

证券代码：833474

证券简称：利扬芯片

主办券商：东莞证券

广东利扬芯片测试股份有限公司

2018 年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

广东利扬芯片测试股份有限公司(以下简称“公司”)2020年3月7日召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第七次会议审议并通过《关于<广东利扬芯片测试股份有限公司重要前期差错更正的说明>的议案》和《关于<公司前期会计差错更正及追溯调整的报告>议案》，公司基于发现2018年度前期重要会计差错，现对《2018年度报告》中相差的财务数据、财务指标等内容进行更正。《2018年度报告》更正内容如下：

（一）1.1 更正事项的具体内容

第一节 声明与提示

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
二、客户集中度较高风险	2016年、2017年、2018年，公司前五大客户销售额占当期主营业务收入比重分别为91.35%、86.27%、75.42%，存在客户集中风险。公司客户集中度相对较高，主要是因为公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念有关，在发展过程中，不断根据客户需求研发新技术，与客户形成持续稳定的合作关系。由于受制于中高端测试产能严重不足的实际情况，使公司在快速成长阶段形成了目前客户集中度较高的局面。

（一）1.2 更正后的具体内容

第一节 声明与提示

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
二、客户集中度较高风险	2016 年、2017 年、2018 年，公司前五大客户销售额占当期主营业务收入比重分别为 91.35%、87.61%、77.04%，存在客户集中风险。公司客户集中度相对较高，主要是因为公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念有关，在发展过程中，不断根据客户需求研发新技术，与客户形成持续稳定的合作关系。由于受制于中高端测试产能严重不足的实际情况，使公司在快速成长阶段形成了目前客户集中度较高的局面。

(二) 2.1 更正事项的具体内容

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	138,381,415.93	129,320,021.49	7.01%
毛利率%	40.76%	44.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,140,078.45	20,154,963.06	-19.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,441,726.11	19,596,232.36	-31.41%
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）	4.62%	6.91%	-
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）	3.84%	6.72%	-
基本每股收益	0.16	0.21	-22.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	408,668,620.33	383,801,356.65	6.48%
负债总计	50,945,418.16	42,226,825.34	20.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	357,723,202.17	341,574,531.31	4.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.42	4.68%
资产负债率%（母公司）	12.11%	11.35%	-
资产负债率%（合并）	12.47%	11.00%	-
流动比率	3.84	4.00	-
利息保障倍数	18.16	23.75	-

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	42,251,677.74	56,940,764.85	-25.80%
应收账款周转率	3.39	4.30	-
存货周转率	17.57	31.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.48%	63.34%	-
营业收入增长率%	7.01%	34.40%	-
净利润增长率%	-19.92%	38.03%	-

五、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,886.73
计入当期损益的政府补助	3,486,245.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,089,461.74
委托他人投资或管理资产的损益	634,755.75
非经常性损益合计	3,038,426.57
所得税影响数	340,074.23
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	2,698,352.34
----------	--------------

（二）2.2 更正后的具体内容

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	138,381,415.93	129,320,021.49	7.01%
毛利率%	39.25%	42.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,927,095.16	19,463,006.55	-18.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,168,577.30	19,563,181.32	-32.69%
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）	4.56%	6.68%	-
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）	3.77%	6.71%	-
基本每股收益	0.16	0.20	-20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	408,571,985.53	383,773,080.14	6.46%
负债总计	50,945,418.16	42,226,825.34	20.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	357,626,567.37	341,546,254.80	4.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.42	4.71%
资产负债率%（母公司）	12.11%	11.35%	-
资产负债率%（合并）	12.47%	11.00%	-
流动比率	3.26	3.82	-
利息保障倍数	28.43	23.08	-

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	42,996,081.73	56,854,559.91	-24.38%
应收账款周转率	3.39	4.36	-
存货周转率	18.01	32.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.46%	63.36%	-
营业收入增长率%	7.01%	34.40%	-
净利润增长率%	-18.17%	33.29%	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,886.73
计入当期损益的政府补助	3,732,607.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,234,086.74
委托他人投资或管理资产的损益	634,755.75
非经常性损益合计	3,140,163.38
所得税影响数	381,645.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,758,517.86

（三）3.1 更正事项的具体内容

第四节 管理层讨论与分析

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司在上半年业绩维持了较好的增长势头，但进入 2018 年下半年，随着中美贸易战的不

断升级，整体市场需求潜力受挫，行业库存水平明显上升，伴随价格下跌等因素，半导体行业出现周期性下滑。产业链上下游景气度均受到一定的冲击，由于对未来市场的不确定性，终端客户备货态度由以往的积极转向观望审慎；同时消费类电子中出货量较高的智能手机为代表，整体需求趋于饱和、换机周期逐渐延长，2018 年全球手机市场整体出货量下滑 15.6%；上述原因间接影响公司 2018 年全年增长预期。

（1）营业收入、盈利能力：公司实现营业收入 13,838.14 万元，较上年同期增长 7.01%，实现归属挂牌公司股东的净利润为 1,614.01 万元，较上年同期降幅 19.92%。尽管公司营业收入并未取得较大增幅，利润水平有所下滑，但 2018 年公司在保持原有的消费类电子的指纹识别、智能穿戴、存储器、MCU 等应用领域的芯片测试优势，战略性加大在汽车电子、MEMS、5G、人工智能 AI 和物联网等高端芯片量产测试技术的研发，进行相应的产能布局，在保证存量客户稳定的前提下，聚焦新的芯片领域测试方向，以保证公司未来可持续增长。

（2）研发支出：公司属于知识密集型行业，为保证可持续发展和市场竞争力，公司逐年加大引进技术人才，坚定不移地加大研发投入，保证新的技术储备满足公司可持续发展的源动力。报告期，公司研发费用为 1,256.03 万元，较去年同期 1,097.62 万元增加 158.41 万元，增长 14.43%。报告期内，公司共新增。

（3）销售费用：为降低现有客户集中度过高的风险，公司逐步构建起集营销及客户工程为一体的业务中心，在加大市场推广力度开发新客户的同时，提供客户专家级技术支持，不断提升服务水平。公司积极参加行业内的展会，提高利扬芯片在业界的知名度，围绕逻辑芯片，数模混合，射频等产品提供全面的测试解决方案，在存储、MEMS、AI、高位 MCU、汽车电子等芯片领域开拓新客户，为公司未来业绩增长奠定客户基础。报告期，销售费用为 619.32 万元，较上年同期 503.85 万元增加 115.47 万元，增长 22.92%。

（4）现金流量：

A. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-4,671.33 万元较上年同期-15,718.75 万元，增幅 70.28%，主要原因是报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 5,136.77 万元，同比去年同期 15,379.65 万元，降幅 66.60%。

B. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 13,371 万元，降幅 109.74%，主要原因是 2017 年取得募集资金净额 11,992.29 万元。

（5）上海利扬：为实施公司的战略发展布局，植根华东市场，辐射华北地区，提升公司市场占有率，公司下属全资子公司上海利扬在报告期内，从设备安装调试、产品导入、小批量

试产到逐渐提供量产化测试服务。报告期内尚未为公司带来可观经济效益，对公司整体利润暂时性产生一定影响，但公司将持续向上海利扬投入高端测试机台，扩大产能储备，为满足客户未来高端测试需求提前布局。

（三）3.2 更正后的具体内容

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司在上半年业绩维持了较好的增长势头，但进入 2018 年下半年，随着中美贸易战的不断升级，整体市场需求潜力受挫，行业库存水平明显上升，伴随价格下跌等因素，半导体行业出现周期性下滑。产业链上下游景气度均受到一定的冲击，由于对未来市场的不确定性，终端客户备货态度由以往的积极转向观望审慎；同时消费类电子中出货量较高的智能手机为代表，整体需求趋于饱和、换机周期逐渐延长，2018 年全球手机市场整体出货量下滑 15.6%；上述原因间接影响公司 2018 全年增长预期。

（1）营业收入、盈利能力：公司实现营业收入 13,838.14 万元，较上年同期增长 7.01%，实现归属挂牌公司股东的净利润为 1,592.71 万元，较上年同期降幅 18.17%。尽管公司营业收入并未取得较大增幅，利润水平有所下滑，但 2018 年公司在保持原有的消费类电子的指纹识别、智能穿戴、存储器、MCU 等应用领域的芯片测试优势，战略性加大在汽车电子、MEMS、5G、人工智能 AI 和物联网等高端芯片量产测试技术的研发，进行相应的产能布局，在保证存量客户稳定的前提下，聚焦新的芯片领域测试方向，以保证公司未来可持续增长。

（2）研发支出：公司属于知识密集型行业，为保证可持续发展和市场竞争力，公司逐年加大引进技术人才，坚定不移地加大研发投入，保证新的技术储备满足公司可持续发展的源动力。报告期，公司研发费用为 1,256.03 万元，较去年同期 1,097.62 万元增加 158.41 万元，增长 14.43%。报告期内，公司共新增。

（3）销售费用：为降低现有客户集中度过高的风险，公司逐步构建起集营销及客户工程为一体的业务中心，在加大市场推广力度开发新客户的同时，提供客户专家级技术支持，不断提升服务水平。公司积极参加行业内的展会，提高利扬芯片在业界的知名度，围绕逻辑芯片，数模混合，射频等产品提供全面的测试解决方案，在存储、MEMS、AI、高位 MCU、汽车电子等芯片领域开拓新客户，为公司未来业绩增长奠定客户基础。报告期，销售费用为 619.32 万元，较上年同期 539.59 万元增加 79.73 万元，增长 14.78%。

(4) 现金流量：

A. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-5,916.12 万元较上年同期-15,710.34 万元，增幅 62.34%，主要原因是报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 6,412.82 万元，同比去年同期 15,371.03 万元，降幅 58.28%。

B. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 12,200.65 万元，降幅 100.13%，主要原因是 2017 年取得募集资金净额 11,992.29 万元。

(5) 上海利扬：为实施公司的战略发展布局，植根华东市场，辐射华北地区，提升公司市场占有率，公司下属全资子公司上海利扬在报告期内，从设备安装调试、产品导入、小批量试产到逐渐提供量产化测试服务。报告期内尚未为公司带来可观经济效益，对公司整体利润暂时性产生一定影响，但公司将持续向上海利扬投入高端测试机台，扩大产能储备，为满足客户未来高端测试需求提前布局。

(四) 4.1 更正事项的具体内容**(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	61,883,030.47	15.14%	77,934,975.30	20.31%	-20.60%
应收票据与应收账款	48,034,564.03	11.75%	33,424,993.95	8.71%	43.71%
存货	5,925,852.16	1.45%	3,406,968.42	0.89%	73.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	225,175,575.64	55.10%	177,888,392.25	46.35%	26.58%
在建工程	29,170,361.91	7.14%	33,779,147.13	8.80%	-13.64%
短期借款	6,900,000.00	1.69%	11,100,000.00	2.89%	-37.84%
长期借款			3,650,000.00	0.95%	-100%
资产总计	408,668,620.33	100%	383,801,356.65	100%	6.48%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，应收票据与应收账款同比增长 43.71%，主要由于个别客户 2018 年底开始对内部管理系统变更，导致对账工作出现推迟延期，最终应收账款余额较上年同期增加

1,460.96 万元。

2. 报告期内，存货同比增长73.93%，主要是公司为导入新产品购置测试治具及相关辅助配件金额为53.45万元，该部分存货较上年同期增长100%；公司将已测试完毕但尚未出库的产品对应的测试成本作为存货核算，金额为432.73万元，该部分存货较上年同期增长46.32%；

3. 报告期内，短期借款同比减少 37.84%，主要是银行到期还款，到期还款金额人民币 1,100 万元；

4. 报告期内，长期借款同比减少 100%，主要是中国银行贷款将于 2019 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

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	138,381,415.93	-	129,320,021.49	-	7.01%
营业成本	81,971,759.86	59.24%	71,629,572.84	55.39%	14.44%
毛利率%	40.76%	-	44.61%	-	-
管理费用	17,834,422.38	12.89%	17,879,608.94	13.83%	-0.25%
研发费用	12,560,348.30	9.08%	10,976,249.87	8.49%	14.43%
销售费用	6,193,212.57	4.48%	5,038,534.70	3.90%	22.92%
财务费用	1,093,057.26	0.79%	799,083.22	0.62%	36.79%
资产减值损失	471,822.95	0.34%	183,069.60	0.14%	157.73%
其他收益	3,884,289.42	2.81%	614,794.30	0.48%	531.80%
投资收益	634,755.75	0.46%	609,006.71	0.47%	4.23%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	6,886.73	0.005%	168,314.74	0.13%	-95.91%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	21,392,755.05	15.46%	23,978,684.63	18.54%	-10.78%
营业外收入	80,035.54	0.06%	28,539.60	0.02%	180.44%
营业外支出	1,169,497.28	0.85%	610,062.83	0.47%	91.70%
净利润	16,140,078.45	11.66%	20,154,963.06	15.59%	-19.92%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，财务费用同比增长 36.79%，增加 29.40 万元，主要是公司在 2018 年通过融

资租赁方式融资，该部分的利息费用为 71.00 万元；

2. 报告期内，资产减值损失同比增长 157.73%，主要是应收账款余额增长，导致计提坏账准备增加 48.12 万元；

3. 报告期内，其他收益同比增长 531.80%，主要是 2018 年获得政府补助项目同比增加人民币 234 万元。

4. 报告期内，资产处置收益同比减少 95.91%，主要是 2017 年处置固定资产金额为 16.83 万元；

5. 报告期内，营业外收入同比增长 91.70%，主要是 2018 年 9 月份收到物流公司赔偿款 2.00 万元；因供应商货品存在质量瑕疵，经协商后减免货款 2.09 万元；

6. 报告期内，营业外支出同比增长 91.70%，主要是烤箱损坏导致产品异常，涉及金额 93.63 万元；

(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	133,415,881.67	125,152,753.89	6.60%
其他业务收入	4,965,534.26	4,167,267.60	19.16%
主营业务成本	78,110,814.32	68,795,893.61	13.54%
其他业务成本	3,860,945.54	2,833,679.23	36.25%

