

上海华岭集成电路技术股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
资产负债表	6 - 7
利润表	8
股东权益变动表	9
现金流量表	10 - 11
财务报表附注	12 - 60
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2020)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

上海华岭集成电路技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的公司资产负债表，2019年度的公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海华岭集成电路技术股份有限公司2019年12月31日的公司财务状况以及2019年度的公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海华岭集成电路技术股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>收入确认</p> <p>2019年度,上海华岭集成电路技术股份有限公司确认营业收入人民币145,890,109.95元,其中测试服务收入人民币140,623,591.74元。上海华岭集成电路技术股份有限公司主营业务主要为芯片测试,每月下旬与客户对账,核对当月已经完成测试并交货签收的芯片数量,并开票确认收入。月末,公司对于该月下旬至月末为止的已完成测试、交付且客户已签收但尚未开票的芯片根据约定的服务单价和已完成的数量确认收入。由于收入存在于不正确的期间确认的错报风险,我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入的披露,请参见财务报表附注三、15. 收入及附注五、28. 营业收入及成本。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:了解销售业务流程,对销售业务执行穿行测试并抽样进行控制测试;获取资产负债表日前后的交货明细,抽样检查对应的交货单日期及客户签字,复核收入是否确认在正确的期间;对年末应收账款抽样进行函证,对未回函的实施替代程序。</p>

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

四、其他信息

上海华岭集成电路技术股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海华岭集成电路技术股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海华岭集成电路技术股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海华岭集成电路技术股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

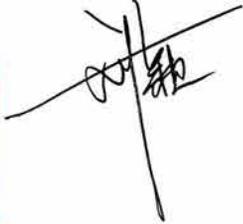
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

(本页无正文)



中国注册会计师：刘颖
(项目合伙人)



中国注册会计师：胡巧云

中国 北京

2020年3月24日

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 资产负债表
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	176,800,756.12	207,081,702.08
应收票据	2	10,828,447.25	2,556,334.00
应收账款	3	30,461,688.35	24,977,338.11
预付款项	4	470,783.42	949,648.10
其他应收款	5	1,911,255.70	3,802,975.47
存货	6	12,723.62	10,814.71
其他流动资产	7	6,523,921.37	2,004,276.13
流动资产合计		227,009,575.83	241,383,088.60
非流动资产：			
固定资产	8	122,419,653.68	95,654,863.73
在建工程	9	21,297,442.37	20,290,419.07
使用权资产	10	33,987,166.17	-
长期待摊费用	11	11,331,653.05	9,133,413.30
递延所得税资产	12	7,373,562.32	5,705,603.56
其他非流动资产	13	-	6,636,000.00
非流动资产合计		196,409,477.59	137,420,299.66
资产总计		423,419,053.42	378,803,388.26

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
应付账款	15	899,907.83	756,664.88
合同负债	16	1,496,332.26	1,657,202.76
应付职工薪酬	17	6,000,000.00	6,000,000.00
应交税费	18	1,002,920.51	1,858,973.86
其他应付款	19	20,353,218.08	17,457,652.83
一年内到期的非流动负债	20	4,763,728.47	-
其他流动负债	21	16,136,672.39	43,118,459.18
流动负债合计		50,652,779.54	70,848,953.51
非流动负债：			
租赁负债	22	30,812,661.38	-
递延收益	23	30,742,304.16	15,257,998.37
非流动负债合计		61,554,965.54	15,257,998.37
负债合计		112,207,745.08	86,106,951.88
股东权益：			
股本	24	189,000,000.00	189,000,000.00
资本公积	25	15,093,536.01	15,093,536.01
盈余公积	26	29,222,777.26	25,481,290.06
未分配利润	27	77,894,995.07	63,121,610.31
股东权益合计		311,211,308.34	292,696,436.38
负债和股东权益总计		423,419,053.42	378,803,388.26

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 利润表
 2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	28	145,890,109.95	130,735,787.99
减：营业成本	28	69,240,262.03	62,432,530.20
税金及附加	29	76,730.30	96,326.86
销售费用	30	4,723,673.60	4,486,813.87
管理费用	31	33,490,170.31	30,812,732.26
研发费用	32	49,517,979.91	46,273,918.86
财务费用	33	(1,444,375.28)	(3,844,830.63)
其中：利息费用		1,777,986.82	-
利息收入		3,113,934.08	3,564,289.18
加：其他收益	34	50,033,481.17	48,694,195.74
信用减值损失	35	(224,129.00)	(238,997.73)
资产处置收益	36	6,627.34	51,007.53
营业利润		40,101,648.59	38,984,502.11
加：营业外收入		3,000.00	-
减：营业外支出	37	-	676,076.56
利润总额		40,104,648.59	38,308,425.55
减：所得税费用	39	2,689,776.63	4,572,449.70
净利润		37,414,871.96	33,735,975.85
按经营持续性分类			
持续经营净利润		37,414,871.96	33,735,975.85
综合收益总额		37,414,871.96	33,735,975.85
每股收益	40		
基本每股收益		0.20	0.18
稀释每股收益		0.20	0.18

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 施瑾
 主管会计工作负责人： 刘军
 会计师事务所负责人： 刘军

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 股东权益变动表
 2019年度

人民币元

	2019年				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	25,481,290.06	63,121,610.31	292,696,436.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
二、本年初余额	189,000,000.00	15,093,536.01	25,481,290.06	63,121,610.31	292,696,436.38
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	37,414,871.96	37,414,871.96
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,741,487.20	(3,741,487.20)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(18,900,000.00)	(18,900,000.00)
四、本年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	29,222,777.26	77,894,995.07	311,211,308.34

	2018年				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	22,107,692.47	55,439,232.05	281,640,460.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
二、本年初余额	189,000,000.00	15,093,536.01	22,107,692.47	55,439,232.05	281,640,460.53
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	33,735,975.85	33,735,975.85
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,373,597.59	(3,373,597.59)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(22,680,000.00)	(22,680,000.00)
四、本年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	25,481,290.06	63,121,610.31	292,696,436.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		140,954,507.74	137,852,168.81
收到其他与经营活动有关的现金	41	63,285,391.90	83,663,757.94
经营活动现金流入小计		204,239,899.64	221,515,926.75
购买商品、接受劳务支付的现金		15,876,175.85	15,164,664.40
支付给职工以及为职工支付的现金		54,811,831.90	44,980,162.54
支付的各项税费		5,290,519.04	3,788,337.92
支付其他与经营活动有关的现金	41	62,164,876.60	57,285,566.09
经营活动现金流出小计		138,143,403.39	121,218,730.95
经营活动产生的现金流量净额	42	66,096,496.25	100,297,195.80
二、投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,496,901.25	-
取得投资收益收到的现金		3,405,927.50	2,275,639.66
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		8,849.56	59,515.53
投资活动现金流入小计		38,911,678.31	2,335,155.19
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		74,666,696.01	63,941,440.98
投资支付的现金		-	32,809,280.44
投资活动现金流出小计		74,666,696.01	96,750,721.42
投资活动使用的现金流量净额		(35,755,017.70)	(94,415,566.23)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 现金流量表(续)
 2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动使用的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,900,000.00	22,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	41	5,391,469.41	-
筹资活动现金流出小计		24,291,469.41	22,680,000.00
筹资活动使用的现金流量净额		(24,291,469.41)	(22,680,000.00)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(90,305.58)	(240,542.03)
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额		64,790,580.34	81,829,492.80
六、 年末现金及现金等价物余额	42	70,750,283.90	64,790,580.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海华岭集成电路技术股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于2001年4月28日成立。本公司股份已在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司位于上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼1楼。

本公司主要经营活动为:集成电路技术开发、应用、技术咨询,集成电路芯片及集成电路产品测试,探针卡、测试板设计,软件产品设计,国内贸易(除专项),自有设备租赁,从事货物与技术的进出口业务。

本公司母公司为上海复旦微电子集团股份有限公司(“复旦微电子”)。

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月24日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧和收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 现金及现金等价物

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

5. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

6. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注六、1。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

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

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

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

7. 存货

公司存货主要包括原材料、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、人工成本、折旧成本和辅料等其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 存货(续)

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

8. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款,相关税费,使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%
运输工具	3-5年	4%	19.20%-32.00%
办公设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%

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

9. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

10. 使用权资产(自2019年1月1日起适用)

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日,本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;承租人发生的初始直接费用;承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 使用权资产(自2019年1月1日起适用)(续)

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

11. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值,按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销,摊销期如下:

	<u>摊销期</u>
经营租入固定资产改良	租赁期和预计收益年限孰短

13. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

14. 租赁负债(自2019年1月1日起适用)

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

15. 与客户之间的合同产生的收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以客户验收时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 与客户之间的合同产生的收入(续)

提供服务合同

本公司与客户之间提供服务的合同通常包含的履约义务为：1) 开发及调试测试程序；2) 按照双方确认的测试程序、测试流程等进行测试。本公司以交付测试程序或测试结果时点确认收入。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

16. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

17. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

18. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 租赁(自2019年1月1日起适用)

租赁的识别

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁, 如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益, 并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权, 即有权选择续租该资产, 且合理确定将行使该选择权的, 租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权, 即有权选择终止租赁该资产, 但合理确定将不会行使该选择权的, 租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化, 且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的, 本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、23。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更, 包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权, 延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司重新确定租赁期, 并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现, 以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时, 本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率; 无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的, 采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

19. 租赁 (自2019年1月1日起适用) (续)

作为承租人 (续)

租赁变更 (续)

就上述租赁负债调整的影响, 本公司区分以下情形进行会计处理:

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的, 本公司调减使用权资产的账面价值, 以反映租赁的部分终止或完全终止, 部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;
- (2) 其他租赁变更, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月, 且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁; 将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对仪器等设备类短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益, 未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

20. 租赁 (适用于2018年度)

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

作为经营租赁承租人

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 租赁(适用于2018年度)(续)

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

21. 利润分配

本公司的现金股利,于股东大会批准后确认为负债。

22. 重大会计判断和估计

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

判断

在应用本集团的会计政策的过程中,管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断:

经营租赁——作为出租人

本公司就部分固定资产签订了租赁合同。本公司认为,根据租赁合同的条款,本公司保留了这些固定资产所有权上的所有重大风险和报酬,因此作为经营租赁处理。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间,有续租选择权,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本公司能够合理确定将行使续租选择权,因此,租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

估计的不确定性

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 重大会计判断和估计(续)

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异的限度内,应就所有未利用的暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁,本公司采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时,本公司根据所处经济环境,以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础,在此基础上,根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

会计政策变更

新租赁准则

2018年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”),新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。

本公司自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,对首次执行日前已存在的合同,选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益:

- (1) 对于首次执行日之前的经营租赁,本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产;
- (2) 本公司按照附注三、11对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据附注三、11评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2018年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按2019年1月1日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	3,862,322.06
减：采用简化处理的租赁付款额	616,775.98
其中：短期租赁	603,520.07
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	13,255.91
加：未在2018年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	28,151,950.68
加权平均增量借款利率	4.9%
2019年1月1日经营租赁付款额现值	26,944,006.02
2019年1月1日租赁负债	26,944,006.02

执行新租赁准则对2019年1月1日资产负债表项目的的影响如下：

资产负债表	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	26,944,006.02	-	26,944,006.02
一年内到期的非流动负债	(2,723,045.92)	-	(2,723,045.92)
租赁负债	(24,220,960.10)	-	(24,220,960.10)
对净资产的影响	-	-	-

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下:

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	33,987,166.17	-	33,987,166.17
一年内到期的非流动负债	(4,763,728.47)	-	(4,763,728.47)
租赁负债	(30,812,661.38)	-	(30,812,661.38)
其他流动负债	(16,136,672.39)	(16,402,688.64)	266,016.25
对净资产的影响	(17,725,896.07)	(16,402,688.64)	(1,323,207.43)

执行新租赁准则对2019年财务报表的影响如下:(续)

利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	69,240,262.03	69,533,183.59	(292,921.56)
管理费用	33,490,170.31	33,652,028.13	(161,857.82)
财务费用	(1,444,375.28)	(3,222,362.10)	1,777,986.82
	101,286,057.06	99,962,849.62	1,323,207.44

此外,首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出,支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”,原计入“其他流动资产”项目中的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的票据和应收款改为在“应收款项融资”项目单独列示,“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中),“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中);“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的,或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分,不得归类为流动负债,仍在该项目中填列,不转入“一年内到期的非流动负债”项目。利润表中,“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外,还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销;本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

2019年

	会计政策变更前	会计政策变更		会计政策变更后
	2018年末余额	新租赁准则 影响	其他财务报表列报 方式变更影响	2019年初余额
货币资金	205,287,481.59	-	1,794,220.49	207,081,702.08
应收票据	-	-	2,556,334.00	2,556,334.00
应收账款	-	-	24,977,338.11	24,977,338.11
应收票据及应收账款	27,533,672.11	-	(27,533,672.11)	-
其他应收款	5,597,195.96	-	(1,794,220.49)	3,802,975.47
使用权资产	-	26,944,006.02	-	26,944,006.02
应付账款	-	-	756,664.88	756,664.88
应付票据及应付账款	756,664.88	-	(756,664.88)	-
一年内到期的非流动负债	-	2,723,045.92	-	2,723,045.92
其他流动负债	49,676,876.28	-	(6,558,417.10)	43,118,459.18
租赁负债	-	24,220,960.10	-	24,220,960.10
递延收益	8,699,581.27	-	6,558,417.10	15,257,998.37

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|-----------|--|
| 增值税 | - 2019年4月1日之前应税收入按16%、6%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。 |
| 代扣代缴个人所得税 | - 本公司支付给雇员的薪金所得额，由本公司按税法代扣代缴个人所得税。 |

2. 税收优惠

本公司于2017年被认定为高新技术企业，所得税自2017年至2019年按应纳税所得额的15%计缴。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	5,127.31	3,609.54
银行存款	<u>176,795,628.81</u>	<u>207,078,092.54</u>
	<u>176,800,756.12</u>	<u>207,081,702.08</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	2,350,600.00	2,556,334.00
商业承兑汇票	<u>8,477,847.25</u>	<u>-</u>
	<u>10,828,447.25</u>	<u>2,556,334.00</u>

3. 应收账款

应收账款的信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	31,390,408.20	25,143,973.96
1年至2年	-	537,955.00
2年以上	-	70,000.00
	<u>31,390,408.20</u>	<u>25,751,928.96</u>
减：应收账款坏账准备	<u>928,719.85</u>	<u>774,590.85</u>
	<u>30,461,688.35</u>	<u>24,977,338.11</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2019年	774,590.85	224,129.00	-	(70,000.00)	928,719.85
2018年	579,676.30	238,997.73	-	(44,083.18)	774,590.85

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	31,390,408.20	100	928,719.85	2.96

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	25,751,928.96	100	774,590.85	3.00

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2019年			2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	31,390,408.20	2.96	928,719.85	25,143,973.96	2.95	740,693.10
1年至2年	-	-	-	537,955.00	5.00	26,897.75
2年以上	-	-	-	70,000.00	10.00	7,000.00
	<u>31,390,408.20</u>		<u>928,719.85</u>	<u>25,751,928.96</u>		<u>774,590.85</u>

应收账款按种类列示如下:

于2019年12月31日,位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下:

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	7,287,880.64	23.22	218,636.42
第二名	5,871,993.70	18.71	176,159.81
第三名	3,220,895.29	10.26	96,626.86
第四名	2,766,379.63	8.81	82,991.39
第五名	<u>2,299,280.00</u>	<u>7.32</u>	<u>68,978.40</u>
	<u>21,446,429.26</u>	<u>68.32</u>	<u>643,392.88</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2018年12月31日, 位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下:

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	6,261,624.81	24.32	187,848.74
第二名	3,840,099.57	14.91	115,202.99
第三名	3,760,193.82	14.60	112,805.81
第四名	2,213,993.77	8.60	66,419.81
第五名	1,307,104.36	5.08	39,213.13
	<u>17,383,016.33</u>	<u>67.51</u>	<u>521,490.48</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2019年		2018年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	463,611.42	98.48	945,202.10	99.53
1年至2年	<u>7,172.00</u>	<u>1.52</u>	<u>4,446.00</u>	<u>0.47</u>
	<u>470,783.42</u>	<u>100.00</u>	<u>949,648.10</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日, 本公司无账龄超过一年的重要预付款项(2018年12月31日: 无)。

于2019年12月31日, 位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下:

单位名称	金额	比例(%)
第一名	140,140.00	29.77
第二名	82,125.00	17.44
第三名	78,121.00	16.59
第四名	75,370.42	16.01
第五名	<u>50,000.00</u>	<u>10.62</u>
	<u>425,756.42</u>	<u>90.43</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于2018年12月31日,位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下:

单位名称	金额	比例(%)
第一名	760,960.00	80.13
第二名	50,088.10	5.27
第三名	35,000.00	3.69
第四名	33,600.00	3.54
第五名	<u>30,720.00</u>	<u>3.23</u>
	<u>910,368.10</u>	<u>95.86</u>

5. 其他应收款

	2019年	2018年
其他应收款	<u>1,911,255.70</u>	<u>3,802,975.47</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	677,082.50	2,982,068.71
1年至2年	416,266.44	82,026.45
2年至3年	82,026.45	-
3年以上	<u>735,880.31</u>	<u>738,880.31</u>
	<u>1,911,255.70</u>	<u>3,802,975.47</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2019年	2018年
合作研发项目款	450,000.00	-
押金	1,455,658.20	1,237,173.20
其他	<u>5,597.50</u>	<u>2,565,802.27</u>
	<u>1,911,255.70</u>	<u>3,802,975.47</u>

其他应收款均处于第一阶段,按照12个月预期信用损失进行估计无需计提坏账准备。

于2019年12月31日,其他应收款余额列示如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海张江文化 控股有限公司	1,451,158.20	75.93	押金	注	-
上海复旦微电子 有限公司	450,000.00	23.54	合作研发 项目款	1年以内	-
上海华扬打印机 有限公司	4,500.00	0.24	押金	5年以上	-
代垫费用	<u>5,597.50</u>	<u>0.29</u>	其他	1年以内	-
	<u>1,911,255.70</u>	<u>100.00</u>			-

注:截止本年末对该公司的其他应收款账龄在一年以内的金融为人民币633,251.44元,账龄大于一年的金额为人民币817,906.76元。

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2018年12月31日, 其他应收款余额列示如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海中实进出口 贸易有限公司	2,565,802.27	67.47	其他	1年以内	-
上海张江文化 控股有限公司	1,229,673.20	32.33	押金	注	-
上海华扬打印 机有限公司	7,500.00	0.20	押金	5年以上	-
	<u>3,802,975.47</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

注: 截止2018年末对该公司的其他应收款账龄在一年以内的金额为人民币416,266.44元, 账龄大于一年的金额为人民币813,406.76元。

6. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>12,723.62</u>	<u>-</u>	<u>12,723.62</u>	<u>10,814.71</u>	<u>-</u>	<u>10,814.71</u>

7. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	<u>6,523,921.37</u>	<u>2,004,276.13</u>

8. 固定资产

2019年	2019年			2018年
	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价:				
年初余额	300,184,867.08	3,058,593.89	787,219.78	304,030,680.75
购置	556,890.44	-	251,225.56	808,116.00
在建工程转入	67,811,459.05	-	-	67,811,459.05
处置或报废	(55,555.56)	-	-	(55,555.56)
年末余额	<u>368,497,661.01</u>	<u>3,058,593.89</u>	<u>1,038,445.34</u>	<u>372,594,700.24</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2019年(续)

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
累计折旧:				
年初余额	205,088,966.31	2,602,850.70	684,000.01	208,375,817.02
计提	41,590,518.42	199,002.61	63,041.85	41,852,562.88
处置或报废	(53,333.34)	-	-	(53,333.34)
年末余额	246,626,151.39	2,801,853.31	747,041.86	250,175,046.56
账面价值:				
年末	121,871,509.62	256,740.58	291,403.48	122,419,653.68
年初	95,095,900.77	455,743.19	103,219.77	95,654,863.73

2018年

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价:				
年初余额	237,453,759.03	2,934,712.69	740,572.21	241,129,043.93
购置	293,691.15	336,581.20	46,647.57	676,919.92
在建工程转入	62,437,416.90	-	-	62,437,416.90
处置或报废	-	(212,700.00)	-	(212,700.00)
年末余额	300,184,867.08	3,058,593.89	787,219.78	304,030,680.75
累计折旧:				
年初余额	163,970,942.04	2,324,067.42	632,447.90	166,927,457.36
计提	41,118,024.27	482,975.28	51,552.11	41,652,551.66
处置或报废	-	(204,192.00)	-	(204,192.00)
年末余额	205,088,966.31	2,602,850.70	684,000.01	208,375,817.02
账面价值:				
年末	95,095,900.77	455,743.19	103,219.77	95,654,863.73
年初	73,482,816.99	610,645.27	108,124.31	74,201,586.57

