

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

### 2017 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>的议案》，公司基于发现2017年度前期重要会计差错，现对《2017年度报告》中相差的财务数据、财务指标等内容进行更正。《2017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

#### 【重要风险提示表】

| 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 | 2015年、2016年、2017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87.91%、91.35%、86.27%，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

### 第二节 声明与提示

#### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称    | 重要风险事项简要描述   |
|-------------|--|
| 二、客户集中度较高风险 | 2015年、2016年、2017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87.91%、91.35%、 <b>87.61%</b> ，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状况，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                                   | 129,320,021.49 | 96,221,138.82 | 34.40% |
| 毛利率%                                   | 44.61%         | 50.02%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 20,154,963.06  | 14,602,099.22 | 38.03% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 19,596,232.36  | 19,955,989.85 | -1.80% |
| 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）         | 6.91%          | 11.18%        | -      |
| 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） | 6.72%          | 15.28%        | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.21           | 0.18          | 16.67% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 383,801,356.65 | 234,973,312.01 | 63.34% |
| 负债总计            | 42,226,825.34  | 33,476,736.40  | 26.14% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 341,574,531.31 | 201,496,575.61 | 69.52% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.42           | 2.27           | 50.66% |
| 资产负债率%（母公司）     | 11.35%         | 14.56%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 11.00%         | 14.25%         | -      |
| 流动比率            | 4.00           | 3.02           | -      |

|        |       |       |   |
|--------|-------|-------|---|
| 利息保障倍数 | 23.75 | 22.59 | - |
|--------|-------|-------|---|

### 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 | 53,154,264.85 | 31,687,077.80 | 67.75% |
| 应收账款周转率       | 4.30          | 4.94          | -      |
| 存货周转率         | 31.75         | 69.95         | -      |

### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 63.34% | 98.61% | -    |
| 营业收入增长率% | 34.40% | 65.89% | -    |
| 净利润增长率%  | 38.03% | 17.07% | -    |

### 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 | 168,314.74        |
| 计入当期损益的政府补助                | 461,532.01        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出         | -581,523.23       |
| 委托他人投资或管理资产的损益             | 609,006.71        |
| <b>非经常性损益合计</b>            | <b>657,330.23</b> |
| 所得税影响数                     | 98,599.53         |
| 少数股东权益影响额（税后）              |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>            | <b>558,730.70</b> |

#### （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                                   | 129,320,021.49 | 96,221,138.82 | 34.40% |
| 毛利率%                                   | 42.66%         | 50.02%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 19,463,006.55  | 14,602,099.22 | 33.29% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 19,563,181.32  | 19,955,989.85 | -1.97% |
| 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）         | 6.68%          | 11.18%        | -      |
| 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） | 6.71%          | 15.28%        | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.20           | 0.18          | 11.11% |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 383,773,080.14 | 234,973,312.01 | 63.33% |
| 负债总计            | 42,226,825.34  | 33,476,736.40  | 26.14% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 341,546,254.80 | 201,496,575.61 | 69.50% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.42           | 2.27           | 50.66% |
| 资产负债率%（母公司）     | 11.35%         | 14.56%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 11.00%         | 14.25%         | -      |
| 流动比率            | 3.82           | 3.02           | -      |
| 利息保障倍数          | 23.08          | 22.59          | -      |

#### 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 | 56,854,559.91 | 31,687,077.80 | 79.43% |
| 应收账款周转率       | 4.36          | 4.94          | -      |
| 存货周转率         | 32.86         | 69.95         | -      |

#### 四、成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 63.33% | 98.61% | -    |

|          |        |        |   |
|----------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 34.40% | 65.89% | - |
| 净利润增长率%  | 33.29% | 17.07% | - |

## 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 | 168,314.74         |
| 计入当期损益的政府补助                | 461,532.01         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出         | -581,523.23        |
| 委托他人投资或管理资产的损益             | 609,006.71         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目          | -663,680.00        |
| <b>非经常性损益合计</b>            | <b>-6,349.77</b>   |
| 所得税影响数                     | 93,825.00          |
| 少数股东权益影响额（税后）              |                    |
| <b>非经常性损益净额</b>            | <b>-100,174.77</b> |

### （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

1.报告期内，公司总体保持良好的发展趋势。其中，实现营业收入 12932.00 万元，较上年同期增长 34.40%，实现归属挂牌公司股东的净利润为 2015.50 万元，较去年同期增长 38.03%。报告期内，公司完成一次股票非公开定向发行，成功募集人民币 12,386.00 万元，为公司拓展产能和补充流动资金提供了资本支持。

#### 2、经营情况分析

A. 截至报告期，公司为满足现有客户产能需求以及承接更多客户，会提前预备产能，扩充生产设备 9063.13 万元。

B. 随着生产规模的逐步增大，公司人员大幅增长，导致综合薪酬福利支出大幅增长。

C. 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，公司逐年加大引进人才，同时加大研发投入新的技术储备，报告期研发费用为 1,097.62 万元，较去年同期 873.91 万元增加 223.71 万元，增长比例为 25.60%。

D. 为实施公司的战略发展布局，拓展华东市场，提升公司在市场份额，公司下属全资子公司“上海利扬创芯片测试有限公司”（下称“上海利扬”）在报告期内，上海利扬因前期装修及对设备进行调试、小批量试产等综合因素，尚未能为公司带来经济效益，对公司整体利润将产生一定影响。

E. 报告期营销费用为 503.85 万元，较去年同期 347.63 万元增加 156.22 万元，增长比例 44.94%。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后续服务一体的营销中心，在加大营销力度开发新客户的同时，提升服务客户的水平。公司积极参加行业内的展会，提高利扬在业界的知名度，同时

