



华岭股份

NEEQ : 430139

上海华岭集成电路技术股份有限公司

Sino IC Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年12月，获得上海市浦东新区科学技术奖三等奖



2018年8月，获得知识产权管理体系认证证书



2018年3月，获得上海市质量技术监督局CMA资质认定证书



国内首家10级标准先进集成电路测试厂房投入运行



获得“2018年中国半导体封测行业最具发展潜力企业”

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	40

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 2018 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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
董事会	指	上海华岭集成电路技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海华岭集成电路技术股份有限公司监事会
股东大会	指	上海华岭集成电路技术股份有限公司股东大会
《公司章程》	指	《上海华岭集成电路技术股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
集成电路、IC、芯片	指	集成电路(Integrated Circuit, 简称 IC, 俗称芯片)是在一半导体基板上, 利用氧化、蚀刻、扩散等方法, 将众多电子电路组成各式二极管、晶体管等电子组件, 做在一个微小面积上, 以完成某一特定逻辑功能, 达成预先设定好的电路功能要求的电路系统。晶圆、wafer 指将单晶硅晶棒切割所得的一片一片薄薄的圆片, 即是晶圆(wafer), 或硅晶圆
CNAS 国家实验室认可	指	中国国家合格评定委员会, 简称 CNAS, 是中国政府授权的权威机构, 该机构对检测/校准实验室和检查机构有能力完成特定任务作出正式承认的程序称为 CNAS 国家实验室认可。通过认可的实验室出具的检测报告可以加盖中国国家合格评定委员会(CNAS)和国际实验室认可合作组织(ILAC)的印章, 所出具的数据国际互认

第一节 声明与提示

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

公司负责人施瑾、主管会计工作负责人刘军及会计机构负责人（会计主管人员）刘军保证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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司前五名客户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。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	近年来，国家对集成电路行业在财政、税收等方面施以大量扶持政策，若未来国家政策发生变化，降低对集成电路行业的扶持力度，则可能对公司的主营业务产生重要影响。
新技术更新风险	公司是一家集成电路测试企业，测试技术研发能力是公司最重要的核心竞争力。随着集成电路技术和产品更新换代速度日趋加快，公司需要不断提升自身的测试技术水平以适应市场需求的变化，未来如何持续保持行业领先的测试技术水平是公司面临的重要风险。
市场波动风险	公司属于集成电路行业，主要业务是向集成电路设计与制造企业提供测试服务，是集成电路产业链的中间环节。如果集成电路设计与制造行业的发展出现较大波动，将势必对集成电路测试行业带来重要影响。
核心技术人员流失风险	集成电路测试行业属于人才密集型、技术密集型行业，公司的核心技术人员是公司保持测试技术水平领先之核心竞争力的重要因素。随着集成电路行业的发展，企业之间对于人才的竞争日趋

	激烈, 公司存在核心技术人才流失的风险。
知识产权风险	公司在集成电路测试技术和程序研发中, 申请了大量软件著作权、技术专利等知识产权, 这些知识产权对公司现时和未来的经营具有非常重要之作用, 因此公司面临知识产权被侵犯和侵犯他人知识产权的风险。
关联交易风险	2018 年度, 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约四分之一, 公司主要业务存在关联方占比较高的经营风险。如果控股股东的经营状况发生不利变化, 将有可能减少其在公司测试的产品数量, 从而对公司的销售收入带来不利影响。
税收政策变化风险	公司被认定为国家级高新技术企业, 按 15% 的优惠税率申报缴纳企业所得税, 部分研发费用可按实际发生额的 75% 加计抵扣当年的企业应纳税所得额。如上述所得税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。
大股东不当控制风险	公司的法人股东复旦微电子拥有公司 50.29% 的股份, 若公司控股股东及相关人员利用其控股地位, 通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海华岭集成电路技术股份有限公司
英文名称及缩写	Sino IC Technology Co., Ltd.
证券简称	华岭股份
证券代码	430139
法定代表人	施瑾
办公地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 1、2、5、6 楼

二、联系方式

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

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 4 月 28 日
挂牌时间	2012 年 9 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 - 39 计算机、通信和其他电子设备制造业 - 396 电子器件制造 - 3963 集成电路制造
主要产品与服务项目	晶圆测试、IC 成品测试、测试验证分析、测试技术研究、程序开发、自有设备租赁
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	189,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	17
控股股东	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

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000703340159B	否
注册地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 1 楼	否

注册资本	189,000,000.00	否
------	----------------	---

五、中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘颖、朱永福
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 16 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至年报披露日，公司做市商数量由 17 家变更为 15 家。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	130,735,787.99	126,037,180.28	3.73%
毛利率%	52.25%	57.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,735,975.85	33,721,980.27	0.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,122,781.85	-5,540,523.78	-28.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.67%	12.16%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.46%	-2.00%	-
基本每股收益	0.18	0.18	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	378,803,388.26	357,105,104.30	6.08%
负债总计	86,106,951.88	75,464,643.77	14.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	292,696,436.38	281,640,460.53	3.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.49	4.03%
资产负债率%（母公司）	22.73%	21.13%	-
资产负债率%（合并）	22.73%	21.13%	-
流动比率	311.83%	353.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	100,297,195.80	51,398,650.93	95.14%
应收账款周转率	569.70%	588.00%	-
存货周转率	319,808.88%	156,561.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.08%	-3.05%	-
营业收入增长率%	3.73%	3.54%	-
净利润增长率%	0.04%	-43.09%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	189,000,000	189,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	51,007.53
计入当期损益的政府补助	48,694,195.74
除上述项目之外的其他营业外收支净额	-676,076.56
非经常性损益合计	48,069,126.71
所得税影响数	7,210,369.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	40,858,757.70

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	7,163,870.97	-	-	-
应收账款	19,564,510.22	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	26,728,381.19	-	-
应收利息	887,665.37	-	-	-
其他应收款	1,252,928.44	2,140,593.81	-	-
应付账款	4,142,306.82	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	4,142,306.82	-	-
管理费用	77,658,993.39	26,349,689.11	-	-
研发费用	-	51,309,304.28	-	-
收到其他与 经营活动有 关的现金	49,466,864.76	54,070,963.76	-	-
收到其他与 投资活动有 关的现金	4,604,099.00	-	-	-

会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2018年12月25日发布的《关于做好挂牌公司2018年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发〔2018〕2533号），挂牌公司母公司在境外上市，且其境外财务报表按照新准则或新准则相对应的国际财务报告准则或香港财务报告准则编制的，挂牌公司可提前采用新金融工具、新收入准则。本公司的母公司上海复旦微电子集团股份有限公司为香港上市公司，其财务报表按照香港财务报告准则编制，本公司2018年度提前采用了新金融工具、新收入准则，并自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2018年1月1日资产负债表项目的影响如下：

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	1,914,693.60	(1,914,693.60)
合同负债	1,914,693.60	-	1,914,693.60

执行新收入准则对2018年度财务报表的影响如下：

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	1,657,202.76	(1,657,202.76)
合同负债	1,657,202.76	-	1,657,202.76

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产。

2018年度执行新金融工具准则对本公司财务报表并无重大影响。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求, 本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目, 将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目, 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目, 将“工程物资”归并至“在建工程”项目, 将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目, 将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目, 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目; 在利润表中从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目, 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目; 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目; 本公司相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》, 编制现金流量表时, 将原作为投资活动的现金流量, 变更作为经营活动的现金流量。本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额, 但对现金和现金等价物净增加额无影响。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用 不适用

随着审计工作的进行, 经公司进一步核算, 对主营成本进行了调整, 影响了归属于挂牌公司股东的净利润, 进而影响公司归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润。2018 年年度业绩快报归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润-8,635,934.39 元与修正后的金额 -7,122,781.85 元差异 1,513,152.54 元, 修正后的归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润较业绩快报披露数据增长 17.52%。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

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。

核心竞争力分析：

集成电路测试作为集成电路产业链中的重要环节，行业门槛具有技术、资本、人才、专利、行业经验以及资质认证等多方面的壁垒。而本公司是国内最早从事集成电路第三方测试的专业企业之一，是最早纳入国家鼓励名录的集成电路企业和高新技术企业，也是上海市创新型企业、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。近五年来，公司先后承担或完成了多项国家科技重大专项和 10 多项国家上海市重大研发项目，并为包括国内前 10 大设计企业在内的国内外 300 多家客户提供了优质集成电路测试服务，在行业内积累了丰富的测试经验和客户资源。

公司拥有包括上海市领军人才、优秀学科带头人、科技部专家、工信部专家在内的优秀技术和管理团队，截至报告期末已经申请专利 140 项，取得软件著作权 149 项。公司拥有 6000 平米以上的技术研发和产业化测试环境，实行千级净化标准，国内首家 10 级净化标准先进测试厂房已正式投入运行，自动温湿度控制，24 小时不间断运行，测试能力广泛覆盖移动智能终端、信息安全、数字通信、北斗导航、FPGA、CIS、金融 IC 卡、汽车电子、物联网 IoT 器件、MEMS 器件、三维高密度器件以及新材料、新结构等众多产品领域。公司实施 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境体系，CNAS 国家实验室认可证书和国家三级保密资质，为国内外众多行业用户提供专业测试方案和规模化测试服务。近年来，公司构建基于 Teradyne、Advantest 等国际先进测试技术系统架构之上的创新融合平台，并在国内率先研制并广泛应用基于大数据、云计算架构的“芯片测试云”系统，科学技术研究与应用水平得到极大的提升，同时五级系统的有机交互运行，形成先进的规模测试产能，公司已成为国内领先、功能完善、技术层级更高的测试服务公共平台和专业测试服务企业。

目前，公司是国内集成电路测试行业最具影响力的企业之一，具有相对的竞争优势。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年公司继续稳步发展，在董事会的领导下，在全体同仁的共同努力下，继续加快在集成电路测试中高端市场的产业布局，业务结构持续优化，经营业绩保持持续平稳增长的良好态势。2018年度，公司主营业务收入130,735,787.99元，同比增长3.73%，净利润为33,735,975.85元，同比增加0.04%。截至报告期末公司现金流充裕，各项财务指标总体保持健康状态。

报告期内，公司根据市场发展需要，持续优化“五级系统两大平台”有机交互运行，持续提升大数据、云计算构架（信息化、智能化、云端化）的“芯片测试云”信息服务体系。2018年公司新增租赁近2000平米车间用于未来3年的产能扩充，新建成的成品电路测试厂房及国内首家10级先进集成电路测试厂房投入运行，在测试产能大幅增加的同时，测试品质不断提高，运行产品数增长显著，重点客户年销售持续增长。

