



华岭股份

NEEQ:430139

上海华岭集成电路技术股份有限公司

SinoIC Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

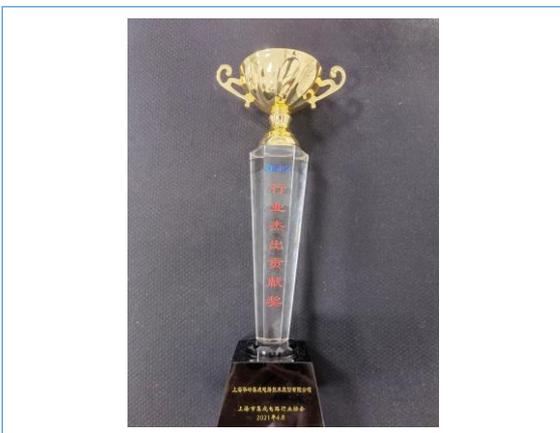
公司半年度大事记



欢庆公司成立二十周年



公司“12英寸集成电路测试关键技术
创新研究及产业化服务平台建设”项目
荣获2020年度上海市科技进步奖
二等奖



公司荣获集成电路行业协会颁发的上海
市集成电路“行业杰出贡献奖”



公司荣获“2020-2021中国半导体最
具发展潜力封测企业”

目录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 18 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 25 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 66 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------|---|
| 政策风险 | 近年来,国家对集成电路行业在财政、税收等方面施以大量扶持政策,若未来国家政策发生变化,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要影响。 |
| 新技术更新风险 | 公司是一家集成电路测试企业,测试技术研发能力是公司最重要的核心竞争力。随着集成电路技术和产品更新换代速度日趋加快,公司需要不断提升自身的测试技术水平以适应市场需求的变化,未来如何持续保持行业领先的测试技术水平是公司面临的重要风险。 |
| 市场波动风险 | 公司属于集成电路行业,主要业务是向集成电路设计与制造企业提供测试服务,是集成电路产业链的中间环节。如果集成电路设计与制造行业的发展出现较大波动,将势必对集成电路测试行业带来重要影响。 |
| 核心技术人员流失风险 | 集成电路测试行业属于人才密集型、技术密集型行业,公司的核心技术人员是公司保持测试技术水平领先之核心竞争力的重要因素。随着集成电路行业的发展,企业之间对于人才的竞争日趋激烈,公司存在核心技术人才流失的风险。 |
| 知识产权风险 | 公司在集成电路测试技术和程序研发中,申请了大量软件著作权、技术专利等知识产权,这些知识产权对公司现时和未来的经营具有非常重要之作用,因此公司面临知识产权被侵犯和侵犯他 |

| | |
|-----------------|---|
| | 人知识产权的风险。 |
| 关联交易风险 | 报告期内,公司同控股股东复旦微电子及其关联方的关联交易收入占公司全部营业收入的 17.23%,公司主要业务存在关联方占比较高的经营风险。如果控股股东的经营状况发生不利变化,将有可能减少其在公司测试的产品数量,从而对公司的销售收入带来不利影响。 |
| 税收政策变化风险 | 公司被认定为国家级高新技术企业,按 15%的优惠税率申报缴纳企业所得税,部分研发费用可按实际发生额的 75%加计抵扣当年的企业应纳税所得额。如上述所得税优惠政策发生变化,或公司不具备条件继续申请并执行上述所得税优惠税率,将对公司未来的收益情况产生一定的影响。 |
| 大股东不当控制风险 | 公司的法人股东复旦微电子拥有公司 50.29%的股份,若公司控股股东及相关人员利用其控股地位,通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---|
| 半年报、半年度报告 | 指 | 上海华岭集成电路技术股份有限公司 2021 年半年度报告 |
| 华岭股份、本公司、公司 | 指 | 上海华岭集成电路技术股份有限公司 |
| 复旦微电子 | 指 | 上海复旦微电子集团股份有限公司,华岭股份控股股东 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、上海证券 | 指 | 上海证券有限责任公司 |
| 董事会 | 指 | 上海华岭集成电路技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海华岭集成电路技术股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 上海华岭集成电路技术股份有限公司股东大会 |
| 《公司章程》 | 指 | 《上海华岭集成电路技术股份有限公司公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 集成电路、IC、芯片 | 指 | 集成电路(IntegratedCircuit,简称 IC,俗称芯片)是在一半导体基板上,利用氧化、蚀刻、扩散等方法,将众多电子电路组成各式二极管、晶体管等电子组件,做在一个微小面积上,以完成某一特定逻辑功能,达成预先设定好的电路功能要求的电路系统 |
| 晶圆、wafer | 指 | 将单晶硅晶棒切割所得的一片一片薄薄的圆片,即是晶圆(wafer),或硅晶圆 |

| | | |
|--------------|---|--|
| CNAS 国家实验室认可 | 指 | 中国国家合格评定委员会, 简称 CNAS, 是中国政府授权的权威机构, 该机构对检测/校准实验室和检查机构有能力完成特定任务作出正式承认的程序称为 CNAS 国家实验室认可。通过认可的实验室出具的检测报告可以加盖中国国家合格评定委员会 (CNAS) 和国际实验室认可合作组织 (ILAC) 的印章, 所出具的数据国际互认 |
|--------------|---|--|

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------|
| 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 | SinoICTechnologyCo.,Ltd. |
| 证券简称 | 华岭股份 |
| 证券代码 | 430139 |
| 法定代表人 | 施瑾 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|-------------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 孙维东 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 联系地址 | 上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 6 楼 |
| 电话 | 021-50278218 |
| 传真 | 021-50278219 |
| 电子邮箱 | investor@sinoictest.com.cn |
| 公司网址 | http://www.sinoictest.com.cn |
| 办公地址 | 上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 |
| 邮政编码 | 201203 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2001 年 4 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2012 年 9 月 7 日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（39）-电子器件制造（396）-集成电路制造（3963） |
| 主要产品与服务项目 | 晶圆测试、IC 成品测试、测试验证分析、测试技术研究、程序开发、自有设备租赁 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 226,800,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 19 |
| 控股股东 | 控股股东为（上海复旦微电子集团股份有限公司） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|-----------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91310000703340159B | 否 |
| 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 | 否 |
| 注册资本（元） | 226,800,000 | 是 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------|
| 主办券商（报告期内） | 上海证券 |
| 主办券商办公地址 | 上海市四川中路213号久事商务大厦7楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 中信建投 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 127,825,960.04 | 78,517,492.05 | 62.80% |
| 毛利率% | 53.89% | 44.51% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 36,881,068.20 | 17,154,080.30 | 115.00% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 27,508,212.72 | 7,832,004.57 | 251.23% |
| 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) | 9.57% | 5.36% | - |
| 加权平均净资产收益率% (依据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) | 7.14% | 2.45% | - |
| 基本每股收益 | 0.16 | 0.08 | 100.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 509,895,124.75 | 491,314,336.74 | 3.78% |
| 负债总计 | 105,994,531.07 | 124,294,811.26 | -14.72% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 403,900,593.68 | 367,019,525.48 | 10.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.78 | 1.94 | -8.29% |
| 资产负债率% (母公司) | 20.79% | 25.30% | - |
| 资产负债率% (合并) | 20.79% | 25.30% | - |
| 流动比率 | 4.73 | 3.99 | - |
| 利息保障倍数 | 48.98 | 43.00 | - |

(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 | 48,834,308.81 | 16,372,473.20 | 198.27% |
| 应收账款周转率 | 2.41 | 1.53 | - |
| 存货周转率 | 259.94 | 4,445.20 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 3.78% | -0.72% | - |
| 营业收入增长率% | 62.80% | 16.43% | - |
| 净利润增长率% | 115.00% | -1.21% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | - |
| 计入当期损益的政府补助 | 8,594,197.33 |
| 除上述项目之外的其他营业外收支净额 | -1,974.35 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,434,665.82 |
| 非经常性损益合计 | 11,026,888.80 |
| 减：所得税影响数 | 1,654,033.32 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 9,372,855.48 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是一家独立的专业集成电路测试企业，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增值服务，并以此获取经营收入及利润。业务主要包括：测试技术研究、测试软硬件开发、测试装备研制、测试验证分析、晶圆测试、集成电路成品测试、可靠性试验、自有设备租赁。公司是经国家认定的高新技术企业和集成电路企业，拥有 CMA 计量认证证书、CNAS 国家实验室认可证书，是上海市集成电路测试公共服务平台和上海市集成电路测试工程技术研究中心。

