



华岭股份

430139

上海华岭集成电路技术股份有限公司

Sino IC Technology Co.,Ltd.



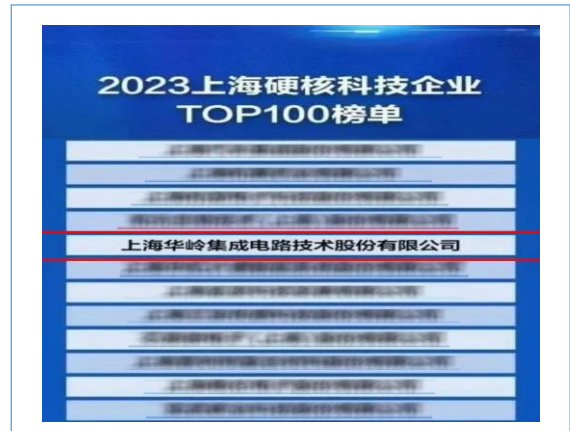
年度报告

— 2023 —

## 公司年度大事记



2023年3月，公司获得上海市经济和信息化委员会、国家税务总局上海市税务局、上海市财政局、上海海关上海市级企业技术中心授牌。



2023年3月，上海市经信委举办的上海市产业技术创新大会，公司荣登《2023上海硬核科技企业TOP100榜单》。



2023年6月，公司获得上海市市场监督管理局、上海市经济和信息化委员会、上海市科学技术委员会授予的上海市高密度系统级芯片质量检验检测中心荣誉。



2023年7月，公司获得上海市浦东新区科技和经济委员会授予的集成电路测试专业服务平台荣誉。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	33
第六节	股份变动及股东情况 .....	37
第七节	融资与利润分配情况 .....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	46
第九节	行业信息 .....	58
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	67
第十一节	财务会计报告 .....	78
第十二节	备查文件目录 .....	146

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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鲁蓓丽及会计机构负责人（会计主管人员）鲁蓓丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户及主要供应商除上海复旦微电子集团股份有限公司外与公司并无关联关系，但因为商业机密的原因，公司申请豁免披露客户全称。

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
年报、年度报告	指	上海华岭集成电路技术股份有限公司 2023 年年度报告
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
北交所	指	北京证券交易所
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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
CIS	指	CMOS Image Sensor 的缩写, 即互补金属氧化物半导体图像传感器
SoC	指	System on Chip 的缩写, 系统级芯片, 也称片上系统, 是一个有专用目标的集成电路, 其中包含完整系统并有嵌入软件的全部内容

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	华岭股份
证券代码	430139
公司中文全称	上海华岭集成电路技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sino IC Technology Co., Ltd. Sino IC
法定代表人	施瑾

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王思源
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 6 楼
电话	021-50278218
传真	021-50278219
董秘邮箱	investor@sinoicetest.com.cn
公司网址	http://www.sinoicetest.com.cn
办公地址	中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼
邮政编码	201203
公司邮箱	investor@sinoicetest.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报网（www.stcn.com）
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 10 月 28 日
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
普通股总股本（股）	266,800,000
优先股总股本（股）	0
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

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层
	签字会计师姓名	孟冬、刘李文
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层
	保荐代表人姓名	刘劭谦、黎江
	持续督导的期间	2022年10月28日 - 2025年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减%	2021 年
营业收入	315,489,626.61	275,493,855.32	14.52%	284,425,885.87
毛利率%	51.12%	49.71%	-	53.92%
归属于上市公司股东的净利润	74,862,558.72	69,867,260.95	7.15%	90,122,424.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,299,768.30	49,834,492.21	6.95%	66,255,203.68
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	7.00%	11.32%	-	21.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.98%	8.07%	-	16.08%
基本每股收益	0.28	0.30	-6.67%	0.40

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减%	2021 年末
资产总计	1,319,631,808.63	1,145,466,709.61	15.20%	556,402,756.83
负债总计	203,950,156.01	117,612,215.71	73.41%	99,260,806.90
归属于上市公司股东的净资产	1,115,681,652.62	1,027,854,493.90	8.54%	457,141,949.93
归属于上市公司股东的每股净资产	4.18	3.85	8.57%	2.02



资产负债率% (母公司)	6.65%	9.48%	-	17.84%
资产负债率% (合并)	15.46%	10.27%	-	17.84%
流动比率	2.25	6.47	-65.22%	5.19
	<b>2023年</b>	<b>2022年</b>	<b>本年比上年增 减%</b>	<b>2021年</b>
利息保障倍数	59.67	45.85	-	64.57
经营活动产生的 现金流量净额	172,368,356.89	148,227,008.38	16.29%	153,200,326.95
应收账款周转 率	4.47	4.87	-	6.41
存货周转率	26.58	77.13	-	229.14
总资产增长率%	15.20%	105.87%	-	13.25%
营业收入增长 率%	14.52%	-3.14%	-	48.38%
净利润增长率%	7.15%	-22.48%	-	61.49%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司已于 2024 年 2 月 27 日在北京证券交易所指定披露平台 (www.bse.cn) 上披露《2023 年年度业绩快报公告》(公告编号: 2024-005)。

净利润由 75,522,908.45 元调整为 74,862,558.72 元(经审计), 减少了 660,349.73 元; 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润由 53,960,118.03 元调整为 53,299,768.30 元(经审计), 减少 660,349.73 元; 加权平均净资产收益率由 7.06%调整为 7.00%(经审计), 减少了 0.06%; 加权平均净资产收益率(扣非后)由 5.04%调整为 4.98%(经审计), 减少了 0.06%; 总资产由 1,320,106,916.20 元调整为 1,319,631,808.63 元(经审计), 减少 475,107.57 元; 归属于上市公司股东的净资产由 1,116,342,002.35 元, 调整为 1,115,681,652.62(经审计), 减少了 660,349.73 元。

业绩快报中披露的财务数据与本报告不存在重大差异。

### 五、 2023 年分季度主要财务数据

单位: 元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	69,060,387.08	83,231,655.93	79,091,475.54	84,106,108.06
归属于上市公司股东的净利润	17,508,241.76	27,060,740.57	17,387,133.98	12,906,442.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,742,601.73	18,337,902.72	14,771,740.32	6,447,523.53

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动资产处置损益	-126,071.82	5,053.11	-6,706.09	报告期内，清理、处置一批报废、淘汰老设备，所产生清理损失。
计入当期损益的政府补助	23,832,312.49	16,159,816.83	25,523,130.53	报告期内，主要是研发科研项目集中验收，增加了相关的科研政府补贴所致。
投资收益	1,661,748.06	397,318.49	-	报告期内，为利用好闲置资金，增加了银行结构性存款理财产品的总量运作，增加产生相应收益，使之投资收益增加。
除上述项目之外的其他营业外入和支出	-	111,322.51	93,016.02	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-	6,126,778.72	2,469,642.80	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>25,367,988.73</b>	<b>22,800,289.66</b>	<b>28,079,083.26</b>	<b>-</b>

所得税影响数	3,805,198.31	2,767,520.92	4,211,862.49	享受《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020年第45号）、《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委 财政部国家税务总局公告（2021年第9号）》的规定，享受研发费用加计扣除120%抵扣纳税所得的影响。
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
非经常性损益净额	21,562,790.42	20,032,768.74	23,867,220.77	-

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

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。

报告期内，公司的商业模式未发生明显变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2023 年公司在董事会的大力支持下，谋长远、谋发展，脚踏实地，稳步前行。全体员工凝心聚力，克服市场低迷，行业结构调整等影响，创新引领、开拓市场、改进管理、加快信息支持系统建设。

1、创新引领发展。遵循“安全自主”国家战略导向，重点关注国产替代需求迫切，智能升级快速增长的领域。围绕客户完成车规芯片测试开发，工程齐套技术、数据分析技术研发，运行并完善 IATF16949 体系及五大工具。持续开发 Soc、存储器、信号链等量大面广产品；针对高可靠产品，逐步采用机械手测试，提升并行测试工位数目，灵活调动机台；成立工程测试服务中心，集中技术与平台资源，加强工程测试支持，优化测试风险控制流程，统筹管理开发与工程测试，保障产线及时扩充产能。布局核心测试设备及装置研发；完成发明专利申请 10 项，软件著作权登记 18 项。

2、市场开拓。制定了市场化的销售机制，建立了覆盖长三角、珠三角等地的市场销售团队，按重点客户、重点产品开发策略，围绕处理器、5G 通讯和网络北斗导航、人工智能、无线连接、存储器、车规级 MCU、模拟芯片等 7 大产品领域，拜访数百家客户，在巩固服务原有客户，提升贡献度的同时，与新客户广泛签订合作协议。

3、夯实数据化基础。公司重点布局信息系统保障能力建设，推进 IT 工作系统化、制度化，优化团队结构，培育团队支持引领能力。

4、提高效率降低成本。试行运营专业服务，优化内部运行流程，归口开发、新产品导入和量产管理，协调产能配置，合理安排测试服务计划，加快反应速度，提高差异处理能力。动力系统完成高标准技术改造与升级，消除了隐患，保障测试基础设施安全运营。

## (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”。

集成电路（integrated circuit）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。

目前大陆第三方集成电路测试业务规模前三名的公司所占的市场份额不足 4%，随着我国集成电路测试行业市场规模的快速扩张以及独立第三方集成电路测试厂商专业化优势进一步显现，并叠加中国台湾产能逐步向大陆转移，大陆独立第三方集成电路测试厂商发展空间巨大。

随着芯片日益复杂并且性能不断提升，高端芯片增量将转化为高端测试需求，高端产品的测试验证和生产成本也显著上升。对于高端芯片而言，测试逻辑复杂度、测试覆盖率、质量标准以及测试设备资源都有更为苛刻的要求，随着人工智能、汽车电子、储存芯片等行业的逐步向好，对公司发展有强有力的支撑。

公司以高端测试机为核心资产，投入产出比行业领先。测试能力主要取决机器设备与测试程序，公司测试能力及覆盖制程等参数达到行业上游水准。

集成电路测试贯穿行业全过程，公司作为第三方测试企业相较封测一体企业具有的优势：1）提供更加专业化的测试服务，2）有更好的灵活性，3）更加独立（具有权威性），4）成本更加透明。

公司自主开发芯片测试程序，有效提升毛利水平，与传统测试企业差异化竞争。公司积极布局，在不改变制程的前提下提升算力，并保证芯片制造良品率。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 年末		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	232,932,709.88	17.65%	463,216,505.80	40.44%	-49.71%
应收票据	8,440,842.20	0.64%	15,719,335.64	1.37%	-46.30%
应收账款	71,517,381.82	5.42%	65,438,031.28	5.71%	9.29%
存货	8,939,152.07	0.68%	2,664,903.96	0.23%	235.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	400,907,161.48	30.38%	181,918,195.46	15.88%	120.38%
在建工程	458,365,690.72	34.73%	162,984,406.05	14.23%	181.23%
无形资产	194,513.24	0.01%	250,088.48	0.02%	-22.22%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应收账款融资	34,178,496.29	2.59%	8,406,448.64	0.73%	306.57%
预付款项	636,914.97	0.05%	1,483,084.05	0.13%	-57.05%
其他应收款	2,045,218.30	0.15%	1,384,992.66	0.12%	47.67%
其他流动资产	48,836,950.59	3.70%	11,124,146.61	0.97%	339.02%
使用权资产	18,418,629.75	1.40%	26,630,991.51	2.32%	-30.84%
递延所得税资产	4,263,925.73	0.32%	2,886,963.93	0.25%	47.70%
其他非流动资产	7,942,456.82	0.60%	182,013,297.80	15.89%	-95.64%
应付账款	6,552,721.10	0.50%	2,758,345.28	0.24%	137.56%
应交税费	366,798.45	0.03%	76,683.50	0.01%	378.33%
其他应付款	124,311,024.59	9.42%	34,707,181.79	3.03%	258.17%
租赁负债	12,356,822.24	0.94%	21,804,416.71	1.90%	-43.33%

递延收益	10,777,412.61	0.82%	7,822,238.74	0.68%	37.78%
------	---------------	-------	--------------	-------	--------

### 资产负债项目重大变动原因:

报告期末，货币资金较年初减少 49.71%，主要是按规划购置测试设备和支付临港公租房款所致。

报告期末，应收票据较年初减少 46.30%，主要为公司优化应收票据结构，承兑行为六家国有商业银行和九家股份制商业银行的银行票据占比增加所致。

报告期末，应收款项融资较年初增长 306.57%，主要为随着公司业务量增长，相应应收票据规模随之增加所致。

报告期末，预付款项较年初减少 57.05%，主要为期末采购的材料到货，完成了到货支付交易，减少了预付货款。

报告期末，其他应收款较年初增长 47.67%，主要是增加同进口设备代理商设备结算尾款的收款。

报告期末，存货较年初增长 235.44%，主要是高可靠产品测试服务周期较长，使部分产品未予交付，产生合同履约成本 756.69 万元。

报告期末，其他流动资产较年初增长 339.02%，主要是因增加设备购置和临港公租房，致使待抵扣进项税增加。

报告期末，固定资产较年初增长 120.38%，主要是投入子公司临港项目增加的生产设备款项所致。

报告期末，在建工程较年初增长 181.23%，主要是投入子公司临港项目增加尚未验收的生产设备和尚未达到运营的临港厂房、装修、未验收的公租房款项所致。

报告期末，使用权资产较年初减少 30.84%，主要是厂房租赁计提摊销，减少了使用权资产。

报告期末，递延所得税资产较年初增长 47.70%，主要是股份支付 1296.46 万元，致使递延所得税增加 179.45 万元所致。

报告期末，其他非流动资产较年初减少 95.64%，主要是尚未达到运营的临港厂房、装修、未验收的公租房及收到但未验收完成的测试设备 和软件项目开发，由预付款转入在建工程所致。

报告期末，应付账款较年初增长 137.56%，主要是应付采购款增加。

报告期末，应交税费较年初增长 378.33%，主要是本期末应交印花税 18.16 万元、企业所得税 18.52 万元。

报告期末，其他应付款较年初增长 258.17%，主要是尚未支付的临港厂房余款所致。

报告期末，租赁负债较年初减少 43.33%，主要是应付房租的减少。

报告期末，递延收益较年初增长 37.78%，主要是与资产相关的政府科技补助增加。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	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	315,489,626.61	-	275,493,855.32	-	14.52%
营业成本	154,206,284.40	48.88%	138,551,309.07	50.29%	11.30%
毛利率	51.12%	-	49.71%	-	-
销售费用	8,205,728.89	2.60%	5,834,353.99	2.12%	40.65%
管理费用	40,586,226.64	12.86%	38,432,759.70	13.95%	5.60%
研发费用	67,051,167.49	21.25%	39,862,366.29	14.47%	68.21%
财务费用	-3,030,467.93	-0.96%	-4,070,433.39	-1.48%	-25.55%
信用减值损失	-181,518.72	-0.06%	-659,010.86	-0.24%	-72.46%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	28,049,550.23	8.89%	17,936,445.35	6.51%	56.38%
投资收益	1,661,748.06	0.53%	397,318.49	0.14%	318.24%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-126,071.82	-0.04%	5,053.11	0.00%	-2,594.94%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	77,363,051.78	24.52%	74,360,005.66	26.99%	4.04%
营业外收入			111,322.51	0.04%	-100.00%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	74,862,558.72	23.73%	69,867,260.95	25.36%	7.15%
税金及附加	511,343.09	0.16%	203,300.09	0.07%	151.52%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，销售费用较上年同期增长 40.65%，主要是增加销售人员股份支付 251.16 万元。