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%
测试收入	133,415,881.67	96.41%	125,152,753.89	96.78%
其他业务收入	4,965,534.26	3.59%	4,167,267.60	3.22%
合计	138,381,415.93	100%	129,320,021.49	100%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 报告期内，2018 年测试收入同比增长 6.60%，主要原因是公司现有客户的订单增量和新增客户导入使公司营业收入较上期有所小幅增长。

2. 报告期内，2018 年其他业务收入同比增长 19.15%，主要原因是测试针卡、治具代购（金额为 447.52 万元）及残废料处置所致。

(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	深圳市汇顶科技股份有限公司	50,542,546.55	36.52%	否
2	珠海全志科技股份有限公司	29,513,567.61	21.33%	否
3	深圳比特微电子科技有限公司	10,723,274.57	7.75%	否
4	深圳市锐能微科技有限公司	7,242,508.18	5.23%	否
5	北京集创北方科技股份有限公司	6,345,329.38	4.59%	否
合计		104,367,226.29	75.42%	-

(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	HERMES TESTING SOLUTIONS INC.	13,624,241.93	13.96%	否
2	上海雯澜贸易商行.	9,808,656.64	10.05%	否
3	广东电网有限责任公司东莞供电局	9,374,490.72	9.60%	否
4	广东苏美达国际贸易有限公司	7,206,238.93	7.38%	否
5	ADVANTEST CORPORATION	6,897,880.41	7.06%	否
合计		46,911,508.63	48.05%	-

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	42,251,677.74	56,940,764.85	-25.80%
投资活动产生的现金流量净额	-46,713,286.72	-157,187,541.21	70.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,864,059.65	121,845,985.07	-109.74%

现金流量分析：

1. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-4,671.33万元较上年同期增幅为70.28%，主要原因是报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金5,136.77万元，同比去年同期15,379.65万元，降幅66.60%。
2. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少13,371万元，降幅109.74%，主要原因是2017年取得募集资金净额11,992.29万元。

（四）4.2 更正后的具体内容

（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	61,883,030.47	15.15%	77,934,975.30	20.31%	-20.60%
应收票据与应收账款	48,034,564.03	11.76%	33,424,993.95	8.71%	43.71%
存货	5,925,852.16	1.45%	3,406,968.42	0.89%	73.93%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	225,175,575.64	55.11%	177,888,392.25	46.35%	26.58%
在建工程	29,170,361.91	7.14%	33,779,147.13	8.80%	-13.64%
短期借款	6,900,000.00	1.69%	11,100,000.00	2.89%	-37.84%
长期借款			3,650,000.00	0.95%	-100%
资产总计	408,571,985.53	100%	383,773,080.14	100%	6.46%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内，应收票据与应收账款同比增长 43.71%，主要由于个别客户 2018 年底开始对内部管理系统变更，导致对账工作出现推迟延期，最终应收账款余额较上年同期增加 1,460.96 万元。

2. 报告期内，存货同比增长73.93%，主要是公司为导入新产品购置测试治具及相关辅助配件金额为53.45万元，该部分存货较上年同期增长100%；公司将已测试完毕但尚未出库的产品对应的测试成本作为存货核算，金额为432.73万元，该部分存货较上年同期增长46.32%；

3. 报告期内，短期借款同比减少 37.84%，主要是银行到期还款，到期还款金额人民币 1,100 万元；

4. 报告期内，长期借款同比减少 100%，主要是中国银行贷款将于 2019 年到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

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
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	期金额变动比例
营业收入	138,381,415.93	-	129,320,021.49	-	7.01%
营业成本	84,064,083.27	60.75%	74,149,832.57	57.34%	13.37%
毛利率%	39.25%	-	42.66%	-	-
管理费用	15,886,723.97	11.48%	15,665,645.93	12.11%	1.41%
研发费用	12,560,348.30	9.08%	10,976,249.87	8.49%	14.43%
销售费用	6,193,212.57	4.48%	5,395,917.98	4.17%	14.78%
财务费用	642,382.26	0.46%	799,083.22	0.62%	-19.61%
资产减值损失	540,181.24	0.39%	211,346.11	0.16%	155.59%
其他收益	3,433,614.42	2.48%	614,794.30	0.48%	458.50%
投资收益	634,755.75	0.46%	609,006.71	0.47%	4.23%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	6,886.73	0.005%	168,314.74	0.13%	-95.91%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	21,179,771.76	15.31%	23,286,728.12	18.01%	-9.05%
营业外收入	80,035.54	0.06%	28,539.60	0.02%	180.44%
营业外支出	1,169,497.28	0.85%	610,062.83	0.47%	91.70%
净利润	15,927,095.16	11.51%	19,463,006.55	15.05%	-18.17%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，财务费用同比下滑 19.61%，减少 15.67 万元，主要是公司在 2018 年收到财政贴息 45.07 万元；

2. 报告期内，资产减值损失同比增长 155.59%，主要是应收账款余额增长，导致计提坏账准备增加 32.88 万元；

3. 报告期内，其他收益同比增长 458.50%，主要是 2018 年获得政府补助项目同比增加人民币 281.88 万元。

4. 报告期内，资产处置收益同比减少 95.91%，主要是 2017 年处置固定资产金额为 16.83 万元；

5. 报告期内，营业外收入同比增长 180.44%，主要是 2018 年 9 月份收到物流公司赔偿款 2.00 万元；因供应商货品存在质量瑕疵，经协商后减免货款 2.09 万元；

6. 报告期内，营业外支出同比增长 91.70%，主要是烤箱损坏导致产品异常，涉及金额 93.63

万元：

(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	133,480,933.40	125,152,753.89	6.60%
其他业务收入	4,900,482.53	4,167,267.60	19.16%
主营业务成本	80,268,189.46	70,865,376.41	13.27%
其他业务成本	3,795,893.81	3,284,456.16	15.57%

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%
测试收入	133,480,933.40	96.46%	125,152,753.89	96.78%
其他业务收入	4,900,482.53	3.54%	4,167,267.60	3.22%
合计	138,381,415.93	100%	129,320,021.49	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1. 报告期内，2018年测试收入同比增长6.65%，主要原因是公司现有客户的订单增量和新增客户导入使公司营业收入较上期有所小幅增长。
2. 报告期内，2018年其他业务收入同比增长17.59%，主要原因是测试针卡、治具代购（金额为447.52万元）及残废料处置所致。

(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	深圳市汇顶科技股份有限公司	51,258,037.43	37.04%	否
2	珠海全志科技股份有限公司	30,377,635.46	21.95%	否
3	深圳比特微电子科技有限公司	10,983,730.86	7.94%	否
4	深圳市锐能微科技有限公司	7,272,681.26	5.26%	否
5	珠海博雅科技有限公司	6,712,157.29	4.85%	否
合计		106,604,242.30	77.04%	-

(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	广东苏美达国际贸易有限公司	29,506,759.76	28.16%	否
2	HERMES TESTING SOLUTIONS INC.	14,235,230.83	13.59%	否
3	广东电网有限责任公司东莞供电局	9,783,692.96	9.34%	否
4	上海雯澜贸易商行	7,856,907.60	7.50%	否
5	Camtek H.K.Limited	5,287,074.49	5.05%	否
合计		66,669,665.64	63.64%	-

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	42,996,081.73	56,854,559.91	-24.38%
投资活动产生的现金流量净额	-59,161,209.00	-157,101,336.27	-62.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-160,541.36	121,845,985.07	-100.13%

现金流量分析：

1. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-5,916.12万元较上年同期增幅为62.34%，主要原因是报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金6,412.82万元，同比去年同期15,371.03万元，降幅58.28%。
2. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少12,200.65万元，降幅100.13%，主要原因是2017年取得募集资金净额11,992.29万元。

（五）5.1 更正事项的具体内容

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本次会计政策变更，对会计核算科目的核算内容、核算方法以及核算结果无影响，仅涉及相关报表项目汇总或分列列报。

（五）5.2 更正后的具体内容

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

一、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本次会计政策变更，对会计核算科目的核算内容、核算方法以及核算结果无影响，仅涉及相关报表项目汇总或分列列报。

二、1) 按《新金融工具准则》调整其他应收款计提金融资产减值准备；2) 确认部分员工离职后将公司原授予其股权转让给其他员工，公司按照相应股权转让时点的公允价格与入股价格之差补充确认了股份支付；3) 科目重分类调整

公司 2017 年度对以上综合影响进行调整，本次差错更正调整对财务报表影响如下：

项 目	2017 年度影响数（元）
其他应收款	-96,634.80
一年内到期的非流动负债	6,002,492.05
长期应付款	-6,002,492.05
资本公积	808,305.00
盈余公积	-85,303.44
未分配利润	-819,636.36
营业成本	2,092,323.41
管理费用	-1,947,698.41
财务费用	-450,675.00
其他收益	-450,675.00
资产减值损失	-68,358.29
净利润	-212,983.29
销售商品、提供劳务收到的现金	1,868,066.81
收到其他与经营活动有关的现金	-66,028.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	246,361.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	312,390.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-143,085.45
支付其他与经营活动有关的现金	1,200,720.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,760,312.28
支付其他与筹资活动有关的现金	-1,949,880.10
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00

（六）6.1 更正事项的具体内容

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 税收政策风险

2016年11月30日公司获得高新技术企业证书（编号：GR201644002262），有效期三年，按15%的优惠税率申报缴纳企业所得税。如上述所得税税收优惠政策发生变化，将对公司未来收益情况产生一定的影响。

应对措施：公司将持续关注研发费用、研发人员、研究专利等指标是否符合申请高新技术企业的条件，不断增加研发投入等。另外公司积极关注与本公司行业相关的税收优惠政策，及时制定行之有效的预案措施，应对税收优惠政策的变化。

2. 客户集中度较高风险

2016年、2017年、2018年，公司前五大客户销售额占当期主营业务收入比重分别为91.35%、86.27%、75.42%，存在客户集中风险。公司客户集中度相对较高，主要是因为公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念有关，在发展过程中，不断根据客户需求研发新技术，与客户形成持续稳定的合作关系。由于受制于中高端测试产能严重不足的实际情况，使公司在快速成长阶段形成了目前客户集中度较高的局面。

应对措施：公司将通过持续扩大产能、提高测试服务性价比及导入更多的存量客户等手段改善目前客户集中度较高的问题，同时持续增加技术创新投入，提升测试能力和质量水平，增加公司核心竞争力，提高客户满意度和粘性。目前公司通过新三板融资渠道进行非公开定向股票发行，募集所得资金有助公司加快集成电路产业布局。

3. 技术创新风险

公司主营业务是集成电路测试，是整个产业链不可缺少的重要环节，集成电路产业是知识密集和资金密集性行业，所以公司自成立以来，高度重视技术研发，测试技术研发能力是公司重要的核心竞争力。目前公司已有自主研发63项实用型专利、8项软件著作权以及多项应用在集成电路测试方面的核心技术，但随着集成电路和产品更新换代速度日趋加快，公司需要不断提高自身的测试水平以适应市场需求变化，公司存在持续保持测试技术创新的风险。

应对措施：公司不断完善内部治理，技术研发和管理流程，与企业核心技术和管理人员签订保密协议和同业禁止协议，同时公司为专业技术人员提供制定具有可行的薪酬制度和激

励制度。

4. 房屋租赁风险

公司目前向关联方租赁厂房及宿舍面积累计 18,905.05 m² 用作生产经营，公司承租的上述厂房及宿舍用地系集体所有建设用地（工业用地），尚未办理土地使用权证。东莞市万兴汽配有限公司系该等厂房及宿舍的权属人，目前尚未取得房屋所有权证。公司所承租的上述厂房及宿舍存在权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司可能存在被迫搬迁的风险。

应用措施：公司控股股东及实际控制人黄江承诺将承担因搬迁而造成的损失。公司周边房源供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需场地。

（六）6.2 更正后的具体内容

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 税收政策风险

2016 年 11 月 30 日公司获得高新技术企业证书（编号：GR201644002262），有效期三年，按 15% 的优惠税率申报缴纳企业所得税。如上述所得税税收优惠政策发生变化，将对公司未来收益情况产生一定的影响。

应对措施：公司将持续关注研发费用、研发人员、研究专利等指标是否符合申请高新技术企业的条件，不断增加研发投入等。另外公司积极关注与本公司行业相关的税收优惠政策，及时制定行之有效的预案措施，应对税收优惠政策的变化。

2. 客户集中度较高风险

2016 年、2017 年、2018 年，公司前五大客户销售额占当期主营业务收入比重分别为 91.35%、87.61%、77.04%，存在客户集中风险。公司客户集中度相对较高，主要是因为公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念有关，在发展过程中，不断根据客户需求研发新技术，与客户形成持续稳定的合作关系。由于受制于中高端测试产能严重不足的实际情况，使公司在快速成长阶段形成了目前客户集中度较高的局面。

应对措施：公司将通过持续扩大产能、提高测试服务性价比及导入更多的存量客户等手段改善目前客户集中度较高的问题，同时持续增加技术创新投入，提升测试能力和质量水平，增加公司核心竞争力，提高客户满意度和粘性。目前公司通过新三板融资渠道进行非公开定向股票发行，募集所得资金有助公司加快集成电路产业布局。

3. 技术创新风险

公司主营业务是集成电路测试，是整个产业链不可缺少的重要环节，集成电路产业是知识密集和资金密集性行业，所以公司自成立以来，高度重视技术研发，测试技术研发能力是公司重要的核心竞争力。目前公司已有自主研发 63 项实用型专利、8 项软件著作权以及多项应用在集成电路测试方面的核心技术，但随着集成电路和产品更新换代速度日趋加快，公司需要不断提高自身的测试水平以适应市场需求变化，公司存在持续保持测试技术创新的风险。

应对措施：公司不断完善内部治理，技术研发和管理流程，与企业核心技术和管理人员签订保密协议和同业禁止协议，同时公司为专业技术人员提供制定具有可行的薪酬制度和激励制度。

