



# 上海上会会计师事务所

Shanghai Certified Public Accountants

## 审计报告

上会师报字(2012)第 2098 号

上海华岭集成电路技术股份有限公司董事会：

我们审计了后附的上海华岭集成电路技术股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日和 2012 年 6 月 30 日的资产负债表，2010 年度、2011 年度和 2012 年 1 月至 6 月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



# 上海上会会计师事务所

Shanghai Certified Public Accountants

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日和 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年度、2011 年度和 2012 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量。

本审计报告仅供贵公司本次申请股份报价转让申报材料之用，除此之外不得用作其他任何目的。

上海上会会计师事务所有限公司



中国 上海

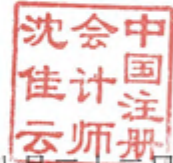
中国注册会计师

张健



中国注册会计师

沈佳云



二〇一二年八月二十二日

# 资产负债表

编制单位：上海华岭集成电路技术股份有限公司


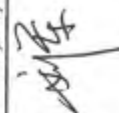
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日	项目	附注	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
<b>流动资产：</b>					<b>流动负债：</b>				
货币资金	五、1	48,043,974.31	50,346,503.89	59,434,032.58	短期借款				
交易性金融资产					交易性金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	五、2	9,653,554.41	6,890,008.11	6,185,365.07	应付账款	五、12	4,729,965.95	6,913,730.00	3,146,293.26
预付款项	五、3	377,256.14	165,209.89	430,140.41	预收款项	五、13	44,921.69	70,744.60	13,762.80
应收利息					应付职工薪酬	五、14	2,301,977.50	1,257,756.96	40,181.36
应收股利					应交税费	五、15	-77,372.12	1,511,340.52	694,114.30
其他应收款	五、4	586,785.50	616,726.20	629,676.20	应付利息				
存货	五、5	705,255.16	23,715.09	545,709.64	应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款	五、16	970,616.44	464,236.45	303,863.73
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
<b>流动资产合计</b>		<b>59,366,825.52</b>	<b>58,042,163.18</b>	<b>67,225,523.90</b>	其他流动负债				
<b>非流动资产：</b>					<b>流动负债合计</b>		<b>7,970,109.46</b>	<b>10,217,808.53</b>	<b>4,198,215.45</b>
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款				
长期应收款					应付债券				
长期股权投资					长期应付款				
投资性房地产					专项应付款	五、17	25,101,879.00	4,293,000.00	4,293,000.00
固定资产	五、6	44,011,454.10	36,576,138.66	21,654,762.60	预计负债				
在建工程	五、7	7,306,094.47	15,490,000.59	5,366,284.85	递延所得税负债				
工程物资					其他非流动负债	五、18	45,722,421.00	60,971,300.00	38,904,000.00
固定资产清理					<b>非流动负债合计</b>		<b>70,824,300.00</b>	<b>65,264,300.00</b>	<b>43,197,000.00</b>
生产性生物资产					<b>负债合计</b>		<b>78,794,409.46</b>	<b>75,482,108.53</b>	<b>47,395,215.45</b>
油气资产					所有者权益：				
无形资产					股本	五、19	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
开发支出	五、8	25,060,589.75	21,690,000.00		资本公积	五、20	13,093,536.01	13,093,536.01	13,093,536.01
商誉					减：库存股				
长期待摊费用	五、9	3,532,302.59	4,086,014.81	1,713,944.41	专项储备				
递延所得税资产	五、11	44,784.53	31,963.95	57,042.88	盈余公积				
其他非流动资产					一般风险准备	五、21	1,634,063.67	1,634,063.67	452,880.72
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,955,225.44</b>	<b>77,874,118.01</b>	<b>28,792,034.74</b>	未分配利润	五、22	14,800,041.82	14,706,572.98	4,075,926.46
<b>资产总计</b>		<b>139,322,050.96</b>	<b>135,916,281.19</b>	<b>96,017,558.64</b>	<b>所有者权益合计</b>		<b>139,322,050.96</b>	<b>135,916,281.19</b>	<b>96,017,558.64</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：上海华岭集成电路技术股份有限公司

项目	附注	2012年度			2011年度			2010年度			项目	附注	2012年1月至6月			2011年度			2010年度		
		2012年1月至6月	2011年度	2010年度	2012年1月至6月	2011年度	2010年度	2012年1月至6月	2011年度	2010年度			2012年1月至6月	2011年度	2010年度	2012年1月至6月	2011年度	2010年度			
一、营业收入		25,087,582.83	53,306,881.36	44,227,326.27						三、利润总额		6,699,174.40	12,936,648.70	9,282,836.62							
减：营业成本	五、23	10,052,993.25	21,606,730.48	17,186,649.42						减：所得税费用	五、31	405,705.56	1,124,819.23	1,429,072.54							
营业税金及附加	五、24		641,613.46	549,897.33						四、净利润		6,293,468.84	11,811,829.47	7,853,764.08							
销售费用	五、25	536,695.36	1,127,096.28	321,127.00																	
管理费用	五、26	10,280,347.32	19,804,503.77	20,152,793.90																	
财务费用	五、27	-567,098.00	-929,167.51	-310,091.72																	
勘探费用																					
资产减值损失	五、28	85,470.50	14,102.06	107,692.69																	
加：公允价值变动收益																					
投资收益																					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益																					
二、营业利润		4,699,174.40	11,042,002.82	6,219,257.65																	
加：营业外收入	五、29	2,000,000.00	1,897,400.00	3,108,000.00																	
减：营业外支出	五、30		2,754.12	44,421.03																	
其中：非流动资产处置损失			2,403.52	30,948.30																	

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

# 现金流量表

编制单位：上海华岭集成电路技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2012年1月至6月	2011年度	2010年度	项目	附注	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
一、经营活动产生的现金流量：					购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,351,423.34	49,424,632.55	16,609,636.54
销售商品、提供劳务收到的现金		23,649,913.16	59,684,474.20	47,095,662.93	投资支付的现金				
收到的税费返还				125,000.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	8,249,307.06	24,419,948.87	44,920,214.38	支付其他与投资活动有关的现金				
经营活动现金流入小计		31,899,220.22	84,104,423.07	92,140,877.31	投资活动现金流出小计		9,351,423.34	49,424,632.55	16,609,636.54
购买商品、接受劳务支付的现金		7,587,252.99	10,053,660.91	14,521,776.97	投资活动产生的现金流量净额		-9,351,423.34	-49,424,632.55	-16,609,636.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,306,742.32	11,047,369.80	8,580,326.92	三、筹资活动产生的现金流量：				
支付的各项税费		1,848,751.89	3,410,945.25	3,895,667.07	吸收投资收到的现金				
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	4,914,795.06	19,225,902.94	16,586,949.34	取得借款收到的现金				
经营活动现金流出小计		18,657,542.26	43,737,878.90	43,584,720.30	发行债券收到的现金				
经营活动产生的现金流量净额		13,241,677.96	40,366,544.17	48,556,157.01	收到其他与筹资活动有关的现金				
					筹资活动现金流入小计				
					偿还债务支付的现金				
					分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,200,000.00		
二、投资活动产生的现金流量：					支付其他与筹资活动有关的现金				
收回投资收到的现金					筹资活动现金流出小计		6,200,000.00		
取得投资收益收到的现金					筹资活动产生的现金流量净额		-6,200,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,215.80	-30,040.31	-1,600.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					五、现金及现金等价物净增加额		-2,302,529.58	-9,088,128.69	34,944,920.06
收到其他与投资活动有关的现金					加：期初现金及现金等价物余额		50,346,503.89	59,434,632.58	24,489,712.52
投资活动现金流入小计					六、期末现金及现金等价物余额		48,043,974.31	50,346,503.89	59,434,632.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

编制单位：上海华岭集成电路技术股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	2012年1月至6月							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	31,000,000.00	13,093,536.01			1,634,063.67		14,706,572.98	60,434,172.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	31,000,000.00	13,093,536.01			1,634,063.67		14,706,572.98	60,434,172.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润								
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三)所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	31,000,000.00	13,093,536.01			1,634,063.67		14,800,041.82	60,527,641.50