报告期内，研发费用较上年同期增长 68.21%，主要是为中长期发展需要增加了研发人员，使之研发人员薪酬增加；增加新开发研发项目发生的相关设备的折旧和摊销。

报告期内，其他收益较上年同期增长 56.38%，主要是前期项目集中验收增加了相关的科研政府补贴增加所致。

报告期内，投资收益较上年同期增长 318.24%，主要是购买结构性存款投资收益所致。

报告期内，信用减值损失较上年同期减少 72.46%，主要是本期应收账款期末余额变动所致。



报告期内，资产处置收益较上年同期减少 2594.94%，主要是处置清理一批旧设备，产生资产清理损失所致。

报告期内，所得税费用较上年同期减少 45.69%，主要是研发费用加计扣除增加等原因，导致所得税费用减少。

报告期内，税金及附加较上年同期增长 151.52%，主要是子公司增资所发生的印花税增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	314,979,626.61	275,493,855.32	14.33%
其他业务收入	510,000.00	-	-
主营业务成本	153,890,455.44	138,551,309.07	11.07%
其他业务成本	315,828.96	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	309,659,700.62	150,471,606.70	51.41%	13.85%	10.23%	增加 1.60 个百分点
测试部件销售	5,319,925.99	3,418,848.74	35.74%	52.04%	67.52%	减少 5.94 个百分点
其他（租赁设备收入）	510,000.00	315,828.96	38.07%	100.00%	100.00%	
合计	315,489,626.61	154,206,284.40	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

单位：元

分地区	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	307,195,273.13	150,152,137.06	51.12%	15.48%	12.24%	增加 1.41 个百分点
其他	8,294,353.48	4,054,147.34	51.12%	-12.55%	-15.01%	增加 1.41 个百分点
合计	315,489,626.61	154,206,284.40	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因:

报告期内,按照市场化销售按照重点客户、重点产品开发的策略,增加了高可靠产品的销售业务。

### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海复旦微电子集团股份有限公司	130,107,523.56	41.24%	是
2	第二名	68,934,841.80	21.85%	否
3	第三名	17,692,994.10	5.61%	否
4	第四名	12,990,020.51	4.12%	否
5	第五名	8,934,537.02	2.83%	否
	合计	238,659,916.99	75.65%	-

### (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	63,858,289.62	16.33%	否
2	第二名	54,111,251.54	13.84%	否
3	第三名	48,546,788.89	12.41%	否
4	上海复旦微电子集团股份有限公司	22,221,323.64	5.68%	是
5	第五名	17,136,911.78	4.38%	否
	合计	205,874,565.47	52.64%	-

### 3. 现金流量状况

单位:元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	172,368,356.89	148,227,008.38	16.29%
投资活动产生的现金流量净额	-392,966,445.81	-276,757,980.01	41.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,150,946.37	491,992,135.97	-102.06%

### 现金流量分析:

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 41.99%，主要是按公司发展规划购置测试设备和临港公租房所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.06%。主要是上年同期发生上市费用支出。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、总体情况

√适用 □不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
998,000,000.00	439,984,995.00	126.83%

##### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
上海华岭申瓷集成电路有限责任公司	集成电路科技、半导体测试领域内技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、	508,000,000.00	100%	自有资金	-	-	-	-	-10,538,707.66	否

	技术转让、技术推广；机械租赁；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）									
合计	-	508,000,000.00	-	-	-	-	-		-10,538,707.66	-

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现	是否达到计划进度和预计收

						的收益	益的原因
临港集成电路测试产业化项目	287,769,500.09	488,360,495.09	募集资金、自有资金	建设中	不适用	不适用	不适用
研发中心建设项目	198,247.21	80,342,247.21	募集资金	建设完成	不适用	不适用	不适用
<b>合计</b>	<b>287,967,747.30</b>	<b>568,702,742.30</b>	-	-	-	-	-

注：临港集成电路测试产业化项目实施主体为华岭申瓷，华岭股份通过向华岭申瓷增资方式实施该项目，该项目投入的资金来源为华岭股份对华岭申瓷的股权投资款。股权投资情况详见本节之“二、经营情况回顾”之“（四）投资状况分析”之“2、报告期内获取的重大的股权投资情况”。

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

#### 5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	490,000,000.00	0	0	不存在
<b>合计</b>	-	490,000,000.00	0	0	-

#### 单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

#### 6、委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
上海华瓷 岭申集成电 路有限公司 责任公司	控股子公司	集成电路科技、半导体测试领域内技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；技术进出口；货物进出口（除依法须经批准的项目外	53,800	70,776.15	52,734.37	714.98	-752.13	-1,053.87

		的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)						
--	--	-----------------------	--	--	--	--	--	--

**(2) 主要控股参股公司情况说明**

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**

适用 不适用

**(3) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(五) 税收优惠情况**

适用 不适用

在税收优惠方面，根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020年第45号）、《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部国家税务总局公告（2021年第9号）》的规定，公司享受研发费用加计扣除120%抵扣纳税所得。

根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税202317号文）公司享受进项税15%加计抵减政策。

根据《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告财政部税务总局公告2022年第14号》公司享受留抵退税。

**(六) 研发情况**

**1、研发支出情况：**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	67,051,167.49	39,862,366.29
研发支出占营业收入的比例	21.25%	14.47%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-

资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-
------------------	---	---

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

## 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	45	83
专科及以下	23	53
研发人员总计	70	139
研发人员占员工总量的比例（%）	19.28%	36.01%

## 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	75	71
公司拥有的发明专利数量	75	71

## 4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
车规级芯片测试平台建设及产业化应用	针对采用国内制造工艺的车规芯片，开展宽温范围高可靠测试评价，构建符合IATF16949体系的晶圆级和成品级测试平台，满足其车规芯片测试验证及规模测试。	研发阶段	满足国内工艺车规芯片的规模化测试。	促进汽车电子芯片相关业务效益增长。



车规级芯片全流程测试关键技术研发及平台建设	车规芯片全流程测试技术研发与平台能力建设，具备晶圆、成品、系统级三温测试（-55℃~150℃）、高级数据分析和筛选、动态/静态老炼等的可靠性试验等服务能力。	研发阶段	车规芯片电特性测试外，覆盖可靠性试验筛选能力。	满足汽车电子芯片高可靠性测试筛选和验证需求。
国产低功耗BD定位芯片设计、测试一体化技术研发及应用	开展具有完全自主知识产权的国产低功耗北斗定位芯片设计、测试技术研发及应用	研发阶段	实现芯片设计和测试上下游联动协同	促进卫星导航芯片的效益增长。
面向集成电路测试的数字化解决方案研发与应用	探索研究数字化转型在集成电路测试领域的应用。	完成	测试资源的数字化管理，测试数据的管理与应用，测试远程控制与监测。	为建设数字华岭夯实基础，为客户持续提供“集成电路测试+信息化”云服务。
高可靠芯片在国产测试系统的应用技术研发及产业化	推动国产测试设备在高可靠芯片的规模化应用	完成	解决高可靠领域国产测试设备应用验证、综合性能比对、测试一致	先进测试方案的产业化应用促进经营效益增长。

			性等应用问题。	
Chiplet 互 联设计、可 测性技术研 究及产业应 用	研发 Chiplet 芯片测试共性技 术，实现产品的 测试验证或量产 应用。	研发阶段	通过设计与测 试产业协同研 发与应用，完 成 Chiplet 互 联设计、可测 性技术研究及 产业应用平台 建设，为产业 提供 Chiplet IP 设计、芯片 验证与规模化 测试等公共服 务。	推动国内 Chiplet 的产 业化应用落地，助力 Chiplet 技术生态逐渐成 熟，提升公司 chiplet 领域的业务增长。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>测试服务收入确认</b>	
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。2023年度的合并营业收入金额为人民币315,489,626.61元，其中测试服务收入为人民币309,659,700.62元。上海华岭集成电路技术股份有限公司测试服	我们的审计程序主要包括：  (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>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、17. 与客户之间的合同产生的收入及附注五、29. 营业收入和营业成本。</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> <p>(5) 对销售确认执行记账分录测试以发现是否存在异常及管理层越权的情况。</p>
---	--

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经审慎审核，审计委员会认为，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）与公司不存在关联关系或其他影响其独立性的事项，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）具有从事证券业务资格，并且有长期担任国内上市公司年度审计工作的经验，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (十) 企业社会责任

##### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

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。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

集成电路被喻为工业生产的“心脏”，广泛应用于消费电子、计算机、网络通信、汽车电子及新兴的移动互联网、三网融合、物联网、云计算、节能环保、高端装备、医疗电子、可穿戴设备等领域。集成电路作为信息产品的主要物理载体，对国家安全、信息安全具有重要的战略性意义，因此成为了我国国民经济和社会发展的战略性、基础性、先导性产业。

随着物联网、汽车电子、人工智能、5G 通信技术和自动驾驶等新兴应用领域的兴起，应用市场对 Chiplet 芯粒技术、封装工艺、产品性能、功能多样的需求越来越高，为先进封装测试产业提供了巨大的市场空间和规模。

集成电路产业的国产化事关国家安全，我国自主可控需求迫切，做为国家战略科技力量重要组成之一的集成电路行业，在加速技术进步，摆脱核心产业技术上的依赖大有可为，迎来了国产替代，自主创新，跨越发展的良机。

目前，我国已经成为全球最大的集成电路市场之一，集成电路产量稳步提升。中商产业研究院发布的《2023 年中国集成电路行业研究报告》显示，中国集成电路的产量由 2017 年的 1564.9 亿块增长至 2022 年的 3241.9 亿块，复合年均增长率达 15.7%。中商产业研究院分析师预测，2023 年我国集成电路产量将增至 3676 亿块。

在国家政策的支持以及物联网、新能源汽车、智能终端制造、新一代移动通信等下游市场需求的驱动下，我国集成电路产业市场规模显著增长。中商产业研究院发布的《2023 年中国集成电路行业研究报告》数据显示，我国集成电路行业市场规模由 2017 年的 5411 亿元增长至 2022 年的 12036 亿元，年均复合增长率为 17.3%。中商产业研究院分析师预测，2023 年中国集成电路行业市场规模将达 13093 亿元，同比增长 8.8%。

近年来随着 5G、AI、IoT、VR/AR、高性能运算等技术应用的不断推进，我国集成电路技术创新能力大幅增强，在设计、制造、封测等环节取得诸多成果，企业自主创新能力不断提升。数据显示，中国集成电路各环节中，集成电路设计市场规模占比 43.2%；集成电路制造市场规模占比 30.4%；集成电路封测占比 26.4%。

集成电路设计处于集成电路产业链的最前端，其设计水平直接决定了芯片的功能、性能及成本。依托国家政策的大力扶持、庞大的市场需求等众多优势条件，我国的集成电路设计产业已成为全球集成电路设计市场增长的主要驱动力。数据显示，2022 年中国集成电路设计行业销售额约为 5345.7 亿元，同比增长 16.5%，预计 2023 年将增长至 6543 亿元。

近年来，集成电路行业得到了国家各级政府的大力政策支持，行业投入不断加大，地位不断提升，产业配套日趋完善，大量芯片设计企业不断涌现，全球知名晶圆厂在我国大陆地区不断进行产能扩张，随着“中国制造 2025”和“新基建”等国家发展战略的实施深化，国家对集成电路产业的资源倾斜，以及下游电子信息产业庞大需求的带动，

为我国芯片封测行业提供了大量的市场需求，推动了我国芯片封测产业规模的持续增长。

中国集成电路行业在未来将继续加大技术研发和创新投入，不断提升自身的技术水平和创新能力。特别是在芯片设计领域，国内企业将继续加大研发力度，推出更多具有自主知识产权的芯片产品。芯片设计产业规模占比逐年攀升，使得我国集成电路产业的产业链逐渐从低端走向高端，展现了我国集成电路产业发展质量正稳步提升。随着国内企业和政府继续加大投入和推动创新，中国集成电路行业与国际先进水平的差距将进一步缩小。国家战略支持政策、海量 IC 消费市场叠加半导体产业重心转移所带来的技术革新及资源重配，将为第三方测试企业带来新一轮发展契机。

## (二) 公司发展战略

多年来，公司以“专心、专注、专业，打造具有全球竞争力的第三方测试企业”为愿景，以集成电路测试前瞻性技术研发和创新应用为导向，不断突破高端集成电路产品测试技术及产业化应用，为国内集成电路产业链测试领域的技术进步和产业升级做出自己的积极贡献。

未来，公司将继续坚守专心、专注、专业的初心，紧紧抓住国家创新驱动发展、加快壮大战略性新兴产业的历史机遇，充分发挥资本市场的资源配置功能，全面提升自主技术创新能力，做大做强专业测试，研制核心测试设备及配套装置，布局先进特色封装，建设数字化平台，持续培育核心竞争力，成为国家集成电路测试封装重要技术平台和重要技术创新发源地，将公司建设成具有特色的国际一流测试封装企业，实现创新发展、转型发展、跨越发展。

## (三) 经营计划或目标

2024 年公司经营计划情况如下：

- 1、建设数字化转型。2024 年公司计划完成数字化基础设施建设并实现部分应用，建立内部的物联网智能数据分析体系。完成芯片测试云—工程测试和量产测试数字化功能建设，积累数据资产，成为局部数字平台。
- 2、持续研发创新。公司布局 AI、毫米波、BMS、高速高精度 ADC、高速接口等相关测试研发。在国家政策支持的国产替代、智能升级、未来快速增长的领域内，盯紧新产品新客户，必须提前配备中高端技术人才，不拘一格加快引进与培养技术骨干。
- 3、开展联动营销。按重点客户、重点产品、重点地区策略，抢市场，争客户。市场、技术、创新发展等部门实现信息互通，资源共享，做好交叉销售。以项目促创新，以项目为纽带，连接客户和产品；以市场拓展积累的财务资源和口碑，以技术持续创新积累研发能力，争取更多的政府项目和客户，实现良性循环。
- 4、抓质量提品质。建立质量管理长效机制，优化质量管理部门人员结构；进一步强化全员质量管理意识，树立质量管理先进典型，奖惩分明；做好案例分析和提高培训强度，杜绝人为、低层次、重复的质量事故和重大差错；确保动力安全、生产安全、数据安全、产品安全。

5、降本增效。切实推进降本增效工作，提高测试设备运维能力。推广使用智能化，自动化测试服务，降低人工成本，减少质量事故；准确测算单机能耗，按季节变化和产能利用率情况，动态优化动力共给，推进测试设备技术改造，统筹好峰谷用电，将可比能耗降低 10%以上。

#### (四) 不确定性因素

公司的经营策略是管理层基于当前中国的产业政策和市场信息所制订的，经营计划和业务目标能否实现取决于集成电路行业的技术创新、政策更替、市场变化以及公司经营团队对实际情况的把握等诸多因素。公司提醒所有投资者，本报告中公司对于未来发展战略以及经营计划和目标的描述并不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意两者存在的差异及因此造成的投资风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
政策风险	<p>重大风险事项描述: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。</p> <p>应对措施:2014年发布的《国家集成电路产业发展推进纲要》肯定了集成电路产业在信息技术产业乃至整个国民经济中的重要地位,明确了到2030年集成电路产业链主要环节达到国际先进水平的发展目标,由此可见国家政策在可预见的未来基本不会发生重大变化。</p>
新技术更新风险	<p>重大风险事项描述: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。</p> <p>应对措施:公司通过承担国家重大科研项目,使公司的测试技术水平始终和产业发展方向保持一致。同时,公司执行向技术人员倾斜的激励机制,不断培养和引进高素质技术人才,保持技术团队的稳定,以保证公司能应对市场对技术更新的需求。</p>
市场波动风险	<p>重大风险事项描述: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。</p> <p>应对措施:公司持续不断投入建设高端的测试平台、研发集成电路测试新技术,使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。</p>

核心技术人员流失风险	<p>重大风险事项描述: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。</p> <p>应对措施:公司对于大多数核心技术人员施行了员工持股,使公司的发展同个人利益密切相关。公司针对骨干技术团队量身定制的薪酬政策和职业发展规划,也使得他们在为公司发展做贡献的同时合理地实现个人价值。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才流失。</p>
知识产权风险	<p>重大风险事项描述: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。</p> <p>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。</p>
关联交易风险	<p>重大风险事项描述:2023年,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41.27%,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,将有可能减少其在本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。</p> <p>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。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。</p>
税收政策变化风险	<p>重大风险事项描述: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120%加计抵扣当年的企业应纳税所得额。如上述所得税税收优惠政策发生变化,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。</p> <p>应对措施:公司持续对测试技术的研发投入,积极承担政府科研项目,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。</p>
大股东不当控制风险	<p>重大风险事项描述:公司的法人股东复旦微电子拥有公司42.75%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。</p> <p>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《关联交易决策制度》,明确了关联交易的决策程序,设置了关联股东和关联董事的回避表决条款,同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了</p>