2019年12月31日经营性租出机器设备账面价值为人民币8,810,302.96元(2018年:人民币11,357,860.44元)。

9. 在建工程

	2019年			2018年		
在建工程	21,297,442.37			20,290,419.07		
	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	19,614,142.37	-	19,614,142.37	20,284,966.07	-	20,284,966.07
装修工程	1,683,300.00	-	1,683,300.00	-	-	-
净化车间	-	-	-	5,453.00	-	5,453.00
	21,297,442.37	-	21,297,442.37	20,290,419.07	-	20,290,419.07

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 在建工程(续)

重要在建工程变动如下:

	设备	
	2019年	2018年
年初余额	20,284,966.07	34,521,102.43
本年增加	67,140,635.35	48,201,280.54
本年转入固定资产	<u>(67,811,459.05)</u>	<u>(62,437,416.90)</u>
年末余额	<u>19,614,142.37</u>	<u>20,284,966.07</u>
资金来源		自有资金及政府补助

10. 使用权资产

2019年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	26,944,006.02
增加	<u>12,245,866.41</u>
年末余额	<u>39,189,872.43</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>5,202,706.26</u>
年末余额	<u>5,202,706.26</u>
账面价值	
年末	<u>33,987,166.17</u>
年初	<u>26,944,006.02</u>

11. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良	<u>9,133,413.30</u>	<u>4,683,652.00</u>	<u>2,485,412.25</u>	<u>11,331,653.05</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期待摊费用(续)

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良	6,833,853.57	4,368,777.00	2,069,217.27	9,133,413.30

12. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2019年		2018年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	928,719.85	139,307.98	818,674.03	122,801.10
租赁负债	35,576,389.85	5,336,458.48	-	-
递延收益	46,172,304.16	6,925,845.62	36,438,173.80	5,465,726.07
预提费用	466,834.45	70,025.17	780,509.28	117,076.39
	<u>83,144,248.31</u>	<u>12,471,637.25</u>	<u>38,037,357.11</u>	<u>5,705,603.56</u>
递延所得税资产				
使用权资产	<u>33,987,166.17</u>	<u>5,098,074.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>5,098,074.93</u>	<u>7,373,562.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
递延所得税负债	<u>(5,098,074.93)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

13. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付采购设备款	<u>-</u>	<u>6,636,000.00</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 资产减值准备

2019年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
坏账准备	<u>774,590.85</u>	<u>224,129.00</u>	<u>-</u>	<u>70,000.00</u>	<u>928,719.85</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
坏账准备	<u>579,676.30</u>	<u>238,997.73</u>	<u>-</u>	<u>44,083.18</u>	<u>774,590.85</u>

15. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2019年	2018年
应付账款	<u>899,907.83</u>	<u>756,664.88</u>

于2019年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

16. 合同负债

	2019年	2018年
测试预收款	<u>1,496,332.26</u>	<u>1,657,202.76</u>

本年合同负债主要系签订合同后由客户支付给公司进行产品测试的预付款。

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 应付职工薪酬

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,000,000.00	50,281,498.50	50,281,498.50	6,000,000.00
离职后福利(设定提存计划)	-	4,530,333.40	4,530,333.40	-
	<u>6,000,000.00</u>	<u>54,811,831.90</u>	<u>54,811,831.90</u>	<u>6,000,000.00</u>
2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,700,000.00	41,819,068.74	40,519,068.74	6,000,000.00
离职后福利(设定提存计划)	-	4,461,093.80	4,461,093.80	-
	<u>4,700,000.00</u>	<u>46,280,162.54</u>	<u>44,980,162.54</u>	<u>6,000,000.00</u>

短期薪酬如下:

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,000,000.00	42,766,154.00	42,766,154.00	6,000,000.00
职工福利费	-	2,572,635.40	2,572,635.40	-
社会保险费	-	2,655,071.40	2,655,071.40	-
其中: 医疗保险费	-	2,371,161.90	2,371,161.90	-
工伤保险费	-	33,985.80	33,985.80	-
生育保险费	-	249,923.70	249,923.70	-
住房公积金	-	1,838,572.00	1,838,572.00	-
工会经费和职工教育经费	-	449,065.70	449,065.70	-
	<u>6,000,000.00</u>	<u>50,281,498.50</u>	<u>50,281,498.50</u>	<u>6,000,000.00</u>
2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,700,000.00	36,278,485.30	34,978,485.30	6,000,000.00
职工福利费	-	1,044,018.99	1,044,018.99	-
社会保险费	-	2,313,404.90	2,313,404.90	-
其中: 医疗保险费	-	2,066,426.90	2,066,426.90	-
工伤保险费	-	29,690.20	29,690.20	-
生育保险费	-	217,287.80	217,287.80	-
住房公积金	-	1,570,717.30	1,570,717.30	-
工会经费和职工教育经费	-	612,442.25	612,442.25	-
	<u>4,700,000.00</u>	<u>41,819,068.74</u>	<u>40,519,068.74</u>	<u>6,000,000.00</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	4,405,534.90	4,405,534.90	-
失业保险费	-	124,798.50	124,798.50	-
	-	4,530,333.40	4,530,333.40	-
2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	4,352,286.20	4,352,286.20	-
失业保险费	-	108,807.60	108,807.60	-
	-	4,461,093.80	4,461,093.80	-

18. 应交税费

	2019年	2018年
企业所得税	714,370.74	1,672,775.62
个人所得税	282,857.47	179,462.84
其他	5,692.30	6,735.40
	1,002,920.51	1,858,973.86

19. 其他应付款

	2019年	2018年
待拨付子课题款	18,732,700.00	16,941,900.00
人才政策奖励	166,300.00	302,204.00
代扣代缴个人社保	202,008.92	171,026.83
应付设备款	578,852.00	-
其他	673,357.16	42,522.00
	20,353,218.08	17,457,652.83

五、 财务报表主要项目注释(续)

19. 其他应付款(续)

于2019年12月31日,无账龄超过1年的重要其他应付款。

20. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的租赁负债	<u>4,763,728.47</u>	<u>-</u>

21. 其他流动负债

	2019年	2018年
收到的研发项目款	15,430,000.00	42,337,949.90
预提费用	<u>706,672.39</u>	<u>780,509.28</u>
	<u>16,136,672.39</u>	<u>43,118,459.18</u>

22. 租赁负债

	2019年	2018年
房屋建筑物	35,576,389.85	-
减:一年内到期的租赁负债	<u>4,763,728.47</u>	<u>-</u>
房屋建筑物	<u>30,812,661.38</u>	<u>-</u>

23. 递延收益

	2019年	2018年
与资产相关的政府补助	<u>30,742,304.16</u>	<u>15,257,998.37</u>

2019年	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>15,257,998.37</u>	<u>39,287,222.69</u>	<u>23,802,916.90</u>	<u>30,742,304.16</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 递延收益(续)

2018年	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>19,983,188.84</u>	<u>13,771,729.06</u>	<u>18,496,919.53</u>	<u>15,257,998.37</u>

于2019年和2018年，与资产相关的政府补助均为科研补助。

24. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		送股	其他	小计	
股份总额	<u>189,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,000,000.00</u>

2018年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		送股	其他	小计	
股份总额	<u>189,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,000,000.00</u>

25. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>15,093,536.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,093,536.01</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>15,093,536.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,093,536.01</u>

26. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>25,481,290.06</u>	<u>3,741,487.20</u>	<u>-</u>	<u>29,222,777.26</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>22,107,692.47</u>	<u>3,373,597.59</u>	<u>-</u>	<u>25,481,290.06</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 盈余公积(续)

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

27. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末及年初未分配利润	63,121,610.31	55,439,232.05
净利润	37,414,871.96	33,735,975.85
加：提取法定盈余公积	(3,741,487.20)	(3,373,597.59)
应付普通股现金股利	<u>(18,900,000.00)</u>	<u>(22,680,000.00)</u>
年末未分配利润	<u>77,894,995.07</u>	<u>63,121,610.31</u>

28. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,854,378.31	69,204,530.39	130,702,639.03	62,399,381.24
其他业务	<u>35,731.64</u>	<u>35,731.64</u>	<u>33,148.96</u>	<u>33,148.96</u>
	<u>145,890,109.95</u>	<u>69,240,262.03</u>	<u>130,735,787.99</u>	<u>62,432,530.20</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	141,753,219.95	126,472,890.74
租赁收入	<u>4,136,890.00</u>	<u>4,262,897.25</u>
	<u>145,890,109.95</u>	<u>130,735,787.99</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2019年	2018年
主要经营地区		
中国大陆	140,822,048.37	125,572,180.13
其他国家	<u>931,171.58</u>	<u>900,710.61</u>
	<u>141,753,219.95</u>	<u>126,472,890.74</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下:(续)

	2019年	2018年
主要产品类型		
测试服务	140,623,591.74	125,393,466.76
测试部件销售	1,093,896.57	1,046,275.02
其他	<u>35,731.64</u>	<u>33,148.96</u>
	<u>141,753,219.95</u>	<u>126,472,890.74</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	<u>141,753,219.95</u>	<u>126,472,890.74</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下:

	2019年	2018年
测试服务	<u>182,538.67</u>	<u>418,016.31</u>

本公司与履约义务相关的信息如下:

测试部件销售

向客户交付产品时履行履约义务。对于老客户,合同价款通常在交付产品后30至90天内到期。

测试服务

在服务完成交付测试程序或测试结果时履行履约义务。对于老客户,通常在服务完成且客户验收后客户支付合同价款;对于新客户,通常需要预付。

于2019年12月31日,分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币1,496,332.26元,本公司预计该金额将随着相关测试服务的提供进度在未来逐步确认为收入。

五、 财务报表主要项目注释(续)

29. 税金及附加

	2019年	2018年
印花税	<u>76,730.30</u>	<u>96,326.86</u>

30. 销售费用

	2019年	2018年
职工薪酬	3,437,578.00	3,518,751.00
办公费	239,347.50	202,262.27
差旅费	57,979.00	95,262.89
会议费	-	9,000.00
广告与展览费	22,375.48	86,024.27
其他	<u>966,393.62</u>	<u>575,513.44</u>
	<u>4,723,673.60</u>	<u>4,486,813.87</u>

31. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	22,986,377.90	21,485,469.44
办公费	1,523,832.82	2,120,796.69
差旅费	714,223.57	1,275,681.38
折旧与摊销	955,842.78	545,307.86
租赁费	-	928,434.16
其他	<u>7,309,893.24</u>	<u>4,457,042.73</u>
	<u>33,490,170.31</u>	<u>30,812,732.26</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

32. 研发费用

	2019年	2018年
材料费	11,446,615.95	17,233,453.46
测试化验加工费	14,687,806.84	10,996,506.29
职工薪酬	15,506,461.00	9,096,975.80
出版文献费	507,213.84	1,095,785.17
燃料动力费	2,208,817.39	1,428,676.77
间接费用	525,465.45	1,999,827.78
其他	4,635,599.44	4,422,693.59
	<u>49,517,979.91</u>	<u>46,273,918.86</u>

33. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	1,777,986.82	-
减：利息收入	(3,113,934.08)	(3,564,289.18)
汇兑损益	(126,295.91)	(290,543.30)
其他	17,867.89	10,001.85
	<u>(1,444,375.28)</u>	<u>(3,844,830.63)</u>

34. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>50,033,481.17</u>	<u>48,694,195.74</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关
科研补助	42,838,778.70	38,316,305.70	部分与收益相关/ 部分与资产相关
科研补贴	<u>7,194,702.47</u>	<u>10,377,890.04</u>	部分与收益相关/ 部分与资产相关
	<u>50,033,481.17</u>	<u>48,694,195.74</u>	

五、 财务报表主要项目注释(续)

35. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收票据及应收账款坏账损失	<u>224,129.00</u>	<u>238,997.73</u>

36. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置收益	<u>6,627.34</u>	<u>51,007.53</u>

37. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
其他	<u>-</u>	<u>676,076.56</u>	<u>-</u>

38. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下:

	2019年	2018年
耗用的原材料、低值易耗品	12,321,310.88	17,296,567.69
职工薪酬	54,811,831.90	46,280,162.54
折旧和摊销	49,540,681.39	43,721,768.93
未纳入租赁负债计量的租金	604,116.89	4,165,723.96
其他	<u>39,694,144.79</u>	<u>32,541,772.07</u>
	<u>156,972,085.85</u>	<u>144,005,995.19</u>

39. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	4,357,735.39	5,067,487.75
汇算清缴差异	-	4,341.54
递延所得税费用	<u>(1,667,958.76)</u>	<u>(499,379.59)</u>
	<u>2,689,776.63</u>	<u>4,572,449.70</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

39. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2019年	2018年
利润总额	40,104,648.59	38,308,425.55
按适用税率计算的所得税费用	6,015,697.29	5,746,263.83
研发费用加计扣除	(3,640,730.31)	(1,349,456.11)
不可抵扣的费用	314,809.65	171,300.44
对以前期间当期所得税的调整	-	4,341.54
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>2,689,776.63</u>	<u>4,572,449.70</u>

40. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.20</u>	<u>0.18</u>

基本每股收益按照当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下:

	2019年	2018年
收益		
当期净利润		
持续经营	<u>37,414,871.96</u>	<u>33,735,975.85</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>189,000,000.00</u>	<u>189,000,000.00</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

41. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
与资产相关的研发项目款	12,811,493.50	19,738,459.25
与收益相关的研发项目款	25,798,343.55	30,674,289.84

五、 财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表项目注释(续)

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金(续)		
待拨付研发项目合作单位款	24,223,800.00	16,941,900.00
退还增值税留抵税金	-	15,927,014.45
活期存款利息收入	451,754.85	382,094.40
	<u>63,285,391.90</u>	<u>83,663,757.94</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	33,414,038.17	41,496,618.86
管理费用	5,031,742.83	7,777,484.36
拨付研发项目合作单位款	22,433,000.00	6,877,400.00
销售费用	1,286,095.60	1,134,062.87
	<u>62,164,876.60</u>	<u>57,285,566.09</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付的租金及利息	5,391,469.41	-

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2019年	2018年
净利润	37,414,871.96	33,735,975.85
加: 资产减值准备	224,129.00	238,997.73
固定资产折旧	41,852,562.88	41,652,551.66
使用权资产折旧	5,202,706.26	-
长期待摊费用的摊销	2,485,412.25	2,069,217.27
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的利得	(6,627.34)	(51,007.53)
财务费用	(793,886.82)	(2,941,652.75)
递延所得税资产增加	(1,667,958.76)	(499,379.59)
存货的(增加)/减少	(1,908.91)	17,414.23
经营性应收项目的(增加)/减少	(9,137,207.62)	15,432,770.82
经营性应付项目的(减少)/增加	(9,475,596.65)	10,642,308.11
经营活动产生的现金流量净额	<u>66,096,496.25</u>	<u>100,297,195.80</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

42. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大投资和筹资活动:

	2019年	2018年
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>12,245,866.41</u>	<u>-</u>
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	70,750,283.90	64,790,580.34
减: 现金的年初余额	<u>64,790,580.34</u>	<u>81,829,492.80</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>5,959,703.56</u>	<u>(17,038,912.46)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	70,750,283.90	64,790,580.34
其中: 库存现金	5,127.31	3,609.54
可随时用于支付的银行存款	<u>70,745,156.59</u>	<u>64,786,970.80</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>70,750,283.90</u>	<u>64,790,580.34</u>

43. 外币货币性项目

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,015,926.92	6.9762	7,087,309.38	777,629.89	6.8632	5,337,029.46
应收账款						
美元	25,962.59	6.9762	<u>181,120.22</u>	4,546.49	6.8632	<u>31,203.47</u>
			<u>7,268,429.60</u>			<u>5,368,232.93</u>

六、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本公司在日常活动中面临各金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据应收账款、应付票据及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2019年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的23.22% (2018年12月31日：24.32%) 和68.32% (2018年12月31日：67.51%) 分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- (3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过30天

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

预期信用损失计量的参数(续)

相关定义如下:

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- (2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;
- (3) 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响,对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专业判断,根据专业判断的结果,每年度对这些经济指标进行预测,并通过进行分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

流动性风险

于资产负债表日,本公司可通过自有银行存款的手段来应对与金融工具相关的到期债务风险,故本公司涉及的流动风险较小。下表概括了金融负债按未折现或折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2019年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	-	796,036.83	103,871.00	-	899,907.83
其他流动负债	16,136,672.39	-	-	-	16,136,672.39
一年内到期的非流动负债	970,467.87	726,141.59	4,887,362.67	-	6,583,972.13
其他应付款	20,353,218.08	-	-	-	20,353,218.08
租赁负债	-	-	-	35,240,217.09	35,240,217.09
	<u>37,460,358.34</u>	<u>1,522,178.42</u>	<u>4,991,233.67</u>	<u>35,240,217.09</u>	<u>79,213,987.52</u>

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具风险(续)

2018年

	1个月	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	114,500.00	642,164.88	-	-	756,664.88
其他流动负债	43,118,459.18	-	-	-	43,118,459.18
其他应付款	17,457,652.83	-	-	-	17,457,652.83
	<u>60,690,612.01</u>	<u>642,164.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,332,776.89</u>

市场风险

利率风险

由于本公司没有以浮动利率计息的长、短期负债，所以本公司不存在重大利率风险。

汇率风险

本公司面临汇率风险。本公司涉及的外币主要为美元。下表为汇率风险的敏感度分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
2019年			
人民币对美元贬值	5%	363,421.48	308,908.26
人民币对美元升值	5%	(363,421.48)	(308,908.26)
2018年			
人民币对美元贬值	5%	266,851.47	226,823.75
人民币对美元升值	5%	(266,851.47)	(226,823.75)

六、 与金融工具相关的风险(续)

2. 资本管理

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

本公司根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本公司于资产负债表日的资产负债率如下：

	2019年	2018年
负债合计	112,207,745.08	86,106,951.88
资产合计	<u>423,419,053.42</u>	<u>378,803,388.26</u>
资产负债率	<u>26.50%</u>	<u>22.73%</u>

七、 公允价值的披露

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

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (4) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (5) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (6) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

2. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例
复旦微电子	上海	集成电路	50.29%

本公司的最终控制方为母公司。

3. 本公司与关联方的主要交易

提供测试服务

	2019年	2018年
复旦微电子	<u>27,222,150.55</u>	<u>33,888,776.46</u>

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

4. 关联方应收款项余额

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	<u>3,220,895.29</u>	<u>96,626.86</u>	<u>3,760,193.82</u>	<u>112,805.81</u>
其他应收款				
复旦微电子	<u>450,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 关键管理人员薪酬

2019年度, 本公司发生的关键管理人员薪酬总额为人民币9,049,628.00元(2018年: 人民币8,917,149.00元)。

九、 承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>8,824,326.03</u>	<u>5,888,320.32</u>

十、 资产负债表日后事项

自2020年初以来, 新型冠状病毒在中国的广泛传播使社会各行各业均面临诸多不稳定性
 和挑战。本公司已评估有关情况对公司营运的整体影响, 并已采取一切可能的有效措施
 以减少和控制疫情的潜在影响。本公司将继续关注形势的变化, 并采取及时的应对措施。

十一、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本公司管理层认为, 本公司的业务构成一个业务分部, 因为本公司的收入和资产均与测
 试服务有关, 资源分配及业绩评估以此为基准作出决策。

其他信息

对外交易收入	2019年	2018年
测试服务	140,623,591.74	125,393,466.76
测试部件销售	1,093,896.57	1,046,275.02
经营租赁	4,136,890.00	4,262,897.25
其他	<u>35,731.64</u>	<u>33,148.96</u>
	<u>145,890,109.95</u>	<u>130,735,787.99</u>

十一、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	144,958,938.37	129,684,097.14
其他国家	<u>931,171.58</u>	<u>1,051,690.85</u>
	<u>145,890,109.95</u>	<u>130,735,787.99</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年	2018年
中国大陆	<u>189,035,915.27</u>	<u>131,714,696.10</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

主要客户信息

2019年，收入达到或超过本公司收入10%的三个客户的收入分别为人民币33,553,898.13元，人民币27,222,150.55元和人民币15,389,102.25元。

2018年，收入达到或超过本公司收入10%的两个客户的收入分别为人民币33,888,776.46元和人民币16,718,091.66元。

上述主要客户的销售包括向据知与该等客户受共同控制的一组实体的销售。

2. 租赁

(1) 作为出租人

本公司将部分闲置设备用于出租，租赁期为3年，形成经营租赁。2019年本公司由于设备赁产生的收入为人民币4,136,890.00元，参见附注五、28。

十一、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

(1) 作为出租人(续)

与经营租赁有关的损益列示如下:

根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁收款额如下:

	2019年
1年以内(含1年)	<u>2,555,623.35</u>

经营租出固定资产,参见附注五、8。

(2) 作为承租人

	2019年
租赁负债利息费用	1,777,986.82
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	590,860.98
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	13,255.91
与租赁相关的总现金流出	<u>5,995,586.30</u>

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物,房屋及建筑物的租赁期通常为6年。租赁合同通常约定未经出租方事先同意,本公司不能将租赁资产进行转租。部分租赁合同包含续租选择权的条款。

十一、其他重要事项(续)

2、 租赁(续)

重大经营租赁 (仅适用于2018年)

根据与出租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

	2018年
1年以内(含1年)	<u>3,862,322.06</u>

其他租赁信息

使用权资产,参见附注五、10;对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理,参见附注三、19;租赁负债,参见附注五、20和22。

3. 比较数据

如附注三、23所述,由于会计政策变更,财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改,以符合新的要求。相应地,若干以前年度数据已经调整,若干比较数据已经过重分类并重述,以符合本年度的列报和会计处理要求。

1. 非经常性损益明细表

	2019年金额
非流动资产处置损益	6,627.34
计入当期损益的政府补助	50,033,481.17
除上述项目之外的其他营业外收支净额	<u>3,000.00</u>
	50,043,108.51
所得税影响数	<u>7,506,466.28</u>
	<u>42,536,642.23</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2019年

	净资产收益率 加权平均(%)	基本每股收益 (人民币元)
净利润	12.39	0.20
扣除非经常性损益后的净亏损	(1.70)	(0.03)

2018年

	净资产收益率 加权平均(%)	基本每股收益 (人民币元)
净利润	11.67	0.18
扣除非经常性损益后的净亏损	(2.46)	(0.04)

本公司无稀释性潜在普通股。



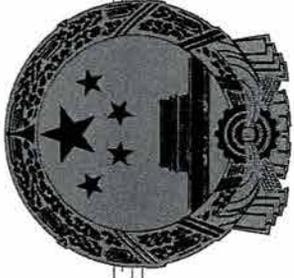
后附资料并不是已审财务报表的组成部分

附件一

2019 年度若干财务比例

	人民币元
集成电路测试销售收入	140,623,591.74
营业收入	145,890,109.95
集成电路测试销售收入占总收入的比例	96.39%
研究开发费用	49,517,979.91
营业收入	145,890,109.95
研究开发费用占营业收入比例	33.94%
境内研究开发费用	49,517,979.91
研究开发费用	49,517,979.91
境内研究开发费用占总研究开发费用比例	100.00%

以上资料仅供参考，并不构成已审财务报表部分。



证书序号: 000391

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人:

毛鞍宁

(特殊普通合伙)



证书号: 13

发证时间: 二〇一三年九月四日

证书有效期至: 二〇一三年九月四日

本复印件仅供上海华信集成电路技术有限公司2019年审计报告使用



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(8-8)
(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

负责人 毛敏宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



本复印件仅供上海华岭集成公路技术有限公司2019年审计报告使用

登记机关



2019年12月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

安永华明会计师事务所2019年审计报告使用



本复印件仅供上海华岭集成电路技术有限公司使用

会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场永安大厦17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



中国注册会计师协会



姓名 胡巧云
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1984-05-26
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所(特
 Working unit 殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 450302198405261022
 Identity card No.



