

上海华岭集成电路技术股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8
合并股东权益变动表	9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司股东权益变动表	15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 68
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	69
2. 净资产收益率和每股收益	69



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

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

审计报告

安永华明（2023）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

上海华岭集成电路技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海华岭集成电路技术股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>测试服务收入确认</p> <p>上海华岭集成电路技术股份有限公司的营业收入主要来自于集成电路测试服务，包括晶圆测试和集成电路成品测试。2022年度的营业收入金额为人民币275,493,855.32元，其中测试服务收入为人民币271,994,793.85元。上海华岭集成电路技术股份有限公司测试服务收入确认原则为：根据合同约定完成相应的测试服务后并将测试的产品交付给客户或提交测试成果后，按照约定的价格确认测试服务收入。</p> <p>由于营业收入是上海华岭集成电路技术股份有限公司关键业绩指标之一，收入确认是否适当，是否记录在正确的会计期间对财务报表影响重大，因此我们将测试服务收入确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入的披露，请参见财务报表附注三、18.与客户之间的合同产生的收入及附注五、29.营业收入及成本。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解并评价与测试服务收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；</p> <p>（2）检查主要客户的测试服务合同条款并抽取样本，检查销售合同或订单、货物签收单、销售发票等原始单据进行细节测试；</p> <p>（3）选取主要客户进行应收账款函证，并执行相关的替代测试；</p> <p>（4）针对资产负债表日前后的测试服务收入进行截止性测试，将收入确认记录与出库单、货运单据及签收记录进行核对，评估收入是否确认在恰当的会计期间。</p>

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

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

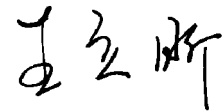
审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61319517_B02号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：孟冬
（项目合伙人）



中国注册会计师：王立昕

中国 北京

2023年3月20日

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 合并资产负债表
 2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	463,216,505.80	217,424,990.92
应收票据	2	15,719,335.64	38,905,003.03
应收账款	3	65,438,031.28	44,328,714.81
应收款项融资	4	8,406,448.64	-
预付款项	5	1,483,084.05	763,742.06
其他应收款	6	1,384,992.66	2,233,026.99
存货	7	2,664,903.96	927,849.21
其他流动资产	8	11,124,146.61	5,571,969.14
流动资产合计		569,437,448.64	310,155,296.16
非流动资产			
固定资产	9	181,918,195.46	126,775,036.33
在建工程	10	162,984,406.05	27,562,452.05
使用权资产	11	26,630,991.51	29,574,312.59
无形资产	12	250,088.48	-
长期待摊费用	13	19,345,317.74	28,064,658.35
递延所得税资产	14	2,886,963.93	7,491,031.15
其他非流动资产	15	182,013,297.80	26,779,970.20
非流动资产合计		576,029,260.97	246,247,460.67
资产总计		1,145,466,709.61	556,402,756.83

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
应付账款	16	2,758,345.28	2,291,239.00
合同负债	17	1,431,500.49	1,518,021.23
应付职工薪酬	18	11,000,000.00	10,539,875.00
应交税费	19	76,683.50	4,502,061.79
其他应付款	20	34,707,181.79	2,266,437.86
一年内到期的非流动负债	21	8,963,481.84	7,033,624.29
其他流动负债	22	29,048,367.36	31,619,518.87
流动负债合计		87,985,560.26	59,770,778.04
非流动负债			
租赁负债	23	21,804,416.71	26,764,813.29
递延收益	24	7,822,238.74	12,725,215.57
非流动负债合计		29,626,655.45	39,490,028.86
负债合计		117,612,215.71	99,260,806.90
股东权益			
股本	25	266,800,000.00	226,800,000.00
资本公积	26	475,938,819.03	15,093,536.01
盈余公积	27	50,814,324.30	43,815,841.41
未分配利润	28	234,301,350.57	171,432,572.51
归属于母公司股东权益合计		1,027,854,493.90	457,141,949.93
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,027,854,493.90	457,141,949.93
负债和股东权益总计		1,145,466,709.61	556,402,756.83

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并利润表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业收入	29	275,493,855.32	284,425,885.87
减：营业成本	29	138,551,309.07	131,053,028.53
税金及附加	30	203,300.09	106,698.41
销售费用	31	5,834,353.99	6,388,422.31
管理费用	32	38,432,759.70	28,808,109.48
研发费用	33	39,862,366.29	43,250,512.27
财务费用	34	(4,070,433.39)	(1,196,085.73)
其中：利息费用		1,660,376.00	1,632,715.71
利息收入		4,631,605.42	3,092,126.57
加：其他收益	35	17,936,445.35	27,992,773.33
投资收益	36	397,318.49	-
信用减值损失 (损失以负数填列)	37	(659,010.86)	(300,716.05)
资产处置收益 (损失以负数填列)	38	5,053.11	(6,706.09)
营业利润		74,360,005.66	103,700,551.79
加：营业外收入	39	111,322.51	104,975.63
减：营业外支出	40	-	11,959.61
利润总额		74,471,328.17	103,793,567.81
减：所得税费用	43	4,604,067.22	13,671,143.36
净利润		<u>69,867,260.95</u>	<u>90,122,424.45</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		69,867,260.95	90,122,424.45
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		69,867,260.95	90,122,424.45
综合收益总额		<u>69,867,260.95</u>	<u>90,122,424.45</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		69,867,260.95	90,122,424.45
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
每股收益	44		
基本每股收益		<u>0.30</u>	<u>0.40</u>
稀释每股收益		<u>0.30</u>	<u>0.40</u>

上海华峰集成电路技术股份有限公司
合并股东权益变动表
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益				小计	股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	226,800,000.00	15,093,536.01	43,815,841.41	171,432,572.51	457,141,949.93	457,141,949.93
二、本年增减变动金额	-	-	-	69,867,260.95	69,867,260.95	69,867,260.95
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	460,845,283.02	-	-	500,845,283.02	500,845,283.02
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	6,998,482.89	(6,998,482.89)	-	-
三、本年年末余额	266,800,000.00	475,938,819.03	50,814,324.30	234,301,350.57	1,027,854,493.90	1,027,854,493.90

2021年度

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并现金流量表
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
一、 经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,313,973.03	306,231,247.82
收到的税费返还		17,017,520.53	-
收到其他与经营活动有关的现金	45	13,682,690.16	15,591,536.80
经营活动现金流入小计		316,014,183.72	321,822,784.62
购买商品、接受劳务支付的现金		39,104,419.04	32,869,553.12
支付给职工以及为职工支付的现金		93,263,629.71	82,821,701.00
支付的各项税费		10,096,121.95	15,225,375.15
支付其他与经营活动有关的现金	45	25,323,004.64	37,705,828.40
经营活动现金流出小计		167,787,175.34	168,622,457.67
经营活动产生的现金流量净额	46	148,227,008.38	153,200,326.95
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		118,000,000.00	42,000,000.00
取得投资收益收到的现金		397,318.49	2,805,289.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,353.99	2,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	45	966,383.33	-
投资活动现金流入小计		119,384,055.81	44,807,289.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,142,035.82	123,597,617.89
投资支付的现金		-	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		396,142,035.82	153,597,617.89
投资活动产生的现金流量净额		(276,757,980.01)	(108,790,328.61)