公司主要采用直销的销售模式，客户群体为集成电路产业链上各类型的企业，目前公司主要的客户

类型为集成电路设计企业、制造企业以及封装企业，随着公司测试技术和能力的不断提高，公司已经能够覆盖整个产业链的测试需求。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2021年上半年，国内集成电路行业增势显著，公司在董事会的领导下，在管理层和全体同仁的共同努力下，公司加快在集成电路测试中高端市场的产业布局，业务结构持续优化，经营业绩平稳增长。报告期内，公司主营业务收入127,825,960.04元，同比增长62.80%；净利润为36,881,068.20元，同比增长115.00%，扣非后净利润为27,508,212.72元，同比增长251.23%；主要为报告期内公司不断优化技术与产品，提升产品的测试效率；加强重点行业市场开拓，高端集成电路测试业务市场地位进一步提升；同时，随着新增产能的陆续投产并持续保持较高的利用率，公司营业收入及净利润增加明显。截至报告期末公司现金流充裕，各项财务指标总体保持健康状态。

报告期内，公司拥有9000余平方米的测试技术研发及生产测试创新服务基地，建立了千级、百级、十级各种标准的净化测试环境，拥有国内领先的28nm-12nm先进工艺集成电路测试生产线和MEMS测试平台，装备有国际先进的测试技术研发和分析系统。智能测试平台改建基本完成，提高了测试质量管控及量产测试效率，通过优化测试基地建设，提升了芯片测试软硬件服务能力。新增近2000平方米的生产净化车间正在改建中，预计下半年投入使用。

报告期内，公司不断突出特色技术，提升质量服务水平，同时充分把握产业发展的机遇，快速响应市场要求，满足行业用户测试所需，市场销售额不断突破，再创新高。公司持续加强重点客户的服务力度，实现分层次推动销售的增长，前十大客户的销售占比及国内头部客户产品的占比逐渐增加。公司继续为国内优秀集成电路设计、制造企业提供测试技术服务并建立深度合作。

报告期内，公司不断拓展科研技术开发能力，优化和提升大数据、云计算构架的“芯片测试云”信息服务体系，完善技术生产管理及质量管理，保障了生产运行与客户服务品质。公司在新产品开发、国产测试系统应用开发、自动化及信息化开发等方面取得了丰硕成果。报告期内，公司运行产品数量及新产品开发数量都有很大的提高，研发能力得到持续锻炼提升；公司在国产测试系统应用的测试环境、测试软硬件、测试服务等进行研发与突破，构建了国产测试系统示范线，应用取得显著成效。国产测试系统示范线的建立可以更灵活的分配机台资源，有效缓解了公司机台及产能的紧张状态，不同层次的满足了客户需求，提高了公司市场占有率；同时，公司不断完善生产自动化、管理信息化的建设，向高可靠、高安全、高效率方向发展。报告期内，公司共申请国内外专利1项，累计拥有专利174项，全部为发明专利。授权国内专利3项，国外授权2项。累计授权专利数58项。获得软件著作权4项，累计获得软件著作权176项。

报告期内，公司高质量完成“十三五”国家科技重大专项项目验收工作，并积极展开提前规划提前布局，为“十四五”新时期项目申报奠定基础。公司通过多家集成电路头部企业的质量审查与复查，实现芯片高质量测试服务。此外，公司不断扩大平台服务领域，涵盖国家重大专项、市级重大项目等第三方测试服务，有效的支撑了纵向项目的开展和市场的合作。

（二） 行业情况

根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大“C制造业-39计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据国民经济行业分类(GB/T4754-2011)，公司所属行业为“C制造业-39计算机、通信和其他电子设备制造业-397电子器件制造-3973集成电路制造”。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C制造业-39计算机、

通信和其他电子设备制造业 - 396 电子器件制造 - 3963 集成电路制造”，根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“17 信息技术 - 1712 半导体产品与设备 - 171210 半导体产品与设备 - 17121010 半导体设备”。

集成电路（integratedcircuit）是一种微型电子器件或部件。它是经过氧化、光刻、扩散、外延、蒸铝等半导体制造工艺，把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构；其中所有元件在结构上已组成一个整体，使电子元件向着微小型化、低功耗、智能化和高可靠性方面迈进了一大步。它在电路中用字母“IC”表示。当今半导体工业大多数应用的是基于硅的集成电路。集成电路技术包括芯片制造技术与设计技术，主要体现在加工设备，加工工艺，封装测试，批量生产及设计创新的能力上。

集成电路产业链包括芯片设计、晶圆制造、芯片封装和测试子行业。在集成电路产业链中芯片设计是以消费终端需求为指引，通过将系统、逻辑与性能的要求转化为具体的版图物理图形来设计开发各种芯片产品。晶圆制造将掩膜版的图像数据转移至晶圆片上，再通过一系列工艺流程，完成晶圆成品。晶圆探针测试（Probe）是利用探针测试台与探针测试卡来测试晶圆上每一个晶粒，以确保晶粒的电气特性与效能是依照设计规格制造出来的。芯片封装目的在于保护芯片免受物理、化学等环境因素造成的损伤，增强散热性能和机械强度，确保电路正常工作。芯片成品测试是把控芯片质量的最后一关，通过电气参数测试和可靠性测试等流程为产品品质严格把关，最终输出芯片成品。

美国半导体行业协会（SIA）发布数据显示，2021 年第一季度全球半导体销售总额为 1,231 亿美元，同比增长 17.8%，环比增长 3.6%。中国集成电路产业 2021 年第一季度保持增长态势，根据中国半导体行业协会统计，2021 年第一季度中国集成电路产业销售额 1739.3 亿元，同比增长 18.1%。其中：设计业销售额为 717.7 亿元，同比增长 24.9%；制造业销售额为 542.1 亿元，同比增长 20.1%；封测业销售额 479.5 亿元，同比增长 7.3%。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 175,225,600.80 | 34.37% | 193,174,355.83 | 39.32% | -9.29% |
| 应收票据 | 30,411,215.73 | 5.96% | 48,510,937.95 | 9.87% | -37.31% |
| 应收账款 | 61,209,182.88 | 12.00% | 41,837,911.51 | 8.52% | 46.30% |
| 存货 | 237,505.75 | 0.05% | 216,034.07 | 0.04% | 9.94% |
| 固定资产 | 83,940,725.68 | 16.46% | 108,233,907.64 | 22.03% | -22.45% |
| 在建工程 | 90,557,247.85 | 17.76% | 40,480,910.48 | 8.24% | 123.70% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据本期期末金额30,411,215.73元与上年期末相较减少37.31%，原因为：上期期末结余票据已全部承兑，本期收到的跨期票据相较于上年同期有所减少。
- 2、应收账款本期期末金额61,209,182.88元与上年期末相较增加46.30%，原因为：本期销售收入增长62.80%，导致本期应收账款上年期末相较增加46.30%，上述款项均在公司给予长期客户合理授信范围内。
- 3、在建工程本期期末金额90,557,247.85元与上年期末相较增加123.70%，原因为：主要是公司扩增产能新增改造近2000平米净化车间及购置集成电路测试设备，预计下半年度可完工转固。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 127,825,960.04 | - | 78,517,492.05 | - | 62.80% |
| 营业成本 | 58,946,555.70 | 46.11% | 43,572,348.33 | 55.49% | 35.28% |
| 毛利率 | 53.89% | - | 44.51% | - | - |
| 销售费用 | 3,395,895.44 | 2.66% | 2,542,962.13 | 3.24% | 33.54% |
| 管理费用 | 13,867,783.18 | 10.85% | 11,543,094.84 | 14.70% | 20.14% |
| 研发费用 | 20,037,571.80 | 15.68% | 11,439,835.27 | 14.57% | 75.16% |
| 财务费用 | -600,453.84 | -0.47% | -584,166.47 | -0.74% | 2.79% |
| 信用减值损失 | -822,792.38 | 0.64% | -229,064.92 | 0.29% | 259.20% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 11,028,863.15 | 8.63% | 10,967,147.92 | 13.97% | 0.56% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动 收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 42,271,701.42 | 33.07% | 20,706,823.75 | 26.37% | 104.14% |
| 营业外收入 | - | - | - | - | - |
| 营业外支出 | 1,974.35 | 0.00% | - | - | 100.00% |
| 净利润 | 36,881,068.20 | 28.85% | 17,154,080.30 | 21.85% | 115.00% |