法定代表人：

施 瑾

主管会计工作负责人：

施 瑾

会计机构负责人：

施 瑾

# 所有者权益变动表(续1)

编制单位: 上海华岭集成电路技术股份有限公司 2011年度 单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	31,000,000.00	13,093,536.01			452,880.72		4,075,926.46	48,622,343.19
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	31,000,000.00	13,093,536.01			452,880.72		4,075,926.46	48,622,343.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,181,182.95		10,630,646.52	11,811,829.47
(一)净利润							11,811,829.47	11,811,829.47
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三)所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配					1,181,182.95		-1,181,182.95	
1、提取盈余公积					1,181,182.95		-1,181,182.95	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	31,000,000.00	13,093,536.01			1,634,063.67		14,706,572.98	60,434,172.66

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

## 所有者权益变动表(续2)

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海华岭集成电路技术股份有限公司

项目	2010年度							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	31,000,000.00	325,000.00			2,494,357.91		6,949,221.20	36,587,906.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	31,000,000.00	325,000.00			2,494,357.91		6,949,221.20	40,768,579.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		12,768,536.01			-2,041,477.19		-2,873,294.74	7,853,764.08
(一)净利润							7,853,764.08	7,853,764.08
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三)所有者投入和减少资本		12,768,536.01			-2,494,357.91		-10,274,178.10	7,853,764.08
1、所有者投入资本		12,768,536.01			-2,494,357.91		-10,274,178.10	20,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配								
1、提取盈余公积					452,880.72		-452,880.72	
2、提取一般风险准备					452,880.72		-452,880.72	
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六)专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	31,000,000.00	13,093,536.01			452,880.72		4,075,926.46	48,622,343.19

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



## 一、公司的基本情况

### 1、公司的历史沿革

#### (1) 公司成立

上海华岭集成电路技术股份有限公司前身是上海华岭集成电路技术有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”),于2001年4月28日由上海复旦微电子股份有限公司(以下简称“复旦微电子”)与卢尔健、张志勇、叶守银、武乾文、刘远华、张祖民、王锦等7名自然人共同出资设立,公司于2001年4月28日取得编号为3101151016126的《企业法人营业执照》。公司成立时认缴的注册资本为10,000,000.00元,实收资本为9,500,000.00元,股权结构如下:

股东名称	出资额	占实收资本比例
上海复旦微电子股份有限公司	9,000,000.00	94.74%
自然人股东7人	500,000.00	5.26%
合计	9,500,000.00	100.00%

上述股东出资经上海东华会计师事务所有限公司2001年4月17日出具东会验[2001]字(2001)1037号验资报告审验在案。根据上海市工商行政管理局于2001年7月31日发布的编号为沪工商业注[2001]334号《关于张江高科技园区内资企业设立登记的实施细则》第十条规定,全体股东于2001年4月20日向上海市工商行政管理局浦东新区分局承诺其余5%认缴的出资50万元在3年内全部到位。

#### (2) 第一次股权转让

2002年1月28日,公司股东武乾文与汪瑞祺、牛勇,股东张祖民与郑昭蓉、祁建华,分别签署股权转让协议,转让各自持有的公司股权,其中:武乾文向汪瑞祺转让原2万元出资股权、向牛勇转让原2万元出资股权,张祖民向郑昭蓉转让1万元出资股权、向祁建华转让1万元出资股权。变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额	占实收资本比例
上海复旦微电子股份有限公司	9,000,000.00	94.74%
自然人股东9人	500,000.00	5.26%
合计	9,500,000.00	100.00%

上述出资人之间履行了股权转让的相关手续并完成了工商变更登记。

#### (3) 第二次股权转让

2004年4月8日,公司股东卢尔健分别与张志勇等11名自然人签署了股权转让协议,将其持有的39万元出资股权转让给上述11名自然人,其中:向张志勇转让11万元出资股权,向叶守银转让8万元出资股权,向刘远华转让7万元出资股权,分别向王锦、汪瑞祺、牛勇、郑昭蓉、祁建华转让2万元出资股权,向刘军、沈晓芳、王亮转让1万元出资股权。变更后的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>占实收资本比例</u>
上海复旦微电子股份有限公司	9,000,000.00	94.74%
自然人股东 12 人	<u>500,000.00</u>	<u>5.26%</u>
合计	<u>9,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述出资人之间履行了股权转让的相关手续并完成了工商变更登记。

(4) 第一次增资(原认缴注册资本出资到位)

2004年4月16日, 根据公司修改后的章程规定和第二届第二次股东会决议, 自然人卢尔健以货币资金出资 36 万元、张志勇以货币资金出资 21 万元、叶守银以货币资金出资 13 万元、刘远华以货币资金出资 10 万元、汪瑞祺与牛勇分别以货币资金出资 4 万元、郑昭蓉与祁建华及王锦分别以货币资金出资 3 万元、刘军与沈晓芳及王亮分别以货币资金出资 1 万元。增资后的原认缴的注册资本 1000 万元全部到位, 变更后的注册资本为 1000 万元, 实收资本 1000 万元。变更后的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>占注册资本比例</u>
上海复旦微电子股份有限公司	9,000,000.00	90.00%
自然人股东 12 人	<u>1,000,000.00</u>	<u>10.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述股东出资经上海新中创会计师事务所有限公司 2004 年 4 月 28 日出具新中创会师报字(2004)0618 号验资报告审验在案。

(5) 第二次增资(人力资本出资)

2005年7月10日, 根据公司修改后的章程规定和第二届第三次股东会决议, 由卢尔健、张志勇、叶守银、刘远华、汪瑞祺、牛勇 6 位自然人以人力资本作为无形资产入股, 一次性作价 300 万元。其中: 卢尔健作价出资 75 万元、张志勇作价出资 75 万元、叶守银作价出资 54 万元、刘远华作价出资 47 万元、汪瑞祺作价出资 33 万元、牛勇作价出资 16 万元。变更后的注册资本为 1300 万元, 实收资本为 1300 万元。变更后的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>占注册资本比例</u>
上海复旦微电子股份有限公司	9,000,000.00	69.23%
自然人股东 12 人(其中人力资本 300 万)	<u>4,000,000.00</u>	<u>30.77%</u>
合计	<u>13,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述股东出资经上海新中创会计师事务所有限公司 2005 年 9 月 15 日出具新中创会师报字(2005)0774 号验资报告审验在案。按照上海工商行政管理局 2005 年 5 月 31 日发布的《浦东新区人力资本出资试行办法》规定, 公司全体股东于 2005 年 9 月 12 日向上海市工商行政管理局浦东

新区分局承诺人力资本一次性作价入股,不重复投资。股东会决议同时规定变更前的留存收益归原股东股权享有;修改后的章程规定,人力资本享有股权和分红权及表决权。

(6) 第三次增资(未分配利润转增资本)

2009年3月6日,根据公司修改后的章程规定和2009年第一次股东会决议,公司申请增加注册资本1550万元,以未分配利润转增注册资本的,注册资本由1300万元增加至2850万元。经上海君宜会计师事务所有限公司2009年1月8日出具的君宜会师报字(2009)第007号审计报告审计,截至2008年12月31日,公司的未分配利润为16,431,165.13元。各股东以应享有的未分配利润增加股权资本并变更股权份额。变更后的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>占注册资本比例</u>
上海复旦微电子股份有限公司	20,117,527.00	70.59%
自然人股东12人(其中人力资本300万)	<u>8,382,473.00</u>	<u>29.41%</u>
合计	<u>28,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述股东出资经上海君宜会计师事务所有限公司2009年3月20日出具的君宜会师报字(2009)第265号验资报告审验在案。

(7) 第四次增资(净资产作价增资扩股)

2009年12月3日,根据公司修改后的章程规定和公司2009年第二次股东会决议,公司申请增加注册资本人民币250万元。经上海君宜会计师事务所有限公司2009年11月30日出具的君宜会师报字(2009)第802号审计报告审计,截至2009年10月31日,公司的净资产为32,266,825.54元。公司以每股净资产1.13元向39名自然人增资扩股250万股。股东以货币出资,其中:注册资本250万元,资本公积32.50万元。增资后的注册资本为3100万元、实收资本3100万元。变更后的股权结构如下:

