



# 华岭股份

*NEEQ: 430139*

上海华岭集成电路技术股份有限公司

( Sino IC Technology Co., Ltd. )



## 半年度报告

—— 2016 ——

# 公司半年度大事记



2016年6月24日,全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布创新层挂牌公司名单的公告》,公司成功入围,成为首批进入创新层的953家挂牌公司之一。

# 目 录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、经公司法定代表人签名的 2016 年半年度报告原件。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上海华岭集成电路技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sino IC Technology Co.,Ltd.
证券简称	华岭股份
证券代码	430139
法定代表人	施瑾
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
办公地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 2 楼
主办券商	上海证券有限责任公司
会计师事务所（如有）	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄轶强
电话	021-50278218
传真	021-50278219
电子邮箱	investor@sinoictest.com.cn
公司网址	<a href="http://www.sinoictest.com.cn/">http://www.sinoictest.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 2 楼

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2012-09-07
行业(证监会规定的行业大类)	电子元器件制造业
主要产品与服务项目	测试程序开发、设计验证、晶圆测试以及集成电路成品测试
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	126,000,000
控股股东	上海复旦微电子集团股份有限公司
实际控制人	无
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	20
公司拥有的“发明专利”数量	19

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	48,955,142.94	39,355,812.60	24.39%
毛利率%	51.82%	58.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,437,979.97	12,453,998.86	40.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,129,355.04	5,016,839.74	-77.49%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.54%	7.47%	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.55%	3.01%	-
基本每股收益	0.14	0.10	40.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	347,530,346.71	289,694,068.86	19.96%
负债总计	134,597,311.02	94,199,013.14	42.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	212,933,035.69	195,495,055.72	8.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.55	9.03%
资产负债率%	38.73%	32.52%	-
流动比率	41.74	26.32	-
利息保障倍数	-	-	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	78,647,571.32	35,507,012.45	-
应收账款周转率	2.54	3.23	-
存货周转率	38.39	611.46	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.96%	13.48%	-
营业收入增长率%	24.39%	19.67%	-
净利润增长率%	40.02%	15.00%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司是一家独立的专业集成电路测试公司，为各类集成电路企业提供优质、经济和高效的测试整体解决方案及多种测试增值服务，业务主要包括：集成电路晶圆及成品测试，设计验证和测试程序开发等。

公司是国内领先的集成电路测试公司之一，公司拥有各种专业集成电路测试机台约 150 台(套)，自行研发了同集成电路测试有关的专利和软件著作权 210 多项，公司的核心团队包括一批国内最早从事集成电路测试的专家学者，公司是国家鼓励的重点集成电路企业，也是政府部门认定的集成电路测试公共技术服务平台。公司检测中心拥有《中国合格评定国家认可委员会》授予的 CNAS 国家实验室认可证书，公司是国家批准的三级保密资格单位。

公司的商业模式是面向集成电路产业链上的集成电路设计公司、晶圆代工厂以及集成电路封装等企业提供高品质、低成本、高效快速的测试代工业务和集成电路测试技术服务。报告期内，公司的商业模式未有变化。

### 二、经营情况

2016 年 6 月 27 日，全国中小企业股份转让系统正式对挂牌公司实施分层管理，公司成功从 7600 多家企业中脱颖而出被纳入创新层。作为首批创新层挂牌公司之一，公司上半年的经营也取得了不俗的成绩，营业收入 4,895.5 万元，同比增长 24.39%；归属母公司的净利润 1,743.8 万元，同比增长 40.02%；经营活动产生的现金流量净额 7,864.8 万元，较去年同期增加 121.5%。截至今年 6 月 30 日，公司总资产 34,753 万元，净资产 21,293 万元，较年初分别有 19.96%和 8.92%的增幅。总的来说，2016 年上半年公司仍然延续了近年来业务快速发展的良好态势，各项经济指标大多数都达到或超过了公司管理层的预期目标。

报告期内，公司利润增长同比大幅超过营收增长，除了业务良性扩张以外，公司获得的同集成电路测试技术研究相关的政府补助大量增加也是主要原因，当然这也导致了报告期内研发开支相应大幅增长，摊薄了主营业务利润。不过，2016 年 8 月 1 日，国家财政部办公厅发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（修订）征求意见稿》，新规要求同公司日常经营有关的政府补助在会计核算时计入其他收益，未来公司扣除非经常性损益后的业务利润不能在财务报表中合理体现的情况有望改观。

得益于公司多年以来持续不断的科研投入，报告期内公司测试技术的自主开发能力正在快速跃升，涉及领域遍布 SOC、RFIC、CPU、FPGA、金融 IC、三维封装、MEMS、大容量密度 WAT、14nmFinFET 芯片测试解决方案等众多方向。今年上半年，公司新申请专利 9 项，新开发和掌握了 80 多项集成电路产品的测试技术，其中自主开发数量几乎是去年同期的两倍。越来越多的客户与公司建立了战略合作关系，公司从帮助客户设计产品测试方案入手，致力于为客户提供新产品的验证分析和实现产业化测试等一条龙测试服务。公司借此既展示了自身的技术能力，又培养了客户的粘性，为全方位地进行测试业务拓展创造了非常有利的条件。

报告期内，公司为 74 家国内外集成电路行业客户的 197 个产品提供了测试服务。



晶园测试量、成品测试量都较去年同期有较大幅度增长，尤其是 12 英寸产品的测试量增加了 77.6%，机时综合利用率在去年测试设备大量添置的基础上仍然保持了较为理想的水平。

