

上海华岭集成电路技术股份有限公司

已审财务报表

2024年度

目录

	页	次
一、 审计报告	1	- 5
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
合并利润表		8
合并股东权益变动表		9
合并现金流量表	10	- 11
公司资产负债表	12	- 13
公司利润表		14
公司股东权益变动表		15
公司现金流量表	16	- 17
财务报表附注	18	- 66
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		1



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

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

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

审计报告

安永华明（2025）审字第70025448_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

上海华岭集成电路技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海华岭集成电路技术股份有限公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70025448_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
测试服务收入确认 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。2024年度的合并营业收入金额为人民币276,275,552.00元，其中测试服务收入为人民币266,386,040.97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。 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。 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、30.营业收入和营业成本。	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； （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、货物签收单或测试成果交付记录等原始单据进行细节测试； （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； （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； （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。

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70025448_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海华岭集成电路技术股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70025448_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2025）审字第70025448_B01号
上海华岭集成电路技术股份有限公司

（本页无正文）



刘倩

中国注册会计师：刘 倩
（项目合伙人）



刘李文

中国注册会计师：刘李文

中国 北京

2025 年 3 月 24 日

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金	1	195,133,726.10	232,932,709.88
应收票据	2	18,924,287.94	8,440,842.20
应收账款	3	88,347,794.08	71,517,381.82
应收款项融资	4	7,858,897.50	34,178,496.29
预付款项	5	297,204.87	636,914.97
其他应收款	6	3,924,126.56	2,045,218.30
存货	7	8,484,420.90	8,939,152.07
其他流动资产	8	32,750,231.58	48,836,950.59
流动资产合计		355,720,689.53	407,527,666.12
非流动资产			
固定资产	9	858,121,491.76	400,907,161.48
在建工程	10	54,039,771.88	458,365,690.72
使用权资产	11	12,419,301.48	18,418,629.75
无形资产	12	1,397,764.35	194,513.24
长期待摊费用	13	15,504,973.70	22,011,764.77
递延所得税资产	14	12,309,109.72	4,263,925.73
其他非流动资产	15	7,877,443.06	7,942,456.82
非流动资产合计		961,669,855.95	912,104,142.51
资产总计		1,317,390,545.48	1,319,631,808.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债			
应付账款	16	6,388,398.62	6,552,721.10
合同负债	17	798,096.01	1,070,561.47
应付职工薪酬	18	5,306,852.00	12,000,000.00
应交税费	19	257,494.77	366,798.45
其他应付款	20	25,164,387.85	124,311,024.59
一年内到期的非流动负债	21	9,834,165.04	9,578,681.86
其他流动负债	22	22,039,785.76	26,936,133.69
流动负债合计		69,789,180.05	180,815,921.16
非流动负债			
长期借款	23	132,946,285.00	-
租赁负债	24	5,901,987.05	12,356,822.24
递延收益	25	9,071,067.33	10,777,412.61
非流动负债合计		147,919,339.38	23,134,234.85
负债合计		217,708,519.43	203,950,156.01
股东权益			
股本	26	269,507,392.00	266,800,000.00
资本公积	27	500,920,829.44	488,903,419.03
盈余公积	28	59,700,737.76	59,354,450.94
未分配利润	29	269,553,066.85	300,623,782.65
归属于母公司股东权益合计		1,099,682,026.05	1,115,681,652.62
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,099,682,026.05	1,115,681,652.62
负债和股东权益总计		1,317,390,545.48	1,319,631,808.63

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

施瑾

主管会计工作负责人：

郭

会计机构负责人：

郭

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并利润表
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年
营业收入	30	276,275,552.00	315,489,626.61
减：营业成本	30	215,456,524.01	154,206,284.40
税金及附加	31	353,676.95	511,343.09
销售费用	32	9,966,607.49	8,205,728.89
管理费用	33	48,138,298.61	40,586,226.64
研发费用	34	58,928,063.52	67,051,167.49
财务费用	35	(2,123,379.89)	(3,030,467.93)
其中：利息费用		979,790.45	1,318,551.92
利息收入		2,248,867.79	4,135,796.83
加：其他收益	36	29,771,796.69	28,049,550.23
投资收益	37	919,232.88	1,661,748.06
信用减值损失	38	(536,509.43)	(181,518.72)
资产处置收益	39	1,258,298.98	(126,071.82)
营业利润		(23,031,419.57)	77,363,051.78
加：营业外收入	40	3,006.59	-
利润总额		(23,028,412.98)	77,363,051.78
减：所得税费用	41	(8,045,183.99)	2,500,493.06
净利润		(14,983,228.99)	74,862,558.72
按经营持续性分类			
持续经营净利润		(14,983,228.99)	74,862,558.72
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		(14,983,228.99)	74,862,558.72
综合收益总额		(14,983,228.99)	74,862,558.72
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(14,983,228.99)	74,862,558.72
每股收益	42		
基本每股收益		(0.06)	0.28
稀释每股收益		(0.06)	0.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并股东权益变动表

2024年度

人民币元

2024年度

	归属于母公司股东权益				股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	266,800,000.00	488,903,419.03	59,354,450.94	300,623,782.65	1,115,681,652.62
二、本年增减变动金额	-	-	-	(14,983,228.99)	(14,983,228.99)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	346,286.82	(346,286.82)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	(15,741,199.99)	(15,741,199.99)
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金 额	2,707,392.00	12,017,410.41	-	-	14,724,802.41
三、本年年末余额	269,507,392.00	500,920,829.44	59,700,737.76	269,553,066.85	1,099,682,026.05