围绕 RF、物联网（IoT）、存储、汽车电子等消费级芯片领域去开拓新客户，为公司未来增长奠定基础。

F.公司从全国股份转让系统非公开定向增发股票，累计募集资金 22,140.00 万元，募集资金到位后，募集项目资金使用上有一定的投资周期，公司下订单购买设备后，由于是高精密度仪器设备，需要相对较长时间的供货期，同时需对设备较长时间的安装与调试方可达到稳定量产阶段，短期内难以完全产生效益，导致报告期内净资产收益率为 6.91%。

由于公司依靠研发团队在指纹识别芯片测试领域拥有领先国内的优势，目前可以实现把指纹识别芯片的测试带入到量产化阶段。随着终端市场智能手机的旺盛需求，指纹芯片的需求随之加大，整个指纹识别芯片的出货量在测试环节也相应增大。公司一方面不断提升原有不同类型测试产品的出货量，一方面，组建资深营销团队，根据公司经营发展方向，极力拓展客户，主要方式为围绕 RF（射频）、IoT、存储、汽车电子等消费级芯片领域开发、跟踪、导入客户。

### 3、现金流量情况

报告期内公司实行的经营活动现金流量净额为 5,315.43 万元，比去年同期的 3,168.71 万元增加 2,146.72 万元，主要原因在报告期内，公司测试业务收到现金为 14,740.92 万元，同比去年同期 9532.04 万元，增长 54.65%。公司在报告期内实现的筹资活动现金流量净额为 12,184.60 万元，比去年同期数据 9,588.67 万元，净流入增加 2,595.93 万元，主要是报告期内公司进行一次非公开定向发行股票收到投资款所致，2017 年股票发行募集资金 12,386 万元以及短期借款收到 1,200 万元，扣除相关筹资活动现金流出 1,007.69 万元，最终筹资活动产生的现金流量净额为 12,184.60 万元。

## （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   | 77,934,975.30  | 20.31%  | 55,844,508.25  | 23.77%  | 39.56%          |
| 应收账款   | 31,816,645.82  | 8.29%   | 26,468,766.69  | 11.26%  | 20.20%          |
| 存货     | 3,406,968.42   | 0.89%   | 1,105,470.63   | 0.47%   | 208.19%         |
| 长期股权投资 |                |         |                |         |                 |
| 固定资产   | 177,888,392.25 | 46.35%  | 128,914,422.23 | 54.86%  | 37.99%          |
| 在建工程   | 33,779,147.13  | 8.80%   | 14,384,040.54  | 6.12%   | 134.84%         |
| 短期借款   | 11,100,000.00  | 2.89%   | 4,466,688.00   | 1.90%   | 148.51%         |
| 长期借款   | 3,650,000.00   | 0.95%   | 4,250,000.00   | 1.81%   | -14.12%         |
| 资产总计   | 383,801,356.65 | 100%    | 234,973,312.01 | 100%    | 63.34%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金增加主要是收入增长较快，业务回款增多，以及筹资收到的现金增加所致；

（1）2017 年度销售商品收到的现金：14,740.92 万元较上期销售商品收到的现金 9,532.04 万元增长 54.65%；

（2）2017 年度收到投资款 12,386 万元。

2. 存货增加主要是公司考虑实际经营规模的扩大，市场上辅料耗材等原料趋势性上涨，公司提前备足足够的材料，导致相应存货增加；因集成电路设计公司相对整个集成电路产业而言属于轻资产企业，部分客户不具备存放产品仓库的环境，该类客户产品经测试完毕后，会短暂把该已测产品存放在公司，公司将该部分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。

3. 固定资产增加主要是报告期内新增测试设备投资扩展产能所致，2017年度新增测试设备总值6,534.56万元；目前中国集成电路产业正直高速发展时期，公司通过新增测试设备来增加产能，满足现有客户和潜在客户对产能的需求。

4. 在建工程增加主要是报告期内新增测试设备扩展产能所致，安装中的新增设备总值 2881,74 万元；较上年 828.36 万元增长 247.88%。

## 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<br>金额变动比例 |
|-------|----------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
|       | 金额             | 占营业收入<br>的比重 | 金额            | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入  | 129,320,021.49 | -            | 96,221,138.82 | -            | 34.40%            |
| 营业成本  | 71,629,572.84  | 55.39%       | 48,092,460.34 | 49.98%       | 48.94%            |
| 毛利率%  | 44.61%         | -            | 50.02%        | -            | -                 |
| 管理费用  | 28,855,858.81  | 22.31%       | 26,619,474.34 | 27.66%       | 8.40%             |
| 销售费用  | 5,038,534.70   | 3.90%        | 3,476,293.79  | 3.61%        | 44.94%            |
| 财务费用  | 799,083.22     | 0.62%        | 736,147.85    | 0.77%        | 8.55%             |
| 营业利润  | 23,978,684.63  | 18.54%       | 16,769,339.16 | 17.43%       | 42.99%            |
| 营业外收入 | 28,539.60      | 0.02%        | 1,203,304.45  | 1.25%        | -97.63%           |
| 营业外支出 | 610,062.83     | 0.47%        | 1,999.31      | 0.002%       | 30,413.67%        |
| 净利润   | 20,154,963.06  | 15.59%       | 14,602,099.22 | 15.18%       | 38.03%            |