<u>股东名称</u>	<u>出资额</u>	<u>占注册资本比例</u>
上海复旦微电子股份有限公司	20,117,527.00	64.90%
自然人股东42人(其中人力资本300万)	<u>10,882,473.00</u>	<u>35.10%</u>
合计	<u>31,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述股东出资经上海君宜会计师事务所有限公司2009年12月30日出具的君宜会师报字(2009)第803号验资报告审验在案。

(8) 人力资本变更货币资金出资

2010年4月21日,根据公司修改后的章程规定和2010年第一次临时股东会决议,公司原以人力资本作价出资的6名股东以合计人民币300万元货币出资置换原持有的人力资本出资合计300万元。其中:卢尔健应缴出资75万元、张志勇应缴出资75万元、叶守银应缴出资54万元、

刘远华应缴出资 47 万元、汪瑞祺应缴出资 33 万元、牛勇应缴出资 16 万元。决议同时确认 2009 年 3 月 6 日公司股东会决议通过的公司历年盈利转增注册资本方案符合公司股东利益。变更后的注册资本仍为 3,100 万元,实收资本仍为 3,100 万元。变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额(人民币)	占注册资本比例
上海复旦微电子股份有限公司	20,117,527.00	64.90%
自然人股东 42 人	10,882,473.00	35.10%
合计	31,000,000.00	100.00%

上述股东出资经上海君宜会计师事务所有限公司 2010 年 4 月 25 日出具的君宜会师报字(2010)第 545 号验资报告审验在案。

(9) 整体变更为股份有限公司

2010 年 6 月 2 日,根据公司创立大会暨第一次股东大会会议决议,发起人协议和修改后的章程,公司以 2010 年 4 月 30 日经审计后的净资产 44,093,536.01 元为基础,按 1: 0.7030509 的比例折股变更为股份有限公司,每股面值 1 元,共计 3,100 万股,未折股部分计入股份公司的资本公积。上述净资产折股出资事项经上海上会会计师事务所审验并出具上会师报字(2010)第 1611 号验资报告审验在案。

2、公司的注册地、组织机构代码、组织形式、经营期限、工商登记注册号、经营范围

公司注册地址:上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 1 楼

组织机构代码:70334015-9

组织形式:股份有限公司

经营期限:2001 年 4 月 28 日至不约定期限

工商登记注册号:310115000612853(注)

主要经营范围: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),从事货物与技术的进出口业务。[企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营]

注:公司原工商注册号为 3101151016126,2007 年 11 月 12 日经工商登记变更为 310115000612853。

3、本公司控股股东为上海复旦微电子股份有限公司,持有本公司股权的 64.90%。法定代表人:施瑾

4、本财务报表经上海华岭集成电路技术股份有限公司于 2012 年 8 月 22 日第一次董事会会议决议批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。

一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按照财政部颁布的《企业会计准则》(包括:《企业会计准则(2006)》、《企业会计准则—应用指南(2006)》、《企业会计准则讲解(2010)》)的要求并参照《企业会计准则解释第1号》、《企业会计准则解释第2号》、《企业会计准则解释第3号》、《企业会计准则解释第4号》要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告涉及的会计期间自2010年1月1日起至2012年6月30日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、记账基础及计量属性

公司以权责发生制为记账基础

公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 6、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

② 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;以公允价值计量的交易性金融资产,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

## 8、金融工具

(1) 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。

(2) 金融资产在初始确认时划分为下列四类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

② 持有至到期投资;

③ 应收款项;

④ 可供出售金融资产。

(3) 金融负债在初始确认时划分为下列两类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

② 其他金融负债。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债,主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (5) 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。)

处置持有至到期投资时,应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (6) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (7) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时,应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### (8) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(9) 金融资产减值损失的计量

① 应收账款、其他应收款坏账计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款:

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收账款余额前五名;

其他应收款金额 50 万元以上(含)。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

各单项分别进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备

2) 按组合计提坏账准备的应收账款、其他应收款:

确定组合的依据

备用金、押金组合

其他应收款中备用金、押金及保证金

账龄组合

除单项金额重大及押金组合以外应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

备用金、押金组合

个别认定法

账龄组合

账龄分析法

账龄分析组合坏账准备的计提方法:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	3.00%	3.00%
1-2 年(含 2 年)	5.00%	5.00%
2-3 年(含 3 年)	10.00%	10.00%
3-4 年(含 4 年)	50.00%	50.00%
4-5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款:

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款的确认标准: 单项金额不符合上述重大定义, 但需逐项认定可收回性的应收账款、其他应收款。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备的计提方法: 有明显证据表明无法收回的应收账款、其他应收款全额计提坏账。



② 对于其他的应收款项和金融资产减值准备的计提方法

- 1) 对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。
- 2) 对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- 3) 通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

(10) 金融工具公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果,可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(11) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益。

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(12) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,应说明持有意图或能力发生改变的依据。

(13) 应披露承担汇率波动风险的金融工具的汇率风险。

## 9、存货

### (1) 存货分类

公司存货主要包括原材料、生产成本、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

原材料领用和发出时按加权平均法计价。

生产成本在形成时按实际成本计价,生产成本包括人工成本、折旧成本和辅料等其他成本。

期末按照已确认收入的服务内容所对应的工作量的生产成本确认为当期成本,其余结存至存货期末余额。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日,公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。在资产负债表日,如果存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

对低值易耗品采用一次摊销法进行摊销,计入相关资产的成本或者当期损益。

## 10、固定资产及折旧

(1) 固定资产,是指同时具有下列特征的有形资产

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;
- ② 使用寿命超过1个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的,才能予以确认

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

(3) 各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器机械设备	5年	4.00%	19.20%
办公管理用具	5年	4.00%	19.20%
交通运输工具	5年	4.00%	19.20%

(4) 如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。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。

#### 11、在建工程

(1) 包括公司自行建造固定资产发生的支出,由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。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。

#### 12、无形资产

(1) 无形资产,是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产,按直线法摊销。

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

(3) 使用寿命不确定的无形资产包括,使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(4) 如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。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。

### 13、研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出,包括研究阶段支出与开发阶段支出,其中:

- ① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- ② 开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产

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

### 14、长期待摊费用

将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在1年以上的租入固定资产改良等确认为长期待摊费用,并按项目受益期、预计尚可使用年限和租赁期限孰短原则确定摊销期限平均摊销。

### 15、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## 16、收入

### (1) 提供服务收入的确认方法

提供服务收入同时满足下列条件时,才能予以确认

- ① 公司已将已提供的服务量的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的服务实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠计量;
- ④ 相关经济利益很可能流入公司;
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

## 17、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。

与收益相关的政府补贴,在政府补贴满足确认条件时,应当分别下列情况处理:

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 19、所得税

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

#### 20、重大会计政策和会计估计变更以及重大前期差错更正

##### (1) 重大会计政策变更

本报告期内公司无重大会计政策变更。

##### (2) 重大会计估计变更

本报告期内公司无重大会计估计变更。

##### (3) 重大会计差错更正

本报告期内公司无重大会计差错更正。

### 三、本财务报表编制过程的说明

本公司自2010年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”)。2010年初余额系依据新企业会计准则重新编制。

### 四、主要税项

税种	税率	计税基数
企业所得税(注)	15%	应纳税所得额
增值税	17%、6%	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	应税营业额
城建税	1%	应纳增值税额和营业税额

注:

1、经上海市浦东新区国家税务局、上海市浦东新区地方税务局编号为浦税十五所减(2009)高086号、所签报为浦税十五所高核(2009)第086号《高新技术企业所得税减免通知书》核定:自2009

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

年1月1日至2010年12月31日止,减按15%税率征企业所得税;经上海市浦东新区国家税务局、上海市浦东新区地方税务局编号为浦税十五所备(2012)高082号、所签报号为浦税十五所减(2012)第082号《高新技术企业所得税减免通知书》核定:自2011年1月1日至2013年12月31日止,减按15%税率征企业所得税。