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并现金流量表（续）
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		507,600,000.00	-
筹资活动现金流入小计		507,600,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	45	15,607,864.03	7,945,007.39
筹资活动现金流出小计		15,607,864.03	7,945,007.39
筹资活动产生的现金流量净额		491,992,135.97	(7,945,007.39)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,296,733.87	(236,480.86)
五、 现金及现金等价物净增加		364,757,898.21	36,228,510.09
加：年初现金及现金等价物余额		98,458,607.59	62,230,097.50
六、 年末现金及现金等价物余额	46	463,216,505.80	98,458,607.59

上海华岭集成电路技术股份有限公司

资产负债表

2022年12月31日

人民币元

资产	附注十三	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		234,808,893.50	217,424,990.92
应收票据		15,719,335.64	38,905,003.03
应收账款		66,805,955.81	44,328,714.81
应收款项融资		8,406,448.64	-
预付款项		1,470,650.05	763,742.06
其他应收款		1,384,990.62	2,233,026.99
存货		2,664,903.96	927,849.21
其他流动资产		9,557,250.34	5,571,969.14
流动资产合计		340,818,428.56	310,155,296.16
非流动资产			
长期应收款		450,845,283.02	-
长期股权投资	1	30,000,000.00	-
固定资产		181,918,195.46	126,775,036.33
在建工程		78,643,499.96	27,562,452.05
使用权资产		26,630,991.51	29,574,312.59
无形资产		250,088.48	-
长期待摊费用		19,345,317.74	28,064,658.35
递延所得税资产		2,886,963.93	7,491,031.15
其他非流动资产		4,270,385.90	26,779,970.20
非流动资产合计		794,790,726.00	246,247,460.67
资产总计		1,135,609,154.56	556,402,756.83

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 资产负债表(续)
 2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十三	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
应付账款		2,758,345.28	2,291,239.00
合同负债		1,431,500.49	1,518,021.23
应付职工薪酬		11,000,000.00	10,539,875.00
应交税费		29,129.44	4,502,061.79
其他应付款		24,779,612.85	2,266,437.86
一年内到期的非流动负债		8,963,481.84	7,033,624.29
其他流动负债		29,048,367.36	31,619,518.87
流动负债合计		78,010,437.26	59,770,778.04
非流动负债			
租赁负债		21,804,416.71	26,764,813.29
递延收益		7,822,238.74	12,725,215.57
非流动负债合计		29,626,655.45	39,490,028.86
负债合计		107,637,092.71	99,260,806.90
股东权益			
股本		266,800,000.00	226,800,000.00
资本公积		475,938,819.03	15,093,536.01
盈余公积		50,814,324.30	43,815,841.41
未分配利润		234,418,918.52	171,432,572.51
股东权益合计		1,027,972,061.85	457,141,949.93
负债和股东权益总计		1,135,609,154.56	556,402,756.83

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 利润表
 2022年度

人民币元

	附注十三	2022年	2021年
营业收入		276,861,779.85	284,425,885.87
减：营业成本		138,551,309.07	131,053,028.53
税金及附加		151,942.64	106,698.41
销售费用		5,834,353.99	6,388,422.31
管理费用		37,988,237.79	28,808,109.48
研发费用		39,862,366.29	43,250,512.27
财务费用		(2,324,197.45)	(1,196,085.73)
其中：利息费用		1,772,958.23	1,632,715.71
利息收入		4,631,605.42	3,092,126.57
加：其他收益		17,936,445.35	27,992,773.33
投资收益		397,318.49	-
信用减值损失（损失以负数填列）		(659,010.86)	(300,716.05)
资产处置收益（损失以负数填列）		5,053.11	(6,706.09)
营业利润		74,477,573.61	103,700,551.79
加：营业外收入		111,322.51	104,975.63
减：营业外支出		-	11,959.61
利润总额		74,588,896.12	103,793,567.81
减：所得税费用		4,604,067.22	13,671,143.36
净利润		69,984,828.90	90,122,424.45
其中：持续经营净利润		69,984,828.90	90,122,424.45
综合收益总额		69,984,828.90	90,122,424.45

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 股东权益变动表
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 上年年末余额	226,800,000.00	15,093,536.01	43,815,841.41	171,432,572.51	457,141,949.93
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	69,984,828.90	69,984,828.90
（二） 股东投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	460,845,283.02	-	-	500,845,283.02
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	6,998,482.89	(6,998,482.89)	-
三、 本年年末余额	<u>266,800,000.00</u>	<u>475,938,819.03</u>	<u>50,814,324.30</u>	<u>234,418,918.52</u>	<u>1,027,972,061.85</u>

2021年度

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

	附注十三	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	285,313,973.03	306,231,247.82	
收到的税费返还	17,017,520.53	-	
收到其他与经营活动有关的现金	11,935,417.53	15,591,536.80	
经营活动现金流入小计	314,266,911.09	321,822,784.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	39,091,985.04	32,869,553.12	
支付给职工以及为职工支付的现金	93,263,629.71	82,821,701.00	
支付的各项税费	10,092,318.56	15,225,375.15	
支付其他与经营活动有关的现金	24,877,444.00	37,705,828.40	
经营活动现金流出小计	167,325,377.31	168,622,457.67	
经营活动产生的现金流量净额	146,941,533.78	153,200,326.95	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	118,000,000.00	42,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	397,318.49	2,805,289.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,353.99	2,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	966,383.33		
投资活动现金流入小计	119,384,055.81	44,807,289.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,418,890.50	123,597,617.89	
投资支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	450,845,283.02	-	
投资活动现金流出小计	623,264,173.52	153,597,617.89	
投资活动产生的现金流量净额	(503,880,117.71)	(108,790,328.61)	

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 现金流量表(续)
 2022年度

人民币元

	附注十三	2022年	2021年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		507,600,000.00	-
筹资活动现金流入小计		507,600,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		15,607,864.03	7,945,007.39
筹资活动现金流出小计		15,607,864.03	7,945,007.39
筹资活动产生的现金流量净额		491,992,135.97	(7,945,007.39)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,296,733.87	(236,480.86)
五、 现金及现金等价物净增加		136,350,285.91	36,228,510.09
加：年初现金及现金等价物余额		98,458,607.59	62,230,097.50
六、 年末现金及现金等价物余额		234,808,893.50	98,458,607.59