2023年度

	归属于母公司股东权益				股东权益 合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	266,800,000.00	475,938,819.03	50,814,324.30	234,301,350.57	1,027,854,493.90
二、本年增减变动金额	-	-	-	74,862,558.72	74,862,558.72
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	8,540,126.64	(8,540,126.64)	-
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金 额	-	12,964,600.00	-	-	12,964,600.00
三、本年年末余额	266,800,000.00	488,903,419.03	59,354,450.94	300,623,782.65	1,115,681,652.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		293,281,866.20	311,284,386.80
收到的税费返还		48,224,648.65	6,097,426.24
收到其他与经营活动有关的现金	43	28,338,231.86	30,389,212.97
经营活动现金流入小计		369,844,746.71	347,771,026.01
购买商品、接受劳务支付的现金		74,813,158.86	50,048,147.31
支付给职工以及为职工支付的现金		134,777,346.34	105,486,610.24
支付的各项税费		2,026,715.09	6,092,692.95
支付其他与经营活动有关的现金	43	14,346,192.16	13,775,218.62
经营活动现金流出小计		225,963,412.45	175,402,669.12
经营活动产生的现金流量净额	44	143,881,334.26	172,368,356.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		420,000,000.00	490,000,000.00
取得投资收益收到的现金		919,232.88	1,661,748.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,750,973.50	56,000.00
投资活动现金流入小计		433,670,206.38	491,717,748.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		317,986,121.14	394,684,193.87
投资支付的现金		420,000,000.00	490,000,000.00
投资活动现金流出小计		737,986,121.14	884,684,193.87
投资活动产生的现金流量净额		(304,315,914.76)	(392,966,445.81)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
合并现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	附注五	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,541,402.41	-
取得借款所收到的现金		133,946,285.00	-
筹资活动现金流入小计		148,487,687.41	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,741,199.99	-
支付其他与筹资活动有关的现金	43	10,684,463.39	10,150,946.37
筹资活动现金流出小计		26,425,663.38	10,150,946.37
筹资活动产生的现金流量净额		122,062,024.03	(10,150,946.37)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		873,572.69	165,239.37
五、现金及现金等价物净增加额		(37,498,983.78)	(230,583,795.92)
加：年初现金及现金等价物余额		232,632,709.88	463,216,505.80
六、年末现金及现金等价物余额	44	195,133,726.10	232,632,709.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
资产负债表
2024年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产			
货币资金		128,379,459.96	225,966,065.47
应收票据		5,155,065.94	8,440,842.20
应收账款		46,414,228.19	65,561,859.02
应收款项融资		7,858,897.50	34,178,496.29
预付款项		222,503.15	272,853.98
其他应收款		136,010,464.08	58,261,165.19
存货		1,043,687.57	888,896.61
其他流动资产		9,395,638.11	2,154,233.77
流动资产合计		334,479,944.50	395,724,412.53
非流动资产			
长期股权投资	1	538,000,000.00	538,000,000.00
固定资产		239,382,557.95	187,544,244.91
在建工程		30,357,854.26	34,336,116.90
使用权资产		10,206,267.99	18,418,629.75
无形资产		635,707.89	194,513.24
长期待摊费用		14,400,807.01	22,011,764.77
递延所得税资产		12,309,109.72	4,263,925.73
其他非流动资产		7,168,243.06	6,060,975.32
非流动资产合计		852,460,547.88	810,830,170.62
资产总计		1,186,940,492.38	1,206,554,583.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
资产负债表(续)
2024年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债		
应付账款	5,643,816.64	6,498,359.85
合同负债	798,096.01	1,070,561.47
应付职工薪酬	4,047,289.00	12,000,000.00
应交税费	28,489.09	236,740.49
其他应付款	9,317,400.80	6,011,942.71
一年内到期的非流动负债	8,285,567.70	9,578,681.86
其他流动负债	22,039,785.76	26,936,133.69
流动负债合计	50,160,445.00	62,332,420.07
非流动负债		
租赁负债	4,174,581.22	12,356,822.24
递延收益	3,821,067.33	5,527,412.61
非流动负债合计	7,995,648.55	17,884,234.85
负债合计	58,156,093.55	80,216,654.92
股东权益		
股本	269,507,392.00	266,800,000.00
资本公积	500,920,829.44	488,903,419.03
盈余公积	59,700,737.76	59,354,450.94
未分配利润	298,655,439.63	311,280,058.26
股东权益合计	1,128,784,398.83	1,126,337,928.23
负债和股东权益总计	1,186,940,492.38	1,206,554,583.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
利润表
2024年度

人民币元

	2024年	2023年
营业收入	175,588,373.87	307,829,838.69
减：营业成本	119,217,395.74	139,363,205.39
税金及附加	82,279.74	233,745.27
销售费用	9,246,690.18	8,143,639.02
管理费用	34,950,019.88	37,598,511.77
研发费用	51,043,358.40	65,727,960.47
财务费用	(2,226,909.75)	(1,765,246.02)
其中：利息费用	866,795.14	1,487,163.60
利息收入	2,055,999.64	2,864,948.31
加：其他收益	29,385,392.60	28,049,250.71
投资收益	919,232.88	1,447,885.05
信用减值损失	576,213.55	2,672.71
资产处置收益	1,258,298.98	(126,071.82)
营业利润	(4,585,322.31)	87,901,759.44
加：营业外收入	3,006.50	-
利润总额	(4,582,315.81)	87,901,759.44
减：所得税费用	(8,045,183.99)	2,500,493.06
净利润	3,462,868.18	85,401,266.38
其中：持续经营净利润	3,462,868.18	85,401,266.38
综合收益总额	3,462,868.18	85,401,266.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
 股东权益变动表
 2024年度

人民币元

2024年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	266,800,000.00	488,903,419.03	59,354,450.94	311,280,058.26	1,126,337,928.23
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	3,462,868.18	3,462,868.18
（二）利润分配					-
1. 提取盈余公积	-	-	346,286.82	(346,286.82)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	(15,741,199.99)	(15,741,199.99)
（三）股东投入和减少资本					-
1. 股份支付计入股东权益的金额	2,707,392.00	12,017,410.41	-	-	14,724,802.41
三、本年年末余额	269,507,392.00	500,920,829.44	59,700,737.76	298,655,439.63	1,128,784,398.83

