 5、电子终端设备的市场规模

随着移动互联网的普及和电子通讯技术的进步发展，电子终端设备及其所包含的视频终端设备市场增长规模迅速，相应的对视频芯片的市场需求也随之增

长。2014 年 8 月中国液晶电视产量约为 1151.4 万台，同比上涨 27.7%；销量为 1127.4 万台，同比上涨 25.4%。

彩电行业市场占有率



数据来源：Wind资讯

IDC 最新报告显示，2014 年第二季度全球智能手机出货量首次超过 3 亿部，达到 3.013 亿部，同比增长 25.3%。2010-2015 年国产智能机销量及预测统计数据如下图所示：

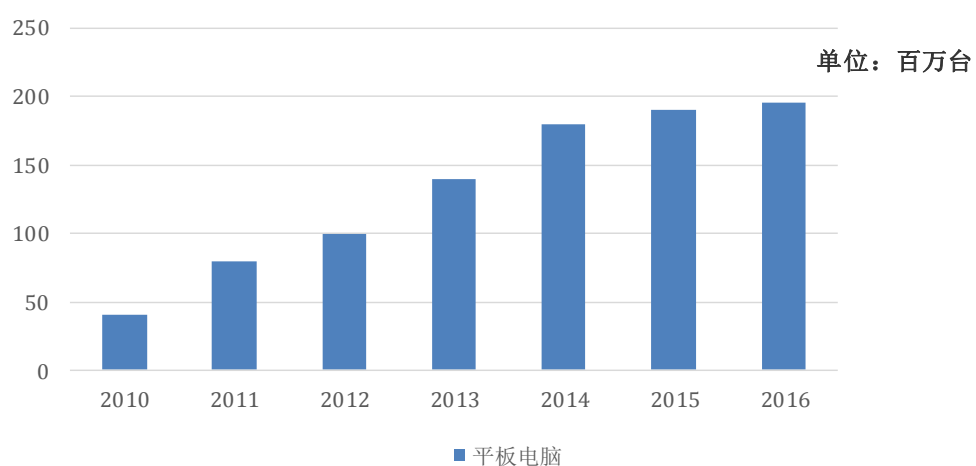
## 中国智能手机销量及预测



数据来源：SINOCES

DisplaySearch2014 年的初步统计结果显示，今年第二季度全球笔记本电脑出货量为 4,510 万台，同时 Gartner 也预测平板电脑在 2015 年的出货量将超过个人电脑的出货量。2010 年至 2014 年平板电脑出货的统计数据推测未来的市场需求情况，详见下图：

## 全球平板电脑出货量及预测



资料来源：IDC、GARTNER

## 6、行业的发展前景

集成电路作为信息产业的基础和核心，是国民经济和社会发展的战略性新兴产业，在推动经济发展、社会进步、提高人民生活水平以及保障国家安全等方面发挥着重要作用，已成为当前国际竞争的焦点和衡量一个国家或地区现代化程度以及综合国力的重要标志。结合《国民经济和社会发展的第十二个五年规划纲要》，按照《工业转型升级“十二五”规划》、《战略性新兴产业“十二五”发展规划》、《信息产业“十二五”发展规划》和《电子信息制造业“十二五”规划》的总体要求，着力发展芯片设计业，开发高性能集成电路产品；壮大芯片制造业规模，增强先进和特色工艺能力；提升封测业层次和能力，发展先进封测技术和产品；完善产业链，突破关键专用设备、仪器和材料，已成为我国集成电路业的今后的发展重点。与此同时，集成电路产业链由全球配套已是基本现状，并呈现核心产业链分布从“西向东”的转移趋势，为我国集成电路产业及集成电路设计业提供了良好的发展环境与契机。

中国半导体行业协会是由国内半导体界从事集成电路、半导体分立器件、半导体材料和设备的生产、设计、科研、开发、经营、应用、教学的单位及其它相关的企、事业单位自愿参加的、非营利性的、行业自律的全国性社会团体，不受地区、部门和所有制的限制，具有社会团体法人资格。中国半导体行业协会下设集成电路分会、集成电路设计分会、半导体分立器件分会、半导体封装分会和半导体支撑业分会，其具体的职能包括：贯彻落实政府有关的政策、法规，向政府业务主管部门提出本行业发展的经济、技术和装备政策的咨询意见和建议；做好信息咨询工作；调查、统计、研究、预测本行业产业与市场，及时向会员单位和政府主管部门提供行业情况调查、市场趋势、经济运行预测等信息，做好政策导向、信息导向、市场导向工作。

目前，行业主管部门和行业协会对集成电路设计领域行业的管理主要进行宏观指导和监管，无特殊的产品经营许可限制，行业的生产经营已完全市场化。

## 7、行业主要法律法规及政策性文件的相关规定



2000 年 6 月，国务院颁布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号），指出软件产业和集成电路产业作为信息产业的核心和国民经济信息化的基础，必须加快发展。文件从投融资、税收优惠、出口、人才引进等方面规定了对软件和集成电路产业政策。

2006 年，中共中央办公厅、国务院办公厅颁布了《2006-2020 年国家信息化发展战略》（中办发[2006]11 号），提出的 2020 年国家信息化建设的战略目标是：“综合信息基础设施基本普及，信息技术自主创新能力显著增强，信息产业结构全面优化，国家信息安全保障水平大幅提高，国民经济和社会信息化取得明显成效，新型工业化发展模式初步确立，国家信息化发展的制度环境和政策体系基本完善，国民信息技术应用能力显著提高，为迈向信息社会奠定坚实基础”。在实现上述国家战略目标的过程中，集成电路的设计与制造是国家信息化建设的核心产业。

2008 年 1 月，原信息产业部编制并颁布的《集成电路产业“十一五”专项规划》，确立的发展思路为：继续落实和完善产业政策，着力提高自主创新能力，推进集成电路产业链各环节协调发展；以应用为先导、优先发展集成电路设计业；积极发展集成器件制造模式，鼓励新一代芯片生产线建设，推动现有生产线的技术升级；提升高密度封装测试能力；增强关键设备仪器和基础材料的开发能力；形成以设计业为龙头、制造业为核心、设备制造和配套产业为基础，较为完整的集成电路产业链。并对设计业特别提出要鼓励设计业与整机之间的合作，加快涉及国家安全和量大面广集成电路产品的设计开发，培育一批具有较强自主创新能力的骨干企业，开发具有自主知识产权的集成电路产品。

2008 年 2 月，财政部、国家税务总局印发《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）（以下简称：“通知”），对软件、集成电路产业的企业所得税优惠政策进行了明确。通知规定，软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所

得税。国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未享受免税优惠的，减按10%的税率征收企业所得税。软件生产企业的职工培训费用，可按实际发生额在计算应纳税所得额时扣除。企事业单位购进软件，凡符合固定资产或无形资产确认条件的，可以按照固定资产或无形资产进行核算，经主管税务机关核准，其折旧或摊销年限可以适当缩短，最短可为2年。集成电路设计企业视同软件企业，享受上述软件企业的有关企业所得税政策。

2009年4月，中国政府网公布《电子信息产业调整振兴规划（2009-2011）》。规划指出“未来三年，电子信息产业销售收入保持稳定增长”，“完善集成电路产业体系。支持骨干制造企业整合优势资源，加大创新投入，推进工艺升级。继续引导和支持国际芯片制造企业加大在我国投资力度，增设生产基地和研发中心。完善集成电路设计支撑服务体系，促进产业集聚。引导芯片设计企业与整机制造企业加强合作，依靠整机升级扩大国内有效需求。支持设计企业间的兼并重组，培育具有国际竞争力的大企业。支持集成电路重大项目建设与科技重大专项攻关相结合，推动高端通用芯片的设计开发和产业化，实现部分专用设备的产业化应用，形成较为先进完整的集成电路产业链”。

2011年1月，国务院发布了《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4号），鼓励政策明确提出将继续实施软件增值税优惠政策，并首次提出鼓励、支持软件企业和集成电路企业加强产业资源整合。

2012年2月，工业和信息化部编制并颁布了《集成电路产业“十二五”发展规划》，再次明确了集成电路产业的战略地位，它是推动信息化和工业化深度融合的核心与基础，是转变经济发展方式、调整产业结构、保障国家信息安全的重要支撑，拥有强大的集成电路技术和产业，是迈向创新型国家的重要标志。规划认为未来五至十年是我国集成电路产业发展的重要战略机遇期，也是产业发展的攻坚时期。需要着力转变发展方式、调整产业结构，以技术创新、机制体制创新、模式创新为推动力，努力提升产业核心竞争力，推动产业做大做强，实现集成电路产业持续快速健康发展。

2013 年 9 月，合肥市人民政府办公厅印发给各县（市）、区人民政府，市政府各部门、各直属机构《合肥市集成电路产业发展规划（2013-2020 年）》强调加快集成电路产业发展，对推动科技创新、加快转型发展、构建现代产业体系，对于实现“新跨越、进十强”、打造“大湖名城、创新高地”具有重要的现实意义和深远影响。

2014 年 9 月，合肥市发改委正式公布《合肥市促进集成电路产业发展政策》继北京、天津和深圳出台集成电路发展专项政策后，合肥成为出台新政的第四个城市。体现了合肥发展集成电路的决心，并围绕资金、技术人才和市场等方面进行全方位支持。

## 8、影响行业发展的有利和不利因素

### （1）影响行业发展的有利因素

#### 1) 产业政策支持

2008 年 1 月，原信息产业部编制并颁布的《集成电路产业“十一五”专项规划》确定了产业结构的调整目标为，此规划成功使得集成电路产业结构进一步得到了优化，芯片设计业在行业中的比重提高到 23%，芯片制造业、封装与测试业比重分别为 29%和 48%，形成基本合理的产业结构。

2012 年 2 月，工业与信息化部编制并颁布了《集成电路产业“十二五”发展规划》，使得原产业规模翻番，芯片设计业占全行业销售收入比重提高到三分之一左右，芯片制造业、封装与测试业比重约占三分之二，形成较为均衡的三业结构。于此同时，鼓励并培育出一批创新活力强的中小企业。

2012 年 7 月，国务院发布了《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》（国发[2012]28 号），将高性能集成电路工程列为二十个重大工程之一，明确提出强化国产芯片和软件的集成应用。加快提升国家级集成电路研发公共服务平台的水平和能力，到 2015 年，集成电路设计业产值国内市场比重由 5%提高到 15%，对集成电路产业形成良性循环起到了极好的带头作用。

2013 年 8 月，国务院发布了《关于促进信息消费扩大内需的若干意见》（国发〔2013〕32 号），提出以重点整机和信息化应用为牵引，依托国家科技计划（基金、专项）和重大工程，大力提升集成电路设计、制造工艺技术水平。支持地方探索发展集成电路的融资改革模式，利用现有财政资金渠道，鼓励和支持有条件的地方政府设立集成电路产业投资基金，引导社会资金投资集成电路产业，有效解决集成电路制造企业融资瓶颈。

在 2014 年的全国“两会”中，集成电路产业首次被写入政府工作报告。国务院总理李克强在《政府工作报告》中提出：“设立新兴产业创业创新平台，在新一代移动通信、集成电路、大数据、先进制造、新能源、新材料等方面赶超先进，引领未来产业发展”。强调了集成电路行业的可持续性、创新性、快速增长的现状与特点，同时加大国家投入，增加行业扶持力度，为集成电路设计行业增添了持续的动力。

## 2) 国际产业转移的发展机遇

近年来，集成电路设计业特别是消费类集成电路设计业发展重心正加速由欧美国家和地区向中国转移，国内集成电路设计业的出口额不断提升。集成电路设计业发展重心向国内转移给本土设计厂商带来了良好的发展机遇，通过引进先进研发设备和人才，加强技术和设计理念创新，提升产品功能，降低设计成本，积累更多的设计经验和分享更多的国际市场份额。

## 3) 科技进步带动市场需求，促进行业发展

近年来，科技的巨大进步带来了技术的不断更新，推动着网络通信、计算机和消费类电子设备的不断推陈出新，同时也促进了集成电路设计行业的快速发展。随着各种多媒体视频、音频编码和解码技术的发展，移动多媒体相关的数码产品需求大增；在 3G 技术日趋成熟和完善的同时，4G 技术的到来将引领通讯设备的升级换代；随着计算机技术、移动互联网技术、物联网技术的快速发展，智能化产品的市场需求不断增大；信息产业对存储容量的需求促使移动存储技术