一、 基本情况

上海华岭集成电路技术股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于2001年4月28日成立。本公司股份已在北京证券交易所上市。本公司总部位于上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼1楼。

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

本公司母公司为上海复旦微电子集团股份有限公司(以下简称“复旦微电子”)。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月20日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度无变化。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及子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,主要体现在存货计价方法、固定资产折旧和收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及子公司于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司及子公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本公司及子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. 合并财务报表

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本公司及子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，是指本公司及子公司持有的期限短、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。

6. 外币业务

本公司及子公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本公司及子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，是指本公司及子公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本公司及子公司的金融资产于初始确认时根据本公司及子公司企业管理金融资产的商业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：管理该金融资产的商业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

本公司及子公司的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融工具减值

本公司及子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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司及子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，本公司及子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，本公司及子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，本公司及子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，本公司及子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，本公司及子公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本公司及子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等披露参见附注七、2。

当本公司及子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，本公司及子公司直接减记该金融资产的账面余额。

本公司及子公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产转移

本公司及子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。

本公司及子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。

8. 存货

本公司及子公司存货主要包括原材料。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10. 固定资产

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

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

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

本公司及子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。

11. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、长期待摊费用。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司及子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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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。本公司及子公司因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本公司及子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，本公司及子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，本公司及子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。

13. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司及子公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司及子公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司及子公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件使用权	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司及子公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

14. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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，本公司及子公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 资产减值（续）

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。本公司及子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。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司及子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。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

摊销期

租赁办公室及厂房装修

租赁期和预计收益年限孰短

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司及子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。本公司及子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）

本公司及子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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 职工薪酬（续）

辞退福利

本公司及子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。

17. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司及子公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本公司及子公司合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本公司及子公司将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本公司及子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。本公司及子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，本公司及子公司确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本公司及子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

18. 与客户之间的合同产生的收入

本公司及子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

本公司及子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。本公司及子公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以完成产品验证并得到客户确认时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 与客户之间的合同产生的收入（续）

提供服务合同

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

19. 合同负债

本公司及子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。

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

20. 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，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 递延所得税

本公司及子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，本公司及子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。

本公司及子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，本公司及子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，本公司及子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。

22. 租赁

在合同开始日，本公司及子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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本公司及子公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，作为承租人的一般会计处理见附注三、12和附注三、17。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 租赁（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本公司及子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。本公司及子公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司及子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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

23. 利润分配

本公司及子公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

24. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

金融工具减值

本公司及子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，本公司及子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。

除金融资产之外的非流动资产减值

本公司及子公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣的暂时性差异内，确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本公司及子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，本公司及子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

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

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

五、 合并及公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
库存现金	10,849.32	11,027.16
银行存款	<u>463,205,656.48</u>	<u>217,413,963.76</u>
	463,216,505.80	217,424,990.92
减：定期存款和定期存款应计利息	<u>-</u>	<u>118,966,383.33</u>
现金及现金等价物	<u>463,216,505.80</u>	<u>98,458,607.59</u>

于2022年12月31日，本公司及子公司无所有权受到限制的货币资金（2021年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本公司及子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。

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	15,719,335.64	38,576,319.03
商业承兑汇票	-	328,684.00
	15,719,335.64	38,905,003.03

于2022年12月31日，本公司及子公司无已质押的应收票据，无已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据（2021年12月31日：无），不存在出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2021年12月31日：无）。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	67,153,022.35	45,682,747.02
1年至2年	315,368.00	17,316.00
	67,468,390.35	45,700,063.02
减：应收账款坏账准备	2,030,359.07	1,371,348.21
	65,438,031.28	44,328,714.81

	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	67,468,390.35	100.00	2,030,359.07	3.01	65,438,031.28
	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	45,700,063.02	100.00	1,371,348.21	3.00	44,328,714.81

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	67,153,022.35	3.00	2,014,590.67	45,682,747.02	3.00	1,370,482.41
1年至2年	315,368.00	5.00	15,768.40	17,316.00	5.00	865.80
	<u>67,468,390.35</u>		<u>2,030,359.07</u>	<u>45,700,063.02</u>		<u>1,371,348.21</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2022年	1,371,348.21	659,010.86	-	-	2,030,359.07
2021年	1,193,832.16	300,716.05	-	123,200.00	1,371,348.21

于2022年12月31日，位列前五名的应收账款如下：

单位名称	期末余额	占应收账款 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	21,084,360.08	31.25	632,530.80
复旦微电子	18,357,617.14	27.21	550,728.51
第三名	4,341,884.85	6.44	130,256.55
第四名	4,123,529.32	6.11	123,705.88
第五名	2,322,297.46	3.44	69,668.92
	<u>50,229,688.85</u>	<u>74.45</u>	<u>1,506,890.66</u>

于2021年12月31日，位列前五名的应收账款如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	9,459,679.64	20.70	283,790.39
第二名	7,190,115.40	15.73	215,703.46
第三名	5,248,319.86	11.48	157,449.60
复旦微电子	5,160,654.65	11.29	154,819.64
第五名	1,775,985.04	3.89	53,279.55
	<u>28,834,754.59</u>	<u>63.09</u>	<u>865,042.64</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>8,406,448.64</u>	<u>-</u>

截止至2022年12月31日，本公司及子公司已贴现但尚未到期的应收票据共计人民币1,000,000.00元（2021年12月31日：无）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	<u>1,483,084.05</u>	<u>100.00</u>	<u>763,742.06</u>	<u>100.00</u>

于2022年12月31日，位列前五名的预付款项如下：

单位名称	金额	比例（%）
第一名 上海师桥实业有限公司	457,315.00	30.84
第二名 上海慰峰建筑装潢有限公司	267,500.00	18.04
第三名 上海沁岩机电科技有限公司	189,176.80	12.76
第四名 无锡派沃德机械设备有限公司	79,200.00	5.34
第五名 中国石油化工集团有限公司	71,187.00	4.80
	<u>1,064,378.80</u>	<u>71.78</u>

于2021年12月31日，位列前五名的预付款项如下：

单位名称	金额	比例（%）
第一名 康思麦特商贸（上海）有限公司	127,001.66	16.63
第二名 上海师桥实业有限公司	117,419.20	15.37
第三名 中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	111,099.94	14.55
第四名 上海硕鲁计算机服务有限公司	98,475.00	12.89
第五名 上海泛微网络科技股份有限公司	90,000.00	11.78
	<u>543,995.80</u>	<u>71.22</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2022年	2021年
其他应收款	1,384,992.66	2,233,026.99