2023年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	266,800,000.00	475,938,819.03	50,814,324.30	234,418,918.52	1,027,972,061.85
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	85,401,266.38	85,401,266.38
（二）利润分配					-
1. 提取盈余公积	-	-	8,540,126.64	(8,540,126.64)	-
（三）股东投入和减少资本					-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	12,964,600.00	-	-	12,964,600.00
三、本年年末余额	266,800,000.00	488,903,419.03	59,354,450.94	311,280,058.26	1,126,337,928.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
现金流量表
2024年度

人民币元

	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	237,017,964.00	309,471,588.78
收到的税费返还	-	6,097,426.24
收到其他与经营活动有关的现金	25,566,246.00	22,948,389.07
经营活动现金流入小计	262,584,210.00	338,517,404.09
购买商品、接受劳务支付的现金	52,061,388.34	41,730,340.52
支付给职工以及为职工支付的现金	106,610,576.47	98,509,128.36
支付的各项税费	1,854,265.60	5,897,599.03
支付其他与经营活动有关的现金	10,264,567.38	16,238,004.35
经营活动现金流出小计	170,790,797.79	162,375,072.26
经营活动产生的现金流量净额	91,793,412.21	176,142,331.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,000,000.00	420,000,000.00
取得投资收益收到的现金	919,232.88	1,447,885.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,750,973.50	56,000.00
投资活动现金流入小计	433,670,206.38	421,503,885.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,122,233.87	62,795,714.45
投资支付的现金	420,000,000.00	427,154,716.98
支付其他与投资活动有关的现金	76,000,000.00	106,684,294.80
投资活动现金流出小计	612,122,233.87	596,634,726.23
投资活动产生的现金流量净额	(178,452,027.49)	(175,130,841.18)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海华岭集成电路技术股份有限公司
现金流量表（续）
2024年度

人民币元

	2024年	2023年
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,541,402.41	-
筹资活动现金流入小计	14,541,402.41	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,741,199.99	-
支付其他与筹资活动有关的现金	10,342,150.32	10,319,558.05
筹资活动现金流出小计	26,083,350.31	10,319,558.05
筹资活动产生的现金流量净额	(11,541,947.90)	(10,319,558.05)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	913,957.67	165,239.37
五、现金及现金等价物净增加额	(97,286,605.51)	(9,142,828.03)
加：年初现金及现金等价物余额	225,666,065.47	234,808,893.50
六、年末现金及现金等价物余额	128,379,459.96	225,666,065.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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2025年3月24日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 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、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。

2. 持续经营

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2024年12月31日的财务状况以及2024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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

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。

4. 财务报表披露遵循的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；	占投资活动现金总流入或总流出10%或大于人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	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。

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。

（1） 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），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

- （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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（2）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。

（3）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。

（4）金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（4） 金融工具减值（续）

预期信用损失的确定方法及会计处理方法（续）

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。

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、1。

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。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据开票日期确定账龄。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

（5） 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、加工成本和其他成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

11. 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，在发生时按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%
运输工具	3-5年	4%	19.20%-32.00%
办公设备	3-5年	4%	19.20%-32.00%
房屋及建筑物	20年	4%	4.80%

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 无形资产

（1）无形资产使用寿命

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

（2）研发支出

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

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。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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。

（1） 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。

（2） 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晶圆及芯片测试服务。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。

在向客户转让商品或服务之前，已收客户对价或取得无条件收取对价权利而应向客户转让商品或服务的义务，确认为合同负债。

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，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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。

（1） 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。

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。

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。

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。

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 租赁（续）

（2） 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。

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。

（1） 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。

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	25%、15%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税税额	5%

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。2024年，本公司的企业所得税税率为15%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年	2023年
库存现金	7,731.61	16,101.41
银行存款	195,125,994.49	232,616,608.47
其他货币资金	-	300,000.00
合计	<u>195,133,726.10</u>	<u>232,932,709.88</u>

2. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

	2024年	2023年
银行承兑汇票	57,950.00	5,355,561.20
商业承兑汇票	<u>18,866,337.94</u>	<u>3,085,281.00</u>
合计	<u>18,924,287.94</u>	<u>8,440,842.20</u>

于2024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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

（1） 按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	90,321,092.30	73,729,259.61
1年至2年	<u>775,089.00</u>	<u>-</u>
	91,096,181.30	73,729,259.61
减：应收账款坏账准备	<u>2,748,387.22</u>	<u>2,211,877.79</u>
合计	<u>88,347,794.08</u>	<u>71,517,381.82</u>

（2） 按坏账计提方法分类披露

2024年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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>91,096,181.30</u>	<u>100.00</u>	<u>2,748,387.22</u>	<u>3.02</u>	<u>88,347,794.08</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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>

于2024年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	90,321,092.30	2,709,632.77	3.00
1-2年	<u>775,089.00</u>	<u>38,754.45</u>	<u>5.00</u>
合计	<u>91,096,181.30</u>	<u>2,748,387.22</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

（3） 坏账准备的情况

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
2024年	<u>2,211,877.79</u>	<u>536,509.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,748,387.22</u>

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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	43,229,694.07	47.46	1,296,890.82
第二名	4,857,838.14	5.33	145,735.14
第三名	4,335,413.04	4.76	130,062.39
第四名	3,279,967.55	3.60	98,399.03
第五名	<u>2,853,476.52</u>	<u>3.13</u>	<u>85,604.30</u>
合计	<u>58,556,389.32</u>	<u>64.28</u>	<u>1,756,691.68</u>

4. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

	2024年	2023年
银行承兑汇票	<u>7,858,897.50</u>	<u>34,178,496.29</u>

截止至2024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。

5. 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

	2024年		2023年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>297,204.87</u>	<u>100.00</u>	<u>636,914.97</u>	<u>100.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

于2024年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
第一名	85,500.00	28.77
第二名	66,015.00	22.21
第三名	46,765.00	15.73
第四名	45,020.00	15.15
第五名	11,317.19	3.81
汇总	254,617.19	85.67