报告期内，公司技术研发能力和平台实力不断提升，测试技术领域显著扩大，为市场开拓夯实了基础。公司紧盯国际集成电路发展技术路线，开展前沿技术研究：薄膜探针卡投入量产，晶圆级别探针测试频率提高到10GHz以上；自主研发光源系统并形成华岭光学相关产品的自有测试解决方案。智能测试应用进一步拓展，新增微信自动推送、微信小程序中“芯片测试云”体验版发布等功能；全新的大数据分析系统不断完善，可进行多维度分析；建立全新数据中心，实现信息融合；成品测试产品全自动测试探索已现成效。前瞻性领域的研发持续进行，包括光学指纹、汽车电子、AI芯片、Face ID芯片等。公司技术创新发展的动力依旧十足，全年新增申请发明专利34项，累计达到140项。公司承接和完成包括国家重大科技专项在内的多项政府科研任务，不仅为公司技术创新、技术研发及产业化应用提供了资金和技术的保障，也进一步提升了公司测试软硬件设计制造能力和核心竞争力。

报告期内，公司继续加强体系资质认证，通过了多项质量管理体系的第三方审核和认证，如CMA计量认证、知识产权管理体系认证等，客户满意度进一步上升。公司也获得了多项荣誉，包括2018年上海市科技进步奖三等奖、浦东新区科技进步奖三等奖、2018年中国半导体封测行业最具发展潜力企业等。

此外，公司在上海市专业技术服务平台和工程研究中心的评估中都获得了优良的好成绩，持续为众多行业中小创新型企事业单位提供技术支持，公司在创造自身经济效益的同时也取得了良好的社会效益。

（二）行业情况

2018年对于半导体产业是风云涌动的一年，整个行业在稳步前行的同时，也面临着诸多的不确定性。一方面，随着物联网和人工智能的高速发展，给半导体领域也带来很多新的技术和机遇；另一方面，随着芯片制造技术的进步，以及市场的波动，整个行业也迎来较大的挑战。

根据Gartner的数据，2018年全球半导体市场收入总额为4767亿美元，比2017年增长13.4%。内存不仅是其中最大的半导体类别，也是表现最好的，占半导体总收入的34.8%，高于2017年的31%。

我国电子信息制造业面对错综复杂的国内外形势，按照高质量发展要求，加快结构调整和转型升级，行业运行呈现总体平稳、稳中有进态势，生产和投资增速在工业中保持领先，出口平稳增长，在经济社会发展中的支撑引领作用进一步增强。据中国半导体行业协会统计，2018年1-9月中国集成电路产业销售额为4461.5亿元，同比增长22.4%。其中，设计业同比增长22%，销售额为1791.4亿元；制造业同比增长27.6%，销售额为1147.3亿元；封装测试业销售额1522.8亿元，同比增长19.1%。第三季度中国集成电路产业以及设计、制造、封测三业增速，比上半年略有下降。

集成电路产业作为信息产业的基础和核心组成部分，成为关系国民经济和社会发展全局的基础性、先导性和战略性产业，在宏观政策扶持和市场需求提升的双轮驱动下快速发展。从市场需求角度分析，消费电子、高速发展的计算机和网络通信等工业市场、智能物联行业应用成为国内集成电路行业下游的

主要应用领域，智能手机、平板电脑、智能盒子等消费电子的升级换代，将持续保持对芯片的旺盛需求；传统产业的转型升级，大型、复杂化的自动化、智能化工业设备的开发应用，将加速对芯片需求的提升；智慧商显、智能零售、汽车电子、智能安防、人工智能等应用场景的持续拓展，进一步丰富了芯片的应用领域。

但随着“中兴事件”、“中美贸易摩擦”，国内集成电路行业的不确定性大大增加，也将产业的弊端直接暴露出来，芯片的自给率严重不足，核心技术和源头技术创新不够。根据海关统计，2018年1-9月中国进口集成电路3200.6亿块，同比增长14.7%；进口金额2351.6亿美元，同比增长27.8%。我国在芯片设计、制造等方面发展明显较弱，部分核心技术、关键设备没有完全掌控。所以，打破集成电路产业僵局，唯有加大集成电路产业研发投入，推广自主创新。集成电路产业链上的设计、制造、封装、测试各环节相互关联、相互依存，任何一环的脱节都会影响整个行业的发展。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	205,287,481.59	54.19%	189,517,113.61	53.07%	8.32%
应收票据与应收账款	27,533,672.11	7.27%	26,728,381.19	7.48%	3.01%
存货	10,814.71	0.00%	28,228.94	0.01%	-61.69%
投资性房地产	-	-	-	0.00%	-
长期股权投资	-	-	-	0.00%	-
固定资产	95,654,863.73	25.25%	74,201,586.57	20.78%	28.91%
在建工程	20,290,419.07	5.36%	35,053,455.43	9.82%	-42.12%
短期借款	-	-	-	0.00%	-
长期借款	-	-	-	0.00%	-
-	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

存货本期期末金额10,814.71元与上年期末相较减少61.69%，原因为：公司存货总量基数较小，进货周期差异导致同比变动幅度较大。

在建工程本期期末金额20,290,419.07元与上年期末相较减少42.12%，原因为：部分2017年度在建工程验收完成，2018年新增在建工程同比减少。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	130,735,787.99	-	126,037,180.28	-	3.73%
营业成本	62,432,530.20	47.75%	54,002,293.55	42.85%	15.61%

毛利率	52.25%	-	57.15%	-	-
管理费用	30,812,732.26	23.57%	26,349,689.11	20.91%	16.94%
研发费用	46,273,918.86	35.39%	51,309,304.28	40.71%	-9.81%
销售费用	4,486,813.87	3.43%	4,139,044.39	3.28%	8.40%
财务费用	-3,844,830.63	-2.94%	-3,152,005.13	-2.50%	-21.98%
资产减值损失	-	-	86,171.77	0.07%	-
其他收益	48,694,195.74	37.25%	45,129,766.73	35.81%	7.90%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	51,007.53	0.04%	1,061,414.51	0.84%	-95.19%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	38,984,502.11	29.82%	39,445,140.45	31.30%	-1.17%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	676,076.56	0.52%	0.00	0.00%	-
净利润	33,735,975.85	25.80%	33,721,980.27	26.76%	0.04%

项目重大变动原因：

根据新会计准则对资产减值损失内容进行了调整，新增信用减值损失金额为238,997.73元，主要原因为：坏账准备有所增加，但基本都在一年以内，公司的应收账款仍保持健康。

资产处置收益本期期末金额51,007.53元与上年期末相较减少95.19%，主要原因为：本年度公司资产处置主要为老旧交通工具，价值较低，影响损益较小；去年主要为老旧测试工具，金额相对较大，导致相对变动幅度较大。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	130,702,639.03	126,037,180.28	3.70%
其他业务收入	33,148.96	-	-
主营业务成本	62,399,381.24	54,002,293.55	15.55%
其他业务成本	33,148.96	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
测试服务收入	125,393,466.76	95.91%	123,936,531.02	98.33%
产品销售收入	1,046,275.02	0.80%	1,248,669.26	0.99%
其他	4,296,046.21	3.29%	851,980.00	0.68%
合计	130,735,787.99	100.00%	126,037,180.28	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入构成未有重大变化。

(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	33,889,148.70	25.92%	是
2	第二名	16,797,003.67	12.85%	否
3	第三名	11,679,562.83	8.93%	否
4	第四名	11,386,964.45	8.71%	否
5	第五名	8,291,481.10	6.34%	否
合计		82,044,160.75	62.75%	-

(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	Advantest Corporation	16,373,454.14	22.80%	否
2	株式会社东京精密	16,007,197.84	22.29%	否
3	上海师桥实业有限公司	9,848,400.00	13.71%	否
4	Teradyne (ASIA) Pte Ltd	8,802,471.78	12.26%	否
5	Nextest	5,871,268.88	8.18%	否
合计		56,902,792.64	79.24%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	100,297,195.80	51,398,650.93	95.14%
投资活动产生的现金流量净额	-94,415,566.23	-13,006,653.83	-625.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,680,000.00	-25,200,000.00	10.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为 100,297,195.808 元较去年同期增加 95.14%，主要原因为：公司收到政府科研项目子课题财政拨款同比增加 1,694.19 万元，进口设备的进口增值税同比减少 805 万元；同时，新增收到国家税务局的增值税及所得税的退税 1,883 万元；拨付研发项目合作单位款同比减少 1,400.31 万元。

投资活动产生的现金流量净额为-94,415,566.231 元较去年同期减少 625.90%，主要原因为：报告期内公司购建固定资产支出 6,394.14 万元，且发生 3,280.93 万元短期存款转为长期存款的投资支付；2017 年度与本期主要差异为公司收到长期存款转为短期存款 6,686.01 万元的投资收入。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 研发情况**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	46,273,918.86	51,309,304.28
研发支出占营业收入的比例	35.39%	40.71%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	9
本科以下	61	60
研发人员总计	66	69
研发人员占员工总量的比例	35.87%	34.67%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	140	106
公司拥有的发明专利数量	139	105

研发项目情况：

报告期内，公司为测试技术研发投入经费 46,273,918.86 元，占销售收入的 35.39%，全年科研项目质量和科研机时继续保持高水平投入。报告期内，公司新增申请发明专利 34 项。

(六) 非标准审计意见说明**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：**

2018 年度，公司营业收入人民币 130,735,787.99 元，其中测试服务收入人民币 125,393,466.76 元。公司主营业务主要为芯片测试，每月下旬与客户对账，核对当月已经完成测试并交货签收的芯片数量，并开票确认收入。月末，公司对于该月下旬至月末为止的已完成测试、交付且客户已签收但尚未开票的芯片根据约定的服务单价和已完成的数量确认收入。由于收入存在于不正确的期间确认的错报风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入的披露，请参见财务报表附注三、15. 收入及附注五、25. 营业收入及成本。

该事项在审计中是如何应对：

审计过程中对销售业务执行穿行测试并抽样进行控制测试；获取资产负债表日前后的发货明细，抽

样检查对应的交货单日期及客户签字，复核收入是否确认在正确的期间；对年末应收账款抽样进行函证，对未回函的实施替代程序。

对公司的影响：

公司主营业务为芯片测试，一般同客户签订长期框架式合同，每月按照实际完成的芯片测试数量同客户对账并确认收入，该类模式属于集成电路测试行业的普遍状况，不存在虚增收入的情形。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2018年12月25日发布的《关于做好挂牌公司2018年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发〔2018〕2533号），挂牌公司母公司在境外上市，且其境外财务报表按照新准则或新准则相对应的国际财务报告准则或香港财务报告准则编制的，挂牌公司可提前采用新金融工具、新收入准则。本公司的母公司上海复旦微电子集团股份有限公司为香港上市公司，其财务报表按照香港财务报告准则编制，本公司2018年度提前采用了新金融工具、新收入准则，并自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2018年1月1日资产负债表项目的的影响如下：

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	1,914,693.60	(1,914,693.60)
合同负债	1,914,693.60	-	1,914,693.60

执行新收入准则对2018年度财务报表的影响如下：

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	1,657,202.76	(1,657,202.76)
合同负债	1,657,202.76	-	1,657,202.76

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产。

2018 年度执行新金融工具准则对本公司财务报表并无重大影响。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求，本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本公司相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