### 项目重大变动原因：

1. 现有客户订单量增大，芯片测试实现量产化，出货量大幅度提升：

(1) 2017 年度晶圆测试实现营业收入 3,726.06 万元较 2016 年度晶圆测试营业收入 3,051.83 万元增长 22.09%。

(2) 2017 年度成品测试实现营业收入 8,632.71 万元，2016 年度营业收入 6,099.31 万元，增长了 41.56%。

(3) 报告期内 2017 年度较 2016 年度营业收入增幅为 34.40%。

2. 2017 年度公司芯片测试产能增加，2017 年度实现营业收入较 2016 年度营业收入大幅度提升，营业成本也相应增长。营业成本主要项目：

(1) 2017 年度人工成本 2,946.15 万元较 2016 年度人工成本 2,131.85 万元增长 38.20%。

(2) 2017 年度公司的包材辅料、耗材、电费、厂房租金等费用为 2,133.04 万元，较 2016 年 1,431.12 万元增长 49.05%

(3) 报告期内，公司通过募集资金新增设备，固定资产总体规模大幅增长（37.99%）；另外，经公司审慎、严谨角度考虑，依据实际使用情况分析，将全新购置的设备与二手设备进行区分，并进行合理的折旧年限安排，从而导致固定资产折旧大幅提升。

3. 报告期内，毛利率相对有所下滑。其中，包材辅料、耗材等成本增加，获得原料成本影响金额为 147.18 万元，该因素导致毛利率下滑 1.14%；公司生产设备占据固定资产总规模的 95.31%，现由于部分设备缩短折旧年限，导致制造费用相对大幅上升，因此影响金额为 717.60 万元，该因素导致毛利率下滑 5.55%；公司因导入多套大功率的高端测试设备，该类测试设备在报告期内主要处于前期安装、调试、新产品开发以及小批量量产等阶段，另外，公司在报告期内新增恒温恒湿的无尘车间，最终导致电费影响金额为 350.72 万元；

4. 销售费用增加主要是因为公司业务规模增加，营销团队的扩张及营销费用的增加，导致销售费用同比增加 73.63%。

(1) 2017 年度与销售有关的薪酬福利 210.23 万元较 2016 年度工资及福利费 121.09 万元增长 73.63%，因营收增长，业务提成增加所致；

(2) 2017 年业务招待费 58.53 万元较上年的 21.73 万增长 169.35%，业务市场拓展所致。

(3) 2017 年运费 170.79 万元较上年的 127.51 万元增长 33.95%，业务量增长所致。

5. 营业利润主要是随着营业收入的增加，虽营业成本增长较大，但总体处于可控与合理范围。

6. 营业外收入的下降是因公司执行 2017 年 5 月 10 日《企业会计准则第 16 号-政府补助》的修订所致。

7. 2017 年度公司营业外支出较上年增长了 30413.67%，主要是海关认为公司进口设备的相关进口编码归类有误，公司最终以海关单位归类为准，因此产生滞纳金 24.81 万元；公司员工因未能严格按操作流程规范作业，导致客户货品受损，累计赔偿 34.62 万元所致。

8. 净利润增加主要是上述事项综合影响所致。

## (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 | 125,152,753.89 | 94,846,475.64 | 31.95%  |
| 其他业务收入 | 4,167,267.60   | 1,374,663.18  | 203.15% |
| 主营业务成本 | 68,795,893.61  | 47,256,588.09 | 45.58%  |
| 其他业务成本 | 2,833,679.23   | 835,872.25    | 239.01% |

## (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  | 68,489,233.38  | 52.96% | 否        |
| 2  | 珠海全志科技股份有限公司   | 27,305,480.09  | 21.11% | 否        |
| 3  | 深圳市锐能微科技有限公司   | 6,240,278.11   | 4.83%  | 否        |
| 4  | 国民技术股份有限公司     | 6,079,782.19   | 4.70%  | 否        |
| 5  | 北京集创北方科技股份有限公司 | 3,455,176.79   | 2.67%  | 否        |
|    | 合计             | 111,569,950.56 | 86.27% | -        |

## (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  | 中茂电子（深圳）有限公司    | 26,535,510.26 | 20.21% | 否        |
| 2  | 爱德万测试（中国）公司     | 11,633,815.21 | 8.86%  | 否        |
| 3  | 台湾爱普生科技股份有限公司   | 10,252,563.36 | 7.81%  | 否        |
| 4  | 上海雯澜贸易商行        | 9,423,076.92  | 7.17%  | 否        |
| 5  | 广东电网有限责任公司东莞供电局 | 8,526,918.96  | 6.49%  | 否        |
| -  | 合计              | 66,371,884.71 | 50.54% | -        |

## 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 | 53,154,264.85   | 31,687,077.80  | 67.75%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -153,401,041.21 | -83,614,280.26 | -83.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 121,845,985.07  | 95,886,658.43  | 27.07%  |

## 现金流量分析：

- 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加 2,146.72 万元，增幅为 67.75%，主要原因为收入回款较快；
- 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 6,978.68 万元，减幅为 83.46%，主要原因包括：
  - （1）收回理财现金流 36,925.00 万元，税收返还和财政贴息之外的资产相关的政府补助 378.65 万元，投资性的利息收入 60.90 万元。
  - （2）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 15,379.65 万元较上年增长 7,018.23 万元，增幅为 83.94%；支付理财现金流 36,925.00 万元。

## (三) 3.2 更正后的具体内容

## 第四节 管理层讨论与分析

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

1.报告期内，公司总体保持良好的发展趋势。其中，实现营业收入 12932.00 万元，较上年同期增长 34.40%，实现归属挂牌公司股东的净利润为 1,946.30 万元，较上年同期增长 33.29%。报告期内，公司完成一次股票非公开定向发行，成功募集人民币 12,386.00 万元，为公司拓展产能和补充流动资金提供了资本支持。