6. 其他应收款

	2024年	2023年
其他应收款	3,924,126.56	2,045,218.30

其他应收款

（1）按账龄披露

	2024年	2023年
1年以内	1,952,360.08	1,938,118.30
1年至2年	1,864,666.48	-
3年以上	107,100.00	107,100.00
合计	3,924,126.56	2,045,218.30

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

（2）按款项性质分类情况

	2024年	2023年
押金	2,139,061.48	1,572,618.25
其他	<u>1,785,065.08</u>	<u>472,600.05</u>
合计	<u>3,924,126.56</u>	<u>2,045,218.30</u>

（3）坏账准备计提情况

于2024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。

（4）按欠款方归集的年末余额其他应收款金额前五名

	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	1,849,366.48	47.13	押金	1年至2年
第二名	1,354,402.80	34.51	代垫款	1年以内
第三名	430,662.28	10.97	应收回设备采 购结算款	1年以内
第四名	154,395.00	3.93	押金	1年以内
第五名	<u>102,600.00</u>	<u>2.61</u>	押金	3年以上
合计	<u>3,891,426.56</u>	<u>99.15</u>		

7. 存货

	2024年			2023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	6,726,418.10	-	6,726,418.10	7,566,922.12	-	7,566,922.12
原材料	<u>1,758,002.80</u>	<u>-</u>	<u>1,758,002.80</u>	<u>1,372,229.95</u>	<u>-</u>	<u>1,372,229.95</u>
合计	<u>8,484,420.90</u>	<u>-</u>	<u>8,484,420.90</u>	<u>8,939,152.07</u>	<u>-</u>	<u>8,939,152.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2024年	2023年
待抵扣进项税额	31,186,497.12	48,836,950.59
预缴企业所得税	<u>1,563,734.46</u>	<u>-</u>
合计	<u>32,750,231.58</u>	<u>48,836,950.59</u>

9. 固定资产

（1） 固定资产情况

	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
年初余额	-	910,685,453.64	3,188,936.72	2,185,180.81	916,059,571.17
购置	-	3,994,892.90	-	668,359.84	4,663,252.74
在建工程转入	392,320,065.07	192,976,877.14	-	844,653.56	586,141,595.77
处置或报废	<u>-</u>	<u>(22,790,582.84)</u>	<u>(229,212.06)</u>	<u>(450,476.41)</u>	<u>(23,470,271.31)</u>
年末余额	<u>392,320,065.07</u>	<u>1,084,866,640.84</u>	<u>2,959,724.66</u>	<u>3,247,717.80</u>	<u>1,483,394,148.37</u>
累计折旧					
年初余额	-	511,099,417.77	2,668,843.38	1,384,148.54	515,152,409.69
计提	8,843,285.08	112,370,891.94	261,300.89	622,365.80	122,097,843.71
处置或报废	<u>-</u>	<u>(11,325,147.36)</u>	<u>(220,043.58)</u>	<u>(432,405.85)</u>	<u>(11,977,596.79)</u>
年末余额	<u>8,843,285.08</u>	<u>612,145,162.35</u>	<u>2,710,100.69</u>	<u>1,574,108.49</u>	<u>625,272,656.61</u>
账面价值					
年末	<u>383,476,779.99</u>	<u>472,721,478.49</u>	<u>249,623.97</u>	<u>1,673,609.31</u>	<u>858,121,491.76</u>
年初	<u>-</u>	<u>399,586,035.87</u>	<u>520,093.34</u>	<u>801,032.27</u>	<u>400,907,161.48</u>

于2024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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

（2） 固定资产的减值测试情况

于2024年度，本集团整体经营分部中本公司存在资产的经济绩效已经低于或者将低于预期的情况，相关机器设备等长期资产存在减值迹象。本集团对上述设备所属的资产组（“华岭本部资产组”）进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于本集团编制的预算，折现率为反映相关资产特定风险的税前折现率。

10. 在建工程

	2024年	2023年
在建工程	<u>54,039,771.88</u>	<u>458,365,690.72</u>

（1） 在建工程情况

	2024年			2023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	45,745,569.43	-	45,745,569.43	90,097,344.40	-	90,097,344.40
装修工程	8,294,202.45	-	8,294,202.45	50,076,487.00	-	50,076,487.00
房屋及建筑物	-	-	-	318,191,859.32	-	318,191,859.32
合计	<u>54,039,771.88</u>	<u>-</u>	<u>54,039,771.88</u>	<u>458,365,690.72</u>	<u>-</u>	<u>458,365,690.72</u>

（2） 重要的在建工程变动情况

	产能扩张项目	集成电路技术研发与 产业应用基地项目	公共租赁房	合计
年初余额	34,336,116.90	352,480,011.50	71,549,562.32	458,365,690.72
本年增加	117,231,395.91	67,002,704.15	-	184,234,100.06
本年转入固定资产 或长期待摊费用	<u>121,209,658.55</u>	<u>395,800,798.03</u>	<u>71,549,562.32</u>	<u>588,560,018.90</u>
年末余额	<u>30,357,854.26</u>	<u>23,681,917.62</u>	<u>-</u>	<u>54,039,771.88</u>
资金来源	自有资金/募集资金	自有资金/募集资金	自有资金	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产

（1）使用权资产情况

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	53,260,439.12
本年新增	<u>2,505,320.93</u>
年末余额	<u>55,765,760.05</u>
累计折旧	
年初余额	34,841,809.37
计提	<u>8,504,649.20</u>
年末余额	<u>43,346,458.57</u>
账面价值	
年末	<u>12,419,301.48</u>
年初	<u>18,418,629.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

（1） 无形资产情况

	软件使用权
原价	
年初余额	277,876.10
本年新增	1,332,200.31
年末余额	1,610,076.41
累计摊销	
年初余额	83,362.86
计提	128,949.20
年末余额	212,312.06
账面价值	
年末	1,397,764.35
年初	194,513.24

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	22,011,764.77	2,418,423.13	8,925,214.20	15,504,973.70