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共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司为股转系统创新层企业，挂牌以来公司管理团队稳定，经营业绩逐年稳步攀升，企业法人治理结构和管理体制不断完善，财务状况和各项财务指标长期保持健康状态。报告期内，公司经营情况和成果符合管理层的预期和规划，未发现对公司持续经营能力存在潜在不利影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

半导体产业中，IC 设计是中国最欣欣向荣的产业，主要受惠于物联网，互联网，和 AI 等应用遍地开花的影响。根据国金证券相关报告数据，中国无晶圆设计产业预估在未来七年的复合成长率将达到 16%，不但高于晶圆代工的 10-12%，更是全球无晶圆设计市场成长率的二倍。同时，中国无晶圆设计产业自给率将从 2018 年的 36%，提升到 2025 年的 50%；全球的市场占有率也将从 2018 年的 19%，提升到 2025 年的 32%。中国 IC 设计产业虽然技术水准和产业规模都有所提升，但与国外半导体大厂相比，整体差距仍大，尤其在关键基础技术研发积累不足，导致在核心基础技术和芯片设计上容易受制于人。中国的 IC 设计产业大部分规模较小，但是在产品设计过程中却需要投入大量研发和设计成本，以 International Business Strategies 的数据来看，从 14/16 纳米前进到 5 纳米，设计成本将增加接近三倍。

根据国金证券的预估，中国晶圆代工产业在全球的市场占有率将从 2018 年的 10%，上升至 2025 年的 14%。而中国晶圆代工龙头中芯国际，将可望吃下中国 50%以上晶圆代工的比重。

随着电子产品进一步向小型化与多功能的发展，芯片尺寸越来越小，芯片种类越来越多，其中输出输入管脚数大幅增加，使得 3D 封装、矽穿孔（TSV）、扇形封装（FO WLP/PLP）、微间距焊线技术，以及系统封装（Sip）等技术的发展成为延续摩尔定律的最佳选择。目前多家在中国投资的国际半导体大厂将其封测业务外包给中国封测厂，因此预估中国封测产业未来 7 年的复合成长率为 12%，为全球封测产业成长率的两倍。同时，中国封装测试产业自给率将从大约 2018 年的 42%，提升到 2025 年的 52%；全球市占率，也将从 2018 年的 22%，提升到 2025 年的 32%。

随着中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+”行动计划、大数据、军民融合发展等国家战略的推进实施，我国经济发展进入新常态。集成电路产业作为国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。受益于国家对新一代信息技术产业持续的政策和资金扶持，以及国民经济的发展和社会信息化的建设引导，市场规模将不断扩大。随着云计算、大数据、区块链、人工智能、物联网、移动互联网等新一代信息技术发展驱动下，新产品、新服务、新业态蓬勃发展，集成电路的创新转化进一步加快，也为集成电路产业带来了更大的发展机遇和市场活力。

（二）公司发展战略

未来，公司仍将借助国家的产业政策，顺应国际潮流，立足创新，继续加大在中高端技术装备领域的投资力度，通过继续提升大数据、云计算构架的“芯片测试云”信息服务体系，逐步淘汰落后工艺，快速扩充先进产能，并且完善技术生产管理及质量服务管理，不断提升公司的市场价值，推动公司向全新运营模式的测试工厂转型。同时，公司还将大量培养和汇集测试技术人才，逐步摆脱跨国企业的知识产权壁垒，联合产业链上下游的优质企业进行技术创新，实现行业协同发展，以此谋求在更多产品领域形成规模效应，创造更大的发展空间。

（三）经营计划或目标

围绕公司的发展战略，2019 年公司管理层将重点做好以下几项工作：

1、集成电路测试基地的扩建。公司 2018 年底新增租赁了近 2000 平米场地用以建立新的测试车间，主要用于扩大测试产能及增加各类特种测试之用途，将原有测试车间进行局部改造，以进一步合理利用场地，提高 12 英寸晶圆测试能力和质量，满足客户的高端业务需求。

2、扩大成品测试及特种电路测试的生产规模。多年以来，公司一直聚焦晶圆测试并积累了一大批高质量的客户，为成品测试与特种电路测试业务开拓奠定了较好的基础。公司将有针对性地增加相关的设备配套，针对性地进行业务拓展，逐渐提高成品测试与特种电路测试的业务比重，实现业务结构均衡发展。

3、进一步优化产能配置。近两年，随着公司设备采购的增加，各种型号的测试设备已经非常齐全，

2019年，公司计划组织销售、生产和采购等有关部门，有针对性地进行产能配置的合理调整，有效提高测试设备的整体使用效率。

4、“芯片测试云”系统的深入完善。云技术已经在所有行业引发变革，公司将持续提升“芯片测试云”信息服务体系。公司将通过收集更多的客户需求，开发更多的模块组件，更新移动端应用，尽快完善和丰富智能测试系统的功能。

（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。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、政策风险：近年来，国家对集成电路行业在财政、税收等方面施以大量扶持政策，若未来国家政策发生变化，降低对集成电路行业的扶持力度，则可能对公司的主营业务产生重大影响；同时，政府可能减少项目投入，若公司无法获得政府资金方面的支持，则将对公司发展速度产生一定影响。

对策：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。

2、新技术更新风险：公司是一家集成电路测试企业，测试技术研发能力是公司最重要的核心竞争力。随着集成电路技术和产品更新换代速度日趋加快，公司需要不断提升自身的测试技术水平以适应市场需求的变化，未来如何持续保持行业领先的测试技术水平是公司面临的重要风险。

对策：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。

3、市场波动风险：公司属于集成电路行业，主要业务是向集成电路设计与制造企业提供测试服务，是集成电路产业链的中间环节。如果集成电路设计与制造行业的发展出现较大波动，将势必对集成电路测试行业带来重大影响。

对策：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。

4、核心技术人员流失风险：集成电路测试行业属于人才密集型、技术密集型行业，公司拥有较强的研发队伍和优秀的核心技术人员，这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，集成电路企业之间对于人才的竞争日趋激烈，公司存在核心技术人员流失的风险。

对策：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员流失。

5、知识产权风险：公司在集成电路测试技术和程序研发中，申请了大量软件著作权、技术专利等知识产权，这些知识产权对公司现时和未来的经营具有非常重要之作用，因此公司面临知识产权被侵犯和侵犯他人知识产权的风险。

对策：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。

6、关联交易风险：2018年度，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约四分之一，公司主要业务存在关联方占比较高的经营风险。如果控股股东的生产经营情况发生不利变化，或其竞争能力下降，将有可能减少对公司的测试业务，从而对公司的业务收入带来不利影响。

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

7、税收政策变化风险：公司被认定为国家级高新技术企业，按15%的优惠税率申报缴纳企业所得税，发生的研发费用可按实际发生额的75%加计抵扣当年的企业应纳税所得额。如上述所得税优惠政策发生变化，或公司不具备条件继续申请并执行上述所得税优惠税率，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。

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

8、大股东不当控制风险：公司的控股股东复旦微电子拥有公司50.29%的股份，若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。

对策：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。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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	-
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	55,200,000.00	33,888,776.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（二）承诺事项的履行情况

公司及董事、监事、高级管理人员、控股股东及其他信息披露义务人持续到本年度已披露的承诺：

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

履行情况：承诺人严格履行了该项承诺

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

履行情况：承诺人严格履行了该项承诺。

第六节 股本变动及股东情况

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	158,815,947	84.03%	1,059,374	159,875,321	84.59%
	其中：控股股东、实际控制人	95,055,313	50.29%	0	95,055,313	50.29%
	董事、监事、高管	8,253,846	4.37%	1,334,374	9,588,220	5.07%
	核心员工	7,011,713	3.71%	984,000	7,995,713	4.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,184,053	15.97%	-1,059,374	29,124,679	15.41%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	30,184,053	15.97%	-1,059,374	29,124,679	15.41%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		189,000,000	-	0	189,000,000	-
普通股股东人数		318				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海复旦微电子集团股份有限公司	95,055,313	0	95,055,313	50.29%	0	95,055,313
2	张志勇	9,919,371	0	9,919,371	5.25%	7,439,529	2,479,842
3	卢尔健	9,803,579	0	9,803,579	5.19%	7,352,685	2,450,894
4	上海时空五星创业投资合伙企业(有限合伙)	7,610,000	0	7,610,000	4.03%	0	7,610,000
5	叶守银	5,364,953	0	5,364,953	2.84%	4,023,715	1,341,238
6	刘远华	4,446,396	0	4,446,396	2.35%	3,334,797	1,111,599
7	周雪钦	2,388,500	0	2,388,500	1.26%	0	2,388,500
8	张远	2,083,000	9,000	2,092,000	1.11%	0	2,092,000
9	祁建华	2,065,173	0	2,065,173	1.09%	1,548,880	516,293
10	施瑾	1,635,151	400,000	2,035,151	1.08%	1,526,364	508,787

合计	140,371,436	409,000	140,780,436	74.49%	25,225,970	115,554,466
----	-------------	---------	-------------	--------	------------	-------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，上海复旦微电子集团股份有限公司的主要股东上海市商业投资（集团）有限公司为上海时空五星创业投资合伙企业（有限合伙）的合伙人；张志勇先生和刘远华女士为夫妻关系。除此以外，其他股东之间不存在任何关联关系。

二、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：

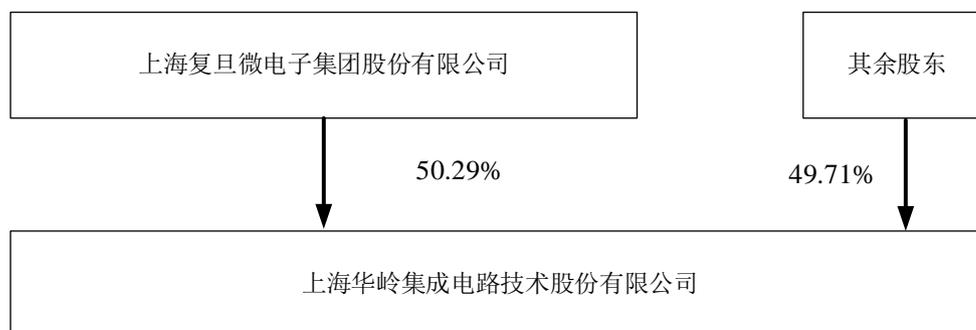
是 否

（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 6954.02 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。

（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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 12 日	1.20	0	0
合计	1.20	0	0