报告期内，公司创新地提出了“智能制造中心”的概念，在测试系统自动化、智能化的基础上尝试通过“芯片测试云”为客户创建虚拟化测试工厂，目前已经研发完成，并实现了产业化应用，可以支持客户异地、远程、实时的测试需求，支持移动终端，方便跨平台运行，并提供多层加密保护。

此外，公司建立的“上海集成电路测试工程技术研究中心”已通过了上海市科委的验收，并于 2016 年 3 月正式授牌。公司“集成电路测试公共服务平台”在 2016 年 3 月被上海市科委评为大型科学仪器共享服务先进集体，这已是公司连续六年获此殊荣。今年上半年，公司公共服务平台已为国内集成电路行业的各类企事业单位出具了 24 项第三方测试报告，公司在创造经济效益的同时也展现了自身良好的社会价值。

### 三、风险与价值

公司面临的风险因素包括：

（一）政策风险。若未来国家科技或税收等政策发生变化，降低对集成电路行业的扶持力度，则可能对公司的主营业务产生重大影响。

（二）新技术更新风险。技术研发能力是公司最重要的核心竞争力。随着技术和产品更新换代，公司面临无法保持技术领先的重要风险。

（三）市场波动风险。集成电路测试是整个产业链的中间环节，一旦上游产业的发展出现较大波动，势必对测试业务市场带来重大影响。

（四）人才流失风险。集成电路测试行业属于人才密集型、技术密集型行业，企业对于人才的竞争致使公司存在核心人才流失的风险。

（五）知识产权风险。公司拥有的大量技术专利、软件著作权等知识产权，公司面临知识产权被侵犯和侵犯他人知识产权的风险。

（六）关联交易风险。复旦微电子依然是目前公司最大的客户，公司主要业务存在关联方（控股股东）占比较高的经营风险。

（七）公司作为国家级高新技术企业享受国家有关税收优惠政策。如有关税收政策发生变化或公司不具备条件继续执行，将对公司未来收益产生负面影响。

（八）大股东不当控制风险。公司控股股东复旦微电子持有本公司 50.29% 的股份，若控股股东及相关人员利用其控股地位进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

报告期内，上述风险因素较之前年度并无实质性变化，公司目前没有发现任何风险事项已经或潜在对公司业务产生不利影响。

报告期内，公司非关联交易的营业收入由去年同期的 2,325 万元大幅上升至 3,191 万元，增幅 37.25%，关联交易在营业收入中的比重由去年同期的 40.93% 降至 34.82%，关联交易风险进一步降低。

报告期内，公司新建《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》和《投资者关系管理制度》等 3 项内控制度，进一步完善了法人治理机制。

未来公司仍将致力于地通过实施各种管理手段和措施，对于上述风险建立预警机制，努力防患于未然，以保障公司稳定健康发展，切实维护所有股东的利益。具体对策和手段可参考公司 2015 年年度报告第 18 至 20 页的有关内容。

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、 重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-06-16	0.00	5.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年 4 月 20 日，公司股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案，同意不进行现金分红，以实施 2015 年利润分配之股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股送 5 股（含税）。该分配方案已于 2016 年 6 月 16 日实施完毕，公司总股本增至 1.26 亿股。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	48,000,000.00	17,045,215.89
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	3,000,000.00	-
<b>总计</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>17,045,215.89</b>

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、直接或间接持有公司 5%及以上股份的公司主要股东承诺严格遵守《公司章程》以及有关内部制度和议事规则中对关联交易公允决策程序的规定，规范自身与公司之间可能发生的关联交易，不损害公司和其他股东的利益。

报告期内，有关公司和人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	68,371,278	81.39%	36,868,770	105,240,048	83.52%
	其中：控股股东、实际控制人	42,246,806	50.29%	21,123,403	63,370,209	50.29%
	董事、监事、高管	2,780,566	3.31%	3,720,914	6,501,480	5.16%
	核心员工	3,382,206	4.03%	1,724,103	5,106,309	4.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,628,722	18.61%	5,131,230	20,759,952	16.48%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	15,628,722	18.61%	5,131,230	20,759,952	16.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>84,000,000</b>	<b>-</b>	<b>42,000,000</b>	<b>126,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>200</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海复旦微电子集团股份有限公司	42,246,806	21,123,403	63,370,209	50.29%	0	63,370,209
2	上海时空五星创业投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000	3,000,000	9,000,000	7.14%	0	9,000,000
3	上海商投磐石创业投资合伙企业(有限合伙)	5,526,000	2,761,500	8,287,500	6.58%	0	8,287,500
4	张志勇	4,605,942	2,152,972	6,758,914	5.36%	5,181,686	1,577,228
5	卢尔健	4,437,146	2,218,573	6,655,719	5.28%	4,991,790	1,663,929
6	叶守银	2,384,424	1,192,212	3,576,636	2.84%	2,682,477	894,159
7	刘远华	1,976,176	988,088	2,964,264	2.35%	2,223,198	741,066
8	王祥华	1,030,000	435,500	1,465,500	1.16%	0	1,465,500
9	汪瑞祺	957,300	478,650	1,435,950	1.14%	0	1,435,950
10	祁建华	917,854	458,928	1,376,782	1.09%	1,032,587	344,195
<b>合计</b>		<b>70,081,648</b>	<b>34,809,826</b>	<b>104,891,474</b>	<b>83.23%</b>	<b>16,111,738</b>	<b>88,779,736</b>