本复印件仅供上海华龄集成电路技术股份有限公司使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



胡巧云(110002430062)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

证书编号: 110002430062
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 28 日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2017年4月30日
2017年 4月 30日

证书编号:
No. of Certificate

110002432774

上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2006

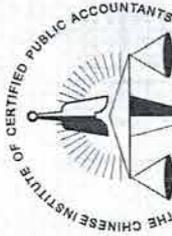
年

08

月

23

日



中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名
Full name

刘颖

性别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1978-05-05

工作单位
Working unit

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码
Identity card No.

320106197805050429



本复印件仅供上海华岭集成电路技术有限公司报告使用





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



刘颖(110002432774)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



刘颖(110002432774)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
y m d

6

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注
更正事项的专项报告

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002432022746000038
报告名称:	关于上海华岭集成电路技术股份有限公司 2019年度及2020年度报告财务报表附注更正事项的专项报告
报告文号:	安永华明(2022)专字第61319517_B03号
被审(验)单位名称:	上海华岭集成电路技术股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年01月21日
报备日期:	2022年01月25日
签字注册会计师:	孟冬(310000050190), 王立昕(110002434192)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司 2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注更正事项的专项报告

安永华明（2022）专字第 61319517_B03 号

上海华岭集成电路技术股份有限公司董事会：

上海华岭集成电路技术股份有限公司于 2022 年 1 月 21 日第四届董事会第三次会议对 2019 年度报告及 2020 年度报告（以下简称“原年度报告”）进行了更正，包括原年度报告财务报表附注，并审议通过了更正后 2019 年度报告及 2020 年度报告。

我们接受委托，审计了载于上海华岭集成电路技术股份有限公司原年度报告的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度及 2020 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2020 年 3 月 24 日及 2021 年 3 月 11 日出具了无保留意见的审计报告。我们的审计是按照《中国注册会计师审计准则》进行的。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的关于上海华岭集成电路技术股份有限公司 2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注更正事项的专项说明（以下简称“说明”）执行了有限保证的鉴证业务。

参照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务报表的更正及相关披露》（2020 年修订）和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号—定期报告相关事项》（2021 年 11 月 12 日修订）等相关规定，上海华岭集成电路技术股份有限公司编制了后附的专项说明。编制和对外披露专项说明，并确保其真实性、准确性、合法性及完整性是上海华岭集成电路技术股份有限公司的责任。

我们的责任是在执行鉴证业务的基础上对专项说明发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对我们是否发现任何事项使我们相信专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上，我们对专项说明实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序，后附由上海华岭集成电路技术股份有限公司编制的专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面不存在不一致的情况。

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注更正事项的专项报告（续）

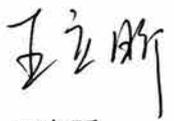
安永华明（2022）专字第 61319517_B03 号

本专项报告仅供上海华岭集成电路技术股份有限公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用；未经我所书面同意，不得作其他用途使用。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师 孟冬



中国注册会计师 王立昕

中国 北京

2022 年 1 月 21 日

**关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明**

上海华岭集成电路技术股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2022 年 1 月 21 日第四届董事会第三次会议对 2019 年度报告及 2020 年度报告（以下简称“原年度报告”）进行了更正，包括原年度报告财务报表附注，并审议通过了更正后 2019 年度报告及 2020 年度报告。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2020 年修订）和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号—定期报告相关事项》（2021 年 11 月 12 日修订）等相关规定，编制了财务报表附注更正事项的专项说明。

一、2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注更正原因

为保持 2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注与本公司在北京证券交易所（以下简称“北交所”）公开的发行说明书中营业收入披露、分布报告披露、现金流量表项目注释披露、关联方披露及管理费用披露一致，本公司对 2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注进行更正。

二、更正事项对财务报表的影响

更正事项对本公司 2019 年度及 2020 年度财务报表无影响。

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况

（一）更正事项涉及的 2019 年度财务报表附注

1、附注五、28. 营业收入及成本

更正前：

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2019年	2018年
主要经营地区		
中国大陆	140,822,048.37	125,572,180.13
其他	<u>931,171.58</u>	<u>900,710.61</u>
	<u>141,753,219.95</u>	<u>126,472,890.74</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（一）更正事项涉及的 2019 年度财务报表附注（续）

1、附注五、28. 营业收入及成本（续）

更正后：

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2019年	2018年
主要经营地区		
中国大陆	139,847,142.47	125,421,199.89
其他	<u>1,906,077.48</u>	<u>1,051,690.85</u>
	<u>141,753,219.95</u>	<u>126,472,890.74</u>

2、附注十一、1. 分部报告

更正前：

经营分部

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	144,958,938.37	129,684,097.14
其他	<u>931,171.58</u>	<u>1,051,690.85</u>
	<u>145,890,109.95</u>	<u>130,735,787.99</u>

更正后：

经营分部

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	143,984,032.47	129,684,097.14
其他	<u>1,906,077.48</u>	<u>1,051,690.85</u>
	<u>145,890,109.95</u>	<u>130,735,787.99</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（一）更正事项涉及的 2019 年度财务报表附注（续）

3、附注五、41. 现金流量表项目注释

更正前：

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
与资产相关的研发项目款	12,811,493.50	19,738,459.25
与收益相关的研发项目款	25,798,343.55	30,674,289.84
待拨付子课题款	24,223,800.00	16,941,900.00
退还增值税留抵税金	-	15,927,014.45
活期存款利息收入	451,754.85	382,094.40
	63,285,391.90	83,663,757.94

更正后：

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
与资产相关的研发项目款	12,811,493.50	19,738,459.25
与收益相关的研发项目款	25,798,343.55	23,796,889.84
待拨付子课题款	24,223,800.00	23,819,300.00
退还增值税留抵税金	-	15,927,014.45
活期存款利息收入	451,754.85	382,094.40
	63,285,391.90	83,663,757.94

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（一）更正事项涉及的 2019 年度财务报表附注（续）

4、附注八、其他关联方

更正前：未列示。

更正后：

其他关联方

关联方关系

上海复控华龙微系统技术有限公司

母公司的联营企业

5、附注八、3. 本公司与关联方的主要交易

更正前：

提供测试服务

2019年

2018年

复旦微电子

27,222,150.55

33,888,776.46

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

更正后：

提供测试服务

2019年

2018年

复旦微电子

27,222,150.55

33,888,776.46

上海复控华龙微系统技术有限公司

-

4,733.02

27,222,150.55

33,893,509.48

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注

1、附注八、其他关联方

更正前：未列示。

更正后：

其他关联方

关联方关系

复旦大学

持有母公司5%以上股份的法人

2、附注八、3. 本公司与关联方的主要交易

更正前：

提供测试服务

	2020年	2019年
复旦大学	1,297,169.81	-
复旦微电子	<u>23,935,684.12</u>	<u>27,222,150.55</u>
	<u>25,225,306.76</u>	<u>27,222,150.55</u>

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

更正后：

提供测试服务

	2020年	2019年
复旦大学	1,297,169.81	-
复旦微电子	<u>23,935,684.12</u>	<u>27,222,150.55</u>
	<u>25,232,853.93</u>	<u>27,222,150.55</u>

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注（续）

3、附注八、4. 关联方应收款项余额

更正前：

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	<u>4,711,292.87</u>	<u>-</u>	<u>3,220,895.29</u>	<u>96,626.86</u>
其他应收款				
复旦微电子	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>450,000.00</u>	<u>-</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

更正后：

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	<u>4,711,292.87</u>	<u>141,338.79</u>	<u>3,220,895.29</u>	<u>96,626.86</u>
其他应收款				
复旦微电子	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>450,000.00</u>	<u>-</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

4、附注八、5. 关联方应付款项余额

更正前：未列示。

更正后：

	2020年	2019年
其他应付款		
复旦大学	<u>2,075,471.69</u>	<u>-</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注（续）

5、附注五、3. 应收账款

更正前：

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名 客户一	15,981,578.27	37.14	479,447.35
第二名 复旦微电子	4,711,292.87	10.95	-
第三名 客户二	3,786,249.58	8.80	113,587.49
第四名 客户三	2,280,580.00	5.30	112,636.04
第五名 客户四	<u>2,015,976.15</u>	<u>4.68</u>	<u>60,479.28</u>
	<u>28,775,676.87</u>	<u>66.87</u>	<u>916,128.20</u>

更正后：

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名 客户一	15,981,578.27	37.14	479,447.35
第二名 复旦微电子	4,711,292.87	10.95	141,338.79
第三名 客户二	3,786,249.58	8.80	113,587.49
第四名 客户三	2,280,580.00	5.30	112,636.04
第五名 客户四	<u>2,015,976.15</u>	<u>4.68</u>	<u>60,479.28</u>
	<u>28,775,676.87</u>	<u>66.87</u>	<u>907,488.95</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注（续）

6、附注五、29. 管理费用

更正前：

	2020年	2019年
职工薪酬	17,199,881.74	22,986,377.90
办公费	1,272,012.76	1,523,832.82
差旅费	698,248.32	714,223.57
折旧与摊销	1,048,767.85	955,842.78
其他	<u>5,330,095.12</u>	<u>7,309,893.24</u>
	<u>25,549,005.79</u>	<u>33,490,170.31</u>

更正后：

	2020年	2019年
职工薪酬	17,199,881.74	22,986,377.90
办公费	1,272,012.76	1,523,832.82
差旅费	698,248.32	714,223.57
折旧与摊销	1,639,523.46	955,842.78
其他	<u>4,739,339.51</u>	<u>7,309,893.24</u>
	<u>25,549,005.79</u>	<u>33,490,170.31</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注（续）

7、附注五、39. 现金流量表项目注释

更正前：

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	14,461,700.35	33,414,038.17
管理费用	4,125,110.71	5,031,742.83
拨付研发项目合作单位款	22,433,000.00	22,433,000.00
销售费用	<u>2,313,566.95</u>	<u>1,286,095.60</u>
	<u>43,333,378.01</u>	<u>62,164,876.60</u>

更正后：

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	15,293,952.08	33,414,038.17
管理费用	6,996,858.98	5,031,742.83
拨付研发项目合作单位款	18,729,000.00	22,433,000.00
销售费用	<u>2,313,566.95</u>	<u>1,286,095.60</u>
	<u>43,333,378.01</u>	<u>62,164,876.60</u>

编制单位：上海华岭集成电路技术股份有限公司

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




2022年1月21日



统一社会信用代码
91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 港澳台投资特殊普通合伙企业
名称 毛敏宇
经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;其他会计、税务咨询;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2012年08月01日
合伙期限 2012年08月01日至 长期
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址:
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

11000243

批准执业文号：

财会函〔2012〕35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100006182196A	11000253	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101084080739266	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020585163270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000699484856	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105809079250Q	11010142	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108654961484E	11010111	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000559737018	31000012	2020-11-02
8	Ernst & Young 会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078299433C	32000025	2020-11-02
9	广东中联会计师事务所(特殊普通合伙)	9144010109527290972	44010279	2020-11-02
10	广东中融会计师事务所(普通合伙)	91440101M295321781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913301000611881923	33010049	2020-11-02
12	毕致会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100054313028L	35010000	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050565090906	11000151	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101528093194H	31000004	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160756417077	12010025	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300721029106U	47170001	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000069131343	31000007	2020-11-02
18	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102005854263V	11010088E	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020591992300	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	9101000098523461L	31000008	2020-11-02
21	瑞明安达信会计师事务所(普通合伙)	914401000770332722H	47170014	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151050008330914273	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000850465858	32000029	2020-11-02
24	佛山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795887109	13020011	2020-11-02
25	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000851585824	32000010	2020-11-02
26	天职会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	91140100090904976	14000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050202488809	11010139	2020-11-02
29	德格利会计师事务所(特殊普通合伙)	914401036073106712	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	911101087824348418	11010146	2020-11-02
31	信义(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000780623412	11000055	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050451580618	11000102	2020-11-02
33	北京银信会计师事务所(普通合伙)	913102000431048919	31020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102023138655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000067271005A	33000014	2020-11-02
36	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102039868799Q	11000162	2020-11-02
37	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	911201164688530414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91130100061301173V	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91201004819786468	42010065	2020-11-02
40	中天会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010203986416641	11000201	2020-11-02
41	中普会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530780P	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765640U	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020825851146E	11000167	2020-11-02
44	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108099626508K	11000297	2020-11-02
45	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108098269900B	11000170	2020-11-02
46	众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011008119251J	31000023	2020-11-02

注: 本表信息按照会计师事务所首次备案材料生成, 行政检查环节备案材料无变更进行公示, 会计师事务所如有变更信息请及时、准确、完整报告, 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表其执业能力评价。如有疑问会计师事务所自行解释, 排名不分先后。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【文字版】 【PDF版】 【Excel版】



财政部 会计司
地址: 北京市西城区德胜门内大街1号
邮编: 100015
电话: 010-68418300
传真: 010-68418300
电子邮箱: cks@mo.gov.cn
网站: www.mof.gov.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 董冬
 Full name: 董冬
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-11-10
 Date of birth: 1972-11-10
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码: 310110197211108015
 Identity card No.: 310110197211108015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号: 310000050180
 No. of Certificate: 310000050180

上海市注册会计师协会
 Shanghai Institute of Certified Public Accountants

1988 年 12 月 31 日
 1988 Year 12 Month 31 Day

2017年 4月 23日
 2017 Year 4 Month 23 Day

注册会计师协会
 CPA
 年检专用章

5



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书号: 3100000650190
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年
月
日



证书号: 3100000650190
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书号: 3100000650190
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



证书号: 3100000650190
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

本复印件仅供华岭股份北交所申报使用



本复印件仅供华岭股份北交所申报使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王立昕(110002433843)
业已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王立昕(110002433843)
业已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王立昕(110002433843)
业已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



上海华岭集成电路技术股份有限公司

已审财务报表

2020年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
资产负债表	6 - 7
利润表	8
股东权益变动表	9
现金流量表	10 - 11
财务报表附注	12 - 58
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2021)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

上海华岭集成电路技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海华岭集成电路技术股份有限公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海华岭集成电路技术股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2021)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>收入确认</p> <p>上海华岭集成电路技术股份有限公司的营业收入主要来自于集成电路测试服务,包括晶圆测试和集成电路成品测试。2020年度的营业收入金额为人民币191,685,348.25元,其中测试服务收入为人民币187,017,351.13元。上海华岭集成电路技术股份有限公司测试服务收入确认原则为:公司已根据合同约定完成相应的测试服务后并将测试的产品交付给客户或提交测试成果后,按照约定的价格确认测试服务收入。</p> <p>由于营业收入是上海华岭集成电路技术股份有限公司关键业绩指标之一,收入确认是否适当,是否记录在正确的期间对财务报表影响重大,因此我们将收入是否计入恰当的会计期间作为关键审计事项。</p> <p>关于收入的披露,请参见财务报表附注三、15. 与客户之间的合同产生的收入及附注五、26. 营业收入及成本。</p>	<p>我们的审计程序主要包括:了解销售业务流程,对销售业务执行穿行测试并抽样进行控制测试;获取资产负债表日前后的交货明细,抽样检查对应的交货单日期及客户签字,复核收入是否确认在正确的期间;对年末应收账款抽样进行函证,对未回函的实施替代程序。</p>

审计报告(续)

安永华明(2021)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

四、其他信息

上海华岭集成电路技术股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海华岭集成电路技术股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2021)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海华岭集成电路技术股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海华岭集成电路技术股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

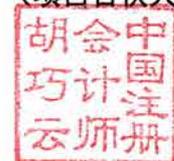
审计报告(续)

安永华明(2021)审字第61319517_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

(本页无正文)



中国注册会计师：孟冬
(项目合伙人)



中国注册会计师：胡巧云



中国 北京

2021年3月11日

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 资产负债表
 2020年12月31日

人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	193,174,355.83	176,800,756.12
应收票据	2	48,510,937.95	10,828,447.25
应收账款	3	41,837,911.51	30,461,688.35
预付款项	4	445,844.94	470,783.42
其他应收款	5	2,389,463.17	1,911,255.70
存货	6	216,034.07	12,723.62
其他流动资产	7	692,483.81	6,523,921.37
流动资产合计		287,267,031.28	227,009,575.83
非流动资产：			
固定资产	8	108,233,907.64	122,419,653.68
在建工程	9	40,480,910.48	21,297,442.37
使用权资产	10	29,638,987.67	33,987,166.17
长期待摊费用	11	16,836,197.35	11,331,653.05
递延所得税资产	12	8,857,302.32	7,373,562.32
非流动资产合计		204,047,305.46	196,409,477.59
资产总计		491,314,336.74	423,419,053.42

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 资产负债表(续)
 2020年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
应付账款	13	1,070,756.10	899,907.83
合同负债	14	1,508,567.71	1,496,332.26
应付职工薪酬	15	10,392,367.30	6,000,000.00
应交税费	16	6,156,653.60	1,002,920.51
其他应付款	17	17,672,628.92	20,353,218.08
一年内到期的非流动负债	18	5,347,226.30	4,763,728.47
其他流动负债	19	29,905,100.00	16,136,672.39
流动负债合计		72,053,299.93	50,652,779.54
非流动负债:			
租赁负债	20	26,934,596.23	30,812,661.38
递延收益	21	25,306,915.10	30,742,304.16
非流动负债合计		52,241,511.33	61,554,965.54
负债合计		124,294,811.26	112,207,745.08
股东权益:			
股本	22	189,000,000.00	189,000,000.00
资本公积	23	15,093,536.01	15,093,536.01
盈余公积	24	34,803,598.97	29,222,777.26
未分配利润	25	128,122,390.50	77,894,995.07
股东权益合计		367,019,525.48	311,211,308.34
负债和股东权益总计		491,314,336.74	423,419,053.42