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

(二)权益分配预案

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	1.00	-	-

未提出利润分配预案的说明：

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	学历	任期	年度薪酬
施瑾	董事长	男	1956.08	硕士	2016年9月26日至2019年9月25日	1,084,760.00
张志勇	董事、总经理	男	1962.05	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	1,084,760.00
卢尔健	董事	男	1938.07	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	-
俞军	董事	男	1968.03	硕士	2016年9月26日至2019年9月25日	-
纪兰花	董事	女	1951.01	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	-
章倩苓	监事会主席	女	1936.11	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	-
方静	监事	女	1967.10	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	-
王锦	监事	女	1970.01	大专	2016年9月26日至2019年9月25日	455,090.00
孙维东	董事会秘书	男	1976.01	硕士	2017年10月23日至2019年9月25日	428,630.00
叶守银	副总经理	男	1968.11	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	879,730.00
刘远华	副总经理	女	1964.08	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	1,046,590.00
汤雪飞	副总经理	女	1972.01	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	612,419.00
刘军	财务总监	男	1968.04	大专	2016年9月26日至2019年9月25日	574,540.00
祁建华	技术总监	男	1977.12	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	626,900.00
牛勇	市场总监	男	1974.12	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	593,170.00
方华	生产总监	男	1962.08	本科	2016年9月26日至2019年9月25日	476,990.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						9

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

俞军现任复旦微电子执行董事、副总经理，方静现任复旦微电子财务总监，张志勇和刘远华为夫妻关系，叶守银和王锦为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
施瑾	董事长	1,635,151	400,000	2,035,151	1.08%	0
张志勇	董事、总经理	9,919,371	0	9,919,371	5.25%	0
卢尔健	董事	9,803,579	0	9,803,579	5.19%	0
纪兰花	董事	194,000	0	194,000	0.10%	0
方静	监事	227,251	0	227,251	0.12%	0

王锦	监事	1,426,759	0	1,426,759	0.75%	0
叶守银	副总经理	5,364,953	0	5,364,953	2.84%	0
刘远华	副总经理	4,446,396	0	4,446,396	2.35%	0
汤雪飞	副总经理	688,500	0	688,500	0.36%	0
刘军	财务总监	839,339	-5,000	834,339	0.44%	0
祁建华	技术总监	2,065,173	0	2,065,173	1.09%	0
牛勇	市场总监	1,182,427	-10,000	1,172,427	0.62%	0
方华	生产总监	645,000	-110,000	535,000	0.28%	0
合计	-	38,437,899	275,000	38,712,899	20.47%	0

（三）变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	-	-	孙维东	是	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	19
生产人员	71	79
销售人员	17	16
技术人员	69	80
财务人员	5	5
员工总计	180	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	9
本科	62	60
专科	52	52
专科以下	60	78

员工总计	180	199
------	-----	-----

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

公司一般采取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，公司员工总数同上期基本持平，员工学历层次略有提升。

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异化调整，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3名返聘离退休职工承担费用。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	31	30
其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员)	-	-
-	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，原核心员工黄梅勇因个人原因离职。黄梅勇原任生产组长，对此，公司已经进行了人员补充。公司同所有核心员工在任职期内均签署了保密协议，所以上述人员的离职不会对公司经营产生重大不利影响。

第九节 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
互联网和相关服务公司 零售公司 不适用

一、细分行业概况

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大“C 制造业 - 39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据国民经济行业分类（GB/T4754-2011），公司所属行业为“C 制造业 - 39 计算机、通信和其他电子设备制造业 - 397 电子器件制造 - 3973 集成电路制造”。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C 制造业 - 39 计算机、通信和其他电子设备制造业 - 396 电子器件制造 - 3963 集成电路制造”，根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“17 信息技术 - 1712 半导体产品与设备 - 171210 半导体产品与设备 - 17121010 半导体设备”。

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

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

根据中国半导体行业协会统计，2018 年中国集成电路产业销售额 6532 亿元，同比增长 20.7%。其中，设计业同比增长 21.5%，销售额为 2519.3 亿元；制造业继续保持快速增长，同比增长 25.6%，销售额为 1818.2 亿元；封装测试行业销售额 2193.9 亿元，同比增长 16.1%。

二、产品竞争力和迭代

适用 不适用

1、公司产品聚焦集成电路测试中高端市场，技术优势明显

2018 年人工智能、高性能计算、物联网等新兴领域得到了蓬勃发展，公司积极部署相关领域前沿性测试技术研发，完成包括>10GHz 超高速参数晶圆级量产测试技术、屏下指纹芯片测试解决方案、高像素 CIS 测试解决方案等在内的 100 多种产品测试技术研究，并均实现了量产应用，在千万门可编程器件方面，成为国内顶尖系统厂商的合格测试供应商，实现大规模出货，技术研究及顺利产业化对公司产品、客户结构优化和市场进一步拓展提供了坚实基础。

公司始终致力于为客户提供专业、高效、具有经济性的整体测试解决方案，在机台规模、技术先进性、工程服务、测试质量等方面不遗余力，跟踪国内外最新技术动态，自主研发软硬件、实现公司与客户的“双赢”核心价值。

2、品质和服务优势

公司在管理中，坚持贯彻实施 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境体系和知识产权管理体系，并获得 CNAS 国家实验室认可证书、CMA 计量认证等，严格按照相关产品质量标准开发、生产产品，为客户提供高技术含量、高质量产品和服务。公司发布了相应的《质量管理手册》，规定了质量管理体系的基本结构和总体要求，规定了企业的质量方针和目标，确定了质量管理体系所需要的过程和过程质检的顺序、相互关系，明确了文件化要求，是企业实现质量标准化管理的基础性文件，建立和完善了企业的质量保证体系，目前整个体系运行良好，保证了公司的产品质量。

同时，公司持续提升“芯片测试云”信息服务体系，通过采集更多的客户需求，开发更多的模块组件，更新移动端应用，完善和丰富智能测试系统的功能，推动公司向全新运营模式的测试工厂转型。

3、持续开发和技术改进

公司自成立以来，始终坚持以技术创新为核心发展目标，以质量保证为首要发展任务的经营理念，目前已建立了完善的技术创新机制，推动企业产品的不断更新。

公司创新机制主要包括以下几个方面：

（1）市场导向机制

公司专门成立了研发部门负责跟踪新技术及分析未来行业发展方向，并组织研发部门同集成电路设计、制造公司合作研发前沿技术，以保证公司研发产品的市场领先地位。

（2）新技术预研

公司重视新技术的研发与投入，研发部门根据产品线所在的关键核心领域，规划技术路线图，对一些核心技术进行提前预研。同时，公司关注国家对集成电路行业、高端设备制造领域的政策导向，并调整公司的技术预研方向，保持公司的技术领先优势。

（3）研发保障机制

公司重视核心技术人才的引进与培育，持续加大研发设备的投入，研发投入在营业收入的占比保持了较高比例。研发团队建立了完善的产品开发流程体系，使公司新产品研发保持较高的成功率，有力保障了公司业务快速拓展，提升公司综合竞争力。

（4）人才培养及激励机制

技术人员是公司持续发展的必要保证，也是产品技术创新的有力推手，针对产品研发技术人员，公司为其提供较好的福利待遇，并且制定了明确的职业发展规划、股权和薪酬激励政策，保证核心技术人员队伍的稳定性及工作积极性。公司引入人才培育的竞争机制，营造公司学习型和技术型组织的企业文化。

三、产品生产和销售

（一）产能情况

作为本土集成电路第三方测试业务的先行者和领导者之一，公司始终以“创新、进取”为经营理念，坚持“稳健、务实”的经营风格，长期致力于为顾客提供高品质、低成本、高效快速的集成电路测试服务。公司拥有国际先进的各类测试设备 200 台（套）以上并持续更新换代，已形成晶圆 50 万片以上、集成电路成品 6 亿颗以上的年测试产能。公司测试技术覆盖 40/28 纳米制程，并积极部署 14 纳米及以下先进工艺测试领域研发。目前，公司面向国内外的 IC 设计公司、晶圆厂、封装企业乃至科研院所等各类客户，全方位提供晶圆测试、成品测试、测试验证分析以及测试技术研究、软硬件开发等有关服务，测试领域覆盖移动智能终端、RF SoC、信息安全、数字通信、北斗导航、FPGA、金融 IC 卡、汽车电子、

可穿戴设备、物联网 IoT 器件、三维高密度器件以及新材料、新结构等众多产品领域。

（二）委托生产

适用 不适用

（三）产品销售

适用 不适用

四、专利变动

（一）重大专利变动

适用 不适用

公司高度重视知识产权工作并制定相应的知识产权战略，在年度经营计划中明确公司的知识产权计划，并将专利工作作为一项重要考核指标。报告期内，公司共申请 34 项发明专利，获得国内外专利授权 8 项，全部为自主发明，另取得 3 项软件著作权。新增授权专利及软件著作权情况如下：

授权专利			
序号	授权专利号	名称	类型
1	ZL 2015 1 0012571.1	测试数据深度溯源的方法	发明
2	ZL 2015 1 0096247.2	存储器测试方法	发明
3	ZL 2015 1 0051807.2	芯片 UID 映射写入方法	发明
4	ZL 2015 1 0325342.5	利用 ATE 测量线路上寄生电容的方法	发明
5	ZL 2015 1 0819763.3	一种获取悬臂式探针系统维护周期的方法	发明
6	ZL 2015 1 0821501.0	一种应用于多颗射频芯片并行测试悬臂式探针系统	发明
7	ZL 2015 1 0908298.0	可提高激励信号信噪比的测试系统	发明
8	GB2547874	一种采用 bumping 工艺的 FPGA 芯片的配置及测试方法和系统	发明
软件著作权			
序号	登记号	名称	取得方式
1	2018SR234788	华岭三维立体 32Gb 大容量存储器芯片测试软件 V1.0	原始取得
2	2018SR247305	华岭高速高精度模数转换器芯片测试软件 V1.0	原始取得
3	2018SR305559	华岭 Virtex4 系列 FPGA 芯片测试软件 V1.0	原始取得

（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

五、研发情况

（一）研发模式

公司立足自我，始终秉承“自主研发，应用创新”的宗旨，建立独立自主的技术研发创新体系，与国际集成电路发展技术路线相匹配。一方面，公司不断承担国家重大科研项目，加快公司科研能力建设，增进科学研究与应用水平，另一方面，通过技术创新力度加大和技术开发机构建设，进行集成电路测试新方法和新工艺的创新，二者相辅相成，不断推动公司核心竞争力的提升。在进行技术研发创新的同时，公司也非常注重知识产权的保护，将完成开发的集成电路测试共性技术、关键技术及产品测试技术等新技术新发明申请专利或者用测试软件的形式申请国家软件著作权登记。

报告期内，公司研发经费占主营业务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：

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	5301027	13,823,537.35	59,256,000.00
2	5301033	7,804,167.23	50,920,000.00
3	5301026	2,512,461.62	15,000,000.00
4	5301021	1,640,497.09	22,705,000.00
5	5301018	1,522,919.27	12,000,000.00
合计		27,303,582.56	159,881,000.00

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	46,273,918.86	51,309,304.28
研发支出占营业收入的比例	35.39%	40.71%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出资本化

公司研发支出未有资本化。

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

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。2018 年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 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（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

现时，公司的治理现状符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（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。公司将进一步按照股转系统的要求，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 and 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及其关联方的日常性关联交易合计 33,888,776.46 元，上述关联交易于 2018 年 6 月 11 日履行了股东大会的批准程序，批准的交易金额为不超过 5,520.00 万元。公司已于 2018 年 4 月 19 日在股转系统指定信息披露平台发布了《预计 2018 年度日常性关联交易公告》。