前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，上海复旦微电子集团股份有限公司的主要股东上海市商业投资（集团）有限公司（通过上海复旦科技产业控股有限公司持有复旦微电子 17.8% 的股份），分别直接和间接持有上海时空五星创业投资合伙企业（有限合伙）32.8% 的股份以及上海商投磐石创业投资合伙企业（有限合伙）16.3% 的股份；张志勇先生和刘远华女士为夫妻关系。除此以外，其他股东之间不存在任何关联关系。

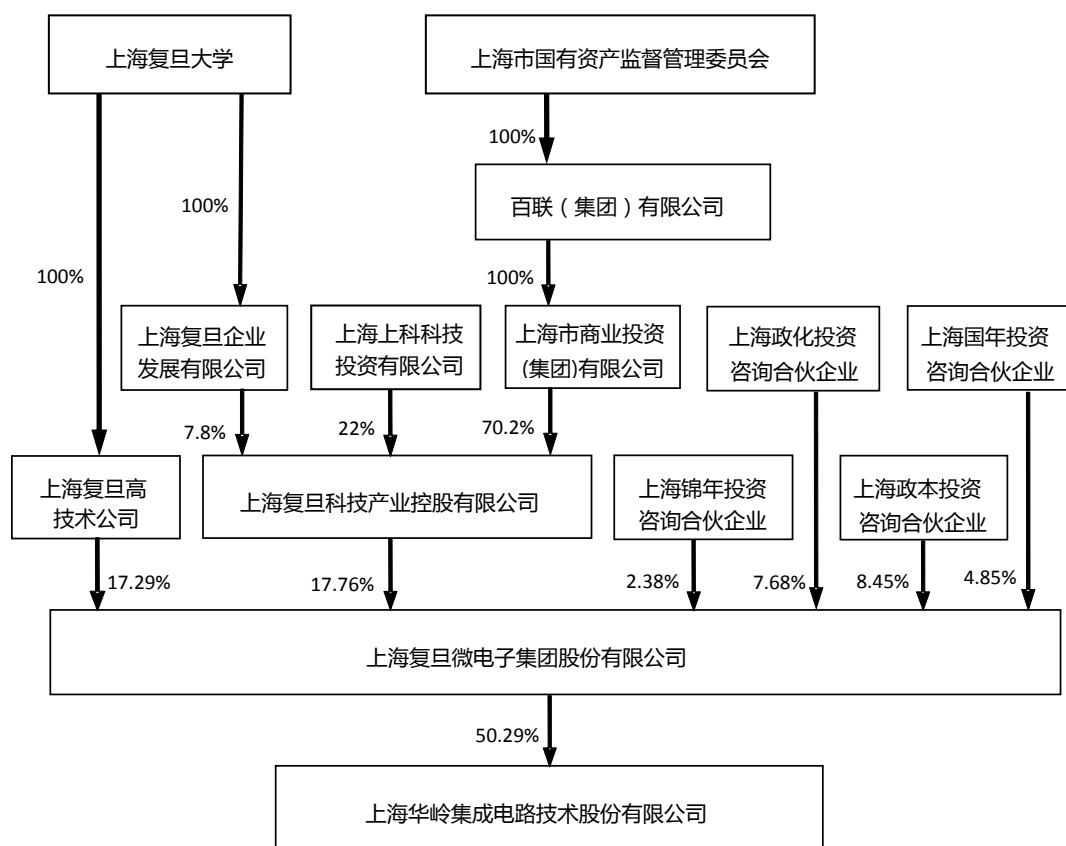
### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东上海复旦微电子集团股份有限公司设立于 1998 年 7 月 10 日，注册资本人民币为 6,173.3 万元，统一社会信用代码 91310000631137409B，注册地址上海市邯郸路 220 号，法定代表人蒋国兴，经营范围为“研究开发、生产微电子产品，销售自产产品，并提供相关服务，投资举办符合国家高新技术产业目录的项目”。上海复旦微电子集团股份有限公司于 2000 年 8 月在香港联合交易所创业板上市，2014 年 1 月转香港联合交易所主板交易，股票简称“上海复旦”，股票代码 1385。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制关系图：



报告期内，上海国年投资咨询合伙企业更名为上海国年企业管理咨询合伙企业；上海锦年投资咨询合伙企业更名为上海锦年企业管理咨询合伙企业；上海政本投资咨询合伙企业更名为上海政本企业管理咨询合伙企业。除此以外，实际控制关系并无变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
施瑾	董事长	男	59	硕士	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
张志勇	董事总经理	男	54	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
卢尔健	董事	男	77	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	否
俞军	董事	男	48	硕士	2015年9月17日至 2016年9月11日	否
纪兰花	董事	女	65	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	否
章倩苓	监事	女	79	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	否
方静	监事	女	48	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	否
王锦	监事	女	46	大专	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
黄轶强	董事会秘书	男	42	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
叶守银	副总经理	男	47	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
刘远华	副总经理	女	52	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
汤雪飞	副总经理	女	44	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
刘军	财务总监	男	48	大专	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
祁建华	技术总监	男	38	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
牛勇	市场总监	男	41	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
方华	生产总监	男	54	本科	2013年9月12日至 2016年9月11日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
施瑾	董事长	895,400	435,700	1,331,100	1.06%	-
张志勇	董事总经理	4,605,942	2,152,972	6,758,914	5.36%	-
卢尔健	董事	4,437,146	2,218,573	6,655,719	5.28%	-
纪兰花	董事	84,000	42,000	126,000	0.10%	-
方静	监事	101,000	50,500	151,500	0.12%	-