不断发展，使得存储容量不断增加，对配套控制芯片的设计要求不断提高。这些都为集成电路设计业带来了新的增长点。

## （2）影响行业发展的不利因素

### 1）人才稀缺

集成电路设计业是知识技术密集型行业，知识积累和技术创新至关重要，人才是集成电路设计业中最重要的资源。相对欧美和台湾地区，国内有经验的集成电路设计人才非常稀缺，这是造成国内集成电路设计整体技术基础弱、水平低的主要原因，也是行业内企业面临的最大劣势。由于人才稀缺，其流动性相对较大。在国内，员工通常在一家公司工作 1-3 年就会更换工作，而在欧美有大量员工在一家公司工作十年以上。如何吸引和留住人才，是国内集成电路设计企业所面临的共同问题。

### 2）知识产权保护不完善

目前，由于国内对知识产权保护的力度不够、保护措施不完善，导致部分企业之间经常模仿、抄袭，既扰乱了市场秩序，又降低了企业利润，严重打击了原创者的创新热情，对国内集成电路设计业的发展构成很大障碍。集成电路设计业的发展动力源自于技术创新，如果任凭部分企业之间的抄袭、模仿、侵犯知识产权行为继续发展，将影响国内行业水平的提高。只有加强知识产权保护，加大侵权行为的惩罚力度，切实保护知识产权所有人的利益，才能促进行业的不断创新、进步和发展。

### 3）融资渠道不畅

集成电路设计业是一个投入高、周期长、风险大的行业。目前大多数集成电路设计企业采用无晶圆模式，自身固定资产较少，单凭银行贷款很难获得足够的研发投入资金。大量集成电路设计企业在研发过程中遭遇资金短缺，部分企业甚至因此破产。因此，只有通过股权融资、企业债券等多渠道的融资方式，才能解决困扰集成电路设计业融资困难的问题。

#### 4) 价值链整合不够

目前，我国集成电路产业价值链整合程度还不够。国内多数设计企业积累不足，国产芯片以中低端为主，难以满足整机企业需求，缺乏产品解决方案的开发能力；同时，多数整机企业停留在加工组装阶段，对采用国产芯片缺乏积极性，整机产品引领国内集成电路产品设计创新的局面尚未形成；此外，芯片企业与整机企业间相互沟通不充分，具有战略合作关系的企业不多，没有形成全方位多层次的联动机制。

### （三）公司所处地位

#### 1、公司的主要竞争对手及分析

近年来，全球半导体产业自西向东逐渐转移至中国大陆，加之国家政策的鼓励，大陆涌现了大批 IC 设计企业，目前行业内并没有出现竞争垄断的局面。本公司作为新兴的集成电路企业，现已掌握新型平板显示设备主控芯片的核心技术，并具备整合这些技术资源的能力。公司潜在竞争对手如下：

产品名称	主要竞争对手名称	公司情况
集成电路芯片	Realtek	Realtek 主要以 LCD 驱动和声卡的 IC 设计公司，该公司成立于1987年，技术积累及市场把控能力均处于行业领先地位，目前该公司发展领域为物联网方向，与宏晶竞争的芯片产品主要是 RTD2485RD 芯片产品。
	Mstar	Mstar 是一家主要从事电视显示驱动芯片设计的公司，在电视芯片方面的全球市场占有率较高，目前已被 MTK 收购，目前和宏晶有竞争的芯片有 MST182芯片产品。

	<b>Macro Image Technology</b>	是韩国一家视频处理的公司，公司主打高清视频芯片，海外市场经验丰富，目前和宏晶竞争的产品有 MDIN165、MDIN24、MDIN380。
	<b>联阳科技</b>	主要设计 PC/NB 控制 IC、Flash 控制 IC、数字电视接收控制 IC、多媒体控制 IC 以及 Analog IC 等产品的 IC 设计公司，研发团队众多，产品线丰富和宏晶主要竞争芯片是 CAT9883 和 CAT6610。

## 2、公司的竞争优势

本公司作为平板显示设备核心芯片的研发及系统开发企业，在整个产业中占有绝对重要的比重。新型平板显示设备主控芯片技术将在显示领域占领技术的制高点，从平板显示设备产业的源头确保了平板显示设备的核心竞争力。同时与现有的 LCD 面板厂形成了优势互补，互相促进的良好态势，推动平板显示产业发展，从技术依赖逐步转向自主创新。

### （1）竞争优势

1) 团队优势：目前公司团队已经发展到60余人，由多名拥有国际知名集成电路设计研发与管理经验的人员组成，公司大部分技术人员具有在美资、台资大型的IC设计企业工作十几年的从业经验。

2) 技术优势：公司拥有实力雄厚的技术队伍，已拥有144项完全自主知识产权，在音视频处理方面经验丰富，先进的行业技术，设计集成度高。目前积累掌握的技术水平处于国际领先地位，并具备整合这些技术资源的能力，研发产品以应用于高端领域为主。

3) 本土化优势：近年来，由于中国大陆具有人力资源等多项优势，全球的集成电路产业由西向东不断转移至中国大陆。宏晶科技作为国内的IC设计企业，在人力资源、公司运营、服务等方面拥有明显的本土化优势。同时，公司现投放市场产品（MS1820、MS9282）几乎可替代市场上大多数竞争对手的同类产品，且性价比高于目前市场上的国外产品，在产品价格方面也拥有突出的本土化优势。

4) 政策优势：信息产业作为国家战略性新兴产业，得到了国家的大力扶持。政府颁布了各种优惠政策，给予多项优惠措施。作为国家级高新技术企业、双软企业、集成电路设计企业，本公司得到了国家及省市区各方面给予的诸多支持与帮助，享受了各项配套政策。

## （2）竞争劣势

高新技术企业区别于传统工业，前期研发周期较长，由于前期的资金投入量较大，所以风险性也较一般的传统工业要高。

1) 资金较为短缺：公司所处行业为资金密集型行业，无论是研发设备、研发人员工资和流片封装测试均需要大量的资金。资金短缺将会限制公司核心技术和产品的进展速度，同时也制约公司未来产品产业化的实现和营销网络的构建，不利于公司持续发展壮大。

2) 经营管理能力仍有提升空间：目前，公司员工主要由技术研发人员构成，治理框架较为简单，加之公司处于初创阶段，在岗员工人数较少，因此管理效率较高。但伴随着公司不断发展，人员规模不断壮大，公司的业务、资产、都将大幅度增加，需要在产品研发、资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进一步提升经营管理能力。

## 3、公司采取的竞争策略和应对措施



在半导体行业激烈竞争的市场条件下，公司结合自身发展状况，采用“设计+销售”型运营模式。这种运营模式要求公司具备较强的产品研发能力，根据市场上的需求，开发出具有市场前景的产品。

营销策略：公司已在深圳和上海与行业代理商形成了长期合作关系，现营销网络已覆盖珠三角及长三角的知名视频设备生产厂商和相关行业企业。公司依托合作企业的显示设备终端产品，在业界打响品牌，扩大市场覆盖范围。

服务策略：公司全系列产品均提供弹性的软硬件方案，包含宏晶完整解决方案(MacroSilicon Total Solution) 和宏晶开发套件(MacroSilicon SDK)来加快客户的产品上市时间。公司为客户提供完整的系统方案设计及系统软件；定期为客户提供系统开发培训，并走访客户，解决客户所遇到的技术问题。

## 第三节公司治理

### 一、公司三会建立健全及运行情况

有限公司期间，公司制定了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会，设一名执行董事和一名监事。有限公司历次增加注册资本、整体变更等事项均履行了股东会决议程序。但是也存在股东会届次记录不清、未履行通知义务等问题。

2014年9月24日，公司召开股份公司第一次股东大会，会议审议并通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《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制度》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司关联交易管理制度》。2014年9月30日，公司召开第一届董事会第一次临时会议，会议审议并通过了《总经理工作细则》、《基本管理制度》。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。

2014年10月17日，公司召开第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》、《关于合肥宏晶微电子科技股份有限公司部分基本管理制度的议案》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司对外担保管理办法》、《合肥宏晶微电子科技股份有限公司重大投资决策管理办法》。

股份公司成立后，公司严格执行三会制度。截止本公开转让说明书出具日，股份公司共召开过二次股东大会、二次董事会、一次监事会。同时，公司管理层也就公司治理机制执行情况进行了说明和自我评价。上述会议召开符合《公司法》、《公司章程》的规定，三会的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。

## 二、关于股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明

有限公司阶段公司规模相对较小，未设董事会和监事会，只设一名执行董事和一名监事，分别执行公司经营管理工作 and 监督工作。股东能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在股权转让、变更经营范围、增加注册资本、整体变更等事项上认真召开股东会，并形成相应的股东会决议；董事能够履行章程赋予的权利和义务，勤勉尽职；监事能够对公司运作进行监督。重大事项如增资、股权转让等均通过股东会决议，股东会议事程序与表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效。但有限公司的治理仍存在一定瑕疵，对公司经营中的一些重大事项如关联交易等没有通过召开股东会的形式决定，但该瑕疵并未在实质上影响有限公司日常经营管理活动的有效运行。

公司整体变更设立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《总经理工作细则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

## 三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司及控股股东、实际控制人最近二年不存在违法违规及受处罚的情况。公司及法定代表人、控股股东、实际控制人对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

## 四、公司独立情况

### （一）业务独立

公司主营业务为芯片设计、开发、销售及相关技术服务。

公司独立从事其经营范围内的业务，不存在公司与其控股股东及其控制的其他企业业务相同或类似的情形，在业务各个经营环节不存在对控股股东、其他关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

宏晶科技具有完整的业务体系，拥有雄厚的技术力量、完备的知识产权、灵活庞大的采购和销售系统，具有直接面向市场和持续保持创新能力的高科技企业。

## （二）资产独立

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司已经取得的专利技术由公司独立所有，不存在与他人共同所有的情况。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和相关配套设施，拥有与生产经营有关的资产的所有权或使用权。公司主要财产权属关系清晰，不存在权属纠纷及可预见的潜在权属纠纷。

## （三）人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

公司与在册员工全部签订了劳动合同、聘用合同。公司建立并严格执行了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立发放员工工资。

## （四）机构独立

公司已建立起股东大会、董事会、监事会、经理层等完善的公司治理结构，且具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司的办公场所独立运作。公司不存在与任何其他单位机构混同、合署办公的情形。

## （五）财务独立

公司设有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情形。

## 五、同业竞争

### （一）同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人除持有本公司股份外，刘伟持有合肥芯众投资管理有限公司33%股权，刘江持有合肥芯众投资管理有限公司5%股权，冀玉东持有合肥芯众投资管理有限公司5%股权，其他股东没有持有其他公司股份，与公司不存在同业竞争。

### （二）避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人刘伟及持有5%以上股权的股东就规范与股份公司之间的关联交易出具承诺：“1、本人/公司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、在作为股份公司的超过5%持股的股东期间，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/公司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/公司不会利用股东地位及与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/公司从未以任何理由和方式占用过股份公司的资金或其他资产，且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。”

## 六、公司资金占用和对外担保情况

### （一）资金占用和对外担保情况

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

### （二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金，公司所采取的具体制度安排如下：

1、公司在《公司章程》中明确了对外担保的审批权限和审议程序，其中公司下列重大担保行为，须经股东大会审议通过。

（1）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保。

（2）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保。

（3）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保。

（4）单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保。

（5）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

2、公司《关联交易管理办法》对防止公司资金占用措施做出了具体规定：

“公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上的关联交易，应当由公司董事会审议并及时披露。公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款”。

“公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议”。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	姓名	职务	直接持股数量（股）	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）	占总股本的比例（%）
1	刘伟	董事长、总经理	5,550,000	55.50	8.25	63.75
2	冀玉东	副董事长	750,000	7.50	1.25	8.75
3	刘江	董事、副总经理	750,000	7.50	1.25	8.75
4	崔莹莹	董事、董事会秘书、总经理助理、行政总监	-	-	0.75	0.75
5	徐小飞	董事	-	-	--	--
6	赵征	监事会主席	-	-	1.50	1.50
7	汪桃红	监事	-	-	0.75	0.75
8	杨树娟	职工监事	-	-	--	
9	齐芳	财务总监	-	-	--	