项目重大变动原因:

- 1、公司本期营业收入127,825,960.04元，较上年同期增加62.80%，主要原因为：公司不断优化技术与产品，提升产品的测试效率，随着上年四季度新增产能的陆续投产并持续保持较高的利用率，公司营业收入增加明显。
- 2、公司本期销售费用3,395,895.44元，较上年同期增加33.54%，主要原因为：公司本期销售业绩大幅度增长，销售人员薪酬部分有所调整；同时，产品的快递运输费用也有较大增长。
- 3、公司本期研发费用20,037,571.80元，较上年同期增加75.16%，主要原因为：上年同期受疫情影响公司减少了研发投入，本期已恢复正常的研发投入。
- 4、公司本期信用减值损失822,792.38元，较上年同期增加259.20%，主要原因为：公司销售收入增长导致应收账款增加，相应导致按照账龄计提的坏账准备有所上升所致。
- 5、公司本期营业利润42,271,701.42元，较上年同期增加104.14%；公司本期净利润36,881,068.20元，较上年同期增加115.00%。主要原因为：本期公司营业收入同比增长62.80%，生产成本保持相对稳定，营业利润及净利润相应产生大幅增长。
- 6、公司本期营业外支出1,974.35元，较上年同期增加100.00%，主要原因为：本期支出为补交企业所得税产生的滞纳金，上期无。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|---------------|----------|
| 主营业务收入 | 127,825,960.04 | 78,399,470.32 | 63.04% |
| 其他业务收入 | - | 118,021.73 | -100.00% |
| 主营业务成本 | 58,946,555.70 | 43,498,312.15 | 35.51% |
| 其他业务成本 | - | 74,036.18 | -100.00% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 测试服务收入 | 125,396,228.61 | 57,303,907.53 | 54.30% | 64.79% | 35.94% | 9.70% |
| 产品销售收入 | 1,479,924.46 | 750,472.52 | 49.29% | 328.56% | 979.48% | -30.58% |
| 租赁收入 | 949,806.97 | 892,175.65 | 6.07% | -51.47% | -29.96% | -28.86% |
| 合计 | 127,825,960.04 | 58,946,555.70 | 53.89% | 62.80% | 35.28% | 9.38% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 中国大陆 | 127,115,759.62 | 58,622,006.39 | 53.88% | 63.15% | 35.59% | 9.37% |
| 其他 | 710,200.42 | 324,549.31 | 54.30% | 17.25% | -3.45% | 9.79% |

收入构成变动的原因：

公司不断优化技术与产品，在测试效率不断提高的同时，新增产能也陆续投入使用并保持较高的利用率，导致公司营业收入增长较快；同时由于公司生产成本保持相对稳定，公司的毛利率有所提升。

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 48,834,308.81 | 16,372,473.20 | 198.27% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -74,172,642.67 | -45,004,023.10 | -64.81% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,896,174.19 | -2,131,751.44 | -35.86% |

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额为 48,834,308.81 元，较去年同期增加 198.27%，主要原因：公司营

业收入大幅增加，同时本期应收账款控制较好。

投资活动产生的现金流量净额为-74,172,642.67 元，较去年同期减少 64.81%，主要原因：由于销售业务的增长对于生产测试设备的需求也相应增加，购建固定资产支付的现金较上年同期增加较多。

筹资活动产生的现金流量净额为-2,896,174.19 元，较去年同期减少 35.86%，主要原因：报告期公司新增租赁近 2000 平米厂房，根据新租赁准则，本期租金的增加导致筹资活动产生的现金流出增长。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

公司为股转系统创新层企业，挂牌以来公司管理团队稳定，经营业绩逐年稳步攀升，企业法人治理

结构和管理体制不断完善，财务状况和各项财务指标长期保持健康状态。报告期内，公司经营状况和成果符合管理层的预期和规划，未发现对公司持续经营能力存在潜在不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

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。

应对措施：国家目前对集成电路产业积极扶持开发，公司也将及时跟踪国家相关政策信息，加强与政府相关部门的交流。

（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。

应对措施：公司具有雄厚的技术基础和创新能力、拥有专业的技术团队，有能力应对未来新技术、新标准以及新领域的技术更新需求。

（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。

应对措施：公司这些年持续不断提升高端测试平台建设和测试技术研发，技术装备水平始终居于市场主流，可以支撑公司贯彻同行业上下游领军企业合作的战略，从而获得稳定的市场份额。此外，公司还通过参与行业协会事务，承担政府公共服务平台的职能，提高企业知名度，提升行业影响力，进一步增强公司抵御市场风险的能力。

（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。

应对措施：公司通过内部激励机制办法，保持骨干队伍稳定，公司仍将探索其他管理和激励措施，尽最大可能减少核心技术人员流失。

（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。

应对措施：对于知识产权被侵犯的风险，公司施行了技术文档专人保管，核心员工签订保密协议等管理措施加以防范；同时，公司通过不断的技术更新降低知识产权被侵犯对公司经营产生的不利影响；此外，公司在必要时将及时积极运用法律手段维护自身的合法权益。对于侵犯他人知识产权的风险，公司一直坚持独立自主进行技术研发的策略，尽可能避免侵犯他人知识产权。对于竞争对手特别是外国企业利用特定法律条款，在知识产权方面设置的障碍，公司可以通过或参与布局核心专利池联盟等方法将风险降到最低。

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

应对措施：公司控股股东或除公司以外的其他控股子公司并无专业从事集成电路测试业务，公司自成立以来亦由公司管理层独立运作，公司控股股东作为一家生产完全代工的集成电路设计公司同公司的业务往来系互生互存之关系。未来，公司将通过加大市场拓展力度，培育长期合作伙伴，继续增加来自非关联方客户的业务收入，进一步降低关联交易在收入所占比重。

（七）税收政策变化风险。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。

应对措施：公司经常性地承担政府科研项目，不断开发国家重点支持、市场亟需的测试技术，保持行业领先地位，力争持续获得国家对于高新技术企业的各种税收政策扶持。

（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。

应对措施：公司已建立了较为合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了相关的制度措施，对大股东的行为进行合理的限制，保证关联交易的公允性。公司一直以来严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，切实保护少数权益股东的利益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | - |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | - | - |
| 2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务 | 60,000,000.00 | 22,015,333.80 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |

| | | |
|-------|---|---|
| 4. 其他 | - | - |
|-------|---|---|

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|----------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2012/9/7 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他 | 2012/9/7 | - | 挂牌 | 关联交易承诺 | 承诺规范关联交易 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

| |
|----|
| 无。 |
|----|

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 168,485,013 | 89.15% | 33,832,543 | 202,317,556 | 89.21% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 95,055,313 | 50.29% | 19,011,063 | 114,066,376 | 50.29% |
| | 董事、监事、高管 | 6,352,724 | 3.36% | 1,194,485 | 7,547,209 | 3.33% |
| | 核心员工 | 6,320,263 | 3.34% | 434,338 | 6,754,601 | 2.98% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 20,514,987 | 10.85% | 3,967,457 | 24,482,444 | 10.79% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | 20,514,987 | 10.85% | 3,967,457 | 24,482,444 | 10.79% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 189,000,000 | - | 37,800,000 | 226,800,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 923 |

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

| |
|--|
| 公司于 2021 年 4 月 23 日召开了 2020 年年度股东大会,审议通过《关于 2020 年度权益分派的议案》,向全体股东每 10 股送红股 2 股。根据该预案,公司于 2021 年 5 月 19 日完成了权益分派,总股本由 189,000,000 股变为 226,800,000 股;2020 年年度股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。《公司章程》第四条修改为“公司注册资本为人民币 2 亿 2680 万元。”和第十七条修改为“公司股份总数为 |
|--|

2 亿 2680 万股，全部为普通股。”