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 利润表
 2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	26	191,685,348.25	145,890,109.95
减：营业成本	26	90,485,588.37	69,240,262.03
税金及附加	27	75,211.30	76,730.30
销售费用	28	7,118,314.95	4,723,673.60
管理费用	29	25,549,005.79	33,490,170.31
研发费用	30	38,031,527.44	49,517,979.91
财务费用	31	(791,680.36)	(1,444,375.28)
其中：利息费用		1,556,593.47	1,777,986.82
利息收入		2,932,542.27	3,113,934.08
加：其他收益	32	34,471,030.20	50,033,481.17
信用减值损失	33	(265,112.31)	(224,129.00)
资产处置收益	34	2,659.70	6,627.34
营业利润		65,425,958.35	40,101,648.59
加：营业外收入		41,840.32	3,000.00
减：营业外支出	35	89,846.93	-
利润总额		65,377,951.74	40,104,648.59
减：所得税费用	37	9,569,734.60	2,689,776.63
净利润		55,808,217.14	37,414,871.96
按经营持续性分类			
持续经营净利润		55,808,217.14	37,414,871.96
综合收益总额		55,808,217.14	37,414,871.96
每股收益	38		
基本每股收益		0.30	0.20
稀释每股收益		0.30	0.20

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 股东权益变动表
 2020年度

人民币元

	2020年				
	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	189,000,000.00	15,093,536.01	29,222,777.26	77,894,995.07	311,211,308.34
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	55,808,217.14	55,808,217.14
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	5,580,821.71	(5,580,821.71)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	34,803,598.97	128,122,390.50	367,019,525.48

	2019年				
	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	189,000,000.00	15,093,536.01	25,481,290.06	63,121,610.31	292,696,436.38
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	37,414,871.96	37,414,871.96
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	3,741,487.20	(3,741,487.20)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(18,900,000.00)	(18,900,000.00)
三、本年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	29,222,777.26	77,894,995.07	311,211,308.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,113,447.18	140,954,507.74
收到其他与经营活动有关的现金	39	<u>62,577,117.16</u>	<u>63,285,391.90</u>
经营活动现金流入小计		<u>216,690,564.34</u>	<u>204,239,899.64</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,843,987.15	15,876,175.85
支付给职工以及为职工支付的现金		58,382,527.81	54,811,831.90
支付的各项税费		5,974,952.81	5,290,519.04
支付其他与经营活动有关的现金	39	<u>43,333,378.01</u>	<u>62,164,876.60</u>
经营活动现金流出小计		<u>118,534,845.78</u>	<u>138,143,403.39</u>
经营活动产生的现金流量净额	40	<u>98,155,718.56</u>	<u>66,096,496.25</u>
二、投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	35,496,901.25
取得投资收益收到的现金		2,411,658.25	3,405,927.50
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		<u>10,796.46</u>	<u>8,849.56</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,422,454.71</u>	<u>38,911,678.31</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		76,908,502.18	74,666,696.01
投资支付的现金		<u>25,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>101,908,502.18</u>	<u>74,666,696.01</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(99,486,047.47)</u>	<u>(35,755,017.70)</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
现金流量表(续)
2020年度

人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、筹资活动使用的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	18,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	39	6,626,224.33	5,391,469.41
筹资活动现金流出小计		6,626,224.33	24,291,469.41
筹资活动使用的现金流量净额		(6,626,224.33)	(24,291,469.41)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(563,633.16)	(90,305.58)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		70,750,283.90	64,790,580.34
六、年末现金及现金等价物余额	40	62,230,097.50	70,750,283.90

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海华岭集成电路技术股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于2001年4月28日成立。本公司股份已在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司位于上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼1楼。

本公司主要经营活动为:集成电路技术开发、应用、技术咨询,集成电路芯片及集成电路产品测试,探针卡、测试板设计,软件产品设计,国内贸易(除专项),自有设备租赁,从事货物与技术的进出口业务。

本公司母公司为上海复旦微电子集团股份有限公司(“复旦微电子”)。

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月11日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧和收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 现金及现金等价物

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

5. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

6. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注六、1。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

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

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

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

7. 存货

公司存货主要包括原材料、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 存货(续)

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

8. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出,符合该确认条件的,计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值;否则,在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款,相关税费,使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%
运输工具	3-5年	4%	19.20%-32.00%
办公设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%

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

9. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

10. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日,本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;承租人发生的初始直接费用;承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 使用权资产(续)

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

11. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

摊销期

经营租入固定资产改良

租赁期和预计收益年限孰短

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

13. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

14. 租赁负债

在租赁期开始日,本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益,但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

15. 与客户之间的合同产生的收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以客户验收时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 与客户之间的合同产生的收入(续)

提供服务合同

本公司与客户之间提供服务的合同通常包含的履约义务为提供芯片测试服务。本公司以交付测试服务成果时点确认收入。

16. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

17. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

18. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策和会计估计(续)

19. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

三、重要会计政策和会计估计(续)

19. 租赁(续)

作为承租人(续)

租赁变更(续)

就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司调减使用权资产的账面价值,以反映租赁的部分终止或完全终止,部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;
- (2) 其他租赁变更,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日,租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司对仪器等设备类短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与出租人就现有房屋建筑物租赁合同达成的租金减免租金减让,同时满足下列条件的,本公司对租赁采用简化方法:

- (1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变;
- (2) 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额;
- (3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧,对于发生的租金减免,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债。

三、 重要会计政策和会计估计 (续)

19. 租赁 (续)

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

20. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

21. 重大会计判断和估计

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

判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本公司就部分固定资产签订了租赁合同。本公司认为，根据租赁合同的条款，本公司保留了这些固定资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

22. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本公司对于2020年1月1日起发生的房屋建筑物租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、19），相关租金减让计入本年利润的金额为人民币1,621,543.93元。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	- 应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
企业所得税	- 企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。
代扣代缴个人所得税	- 本公司支付给雇员的薪金所得额，由本公司按税法代扣缴个人所得税。

2. 税收优惠

本公司于2020年被认定为高新技术企业，所得税自2020年至2022年按应纳税所得额的15%计缴。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年	2019年
库存现金	7,441.98	5,127.31
银行存款	<u>193,166,913.85</u>	<u>176,795,628.81</u>
	<u>193,174,355.83</u>	<u>176,800,756.12</u>

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本公司的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。截止2020年12月31日银行存款中包含定期存款应计利息人民币944,258.33元（2019：人民币1,050,472.22元）。

2. 应收票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	48,304,264.95	2,350,600.00
商业承兑汇票	<u>206,673.00</u>	<u>8,477,847.25</u>
	<u>48,510,937.95</u>	<u>10,828,447.25</u>

3. 应收账款

应收账款的信用期通常为1至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	40,820,811.67	31,390,408.20
1年至2年	<u>2,210,932.00</u>	<u>-</u>
	43,031,743.67	31,390,408.20
减：应收账款坏账准备	<u>1,193,832.16</u>	<u>928,719.85</u>
	<u>41,837,911.51</u>	<u>30,461,688.35</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

	2020年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	43,031,743.67	100	1,193,832.16	2.85	41,837,911.51
	<u>43,031,743.67</u>	<u>100</u>	<u>1,193,832.16</u>		<u>41,837,911.51</u>
	2019年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	31,390,408.20	100	928,719.85	2.96	30,461,688.35
	<u>31,390,408.20</u>	<u>100</u>	<u>928,719.85</u>		<u>30,461,688.35</u>

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2020年			2019年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	40,820,811.67	2.65	1,083,285.56	31,390,408.20	2.96	928,719.85
1年至2年	2,210,932.00	5.00	110,546.60	-	-	-
2年以上	-	-	-	-	-	-
	<u>43,031,743.67</u>		<u>1,193,832.16</u>	<u>31,390,408.20</u>		<u>928,719.85</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2020年12月31日, 位列前五名的应收账款如下:

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名 客户一	15,981,578.27	37.14	479,447.35
第二名 复旦微电子	4,711,292.87	10.95	-
第三名 客户二	3,786,249.58	8.80	113,587.49
第四名 客户三	2,280,580.00	5.30	112,636.04
第五名 客户四	<u>2,015,976.15</u>	<u>4.68</u>	<u>60,479.28</u>
	<u>28,775,676.87</u>	<u>66.87</u>	<u>916,128.20</u>

于2019年12月31日, 位列前五名的应收账款如下:

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名 客户一	7,287,880.64	23.22	218,636.42
第二名 客户二	5,871,993.70	18.71	176,159.81
第三名 复旦微电子	3,220,895.29	10.26	96,626.86
第四名 客户三	2,766,379.63	8.81	82,991.39
第五名 客户四	<u>2,299,280.00</u>	<u>7.32</u>	<u>68,978.40</u>
	<u>21,446,429.26</u>	<u>68.32</u>	<u>643,392.88</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2020年		2019年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	445,844.94	100.00	463,611.42	98.48
1年至2年	-	-	7,172.00	1.52
	<u>445,844.94</u>	<u>100.00</u>	<u>470,783.42</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日, 本公司无账龄超过一年的重要预付款项(2019年12月31日: 无)。

于2020年12月31日, 位列前五名的预付款项如下:

单位名称	金额	比例(%)
第一名 上海吉时达净化工程有限公司	120,000.00	26.92
第二名 中石化	109,638.19	24.59
第三名 上海霍沪机电设备有限公司	55,500.00	12.45
第四名 上海鼎修电子科技有限公司	53,000.00	11.89
第五名 成都阿普奇科技股份有限公司	29,610.00	6.64
	<u>367,748.19</u>	<u>82.49</u>

于2019年12月31日, 位列前五名的预付款项如下:

单位名称	金额	比例(%)
第一名 上海市宝山区瓯杰五金经营部	140,140.00	29.77
第二名 上海恒欣信息科技有限公司	82,125.00	17.44
第三名 北京爱农驿站科技服务有限公司上海分公司	78,121.00	16.59
第四名 中石化	75,370.42	16.01
第五名 上海金翠餐饮管理有限公司	50,000.00	10.62
	<u>425,756.42</u>	<u>90.43</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

	2020年	2019年
其他应收款	<u>2,389,463.17</u>	<u>1,911,255.70</u>

其他应收款的账龄分析如下:

	2020年	2019年
1年以内	933,804.97	677,082.50
1年至2年	221,485.00	416,266.44
2年至3年	416,266.44	82,026.45
3年以上	<u>817,906.76</u>	<u>735,880.31</u>
	<u>2,389,463.17</u>	<u>1,911,255.70</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2020年	2019年
合作研发项目款	-	450,000.00
押金	2,389,463.17	1,455,658.20
其他	<u>-</u>	<u>5,597.50</u>
	<u>2,389,463.17</u>	<u>1,911,255.70</u>

于2020年12月31日, 本公司管理层认为其他应收款无需计提坏账准备。

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2020年12月31日, 其他应收款余额列示如下:

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质
上海张江文化控股有限公司	2,384,963.17	99.81	押金
上海华扬打印机有限公司	<u>4,500.00</u>	<u>0.19</u>	押金
	<u>2,389,463.17</u>	<u>100.00</u>	押金

于2019年12月31日, 其他应收款余额列示如下:

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质
上海张江文化控股有限公司	1,451,158.20	75.93	押金
上海复旦微电子有限公司	450,000.00	23.54	合作研发 项目款
上海华扬打印机有限公司 代垫费用	<u>4,500.00</u> <u>5,597.50</u>	<u>0.24</u> <u>0.29</u>	押金 其他
	<u>1,911,255.70</u>	<u>100.00</u>	

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>216,034.07</u>	-	<u>216,034.07</u>	<u>12,723.62</u>	-	<u>12,723.62</u>

7. 其他流动资产

	2020年	2019年
待抵扣进项税额	<u>692,483.81</u>	<u>6,523,921.37</u>

8. 固定资产

2020年

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价:				
年初余额	368,497,661.01	3,058,593.89	1,038,445.34	372,594,700.24
购置	1,638,893.83	-	12,560.17	1,651,454.00
在建工程转入	42,063,231.28	-	-	42,063,231.28
处置或报废	<u>(203,418.80)</u>	-	-	<u>(203,418.80)</u>
年末余额	<u>411,996,367.32</u>	<u>3,058,593.89</u>	<u>1,051,005.51</u>	<u>416,105,966.72</u>
累计折旧:				
年初余额	246,626,151.39	2,801,853.31	747,041.86	250,175,046.56
计提	57,675,778.44	107,840.64	108,675.48	57,892,294.56
处置或报废	<u>(195,282.04)</u>	-	-	<u>(195,282.04)</u>
年末余额	<u>304,106,647.79</u>	<u>2,909,693.95</u>	<u>855,717.34</u>	<u>307,872,059.08</u>
账面价值:				
年末	<u>107,889,719.53</u>	<u>148,899.94</u>	<u>195,288.17</u>	<u>108,233,907.64</u>
年初	<u>121,871,509.62</u>	<u>256,740.58</u>	<u>291,403.48</u>	<u>122,419,653.68</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2019年

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价:				
年初余额	300,184,867.08	3,058,593.89	787,219.78	304,030,680.75
购置	556,890.44	-	251,225.56	808,116.00
在建工程转入	67,811,459.05	-	-	67,811,459.05
处置或报废	(55,555.56)	-	-	(55,555.56)
年末余额	<u>368,497,661.01</u>	<u>3,058,593.89</u>	<u>1,038,445.34</u>	<u>372,594,700.24</u>
累计折旧:				
年初余额	205,088,966.31	2,602,850.70	684,000.01	208,375,817.02
计提	41,590,518.42	199,002.61	63,041.85	41,852,562.88
处置或报废	(53,333.34)	-	-	(53,333.34)
年末余额	<u>246,626,151.39</u>	<u>2,801,853.31</u>	<u>747,041.86</u>	<u>250,175,046.56</u>
账面价值:				
年末	<u>121,871,509.62</u>	<u>256,740.58</u>	<u>291,403.48</u>	<u>122,419,653.68</u>
年初	<u>95,095,900.77</u>	<u>455,743.19</u>	<u>103,219.77</u>	<u>95,654,863.73</u>

2020年12月31日经营性租出机器设备账面价值为人民币6,262,745.48元(2019年:人民币8,810,302.96元)。

9. 在建工程

在建工程	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	31,677,369.24	-	31,677,369.24	19,614,142.37	-	19,614,142.37
装修工程	8,803,541.24	-	8,803,541.24	1,683,300.00	-	1,683,300.00
	<u>40,480,910.48</u>	<u>-</u>	<u>40,480,910.48</u>	<u>21,297,442.37</u>	<u>-</u>	<u>21,297,442.37</u>

重要在建工程变动如下:

	设备	
	2020年	2019年
年初余额	19,614,142.37	20,284,966.07
本年增加	54,126,458.15	67,140,635.35
本年转入固定资产	(42,063,231.28)	(67,811,459.05)
年末余额	<u>31,677,369.24</u>	<u>19,614,142.37</u>
资金来源	自有资金	自有资金

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 使用权资产

2020年	房屋及建筑物
成本	
年初余额	39,189,872.43
增加	<u>1,775,063.53</u>
年末余额	<u><u>40,964,935.96</u></u>
累计折旧	
年初余额	5,202,706.26
计提	<u>6,123,242.03</u>
年末余额	<u><u>11,325,948.29</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>29,638,987.67</u></u>
年初	<u><u>33,987,166.17</u></u>
2019年	房屋及建筑物
成本	
年初余额	26,944,006.02
增加	<u>12,245,866.41</u>
年末余额	<u><u>39,189,872.43</u></u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>5,202,706.26</u>
年末余额	<u><u>5,202,706.26</u></u>
账面价值	
年末	<u><u>33,987,166.17</u></u>
年初	<u><u>26,944,006.02</u></u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良	11,331,653.05	9,907,349.66	4,402,805.36	16,836,197.35

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良	9,133,413.30	4,683,652.00	2,485,412.25	11,331,653.05

12. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2020年		2019年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	1,193,832.16	179,074.82	928,719.85	139,307.98
租赁负债	32,281,822.53	4,842,273.38	35,576,389.85	5,336,458.48
递延收益	55,056,915.10	8,258,537.27	46,172,304.16	6,925,845.62
预提费用	155,100.00	23,265.00	466,834.45	70,025.17
	<u>88,687,669.79</u>	<u>13,303,150.47</u>	<u>83,144,248.31</u>	<u>12,471,637.25</u>
递延所得税负债				
使用权资产	<u>29,638,987.67</u>	<u>4,445,848.15</u>	<u>33,987,166.17</u>	<u>5,098,074.93</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2020年		2019年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>4,445,848.15</u>	<u>8,857,302.32</u>	<u>5,098,074.93</u>	<u>7,373,562.32</u>
递延所得税负债	<u>(4,445,848.15)</u>	<u>-</u>	<u>(5,098,074.93)</u>	<u>-</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2020年	2019年
1年以内	934,236.10	899,907.83
1年以上	<u>136,520.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,070,756.10</u>	<u>899,907.83</u>

于2020年12月31日，账龄超过1年的应付账款的金额为136,520.00元

14. 合同负债

	2020年	2019年
测试预收款	<u>1,508,567.71</u>	<u>1,496,332.26</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应付职工薪酬

2020年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,000,000.00	62,033,587.21	57,641,219.91	10,392,367.30
离职后福利(设定提存计划)	-	741,307.90	741,307.90	-
	<u>6,000,000.00</u>	<u>62,774,895.11</u>	<u>58,382,527.81</u>	<u>10,392,367.30</u>
2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,000,000.00	50,281,498.50	50,281,498.50	6,000,000.00
离职后福利(设定提存计划)	-	4,530,333.40	4,530,333.40	-
	<u>6,000,000.00</u>	<u>54,811,831.90</u>	<u>54,811,831.90</u>	<u>6,000,000.00</u>

短期薪酬如下:

2020年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2工资、奖金、津贴和补贴	6,000,000.00	56,047,217.30	51,654,850.00	10,392,367.30
职工福利费	-	1,062,810.47	1,062,810.47	-
社会保险费	-	2,380,399.20	2,380,399.20	-
2其中: 医疗保险费	-	2,196,409.80	2,196,409.80	-
工伤保险费	-	7,188.60	7,188.60	-
生育保险费	-	176,800.80	176,800.80	-
住房公积金	-	2,090,931.00	2,090,931.00	-
工会经费和职工教育经费	-	452,229.24	452,229.24	-
	<u>6,000,000.00</u>	<u>62,033,587.21</u>	<u>57,641,219.91</u>	<u>10,392,367.30</u>
2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,000,000.00	42,766,154.00	42,766,154.00	6,000,000.00
职工福利费	-	2,572,635.40	2,572,635.40	-
社会保险费	-	2,655,071.40	2,655,071.40	-
其中: 医疗保险费	-	2,371,161.90	2,371,161.90	-
工伤保险费	-	33,985.80	33,985.80	-
生育保险费	-	249,923.70	249,923.70	-
住房公积金	-	1,838,572.00	1,838,572.00	-
工会经费和职工教育经费	-	449,065.70	449,065.70	-
	<u>6,000,000.00</u>	<u>50,281,498.50</u>	<u>50,281,498.50</u>	<u>6,000,000.00</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2020年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	718,843.90	718,843.90	-
失业保险费	-	22,464.00	22,464.00	-
	-	741,307.90	741,307.90	-
2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	4,405,534.90	4,405,534.90	-
失业保险费	-	124,798.50	124,798.50	-
	-	4,530,333.40	4,530,333.40	-

16. 应交税费

	2020年	2019年
企业所得税	5,820,370.09	714,370.74
个人所得税	317,472.91	282,857.47
其他	18,810.60	5,692.30
	<u>6,156,653.60</u>	<u>1,002,920.51</u>

17. 其他应付款

	2020年	2019年
待拨付子课题款	13,837,600.00	18,732,700.00
人才政策奖励	117,088.00	166,300.00
代扣代缴个人社保	267,869.22	202,008.92
应付设备款	-	578,852.00
其他	3,450,071.70	673,357.16
	<u>17,672,628.92</u>	<u>20,353,218.08</u>

于2020年12月31日, 无账龄超过1年的重要其他应付款。

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的租赁负债	<u>5,347,226.30</u>	<u>4,763,728.47</u>

19. 其他流动负债

	2020年	2019年
收到的研发项目款	29,750,000.00	15,430,000.00
预提费用	<u>155,100.00</u>	<u>706,672.39</u>
	<u>29,905,100.00</u>	<u>16,136,672.39</u>

20. 租赁负债

	2020年	2019年
租赁负债	32,281,822.53	35,576,389.85
减：一年内到期的租赁负债	<u>5,347,226.30</u>	<u>4,763,728.47</u>
非流动部分	<u>26,934,596.23</u>	<u>30,812,661.38</u>

21. 递延收益

	2020年	2019年
与资产相关的政府补助	24,000,424.14	30,742,304.16
与收益相关的政府补助	<u>1,306,490.96</u>	<u>-</u>
	<u>25,306,915.10</u>	<u>30,742,304.16</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 递延收益(续)