上述董事、监事、高级管理人员持有本公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

### （二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在的亲属关系。

### （三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议及履行情况

公司与董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》，除此之外，未签订其他重要协议。

### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	本公司职务	兼职情况	兼职单位与公司
----	-------	------	---------

			关系
刘伟	法人代表、董事长、总经理	合肥芯众投资管理有限公司法人代表、执行董事、总经理；	关联方
		合肥泓晶半导体科技有限公司法人代表、执行董事、总经理	关联方
刘江	监事	合肥芯众投资管理有限公司任监事；	关联方
		合肥泓晶半导体科技有限公司任监事	关联方
徐小飞	董事	合肥高新建设投资集团公司投资管理部业务经理	股东合肥高新科技创业投资有限公司之母公司
		安徽海圣电气有限公司董事	非关联方
赵征	监事	中国科学技术大学副教授	非关联方

#### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、管理人员无与本公司存在利益冲突的对外投资。

#### （六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

#### （七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

2009年8月25日，公司召开第一次股东大会，公司不设董事会，设执行董事一人，由李媛担任，执行董事任期三年。公司设监事一人，由黄纪业担任，监事每届任期为三年，公司设一名经理，由李媛担任，由执行董事决定聘任或解聘。



2010年2月23日，公司召开第二次股东大会，公司执行董事由李媛变更为刘伟，公司监事由黄纪业变更为丁文俊，公司经理由李媛变更为刘伟，公司法人代表由李媛变更为刘伟。

2011年9月5日，公司召开第五次股东大会，公司监事由丁文俊变更为赵明义。

2012年10月，公司召开第9次股东大会，公司监事由赵明义变更为刘江。

## 第四节公司财务

### 一、最近两年及一期的财务会计报表

#### 1、资产负债表

单位：元

资产	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	468,772.08	1,324,557.85	1,107,092.95
应收票据	-	278,000.00	-
应收账款	2,846,245.60	2,587,955.80	1,448,750.00
预付款项	4,197,638.46	1,281,373.38	1,280,359.25
其他应收款	489,015.74	2,098,942.95	1,988,803.50
存货	3,383,264.04	249,424.36	-
其他流动资产	487,896.96	-	75,350.54
<b>流动资产合计</b>	<b>11,872,832.88</b>	<b>7,820,254.34</b>	<b>5,900,356.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
固定资产	1,479,985.47	955,208.79	337,778.46
在建工程	-	-	-
无形资产	-	-	-
递延所得税资产	480,273.97	119,284.07	57,948.60
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,960,259.44</b>	<b>1,074,492.86</b>	<b>395,727.06</b>
<b>资产总计</b>	<b>13,833,092.32</b>	<b>8,894,747.20</b>	<b>6,296,083.30</b>

## 资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,000,000.00	-	350,000.00
应付账款	89,350.00	196,519.50	-
预收款项	172,000.00	73,200.00	-
应付职工薪酬	485,091.02	548,180.89	229,949.50
应交税费	2,377.77	94,072.41	3,028.76
其他应付款	148,976.00	2,400,000.00	1,500,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>2,897,794.79</b>	<b>3,311,972.80</b>	<b>2,082,978.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款	358,132.53	-	-
专项应付款	-	-	547,746.19
<b>非流动负债合计</b>	<b>358,132.53</b>	<b>-</b>	<b>547,746.19</b>
<b>负债合计</b>	<b>3,255,927.32</b>	<b>3,311,972.80</b>	<b>2,630,724.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	8,000,000.00	3,360,000.00	3,000,000.00
资本公积	2,640,000.00	240,000.00	-
盈余公积	198,277.44	198,277.44	66,535.88
未分配利润	-261,112.44	1,784,496.96	598,822.97
<b>所有者权益合计</b>	<b>10,577,165.00</b>	<b>5,582,774.40</b>	<b>3,665,358.85</b>
<b>负债和所有者权益 总计</b>	<b>13,833,092.32</b>	<b>8,894,747.20</b>	<b>6,296,083.30</b>

## 2、利润表

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	<b>6,233,388.49</b>	<b>7,532,495.38</b>	<b>5,060,026.21</b>
其中：主营业务收入	6,233,388.49	7,532,495.38	5,050,000.00
二、营业总成本	<b>8,685,150.48</b>	<b>6,721,555.99</b>	<b>3,263,842.46</b>
其中：营业成本	3,264,399.00	2,363,058.72	655,500.15
营业税金及附加	3,613.81	4,519.49	3,057.00
销售费用	735,575.65	661,144.27	363,906.39
管理费用	4,671,811.27	3,606,794.31	2,106,292.36
财务费用	80,154.82	19,969.45	11,140.63
资产减值损失	-70,404.07	66,069.75	123,945.93
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以 “—”号填列）	<b>-2,451,761.99</b>	<b>810,939.39</b>	<b>1,796,183.75</b>
加：营业外收入	55,162.69	571,000.00	494,061.10
减：营业外支出	10,000.00	-	-
四、利润总额（亏损总 额以“—”号填列）	<b>-2,406,599.30</b>	<b>1,381,939.39</b>	<b>2,290,244.85</b>
减：所得税费用	-360,989.90	64,523.84	192,370.57
五、净利润（净亏损以 “—”号填列）	<b>-2,045,609.40</b>	<b>1,317,415.55</b>	<b>2,097,874.28</b>
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	<b>-2,045,609.40</b>	<b>1,317,415.55</b>	<b>2,097,874.28</b>

## 3、现金流量表

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,501,416.00	6,709,505.60	3,735,915.00
收到其他与经营活动有关的现金	55,748.80	1,355,989.55	1,367,198.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,557,164.80</b>	<b>8,065,495.15</b>	<b>5,103,113.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	9,889,194.10	2,790,897.30	1,475,160.70
支付给职工以及为职工支付的现金	3,665,269.39	2,859,826.01	1,011,847.38
支付的各项税费	164,957.68	51,199.10	2,930.93
支付其他与经营活动有关的现金	2,104,980.50	1,523,064.75	1,816,450.69
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>15,824,401.67</b>	<b>7,224,987.16</b>	<b>4,306,389.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,267,236.87</b>	<b>840,507.99</b>	<b>796,723.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	528,914.70	852,183.09	163,893.44
投资支付的现金	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>528,914.70</b>	<b>852,183.09</b>	<b>163,893.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-528,914.70</b>	<b>-852,183.09</b>	<b>-163,893.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	7,040,000.00	600,000.00	-

取得借款收到的现金	4,400,000.00	-	350,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>11,440,000.00</b>	<b>600,000.00</b>	<b>350,000.00</b>
偿还债务支付的现金	2,400,000.00	350,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,354.40	20,860.00	4,130.00
支付其他与筹资活动有关的现金	42,279.80	-	7,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,499,634.20</b>	<b>370,860.00</b>	<b>11,130.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,940,365.80</b>	<b>229,140.00</b>	<b>338,870.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-855,785.77</b>	<b>217,464.90</b>	<b>971,700.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,324,557.85	1,107,092.95	135,392.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>468,772.08</b>	<b>1,324,557.85</b>	<b>1,107,092.95</b>

## 4、股东权益变动表

## (1) 2014 年 1-8 月股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,360,000.00	240,000.00	198,277.44	1,798,496.96	5,582,774.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,360,000.00	240,000.00	198,277.44	1,798,496.96	5,582,774.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,640,000.00	2,400,000.00	-	-2,045,609.40	4,994,390.60
（一）净利润	-	-	-	-2,045,609.40	-2,045,609.40
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计				-2,045,609.40	-2,045,609.40
（三）所有者投入和减少资本	4,640,000.00	2,400,000.00	-	-	7,040,000.00
1、所有者投入资本	4,640,000.00	2,400,000.00	-	-	7,040,000.00

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
（四）利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	8,000,000.00	2,640,000.00	198,277.44	-261,112.44	10,577,165.00



## (2) 2013 年度股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	66,535.88	598,822.97	3,665,358.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	3,000,000.00	-	66,535.88	598,822.97	3,665,358.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	360,000.00	240,000.00	131,741.56	1,185,673.99	1,917,415.55
（一）净利润	-	-	-	1,317,415.55	1,317,415.55
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	1,317,415.55	1,317,415.55
（三）所有者投入和减少资本	360,000.00	240,000.00	-	-	600,000.00
1、所有者投资资本	360,000.00	240,000.00	-	-	600,000.00
（四）利润分配	-	-	131,741.56	-131,741.56	-

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
1. 提取盈余公积	-	-	131,741.56	-131,741.56	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,360,000.00	240,000.00	198,277.44	1,784,496.96	5,582,774.40

## (3) 2012 年度股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00	-	-	-1,432,515.43	1,567,484.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,000,000.00	-	-	-1,432,515.43	1,567,484.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	66,535.88	2,031,338.40	2,097,874.28
（一）净利润	-	-	-	2,097,874.28	2,097,874.28
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	2,097,874.28	2,097,874.28
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	66,535.88	-66,535.88	-
1. 提取盈余公积	-	-	66,535.88	-66,535.88	-

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,000,000.00	-	66,535.88	598,822.97	3,665,358.85

## 二、最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司 2014 年 1-8 月、2013 年、2012 年的财务会计报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了“瑞华审字[2014]34010044”号标准无保留意见审计报告。

## 三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”)进行编制。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、现金等价物的确定标准

公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、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（见“合并财务报表编制的方法”部分），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考前面各段描述及“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）。

## 6、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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

### (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，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，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照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，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“长期股权投资”或“金融工具”部分。

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”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。

## 7、金融工具

### （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，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，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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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.**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，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。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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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，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。

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

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。

#### （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。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）金融资产和金融负债的抵销

当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。

## （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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，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

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

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。

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



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
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

#### 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
账龄组合	账龄分析法

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）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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、长期股权投资

长期股权投资是指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。

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“金融工具”部分。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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。

## （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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所

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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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，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“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，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### （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。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4	5	23.75
电子设备及办公家具	3	5	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，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“13、非流动非金融资产减值”。

### （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。

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。

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。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项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“非流动非金融资产减值”部分。

### 13、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。

### 14、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指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

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“非流动非金融资产减值”。

## 15、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。

## 16、非流动非金融资产减值

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，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。

## 17、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

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

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；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产和递延所得税负债

### （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，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，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。

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 20、职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。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）。

## 21、重大会计判断和估计

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，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结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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，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）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

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。

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （4）非金融非流动资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

### （5）折旧和摊销

公司对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。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。

#### （6）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （7）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，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。

#### （8）所得税

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。

### （二）主要会计政策、会计估计变更情况和对公司利润的影响

公司在报告期内主要会计政策和主要会计估计未发生变更。

## 四、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

#### 1、营业收入的主要类别及收入确认的具体方法

##### （1）营业收入的主要类别

公司主营业务为芯片的研发、设计、销售和相关技术服务，主要产品包括视频处理芯片MS1820和视频转换芯片MS9282，主要用于转换盒，线材，平板显示设备及DVR产品等。2014年1-8月、2013年和2012年，公司的主营业务收入占营业收入总额的比重分别为100.00%、100.00%和99.80%。

## （2）收入确认的具体方法

对于销售收入的确认，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。具体而言，公司在商品发出后，经客户接收并验收合格时确认收入。

对于技术服务收入的确认，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。具体而言，公司技术服务收入确认的具体标准为技术指标完成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。

## 2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

报告期内，公司营业收入的分类汇总情况如下：

项目名称	2014年1月-8月		2013年度		2012年度	
	营业收入	占比%	营业收入	占比%	营业收入	占比%
产品销售	3,901,388.49	62.59	3,417,495.38	45.37	-	-
其中：视频处理芯片MS1820	1,921,200.00	30.82	2,604,615.38	34.58	-	-