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

王锦	监事	634,116	317,057	951,173	0.75%	-
黄轶强	董事会秘书	226,000	116,000	342,000	0.27%	-
叶守银	副总经理	2,384,424	1,192,212	3,576,636	2.84%	-
刘远华	副总经理	1,976,176	988,088	2,964,264	2.35%	-
汤雪飞	副总经理	525,000	84,000	609,000	0.48%	-
刘军	财务总监	377,706	188,853	566,559	0.45%	-
祁建华	技术总监	917,854	458,928	1,376,782	1.09%	-
牛勇	市场总监	738,524	369,261	1,107,785	0.88%	-
方华	生产总监	380,000	175,000	555,000	0.44%	-
合计		18,283,288	8,789,144	27,072,432	21.47%	-

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	34	34
核心技术人员	5	5
截至报告期末的员工人数	182	174

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工未有任何变化情况。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：-	

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(五)、1	227,664,911.59	153,786,355.33
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	(五)、2	-	400,000.00
应收账款	(五)、3	16,934,609.42	20,450,380.09
预付款项	(五)、4	1,038,617.52	269,271.56
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)、5	769,548.90	825,030.11
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)、6	1,165,711.36	62,987.70
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(五)、7	9,185,506.31	6,723,547.63
<b>流动资产合计</b>	-	<b>256,758,905.10</b>	<b>182,517,572.42</b>



上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五)、8	84,271,785.63	78,877,182.77
在建工程	(五)、9	4,970,084.73	26,864,611.02
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(五)、10	109,851.93	414,867.75
递延所得税资产	(五)、11	1,002,581.32	1,019,834.90
其他非流动资产	(五)、12	417,138.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>90,771,441.61</b>	<b>107,176,496.44</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>347,530,346.71</b>	<b>289,694,068.86</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(五)、13	3,327,670.30	1,221,235.17
预收款项	(五)、14	3,750.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五)、15	-	2,400,000.00
应交税费	(五)、16	2,236,617.47	2,948,623.53
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(五)、17	583,788.75	363,527.04
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	6,151,826.52	6,933,385.74
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	(五)、18	12,550,939.50	15,061,127.40
预计负债	-	-	-
递延收益	(五)、19	115,894,545.00	72,204,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	128,445,484.50	87,265,627.40
<b>负债合计</b>	-	134,597,311.02	94,199,013.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	(五)、20	126,000,000.00	84,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五)、21	15,093,536.01	15,093,536.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五)、22	10,973,151.98	10,973,151.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五)、23	60,866,347.70	85,428,367.73
归属于母公司所有者权益合计	-	212,933,035.69	195,495,055.72
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	212,933,035.69	195,495,055.72
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	347,530,346.71	289,694,068.86

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

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	48,955,142.94	39,355,812.60
其中：营业收入	(五)、24	48,955,142.94	39,355,812.60

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	47,394,426.91	33,519,457.19
其中：营业成本	(五)、24	23,587,251.02	16,517,375.43
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	-	-	103.65
销售费用	(五)、25	1,596,845.24	1,554,040.15
管理费用	(五)、26	23,615,900.83	16,301,812.73
财务费用	(五)、27	-1,298,414.76	-979,072.95
资产减值损失	(五)、28	-107,155.42	125,198.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,560,716.03	5,836,355.41
加：营业外收入	(五)、29	19,246,399.99	8,749,598.97
其中：非流动资产处置利得	-	11,282.09	63,396.07
减：营业外支出	(五)、30	59,782.42	-
其中：非流动资产处置损失	-	59,782.42	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	20,747,333.60	14,585,954.38
减：所得税费用	(五)、31	3,309,353.63	2,131,955.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,437,979.97	12,453,998.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	17,437,979.97	12,453,998.86
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	17,437,979.97	12,453,998.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	17,437,979.97	12,453,998.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	(八)、2	0.14	0.10
（二）稀释每股收益	(八)、2	0.14	0.10

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

(三)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	56,227,277.24	38,413,708.25
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、32	61,650,973.78	29,505,706.98
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	117,878,251.02	67,919,415.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,779,625.55	14,036,142.36
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,805,202.58	10,460,290.70
支付的各项税费	-	4,025,427.73	1,601,927.90
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、32	9,620,423.84	6,314,041.82
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	39,230,679.70	32,412,402.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	78,647,571.32	35,507,012.45

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	100,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	100,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,937,114.07	25,828,090.37
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	4,937,114.07	25,828,090.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,837,114.07	-25,828,090.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	68,099.01	-2,797.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	73,878,556.26	9,676,124.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	153,786,355.33	134,295,002.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	227,664,911.59	143,971,127.37

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	是
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情

由于公司在 2015 年年度报告中对 2014 年末的资产总额和负债总额进行了追溯调整，因而 2015 年半年度报告中的期末资产总额和负债总额需要相应调整，导致 2015 年半年度报告中的总资产增长率需要修正。具体更正情况如下：

项目	2015 年 6 月 30 日（2015 年上半年度）		
	更正前	更正金额	更正后
资产总额（元）	265,690,063.00	-6,667,000.00	259,023,063.00
负债总额（元）	92,721,412.60	-6,667,000.00	86,054,412.60
总资产增长率	13.10%	-	13.48%