	相应的制度安排。这些制度措施，将对大股东的行为进行合理的限制，以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。
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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	本期公司外部经营环境与内部生产经营情况无重大变化，无新增的重大风险因素。



## 第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<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重大合同	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

本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重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	150,600,000.00	130,107,523.56
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		

## 2、重大日常性关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
上海复旦微电子集团股份有限公司	-	130,107,523.56	市场定价	测试服务、测试部件销售、设备租赁	票据和转账	否	-	否	-	2023年3月21日

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	资产的账面价值	评估价值	交易价格	定价原则	交易内容	结算方式	交易对公司的影响	交易价格与账面价值或评估价格与账面价值或评估价格	临时公告披露时间
-------	---------	------	------	------	------	------	----------	--------------------------	----------

								估价值是否存在较大差异	估价值存在较大差异的原因	
上海复旦微电子集团股份有限公司	22,221,323.64	22,221,323.64	22,221,323.64	第三方评估机构的评估价格	购置相关机器设备	转账	-	否	-	2023年12月7日

#### 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、  
授信或其他金融业务

适用 不适用

存款情况

适用 不适用

贷款情况

适用 不适用

授信或其他金融业务情况

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企  
业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年5月12日	上海华岭申瓷集成电路有限责任公司	上海华岭申瓷集成电路有限责任公司	现金	向子公司华岭申瓷增资 508,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次投资是公司经营业务长远发展的需要，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。从长远发展来看，本次增资有助于子公司未来发展，对公司未来的业绩增长具有积极的作用。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023年股票期权激励计划:

2023年5月10日，公司召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过2023年股权激励计划等相关议案，后经2023年第二次临时股东大会审议通过。本激励计划首次授予的激励对象共计45人，约占截至2022年12月31日公司员工

工总数 363 人的 12.40%，包括公司公告本激励计划时公司（含全资及控股子公司）董事、高级管理人员和核心员工，不含独立董事。本次股权激励对象包括公司董事长施瑾先生，公司董事、总经理钱卫先生，公司董事、董事会秘书王思源女士，公司董事纪兰花女士，公司副总经理叶守银先生，公司副总经理汤雪飞女士，公司财务总监鲁蓓丽女士。拟授予的股票期权数量合计 800 万份，约占本激励计划公告日公司股本总额 26,680.00 万股的 3.00%。其中：首次授予 738 万份，占本激励计划授予总量的 92.25%，约占本激励计划公告时公司股本总额的 2.77%；预留 62 万份，占本激励计划授予总量的 7.75%，约占本激励计划公告时公司股本总额的 0.23%。

本次股权激励计划最终实际首次授予 44 人，合计首次授予数量 733 万份股票期权，行权价格为 5.43 元/份。截止报告期末，上述权益均未解除限售或行权。2023 年股权激励计划激励对象和权益数量的调整情况，董事、高级管理人员获授情况，授予条件成就情况说明、股权激励的会计处理方法、费用及对公司业绩影响等详细内容见公司于 2023 年 5 月 12 日在北京证券交易所官网披露的《上海华岭集成电路技术股份有限公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法》（2022-054）、《上海华岭集成电路技术股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）》（公告编号：2023-056）、及 2023 年 5 月 30 日在北京证券交易所官网披露的《关于调整 2023 年股票期权激励计划相关事项的公告》（公告编号：2023-071），2023 年 5 月 30 日在北京证券交易所官网披露的《2023 年股票期权激励计划首次权益授予公告》（公告编号：2023-074），2023 年 7 月 6 日在北京证券交易所官网披露的《2023 年股票期权激励计划股票期权授予结果公告》（公告编号：2023-082）。

2023 年股权激励计划预留授予：

2023 年 12 月 6 日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，分别审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于公司 2023 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单的议案》。2023 年 12 月 25 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》。2023 年 12 月 25 日，公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次会议，分别审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。

本次股权激励计划预留授予 11 人，合计预留授予数量 62 万份股票期权，行权价格为 5.43 元/份。截止报告期末，上述权益均未解除限售或行权。2023 年股权激励计划补充授予激励对象和权益数量详见公司于 2023 年 12 月 27 日在北京证券交易所官网披露的《2023 年股票期权激励计划预留权益授予公告》（公告编号：2023-133）。

## （六） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

公司发行相关的承诺事项详见公司于 2022 年 9 月 28 日披露的《上海华岭集成电路技术股份有限公司招股说明书》中“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。截至报告披露日，上述承诺事项尚在履行中，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 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	124,582,216	46.70%	8,139,011	132,721,227	49.75%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	436,711	436,711	0.16%
	核心员工	4,204,920	1.58%	11,202,588	15,407,508	5.77%
有限售条件股份	有限售股份总数	142,217,784	53.31%	-8,139,011	134,078,773	50.25%
	其中：控股股东、实际控制人	114,066,376	42.75%	-	114,066,376	42.75%
	董事、监事、高管	20,151,408	7.55%	-9,829,206	10,322,202	3.87%
	核心员工	0		4,449,320	4,449,320	1.67%
总股本		266,800,000	-	0	266,800,000	-
普通股股东人数						12,623

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末有限售股份数量	期末无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量

1	上海复旦微电子集团股份有限公司	境内非国有法人	114,066,376	-	114,066,376	42.75%	114,066,376	0	未质押或司法冻结	0
2	张志勇	境内自然人	11,903,245	-40,000	11,863,245	4.45%	0	11,863,245	未质押或司法冻结	0
3	卢尔健	境内自然人	11,515,517	-556,818	10,958,699	4.11%	0	10,958,699	未质押或司法冻结	0
4	叶守银	境内自然人	6,315,544	-	6,315,544	2.37%	6,315,544	0	未质押或司法冻结	0
5	刘远华	境内自然人	5,240,875	-	5,240,875	1.96%	5,240,875	0	未质押或司	0

										法冻结	
6	上海 证券 有限 责任 公司	国有 法人	3,970 ,411	-	3,970 ,411	1.4 9%	0	3,970 ,411		未 质 押 或 司 法 冻 结	0
7	联 储 证 券 股 份 有 限 公 司	境 内 非 国 有 法 人	3,190 ,684	-	3,190 ,684	1.2 0%	0	3,190 ,684		未 质 押 或 司 法 冻 结	0
8	开 源 证 券 股 份 有 限 公 司	国 有 法 人	245,8 35	2,467,985	2,713 ,820	1.0 2%	0	2,713 ,820		未 质 押 或 司 法 冻 结	0
9	祁 建 华	境 内 自 然 人	2,478 ,208	-	2,478 ,208	0.9 3%	2,478 ,208	0		未 质 押 或 司 法 冻 结	0
1 0	上 海 安 、	基 金	3,647 ,843	-1,206,843	2,441 ,000	0.9 1%	0	2,441 ,000		未 质 押	0



洪投资管理有限公 司一安洪安穩一 号证券投资基金	理财产品								或司法冻结
合计	-	162,574,538	664,324	163,238,862	61.18%	128,101,003	35,137,859	-	

持股 5%以上的股东或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。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	联储证券有限责任公司	联储证券有限责任公司自公司在新三板挂牌期间购入公司股票，2022 年度公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市，联储证券有限责任公司作为战略投资者认购公开发行股票后成为公司前十大股东。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

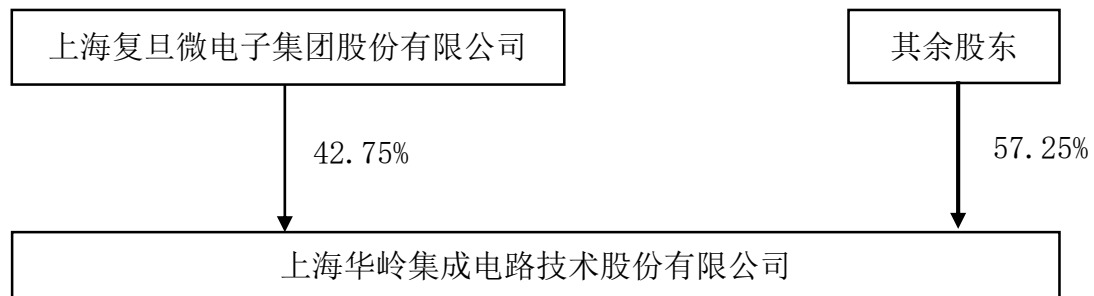
是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东上海复旦微电子集团股份有限公司设立于 1998 年 7 月 10 日，注册资本人民币为 8166.57 万元，统一社会信用代码为 91310000631137409B，注册地址上海市邯郸路 220 号，法定代表人蒋国兴，经营范围为“电子产品、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，生产微电子产品，销售自产产品，并提供相关服务，投资举办符合国家高新技术产业目录的项目（具体项目另行报批）”。复旦微电子于 2000 年 8 月在香港联交所创业板上市，2014 年 1 月转香港联交所主板交易，股票简称“上海复旦”，股票代码 01385。2021 年 8 月，科创板上市，股票简称“复旦微电”，股票代码：688385。

### （二）实际控制人情况

公司无实际控制人，公司股权控制关系图如下：



## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市	540,000,000	213,311,102.58	是	2023年5月10日，公司召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，2023年5月29日，公司召开了2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式暨向子公司增资的议案》。公司在募集资金投资项目实施主体、项目等不变的情况	420,845,283.02	已事前及时履行

				下，变更募投项目“临港集成电路测试产业化项目”的实施方式，由对上海华岭申瓷集成电路有限责任公司借款变更为对其增资，该部分资金420,845,283.02元以增资方式投入上海华岭申瓷集成电路有限责任公司。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。		
--	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况：**

截至本报告期末，募集资金均已使用完毕，公司已注销募集资金专用账户。  
 具体详见公司披露的《上海华岭集成电路技术股份有限公司 2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年12月6日，公司召开第五届董事会第八次会议，2023年12月25日，公司召开2023年第四次临时股东大会，分别审议通过了《关于修订公司制度的议案》，根据2023年9月4日起实施的《上市公司独立董事管理办法》，公司对《利润分配管理制度》中的部分内容进行修订。公司利润分配政策详见公司在北京证券交易所网站披露的《利润分配管理制度》（公告编号：2023-112）。

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

## 七、 权益分派情况

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.59	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
施瑾	董事长	男	1956年8月	2023年3月9日	2026年3月8日	163.05	是
钱卫	董事、总经理	男	1963年9月	2023年3月9日	2026年3月8日	173.98	否
沈磊	董事	男	1966年10月	2023年9月12日	2026年3月8日	1.00	是
纪兰花	董事	女	1951年1月	2023年3月9日	2026年3月8日	3.00	否
李桂华	董事	女	1966年4月	2023年3月9日	2026年3月8日	41.58	是
王思源	董事、董事会秘书	女	1986年4月	2023年3月9日	2026年3月8日	112.94	否
周垚	独立董事	男	1983年12月	2023年3月9日	2026年3月8日	7.25	否
江若尘	独立董事	女	1963年8月	2023年3月9日	2026年3月8日	7.25	否
崔婕	独立董事	女	1969年10月	2023年3月9日	2026年3月8日	7.25	否
章倩苓	监事会主席	女	1936年11月	2023年3月9日	2026年3月8日	0	否
方静	监事	女	1967年10月	2023年3月9日	2026年3月8日	3.00	是
刘军	职工代表监事	男	1968年4月	2023年3月9日	2026年3月8日	91.27	否
叶守银	副总经理	男	1968年11月	2023年3月9日	2026年3月8日	154.90	否
汤雪飞	副总经理	女	1972年1月	2023年3月9日	2026年3月8日	139.37	否

鲁蓓 丽	财务负 责人	女	1963年2 月	2023年3月9 日	2026年3月8 日	80.20	否
董事会人数:						9	
监事会人数:						3	
高级管理人员人数:						5	

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

沈磊现任复旦微电子副总经理，章倩苓现任复旦微电子非执行董事，方静现任复旦微电子财务总监及董事会秘书，李桂华现任复旦微电子测试分析部经理。

**(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 股票期 权数量	期 末 被 授 予 的 限 制 性 股 票 数 量	期 末 持 有 无 限 售 股 份 数 量
施瑾	董事长	1,546,661	0	1,546,661	0.58%	400,000	0	0
钱卫	董事、 总经理	0	248,049	248,049	0.09%	400,000	0	248,049
沈磊	董事	481,950	0	481,950	0.18%	0	0	120,487
纪兰花	董事	232,800	0	232,800	0.09%	200,000	0	0

李桂华	董事	317,400	0	317,400	0.12%	0	0	0
王思源	董事会秘书、董事	0	0	-	0.00%	300,000	0	0
周垚	独立董事	0	0	-	0.00%	0	0	0
江若尘	独立董事	0	0	-	0.00%	0	0	0
崔婕	独立董事	0	0	-	0.00%	0	0	0
章倩苓	监事会主席	0	0	-	0.00%	0	0	0
方静	监事	272,702	0	272,702	0.10%	0	0	68,175
刘军	职工代表监事	721,607	0	721,607	0.27%	0	0	0
叶守银	副总经理	6,315,544	0	6,315,544	2.37%	300,000	0	0
汤雪飞	副总经理	622,200	0	622,200	0.23%	300,000	0	0



鲁蓓丽	财务负责人	0	0	-	0.00%	250,000	0	0
合计	-	10,510,864	-	10,758,913	4.03%	2,150,000	0	436,711

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王思源	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	公司经营管理需要
刘军	财务总监	新任	职工代表监事	公司经营管理需要
鲁蓓丽	财务经理	新任	财务负责人	公司经营管理需要
沈磊	无	新任	董事	公司经营管理需要

#### 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

王思源女士，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年9月至2011年6月，任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）高级审计员；2011年7月至2016年6月，任上海创业投资有限公司法务及内控主管；2016年7月至2018年12月，任真成信息科技（上海）有限公司副总经理；2019年1月至2021年11月，任双箸（上海）食品有限公司副总经理；2021年12月至今，历任公司证券部经理、法务、证券事务代表，现任公司董事、董事会秘书。

鲁蓓丽，1963年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，亚洲澳门国际公开大学硕士学位，高级商务师。1981年1月至1990年6月，任中国工商银行会计；1990年7月至1993年1月，任上海市对外经济贸易委员会审计处科员；1993年2月至2011年1月，历任上海外经贸投资开发有限公司财务部经理、总会计师、总经理；2011年2月至2018年2月，任上海外经贸投资（集团）有限公司财务总监；2018年5月至2019年3月，任上海市宝矿控股（集团）股份有限公司财务部经理，2019年6月至2020年12月，任上海市复旦科技园创业投资有限公司财务部经理，2021年1月至今，任公司财务经理，现任公司财务负责人。

刘军先生，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986年9月至2003年3月，任上海照相机三厂会计；2003年3月至今，曾任公司财务经理、财务总监，现任公司职工代表监事。

沈磊先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，半导体物理与器件专业毕业，复旦大学微电子学与固体电子学硕士学位。1995年进入复旦大学专用集成电路与系统国家重点实验室从事集成电路设计与工艺相关性研究等工作，历任工程师、高级工程师、硕士研究生导师、博士研究生导师。2001年加入复旦微电，现任复旦微电子副总经理，现任公司董事。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

##### 1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序

公司非独立董事从公司领取的薪酬由基本工资和绩效奖金组成，绩效奖金根据年度的考核情况确定，其中，控股股东委派的董事从控股股东处领取薪酬。独立董事从公司领取的薪酬为固定金额的津贴。公司监事从公司领取薪酬，薪酬由基本工资和绩效奖金组成，绩效奖金根据年度的考核情况确定，其中，控股股东委派的监事从控股股东处领取薪酬。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，薪酬由基本工资和绩效奖金组成，绩效奖金根据年度的考核情况确定。

此外，董事、监事在公司领取津贴。经2021年3月11日召开的公司第四届董事会2021年第一次会议和2021年4月23日召开的2021年年度股东大会审议通过，公司董事、监事津贴为税前3万元/年，按年度发放。经2023年3月20日召开的第五届董事会第二次会议和2023年4月10日召开的2022年年度股东大会审议通过，将独立董事津贴由每人5万元/年（含税）调增为8万元/年（含税）。