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	1,263,039.66	276,560.51
1年至2年	14,853.00	500,808.28
2年至3年	102,600.00	221,485.00
3年以上	4,500.00	1,234,173.20
	<u>1,384,992.66</u>	<u>2,233,026.99</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
押金	1,329,377.62	2,216,526.99
其他	55,615.04	16,500.00
	<u>1,384,992.66</u>	<u>2,233,026.99</u>

于2022年12月31日，本公司及子公司管理层认为其他应收款无需计提坏账准备。

于2022年12月31日，其他应收款金额如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄
上海外服(集团)有限公司	1,184,472.88	85.52	押金	1年以内
上海张江综合服务有限公司	102,600.00	7.41	押金	3年以内
备用金	50,000.00	3.61	备用金	1年以内
上海市机械设备成套有限公司	22,951.74	1.66	押金	1年以内
租房押金	14,853.00	1.07	押金	3年以内
上海华扬打印机有限公司	4,500.00	0.32	押金	3年以上
其他	5,615.14	0.41	应收员工款	1年以内
	<u>1,384,992.66</u>	<u>100.00</u>		

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄
上海张江文化控股有限公司	2,212,026.99	99.06	押金	1年以内 至7年
备用金	16,500.00	0.74	备用金	1年以内
上海华扬打印机有限公司	4,500.00	0.20	押金	3年以上
	<u>2,233,026.99</u>	<u>100.00</u>		

7. 存货

	2022年			2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	<u>2,664,903.96</u>	-	<u>2,664,903.96</u>	<u>927,849.21</u>	-	<u>927,849.21</u>

8. 其他流动资产

	2022年	2021年
预缴企业所得税	6,006,166.78	-
待退货设备	3,443,834.00	-
待抵扣进项税额	1,674,145.83	3,031,301.57
待取得抵扣凭证的进项税额	-	1,290,667.57
上市费用	-	1,250,000.00
	<u>11,124,146.61</u>	<u>5,571,969.14</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2022年

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价：				
年初余额	492,818,088.46	3,169,462.03	1,139,201.96	497,126,752.45
购置	4,858,619.00	249,462.09	832,483.96	5,940,565.05
在建工程转入	111,942,706.75	-	-	111,942,706.75
处置及报废	(115,753.02)	(266,769.00)	-	(382,522.02)
年末余额	<u>609,503,661.19</u>	<u>3,152,155.12</u>	<u>1,971,685.92</u>	<u>614,627,502.23</u>
累计折旧：				
年初余额	366,671,332.47	2,732,826.14	947,557.51	370,351,716.12
计提	62,475,936.54	130,057.48	118,817.77	62,724,811.79
处置及报废	(111,122.90)	(256,098.24)	-	(367,221.14)
年末余额	<u>429,036,146.11</u>	<u>2,606,785.38</u>	<u>1,066,375.28</u>	<u>432,709,306.77</u>
账面价值：				
年末	<u>180,467,515.08</u>	<u>545,369.74</u>	<u>905,310.64</u>	<u>181,918,195.46</u>
年初	<u>126,146,755.99</u>	<u>436,635.89</u>	<u>191,644.45</u>	<u>126,775,036.33</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2021 年

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价：				
年初余额	411,996,367.32	3,058,593.89	1,051,005.51	416,105,966.72
购置	2,028,973.50	322,768.14	88,196.45	2,439,938.09
在建工程转入	78,792,747.64	-	-	78,792,747.64
处置及报废	-	(211,900.00)	-	(211,900.00)
年末余额	<u>492,818,088.46</u>	<u>3,169,462.03</u>	<u>1,139,201.96</u>	<u>497,126,752.45</u>
累计折旧：				
年初余额	304,106,647.79	2,909,693.95	855,717.34	307,872,059.08
计提	62,564,684.68	26,556.19	91,840.17	62,683,081.04
处置及报废	-	(203,424.00)	-	(203,424.00)
年末余额	<u>366,671,332.47</u>	<u>2,732,826.14</u>	<u>947,557.51</u>	<u>370,351,716.12</u>
账面价值：				
年末	<u>126,146,755.99</u>	<u>436,635.89</u>	<u>191,644.45</u>	<u>126,775,036.33</u>
年初	<u>107,889,719.53</u>	<u>148,899.94</u>	<u>195,288.17</u>	<u>108,233,907.64</u>

于2022年12月31日，本公司及子公司无经营性租出机器设备（2021年12月31日：经营性租出的机器设备账面价值为人民币3,376,840.76元）。

于2022年12月31日，本公司及子公司固定资产账面价值中无暂时闲置或已报废准备处置的资产，无使用权受限制的固定资产（2021年12月31日：无）。

10. 在建工程

	2022年	2021年
在建工程	<u>162,984,406.05</u>	<u>27,562,452.05</u>

在建工程

	2022年		2021年	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
待安装设备	146,484,406.05	-	27,508,560.00	-
装修工程	16,500,000.00	-	53,892.05	-
	<u>162,984,406.05</u>	<u>-</u>	<u>27,562,452.05</u>	<u>-</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

在建工程2022年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产或 长期待摊费用	年末余额	资金来源
待安装设备	27,508,560.00	230,918,552.80	111,942,706.75	146,484,406.05	自有资金
装修工程	53,892.05	16,446,107.95	-	16,500,000.00	自有资金
	<u>27,562,452.05</u>	<u>247,364,660.75</u>	<u>111,942,706.75</u>	<u>162,984,406.05</u>	

在建工程2021年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产或 长期待摊费用	年末余额	资金来源
待安装设备	31,677,369.24	74,623,938.40	78,792,747.64	27,508,560.00	自有资金
装修工程	8,803,541.24	9,996,020.23	18,745,669.42	53,892.05	自有资金
	<u>40,480,910.48</u>	<u>84,619,958.63</u>	<u>97,538,417.06</u>	<u>27,562,452.05</u>	

11. 使用权资产

2022年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	47,991,398.41
增加	<u>5,269,040.71</u>
年末余额	<u>53,260,439.12</u>
累计折旧	
年初余额	18,417,085.82
计提	<u>8,212,361.79</u>
年末余额	<u>26,629,447.61</u>
账面价值	
年末	<u>26,630,991.51</u>
年初	<u>29,574,312.59</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（续）

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	40,964,935.96
增加	<u>7,026,462.45</u>
年末余额	<u>47,991,398.41</u>
累计折旧	
年初余额	11,325,948.29
计提	<u>7,091,137.53</u>
年末余额	<u>18,417,085.82</u>
账面价值	
年末	<u>29,574,312.59</u>
年初	<u>29,638,987.67</u>