公司报告期内没有发生重要的人事变动、对外投资融资、关联交易和担保事项等情况。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修订。

（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	4	<p>第三届董事会 2018 年第一次会议于 2018 年 4 月 18 日召开，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年年度报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司研发项目立项的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会 2018 年第二次会议于 2018 年 4 月 27 日召开，审议通过《2018 年第一季度报告》。</p> <p>第三届董事会 2018 年第三次会议于 2018 年 8 月 22 日召开，审议通过《2018 年半年度报告》。</p> <p>第三届董事会 2018 年第四次会议于 2018 年 10 月 25 日召开，审议通过《2018 年第三季度报告》。</p>
监事会	4	<p>第三届监事会 2018 年第一次会议于 2018 年 4 月 18 日召开，审议通过了《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>第三届监事会 2018 年第二次会议于 2018 年 4 月 27 日召开，审议通过《2018 年第一季度报告》。</p> <p>第三届监事会 2018 年第三次会议于 2018 年 8 月 22 日召开，审议通过《2018 年半年度报告》。</p> <p>第三届监事会 2018 年第四次会议于 2018 年 10 月 25 日召开，审议通过《2018 年第三季度报告》。</p>
股东大会	1	<p>公司于 2018 年 6 月 8 日召开了 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告》、《2017 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项</p>

	报告》、《关于公司会计政策变更的议案》。
--	----------------------

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，历次股东大会均聘请见证律师出具法律意见书，切实保障了所有股东特别是中小股东的权益。

（三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（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，公司新建了《募集资金管理制度》制度，内部管理体系和控制制度得到了进一步完善。报告期内公司多次组织董事、监事和高级管理人员参加了有关内控制度的学习培训，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.sinoicet.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股转系统指定信息披露平台披露后的第一时间，也会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，公司按照全国股转系统对于创新层挂牌公司的要求建立了《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。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

无。

二、内部控制

（一）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。

（二）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并专职在本公司工作，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。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会依据各项法律法规的规定以及股转系统的要求，结合公司实际情况和发展状况，建立了一套行之有效的内部治理制度并严格执行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和各项法律法规的有关规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司的内控制度在公司日常运营的各个重要环节，均得到了有效贯彻和切实执行，发挥了较好的风险控制作用，公司存续以来运营规范、运作平稳。但是，由于内部控制制度的建设是一项长期而持续的系统工程，公司未来仍将根据所处行业环境的变化以及经营状况的发展情况不断调整、不断改进、不断完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2013年建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内执行良好。

第十一节 财务报告

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(2019)审字第 61319517_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	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	刘颖、朱永福
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	260,000.00
<p>审计报告正文：</p> <p>上海华岭集成电路技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>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2018年12月31日的公司资产负债表，2018年度的公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。</p> <p>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2018年12月31日的公司财务状况以及2018年度的公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>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。</p> <p>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</p>	

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：
收入确认	
<p>2018年度，上海华岭集成电路股份有限公司确认营业收入人民币130,735,787.99元，其中测试服务收入人民币125,393,466.76元。上海华岭集成电路股份有限公司主营业务主要为芯片测试，每月下旬与客户对账，核对当月已经完成测试并交货签收的芯片数量，并开票确认收入。月末，公司对于该月下旬至月末为止的已完成测试、交付且客户已签收但尚未开票的芯片根据约定的服务单价和已完成的数量确认收入。由于收入存在于不正确的期间确认的错报风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入的披露，请参见财务报表附注三、15. 收入及附注五、25. 营业收入及成本。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：了解销售业务流程，对销售业务执行穿行测试并抽样进行控制测试；获取资产负债表日前后的发货明细，抽样检查对应的交货单日期及客户签字，复核收入是否确认在正确的期间；对年末应收账款抽样进行函证，对未回函的实施替代程序。</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、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘颖
（项目合伙人）

中国注册会计师：朱永福

中国 北京

2019年4月25日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	205,287,481.59	189,517,113.61
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	27,533,672.11	26,728,381.19
其中：应收票据	-	2,556,334.00	7,163,870.97
应收账款	-	24,977,338.11	19,564,510.22
预付款项	五、3	949,648.10	552,589.81
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、4	5,597,195.96	2,140,593.81
其中：应收利息	-	1,794,220.49	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	10,814.71	28,228.94
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、6	2,004,276.13	16,843,077.40
流动资产合计	-	241,383,088.60	235,809,984.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	95,654,863.73	74,201,586.57
在建工程	五、8	20,290,419.07	35,053,455.43
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	五、9	9,133,413.30	6,833,853.57
递延所得税资产	五、10	5,705,603.56	5,206,223.97
其他非流动资产	五、11	6,636,000.00	-
非流动资产合计	-	137,420,299.66	121,295,119.54
资产总计	-	378,803,388.26	357,105,104.30
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	756,664.88	4,142,306.82
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	756,664.88	4,142,306.82
预收款项	五、14	-	1,914,693.60
合同负债	五、15	1,657,202.76	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	6,000,000.00	4,700,000.00
应交税费	五、17	1,858,973.86	604,610.85
其他应付款	五、18	17,457,652.83	310,161.72
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、19	49,676,876.28	55,141,476.38
流动负债合计	-	77,407,370.61	66,813,249.37
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、20	8,699,581.27	8,651,394.40
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	8,699,581.27	8,651,394.40
负债合计	-	86,106,951.88	75,464,643.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	189,000,000.00	189,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	15,093,536.01	15,093,536.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	25,481,290.06	22,107,692.47
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	63,121,610.31	55,439,232.05
归属于母公司所有者权益合计	-	292,696,436.38	281,640,460.53
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	292,696,436.38	281,640,460.53
负债和所有者权益总计	-	378,803,388.26	357,105,104.30

法定代表人：施瑾 主管会计工作负责人：刘军 会计机构负责人：刘军

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	130,735,787.99	126,037,180.28
其中：营业收入	五、25	130,735,787.99	126,037,180.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	140,496,489.15	132,783,221.07
其中：营业成本	五、25	62,432,530.20	54,002,293.55
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、26	96,326.86	48,723.10
销售费用	五、27	4,486,813.87	4,139,044.39
管理费用	五、28	30,812,732.26	26,349,689.11
研发费用	五、29	46,273,918.86	51,309,304.28

财务费用	五、30	-3,844,830.63	-3,152,005.13
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	3,564,289.18	3,405,195.38
资产减值损失	五、31	-	86,171.77
信用减值损失	五、31	238,997.73	-
加：其他收益	五、32	48,694,195.74	45,129,766.73
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	51,007.53	1,061,414.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,984,502.11	39,445,140.45
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	五、34	676,076.56	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	38,308,425.55	39,445,140.45
减：所得税费用	五、36	4,572,449.70	5,723,160.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	33,735,975.85	33,721,980.27
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）	-	33,735,975.85	33,721,980.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	33,735,975.85	33,721,980.27
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（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	-	-	-
（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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	33,735,975.85	33,721,980.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	33,735,975.85	33,721,980.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
八、每股收益：	五、37		
（一）基本每股收益	-	0.18	0.18
（二）稀释每股收益	-	0.18	0.18

法定代表人：施瑾 主管会计工作负责人：刘军 会计机构负责人：刘军

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	137,852,168.81	130,794,103.81
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	83,663,757.94	54,070,963.76
经营活动现金流入小计	-	221,515,926.75	184,865,067.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	15,164,664.40	11,864,598.77
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	44,980,162.54	37,819,884.01
支付的各项税费	-	3,788,337.92	16,547,021.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	57,285,566.09	67,234,911.90
经营活动现金流出小计	-	121,218,730.95	133,466,416.64
经营活动产生的现金流量净额	五、39	100,297,195.80	51,398,650.93
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	-	-	66,860,054.69
取得投资收益收到的现金	-	2,275,639.66	3,766,354.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	59,515.53	1,395,645.98
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、38	-	-
投资活动现金流入小计	-	2,335,155.19	72,022,055.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	63,941,440.98	85,028,709.37
投资支付的现金	-	32,809,280.44	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	96,750,721.42	85,028,709.37
投资活动产生的现金流量净额	-	-94,415,566.23	-13,006,653.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	22,680,000.00	25,200,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	22,680,000.00	25,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-22,680,000.00	-25,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-240,542.03	-241,459.49
五、现金及现金等价物净增加额	-	-17,038,912.46	12,950,537.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	81,829,492.80	68,878,955.19
六、期末现金及现金等价物余额	五、39	64,790,580.34	81,829,492.80

法定代表人：施瑾 主管会计工作负责人：刘军 会计机构负责人：刘军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	189,000,000.00	-	-	-	15,093,536.01	-	-	-	22,107,692.47	-	55,439,232.05	-	281,640,460.53
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	189,000,000.00	-	-	-	15,093,536.01	-	-	-	22,107,692.47	-	55,439,232.05	-	281,640,460.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	3,373,597.59	-	7,682,378.26	-	11,055,975.85	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,735,975.85	-	33,735,975.85	
(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	-	-	-	-	-	-	-	3,373,597.59	-	-26,053,597.59	-	-22,680,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,373,597.59	-	-3,373,597.59	-	-	

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,680,000.00	-	-22,680,000.00
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	189,000,000.00	-	-	-	15,093,536.01	-	-	-	25,481,290.06	-	63,121,610.31	-	292,696,436.38

项目	上期												
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	126,000,000.00	-	-	-	15,093,536.01	-	-	-	18,735,494.44	-	113,289,449.81	-	273,118,480.26
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	126,000,000.00	-	-	-	15,093,536.01	-	-	-	18,735,494.44	-	113,289,449.81	-	273,118,480.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	63,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,372,198.03	-	-57,850,217.76	-	8,521,980.27
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,721,980.27	-	33,721,980.27
(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	63,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,372,198.03	-	-91,572,198.03	-	-25,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,372,198.03	-	-3,372,198.03	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	63,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,200,000.00	-	-25,200,000.00
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	189,000,000.00	-	-	-	15,093,536.01	-	-	-	22,107,692.47	-	55,439,232.05	-	281,640,460.53

法定代表人：施瑾

主管会计工作负责人：刘军

会计机构负责人：刘军

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注
2018年度

人民币元

一、 基本情况

上海华岭集成电路技术股份有限公司（“本公司”）是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。本公司股份已在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司位于上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼1楼。

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

本公司母公司为上海复旦微电子集团股份有限公司（“复旦微电子”）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策和会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

2. 会计期间

本公司的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 现金及现金等价物

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

5. 外币业务

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具（自2018年1月1日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(自2018年1月1日起适用)(续)

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 金融工具(自2018年1月1日起适用)(续)

金融工具减值(续)

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

关于本公司对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、1。

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具（适用于2017年度）

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

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具(适用于2017年度)(续)

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大以及单项金额不重大但仍需逐项认定可回收性的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大亦无需逐项认定可回收性的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 应收款项