2、根据中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局财税[2011]110号《关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》以及中华人民共和国财政部、中华人民共和国国家税务总局财税[2011]111号《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》,本公司自2012年1月1日起纳入营业税改征增值税试点范围,原属于缴纳营业税范围的业务变更为缴纳增值税,适用税率为6%。

## 五、财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	2012年6月30日			2011年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			17,172.23			2,076.10
小计			<u>17,172.23</u>			<u>2,076.10</u>
银行存款						
人民币			46,418,272.67			49,736,238.40
美元	254,316.97	6.3249	1,608,529.41	96,524.21	6.3009	608,189.39
小计			<u>48,026,802.08</u>			<u>50,344,427.79</u>
合计			<u>48,043,974.31</u>			<u>50,346,503.89</u>

项目	2010年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币			1,611.57
小计			<u>1,611.57</u>
银行存款			
人民币			59,244,082.80
美元	28,528.88	6.6227	188,938.21
小计			<u>59,433,021.01</u>
合计			<u>59,434,632.58</u>

期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2012年6月30日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,226,989.52	82.67%	246,809.69	3.00%
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,725,128.43	17.33%	51,753.85	3.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>9,952,117.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>298,563.54</u>	3.00%

种类	2011年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,782,846.58	81.41%	173,485.40	3.00%
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,320,254.57	18.59%	39,607.64	3.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>7,103,101.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>213,093.04</u>	3.00%

种类	2010年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,175,542.31	81.07%	155,266.27	3.00%
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,208,813.74	18.93%	43,724.71	3.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>6,384,356.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>198,990.98</u>	3.12%

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012年6月30日				
	金额 (原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	净值	坏账准备 计提比例
1年以内	1,725,128.43	17.33%	51,753.85	1,673,374.58	3.00%
1-2年	-	-	-	-	-
2-3年	=	=	=	=	=
合计	<u>1,725,128.43</u>	<u>17.33%</u>	<u>51,753.85</u>	<u>1,673,374.58</u>	3.00%

账龄	2011年12月31日				
	金额 (原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	净值	坏账准备 计提比例
1年以内	1,320,254.57	18.59%	39,607.64	1,280,646.93	3.00%
1-2年	-	-	-	-	-
2-3年	=	=	=	=	=
合计	<u>1,320,254.57</u>	<u>18.59%</u>	<u>39,607.64</u>	<u>1,280,646.93</u>	3.00%



上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	2010年12月31日				
	金额 (原发生数)	占总金额比例	坏账准备金	净值	坏账准备 计提比例
1年以内	1,066,523.75	16.71%	31,995.71	1,034,528.04	3.00%
1-2年	50,000.00	0.78%	2,500.00	47,500.00	5.00%
2-3年	<u>92,289.99</u>	<u>1.45%</u>	<u>9,229.00</u>	<u>83,060.99</u>	10.00%
合计	<u>1,208,813.74</u>	<u>18.93%</u>	<u>43,724.71</u>	<u>1,165,089.03</u>	3.62%

(3) 本期无以前年度全额计提坏账准备或计提坏账准备比例较大,但本期全额或部分收回、或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	核销期间	是否因关联方 交易产生
北京华大恒泰科技有限责任公司	服务款	76,000.00	无法收回	2010年度	否
苏州市华芯微电子有限公司	服务款	5,000.00	无法收回	2010年度	否
上海芯正电子科技有限公司	服务款	3,600.00	无法收回	2010年度	否

(5) 截至2012年6月30日,应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项或关联单位的款项,详见“六、关联方关系及其交易”之“4、关联方应收应付款项”

(6) 截至2012年6月30日,应收账款金额前五名

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例
上海复旦微电子集团股份有限公司	母公司	3,437,047.92	1年以内	34.54%
深圳国威电子有限公司	非关联方	1,819,941.60	1年以内	18.29%
无锡中微腾芯电子有限公司	非关联方	1,590,000.00	1年以内	15.98%
上海集成电路技术与产业促进中心	非关联方	700,000.00	1年以内	7.03%
上海交通大学	非关联方	<u>680,000.00</u>	1年以内	<u>6.83%</u>
合计		<u>8,226,989.52</u>		<u>82.67%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012年6月31日		2011年12月31日		2010年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	334,224.13	88.59%	164,809.89	99.76%	430,140.41	100.00%
1至2年	<u>43,032.01</u>	<u>11.41%</u>	<u>400.00</u>	<u>0.24%</u>	=	=
合计	<u>377,256.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>165,209.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>430,140.41</u>	<u>100.00%</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 截至2012年6月30日,预付账款金额前五名

单位名称	与公司关系	金额	年限	未结算原因
上海思微知识产权代理事务所(普通合伙)	非关联方	79,000.00	1年以内	服务尚未完成
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	非关联方	51,074.81	1年以内	货物尚未交付
上海锦玺商务咨询有限公司	非关联方	48,000.00	1年以内	服务尚未完成
上海浦东软件园股份有限公司	非关联方	40,558.00	1年以内	服务尚未完成
嘉兆电子科技(珠海)有限公司	非关联方	<u>33,226.32</u>	1年以内	货物尚未交付
合计		<u>251,859.13</u>		

(3) 截至2012年6月30日,预付账款中无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方单位的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2012年6月30日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	556,373.50	94.82%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
备用金、押金组合	30,412.00	5.18%	-	-
账龄组合	=	=	=	=
合计	<u>586,785.50</u>	<u>100.00%</u>	=	=

种类	2011年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
备用金、押金组合	616,726.20	100.00%	-	-
账龄组合	=	=	=	=
合计	<u>616,726.20</u>	<u>100.00%</u>	=	=

种类	2010年12月31日			
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
备用金、押金组合	629,676.20	100.00%	-	-
账龄组合	=	=	=	=
合计	<u>629,676.20</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(2) 本期无以前年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,本年又全额或部分收回或转回的其他应收账款,无通过重组等其他方式收回的其他应收款及已计提的坏账准备,无实际核销的其他应收款。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 截至2012年6月30日,其他应收款金额前五名

项目	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
上海张江文化控股有限公司	房租押金	556,373.50	1年以内	94.82%
备用金	员工备用金	30,412.00	1年以内	5.18%
合计		586,785.50		100.00%

(5) 截至2012年6月30日,其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项或关联单位的款项。

## 5、存货

项目	2012年6月30日		
	金额	跌价准备	净值
原材料	13,197.69	-	13,197.69
生产成本-测试支出	692,057.47	=	692,057.47
合计	705,255.16	=	705,255.16

项目	2011年12月31日		
	金额	跌价准备	净值
原材料	6,792.30	-	6,792.30
生产成本-测试支出	16,922.79	=	16,922.79
合计	23,715.09	=	23,715.09

项目	2010年12月31日		
	金额	跌价准备	净值
原材料	239,315.91	-	239,315.91
生产成本-测试支出	306,393.73	=	306,393.73
合计	545,709.64	=	545,709.64

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

6、固定资产

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
(1) 原值	<u>69,703,141.96</u>	<u>13,679,444.31</u>	=	<u>83,382,586.27</u>
机器机械设备	67,195,368.66	13,673,095.31	-	80,868,463.97
办公管理用具	771,943.97	6,349.00	-	778,292.97
交通运输工具	1,735,829.33	-	-	1,735,829.33
(2) 累计折旧	<u>33,127,003.30</u>	<u>6,244,128.87</u>	=	<u>39,371,132.17</u>
机器机械设备	31,882,089.53	6,036,912.43	-	37,919,001.96
办公管理用具	356,784.40	59,613.68	-	416,398.08
交通运输工具	888,129.37	147,602.76	-	1,035,732.13
(3) 净值	<u>36,576,138.66</u>			<u>44,011,454.10</u>
机器机械设备	35,313,279.13			42,949,462.01
办公管理用具	415,159.57			361,894.89
交通运输工具	847,699.96			700,097.20
(4) 减值准备	=	=	=	=
机器机械设备	-	-	-	-
办公管理用具	-	-	-	-
交通运输工具	-	-	-	-
(5) 净额	36,576,138.66			44,011,454.10