14. 递延所得税资产/负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

	2024年		2023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
资产减值准备	1,451,472.81	217,720.92	2,028,497.57	304,274.63
租赁负债	12,460,148.92	1,869,022.34	21,935,504.10	3,290,325.62
递延收益	25,812,967.33	3,871,945.10	32,399,312.61	4,859,896.89
可抵扣亏损	69,872,428.74	10,480,864.31	-	-
股份支付	-	-	12,964,600.00	1,944,690.00
预提费用	1,004,500.00	150,675.00	1,485,550.00	222,832.50
合计	110,601,517.80	16,590,227.67	70,813,464.28	10,622,019.64

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）

（2） 未经抵销的递延所得税负债

	2024年		2023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
使用权资产	10,206,267.99	1,530,940.20	18,418,629.75	2,762,794.46
固定资产折旧	18,334,518.31	2,750,177.75	23,968,662.99	3,595,299.45
合计	<u>28,540,786.30</u>	<u>4,281,117.95</u>	<u>42,387,292.74</u>	<u>6,358,093.91</u>

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2024年		2023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>4,281,117.95</u>	<u>12,309,109.72</u>	<u>6,358,093.91</u>	<u>4,263,925.73</u>
递延所得税负债	<u>(4,281,117.95)</u>	<u>-</u>	<u>(6,358,093.91)</u>	<u>-</u>

（4） 未确认递延所得税资产明细

	2024年	2023年
可抵扣暂时性差异	7,601,243.40	5,434,191.43
可抵扣亏损	<u>37,344,380.96</u>	<u>11,784,720.34</u>
合计	<u>44,945,624.36</u>	<u>17,218,911.77</u>

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

	2024年
2027年	117,567.95
2028年	11,667,152.39
2029年	<u>25,559,660.62</u>
合计	<u>37,344,380.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动资产

	2024年	2023年
预付设备款	7,362,129.16	5,577,776.44
房屋租赁押金	<u>515,313.90</u>	<u>2,364,680.38</u>
合计	<u>7,877,443.06</u>	<u>7,942,456.82</u>

16. 应付账款

（1） 应付账款列示

	2024年	2023年
应付采购款	<u>6,388,398.62</u>	<u>6,552,721.10</u>

于2024年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 合同负债

（1） 合同负债列示

	2024年	2023年
测试预收款	<u>798,096.01</u>	<u>1,070,561.47</u>

于资产负债表日，本集团预计该金额将在未来12个月内确认为收入。

18. 应付职工薪酬

（1） 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	12,000,000.00	116,027,074.18	122,720,222.18	5,306,852.00
离职后福利（设定提存计划）	<u>-</u>	<u>12,828,701.26</u>	<u>12,828,701.26</u>	<u>-</u>
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>128,855,775.44</u>	<u>135,548,923.44</u>	<u>5,306,852.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

（2） 短期薪酬

	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	12,000,000.00	101,354,273.99	108,047,421.99	5,306,852.00
职工福利费	-	1,374,729.85	1,374,729.85	-
社会保险费	-	7,267,898.24	7,267,898.24	-
其中：医疗保险费	-	7,126,173.68	7,126,173.68	-
工伤保险费	-	141,724.56	141,724.56	-
住房公积金	-	5,258,595.00	5,258,595.00	-
残疾人保障金	-	771,577.10	771,577.10	-
合计	<u>12,000,000.00</u>	<u>116,027,074.18</u>	<u>122,720,222.18</u>	<u>5,306,852.00</u>

（3） 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	12,435,749.19	12,435,749.19	-
失业保险费	-	392,952.07	392,952.07	-
合计	<u>-</u>	<u>12,828,701.26</u>	<u>12,828,701.26</u>	<u>-</u>

19. 应交税费

	2024年	2023年
印花税	32,883.13	181,556.29
房产税	106,853.02	-
所得税	-	185,242.16
其他	<u>117,758.62</u>	<u>-</u>
合计	<u>257,494.77</u>	<u>366,798.45</u>

20. 其他应付款

	2024年	2023年
应付资产购置款	19,970,070.88	121,621,399.86
其他	<u>5,194,316.97</u>	<u>2,689,624.73</u>
合计	<u>25,164,387.85</u>	<u>124,311,024.59</u>

于2024年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 一年内到期的非流动负债

	2024年	2023年
一年内到期的长期借款	1,059,382.85	-
一年内到期的租赁负债	<u>8,774,782.19</u>	<u>9,578,681.86</u>
	<u>9,834,165.04</u>	<u>9,578,681.86</u>

22. 其他流动负债

	2024年	2023年
收到的研发项目款	21,991,900.00	26,871,900.00
其他	<u>47,885.76</u>	<u>64,233.69</u>
合计	<u>22,039,785.76</u>	<u>26,936,133.69</u>

23. 长期借款

	2024年	2023年
保证借款	134,005,667.85	-
减：一年内到期的长期借款		
保证借款	<u>1,059,382.85</u>	<u>-</u>
非流动部分	<u>132,946,285.00</u>	<u>-</u>

于2024年12月31日，上述借款的年利率为2.66%。

24. 租赁负债

	2024年	2023年
租赁负债	14,676,769.24	21,935,504.10
减：一年内到期的租赁负债	<u>8,774,782.19</u>	<u>9,578,681.86</u>
非流动部分	<u>5,901,987.05</u>	<u>12,356,822.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 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>10,777,412.61</u>	<u>-</u>	<u>1,706,345.28</u>	<u>9,071,067.33</u>

本集团与资产相关的政府补助均为科研补助。

26. 股本

	年初余额	本年增减变动 股份支付（注）	年末余额
普通股	<u>266,800,000.00</u>	<u>2,707,392.00</u>	<u>269,507,392.00</u>

于2024年9月12日，本公司向满足2023年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期定向发行公司人民币普通股股票，共计发行2,707,392股，每股面值人民币1元，相应增加股本人民币2,707,392.00元。

27. 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	24,982,010.41	-	500,920,829.44
其他资本公积—股份 支付（附注十一）	<u>12,964,600.00</u>	<u>183,400.00</u>	<u>13,148,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>488,903,419.03</u>	<u>25,165,410.41</u>	<u>13,148,000.00</u>	<u>500,920,829.44</u>