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------------|------------|------------|-------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 上海复旦微电子集团股份有限公司 | 95,055,313 | 19,011,063 | 114,066,376 | 50.29% | 0 | 114,066,376 | 0 | 0 |
| 2 | 张志勇 | 9,919,371 | 1,983,874 | 11,903,245 | 5.25% | 8,927,435 | 2,975,810 | 0 | 0 |
| 3 | 卢尔健 | 9,773,579 | 1,858,716 | 11,632,295 | 5.13% | 0 | 11,632,295 | 0 | 0 |
| 4 | 叶守银 | 5,362,953 | 952,591 | 6,315,544 | 2.78% | 4,826,658 | 1,488,886 | 0 | 0 |
| 5 | 刘远华 | 4,367,396 | 873,479 | 5,240,875 | 2.31% | 3,930,656 | 1,310,219 | 0 | 0 |
| 6 | 上海安洪投资管理有限公司—安洪安稳一号证券投资基金 | 2,036,000 | 1,601,490 | 3,637,490 | 1.60% | 0 | 3,637,490 | 0 | 0 |
| 7 | 上海证券有限责任公司做市专用证券账户 | 2,196,149 | 973,464 | 3,169,613 | 1.40% | 0 | 3,169,613 | 0 | 0 |
| 8 | 祁建华 | 2,065,173 | 413,035 | 2,478,208 | 1.09% | 1,858,656 | 619,552 | 0 | 0 |
| 9 | 北京指 | 0 | 2,400,000 | 2,400,000 | 1.06% | 0 | 2,400,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|--------------------------|-------------|------------|-------------|--------|------------|-------------|---|---|
| | 南创业投资管理有限公司—指南比吉创业投资私募基金 | | | | | | | | |
| 10 | 汪瑞祺 | 1,710,925 | 241,385 | 1,952,310 | 0.86% | 0 | 1,952,310 | 0 | 0 |
| | 合计 | 132,486,859 | 30,309,097 | 162,795,956 | 71.77% | 19,543,405 | 143,252,551 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|--------|----|----------|-------------|-------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 施瑾 | 董事长 | 男 | 1956年8月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 张志勇 | 董事、总经理 | 男 | 1962年5月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 俞军 | 董事 | 男 | 1968年3月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 纪兰花 | 董事 | 女 | 1951年1月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 李桂华 | 董事 | 女 | 1966年4月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 章倩苓 | 监事会主席 | 女 | 1936年11月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 方静 | 监事 | 女 | 1967年10月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 王华 | 职工代表监事 | 男 | 1985年1月 | 2020年3月30日 | 2022年11月14日 |
| 孙维东 | 董事会秘书 | 男 | 1976年1月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 叶守银 | 副总经理 | 男 | 1968年11月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 刘远华 | 副总经理 | 女 | 1964年8月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 汤雪飞 | 副总经理 | 女 | 1972年1月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 刘军 | 财务总监 | 男 | 1968年4月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 祁建华 | 技术总监 | 男 | 1977年12月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 牛勇 | 市场总监 | 男 | 1974年12月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 方华 | 行政总监 | 男 | 1962年8月 | 2019年11月15日 | 2022年11月14日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 9 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

俞军现任复旦微电子执行董事、副总经理，方静现任复旦微电子财务总监，李桂华现任复旦微电子测试分析部经理，张志勇和刘远华为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|--------|-----------|-----------|------------|------------|------------|---------------|
| 施瑾 | 董事长 | 1,355,551 | 191,110 | 1,546,661 | 0.68% | 0 | 0 |
| 张志勇 | 董事、总经理 | 9,919,371 | 1,983,874 | 11,903,245 | 5.25% | 0 | 0 |
| 纪兰花 | 董事 | 194,000 | 38,800 | 232,800 | 0.10% | 0 | 0 |
| 李桂华 | 董事 | 264,500 | 52,900 | 317,400 | 0.14% | 0 | 0 |
| 方静 | 监事 | 227,251 | 45,451 | 272,702 | 0.12% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|------|------------|---------|------------|--------|---|---|
| 王华 | 监事 | 360,250 | 72,049 | 432,299 | 0.19% | 0 | 0 |
| 叶守银 | 副总经理 | 5,362,953 | 952,591 | 6,315,544 | 2.78% | 0 | 0 |
| 刘远华 | 副总经理 | 4,367,396 | 873,479 | 5,240,875 | 2.31% | 0 | 0 |
| 汤雪飞 | 副总经理 | 518,500 | 103,700 | 622,200 | 0.27% | 0 | 0 |
| 刘军 | 财务总监 | 711,339 | 50,268 | 761,607 | 0.34% | 0 | 0 |
| 祁建华 | 技术总监 | 2,065,173 | 413,035 | 2,478,208 | 1.09% | 0 | 0 |
| 牛勇 | 市场总监 | 1,171,427 | -93,315 | 1,078,112 | 0.48% | 0 | 0 |
| 方华 | 行政总监 | 350,000 | 478,000 | 828,000 | 0.37% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 26,867,711 | - | 32,029,653 | 14.12% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 7 | 0 | 1 | 6 |
| 生产人员 | 131 | 29 | 22 | 138 |
| 销售人员 | 17 | 1 | 1 | 17 |
| 技术人员 | 103 | 10 | 5 | 108 |
| 财务人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 行政人员 | 15 | 1 | 0 | 16 |
| 员工总计 | 279 | 41 | 29 | 291 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 8 | 6 |
| 本科 | 72 | 79 |
| 专科 | 65 | 74 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 134 | 132 |
| 员工总计 | 279 | 291 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 30 | 0 | 2 | 28 |

核心员工的变动情况:

报告期内,原核心员工曹治中因年龄原因退休,顾春华因个人原因离职,公司已经进行了人员补充。公司同所有核心员工在任职期内都签署了保密协议,所以上述人员的离职不会对公司经营产生重大不利影响。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 175,225,600.80 | 193,174,355.83 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 30,411,215.73 | 48,510,937.95 |
| 应收账款 | 五、3 | 61,209,182.88 | 41,837,911.51 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 1,923,799.72 | 445,844.94 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 2,201,673.99 | 2,389,463.17 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 237,505.75 | 216,034.07 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | | 692,483.81 |
| 流动资产合计 | | 271,208,978.87 | 287,267,031.28 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五、8 | 83,940,725.68 | 108,233,907.64 |
| 在建工程 | 五、9 | 90,557,247.85 | 40,480,910.48 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、10 | 33,135,712.47 | 29,638,987.67 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 22,856,565.57 | 16,836,197.35 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 8,195,894.31 | 8,857,302.32 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 238,686,145.88 | 204,047,305.46 |
| 资产总计 | | 509,895,124.75 | 491,314,336.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 3,259,119.33 | 1,070,756.10 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、15 | 4,178,349.94 | 1,508,567.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 7,990,280.00 | 10,392,367.30 |
| 应交税费 | 五、17 | 3,496,166.62 | 6,156,653.60 |
| 其他应付款 | 五、18 | 1,189,031.85 | 17,672,628.92 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、19 | 6,613,871.06 | 5,347,226.30 |
| 其他流动负债 | 五、20 | 30,638,766.89 | 29,905,100.00 |
| 流动负债合计 | | 57,365,585.69 | 72,053,299.93 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、21 | 29,813,727.52 | 26,934,596.23 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、22 | 18,815,217.86 | 25,306,915.10 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 48,628,945.38 | 52,241,511.33 |
| 负债合计 | | 105,994,531.07 | 124,294,811.26 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、23 | 226,800,000.00 | 189,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、24 | 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、25 | 34,803,598.97 | 34,803,598.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、26 | 127,203,458.70 | 128,122,390.50 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 403,900,593.68 | 367,019,525.48 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 403,900,593.68 | 367,019,525.48 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 509,895,124.75 | 491,314,336.74 |

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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|----------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 127,825,960.04 | 78,517,492.05 |
| 其中：营业收入 | 五、27 | 127,825,960.04 | 78,517,492.05 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 95,760,329.39 | 68,548,751.30 |
| 其中：营业成本 | 五、27 | 58,946,555.70 | 43,572,348.33 |
| 利息支出 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、28 | 112,977.11 | 34,677.20 |
| 销售费用 | 五、29 | 3,395,895.44 | 2,542,962.13 |
| 管理费用 | 五、30 | 13,867,783.18 | 11,543,094.84 |
| 研发费用 | 五、31 | 20,037,571.80 | 11,439,835.27 |
| 财务费用 | 五、32 | -600,453.84 | -584,166.47 |
| 其中：利息费用 | | 881,009.67 | 941,197.43 |
| 利息收入 | | 1,597,395.12 | 1,415,420.45 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 11,028,863.15 | 10,967,147.92 |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、34 | -822,792.38 | -229,064.92 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 42,271,701.42 | 20,706,823.75 |
| 加：营业外收入 | 五、35 | | |
| 减：营业外支出 | | 1,974.35 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 42,269,727.07 | 20,706,823.75 |
| 减：所得税费用 | 五、36 | 5,388,658.87 | 3,552,743.45 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,881,068.20 | 17,154,080.30 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,881,068.20 | 17,154,080.30 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 36,881,068.20 | 17,154,080.30 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.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变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------|------|---------------|---------------|
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | - | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | - | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 36,881,068.20 | 17,154,080.30 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 36,881,068.20 | 17,154,080.30 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | 五、37 | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.08 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.16 | 0.08 |