视频转换芯片 MS9282	1,868,800.00	29.98	812,880.00	10.79	-	-
其他	111,388.49	1.79	-	-	-	-
技术服务	<b>2,332,000.00</b>	<b>37.41</b>	<b>4,115,000.00</b>	<b>54.63</b>	<b>5,050,000.00</b>	<b>99.80</b>
主营业务小计	<b>6,233,388.49</b>	<b>100.00</b>	<b>7,532,495.38</b>	<b>100.00</b>	<b>5,050,000.00</b>	<b>99.80</b>
其他业务	-	-	-	-	10,026.21	0.20
合计	<b>6,233,388.49</b>	<b>100.00</b>	<b>7,532,495.38</b>	<b>100.00</b>	<b>5,060,026.21</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务收入稳步增长，2013 年度主营业务收入较 2012 年增加 247.25 万元，增幅为 48.86%，2014 年 1-8 月公司营业收入占 2013 年全年的 82.75%。

公司的主营业务收入主要来源于产品销售和技术服务。2014 年 1-8 月、2013 年度及 2012 年度主营业务收入占营业收入的比重分别为 100.00%、100.00%、99.80%。

2012 年主营业务收入均来自技术服务，公司拥有自主知识产权的芯片于 2013 年研发工程并实现销售，公司逐渐加大芯片产品的研发力度，使得报告期内技术服务收入有所减少，产品销售规模逐渐扩大。2013 年产品销售收入占主营业务收入的 45%左右，2014 年 1-8 月产品销售收入占主营业务收入的比重提高至 63%左右。

### 3、毛利率分析

2014 年 1-8 月			
产品类别	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率
产品销售	<b>3,901,388.49</b>	<b>2,742,692.48</b>	<b>29.70%</b>
其中：视频处理 芯片MS1820	1,921,200.00	1,158,808.25	39.68%
视频转换芯片MS9282	1,868,800.00	1,534,738.94	17.88%

其他	111,388.49	49,145.29	55.88%
技术服务	2,332,000.00	521,706.52	77.63%
主营业务小计	6,233,388.49	3,264,399.00	47.63%
其他业务	-	-	-
合计	6,233,388.49	3,264,399.00	47.63%
2013 年度			
产品类别	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率
产品销售	3,417,495.38	2,061,101.27	39.69%
其中：视频处理 芯片MS1820	2,604,615.38	1,478,372.47	43.24%
视频转换芯片MS9282	812,880.00	582,728.80	28.31%
其他	-	-	-
技术服务	4,115,000.00	301,957.45	92.66%
主营业务小计	7,532,495.38	2,363,058.72	68.63%
其他业务	-	-	-
合计	7,532,495.38	2,363,058.72	68.63%
2012 年度			
产品类别	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率
产品销售	-	-	-
其中：视频处理 芯片MS1820	-	-	-
视频转换芯片MS9282	-	-	-
其他	-	-	-
技术服务	5,050,000.00	655,500.15	87.02%
主营业务小计	5,050,000.00	655,500.15	87.02%
其他业务	10,026.21	-	

合计	5,060,026.21	655,500.15	87.02%
----	--------------	------------	--------

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-8 月的毛利率分别为 87.05%、68.63%、47.63%，造成上述毛利率变化的主要原因为：

公司主要业务是从事芯片相关的研发、设计、销售及服务，提供技术服务主要是靠研发人员的技术和经验，除研发人员的薪金支出外基本无其他成本发生，毛利率相对较高，报告期内平均毛利率为 87.13%，芯片销售业务报告期内的平均毛利率为 34.36%，由于芯片销售和技术服务在报告期内营业收入中的占比结构发生变化，导致营业收入毛利率随之变动，2012 年技术服务占营业收入的比重为 99.80%、2013 年技术服务占营业收入的比重为 54.63%、2014 年 1-8 月技术服务占营业收入的比重为 37.41%，技术服务占营业收入比重的下降造成了毛利率的下降，另外，芯片属于高新技术产品，产品更新换代速度相对较快，2014 年 1-8 月份芯片销售价格出现下跌，导致芯片销售毛利率下降，进而导致公司整体毛利率也出现下降。

## （二）期间费用分析

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度		2012 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	6,233,388.49	7,532,495.38	48.86	5,060,026.21
销售费用	735,575.65	661,144.27	81.68	363,906.39
管理费用	4,671,811.27	3,606,794.31	71.24	2,106,292.36
其中：研发费用	2,796,628.95	2,557,270.84	67.43	1,527,401.15
财务费用	80,154.82	19,969.45	79.25	11,140.63
销售费用占营业收入比重（%）	11.80	8.78	1.59	7.19
管理费用占营业收入比重（%）	74.95	47.88	6.26	41.63

其中：研发费用占业务收入比重	44.87	33.95	3.76	30.19
财务费用占营业收入比重（%）	1.29	0.27	0.04	0.22
三费占营业收入比重合计（%）	88.03	56.93	7.89	49.04

2014 年 1-8 月、2013 年度和 2012 年度公司发生的期间费用分别为 548.75 万元、428.79 万元、248.13 万元，分别占同期营业收入的比例为 88.03%、56.93% 和 49.04%。总体来看，报告期内，期间费用占主营业务收入的比重逐年上升。其中销售费用主要包括销售人员工资、差旅费等，管理费用主要包括管理人员工资、研发支出、房屋租赁费等，财务费用主要是贷款利息支出、融资担保费等。

2013 年销售费用占营业收入的比例较 2012 年度有所上升，主要是公司研发的芯片于 2013 年开始推向市场，需要增加市场开发力度，销售部门人员的增加使得 2013 年和 2014 年 1-8 月公司销售人员的工资、差旅费等均出现快速增长。

2013 年管理费用占主营营业收入的比例较 2012 年度有所上升，主要是由于为适应业务发展的需要，公司员工人数增长较快，其中技术人员 2012 年为 17 人，2013 年为增加到 33 人，截至 2014 年 8 月 31 日，公司技术人员已增至 45 人，人员的增加使得报告期内研发支出增长较为明显，加之固定资产折旧、租赁费的增加，也促使管理费用的增长。

2014 年 1-8 月、2013 年度财务费用均有大幅增长，主要是因为公司为解决营运资金临时短缺，申请银行借款导致借款利息支出增加，并产生相应的融资担保费所致。

总体来看，公司为满足业务发展的需求，期间费用支出增大，与公司目前的发展阶段相适应。

### （三）报告期内重大投资收益情况

公司报告期内未发生重大投资收益。

## (四) 报告期非经常性损益情况

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	-	-	-
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	-	571,000.00	441,151.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,162.69	-	52,910.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>45,162.69</b>	<b>571,000.00</b>	<b>494,061.10</b>
减: 所得税影响数	6,774.40	85,650.00	74,109.17
<b>非经常性损益净额</b>	<b>38,388.29</b>	<b>485,350.00</b>	<b>419,951.93</b>
当期净利润	-2,045,609.40	1,317,415.55	2,097,874.28
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>-2,083,997.69</b>	<b>832,065.55</b>	<b>1,677,922.35</b>
非经常性损益净额占当期净利润的比例 (%)	-1.88%	36.84%	20.02%

非经常性损益的发生与公司正常经营业务的关联性不强, 并且均为偶发性和阶段性发生的事项, 2013 年度和 2012 年度, 营业外收入主要取得的政府补贴。具体如下:

项目	2014 年度 1—8 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关
知识产权补贴	-	115,000.00		与收益相关
留学生择优资助	-	110,000.00	50,000.00	与收益相关



微企贷款贴息及担保费补贴	-	1,600.00	-	与收益相关
固定资产投资补贴	-	5,400.00	-	与收益相关
中国创新创业大赛奖金	-	60,000.00	-	与收益相关
2012 年度服务外包、电子商务项目促进资金	-	54,000.00	-	与收益相关
市委组织部 2013 年“228”团队资助	-	100,000.00	-	与收益相关
省外专百人计划项目经费	-	110,000.00	-	与收益相关
引进国外技术人才项目经费	-	15,000.00	-	与收益相关
创新示范核心区项目专项资金	-	-	60,000.00	与收益相关
百人计划奖励金	-	-	300,000.00	与收益相关
回国创业资助	-	-	31,151.10	与收益相关
合计	-	571,000.00	441,151.10	

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月非经常性损益净额分别为 419,951.93 元、485,350.00 元、38,388.29 元，非经常损益占当期净利润的比例分别为 20.02%、36.84%、-1.88%，2012 年和 2013 年非经常性损益对公司的净利润有一定影响，公司的利润主要来源于正常的生产经营，非经常性损益绝对金额较小，且不具有持续性，对正常经营无重大影响。

#### （五）适用的主要税收政策

##### 1、公司目前执行的主要税种和税率

主要税种	计税依据	税率(%)
------	------	-------

增值税	应税收入	17%、6%（注）
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
水利基金	按上年销售收入	0.6‰
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：针对公司提供技术开发服务取得的收入：在 2012 年 10 月 1 日之前按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号）等相关规定，公司从事技术开发服务的收入，自 2012 年 10 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%；

针对公司产品销售取得的收入：2012 年 9 月之前为小规模纳税人，偶尔发生的产品销售执行 3% 的征收率，进项税不得抵扣；2012 年 9 月被认定为一般纳税人之后增值税率变更为 17%。

## 2、税收优惠政策及依据

### （1）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）。

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）附件 3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人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 2013 年 8 月 1 日起至 2014 年 1 月 1 日止）。

根据《财政部、国家税务总局关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2011]111号）中有关交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定，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2012年1月1日起至2013年8月1日止）。

## （2）营业税

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定>有关税收问题的通知》（财税字〔1999〕273号），公司享受对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税（有效期自1999年10月1日起）。

## （3）企业所得税

2011年11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GR201134000165，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局下发的“国税函[2009]203号”《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司享受企业所得税15%的优惠税率。

# 五、财务状况分析

## （一）资产的主要构成及减值准备

### 1、流动资产分析

项目	2014.8.31	2013.12.31	2012.12.31
	金额（元）	金额（元）	金额（元）
货币资金	468,772.08	1,324,557.85	1,107,092.95
交易性金融资产	-	-	-
应收票据		278,000.00	

应收账款	2,846,245.60	2,587,955.80	1,448,750.00
预付款项	4,197,638.46	1,281,373.38	1,280,359.25
其他应收款	489,015.74	2,098,942.95	1,988,803.50
存货	3,383,264.04	249,424.36	
其他流动资产	487,896.96		75,350.54
<b>流动资产合计</b>	<b>11,872,832.88</b>	<b>7,820,254.34</b>	<b>5,900,356.24</b>

### (1) 货币资金

公司货币资金包括银行存款和库存现金。公司货币资金 2013 年 12 月 31 日余额与 2012 年 12 月 31 日相比明显变动，2014 年 8 月 31 日余额较 2013 年大幅减少 64.61%，主要原因公司产品二、三季度生产相对集中，该期间预付了大额委托加工费，导致期末货币资金余额大幅减少。

### (2) 应收票据

①报告期内，各期应收票据情况如下：

项 目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	278,000.00	-
商业承兑汇票	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>278,000.00</b>	<b>-</b>

### ②各期期末应收票据明细情况

截至2013年12月31日，应收票据明细如下：

票据种类	出票单位	期末余数	出票日	到期日
银行承兑 汇票	西安橡树投资发展有限 责任公司	100,000.00	2013 年 9 月 24 日	2014 年 3 月 24 日
银行承兑 汇票	富奥汽车零部件股份有 限公司	178,000.00	2013 年 9 月 23 日	2014 年 3 月 23 日
<b>合计</b>		<b>278,000.00</b>		

截至2013年12月31日，应收票据余额278,000.00元，全部于票据到期后承兑，无背书转让和贴现情况。

截至2014年8月31日，已经背书尚未到期的应收票据500,000.00元，明细如下：

种类	出票人名称	出票日期	票面金额	到期日期
银行承兑 汇票	赞皇县天祥矿业 有限公司	2014年3月17日	500,000.00	2014年9月16日
合计			<b>500,000.00</b>	

### (3) 应收账款

①报告期内的应收账款账龄及坏账准备情况表如下：

账龄	2014年8月31日			
	余额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内	2,996,048.00	100.00	149,802.40	2,846,245.60
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	<b>2,996,048.00</b>	<b>100.00</b>	<b>149,802.40</b>	<b>2,846,245.60</b>