2020年	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额
与资产相关的政府补助	30,742,304.16	9,880,451.33	16,622,331.35	24,000,424.14
与收益相关的政府补助	-	12,671,834.81	11,365,343.85	1,306,490.96
	<u>30,742,304.16</u>	<u>22,552,286.14</u>	<u>27,987,675.20</u>	<u>25,306,915.10</u>
2019年	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>15,257,998.37</u>	<u>39,287,222.69</u>	<u>23,802,916.90</u>	<u>30,742,304.16</u>

于2020年和2019年，与资产相关的政府补助均为科研补助。

22. 股本

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		送股	其他	小计	
股份总额	<u>189,000,000.00</u>	-	-	-	<u>189,000,000.00</u>

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		送股	其他	小计	
股份总额	<u>189,000,000.00</u>	-	-	-	<u>189,000,000.00</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>15,093,536.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,093,536.01</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>15,093,536.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,093,536.01</u>

24. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>29,222,777.26</u>	<u>5,580,821.71</u>	<u>-</u>	<u>34,803,598.97</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>25,481,290.06</u>	<u>3,741,487.20</u>	<u>-</u>	<u>29,222,777.26</u>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

25. 未分配利润

	2020年	2019年
上年年末及年初未分配利润	77,894,995.07	63,121,610.31
净利润	55,808,217.14	37,414,871.96
加:提取法定盈余公积	(5,580,821.71)	(3,741,487.20)
应付普通股现金股利	-	(18,900,000.00)
年末未分配利润	<u>128,122,390.50</u>	<u>77,894,995.07</u>

26. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,567,326.52	90,367,566.64	145,854,378.31	69,204,530.39
其他业务	<u>118,021.73</u>	<u>118,021.73</u>	<u>35,731.64</u>	<u>35,731.64</u>
	<u>191,685,348.25</u>	<u>90,485,588.37</u>	<u>145,890,109.95</u>	<u>69,240,262.03</u>

营业收入列示如下:

	2020年	2019年
与客户之间的合同产生的收入	188,067,901.55	141,753,219.95
租赁收入	<u>3,617,446.70</u>	<u>4,136,890.00</u>
	<u>191,685,348.25</u>	<u>145,890,109.95</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下:

	2020年	2019年
主要经营地区		
中国大陆	185,107,300.59	140,822,048.37
其他国家	<u>2,960,600.96</u>	<u>931,171.58</u>
	<u>188,067,901.55</u>	<u>141,753,219.95</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下:(续)

主要产品及服务类型	2020年	2019年
测试服务	187,017,351.13	140,623,591.74
测试部件销售	932,528.69	1,093,896.57
其他	118,021.73	35,731.64
	<u>188,067,901.55</u>	<u>141,753,219.95</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	<u>188,067,901.55</u>	<u>141,753,219.95</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下:

	2020年	2019年
测试服务	<u>78,104.93</u>	<u>182,538.67</u>

本公司与履约义务相关的信息如下:

测试服务

在服务完成交付测试服务成果时履行履约义务。对于老客户,通常在服务完成且客户验收后客户支付合同价款;对于新客户,通常需要预付。

测试部件销售

向客户交付产品时履行履约义务。对于老客户,合同价款通常在交付产品后30至90天内到期。

于2020年12月31日,分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币1,508,567.71元,本公司预计该金额将随着相关测试服务的提供进度在未来逐步确认为收入。

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 税金及附加

	2020年	2019年
印花税	<u>75,211.30</u>	<u>76,730.30</u>

28. 销售费用

	2020年	2019年
职工薪酬	4,804,748.00	3,437,578.00
办公费	72,520.27	239,347.50
差旅费	135,765.67	57,979.00
会议费	146,679.37	-
广告与展览费	32,926.42	22,375.48
其他	<u>1,925,675.22</u>	<u>966,393.62</u>
	<u>7,118,314.95</u>	<u>4,723,673.60</u>

29. 管理费用

	2020年	2019年
职工薪酬	17,199,881.74	22,986,377.90
办公费	1,272,012.76	1,523,832.82
差旅费	698,248.32	714,223.57
折旧与摊销	1,048,767.85	955,842.78
其他	<u>5,330,095.12</u>	<u>7,309,893.24</u>
	<u>25,549,005.79</u>	<u>33,490,170.31</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

30. 研发费用

	2020年	2019年
材料费	7,409,036.45	11,446,615.95
测试化验加工费	828,353.32	14,687,806.84
职工薪酬	22,083,876.35	15,506,461.00
出版文献费	428,775.62	507,213.84
燃料动力费	2,372,458.89	2,208,817.39
间接费用	627,351.76	525,465.45
其他	4,281,675.05	4,635,599.44
	<u>38,031,527.44</u>	<u>49,517,979.91</u>

31. 财务费用

	2020年	2019年
租赁利息支出	1,556,593.47	1,777,986.82
减：利息收入	(2,932,542.27)	(3,113,934.08)
汇兑损益	563,633.16	(126,295.91)
其他	20,635.28	17,867.89
	<u>(791,680.36)</u>	<u>(1,444,375.28)</u>

32. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	<u>34,471,030.20</u>	<u>50,033,481.17</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年	与资产/收益相关
科研补助	27,987,675.20	42,838,778.70	部分与收益相关/ 部分与资产相关
科研补贴	5,992,495.00	7,194,702.47	与收益相关
其他补贴	490,860.00	-	与收益相关
	<u>34,471,030.20</u>	<u>50,033,481.17</u>	

五、 财务报表主要项目注释(续)

33. 信用减值损失

	2020年	2019年
应收账款坏账损失	<u>265,112.31</u>	<u>224,129.00</u>

34. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置收益	<u>2,659.70</u>	<u>6,627.34</u>

35. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
滞纳金	<u>89,846.93</u>	<u>-</u>	<u>89,846.93</u>

36. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下:

	2020年	2019年
职工薪酬	62,774,895.11	54,811,831.90
折旧和摊销	68,418,341.95	49,540,681.39
耗用的原材料、低值易耗品	8,553,380.68	12,321,310.88
燃料动力费	6,279,463.74	5,278,169.76
维修费	2,156,641.31	3,923,731.32
技术服务费	1,047,247.07	687,879.23
差旅费	834,013.99	772,202.57
测试化验加工费	828,353.32	14,687,806.84
间接费用	627,351.76	525,465.45
出版文献费	428,775.62	507,213.84
未纳入租赁负债计量的租金	112,056.59	604,116.89
其他	<u>9,123,915.41</u>	<u>13,311,675.78</u>
	<u>161,184,436.55</u>	<u>156,972,085.85</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	11,053,474.60	4,357,735.39
递延所得税费用	<u>(1,483,740.00)</u>	<u>(1,667,958.76)</u>
	<u>9,569,734.60</u>	<u>2,689,776.63</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2020年	2019年
利润总额	65,377,951.74	40,104,648.59
按适用税率计算的所得税费用	9,806,692.77	6,015,697.29
研发费用加计扣除	(1,244,899.68)	(3,640,730.31)
不可抵扣的费用	<u>1,007,941.51</u>	<u>314,809.65</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>9,569,734.60</u>	<u>2,689,776.63</u>

38. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.30</u>	<u>0.20</u>

基本每股收益按照当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下:

	2020年	2019年
收益		
当期净利润		
持续经营	<u>55,808,217.14</u>	<u>37,414,871.96</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>189,000,000.00</u>	<u>189,000,000.00</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

五、 财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年
收到其他与经营活动有关的现金		
与资产相关的研发项目款	17,834,532.38	12,811,493.50
与收益相关的研发项目款	28,578,741.14	25,798,343.55
待拨付研发项目合作单位款	13,833,900.00	24,223,800.00
退还增值税留抵税金	1,702,845.73	-
活期存款利息收入	<u>627,097.91</u>	<u>451,754.85</u>
	<u>62,577,117.16</u>	<u>63,285,391.90</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	14,461,700.35	33,414,038.17
管理费用	4,125,110.71	5,031,742.83
拨付研发项目合作单位款	22,433,000.00	22,433,000.00
销售费用	<u>2,313,566.95</u>	<u>1,286,095.60</u>
	<u>43,333,378.01</u>	<u>62,164,876.60</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付的租金及利息	<u>6,626,224.33</u>	<u>5,391,469.41</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2020年	2019年
净利润	55,808,217.14	37,414,871.96
加: 资产减值准备	265,112.31	224,129.00
固定资产折旧	57,892,294.56	41,852,562.88
使用权资产折旧	6,123,242.03	5,202,706.26
长期待摊费用的摊销	4,402,805.36	2,485,412.25
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的利得	(2,659.70)	(6,627.34)
财务费用	(185,217.73)	(793,886.82)
递延所得税资产增加	(1,483,740.00)	(1,667,958.76)
存货的增加	(203,310.44)	(1,908.91)
经营性应收项目的增加	(39,842,658.47)	(9,137,207.62)
经营性应付项目的增加/(减少)	<u>15,381,633.50</u>	<u>(9,475,596.65)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>98,155,718.56</u>	<u>66,096,496.25</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动:

	2020年	2019年
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>1,775,063.53</u>	<u>12,245,866.41</u>
现金及现金等价物净变动:		
现金的年末余额	62,230,097.50	70,750,283.90
减: 现金的年初余额	<u>70,750,283.90</u>	<u>64,790,580.34</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(8,520,186.40)</u>	<u>5,959,703.56</u>

五、 财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2020年	2019年
现金	62,230,097.50	70,750,283.90
其中：库存现金	7,441.98	5,127.31
可随时用于支付的银行存款	<u>62,222,655.52</u>	<u>70,745,156.59</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>62,230,097.50</u>	<u>70,750,283.90</u>

41. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,288,540.15	6.5249	8,407,595.62	1,015,926.92	6.9762	7,087,309.38
应收账款						
美元	28,934.13	6.5249	<u>188,792.30</u>	25,962.59	6.9762	<u>181,120.22</u>
			<u>8,596,387.92</u>			<u>7,268,429.60</u>

六、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

本公司在日常活动中面临各金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据应收账款、应付票据及应付账款。

信用风险

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

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2020年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的37.14%（2019年12月31日：23.22%）和67.54%（2019年12月31日：68.32%）分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等
- (3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过30天

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

六、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

预期信用损失计量的参数(续)

相关定义如下:

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- (2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;
- (3) 违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响,对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专业判断,根据专业判断的结果,每年度对这些经济指标进行预测,并通过进行分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

流动性风险

于资产负债表日,本公司可通过自有银行存款的手段来应对与金融工具相关的到期债务风险,故本公司涉及的流动风险较小。下表概括了金融负债按未折现或折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2020年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	-	733,316.45	200,919.65	136,520.00	1,070,756.10
其他流动负债	29,905,100.00	-	-	-	29,905,100.00
其他应付款	17,672,628.92	-	-	-	17,672,628.92
租赁负债	1,033,846.18	726,141.59	5,056,371.51	29,663,070.02	36,479,429.30
	<u>48,611,575.10</u>	<u>1,459,458.04</u>	<u>5,257,291.16</u>	<u>29,799,590.02</u>	<u>85,127,914.32</u>

六、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具风险(续)

2019年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	-	796,036.83	103,871.00	-	899,907.83
其他流动负债	16,136,672.39	-	-	-	16,136,672.39
其他应付款	20,353,218.08	-	-	-	20,353,218.08
租赁负债	970,467.87	726,141.59	4,887,362.67	35,240,217.09	41,824,189.22
	<u>37,460,358.34</u>	<u>1,522,178.42</u>	<u>4,991,233.67</u>	<u>35,240,217.09</u>	<u>79,213,987.52</u>

市场风险

利率风险

由于本公司没有以浮动利率计息的长、短期负债，所以本公司不存在重大利率风险。

汇率风险

本公司面临汇率风险。本公司涉及的外币主要为美元。下表为汇率风险的敏感度分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益总额(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
2020年			
人民币对美元贬值	5%	429,819.40	365,346.49
人民币对美元升值	5%	(429,819.40)	(365,346.49)
2019年			
人民币对美元贬值	5%	363,421.48	308,908.26
人民币对美元升值	5%	(363,421.48)	(308,908.26)

六、与金融工具相关的风险(续)

2. 资本管理

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

本公司根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司通过资产负债率监控其资本,该比率按照总负债除以总资产计算。本公司于资产负债表日的资产负债率如下:

	2020年	2019年
负债合计	124,294,811.26	112,207,745.08
资产合计	<u>491,314,336.74</u>	<u>423,419,053.42</u>
资产负债率	<u>25.30%</u>	<u>26.50%</u>

七、公允价值的披露

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

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

租赁负债,采用未来现金流量折现法确定公允价值,以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率,租赁负债的公允价值与账面价值相若。于2020年12月31日,针对租赁负债等自身不履约风险评估为不重大。

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (3) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (4) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (5) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (6) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (7) 其他关联法人。

2. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例
复旦微电子	上海	集成电路	50.29%

本公司的最终控制方为母公司。

3. 本公司与关联方的主要交易

提供测试服务

	2020年		2019年	
复旦大学	1,297,169.81			-
复旦微电子	23,935,684.12		27,222,150.55	
	<u>25,225,306.76</u>		<u>27,222,150.55</u>	

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

4. 关联方应收款项余额

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	<u>4,711,292.87</u>	<u>-</u>	<u>3,220,895.29</u>	<u>96,626.86</u>
其他应收款				
复旦微电子	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>450,000.00</u>	<u>-</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 关键管理人员薪酬

2020年度, 本公司发生的关键管理人员薪酬总额为人民币11,791,710.93元(2019年: 人民币9,049,628.00元)。

九、 承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>4,004,586.24</u>	<u>8,824,326.03</u>

十、 资产负债表日后事项

本财务报表业经本公司董事会于2021年3月11日决议批准。

十一、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本公司管理层认为, 本公司的业务构成一个业务分部, 因为本公司的收入和资产均与测试服务有关, 资源分配及业绩评估以此为基准作出决策。

其他信息

对外交易收入

	2020年	2019年
测试服务	187,017,351.13	140,623,591.74
测试部件销售	932,528.69	1,093,896.57
经营租赁	3,617,446.70	4,136,890.00
其他	<u>118,021.73</u>	<u>35,731.64</u>
	<u>191,685,348.25</u>	<u>145,890,109.95</u>

十一、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

地理信息

对外交易收入

	2020年	2019年
中国大陆	188,724,747.29	144,958,938.37
其他国家	<u>2,960,600.96</u>	<u>931,171.58</u>
	<u>191,685,348.25</u>	<u>145,890,109.95</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2020年	2019年
中国大陆	<u>195,190,003.14</u>	<u>189,035,915.27</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

主要客户信息

2020年，收入达到或超过本公司收入10%的三个客户的收入为人民币59,542,896.17和36,490,918.13和23,935,684.12。

2019年，收入达到或超过本公司收入10%的三个客户的收入分别为人民币33,553,898.13元，人民币27,222,150.55元和人民币15,389,102.25元。

上述主要客户的销售包括向据知与该等客户受共同控制的一组实体的销售。

2. 租赁

(1) 作为出租人

本公司将部分设备用于出租，租赁期为3年，形成经营租赁。2020年本公司由于设备赁产生的收入为人民币3,617,446.70元(2019年：4,136,890.00人民币)，参见附注五、26。

十一、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

(2) 作为承租人

	2020年	2019年
租赁负债利息费用	1,556,593.47	1,777,986.82
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	92,286.68	590,860.98
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	19,769.91	13,255.91
与租赁相关的总现金流出	<u>6,738,280.92</u>	<u>5,995,586.30</u>

本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物,房屋及建筑物的租赁期通常为6年。租赁合同通常约定未经出租方事先同意,本公司不能将租赁资产进行转租。部分租赁合同包含续租选择权的条款。

其他租赁信息

使用权资产,参见附注五、10;对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理,参见附注三、19;租赁负债,参见附注五、20。

1. 非经常性损益明细表

	2020年金额
非流动资产处置损益	2,659.70
计入当期损益的政府补助	34,471,030.20
除上述项目之外的其他营业外收支净额	<u>(48,006.61)</u>
非经常性损益项目合计	<u>34,425,683.29</u>
所得税影响数	<u>5,163,852.49</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	净资产收益率 加权平均(%)	基本每股收益 (人民币元)
净利润	16.46	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	7.83	0.14

2019年

	净资产收益率 加权平均(%)	基本每股收益 (人民币元)
净利润	12.39	0.20
扣除非经常性损益后的净亏损	(1.70)	(0.03)

本公司无稀释性潜在普通股。



后附资料并不是已审财务报表的组成部分

附件一

2020 年度若干财务比例

	人民币元
集成电路测试销售收入	187,017,351.13
营业收入	191,685,348.25
集成电路测试销售收入占总收入的比例	97.56%
研究开发费用	37,373,164.37
营业收入	191,685,348.25
研究开发费用占营业收入比例	19.50%
境内研究开发费用	37,373,164.37
研究开发费用	37,373,164.37
境内研究开发费用占总研究开发费用比例	100%

以上资料仅供参考，并不构成已审财务报表部分。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

投资人 毛敏宁

经营范围

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计业务。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



登记机关

2020年12月18日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部

二〇一二年七月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





本复印件, 仅供上海华岭集成电路技术股份有限公司2024年半年报使用



姓名	孟冬
Full name	孟冬
性别	男
Sex	男
出生日期	1972-11-10
Date of birth	1972-11-10
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	310110197211108015
Identity card No.	310110197211108015



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

310000050190

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1998 年 12 月 31 日
/y /m /d



2017年 4月 30日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



孟冬(310000050190)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



孟冬(310000050190)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



孟冬(310000050190)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d



本复印件, 仅供 上海华冶集成电路
技术股份有限公司2021
年审计报告 使用



姓名	胡巧云
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1984-05-26
Date of birth	
工作单位	安永华明会计师事务所(特
Working unit	殊普通合伙)上海分所
身份证号码	450302198405261022
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



证书编号: 110002430062
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 4 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

胡巧云 (110002430062)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



胡巧云(110002430062)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

日
d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d

7

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注
更正事项的专项报告

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002432022746000038
报告名称:	关于上海华岭集成电路技术股份有限公司 2019年度及2020年度报告财务报表附注更正事项的专项报告
报告文号:	安永华明(2022)专字第61319517_B03号
被审(验)单位名称:	上海华岭集成电路技术股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年01月21日
报备日期:	2022年01月25日
签字注册会计师:	孟冬(310000050190), 王立昕(110002434192)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司 2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注更正事项的专项报告

安永华明（2022）专字第 61319517_B03 号

上海华岭集成电路技术股份有限公司董事会：

上海华岭集成电路技术股份有限公司于 2022 年 1 月 21 日第四届董事会第三次会议对 2019 年度报告及 2020 年度报告（以下简称“原年度报告”）进行了更正，包括原年度报告财务报表附注，并审议通过了更正后 2019 年度报告及 2020 年度报告。

我们接受委托，审计了载于上海华岭集成电路技术股份有限公司原年度报告的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度及 2020 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，并于 2020 年 3 月 24 日及 2021 年 3 月 11 日出具了无保留意见的审计报告。我们的审计是按照《中国注册会计师审计准则》进行的。

在对上述财务报表执行审计的基础上，我们对后附的关于上海华岭集成电路技术股份有限公司 2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注更正事项的专项说明（以下简称“说明”）执行了有限保证的鉴证业务。

参照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务报表的更正及相关披露》（2020 年修订）和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号—定期报告相关事项》（2021 年 11 月 12 日修订）等相关规定，上海华岭集成电路技术股份有限公司编制了后附的专项说明。编制和对外披露专项说明，并确保其真实性、准确性、合法性及完整性是上海华岭集成电路技术股份有限公司的责任。

我们的责任是在执行鉴证业务的基础上对专项说明发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对我们是否发现任何事项使我们相信专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上，我们对专项说明实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序，后附由上海华岭集成电路技术股份有限公司编制的专项说明所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在重大方面不存在不一致的情况。

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注更正事项的专项报告（续）

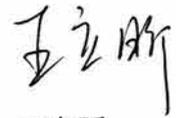
安永华明（2022）专字第 61319517_B03 号

本专项报告仅供上海华岭集成电路技术股份有限公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市之目的使用；未经我所书面同意，不得作其他用途使用。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师 孟冬



中国注册会计师 王立昕

中国 北京

2022 年 1 月 21 日

**关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明**

上海华岭集成电路技术股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2022 年 1 月 21 日第四届董事会第三次会议对 2019 年度报告及 2020 年度报告（以下简称“原年度报告”）进行了更正，包括原年度报告财务报表附注，并审议通过了更正后 2019 年度报告及 2020 年度报告。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》，中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2020 年修订）和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号—定期报告相关事项》（2021 年 11 月 12 日修订）等相关规定，编制了财务报表附注更正事项的专项说明。

一、2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注更正原因

为保持 2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注与本公司在北京证券交易所（以下简称“北交所”）公开的发行说明书中营业收入披露、分布报告披露、现金流量表项目注释披露、关联方披露及管理费用披露一致，本公司对 2019 年度及 2020 年度报告财务报表附注进行更正。