### 二、报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式。

注册资本：人民币 126,000,000.00 元。

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

组织机构代码：70334015-9

## 2、业务性质和主要经营活动。

本公司属于集成电路技术行业。

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]

3、本公司控股股东为母公司：上海复旦微电子集团股份有限公司，持有本公司股权的 50.29%。公司法定代表人：施瑾

## (二) 财务报表的编制基础

### 1、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。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，

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## (三) 重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、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 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告会计期间为 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### 3、营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

人民币元。

#### 5、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。

#### 6、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；以公允价值计量的外币非货币性项目，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关



的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 7、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 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(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

#### ② 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。

#### ③ 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。

#### ④ 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

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。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

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。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业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、贷款和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。

#### ⑦ 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。

## (2) 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。

### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，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。

② 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。

(6) 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，说明持有意图或能力发生改变的依据。

## 8、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款余额前五名；

其他应收款金额 100 万以上(含)

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其预计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。单独测试未发生减值的单项重大应收款项，应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

账龄组合

除单项金额重大以外应收款项

按账龄计提坏账准备的计提方法：

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

### (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、生产成本、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，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。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线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	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器机械设备	直线法	3-5年	4.00%	19.20%-32.00%
办公管理用具	直线法	3-5年	4.00%	19.20%-32.00%
交通运输工具	直线法	3-5年	4.00%	19.20%-32.00%

#### 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；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 12、无形资产

(1) 无形资产，是指企业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 与企业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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)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。

#### (4) 内部研究开发

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司

2016 半年度报告

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。

### 13、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，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，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

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 15、职工薪酬

#### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。



除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 16、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。

## 17、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照实际工作量法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

#### 18、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，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业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 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 19、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

#### 20、重要会计政策和会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本期无会计政策变更

##### (2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

#### (四) 税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额	6%
城市维护建设税	按应缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、税收优惠及批文

2014年10月23日公司取得《高新技术企业证书》，有效期三年，自2014年1月1日至2016年12月31日。企业于2015年2月27日取得上海市浦东新区国家税务局编号浦税三十五所备(2015)第1502018514号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，同意本公司减按15%的税率征收企业所得税。

##### 3、其他说明

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告  
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	期末余额			期初余额		
	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			2,998.02			3,964.29
小计			<u>2,998.02</u>			<u>3,964.29</u>
银行存款						
人民币			224,195,725.32			150,962,345.24
美元	522,709.05	6.6312	3,466,188.25	434,280.80	6.4936	2,820,045.80
小计			<u>227,661,913.57</u>			<u>153,782,391.04</u>
合计			<u>227,664,911.59</u>			<u>153,786,355.33</u>

### 2、应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	400,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,068,287.38	69.13%	362,048.62	3.00%	11,706,238.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,390,072.85	30.87%	161,702.19	3.00%	5,228,370.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>17,458,360.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>523,750.81</u>	3.00%	<u>16,934,609.42</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,920,357.19	84.97%	537,610.72	3.00%	17,382,746.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,168,797.54	15.03%	101,163.92	3.19%	3,067,633.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>21,089,154.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>638,774.64</u>	3.03%	<u>20,450,380.09</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

上海华岭集成电路技术股份有限公司

2016 半年度报告

应收账款(按单位)

	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
成都华微电子科技有限公司	3,813,395.00	114,401.85	3.00%	按账龄计提
上海复旦微电子集团股份有限公司	3,382,639.95	101,479.20	3.00%	按账龄计提
深圳市国微电子有限公司	2,075,549.00	62,266.47	3.00%	按账龄计提
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	1,673,503.43	50,205.10	3.00%	按账龄计提
北京航标华科机电高技术有限公司	<u>1,123,200.00</u>	<u>33,696.00</u>	3.00%	按账龄计提
合计	<u>12,068,287.38</u>	<u>362,048.62</u>	3.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,458,360.23	523,750.81	3.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
合计	<u>17,458,360.23</u>	<u>523,750.81</u>	3.00%

除前五位的应收账款以外计入按账龄组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回以前年度计提的坏账准备 107,155.42 元；本期无以前年度重要的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。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,868.41

上述核销的应收账款系来料加工业务核定的发票金额大于业务实际收款金额的差额。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
成都华微电子科技有限公司	非关联方	3,813,395.00	114,401.85	1 年以内	21.84%
上海复旦微电子集团股份有限公司	母公司	3,382,639.95	101,479.20	1 年以内	19.38%
深圳市国微电子有限公司	非关联方	2,075,549.00	62,266.47	1 年以内	11.89%
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	非关联方	1,673,503.43	50,205.10	1 年以内	9.59%
北京航标华科机电高技术有限公司	非关联方	<u>1,123,200.00</u>	<u>33,696.00</u>	1 年以内	<u>6.43%</u>
合计		<u>12,068,287.38</u>	<u>362,048.62</u>		<u>75.48%</u>