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
(1) 原值	<u>47,755,106.41</u>	<u>22,143,597.47</u>	<u>195,561.92</u>	<u>69,703,141.96</u>
机器机械设备	45,842,477.77	21,352,890.89	-	67,195,368.66
办公管理用具	680,268.39	91,675.58	-	771,943.97
交通运输工具	1,232,360.25	699,031.00	195,561.92	1,735,829.33
(2) 累计折旧	<u>26,100,343.81</u>	<u>7,214,398.93</u>	<u>187,739.44</u>	<u>33,127,003.30</u>
机器机械设备	25,182,462.33	6,699,627.20		31,882,089.53
办公管理用具	211,270.15	145,514.25		356,784.40
交通运输工具	706,611.33	369,257.48	187,739.44	888,129.37
(3) 净值	<u>21,654,762.60</u>			<u>36,576,138.66</u>
机器机械设备	20,660,015.44			35,313,279.13
办公管理用具	468,998.24			415,159.57
交通运输工具	525,748.92			847,699.96
(4) 减值准备	=	=	=	=
机器机械设备	-	-	-	-
办公管理用具	-	-	-	-
交通运输工具	-	-	-	-
(5) 净额	21,654,762.60			36,576,138.66

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
(1) 原值	<u>38,909,590.45</u>	<u>11,058,589.49</u>	<u>2,213,073.53</u>	<u>47,755,106.41</u>
机器机械设备	37,402,174.09	10,652,355.84	2,212,052.16	45,842,477.77
办公管理用具	275,056.11	406,233.65	1,021.37	680,268.39
交通运输工具	1,232,360.25	-	-	1,232,360.25
(2) 累计折旧	<u>22,698,858.89</u>	<u>5,511,440.35</u>	<u>2,109,955.43</u>	<u>26,100,343.81</u>
机器机械设备	21,887,396.97	5,405,004.45	2,109,939.09	25,182,462.33
办公管理用具	148,079.79	63,206.70	16.34	211,270.15
交通运输工具	663,382.13	43,229.20	-	706,611.33
(3) 净值	<u>16,210,731.56</u>			<u>21,654,762.60</u>
机器机械设备	15,514,777.12			20,660,015.44
办公管理用具	126,976.32			468,998.24
交通运输工具	568,978.12			525,748.92
(4) 减值准备	=	=	=	=
机器机械设备	-	-	-	-
办公管理用具	-	-	-	-
交通运输工具	-	-	-	-
(5) 净额	-16,210,731.56			21,654,762.60

注 1: 2010 年度、2011 年度、2012 年 1 月至 6 月固定资产计提的折旧分别为 5,511,440.35 元、7,214,398.93 元、6,244,128.87 元。

注 2: 2010 年度、2011 年度、2012 年 1 月至 6 月在建工程转入固定资产金额分别为 10,483,444.45 元、20,490,581.42 元、13,670,885.91 元。

## 7、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

项目	2012年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
专用设备	7,306,094.47	-	7,306,094.47
净化车间扩建	=	=	=
合计	<u>7,306,094.47</u>	=	<u>7,306,094.47</u>

项目	2011年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
专用设备	14,979,810.59	-	14,979,810.59
净化车间扩建	<u>510,190.00</u>	=	<u>510,190.00</u>
合计	<u>15,490,000.59</u>	=	<u>15,490,000.59</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2010年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
专用设备	2,523,064.85	-	2,523,064.85
净化车间扩建	<u>2,843,220.00</u>	=	<u>2,843,220.00</u>
合计	<u>5,366,284.85</u>	=	<u>5,366,284.85</u>

(2) 在建工程项目变动情况

项目	2011年 12月31日	本期增加额	本期减少额		2012年 6月30日
			转入固定资产	其他减少	
专用设备	14,979,810.59	7,427,169.79	13,670,885.91	1,430,000.00	7,306,094.47
净化车间扩建	<u>510,190.00</u>	=	=	<u>510,190.00</u>	=
合计	<u>15,490,000.59</u>	<u>7,427,169.79</u>	<u>13,670,885.91</u>	<u>1,940,190.00</u>	<u>7,306,094.47</u>

项目	2010年 12月31日	本期增加额	本期减少额		2011年 12月31日
			转入固定资产	其他减少	
专用设备	2,523,064.85	32,947,327.16	20,490,581.42	-	14,979,810.59
净化车间扩建	<u>2,843,220.00</u>	<u>717,128.24</u>	=	<u>3,050,158.24</u>	<u>510,190.00</u>
合计	<u>5,366,284.85</u>	<u>33,664,455.40</u>	<u>20,490,581.42</u>	<u>3,050,158.24</u>	<u>15,490,000.59</u>

项目	2009年 12月31日	本期增加额	本期减少额		2010年 12月31日
			转入固定资产	其他减少	
专用设备	2,654,429.19	10,352,080.11	10,483,444.45	-	2,523,064.85
净化车间扩建	-	2,843,220.00	-	-	2,843,220.00
办公楼装修	=	<u>1,321,105.31</u>	=	<u>1,321,105.31</u>	=
合计	<u>2,654,429.19</u>	<u>14,516,405.42</u>	<u>10,483,444.45</u>	<u>1,321,105.31</u>	<u>5,366,284.85</u>

8、开发支出

项目	2011年 12月31日	本期增加额	本期减少额		2012年 6月30日
			转入无形资产	其他减少	
核心电子器件评价与检测技术	3,530,000.00	-	-	-	3,530,000.00
极大规模集成电路生产测试	18,160,000.00	-	-	-	18,160,000.00
技术开发及产业化应用技术	=	<u>3,370,589.75</u>	=	=	<u>3,370,589.75</u>
多目标先进封装和测试公共	=	<u>3,370,589.75</u>	=	=	<u>3,370,589.75</u>
服务平台技术	=	<u>3,370,589.75</u>	=	=	<u>3,370,589.75</u>
合计	<u>21,690,000.00</u>	<u>3,370,589.75</u>	=	=	<u>25,060,589.75</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2010年 12月31日	本期增加额	本期减少额		2011年 12月31日
			转入无形资产	其他减少	
核心电子器件评价与检测技术	-	3,530,000.00	-	-	3,530,000.00
极大规模集成电路生产测试	-	18,160,000.00	-	-	18,160,000.00
技术开发及产业化应用技术	-	-	-	-	-
合计	-	21,690,000.00	-	-	21,690,000.00

9、长期待摊费用

项目	原始价值	2011年12月 31日	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2012年 6月30日
净化车间装修	1,214,435.95	291,777.86	-	116,585.88	1,039,243.97	175,191.98
办公楼装修	1,321,105.31	924,773.75	-	132,110.52	528,442.08	792,663.23
新净化车间装修	2,597,182.73	2,424,037.28	-	259,718.28	432,863.73	2,164,319.00
消防工程	452,975.51	445,425.92	-	45,297.54	52,847.13	400,128.38
合计	5,585,699.50	4,086,014.81	-	553,712.22	2,053,396.91	3,532,302.59

项目	原始价值	2010年 12月31日	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2011年 12月31日
净化车间装修	1,214,435.95	524,949.62	-	233,171.76	922,658.09	291,777.86
办公楼装修	1,321,105.31	1,188,994.79	-	264,221.04	396,331.56	924,773.75
新净化车间装修	2,597,182.73	-	2,597,182.73	173,145.45	173,145.45	2,424,037.28
消防工程	452,975.51	-	452,975.51	7,549.59	7,549.59	445,425.92
合计	5,585,699.50	1,713,944.41	3,050,158.24	678,087.84	1,499,684.69	4,086,014.81

项目	原始价值	2009年 12月31日	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	2010年 12月31日
净化车间装修	1,214,435.95	767,523.41	-	242,573.79	689,486.33	524,949.62
办公楼装修	1,321,105.31	-	1,321,105.31	132,110.52	132,110.52	1,188,994.79
合计	2,535,541.26	767,523.41	1,321,105.31	374,684.31	821,596.85	1,713,944.41

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
资产减值准备时间性差异	44,784.53	31,963.95	29,848.64
应付职工薪酬时间性差异	-	-	27,194.24
合计	44,784.53	31,963.95	57,042.88