12. 无形资产

2022年

	软件使用权
原价	
年初余额	-
购置	<u>277,876.10</u>
年末余额	<u>277,876.10</u>
累计摊销	
年初余额	-
计提	<u>27,787.62</u>
年末余额	<u>27,787.62</u>
账面价值	
年末	<u>250,088.48</u>
年初	<u>-</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租赁办公室及厂房装修	<u>28,064,658.35</u>	<u>-</u>	<u>8,719,340.61</u>	<u>19,345,317.74</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租赁办公室及厂房装修	<u>16,836,197.35</u>	<u>18,745,669.42</u>	<u>7,517,208.42</u>	<u>28,064,658.35</u>

14. 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：

	2022年		2021年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	2,030,359.07	304,553.86	1,371,348.21	205,702.23
租赁负债	30,767,898.55	4,615,184.78	33,798,437.58	5,069,765.64
递延收益	36,020,238.74	5,403,035.81	44,061,715.57	6,609,257.34
可抵扣亏损	3,980,140.89	597,021.13	-	-
预提费用	<u>1,407,094.70</u>	<u>211,064.21</u>	<u>283,018.87</u>	<u>42,452.83</u>
	<u>74,205,731.95</u>	<u>11,130,859.79</u>	<u>79,514,520.23</u>	<u>11,927,178.04</u>

	2022年		2021年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
使用权资产	26,630,991.51	3,994,648.73	29,574,312.59	4,436,146.89
高新技术企业创新投入加计扣除	<u>28,328,314.20</u>	<u>4,249,247.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>54,959,305.71</u>	<u>8,243,895.86</u>	<u>29,574,312.59</u>	<u>4,436,146.89</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：

	2022年		2021年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>8,243,895.86</u>	<u>2,886,963.93</u>	<u>4,436,146.89</u>	<u>7,491,031.15</u>
递延所得税负债	<u>(8,243,895.86)</u>	<u>-</u>	<u>(4,436,146.89)</u>	<u>-</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付厂房定金及购置款	133,899,851.00	26,779,970.20
预付公租房购置款	23,865,060.90	-
预付设备款	21,883,705.52	-
房屋租赁押金	2,364,680.38	-
	<u>182,013,297.80</u>	<u>26,779,970.20</u>

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2022年	2021年
1年以内	2,492,340.43	2,163,444.00
1年以上	266,004.85	127,795.00
	<u>2,758,345.28</u>	<u>2,291,239.00</u>

于2022年12月31日，本公司及子公司无账龄超过1年的重要应付账款（2021年12月31日：无）。

17. 合同负债

	2022年	2021年
测试预收款	<u>1,431,500.49</u>	<u>1,518,021.23</u>

于资产负债表日，分摊至剩余履约义务的交易价格总额将随着相关服务的提供进度在未来逐步确认为收入。

18. 应付职工薪酬

2022年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,539,875.00	84,560,583.54	84,100,458.54	11,000,000.00
离职后福利（设定提存计划）	-	7,833,892.44	7,833,892.44	-
辞退福利	-	800,000.00	800,000.00	-
	<u>10,539,875.00</u>	<u>93,194,475.98</u>	<u>92,734,350.98</u>	<u>11,000,000.00</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,392,367.30	77,574,239.30	77,426,731.60	10,539,875.00
离职后福利（设定提存计划）	-	5,546,685.40	5,546,685.40	-
	<u>10,392,367.30</u>	<u>83,120,924.70</u>	<u>82,973,417.00</u>	<u>10,539,875.00</u>

短期薪酬如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,539,875.00	73,778,295.42	73,318,170.42	11,000,000.00
职工福利费	-	2,297,289.90	2,297,289.90	-
社会保险费	-	5,006,178.49	5,006,178.49	-
其中：医疗保险费	-	4,930,170.84	4,930,170.84	-
工伤保险费	-	76,007.65	76,007.65	-
住房公积金	-	3,386,949.00	3,386,949.00	-
工会经费和职工教育经费	-	91,870.73	91,870.73	-
	<u>10,539,875.00</u>	<u>84,560,583.54</u>	<u>84,100,458.54</u>	<u>11,000,000.00</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,392,367.30	68,883,407.30	68,735,899.60	10,539,875.00
职工福利费	-	2,066,249.83	2,066,249.83	-
社会保险费	-	3,870,983.60	3,870,983.60	-
其中：医疗保险费	-	3,817,197.10	3,817,197.10	-
工伤保险费	-	53,786.50	53,786.50	-
住房公积金	-	2,645,977.70	2,645,977.70	-
工会经费和职工教育经费	-	107,620.87	107,620.87	-
	<u>10,392,367.30</u>	<u>77,574,239.30</u>	<u>77,426,731.60</u>	<u>10,539,875.00</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	7,595,745.32	7,595,745.32	-
失业保险费	-	238,147.12	238,147.12	-
	-	7,833,892.44	7,833,892.44	-

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	5,378,603.50	5,378,603.50	-
失业保险费	-	168,081.90	168,081.90	-
	-	5,546,685.40	5,546,685.40	-

19. 应交税费

	2022年	2021年
企业所得税	-	3,949,459.55
个人所得税	-	529,278.73
印花税	76,683.50	23,323.51
	76,683.50	4,502,061.79

20. 其他应付款

	2022年	2021年
应付设备款	33,744,208.68	-
上海市人才发展资金补助款	219,800.00	219,800.00
人才政策奖励	117,088.00	117,088.00
软件和集成电路企业设计人员专项奖励	-	1,282,000.00
代扣代缴个人社保	-	330,027.55
其他	626,085.11	317,522.31
	34,707,181.79	2,266,437.86

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

20. 其他应付款（续）

于2022年12月31日，本公司及子公司无账龄超过1年的重要其他应付款（2021年12月31日：无）。

21. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的租赁负债	<u>8,963,481.84</u>	<u>7,033,624.29</u>

22. 其他流动负债

	2022年	2021年
收到的研发项目款	28,198,000.00	31,336,500.00
预提费用	500,000.00	283,018.87
待转销项税	<u>350,367.36</u>	<u>-</u>
	<u>29,048,367.36</u>	<u>31,619,518.87</u>

23. 租赁负债

	2022年	2021年
租赁负债	30,767,898.55	33,798,437.58
减：一年内到期的租赁负债	<u>8,963,481.84</u>	<u>7,033,624.29</u>
非流动部分	<u>21,804,416.71</u>	<u>26,764,813.29</u>

24. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额
与资产相关的政府补助	12,725,215.57	2,906,840.00	7,809,816.83	7,822,238.74
与收益相关的政府补助	<u>-</u>	<u>1,550,000.00</u>	<u>1,550,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>12,725,215.57</u>	<u>4,456,840.00</u>	<u>9,359,816.83</u>	<u>7,822,238.74</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