账龄	2013年12月31日			
	余额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内	2,724,164.00	100.00	136,208.20	2,587,955.80
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-

3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	<b>2,724,164.00</b>	<b>100.00</b>	<b>136,208.20</b>	<b>2,587,955.80</b>

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	余额（元）	比例(%)	坏账准备(元)	净额（元）
1 年以内	1,525,000.00	100.00	76,250.00	1,448,750.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	<b>1,525,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>76,250.00</b>	<b>1,448,750.00</b>

报告期内，公司规模及业务收入稳步增长，应收账款亦随之逐期增长，2014 年 8 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 2,996,048.00 元、2,724,164.00 元和 1,525,000.00 元，占营业收入的比重分别为 40.06%、36.17%、30.14%。公司各期期末应收账款账龄均为 1 年以内，应收账款质量较高，不存在无法回收的重大风险。

公司的芯片销售一般情况是先款后货，对于长期客户和重要客户经领导审批后可以赊销，提供技术服务一般按照合同约定收款，所以期末公司应收客户数量较少。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

## ②各报告期末应收账款余额前五名债务人情况

截至 2014 年 8 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	与公司 关系	金额（元）	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
合肥灵微半导体科技有限公司	非关联方	2,069,136.00	1 年以内	69.06
济南三诺科技有限公司	非关联方	926,912.00	1 年以内	30.94
合计		<b>2,996,048.00</b>		<b>100.00</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	与公司 关系	金额（元）	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
合肥灵微半导体科技有限公司	非关联方	2,277,700.00	1 年以内	83.61
济南三诺科技有限公司	非关联方	446,464.00	1 年以内	16.39
合计		<b>2,724,164.00</b>		<b>100.00</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	与公司 关系	金额（元）	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
合肥灵微半导体科技有限公司	非关联方	1,350,000.00	1 年以内	88.52
阜阳市邦联物流服务有限公司	非关联方	175,000.00	1 年以内	11.48
合计		<b>1,525,000.00</b>		<b>100.00</b>

③截至 2014 年 8 月 31 日，应收账款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款情况。

④截至 2014 年 8 月 31 日，应收账款中无其他关联方欠款情况。

#### （4）预付账款

①报告期内的预付账款情况表如下：

账龄	2014 年 8 月 31 日			
	余额（元）	比例(%)	坏账准备(元)	净额（元）
1 年以内	4,197,638.46	100.00	-	4,197,638.46
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<b>4,197,638.46</b>	<b>100.00</b>	-	<b>4,197,638.46</b>

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	余额（元）	比例(%)	坏账准备(元)	净额（元）
1 年以内	1,281,373.38	100.00	-	1,281,373.38
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<b>1,281,373.38</b>	<b>100.00</b>	-	<b>1,281,373.38</b>

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	余额（元）	比例(%)	坏账准备(元)	净额（元）
1 年以内	1,280,359.25	100.00	-	1,280,359.25



1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<b>1,280,359.25</b>	<b>100.00</b>	-	<b>1,280,359.25</b>

公司预付账款主要为预付供应商的委托加工物资款和封装测试费，均为正常生产经营产生，2013 年 12 月 31 日余额与 2012 年 12 月 31 日相比无明显变动，2014 年 8 月 31 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加 2,916,265.08 元，主要是由于公司二、三季度的生产相对集中，该期间公司支付了大额的委托加工物资款和封装测试款，导致期末预付账款余额较 2013 年 12 月 31 日大幅增长。

②各报告期末预付账款余额前五名债务人情况

截至 2014 年 8 月 31 日，公司预付账款前五名客户情况如下：

单位名称	与公司 关系	金额（元）	账龄	占预付账款 总额的比例(%)
安徽灵芯微电子科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	47.65
无锡意美芯电子科技有限公司	非关联方	1,223,235.01	1 年以内	29.14
苏州台电半导体科技有限公司	非关联方	907,370.10	1 年以内	21.62
上海灵动微电子有限公司	非关联方	61,425.00	1 年以内	1.46
深圳市嘉立创科技发展有限公司	非关联方	2,337.00	1 年以内	0.06
合计		<b>4,194,367.11</b>		<b>99.92</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名客户情况如下：

单位名称	与公司 关系	金额（元）	账龄	占预付账款 总额的比例(%)
合肥灵微半导体科技有 限公司	非关联方	550,000.00	1 年以内	42.92
安徽灵芯微电子科技有 限公司	非关联方	502,866.00	1 年以内	39.24
苏州台电半导体科技有 限公司	非关联方	113,329.13	1 年以内	8.84
芯原微电子（上海）有 限公司	非关联方	72,259.25	1 年以内	5.64
上海圆迈贸易有限公司	非关联方	8,997.00	1 年以内	0.70
合计		<b>1,247,451.38</b>		<b>97.35</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，公司预付账款前五名客户情况如下：

单位名称	与公司 关系	金额（元）	账龄	占预付账款 总额的比例(%)
安徽灵芯微电子科技有 限公司	非关联方	600,000.00	1 年以内	46.86
安徽瑞煌光电科技有 限公司	非关联方	550,000.00	1 年以内	42.96
上海灵动微电子有限公 司	非关联方	127,559.25	1 年以内	9.96
黄名山	非关联方	2,800.00	1 年以内	0.22
合计		<b>1,280,359.25</b>		<b>100.00</b>

③截至 2014 年 8 月 31 日，预付账款余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款情况。

④截至 2014 年 8 月 31 日，预付账款中无其他关联方欠款情况。

（5）其他应收款

①报告期内的其他应收款账龄及坏账准备情况表：

账龄	2014 年 8 月 31 日			
	余额（元）	比例(%)	坏账准备(元)	净额（元）
1 年以内	508,875.52	98.65	25,443.78	483,431.74
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	6,980.00	1.35	1,396.00	5,584.00
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	<b>515,855.52</b>	<b>100.00</b>	<b>26,839.78</b>	<b>489,015.74</b>

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	余额（元）	比例(%)	坏账准备(元)	净额（元）
1 年以内	2,202,801.00	99.68	110,140.05	2,092,660.95
1-2 年	6,980.00	0.32	698.00	6,282.00
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	<b>2,209,781.00</b>	<b>100.00</b>	<b>110,838.05</b>	<b>2,098,942.95</b>

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	余额（元）	比例(%)	坏账准备(元)	净额（元）
1 年以内	2,092,530.00	99.95	104,626.50	1,987,903.50
1-2 年	1,000.00	0.05	100.00	900.00
2-3 年	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	<b>2,093,530.00</b>	<b>100.00</b>	<b>104,726.50</b>	<b>1,988,803.50</b>

公司其他应收款主要为房屋租赁保证金、关联方资金往来、员工备用金、押金等。报告期内其他应收款余额中主要是关联方资金拆借款，均未签署借款协议、亦未约定利息。截至 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，资金拆借款分别占当期其他应收款总额的 99.59% 和 99.67%。公司对资金拆借行为进行了规范，截至 2014 年 8 月 31 日，其他应收款余额中不存在资金往来情况，期末余额均为公司经营过程中产生的房屋租赁保证金、员工备用金等款项。

## ②各报告期末其他应收款余额前五名债务人情况

截至 2014 年 8 月 31 日，公司其他应收款前五名客户情况如下：

单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
合肥高新股份有限公司	非关联方	439,625.52	1 年以内	85.23
张玲玲	非关联方	65,000.00	1 年以内	12.60
合肥高新创业园管理有限公司	非关联方	6,980.00	2-3 年	1.35
上海中企物业管理有限	非关联方	4,250.00	1 年以内	0.82

公司				
合计		<b>515,855.52</b>		<b>100.00</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，公司其他应收款前五名客户情况如下：

单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
刘伟	关联方	1,660,010.00	1 年以内	75.12
冀玉东	关联方	540,791.00	1 年以内	24.47
合肥高新创业园管理有限公司	非关联方	6,980.00	1-2 年	0.32
上海中企物业管理有限公司	非关联方	2,000.00	1 年以内	0.09
合计		<b>2,209,781.00</b>		<b>100.00</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，公司其他应收款前五名客户情况如下：

单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
冀玉东	关联方	900,000.00	1 年以内	42.99
合肥灵微半导体科技有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	38.21
刘伟	关联方	295,000.00	1 年以内	14.09
丁文俊	非关联方	90,000.00	1 年以内	4.30
合肥高新创业园管理有限公司	非关联方	6,980.00	1 年以内	0.33
合计		<b>2,091,980.00</b>		<b>99.92</b>

③截至 2014 年 8 月 31 日，其他应收款余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款情况。

④截至 2014 年 8 月 31 日，其他应收款中无其他关联方欠款情况。

在按照账龄组合计提坏账准备的其他应收款中，账龄主要集中在 2 年以内，截至 2014 年 8 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，账龄 2 年以内的其他应收款占总余额的比例分别 98.65%、99.68%和 99.95%。

公司采用备抵法核算其他应收款的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

## （6）存货

最近两年一期的存货构成及变动表：

项目	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额（元）	比例%	账面余额（元）	比例%	账面余额（元）	比例%
库存商品	1,879,421.15	55.55	20,170.08	8.09	-	-
委托加工物资	1,503,842.89	44.45	229,254.28	91.91	-	-
合计	<b>3,383,264.04</b>	<b>100.00</b>	<b>249,424.36</b>	<b>100.00</b>	-	-

公司存货库存商品和委托加工物资。截至 2014 年 8 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，公司存货余额分别为 338.33 万元、24.94 万元、0 万元。公司 2012 年尚未发生产品生产销售业务，公司研发的芯片于 2013 年实现销售，推向市场初期产量相对较小，随着公司业务量的增加，2014 年 8 月 31 日存货余额较 2013 年 12 月 31 日大幅增加。

截至 2014 年 8 月 31 日，公司无存货成本高于其可变现净值的情况故未计提存货计提跌价准备。

## 2、非流动资产

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

	金额（元）	金额（元）	金额（元）
固定资产	1,479,985.47	955,208.79	337,778.46
在建工程	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	480,273.97	119,284.07	57,948.60
<b>合计</b>	<b>1,960,259.44</b>	<b>1,074,492.86</b>	<b>395,727.06</b>

（1）固定资产

①报告期内固定资产原值、折旧、净值等见下表：

2014 年 1-8 月固定资产及折旧变动情况表

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	增加	减少	2014 年 8 月 31 日
<b>一、固定资产原值合计</b>	<b>1,556,664.22</b>	<b>808,756.98</b>	-	<b>2,365,421.20</b>
电子设备及办公家具	1,312,476.22	295,018.52	-	1,607,494.74
运输设备	244,188.00	513,738.46	-	757,926.46
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>601,455.43</b>	<b>283,980.30</b>	-	<b>885,435.73</b>
电子设备及办公家具	388,808.38	244,313.27	-	633,121.65
运输设备	212,647.05	39,667.03	-	252,314.08
<b>三、固定资产净值</b>	<b>955,208.79</b>			<b>1,479,985.47</b>
运输工具	923,667.84			974,373.09
办公设备	31,540.95			505,612.38
<b>四、固定资产减值准备</b>				
<b>合计</b>	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-

五、固定资产账面价值合计	955,208.79			1,479,985.47
运输工具	923,667.84			974,373.09
办公设备	31,540.95			505,612.38

2013年度固定资产及折旧变动情况表

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	增加	减少	2013 年 12 月 31 日
一、固定资产原值合计	744,162.74	812,501.48	-	1,556,664.22
电子设备及办公家具	499,974.74	812,501.48	-	1,312,476.22
运输设备	244,188.00	-	-	244,188.00
二、累计折旧合计	406,384.28	195,071.15	-	601,455.43
电子设备及办公家具	251,731.88	137,076.50	-	388,808.38
运输设备	154,652.40	57,994.65	-	212,647.05
三、固定资产净值	337,778.46			955,208.79
运输工具	248,242.86			923,667.84
办公设备	89,535.60			31,540.95
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	337,778.46			955,208.79
运输工具	248,242.86			923,667.84
办公设备	89,535.60			31,540.95