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 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 134,024,636.90 | 64,936,567.24 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 2,632,373.81 | 12,164,951.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 136,657,010.71 | 77,101,518.94 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,474,426.83 | 8,826,219.69 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 40,095,018.49 | 28,861,180.42 |
| 支付的各项税费 | | 8,448,121.87 | 1,677,834.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、38 | 28,805,134.71 | 21,363,811.04 |
| 经营活动现金流出小计 | | 87,822,701.90 | 60,729,045.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、39 | 48,834,308.81 | 16,372,473.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,053,085.08 | 1,136,949.92 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 11,053,085.08 | 3,136,949.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 65,225,727.75 | 48,140,973.02 |
| 投资支付的现金 | | 20,000,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 85,225,727.75 | 48,140,973.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -74,172,642.67 | -45,004,023.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | 五、38 | 2,896,174.19 | 2,131,751.44 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,896,174.19 | 2,131,751.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,896,174.19 | -2,131,751.44 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -86,171.98 | 122,107.28 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -28,320,680.03 | -30,641,194.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 62,230,097.50 | 70,750,283.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,909,417.47 | 40,109,089.84 |

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----|
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 适用 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 10. 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |

附注事项索引说明:

公司于2021年4月23日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于2020年度权益分派的议案》，向全体股东每10股送红股2股。根据该预案，公司于2021年5月19日完成了权益分派，并对权益分派的情况进行了披露。

(二) 财务报表项目附注

一、 基本情况

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

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

本公司母公司为上海复旦微电子集团股份有限公司(“复旦微电子”)。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月25日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策和会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2021年6月30日的财务状况以及2021年上半年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 现金及现金等价物

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

5. 外币业务

本公司对于发生的外币交易,将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时,采用交易发生当日交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

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

6. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

金融资产转移

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

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

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

7. 存货

公司存货主要包括原材料、低值易耗品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

8. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

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

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

9. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

10. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后

续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

11. 资产减值

本公司对除存货、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

摊销期

经营租入固定资产改良

租赁期和预计收益年限孰短

13. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

成本或当期损益。

辞退福利

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

14. 租赁负债

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

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

15. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

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

16. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

17. 政府补助

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

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

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

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

18. 所得税

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

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

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

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

19. 租赁

租赁的识别

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

租赁期的评估

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

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

(2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

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

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

20. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

21. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本公司行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本公司能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

经营租赁——作为出租人

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

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

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

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

递延所得税资产

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

承租人增量借款利率

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

四、 税项

主要税种及税率

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

税收优惠

本公司于2020年被认定为高新技术企业，有效期三年。所得税按应纳税所得额的15%计缴。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 1,966.03 | 7,441.98 |
| 银行存款 | <u>175,223,634.77</u> | <u>193,166,913.85</u> |
| | <u>175,225,600.80</u> | <u>193,174,355.83</u> |

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

2. 应收票据

| | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 28,438,847.73 | 48,304,264.95 |
| 商业承兑汇票 | <u>1,972,368.00</u> | <u>206,673.00</u> |
| | <u>30,411,215.73</u> | <u>48,510,937.95</u> |

3. 应收账款

应收账款的信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 63,075,291.42 | 40,820,811.67 |
| 1至2年 | 17,316.00 | 2,210,932.00 |
| 2至3年 | <u>10,000.00</u> | <u>-</u> |
| | 63,102,607.42 | 43,031,743.67 |
| 减：应收账款坏账准备 | <u>1,893,424.54</u> | <u>1,193,832.16</u> |
| | <u>61,209,182.88</u> | <u>41,837,911.51</u> |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 期初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销 | 期末余额 |
|----|--------------|------------|------|------------|--------------|
| 本期 | 1,193,832.16 | 822,792.38 | | 123,200.00 | 1,893,424.54 |

上期 928,719.85 229,064.92 - 1,157,784.77

| | 期末 | | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 63,102,607.42 | 100 | 1,893,424.54 | 3.00 |

| | 期初 | | | |
|---------------------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 43,031,743.67 | 100 | 1,193,832.16 | 2.85 |

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 期末 | | | 期初 | | |
|-------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率 (%) | 整个存续期 预期信用损失 | 账面金额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | 63,075,291.42 | 3.00 | 1,892,558.74 | 40,820,811.67 | 2.65 | 1,083,285.56 |
| 1年至2年 | 17,316.00 | 5.00 | 865.80 | 2,210,932.00 | 5.00 | 110,546.60 |
| | <u>63,102,607.42</u> | | <u>1,893,424.54</u> | <u>43,031,743.67</u> | | <u>1,193,832.16</u> |

应收账款按种类列示如下：

于2021年06月30日，位列前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 第一名 | 22,101,705.27 | 35.03 | 663,051.16 |
| 第二名 | 9,803,219.50 | 15.54 | 294,096.59 |
| 第三名 | 6,115,114.56 | 9.69 | 183,453.44 |
| 第四名 | 2,045,514.00 | 3.24 | 61,365.42 |
| 第五名 | <u>1,954,159.01</u> | <u>3.10</u> | <u>58,624.77</u> |
| | <u>42,019,712.34</u> | <u>66.59</u> | <u>1,260,591.37</u> |

于2020年12月31日，位列前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|------|-----------------------|--------------|
|------|------|-----------------------|--------------|

| | | | |
|-----|----------------------|--------------|-------------------|
| 第一名 | 15,981,578.27 | 37.14 | 479,447.35 |
| 第二名 | 4,711,292.87 | 10.95 | - |
| 第三名 | 3,786,249.58 | 8.80 | 113,587.49 |
| 第四名 | 2,280,580.00 | 5.30 | 112,636.04 |
| 第五名 | <u>2,015,976.15</u> | <u>4.68</u> | <u>60,479.28</u> |
| | <u>28,775,676.87</u> | <u>66.87</u> | <u>766,150.16</u> |

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,923,799.72 | 100.00 | 445,844.94 | 100.00 |
| 1至2年 | - | - | - | - |
| 2至3年 | - | - | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| | <u>1,923,799.72</u> | <u>100.00</u> | <u>445,844.94</u> | <u>100.00</u> |

于2021年06月30日，本公司无账龄超过一年的重要预付款项（2020年12月31日：无）。

于2021年06月30日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项期末余额合计数的比例如下：

| 单位名称 | 金额 | 比例(%) |
|------|---------------------|--------------|
| 第一名 | 1,076,293.32 | 55.95 |
| 第二名 | 243,750.00 | 12.67 |
| 第三名 | 165,287.20 | 8.59 |
| 第四名 | 110,600.41 | 5.75 |
| 第五名 | <u>36,575.00</u> | <u>1.90</u> |
| | <u>1,632,505.93</u> | <u>84.86</u> |

于2020年12月31日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项期末余额合计数的比例如下：

| 单位名称 | 金额 | 比例(%) |
|------|------------------|-------------|
| 第一名 | 120,000.00 | 26.92 |
| 第二名 | 109,638.19 | 24.59 |
| 第三名 | 55,500.00 | 12.45 |
| 第四名 | 53,000.00 | 11.89 |
| 第五名 | <u>29,610.00</u> | <u>6.64</u> |

367,748.19

82.49

5. 其他应收款

| | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | <u>2,201,673.99</u> | <u>2,389,463.17</u> |

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 746,015.79 | 933,804.97 |
| 1至2年 | 221,485.00 | 221,485.00 |
| 2至3年 | - | 416,266.44 |
| 3年以上 | <u>1,234,173.20</u> | <u>817,906.76</u> |
| | <u>2,201,673.99</u> | <u>2,389,463.17</u> |

其他应收款按性质分类如下：

| | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 合作研发项目款 | - | - |
| 押金 | 2,201,673.99 | 2,389,463.17 |
| 其他 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>2,201,673.99</u> | <u>2,389,463.17</u> |

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

于2021年6月30日，其他应收款余额列示如下：

| | 期末余额 | 占其他应收款 余额合计数的 比例(%) | 性质 |
|------------------|--------------|---------------------------|----|
| 上海张江文化 控股有限公司 | 2,094,573.99 | 95.14 | 押金 |
| 上海张江综合 服务有限公司 | 102,600.00 | 4.66 | 押金 |
| 上海华扬打印机 有限公司 | 4,500.00 | 0.20 | 押金 |