24. 递延收益（续）

2021年

	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额
与资产相关的政府补助	24,000,424.14	817,703.96	12,092,912.53	12,725,215.57
与收益相关的政府补助	<u>1,306,490.96</u>	<u>10,499,746.04</u>	<u>11,806,237.00</u>	<u>-</u>
	<u>25,306,915.10</u>	<u>11,317,450.00</u>	<u>23,899,149.53</u>	<u>12,725,215.57</u>

于2022年12月31日和2021年12月31日，本公司及子公司与资产相关的政府补助均为科研补助。

25. 股本

2022年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总额	<u>226,800,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>266,800,000.00</u>

于2022年10月28日，本公司通过向社会公开发行人民币普通股的方式募集资金，导致股本增加人民币40,000,000元，详见附注五、26。

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		送股	其他	小计	
股份总额	<u>189,000,000.00</u>	<u>37,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>37,800,000.00</u>	<u>226,800,000.00</u>

26. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>15,093,536.01</u>	<u>460,845,283.02</u>	<u>-</u>	<u>475,938,819.03</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

26. 资本公积（续）

2021年

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

注：于2022年10月28日，本公司通过向社会公开发行人民币普通股的方式募集资金，共计发行人民币普通股4,000万股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币每股13.50元，扣除本次发行费用，募集所得净额为人民币500,845,283.02元，其中，增加股本人民币40,000,000元，增加资本公积（股本溢价）人民币460,845,283.02元。

27. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	43,815,841.41	6,946,900.36	-	50,762,741.77

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,803,598.97	9,012,242.44	-	43,815,841.41

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

28. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	171,432,572.51	128,122,390.50
归属于母公司股东的净利润	69,351,435.68	90,122,424.45
减：提取法定盈余公积	6,946,900.36	9,012,242.44
未分配利润转增股本	-	37,800,000.00
年末未分配利润	233,837,107.83	171,432,572.51

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>275,493,855.32</u>	<u>138,551,309.07</u>	<u>284,425,885.87</u>	<u>131,053,028.53</u>
	<u>275,493,855.32</u>	<u>138,551,309.07</u>	<u>284,425,885.87</u>	<u>131,053,028.53</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	275,493,855.32	283,021,494.75
租赁收入	-	1,404,391.12
	<u>275,493,855.32</u>	<u>284,425,885.87</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
主要经营地区		
中国大陆	266,008,914.01	279,704,935.26
其他	<u>9,484,941.31</u>	<u>3,316,559.49</u>
	<u>275,493,855.32</u>	<u>283,021,494.75</u>
主要产品类型		
测试服务	271,994,793.85	279,662,229.55
测试部件销售	<u>3,499,061.47</u>	<u>3,359,265.20</u>
	<u>275,493,855.32</u>	<u>283,021,494.75</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	<u>275,493,855.32</u>	<u>283,021,494.75</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：

	2022年	2021年
测试服务	<u>195,844.44</u>	<u>126,775.48</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本（续）

本公司及子公司与履约义务相关的信息如下：

测试服务

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

测试部件销售

向客户交付产品时履行履约义务。合同价款通常在交付产品后30至90天内到期。

于资产负债表日，分摊至剩余履约义务的交易价格总额将随着相关测试服务的提供进度在未来逐步确认为收入。

30. 税金及附加

	2022年	2021年
印花税	203,300.09	106,698.41

31. 销售费用

	2022年	2021年
职工薪酬	5,154,579.66	6,057,681.62
差旅费	12,409.46	21,628.00
业务费	408,472.15	178,342.53
其他	258,892.72	130,770.16
	<u>5,834,353.99</u>	<u>6,388,422.31</u>

32. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	29,964,588.07	21,093,932.52
办公费	523,120.78	831,129.63
差旅费	67,482.56	321,623.14
折旧与摊销	2,084,305.22	2,608,971.71
其他	5,793,263.07	3,952,452.48
	<u>38,432,759.70</u>	<u>28,808,109.48</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

33. 研发费用

	2022年	2021年
材料费	3,153,145.22	14,913,400.10
测试化验加工费	9,602,197.61	2,959,168.41
职工薪酬	21,464,481.33	21,773,723.00
燃料动力费	1,927,915.17	2,045,952.00
其他	3,714,626.96	1,558,268.76
	<u>39,862,366.29</u>	<u>43,250,512.27</u>

34. 财务费用

	2022年	2021年
租赁利息支出	1,660,376.00	1,632,715.71
减：利息收入	(4,631,605.42)	(3,092,126.57)
汇兑损益	(1,227,993.17)	235,219.70
其他	128,789.20	28,105.43
	<u>(4,070,433.39)</u>	<u>(1,196,085.73)</u>

35. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	16,159,816.83	25,523,130.53
其他(a)	1,776,628.52	2,469,642.80
	<u>17,936,445.35</u>	<u>27,992,773.33</u>

(a) 其他主要系本公司及子公司根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的相关政策，按照当期可抵扣进项税额加计10%的部分抵减应纳税额。

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关
科研补助	7,809,816.83	12,092,912.53	与资产相关
科研补助	1,550,000.00	11,806,237.00	与收益相关
科研补贴	-	1,611,800.00	与收益相关
其他补贴	6,800,000.00	12,181.00	与收益相关
	<u>16,159,816.83</u>	<u>25,523,130.53</u>	

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

36. 投资收益

	2022年	2021年
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>397,318.49</u>	<u>-</u>

37. 信用减值损失（损失以负数填列）

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	<u>(659,010.86)</u>	<u>(300,716.05)</u>

38. 资产处置收益（损失以负数填列）

	2022年	2021年
固定资产处置损益	<u>5,053.11</u>	<u>(6,706.09)</u>

39. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
其他	<u>111,322.51</u>	<u>104,975.63</u>	<u>111,322.51</u>

40. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年 非经常性损益
滞纳金	-	11,359.61	-
其他	<u>-</u>	<u>600.00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>11,959.61</u>	<u>-</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

41. 政府补助

本公司及子公司计入当期损益的政府补助如下：

	2022年	2021年
与资产相关的政府补助		
12英寸电路测试服务平台建设项目	2,357,238.74	5,241,813.18
先进工艺国产高性能芯片测试技术研发及产业化	948,387.10	-
移动通讯及混合系统系统芯片测试技术研发及量产应用项目	-	3,285,392.70
其他	4,504,190.99	3,565,706.65
与收益相关的政府补助		
上市补贴	2,500,000.00	-
企业成长补贴	2,000,000.00	-
先进工艺国产高性能芯片测试技术研发及产业化	1,550,000.00	-
面向集成电路网络化测试服务的工业互联网创新应用项目	-	3,488,746.04
28纳米RF系统芯片测试技术和方法	-	3,440,000.00
共享服务奖励	-	1,306,800.00
移动通讯及混合系统系统芯片测试技术研发及量产应用项目	-	1,306,490.96
其他	2,300,000.00	3,888,181.00
	<u>16,159,816.83</u>	<u>25,523,130.53</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