4. 房屋租赁风险

公司目前向关联方租赁厂房及宿舍面积累计 18,905.05 m² 用作生产经营，公司承租的上述厂房及宿舍用地系集体所有建设用地（工业用地），尚未办理土地使用权证。东莞市万兴汽配有限公司系该等厂房及宿舍的权属人，目前尚未取得房屋所有权证。公司所承租的上述厂房及宿舍存在权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司可能存在被迫搬迁的风险。

应用措施：公司控股股东及实际控制人黄江承诺将承担因搬迁而造成的损失。公司周边房源供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需场地。

（七）7.1 更正事项的具体内容

第十一节 财务报告

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	61,883,030.47	77,934,975.30
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、（一）2	48,034,564.03	33,424,993.95
预付款项	五、（一）3	1,040,266.82	887,951.72
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、（一）4	937,151.40	1,119,431.70
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	5,925,852.16	3,406,968.42
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、（一）6	11,189,001.45	5,630,152.80
流动资产合计		129,009,866.33	122,404,473.89
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、（一）7	225,175,575.64	177,888,392.25
在建工程	五、（一）8	29,170,361.91	33,779,147.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（一）9	149,676.61	183,664.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）10	24,216,636.37	16,538,113.21
递延所得税资产	五、（一）11	946,503.47	1,860,888.51
其他非流动资产	五、（一）12		31,146,677.15
非流动资产合计		279,658,754.00	261,396,882.76
资产总计		408,668,620.33	383,801,356.65
流动负债：			
短期借款	五、（一）13	6,900,000.00	11,100,000.00
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、（一）14	10,269,493.75	9,049,806.62
预收款项	五、（一）15		11,747.31

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）16	5,714,634.80	5,757,884.22
应交税费	五、（一）17	6,321,561.87	3,542,818.47
其他应付款	五、（一）18	718,599.65	538,625.26
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	五、（一）19	3,650,000.00	600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		33,574,290.07	30,600,881.88
非流动负债：			
长期借款	五、（一）20		3,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（一）21	9,497,708.38	3,178,818.20
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）22	457,502.00	
递延收益	五、（一）23	4,432,367.00	3,725,807.84
递延所得税负债	五、（一）11	2,983,550.71	1,071,317.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,371,128.09	11,625,943.46
负债合计		50,945,418.16	42,226,825.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）24	99,800,000.00	99,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）25	196,002,563.32	196,002,563.32
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）26	8,655.47	63.06
专项储备			
盈余公积	五、（一）27	7,261,850.40	4,943,491.18
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）28	54,650,132.98	40,828,413.75
归属于母公司所有者权益合计		357,723,202.17	341,574,531.31
少数股东权益			

所有者权益合计		357,723,202.17	341,574,531.31
负债和所有者权益总计		408,668,620.33	383,801,356.65

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		45,808,228.51	67,609,721.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）1	46,579,855.58	33,422,413.84
预付款项		945,085.53	868,104.03
其他应收款	十三、（一）2	517,295.00	829,793.30
存货		5,778,731.02	3,406,968.42
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		482,513.62	
流动资产合计		100,111,709.26	106,137,001.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3	103,167,180.00	53,167,180.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		186,783,090.80	176,860,760.22
在建工程		8,053,150.80	30,121,931.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,025.42	76,145.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,067,336.44	21,194,904.53
递延所得税资产		946,503.47	1,860,888.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,081,286.93	283,281,809.88
资产总计		419,192,996.19	389,418,811.32
流动负债：			
短期借款		6,900,000.00	11,100,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,628,852.59	11,816,667.21
预收款项			11,747.31
合同负债			
应付职工薪酬		4,744,508.89	5,310,516.73
应交税费		6,203,119.13	3,422,655.34
其他应付款		274,320.21	293,806.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,650,000.00	600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		33,400,800.82	32,555,392.80
非流动负债：			
长期借款			3,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		9,497,708.38	3,178,818.20
长期应付职工薪酬			
预计负债		457,502.00	
递延收益		4,432,367.00	3,725,807.84
递延所得税负债		2,983,550.71	1,071,317.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,371,128.09	11,625,943.46
负债合计		50,771,928.91	44,181,336.26
所有者权益：			
股本		99,800,000.00	99,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		196,002,563.32	196,002,563.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,261,850.40	4,943,491.18
一般风险准备			
未分配利润		65,356,653.56	44,491,420.56
所有者权益合计		368,421,067.28	345,237,475.06
负债和所有者权益合计		419,192,996.19	389,418,811.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		138,381,415.93	129,320,021.49
其中：营业收入	五、（二） 1	138,381,415.93	129,320,021.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,514,592.78	106,733,452.61
其中：营业成本	五、（二）1	81,971,759.86	71,629,572.84
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、（二）2	1,389,969.46	227,333.44
销售费用	五、（二）3	6,193,212.57	5,038,534.70
管理费用	五、（二）4	17,834,422.38	17,879,608.94
研发费用	五、（二）5	12,560,348.30	10,976,249.87
财务费用	五、（二）6	1,093,057.26	799,083.22
其中：利息费用		1,183,069.73	1,028,543.56
利息收入		128,731.72	262,409.49
资产减值损失	五、（二）7	471,822.95	183,069.60
信用减值损失			
加：其他收益	五、（二）8	3,884,289.42	614,794.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）9	634,755.75	609,006.71
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、（二） 10	6,886.73	168,314.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,392,755.05	23,978,684.63
加：营业外收入	五、（二） 11	80,035.54	28,539.60
减：营业外支出	五、（二） 12	1,169,497.28	610,062.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,303,293.31	23,397,161.40

减：所得税费用	五、（二） 13	4,163,214.86	3,242,198.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,140,078.45	20,154,963.06
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）		16,124,642.73	20,154,963.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,435.72	
（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		16,140,078.45	20,154,963.06
六、其他综合收益的税后净额		8,592.41	63.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,592.41	63.06
（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		8,592.41	63.06
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		8,592.41	63.06
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		16,148,670.86	20,155,026.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,148,670.86	20,155,026.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.21
（二）稀释每股收益		0.16	0.21

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(二) 1	135,645,364.30	129,537,962.30
减：营业成本	十三、(二) 1	79,853,874.91	73,928,058.71
税金及附加		1,272,897.90	110,059.50
销售费用		6,221,215.96	5,036,210.20
管理费用		11,882,060.38	14,616,905.61
研发费用	十三、(二) 2	10,269,187.15	9,583,411.20
财务费用		1,121,923.35	832,875.94
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		427,697.11	182,134.97
信用减值损失			
加：其他收益		3,483,366.24	438,810.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二) 3	463,889.02	501,312.19
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）		6,886.73	168,314.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,550,649.53	26,356,743.91
加：营业外收入		80,035.54	28,539.60
减：营业外支出		1,288,849.10	610,062.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,341,835.97	25,775,220.68
减：所得税费用		4,158,243.75	3,242,198.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,183,592.22	22,533,022.34
（一）持续经营净利润		23,183,592.22	22,533,022.34
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		23,183,592.22	22,533,022.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

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		142,752,382.24	147,409,223.81
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		451,990.57	177,350.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	4,773,198.64	4,522,125.65
经营活动现金流入小计		147,977,571.45	152,108,699.52
购买商品、接受劳务支付的现金		32,987,590.69	30,039,885.34
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		46,113,919.69	48,163,161.85
支付的各项税费		15,121,158.52	5,544,408.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三） 2	11,503,224.81	11,420,479.08
经营活动现金流出小计		105,725,893.71	95,167,934.67
经营活动产生的现金流量净额		42,251,677.74	56,940,764.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		634,755.75	609,006.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,860.00	
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、（三） 3	390,800,000.00	369,250,000.00
投资活动现金流入小计		391,454,615.75	369,859,006.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,367,902.47	153,796,547.92
投资支付的现金			4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三） 4	386,800,000.00	369,250,000.00
投资活动现金流出小计		438,167,902.47	527,046,547.92
投资活动产生的现金流量净额		-46,713,286.72	-157,187,541.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			119,922,929.58
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		7,500,000.00	12,000,000.00
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		7,500,000.00	131,922,929.58
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	5,966,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		473,106.55	837,716.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三） 5	6,590,953.10	3,272,540.00
筹资活动现金流出小计		19,364,059.65	10,076,944.51
筹资活动产生的现金流量净额		-11,864,059.65	121,845,985.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影		23,723.80	-8,741.66

响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,301,944.83	21,590,467.05
加：期初现金及现金等价物余额		77,434,975.30	55,844,508.25
六、期末现金及现金等价物余额		61,133,030.47	77,434,975.30

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

(六) 母公司现金流量表

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		140,542,423.64	146,444,158.87
收到的税费返还		53,946.98	4,464.77
收到其他与经营活动有关的现金		4,670,724.55	4,759,621.32
经营活动现金流入小计		145,267,095.17	151,208,244.96
购买商品、接受劳务支付的现金		30,222,818.47	28,484,604.59
支付给职工以及为职工支付的现金		40,515,563.70	46,530,971.39
支付的各项税费		14,317,691.35	4,304,028.33
支付其他与经营活动有关的现金		8,774,008.66	9,040,360.28
经营活动现金流出小计		93,830,082.18	88,359,964.59
经营活动产生的现金流量净额		51,437,012.99	62,848,280.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		463,889.02	501,312.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,860.00	
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		374,000,000.00	331,250,000.00
投资活动现金流入小计		374,483,749.02	331,751,312.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,132,163.15	122,170,722.50
投资支付的现金		50,000,000.00	50,167,180.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		374,000,000.00	331,250,000.00
投资活动现金流出小计		436,132,163.15	503,587,902.50
投资活动产生的现金流量净额		-61,648,414.13	-171,836,590.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			119,922,929.58
取得借款收到的现金		7,500,000.00	12,000,000.00
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		7,500,000.00	131,922,929.58
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	5,966,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		473,106.55	837,716.51
支付其他与筹资活动有关的现金		6,590,953.10	3,272,540.00
筹资活动现金流出小计		19,364,059.65	10,076,944.51
筹资活动产生的现金流量净额		-11,864,059.65	121,845,985.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,967.45	-8,804.72
五、现金及现金等价物净增加额		-22,051,493.34	12,848,870.41
加：期初现金及现金等价物余额		67,109,721.85	54,260,851.44
六、期末现金及现金等价物余额		45,058,228.51	67,109,721.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益
一、上年期末余额	99,800,000.00				196,002,563.32		63.06		4,943,491.18		40,828,413.75	341,574,531.31
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	99,800,000.00				196,002,563.32		63.06		4,943,491.18		40,828,413.75	341,574,531.31
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号 填列）							8,592.41		2,318,359.22		13,821,719.23	16,148,670.86
（一）综合收益总额							8,592.41				16,140,078.45	16,148,670.86
（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								2,318,359.22		-2,318,359.22			
1. 提取盈余公积								2,318,359.22		-2,318,359.22			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本年期末余额	99,800,000.00				196,002,563.32		8,655.47		7,261,850.40		54,650,132.98	357,723,202.17

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	88,800,000.00				87,079,633.74				2,690,188.95		22,926,752.92		201,496,575.61
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	88,800,000.00				87,079,633.74				2,690,188.95		22,926,752.92		201,496,575.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00				108,922,929.58		63.06		2,253,302.23		17,901,660.83		140,077,955.70
（一）综合收益总额							63.06				20,154,963.06		20,155,026.12
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00				108,922,929.58								119,922,929.58
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00				108,922,929.58								119,922,929.58
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								2,253,302.23		-2,253,302.23			
1. 提取盈余公积								2,253,302.23		-2,253,302.23			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	99,800,000.00				196,002,563.32		63.06		4,943,491.18		40,828,413.75		341,574,531.31
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	-------	--	--------------	--	---------------	--	----------------

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,800,000.00				196,002,563.32				4,943,491.18		44,491,420.56	345,237,475.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,800,000.00				196,002,563.32				4,943,491.18		44,491,420.56	345,237,475.06
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									2,318,359.22		20,865,233.00	23,183,592.22
(一) 综合收益总额											23,183,592.22	23,183,592.22
(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								2,318,359.22		-2,318,359.22		
1. 提取盈余公积								2,318,359.22		-2,318,359.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	99,800,000.00				196,002,563.32				7,261,850.40		65,356,653.56	368,421,067.28
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,800,000.00				87,079,633.74				2,690,188.95		24,211,700.45	202,781,523.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,800,000.00				87,079,633.74				2,690,188.95		24,211,700.45	202,781,523.14
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	11,000,000.00				108,922,929.58				2,253,302.23		20,279,720.11	142,455,951.92
(一) 综合收益总额											22,533,022.34	22,533,022.34
(二) 所有者投入和减少资本	11,000,000.00				108,922,929.58							119,922,929.58
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00				108,922,929.58							119,922,929.58
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								2,253,302.23		-2,253,302.23	
1. 提取盈余公积								2,253,302.23		-2,253,302.23	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	99,800,000.00			196,002,563.32				4,943,491.18		44,491,420.56	345,237,475.06

(七) 7.2 更正后的具体内容

第十一节 财务报告

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	61,883,030.47	77,934,975.30
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、（一）2	48,034,564.03	33,424,993.95
预付款项	五、（一）3	1,040,266.82	887,951.72
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、（一）4	840,516.60	1,091,155.19
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	5,925,852.16	3,406,968.42
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、（一）6	11,189,001.45	5,630,152.80
流动资产合计		128,913,231.53	122,376,197.38
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、（一）7	225,175,575.64	177,888,392.25
在建工程	五、（一）8	29,170,361.91	33,779,147.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（一）9	149,676.61	183,664.51