##### 2、确定依据

以岗位工资为主，以岗位价值为依据，以业绩为导向，发挥薪酬体系的激励作用，根据企业战略目标、企业价值观等方面的总方针和总要求，从企业的财务实力的状况出发，切实合理地确定企业员工的薪酬水平。

##### 3、董事、监事和高级管理人员报酬实际支付情况

报告期内支付给董事、监事、以及高管人员的报酬总额为988.53万元。

#### (四) 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
施瑾	董事长	0	400,000	0	0	5.43	15.62
钱卫	董事、 总经理	0	400,000	0	0	5.43	15.62
叶守银	副总经理	0	300,000	0	0	5.43	15.62
汤雪飞	副总经理	0	300,000	0	0	5.43	15.62

王思源	董事、 董事会 秘书	0	300,000	0	0	5.43	15.62
鲁蓓丽	财务总 监	0	250,000	0	0	5.43	15.62
纪兰花	董事	0	200,000	0	0	5.43	15.62
<b>合计</b>	-	0	2,150,000	0	0	-	-
备注 (如 有)	上表未解锁股份为尚未行权的股票期权。						

## 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	47	26	16	57
生产人员	228	97	76	249
销售人员	18	9	3	24
技术人员	70	75	6	139
<b>员工总计</b>	363	207	101	469

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	98	169
专科及以下	258	290
<b>员工总计</b>	363	469

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

公司一般采用内部竞聘和外部招聘相结合的方式引入各类人才。报告期内，公司员工总数比上期有较大幅度增长。

#### 2、薪酬政策

公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售类职位的特色制定薪酬结构，使薪酬体系既符合每个岗位特点，同时也与外部市场进行接轨。公司每年会参照行业的薪酬水准以及公司的实际状况对薪酬年度总规模和岗位个体情况进行差别化调整，提高薪酬的竞争性，同时有效地控制成本。

#### 3、培训计划

公司的培训计划包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等，这一系列与工作实际相结合的培训，旨在协助员工增强职业技能，规划自身发展。公司所有部

门每年拟定内部及外部培训计划，有计划地提升员工专业技能并增加专业知识，以促使公司可以为客户提供更好的服务品质。

#### 4、公司承担费用的离退休职工人数

公司为所有员工依法足额缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育、住房公积金等社会保险和福利。报告期内，公司为7名返聘离退休职工承担费用。

#### 劳务外包情况：

√适用 □不适用

公司2023年劳务外包总工时：30,321.5，2023年劳务费总额：991,693.48元。

### (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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张志勇	新增	核心员工	11,903,245	-40,000	11,863,245
权利	新增	核心员工	-	-	-
范智敏	新增	核心员工	65,000	70,000	135,000
祁建华	无变动	核心员工	2,478,208	-	2,478,208
牛勇	无变动	核心员工	1,078,112	-	1,078,112
凌俭波	无变动	核心员工	355,300	-114,300	241,000

方华	无变动	核心员工	828,000	-	828,000
任萍	新增	核心员工	17,000	-16,700	300
余琨	无变动	核心员工	99,774	-21,694	78,080
王铮	新增	核心员工	-	-	-
王锦	新增	核心员工	1,631,111	-50,000	1,581,111
徐惠	无变动	核心员工	453,946	-	453,946
罗斌	无变动	核心员工	44,600	-44,534	66
王华	无变动	核心员工	432,299	-144,000	288,299
王玉龙	无变动	核心员工	900	-900	-
邵嘉阳	无变动	核心员工	-	-	-
吴勇佳	无变动	核心员工	30,000	-	30,000

曾承义	无变动	核心员工	-	-	-
岳小兵	无变动	核心员工	10,000	-10,000	-
周官宏	新增	核心员工	-	-	-
王静	无变动	核心员工	116,000	600	116,600
叶建明	无变动	核心员工	270,500	29,500	300,000
周建青	无变动	核心员工	50,200	-10,000	40,200
高莹华	新增	核心员工	-	-	-
陈燕	无变动	核心员工	4,817	-4,017	800
赵华丽	新增	核心员工	-	-	-
瞿燕山	新增	核心员工	10,000	-	10,000
蒋静红	新增	核心员工	-	-	-

方荣	新增	核心员工	-	-	-
高路	新增	核心员工	-	-	-
陆玮琼	新增	核心员工	400	-400	-
顾良波	无变动	核心员工	44,000	-	44,000
蒋宇杰	无变动	核心员工	-	-	-
谢勤	新增	核心员工	-	-	-
吴杰晔	新增	核心员工	-	-	-
张杰	无变动	核心员工	268,700	-11,000	257,700
李文敬	新增	核心员工	-	-	-
陆静波	新增	核心员工	-	2,145	2,145
郭永林	新增	核心员工	-	-	-

张虎	新增	核心员工	200	-	200
唐娣	新增	核心员工	-	-	-
刘琦	新增	核心员工	200	-200	-
唐良	新增	核心员工	-	-	-
韩立国	新增	核心员工	-	-	-
孙汉林	新增	核心员工	-	-	-
王涛	新增	核心员工	6,000	23,816	29,816
熊忠应	新增	核心员工	-	-	-
鲍小燕	新增	核心员工	-	-	-
傅秀菲	新增	核心员工	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用



为进一步建立、健全公司长效激励与约束机制，吸引和留住优秀人才，公司制定了2023年股票期权激励计划。为进一步增强公司管理团队和核心技术（业务）团队的稳定性，公司董事会提名38人为公司核心员工，公司于2023年5月13日至2023年5月22日通过公司内部信息公示系统对拟认定核心员工名单向全体员工进行公示并征求意见，公示期10天。截至公示期满，公司全体员工均对提名的38人为公司核心员工无异议。2023年5月29日，公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了核心员工认定事宜。2023年12月6日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过《关于拟认定公司核心员工的议案》，增加提名11名员工为核心员工，公司于2023年12月8日至2023年12月17日通过公司内部信息公示系统对拟认定核心员工名单向全体员工进行公示并征求意见，截至公示期满，公司全体员工均对提名的11人为公司核心员工无异议。2023年12月25日，公司召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了核心员工认定事宜。

公司针对核心员工量身定制薪酬政策和职业发展规划，使得他们在为公司发展做贡献的同时合理地实现个人价值。公司仍将探索其他管理和激励措施，尽最大可能减少核心员工流失。同时，为了公司的可持续发展，公司建立了广泛、畅通的人才输入渠道，储备人才，形成梯队，使得人员可以得到及时补充。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司  
化工公司 锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 计算机、通信和其他电子设备制造公司

#### 一、 行业概况

##### (一) 行业法规政策

集成电路产业是国民经济支柱性行业之一，其发展程度是一个国家科技发展水平的核心指标之一，影响着社会信息化进程，因此受到各国政府的大力支持。我国政府将集成电路产业确定为战略性新兴产业之一，并颁布了一系列政策法规，以大力支持集成电路行业的发展，据不完全统计如下：

时间	发布单位	政策名称	主要内容
2013 年	国家发改委	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》	将集成电路测试设备列入战略性新兴产业重点产品目录。
2014 年	工信部	《国家集成电路产业发展推进纲要》	提出突出企业主体地位，以需求为导向，以整机和系统为牵引、设计为龙头、制造为基础、装备和材料为支撑，以技术创新、模式创新和机制体制创新为动力，破解产业发展瓶颈，推动集成电路产业中的突破和整体提升，实现跨越发展，为经济发展方式转变、国家安全保障、综合国力提升提供有力支撑。
2015 年	国务院	《中国制造 2025》	将集成电路及专用设备作为“新一代信息技术产业”纳入大力推动突破发展的重点领域，着力提升集成电路设计水平，掌握高密度封装及三维（3D）组装技术，提升封装产业和的自主发展能力，形成关键制造装备供货能力。
2016 年	全国人民代表大会	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016-2020 年）规划纲要》	大力推进先进半导体等新兴前沿领域创新和产业化，形成了一批新增长点。
2016 年	财政部、国家税务总局、发展改革委	《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通	明确了在集成电路企业的税收优惠资格认定等非行政许可审批取消后，规定集成电路设计企业可以享受《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业

		知》（财税[2016]49号）	所得税政策的通知》（财税[2012]27号）有关企业所得税免政策需要的条件，再次从税收政策上支持集成电路设计行业的发展。
2016年	国务院	《关于印发“十三五”国家科技创新规划的通知》（国发[2016]43号）	将“核高基”、集成电路装备等列为国家科技重大专项，发展关键核心技术，着力解决制约经济社会发展和事关国家安全的重大科技问题，建成一批引领性强的创新平台和具有国际影响力的产业化基地，造就一批具有较强国际竞争力的创新型领军企业，在部分领域形成世界领先的高科技产业。
2017年	国务院	《政府工作报告》	加快培育壮大新兴产业。全面实施战略性新兴产业发展规划，加快新材料、新能源、人工智能、集成电路、生物制药、第五代移动通信等技术研发和转化，做大做强产业集群。
2017年	国务院	《深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》	鼓励国内外企业面向大数据分析、工业数据建模、关键软件系统、芯片等薄弱环节，合作开展技术攻关和产品研发。建立工业互联网技术、产品、平台、服务方面的国际合作机制，推动工业互联网平台、集资方案等“引进来”和“走出去”。
2018年	国务院	《政府工作报告》	加快制造强国建设。推动集成电路、第五代移动通信、飞机发动机、新能源汽车、新材料等产业发展，实施重大短板装备专项工程，发展工业互联网平台，创建“中国制造2025”示范区。
2018年	财政部、国家税务总局等	《关于集成电路生产企业有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2018]27号）	对满足要求的集成电路生产企业实行税收优惠减免政策，符合条件的集成电路生产企业可享受前五年免征企业所得税，第六年至第十年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止的优惠政策。
2018年	工业和信息化部办公厅	《工业和信息化部办公厅关于印发〈2018年工业通信业标准化工作要点〉的通知》（工信厅科函〔2018〕99号）	大力推进集成电路军民通用标准等重点领域标准体系建设，进一步强化技术标准体系建设。
2020年	国务院	《新时期促进集成电路产业和软件产业高	从财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权、市场应用、国际合作等八个方面支持集成电路产业发展。

		质量发展的若干政策》	
2020年	财政部、税务总局、发展改革委、工信部	《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》	落实国务院促进集成电路产业发展财税政策。
2021年	国务院	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	深入实施智能制造和绿色制造工程，发展服务型制造新模式，推动制造业高端化智能化绿色化。培育先进制造业集群，推动集成电路、航空航天、船舶与海洋工程装备、机器人、先进轨道交通装备、先进电力装备、工程机械、高端数控机床、医药及医疗设备等产业创新发展。
2021年	工信部、发改委、财政部、税务总局	《国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业条件（2021年）》	对符合条件的封装、测试企业进行所得税优惠。
2021年	财政部、海关总署、税务总局	《关于支持集成电路产业和软件产业发展进口税收政策的通知》	对符合条件的集成电路相关企业免征进口关税；符合条件的承建集成电路重大项目的企业进口新设备，对未缴纳税款提供海关认可的税款担保，可六年内分期缴纳进口环节增值税。
2022年	国家发展改革委工业和信息化部财政部海关总署税务总局	《关于做好2022年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》	对符合条件的集成电路企业或项目、软件企业进行税收优惠。
2023年	工信部、教育部、科学技术部、国家能源局等	《工业和信息化部等六部门关于推动能源电子产业发展的指导意见》	抓住新一轮科技革命和产业变革的机遇，推动能源电子产业发展，狠抓关键核心技术攻关，创新人才培养模式，推进能源生产和消费革命，加快生态文明建设，确保碳达峰碳中和目标实现。

上述法规政策的发布和落实，为集成电路行业提供了财政、税收、技术和人才等多方面的支持，为企业创造了良好的经营环境，促进了国内集成电路行业的发展。受益于这些产业扶持政策，公司快速发展成为国内集成电路测试行业的优势企业，在客户中积累了良好的口碑和品牌。

## (二) 行业发展情况及趋势

集成电路，或称微电路、微芯片、芯片、半导体 IC，是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，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。

集成电路按其功能不同可分为模拟集成电路、数字集成电路和数/模混合集成三大类。其中模拟集成电路又称线性电路，用来产生、放大和处理各类模拟信号，其输入信号和输出信号成比例关系。而数字集成电路用来产生、放大和处理各类数字信号。

集成电路核心产业链主要包括芯片设计、晶圆制造和封装测试三大核心环节，产业链中的企业专注于各自优势细分领域，形成了深度专业化分工的格局，企业既可采用 Fabless-Foundry 模式专注于某一优势环节，也可采用 IDM 模式一体化全覆盖发展。

集成电路产业链的上游是为集成电路设计、晶圆制造、封装和测试环节提供所需软硬件材料及设备的支撑产业，包括技术服务、EDA 工具授权、半导体设备与半导体材料四类；下游为终端应用，包括工业、消费、计算、通讯、军工等行业客户。随着产业分工高度专业化，集成电路产业各个环节之间的关联性、协同性要求越来越高，共同支撑整个产业稳步前进。

经济政策环境利好、科技进步、产业升级，叠加行业下游消费电子、汽车电子、人工智能等领域对集成电路需求愈发旺盛的多重因素推动下，我国集成电路产业销售额持续增长，行业市场规模快速扩大。

随着物联网、5G 通信、人工智能等新技术的不断成熟，消费电子、工业控制、汽车电子等集成电路主要下游制造行业的产业升级进程加快。下游市场的革新升级强劲带动了集成电路行业内企业的规模增长。同时，先进制程芯片制造对工艺精度提出了更高的要求，需要采取多重图形工艺，同样的芯片产量所需求的材料和生产流程步骤远超过去的成熟制程，由于技术难度与复杂度增加，芯片单价将进一步提升。

由于我国集成电路产业起步较晚，加之国际制约因素，为我国集成电路设计及制造领域的发展带来了不利影响。而集成电路产业整体愈发全球化，我国集成电路产业对发达经济体依赖度较高，国产设备及材料尚无法满足高端芯片设计及制造，导致国内企业虽有技术却无法生产或扩产，限制了我国先进制程的突破。中短期来看，在产业升级需求越发强烈的背景下，高端集成电路全产业链国产化是集成电路领域实现自主安全的重要方式。

中国集成电路产业虽起步较晚，但凭借巨大的市场需求、经济的稳定发展和有利的政策环境等众多优势条件，已成为全球集成电路行业增长的主要驱动力。尽管近年来全球集成电路市场有所波动，但随着国内消费电子、网络通信、移动互联网、汽车电子、工业控制、医疗电子等市场需求的持续提升，以及国家支持政策的不断提出，近年来中国集成电路产业销售额始终保持高速稳定增长。

集成电路国产化助力国内测试市场规模走高。我国制定多项引导政策及目标规划，大力支持集成电路核心关键技术研发与产业化，力争实现国产化突破。专业化的集成电路测试的市场需求广泛，在上游 IC 设计和制造环节的带动下，国内集成电路测试行业未来发展空间巨大。

## 二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
----	--------	-------	----------	--------	--------------

晶圆测试	3963 集成电路制造	公司在人工智能 AI 芯片、FPGA、汽车电子芯片、5G 芯片和高性能计算芯片等高端集成电路产品测试解决方案、量产测试自动化、测试方法等领域持续投入，累计获得 75 项授权发明专利和 209 项著作权可应用于此方向。	是	公司不断优化医疗、机器人、车规等高可靠产品测试技术研发；高密度高速晶圆 KGD 测试实现量产；规模化应用国产测试设备，拓展测试服务领域。	先进测试解决方案的产业化应用促进了当前经营效益增长，同时在近 2-3 年有望成为新的增长点。
成品测试	3963 集成电路制造	公司在高精度信号链、FPGA、高性能计算芯片等高端高可靠产品测试方案、量产自动化、数据分析等方面持续投入，累计获得 75 项授权发明专利和 209 项著作权可应用于此方向。	是	公司持续提升跨平台移植和量产自动化水平，持续提升产出率和自动化水平，研究功率器件、毫米波芯片、高速高精度 ADC/DAC 芯片测试方法，拓宽测试服务能级。	先进测试解决方案的产业化应用促进了当前经营效益增长，同时在近 2-3 年有望成为新的增长点。