42. 费用按性质分类

本公司及子公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
职工薪酬	93,194,475.98	83,120,924.70
折旧和摊销	79,684,301.81	77,291,426.99
测试化验加工费	11,562,155.15	5,612,095.03
燃料动力费	9,228,483.19	7,448,854.03
耗用的原材料、低值易耗品	6,915,267.60	18,295,143.99
技术服务费	4,650,212.37	1,525,542.00
维修费	2,805,241.01	2,351,369.26
未纳入租赁负债计量的租金	2,179,452.42	1,640,608.78
其他	12,461,199.52	12,214,107.81
	<u>222,680,789.05</u>	<u>209,500,072.59</u>

43. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	-	12,304,872.19
递延所得税费用	4,604,067.22	1,366,271.17
	<u>4,604,067.22</u>	<u>13,671,143.36</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	74,471,328.17	103,793,567.81
按适用税率（15%）计算的所得税费用	11,170,699.23	15,569,035.17
子公司适用不同税率的影响	11,756.80	-
不可抵扣的费用	82,494.68	58,091.44
研发费用加计扣除	(2,310,733.29)	(1,955,983.25)
科技创新加计扣除（注）	(4,350,150.20)	-
按本公司及子公司实际税率计算的所得税费用	<u>4,604,067.22</u>	<u>13,671,143.36</u>

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

43. 所得税费用（续）

注：根据财政部、税务总局、科技部公告2022年第28号《财政部、税务总局、科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》的相关政策，2022年第四季度新购置设备、器具允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

44. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	0.30	0.40
稀释每股收益		
持续经营	0.30	0.40

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司及子公司无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	69,867,260.95	90,122,424.45
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	236,800,000.00	226,800,000.00

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

45. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补助	8,345,899.63	14,654,878.43
存款利息收入	4,631,605.42	264,712.29
往来款及其他	705,185.11	671,946.08
	13,682,690.16	15,591,536.80

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

45. 现金流量表项目注释（续）

	2022年	2021年
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	13,916,838.92	19,388,080.13
管理费用	7,525,028.45	3,834,043.19
支付专项奖励	1,282,000.00	-
支付押金	1,223,587.92	276,560.51
销售费用	679,774.33	330,740.69
拨付研发项目合作单位款	-	13,837,600.00
往来款及其他	695,775.02	38,803.88
	<u>25,323,004.64</u>	<u>37,705,828.40</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存款利息	966,383.33	-
	<u>966,383.33</u>	<u>-</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付的租金及利息	10,103,147.05	6,695,007.39
支付上市费用	5,504,716.98	1,250,000.00
	<u>15,607,864.03</u>	<u>7,945,007.39</u>

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	69,867,260.95	90,122,424.45
加：资产减值准备	659,010.86	300,716.05
固定资产折旧	62,724,811.79	62,683,081.04
使用权资产折旧	8,212,361.79	7,091,137.53
长期待摊费用摊销	8,719,340.61	7,517,208.42
无形资产摊销	27,787.62	-
资产处置收益	(5,053.11)	6,706.09
财务费用	476,224.36	(958,217.71)
投资收益	(397,318.49)	-
递延所得税资产减少	4,604,067.22	1,366,271.17
存货的增加	(1,737,054.75)	(711,815.14)
经营性应收项目的减少	6,099,993.90	12,647,550.99
经营性应付项目的减少	(11,024,424.37)	(26,864,735.94)
	<u>148,227,008.38</u>	<u>153,200,326.95</u>
经营活动产生的现金流量净额		

五、 合并及公司财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2022年	2021年
承担租赁负债方式取得使用权资产	5,269,040.71	7,026,462.45

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	463,216,505.80	98,458,607.59
减：现金的年初余额	98,458,607.59	62,230,097.50
现金及现金等价物净增加额	364,757,898.21	36,228,510.09

（2） 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	463,216,505.80	98,458,607.59
其中：库存现金	10,849.32	11,027.16
可随时用于支付的银行存款	463,205,656.48	98,447,580.43
年末现金及现金等价物余额	463,216,505.80	98,458,607.59

47. 外币货币性项目

	2022年			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	2,793,968.69	6.9646	19,458,874.34	1,609,950.05	6.3757	10,264,558.53
应收账款						
美元	42,768.20	6.9646	297,863.41	166,088.66	6.3757	1,058,931.47
			<u>19,756,737.75</u>			<u>11,323,490.00</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司通过设立方式取得的子公司情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
上海华岭申瓷集成电路有 限责任公司	上海市	上海市	集成电路测试	30,000,000.00	100.00	-

子公司实收资本2022年发生变化的详情如下：

	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
上海华岭申瓷集成电路有限责 任公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00

七、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

金融资产

	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	463,216,505.80	-	-	463,216,505.80
应收票据	15,719,335.64	-	-	15,719,335.64
应收款项融资	-	8,406,448.64	-	8,406,448.64
应收账款	65,438,031.28	-	-	65,438,031.28
其他应收款	1,384,992.66	-	-	1,384,992.66
	<u>545,758,865.38</u>	<u>8,406,448.64</u>	<u>-</u>	<u>554,165,314.02</u>

七、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	2,758,345.28
其他应付款	34,707,181.79
	<hr/>
	37,465,527.07
	<hr/>

2021年

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	217,424,990.92
应收票据	38,905,003.03
应收款项融资	-
应收账款	44,328,714.81
其他应收款	2,233,026.99
	<hr/>
	302,891,735.75
	<hr/>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	2,291,239.00
其他应付款	2,266,437.86
	<hr/>
	4,557,676.86
	<hr/>

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本公司及子公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本公司及子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。

信用风险

本公司及子公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司及子公司的政策，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，本公司及子公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司及子公司不致面临重大坏账风险。

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

本公司及子公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

由于本公司及子公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2022年12月31日，本公司及子公司具有特定信用风险集中，本公司及子公司的应收账款的31.25%（2021年12月31日：20.70%）和74.45%（2021年12月31日：63.09%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本公司及子公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司及子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6。

信用风险显著增加判断标准

本公司及子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，本公司及子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，包括基于本公司及子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。本公司及子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。

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

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

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

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司及子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。本公司及子公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

流动性风险

于资产负债表日，本公司及子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，故本公司及子公司涉及的流动风险较小。下表概括了金融负债按未折现或折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	2,758,345.28	-	-	-	2,758,345.28
其他应付款	7,218,789.99	22,347,482.71	5,140,909.09	-	34,707,181.79
租赁负债	832,291.24	1,664,582.47	7,794,108.18	23,271,836.61	33,562,818.50
	<u>10,809,426.51</u>	<u>24,012,065.18</u>	<u>12,935,017.27</u>	<u>23,271,836.61</u>	<u>71,028,345.57</u>