二、更正事项对财务报表的影响

更正事项对本公司 2019 年度及 2020 年度财务报表无影响。

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况

（一）更正事项涉及的 2019 年度财务报表附注

1、附注五、28. 营业收入及成本

更正前：

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2019年	2018年
主要经营地区		
中国大陆	140,822,048.37	125,572,180.13
其他	<u>931,171.58</u>	<u>900,710.61</u>
	<u>141,753,219.95</u>	<u>126,472,890.74</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（一）更正事项涉及的 2019 年度财务报表附注（续）

1、附注五、28. 营业收入及成本（续）

更正后：

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2019年	2018年
主要经营地区		
中国大陆	139,847,142.47	125,421,199.89
其他	<u>1,906,077.48</u>	<u>1,051,690.85</u>
	<u>141,753,219.95</u>	<u>126,472,890.74</u>

2、附注十一、1. 分部报告

更正前：

经营分部

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	144,958,938.37	129,684,097.14
其他	<u>931,171.58</u>	<u>1,051,690.85</u>
	<u>145,890,109.95</u>	<u>130,735,787.99</u>

更正后：

经营分部

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	143,984,032.47	129,684,097.14
其他	<u>1,906,077.48</u>	<u>1,051,690.85</u>
	<u>145,890,109.95</u>	<u>130,735,787.99</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（一）更正事项涉及的 2019 年度财务报表附注（续）

3、附注五、41. 现金流量表项目注释

更正前：

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
与资产相关的研发项目款	12,811,493.50	19,738,459.25
与收益相关的研发项目款	25,798,343.55	30,674,289.84
待拨付子课题款	24,223,800.00	16,941,900.00
退还增值税留抵税金	-	15,927,014.45
活期存款利息收入	451,754.85	382,094.40
	63,285,391.90	83,663,757.94

更正后：

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
与资产相关的研发项目款	12,811,493.50	19,738,459.25
与收益相关的研发项目款	25,798,343.55	23,796,889.84
待拨付子课题款	24,223,800.00	23,819,300.00
退还增值税留抵税金	-	15,927,014.45
活期存款利息收入	451,754.85	382,094.40
	63,285,391.90	83,663,757.94

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（一）更正事项涉及的 2019 年度财务报表附注（续）

4、附注八、其他关联方

更正前：未列示。

更正后：

其他关联方

关联方关系

上海复控华龙微系统技术有限公司

母公司的联营企业

5、附注八、3. 本公司与关联方的主要交易

更正前：

提供测试服务

2019年

2018年

复旦微电子

27,222,150.55

33,888,776.46

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

更正后：

提供测试服务

2019年

2018年

复旦微电子

27,222,150.55

33,888,776.46

上海复控华龙微系统技术有限公司

-

4,733.02

27,222,150.55

33,893,509.48

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注

1、附注八、其他关联方

更正前：未列示。

更正后：

其他关联方

关联方关系

复旦大学

持有母公司5%以上股份的法人

2、附注八、3. 本公司与关联方的主要交易

更正前：

提供测试服务

	2020年	2019年
复旦大学	1,297,169.81	-
复旦微电子	<u>23,935,684.12</u>	<u>27,222,150.55</u>
	<u>25,225,306.76</u>	<u>27,222,150.55</u>

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

更正后：

提供测试服务

	2020年	2019年
复旦大学	1,297,169.81	-
复旦微电子	<u>23,935,684.12</u>	<u>27,222,150.55</u>
	<u>25,232,853.93</u>	<u>27,222,150.55</u>

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注（续）

3、附注八、4. 关联方应收款项余额

更正前：

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	<u>4,711,292.87</u>	<u>-</u>	<u>3,220,895.29</u>	<u>96,626.86</u>
其他应收款				
复旦微电子	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>450,000.00</u>	<u>-</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

更正后：

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	<u>4,711,292.87</u>	<u>141,338.79</u>	<u>3,220,895.29</u>	<u>96,626.86</u>
其他应收款				
复旦微电子	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>450,000.00</u>	<u>-</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

4、附注八、5. 关联方应付款项余额

更正前：未列示。

更正后：

其他应付款

	2020年	2019年
复旦大学	<u>2,075,471.69</u>	<u>-</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注（续）

5、附注五、3. 应收账款

更正前：

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名 客户一	15,981,578.27	37.14	479,447.35
第二名 复旦微电子	4,711,292.87	10.95	-
第三名 客户二	3,786,249.58	8.80	113,587.49
第四名 客户三	2,280,580.00	5.30	112,636.04
第五名 客户四	<u>2,015,976.15</u>	<u>4.68</u>	<u>60,479.28</u>
	<u>28,775,676.87</u>	<u>66.87</u>	<u>916,128.20</u>

更正后：

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名 客户一	15,981,578.27	37.14	479,447.35
第二名 复旦微电子	4,711,292.87	10.95	141,338.79
第三名 客户二	3,786,249.58	8.80	113,587.49
第四名 客户三	2,280,580.00	5.30	112,636.04
第五名 客户四	<u>2,015,976.15</u>	<u>4.68</u>	<u>60,479.28</u>
	<u>28,775,676.87</u>	<u>66.87</u>	<u>907,488.95</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注（续）

6、附注五、29. 管理费用

更正前：

	2020年	2019年
职工薪酬	17,199,881.74	22,986,377.90
办公费	1,272,012.76	1,523,832.82
差旅费	698,248.32	714,223.57
折旧与摊销	1,048,767.85	955,842.78
其他	<u>5,330,095.12</u>	<u>7,309,893.24</u>
	<u>25,549,005.79</u>	<u>33,490,170.31</u>

更正后：

	2020年	2019年
职工薪酬	17,199,881.74	22,986,377.90
办公费	1,272,012.76	1,523,832.82
差旅费	698,248.32	714,223.57
折旧与摊销	1,639,523.46	955,842.78
其他	<u>4,739,339.51</u>	<u>7,309,893.24</u>
	<u>25,549,005.79</u>	<u>33,490,170.31</u>

关于上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019 年度及 2020 年度报告报表附注更正事项的专项说明（续）

三、更正事项涉及的财务报表附注更正情况（续）

（二）更正事项涉及的 2020 年度财务报表附注（续）

7、附注五、39. 现金流量表项目注释

更正前：

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	14,461,700.35	33,414,038.17
管理费用	4,125,110.71	5,031,742.83
拨付研发项目合作单位款	22,433,000.00	22,433,000.00
销售费用	<u>2,313,566.95</u>	<u>1,286,095.60</u>
	<u>43,333,378.01</u>	<u>62,164,876.60</u>

更正后：

	2020年	2019年
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	15,293,952.08	33,414,038.17
管理费用	6,996,858.98	5,031,742.83
拨付研发项目合作单位款	18,729,000.00	22,433,000.00
销售费用	<u>2,313,566.95</u>	<u>1,286,095.60</u>
	<u>43,333,378.01</u>	<u>62,164,876.60</u>

编制单位：上海华岭集成电路技术股份有限公司

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




2022年1月21日



统一社会信用代码
91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 港澳台投资特殊普通合伙企业
名称 毛敏宇

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他法律、行政法规规定的业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2012年08月01日
合伙期限 2012年08月01日至 长期
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



2021年 11月 25日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：

北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

11000243

批准执业文号：

财会函〔2012〕35号

批准执业日期：

二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100006182196A	11000253	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101084080739266	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020585462270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000699484856	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105809679250Q	11010142	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108594961484E	11010111	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000559737018	31000012	2020-11-02
8	Ernst & Young 会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078299433C	32000025	2020-11-02
9	广东中联会计师事务所(特殊普通合伙)	9144010109527290972	44010279	2020-11-02
10	广东中融会计师事务所(普通合伙)	9144010102494321781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913301000611888523	33010049	2020-11-02
12	毕华会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100054343028L	35010000	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050565094096	11000151	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101528093194H	31000004	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160756417077	12010025	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300721029106H	47101001	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000069131434	31000007	2020-11-02
18	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102005854263V	11010088E	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102054992320	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	9101000098523461L	31000008	2020-11-02
21	清湖瑞华会计师事务所(普通合伙)	91440100077032722H	47101014	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083309422Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000850465858	32000029	2020-11-02
24	佛山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795887109	13020011	2020-11-02
25	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000851585824	32000010	2020-11-02
26	天职会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911401000909649976	14000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050202488809	11010139	2020-11-02
29	德格利会计师事务所(特殊普通合伙)	914401036073106673	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	911101087824348418	11010146	2020-11-02
31	信义(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000780623412	11000055	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050451580618	11000102	2020-11-02
33	北京银信会计师事务所(普通合伙)	913102000431048919	31020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102023138655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000067271005A	33000014	2020-11-02
36	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102039868799Q	11000162	2020-11-02
37	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	911201164688530414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91120108061301173V	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91201004819786468	42010065	2020-11-02
40	中天会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010203986416641	11000201	2020-11-02
41	中普会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085540780P	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765640U	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010202851146E	11000167	2020-11-02
44	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108099626508K	11000297	2020-11-02
45	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108098269900B	11000170	2020-11-02
46	众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91310110084192751J	31000023	2020-11-02

注:本表信息按照会计师事务所首次备案材料生成,行政区域内备案材料正在补正或进行公示,会计师事务所未及时信息真实、准确、完整报告,为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表其执业能力即可。按照会计师事务所名称首字排序,排名不分先后。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期:2020年11月03日

【文字版】 【PDF版】 【Excel版】



财政部 会计司
地址:北京 100185
电话:010-68412345
传真:010-68412345
电子邮箱:accounting@mof.gov.cn
网站:www.mof.gov.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 董冬
Sex: 男
出生日期: 1972-11-10
Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Identity card No.: 310110197211109015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号:
No. of Certificate: 310000050190

上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of Certified Public Accountants

1998 年 12 月 31 日

2017年 4月 23日

注册会计师
CPA
年检专用章

This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书号: 3100000650190
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年
月
日



证书号: 3100000650190
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书号: 3100000650190
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



证书号: 3100000650190
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

本复印件仅供华岭股份北交所申报使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名: 王立明
 性别: 女
 出生日期: 1984-10-27
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码: 222428198410270025



证书编号: 110002433943
 批准注册机构: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2012年 05月 31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年 4月 30日

本复印件仅供华岭股份北交所申报使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王立昕(110002433843)
业已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王立昕(110002433843)
业已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

王立昕(110002433843)
业已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



上海华岭集成电路技术股份有限公司

已审财务报表

2021年度

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002432022763000588
报告名称:	上海华岭集成电路技术股份有限公司年报 审计
报告文号:	安永华明(2022)审字第61319517_B02号
被审(验)单位名称:	上海华岭集成电路技术股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月17日
报备日期:	2022年03月17日
签字注册会计师:	孟冬(310000050190), 王立昕(110002434192)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并股东权益变动表	9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司股东权益变动表	15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 63
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

上海华岭集成电路技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海华岭集成电路技术股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海华岭集成电路技术股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>测试服务收入确认</p> <p>上海华岭集成电路技术股份有限公司的营业收入主要来自于集成电路测试服务，包括晶圆测试和集成电路成品测试。2021年度的营业收入金额为人民币284,425,885.87元，其中测试服务收入为人民币279,662,229.55元。上海华岭集成电路技术股份有限公司测试服务收入确认原则为：公司已根据合同约定完成相应的测试服务后并将测试的产品交付给客户或提交测试成果后，按照约定的价格确认测试服务收入。</p> <p>由于营业收入是上海华岭集成电路技术股份有限公司关键业绩指标之一，收入确认是否适当，是否记录在正确的期间对财务报表影响重大，因此我们将测试服务收入确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入的披露，请参见财务报表附注三、17.与客户之间的合同产生的收入及附注五、27.营业收入及成本。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解并评价测试服务收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性； 2) 检查主要客户的测试服务合同条款并抽取样本，检查销售合同或订单、货物签收单、销售发票等原始单据进行细节测试； 3) 对主要客户进行实地走访，并就重要销售合同条款进行确认； 4) 执行测试服务收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

四、其他信息

上海华岭集成电路技术股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海华岭集成电路技术股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海华岭集成电路技术股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海华岭集成电路技术股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就上海华岭集成电路技术股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



孟冬

中国注册会计师：孟冬
（项目合伙人）



王立昕

中国注册会计师：王立昕

中国 北京

2022年3月17日

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	217,424,990.92	193,174,355.83
应收票据	2	38,905,003.03	48,510,937.95
应收账款	3	44,328,714.81	41,837,911.51
预付款项	4	763,742.06	445,844.94
其他应收款	5	2,233,026.99	2,389,463.17
存货	6	927,849.21	216,034.07
其他流动资产	7	5,571,969.14	692,483.81
流动资产合计		310,155,296.16	287,267,031.28
非流动资产			
固定资产	8	126,775,036.33	108,233,907.64
在建工程	9	27,562,452.05	40,480,910.48
使用权资产	10	29,574,312.59	29,638,987.67
长期待摊费用	11	28,064,658.35	16,836,197.35
递延所得税资产	12	7,491,031.15	8,857,302.32
其他非流动资产	13	26,779,970.20	-
非流动资产合计		246,247,460.67	204,047,305.46
资产总计		556,402,756.83	491,314,336.74

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
应付账款	14	2,291,239.00	1,070,756.10
合同负债	15	1,518,021.23	1,508,567.71
应付职工薪酬	16	10,539,875.00	10,392,367.30
应交税费	17	4,502,061.79	6,156,653.60
其他应付款	18	2,266,437.86	17,672,628.92
一年内到期的非流动负债	19	7,033,624.29	5,347,226.30
其他流动负债	20	31,619,518.87	29,905,100.00
流动负债合计		59,770,778.04	72,053,299.93
非流动负债			
租赁负债	21	26,764,813.29	26,934,596.23
递延收益	22	12,725,215.57	25,306,915.10
非流动负债合计		39,490,028.86	52,241,511.33
负债合计		99,260,806.90	124,294,811.26
股东权益			
股本	23	226,800,000.00	189,000,000.00
资本公积	24	15,093,536.01	15,093,536.01
盈余公积	25	43,815,841.41	34,803,598.97
未分配利润	26	171,432,572.51	128,122,390.50
归属于母公司股东权益合计		457,141,949.93	367,019,525.48
少数股东权益		-	-
股东权益合计		457,141,949.93	367,019,525.48
负债和股东权益总计		556,402,756.83	491,314,336.74

本财务报表由以下人士签署：

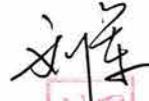
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并利润表
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	27	284,425,885.87	191,685,348.25
减：营业成本	27	131,053,028.53	90,485,588.37
税金及附加	28	106,698.41	75,211.30
销售费用	29	6,388,422.31	7,118,314.95
管理费用	30	28,808,109.48	25,549,005.79
研发费用	31	43,250,512.27	38,031,527.44
财务费用	32	(1,196,085.73)	(791,680.36)
其中：利息费用		1,632,715.71	1,556,593.47
利息收入		3,092,126.57	2,932,542.27
加：其他收益	33	27,992,773.33	34,471,030.20
信用减值损失（损失以负数填列）	34	(300,716.05)	(265,112.31)
资产处置收益（损失以负数填列）	35	(6,706.09)	2,659.70
营业利润		103,700,551.79	65,425,958.35
加：营业外收入	36	104,975.63	41,840.32
减：营业外支出	37	11,959.61	89,846.93
利润总额		103,793,567.81	65,377,951.74
减：所得税费用	40	13,671,143.36	9,569,734.60
净利润		90,122,424.45	55,808,217.14
按经营持续性分类			
持续经营净利润		90,122,424.45	55,808,217.14
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		90,122,424.45	55,808,217.14
少数股东损益			
综合收益总额		90,122,424.45	55,808,217.14
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		90,122,424.45	55,808,217.14
归属于少数股东的综合收益总额			
每股收益	41		
基本每股收益		0.40	0.25
稀释每股收益		0.40	0.25

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	34,803,598.97	128,122,390.50	367,019,525.48	-	367,019,525.48
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	90,122,424.45	90,122,424.45	-	90,122,424.45
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	9,012,242.44	(9,012,242.44)	-	-	-
2. 对股东的分配	37,800,000.00	-	-	(37,800,000.00)	-	-	-
三、本年年末余额	226,800,000.00	15,093,536.01	43,815,841.41	171,432,572.51	457,141,949.93	-	457,141,949.93

2020年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	29,222,777.26	77,894,995.07	311,211,308.34	-	311,211,308.34
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	55,808,217.14	55,808,217.14	-	55,808,217.14
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	5,580,821.71	(5,580,821.71)	-	-	-
三、本年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	34,803,598.97	128,122,390.50	367,019,525.48	-	367,019,525.48

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,231,247.82	154,113,447.18
收到其他与经营活动有关的现金	42	15,591,536.80	62,577,117.16
经营活动现金流入小计		321,822,784.62	216,690,564.34
购买商品、接受劳务支付的现金		32,869,553.12	10,843,987.15
支付给职工以及为职工支付的现金		82,821,701.00	58,382,527.81
支付的各项税费		15,225,375.15	5,974,952.81
支付其他与经营活动有关的现金	42	37,705,828.40	43,333,378.01
经营活动现金流出小计		168,622,457.67	118,534,845.78
经营活动产生的现金流量净额	43	153,200,326.95	98,155,718.56
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,000,000.00	-
取得利息收入所收到的现金		2,805,289.28	2,411,658.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	10,796.46
投资活动现金流入小计		44,807,289.28	2,422,454.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,597,617.89	76,908,502.18
投资支付的现金		30,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		153,597,617.89	101,908,502.18
投资活动产生的现金流量净额		(108,790,328.61)	(99,486,047.47)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
支付其他与筹资活动有关的现金	42	7,945,007.39	6,626,224.33
筹资活动现金流出小计		7,945,007.39	6,626,224.33
筹资活动产生的现金流量净额		(7,945,007.39)	(6,626,224.33)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(236,480.86)	(563,633.16)
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)		36,228,510.09	(8,520,186.40)
加：年初现金及现金等价物余额		62,230,097.50	70,750,283.90
六、 年末现金及现金等价物余额	43	98,458,607.59	62,230,097.50

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

施瑾

主管会计工作负责人：

刘军

会计机构负责人：

刘军

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 资产负债表
 2021年度

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	217,424,990.92	193,174,355.83
应收票据	2	38,905,003.03	48,510,937.95
应收账款	3	44,328,714.81	41,837,911.51
预付款项	4	763,742.06	445,844.94
其他应收款	5	2,233,026.99	2,389,463.17
存货	6	927,849.21	216,034.07
其他流动资产	7	5,571,969.14	692,483.81
流动资产合计		310,155,296.16	287,267,031.28
非流动资产			
固定资产	8	126,775,036.33	108,233,907.64
在建工程	9	27,562,452.05	40,480,910.48
使用权资产	10	29,574,312.59	29,638,987.67
长期待摊费用	11	28,064,658.35	16,836,197.35
递延所得税资产	12	7,491,031.15	8,857,302.32
其他非流动资产	13	26,779,970.20	-
非流动资产合计		246,247,460.67	204,047,305.46
资产总计		556,402,756.83	491,314,336.74

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 资产负债表（续）
 2021年度

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
应付账款	14	2,291,239.00	1,070,756.10
合同负债	15	1,518,021.23	1,508,567.71
应付职工薪酬	16	10,539,875.00	10,392,367.30
应交税费	17	4,502,061.79	6,156,653.60
其他应付款	18	2,266,437.86	17,672,628.92
一年内到期的非流动负债	19	7,033,624.29	5,347,226.30
其他流动负债	20	31,619,518.87	29,905,100.00
流动负债合计		59,770,778.04	72,053,299.93
非流动负债			
租赁负债	21	26,764,813.29	26,934,596.23
递延收益	22	12,725,215.57	25,306,915.10
非流动负债合计		39,490,028.86	52,241,511.33
负债合计		99,260,806.90	124,294,811.26
股东权益			
股本	23	226,800,000.00	189,000,000.00
资本公积	24	15,093,536.01	15,093,536.01
盈余公积	25	43,815,841.41	34,803,598.97
未分配利润	26	171,432,572.51	128,122,390.50
股东权益合计		457,141,949.93	367,019,525.48
负债和股东权益总计		556,402,756.83	491,314,336.74

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 利润表
 2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	27	284,425,885.87	191,685,348.25
减：营业成本	27	131,053,028.53	90,485,588.37
税金及附加	28	106,698.41	75,211.30
销售费用	29	6,388,422.31	7,118,314.95
管理费用	30	28,808,109.48	25,549,005.79
研发费用	31	43,250,512.27	38,031,527.44
财务费用	32	(1,196,085.73)	(791,680.36)
其中：利息费用		1,632,715.71	1,556,593.47
利息收入		3,092,126.57	2,932,542.27
加：其他收益	33	27,992,773.33	34,471,030.20
信用减值损失（损失以负数填列）	34	(300,716.05)	(265,112.31)
资产处置收益（损失以负数填列）	35	(6,706.09)	2,659.70
营业利润		103,700,551.79	65,425,958.35
加：营业外收入	36	104,975.63	41,840.32
减：营业外支出	37	11,959.61	89,846.93
利润总额		103,793,567.81	65,377,951.74
减：所得税费用	40	13,671,143.36	9,569,734.60
净利润		90,122,424.45	55,808,217.14
其中：持续经营净利润			
综合收益总额		90,122,424.45	55,808,217.14