#### 2、经营情况分析

A. 截至报告期，公司为满足现有客户产能需求以及承接更多客户，会提前预备产能，扩充生产设备 9063.13 万元。

B. 随着生产规模的逐步增大，公司人员大幅增长，导致综合薪酬福利支出大幅增长。

C. 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，公司逐年加大引进人才，同时加大研发投入新的技术储备，报告期研发费用为 1,097.62 万元，较上年同期 873.91 万元增加 223.71 万元，增长比例为 25.60%。

D. 为实施公司的战略发展布局，拓展华东市场，提升公司在市场份额，公司下属全资子公司“上海利扬创芯片测试有限公司”（下称“上海利扬”）在报告期内，上海利扬因前期装修及对设备进行调试、小批量试产等综合因素，尚未能为公司带来经济效益，对公司整体利润将产生一定影响。

E. 报告期营销费用为 539.59 万元，较上年同期 347.63 万元增加 191.96 万元，增长比例 55.22%。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后续服务一体的营销中心，在加大营销力度开发新客户的同时，提升服务客户的水平。公司积极参加行业内的展会，提高利扬在业界的知名度，同时围绕 RF、物联网（IoT）、存储、汽车电子等消费级芯片领域去开拓新客户，为公司未来增长奠定基础。

F. 公司从全国股份转让系统非公开定向增发股票，累计募集资金 22,140.00 万元，募集资金到位后，募集项目资金使用上有一定的投资周期，公司下订单购买设备后，由于是高精密度仪器设备，需要相对较长时间的供货期，同时需对设备较长时间的安装与调试方可达到稳定量产阶段，短期内难以完全产生效益，导致报告期内净资产收益率为 6.68%。

由于公司依靠研发团队在指纹识别芯片测试领域拥有领先国内的优势，目前可以实现把指纹识别芯片的测试带入到量产化阶段。随着终端市场智能手机的旺盛需求，指纹芯片的需求随之加大，整个指纹识别芯片的出货量在测试环节也相应增大。公司一方面不断提升原有不同类型测试产品的出货量，一方面，组建资深营销团队，根据公司经营发展方向，极力拓展客户，主要方式为围绕 RF（射频）、IoT、存储、汽车电子等消费级芯片领域开发、跟踪、导入客户。

#### 3、现金流量情况

报告期内公司实行的经营活动现金流量净额为 5,685.46 万元，比去年同期的 3,168.71 万元增加 2,516.75 万元，主要原因在报告期内，公司测试业务收到现金为 14,349.74 万元，同比去年同期 9532.04 万元，增长 50.54%。公司在报告期内实现的筹资活动现金流量净额为 12,184.60 万元，比去年同期数据 9,588.67 万元，净流入增加 2,595.93 万元，主要是报告期内公司进行一次非公开定向发行股票收到投资款所致，2017 年股票发行募集资金 12,386 万元以及短期借款收到 1,200 万元，扣除相关筹资活动现金流出 1,401.40 万元，最终筹资活动产生的现金流量净额为 12,184.60 万元。

#### （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 | 本期期末与上年同期 |
|----|------|------|-----------|
|----|------|------|-----------|

|        | 金额                    | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 | 未金额变动比例 |
|--------|-----------------------|---------|----------------|---------|---------|
| 货币资金   | 77,934,975.30         | 20.31%  | 55,844,508.25  | 23.77%  | 39.56%  |
| 应收账款   | 31,816,645.82         | 8.29%   | 26,468,766.69  | 11.26%  | 20.20%  |
| 存货     | 3,406,968.42          | 0.89%   | 1,105,470.63   | 0.47%   | 208.19% |
| 长期股权投资 |                       |         |                |         |         |
| 固定资产   | 177,888,392.25        | 46.35%  | 128,914,422.23 | 54.86%  | 37.99%  |
| 在建工程   | 33,779,147.13         | 8.80%   | 14,384,040.54  | 6.12%   | 134.84% |
| 短期借款   | 11,100,000.00         | 2.89%   | 4,466,688.00   | 1.90%   | 148.51% |
| 长期借款   | 3,650,000.00          | 0.95%   | 4,250,000.00   | 1.81%   | -14.12% |
| 资产总计   | <b>383,773,080.14</b> | 100%    | 234,973,312.01 | 100%    | 63.34%  |

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金增加主要是收入增长较快，业务回款增多，以及筹资收到的现金增加所致；

(1) 2017 年度销售商品收到的现金：**14,349.74** 万元较上期销售商品收到的现金 9,532.04 万元增长 **50.54%**；

(2) 2017 年度收到投资款 12,386 万元。

2. 存货增加主要是公司考虑实际经营规模的扩大，市场上辅料耗材等原料趋势性上涨，公司提前备足够的材料，导致相应存货增加；因集成电路设计公司相对整个集成电路产业而言属于轻资产企业，部分客户不具备存放产品仓库的环境，该类客户产品经测试完毕后，会短暂把该已测产品存放在公司，公司将该部分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。

3. 固定资产增加主要是报告期内新增测试设备投资扩展产能所致，2017 年度新增测试设备总值 6,534.56 万元；目前中国集成电路产业正直高速发展时期，公司通过新增测试设备来增加产能，满足现有客户和潜在客户对产能的需求。