4、预付款项

上海华岭集成电路技术股份有限公司

2016 半年度报告

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	998,101.52	96.10%	228,755.56	84.95%
1 至 2 年	116.00	0.01%	116.00	0.05%
2 至 3 年	40,400.00	3.89%	40,400.00	15.00%
合计	<u>1,038,617.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>269,271.56</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期 末余额合计数的 比例	预付款时间	未结算原因
上海锦江国际旅游股份有限公司	非关联方	399,424.00	38.46%	1 年以内	服务尚未完成
上海张江文化控股有限公司	非关联方	263,755.41	25.39%	1 年以内	服务尚未完成
国旅集团上海有限公司成山路营业部	非关联方	160,000.00	15.41%	1 年以内	服务尚未完成
北京凌云方舟技术有限公司	非关联方	49,999.75	4.81%	1 年以内	货物尚未交付
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	非关联方	47,950.72	4.62%	1 年以内	货物尚未交付
合计		<u>921,129.88</u>	<u>88.69%</u>		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>769,548.90</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>769,548.90</u>
合计	<u>769,548.90</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>769,548.90</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款(备用金、押金组合)	<u>825,030.11</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>825,030.11</u>
合计	<u>825,030.11</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>825,030.11</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司

2016 半年度报告

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期无以前年度重要的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。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金组合	769,548.90	825,030.11

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
上海张江文化控股有限公司	房租押金	731,380.31	2 至 3 年	95.04%	-
公司员工	备用金	30,668.59	1 年以内	3.99%	-
上海华扬打印机有限公司	设备租赁押金	7,500.00	1 年以内	0.97%	-

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	<u>1,165,711.36</u>	-	<u>1,165,711.36</u>	<u>62,987.70</u>	-	<u>62,987.70</u>
合计	<u>1,165,711.36</u>	=	<u>1,165,711.36</u>	<u>62,987.70</u>	=	<u>62,987.70</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税额	9,185,506.31	6,723,547.63
预缴所得税项	-	-
合计	<u>9,185,506.31</u>	<u>6,723,547.63</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器机械设备	办公管理用具	交通运输工具	合计
① 账面原值				
期初余额	172,299,834.85	565,950.69	2,618,332.35	175,484,117.89
本期增加金额	23,176,379.92	10,398.00	170,000.00	23,356,777.92
其中：购置	704,615.40	10,398.00	170,000.00	885,013.40
在建工程转入	22,471,764.52	-	-	22,471,764.52

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	机器机械设备	办公管理用具	交通运输工具	合计
本期减少金额	2,974,277.69	-	-	2,974,277.69
其中：处置或报废	2,974,277.69	-	-	2,974,277.69
期末余额	192,501,937.08	576,348.69	2,788,332.35	195,866,618.12
② 累计折旧				
期初余额	94,649,972.78	534,163.22	1,422,799.12	96,606,935.12
本期增加金额	17,563,965.80	20,030.04	244,208.80	17,828,204.64
其中：计提	17,563,965.80	20,030.04	244,208.80	17,828,204.64
本期减少金额	2,840,307.27	-	-	2,840,307.27
其中：处置或报废	2,840,307.27	-	-	2,840,307.27
期末余额	109,373,631.31	554,193.26	1,667,007.92	111,594,832.49
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
可无限量添加行	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	83,128,305.77	22,155.43	1,121,324.43	84,271,785.63
期初账面价值	77,649,862.07	31,787.47	1,195,533.23	78,877,182.77

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
净化车间	1,883,484.61		1,883,484.61	938,850.99		938,850.99
专用设备	<u>3,086,600.12</u>		<u>3,086,600.12</u>	<u>25,925,760.03</u>		<u>25,925,760.03</u>
合计	<u>4,970,084.73</u>		<u>4,970,084.73</u>	<u>26,864,611.02</u>		<u>26,864,611.02</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额
净化车间	938,850.99	944,633.62	-	-
专用设备	<u>25,925,760.03</u>	<u>2,568,069.64</u>	<u>22,471,764.52</u>	<u>2,935,465.03</u>
合计	<u>26,864,611.02</u>	<u>3,512,703.26</u>	<u>22,471,764.52</u>	<u>2,935,465.03</u>

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
净化车间	-	-	-	自筹	1,883,484.61
专用设备	∓	∓	∓	自筹/政府补助	<u>3,086,600.12</u>
合计	∓	∓	∓		<u>4,970,084.73</u>



上海华岭集成电路技术股份有限公司

2016 半年度报告

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新净化车间	331,822.15	-	259,718.28	-	72,103.87
消防工程	83,045.60	-	45,297.54	-	37,748.06
合计	<u>414,867.75</u>	-	<u>305,015.82</u>	-	<u>109,851.93</u>

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	523,750.80	78,562.62	638,774.64	95,816.20
政府补助纳税时间性差异	6,160,124.66	<u>924,018.70</u>	6,160,124.66	<u>924,018.70</u>
合计		<u>1,002,581.32</u>		<u>1,019,834.90</u>

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产	417,138.00	-

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买商品、设备及接受劳务	3,327,670.30	1,221,235.17

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海至益电子技术有限公司	474,375.00	未予结算

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
余额	3,750.00	-

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,400,000.00	10,426,524.20	12,826,524.20	-

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,400,000.00	7,599,703.40	9,999,703.40	-

上海华岭集成电路技术股份有限公司

2016 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	-	286,742.90	286,742.90	-
社会保险费	-	2,197,353.90	2,197,353.90	-
其中：医疗保险费	-	665,711.60	665,711.60	-
养老保险费	-	1,372,820.30	1,372,820.30	-
生育保险费	-	58,303.00	58,303.00	-
失业保险费	-	74,821.00	74,821.00	-
工伤保险费	-	25,698.00	25,698.00	-
住房公积金	-	342,724.00	342,724.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	<u>2,400,000.00</u>	<u>10,426,524.20</u>	<u>12,826,524.20</u>	<u>-</u>