2,201,673.99 100.00

于2020年12月31日，其他应收款余额列示如下：

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

6. 存货

| | 期末 | | | 期初 | | |
|-----|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | <u>237,505.75</u> | - | <u>237,505.75</u> | <u>216,034.07</u> | - | <u>216,034.17</u> |

7. 其他流动资产

| | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------|-------------------|
| 待抵扣进项税额 | <u>-</u> | <u>692,483.81</u> |

8. 固定资产

| | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|--------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价： | | | | |
| 期初数 | 411,996,367.32 | 3,058,593.89 | 1,051,005.51 | 416,105,966.72 |
| 购置 | 1,893,132.77 | - | - | 1,893,132.77 |
| 在建工程转入 | 2,641,681.48 | - | - | 2,641,681.48 |
| 出售及报废 | - | - | - | - |
| 期末数 | <u>416,531,181.57</u> | <u>3,058,593.89</u> | <u>1,051,005.51</u> | <u>420,640,780.97</u> |
| 累计折旧： | | | | |
| 期初数 | 304,106,647.79 | 2,909,693.95 | 855,717.34 | 307,872,059.08 |
| 计提 | 28,757,156.74 | 26,556.19 | 44,283.28 | 28,827,996.21 |
| 转销 | - | - | - | - |
| 期末数 | <u>332,863,804.53</u> | <u>2,936,250.14</u> | <u>900,000.62</u> | <u>336,700,055.29</u> |
| 账面价值： | | | | |
| 期末数 | <u>83,667,377.04</u> | <u>122,343.75</u> | <u>151,004.89</u> | <u>83,940,725.68</u> |
| 期初数 | <u>107,889,719.53</u> | <u>148,899.94</u> | <u>195,288.17</u> | <u>108,233,907.64</u> |

9. 在建工程

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 在建工程 | <u>90,557,247.85</u> | <u>40,480,910.48</u> |
| | <u><u>90,557,247.85</u></u> | <u><u>40,480,910.48</u></u> |

| | 期末 | | | 期初 | | |
|------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备 | 85,921,766.24 | - | 85,921,766.24 | 31,677,369.24 | - | 31,677,369.24 |
| 装修工程 | 4,635,481.61 | - | 4,635,481.61 | 8,803,541.24 | - | 8,803,541.24 |
| | <u>90,557,247.85</u> | - | <u>90,557,247.85</u> | <u>40,480,910.48</u> | - | <u>40,480,910.48</u> |

重要在建工程变动如下：

| | 设备 |
|----------|-----------------------|
| 期初余额 | 31,677,369.24 |
| 本期增加 | 56,886,078.48 |
| 本期转入固定资产 | <u>(2,641,681.48)</u> |
| 期末余额 | <u>85,921,766.24</u> |

资金来源 自有资金及政府补助

10. 使用权资产

| | 房屋及建筑物 |
|------|-----------------------------|
| 成本 | |
| 期初余额 | 40,964,935.96 |
| 增加 | <u>6,960,911.39</u> |
| 期末余额 | <u><u>47,925,847.35</u></u> |
| 累计折旧 | |
| 期初余额 | 11,325,948.29 |
| 计提 | <u>3,464,186.59</u> |
| 期末余额 | <u><u>14,790,134.88</u></u> |
| 账面价值 | |
| 期末 | <u><u>33,135,712.47</u></u> |

期初

29,638,987.67

11. 长期待摊费用

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 期末余额 |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 经营租入固定资产改良 | <u>16,836,197.35</u> | <u>9,555,616.34</u> | <u>3,535,248.12</u> | <u>22,856,565.57</u> |

12. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

| | 期末 | | 期初 | |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 资产减值准备 | 1,893,424.54 | 284,013.68 | 1,193,832.16 | 179,074.82 |
| 租赁负债 | 36,427,598.58 | 5,464,139.79 | 32,281,822.53 | 4,842,273.38 |
| 递延收益 | 48,825,217.86 | 7,323,782.68 | 55,056,915.10 | 8,258,537.27 |
| 预提费用 | <u>628,766.89</u> | <u>94,315.03</u> | <u>155,100.00</u> | <u>23,265.00</u> |
| | <u>87,775,007.87</u> | <u>13,166,251.18</u> | <u>88,687,669.79</u> | <u>13,303,150.47</u> |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 使用权资产 | <u>33,135,712.47</u> | <u>4,970,356.87</u> | <u>29,638,987.67</u> | <u>4,445,848.15</u> |

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

| | 期末 | | 期初 | |
|---------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 抵销金额 | 抵销后余额 | 抵销金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | <u>4,970,356.87</u> | <u>8,195,894.31</u> | <u>4,445,848.15</u> | <u>8,857,302.32</u> |
| 递延所得税负债 | <u>(4,970,356.87)</u> | <u>-</u> | <u>(4,445,848.15)</u> | <u>-</u> |

13. 资产减值准备

| | 期初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期核销 | 期末余额 |
|------|---------------------|-------------------|------|-------------------|---------------------|
| 坏账准备 | <u>1,193,832.16</u> | <u>640,038.95</u> | | <u>123,200.00</u> | <u>1,710,671.11</u> |

14. 应付账款

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 应付账款 | <u>3,259,119.33</u> | <u>1,070,756.10</u> |

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 3,259,119.33 | 934,236.10 |
| 1年以上 | <u>-</u> | <u>136,520.00</u> |
| 合计 | <u>1,620,812.23</u> | <u>1,070,756.10</u> |

于2021年06月30日，无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 合同负债

| | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 测试预收款 | <u>4,178,349.94</u> | <u>1,508,567.71</u> |

本年合同负债主要系签订合同后由客户支付给公司进行产品测试的预付款。

16. 应付职工薪酬

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 10,392,367.30 | 35,432,159.89 | 37,834,247.19 | 7,990,280.00 |
| 离职后福利(设定提存计划) | - | 2,260,771.30 | 2,260,771.30 | - |
| | <u>10,392,367.30</u> | <u>37,692,931.19</u> | <u>40,095,018.49</u> | <u>7,990,280.00</u> |

短期薪酬如下：

| | 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 | 10,392,367.30 | 31,377,502.14 | 33,779,589.44 | 7,990,280.00 |
| 职工福利费 | - | 1,131,522.58 | 1,131,522.58 | - |
| 社会保险费 | - | 1,748,083.30 | 1,748,083.30 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 1,726,160.40 | 1,726,160.40 | - |
| 工伤保险费 | - | 21,922.90 | 21,922.90 | - |
| 生育保险费 | - | - | - | - |
| 住房公积金 | - | 1,172,033.00 | 1,172,033.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | - | 3,018.87 | 3,018.87 | - |
| | <u>10,392,367.30</u> | <u>35,432,159.89</u> | <u>37,834,247.19</u> | <u>7,990,280.00</u> |

设定提存计划如下：

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|

| | | | | |
|---------|---|---------------------|---------------------|---|
| 基本养老保险费 | - | 2,192,262.90 | 2,192,262.90 | - |
| 失业保险费 | - | 68,508.40 | 68,508.40 | - |
| | - | <u>2,260,771.30</u> | <u>2,260,771.30</u> | - |

17. 应交税费

| | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 2,310,112.99 | 5,820,370.09 |
| 代扣代缴个人所得税 | 293,975.24 | 317,472.91 |
| 增值税 | 812,388.67 | - |
| 印花税 | 30,946.40 | 18,810.60 |
| 其他 | 48,743.32 | - |
| | <u>3,496,166.62</u> | <u>6,156,653.60</u> |

18. 其他应付款

| | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 待拨付子课题款 | - | 13,837,600.00 |
| 人才政策奖励 | 117,088.00 | 117,088.00 |
| 代扣代缴个人社保 | 283,641.72 | 267,869.22 |
| 应付设备款 | | - |
| 应付残疾人保障金 | 203,622.58 | |
| 其他 | 584,679.55 | 3,450,071.70 |
| | <u>1,189,031.85</u> | <u>17,672,628.92</u> |

于 2021 年 06 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | <u>6,613,871.06</u> | <u>5,347,226.20</u> |

20. 其他流动负债

| | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 收到的研发项目款 | 30,010,000.00 | 29,750,000.00 |
| 预提费用 | <u>628,766.89</u> | <u>155,100.00</u> |
| | <u>30,638,766.89</u> | <u>29,905,100.00</u> |