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）10	24,216,636.37	16,538,113.21
递延所得税资产	五、（一）11	946,503.47	1,860,888.51
其他非流动资产	五、（一）12		31,146,677.15
非流动资产合计		279,658,754.00	261,396,882.76
资产总计		408,571,985.53	383,773,080.14
流动负债：			
短期借款	五、（一）13	6,900,000.00	11,100,000.00
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、（一）14	10,269,493.75	9,049,806.62
预收款项	五、（一）15		11,747.31
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）16	5,714,634.80	5,757,884.22
应交税费	五、（一）17	6,321,561.87	3,542,818.47
其他应付款	五、（一）18	718,599.65	538,625.26
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	五、（一）19	9,652,492.05	2,009,222.81
其他流动负债			
流动负债合计		39,576,782.12	32,010,104.69
非流动负债：			
长期借款	五、（一）20		3,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（一）21	3,495,216.33	1,769,595.39
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）22	457,502.00	
递延收益	五、（一）23	4,432,367.00	3,725,807.84
递延所得税负债	五、（一）11	2,983,550.71	1,071,317.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,368,636.04	10,216,720.65
负债合计		50,945,418.16	42,226,825.34

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）24	99,800,000.00	99,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）25	196,810,868.32	196,666,243.32
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）26	8,655.47	63.06
专项储备			
盈余公积	五、（一）27	7,176,546.96	4,875,842.86
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）28	53,830,496.62	40,204,105.56
归属于母公司所有者权益合计		357,626,567.37	341,546,254.80
少数股东权益			
所有者权益合计		357,626,567.37	341,546,254.80
负债和所有者权益总计		408,571,985.53	383,773,080.14

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		45,808,228.51	67,609,721.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）1	46,579,855.58	33,422,413.84
预付款项		945,085.53	868,104.03
其他应收款	十三、（一）2	472,565.50	816,990.05
存货		5,778,731.02	3,406,968.42
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		482,513.62	
流动资产合计		100,066,979.76	106,124,198.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）3	103,167,180.00	53,167,180.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		186,783,090.80	176,860,760.22
在建工程		8,053,150.80	30,121,931.62
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,025.42	76,145.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,067,336.44	21,194,904.53
递延所得税资产		946,503.47	1,860,888.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		319,081,286.93	283,281,809.88
资产总计		419,148,266.69	389,406,008.07
流动负债：			
短期借款		6,900,000.00	11,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,628,852.59	11,816,667.21
预收款项			11,747.31
合同负债			
应付职工薪酬		4,744,508.89	5,310,516.73
应交税费		6,203,119.13	3,422,655.34
其他应付款		274,320.21	293,806.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,652,492.05	2,009,222.81
其他流动负债			
流动负债合计		39,403,292.87	33,964,615.61
非流动负债：			
长期借款			3,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,495,216.33	1,769,595.39
长期应付职工薪酬			
预计负债		457,502.00	
递延收益		4,432,367.00	3,725,807.84
递延所得税负债		2,983,550.71	1,071,317.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,368,636.04	10,216,720.65
负债合计		50,771,928.91	44,181,336.26
所有者权益：			
股本		99,800,000.00	99,800,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		196,810,868.32	196,666,243.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,176,546.96	4,875,842.86
一般风险准备			
未分配利润		64,588,922.50	43,882,585.63
所有者权益合计		368,376,337.78	345,224,671.81
负债和所有者权益合计		419,148,266.69	389,406,008.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		138,381,415.93	129,320,021.49
其中：营业收入	五、（二） 1	138,381,415.93	129,320,021.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,276,901.07	107,425,409.12
其中：营业成本	五、（二）1	84,064,083.27	74,149,832.57
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、（二）2	1,389,969.46	227,333.44
销售费用	五、（二）3	6,193,212.57	5,395,917.98
管理费用	五、（二）4	15,886,723.97	15,665,645.93
研发费用	五、（二）5	12,560,348.30	10,976,249.87
财务费用	五、（二）6	642,382.26	799,083.22
其中：利息费用		732,394.73	1,028,543.56
利息收入		128,731.72	262,409.49
资产减值损失	五、（二）7	540,181.24	211,346.11
信用减值损失			
加：其他收益	五、（二）8	3,433,614.42	614,794.30
投资收益（损失以“—”号填列）	五、（二）9	634,755.75	609,006.71
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、（二） 10	6,886.73	168,314.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,179,771.76	23,286,728.12
加：营业外收入	五、（二） 11	80,035.54	28,539.60
减：营业外支出	五、（二） 12	1,169,497.28	610,062.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,090,310.02	22,705,204.89
减：所得税费用	五、（二） 13	4,163,214.86	3,242,198.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,927,095.16	19,463,006.55
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）		15,911,659.44	19,463,006.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,435.72	
（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		15,927,095.16	19,463,006.55
六、其他综合收益的税后净额		8,592.41	63.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,592.41	63.06
（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		8,592.41	63.06
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		8,592.41	63.06

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		15,935,687.57	19,463,069.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,935,687.57	19,463,069.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.20
（二）稀释每股收益		0.16	0.20

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（二）1	135,645,364.30	129,537,962.30
减：营业成本	十三、（二）1	81,946,198.32	76,448,318.44
税金及附加		1,272,897.90	110,059.50
销售费用		6,221,215.96	5,393,593.48
管理费用		9,934,361.97	12,402,942.60
研发费用	十三、（二）2	10,269,187.15	9,583,411.20
财务费用		671,248.35	832,875.94
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		459,623.36	194,938.22
信用减值损失			
加：其他收益		3,032,691.24	438,810.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）3	463,889.02	501,312.19
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）		6,886.73	168,314.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,374,098.28	25,680,260.66
加：营业外收入		80,035.54	28,539.60

减：营业外支出		1,288,849.10	610,062.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,165,284.72	25,098,737.43
减：所得税费用		4,158,243.75	3,242,198.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,007,040.97	21,856,539.09
（一）持续经营净利润		23,007,040.97	21,856,539.09
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		23,007,040.97	21,856,539.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

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		144,620,449.05	143,497,373.35
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		451,990.57	177,350.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	4,707,170.45	4,522,125.65
经营活动现金流入小计		149,779,610.07	148,196,849.06
购买商品、接受劳务支付的现金		32,844,505.24	24,321,962.82
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		46,113,919.69	49,458,776.09
支付的各项税费		15,121,158.52	5,118,763.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2	12,703,944.89	12,442,786.56
经营活动现金流出小计		106,783,528.34	91,342,289.15
经营活动产生的现金流量净额		42,996,081.73	56,854,559.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		634,755.75	609,006.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		332,250.00	
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、(三) 3	390,800,000.00	369,250,000.00
投资活动现金流入小计		391,767,005.75	369,859,006.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,128,214.75	153,710,342.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三) 4	386,800,000.00	373,250,000.00
投资活动现金流出小计		450,928,214.75	526,960,342.98
投资活动产生的现金流量净额		-59,161,209.00	-157,101,336.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			123,860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,500,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	135,860,000.00
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	5,966,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		719,468.36	837,716.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三） 5	4,641,073.00	7,209,610.42
筹资活动现金流出小计		17,660,541.36	14,014,014.93
筹资活动产生的现金流量净额		-160,541.36	121,845,985.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,723.80	-8,741.66
五、现金及现金等价物净增加额		-16,301,944.83	21,590,467.05
加：期初现金及现金等价物余额		77,434,975.30	55,844,508.25
六、期末现金及现金等价物余额		61,133,030.47	77,434,975.30

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

(六) 母公司现金流量表

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		143,190,543.77	143,497,373.35
收到的税费返还		53,946.98	4,464.77
收到其他与经营活动有关的现金		4,604,696.36	4,759,621.32
经营活动现金流入小计		147,849,187.11	148,261,459.44
购买商品、接受劳务支付的现金		30,071,453.10	24,212,682.07
支付给职工以及为职工支付的现金		40,515,563.70	47,826,585.63
支付的各项税费		14,317,691.35	3,878,383.61
支付其他与经营活动有关的现金		8,774,008.66	10,062,667.76
经营活动现金流出小计		93,678,716.81	85,980,319.07
经营活动产生的现金流量净额		54,170,470.30	62,281,140.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		463,889.02	501,312.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		332,250.00	
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		374,000,000.00	331,250,000.00
投资活动现金流入小计		374,796,139.02	331,751,312.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,881,528.75	121,603,582.50
投资支付的现金		50,000,000.00	50,167,180.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		374,000,000.00	331,250,000.00

投资活动现金流出小计		450,881,528.75	503,020,762.50
投资活动产生的现金流量净额		-76,085,389.73	-171,269,450.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			123,860,000.00
取得借款收到的现金		7,500,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	135,860,000.00
偿还债务支付的现金		12,300,000.00	5,966,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		719,468.36	837,716.51
支付其他与筹资活动有关的现金		4,641,073.00	7,209,610.42
筹资活动现金流出小计		17,660,541.36	14,014,014.93
筹资活动产生的现金流量净额		-160,541.36	121,845,985.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,967.45	-8,804.72
五、现金及现金等价物净增加额		-22,051,493.34	12,848,870.41
加：期初现金及现金等价物余额		67,109,721.85	54,260,851.44
六、期末现金及现金等价物余额		45,058,228.51	67,109,721.85

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	99,800,000.00				196,666,243.32		63.06		4,875,842.86		40,204,105.56	341,546,254.80
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	99,800,000.00				196,666,243.32		63.06		4,875,842.86		40,204,105.56	341,546,254.80
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					144,625.00		8,592.41		2,300,704.10		13,626,391.06	16,080,312.57
(一) 综合收益总额							8,592.41				15,927,095.16	15,935,687.57
(二) 所有者投入和减少资本					144,625.00							144,625.00
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				144,625.00								144,625.00
4. 其他												
（三）利润分配								2,300,704.10	-2,300,704.10			
1. 提取盈余公积								2,300,704.10	-2,300,704.10			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	99,800,000.00			196,810,868.32		8,655.47		7,176,546.96	53,830,496.62			357,626,567.37

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	88,800,000.00				87,079,633.74				2,690,188.95		22,926,752.92	201,496,575.61
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	88,800,000.00				87,079,633.74				2,690,188.95		22,926,752.92	201,496,575.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00				109,586,609.58		63.06		2,185,653.91		17,277,352.64	140,049,679.19
（一）综合收益总额							63.06				19,463,006.55	19,463,069.61
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00				113,523,680.00							124,523,680.00
1. 股东投入的普通股	11,000,000.00				112,860,000.00							123,860,000.00
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					663,680.00							663,680.00

4. 其他												
（三）利润分配								2,185,653.91	-2,185,653.91			
1. 提取盈余公积								2,185,653.91	-2,185,653.91			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-3,937,070.42							-3,937,070.42
四、本年期末余额	99,800,000.00				196,666,243.32		63.06	4,875,842.86	40,204,105.56			341,546,254.80

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	99,800,000.00				196,666,243.32				4,875,842.86		43,882,585.63	345,224,671.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,800,000.00				196,666,243.32				4,875,842.86		43,882,585.63	345,224,671.81
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					144,625.00				2,300,704.10		20,706,336.87	23,151,665.97
(一) 综合收益总额											23,007,040.97	23,007,040.97
(二)所有者投入和减少资本					144,625.00							144,625.00
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				144,625.00							144,625.00
4. 其他											
(三) 利润分配							2,300,704.10		-2,300,704.10		
1. 提取盈余公积							2,300,704.10		-2,300,704.10		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东） 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本（或 股本）											
2. 盈余公积转增资本（或 股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本年期末余额	99,800,000.00				196,810,868.32				7,176,546.96		64,588,922.50	368,376,337.78
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,800,000.00				87,079,633.74				2,690,188.95		24,211,700.45	202,781,523.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,800,000.00				87,079,633.74				2,690,188.95		24,211,700.45	202,781,523.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,000,000.00				109,586,609.58				2,185,653.91		19,670,885.18	142,443,148.67
（一）综合收益总额											21,856,539.09	21,856,539.09
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00				113,523,680.00							124,523,680.00
1．股东投入的普通股	11,000,000.00				112,860,000.00							123,860,000.00
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					663,680.00							663,680.00
4．其他												
（三）利润分配									2,185,653.91		-2,185,653.91	

1. 提取盈余公积								2,185,653.91		-2,185,653.91	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-3,937,070.42						-3,937,070.42
四、本年期末余额	99,800,000.00				196,666,243.32			4,875,842.86		43,882,585.63	345,224,671.81

（八）8.1 更正事项的具体内容

广东利扬芯片测试股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

.....

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供集成电路测试、封装测试服务。测试服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将完成测试后的产品交付给服务客户，且测试服务收入金额已确定，已经收回货款或已与客户对账确认且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

.....