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 股东权益变动表
 2021年度

人民币元

2021年度		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	189,000,000.00	15,093,536.01	34,803,598.97	128,122,390.50	367,019,525.48
二、	本年增减变动金额					
(一)	综合收益总额	-	-	-	90,122,424.45	90,122,424.45
(二)	股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
(三)	利润分配					
1.	提取盈余公积	-	-	9,012,242.44	(9,012,242.44)	-
2.	对股东的分配	37,800,000.00	-	-	(37,800,000.00)	-
三、	本年年末余额	226,800,000.00	15,093,536.01	43,815,841.41	171,432,572.51	457,141,949.93

2020年度		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	189,000,000.00	15,093,536.01	29,222,777.26	77,894,995.07	311,211,308.34
二、	本年增减变动金额					
(一)	综合收益总额	-	-	-	55,808,217.14	55,808,217.14
(二)	股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
(三)	利润分配					
1.	提取盈余公积	-	-	5,580,821.71	(5,580,821.71)	-
三、	本年年末余额	189,000,000.00	15,093,536.01	34,803,598.97	128,122,390.50	367,019,525.48

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 施瑾

主管会计工作负责人：

 刘军

会计机构负责人：

 刘军

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
现金流量表
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		306,231,247.82	154,113,447.18
收到其他与经营活动有关的现金	42	15,591,536.80	62,577,117.16
经营活动现金流入小计		321,822,784.62	216,690,564.34
购买商品、接受劳务支付的现金		32,869,553.12	10,843,987.15
支付给职工以及为职工支付的现金		82,821,701.00	58,382,527.81
支付的各项税费		15,225,375.15	5,974,952.81
支付其他与经营活动有关的现金	42	37,705,828.40	43,333,378.01
经营活动现金流出小计		168,622,457.67	118,534,845.78
经营活动产生的现金流量净额	43	153,200,326.95	98,155,718.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		42,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,805,289.28	2,411,658.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	10,796.46
投资活动现金流入小计		44,807,289.28	2,422,454.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,597,617.89	76,908,502.18
投资支付的现金		30,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		153,597,617.89	101,908,502.18
投资活动产生的现金流量净额		(108,790,328.61)	(99,486,047.47)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 现金流量表（续）
 2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
支付其他与筹资活动有关的现金	42	7,945,007.39	6,626,224.33
筹资活动现金流出小计		7,945,007.39	6,626,224.33
筹资活动产生的现金流量净额		(7,945,007.39)	(6,626,224.33)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(236,480.86)	(563,633.16)
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）		36,228,510.09	(8,520,186.40)
加：年初现金及现金等价物余额		62,230,097.50	70,750,283.90
六、 年末现金及现金等价物余额	43	98,458,607.59	62,230,097.50

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海华岭集成电路技术股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于2001年4月28日成立。本公司股份已在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司总部位于上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼1楼。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动为:集成电路技术开发、应用、技术咨询,集成电路芯片及集成电路产品测试,探针卡、测试板设计,软件产品设计,国内贸易(除专项),自有设备租赁,从事货物与技术的进出口业务。

本公司母公司为上海复旦微电子集团股份有限公司(以下简称“复旦微电子”)。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月17日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,主要体现在在存货计价方法、固定资产折旧和收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

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

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

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

6. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

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

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

8. 存货

本集团存货主要包括原材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%
运输工具	3-5年	4%	19.20%-32.00%
办公设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%

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

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、长期待摊费用。

12. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 使用权资产（续）

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

13. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租赁办公室及厂房装修	租赁期和预计收益年限孰短

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

16. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

17. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以完成产品验证并得到客户确认时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含的履约义务为提供芯片测试服务。本集团以交付测试服务成果时点确认收入。

18. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

19. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 所得税

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

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

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

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

21. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 租赁（续）

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 租赁（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对仪器等设备类短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

22. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

23. 重大会计判断和估计

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

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 重大会计判断和估计（续）

经营租赁——作为出租人

本集团就部分固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些固定资产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

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

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣的暂时性差异内，确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|-------|---|
| 增值税 | - 应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。 |

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

代扣代缴个人所得税 - 本集团支付给雇员的薪金所得额，由本集团按税法代扣缴个人所得税。

2. 税收优惠

本公司于2020年被认定为高新技术企业，所得税自2020年至2022年按应纳税所得额的15%计缴。

五、 合并及公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	11,027.16	7,441.98
银行存款	<u>217,413,963.76</u>	<u>193,166,913.85</u>
	<u>217,424,990.92</u>	<u>193,174,355.83</u>

于2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金（2020年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

于2021年12月31日，本集团非现金及现金等价物性质的定期存款和定期存款应计利息共计人民币118,966,383.33元（2020年12月31日：人民币130,944,258.33元）。

2. 应收票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	38,576,319.03	48,304,264.95
商业承兑汇票	<u>328,684.00</u>	<u>206,673.00</u>
	<u>38,905,003.03</u>	<u>48,510,937.95</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

于2021年12月31日，本集团无已质押的应收票据，无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据，不存在出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2020年12月31日：无）。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
1年以内	45,682,747.02		40,820,811.67	
1年至2年	17,316.00		2,210,932.00	
	<u>45,700,063.02</u>		<u>43,031,743.67</u>	
减：应收账款坏账准备	<u>1,371,348.21</u>		<u>1,193,832.16</u>	
	<u>44,328,714.81</u>		<u>41,837,911.51</u>	

	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>45,700,063.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,371,348.21</u>	<u>3.00</u>	<u>44,328,714.81</u>

	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>43,031,743.67</u>	<u>100.00</u>	<u>1,193,832.16</u>	<u>2.77</u>	<u>41,837,911.51</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	45,682,747.02	3.00	1,370,482.41	40,820,811.67	2.65	1,083,285.56
1年至2年	17,316.00	5.00	865.80	2,210,932.00	5.00	110,546.60
	<u>45,700,063.02</u>		<u>1,371,348.21</u>	<u>43,031,743.67</u>		<u>1,193,832.16</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	1,193,832.16	300,716.05	-	123,200.00	1,371,348.21
2020年	928,719.85	265,112.31	-	-	1,193,832.16

于2021年12月31日，位列前五名的应收账款如下：

单位名称	期末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	9,459,679.64	20.70	283,790.39
第二名	7,190,115.40	15.73	215,703.46
第三名	5,248,319.86	11.48	157,449.60
复旦微电子	5,160,654.65	11.29	154,819.64
第五名	1,775,985.04	3.89	53,279.55
	<u>28,834,754.59</u>	<u>63.09</u>	<u>865,042.64</u>

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	15,981,578.27	37.14	479,447.35
复旦微电子	4,711,292.87	10.95	141,338.79
第三名	3,786,249.58	8.80	113,587.49
第四名	2,280,580.00	5.30	112,636.04
第五名	2,015,976.15	4.68	60,479.28
	<u>28,775,676.87</u>	<u>66.87</u>	<u>907,488.95</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	<u>763,742.06</u>	<u>100.00</u>	<u>445,844.94</u>	<u>100.00</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于2021年12月31日，位列前五名的预付款项如下：

单位名称	金额	比例(%)
第一名 康思麦特商贸（上海）有限公司	127,001.66	16.63
第二名 上海师桥实业有限公司	117,419.20	15.37
第三名 中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	111,099.94	14.55
第四名 上海硕鲁计算机服务有限公司	98,475.00	12.89
第五名 上海泛微网络科技股份有限公司	90,000.00	11.78
	<u>543,995.80</u>	<u>71.22</u>

于2020年12月31日，位列前五名的预付款项如下：

单位名称	金额	比例(%)
第一名 上海吉时达净化工程有限公司	120,000.00	26.92
第二名 中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	109,638.19	24.59
第三名 上海霍沪机电设备有限公司	55,500.00	12.45
第四名 上海鼎修电子科技有限公司	53,000.00	11.89
第五名 成都阿普奇科技股份有限公司	29,610.00	6.64
	<u>367,748.19</u>	<u>82.49</u>

5. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	<u>2,233,026.99</u>	<u>2,389,463.17</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	276,560.51	933,804.97
1年至2年	500,808.28	221,485.00
2年至3年	221,485.00	416,266.44
3年以上	<u>1,234,173.20</u>	<u>817,906.76</u>
	<u>2,233,026.99</u>	<u>2,389,463.17</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
押金	2,216,526.99	2,389,463.17
其他	16,500.00	-
	<u>2,233,026.99</u>	<u>2,389,463.17</u>

于2021年12月31日，本集团管理层认为其他应收款无需计提坏账准备。

于2021年12月31日，其他应收款金额如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄
上海张江文化控股有限公司	2,212,026.99	99.06	押金	0至7年
备用金	16,500.00	0.74	备用金	1年以内
上海华扬打印机有限公司	4,500.00	0.20	押金	3年以上
	<u>2,233,026.99</u>	<u>100.00</u>		

于2020年12月31日，其他应收款金额如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄
上海张江文化控股有限公司	2,384,963.17	99.81	押金	0至6年
上海华扬打印机有限公司	4,500.00	0.19	押金	3年以上
	<u>2,389,463.17</u>	<u>100.00</u>		

6. 存货

	2021年		2020年			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	927,849.21	-	927,849.21	216,034.07	-	216,034.07

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

7. 其他流动资产

	2021年	2020年
待抵扣进项税额	3,031,301.57	692,483.81
待取得抵扣凭证的进项税额	1,290,667.57	-
上市费用	1,250,000.00	-
	<u>5,571,969.14</u>	<u>692,483.81</u>

8. 固定资产

2021年

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价:				
年初余额	411,996,367.32	3,058,593.89	1,051,005.51	416,105,966.72
购置	2,028,973.50	322,768.14	88,196.45	2,439,938.09
在建工程转入	78,792,747.64	-	-	78,792,747.64
处置及报废	-	(211,900.00)	-	(211,900.00)
年末余额	<u>492,818,088.46</u>	<u>3,169,462.03</u>	<u>1,139,201.96</u>	<u>497,126,752.45</u>
累计折旧:				
年初余额	304,106,647.79	2,909,693.95	855,717.34	307,872,059.08
计提	62,564,684.68	26,556.19	91,840.17	62,683,081.04
处置及报废	-	(203,424.00)	-	(203,424.00)
年末余额	<u>366,671,332.47</u>	<u>2,732,826.14</u>	<u>947,557.51</u>	<u>370,351,716.12</u>
账面价值:				
年末	<u>126,146,755.99</u>	<u>436,635.89</u>	<u>191,644.45</u>	<u>126,775,036.33</u>
年初	<u>107,889,719.53</u>	<u>148,899.94</u>	<u>195,288.17</u>	<u>108,233,907.64</u>

2020年

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价:				
年初余额	368,497,661.01	3,058,593.89	1,038,445.34	372,594,700.24
购置	1,638,893.83	-	12,560.17	1,651,454.00
在建工程转入	42,063,231.28	-	-	42,063,231.28
处置及报废	(203,418.80)	-	-	(203,418.80)
年末余额	<u>411,996,367.32</u>	<u>3,058,593.89</u>	<u>1,051,005.51</u>	<u>416,105,966.72</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

8. 固定资产（续）

2020年（续）

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
累计折旧：				
年初余额	246,626,151.39	2,801,853.31	747,041.86	250,175,046.56
计提	57,675,778.44	107,840.64	108,675.48	57,892,294.56
处置及报废	(195,282.04)	-	-	(195,282.04)
年末余额	<u>304,106,647.79</u>	<u>2,909,693.95</u>	<u>855,717.34</u>	<u>307,872,059.08</u>
账面价值：				
年末	<u>107,889,719.53</u>	<u>148,899.94</u>	<u>195,288.17</u>	<u>108,233,907.64</u>
年初	<u>121,871,509.62</u>	<u>256,740.58</u>	<u>291,403.48</u>	<u>122,419,653.68</u>

于2021年12月31日，本集团无经营性租出机器设备（2020年12月31日账面价值：人民币6,262,745.48元）。

于2021年12月31日，本集团固定资产账面价值中无暂时闲置或已报废准备处置的资产，无使用权受限制的固定资产（2020年12月31日：无）。

9. 在建工程

	2021年	2020年
在建工程	<u>27,562,452.05</u>	<u>40,480,910.48</u>

在建工程

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	27,508,560.00	-	27,508,560.00	31,677,369.24	-	31,677,369.24
装修工程	53,892.05	-	53,892.05	8,803,541.24	-	8,803,541.24
	<u>27,562,452.05</u>	<u>-</u>	<u>27,562,452.05</u>	<u>40,480,910.48</u>	<u>-</u>	<u>40,480,910.48</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

9. 在建工程（续）

在建工程2021年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产或 长期待摊费用	年末余额	资金来源
待安装设备	31,677,369.24	74,623,938.40	78,792,747.64	27,508,560.00	自有资金
装修工程	8,803,541.24	9,996,020.23	18,745,669.42	53,892.05	自有资金
	<u>40,480,910.48</u>	<u>84,619,958.63</u>	<u>97,538,417.06</u>	<u>27,562,452.05</u>	

在建工程2020年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产或 长期待摊费用	年末余额	资金来源
待安装设备	19,614,142.37	54,126,458.15	42,063,231.28	31,677,369.24	自有资金
装修工程	1,683,300.00	17,027,590.90	9,907,349.66	8,803,541.24	自有资金
	<u>21,297,442.37</u>	<u>71,154,049.05</u>	<u>51,970,580.94</u>	<u>40,480,910.48</u>	

10. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	40,964,935.96
增加	<u>7,026,462.45</u>
年末余额	<u>47,991,398.41</u>
累计折旧	
年初余额	11,325,948.29
计提	<u>7,091,137.53</u>
年末余额	<u>18,417,085.82</u>
账面价值	
年末	<u>29,574,312.59</u>
年初	<u>29,638,987.67</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产（续）

2020年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	39,189,872.43
增加	<u>1,775,063.53</u>
年末余额	<u>40,964,935.96</u>
累计折旧	
年初余额	5,202,706.26
计提	<u>6,123,242.03</u>
年末余额	<u>11,325,948.29</u>
账面价值	
年末	<u>29,638,987.67</u>
年初	<u>33,987,166.17</u>

11. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租赁办公室及厂房装修	<u>16,836,197.35</u>	<u>18,745,669.42</u>	<u>7,517,208.42</u>	<u>28,064,658.35</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租赁办公室及厂房装修	<u>11,331,653.05</u>	<u>9,907,349.66</u>	<u>4,402,805.36</u>	<u>16,836,197.35</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

12. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年		2020年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	1,371,348.21	205,702.23	1,193,832.16	179,074.82
租赁负债	33,798,437.58	5,069,765.64	32,281,822.53	4,842,273.38
递延收益	44,061,715.57	6,609,257.34	55,056,915.10	8,258,537.27
预提费用	283,018.87	42,452.83	155,100.00	23,265.00
	<u>79,514,520.23</u>	<u>11,927,178.04</u>	<u>88,687,669.79</u>	<u>13,303,150.47</u>

	2021年		2020年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
使用权资产	29,574,312.59	4,436,146.89	29,638,987.67	4,445,848.15

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>4,436,146.89</u>	<u>7,491,031.15</u>	<u>4,445,848.15</u>	<u>8,857,302.32</u>
递延所得税负债	<u>(4,436,146.89)</u>	<u>-</u>	<u>(4,445,848.15)</u>	<u>-</u>

13. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付厂房定金	<u>26,779,970.20</u>	<u>-</u>

14. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2021年	2020年
1年以内	2,163,444.00	934,236.10
1年以上	<u>127,795.00</u>	<u>136,520.00</u>
	<u>2,291,239.00</u>	<u>1,070,756.10</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

14. 应付账款（续）

于2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2020年12月31日：无）。

15. 合同负债

	2021年	2020年
测试预收款	<u>1,518,021.23</u>	<u>1,508,567.71</u>

16. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,392,367.30	77,574,239.30	77,426,731.60	10,539,875.00
离职后福利（设定提存计划）	-	<u>5,546,685.40</u>	<u>5,546,685.40</u>	-
	<u>10,392,367.30</u>	<u>83,120,924.70</u>	<u>82,973,417.00</u>	<u>10,539,875.00</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,000,000.00	62,033,587.21	57,641,219.91	10,392,367.30
离职后福利（设定提存计划）	-	<u>741,307.90</u>	<u>741,307.90</u>	-
	<u>6,000,000.00</u>	<u>62,774,895.11</u>	<u>58,382,527.81</u>	<u>10,392,367.30</u>

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,392,367.30	68,883,407.30	68,735,899.60	10,539,875.00
职工福利费	-	2,066,249.83	2,066,249.83	-
社会保险费	-	3,870,983.60	3,870,983.60	-
其中：医疗保险费	-	3,817,197.10	3,817,197.10	-
工伤保险费	-	53,786.50	53,786.50	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	2,645,977.70	2,645,977.70	-
工会经费和职工教育经费	-	<u>107,620.87</u>	<u>107,620.87</u>	-
	<u>10,392,367.30</u>	<u>77,574,239.30</u>	<u>77,426,731.60</u>	<u>10,539,875.00</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

16. 应付职工薪酬（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,000,000.00	56,047,217.30	51,654,850.00	10,392,367.30
职工福利费	-	1,062,810.47	1,062,810.47	-
社会保险费	-	2,380,399.20	2,380,399.20	-
其中：医疗保险费	-	2,196,409.80	2,196,409.80	-
工伤保险费	-	7,188.60	7,188.60	-
生育保险费	-	176,800.80	176,800.80	-
住房公积金	-	2,090,931.00	2,090,931.00	-
工会经费和职工教育经费	-	452,229.24	452,229.24	-
	<u>6,000,000.00</u>	<u>62,033,587.21</u>	<u>57,641,219.91</u>	<u>10,392,367.30</u>

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	5,378,603.50	5,378,603.50	-
失业保险费	-	168,081.90	168,081.90	-
	<u>-</u>	<u>5,546,685.40</u>	<u>5,546,685.40</u>	<u>-</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	718,843.90	718,843.90	-
失业保险费	-	22,464.00	22,464.00	-
	<u>-</u>	<u>741,307.90</u>	<u>741,307.90</u>	<u>-</u>

17. 应交税费

	2021年	2020年
企业所得税	3,949,459.55	5,820,370.09
个人所得税	529,278.73	317,472.91
印花税	23,323.51	18,810.60
	<u>4,502,061.79</u>	<u>6,156,653.60</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

18. 其他应付款

	2021年	2020年
软件和集成电路企业设计人员专项奖励	1,282,000.00	807,000.00
代扣代缴个人社保	330,027.55	267,869.22
人才政策奖励	117,088.00	117,088.00
待拨付子课题款	-	13,837,600.00
其他	537,322.31	2,643,071.70
	<u>2,266,437.86</u>	<u>17,672,628.92</u>

于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的租赁负债	<u>7,033,624.29</u>	<u>5,347,226.30</u>

20. 其他流动负债

	2021年	2020年
收到的研发项目款	31,336,500.00	29,750,000.00
预提费用	<u>283,018.87</u>	<u>155,100.00</u>
	<u>31,619,518.87</u>	<u>29,905,100.00</u>

21. 租赁负债

	2021年	2020年
租赁负债	33,798,437.58	32,281,822.53
减：一年内到期的租赁负债	<u>7,033,624.29</u>	<u>5,347,226.30</u>
非流动部分	<u>26,764,813.29</u>	<u>26,934,596.23</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

22. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额
与资产相关的政府补助	24,000,424.14	817,703.96	12,092,912.53	12,725,215.57
与收益相关的政府补助	1,306,490.96	10,499,746.04	11,806,237.00	-
	<u>25,306,915.10</u>	<u>11,317,450.00</u>	<u>23,899,149.53</u>	<u>12,725,215.57</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额
与资产相关的政府补助	30,742,304.16	9,880,451.33	16,622,331.35	24,000,424.14
与收益相关的政府补助	-	12,671,834.81	11,365,343.85	1,306,490.96
	<u>30,742,304.16</u>	<u>22,552,286.14</u>	<u>27,987,675.20</u>	<u>25,306,915.10</u>

于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团与资产相关的政府补助均为科研补助。

23. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		送股	其他	小计	
股份总额	<u>189,000,000.00</u>	<u>37,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>37,800,000.00</u>	<u>226,800,000.00</u>

2021年4月23日公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于2020年度权益分派的议案》，向全体股东每10股派发股票股利2股，派发股份后股份总数增加至226,800,000.00股。