4. 在建工程增加主要是报告期内新增测试设备扩展产能所致，安装中的新增设备总值 **2881.74** 万元；较上年 828.36 万元增长 247.88%。

## 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<br>金额变动比例 |
|-------|----------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|
|       | 金额                   | 占营业收入<br>的比重  | 金额            | 占营业收入<br>的比重 |                   |
| 营业收入  | 129,320,021.49       | -             | 96,221,138.82 | -            | 34.40%            |
| 营业成本  | <b>74,149,832.57</b> | <b>57.34%</b> | 48,092,460.34 | 49.98%       | <b>54.18%</b>     |
| 毛利率%  | <b>42.66%</b>        | -             | 50.02%        | -            | -                 |
| 管理费用  | <b>26,641,895.80</b> | <b>20.60%</b> | 26,619,474.34 | 27.66%       | <b>0.08%</b>      |
| 销售费用  | <b>5,395,917.98</b>  | <b>4.17%</b>  | 3,476,293.79  | 3.61%        | <b>55.22%</b>     |
| 财务费用  | 799,083.22           | 0.62%         | 736,147.85    | 0.77%        | 8.55%             |
| 营业利润  | <b>23,286,728.12</b> | <b>18.01%</b> | 16,769,339.16 | 17.43%       | <b>38.86%</b>     |
| 营业外收入 | 28,539.60            | 0.02%         | 1,203,304.45  | 1.25%        | -97.63%           |
| 营业外支出 | 610,062.83           | 0.47%         | 1,999.31      | 0.002%       | 30,413.67%        |

|     |               |        |               |        |        |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 净利润 | 19,463,006.55 | 15.05% | 14,602,099.22 | 15.18% | 33.29% |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|--------|

#### 项目重大变动原因：

1. 现有客户订单量增大，芯片测试实现量产化，出货量大幅度提升；

(1) 2017 年度晶圆测试实现营业收入 **3,785.47** 万元较 2016 年度晶圆测试营业收入 3,051.83 万元增长 **24.04%**。

(2) 2017 年度成品测试实现营业收入 **8,729.81** 万元，2016 年度营业收入 6,099.31 万元，增长了 **43.13%**。

(3) 报告期内 2017 年度较 2016 年度营业收入增幅为 34.40%。

2. 2017 年度公司芯片测试产能增加，2017 年度实现营业收入较 2016 年度营业收入大幅度提升，营业成本也相应增长。营业成本主要项目：

(1) 2017 年度人工成本 **3,160.56** 万元较 2016 年度人工成本 2,131.85 万元增长 **48.25%**。

(2) 2017 年度公司的包材辅料、耗材、电费、厂房租金等费用为 **1,835.94** 万元，较 2016 年 1,431.12 万元增长 **28.29%**。

(3) 报告期内，公司通过募集资金新增设备，固定资产总体规模大幅增长（37.99%）；另外，经公司审慎、严谨角度考虑，依据实际使用情况分析，将全新购置的设备与二手设备进行区分，并进行合理的折旧年限安排，从而导致固定资产折旧大幅提升。

3. 报告期内，毛利率相对有所下滑。其中，包材辅料、耗材等成本增加，获得原料成本影响金额为 147.18 万元，该因素导致毛利率下滑 1.14%；公司生产设备占据固定资产总规模的 95.31%，现由于部分设备缩短折旧年限，导致制造费用相对大幅上升，因此影响金额为 717.60 万元，该因素导致毛利率下滑 5.55%；公司因导入多套大功率的高端测试设备，该类测试设备在报告期内主要处于前期安装、调试、新产品开发以及小批量量产等阶段，另外，公司在报告期内新增恒温恒湿的无尘车间，最终导致电费影响金额为 350.72 万元；

4. 销售费用增加主要是因为公司业务规模增加，营销团队的扩张及营销费用的增加，导致销售费用同比增加 **55.22%**。

(1) 2017 年度与销售有关的薪酬福利 **245.97** 万元较 2016 年度工资及福利费 121.09 万元增长 **103.13%**，因营收增长，业务提成增加所致；

(2) 2017 年业务招待费 58.53 万元较上年的 21.73 万增长 169.35%，业务市场拓展所致。

(3) 2017 年运费 170.79 万元较上年的 127.51 万元增长 33.95%，业务量增长所致。

5. 营业利润主要是随着营业收入的增加，虽营业成本增长较大，但总体处于可控与合理范围。

6. 营业外收入的下降是因公司执行 2017 年 5 月 10 日《企业会计准则第 16 号-政府补助》的修订所致。
7. 2017 年度公司营业外支出较上年增长了 30413.67%，主要是海关认为公司进口设备的相关进口编码归类有误，公司最终以海关单位归类为准，因此产生滞纳金 24.81 万元；公司员工因未能严格按操作流程规范作业，导致客户货品受损，累计赔偿 34.62 万元所致。
8. 净利润增加主要是上述事项综合影响所致。

## (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 | 125,152,753.89       | 94,846,475.64 | 31.95%         |
| 其他业务收入 | 4,167,267.60         | 1,374,663.18  | 203.15%        |
| 主营业务成本 | <b>70,865,376.41</b> | 47,256,588.09 | <b>49.96%</b>  |
| 其他业务成本 | <b>3,284,456.16</b>  | 835,872.25    | <b>292.94%</b> |

## (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 | <b>68,551,484.40</b>  | <b>53.01%</b> | 否        |
| 2  | 珠海全志科技股份有限公司  | <b>27,323,315.20</b>  | <b>21.13%</b> | 否        |
| 3  | 深圳市锐能微科技有限公司  | <b>6,240,274.49</b>   | <b>4.82%</b>  | 否        |
| 4  | 国民技术股份有限公司    | <b>6,075,449.61</b>   | 4.70%         | 否        |
| 5  | 珠海博雅科技有限公司    | <b>5,106,013.96</b>   | <b>3.95%</b>  | 否        |
|    | 合计            | <b>113,296,537.66</b> | <b>87.61%</b> | -        |