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,608,348.13	应收票据及应收账款	33,424,993.95
应收账款	31,816,645.82		
应收利息		其他应收款	1,119,431.70
应收股利			
其他应收款	1,119,431.70		
固定资产	177,888,392.25	固定资产	177,888,392.25
固定资产清理			
在建工程	33,779,147.13	在建工程	33,779,147.13
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	9,049,806.62
应付账款	9,049,806.62		
应付利息		其他应付款	538,625.26
应付股利			
其他应付款	538,625.26		
长期应付款	3,178,818.20	长期应付款	3,178,818.20
专项应付款			
管理费用	28,855,858.81	管理费用	17,879,608.94
		研发费用	10,976,249.87
收到其他与经营活动有关的现金[注]	735,625.65	收到其他与经营活动有关的现金	4,522,125.65
收到其他与投资活动有关的现金[注]	373,036,500.00	收到其他与投资活动有关的现金	369,250,000.00

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 3,786,500.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础

的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东利扬芯片测试股份有限公司	15%
利扬芯片（香港）测试有限公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 2016 年 11 月本公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644002262，有效期为 3 年，2016 年至 2018 年本公司企业所得税减按 15.00%税率计缴。

2. 依据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号），东莞利致公司于 2017 年 4 月 24 日在东莞市国家税务局南城税务分局完成备案，自 2017 年起享受企业所得税 2 免 3 减半优惠。

3. 依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），东莞利致公司于 2015 年 11 月 23 日东莞市国家税务局南城税务分局完成备案，对于其销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	69,600.54	123,008.90

银行存款	61,063,429.93	77,311,966.40
其他货币资金	750,000.00	500,000.00
合 计	61,883,030.47	77,934,975.30
其中：存放在境外的款项总额	183,129.12	161,980.70

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行借款保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	659,291.34	1,608,348.13
应收账款	47,375,272.69	31,816,645.82
合 计	48,034,564.03	33,424,993.95

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	659,291.34		659,291.34	1,608,348.13		1,608,348.13
小 计	659,291.34		659,291.34	1,608,348.13		1,608,348.13

2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,840,487.31	100.00	1,465,214.62	3.00	47,375,272.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	48,840,487.31	100.00	1,465,214.62	3.00	47,375,272.69

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				

按信用风险特征组合计提坏账准备	32,800,665.79	100.00	984,019.97	3.00	31,816,645.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	32,800,665.79	100.00	984,019.97	3.00	31,816,645.82

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,840,487.31	1,465,214.62	3.00
小 计	48,840,487.31	1,465,214.62	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 481,194.65 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
深圳市汇顶科技股份有限公司	30,203,487.47	61.84	906,104.62
珠海全志科技股份有限公司	4,233,606.17	8.67	127,008.19
深圳市锐能微科技有限公司	1,741,693.46	3.57	52,250.80
紫光同芯微电子有限公司	1,486,006.51	3.04	44,580.20
国民技术股份有限公司	1,375,169.32	2.82	41,255.08
小 计	39,039,962.93	79.94	1,171,198.89

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	996,229.33	95.77		996,229.33	828,157.42	93.27		828,157.42
1-2 年	8,959.49	0.86		8,959.49	59,794.30	6.73		59,794.30
2-3 年	35,078.00	3.37		35,078.00				
合 计	1,040,266.82	100.00		1,040,266.82	887,951.72	100.00		887,951.72

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
汉民科技(上海)有限公司	589,200.28	56.64
赛勉管理咨询(上海)有限公司	111,672.00	10.73
恩欣格工程塑料(上海)有限公司	42,500.00	4.09
南昌航空大学	36,000.00	3.46

深圳市荣进电子开发有限公司	30,354.49	2.92
小 计	809,726.77	77.84

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	937,151.40	100.00			937,151.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	937,151.40	100.00			937,151.40

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,128,803.40	100.00	9,371.70	0.83	1,119,431.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,128,803.40	100.00	9,371.70	0.83	1,119,431.70

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	937,151.40		
小 计	937,151.40		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-9,371.70 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	937,151.40	806,933.40
周转备用金		9,480.00
往来款		312,390.00
小 计	937,151.40	1,128,803.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中华人民共和国东莞海关	保证金	400,000.00	1-2 年	42.68		否
上海统嘉科技发展有限公司	押金	367,903.00	0-2 年	39.26		否
广东合生创富融资有限公司	保证金	117,295.00	0-2 年	12.52		否

瞿伟忠	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.53		否
瞿稼农	押金保证金	3,800.00	1 年以内	0.41		否
小 计		893,998.00		95.40		

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,327,321.59		4,327,321.59	2,957,454.22		2,957,454.22
其他周转材料	1,598,530.57		1,598,530.57	449,514.20		449,514.20
合 计	5,925,852.16		5,925,852.16	3,406,968.42		3,406,968.42

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		4,000,000.00
预缴企业所得税	482,513.62	129,215.61
待抵扣进项税	10,706,487.83	1,500,937.19
合 计	11,189,001.45	5,630,152.80

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	生产设备	办公设备	运输工具	其他类设备	电子设备	小 计
账面原值						
期初数	219,072,842.63	1,332,753.11	1,639,927.04	3,323,773.44	4,493,894.53	229,863,190.75
本期增加金额	72,421,366.40	107,422.80	98,069.85	583,057.45	1,034,008.00	74,243,924.50
1) 购置	1,212,322.01	107,422.80	98,069.85	583,057.45	1,034,008.00	3,034,880.11
2) 在建工程转入	71,209,044.39					71,209,044.39
本期减少金额			115,793.00		94,017.09	209,810.09
1) 处置或报废			115,793.00		94,017.09	209,810.09
期末数	291,494,209.03	1,440,175.91	1,622,203.89	3,906,830.89	5,433,885.44	303,897,305.16
累计折旧						
期初数	47,436,546.22	600,979.49	747,544.68	673,498.21	2,516,229.90	51,974,798.50
本期增加金额	24,760,456.27	356,521.07	266,155.74	663,387.64	899,729.88	26,946,250.60
1) 计提	24,760,456.27	356,521.07	266,155.74	663,387.64	899,729.88	26,946,250.60
本期减少金额			110,003.35		89,316.23	199,319.58
1) 处置或报废			110,003.35		89,316.23	199,319.58
期末数	72,197,002.49	957,500.56	903,697.07	1,336,885.85	3,326,643.55	78,721,729.52
账面价值						
期末账面价值	219,297,206.54	482,675.35	718,506.82	2,569,945.04	2,107,241.89	225,175,575.64

期初账面价值	171,636,296.41	731,773.62	892,382.36	2,650,275.23	1,977,664.63	177,888,392.25
--------	----------------	------------	------------	--------------	--------------	----------------

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	18,603,810.27	3,026,467.61		15,577,342.66
小 计	18,603,810.27	3,026,467.61		15,577,342.66

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
千级净化车间工程	1,794,545.47		1,794,545.47	4,961,715.51		4,961,715.51
测试设备	27,375,816.44		27,375,816.44	28,817,431.62		28,817,431.62
小 计	29,170,361.91		29,170,361.91	33,779,147.13		33,779,147.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
千级净化车间工程	18,000,000.00	4,961,715.51	9,296,464.23		12,463,634.27	1,794,545.47
测试设备	80,000,000.00	28,817,431.62	69,767,429.21	71,209,044.39		27,375,816.44
小 计		33,779,147.13	79,063,893.44	71,209,044.39	12,463,634.27	29,170,361.91

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
千级净化车间工程	82.02	80.00				自有资金
测试设备	81.13	89.00				自有资金
小 计						

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	208,661.35	208,661.35
本期增加金额	8,448.28	8,448.28
1) 购置	8,448.28	8,448.28
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	217,109.63	217,109.63
累计摊销		
期初数	24,996.84	24,996.84
本期增加金额	42,436.18	42,436.18
1) 计提	42,436.18	42,436.18

本期减少金额		
1) 处置		
期末数	67,433.02	67,433.02
账面价值		
期末账面价值	149,676.61	149,676.61
期初账面价值	183,664.51	183,664.51

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
净化车间工程	1,744,602.08	4,891,891.89	1,026,334.70		5,610,159.27
配电工程	247,905.09	264,751.35	128,264.72		384,391.72
治具	2,872,284.32	4,025,878.52	3,906,813.70		2,991,349.14
其他服务费	89,729.74		89,729.74		
厂房装修工程	11,583,591.98	7,306,991.03	3,659,846.77		15,230,736.24
合 计	16,538,113.21	16,489,512.79	8,810,989.63		24,216,636.37

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,420,154.17	213,023.12	983,085.34	147,462.80
递延收益	4,432,367.00	664,855.05	3,725,807.84	558,871.18
二手设备折旧差异			5,449,509.82	817,426.47
差错更正产生的递延所得税资产			2,247,520.40	337,128.06
预计负债	457,502.00	68,625.30		
合 计	6,310,023.17	946,503.47	12,405,923.40	1,860,888.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	19,890,338.04	2,983,550.71	7,142,116.15	1,071,317.42
合 计	19,890,338.04	2,983,550.71	7,142,116.15	1,071,317.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

其他应收款坏账准备		9,371.70
应收账款坏账准备	45,060.47	934.63
可抵扣亏损	12,863,343.28	2,762,261.30
未实现销售利润	3,245,617.28	3,594,896.75
小 计	16,154,021.03	6,367,464.38

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	2,746,825.58	2,762,261.30	
2023 年	10,116,517.70		
小 计	12,863,343.28	2,762,261.30	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		31,146,677.15
合 计		31,146,677.15

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	6,900,000.00	11,100,000.00
合 计	6,900,000.00	11,100,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	10,269,493.75	9,049,806.62
合 计	10,269,493.75	9,049,806.62

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购货款	3,517,270.95	6,068,406.27
应付设备款	5,485,930.63	2,981,400.35
费用类	1,266,292.17	
小 计	10,269,493.75	9,049,806.62

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款		11,747.31
合 计		11,747.31

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,731,854.82	43,412,197.61	43,484,275.65	5,659,776.78
离职后福利—设定提存计划	26,029.40	2,596,108.88	2,567,280.26	54,858.02
辞退福利				
合 计	5,757,884.22	46,008,306.49	46,051,555.91	5,714,634.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,621,435.82	39,543,170.17	39,635,102.26	5,529,503.73
职工福利费		2,660,442.26	2,660,442.26	
社会保险费	11,507.00	666,557.18	654,205.13	23,859.05
其中：医疗保险费	10,322.30	513,493.17	502,140.57	21,674.90
工伤保险费	287.20	25,987.98	25,973.84	301.34
生育保险费	897.50	127,076.03	126,090.72	1,882.81
住房公积金	98,912.00	542,028.00	534,526.00	106,414.00
工会经费和职工教育经费				
小 计	5,731,854.82	43,412,197.61	43,484,275.65	5,659,776.78

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	25,129.80	2,504,065.35	2,476,226.35	52,968.80
失业保险费	899.60	92,043.53	91,053.91	1,889.22
小 计	26,029.40	2,596,108.88	2,567,280.26	54,858.02

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,945,301.40	452,368.01
企业所得税	4,971.11	2,831,086.42
代扣代缴个人所得税	187,834.81	250,198.59
城市维护建设税	105,087.53	5,346.51
教育费附加	45,037.51	2,291.36
地方教育附加	30,025.01	1,527.58
印花税	3,304.50	

合 计	6,321,561.87	3,542,818.47
-----	--------------	--------------

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	678,599.65	498,625.26
保证金	40,000.00	40,000.00
合 计	718,599.65	538,625.26

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,650,000.00	600,000.00
合 计	3,650,000.00	600,000.00

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押保证借款		3,650,000.00
合 计		3,650,000.00

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁设备款	9,497,708.38	3,178,818.20
合 计	9,497,708.38	3,178,818.20

22. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计赔偿款	457,502.00		因烤箱故障，致使一批检测产品发生异常
合 计	457,502.00		

(2) 其他说明

因烤箱故障，致使一批检测产品发生异常，经与客户协商按照客户的成本价进行赔偿，截至2018年12月31日，双方暂未最终确认赔偿金额。

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,725,807.84	1,200,000.00	493,440.84	4,432,367.00	与资产相关的政府补

					助
合 计	3,725,807.84	1,200,000.00	493,440.84	4,432,367.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补 助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
机器人应用项目	3,725,807.84		447,386.76	3,278,421.08	与资产相关
智能手机触摸屏 控制芯片批量测 试项目		1,200,000.00	46,054.08	1,153,945.92	与资产相关
小 计	3,725,807.84	1,200,000.00	493,440.84	4,432,367.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新 股	送股	公积金 转 股	其他	小计	
股份总数	99,800,000						99,800,000

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	188,502,563.32			188,502,563.32
其他资本公积	7,500,000.00			7,500,000.00
合 计	196,002,563.32			196,002,563.32

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	63,068,592.41				8,592.41		8,655.47
其中：外币财务报表折算差额	63,068,592.41				8,592.41		8,655.47
其他综合收益合计	63,068,592.41				8,592.41		8,655.47

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,943,491.18	2,318,359.22		7,261,850.40
合 计	4,943,491.18	2,318,359.22		7,261,850.40

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	40,828,413.75	29,020,040.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,093,287.80
调整后期初未分配利润	40,828,413.75	22,926,752.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,140,078.45	20,154,963.06
减：提取法定盈余公积	2,318,359.22	2,253,302.23
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	54,650,132.98	40,828,413.75

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	133,415,881.67	78,110,814.32	125,152,753.89	68,795,893.61
其他业务收入	4,965,534.26	3,860,945.54	4,167,267.60	2,833,679.23
合 计	138,381,415.93	81,971,759.86	129,320,021.49	71,629,572.84

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	755,428.91	66,973.45
教育费附加	323,755.22	28,702.90
地方教育附加	215,836.82	19,135.29
印花税	91,623.71	107,813.00
车船税	3,324.80	4,708.80
合 计	1,389,969.46	227,333.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,800,253.81	2,102,503.05
运费	1,958,101.09	1,707,904.10
业务招待费	673,200.98	585,335.91
差旅费	295,527.90	263,088.69
展位费	217,624.42	181,310.20
其他	175,009.89	111,230.29
折旧	45,988.53	47,754.99
广告宣传费	22,825.95	26,004.24
报关费	4,680.00	13,403.23
合 计	6,193,212.57	5,038,534.70

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	10,909,279.78	10,774,312.47
开办费	1,783,748.92	2,447,942.98
折旧及摊销	1,406,678.70	649,617.04
咨询服务费	571,372.84	1,950,030.03
差旅费	386,436.29	320,203.51
业务招待费	327,500.62	348,716.82
水电费	303,623.11	232,150.60
办公费	289,646.21	398,444.64
其他	1,856,135.91	758,190.85
合 计	17,834,422.38	17,879,608.94

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	6,259,663.08	6,193,920.80
折旧与摊销	3,743,057.85	2,319,576.32
直接投入	2,240,465.04	2,353,364.15
其他	317,162.33	109,388.60
合 计	12,560,348.30	10,976,249.87

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,183,069.73	1,028,543.56

利息收入	-128,731.72	-262,409.49
银行手续费	62,488.12	24,144.43
汇兑损益	-23,768.87	8,804.72
合 计	1,093,057.26	799,083.22

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	471,822.95	183,069.60
合 计	471,822.95	183,069.60

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	493,440.84	123,352.16	493,440.84
与收益相关的政府补助	3,390,848.58	491,442.14	2,992,804.99
合 计	3,884,289.42	614,794.30	3,486,245.83

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品利息收益	634,755.75	609,006.71
合 计	634,755.75	609,006.71

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,886.73	168,314.74	6,886.73
合 计	6,886.73	168,314.74	6,886.73

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

赔款收入	20,155.00	10,000.00	20,155.00
其他	59,880.54	18,539.60	59,880.54
合 计	80,035.54	28,539.60	80,035.54