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
测试服务	143.33 万	60.82%	-

## (二) 主要产品在建产

适用 不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
测试服务	488,360,495.09	35.88 万	2024 年 6 月	-

## (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

## (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用。

## 四、 研发情况

### (一) 研发模式

适用 不适用

公司高度重视研发工作，始终秉承“自主研发，应用创新”的宗旨，建立了与公司发展战略、业务模式相匹配的研发体系，研发重点包括：（1）以国家发展战略、行业技术发展趋势为驱动，研究测试领域新装备、新材料、新方法，开发前瞻性测试解决方案，实现预先研究，提前布局，满足国家、行业、公司可持续发展需要；（2）开发市场亟需的量大面积产品测试解决方案，不断改善测试品质及提升测试效率，满足行业客户和公司业绩增长需求；（3）不断研究和优化各类提升测试效率和品质的自动化测试装备和接口软硬件，提高测试环节的自动化水平；（4）研究信息化技术在集成电路测试领域的应用，实现多品类测试设备统一管控、全流程人机防呆和测试大数据分析等。另外，公司制定并执行知识产权战略，积极提炼研发过程中产生的科研成果，形成发明专利、软件著作权、商标，不断构建、强化公司在国内集成电路专业测试领域的领先地位。

为顺应国内外集成电路市场发展趋势和集成电路技术演进方向，公司通过自主研发和产学研协作等形式，聚焦市场中高端集成电路产品进行测试方案研发，同时对前瞻性测试技术、测试设备进行预先研究，形成“研发一代、应用一代”的研产一体研发布局。公司研发活动主要包括测试方案研发及新技术研发。

报告期内，公司研发经费占营业收入比例继续保持较高水平，自主创新能力持续提升。

## (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	车规级芯片测试平台建设及产业化应用	21,718,391.24	21,718,391.24
2	车规级芯片全流程测试关键技术研发及平台建设	21,490,765.05	21,490,765.05
3	国产低功耗 BD 定位芯片设计、测试一体化技术研发及应用	5,794,612.03	5,794,612.03
4	面向集成电路测试的数字化解决方案研发与应用	2,142,994.82	4,408,975.95
5	高可靠芯片在国产测试系统的应用技术研发及产业化	1,431,052.32	11,540,023.18
合计		52,577,815.46	64,952,767.45

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	67,051,167.49	39,862,366.29
研发支出占营业收入的比例	21.25%	14.47%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

## 五、 专利变动

### (一) 重大专利变动

√适用 □不适用



2023 年，公司新增发明专利 4 项，软件著作权新增 5 项。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

当前，我国集成电路产业正处于重大调整期。一方面，国内外集成电路封装测试市场快速发展，为国内封装测试企业提供了前所未有的发展机遇，国内封装测试企业迅速崛起，改变了以往国内封测业外资企业独大的格局。另一方面，随着全球制造工艺向

10nm 以下工艺节点迈进、封装技术由传统封装形式向先进的多维度、高密度封装形式转变，相关技术竞争进一步加剧。集成电路制造和封测业从 IDM 模式、专业代工服务模式，逐渐出现更多新兴商业模式，如虚拟 IDM 模式、产业联盟等诸多模式。公司业务集中的集成电路测试环节，商业模式上，产业链、供应链促使测试服务向规模化、专业化方向发展，产业互联交融更为紧密，测试环节将向晶圆级测试、系统级测试进一步集中。同时人工智能、机器人、工业互联网（或“产业互联网”）等新业态新技术不断引入，促使专业测试服务企业快速向智能化、智慧化转型，实现更开放、更灵活、更快速的测试业务类型。

## 十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》、《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求,建立了较为合理的法人治理结构。

报告期内,股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职,公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻,公司运作规范,信息披露及时、准确、完整,没有收到政府监管部门任何行政处罚文件。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内,公司的治理现状符合《公司法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》、《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求,可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照北京证券交易所的要求,接受中国证监会等有关部门、机构的监督指导,广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见,有效落实公司治理机制的不断改进,进一步提高法人治理水平。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,公司所有管理机构和人员均尽职尽责依法运作。

报告期内,公司同控股股东复旦微电子的日常性关联交易合计 130,107,523.56 元,上述关联交易于 2023 年 4 月 10 日履行了股东大会的批准程序,批准的交易金额为不超过 150,600,000.00 元。公司已于 2023 年 3 月 21 日披露了《关于预计 2023 年度日常性关联交易公告》(2023-026)。

公司于 2023 年 5 月 10 日召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式暨向子公司增资的议案》，拟向子公司华岭申瓷增资 508,000,000.00 元，该议案于 2023 年 5 月 29 日了股东大会的审批程序。公司已于 2023 年 5 月 12 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《向子公司增资的公告》（公告编号 2023-058）、《变更募集资金用途的公告》（公告编号 2023-059）。

2023 年 12 月 6 日公司召开第五届董事会第八次会议审议通过《关于子公司向关联方采购设备暨关联交易的议案》，2023 年第一次独立董事专门会议全体独立董事对本项议案发表了同意的意见。公司已于 2023 年 12 月 7 日披露了《购买资产暨关联交易的公告》（2023-119）。

除上述事项外，对外投融资、关联交易和担保事项等情况没有发生重要变动。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》及《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，相关具体内容详见《关于拟修订〈公司章程〉公告》（2023-105）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	1、2023 年 2 月 22 日召开第四届董事会 2023 年第一次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》、《关于提议召开公司 2023 年度第一次临时股东大会的议案》。 2、2023 年 3 月 9 日召开第五届董事会第一次会议，审议通过《关于选举施瑾先生为公司董事长的议案》、《关于聘任钱卫先生为公司总经理的议案》、《关于聘任王思源女士为公司董事会秘书的议案》、《关于聘任叶守银先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任汤雪飞女士为公司副总经理的议案》、

		<p>《关于聘任鲁蓓丽女士为公司财务负责人的议案》、《关于选举第五届董事会各专门委员会委员的议案》。</p> <p>3、2023年3月20日召开第五届董事会第二次会议，审议通过《2022年度董事会工作报告》、《2022年度总经理工作报告》、《2022年度独立董事述职报告》、《2022年年度报告及摘要》、《关于2022年度权益分派的议案》、《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》、《2022年度财务决算报告》、《2023年度财务预算报告》、《关于聘请公司2023年度审计机构的议案》、《关于内部控制自我评价报告的议案》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于制定公司子公司管理制度的议案》、《关于调整公司独立董事津贴的议案》、《关于召开公司2022年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2023年4月27日召开第五届董事会第三次会议，审议通过《2023年第一季度报告》。</p> <p>5、2023年5月10日召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于〈公司2023年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《公司〈2023年股票期权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》、《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于公司〈2023年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于与股票期权激励对象签署2023年股票期权激励计划授予协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2023年股票期权激励计划有关事项的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目实施方式暨向子公司增资的议案》、《关于提请召开公司2023年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2023年5月29日召开第五届董事会第五次会议，审议通过《关于调整2023年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。</p>
--	--	---

		<p>7、2023年8月25日召开第五届董事会第六次会议，审议通过《关于公司2023年半年度报告及摘要的议案》、《上海华岭集成电路技术股份有限公司2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于全资子公司上海华岭申瓷集成电路有限责任公司向银行申请授信额度和贷款的议案》、《关于提名沈磊先生为公司第五届董事会董事候选人的议案》、《关于董事会战略委员会选聘委员的议案》、《关于提请公司2023年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2023年10月27日召开第五届董事会第七次会议，审议通过《2023年第三季度报告》、《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》。</p> <p>9、2023年12月6日召开第五届董事会第八次会议，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》、《关于修订公司制度的议案》、《关于修订公司董事会专门委员会制度的议案》、《关于制定〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》、《关于制定〈内部审计制度〉的议案》、《关于子公司向关联方采购设备暨关联交易的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《2023年股票期权激励计划预留授予激励对象名单的议案》、《关于提请召开2023年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、2023年12月25日召开第五届董事会第九次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。</p>
监事会	10	<p>1、2023年2月22日召开第四届监事会2023年第一次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》。</p> <p>2、2023年3月9日召开第五届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第五届监事会主席的议案》。</p> <p>3、2023年3月20日召开第五届监事会第二次会议，审议通过《2022年度监事会工作报告》、《2022年年度报</p>

		<p>告及摘要》、《2022 年度财务决算报告》、《2023 年度财务预算报告》、《关于内部控制自我评价报告的议案》。</p> <p>4、2023 年 4 月 27 日召开第五届监事会第三次会议，审议通过《2023 年第一季度报告》。</p> <p>5、2023 年 5 月 10 日召开第五届监事会第四次会议，审议通过《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《公司〈2023 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》、《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于与股票期权激励对象签署 2023 年股票期权激励计划授予协议的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目实施方式暨向子公司增资的议案》。</p> <p>6、2023 年 5 月 29 日，召开第五届监事会第五次会议，审议通过《关于调整 2023 年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》。</p> <p>7、2023 年 8 月 25 日，召开第五届监事会第六次会议，审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》、《上海华岭集成电路技术股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>8、2023 年 10 月 27 日，召开第五届监事会第七次会议，审议通过《2023 年第三季度报告》、《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》。</p> <p>9、2023 年 12 月 6 日，召开第五届监事会第八次会议，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》、《2023 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单的议案》。</p> <p>10、2023 年 12 月 25 日，召开第五届监事会第九次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。</p>
--	--	--

<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>1、2023年3月9日，召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》、《关于公司监事会换届选举非职工代表监事的议案》。</p> <p>2、2023年4月10日，召开2022年年度股东大会，审议通过《2022年度董事会工作报告》、《2022年度独立董事述职报告》、《2022年度监事会工作报告》、《2022年年度报告》全文及摘要、《关于2022年度权益分派的议案》、《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》、《2022年度财务决算报告》、《2023年度财务预算报告》、《关于聘请公司2023年度审计机构的议案》、《关于调整公司独立董事津贴的议案》。</p> <p>3、2023年5月29日，召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈公司2023年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《公司〈2023年股票期权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》、《关于拟认定公司核心员工的议案》、《关于公司〈2023年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于与股票期权激励对象签署2023年股票期权激励计划授予协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2023年股票期权激励计划有关事项的议案》、《关于变更部分募集资金投资项目实施方式暨向子公司增资的议案》。</p> <p>4、2023年9月12日，召开2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于选举沈磊先生为公司第五届董事会董事的议案》。</p> <p>5、2023年12月25日，召开2023年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉并办理工商登记的议案》、《关于修订公司制度的议案》、《关于拟认定公司核心员工的议案》。</p>
-------------	----------	---



## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、通知、召开程序，出席会议人员和召集人的资格、会议提案的审议、表决程序符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定，均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法(试行)》、《北京证券交易所股票上市规则(试行)》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了适应公司实际情况的内部控制体系，并逐步制定和完善涵盖经营决策、内部管理、关联交易、财务核算、重大事项、信息披露、监督问责等各方面的各项重大管理制度，并确保其有效执行。报告期内公司多次组织董事、监事和高级管理人员参加了相关制度的学习培训，目前公司法人治理结构健全，治理情况良好。

### (四) 投资者关系管理情况

公司设董事会办公室负责日常接待公司的股权、债权投资人或潜在投资者的咨询、拜访等事务，公司的官方网站 <http://www.sinoicetest.com.cn/> 随时更新公司经营的最新动态，公司的定期报告和临时公告在北京证券交易所披露后，也会及时在公司官网的投资者专区及时更新。公司在注重沟通效率和成本控制的原则下，一直致力于增加更多沟通渠道，尽可能让投资者全方位了解到公司最新的发展战略、经营计划、财务状况、重大事项及企业文化等相关信息。同时，公司建立了《投资者关系管理制度》，对如何开展投资者关系工作和投资者关系的组织机构、人员职责作了更为详细的明确规定。公司已多次组织有关部门和人员进行了投资者关系管理相关知识的专题培训。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### 1、提名委员会

2023年2月15日召开了第四届提名委员会第一次会议，审议通过了《关于提名公司非独立董事的议案》、《关于提名公司独立董事的议案》。

2023年3月3日召开了第四届提名委员会第二次会议，审议通过了《关于公司高级管理人员换届暨聘任新一届公司高级管理人员的议案》。

2023年8月24日召开了第五届提名委员会第一次会议，审议通过了《关于提名沈磊先生为公司第五届董事会董事候选人的议案》。

#### 2、薪酬与考核委员会

2023年3月17日召开了第五届薪酬与考核委员会第一次会议，审议通过了《关于调整公司独立董事津贴的议案》、《关于调整公司高级管理人员薪酬的议案》。

2023年5月9日召开了第五届薪酬与考核委员会第二次会议，审议通过了《关于〈公司2023年股票期权激励计划(草案)〉的议案》、《公司〈2023年股票期权激励计划

首次授予激励对象名单》的议案》、《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》。

2023 年 12 月 25 日召开了第五届薪酬与考核委员会第三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。

### 3、审计委员会

2023 年 3 月 13 日召开了第五届审计委员会第一次会议，审议通过了《关于公司 2022 年度审计报告的议案》。

2023 年 10 月 25 日召开了第五届审计委员会第二次会议，审议通过了《2023 年第三季度报告》。

## 独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

## 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间 (天)
周焜	1	2	10	现场	5	现场	15
崔婕	1	2	10	现场	5	现场	15
江若尘	1	2	10	现场	5	现场	15

## 独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

## 独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

公司独立董事本着对公司和全体股东诚信和勤勉的态度，恪尽职守、勤勉尽责，积极出席相关会议，对各项议案进行认真审议，并依据自己的专业知识和能力做出独立、客观、公正的判断，对重大事项发表了独立意见，切实维护了公司和中小股东的利益。

## 独立董事资格情况

在任独立董事符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律监管规定的条件、独立性等要求。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期的监督活动中没有发现公司存在风险，没有发现任何股东特别是中小股东权益受到侵害的情况，监事会对本年度的监督事项均无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立情况

公司主要从事集成电路第三方委托测试业务，公司拥有独立的研发、生产、销售、管理体系，公司业务的开展均基于市场情况独立进行决策。公司控股股东复旦微电子是一家集成电路设计、销售企业，同公司不存在业务竞争关系，且复旦微电子已承诺不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目。由于业务互补的原因，对于不可避免的日常关联交易事项，公司严格执行《关联交易决策制度》，始终遵循公开、公平、公正的市场定价原则。公司每年的日常性关联交易情况和下一年度的预计情况均提交股东大会由非关联方股东审议表决。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生，公司高级管理人员由董事会任命，公司的劳动人事关系、薪资福利管理体系相对于控股股东完全独立。

#### 3、资产独立情况

公司独立拥有生产经营所需的经营场所、生产设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产。控股股东及其所控制的其它企业不存在占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

#### 4、机构独立情况

公司有独立的组织机构和符合公司经营需要的职能部门，不存在与控股股东及其关联企业混合经营管理的情况。公司职能部门与控股股东及其关联企业内设机构之间不存在从属关系。

#### 5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系并制定了有效的财务管理制度，公司独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司设立了独立的银行账户，并依法自行纳税。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》的规定，公司建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司已严格遵循全面性、重要性、制衡性、适应性及成本效益原则，在公司内部的各个业务环节建立健全了有效的内部控制系统，由管理层负责内部控制的贯彻、执行，由全体员工参与内部控制的具体实施，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

## (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》并经公司董事会审议通过。报告期内，公司年报信息披露重大差错责任追究制度执行良好，未出现公司人员因年报重大差错被董事会问责情形。报告期内，公司及相关人员严格依据相关规定真实、准确、完整、及时披露年度报告，未发生重大年报差错。

## (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，依据公司的《绩效考核管理办法》，设定全公司的管理目标和经营计划及业绩目标，对高级管理人员设置绩效考评指标。每年根据考核结果核定高级管理人员薪酬。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 5 次股东大会，均提供了网络投票方式。