## (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  | 中茂电子（深圳）有限公司          | <b>26,523,043.47</b> | <b>20.55%</b> | 否        |
| 2  | 上海雯澜贸易商行              | <b>13,414,825.99</b> | <b>10.39%</b> | 否        |
| 3  | ADVANTEST CORPORATION | <b>11,736,154.88</b> | <b>9.09%</b>  | 否        |
| 4  | 台湾爱普生科技股份有限公司         | <b>9,281,362.82</b>  | <b>7.19%</b>  | 否        |
| 5  | 广东电网有限责任公司东莞供电局       | <b>8,557,133.73</b>  | <b>6.63%</b>  | 否        |
|    | 合计                    | <b>69,512,520.89</b> | <b>53.86%</b> | -        |

## 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 | 56,854,559.91 | 31,687,077.80 | <b>79.43%</b> |

|               |                 |                |               |
|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -157,101,336.27 | -83,614,280.26 | <b>87.89%</b> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 121,845,985.07  | 95,886,658.43  | <b>27.07%</b> |

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加 **2,516.75** 万元，增幅为 **79.43%**，主要原因为收入回款较快；

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少 **7,348.71** 万元，减幅为 **87.89%**，主要原因包括：

（1）收回理财现金流 36,925.00 万元，税收返还和财政贴息之外的资产相关的政府补助 378.65 万元，投资性的利息收入 60.90 万元。

（2）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 **15,371.03** 万元较上年增长 **7,009.61** 万元，增幅为 **83.83%**；支付理财现金流 36,925.00 万元。

#### （四）4.1 更正事项的具体内容

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 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 日公司再次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

2015 年、2016 年、2017 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 87.91%、91.35%、86.27%，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。目前公司已自主研发 43 项实用型专利、4 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，公司面临着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 m<sup>2</sup>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。

## （四）4.2 更正后的具体内容

### 第四节 管理层讨论与分析

#### 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日公司再次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

2015年、2016年、2017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87.91%、91.35%、**87.61%**，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。目前公司已自主研发43项实用型专利、4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，公司面临着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 m<sup>2</sup>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。

## （五）5.1 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                 |
|------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                      |
| 货币资金                   | 五（一）1 | 77,934,975.30         | 55,844,508.25        |
| 结算备付金                  |       |                       |                      |
| 拆出资金                   |       |                       |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                       |                      |
| 衍生金融资产                 |       |                       |                      |
| 应收票据                   | 五（一）2 | 1,608,348.13          |                      |
| 应收账款                   | 五（一）3 | 31,816,645.82         | 26,468,766.69        |
| 预付款项                   | 五（一）4 | 887,951.72            | 319,161.85           |
| 应收保费                   |       |                       |                      |
| 应收分保账款                 |       |                       |                      |
| 应收分保合同准备金              |       |                       |                      |
| 应收利息                   |       |                       |                      |
| 应收股利                   |       |                       |                      |
| 其他应收款                  | 五（一）5 | 1,119,431.70          | 879,873.11           |
| 买入返售金融资产               |       |                       |                      |
| 存货                     | 五（一）6 | 3,406,968.42          | 1,105,470.63         |
| 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）7 | 5,630,152.80          |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>122,404,473.89</b> | <b>84,617,780.53</b> |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        |                       |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 |        |                       |                       |
| 投资性房地产                 |        |                       |                       |
| 固定资产                   | 五（一）8  | 177,888,392.25        | 128,914,422.23        |
| 在建工程                   | 五（一）9  | 33,779,147.13         | 14,384,040.54         |
| 工程物资                   | 五（一）10 |                       | 39,555.56             |
| 固定资产清理                 |        |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 无形资产                   | 五（一）11 | 183,664.51            | 96,008.84             |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | 五（一）12 | 16,538,113.21         | 5,939,212.16          |
| 递延所得税资产                | 五（一）13 | 1,860,888.51          | 982,292.15            |
| 其他非流动资产                | 五（一）14 | 31,146,677.15         |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>261,396,882.76</b> | <b>150,355,531.48</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>383,801,356.65</b> | <b>234,973,312.01</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 五（一）15 | 11,100,000.00         | 4,466,688.00          |
| 向中央银行借款                |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |        |                       |                       |
| 拆入资金                   |        |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |        |                       |                       |
| 应付票据                   |        |                       |                       |
| 应付账款                   | 五（一）16 | 9,049,806.62          | 14,130,379.86         |
| 预收款项                   | 五（一）17 | 11,747.31             | 51,617.32             |
| 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）18 | 5,757,884.22          | 5,050,157.48          |
| 应交税费                   | 五（一）19 | 3,542,818.47          | 2,664,073.48          |
| 应付利息                   |        |                       |                       |
| 应付股利                   |        |                       |                       |
| 其他应付款                  | 五（一）20 | 538,625.26            | 1,032,219.73          |
| 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）21 | 600,000.00            | 600,000.00            |
| 其他流动负债               |        |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>30,600,881.88</b>  | <b>27,995,135.87</b>  |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                       |                       |
| 长期借款                 | 五（一）22 | 3,650,000.00          | 4,250,000.00          |
| 应付债券                 |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 长期应付款                | 五（一）23 | 3,178,818.20          |                       |
| 长期应付职工薪酬             |        |                       |                       |
| 专项应付款                |        |                       |                       |
| 预计负债                 |        |                       |                       |
| 递延收益                 | 五（一）24 | 3,725,807.84          |                       |
| 递延所得税负债              | 五（一）13 | 1,071,317.42          | 1,231,600.53          |
| 其他非流动负债              |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>11,625,943.46</b>  | <b>5,481,600.53</b>   |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>42,226,825.34</b>  | <b>33,476,736.40</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                       |                       |
| 股本                   | 五（一）25 | 99,800,000.00         | 88,800,000.00         |
| 其他权益工具               |        |                       |                       |
| 其中：优先股               |        |                       |                       |
| 永续债                  |        |                       |                       |
| 资本公积                 | 五（一）26 | 196,002,563.32        | 87,079,633.74         |
| 减：库存股                |        |                       |                       |
| 其他综合收益               | 五（一）27 | 63.06                 |                       |
| 专项储备                 |        |                       |                       |
| 盈余公积                 | 五（一）28 | 4,943,491.18          | 2,690,188.95          |
| 一般风险准备               |        |                       |                       |
| 未分配利润                | 五（一）29 | 40,828,413.75         | 22,926,752.92         |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        | 341,574,531.31        | 201,496,575.61        |
| 少数股东权益               |        |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>       |        | <b>341,574,531.31</b> | <b>201,496,575.61</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | <b>383,801,356.65</b> | <b>234,973,312.01</b> |