2012年度固定资产及折旧变动情况表

单位：元



项目	2011 年 12 月 31 日	增加	减少	2012 年 12 月 31 日
<b>一、固定资产原值合计</b>	<b>580,269.30</b>	<b>163,893.44</b>	-	<b>744,162.74</b>
电子设备及办公家具	336,081.30	163,893.44	-	499,974.74
运输设备	244,188.00	-	-	244,188.00
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>229,857.26</b>	<b>176,527.02</b>	-	<b>406,384.28</b>
电子设备及办公家具	133,199.30	118,532.58	-	251,731.88
运输设备	96,657.96	57,994.44	-	154,652.40
<b>三、固定资产净值</b>	<b>350,412.04</b>			<b>337,778.46</b>
运输工具	202,882.00			248,242.86
办公设备	147,530.04			89,535.60
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>350,412.04</b>			<b>337,778.46</b>
运输工具	202,882.00			248,242.86
办公设备	147,530.04			89,535.60

公司固定资产主要包括计算机、彩电、空调等研发和办公设备以及轿车等，公司无房屋建筑物等固定资产，办公场所为租赁取得。

②截至 2014 年 8 月 31 日，公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

③小型轿车奥迪 FV7281BDDWG 系合肥宏晶微电子科技有限公司及于 2014 年 6 月 4 日购买，购车总价款为 540,000.00 万元，同时以该车辆做为抵押物与刘伟共同向大众汽车金融（中国）有限公司签订贷款及抵押合同，贷款金额 378,000.00 元、分 36 期偿还。除此之外，公司不存在所有权受到限制的情况。

## (2) 递延所得税资产

①报告期内，递延所得税资产情况如下：

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	26,496.33	37,056.94	27,146.48
应付职工薪酬结余	72,763.65	82,227.13	
可抵扣亏损	381,013.99	-	30,802.12
合计	480,273.97	119,284.07	57,948.60

②报告期内，无未确认递延所得税资产的情况。

③报告期内，递延所得税资产对应的可抵扣暂时性差异如下：

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	149,802.40	136,208.20	76,250.00
其他应收款坏账准备	26,839.78	110,838.05	104,726.50
存货跌价准备	-	-	-
应付工资结余	485,091.02	548,180.89	-
可抵扣亏损	2,540,093.24	-	205,347.47
合计	3,201,826.44	795,227.14	386,323.97

## 3、资产减值准备实际计提及转回情况

2014 年 1-8 月公司资产减值准备实际计提及转回情况如下：

单位：元

项目名称	2013 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2014 年 8 月 31 日
			转回	冲销	

应收款项坏账准备	247,046.25	-	70,404.07	-	176,642.18
合计	<b>247,046.25</b>	-	<b>70,404.07</b>	-	<b>176,642.18</b>

2013 年度公司资产减值准备实际计提及转回情况如下：

单位：元

项目名称	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	冲销	
应收款项坏账准备	180,976.50	66,069.75	-	-	247,046.25
合计	<b>180,976.50</b>	<b>66,069.75</b>	-	-	<b>247,046.25</b>

2012 年度公司资产减值准备实际计提及转回情况如下：

单位：元

项目名称	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2012 年 12 月 31 日
			转回	冲销	
应收款项坏账准备	57,030.57	123,945.93	-	-	180,976.50
合计	<b>57,030.57</b>	<b>123,945.93</b>	-	-	<b>180,976.50</b>

## （二）负债的主要构成及其变化

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
	金额（元）	金额（元）	金额（元）
短期借款	2,000,000.00	-	350,000.00
应付账款	89,350.00	196,519.50	-
预收款项	172,000.00	73,200.00	-
应付职工薪酬	485,091.02	548,180.89	229,949.50

应交税费	2,377.77	94,072.41	3,028.76
其他应付款	148,976.00	2,400,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债	-	-	8,575.48
其他非流动负债	2,400,000.00	-	-
长期应付款	358,132.53	-	-
专项应付款	-	-	547,746.19
<b>合计</b>	<b>3,255,927.32</b>	<b>3,311,972.80</b>	<b>2,630,724.45</b>

## 1、短期借款

(1) 短期借款明细如下：

单位：元

借款类别	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保证借款	2,000,000.00	-	350,000.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>350,000.00</b>

公司报告期内短期借款均为流动资金借款，利息费用均计入当期损益。截至 2014 年 8 月 31 日，公司尚未偿还的短期借款情况如下：

公司于 2014 年 7 月 7 日与中国建设银行股份有限公司合肥芜湖路支行签署的编号为“建芜贷 2014008 号”人民币流动资金借款合同，贷款金额 200 万元，贷款期限自 2014 年 7 月 14 日至 2015 年 7 月 13 日，贷款利率固定贷款利率，即起息日基准利率上浮 20%，在借款期内，该利率保持不变。

与上述借款合同有关的担保、反担保合同签订情况如下：

①公司于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年委字第 073 号”委托保证合同，由合肥市兴泰融资担保有限公司为编号为“建芜贷 2014008 号”人民币流动资金借款合同提供保证担保。

②王友根、刘伟、李媛、刘江、冀玉东于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年保字第 073 号”反担保（保证）合同，由公司为编号为“2014 年委字第 073 号”的委托保证合同提供保证反担保。

③杨中、王友根、邓红俊于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年抵字第 073-1 号”反担保（抵押）合同，以“合产字第 096886”号房产为编号为“2014 年委字第 073 号”的委托保证合同提供抵押反担保。

④冀玉东、赵丽于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年抵字第 073-2 号”反担保（抵押）合同，以“合蜀字第 140017929”号房产为编号为“2014 年委字第 073 号”的委托保证合同提供抵押反担保。

⑤刘伟、李媛于 2014 年 7 月 7 日与中国建设银行合肥芜湖支行签订了编号为“建芜保 2014008-自”的自然人保证合同，为编号为“建芜贷 2014008 号”人民币流动资金贷款合同提供连带责任保证担保。

## 2、应付账款

（1）公司应付款账及账龄情况如下：

项目	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额（元）	比例%	账面余额（元）	比例%	账面余额（元）	比例%
1 年以内	89,350.00	100.00	196,519.50	100.00	-	-
1 到 2 年	-	-	-	-	-	-
2 到 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	89,350.00	100.00	196,519.50	100.00	-	-

2014 年 8 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，应付账款余额分别为 89,350.00 元、196,519.50 元、0 元，2012 年公司尚处于发展初期，且无产品销售业务，主要是向客户提供技术服务，公司研发的芯片于 2013 年实现生产销售，公司根据销售计划安排生产，公司产品的生产环节均委托外部代工厂商

完成，一般情况下需要预付委托加工物资款和封装测试款，2013年12月31日和2014年8月31日应付账款余额均较小。

(2) 各报告期末应付账款余额前五名单位情况：

截至2014年8月31日，公司应付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
成都锐成芯微科技有限责任公司	非关联方	82,350.00	1年以内	92.17
中国联合网络通信有限公司合肥市分公司	非关联方	7,000.00	1年以内	7.83
合计		<b>89,350.00</b>		<b>100.00</b>

截至2013年12月31日，公司应付账款金额前五名情况如下：

单位名称	与公司关系	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例（%）
上海灵动微电子有限公司	非关联方	196,519.50	1年以内	100.00
合计		<b>196,519.50</b>		<b>100.00</b>

(3) 截至2014年8月31日，无应付持有公司5%（含5%）以上股份的股东的款项。

(4) 截至2014年8月31日，应付账款余额中无应付其他关联方款项的情况。

### 3、预收账款

(1) 公司预收账款账龄结构如下：

项目	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额 (元)	比例%	账面余额 (元)	比例%	账面余额 (元)	比例%
1 年以内	172,000.00	100.00	73,200.00	100.00	-	-
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<b>172,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>73,200.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

公司 2012 年度尚无产品的生产销售，主要是向客户提供技术服务，公司研发的芯片在 2013 年实现销售，公司的销售方式主要是销售款后发货，故各期末预收账款余额均较小。

(2) 各报告期末预收账款余额前五单位情况：

截至 2014 年 8 月 31 日，预收账款余额前五单位情况如下表

单位名称	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
安徽大洋自动化科技有限公司	100,000.00	1 年以内	58.14
安徽富林信息科技有限公司	72,000.00	1 年以内	41.86
合计	<b>172,000.00</b>		<b>100.00</b>

截至 2013 年 12 月 31 日，预收账款余额前五单位情况如下表

单位名称	金额（元）	账龄	占预收账款总额的比例（%）
安徽富林信息科技有限公司	72,000.00	1 年以内	98.36
阜阳市邦联物流服务有限公司	1,200.00	1 年以内	1.64

合计	73,200.00		100.00
----	-----------	--	--------

(3) 截至2014年8月31日，无欠持有公司5%（含5%）以上股份的股东预收款项。

(4) 截至2014年8月31日，预收款项余额中无预收关联方款项。

#### 4、应付职工薪酬

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	485,091.02	548,180.49	229,949.50
二、职工福利费	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-
其中：1、医疗保险费	-	-	-
2、基本养老保险费	-	-	-
3、失业保险费	-	-	-
4、工伤保险费	-	-	-
5、生育保险费	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-
合计	485,091.02	548,180.49	229,949.50

#### 5、应交税费

单位：元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	-	11,464.29	-
城市维护建设税	-	-	-



企业所得税	2,377.77	80,363.18	-
个人所得税	-	-	-7.26
教育费附加	-	-	-
地方教育费附加	-	-	-
水利基金	-	2,244.94	3,036.02
合计	2,377.77	94,072.41	3,028.76

公司税目均正常申报缴纳，报告期内无税务处罚情况。

## 6、其他应付款

(1) 公司其他应付款账龄结构如下：

项目	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额 (元)	比例%	账面余额 (元)	比例%	账面余额 (元)	比例%
1 年以 内	148,976.00	100.00	2,400,000.00	100.00	1,500,000.00	100.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以 上	-	-	-	-	-	-
合计	148,976.00	100.00	2,400,000.00	100.00	1,500,000.00	100.00

(2) 报告期内，各期期末其他应付款前五名情况：

截至2014年8月31日，其他应付款前五名明细：

单位名称	与公司关系	期末金额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
合肥高新产业园管理有	非关联方	148,976.00	一年以内	100.00

单位名称	与公司关系	期末金额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
限公司				
合计		<b>148,976.00</b>		<b>100.00</b>

截至2013年12月31日，其他应付款前五名明细：

单位名称	与公司关系	期末金额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
合肥高新科技创业投资有限公司	关联方	2,400,000.00	一年以内	100.00
合计		<b>2,400,000.00</b>		<b>100.00</b>

截至2012年12月31日，其他应付款前五名明细：

单位名称	与公司关系	期末金额	账龄	占其他应付款 总额的比例 (%)
田胜明	关联方	1,500,000.00	一年以内	100.00
合计		<b>1,500,000.00</b>		<b>100.00</b>

其他应付款 2013 年 12 月 31 日余额 2,400,000.00 元和 2012 年 12 月 31 日余额 1,500,000.00 元均为资金拆借款，截至 2014 年 8 月 31 日，资金拆借款项均已清理完毕，期末余额 148,976.00 元为应付合肥高新产业园管理有限公司的房屋租赁费。

(3) 截至 2014 年 8 月 31 日，无应付关联方的情况。

## 7、其他负债

(1) 截至2014年8月31日，长期应付款余额为358,132.53元，为分期购车款的余额。公司于2014年6月4日购买一辆小型轿车奥迪FV7281BDDWG，同时以该车辆做为抵押物与刘伟共同向大众汽车金融（中国）有限公司签订贷款及抵押合同，贷款金额378,000.00元，分36期偿还，每期还款11,139.90元，长期应付款期末余额358,132.53元为截至2014年8月31日尚未偿还的余额。

(2) 2012年12月31日，专项应付款余额547,746.19元，是公司根据“科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目合同”的规定享受的科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心及合肥高新区科技局下拨的款项，该项目于2013年完成验收并予以结转。

### (三) 股东权益

单位：

元

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本(实收资本)	8,000,000.00	3,360,000.00	3,000,000.00
资本公积	2,640,000.00	240,000.00	-
盈余公积	198,277.44	198,277.44	66,535.88
未分配利润	-261,112.44	1,784,496.96	598,822.97
合计	<b>10,577,165.00</b>	<b>5,582,774.40</b>	<b>3,665,358.85</b>