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2021年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付账款	1,138,865.91	663,965.16	488,407.93	-	2,291,239.00
其他应付款	2,266,437.86	-	-	-	2,266,437.86
租赁负债	1,337,446.38	1,724,612.33	5,458,255.76	28,352,825.13	36,873,139.60
	<u>4,742,750.15</u>	<u>2,388,577.49</u>	<u>5,946,663.69</u>	<u>28,352,825.13</u>	<u>41,430,816.46</u>

市场风险

利率风险

由于本公司及子公司没有以浮动利率计息的长、短期负债，所以本公司及子公司不存在重大利率风险。

汇率风险

本公司及子公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司及子公司涉及的外币主要为美元。下表为汇率风险的敏感度分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益总额（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2022年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	839,661.35	839,661.35
人民币对美元升值	(5%)	(839,661.35)	(839,661.35)

2021年

	美元汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	481,248.33	481,248.33
人民币对美元升值	(5%)	(481,248.33)	(481,248.33)

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本公司及子公司资本管理的主要目标是确保本公司及子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。

本公司及子公司根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司及子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。本公司及子公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，本公司及子公司的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司及子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。本公司及子公司于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年	2021年
负债合计	117,612,215.71	99,260,806.90
资产合计	1,145,466,709.61	556,402,756.83
资产负债率	<u>10.27%</u>	<u>17.84%</u>

八、公允价值的披露

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

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

九、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
复旦微电子	上海市	集成电路	8,145.02	50.29	50.29

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

	关联方关系
上海复控华龙微系统技术有限公司	母公司的联营企业
复旦大学	持有母公司5%以上股份的法人

4. 本公司及子公司与关联方的主要交易

向关联方销售商品和提供劳务

	2022年	2021年
提供测试服务		
复旦微电子	56,707,737.34	42,457,002.90
复旦大学	28,301.89	4,708,490.55
上海复控华龙微系统技术有限公司	-	263,547.16
销售商品		
复旦微电子	167,017.70	-
上海复控华龙微系统技术有限公司	-	442,681.41
	<u>56,903,056.93</u>	<u>47,871,722.02</u>

本公司及子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。

5. 关联方应收款项余额

	2022年		2021年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	18,357,617.14	550,728.51	5,160,654.65	154,819.64
上海复控华龙微系统技术有限公司	-	-	252,080.00	7,562.40
	<u>18,357,617.14</u>	<u>550,728.51</u>	<u>5,412,734.65</u>	<u>162,382.04</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

6. 关键管理人员薪酬

2022年，本公司及子公司发生的关键管理人员薪酬总额为人民币16,869,372.11元（2021年：人民币18,458,088.40元）。

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备 资本承诺	234,770,759.91	249,164,213.53

于2021年，本公司及子公司与上海临港产业区经济发展有限公司签署《房屋买卖预约合同》，截至2022年12月31日，本公司及子公司尚未支付的剩余合同款项为人民币133,899,851.00元（2021年：人民币267,799,702.00元）；于2022年，本公司及子公司与上海临港产业区公共租赁住房建设运营管理有限公司《上海市公共租赁住房整体预售合同》，截至2022年12月31日，本公司及子公司尚未支付的剩余合同款项为人民币14,777,450.70元。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司及子公司并无须作披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月20日决议批准。

十二、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本公司及子公司管理层认为，本公司及子公司的业务构成一个报告分部，因为本公司及子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

产品和劳务信息

对外交易收入

	2022年	2021年
测试服务	271,994,793.85	279,662,229.55
测试部件销售	3,499,061.47	3,359,265.20
租赁收入	-	1,404,391.12
	<u>275,493,855.32</u>	<u>284,425,885.87</u>

地理信息

对外交易收入

	2022年	2021年
中国大陆	266,008,914.01	281,109,326.38
其他	9,484,941.31	3,316,559.49
	<u>275,493,855.32</u>	<u>284,425,885.87</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十二、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

非流动资产总额

	2022年	2021年
中国大陆	<u>571,236,591.52</u>	<u>211,976,459.32</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

2022年，收入达到或超过本公司及子公司收入10%的三个客户的收入分别为人民币78,599,321.70元，人民币56,874,755.04元和人民币41,572,198.54元。

2021年，收入达到或超过本公司及子公司收入10%的三个客户的收入分别为人民币66,081,387.23元，人民币60,549,825.40元和人民币42,457,002.90元。

上述主要客户的销售包括向据知与该等客户受共同控制的一组实体的销售。

2. 租赁

(1) 作为出租人

本公司及子公司2020年将部分设备用于出租，租赁期为3年，形成经营租赁。2022年本公司及子公司无由于设备赁产生的收入（2021年：人民币1,404,391.12元），参见附注五、29。

十二、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	1,660,376.00	1,632,715.71
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,953,400.18	1,492,608.78
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）	226,052.24	148,000.00
与租赁相关的总现金流出	<u>12,282,599.47</u>	<u>8,335,616.17</u>

本公司及子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，本公司及子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、11；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、22；租赁负债，参见附注五、23。

十三、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

	2022年	2021年
子公司	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>

子公司

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
上海华岭申瓷集成电路有限责任公司	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>

1. 非经常性损益明细表

	2022年金额
非流动资产处置损益	5,053.11
计入当期损益的政府补助	16,159,816.83
投资收益	397,318.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,322.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	6,126,778.72
小计	22,800,289.66
上述所得税影响数	(2,767,520.92)
少数股东权益影响数（税后）	-
	<u>20,032,768.74</u>

注：根据财政部、税务总局公告2022年第11号《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》的相关政策，自2022年1月1日至2022年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

本公司及子公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

2022年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.32	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.07	0.21	0.21

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	21.87	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.08	0.29	0.29

本公司及子公司无稀释性潜在普通股。

证书序号: 0004095

说明

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



发证机关

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000006	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568083764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TC4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

以上信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件:

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

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

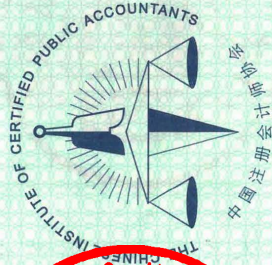


主办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 财政部信息中心

京公网安备11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如属转载, 请注明来源



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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000050190
 No. of Certificate 310000050190
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会
 发证日期: 1998年12月31日
 Date of Issuance 1998 / 12 / 31



2017年4月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 /y /m /d



姓名 Full name 王立昕
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1984-10-27
 工作单位 Work unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 Identity card No. 222426198410270025



专业业务报告

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate has passed inspection and is valid for one more year.



证书编号: 110002434192
 No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 11 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d

日 /d