21. 租赁负债

| | 期末余额 | 期初余额 |
|--|------|------|
|--|------|------|

| | | |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 租赁负债 | 36,427,598.58 | 32,281,822.53 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>6,613,871.06</u> | <u>5,347,226.30</u> |
| 非流动部分 | <u>29,813,727.52</u> | <u>26,934,596.23</u> |

22. 递延收益

| | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 17,508,726.90 | 24,000,424.14 |
| 与收益相关的政府补助 | <u>1,306,490.96</u> | <u>1,306,490.96</u> |
| | <u>18,815,217.86</u> | <u>25,306,915.10</u> |

| 本期 | 期初余额 | 本期增加 | 本期计入其他收益 | 期末余额 |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 24,000,424.14 | - | 6,491,697.24 | 17,820,588.58 |
| 与收益相关的政府补助 | <u>1,306,490.96</u> | <u>4,537,165.91</u> | <u>4,537,165.91</u> | <u>1,306,490.96</u> |
| | <u>25,306,915.10</u> | <u>4,537,165.91</u> | <u>1,1028,863.15</u> | <u>18,815,217.86</u> |

与资产相关的政府补助均为科研补助。

23. 股本

| | 期初余额 | 本期增减变动 | | | 期末余额 |
|------|-----------------------|----------------------|----|----|-----------------------|
| | | 送股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | <u>189,000,000.00</u> | <u>37,800,000.00</u> | - | - | <u>226,800,000.00</u> |

24. 资本公积

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | <u>15,093,536.01</u> | - | - | <u>15,093,536.01</u> |

25. 盈余公积

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>34,803,598.97</u> | - | - | <u>34,803,598.97</u> |

26. 未分配利润

| | 本期 | 上期 |
|---------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润 | 128,122,390.50 | 77,894,995.07 |
| 加：本期净利润 | 36,881,068.20 | 17,154,080.30 |

| | | |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 减：应付普通股现金股利 | - | - |
| 减：转作股本的普通股股利 | 37,800,000.00 | - |
| 期末未分配利润 | <u>127,203,458.70</u> | <u>95,049,075.37</u> |

27. 营业收入及成本

| | 本期 | | 上期 | |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 127,825,960.04 | 58,946,555.70 | 78,399,470.32 | 43,498,312.15 |
| 其他业务 | - | - | 118,021.73 | 74,036.18 |
| | <u>127,825,960.04</u> | <u>58,946,555.70</u> | <u>78,517,492.05</u> | <u>43,572,348.33</u> |

营业收入列示如下：

| | 本期 | 上期 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | 126,876,153.07 | 76,560,149.55 |
| 租赁收入 | <u>949,806.97</u> | <u>1,957,342.50</u> |
| | <u>127,825,960.04</u> | <u>78,517,492.05</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

| | 本期 | 上期 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 主要经营地区 | | |
| 中国大陆 | 126,165,952.65 | 75,954,440.37 |
| 其他 | <u>710,200.42</u> | <u>605,709.18</u> |
| | <u>126,876,153.07</u> | <u>76,560,149.55</u> |

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

| | 本期 | 上期 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 主要产品类型 | | |
| 测试服务 | 125,396,228.61 | 76,096,800.20 |
| 测试部件销售 | 1,479,924.46 | 345,327.62 |
| 其他 | - | <u>118,021.73</u> |
| | <u>126,876,153.07</u> | <u>76,560,149.55</u> |
| 收入确认时间 | | |
| 在某一时点确认收入 | <u>126,876,153.07</u> | <u>76,560,149.55</u> |

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

| 本期 | 上期 |
|----|----|
|----|----|

| | | |
|------|-------------------|------------------|
| 测试服务 | <u>106,519.56</u> | <u>62,187.22</u> |
|------|-------------------|------------------|

本公司与履约义务相关的信息如下：

测试部件销售

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

测试服务

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

于2021年6月30日，分摊至剩余履约义务的交易价格为人民币4,178,349.94元，本公司预计该金额将随着相关测试服务的提供进度在未来逐步确认为收入。

28. 税金及附加

| | 本期 | 上期 |
|-------|-------------------|------------------|
| 印花税 | 56,132.70 | 34,677.20 |
| 城建税 | 9,474.07 | - |
| 教育费附加 | <u>47,370.34</u> | <u>-</u> |
| | <u>112,977.11</u> | <u>34,677.20</u> |

29. 销售费用

| | 本期 | 上期 |
|------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,181,514.29 | 1,570,281.00 |
| 办公费 | - | 44,857.31 |
| 差旅费 | 13,131.00 | 99,648.80 |
| 快递费 | - | 362,064.16 |
| 业务费 | 123,060.90 | |
| 其他 | 78,189.25 | 466,110.86 |
| | <u>3,395,895.44</u> | <u>2,542,962.13</u> |

30. 管理费用

| | 本期 | 上期 |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 10,357,100.47 | 6,771,032.70 |
| 办公费 | 350,835.00 | 914,057.28 |
| 差旅费 | 172,371.51 | 361,698.61 |
| 折旧与摊销 | 1,259,490.88 | 1,080,427.70 |

| | | |
|----|----------------------|----------------------|
| 其他 | <u>1,727,985.32</u> | <u>2,415,878.55</u> |
| | <u>13,867,783.18</u> | <u>11,543,094.84</u> |

31. 研发费用

| | 本期 | 上期 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 材料费 | 7,381,942.61 | 2,380,979.67 |
| 测试化验加工费 | 2,476,644.51 | 9,433.96 |
| 职工薪酬 | 8,505,771.62 | 6,395,982.59 |
| 出版文献费 | - | 278,446.32 |
| 燃料动力费 | 554,560.00 | 417,865.56 |
| 间接费用 | - | 50,000.00 |
| 其他 | <u>1,118,653.06</u> | <u>1,907,127.17</u> |
| | <u>20,037,571.80</u> | <u>11,439,835.27</u> |

32. 财务费用

| | 本期 | 上期 |
|------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 881,009.67 | 941,197.43 |
| 利息收入 | (1,597,395.12) | (1,415,420.45) |
| 汇兑损益 | 102,899.46 | (122,107.28) |
| 其他 | <u>13,032.15</u> | <u>12,163.83</u> |
| | <u>(600,453.84)</u> | <u>(584,166.47)</u> |

33. 其他收益

| | 本期 | 上期 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | <u>11,028,863.15</u> | <u>10,967,147.92</u> |

34. 信用减值损失

| | 本期 | 上期 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 应收账款坏账损失 | <u>(822,792.38)</u> | <u>(229,064.92)</u> |

35. 营业外支出

| | 本期 | 上期 |
|--|----|----|
|--|----|----|

| | | |
|-----|----------|---|
| 滞纳金 | 1,974.35 | - |
|-----|----------|---|

36. 所得税费用

| | 本期 | 上期 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 4,727,250.86 | 3,539,824.22 |
| 汇算清缴差异 | - | 446,719.89 |
| 递延所得税费用 | 661,408.01 | (433,800.66) |
| | <u>5,388,658.87</u> | <u>3,552,743.45</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 本期 | 上期 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 42,269,727.07 | 20,706,823.75 |
| 按适用税率计算的税项 | 6,340,459.06 | 3,106,023.56 |
| 不可抵扣的费用 | 36,606.30 | 446,719.89 |
| 研发费用加计扣除 | (988,406.49) | |
| 所得税费用 | <u>5,388,658.87</u> | <u>3,552,743.45</u> |

37. 每股收益

| | 本期 元/股 | 上期 元/股 |
|--------|-------------|-------------|
| 基本每股收益 | | |
| 持续经营 | <u>0.16</u> | <u>0.08</u> |

基本每股收益按照当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

| | 本期 | 上期 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 收益 | | |
| 当期净利润 | | |
| 持续经营 | <u>36,881,068.20</u> | <u>17,154,080.30</u> |

| | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>226,800,000.00</u> | <u>189,000,000.00</u> |