于2024年9月12日，本公司向满足2023年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件的激励对象定向发行公司人民币普通股股票，共计发行2,707,392股，每股面值人民币1元，归属价格为每股人民币5.371元，募集所得净额为人民币14,541,402.41元，其中，增加股本人民币2,707,392.00元，增加资本公积人民币11,834,010.41元；同时，由于首次授予第一个归属期部分已完成行权，相关的其他资本公积人民币13,148,000.00元转入股本溢价，股本溢价合计增加人民币24,982,010.41元。

28. 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>59,354,450.94</u>	<u>346,286.82</u>	<u>-</u>	<u>59,700,737.76</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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 未分配利润

	2024年	2023年
年初未分配利润	300,623,782.65	234,301,350.57
归属于母公司股东的净利润	(14,983,228.99)	74,862,558.72
减：提取法定盈余公积	346,286.82	8,540,126.64
对所有者的分配（注）	15,741,199.99	-
年末未分配利润	<u>269,553,066.85</u>	<u>300,623,782.65</u>

注：于2024年4月11日，本公司召开2023年年度股东大会，审议并批准利润分配方案分配现金股利15,741,200.00元，已完成派发。

30. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

	2024年		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,971,077.10	214,512,839.15	314,979,626.61	153,890,455.44
其他业务	<u>2,304,474.90</u>	<u>943,684.86</u>	<u>510,000.00</u>	<u>315,828.96</u>
合计	<u>276,275,552.00</u>	<u>215,456,524.01</u>	<u>315,489,626.61</u>	<u>154,206,284.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 营业收入和营业成本（续）

（2） 营业收入分解信息

	2024年		2023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	266,386,040.97	211,254,787.72	309,659,700.62	150,471,606.70
测试部件销售	7,585,036.13	3,258,051.43	5,319,925.99	3,418,848.74
其他	2,304,474.90	943,684.86	510,000.00	315,828.96
合计	<u>276,275,552.00</u>	<u>215,456,524.01</u>	<u>315,489,626.61</u>	<u>154,206,284.40</u>
经营地区				
中国大陆	270,227,735.76	210,740,068.08	307,195,273.13	150,152,137.06
其他	6,047,816.24	4,716,455.93	8,294,353.48	4,054,147.34
合计	<u>276,275,552.00</u>	<u>215,456,524.01</u>	<u>315,489,626.61</u>	<u>154,206,284.40</u>
商品转让的时间				
在某一时点转让	273,971,077.10	214,512,839.15	314,979,626.61	153,890,455.44
在某一时段转让	594,339.63	160,673.68	-	-
租赁	1,710,135.27	783,011.18	510,000.00	315,828.96
合计	<u>276,275,552.00</u>	<u>215,456,524.01</u>	<u>315,489,626.61</u>	<u>154,206,284.40</u>

（3） 履约义务

确认的收入来源于：

	2024年	2023年
合同负债年初账面价值	<u>1,070,561.47</u>	<u>1,431,500.49</u>

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

已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务预计将在未来12个月内确认为收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 税金及附加

	2024年	2023年
印花税	241,371.13	511,343.09
房产税	106,853.02	-
土地使用税	5,452.80	-
合计	<u>353,676.95</u>	<u>511,343.09</u>

32. 销售费用

	2024年	2023年
职工薪酬	9,281,364.35	5,256,524.20
业务费	318,616.86	252,941.45
差旅费	74,919.70	95,282.22
股份支付	35,530.00	2,511,600.00
其他	256,176.58	89,381.02
合计	<u>9,966,607.49</u>	<u>8,205,728.89</u>

33. 管理费用

	2024年	2023年
职工薪酬	34,003,932.64	25,442,243.21
折旧及摊销	4,297,535.83	2,589,601.63
办公费	1,090,507.23	681,435.37
物业费	757,622.27	231,678.97
股份支付	77,814.00	5,500,700.00
其他	7,910,886.64	6,140,567.46
合计	<u>48,138,298.61</u>	<u>40,586,226.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 研发费用

	2024年	2023年
职工薪酬	36,806,166.19	35,027,283.40
折旧及摊销	13,571,277.35	19,621,184.63
材料费	3,159,814.94	2,120,781.76
燃料动力费	2,857,237.70	2,502,977.68
测试化验加工费	1,882,988.39	2,728,392.62
股份支付	51,042.00	3,608,200.00
其他	599,536.95	1,442,347.40
合计	<u>58,928,063.52</u>	<u>67,051,167.49</u>

35. 财务费用

	2024年	2023年
利息支出	979,790.45	1,318,551.92
减：利息收入	2,248,867.79	4,135,796.83
汇兑损益	(873,572.69)	(400,997.12)
其他	19,270.14	187,774.10
合计	<u>(2,123,379.89)</u>	<u>(3,030,467.93)</u>

36. 其他收益

	2024年	2023年
与日常活动相关的政府补助	29,634,036.18	27,916,495.87
代扣个人所得税手续费返还	<u>137,760.51</u>	<u>133,054.36</u>
合计	<u>29,771,796.69</u>	<u>28,049,550.23</u>

37. 投资收益

	2024年	2023年
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>919,232.88</u>	<u>1,661,748.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 信用减值损失

	2024年	2023年
应收账款坏账损失	<u>(536,509.43)</u>	<u>(181,518.72)</u>

39. 资产处置收益

	2024年	2023年
固定资产处置损益	<u>1,258,298.98</u>	<u>(126,071.82)</u>

40. 营业外收入

	2024年	2023年	计入2024年非经常性损益
其他	<u>3,006.59</u>	<u>-</u>	<u>3,006.59</u>

41. 所得税费用

	2024年	2023年
当期所得税费用	-	3,877,454.86
递延所得税费用	<u>(8,045,183.99)</u>	<u>(1,376,961.80)</u>
合计	<u>(8,045,183.99)</u>	<u>2,500,493.06</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2024年	2023年
利润总额	(23,028,412.98)	77,363,051.78
按适用税率（15%）计算的所得税费用	(3,454,261.95)	11,604,457.77
子公司适用不同税率的影响	(1,832,928.34)	(1,053,870.77)
不可抵扣的费用	57,554.47	60,063.34
加计扣除	(11,068,192.60)	(11,268,950.67)
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>8,252,644.43</u>	<u>3,158,793.39</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(8,045,183.99)</u>	<u>2,500,493.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 每股收益