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
坏账准备	298,563.54	213,093.04	198,990.98
应付职工薪酬时间性差异	=	=	181,294.91
合计	<u>298,563.54</u>	<u>213,093.04</u>	<u>380,285.89</u>

11、资产减值准备

项目	2011年 12月31日	本期计提额	本期减少额		2012年 6月30日
			转回	转销	
坏账准备	213,093.04	85,470.50	-	-	298,563.54

项目	2010年 12月31日	本期计提额	本期减少额		2011年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	198,990.98	14,102.06	-	-	213,093.04

项目	2009年 12月31日	本期计提额	本期减少额		2010年 12月31日
			转回	转销	
坏账准备	175,898.29	107,692.69	-	84,600.00	198,990.98

12、应付账款

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
余额	4,729,965.95	6,913,730.00	3,146,293.26

截至2012年6月30日,应付账款中无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方单位的款项。

截至2012年6月30日,期末无账龄超过1年的大额应付账款情况。

13、预收账款

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
余额	44,921.69	70,744.60	13,762.80

截至2012年6月30日,预收账款中无预收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方单位的款项。

截至2012年6月30日,期末无账龄超过1年的大额预收款项。



上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

14、应付职工薪酬

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,200,000.00	4,934,376.74	3,904,376.74	2,230,000.00
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	50,037.80	1,234,422.84	1,222,025.30	62,435.34
其中: 医疗保险费	8,706.20	353,742.50	351,605.30	10,843.40
养老保险费	37,340.40	781,368.14	772,009.50	46,699.04
生育保险费	-	19,586.80	19,586.80	-
失业保险费	3,991.20	66,939.70	66,038.00	4,892.90
工伤保险费	-	12,785.70	12,785.70	-
住房公积金	7,719.16	332,901.00	331,078.00	9,542.16
工会经费	-	-	-	-
职工教育经费	-	-	-	-
其他	=	48,000.00	48,000.00	=
合计	1,257,756.96	6,501,700.58	5,505,480.04	2,301,977.50

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	-	9,640,561.30	8,440,561.30	1,200,000.00
职工福利费	-	530,616.19	530,616.19	-
社会保险费	32,855.20	2,103,952.32	2,086,769.72	50,037.80
其中: 医疗保险费	5,984.20	608,910.82	606,188.82	8,706.20
养老保险费	23,936.30	1,322,615.62	1,309,211.52	37,340.40
生育保险费	-	27,075.93	27,075.93	-
失业保险费	2,934.70	123,519.72	122,463.22	3,991.20
工伤保险费	-	21,830.23	21,830.23	-
住房公积金	7,326.16	600,171.00	599,778.00	7,719.16
工会经费	-	6,000.00	6,000.00	-
职工教育经费	-	6,910.00	6,910.00	-
其他	=	40,000.00	40,000.00	=
合计	40,181.36	12,928,210.81	11,710,635.21	1,257,756.96

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	286,522.97	5,675,141.29	5,961,664.26	-
职工福利费	-	535,141.84	535,141.84	-
社会保险费	28,234.16	1,704,362.50	1,699,741.46	32,855.20
其中: 医疗保险费	5,133.48	462,347.59	461,496.87	5,984.20
养老保险费	20,533.94	1,099,575.17	1,096,172.81	23,936.30
生育保险费	-	17,192.15	17,192.15	-
失业保险费	2,566.74	108,055.44	107,687.48	2,934.70
工伤保险费	-	17,192.15	17,192.15	-

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
住房公积金	-	241,799.00	234,472.84	7,326.16
工会经费	7,447.80	28,709.70	36,157.50	-
职工教育经费	-	330,420.00	330,420.00	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>322,204.93</u>	<u>8,515,574.33</u>	<u>8,797,597.90</u>	<u>40,181.36</u>

15、应交税费

税种	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
营业税	-	350,509.95	232,964.70
代扣代缴个人所得税	191,870.64	18,100.26	24,121.53
城市维护建设税	1.35	3,506.45	2,329.65
企业所得税	443,350.08	1,498,530.18	802,127.21
增值税	-712,602.27	-380,345.00	-376,747.38
教育费附加	6.73	17,532.23	6,988.94
河道工程修建维护管理费	1.35	3,506.45	2,329.65
合计	<u>-77,372.12</u>	<u>1,511,340.52</u>	<u>694,114.30</u>

16、其他应付款

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
余额	970,616.44	464,236.45	303,863.73

截至2012年6月30日,其应付款中无应付公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方单位的款项。

截至2012年6月30日,期末余额中无账龄超过1年的大额其他应付款的情况。

17、专项应付款

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
待定资产权益	25,101,879.00	4,293,000.00	4,293,000.00

系根据《中央与预算内固定资产投资补助资金财政财务管理暂行办法》及《上海市科研计划课题管理办法》规定,将政府补助资金购置的固定资产归属于国有资产部分转入。

18、其他非流动负债

(1) 账面价值

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
政府补助递延收益	45,722,421.00	60,971,300.00	38,904,000.00

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 政府补助递延收益明细

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
集成电路测试技术公共服务平台建设	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
核心电子器件评价与检测技术	3,000,000.00	3,000,000.00	350,000.00
极大规模集成电路生产测试技术开发 及产业化应用(国拨及地拨)	18,551,121.00	35,760,000.00	24,154,000.00
极大规模集成电路生产测试技术开发 及产业化应用(浦东新区配套项目)	1,063,300.00	1,063,300.00	-
高性能模数转换器测试技术研究	1,800,000.00	1,620,000.00	1,260,000.00
上海华岭虚拟测试平台建设	270,000.00	270,000.00	240,000.00
科技小巨人培育企业项目	1,278,000.00	1,278,000.00	-
集成电路测试公共服务平台建设	7,560,000.00	3,780,000.00	-
芯片级电路快速并行测试技术研究	1,200,000.00	1,200,000.00	-
数字音视频芯片高速测试技术研究	-	1,000,000.00	1,000,000.00
4Gbps 宽带无线通信 RFSOC 芯片测试环境建设	-	1,000,000.00	900,000.00
合计	<u>45,722,421.00</u>	<u>60,971,300.00</u>	<u>38,904,000.00</u>

19、股本

投资单位名称	2012年6月30日	
	金额	比例
上海复旦微电子股份有限公司	20,117,527.00	64.90%
自然人股东(42人)	<u>10,882,473.00</u>	<u>35.10%</u>
合计	<u>31,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

投资单位名称	2011年12月31日	
	金额	比例
上海复旦微电子股份有限公司	20,117,527.00	64.90%
自然人股东(42人)	<u>10,882,473.00</u>	<u>35.10%</u>
合计	<u>31,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

投资单位名称	2010年12月31日	
	金额	比例
上海复旦微电子股份有限公司	20,117,527.00	64.90%
自然人股东(42人)	<u>10,882,473.00</u>	<u>35.10%</u>
合计	<u>31,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

注: 股权变动情况详见“一、公司的基本情况”之“1、公司的历史沿革”。

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

20、资本公积

(1) 资本公积按类别列示

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
股本溢价	13,093,536.01	13,093,536.00	13,093,536.01

(2) 资本公积增减变动情况

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
股本溢价	13,093,536.01	-	-	13,093,536.01

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
股本溢价	13,093,536.01	-	-	13,093,536.01

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
股本溢价	325,000.00	12,768,536.01	-	13,093,536.01

注: 2010年度内增加额系公司整体变更为股份有限公司产生的股本溢价

21、盈余公积

(1) 盈余公积按类别列示

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
法定盈余公积	1,634,063.67	1,634,063.67	452,880.72

(2) 盈余公积增减变动情况

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年6月30日
法定盈余公积	1,634,063.67	-	-	1,634,063.67

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
法定盈余公积	452,880.72	1,181,182.95	-	1,634,063.67

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
法定盈余公积	2,494,357.91	452,880.72	2,494,357.91	452,880.72