公司于 2023 年 3 月 9 日召开 2023 年第一次临时股东大会，选举非独立董事、独立董事、非职工代表监事，该次选举采取了累积投票制。

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

#### 1、投资者沟通渠道的建立情况

公司已经根据《公司法》《证券法》及中国证监会、北京证券交易所的相关要求制订了《投资者关系管理制度》，以增加公司信息披露透明度，改善公司治理。

公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：（1）公告，包括定期报告和临时报告；（2）股东大会；（3）分析说明会；（4）一对一当面沟通；（5）公司互联网信息网站；（6）电话、传真、电子邮件；（7）媒体采访及报道；（8）现场参观；（9）路演。公司可多渠道、多层次地与投资者进行沟通，沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与。

## **2、未来开展投资者关系管理的基本原则**

公司未来开展投资者关系管理的基本原则包括：（1）充分披露信息原则；（2）合规披露信息原则；（3）投资者机会均等原则；（4）诚实守信原则；（5）高效低耗原则；（6）互动沟通原则。

## **3、投资者关系管理的管理机构**

公司的董事会秘书是公司投资者关系管理负责人，董事会办公室承办投资者关系的日常管理工作。董事长、董事会秘书或董事会授权的其他人员为公司对外发言人。除得到明确授权外，公司其他董事、监事、高级管理人员和相关员工不得在投资者关系活动中代表公司发言。经董事长授权，董事会秘书可以根据需要聘请专业机构协助公司实施投资者关系工作。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	安永华明（2024）审字第70025448_B01号
审计机构名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层
审计报告日期	2024年3月21日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟冬 刘李文 4年 1年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8年
会计师事务所审计报酬（万元）	52

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2023年12月31日的合并资产负债表，2023年度的合并利润表、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2023年12月31日的合并财务状况以及2023年度的合并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。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>测试服务收入确认</b>	
<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。2023 年度的合并营业收入金额为人民币 315,489,626.61 元，其中测试服务收入为人民币 309,659,700.62 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、17. 与客户之间的合同产生的收入及附注五、29. 营业收入和营业成本。</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> <p>(5) 对销售确认执行记账分录测试以发现是否存在异常及管理层越权的情况。</p>

#### 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。

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。

安永华明（2024）审字第 70025448\_B01 号  
上海华岭集成电路技术股份有限公司

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	232,932,709.88	463,216,505.80
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	8,440,842.20	15,719,335.64
应收账款	五、3	71,517,381.82	65,438,031.28
应收款项融资	五、4	34,178,496.29	8,406,448.64
预付款项	五、5	636,914.97	1,483,084.05
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、6	2,045,218.30	1,384,992.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	8,939,152.07	2,664,903.96
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、8	48,836,950.59	11,124,146.61
<b>流动资产合计</b>		<b>407,527,666.12</b>	<b>569,437,448.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、9	400,907,161.48	181,918,195.46
在建工程	五、10	458,365,690.72	162,984,406.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	18,418,629.75	26,630,991.51
无形资产	五、12	194,513.24	250,088.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	22,011,764.77	19,345,317.74
递延所得税资产	五、14	4,263,925.73	2,886,963.93
其他非流动资产	五、15	7,942,456.82	182,013,297.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>912,104,142.51</b>	<b>576,029,260.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,319,631,808.63</b>	<b>1,145,466,709.61</b>
<b>流动负债：</b>			
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、16	6,552,721.10	2,758,345.28
预收款项			
合同负债	五、17	1,070,561.47	1,431,500.49
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、18	12,000,000.00	11,000,000.00
应交税费	五、19	366,798.45	76,683.50
其他应付款	五、20	124,311,024.59	34,707,181.79
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、21	9,578,681.86	8,963,481.84
其他流动负债	五、22	26,936,133.69	29,048,367.36
<b>流动负债合计</b>		180,815,921.16	87,985,560.26
<b>非流动负债：</b>			
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、23	12,356,822.24	21,804,416.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	10,777,412.61	7,822,238.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		23,134,234.85	29,626,655.45
<b>负债合计</b>		203,950,156.01	117,612,215.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	266,800,000.00	266,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	488,903,419.03	475,938,819.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	59,354,450.94	50,814,324.30
一般风险准备			
未分配利润	五、28	300,623,782.65	234,301,350.57

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1, 115, 681, 652. 62	1, 027, 854, 493. 90
少数股东权益			
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		1, 115, 681, 652. 62	1, 027, 854, 493. 90
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		1, 319, 631, 808. 63	1, 145, 466, 709. 61

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：鲁蓓丽

会计机构负责人：鲁蓓丽

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		225, 966, 065. 47	234, 808, 893. 50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8, 440, 842. 20	15, 719, 335. 64
应收账款		65, 561, 859. 02	66, 805, 955. 81
应收款项融资		34, 178, 496. 29	8, 406, 448. 64
预付款项		272, 853. 98	1, 470, 650. 05
其他应收款		58, 261, 165. 19	1, 384, 990. 62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		888, 896. 61	2, 664, 903. 96
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		2, 154, 233. 77	9, 557, 250. 34
<b>流动资产合计</b>		395, 724, 412. 53	340, 818, 428. 56
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		-	450, 845, 283. 02
长期股权投资		538, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00
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		187, 544, 244. 91	181, 918, 195. 46
在建工程		34, 336, 116. 90	78, 643, 499. 96

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,418,629.75	26,630,991.51
无形资产		194,513.24	250,088.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		22,011,764.77	19,345,317.74
递延所得税资产		4,263,925.73	2,886,963.93
其他非流动资产		6,060,975.32	4,270,385.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>810,830,170.62</b>	<b>794,790,726.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,206,554,583.15</b>	<b>1,135,609,154.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,498,359.85	2,758,345.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,000,000.00	11,000,000.00
应交税费		236,740.49	29,129.44
其他应付款		6,011,942.71	24,779,612.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,070,561.47	1,431,500.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,578,681.86	8,963,481.84
其他流动负债		26,936,133.69	29,048,367.36
<b>流动负债合计</b>		<b>62,332,420.07</b>	<b>78,010,437.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,356,822.24	21,804,416.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,527,412.61	7,822,238.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,884,234.85</b>	<b>29,626,655.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>80,216,654.92</b>	<b>107,637,092.71</b>

所有者权益（或股东权益）：			
股本		266,800,000.00	266,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		488,903,419.03	475,938,819.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,354,450.94	50,814,324.30
一般风险准备			
未分配利润		311,280,058.26	234,418,918.52
所有者权益（或股东权益）合计		1,126,337,928.23	1,027,972,061.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,206,554,583.15	1,135,609,154.56

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		315,489,626.61	275,493,855.32
其中：营业收入	五、29	315,489,626.61	275,493,855.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		267,530,282.58	218,813,655.75
其中：营业成本	五、29	154,206,284.40	138,551,309.07
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、30	511,343.09	203,300.09
销售费用	五、31	8,205,728.89	5,834,353.99
管理费用	五、32	40,586,226.64	38,432,759.70
研发费用	五、33	67,051,167.49	39,862,366.29

财务费用	五、34	-3,030,467.93	-4,070,433.39
其中：利息费用		1,318,551.92	1,660,376.00
利息收入		4,135,796.83	4,631,605.42
加：其他收益	五、35	28,049,550.23	17,936,445.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	1,661,748.06	397,318.49
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	五、37	-181,518.72	-659,010.86
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	五、38	-126,071.82	5,053.11
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填 列）</b>		77,363,051.78	74,360,005.66
加：营业外收入	五、39	-	111,322.51
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）</b>		77,363,051.78	74,471,328.17
减：所得税费用	五、40	2,500,493.06	4,604,067.22
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填 列）</b>		74,862,558.72	69,867,260.95
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）			
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（净 亏损以“-”号填列）		74,862,558.72	69,867,260.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		74,862,558.72	69,867,260.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		74,862,558.72	69,867,260.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>	五、41		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.30

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：鲁蓓丽

会计机构负责人：鲁蓓丽

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		307,829,838.69	276,861,779.85
减：营业成本		139,363,205.39	138,551,309.07
税金及附加		233,745.27	151,942.64
销售费用		8,143,639.02	5,834,353.99
管理费用		37,598,511.77	37,988,237.79
研发费用		65,727,960.47	39,862,366.29



财务费用		-1,765,246.02	-2,324,197.45
其中：利息费用		1,487,163.60	1,772,958.23
利息收入		2,864,948.31	4,631,605.42
加：其他收益		28,049,250.71	17,936,445.35
投资收益（损失以“-”号填列）		1,447,885.05	397,318.49
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		2,672.71	-659,010.86
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		-126,071.82	5,053.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填 列）</b>		87,901,759.44	74,477,573.61
加：营业外收入		-	111,322.51
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）</b>		87,901,759.44	74,588,896.12
减：所得税费用		2,500,493.06	4,604,067.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填 列）</b>		85,401,266.38	69,984,828.90
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		85,401,266.38	69,984,828.90
（二）终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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			

(二) 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			
<b>六、综合收益总额</b>		85,401,266.38	69,984,828.90
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.30

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		311,284,386.80	285,313,973.03
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		6,097,426.24	17,017,520.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	30,389,212.97	13,682,690.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		347,771,026.01	316,014,183.72
购买商品、接受劳务支付的现金		50,048,147.31	39,104,419.04
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		105,486,610.24	93,263,629.71
支付的各项税费		6,092,692.95	10,096,121.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	13,775,218.62	25,323,004.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		175,402,669.12	167,787,175.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、43	172,368,356.89	148,227,008.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		490,000,000.00	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,661,748.06	397,318.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00	20,353.99
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	五、42	-	966,383.33
<b>投资活动现金流入小计</b>		491,717,748.06	119,384,055.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,684,193.87	396,142,035.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		490,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		884,684,193.87	396,142,035.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-392,966,445.81	-276,757,980.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	507,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	507,600,000.00
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、42	10,150,946.37	15,607,864.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,150,946.37	15,607,864.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,150,946.37	491,992,135.97

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		165,239.37	1,296,733.87
五、现金及现金等价物净增加额		-230,583,795.92	364,757,898.21
加：期初现金及现金等价物余额		463,216,505.80	98,458,607.59
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	232,632,709.88	463,216,505.80

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：鲁蓓丽

会计机构负责人：鲁蓓丽

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,471,588.78	285,313,973.03
收到的税费返还		6,097,426.24	17,017,520.53
收到其他与经营活动有关的现金		22,948,389.07	11,935,417.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>338,517,404.09</b>	<b>314,266,911.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,730,340.52	39,091,985.04
支付给职工以及为职工支付的现金		98,509,128.36	93,263,629.71
支付的各项税费		5,897,599.03	10,092,318.56
支付其他与经营活动有关的现金		16,238,004.35	24,877,444.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>162,375,072.26</b>	<b>167,325,377.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>176,142,331.83</b>	<b>146,941,533.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		420,000,000.00	118,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,447,885.05	397,318.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00	20,353.99
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		-	966,383.33
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>421,503,885.05</b>	<b>119,384,055.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,795,714.45	142,418,890.50
投资支付的现金		427,154,716.98	30,000,000.00
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		106,684,294.80	450,845,283.02
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>596,634,726.23</b>	<b>623,264,173.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-175,130,841.18</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
			503,880,117.71

吸收投资收到的现金		-	507,600,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	507,600,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,319,558.05	15,607,864.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,319,558.05	15,607,864.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,319,558.05	491,992,135.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		165,239.37	1,296,733.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,142,828.03	136,350,285.91
加：期初现金及现金等价物余额		234,808,893.50	98,458,607.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		225,666,065.47	234,808,893.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	266,800,000.00				475,938,819.03				50,814,324.30		234,301,350.57		1,027,854,493.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	266,800,000.00				475,938,819.03				50,814,324.30		234,301,350.57		1,027,854,493.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				12,964,600.00				8,540,126.64		66,322,432.08		87,827,158.72
(一) 综合收益总额											74,862,558.72		74,862,558.72
(二) 所有者投入和减少 资本					-								-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投 入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-										
4. 其他	-	-	-										-
(三) 利润分配		-	-	12,964,600.00				8,540,126.64	-8,540,126.64				12,964,600.00
1. 提取盈余公积		-	-					8,540,126.64	-8,540,126.64				
2. 提取一般风险准备		-	-										
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-										
4. 其他		-	-	12,964,600.00									12,964,600.00
(四) 所有者权益内部结转		-	-										
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-										
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-										
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-										
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-										
6. 其他	-	-	-										
(五) 专项储备	-	-	-										
1. 本期提取	-	-	-										
2. 本期使用	-	-	-										
(六) 其他	-	-	-										

四、本年期末余额	266,800,000.00				488,903,419.03				59,354,450.94		300,623,782.65		1,115,681,652.62
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	226,800,000.00				15,093,536.01				43,815,841.41		171,432,572.51		457,141,949.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	226,800,000.00				15,093,536.01				43,815,841.41		171,432,572.51		457,141,949.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000,000.00				460,845,283.02				6,998,482.89		62,868,778.06		570,712,543.97
(一) 综合收益总额											69,867,260.95		69,867,260.95
(二) 所有者投入和减少 资本	40,000,000.00				460,845,283.02								500,845,283.02
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00				460,845,283.02								500,845,283.02
2. 其他权益工具持有者投 入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-										
4. 其他	-	-	-										-
(三) 利润分配		-	-					6,998,482.89		-6,998,482.89			
1. 提取盈余公积		-	-					6,998,482.89		-6,998,482.89			
2. 提取一般风险准备		-	-										
3. 对所有者(或股东)的分配		-	-										
4. 其他		-	-										
(四) 所有者权益内部结转		-	-										
1. 资本公积转增资本(或股本)		-	-										
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-										
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-										
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-										
6. 其他	-	-	-										
(五) 专项储备	-	-	-										
1. 本期提取	-	-	-										
2. 本期使用	-	-	-										
(六) 其他	-	-	-										

四、本年期末余额	266,800,000.00				475,938,819.03				50,814,324.30		234,301,350.57		1,027,854,493.90
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：鲁蓓丽

会计机构负责人：鲁蓓丽

### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	266,800,000.00				475,938,819.03				50,814,324.30		234,418,918.52	1,027,972,061.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	266,800,000.00				475,938,819.03				50,814,324.30		234,418,918.52	1,027,972,061.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	12,964,600.00	-	-	-	8,540,126.64	-	76,861,139.74	98,365,866.38
(一) 综合收益总额											85,401,266.38	85,401,266.38
(二) 所有者投入和减少资本	-				-							-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												-
(三) 利润分配									8,540,126.64		-8,540,126.64	
1. 提取盈余公积									8,540,126.64		-8,540,126.64	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他					12,964,600.00							12,964,600.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	266,800,000.00				488,903,419.03				59,354,450.94		311,280,058.26	1,126,337,928.23
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	------------------

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	226,800,000.00				15,093,536.01				43,815,841.41		171,432,572.51	457,141,949.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	226,800,000.00				15,093,536.01				43,815,841.41		171,432,572.51	457,141,949.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000,000.00	-	-	-	460,845,283.02	-	-	-	6,998,482.89	-	62,986,346.01	570,830,111.92
(一) 综合收益总额											69,984,828.90	69,984,828.90
(二) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00				460,845,283.02							500,845,283.02
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00				460,845,283.02							500,845,283.02
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												-
(三) 利润分配									6,998,482.89		-6,998,482.89	
1. 提取盈余公积									6,998,482.89		-6,998,482.89	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	266,800,000.00			475,938,819.03			50,814,324.30		234,418,918.52	1,027,972,061.85	

## 财务报表附注

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

本公司母公司为于中国成立的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2024年3月21日决议批准报出。

### 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。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在在应收款项坏账准备、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、完整地反映了本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

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

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
收到的重要的投资活动有关的现金； 支付的重要的投资活动有关的现金	占投资活动现金总流入或总流出10%或大于人民币5千万元以上
重要的在建工程	占该科目的10%或金额大于人民币5千万元以上
重要的资本承诺	大于人民币5千万元以上
除以上项目以外的科目或项目	占该科目的10%以上或大于人民币5千万元以上

#### 5. 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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 现金及现金等价物

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

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。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，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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。

#### 8. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且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。以常规方式买卖金融资产以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。



## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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