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,150,120.66	2,883,448.34
个人所得税	<u>86,496.81</u>	<u>65,175.19</u>
合计	<u>2,236,617.47</u>	<u>2,948,623.53</u>

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
余额	583,788.75	363,527.04

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
余额	176,624.98	未支付

18、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
待处置资产权益	15,061,127.40	-	2,510,187.90	12,550,939.50	见注 1、2

注 1：系根据 2002 年 9 月 10 日发布的《上海市科研计划课题制管理办法(暂行)通知》第 25 条、国科发计〔2008〕453 号第 7 章 44 和 45 条、财建[2005]355 号第 14 条，使用上海市科学技术委员会的课题研究费和中央预算内固定资产投资补助资金所购置的资产，其权属暂不计入课题依托单位。

注 2：根据公司《第二届董事会 2014 年第四次会议决议》，通过的《公司关于若干财务事项的处理意见》第二项、关于《极大规模集成电路制造装备及成套工艺》等项目形成固定资产相关部分资金的处理意见。将该部分科研补助确认为与资产相关的政府补助，按 5 年摊销计入各期损益。

上海华岭集成电路技术股份有限公司

2016 半年度报告

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	72,204,500.00	60,414,975.00	16,724,930.00	115,894,545.00	-

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
科研补助	28,346,500.00	23,558,045.00	4,800,000.00	-	47,104,545.00	与收益相关
科研补贴	35,308,000.00	28,402,000.00	3,470,000.00	-	60,240,000.00	与资产相关
财政补贴	-	8,454,930.00	8,454,930.00	-	-	与收益相关
其他	<u>8,550,000.00</u>	-	-	-	<u>8,550,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>72,204,500.00</u>	<u>60,414,975.00</u>	<u>16,724,930.00</u>	=	<u>115,894,545.00</u>	

20、股本

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例		数量	比例
无限售 无限售股份总数	<u>68,371,278</u>	<u>81.39%</u>	<u>36,868,770</u>	<u>105,240,048</u>	<u>83.52%</u>
条件股 其中：控股股东、实际控制人	42,246,806	50.29%	21,123,403	63,370,209	50.29%
份 董事、监事及高级管理人员	2,780,566	3.31%	3,720,914	6,501,480	5.16%
核心员工	3,382,206	4.03%	1,724,103	5,106,309	4.05%
其他	19,961,700	23.76%	10,300,350	30,262,050	24.02%
有限售 有限售股份总数	<u>15,628,722</u>	<u>18.61%</u>	<u>5,131,230</u>	<u>20,759,952</u>	<u>16.48%</u>
条件股 其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
份 董事、监事及高级管理人员	15,628,722	18.61%	5,131,230	20,759,952	16.48%
核心员工	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
普通股总股本	<u>84,000,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>42,000,000</u>	<u>126,000,000</u>	<u>100.00%</u>

经公司 2015 年度股东大会审议通过，公司以实施 2015 年利润分配之股权登记日 2016 年 6 月 16 日的公司总股本 84,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股，送股后公司总股本为 126,000,000 股。

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	15,093,536.01	-	-	15,093,536.01

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,973,151.98	-	-	10,973,151.98

23、未分配利润

上海华岭集成电路技术股份有限公司

2016 半年度报告

项目	本期
调整前上期末未分配利润	85,428,367.73
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-
调整后期初未分配利润	85,428,367.73
加: 本期净利润	17,437,979.97
减: 提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	42,000,000.00
期末未分配利润	60,866,347.70

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,955,142.94	23,587,251.02	39,355,812.60	16,517,375.43
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>48,955,142.94</u>	<u>23,587,251.02</u>	<u>39,355,812.60</u>	<u>16,517,375.43</u>

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
集成电路测试及开发服务	48,955,142.94	23,587,251.02	39,355,812.60	16,517,375.43

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期数	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	17,045,215.89	34.82%
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	4,737,744.13	9.68%
成都华微电子科技有限公司	4,734,372.60	9.67%
深圳国微电子有限公司	3,796,023.49	7.75%
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	<u>3,571,087.78</u>	<u>7.29%</u>
合计	<u>33,884,443.89</u>	<u>69.21%</u>

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	597,529.00	609,176.20
办公费	313,289.50	114,400.00
会议费	160,000.00	121,000.00
展览费	105,000.00	-
培训费	77,000.00	228,500.00
咨询费	76,700.00	227,000.00
快递费	59,010.36	92,855.21
差旅费	50,480.00	59,240.00
服务费	33,396.23	6,040.00

上海华岭集成电路技术股份有限公司

2016 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	30,000.00	-
车辆使用费	23,546.11	14,444.44
业务招待费	19,526.00	77,424.30
修理费	18,880.00	-
福利费	9,000.00	-
其他	<u>23,488.04</u>	<u>3,960.00</u>
合计	<u>1,596,845.24</u>	<u>1,554,040.15</u>

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,471,534.60	4,522,060.80
技术开发费	13,965,352.90	7,152,254.82
业务招待费	300,357.51	310,304.38
租赁费	449,324.10	474,378.63
办公费	1,955,179.50	1,214,834.05
差旅费	645,199.30	844,982.92
聘请中介机构费用	238,490.57	123,739.62
折旧及摊销	264,238.84	262,716.80
车辆使用费及修理费	223,196.61	186,580.19
培训费	<u>493,159.21</u>	448,611.00
其他	<u>609,867.69</u>	<u>761,349.52</u>
合计	<u>23,615,900.83</u>	<u>16,301,812.73</u>