	2024年 元/股	2023年 元/股
基本每股收益		
持续经营	(0.06)	0.28
稀释每股收益		
持续经营	(0.06)	0.28

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：基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及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。

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。

基本每股收益和稀释每股收益的具体计算如下：

	2024年	2023年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	(14,983,228.99)	74,862,558.72

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 每股收益（续）

基本每股收益和稀释每股收益的具体计算如下：（续）

	2024年	2023年
股份（股）		
本公司发行在外普通股的加权平均数	268,379,312.00	266,800,000.00
稀释效应——普通股的加权平均数		
股票期权	<u>1,891,465.64</u>	<u>565,747.00</u>
调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>270,270,777.64</u>	<u>267,365,747.00</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。

43. 现金流量表项目注释

（1）与经营活动有关的现金

	2024年	2023年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到的政府补助	23,185,451.41	24,639,119.02
存款利息收入	2,248,867.79	4,536,793.95
其他	<u>2,903,912.66</u>	<u>1,213,300.00</u>
合计	<u>28,338,231.86</u>	<u>30,389,212.97</u>

	2024年	2023年
支付其他与经营活动有关的现金		
研发费用	2,482,525.34	8,794,499.46
管理费用	9,243,684.83	2,993,226.98
销售费用	645,550.37	437,604.69
其他	<u>1,974,431.62</u>	<u>1,549,887.49</u>
合计	<u>14,346,192.16</u>	<u>13,775,218.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 现金流量表项目注释（续）

（2） 与投资活动有关的现金

	2024年	2023年
收到重要的投资活动有关的现金		
结构性存款到期	420,000,000.00	490,000,000.00
资产处置款	12,750,973.50	-
合计	432,750,973.50	490,000,000.00
支付重要的投资活动有关的现金		
购买结构性存款	420,000,000.00	490,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	317,986,121.14	394,684,193.87
合计	737,986,121.14	884,684,193.87

（3） 与筹资活动有关的现金

	2024年	2023年
支付其他与筹资活动有关的现金		
租金及利息	10,684,463.39	10,150,946.37

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	
长期借款	- 133,946,285.00		59,382.85	-		- 134,005,667.85
租赁负债（包 含一年以内 到期）	21,935,504.10		- 3,425,728.53	10,684,463.39	-	14,676,769.24

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 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：

	2024年	2023年
净利润	(14,983,228.99)	74,862,558.72
加：信用减值准备	536,509.43	181,518.72
固定资产折旧	122,097,843.71	84,287,828.55
使用权资产折旧	8,504,649.20	8,212,361.76
长期待摊费用摊销	8,925,214.20	8,374,969.87
无形资产摊销	128,949.20	55,575.24
资产处置收益	(1,258,298.98)	126,071.82
财务费用	106,217.76	1,153,312.55
投资收益	(919,232.88)	(1,661,748.06)
股份支付摊销费	183,400.00	12,964,600.00
递延所得税资产减少	(8,045,183.99)	(1,376,961.80)
存货的减少	454,731.17	(6,274,248.11)
经营性应收项目减少	13,336,712.82	(18,862,313.25)
经营性应付项目增加	14,813,051.61	10,324,830.88
经营活动产生的现金流量净额	<u>143,881,334.26</u>	<u>172,368,356.89</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2024年	2023年
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>2,505,320.93</u>	<u>-</u>

现金及现金等价物净变动：

	2024年	2023年
现金的年末余额	195,133,726.10	232,632,709.88
减：现金的年初余额	<u>232,632,709.88</u>	<u>463,216,505.80</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(37,498,983.78)</u>	<u>(230,583,795.92)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

	2024年	2023年
现金	195,133,726.10	232,632,709.88
其中：库存现金	7,731.61	16,101.41
可随时用于支付的银行存款	<u>195,125,994.49</u>	<u>232,616,608.47</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>195,133,726.10</u></u>	<u><u>232,632,709.88</u></u>

45. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

	2024年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	5,421,766.05	7.1889	38,976,533.96
日元	28.00	0.0462	1.29
应收账款			
美元	304,745.62	7.1889	<u>2,190,785.79</u>
合计			<u><u>41,167,321.04</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 租赁

（1） 作为承租人

	2024年	2023年
租赁负债利息费用	920,407.60	1,318,551.92
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,116,138.47	4,891,176.30
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	116,812.96	544,717.87
与租赁相关的总现金流出	<u>11,917,414.82</u>	<u>15,586,840.54</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。

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、24。

（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。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2024年	2023年
租赁收入	<u>1,710,135.27</u>	<u>510,000.00</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2024年	2023年
1年以内（含1年）	<u>392,805.00</u>	<u>-</u>

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

	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2024年发生变化的详情如下：

	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
上海华岭申瓷集成电 路有限责任公司	538,000,000.00	-	-	538,000,000.00

七、 政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

	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	10,777,412.61	-	1,706,345.28	-	9,071,067.33	与资产相关
其他流动负债	26,871,900.00	8,245,000.00	13,125,000.00	-	21,991,900.00	与收益相关
合计	37,649,312.61	8,245,000.00	14,831,345.28	-	31,062,967.33	

2. 计入当期损益的政府补助

	2024年	2023年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	1,706,345.28	3,060,558.14
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	27,927,690.90	24,855,937.73
合计	29,634,036.18	27,916,495.87

八、与金融工具相关的风险

1. 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。

（1）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。

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最大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2024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47.46%和64.28%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。

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（1）信用风险（续）

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2024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。