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：黄主

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          |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 67,609,721.85 | 54,260,851.44 |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |        |                       |                       |
| 应收票据                   |        | 1,608,348.13          |                       |
| 应收账款                   | 十三（一）1 | 31,814,065.71         | 26,468,766.69         |
| 预付款项                   |        | 868,104.03            | 293,831.85            |
| 应收利息                   |        |                       |                       |
| 应收股利                   |        |                       |                       |
| 其他应收款                  | 十三（一）2 | 829,793.30            | 865,857.91            |
| 存货                     |        | 3,406,968.42          | 1,105,470.63          |
| 持有待售资产                 |        |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                       |
| 其他流动资产                 |        |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>106,137,001.44</b> | <b>82,994,778.52</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        |                       |                       |
| 持有至到期投资                |        |                       |                       |
| 长期应收款                  |        |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 十三（一）3 | 53,167,180.00         | 3,000,000.00          |
| 投资性房地产                 |        |                       |                       |
| 固定资产                   |        | 176,860,760.22        | 128,845,213.72        |
| 在建工程                   |        | 30,121,931.62         | 14,384,040.54         |
| 工程物资                   |        |                       | 39,555.56             |
| 固定资产清理                 |        |                       |                       |
| 生产性生物资产                |        |                       |                       |
| 油气资产                   |        |                       |                       |
| 无形资产                   |        | 76,145.00             | 96,008.84             |
| 开发支出                   |        |                       |                       |
| 商誉                     |        |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |        | 21,194,904.53         | 7,001,106.73          |
| 递延所得税资产                |        | 1,860,888.51          | 982,292.15            |
| 其他非流动资产                |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>283,281,809.88</b> | <b>154,348,217.54</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>389,418,811.32</b> | <b>237,342,996.06</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   |        | 11,100,000.00         | 4,466,688.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |        |                       |                       |
| 应付票据                   |        |                       |                       |
| 应付账款                   |        | 11,816,667.21         | 15,444,289.19         |
| 预收款项                   |        | 11,747.31             | 51,617.32             |
| 应付职工薪酬                 |        | 5,310,516.73          | 4,954,038.25          |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费              |  | 3,422,655.34          | 2,531,019.90          |
| 应付利息              |  |                       |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 其他应付款             |  | 293,806.21            | 1,032,219.73          |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 600,000.00            | 600,000.00            |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>32,555,392.80</b>  | <b>29,079,872.39</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 3,650,000.00          | 4,250,000.00          |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  | 3,178,818.20          |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 专项应付款             |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 3,725,807.84          |                       |
| 递延所得税负债           |  | 1,071,317.42          | 1,231,600.53          |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>11,625,943.46</b>  | <b>5,481,600.53</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>44,181,336.26</b>  | <b>34,561,472.92</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 99,800,000.00         | 88,800,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 196,002,563.32        | 87,079,633.74         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 4,943,491.18          | 2,690,188.95          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 44,491,420.56         | 24,211,700.45         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>345,237,475.06</b> | <b>202,781,523.14</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>389,418,811.32</b> | <b>237,342,996.06</b> |

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：黄主

会计机构负责人：杨恩慧

**(三) 合并利润表**

| 项目      | 附注 | 本期金额           | 上期金额          |
|---------|----|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 |    | 129,320,021.49 | 96,221,138.82 |