本集团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。

##### 金融工具减值

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

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

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，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，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、2。

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

本集团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。

##### 金融资产转移

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

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

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

#### 9. 存货

本集团存货主要包括原材料和合同履约成本。

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。

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 存货（续）

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。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

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

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

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。

#### 11. 固定资产

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

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 固定资产（续）

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

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

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

#### 12. 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。

结转固定资产的标准

机器设备 完成安装调试

#### 13. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件使用权	5年	软件使用权期限与预计使用期限孰短

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团研究开发支出于发生时计入当期损益。

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 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，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 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	租赁期和预计受益年限孰短

#### 16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

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

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 职工薪酬（续）

##### 辞退福利

本集团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. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

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

##### 提供服务合同

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

#### 18. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

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

#### 19. 政府补助

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

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

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 政府补助（续）

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。

#### 20. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 递延所得税（续）

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

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

#### 21. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### *使用权资产*

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

##### *租赁负债*

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。



## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

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

租赁期开始日后，本集团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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

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

##### 作为出租人

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

##### *作为经营租赁出租人*

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

#### 22. 重大会计估计

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价值进行重大调整。

##### 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价值重大调整。

## 财务报表附注（续）

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 重大会计估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### 股份支付

本集团的股票期权激励计划系利用期权定价模型估计股票期权于授予日的公允价值。期权定价模型要求输入高度主观假设数据，包括期权的预计年限和预计股价波动。授出期权的预计年限指授出期权预计发行在外的时间。本集团使用历史波动率来预计股价波动。该等假设本身具有不确定性。不同假设及判断会影响授出股票期权的公允价值，相应的以权益结算的股份支付的估值结果及金额随之改变。

###### 金融工具减值

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

###### 递延所得税资产

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

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税税额	5%
个人所得税	本集团支付予雇员的薪金所得额，由本集团依税法代扣缴个人所得税。	不适用

#### 2. 税收优惠

本公司取得发证时间为2023年11月15日的高新技术企业证书。可于2023年-2026年期间享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。2023年，本公司的企业所得税税率为15%。

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	16,101.41	10,849.32
银行存款	232,616,608.47	463,205,656.48
其他货币资金	300,000.00	-
合计	<u>232,932,709.88</u>	<u>463,216,505.80</u>

#### 2. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	5,355,561.20	15,719,335.64
商业承兑汇票	3,085,281.00	-
合计	<u>8,440,842.20</u>	<u>15,719,335.64</u>

于2023年12月31日，本集团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（2022年12月31日：无）。

#### 3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	73,729,259.61	67,153,022.35
1年至2年	-	315,368.00
	<u>73,729,259.61</u>	<u>67,468,390.35</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,211,877.79</u>	<u>2,030,359.07</u>
合计	<u>71,517,381.82</u>	<u>65,438,031.28</u>

	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>73,729,259.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,211,877.79</u>	<u>3.00</u>	<u>71,517,381.82</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 3. 应收账款（续）

	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	3.00	65,438,031.28

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	估计发生违约 的账面余额	整个存续期 预期信用损失	预期信用 损失率（%）
1年以内	73,729,259.61	2,211,877.79	3.00

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
2023年	2,030,359.07	184,191.43	(2,672.71)	-	2,211,877.79

于2023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
复旦微电子	37,124,315.57	50.35	1,113,729.47
第二名	6,080,077.74	8.25	182,402.33
第三名	4,106,107.48	5.57	123,183.22
第四名	3,244,185.02	4.40	97,325.55
第五名	2,197,023.94	2.98	65,910.72
合计	52,751,709.75	71.55	1,582,551.29

#### 4. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	34,178,496.29	8,406,448.64

截止至2023年12月31日，本集团无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据（2022年12月31日：人民币1,000,000.00元）

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>636,914.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,483,084.05</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
第一名	124,489.69	19.55%
第二名	100,989.50	15.86%
第三名	79,200.00	12.43%
第四名	60,000.00	9.42%
第五名	<u>52,838.27</u>	<u>8.30%</u>
汇总	<u>417,517.46</u>	<u>65.56%</u>

#### 6. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>2,045,218.30</u>	<u>1,384,992.66</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,938,118.30	1,263,039.66
1年至2年	-	14,853.00
2年至3年	-	102,600.00
3年以上	<u>107,100.00</u>	<u>4,500.00</u>
合计	<u>2,045,218.30</u>	<u>1,384,992.66</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 6. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金	1,572,618.25	1,329,377.62
其他	<u>472,600.05</u>	<u>55,615.04</u>
合计	<u>2,045,218.30</u>	<u>1,384,992.66</u>

于2023年12月31日，本集团管理层认为其他应收款无需计提坏账准备。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄
第一名	1,379,928.53	67.47	代垫款	1年以内
第二名	410,701.67	20.08	应收设备款	1年以内
第三名	102,600.00	5.02	押金	3年以上
第四名	61,252.14	2.99	代垫款	1年以内
第五名	<u>44,100.00</u>	<u>2.16</u>	押金	1年以内
合计	<u>1,998,582.34</u>	<u>97.72</u>		

#### 7. 存货

	2023年			2022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
合同履约成本	7,566,922.12	-	7,566,922.12	-	-	-
原材料	<u>1,372,229.95</u>	<u>-</u>	<u>1,372,229.95</u>	<u>2,664,903.96</u>	<u>-</u>	<u>2,664,903.96</u>
合计	<u>8,939,152.07</u>	<u>-</u>	<u>8,939,152.07</u>	<u>2,664,903.96</u>	<u>-</u>	<u>2,664,903.96</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 8. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	48,836,950.59	1,674,145.83
预缴企业所得税	-	6,006,166.78
待退货设备	-	3,443,834.00
合计	<u>48,836,950.59</u>	<u>11,124,146.61</u>

#### 9. 固定资产

	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价				
年初余额	609,503,661.19	3,152,155.12	1,971,685.92	614,627,502.23
购置	2,331,279.03	244,781.60	213,494.89	2,789,555.52
在建工程转入	300,663,727.58	-	-	300,663,727.58
处置或报废	<u>(1,813,214.16)</u>	<u>(208,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(2,021,214.16)</u>
年末余额	<u>910,685,453.64</u>	<u>3,188,936.72</u>	<u>2,185,180.81</u>	<u>916,059,571.17</u>
累计折旧				
年初余额	429,036,146.11	2,606,785.38	1,066,375.28	432,709,306.77
计提	83,708,317.29	261,738.00	317,773.26	84,287,828.55
处置或报废	<u>(1,645,045.63)</u>	<u>(199,680.00)</u>	<u>-</u>	<u>(1,844,725.63)</u>
年末余额	<u>511,099,417.77</u>	<u>2,668,843.38</u>	<u>1,384,148.54</u>	<u>515,152,409.69</u>
账面价值				
年末	<u>399,586,035.87</u>	<u>520,093.34</u>	<u>801,032.27</u>	<u>400,907,161.48</u>
年初	<u>180,467,515.08</u>	<u>545,369.74</u>	<u>905,310.64</u>	<u>181,918,195.46</u>

于2023年12月31日，本集团固定资产账面价值中无暂时闲置或已报废准备处置的资产，无使用权受限制的固定资产（2022年12月31日：无）。

#### 10. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	<u>458,365,690.72</u>	<u>162,984,406.05</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 10. 在建工程（续）

##### 在建工程

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	90,097,344.40	-	90,097,344.40	146,484,406.05	-	146,484,406.05
装修工程	50,076,487.00	-	50,076,487.00	16,500,000.00	-	16,500,000.00
房屋及建筑物	318,191,859.32	-	318,191,859.32	-	-	-
合计	458,365,690.72	-	458,365,690.72	162,984,406.05	-	162,984,406.05

重要在建工程变动如下：

	集成电路技术研发与产业 应用基地项目	公共租赁房	合计
预算	800,000,000.00	77,865,100.00	877,865,100.00
年初余额	84,340,906.09	-	84,340,906.09
本年增加	499,527,361.78	71,549,562.32	571,076,924.10
本年转入固定资产	231,388,256.37	-	231,388,256.37
年末余额	352,480,011.50	71,549,562.32	424,029,573.82
资金来源	自有资金/募集资金	自有资金	
工程投入占预算比例	73%	92%	

#### 11. 使用权资产

	房屋及建筑物
成本	
年初及年末余额	53,260,439.12
累计折旧	
年初余额	26,629,447.61
计提	8,212,361.76
年末余额	34,841,809.37
账面价值	
年末	18,418,629.75
年初	26,630,991.51



## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 12. 无形资产

	软件使用权
原价	
年初及年末余额	277,876.10
累计摊销	
年初余额	27,787.62
计提	55,575.24
年末余额	83,362.86
账面价值	
年末	194,513.24
年初	250,088.48

#### 13. 长期待摊费用

	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	19,345,317.74	11,041,416.90	8,374,969.87	22,011,764.77

#### 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：

	2023年		2022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	2,028,497.57	304,274.63	2,030,359.07	304,553.86
租赁负债	21,935,504.10	3,290,325.62	30,767,898.55	4,615,184.78
递延收益	32,399,312.61	4,859,896.89	36,020,238.74	5,403,035.81
可抵扣亏损	-	-	3,980,140.89	597,021.13
股份支付	12,964,600.00	1,944,690.00	-	-
预提费用	1,485,550.00	222,832.50	1,407,094.70	211,064.21
合计	70,813,464.28	10,622,019.64	74,205,731.95	11,130,859.79

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 14. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：（续）

	2023年		2022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	18,418,629.75	2,762,794.46	26,630,991.51	3,994,648.73
固定资产折旧	<u>23,968,662.99</u>	<u>3,595,299.45</u>	<u>28,328,314.20</u>	<u>4,249,247.13</u>
合计	<u>42,387,292.74</u>	<u>6,358,093.91</u>	<u>54,959,305.71</u>	<u>8,243,895.86</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：

	2023年		2022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>6,358,093.91</u>	<u>4,263,925.73</u>	<u>8,243,895.86</u>	<u>2,886,963.93</u>
递延所得税负债	<u>(6,358,093.91)</u>	<u>-</u>	<u>(8,243,895.86)</u>	<u>-</u>

于2023年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为5,434,191.43元，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为6,681,794.33元。可抵扣亏损将于2028年到期。

#### 15. 其他非流动资产

	2023年	2022年
预付设备款	5,577,776.44	21,883,705.52
房屋租赁押金	2,364,680.38	2,364,680.38
预付厂房定金及购置款	-	133,899,851.00
预付公租房购置款	-	<u>23,865,060.90</u>
合计	<u>7,942,456.82</u>	<u>182,013,297.80</u>

#### 16. 应付账款

	2023年	2022年
应付采购款	<u>6,552,721.10</u>	<u>2,758,345.28</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款（2022年12月31日：无）。

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 17. 合同负债

	2023年	2022年
测试预收款	<u>1,070,561.47</u>	<u>1,431,500.49</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

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,000,000.00	96,024,524.17	95,024,524.17	12,000,000.00
离职后福利（设定提存计划）	-	<u>10,462,086.07</u>	<u>10,462,086.07</u>	-
合计	<u>11,000,000.00</u>	<u>106,486,610.24</u>	<u>105,486,610.24</u>	<u>12,000,000.00</u>

短期薪酬如下：

	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	11,000,000.00	83,338,413.95	82,338,413.95	12,000,000.00
职工福利费	-	1,739,149.18	1,739,149.18	-
社会保险费	-	6,361,217.65	6,361,217.65	-
其中：医疗保险费	-	6,216,334.92	6,216,334.92	-
工伤保险费	-	103,081.46	103,081.46	-
生育保险费	-	41,801.27	41,801.27	-
住房公积金	-	4,429,574.37	4,429,574.37	-
残疾人保障金	-	<u>156,169.02</u>	<u>156,169.02</u>	-
合计	<u>11,000,000.00</u>	<u>96,024,524.17</u>	<u>95,024,524.17</u>	<u>12,000,000.00</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	10,132,486.03	10,132,486.03	-
失业保险费	-	<u>329,600.04</u>	<u>329,600.04</u>	-
合计	-	<u>10,462,086.07</u>	<u>10,462,086.07</u>	-

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 19. 应交税费

	2023年	2022年
印花税	181,556.29	76,683.50
所得税	<u>185,242.16</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>366,798.45</u></u>	<u><u>76,683.50</u></u>

#### 20. 其他应付款

	2023年	2022年
应付资产购置款	121,621,399.86	33,744,208.68
其他	<u>2,689,624.73</u>	<u>962,973.11</u>
合计	<u><u>124,311,024.59</u></u>	<u><u>34,707,181.79</u></u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款（2022年12月31日：无）。

#### 21. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的租赁负债	<u>9,578,681.86</u>	<u>8,963,481.84</u>

#### 22. 其他流动负债

	2023年	2022年
收到的研发项目款	26,871,900.00	28,198,000.00
其他	<u>64,233.69</u>	<u>850,367.36</u>
合计	<u><u>26,936,133.69</u></u>	<u><u>29,048,367.36</u></u>

#### 23. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	21,935,504.10	30,767,898.55
减：一年内到期的租赁负债	<u>9,578,681.86</u>	<u>8,963,481.84</u>
非流动部分	<u><u>12,356,822.24</u></u>	<u><u>21,804,416.71</u></u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 24. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年计入其他收益	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>7,822,238.74</u>	<u>6,015,732.00</u>	<u>3,060,558.13</u>	<u>10,777,412.61</u>

本集团与资产相关的政府补助均为科研补助。

#### 25. 股本

	年初及年末余额
普通股	<u>266,800,000.00</u>

#### 26. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	475,938,819.03	-	-	475,938,819.03
其他资本公积—股份 支付（附注十一）	<u>-</u>	<u>12,964,600.00</u>	<u>-</u>	<u>12,964,600.00</u>
合计	<u>475,938,819.03</u>	<u>12,964,600.00</u>	<u>-</u>	<u>488,903,419.03</u>

#### 27. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>50,814,324.30</u>	<u>8,540,126.64</u>	<u>-</u>	<u>59,354,450.94</u>

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

#### 28. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	234,301,350.57	171,432,572.51
归属于母公司股东的净利润	74,862,558.72	69,867,260.95
减：提取法定盈余公积	<u>8,540,126.64</u>	<u>6,998,482.89</u>
年末未分配利润	<u>300,623,782.65</u>	<u>234,301,350.57</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 29. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,979,626.61	153,890,455.44	275,493,855.32	138,551,309.07
其他业务	510,000.00	315,828.96	-	-
合计	<u>315,489,626.61</u>	<u>154,206,284.40</u>	<u>275,493,855.32</u>	<u>138,551,309.07</u>

营业收入和营业成本分解信息如下：

	2023年		2022年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
测试服务	309,659,700.62	150,471,606.70	271,994,793.85	136,510,449.21
测试部件销售	5,319,925.99	3,418,848.74	3,499,061.47	2,040,859.86
其他	510,000.00	315,828.96	-	-
合计	<u>315,489,626.61</u>	<u>154,206,284.40</u>	<u>275,493,855.32</u>	<u>138,551,309.07</u>
经营地区				
中国大陆	307,195,273.13	150,152,137.06	266,008,914.01	133,781,144.47
其他	8,294,353.48	4,054,147.34	9,484,941.31	4,770,164.60
合计	<u>315,489,626.61</u>	<u>154,206,284.40</u>	<u>275,493,855.32</u>	<u>138,551,309.07</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	314,979,626.61	153,890,455.44	275,493,855.32	138,551,309.07
租赁	510,000.00	315,828.96	-	-
合计	<u>315,489,626.61</u>	<u>154,206,284.40</u>	<u>275,493,855.32</u>	<u>138,551,309.07</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：

	2023年	2022年
测试服务	<u>1,431,500.49</u>	<u>195,844.44</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 29. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	承担的预期将退还给客户的款项	提供的质量保证类型及相关义务
测试服务	完成测试并交付测试成果时	对于老客户，通常给予一定的信用期；对于新客户，通常需要预付	服务	是	无	无
测试部件销售	交付产品时	通常在交付产品后一定期限内支付	商品	是	无	免费维护