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。

（2）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。

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（2）流动性风险（续）

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：

2024年

	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1年以上	合计
长期借款	-	960,022.79	3,737,699.13	144,626,489.38	149,324,211.30
应付账款	6,388,398.62	-	-	-	6,388,398.62
其他应付款	13,274,170.37	107,483.35	11,780,906.24	-	25,162,559.96
租赁负债	904,133.84	2,112,852.88	6,535,721.25	6,130,486.74	15,683,194.71
合计	<u>20,566,702.83</u>	<u>3,180,359.02</u>	<u>22,054,326.62</u>	<u>150,756,976.12</u>	<u>196,558,364.59</u>

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	863,545.61	1,671,022.17	7,924,637.37	12,898,379.52	23,357,584.67
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>

（3）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。

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。

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具风险（续）

（3）市场风险（续）

汇率风险（续）

2024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%	1,749,611.09	1,749,611.09
人民币对美元升值	(5%)	(1,749,611.09)	(1,749,611.09)

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)

2. 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。2024年度和2023年度，本集团的资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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：

	2024年	2023年
负债合计	217,708,519.43	203,950,156.01
资产合计	<u>1,317,390,545.48</u>	<u>1,319,631,808.63</u>
资产负债率	<u>16.53%</u>	<u>15.46%</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	8,214.27	42.32	42.32

2. 子公司

子公司详见附注六、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
复旦大学	持有母公司5%以上股份的法人
上海复微迅捷数字科技股份有限公司 （“复微迅捷”）	母公司的子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方交易

（1） 向关联方销售商品和提供劳务

	2024年	2023年
提供测试服务		
复旦微电子	141,727,176.57	128,190,920.02
复旦大学	107,547.16	84,905.66
销售商品		
复旦微电子	2,080,884.80	1,406,603.54
设备租赁		
复旦微电子	200,000.00	510,000.00
合计	144,115,608.53	130,192,429.22

（2） 向关联方采购长期资产

	2024年	2023年
复微迅捷	400,000.00	-
复旦微电子	-	22,221,323.64

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。

（3） 关键管理人员薪酬

	2024年	2023年
关键管理人员薪酬	9,266,799.45	9,885,315.53

5. 关联方应收款项余额

	2024年		2023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	43,229,694.07	1,296,890.82	37,124,315.57	1,113,729.47
复旦大学	471.70	14.15	-	-

应收关联方款项不计利息、无抵押，且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

	2024年	2023年
应付账款		
复微迅捷	42,400.00	-

7. 其他关联方交易

	2024年	2023年
关键管理人员股份支付	53,794.00	3,802,742.84

十一、 股份支付

1. 各项权益工具

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。

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	-	159.08	159.08	12.32
研发人员	-	49.33	49.33	2.27
销售人员	-	43.98	43.98	2.02
生产人员	-	18.35	18.35	15.93
合计	-	270.74	270.74	32.54

2024年行权的股份期权于行权日的加权平均股价为5.371元/股。

十一、股份支付（续）

1. 各项权益工具（续）

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5.371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5.371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5.371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5.371元/股	自首次授予日起48个月内，自预留授予日起36个月内

2. 以权益结算的股份支付情况

	2024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	-

3. 本年发生的股份支付费用

	以权益结算的股份支 付费用
管理人员	77,814.00
研发人员	51,042.00
销售人员	35,530.00
生产人员	19,014.00
合计	183,400.00

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2024年	2023年
已签约但未拨备的 资本承诺		
房屋、建筑物及机器设备	9,619,477.16	202,947,261.42

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

（1）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。

（2）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、30。

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、30。

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。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（2）其他信息（续）

主要客户信息

营业收入人民币144,008,061.37元来自于对某一单个客户的收入。

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

	2024年	2023年		
子公司	<u>538,000,000.00</u>	<u>538,000,000.00</u>		
2024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	538,000,000.00	-	-	538,000,000.00

1. 非经常性损益明细表

	2024年
非流动资产处置损益	1,258,298.98
计入当期损益的政府补助	29,634,036.18
营业外收入	3,006.59
投资收益	919,232.88
小计	31,814,574.63
上述所得税影响数	(4,772,186.19)
少数股东权益影响数（税后）	-
合计	27,042,388.44

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	(1.34)	(0.06)	(0.06)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3.77)	(0.16)	(0.16)



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

9111000005141390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“一网通办”服务



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币元 10000 万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 08 月 01 日

执行事务合伙人 毛鞍宁

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号永亨大厦17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 03 月 19 日

证书序号: 0004095

说明

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



发证机关:

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 毛鞍宁
主任会计师:
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
执业证书编号: 11000243
批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号
批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

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

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139068	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YRQ06	910274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000053873870X8	31000012	2020-11-02
8	中证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914103007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499234D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770329222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151050008339172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896440376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592342655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	9120896087900	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569U	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中汇大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808989906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所备案信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

28

【大中小】【打印北京】【关闭窗口】



网站地图

联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

备案证: 京ICP备05002860号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

月/m
日/d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓 名 Full name 刘倩
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980-04-07
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 142433198004073943



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



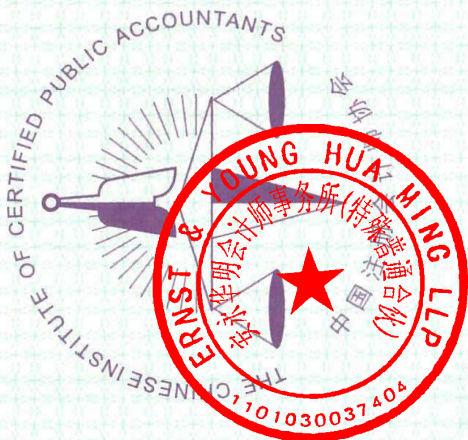
证书编号:
No. of Certificate 3100000850006

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

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 04 月 30 日



刘倩(3100000850006)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



姓名 Full name 刘李文
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1997-03-10
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码 Identity card No. 362302199703100512



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



证书编号
No. of Certificate

1002433957

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021年 03月 15日
/y /m /d

日
d