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	1,700.94	251,847.80	1,700.94
对外捐赠	31,500.00	12,000.00	31,500.00
赔款损失	1,136,296.34	346,215.03	1,136,296.34
合 计	1,169,497.28	610,062.83	1,169,497.28

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,336,596.53	4,281,077.81
递延所得税费用	2,826,618.33	-1,038,879.47
合 计	4,163,214.86	3,242,198.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	20,303,293.31	23,397,161.40
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,045,494.00	3,509,574.21
子公司适用不同税率的影响	-741,343.09	121,757.46
调整以前期间所得税的影响	1,154,554.53	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,103.14	93,265.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,471,472.82	1,231,131.87
企业所得税两免三减半优惠	-670,782.99	-994,774.69
研发费用加计扣除	-1,155,283.55	-718,755.84
所得税费用	4,163,214.86	3,242,198.34

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	371,626.39	63,459.71
政府补助	4,192,804.99	4,167,716.85
利息收入	128,731.72	262,409.49
其他收入	80,035.54	28,539.60

合 计	4,773,198.64	4,522,125.65
-----	--------------	--------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
营业外支出	711,995.28	263,847.80
租金	1,650,970.68	2,295,787.50
付现的费用	9,140,258.85	8,367,249.31
往来款项		493,594.47
合 计	11,503,224.81	11,420,479.08

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品本金	390,800,000.00	369,250,000.00
合 计	390,800,000.00	369,250,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	386,800,000.00	369,250,000.00
合 计	386,800,000.00	369,250,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入借款保证金	250,000.00	500,000.00
支付融资租赁款	6,340,953.10	2,772,540.00
合 计	6,590,953.10	3,272,540.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,140,078.45	20,154,963.06
加：资产减值准备	471,777.88	183,069.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,946,250.60	21,024,740.33
无形资产摊销	42,436.18	21,686.20
长期待摊费用摊销	8,810,845.95	3,193,686.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-6,886.73	-168,314.74
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,159,345.93	1,037,348.28
投资损失(收益以“－”号填列)	-634,755.75	-609,006.71
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	914,385.04	-878,596.36

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,912,233.29	-160,283.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,518,883.74	-2,301,497.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,534,238.74	-9,265,408.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,548,900.63	20,921,877.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,251,677.74	53,154,264.85
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	61,133,030.47	77,434,975.30
减: 现金的期初余额	77,434,975.30	55,844,508.25
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,301,944.83	21,590,467.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	61,133,030.47	77,434,975.30
其中: 库存现金	69,600.54	122,258.90
可随时用于支付的银行存款	61,063,429.93	77,312,716.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	61,133,030.47	77,434,975.30
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	183,129.12	161,980.70

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	750,000.00	银行借款保证金
合 计	750,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元	87,155.77	6.8632	598,167.48
其中: 港币	166,474.63	0.8762	145,865.07

应收票据及应收账款			
其中：美元	14,081.02	6.8632	96,640.88

(2) 境外经营实体说明

利扬香港公司境外主要经营地香港，记账本位币港元，记账本位币选择依据是根据经营地业务活动结算的货币（港币）作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
机器换人 应用项目	3,725,807.84		447,386.76	3,278,421.08	其他收益	东 经 信 函 (2017) 1035 号、东 经 信 函 (2017) 1425 号
智能手机触摸屏 控制芯片批量测 试生产线项目		1,200,000.00	46,054.08	1,153,945.92	其他收益	东 经 信 函 (2018)941 号、东经信 函 (2018) 966 号
小 计	3,725,807.84	1,200,000.00	493,440.84	4,432,367.00	3,725,807.84	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年发展利用资本市场资助资金（新三板挂牌后融资资助）	975,400.00	其他收益	东经信函[2018]1619 号
2017 年企业研发补助资金	459,286.00	其他收益	粤财工[2015]59 号
2018 年促进经济发展专项资金（进口贴息）项目	450,675.00	其他收益	粤府[2016]86 号
增值税即征即退返	398,043.59	其他收益	
2017 年促进民营经济发展专项资金补助（上市融资项目）	235,800.00	其他收益	东经信函[2018]397 号
2017 年度东莞市科技创新券兑现	220,000.00	其他收益	东财[2015]69 号
2017 年东莞市科学技术局 2017 年企业研究开发省级财政补助款	133,414.00	其他收益	东府办[2015]69 号
2017 年度东莞市工程中心认定资助项目经费（东莞市智能手机指纹触控芯片测试技术研究中心）	100,000.00	其他收益	东科[2018]175 号
2017 年东莞市科学技术局 17 市工程中心认定倍增补助款	100,000.00	其他收益	东科[2018]175 号
其他补助项目	318,229.99	其他收益	
小 计	3,390,848.58		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
贷款贴息		246,361.81	246,361.81		财务费用	东财函[2018]212 号；东财

						函[2018]1326号；东财函[2018]2797号
小计		246,361.81	246,361.81			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,130,651.23 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
东莞利扬公司	注销	2018年5月18日	-119,895.51	15,435.72

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞利致公司	东莞市	东莞市	软件业	100.00		设立
上海利扬公司	上海市	上海市	集成电路测试业	100.00		设立
利扬香港公司	香港	香港	商业贸易	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 79.93% (2017 年 12 月 31 日：82.00%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	937,151.40				937,151.40
应收票据	659,291.34				659,291.34
小 计	1,596,442.74				1,596,442.74

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	816,413.40				816,413.40
小 计	816,413.40				816,413.40

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要运用银行借款等融资手段。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,550,000.00	10,874,132.71	10,874,132.71		
应付票据及应付账款	10,269,493.75	10,269,493.75	10,269,493.75		
其他应付款	718,599.65	718,599.65	718,599.65		
长期应付款	9,497,708.38	10,373,328.00	6,767,346.00	3,605,982.00	
小 计	31,035,801.78	32,235,554.11	28,629,572.11	3,605,982.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,350,000.00	16,256,245.00	12,363,520.00	3,892,725.00	
应付票据及应付账款	9,049,806.62	9,049,806.62	9,049,806.62		
其他应付款	538,625.26	538,625.26	538,625.26		
长期应付款	3,178,818.20	3,410,649.00	1,552,635.00	1,858,014.00	
小 计	28,117,250.08	29,255,325.88	23,504,586.88	5,750,739.00	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,650,000.00元(2017年12月31日：人民币4,250,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

黄江先生为本公司的实际控制人，其中黄江先生直接持有本公司 41.43%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辜诗涛	董事
黄主	董事
谢春兰	实际控制人的妻子
黄惠娥	董事黄主的妻子
徐杰锋	监事
东莞市万兴汽配有限公司（以下简称万兴汽配）	监事徐杰锋近亲属有重大影响力的持股公司
郭汝福	万兴汽配委托其签署房屋租赁合同及收取房租

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
郭汝福	厂房、宿舍	2,447,379.60	2,410,576.80

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
黄江	10,000,000.00	2018-06-12	2020-06-11	否
黄江、黄主、谢春兰	5,000,000.00	2018-03-29	2022-03-28	否
黄江、谢春兰	5,000,000.00	2016-09-08	2019-09-07	否
黄江、黄主、谢春兰、黄惠娥	2,500,000.00	2018-08-28	2019-08-27	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	528.19 万元	452.15 万元

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019年4月19日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于广东利扬芯片测试股份有限公司2019年股票发行方案的议案》，本次募集资金用于拓展公司自身产能、补充流动资金以及全资子公司上海利扬芯片测试有限公司（三期）投入。本次发行股票的价格为每股人民币

14.00 元，发行股份数量不超过 15,000,000 股（含 15,000,000 股），预计募集资金总额不超过人民币 210,000,000.00 元（含 210,000,000.00 元）。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

（一）本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
FT	79,430,214.41	49,510,199.88
CP	50,520,633.29	25,919,328.90
编带	3,371,356.47	2,681,285.54
其他	93,677.50	
小 计	133,415,881.67	78,110,814.32

（二）本公司产品境内外的销售收入及成本明细如下：

项 目	境内	境外
主营业务收入	132,965,613.40	450,268.27
主营业务成本	77,850,979.89	259,834.43

2. 其他重要事项

2019 年 4 月 19 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司拟进行融资租赁暨关联方提供担保的议案》，拟向符合资质的融资租赁公司进行融资租赁合作，拟融资/授信金额不超过人民币 5000 万元（含），关联方黄江、谢春兰为上述融资租赁提供保证担保；审议通过了《关于上海利扬芯片测试有限公司拟进行融资租赁暨关联方提供担保的议案》，拟向符合资质的融资租赁公司进行融资租赁合作，拟融资/授信金额不超过人民币 5000 万元（含），关联方黄江、谢春兰、利扬芯片公司为上述融资租赁提供保证担保。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	659,291.34	1,608,348.13
应收账款	45,920,564.24	31,814,065.71
合 计	46,579,855.58	33,422,413.84

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	659,291.34		659,291.34	1,608,348.13		1,608,348.13
小 计	659,291.34		659,291.34	1,608,348.13		1,608,348.13

2) 期末公司无已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,340,718.39	100.00	1,420,154.15	3.00	45,920,564.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	47,340,718.39	100.00	1,420,154.15	3.00	45,920,564.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,797,151.05	100.00	983,085.34	3.00	31,814,065.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	32,797,151.05	100.00	983,085.34	3.00	31,814,065.71

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,340,718.39	1,420,154.15	3.00
小 计	47,340,718.39	1,420,154.15	3.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 437,068.81 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
深圳市汇顶科技股份有限公司	30,203,487.47	63.80	906,104.62
珠海全志科技股份有限公司	4,233,606.17	8.94	127,008.19
深圳市锐能微科技有限公司	1,741,693.46	3.68	52,250.80
紫光同芯微电子有限公司	1,486,006.51	3.14	44,580.20
国民技术股份有限公司	1,375,169.32	2.90	41,255.08
小 计	39,039,962.93	82.46	1,171,198.89

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	517,295.00	100.00			517,295.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	517,295.00	100.00			517,295.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	839,165.00	100.00	9,371.70	1.12	829,793.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	839,165.00	100.00	9,371.70	1.12	829,793.30

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	517,295.00		
小 计	517,295.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-9,371.70 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
子公司借款		100,000.00
周转备用金		9,480.00
押金保证金	517,295.00	417,295.00
往来款		312,390.00
合 计	517,295.00	839,165.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中华人民共和国东莞海关	保证金	400,000.00	1-2 年	77.33		否
广东合生创富融资有限公司	押金	117,295.00	1 年以内、1-2 年	22.67		否
小 计		517,295.00		100.00		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,167,180.00		103,167,180.00	53,167,180.00		53,167,180.00
合 计	103,167,180.00		103,167,180.00	53,167,180.00		53,167,180.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
东莞利致公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海利扬公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
利扬香港公司	167,180.00			167,180.00		
小 计	53,167,180.00	50,000,000.00		103,167,180.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,064,164.39	76,310,061.02	125,370,694.70	71,094,379.48
其他业务收入	4,581,199.91	3,543,813.89	4,167,267.60	2,833,679.23
合 计	135,645,364.30	79,853,874.91	129,537,962.30	73,928,058.71

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	4,175,867.57	5,030,359.97
其他	305,070.56	109,388.60
折旧与摊销	3,602,935.11	2,319,576.32
直接投入	2,185,313.91	2,124,086.31
合 计	10,269,187.15	9,583,411.20

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品利息收益	463,889.02	501,312.19
合 计	463,889.02	501,312.19

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,886.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,486,245.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	634,755.75	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,089,461.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,038,426.57	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	340,074.23	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,698,352.34	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.62	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,140,078.45
非经常性损益	B	2,698,352.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,441,726.11

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	341,574,531.31
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	349,644,570.54
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.84%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,140,078.45
非经常性损益	B	2,698,352.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	13,441,726.11
期初股份总数	D	99,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	99,800,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(八) 8.2 更正后的具体内容

广东利扬芯片测试股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

.....