本公司2017年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款余额前五名或其他应收款单项金额重大(人民币100万元以上)，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

押金组合

押金

账龄组合

押金组合以外应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

押金组合

不计提坏账

账龄组合

账龄分析法

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	3%	3%
1至2年	5%	5%
2至3年	10%	10%
3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

本公司2018年1月1日起应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见附注五、2。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 存货

公司存货主要包括原材料、低值易耗品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

10. 固定资产

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

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

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

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

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

11. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12. 资产减值

本公司对除存货、金融资产外的资产减值,按以下方法确定:

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

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

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

13. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销,摊销期如下:

摊销期

经营租入固定资产改良

租赁期和预计收益年限孰短

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 职工薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

15. 收入(自2018年1月1日起适用)

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

销售商品合同

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

提供服务合同

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 收入（自2018年1月1日起适用）(续)

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

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

16. 收入（适用于2017年度）

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

租赁收入

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

17. 合同资产与合同负债（自2018年1月1日起适用）

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

18. 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。

本公司的政府补助采用总额法列示。

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。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)

2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

19. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

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

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

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

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

20. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的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。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

21. 重大会计判断和估计

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

估计的不确定性

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

经营租赁——作为出租人

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

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异的限度内，应就所有未利用的暂时性差异确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

22. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2018年12月25日发布的《关于做好挂牌公司2018年年度报告披露相关工作的通知》（股转系统发（2018）2533号），挂牌公司母公司在境外上市，且其境外财务报表按照新准则或新准则相对应的国际财务报告准则或香港财务报告准则编制的，挂牌公司可提前采用新金融工具、新收入准则。本公司的母公司上海复旦微电子集团股份有限公司为香港上市公司，其财务报表按照香港财务报告准则编制，本公司2018年度提前采用了新金融工具、新收入准则，并自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

执行新收入准则对2018年1月1日资产负债表项目的影响如下：

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	1,914,693.60	(1,914,693.60)
合同负债	1,914,693.60	-	1,914,693.60

执行新收入准则对2018年度财务报表的影响如下：

资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	1,657,202.76	(1,657,202.76)
合同负债	1,657,202.76	-	1,657,202.76

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产。

2018年度执行新金融工具准则对本公司财务报表并无重大影响。

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，本公司将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本公司相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对2017年的财务报表主要影响如下：

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

22. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

2017年

	会计政策变更前 年末余额	会计政策变更 调整额	会计政策变更后 年末余额
	2017年12月31日		2018年1月1日
应收票据	7,163,870.97	(7,163,870.97)	-
应收账款	19,564,510.22	(19,564,510.22)	-
应收票据 及应收账款	-	26,728,381.19	26,728,381.19
应收利息	887,665.37	(887,665.37)	-
其他应收款	1,252,928.44	887,665.37	2,140,593.81
应付账款	4,142,306.82	(4,142,306.82)	-
应付票据 及应付账款	-	4,142,306.82	4,142,306.82

利润表

	会计政策变更前 发生额	会计政策变更 调整额	会计政策变更后 发生额
管理费用	77,658,993.39	(51,309,304.28)	26,349,689.11
研发费用	-	51,309,304.28	51,309,304.28

现金流量表

	会计政策变更前 发生额	会计政策变更 调整额	会计政策变更后 发生额
收到其他与经营活动有关的现金	49,466,864.76	4,604,099.00	54,070,963.76
收到其他与投资活动有关的现金	4,604,099.00	(4,604,099.00)	-

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 - 2018年5月1日之前应税收入按17%、6%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
- 企业所得税 - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
- 代扣代缴
 个人所得税 - 本公司支付给雇员的薪金所得额，由本公司按税法代扣缴个人所得税。

2. 税收优惠

本公司于2017年被认定为高新技术企业，所得税自2017年至2019年按应纳税所得额的15%计缴。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	3,609.54	3,174.77
银行存款	<u>205,283,872.05</u>	<u>189,513,938.84</u>
	<u>205,287,481.59</u>	<u>189,517,113.61</u>

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	2,556,334.00	7,163,870.97
应收账款	<u>24,977,338.11</u>	<u>19,564,510.22</u>
	<u>27,533,672.11</u>	<u>26,728,381.19</u>

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>2,556,334.00</u>	<u>7,163,870.97</u>

应收账款

应收账款的信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。
应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	25,143,973.96	20,074,186.52
1至2年	607,955.00	70,000.00
2至3年	<u>-</u>	<u>-</u>
	25,751,928.96	20,144,186.52
减：应收账款坏账准备	<u>774,590.85</u>	<u>579,676.30</u>
	<u>24,977,338.11</u>	<u>19,564,510.22</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2018年	579,676.30	238,997.73	-	(44,083.18)	774,590.85
2017年	753,504.53	86,171.77	-	(260,000.00)	579,676.30

	2018年			
	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>25,751,928.96</u>	<u>100</u>	<u>774,590.85</u>	<u>3.00</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

	2017年			
	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	20,144,186.52	100	579,676.30	2.88

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	账面金额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	25,143,973.96	2.95	740,693.10	20,074,186.52	2.87	576,176.30
1年至2年	537,955.00	5.00	26,897.75	70,000.00	5.00	3,500.00
2年以上	70,000.00	10.00	7,000.00	-	-	-
	<u>25,751,928.96</u>		<u>774,590.85</u>	<u>20,144,186.52</u>		<u>579,676.30</u>

应收账款按种类列示如下：

于2018年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	6,261,624.81	24.32	187,848.74
第二名	3,840,099.57	14.91	115,202.99
第三名	3,760,193.82	14.60	112,805.81
第四名	2,213,993.77	8.60	66,419.81
第五名	<u>1,307,104.36</u>	<u>5.08</u>	<u>39,213.13</u>
	<u>17,383,016.33</u>	<u>67.51</u>	<u>521,490.48</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

于2017年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	4,003,004.42	19.87	120,090.13
第二名	3,137,945.38	15.58	94,138.36
第三名	2,583,588.67	12.83	77,507.66
第四名	2,177,515.00	10.81	65,325.45
第五名	<u>1,768,857.02</u>	<u>8.78</u>	<u>53,065.71</u>
	<u>13,670,910.49</u>	<u>67.87</u>	<u>410,127.31</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	945,202.10	99.53	502,389.81	90.91
1至2年	4,446.00	0.47	10,200.00	1.85
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	<u>40,000.00</u>	<u>7.24</u>
	<u>949,648.10</u>	<u>100.00</u>	<u>552,589.81</u>	<u>100.00</u>

于2018年12月31日，本公司无账龄超过一年的重要预付款项(2017年12月31日：无)。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项(续)

于2018年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例(%)
第一名	760,960.00	80.13
第二名	50,088.10	5.27
第三名	35,000.00	3.69
第四名	33,600.00	3.54
第五名	<u>30,720.00</u>	<u>3.23</u>
	<u>910,368.10</u>	<u>95.86</u>

于2017年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项年末余额合计数的比例如下：

单位名称	金额	比例(%)
第一名	271,354.00	49.11
第二名	171,780.00	31.09
第三名	49,809.81	9.01
第四名	40,000.00	7.24
第五名	<u>10,200.00</u>	<u>1.85</u>
	<u>543,143.81</u>	<u>98.30</u>

4. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	1,794,220.49	887,665.37
其他应收款	<u>3,802,975.47</u>	<u>1,252,928.44</u>
	<u>5,597,195.96</u>	<u>2,140,593.81</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

应收利息

	2018年	2017年
定期存款	<u>1,794,220.49</u>	<u>887,665.37</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	2,982,068.71	512,427.57
1至2年	82,026.45	1,620.56
2至3年	-	20,204.86
3年以上	<u>738,880.31</u>	<u>718,675.45</u>
	<u>3,802,975.47</u>	<u>1,252,928.44</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>3,802,975.47</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下(续):

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,252,928.44	100.00	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:

	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
押金组合	1,237,173.20	32.53	-	-	820,906.76	65.52	-	-
账龄组合	2,565,802.27	67.47	-	-	432,021.68	34.48	-	-
	3,802,975.47	100.00	-	-	1,252,928.44	100.00	-	-

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,565,802.27	100.00	-	-

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	432,021.68	100.00	-	-

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
押金	1, 237, 173. 20	820, 906. 76
其他	<u>2, 565, 802. 27</u>	<u>432, 021. 68</u>
	<u><u>3, 802, 975. 47</u></u>	<u><u>1, 252, 928. 44</u></u>

于2018年12月31日，其他应收款余额列示如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海中实进出口 贸易有限公司	2, 565, 802. 27	67. 47	其他	1年以内	-
上海张江文化 控股有限公司	1, 229, 673. 20	32. 33	押金	注	-
上海华扬打印 机有限公司	<u>7, 500. 00</u>	<u>0. 20</u>	押金	5年以上	<u>-</u>
	<u><u>3, 802, 975. 47</u></u>	<u><u>100. 00</u></u>			<u><u>-</u></u>

注：截止本年末对该家客户的其他应收款账龄在一年以内的金额为人民币416, 266. 44元，账龄大于一年的金额为人民币813, 406. 76元。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2017年12月31日，其他应收款余额列示如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海张江文化 控股有限公司	813,406.76	64.92	押金	1年以上	-
上海中实进出口 贸易有限公司	432,021.68	34.48	其他	1年以内	-
上海华扬打印 机有限公司	7,500.00	0.60	押金	4年以上	-
	<u>1,252,928.44</u>	<u>100.00</u>			<u>-</u>

5. 存货

	2018年			2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,814.71	-	10,814.71	28,228.94	-	28,228.94

6. 其他流动资产

	2018年	2017年
待抵扣进项税额	<u>2,004,276.13</u>	<u>16,843,077.40</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 固定资产

2018年	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价:				
年初数	237,453,759.03	2,934,712.69	740,572.21	241,129,043.93
购置	293,691.15	336,581.20	46,647.57	676,919.92
在建工程转入	62,437,416.90	-	-	62,437,416.90
出售及报废	-	(212,700.00)	-	(212,700.00)
年末数	300,184,867.08	3,058,593.89	787,219.78	304,030,680.75
累计折旧:				
年初数	163,970,942.04	2,324,067.42	632,447.90	166,927,457.36
计提	41,118,024.27	482,975.28	51,552.11	41,652,551.66
转销	-	(204,192.00)	-	(204,192.00)
年末数	205,088,966.31	2,602,850.70	684,000.01	208,375,817.02
账面价值:				
年末数	95,095,900.77	455,743.19	103,219.77	95,654,863.73
年初数	73,482,816.99	610,645.27	108,124.31	74,201,586.57
2017年	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价:				
年初数	199,952,691.45	3,133,012.69	676,626.72	203,762,330.86
购置	537,008.56	-	63,945.49	600,954.05
在建工程转入	45,121,546.77	-	-	45,121,546.77
出售及报废	(8,157,487.75)	(198,300.00)	-	(8,355,787.75)
年末数	237,453,759.03	2,934,712.69	740,572.21	241,129,043.93
累计折旧:				
年初数	134,402,555.79	1,949,894.58	591,752.14	136,944,202.51
计提	37,399,574.53	564,540.84	40,695.76	38,004,811.13
转销	(7,831,188.28)	(190,368.00)	-	(8,021,556.28)
年末数	163,970,942.04	2,324,067.42	632,447.90	166,927,457.36
账面价值:				
年末数	73,482,816.99	610,645.27	108,124.31	74,201,586.57
年初数	65,550,135.66	1,183,118.11	84,874.58	66,818,128.35