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

	2023年	2022年
印花税	511,343.09	203,300.09

#### 31. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	5,256,524.20	5,154,579.66
股份支付	2,511,600.00	-
业务费	252,941.45	408,472.15
差旅费	95,282.22	12,409.46
其他	89,381.02	258,892.72
合计	<u>8,205,728.89</u>	<u>5,834,353.99</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 32. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	25,443,243.21	29,964,588.07
股份支付	5,500,700.00	-
折旧与摊销	2,589,601.63	2,084,305.22
办公费	681,435.37	523,120.78
差旅费	149,929.02	67,482.56
其他	6,221,317.41	5,793,263.07
合计	<u>40,586,226.64</u>	<u>38,432,759.70</u>

#### 33. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	35,027,283.40	21,464,481.33
折旧及摊销	19,621,184.63	1,911,387.84
股份支付	3,608,200.00	-
测试化验加工费	2,728,392.62	9,602,197.61
燃料动力费	2,502,977.68	1,927,915.17
材料费	2,120,781.76	3,153,145.22
其他	1,442,347.40	1,803,239.12
合计	<u>67,051,167.49</u>	<u>39,862,366.29</u>

#### 34. 财务费用

	2023年	2022年
租赁利息支出	1,318,551.92	1,660,376.00
减：利息收入	4,135,796.83	4,631,605.42
汇兑损益	(400,997.12)	(1,227,993.17)
其他	187,774.10	128,789.20
合计	<u>(3,030,467.93)</u>	<u>(4,070,433.39)</u>

#### 35. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	27,916,495.87	17,792,585.72
代扣个人所得税手续费返还	133,054.36	143,859.63
合计	<u>28,049,550.23</u>	<u>17,936,445.35</u>



## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 36. 投资收益

	2023年	2022年
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>1,661,748.06</u>	<u>397,318.49</u>

#### 37. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	<u>(181,518.72)</u>	<u>(659,010.86)</u>

#### 38. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置损益	<u>(126,071.82)</u>	<u>5,053.11</u>

#### 39. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
其他	<u>-</u>	<u>111,322.51</u>	<u>-</u>

#### 40. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	3,877,454.86	-
递延所得税费用	<u>(1,376,961.80)</u>	<u>4,604,067.22</u>
合计	<u>2,500,493.06</u>	<u>4,604,067.22</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 40. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	77,363,051.78	74,471,328.17
按适用税率（15%）计算的所得税费用	11,604,457.77	11,170,699.23
不可抵扣的费用	59,006.31	82,494.68
加计扣除	(11,110,165.83)	(6,660,883.49)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	<u>1,947,194.81</u>	<u>11,756.80</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,500,493.06</u>	<u>4,604,067.22</u>

#### 41. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.28</u>	<u>0.30</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.28</u>	<u>0.30</u>

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 41. 每股收益（续）

本集团的股票期权的解锁条件包含业绩条件。本集团假设资产负债表日即为解锁日。本集团根据资产负债表日的实际业绩情况判断能够满足第一个归属期解锁要求的业绩条件，因此在计算稀释每股收益时考虑了发行在外、尚未失效的已满足业绩条件的股票期权的影响。本集团参照上述有关规定计算稀释每股收益。

本集团有5,018,000股股票期权在计算稀释每股收益时未计入，系未来期间非市场业绩条件达成情况存在不确定性。

基本每股收益和稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>74,862,558.72</u>	<u>69,867,260.95</u>
	2023年	2022年
股份（股）		
本公司发行在外普通股的加权平均数	266,800,000	236,800,000
稀释效应——普通股的加权平均数		
股票期权	<u>565,747</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>267,365,747</u>	<u>236,800,000</u>

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。

#### 42. 现金流量表项目注释

##### （1）与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补助	24,639,119.02	8,345,899.63
存款利息收入	4,536,793.95	4,631,605.42
其他	<u>1,213,300.00</u>	<u>705,185.11</u>
合计	<u>30,389,212.97</u>	<u>13,682,690.16</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 42. 现金流量表项目注释（续）

##### （1） 与经营活动有关的现金（续）

	2023年	2022年
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	8,794,499.46	13,916,838.92
管理费用	2,993,226.98	7,525,028.45
销售费用	437,604.69	679,774.33
其他	1,549,887.49	3,201,362.94
合计	<u>13,775,218.62</u>	<u>25,323,004.64</u>

##### （2） 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到重要的投资活动有关的现金		
结构性存款到期	490,000,000.00	159,250,000.00
定期存款到期	-	118,000,000.00
合计	<u>490,000,000.00</u>	<u>277,250,000.00</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购买结构性存款	490,000,000.00	159,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	394,684,193.87	-
合计	<u>884,684,193.87</u>	<u>159,250,000.00</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
定期存款利息	-	966,383.33

##### （3） 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
租金及利息	10,150,946.37	10,103,147.05
上市费用	-	5,504,716.98
合计	<u>10,150,946.37</u>	<u>15,607,864.03</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 42. 现金流量表项目注释（续）

##### （3）与筹资活动有关的现金（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含一年以内到期）	30,767,898.55	-	1,318,551.92	10,150,946.37	-	21,935,504.10

#### 43. 现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	74,862,558.72	69,867,260.95
加：资产减值准备	181,518.72	659,010.86
固定资产折旧	84,287,828.55	62,724,811.79
使用权资产折旧	8,212,361.76	8,212,361.79
长期待摊费用摊销	8,374,969.87	8,719,340.61
无形资产摊销	55,575.24	27,787.62
资产处置收益	126,071.82	(5,053.11)
财务费用	1,153,312.55	476,224.36
投资收益	(1,661,748.06)	(397,318.49)
股份支付摊销费	12,964,600.00	-
递延所得税资产减少	(1,376,961.80)	4,604,067.22
存货的增加	(6,274,248.11)	(1,737,054.75)
经营性应收项目（增加）/减少	(18,862,313.25)	6,099,993.90
经营性应付项目增加/（减少）	10,324,830.88	(11,024,424.37)
经营活动产生的现金流量净额	<u>172,368,356.89</u>	<u>148,227,008.38</u>
不涉及现金的重大投资和筹资活动：		
	2023年	2022年
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>-</u>	<u>5,269,040.71</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 43. 现金流量表补充资料（续）

##### （1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	232,632,709.88	463,216,505.80
减：现金的年初余额	<u>463,216,505.80</u>	<u>98,458,607.59</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(230,583,795.92)</u>	<u>364,757,898.21</u>

##### （2） 现金及现金等价物

	2023年	2022年
现金	232,632,709.88	463,216,505.80
其中：库存现金	16,101.41	10,849.32
可随时用于支付的银行存款	<u>232,616,608.47</u>	<u>463,205,656.48</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>232,632,709.88</u>	<u>463,216,505.80</u>

#### 44. 外币货币性项目

	2023年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	4,193,116.64	7.0827	29,698,929.03
日元	6.00	0.0502	0.30
应收账款			
美元	12,000.00	7.0827	<u>84,992.40</u>
合计			<u>29,783,921.73</u>

## 财务报表附注（续）

### 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

#### 45. 租赁

##### （1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	1,318,551.92	1,660,376.00
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,891,176.30	1,953,400.18
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	544,717.87	226,052.24
与租赁相关的总现金流出	<u>15,586,840.54</u>	<u>12,282,599.47</u>

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

##### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、11；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、21；租赁负债，参见附注五、23。

##### （2） 作为出租人

本集团将机器设备用于出租，租赁期为3个月，形成经营租赁。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权和可变租金的条款。

### 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	538,000,000	100	-

子公司实收资本2023年发生变化的详情如下：

	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
上海华岭申瓷集成电路有限责任公司	30,000,000	508,000,000	-	538,000,000

## 财务报表附注（续）

### 七、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,822,238.74	6,015,732.00	3,060,558.13	-	10,777,412.61	与资产相关
其他流动负债	29,048,367.36	3,173,900.00	4,500,000.00	850,367.36	26,871,900.00	与收益相关
合计	<u>36,870,606.10</u>	<u>9,189,632.00</u>	<u>7,560,558.13</u>	<u>850,367.36</u>	<u>37,649,312.61</u>	

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助 计入其他收益	3,060,558.14	7,809,816.83
与收益相关的政府补助 计入其他收益	<u>24,855,937.73</u>	<u>9,982,768.89</u>
合计	<u>27,916,495.87</u>	<u>17,792,585.72</u>

### 八、 与金融工具相关的风险

#### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，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人民币34,178,496.29元（2022年12月31日：人民币8,406,448.64元），主要列示于应收款项融资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币314,936,152.20元（2022年12月31日：545,758,865.38元），主要列示于货币资金、应收票据、其他应收款和应收账款；以摊余成本计量的金融负债合计130,863,745.69元（2022年12月31日：37,465,527.07元），主要列示于应付账款和其他应付款。

#### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

##### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

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



## 财务报表附注（续）

### 八、 与金融工具相关的风险（续）

#### 2. 金融工具风险（续）

##### 信用风险（续）

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的50.35%（2022年12月31日：31.25%）和71.55%（2022年12月31日：74.45%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和6。

##### *信用风险显著增加判断标准*

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### *信用风险未显著增加*

于2023年12月31日，已逾期超过30天的其他应收款由于债务人历史期间尚未发生过重大逾期，被认为信用风险尚未显著增加，本集团依然按照未来12个月预期信用损失对其计提减值准备。

## 财务报表附注（续）

### 八、 与金融工具相关的风险（续）

#### 2. 金融工具风险（续）

##### 信用风险（续）

###### *已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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

##### 2023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	6,552,721.10	-	-	-	6,552,721.10
其他应付款	2,660,287.73	2,553,177.07	119,097,559.79	-	124,311,024.59
租赁负债	<u>863,545.61</u>	<u>1,671,022.17</u>	<u>7,924,637.37</u>	<u>12,898,379.52</u>	<u>23,357,584.67</u>
合计	<u>10,076,554.44</u>	<u>4,224,199.24</u>	<u>127,022,197.16</u>	<u>12,898,379.52</u>	<u>154,221,330.36</u>

##### 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	<u>832,291.24</u>	<u>1,664,582.47</u>	<u>7,794,108.18</u>	<u>23,271,836.61</u>	<u>33,562,818.50</u>
合计	<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>

##### 市场风险

###### 利率风险

由于本集团没有以浮动利率计息的长、短期负债，所以本集团不存在重大利率风险。

## 财务报表附注（续）

### 八、与金融工具相关的风险（续）

#### 2. 金融工具风险（续）

##### 市场风险（续）

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团涉及的外币主要为美元。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为人民币）依然存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，并采用外汇远期应对汇率风险。

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。

##### 2023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%	1,265,802.13	1,265,802.13
人民币对美元升值	(5%)	(1,265,802.13)	(1,265,802.13)

##### 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)

#### 3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，本集团的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 财务报表附注（续）

### 八、与金融工具相关的风险（续）

#### 3. 资本管理（续）

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

	2023年	2022年
负债合计	203,950,156.01	117,612,215.71
资产合计	<u>1,319,631,808.63</u>	<u>1,145,466,709.61</u>
资产负债率	<u>15.46%</u>	<u>10.27%</u>

### 九、公允价值的披露

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

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

### 十、关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)
复旦微电子	上海市	集成电路	8,190.60	42.75	42.75

#### 2. 子公司

子公司详见附注六、1。

#### 3. 其他关联方

	关联方关系
上海复控华龙微系统技术有限公司	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

## 财务报表附注（续）

### 十、 关联方关系及其交易（续）

#### 4. 本集团与关联方的主要交易

##### (1) 向关联方销售商品和提供劳务

	2023年	2022年
提供测试服务		
复旦微电子	128,190,920.02	56,707,737.34
复旦大学	84,905.66	28,301.89
销售商品		
复旦微电子	1,406,603.54	167,017.70
设备租赁		
复旦微电子	510,000.00	-
合计	<u>130,192,429.22</u>	<u>56,903,056.93</u>

##### (2) 向关联方采购长期资产

	2023年	2022年
复旦微电子	<u>22,221,323.64</u>	<u>-</u>

本集团向关联方提供测试服务及采购长期资产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

	2023年		2022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	<u>37,124,31</u>	<u>1,113,729.</u>	<u>18,357,617</u>	<u>550,72</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

#### 6. 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	9,885,315.53	16,869,372.11
关键管理人员股份支付	<u>3,802,742.84</u>	<u>-</u>
合计	<u>13,688,058.37</u>	<u>16,869,372.11</u>

## 财务报表附注（续）

### 十一、 股份支付

本公司于2023年5月10日、2023年5月29日和2023年12月25日经董事会决议分别审议通过了《关于公司〈2023年股票期权激励计划（草案）〉的议案》、《关于调整2023年股票期权激励计划相关事项》与《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。在该股票期权激励计划下，本集团授予部分员工股票期权，首次授予部分等待期为自授予之日起12个月、24个月和36个月，预留授予部分等待期为自授予之日起12个月及24个月。首次授予部分于等待期开始日起每年归属的股票期权比例分别为40%、30%、30%，预留授予部分等待期开始日起每年归属的股票期权比例分别为50%、50%。本集团于2023年5月29日首次授予了相应的股票期权，并于2023年12月25日授予了预留股票期权。

授予的各项权益工具如下：

	本年授予 数量（万股）	本年行权 数量（万股）	本年解锁 数量（万股）	本年失效 数量（万股）
管理人员	323.00	-	-	5.28
研发人员	225.00	-	-	2.41
销售人员	142.00	-	-	3.46
生产人员	105.00	-	-	1.29
合计	795.00	-	-	12.44

年末发行在外的各项权益工具如下：

		其他权益工具	
	行权价格的范围		合同剩余期限
管理人员	人民币5.43元/股	自首次授予日起48个月内，自预留授予日起36个月内	
研发人员	人民币5.43元/股	自首次授予日起48个月内，自预留授予日起36个月内	
销售人员	人民币5.43元/股	自首次授予日起48个月内，自预留授予日起36个月内	
生产人员	人民币5.43元/股	自首次授予日起48个月内，自预留授予日起36个月内	

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股利率、预计波动率、无风险利率、 股份期权预计期限
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据考核结果等后续信息作出最佳估计， 修正预计可行权的权益工具数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,964,600.00

## 财务报表附注（续）

### 十一、 股份支付（续）

本年度发生的股份支付费用如下：

	以权益结算的股份支 付费用
管理人员	5,500,700.00
研发人员	3,608,200.00
销售人员	2,511,600.00
生产人员	1,344,100.00
合计	<u>12,964,600.00</u>

### 十二、 承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
已签约但未拨备的 资本承诺		
房屋、建筑物及机器设备	<u>202,947,261.42</u>	<u>234,770,759.91</u>

#### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重大或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

于本报告批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

本集团管理层认为，本集团的业务构成一个报告分部，因为本集团的收入和资产均与测试服务有关，资源分配及业绩评估以此为基础作出决策。

## 财务报表附注（续）

### 十四、 其他重要事项（续）

#### 1. 分部报告（续）

##### 其他信息

##### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

本公司主要收入来源于测试服务，参见附注五、29。

##### 地理信息

##### 对外交易收入

对外交易收入归属于客户所处区域，参见附注五、29。

##### 非流动资产总额

本公司所有的非流动资产均位于中国大陆。

##### 主要客户信息

2023年，收入达到或超过本集团收入10%的三个客户的收入分别为人民币130,107,523.56元，人民币68,934,841.80元和人民币17,692,994.10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。

### 十五、 公司财务报表主要项目注释

#### 1. 长期股权投资

	2023年		2022年	
子公司	<u>538,000,000.00</u>		<u>30,000,000.00</u>	
子公司				
2023年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海华岭申瓷集成电路有限责任公司	<u>30,000,000.00</u>	<u>508,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>538,000,000.00</u>



## 财务报表附注（续）

### 1. 非经常性损益明细表

	2023年
非流动资产处置损益	(126,071.82)
计入当期损益的政府补助	23,832,312.49
投资收益	1,661,748.06
小计	25,367,988.73
上述所得税影响数	(3,805,198.31)
少数股东权益影响数（税后）	-
合计	21,562,790.42

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

### 2. 净资产收益率和每股收益

	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	7.00%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.20	0.20

附：

## 第十二节 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。

（三）年度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。