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供集成电路测试、封装测试服务。测试服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将完成测试后的产品交付给服务客户，且测试服务收入金额已确定，已经收回货款或已与

客户对账确认且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,608,348.13	应收票据及应收账款	33,424,993.95
应收账款	31,816,645.82		
应收利息		其他应收款	1,119,431.70
应收股利			
其他应收款	1,119,431.70	固定资产	177,888,392.25
固定资产	177,888,392.25		
固定资产清理		在建工程	33,779,147.13
在建工程	33,779,147.13		
工程物资		应付票据及应付账款	9,049,806.62
应付票据			
应付账款	9,049,806.62	其他应付款	538,625.26
应付利息			
应付股利		长期应付款	3,178,818.20
其他应付款	538,625.26		
长期应付款	3,178,818.20	管理费用	17,879,608.94
专项应付款			
管理费用	28,855,858.81	研发费用	10,976,249.87
收到其他与经营活动有关的现金[注]	735,625.65	收到其他与经营活动有关的现金	4,522,125.65
收到其他与投资活动有关的现金[注]	373,036,500.00	收到其他与投资活动有关的现金	369,250,000.00

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 3,786,500.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》

《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

二、1) 按《新金融工具准则》调整其他应收款计提金融资产减值准备；2) 确认部分员工离职

后将公司原授予其股权转让给其他员工，公司按照相应股权转让时点的公允价格与入股价格之差补充确认了股份支付；3）科目重分类调整

本次更正对 2018 年度财务报表主要项目调整前后对照如下：

1. 资产负债表项目

受重要影响的报表项目	调整前	调整后	影响金额
其他应收款	937,151.40	840,516.60	-96,634.80
一年内到期的非流动负债	3,650,000.00	9,652,492.05	6,002,492.05
长期应付款	9,497,708.38	3,495,216.33	-6,002,492.05
资本公积	196,002,563.32	196,810,868.32	808,305.00
盈余公积	7,261,850.40	7,176,546.96	-85,303.44
未分配利润	54,650,132.98	53,830,496.62	-819,636.36

2. 利润表项目

受重要影响的报表项目	调整前	调整后	影响金额
营业成本	81,971,759.86	84,064,083.27	2,092,323.41
管理费用	17,834,422.38	15,886,723.97	-1,947,698.41
财务费用	1,093,057.26	642,382.26	-450,675.00
其他收益	3,884,289.42	3,433,614.42	-450,675.00
资产减值损失	-471,822.95	-540,181.24	-68,358.29
净利润	16,140,078.45	15,927,095.16	-212,983.29

3. 现金流量表项目

受重要影响的报表项目	调整前	调整后	影响金额
销售商品、提供劳务收到的现金	142,752,382.24	144,620,449.05	1,868,066.81
收到其他与经营活动有关的现金	4,773,198.64	4,707,170.45	-66,028.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	473,106.55	719,468.36	246,361.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,860.00	332,250.00	312,390.00
购买商品、接受劳务支付的现金	32,987,590.69	32,844,505.24	-143,085.45
支付其他与经营活动有关的现金	11,503,224.81	12,703,944.89	1,200,720.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,367,902.47	64,128,214.75	12,760,312.28
支付其他与筹资活动有关的现金	6,590,953.10	4,641,073.00	-1,949,880.10

收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
----------------	--	---------------	---------------

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广东利扬芯片测试股份有限公司	15%
利扬芯片（香港）测试有限公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 2016年11月本公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201644002262，有效期为3年，2016年至2018年本公司企业所得税减按15.00%税率计缴。

2. 依据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），东莞利致公司于2017年4月24日在东莞市国家税务局南城税务分局完成备案，自2017年起享受企业所得税2免3减半优惠。

3. 依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），东莞利致公司于2015年11月23日东莞市国家税务局南城税务分局完成备案，对于其销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	69,600.54	123,008.90

银行存款	61,063,429.93	77,311,966.40
其他货币资金	750,000.00	500,000.00
合 计	61,883,030.47	77,934,975.30
其中：存放在境外的款项总额	183,129.12	161,980.70

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行借款保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	659,291.34	1,608,348.13
应收账款	47,375,272.69	31,816,645.82
合 计	48,034,564.03	33,424,993.95

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	659,291.34		659,291.34	1,608,348.13		1,608,348.13
小 计	659,291.34		659,291.34	1,608,348.13		1,608,348.13

2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,840,487.31	100.00	1,465,214.62	3.00	47,375,272.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	48,840,487.31	100.00	1,465,214.62	3.00	47,375,272.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,800,665.79	100.00	984,019.97	3.00	31,816,645.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	32,800,665.79	100.00	984,019.97	3.00	31,816,645.82

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,840,487.31	1,465,214.62	3.00
小 计	48,840,487.31	1,465,214.62	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 481,194.65 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
深圳市汇顶科技股份有限公司	30,203,487.47	61.84	906,104.62
珠海全志科技股份有限公司	5,371,502.84	11.00	161,145.09
深圳市锐能微科技有限公司	1,741,693.46	3.57	52,250.80
紫光同芯微电子有限公司	1,486,006.51	3.04	44,580.20
国民技术股份有限公司	1,375,169.32	2.82	41,255.08
小 计	40,177,859.60	82.27	1,205,335.79

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	996,229.33	95.77		996,229.33	828,157.42	93.27		828,157.42
1-2 年	8,959.49	0.86		8,959.49	59,794.30	6.73		59,794.30
2-3 年	35,078.00	3.37		35,078.00				
合 计	1,040,266.82	100.00		1,040,266.82	887,951.72	100.00		887,951.72

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
汉民科技(上海)有限公司	589,200.28	56.64
赛勉管理咨询(上海)有限公司	111,672.00	10.73

恩欣格工程塑料（上海）有限公司	42,500.00	4.09
南昌航空大学	36,000.00	3.46
深圳市荣进电子开发有限公司	30,354.49	2.92
小 计	809,726.77	77.84

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	937, 151. 40	100. 00	96,634.80	10.31	840,516.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	937, 151. 40	100. 00	96,634.80	10.31	840, 516. 60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,128,803.40	100.00	37,648.21	3.34	1,091,155.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,128,803.40	100.00	37,648.21	3.34	1,091,155.19

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	937,151.40	96,634.80	10.31
小 计	937,151.40	96,634.80	10.31

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 58,986.59 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	937,151.40	806,933.40
周转备用金		9,480.00
往来款		312,390.00
小 计	937,151.40	1,128,803.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中华人民共和国东莞海关	押金保证金	400,000.00	1-2 年	42.68	40,000.00
上海统嘉科技发展有限公司	押金保证金	360,216.00	1-2 年	38.44	36,021.60
		7,687.00	1 年以内	0.82	230.61
广东合生创富融资有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	10.67	3,000.00
		17,295.00	1-2 年	1.85	1,729.50
东莞市高盛科技园有限公司	押金保证金	1,183.2	1-2 年	0.13	118.32
		14,015.20	3 年以上	1.50	14,015.20
瞿伟忠	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.53	150.00
小 计		905,396.40		96.62	95,265.23

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未交付劳务	4,327,321.59		4,327,321.59	2,957,454.22		2,957,454.22
其他周转材料	1,598,530.57		1,598,530.57	449,514.20		449,514.20
合 计	5,925,852.16		5,925,852.16	3,406,968.42		3,406,968.42

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		4,000,000.00
预缴企业所得税	482,513.62	129,215.61
待抵扣进项税	10,706,487.83	1,500,937.19
合 计	11,189,001.45	5,630,152.80

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	生产设备	办公电子设备	运输工具	其他类设备	小 计
账面原值					
期初数	219,072,842.63	5,826,647.64	1,639,927.04	3,323,773.44	229,863,190.75
本期增加金额	72,421,366.40	1,141,430.80	98,069.85	583,057.45	74,243,924.50
1) 购置		1,141,430.80	98,069.85	583,057.45	1,822,558.10
2) 在建工程转入	72,421,366.40				72,421,366.40
本期减少金额		94,017.09	115,793.00		209,810.09
1) 处置或报废		94,017.09	115,793.00		209,810.09
期末数	291,494,209.03	6,874,061.35	1,622,203.89	3,906,830.89	303,897,305.16
累计折旧					
期初数	47,436,546.22	3,117,209.39	747,544.68	673,498.21	51,974,798.50

本期增加金额	24,760,456.27	1,256,250.95	266,155.74	663,387.64	26,946,250.60
1) 计提	24,760,456.27	1,256,250.95	266,155.74	663,387.64	26,946,250.60
本期减少金额		89,316.23	110,003.35		199,319.58
1) 处置或报废		89,316.23	110,003.35		199,319.58
期末数	72,197,002.49	4,284,144.11	903,697.07	1,336,885.85	78,721,729.52
账面价值					
期末账面价值	219,297,206.54	2,589,917.24	718,506.82	2,569,945.04	225,175,575.64
期初账面价值	171,636,296.41	2,709,438.25	892,382.36	2,650,275.23	177,888,392.25

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	18,603,810.27	3,026,467.61		15,577,342.66
小 计	18,603,810.27	3,026,467.61		15,577,342.66

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	1,794,545.47		1,794,545.47	4,961,715.51		4,961,715.51
测试设备	27,375,816.44		27,375,816.44	28,817,431.62		28,817,431.62
小 计	29,170,361.91		29,170,361.91	33,779,147.13		33,779,147.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
装修工程	4,961,715.51	9,296,464.23		12,463,634.27	1,794,545.47
测试设备	28,817,431.62	70,979,751.22	72,421,366.40		27,375,816.44
小 计	33,779,147.13	80,276,215.45	72,421,366.40	12,463,634.27	29,170,361.91

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	208,661.35	208,661.35
本期增加金额	8,448.28	8,448.28
1) 购置	8,448.28	8,448.28
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	217,109.63	217,109.63
累计摊销		
期初数	24,996.84	24,996.84
本期增加金额	42,436.18	42,436.18

1) 计提	42,436.18	42,436.18
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	67,433.02	67,433.02
账面价值		
期末账面价值	149,676.61	149,676.61
期初账面价值	183,664.51	183,664.51

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
净化车间工程	1,744,602.08	4,891,891.89	1,026,334.70		5,610,159.27
配电工程	247,905.09	264,751.35	128,264.72		384,391.72
治具	2,872,284.32	4,025,878.52	3,906,813.70		2,991,349.14
其他服务费	89,729.74		89,729.74		
厂房装修工程	11,583,591.98	7,306,991.03	3,659,846.77		15,230,736.24
合 计	16,538,113.21	16,489,512.79	8,810,989.63		24,216,636.37

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,420,154.17	213,023.12	983,085.34	147,462.80
递延收益	4,432,367.00	664,855.05	3,725,807.84	558,871.18
固定资产折旧年限差异等			7,697,030.22	1,154,554.53
预计负债	457,502.00	68,625.30		
合 计	6,310,023.17	946,503.47	12,405,923.40	1,860,888.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	19,890,338.04	2,983,550.71	7,142,116.15	1,071,317.42
合 计	19,890,338.04	2,983,550.71	7,142,116.15	1,071,317.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣亏损	12,863,343.28	2,762,261.30
递延收益		
股份支付	808,305.00	663,680.00
其他应收款坏账准备	96,634.80	37,648.21
应收账款坏账准备	45,060.47	934.63
未实现销售利润	4,307,511.85	4,656,791.32
小 计	18,120,855.40	8,121,315.46

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	2,746,825.58	2,762,261.30	
2023 年	10,116,517.70		
小 计	12,863,343.28	2,762,261.30	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款		31,146,677.15
合 计		31,146,677.15

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	6,900,000.00	11,100,000.00
合 计	6,900,000.00	11,100,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	10,269,493.75	9,049,806.62
合 计	10,269,493.75	9,049,806.62

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购货款	3,517,270.95	4,939,238.34
应付设备款	5,485,930.63	2,981,400.35
费用类	1,266,292.17	1,129,167.93
小 计	10,269,493.75	9,049,806.62

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款		11,747.31
合 计		11,747.31

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,731,854.82	43,412,197.61	43,484,275.65	5,659,776.78
离职后福利—设定提存计划	26,029.40	2,596,108.88	2,567,280.26	54,858.02
辞退福利				
合 计	5,757,884.22	46,008,306.49	46,051,555.91	5,714,634.80

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,621,435.82	39,543,170.17	39,635,102.26	5,529,503.73
职工福利费		2,660,442.26	2,660,442.26	
社会保险费	11,507.00	666,557.18	654,205.13	23,859.05
其中：医疗保险费	10,322.30	513,493.17	502,140.57	21,674.90
工伤保险费	287.20	25,987.98	25,973.84	301.34
生育保险费	897.50	127,076.03	126,090.72	1,882.81
住房公积金	98,912.00	542,028.00	534,526.00	106,414.00
工会经费和职工教育经费				
小 计	5,731,854.82	43,412,197.61	43,484,275.65	5,659,776.78

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	25,129.80	2,504,065.35	2,476,226.35	52,968.80
失业保险费	899.60	92,043.53	91,053.91	1,889.22
小 计	26,029.40	2,596,108.88	2,567,280.26	54,858.02

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,945,301.40	473,436.39
企业所得税	5,159.02	2,810,018.04
代扣代缴个人所得税	187,834.81	250,198.59
城市维护建设税	104,899.02	5,346.51
教育费附加	45,037.51	2,291.36
地方教育附加	30,025.01	1,527.58
印花税	3,304.50	
合 计	6,321,561.87	3,542,818.47

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	678,599.65	498,625.26
保证金	40,000.00	40,000.00
合 计	718,599.65	538,625.26

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,650,000.00	600,000.00
一年内到期的长期应付款	6,002,492.05	1,409,222.81
合 计	9,652,492.05	2,009,222.81

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押保证借款		3,650,000.00
合 计		3,650,000.00

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁设备款	3,495,216.33	1,769,595.39
合 计	3,495,216.33	1,769,595.39

22. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
预计赔偿款	457,502.00		因烤箱故障，致使一批检测产品发生异常
合 计	457,502.00		

(2) 其他说明

因烤箱故障，致使一批检测产品发生异常，经与客户协商按照客户的成本价进行赔偿，截至2018年12月31日，双方暂未最终确认赔偿金额。

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	3,725,807.84	1,200,000.00	493,440.84	4,432,367.00	与资产相关的政府补助
合 计	3,725,807.84	1,200,000.00	493,440.84	4,432,367.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
机器换人应用项目	3,725,807.84		447,386.76	3,278,421.08	与资产相关
智能手机触摸屏控制芯片批量测试项目		1,200,000.00	46,054.08	1,153,945.92	与资产相关
小 计	3,725,807.84	1,200,000.00	493,440.84	4,432,367.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

24. 股本

项 目	期初数	期末数
无限售条件股份	29,165,000.00	10,940,000.00
有限售条件股份	70,635,000.00	88,860,000.00
合 计	99,800,000	99,800,000

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	196,666,243.32	144,625.00		196,810,868.32
合 计	196,666,243.32	144,625.00		196,810,868.32

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益的其他综合收益	63.06	8,592.41			8,592.41		8,655.47
其中：外币财务报表折算差额	63.06	8,592.41			8,592.41		8,655.47
其他综合收益合计	63.06	8,592.41			8,592.41		8,655.47

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,875,842.86	2,300,704.10		7,176,546.96
合 计	4,875,842.86	2,300,704.10		7,176,546.96

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	40,828,413.75	29,020,040.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-624,308.19	-6,093,287.80
调整后期初未分配利润	40,204,105.56	22,926,752.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,927,095.16	19,463,006.55
减：提取法定盈余公积	2,300,704.10	2,185,653.91
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	53,830,496.62	40,204,105.56

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	133,480,933.40	80,268,189.46	125,152,753.89	70,865,376.41
其他业务收入	4,900,482.53	3,795,893.81	4,167,267.60	3,284,456.16
合 计	138,381,415.93	84,064,083.27	129,320,021.49	74,149,832.57