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 在建工程

	2018年	2017年
在建工程	<u>20,290,419.07</u>	<u>35,053,455.43</u>
	<u>20,290,419.07</u>	<u>35,053,455.43</u>

	2018年			2017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
设备	20,284,966.07	-	20,284,966.07	34,521,102.43	-	34,521,102.43
净化车间	5,453.00	-	5,453.00	532,353.00	-	532,353.00
	<u>20,290,419.07</u>	-	<u>20,290,419.07</u>	<u>35,053,455.43</u>	-	<u>35,053,455.43</u>

重要在建工程变动如下：

	设备	
	2018年	2017年
年初余额	34,521,102.43	11,381,644.89
本年增加	48,201,280.54	68,261,004.31
本年转入固定资产	<u>(62,437,416.90)</u>	<u>(45,121,546.77)</u>
年末余额	<u>20,284,966.07</u>	<u>34,521,102.43</u>
资金来源	自有资金及政府补助	自有资金及政府补助

9. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良	<u>6,833,853.57</u>	<u>4,368,777.00</u>	<u>(2,069,217.27)</u>	<u>9,133,413.30</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资产改良	<u>-</u>	<u>7,069,503.69</u>	<u>(235,650.12)</u>	<u>6,833,853.57</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年		2017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	818,674.03	122,801.10	579,676.30	86,951.45
递延收益	36,438,173.80	5,465,726.07	33,090,407.61	4,963,561.14
预提费用	780,509.28	117,076.39	1,038,075.86	155,711.38
	<u>38,037,357.11</u>	<u>5,705,603.56</u>	<u>34,708,159.77</u>	<u>5,206,223.97</u>

11. 其他非流动资产

	2018年	2017年
预付采购设备款	<u>6,636,000.00</u>	<u>-</u>

12. 信用减值准备

2018年					
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
坏账准备	<u>579,676.30</u>	<u>238,997.73</u>	<u>-</u>	<u>(44,083.18)</u>	<u>774,590.85</u>
2017年					
	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
坏账准备	<u>753,504.53</u>	<u>86,171.77</u>	<u>-</u>	<u>(260,000.00)</u>	<u>579,676.30</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付账款	<u>756,664.88</u>	<u>4,142,306.82</u>

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2018年	2017年
1年以内	<u>756,664.88</u>	<u>4,142,306.82</u>

于2018年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

14. 预收款项

	2018年	2017年
测试预收款	<u>-</u>	<u>1,914,693.60</u>

于2018年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款。

15. 合同负债

	年初余额	本年增加	结转收入	其他变动	年末余额
测试预收款	<u>1,914,693.60</u>	<u>160,525.47</u>	<u>418,016.31</u>	<u>-</u>	<u>1,657,202.76</u>

本年合同负债主要系签订合同后由客户支付给公司进行产品测试的预付款。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 应付职工薪酬

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,700,000.00	41,819,068.74	40,519,068.74	6,000,000.00
离职后福利(设定提存计划)	-	4,461,093.80	4,461,093.80	-
	<u>4,700,000.00</u>	<u>46,280,162.54</u>	<u>44,980,162.54</u>	<u>6,000,000.00</u>
2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,000,000.00	35,940,861.81	34,240,861.81	4,700,000.00
离职后福利(设定提存计划)	-	3,579,022.20	3,579,022.20	-
	<u>3,000,000.00</u>	<u>39,519,884.01</u>	<u>37,819,884.01</u>	<u>4,700,000.00</u>

短期薪酬如下：

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,700,000.00	36,278,485.30	34,978,485.30	6,000,000.00
职工福利费	-	1,044,018.99	1,044,018.99	-
社会保险费	-	2,313,404.90	2,313,404.90	-
其中：医疗保险费	-	2,066,426.90	2,066,426.90	-
工伤保险费	-	29,690.20	29,690.20	-
生育保险费	-	217,287.80	217,287.80	-
住房公积金	-	1,570,717.30	1,570,717.30	-
工会经费和职工教育经费	-	612,442.25	612,442.25	-
	<u>4,700,000.00</u>	<u>41,819,068.74</u>	<u>40,519,068.74</u>	<u>6,000,000.00</u>
2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,000,000.00	30,539,685.88	28,839,685.88	4,700,000.00
职工福利费	-	1,612,554.00	1,612,554.00	-
社会保险费	-	1,884,462.50	1,884,462.50	-
其中：医疗保险费	-	1,676,964.10	1,676,964.10	-
工伤保险费	-	34,583.40	34,583.40	-
生育保险费	-	172,915.00	172,915.00	-
住房公积金	-	1,122,195.00	1,122,195.00	-
工会经费和职工教育经费	-	781,964.43	781,964.43	-
	<u>3,000,000.00</u>	<u>35,940,861.81</u>	<u>34,240,861.81</u>	<u>4,700,000.00</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	4,352,286.20	4,352,286.20	-
失业保险费	-	108,807.60	108,807.60	-
	-	<u>4,461,093.80</u>	<u>4,461,093.80</u>	-
2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,458,288.00	3,458,288.00	-
失业保险费	-	120,734.20	120,734.20	-
	-	<u>3,579,022.20</u>	<u>3,579,022.20</u>	-

17. 应交税费

	2018年	2017年
企业所得税	1,672,775.62	299,692.79
代扣代缴个人所得税	179,462.84	304,918.06
印花税	<u>6,735.40</u>	-
	<u>1,858,973.86</u>	<u>604,610.85</u>

18. 其他应付款

	2018年	2017年
待拨付子课题款	16,941,900.00	-
人才政策奖励	302,204.00	156,100.00
代扣代缴个人社保	171,026.83	109,660.02
其他	<u>42,522.00</u>	<u>44,401.70</u>
	<u>17,457,652.83</u>	<u>310,161.72</u>

于2018年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

19. 其他流动负债

	2018年	2017年
收到的研发项目款	42,337,949.90	42,771,606.08
一年内到期的递延收益	6,558,417.10	11,331,794.44
预提费用	<u>780,509.28</u>	<u>1,038,075.86</u>
	<u>49,676,876.28</u>	<u>55,141,476.38</u>

20. 递延收益

	2018年	2017年
递延收益	15,257,998.37	19,983,188.84
减：一年内到期的递延收益	<u>6,558,417.10</u>	<u>11,331,794.44</u>
	<u>8,699,581.27</u>	<u>8,651,394.40</u>

2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>19,983,188.84</u>	<u>13,771,729.06</u>	<u>(18,496,919.53)</u>	<u>15,257,998.37</u>
2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	<u>21,344,420.88</u>	<u>14,208,115.61</u>	<u>(15,569,347.65)</u>	<u>19,983,188.84</u>

于2018年和2017年，与资产相关的政府补助均为科研补助。

21. 股本

2018年

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

2017年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		送股	其他	小计	
股份总额	<u>126,000,000.00</u>	<u>63,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>63,000,000.00</u>	<u>189,000,000.00</u>

于2017年5月18日，经公司股东大会审议通过2016年度利润分配决议，本年度公司以股本126,000,000股为基数，向全体股东每10股送5股，送股后公司股本为189,000,000股。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 资本公积

2018年

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

2017年

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

23. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>22,107,692.47</u>	<u>3,373,597.59</u>	<u>-</u>	<u>25,481,290.06</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>18,735,494.44</u>	<u>3,372,198.03</u>	<u>-</u>	<u>22,107,692.47</u>

24. 未分配利润

	2018年	2017年
上年年末未分配利润	55,439,232.05	113,289,449.81
净利润	33,735,975.85	33,721,980.27
减：提取法定盈余公积	(3,373,597.59)	(3,372,198.03)
减：应付普通股现金股利	(22,680,000.00)	(25,200,000.00)
减：转作股本的普通股股利	<u>-</u>	<u>(63,000,000.00)</u>
年末未分配利润	<u>63,121,610.31</u>	<u>55,439,232.05</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

25. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,702,639.03	62,399,381.24	126,037,180.28	54,002,293.55
其他业务	33,148.96	33,148.96	-	-
	<u>130,735,787.99</u>	<u>62,432,530.20</u>	<u>126,037,180.28</u>	<u>54,002,293.55</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
测试服务收入	125,393,466.76	123,936,531.02
产品销售收入	1,046,275.02	1,248,669.26
经营租赁收入	4,262,897.25	851,980.00
其他	33,148.96	-
	<u>130,735,787.99</u>	<u>126,037,180.28</u>

2018年

主要经营地区

中国大陆

其他国家

129,835,077.38

900,710.61

130,735,787.99

主要产品类型

测试服务

测试部件销售

经营租赁

其他

125,393,466.76

1,046,275.02

4,262,897.25

33,148.96

130,735,787.99

收入确认时间

在某一时点确认收入

在某一时段内确认收入

126,472,890.74

4,262,897.25

130,735,787.99

合同剩余履约义务预计确认收入的相关信息

	2019年	2020年	2021年	合计
租赁合同	<u>3,833,435.03</u>	<u>2,555,623.35</u>	-	<u>6,389,058.38</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 税金及附加

	2018年	2017年
印花税	<u>96,326.86</u>	<u>48,723.10</u>

27. 销售费用

	2018年	2017年
职工薪酬	3,518,751.00	2,779,486.90
办公费	202,262.27	390,229.34
差旅费	95,262.89	161,158.78
会议费	9,000.00	101,000.00
咨询费	-	46,433.96
广告与展览费	86,024.27	42,805.00
其他	<u>575,513.44</u>	<u>617,930.41</u>
	<u>4,486,813.87</u>	<u>4,139,044.39</u>

28. 管理费用

	2018年	2017年
职工薪酬	21,485,469.44	16,076,648.01
办公费	2,120,796.69	2,200,233.57
差旅费	1,275,681.38	1,451,638.96
租赁费	928,434.16	933,830.89
其他	<u>5,002,350.59</u>	<u>5,687,337.68</u>
	<u>30,812,732.26</u>	<u>26,349,689.11</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

29. 研发费用

	2018年	2017年
材料费	17,233,453.46	6,361,885.18
测试化验加工费	10,996,506.29	18,344,814.12
职工薪酬	9,096,975.80	7,806,955.20
出版文献费	1,095,785.17	1,223,681.49
燃料动力费	1,428,676.77	2,544,089.34
间接费用	1,999,827.78	2,951,892.55
其他	4,422,693.59	12,075,986.40
	<u>46,273,918.86</u>	<u>51,309,304.28</u>