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,235,998.78	-988,368.49
手续费	5,683.03	6,498.31
汇兑损益	<u>-68,099.01</u>	<u>2,797.23</u>
合计	<u>-1,298,414.76</u>	<u>-979,072.95</u>

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-107,155.42	125,198.18

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,282.09	63,396.07	11,282.09
其中：固定资产处置利得	11,282.09	63,396.07	11,282.09
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	<u>19,235,117.90</u>	<u>8,686,202.90</u>	<u>19,235,117.90</u>
合计	<u>19,246,399.99</u>	<u>8,749,598.97</u>	<u>19,246,399.99</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
非科研补助	8,454,930.00	56,015.00	与收益相关
科研补助	10,780,187.90	8,630,187.90	部分与收益相关/ 部分与资产相关
合计	19,235,117.90	8,686,202.90	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	-	-	-
非流动资产处置损失合计	59,782.42	-	59,782.42
其中: 固定资产处置损失	59,782.42	-	59,782.42
非常损失	-	-	-
滞纳金	-	-	-
其他	-	-	-
合计	59,782.42	-	59,782.42

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,292,100.05	2,147,236.77
递延所得税费用	17,253.58	-15,281.25
合计	3,309,353.63	2,131,955.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,747,333.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,112,100.04
调整以前期间所得税的影响	197,253.59
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	3,309,353.63

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	60,414,975.00	26,319,015.00
利息收入	1,235,998.78	988,368.49
其他	-	2,198,323.49
合计	61,650,973.78	29,505,706.98

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	5,452,888.45	2,925,301.87
租赁费	949,306.65	820,585.23
业务招待费	319,883.51	387,728.68
办公费	1,664,766.32	1,019,898.92
差旅费	695,679.30	904,222.92
其他	<u>537,899.61</u>	<u>256,304.20</u>
合计	<u>9,620,423.84</u>	<u>6,314,041.82</u>

33、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情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,437,979.97	12,453,998.86
加：资产减值准备	-107,155.42	125,198.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,828,204.64	10,018,223.39
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	305,015.82	437,126.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	48,500.33	-63,396.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-68,099.01	2,797.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,253.58	-15,281.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,486,143.67	-14,835.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	854,971.07	-5,969,705.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	46,817,044.01	18,532,886.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	78,647,571.32	35,507,012.45
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	227,664,911.59	143,971,127.37
减：现金的年初余额	153,786,355.33	134,295,002.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	73,878,556.26	9,676,124.85

(2) 现金和现金等价物的构成

上海华岭集成电路技术股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
① 现金	227,664,911.59	153,786,355.33
其中：库存现金	2,998.02	3,964.29
可随时用于支付的银行存款	227,661,913.57	153,782,391.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	227,664,911.59	153,786,355.33
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

#### 34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,847,913.37	所有权归属于课题主办单位

#### 35、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	522,709.05	6.6312	3,466,188.25
应收账款			
其中：美元	6,808.81	6.6312	45,150.58

## (六) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
上海复旦微电子集团股份有限公司	上海市	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	50.29%	50.29%

公司控股股东上海复旦微电子集团股份有限公司设立于 1998 年 7 月 10 日，注册资本人民币为 6173.3 万元，统一社会信用代码 91310000631137409B，注册地址上海市邯郸路 220 号，法定代表人蒋国兴，经营范围为“研究开发、生产微电子产品，销售自产产品，并提供相关服务，投资举办符合国家高新技术产业目录的项目”。复旦微电子于 2000 年 8 月在香港联交所创业板上市，2014 年 1 月 8 日转香港联交所主板交易，股票简称“上海复旦”，股票代码 1385。

### 2、其他关联方情况



上海复控华龙微系统技术有限公司设立于 2007 年 10 月 8 日，注册资本为人民币 3000 万元，存续期为 20 年，注册地址为上海市宝山区长江南路 180 号 C 区 C618-623、C625-628，经营范围为“微电子产品、电子元器件的研发、销售；微系统技术的研发，并提供相关的技术咨询、技术服务、技术转让；软件的研发、制作、销售；系统集成；投资、投资管理、投资咨询（除经纪），从事货物与技术的进出口业务。”。法定代表人：戴忠东，营业执照号 310115001037869。上海复旦微电子集团股份有限公司持有该公司 51% 的股权。

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海复旦微电子集团股份有限公司	集成电路测试及开发服务	17,045,215.89	16,098,366.75
上海复控华龙微系统技术有限公司	集成电路测试及开发服务	-	8,561.32

关联方之间发生的交易参照市场价格与协议价相结合。

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海复旦微电子集团股份有限公司	3,382,639.95	101,479.20	6,676,025.09	200,280.75

### (七) 其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本企业报告分部按照行业类别分类予以披露。

##### (2) 报告分部的财务信息

项目	集成电路测试及开发服务 行业分部	分部间抵销	合计
营业收入	48,955,142.94		48,955,142.94
营业成本	23,587,251.02		23,587,251.02
资产总额	347,530,346.71		347,530,346.71
负债总额	134,597,311.02		134,597,311.02

## (八) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-48,500.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,235,117.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-	
所得税影响额	2,877,992.64	
合计	16,308,624.93	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.54%	0.138	0.138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.009	0.009