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	755,428.91	66,973.45
教育费附加	323,755.22	28,702.90
地方教育附加	215,836.82	19,135.29
印花税	91,623.71	107,813.00
车船税	3,324.80	4,708.80
合 计	1,389,969.46	227,333.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	2,800,253.81	2,459,886.33
运费	1,958,101.09	1,707,904.10
业务招待费	673,200.98	585,335.91
差旅费	295,527.90	263,088.69
展位费	217,624.42	181,310.20
其他	248,504.37	198,392.75
合 计	6,193,212.57	5,395,917.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	9,252,640.47	7,656,158.41
开办费	1,783,748.92	2,447,942.98
折旧及摊销	1,406,678.70	649,617.04
咨询服务费	571,372.84	1,950,030.03
差旅费	386,436.29	320,203.51
业务招待费	327,500.62	348,716.82
水电费	303,623.11	232,150.60
办公费	289,646.21	398,444.64
其他	1,420,451.81	998,701.90
股份支付	144,625.00	663,680.00
合 计	15,886,723.97	15,665,645.93

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,259,663.08	6,380,645.82
折旧与摊销	3,747,498.39	3,067,197.40
直接投入	1,427,279.01	1,054,302.395
其他	1,125,907.82	474,104.26
合 计	12,560,348.30	10,976,249.87

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	732,394.73	1,028,543.56
利息收入	-128,731.72	-262,409.49
银行手续费	62,488.12	24,144.43
汇兑损益	-23,768.87	8,804.72
合 计	642,382.26	799,083.22

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	540,181.24	211,346.11
合 计	540,181.24	211,346.11

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	493,440.84	60,692.16	493,440.84
与收益相关的政府补助	2,940,173.58	554,102.14	2,940,173.58
合 计	3,433,614.42	614,794.30	3,433,614.42

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品利息收益	634,755.75	609,006.71
合 计	634,755.75	609,006.71

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	6,886.73	168,314.74	6,886.73
合 计	6,886.73	168,314.74	6,886.73

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	20,155.00	10,000.00	20,155.00
便捷神自动贩卖机提成	36,980.54	12,939.60	36,980.54
其他	22,900.00	5,600.00	22,900.00
合 计	80,035.54	28,539.60	80,035.54

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	0.94	251,847.80	0.94
对外捐赠	31,500.00	12,000.00	31,500.00
赔款损失	1,136,296.34	342,515.43	1,136,296.34
其他	1,700.00	3,700.00	1,700.00
合 计	1,169,497.28	610,062.83	1,169,497.28

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,336,596.53	4,281,077.81
递延所得税费用	2,826,618.33	-1,038,879.47
合 计	4,163,214.86	3,242,198.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	20,090,310.02	22,705,204.89
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,013,546.50	3,405,780.73
子公司适用不同税率的影响	-404,777.82	-597,005.02
调整以前期间所得税的影响		
固定资产折旧年限差异调整递延所得税资产	1,154,554.53	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,103.14	93,265.33
本期使用前期	-3,858.93	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,499,930.99	1,058,913.13
研发费用加计扣除	-1,155,283.56	-718,755.84
所得税费用	4,163,214.86	3,242,198.34

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	4,439,166.80	4,167,716.85
政府补助	59,236.39	63,459.71
利息收入	128,731.72	262,409.49
其他收入	80,035.54	28,539.60
合 计	4,707,170.45	4,522,125.65

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
营业外支出	711,995.28	263,847.80
租金	3,287,374.86	2,055,276.45

付现的费用	8,704,574.75	9,630,067.84
往来款项		493,594.47
合 计	12,703,944.89	12,442,786.56

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品本金	390,800,000.00	369,250,000.00
合 计	390,800,000.00	369,250,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	386,800,000.00	373,250,000.00
合 计	386,800,000.00	373,250,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回借款保证金		
收到融资租赁借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入借款保证金	250,000.00	500,000.00
支付融资租赁款	4,391,073.00	2,772,540.00
支付发行费用		3,937,070.42
合 计	4,641,073.00	7,209,610.42

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,927,095.16	19,463,006.55
加：资产减值准备	540,181.24	211,346.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,946,250.60	21,024,740.33
无形资产摊销	42,436.18	21,686.20
长期待摊费用摊销	8,810,845.95	3,193,686.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-6,886.73	-168,314.74
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,405,662.67	1,056,971.28

投资损失(收益以“—”号填列)	-634,755.75	-609,006.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	914,385.04	-878,596.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,912,233.29	-160,283.11
存货的减少(增加以“—”号填列)	-2,518,883.74	-2,301,497.79
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-24,846,628.74	-9,265,408.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	14,359,521.56	24,602,549.63
其他	144,625.00	663,680.00
经营活动产生的现金流量净额	42,996,081.73	56,854,559.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	61,133,030.47	77,434,975.30
减：现金的期初余额	77,434,975.30	55,844,508.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,301,944.83	21,590,467.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	61,133,030.47	77,434,975.30
其中：库存现金	69,600.54	122,258.90
可随时用于支付的银行存款	61,063,429.93	77,312,716.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	61,133,030.47	77,434,975.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	750,000.00	银行借款保证金
合 计	750,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			

其中：美元	87,155.77	6.8632	598,167.48
其中：港币	166,474.63	0.8762	145,865.07
应收票据及应收账款			
其中：美元	14,081.02	6.8632	96,640.88

(2) 境外经营实体说明

利扬香港公司境外主要经营地香港，记账本位币港元，记账本位币选择依据是根据经营地业务活动结算的货币（港币）作为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
机器换人 应用项目	3,725,807.84		447,386.76	3,278,421.08	其他收益	东经信函 (2017) 1035号、东 经信函 (2017) 1425号
智能手机触摸 屏控制芯片批 量测试生产线 项目		1,200,000.00	46,054.08	1,153,945.92	其他收益	东经信函 (2018)941 号、东经信 函(2018) 966号
小 计	3,725,807.84	1,200,000.00	493,440.84	4,432,367.00	3,725,807.84	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018年发展利用资本市场资助资金(新三板挂牌后融资资助)	975,400.00	其他收益	东经信函[2018]1619号
2017年企业研发补助资金	459,286.00	其他收益	粤财工[2015]59号
增值税即征即退返	398,043.59	其他收益	
2017年促进民营经济发展专项资金补助(上市融资项目)	235,800.00	其他收益	东经信函[2018]397号
2017年度东莞市科技创新券兑现	220,000.00	其他收益	东财[2015]69号
2017年东莞市科学技术局2017年企业研究开发省级财政补助款	133,414.00	其他收益	东府办[2015]69号
2017年度东莞市工程中心认定资助项目经费(东莞市智能手机指纹触控芯片测试技术研究中心)	100,000.00	其他收益	东科[2018]175号
2017年东莞市科学技术局17市工程中心认定倍增补助款	100,000.00	其他收益	东科[2018]175号
其他补助项目	318,229.99	其他收益	
小 计	2,940,173.58		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
贷款贴息		697,036.81	697,036.81		财务费用	东财函[2018]212号；东财函[2018]1326号；东财函[2018]2797号
小计		697,036.81	697,036.81			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,130,651.23 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
东莞利扬公司	注销	2018年5月18日	-119,895.51	15,435.72

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞利致公司	东莞市	东莞市	软件业	100.00		设立
上海利扬公司	上海市	上海市	集成电路测试业	100.00		设立
利扬香港公司	香港	香港	商业贸易	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.27% (2017 年 12 月 31 日：82.00%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	659,291.34				659,291.34
小 计	659,291.34				659,291.34

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要运用银行借款等融资手段。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,550,000.00	10,874,132.71	10,874,132.71		
应付票据及应付账款	10,269,493.75	10,269,493.75	10,269,493.75		
其他应付款	718,599.65	718,599.65	718,599.65		
长期应付款	9,497,708.38	10,373,328.00	6,767,346.00	3,605,982.00	
小 计	31,035,801.78	32,235,554.11	28,629,572.11	3,605,982.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,350,000.00	16,256,245.00	12,363,520.00	3,892,725.00	

应付票据及应付账款	9,049,806.62	9,049,806.62	9,049,806.62		
其他应付款	538,625.26	538,625.26	538,625.26		
长期应付款	3,178,818.20	3,410,649.00	1,552,635.00	1,858,014.00	
小计	28,117,250.08	29,255,325.88	23,504,586.88	5,750,739.00	

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,650,000.00元（2017年12月31日：人民币4,250,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

黄江先生为本公司的实际控制人，其中黄江先生直接持有本公司 41.43%股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辜诗涛	董事
黄主	董事
谢春兰	实际控制人的妻子
黄惠娥	董事黄主的妻子
徐杰锋	监事
东莞市万兴汽配有限公司（以下简称万兴汽配）	监事徐杰锋近亲属有重大影响力的持股公司
郭汝福	万兴汽配委托其签署房屋租赁合同及收取房租

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
郭汝福	厂房、宿舍	2,447,379.60	2,410,576.80

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
黄江	10,000,000.00	2018-06-12	2020-06-11	否
黄江、黄主、谢春兰	5,000,000.00	2018-03-29	2022-03-28	否
黄江、谢春兰	5,000,000.00	2016-09-08	2019-09-07	否
黄江、黄主、谢春兰、黄惠娥	2,500,000.00	2018-08-28	2019-08-27	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	402.89 万元	452.15 万元

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2019年4月19日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于广东利扬芯片测试股份有限公司2019年股票发行方案的议案》，本次募集资金用于拓展公司自身产能、补充流动资金以及全资子公司上海利扬芯片测试有限公司（三期）投入。本次发行股票的价格为每股人民币14.00元，发行股份数量不超过15,000,000股（含15,000,000股），预计募集资金总额不超过人民币210,000,000.00元（含210,000,000.00元）。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(一) 本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
成品测试	81,690,716.40	45,217,941.73
晶圆测试	51,790,217.00	35,050,247.73
小 计	133,480,933.40	80,268,189.46

2. 其他重要事项

2019年4月19日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司拟进行融资租赁暨关联方提供担保的议案》，拟向符合资质的融资租赁公司进行融资租赁合作，拟融资/授信金额不超过人民币5000万元（含），关联方黄江、谢春兰为上述融资租赁提供保证担保；审议通过了《关于上海利扬芯片测试有限公司拟进行融资租赁暨关联方提供担保的议案》，拟向符合资质的融资租赁公司进行融资租赁合作，拟融资/授信金额不超过人民币5000万元（含），关联方黄江、谢春兰、利扬芯片公司为上述融资租赁提供保证担保。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	659,291.34	1,608,348.13
应收账款	45,920,564.24	31,814,065.71
合 计	46,579,855.58	33,422,413.84

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	659,291.34		659,291.34	1,608,348.13		1,608,348.13
小 计	659,291.34		659,291.34	1,608,348.13		1,608,348.13

2) 期末公司无已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	47,340,718.39	100.00	1,420,154.15	3.00	45,920,564.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	47,340,718.39	100.00	1,420,154.15	3.00	45,920,564.24

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,797,151.05	100.00	983,085.34	3.00	31,814,065.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	32,797,151.05	100.00	983,085.34	3.00	31,814,065.71

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,340,718.39	1,420,154.15	3.00
小 计	47,340,718.39	1,420,154.15	3.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 437,068.81 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
深圳市汇顶科技股份有限公司	30,203,487.47	63.80	906,104.62
珠海全志科技股份有限公司	5,371,502.84	11.35%	161,145.09
深圳市锐能微科技有限公司	1,741,693.46	3.68	52,250.80
紫光同芯微电子有限公司	1,486,006.51	3.14	44,580.20
国民技术股份有限公司	1,375,169.32	2.90	41,255.08
小 计	40,177,859.60	84.87%	1,205,335.79

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	517,295.00	100.00	44,729.50	8.65	472,565.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	517,295.00	100.00	44,729.50	8.65	472,565.50
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	839,165.00	100.00	22,174.95	2.64%	816,990.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	839,165.00	100.00	22,174.95	2.64%	816,990.05

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	517,295.00	44,729.50	8.65%
小 计	517,295.00	44,729.50	8.65%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 22,554.55 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
子公司借款		100,000.00
周转备用金		9,480.00
押金保证金	517,295.00	417,295.00
往来款		312,390.00
合 计	517,295.00	839,165.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
中华人民共和国东莞海关	保证金	400,000.00	1-2 年	77.33	40,000.00	否
广东合生创富融资有限公司	押金	117,295.00	1 年以内、1-2 年	22.67	4,729.50	否
小 计		517,295.00		100.00	44,729.50	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,167,180.00		103,167,180.00	53,167,180.00		53,167,180.00
合 计	103,167,180.00		103,167,180.00	53,167,180.00		53,167,180.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提	减值准备期
-------	-----	------	------	-----	------	-------

					减值准备	末数
东莞利致公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海利扬公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
利扬香港公司	167,180.00			167,180.00		
小 计	53,167,180.00	50,000,000.00		103,167,180.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,064,164.39	78,402,384.43	125,370,694.70	73,163,862.28
其他业务收入	4,581,199.91	3,543,813.89	4,167,267.60	3,284,456.16
合 计	135,645,364.30	81,946,198.32	129,537,962.30	76,448,318.44

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	4,175,867.57	5,030,359.97
其他	1,058,664.92	431,651.44
折旧与摊销	3,607,375.65	3,067,197.40
直接投入	1,427,279.01	1,054,302.39
合 计	10,269,187.15	9,583,411.20

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品利息收益	463,889.02	501,312.19
合 计	463,889.02	501,312.19

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	6,886.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,732,607.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	634,755.75	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,089,461.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-144,625.00	
小 计	3,140,163.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	381,645.52	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,758,517.86	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.56	0.16	0.16
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	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,927,095.16
非经常性损益	B	2,758,517.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,168,577.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	341,574,531.31
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
股权激励行权新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	144,625.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8,592.41
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	6.00
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	349,586,411.09
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.77%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,927,095.16
非经常性损益	B	2,758,517.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	13,168,577.30
期初股份总数	D	99,800,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	99,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(九) 其他相关说明

除上述更正外，公司《2018 年度报告》其余内容保持不变，我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

广东利扬芯片测试股份有限公司

董事会

2020 年 3 月 10 日