30. 财务费用

	2018年	2017年
减：利息收入	3,564,289.18	3,405,195.38
汇兑损益	(290,543.30)	242,197.35
其他	10,001.85	10,992.90
	<u>(3,844,830.63)</u>	<u>(3,152,005.13)</u>

利息收入如下：

	2018年	2017年
货币资金	<u>(3,564,289.18)</u>	<u>(3,405,195.38)</u>

31. 资产减值损失/信用减值损失

	2018年	2017年
资产减值损失		
坏账损失(仅适用于2017年)	<u>-</u>	<u>86,171.77</u>
信用减值损失		
应收票据及应收账款		
坏账损失(仅适用于2018年)	<u>238,997.73</u>	<u>-</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

32. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	<u>48,694,195.74</u>	<u>45,129,766.73</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	
科研补助	38,316,305.70	41,992,388.78	与资产/收益相关
科研补贴	<u>10,377,890.04</u>	<u>3,137,377.95</u>	部分与收益相关/ 部分与资产相关
	<u>48,694,195.74</u>	<u>45,129,766.73</u>	部分与收益相关/ 部分与资产相关

33. 资产处置收益

	2018年	2017年
固定资产处置收益	51,007.53	1,062,323.91
固定资产处置损失	<u>-</u>	<u>(909.40)</u>
	<u>51,007.53</u>	<u>1,061,414.51</u>

34. 营业外支出

	2018年	2017年	
其他	<u>676,076.56</u>	<u>-</u>	计入2018年 非经常性损益
	<u>676,076.56</u>	<u>-</u>	

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

35. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
耗用的原材料、低值易耗品	17,296,567.69	7,390,046.03
职工薪酬	46,280,162.54	39,519,884.01
折旧及摊销	43,721,768.93	38,240,461.25
租金	4,165,723.96	3,292,359.52
其他	32,541,772.07	47,357,580.52
	<u>144,005,995.19</u>	<u>135,800,331.33</u>

36. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	5,067,487.75	2,921,640.25
汇算清缴差异	4,341.54	180,000.00
递延所得税费用	(499,379.59)	2,621,519.93
	<u>4,572,449.70</u>	<u>5,723,160.18</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	38,308,425.55	39,445,140.45
按适用税率计算的税项	5,746,263.83	5,916,771.07
研发费用加计扣除	(1,349,456.11)	(490,136.75)
不可抵扣的税项费用	171,300.44	116,525.86
对以前期间当期所得税的调整	4,341.54	180,000.00
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>4,572,449.70</u>	<u>5,723,160.18</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 每股收益

	2018年	2017年
基本每股收益		
持续经营	<u>0.18</u>	<u>0.18</u>

基本每股收益按照当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
当期净利润	<u>33,735,975.85</u>	<u>33,721,980.27</u>
股份		
发行在外普通股的加权平均数(注)	<u>189,000,000.00</u>	<u>189,000,000.00</u>

注：于2017年5月18日，本公司派发股票股利63,000,000股，派发后的发行在外普通股股数为189,000,000股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

本公司无稀释性潜在普通股。

38. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金		
与资产相关的研发项目款	19,738,459.25	4,604,099.00
与收益相关的研发项目款	30,674,289.84	49,084,965.00
待拨付子课题款	16,941,900.00	-
退还增值税留抵税金	15,927,014.45	-
活期存款利息收入	<u>382,094.40</u>	<u>381,899.76</u>
	<u>83,663,757.94</u>	<u>54,070,963.76</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表项目注释(续)

	2018年	2017年
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	41,496,618.86	41,923,169.88
管理费用	7,777,484.36	3,093,484.53
拨付研发项目合作单位款	6,877,400.00	20,880,500.00
销售费用	1,134,062.87	1,337,757.49
	<u>57,285,566.09</u>	<u>67,234,911.90</u>

39. 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：

	2018年	2017年
净利润	33,735,975.85	33,721,980.27
加：信用减值损失	238,997.73	-
资产减值损失	-	86,171.77
固定资产折旧	41,652,551.66	38,004,811.13
长期待摊费用的摊销	2,069,217.27	235,650.12
财务费用	(2,941,652.75)	(2,781,836.13)
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的利得	(51,007.53)	(1,061,414.51)
递延所得税资产增加/(减少)	(499,379.59)	2,621,519.91
存货的减少	17,414.23	12,527.71
经营性应收项目的减少	15,432,770.82	322,760.94
经营性应付项目的增加/(减少)	10,642,308.11	(19,763,520.28)
经营活动产生的现金流量净额	<u>100,297,195.80</u>	<u>51,398,650.93</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

39. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	64,790,580.34	81,829,492.80
其中： 库存现金	3,609.54	3,174.77
可随时用于支付的银行存款	<u>64,786,970.80</u>	<u>81,826,318.03</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>64,790,580.34</u>	<u>81,829,492.80</u>

40. 外币货币性项目

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	777,629.89	6.8632	5,337,029.46	631,933.73	6.5342	4,129,181.38
应收账款						
美元	4,546.49	6.8632	<u>31,203.47</u>	-	6.5342	-
			<u>5,368,232.93</u>			<u>4,129,181.38</u>

六、 分部报告

1. 经营分部

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

六、 分部报告(续)

2. 其他信息

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年
中国大陆	129,684,097.14	125,823,502.54
其他国家	<u>1,051,690.85</u>	<u>213,677.74</u>
	<u>130,735,787.99</u>	<u>126,037,180.28</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年	2017年
中国大陆	<u>131,714,696.10</u>	<u>116,088,895.57</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

主要客户信息

2018年，收入达到或超过本公司收入10%的两个客户的收入分别为人民币33,893,881.72元和16,797,003.67元。

2017年，收入达到或超过本公司收入10%的一个客户的收入为人民币46,128,542.45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。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方：

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

2. 母公司

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

3. 其他关联方

<u>关联公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
上海复控华龙微系统技术有限公司（“复控华龙”）	母公司控制的公司

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的主要交易

提供测试服务

	2018年	2017年
复旦微电子	33,888,776.46	46,128,542.45
复控华龙	<u>4,733.02</u>	<u>3,844.34</u>
	<u>33,893,509.48</u>	<u>46,132,386.79</u>

本公司向关联方收取测试服务的价格由交易双方参考市场价格协商决定。

5. 关联方应收应付款项余额

	2018年		2017年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
复旦微电子	<u>3,760,193.82</u>	<u>112,805.81</u>	<u>4,003,004.42</u>	<u>120,090.13</u>
其他应收款				
复旦微电子	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

应收关联方款项不计利息、无抵押，账期为1个月。

6. 关键管理人员薪酬

2018年度，本公司发生的关键管理人员薪酬总额为人民币8,917,149.00元(2017年：人民币7,168,328.16元)。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

八、 租赁安排

作为出租人

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	3,833,435.03	3,643,143.21
1年至2年(含2年)	2,555,623.35	3,643,143.21
2年至3年(含3年)	—	2,428,762.16
	<u>6,389,058.38</u>	<u>9,715,048.58</u>

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	3,862,322.06	3,916,669.21
1至2年(含2年)	—	3,862,322.06
	<u>3,862,322.06</u>	<u>7,778,991.27</u>

九、 承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>5,888,320.32</u>	<u>8,142,356.36</u>

上海华岭集成电路技术股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年度

人民币元

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具风险

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

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

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

信用风险

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

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

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

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

十、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2018年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的24.32% (2017年12月31日：19.87%) 和67.51% (2017年12月31日：67.87%) 分别源于应收账款余额最大客户和前五大客户。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、2和4中。

2018年

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年（续）

已发生信用减值资产的定义（续）

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

十、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年（续）

前瞻性信息

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

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

于2018年12月31日，无逾期超过30天的其他应收账款。

于2017年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2017年

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1个月以内	1至9个月	9个月以上
其他应收款	<u>1,252,928.44</u>	<u>1,252,928.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收票据和其他应收款与近期无违约记录的客户有关。

流动性风险

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

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

十、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	1个月	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付票据及					
应付账款	114,500.00	642,164.88	-	-	756,664.88
其他流动负债	43,118,459.18	-	-	-	43,118,459.18
其他应付款	17,457,652.83	-	-	-	17,457,652.83
	<u>60,690,612.01</u>	<u>642,164.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,332,776.89</u>

2017年

	1个月	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
应付票据及					
应付账款	9,446.00	4,132,860.82	-	-	4,142,306.82
其他流动负债	55,141,476.38	-	-	-	55,141,476.38
其他应付款	310,161.72	-	-	-	310,161.72
	<u>55,461,084.10</u>	<u>4,132,860.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,593,944.92</u>

市场风险

汇率风险

本公司面临汇率风险。本公司涉及的外币主要为美元。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

十、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

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

	美元汇率 增加/(减少)	利润总额 增加/(减少)	所有者权益 增加/(减少)
2018年			
人民币对美元贬值	5%	266,851.47	226,823.75
人民币对美元升值	5%	(266,851.47)	(226,823.75)
2017年			
人民币对美元贬值	5%	206,459.07	175,490.21
人民币对美元升值	5%	(206,459.07)	(175,490.21)

2. 资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2018年度

人民币元

十、 与金融工具相关的风险(续)

2. 资本管理(续)

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

	2018年	2017年
负债合计	86,106,951.88	75,464,643.77
资产合计	<u>378,803,388.26</u>	<u>357,105,104.30</u>
资产负债率	<u>22.73%</u>	<u>21.13%</u>

十一、资产负债表日后事项

2019年4月25日，公司第三届董事会2019年第一次会议审议通过利润分配预案，公司拟以实施2018年利润分配之股权登记日的公司总股189,000,000本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
补充资料
2018年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2018年
非流动资产处置损益	51,007.53
计入当期损益的政府补助	48,694,195.74
除上述项目之外的其他营业外收支净额	<u>(676,076.56)</u>
	48,069,126.71
所得税影响数	<u>7,210,369.01</u>
	<u><u>40,858,757.70</u></u>

2. 净资产收益率和每股收益

2018年

	<u>净资产收益率</u> 加权平均(%)	<u>基本每股收益</u> (人民币元)
净利润	11.67	0.18
扣除非经常性损益后的净亏损	(2.46)	(0.04)

2017年

	<u>净资产收益率</u> 加权平均(%)	<u>基本每股收益*</u> (人民币元)
净利润	12.16	0.18
扣除非经常性损益后的净亏损	(2.00)	(0.03)

本公司无稀释性潜在普通股。

后附资料并不是已审财务报表的组成部分

附件一

2018 年度若干财务比例

	人民币元
集成电路测试销售收入	125,393,466.76
营业收入	130,735,787.99
集成电路测试销售收入占总收入的比例	95.91%
研究开发费用	46,273,918.86
营业收入	130,735,787.99
研究开发费用占营业收入比例	35.39%
境内研究开发费用	46,273,918.86
研究开发费用	46,273,918.86
境内研究开发费用占总研究开发费用比例	100.00%

以上资料仅供参考，并不构成已审财务报表部分。

上海华岭集成电路技术股份有限公司
2019年4月25日

附：

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。