本公司无稀释性潜在普通股。

38. 现金流量表项目注释

| | 本期 | 上期 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | |
| 与收益相关的研发项目款 | 2,362,500.00 | 10,176,773.64 |
| 其他 | 97,488.77 | - |
| 退还增值税留抵税金 | - | 1,702,845.73 |
| 活期存款利息收入 | <u>172,385.04</u> | <u>285,332.33</u> |
| | <u>2,632,373.81</u> | <u>12,164,951.70</u> |

| | 本期 | 上期 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | |
| 研发费用 | 11,489,043.04 | 569,345.04 |
| 管理费用 | 2,350,392.24 | 3,735,804.87 |
| 拨付研发项目合作单位款 | 13,837,600.00 | 16,077,300.00 |
| 销售费用 | 214,381.15 | 981,361.13 |
| 其他 | <u>913,718.28</u> | <u>-</u> |
| | <u>28,805,134.71</u> | <u>21,363,811.04</u> |

| | 本期 | 上期 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 支付租赁押金 | 245,207.51 | |
| 支付的租金及利息 | <u>2,650,966.68</u> | <u>2,131,751.44</u> |
| | <u>2,896,174.19</u> | <u>2,131,751.44</u> |

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

净利润调节为经营活动现金流量：

| 本期 | 上期 |
|----|----|
|----|----|

| | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 36,881,068.20 | 17,154,080.30 |
| 加：信用减值损失 | 822,792.38 | 229,064.92 |
| 固定资产折旧 | 28,827,996.21 | 27,442,927.59 |
| 使用权资产折旧 | 3,464,186.59 | 2,945,060.73 |
| 长期待摊费用的摊销 | 3,535,248.12 | 2,012,524.30 |
| 财务费用 | (457,828.43) | (310,997.97) |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/(利得) | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产(减少)/增加 | 661,408.01 | (433,800.66) |
| 存货的减少/(增加) | (21,471.68) | 5,843.00 |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | (798,864.04) | (14,224,190.32) |
| 经营性应付项目的(减少)/增加 | (24,080,226.55) | (18,448,038.69) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>48,834,308.81</u> | <u>16,372,473.20</u> |

(2) 现金及现金等价物

| | 本期期末 | 上期期末 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 33,909,417.47 | 40,109,089.84 |
| 其中： 库存现金 | 11,027.16 | 2,019.68 |
| 可随时用于支付的银行存款 | <u>33,898,390.31</u> | <u>40,107,070.16</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>33,909,417.47</u> | <u>40,109,089.84</u> |

40. 外币货币性项目

| | 本期期末 | | | 上期期末 | | |
|------|--------------|--------|----------------------|--------------|--------|---------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | | | | |
| 美元 | 1,609,950.05 | 6.3757 | 10,264,558.53 | 1,188,155.50 | 7.0795 | 8,411,546.86 |
| 应收账款 | | | | | | |
| 美元 | 166,088.66 | 6.3757 | <u>1,058,931.47</u> | 25,061.407 | 1315 | <u>178,725.37</u> |
| | | | <u>11,323,490.00</u> | | | <u>8,590,272.23</u> |

六、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

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

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

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

信用风险

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

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

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

本公司与客户订立协议,只有在客户发生拖欠的情况下,应付客户的金额才可以与应收客户的金额进行抵销。因此,本公司在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为应向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。由于应付款项在资产负债表内不可抵销,因此该最大信用风险敞口未扣减应付客户的金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本期期末,本公司具有特定信用风险集中,本公司的应收账款的34.99%(上期期末:27.04%)和69.39%(上期期末:73.16%)分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专业判断，根据专业判断的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过进行分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

流动性风险

于资产负债表日，本公司可通过自有银行存款的手段来应对与金融工具相关的到期债务风险，故本公司涉及的流动风险较小。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

期末

| | 1个月 | 1至3个月 | 3个月至1年 | 1年以上 | 合计 |
|--------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 1,138,865.91 | 663,965.16 | 488,407.93 | - | 2,291,239.00 |
| 其他流动负债 | 31,619,518.87 | - | - | - | 31,619,518.87 |
| 其他应付款 | 2,266,437.86 | - | - | - | 2,266,437.86 |
| 租赁负债 | <u>1,337,446.38</u> | <u>1,742,612.33</u> | <u>5,458,255.76</u> | <u>28,352,825.13</u> | <u>36,873,139.60</u> |
| | <u>36,362,269.02</u> | <u>2,388,577.49</u> | <u>5,946,663.69</u> | <u>28,352,825.13</u> | <u>73,050,335.33</u> |

期初

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

市场风险

汇率风险

本公司面临汇率风险。本公司涉及的外币主要为美元。

下表为汇率风险的敏感度分析，反映了在其他所有变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

| | 美元汇率 增加/(减少) | 利润总额 增加/(减少) | 所有者权益 增加/(减少) |
|----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 期末 | | | |
| 人民币对美元贬值 | 5% | 481,248.33 | 481,248.33 |
| 人民币对美元升值 | 5% | (481,248.33) | (481,248.33) |
| 期初 | | | |
| 人民币对美元贬值 | 5% | 429,819.40 | 365,346.49 |
| 人民币对美元升值 | 5% | (429,819.40) | (365,346.49) |

2. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持

或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年上半年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

| | 期末 | 期初 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 负债合计 | 99,260,806.90 | 124,294,811.26 |
| 资产合计 | <u>556,402,756.83</u> | <u>491,314,336.74</u> |
| 资产负债率 | <u>17.84%</u> | <u>25.30%</u> |

七、公允价值的披露

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

八、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

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

2. 母公司

| <u>母公司名称</u> | <u>注册地</u> | <u>业务性质</u> | <u>对本公司持股比例</u> |
|--------------|------------|-------------|-----------------|
| 复旦微电子 | 上海 | 集成电路 | 50.29% |

3. 本公司与关联方的主要交易

提供测试服务

| | 本期 | 上期 |
|-------|----------------------|---------------------|
| 复旦微电子 | <u>19,939,862.11</u> | <u>9,553,644.61</u> |

| | | |
|------|---------------------|---|
| 复旦大学 | <u>2,083,018.86</u> | - |
|------|---------------------|---|

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

4. 关联方应收应付款项余额

| | 期末 | | 期初 | |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 上海复控华龙微系统技术有限公司 | 252,080.00 | 7,562.40 | | |
| 复旦微电子 | <u>5,160,654.65</u> | <u>154,819.64</u> | <u>4,711,292.87</u> | - |

应收关联方款项不计利息、无抵押，账期为1个月。

5. 关键管理人员薪酬

本期本公司发生的关键管理人员薪酬总额为人民币8,237,375.64元(上期：人民币5,228,275.00元)。

九、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

其他信息

地理信息

对外交易收入

| | 本期 | 上期 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 中国大陆 | 127,115,759.62 | 77,911,782.87 |
| 其他 | <u>710,200.42</u> | <u>605,709.18</u> |
| | <u>127,825,960.04</u> | <u>78,517,492.05</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

| | 期末 | 期初 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 中国大陆 | <u>211,976,459.32</u> | <u>195,190,003.14</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

主要客户信息

本期收入达到或超过本公司收入10%的三个客户的收入分别为人民币28,040,160.06元和26,495,435.22元和19,939,862.11元。

上期收入达到或超过本公司收入10%的三个客户的收入分别为人民币22,468,941.39元和15,748,647.03元和9,553,644.61元。

上述主要客户的销售包括向据知与该等客户受共同控制的一组实体的销售。

2. 租赁

作为承租人

| | 本期 |
|---------------------------------|---------------------|
| 租赁负债利息费用 | 881,009.67 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 97,610.62 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 7,500.00 |
| 与租赁相关的总现金流出 | <u>2,756,077.30</u> |

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

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、10；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、19；租赁负债，参见附注五、19，21。

**上海华岭集成电路技术股份有限公司
补充资料**

1. 非经常性损益明细表

| | 本期 |
|-------------------|----------------|
| 非流动资产处置损益 | 0.00 |
| 计入当期损益的政府补助 | 8,594,197.33 |
| 除上述项目之外的其他营业外收支净额 | (1,974.35) |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,434,665.82 |
| | 11,026,888.80 |
| 所得税影响数 | (1,654,033.32) |
| | 9,372,855.48 |

2. 净资产收益率和每股收益

本期

| | <u>净资产收益率</u> 加权平均(%) | <u>基本每股收益</u> (人民币元) |
|---------------|--------------------------|-------------------------|
| 净利润 | 9.57 | 0.16 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 7.14 | 0.12 |

上期

| | <u>净资产收益率</u> 加权平均(%) | <u>基本每股收益*</u> (人民币元) |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 净利润 | 5.36 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 2.45 | 0.03 |

本公司无稀释性潜在普通股。

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司董事会办公室。