详见本文“第一节基本情况”之“五、历史沿革”。

## 六、管理层对公司最近二年一期财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

### (一) 财务状况分析

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产	11,872,832.88	7,820,254.34	5,900,356.24

非流动资产	1,960,259.44	1,074,492.86	395,727.06
总资产	13,833,092.32	8,894,747.20	6,296,083.30
流动负债	2,897,794.79	3,311,972.80	2,082,978.26
非流动负债	358,132.53	-	547,746.19
总负债	3,255,927.32	3,311,972.80	2,630,724.45

2014年8月31日、2013年12月31日、2012年12月31日公司资产总额分别为13,833,092.32元、8,894,747.20元、6,296,083.30元，呈逐年增加的趋势，报告期内，公司业务量和整体规模发展较为迅速，各项资产也随之逐期增大。

2014年8月31日、2013年12月31日、2012年12月31日公司流动资产占总资产的比重分别为85.83%、87.92%、93.72%，流动资产占比有所下降，下降幅度并不明显，是由于随着公司业务量和人员的不断增加，股东购置了大量研发设备和办公设备，使得流动资产在资产总额中的占比有所下降，但公司资产仍以流动资产为主。

报告期内，流动资产占总资产的比重一直处于较高水平，主要是由公司的业务特性决定的。公司属于高科技公司，主要从事芯片的研发、设计活动，芯片生产全部委托外部代工厂商完成，故公司无房屋建筑物、生产设备等重大资产，所以公司的非流动资产占资产总额的比重较低。

公司流动负债及总负债主要为短期借款、其他应付款等。2013年末公司流动负债较2012年末增加122.90万元，增幅59.00%，主要原因为2013年末增加了资金拆借款所致。2014年8月末流动负债较2013年末减少41.42万元，主要是公司清理了资金拆借款240万元，同时增加银行借款200万元所致。

公司总资产规模随着公司的发展逐期扩大，流动资产与非流动资产占比符合公司现阶段生产经营模式，负债规模能够满足公司目前发展需要。

## （二）盈利能力分析

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
----	-----------	--------	--------

净利润（元）	-2,045,609.40	1,317,415.55	2,097,874.28
毛利率（%）	47.63	68.63	87.05
净资产收益率（%）	-33.87	29.78	80.18
净资产收益率（%） （扣除非经常性损益）	-34.50	18.81	64.13
每股收益（元/股）	-0.52	0.43	0.70
每股收益（元/股） （扣除非经常性损益）	-0.52	0.43	0.70

2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度公司的毛利率分别为 47.63%、68.63%、87.05%，2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度公司净利润分别为-2,045,609.40 元、1,317,415.55 元和 2,097,874.28 元。报告期内公司毛利率及净利润逐年下降的原因主要为：

公司主要业务是从事芯片相关的研发、设计、销售及服务，技术服务毛利率相对较高，报告期内平均毛利率为 87.13%，报告期内芯片销售业务的平均毛利率为 34.36%，由于芯片销售和技术服务在报告期内营业收入中的占比发生变化，导致营业收入毛利率发生变化，2012 年技术服务占营业收入的比重为 99.80%、2013 年技术服务占营业收入的比重为 54.63%、2014 年 1-8 月技术服务占营业收入的比重为 37.41%，技术服务占营业收入比重的下降造成了整体毛利率的下降，另外，芯片行业更新换代相对较快，2014 年 1-8 月份芯片销售价格有所下滑，导致产品销售业务毛利率下降，进而影响公司整体毛利率的下降。

公司 2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度净资产收益率分别为-33.87%（扣除非经后净资产收益率为-34.50%）、29.78%（扣除非经后净资产收益率为 18.81%）、80.18%（扣除非经后净资产收益率为 64.13%）。报告期内，2014 年 1-8 月扣除非经常性损益后的净资产收益率为负值，主要原因为：①公司整体规模发展较快，人员迅速增加，导致研发费用、管理人员工资及其他与人员数量正相关的费用支出增长较快，②2014 年 1-8 月，芯片销售价格有所下滑，导致产品销售毛利率下降进而影响净资产收益率。

综上所述，公司毛利率水平、净资产收益率与公司业务构成和实际情况相符，随着公司品牌知名度的提升和新产品、新技术的不断研发、更新，公司销售规模会逐步扩大，公司盈利能力将得到进一步提升。

### （三）偿债能力分析

项目	2014年8月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（%）	23.54	37.24	41.78
流动比率（倍）	4.10	2.36	2.83
速动比率（倍）	1.48	1.90	2.22

2014年8月31日、2013年12月31日、2012年12月31日公司资产负债率分别为23.54%、37.24%、41.78%。报告期内各期末资产负债率呈下降趋势，是由于公司为解决快速发展过程中的资金问题，分别于2013年10月和2014年月分别进行增资，注册资本从2012年12月31日的300万元增加到2014年8月31日的800万元，股东资本的投资为公司的发展提供了资金保障，也降低了公司的资产负债率。公司负债率水平相对较低，无长期偿债压力。

报告期内，公司2013年期末和2012年期末流动比率、速动比率变动并不明显，2014年8月末流动比例明显增大，主要是因为预付账款和存货较2013年期末明显增长所致。公司流动比例、速动比例均处于合理范围内，公司无重大短期偿债风险。

综上所述，公司偿债能力较强，财务风险处于较低水平。

### （四）营运能力分析

项目	2014年1-8月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	2.08	3.33	5.87
存货周转率（次）	1.51	16.53	-

公司2014年1-8月、2013年和2012年应收账款周转率分别为2.08、3.33、5.87。报告期内，应收账款周转率呈下降趋势，主要是随着公司与主要客户合作

的进一步加深和合作规模的不断扩大，为主要客户提供了一定的收款期，导致报告期内应收账款周转率逐年下降。报告期内各期末应收账款余额账龄全部为 1 年以内，公司应收账款质量较高，应收账款收回风险较低。

2014 年 1-8 月和 2013 年的存货周转率分别为 1.51、16.53。由于 2012 年公司研发的芯片尚未投入市场，无产品销售收入，2013 年芯片投入市场销售，一般年底库存余额相对较低，故 2013 年存货周转率达到 16.53，为了应对 10 月份之后的芯片销售需求，公司安排生产，导致 2014 年 8 月 31 日库存余额高达 338.33 万元，故 2014 年 1-8 月存货周转率迅速降至 1.51，由于委托生产和销售的季节性规律，2014 年 1-8 月存货周转率指标明显偏低符合公司实际情况和经营特点。

综上所述，公司的资产运营符合实际情况，与公司目前的发展状况相适应。但是也应该关注到，随着公司经营规模的扩大，应收账款余额逐年增大，公司应加强客户管理和应收账款管理，使资产运营质量进一步提高。

## （五）现金流量分析

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
经营活动现金流入	6,557,164.80	8,065,495.15	5,103,113.14
经营活动现金流出	15,824,401.67	7,224,987.16	4,306,389.70
经营活动产生的现金流量净额	-9,267,236.87	840,507.99	796,723.44
投资活动产生的现金流量净额	-528,914.70	-852,183.09	-163,893.44
筹资活动产生的现金流量净额	8,940,365.80	229,140.00	338,870.00
现金及现金等价物净增加额	-855,785.77	217,464.90	971,700.00
期初现金及现金等价物余额	1,324,557.85	1,107,092.95	135,392.95
期末现金及现金等价物余额	468,772.08	1,324,557.85	1,107,092.95

2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 -9,267,236.87 元、840,507.99 元、796,723.44 元。2012 年及 2013 年公司经营活动现金流量金额与实际经营情况相符，均体现为现金流入，由于 10 月至次年 2 月

属于行业销售旺季，公司为应对 10 月份之后的销售需求而提前进行采购生产，支付了大额的委托加工费，所以 2014 年 1-8 月经意活动现金流量金额体现为现金净流出。

2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 -528,914.70 元、-852,183.09 元、-163,893.44 元，主要是由于公司尚处于创业发展期，随着公司规模和业务量的不断增加，公司陆续购置了大量研发所需的计算机、分析仪、示波器等设备，所以报告期内投资活动现金流量均体现为现金流出。

2014 年 1-8 月、2013 年度、2012 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 8,940,365.80 元、229,140.00 元、338,870.00 元，主要是公司 2012 年取得了 35 万元的银行借款，2013 年收到合肥高新科技创业投资有限公司投资款 60 万元、同时偿还 35 万元银行借款，2014 年公司收到合肥芯众投资管理有限公司、股东刘伟、合肥高新科技创业投资有限公司增资款 704 万元，同时取得银行借款 200 万元。

总体来说，公司目前属于业务发展上升阶段，报告期内公司资产、人员等整体规模明显扩大，随着公司品牌知名度的提升和市场规模的不断扩大，公司的经营活动现金量会持续为公司带来现金流入，为公司的不断发展创造条件并回报股东。

## 七、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方

#### 1、与公司存在控制关系的关联方

序号	关联方名称	持有股份数（股）	持股比例（%）
1	刘伟	6,375,000	63.75

#### 2、其他持股 5% 以上的主要股东及公司董监高

序号	关联方名称	与公司关联关系	持股比例（%）
----	-------	---------	---------



1	合肥芯众投资管理有限公司	持股 5% 以上股东	25.00
2	刘江	持股 5% 以上股东、董事、副总经理	8.75
3	冀玉东	持股 5% 以上股东、副董事长	8.75
4	崔莹莹	董事、董事会秘书、总经理助理、行政总监	-
5	徐小飞	董事	-
6	赵征	监事会主席	-
7	汪桃红	监事、系统设计部门主管	-
8	杨树娟	职工代表监事	-
9	齐芳	财务总监	-

其中，合肥芯众投资管理有限公司的主要工商信息如下：

基本信息			
注册号	340191000032740	名称	合肥芯众投资管理有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)	成立日期	2014 年 04 月 29 日
法定代表人	刘伟	注册资本	200 万元人民币
住所	合肥市高新区望江西路 860 号合芜蚌试验区科技创新公共服务中心 C 座 4 层		
经营范围	投资管理，项目投资，项目管理及咨询服务。		
营业期限自	2014 年 04 月 29 日	营业期限至	2064 年 04 月 29 日
登记机关	合肥市工商行政管理局	发照日期	2014 年 04 月 29 日
股权结构	刘伟 33%，刘江 5%，冀玉东 5%，赵征 6%，卜洋 5%，李璇 6%，项艳 8%，田洪霞 8%，尹良生 18%，汪桃红 3%，崔莹莹 3%		

### 3、控股子公司

子公司名称：合肥泓晶半导体科技有限公司

注册地址：合肥市高新区望江西路 800 号合肥创新产业园 A3 楼 701 室

注册资本：100 万元

成立日期：2014 年 6 月 5 日

经营范围：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。

子公司注册资本 100 万元，全部由宏晶微电子认缴，宏晶微电子持有子公司 100% 股权，但截至本公开转让说明书签署之日，宏晶微电子尚未实缴该 100 万元资本金。

#### 4、其他关联方

序号	关联方名称	与公司关联关系	持股比例（%）
1	李媛	实际控制人刘伟之妻	-
2	赵丽	股东冀玉东之妻	-

## （二）关联交易

### 1、经常性关联交易

报告期内，公司与关联方之间未发生经常性关联采购、关联销售情况。

### 2、偶发性关联交易

#### （1）关联方资金往来

项目	关联方名称	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
		金额（元）	金额（元）	金额（元）
其他应收款	刘伟	-	1,660,010.00	295,000.00
	冀玉东	-	540,791.00	900,000.00
合计		-	<b>2,200,801.00</b>	<b>1,195,000.00</b>
项目	关联方名称	金额（元）	金额（元）	金额（元）
其他应付	合肥高新科技创业	-	2,400,000.00	-

款	投资有限 公司			
合计		-	2,400,000.00	-

2013 年 10 月，引入投资者合肥高新科技创业投资有限公司（以下简称“高新创投”），公司注册资本由 300 万元增加至 336 万元，增资后高新创投持股 10.71%，属于公司关联方。2014 年 7 月，公司注册资本由 336 万元增加至 800 万元，增资后高新创投持股比例由 10.71% 降至 4.50%，此后，高新创投不再是公司关联方。