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		送股	其他	小计	
股份总额	<u>189,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,000,000.00</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

24. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>15,093,536.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,093,536.01</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>15,093,536.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,093,536.01</u>

25. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>34,803,598.97</u>	<u>9,012,242.44</u>	<u>-</u>	<u>43,815,841.41</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>29,222,777.26</u>	<u>5,580,821.71</u>	<u>-</u>	<u>34,803,598.97</u>

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

26. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	128,122,390.50	77,894,995.07
归属于母公司股东的净利润	90,122,424.45	55,808,217.14
减：提取法定盈余公积	9,012,242.44	5,580,821.71
未分配利润转增股本	<u>37,800,000.00</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>171,432,572.51</u>	<u>128,122,390.50</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

27. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,425,885.87	131,053,028.53	191,567,326.52	90,367,566.64
其他业务	-	-	118,021.73	118,021.73
	<u>284,425,885.87</u>	<u>131,053,028.53</u>	<u>191,685,348.25</u>	<u>90,485,588.37</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	283,021,494.75	188,067,901.55
租赁收入	<u>1,404,391.12</u>	<u>3,617,446.70</u>
	<u>284,425,885.87</u>	<u>191,685,348.25</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	279,704,935.26	185,107,300.59
其他	<u>3,316,559.49</u>	<u>2,960,600.96</u>
	<u>283,021,494.75</u>	<u>188,067,901.55</u>
主要产品类型		
测试服务	279,662,229.55	187,017,351.13
测试部件销售	3,359,265.20	932,528.69
其他	-	<u>118,021.73</u>
	<u>283,021,494.75</u>	<u>188,067,901.55</u>
收入确认时间		
在某一时间点确认收入	<u>283,021,494.75</u>	<u>188,067,901.55</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
测试服务	<u>126,775.48</u>	<u>78,104.93</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

27. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

测试服务

在服务完成交付测试服务成果时履行履约义务。对于老客户，通常在服务完成且客户收到测试的产品后客户支付合同价款；对于新客户，通常需要预付。

测试部件销售

向客户交付产品时履行履约义务。合同价款通常在交付产品后30至90天内到期。

于资产负债表日，分摊至剩余履约义务的交易价格总额将随着相关测试服务的提供进度在未来逐步确认为收入。

28. 税金及附加

	2021年	2020年
印花税	106,698.41	75,211.30

29. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	6,057,681.62	4,804,748.00
差旅费	21,628.00	135,765.67
业务费	178,342.53	346,438.83
其他	130,770.16	1,831,362.45
	<u>6,388,422.31</u>	<u>7,118,314.95</u>

30. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	21,093,932.52	17,199,881.74
办公费	831,129.63	1,272,012.76
差旅费	321,623.14	698,248.32
折旧与摊销	2,608,971.71	1,639,523.46
其他	3,952,452.48	4,739,339.51
	<u>28,808,109.48</u>	<u>25,549,005.79</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

31. 研发费用

	2021年	2020年
材料费	14,913,400.10	7,409,036.45
测试化验加工费	2,959,168.41	828,353.32
职工薪酬	21,773,723.00	22,083,876.35
燃料动力费	2,045,952.00	2,372,458.89
其他	1,558,268.76	5,337,802.43
	<u>43,250,512.27</u>	<u>38,031,527.44</u>

32. 财务费用

	2021年	2020年
租赁利息支出	1,632,715.71	1,556,593.47
减：利息收入	(3,092,126.57)	(2,932,542.27)
汇兑损益	235,219.70	563,633.16
其他	28,105.43	20,635.28
	<u>(1,196,085.73)</u>	<u>(791,680.36)</u>

33. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	25,523,130.53	34,471,030.20
其他(a)	2,469,642.80	-
	<u>27,992,773.33</u>	<u>34,471,030.20</u>

(a) 其他主要系本集团根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的相关政策，按照当期可抵扣进项税额加计10%的部分抵减应纳税额。

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
科研补助	12,092,912.53	19,205,103.97	与资产相关
科研补助	11,806,237.00	8,782,571.23	与收益相关
科研补贴	1,611,800.00	5,992,495.00	与收益相关
其他补贴	12,181.00	490,860.00	与收益相关
	<u>25,523,130.53</u>	<u>34,471,030.20</u>	

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

34. 信用减值损失（损失以负数填列）

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	<u>(300,716.05)</u>	<u>(265,112.31)</u>

35. 资产处置收益（损失以负数填列）

	2021年	2020年
固定资产处置损益	<u>(6,706.09)</u>	<u>2,659.70</u>

36. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
其他	<u>104,975.63</u>	<u>41,840.32</u>	<u>104,975.63</u>

37. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
滞纳金	11,359.61	89,846.93	11,359.61
其他	<u>600.00</u>	<u>-</u>	<u>600.00</u>
	<u>11,959.61</u>	<u>89,846.93</u>	<u>11,959.61</u>

38. 政府补助

本集团计入当期损益的政府补助如下：

	2021年	2020年
与资产相关的政府补助		
12英寸电路测试服务平台建设项目	5,241,813.18	5,991,721.77
移动通讯及混合系统系统芯片测试技术研发及量产应用项目	3,285,392.70	3,776,121.13
其他	3,565,706.65	6,854,488.45

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

38. 政府补助（续）

本集团计入当期损益的政府补助如下：（续）

	2021年	2020年
与收益相关的政府补助		
面向集成电路网络化测试服务的工业互联网创新应用项目	3,488,746.04	-
28纳米RF系统芯片测试技术和方法共享服务奖励	3,440,000.00	-
移动通讯及混合系统系统芯片测试技术研发及量产应用项目	1,306,800.00	1,298,000.00
国内自主高性能芯片测试技术研发及应用（第三阶段）	1,306,490.96	4,350,590.09
高端金融卡测试验证与生产测试方法研究及应用项目	-	3,130,000.00
其他	-	1,985,500.00
	3,888,181.00	7,084,608.76
	<u>25,523,130.53</u>	<u>34,471,030.20</u>

39. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
职工薪酬	83,120,924.70	62,774,895.11
折旧和摊销	77,291,426.99	68,418,341.95
耗用的原材料、低值易耗品	18,295,143.99	8,553,380.68
燃料动力费	7,448,854.03	6,279,463.74
维修费	2,351,369.26	2,156,641.31
技术服务费	1,525,542.00	1,047,247.07
差旅费	343,251.14	834,013.99
测试化验加工费	5,612,095.03	828,353.32
出版文献费	88,981.47	428,775.62
未纳入租赁负债计量的租金	1,640,608.78	112,056.59
其他	11,781,875.20	9,751,267.17
	<u>209,500,072.59</u>	<u>161,184,436.55</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

40. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	12,304,872.19	11,053,474.60
递延所得税费用	<u>1,366,271.17</u>	<u>(1,483,740.00)</u>
	<u>13,671,143.36</u>	<u>9,569,734.60</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	103,793,567.81	65,377,951.74
按适用税率（15%）计算的所得税费用	15,569,035.17	9,806,692.77
不可抵扣的费用	58,091.44	1,007,941.51
研发费用加计扣除	<u>(1,955,983.25)</u>	<u>(1,244,899.68)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>13,671,143.36</u>	<u>9,569,734.60</u>

41. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.40</u>	<u>0.25</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.40</u>	<u>0.25</u>

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

本集团无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>90,122,424.45</u>	<u>55,808,217.14</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

41. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：（续）

	2021年	2020年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	226,800,000.00	226,800,000.00
稀释效应——普通股的加权平均数		
股份支付	-	-
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>226,800,000.00</u>	<u>226,800,000.00</u>

注： 于2021年5月，本公司派发股票股利37,800,000股，派发后的发行在外普通股股数为226,800,000股。因此，按照《企业会计准则第34号——每股收益》的规定以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

42. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的研发项目款	14,654,878.43	46,413,273.52
活期存款利息收入	264,712.29	627,097.91
退还增值税留抵税金	-	1,702,845.73
收到项目转拨款	-	13,833,900.00
其他	671,946.08	-
	<u>15,591,536.80</u>	<u>62,577,117.16</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	19,388,080.13	15,293,952.08
拨付研发项目合作单位款	13,837,600.00	18,729,000.00
管理费用	3,834,043.19	6,996,858.98
销售费用	330,740.69	2,313,566.95
支付押金	276,560.51	-
其他	38,803.88	-
	<u>37,705,828.40</u>	<u>43,333,378.01</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付上市费用	1,250,000.00	-
支付的租金及利息	6,695,007.39	6,626,224.33
	<u>7,945,007.39</u>	<u>6,626,224.33</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	90,122,424.45	55,808,217.14
加：资产减值准备	300,716.05	265,112.31
固定资产折旧	62,683,081.04	57,892,294.56
使用权资产折旧	7,091,137.53	6,123,242.03
长期待摊费用摊销	7,517,208.42	4,402,805.36
资产处置收益	6,706.09	(2,659.70)
财务费用	(958,217.71)	(185,217.73)
递延所得税资产减少/(增加)	1,366,271.17	(1,483,740.00)
存货的增加	(711,815.14)	(203,310.44)
经营性应收项目的减少/(增加)	12,647,550.99	(39,842,658.47)
经营性应付项目的(减少)/增加	(26,864,735.94)	15,381,633.50
经营活动产生的现金流量净额	<u>153,200,326.95</u>	<u>98,155,718.56</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2021年	2020年
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>7,026,462.45</u>	<u>1,775,063.53</u>

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	98,458,607.59	62,230,097.50
减：现金的年初余额	<u>62,230,097.50</u>	<u>70,750,283.90</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>36,228,510.09</u>	<u>(8,520,186.40)</u>

(2) 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	98,458,607.59	62,230,097.50
其中：库存现金	11,027.16	7,441.98
可随时用于支付的银行存款	<u>98,447,580.43</u>	<u>62,222,655.52</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>98,458,607.59</u>	<u>62,230,097.50</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

44. 外币货币性项目

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,609,950.05	6.3757	10,264,558.53	1,288,540.15	6.5249	8,407,595.62
应收账款						
美元	166,088.66	6.3757	<u>1,058,931.47</u>	28,934.13	6.5249	<u>188,792.30</u>
			<u>11,323,490.00</u>			<u>8,596,387.92</u>

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

于2021年12月20日，本公司于上海市设立全资子公司上海华岭申瓷集成电路有限责任公司。截至2021年12月31日，本公司尚未实际出资，且子公司尚未开始经营。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司通过设立方式取得的子公司情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
上海华岭申瓷集成电路有 限责任公司	上海市	上海市	集成电路测试	30,000,000.00	100.00	-

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2021年	2020年
以摊余成本计量的金融资产		
货币资金	217,424,990.92	193,174,355.83
应收票据	38,905,003.03	48,510,937.95

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

金融资产（续）

以摊余成本计量的金融资产	2021年	2020年
应收账款	44,328,714.81	41,837,911.51
其他应收款	2,233,026.99	2,389,463.17
其他非流动资产	26,779,970.20	-
	<u>329,671,705.95</u>	<u>285,912,668.46</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债	2021年	2020年
应付账款	2,291,239.00	1,070,756.10
其他应付款	2,266,437.86	17,672,628.92
一年内到期的非流动负债	7,033,624.29	5,347,226.30
其他流动负债	31,619,518.87	29,905,100.00
租赁负债	26,764,813.29	26,934,596.23
	<u>69,975,633.31</u>	<u>80,930,307.55</u>

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

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

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的20.70%（2020年12月31日：37.14%）和63.09%（2020年12月31日：66.87%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专业判断，根据专业判断的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过进行分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

流动性风险

于资产负债表日，本集团可通过自有银行存款的手段来应对与金融工具相关的到期债务风险，故本集团涉及的流动风险较小。下表概括了金融负债按未折现或折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2021年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	1,138,865.91	663,965.16	488,407.93	-	2,291,239.00
其他应付款	2,266,437.86	-	-	-	2,266,437.86
其他流动负债	31,619,518.87	-	-	-	31,619,518.87
租赁负债	1,337,446.38	1,724,612.33	5,458,255.76	28,352,825.13	36,873,139.60
	<u>36,362,269.02</u>	<u>2,388,577.49</u>	<u>5,946,663.69</u>	<u>28,352,825.13</u>	<u>73,050,335.33</u>

2020年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	-	733,316.45	337,439.65	-	1,070,756.10
其他应付款	17,672,628.92	-	-	-	17,672,628.92
其他流动负债	29,905,100.00	-	-	-	29,905,100.00
租赁负债	1,033,846.18	726,141.59	5,056,371.51	29,663,070.02	36,479,429.30
	<u>48,611,575.10</u>	<u>1,459,458.04</u>	<u>5,393,811.16</u>	<u>29,663,070.02</u>	<u>85,127,914.32</u>

市场风险

利率风险

由于本集团没有以浮动利率计息的长、短期负债，所以本集团不存在重大利率风险。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团涉及的外币主要为美元。下表为汇率风险的敏感度分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益总额（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2021年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	481,248.33	481,248.33
人民币对美元升值	(5%)	(481,248.33)	(481,248.33)

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	365,346.49	365,346.49
人民币对美元升值	(5%)	(365,346.49)	(365,346.49)

3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，本集团的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2021年	2020年
负债合计	99,260,806.90	124,294,811.26
资产合计	556,402,756.83	491,314,336.74
资产负债率	<u>17.84%</u>	<u>25.30%</u>

九、公允价值的披露

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

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

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
复旦微电子	上海市	集成电路	8,145.02	50.29	50.29

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
上海复控华龙微系统技术有限公司 复旦大学	母公司的联营企业 持有母公司5%以上股份的法人

4. 本集团与关联方的主要交易

向关联方销售商品和提供劳务

	2021年	2020年
提供测试服务		
复旦微电子	42,457,002.90	23,935,684.12
复旦大学	4,708,490.55	1,297,169.81
上海复控华龙微系统技术有限公司	263,547.16	-
销售商品		
上海复控华龙微系统技术有限公司	442,681.41	-
	<u>47,871,722.02</u>	<u>25,232,853.93</u>

本集团向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

5. 关联方应收款项余额

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	5,160,654.65	154,819.64	4,711,292.87	141,338.79
上海复控华龙微系统技术有限公司	252,080.00	7,562.40	-	-
	<u>5,412,734.65</u>	<u>162,382.04</u>	<u>4,711,292.87</u>	<u>141,338.79</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收款项余额（续）

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

6. 关联方应付款项余额

	2021年	2020年
其他应付款		
复旦大学	-	2,075,471.69

7. 关键管理人员薪酬

2021年，本集团发生的关键管理人员薪酬总额为人民币18,458,088.40元（2020年：人民币16,680,892.58元）。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备		
资本承诺	249,164,213.53	4,004,586.24

2021年，本集团与上海临港产业区经济发展有限公司签署《房屋买卖预约合同》，截至2021年12月31日，本集团剩余人民币241,019,731.80元尚未支付。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月17日决议批准。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团管理层认为，本集团的业务构成一个业务分部，因为本集团的收入和资产均与测试服务有关，资源分配及业绩评估以此为基准作出决策。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021年	2020年
测试服务	279,662,229.55	187,017,351.13
测试部件销售	3,359,265.20	932,528.69
租赁收入	1,404,391.12	3,617,446.70
其他	-	118,021.73
	<u>284,425,885.87</u>	<u>191,685,348.25</u>

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年
中国大陆	281,109,326.38	188,724,747.29
其他	3,316,559.49	2,960,600.96
	<u>284,425,885.87</u>	<u>191,685,348.25</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2021年	2020年
中国大陆	<u>211,976,459.32</u>	<u>195,190,003.14</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。



十三、其他重要事项（续）

主要客户信息

2021年，收入达到或超过本集团收入10%的三个客户的收入分别为人民币66,081,387.23元，人民币60,549,825.40元和人民币42,457,002.90元。

2020年，收入达到或超过本集团收入10%的三个客户的收入分别为人民币59,542,896.17，人民币36,490,918.13元和人民币23,935,684.12元。

上述主要客户的销售包括向据知与该等客户受共同控制的一组实体的销售。

2. 租赁

(1) 作为出租人

本集团将部分设备用于出租，租赁期为3年，形成经营租赁。2021年本集团由于设备赁产生的收入为人民币1,404,391.12元（2020年：人民币3,617,446.70元），参见附注五、27。

(2) 作为承租人

	2021年	2020年
租赁负债利息费用	1,632,715.71	1,556,593.47
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,492,608.78	92,286.68
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	148,000.00	19,769.91
与租赁相关的总现金流出	<u>8,335,616.17</u>	<u>6,738,280.92</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为6年。租赁合同通常约定未经出租方事先同意，本集团不能将租赁资产进行转租。部分租赁合同包含续租选择权的条款。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、10；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、21；租赁负债，参见附注五、21。



1. 非经常性损益明细表

	2021年金额
非流动资产处置损益	(6,706.09)
计入当期损益的政府补助	25,523,130.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	93,016.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	2,469,642.80
小计	28,079,083.26
所得税影响数	(4,211,862.49)
少数股东权益影响数（税后）	-
	<u>23,867,220.77</u>

注：根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的相关政策，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

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

2. 净资产收益率和每股收益

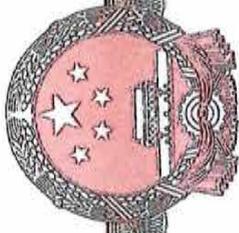
2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	21.87	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.08	0.29	0.29

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	16.46	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83	0.12	0.12

本集团无稀释性潜在普通股。



营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码

91110000051421390A

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

投资人 毛毅宁

经营范围

出具审计报告；清算审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业登记、并设分支机构、变更、注销登记；税务咨询；代理记账；企业管理咨询；法律、法规、规章和国家及本市有关规定允许的其他经营活动。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



登记机关

2022年 02月 11日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 中华人民共和国财政部



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



2020年11月10日 星期二

会计司 公文

00000000

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000651421380A	11000213	2020-11-02
2	北京同富会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080044071900G	11010271	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010228655463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599645983G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085950678650Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085950611488C	11010111	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000555678700B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269339C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827294072	44010059	2020-11-02
10	广东中审汇会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010848337181	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611885823	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	913501000843330280	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010508056900986	11000134	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91330101568537640I	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007102291606	47170029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000009434343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208515927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085049592300	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91330106088242281L	31000008	2020-11-02
21	深华会计师事务所(普通合伙)	91440300710332722K	47170034	2020-11-02
22	四川华能(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500080391172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000850462858	32000026	2020-11-02
24	陕西中新正会计师事务所(普通合伙)	911202035795687109	12020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000065750421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808086549376	11000374	2020-11-02
28	天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085925425368	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013807340169X2	61010017	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581F	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085456861F	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰斯联合会计师事务所(特殊普通合伙)	9132020006437040579	32020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592443655X	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000873174053A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020869898790Q	11000162	2020-11-02
37	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301123E	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	914201062810786088	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089561064J	11000204	2020-11-02
41	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085540790F	11000168	2020-11-02
42	中兴财华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102085765690D	11010205	2020-11-02
43	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082081146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662065X	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889060	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注: 本表信息是根据会计师事务所备案材料生成, 行政机关对备案材料完备性进行形式审核, 会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责, 为会计师事务所从事证券服务业务备案, 不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序, 排名不分先后。
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls
发布日期: 2020年11月03日

网站地图 | 联系我们
主办单位: 中华人民共和国财政部
网站标识码: bm14000001 京公网安备110102020000653
技术支持: 工业和信息化部政务服务平台
中华人民共和国工业和信息化部 版权所有 京ICP备15010001号

审计报告及非经常性损益说明等用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

310000050180
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

1988
Date of Issuance

12 月 / 31 日
/m /d

上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs

310000050180
No. of Certificate

2017年 4月 03日

YOUNG & HUANG LLP
普通合伙
ERNST & YOUNG
普通合伙

会计师事务所
CPA
年检专用章

审计报告及非经常性损益说明等用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

会计师事务所
CPA

姓名 孟冬
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1972-11-10
Date of birth

工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普
通合伙) 上海分所
Working unit

身份证号码 310110197211108015
Identity card No.



审计报告非经常性损益说明专用

审计报告非经常性损益说明专用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



孟冬(310000050190)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



孟冬(310000050190)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



孟冬(310000050190)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



孟冬(310000050190)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



华岭股份2021年年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
renewal.

注册会计师协会
CPA
年检专用章

2012年4月30日

110002433843

上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年05月31日
Date of Issuance

证书编号: 110002433843
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

ERNST & YOUNG
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
ERnst & YOUNG LLP
710710300374404

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王立昕
Full name: 王立昕

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1984-10-27
Date of birth: 1984-10-27

工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码: 222426198410270025
Identity card No. 222426198410270025

王立昕

内部控制审计报告及非经常性损益报告

2021年度内部控制审计报告

2021年度非经常性损益报告

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王立昕(110002438843)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王立昕(110002438843)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年06月31日

日 月 年

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王立昕(110002438843)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

1

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日