注: 2010年度减少额系公司整体变更为股份有限公司时转增股本。

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

22、未分配利润

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
调整前上年期末未分配利润	14,706,572.98	4,075,926.46	6,949,221.20
调整年初未分配利润合计数	-	-	-
调整后年初未分配利润	14,706,572.98	4,075,926.46	6,949,221.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,293,468.84	11,811,829.47	7,853,764.08
减: 提取法定盈余公积	-	1,181,182.95	452,880.72
提取任意盈余公积	-	-	-
可供投资者分配的利润	21,000,041.82	14,706,572.98	14,350,104.56
减: 应付优先股股利	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	6,200,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	10,274,178.10
期末未分配利润	14,800,041.82	14,706,572.98	4,075,926.46

注 1: 2010 年度公司整体变更为股份有限公司时, 根据股东大会会议决议, 发起人协议作为股本溢价计入资本公积。

注 2: 公司于 2012 年 3 月 22 日召开 2011 年度股东大会, 决议分配 2011 年度利润 6,200,000 元。

23、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、成本按业务类别分

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
主营业务收入	25,087,582.83	53,306,881.36	44,227,326.27
其他业务收入	=	=	=
合计	<u>25,087,582.83</u>	<u>53,306,881.36</u>	<u>44,227,326.27</u>
主营业务成本	10,052,993.25	21,606,730.48	17,186,649.42
其他业务成本	=	=	=
合计	<u>10,052,993.25</u>	<u>21,606,730.48</u>	<u>17,186,649.42</u>

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	2012年1月至6月	
	营业收入	营业成本
集成电路测试及开发服务	25,087,582.83	10,052,993.25
行业名称	2011年度	
	营业收入	营业成本
集成电路测试及开发服务	53,306,881.36	21,606,730.48

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

行业名称	2010年度	
	营业收入	营业成本
集成电路测试及开发服务	44,227,326.27	17,186,649.42

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2012年1月至6月	占公司全部营业收入的比例
上海复旦微电子集团股份有限公司	11,676,345.72	46.54%
无锡中微腾芯电子有限公司	4,754,716.98	18.95%
深圳国威电子股份有限公司	2,579,805.28	10.28%
苏州国芯科技有限公司	1,792,452.83	7.14%
Innofidei (Hong Kong) Technology Ltd.	1,058,289.13	4.22%
合计	21,861,609.94	87.13%

客户名称	2011年度	占公司全部营业收入的比例
上海复旦微电子集团股份有限公司	23,429,692.62	43.95%
无锡中微腾芯电子有限公司	8,002,000.00	15.01%
深圳国威电子股份有限公司	4,577,765.41	8.59%
上海集成电路技术与产业促进中心	3,500,000.00	6.57%
上海复控华龙微系统技术有限公司	1,605,653.85	3.01%
合计	41,115,111.88	77.13%

客户名称	2010年度	占公司全部营业收入的比例
上海复旦微电子集团股份有限公司	19,827,155.17	44.83%
深圳国威电子股份有限公司	4,068,580.46	9.20%
北京圣涛平试验工程技术研究院有限责任公司	3,688,226.00	8.34%
无锡中微腾芯电子有限公司	3,341,880.34	7.56%
上海复控华龙微系统技术有限公司	2,453,854.70	5.55%
合计	33,379,696.67	75.48%

24、营业税金及附加

税种	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
营业税	-	537,479.34	424,757.93
城市维护建设税	-	14,905.72	25,027.88
教育费附加	-	74,322.68	75,083.64
河道工程修建维护管理费	=	14,905.72	25,027.88
合计	=	641,613.46	549,897.33

公司2012年度由于纳入营业税改征增值税试点,不再缴纳营业税。

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
 (除特别说明外,货币单位均为人民币元)

25、销售费用

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
工资	234,125.00	824,786.00	321,127.00
业务招待费	264,719.17	51,025.20	-
其他	37,851.19	251,285.08	=
合计	<u>536,695.36</u>	<u>1,127,096.28</u>	<u>321,127.00</u>

26、管理费用

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
技术开发费	6,389,874.76	11,309,476.86	9,978,529.58
职工薪酬	2,041,032.24	4,708,639.69	4,544,863.02
租赁费	673,420.76	1,287,295.06	1,738,776.85
折旧及摊销	313,653.88	583,226.53	350,340.50
办公费	222,470.13	533,494.59	672,210.21
差旅费	213,666.10	350,258.20	389,901.70
业务招待费	201,184.00	399,951.08	532,500.25
车辆使用费及修理费	78,993.26	254,131.47	77,215.30
聘请中介机构费用	106,856.60	-	613,850.00
其他	39,195.59	378,030.29	1,254,606.49
合计	<u>10,280,347.32</u>	<u>19,804,503.77</u>	<u>20,152,793.90</u>

27、财务费用

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
利息收入	-583,675.77	-967,926.15	-345,214.38
手续费	5,122.50	8,718.33	18,075.33
汇兑损益	11,455.27	30,040.31	17,047.33
合计	<u>-567,098.00</u>	<u>-929,167.51</u>	<u>-310,091.72</u>

28、资产减值损失

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
坏账准备	85,470.50	14,102.06	107,692.69

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中: 固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	2,000,000.00	1,840,400.00	3,108,000.00
其他	=	57,000.00	=
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,897,400.00</u>	<u>3,108,000.00</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	计入当期非经常性损益的金额		
	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中: 固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	2,000,000.00	1,840,400.00	3,108,000.00
其他	=	57,000.00	=
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,897,400.00</u>	<u>3,108,000.00</u>

(2) 政府补助明细

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
专利资助	-	80,400.00	3,000.00
SOC 测试技术研究	-	320,000.00	640,000.00
FPGA 测试技术研究	-	240,000.00	640,000.00
公共服务平台补助	-	200,000.00	200,000.00
支持企业改制上市资助费	-	-	500,000.00
企业支持资金	-	-	125,000.00
4Gbps 宽带无线通信 RFSOC 芯片测试环境建设	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
数字音视频芯片高速测试技术研究	<u>1,000,000.00</u>	=	=
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,840,400.00</u>	<u>3,108,000.00</u>

30、营业外支出

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
非流动资产处置损失	-	2,403.52	30,948.30
其中: 固定资产处置损失	-	2,403.52	30,948.30
其他	=	350.60	13,472.73
合计	=	<u>2,754.12</u>	<u>44,421.03</u>

项目	计入当期非经常性损益的金额		
	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
非流动资产处置损失	-	2,403.52	30,948.30
其中: 固定资产处置损失	-	2,403.52	30,948.30
其他	=	350.60	13,472.73
合计	=	<u>2,754.12</u>	<u>44,421.03</u>

31、所得税费用

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
当期所得税费用	418,526.14	1,099,740.30	1,459,730.68
递延所得税费用	<u>-12,820.58</u>	<u>25,078.93</u>	<u>-30,658.14</u>
合计	<u>405,705.56</u>	<u>1,124,819.23</u>	<u>1,429,072.54</u>



### 32、基本每股收益和稀释每股收益及计算过程

每股收益的计算是根据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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求进行的。

#### (1) 基本每股收益的计算

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据上述公式和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》中“在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股,影响发行在外普通股或潜在普通股数量,但不影响所有者权益金额的,应当按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益”的规定,列示计算有关指标如下:

项目	代 码	2012年 1月至6月	2011年度	2010年度
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	6,293,468.84	11,811,829.47	7,853,764.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	P0	4,593,468.84	10,201,433.06	5,251,742.86
期初股份总数	S0	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-	-
报告期月份数	Mo	6	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-	-	-
发行在外普通股的加权平均数	S	31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
基本每股收益		0.20	0.38	0.25
扣除非经常性损益后基本每股收益		0.15	0.33	0.17
调整后的归属于公司普通股股东的净利润(I)	P1	6,293,468.84	11,811,829.47	7,853,764.08
调整后的扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	P1	4,593,468.84	10,201,433.06	5,251,742.86
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		-	-	-
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		31,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
稀释每股收益		0.20	0.38	0.25
扣除非经常性损益后稀释每股收益		0.15	0.33	0.17

(2) 稀释每股收益的计算

报告期内,公司不存在稀释性潜在普通股,稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

(3) 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间,本公司未发生普通股或潜在普通股股数发生重大变化的情况。

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金,其中主要项目如下:

主要项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
政府补贴	7,560,000.00	23,278,700.00	44,380,000.00
利息收入	583,675.77	967,926.15	345,214.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金,其中主要项目如下:

主要项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
研发费用	3,317,162.13	14,878,599.49	10,131,446.36
租赁费	360,140.00	1,080,420.00	1,667,112.80
业务招待费	264,719.17	450,976.28	365,602.25
办公费	228,080.13	579,184.79	672,210.21
差旅费	214,863.10	391,331.70	389,901.70

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
净利润	6,293,468.84	11,811,829.47	7,853,764.08
加: 资产减值准备	85,470.50	14,102.06	107,692.69
固定资产折旧、油气资产折耗	6,244,128.87	7,214,398.93	5,511,440.35
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	1,063,902.22	678,087.84	374,684.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-	2,754.12	30,948.30
固定资产报废损失	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用	-7,215.80	30,040.31	1,600.41
投资损失(减: 收益)	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,820.58	25,078.93	-30,658.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(减: 增加)	-681,540.07	460,584.45	-203,875.05

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2012年1月至6月	2011年度	2010年度
经营性应收项目的减少(减:增加)	-2,759,428.51	-18,376,714.96	-1,030,094.95
经营性应付项目的增加(减:减少)	3,015,712.49	38,506,383.02	35,940,655.01
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,241,677.96	40,366,544.17	48,556,157.01

(2) 现金及现金等价物信息

项目	2012年 6月30日	2011年 12月31日	2010年 12月31日
现金	48,043,974.31	50,346,503.89	59,434,632.58
其中:库存现金	17,172.23	2,076.10	1,611.57
可随时用于支付的银行存款	48,026,802.08	50,344,427.79	59,433,021.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
现金等价物	-	-	-
其中:3个月内到期的债券投资	-	-	-
期末现金及现金等价物	48,043,974.31	50,346,503.89	59,434,632.58

六、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海复旦微电子股份有限公司	母公司	股份公司	上海市	蒋国兴	研发微电子产品及销售自产产品并提供相关服务	6,173.30万

(续上表)

母公司名称	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海复旦微电子股份有限公司	64.90%	64.90%

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海复控华龙微系统技术有限公司	同受一方控制

3、关联交易情况

(1)提供劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
上海复旦微电子股份有限公司	提供劳务	集成电路测试及开发服务	按市场定价与协议价相结合
上海复控华龙微系统技术有限公司	提供劳务	集成电路测试及开发服务	按市场定价与协议价相结合

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

关联方	2012年1月至6月	
	金额	占同类交易金额的比例
上海复旦微电子股份有限公司	11,676,345.72	46.54%
上海复控华龙微系统技术有限公司	19,891.51	0.08%

关联方	2011年度	
	金额	占同类交易金额的比例
上海复旦微电子股份有限公司	23,429,692.62	43.95%
上海复控华龙微系统技术有限公司	1,605,653.85	3.01%

关联方	2010年度	
	金额	占同类交易金额的比例
上海复旦微电子股份有限公司	19,827,155.17	44.83%
上海复控华龙微系统技术有限公司	2,453,854.70	5.55%

(2) 营业外收入—政府项目

与上海复旦微电子股份有限公司合作承担政府项目,由上海复旦微电子股份有限公司支付的收入:

关联方	2012年1月至6月	
	金额	占同类交易金额的比例
上海复旦微电子股份有限公司		

关联方	2011年度	
	金额	占同类交易金额的比例
上海复旦微电子股份有限公司	560,000.00	29.51%

关联方	2010年度	
	金额	占同类交易金额的比例
上海复旦微电子股份有限公司	1,280,000.00	41.18%

(3) 接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
上海复旦微电子股份有限公司	接受劳务	集成电路测试及开发服务	按市场定价与协议价相结合
上海复控华龙微系统技术有限公司	接受劳务	集成电路测试及开发服务	按市场定价与协议价相结合

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

关联方	2012年1月至6月	
	金额	占同类交易金额的比例
上海复旦微电子股份有限公司	960,000.00	13.40%

关联方	2011年度	
	金额	占同类交易金额的比例
上海复旦微电子股份有限公司	3,730,885.47	26.46%
上海复控华龙微系统技术有限公司	1,474,359.00	10.46%

关联方	2010年度	
	金额	占同类交易金额的比例
上海复旦微电子股份有限公司	1,367,521.37	19.34%
上海复控华龙微系统技术有限公司	2,261,581.23	31.99%

#### 4、关联方应收(付)款项

项目名称	2012年6月30日	2011年12月31日	2010年12月31日
应收账款			
上海复旦微电子股份有限公司	3,437,047.92	1,608,162.31	1,580,631.96

#### 七、或有事项

本报告期公司无需要说明的重大或有事项。

#### 八、承诺事项

本报告期公司无需要说明的重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后重大事项

本报告期公司无需要说明的资产负债表日后重大事项。

#### 十、其他重要事项

本报告期公司无需要说明的其他重要事项。

#### 十一、补充资料

##### 1、非经常性损益项目明细表

本公司根据中国证监会《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》的要求,编制非经常性损益项目明细表:

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
 2010年1月1日至2012年6月30日财务报表附注  
 (除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	2012年	2011年度	2010年度
	1月至6月		
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-2,403.52	-30,948.30
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,000.00	1,840,400.00	3,108,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	56,649.40	-13,472.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常性损益合计	2,000,000.00	1,894,645.88	3,063,578.97
减: 非经常性损益的所得税影响	300,000.00	284,249.47	461,557.76
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	1,700,000.00	1,610,396.41	2,602,021.22

2、按中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算的净资产收益率和每股收益

<u>2012年1月至6月</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	10.41%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.59%	0.15	0.15

<u>2011年度</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	21.66%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.71%	0.33	0.33

<u>2010年度</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	19.38%	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	12.96%	0.17	0.17



姓名	张健
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-07-27
Date of birth	
工作单位	上海上会会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	310103730727281
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。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080376  
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: 一九九六年十二月三日  
Date of Issuance

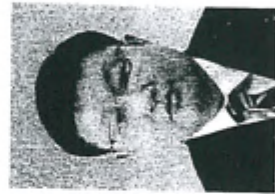
本复印件同原件一致  
原件已经审核无误







姓名	沈佳云
Full name	沈佳云
性别	男
Sex	男
出生日期	1965-11-02
Date of birth	1965-11-02
工作单位	上海上会会计师事务所有限公司
Working unit	上海上会会计师事务所有限公司
身份证号码	310105651102043
Identity card No.	310105651102043



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: 310000120483  
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: 一九九四 年 九 月 九 日  
Date of Issuance

本复印件同原件一致  
原件已经审核无误  
经办人 签章





证书序号: 000055

# 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  
上海上会会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 32

发证时间: 二



本复印件同原件一致  
原件已经审核无误



# 会计师事务所 执业证书

名称：上海上会会计师事务所有限公司

主任会计师：刘小虎

办公场所：上海市吴淞路619号604室

组织形式：有限责任制

会计师事务所编号：31000008

注册资本(出资额)：人民币210万元整

批准设立文号：沪财会(98)166号

批准设立日期：1998年12月28日

本复印件同原件一致  
原件已经审核无误  
经办人 签章



证书序号：NO.007063

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

# 企业法人营业执照

(副本)

证照编号 060000000200912230010  
企业标识 0000000011994042700019

注册号 3101090000009969

名称 上海上会会计师事务所有限公司

住所 上海市静安区威海路755号20层

法定代表人姓名 刘小虎

注册资本 人民币贰佰壹拾万元

实收资本 人民币贰佰壹拾万元

公司类型 有限责任公司(国内合资)

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, 出具有关的报告, 法律、行政法规规定的其他审计业务, 从事会计咨询、会计服务业务。执行证券、期货相关业务(涉及行政许可的, 凭许可证经营)。

成立日期 一九八四年四月二十七日

营业期限 一九八四年四月二十七日 至 二〇一八年四月二十六日

执照有效期: 2009年12月23日 至 2018年4月26日

## 须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

## 年度检验情况



本复印件同原件一致  
原件已经审核无误

二〇〇九年四月二十六日