2014 年 3 月 3 日，宏晶科技与高新创投、杭州银行股份有限公司合肥科技支行签订《杭州银行股份有限公司委托贷款借款合同》（编号：2014 年委贷借字第 174C011201400001 号），约定杭州银行股份有限公司接受高新创投的委托，向宏晶科技发放贷款 2,400,000 元用于补充流动资金，借款期限自 2014 年 3 月 3 日至 2015 年 3 月 2 日止，月利率为 6.67%，杭州银行股份有限公司按照每月 0.1% 向高创投资收取委托贷款手续费，该委托贷款已于 2014 年 5 月 29 日全部偿还。

报告期内，公司运作不甚规范，存在资金拆借情况，公司对资金拆借进行了清理，截至 2014 年 8 月 31 日，公司与关联方之间无资金往来余额，持有 5% 以上股权的股东及公司董监高出具承诺函，承诺减少、规范公司与关联方之间的关联交易。

## （2）关联担保情况

报告期内发生的关联担保情况如下：

1)、公司于 2012 年 10 月 15 日与杭州银行股份有限公司合肥分行签署的编号为“131C110201200422”的借款合同，借款金额 35 万元，借款期限自 2012 年 10 月 15 日至 2013 年 10 月 15 日，执行固定贷款利率 6.0%。

公司于 2012 年 10 月与合肥高新融资担保有限公司签署合同编号为“2012 年委保字第 213 号”委托保证合同，由合肥高新融资担保有限公司为编号为“131C110201200422”的借款合同提供保证担保。

黄纪业、孙霞于 2012 年 10 月与合肥高新融资担保有限公司签署合同编号为“2012 年抵押字第 289 号”抵押反担保合同，以其拥有的字号为“合产字第 110100554”、位于合经区芙蓉北路天都路西汇林园 8 幢 403 室的房产为编号为“2012 年委保字第 213 号”委托保证合同提供抵押反担保。

刘伟、李媛于 2012 年 10 月与合肥高新融资担保有限公司签署合同编号为“2012 年信反字第 211 号”信用反担保合同，为编号为“2012 年委保字第 213 号”委托保证合同提供信用保证反担保。

2)、公司于 2014 年 7 月 7 日与中国建设银行股份有限公司合肥芜湖路支行签署的编号为“建芜贷 2014008 号”人民币流动资金借款合同，贷款金额 200 万元，贷款期限自 2014 年 7 月 14 日至 2015 年 7 月 13 日，贷款利率固定贷款利率，即起息日基准利率上浮 20%，在借款期内，该利率保持不变。

公司于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年委字第 073 号”委托保证合同，由合肥市兴泰融资担保有限公司为编号为“建芜贷 2014008 号”人民币流动资金借款合同提供保证担保。

王友根、刘伟、李媛、刘江、冀玉东于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年保字第 073 号”反担保（保证）合同，由公司为编号为“2014 年委字第 073 号”的委托保证合同提供保证反担保。

杨中、王友根、邓红俊于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年抵字第 073-1 号”反担保（抵押）合同，以“合产字第 096886”号房产为编号为“2014 年委字第 073 号”的委托保证合同提供抵押反担保。

冀玉东、赵丽于 2014 年 6 月 23 日与合肥市兴泰融资担保有限公司签署合同编号为“2014 年抵字第 073-2 号”反担保（抵押）合同，以“合蜀字第 140017929”号房产为编号为“2014 年委字第 073 号”的委托保证合同提供抵押反担保。

刘伟、李媛于 2014 年 7 月 7 日与中国建设银行合肥芜湖支行签订了编号为“建芜保 2014008-自”的自然人保证合同，为编号为“建芜贷 2014008 号”人民币流动资金贷款合同提供连带责任保证担保。

有限公司阶段，公司未针对关联交易制定相应的内控制度，报告期内，存在关联方占用公司资金的情况，2014 年公司已经对关联方资金拆借情况进行了清理和规范，截至报告期末，公司与关联方之间的资金拆借全部清理完毕。股份公司设立后，公司制定了关联交易管理办法，以避免和规范公司与关联方之间的关联交易。

报告期内，公司与关联方之间未发生经常性关联交易，对关联方不存在重大依赖，偶发性关联交易对公司业务完整性及持续经营能力不具有重大影响。

### （三）关联交易决策制度

公司 2014 年 9 月股东会通过了《关联交易管理办法》主要内容如下：

公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。

关联交易活动应遵循公正、公平、公开的原则，关联交易的价格原则上不能偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

公司的资产属于公司所有。公司应采取有效措施防止股东及其关联方通过关联交易违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源。

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会会议的非关联董事人数不足三人的，公司应当将交易提交股东大会审议。

公司股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决，且上述关联股东所持表决权不计入出席股东会有表决权的股份总数。

## 八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

无。

## 九、报告期内资产评估情况

中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对公司拟整体变更为股份公司事宜涉及的公司截至2014年8月31日净资产进行了评估。并出具了“中铭评报字[2014]第9021号”评估报告。评估结论如下：

截至评估基准日2014年8月31日，被评估单位经审计确认的资产总额为1383.31万元，负债总额为325.59万元，股东全部权益的账面值为1057.72万元。经评估确认的资产评估值为1460.15万元，总负债的评估值为325.59万元，净资产评估值为1134.56万元。

除上述评估事项之外，报告期内无其他资产评估事项。

## 十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一）报告期内股利分配政策

原公司章程中未对股利分配作出明确规定，公司最近两年一期内亦未进行股利分配。

### （二）公司最近两年的股利分配情况

公司最近两年未发生股利分配事项。

### （三）公开转让后的股利分配政策

根据修订的《公司章程》（草案），公司公开转让后的股利分配政策如下：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

2、公司现金分红的条件和比例：公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利。公司是否进行现金方式分配利润以及每次以现金方式分配的利润占母公司经审计财务报表可分配利润的比例须由公司股东大会审议通过。

3、公司发放股票权利的条件：公司在经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案交由股东大会审议通过。

## 十一、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司无纳入合并报表的子公司及其他企业。

公司拥有一家全资子公司---合肥泓晶半导体科技有限公司，其注册资本100万元，全部由宏晶微电子认缴，但截至本公开转让说明书签署之日，宏晶微电子尚未实缴该100万元资本金，该子公司目前无实际业务发生，宏晶微电子尚未将其作为长期股权投资核算，故未进行财务报表合并。

## 十二、风险因素

### （一）所得税优惠政策变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局下发的“国税函[2009]203号”《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，公司按照高新技术企业税收优惠政策减按15%的税率缴纳企业所得税，公司经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局的批准，于2011年11月15日取得高新技术企业证书。公司可能存在因国家政策、税收法规调整而不再享受该税收优惠，或因不符合高新技术企业认定条件而被取消执行15%优惠税率的风险。

公司于 2011 年 9 月取得软件企业资格，于 2013 年 12 月取得国家集成电路设计企业资格。根据财政部国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”

同时，公司所获软件产品经登记生效后，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司可能存在因国家政策、税收法规调整而不再享受该税收优惠，或因不符合软件企业资格而被取消执行优惠税率的风险。

## （二）公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善，股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但是各项内控制度的执行还需要进一步加强，并且随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高更严的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。为此，公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，不断完善公司法人治理结构，不断吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

## （三）核心技术人员流失的风险

公司属于高新技术企业，产品和技术研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善，人才竞争日益加剧，人才吸引和积累越来越难，若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才，将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。为此，公司建立了校园招聘、猎头招聘、校企合作等多项人才招聘渠



道，并努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设，完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位优秀的员工。

#### （四）市场风险

公司主要从事芯片的研发、设计、销售和提供相关服务，所研发的产品和技术均处于行业领先地位，现在和潜在的竞争对手可能有更长的经营历史、良好的信誉、长期的客户基础，并且可能会有更好的财政支持、技术和资源，公司面临着市场中竞争对手研发出更先进的技术产品，自身产品和技术过时而而在市场竞争中处于不利地位的风险。公司目前与多家半导体行业的领军企业建立了良好的长期战略合作关系，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。

### 十三、公司未来两年内的发展计划

#### 一、总体发展战略

紧密围绕目前已经建立的自有知识产权核心技术、人才团队和客户资源，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、满足客户需求并开发新的产品市场，保证公司能够实现长期的可持续发展，扩大市场份额，提高市场占有率，保持公司在行业内的领先地位。

#### 二、整体经营目标

1、通过显示设备主控芯片及相关产品的开发与销售，争取在 2015 年实现年销售额的大幅增长。

2、加强与高校和科研院所的合作，成立省级和国家级工程技术中心，共同开展芯片研发，并持续引进优秀人才。

3、加强客户管理，提高客户在产品研发过程的参与度，提升客户满意度。

4、转变收入结构，在 2012 年芯片产品投入市场并取得良好反应之后，在未来两年将逐步增加芯片销售占销售总收入的比重。

#### 三、产品开发计划

未来两年，公司产品开发规划如下：

#### 1、智能化和高集成化

随着信息技术的发展，高品质电子产品的智能化和高集成度需求不断提升，平板显示主控芯片的智能化、超高清、超低功耗、超高集成度、高可靠性、环保性已经成为发展的必然趋势。

2015 年-2016 年，公司将密切关注平板显示技术发展，在前两代产品的基础上，不断提高产品的智能化和高集成化水平，包括产品的超高清、超低功耗、超高集成度和安全性能，完成智能化新型平板显示设备主控芯片产品的研发，并实现量产。

#### 2、丰富产品线提升综合竞争力

公司将结合产业发展，拓展产品领域，从单一产品发展为产品组合开发。陆续开展电源管理、面板驱动、智能传感控制等芯片的研发，以丰富产品线，在增强公司自身竞争力的同时，推动整个平板显示产业的协同发展。

### 四、管理体系建设计划

#### 1、内部控制制度建设

在行政管理制度方面，公司将继续建立健全制度，调动员工积极性，保证公司工作优质高效运转，以保障项目研发及产品生产的顺利完成。

在财务管理制度方面，公司将继续完善财务管理制度，对公司的经营进行更好的监控，准确、及时反映公司的运营状况。

#### 2、人力资源管理计划

公司根据项目的研发需求，将面向社会持续引入海内外高层次管理与技术人才，并吸纳优秀的高校毕业生并精心培养。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，保证了人才供应。

同时，公司将努力维持核心团队稳定，完善内部培训，多层次地加强员工培训，提升团队整体素质。

公司计划进一步完善现有激励机制，积极改进绩效指标考核体系，为员工事业的发展提供良好的平台和机会，以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。

## 五、融资计划

公司将积极采取多种筹资方式，主要包括银行贷款、股权合作两种方式，以保障公司的技术研发、规模量产、市场拓展等资本运作的资金需求。

## 第五节 有关声明

### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司全体董事：

刘伟 刘伟

冀玉东 冀玉东

刘江 刘江

徐小飞 徐小飞

崔莹莹 崔莹莹

公司全体监事：

赵征 赵征

汪桃红 汪桃红

杨树娟 杨树娟

公司全体高级管理人员：

刘伟 刘伟

刘江 刘江

崔莹莹 崔莹莹

齐芳 齐芳

合肥宏晶微电子科技股份有限公司

2016年 11 月 18 日

## 二、主办券商声明

本公司已对合肥宏晶微电子科技股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：李姝炜 李姝炜

项目小组成员：李姝炜 李姝炜

刘晓华 刘晓华

罗烨 罗烨

刘德通 刘德通

法定代表人：余维佳 余维佳



## 律师事务所声明

本所及经办律师已经阅读《合肥宏晶微电子科技股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：



经办律师：



2014 年 11 月 17 日

#### 四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读《合肥宏晶微电子科技股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

  
杨剑涛

  
顾仁荣

签字注册会计师（签名）：

  
何晖

  
李方英

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

2019年 11 月 18 日

## 五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读《合肥宏晶微电子科技股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



签字注册资产评估师：


中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

2017年 11月 18日



## 第六节附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件；
- 六、其他与公开转让有关的重要文件。