|                            |        |                       |                      |
|----------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 其中：营业收入                    | 五（二）1  | 129,320,021.49        | 96,221,138.82        |
| 利息收入                       |        |                       |                      |
| 已赚保费                       |        |                       |                      |
| 手续费及佣金收入                   |        |                       |                      |
| <b>二、营业总成本</b>             |        | <b>106,733,452.61</b> | <b>79,451,799.66</b> |
| 其中：营业成本                    | 五（二）1  | 71,629,572.84         | 48,092,460.34        |
| 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  | 227,333.44            | 57,312.99            |
| 销售费用                       | 五（二）3  | 5,038,534.70          | 3,476,293.79         |
| 管理费用                       | 五（二）4  | 28,855,858.81         | 26,619,474.34        |
| 财务费用                       | 五（二）5  | 799,083.22            | 736,147.85           |
| 资产减值损失                     | 五（二）6  | 183,069.60            | 470,110.35           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |        |                       |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五（二）7  | 609,006.71            |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                       |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |        |                       |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五（二）8  | 168,314.74            |                      |
| 其他收益                       | 五（二）9  | 614,794.30            |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>23,978,684.63</b>  | <b>16,769,339.16</b> |
| 加：营业外收入                    | 五（二）10 | 28,539.60             | 1,203,304.45         |
| 减：营业外支出                    | 五（二）11 | 610,062.83            | 1,999.31             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | <b>23,397,161.40</b>  | <b>17,970,644.30</b> |
| 减：所得税费用                    | 五（二）12 | 3,242,198.34          | 3,368,545.08         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>20,154,963.06</b>  | <b>14,602,099.22</b> |
| 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                 |        | 20,154,963.06         | 14,602,099.22        |
| 2. 终止经营净利润                 |        |                       |                      |
| （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           |        | 20,154,963.06         | 14,602,099.22        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | 五（二）13 | 63.06                 |                      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        | 63.06                 |                      |
| （一）以后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净负债或净资产的变动    |        |                       |                      |

|                                     |  |               |               |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |               |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  | 63.06         |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | 63.06         |               |
| 6. 其他                               |  |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |  | 20,155,026.12 | 14,602,099.22 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | 20,155,026.12 | 14,602,099.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>                      |  |               |               |
| (一) 基本每股收益                          |  | 0.21          | 0.18          |
| (二) 稀释每股收益                          |  | 0.21          | 0.18          |

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注    | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------|-------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十三(二) | 129,537,962.30 | 96,221,138.82 |
| 减：营业成本                     | 十三(二) | 73,928,058.71  | 48,159,625.59 |
| 税金及附加                      |       | 110,059.50     | 34,544.71     |
| 销售费用                       |       | 5,036,210.20   | 3,475,983.51  |
| 管理费用                       |       | 24,200,316.81  | 25,531,476.28 |
| 财务费用                       |       | 832,875.94     | 736,308.02    |
| 资产减值损失                     |       | 182,134.97     | 470,110.35    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |       |                |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |       | 501,312.19     |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |       | 168,314.74     |               |
| 其他收益                       |       | 438,810.81     |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | 26,356,743.91  | 17,813,090.36 |
| 加：营业外收入                    |       | 28,539.60      | 1,203,304.45  |
| 减：营业外支出                    |       | 610,062.83     | 1,969.95      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | 25,775,220.68  | 19,014,424.86 |
| 减：所得税费用                    |       | 3,242,198.34   | 3,368,545.08  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | 22,533,022.34  | 15,645,879.78 |
| (一) 持续经营净利润                |       | 22,533,022.34  | 15,645,879.78 |

|                                     |  |               |               |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| (二) 终止经营净利润                         |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |  |               |               |
| (一) 以后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净负债或净资产的变动             |  |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |               |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |               |               |
| 6. 其他                               |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | 22,533,022.34 | 15,645,879.78 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  |               |               |
| (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          |
|------------------------------|-------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |       |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |       | 147,409,223.81 | 95,320,413.92 |
| 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                      |       | 177,350.06     |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五（三）1 | 735,625.65     | 840,348.49    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |       | 148,322,199.52 | 96,160,762.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | 30,039,885.34  | 18,947,184.32 |
| 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           |       | 48,163,161.85          | 30,364,274.09         |
| 支付的各项税费                   |       | 5,544,408.40           | 1,254,849.38          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三）2 | 11,420,479.08          | 13,907,376.82         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>95,167,934.67</b>   | <b>64,473,684.61</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>53,154,264.85</b>   | <b>31,687,077.80</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       |                        |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 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 |       |                        |                       |
| 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 | 373,036,500.00         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>373,645,506.71</b>  |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 153,796,547.92         | 83,614,280.26         |
| 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 | 369,250,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>527,046,547.92</b>  | <b>83,614,280.26</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-153,401,041.21</b> | <b>-83,614,280.26</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 119,922,929.58         | 95,929,381.13         |
| 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                 |       | 12,000,000.00          | 12,466,688.00         |
| 发行债券收到的现金                 |       |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                        | 489,304.31            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>131,922,929.58</b>  | <b>108,885,373.44</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 5,966,688.00           | 12,166,200.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 837,716.51             | 832,515.01            |
| 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 | 3,272,540.00           |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>10,076,944.51</b>   | <b>12,998,715.01</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>121,845,985.07</b>  | <b>95,886,658.43</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>-8,741.66</b>       | <b>2,596.21</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>21,590,467.05</b>   | <b>43,962,052.18</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 55,844,508.25          | 11,882,456.07         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>77,434,975.30</b>   | <b>55,844,508.25</b>  |

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：黄主

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                  |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 146,444,158.87         | 95,128,473.74         |
| 收到的税费返还                   |    | 4,464.77               |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 973,121.32             | 3,870,739.65          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>147,421,744.96</b>  | <b>98,999,213.39</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 28,484,604.59          | 19,223,274.74         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 46,530,971.39          | 30,247,969.99         |
| 支付的各项税费                   |    | 4,304,028.33           | 1,101,919.66          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 9,040,360.28           | 16,024,687.45         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>88,359,964.59</b>   | <b>66,597,851.84</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>59,061,780.37</b>   | <b>32,401,361.55</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                        |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 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 |    |                        |                       |
| 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            |    | 335,036,500.00         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>335,537,812.19</b>  |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 122,170,722.50         | 83,601,786.50         |
| 投资支付的现金                   |    | 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            |    | 331,250,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>503,587,902.50</b>  | <b>83,601,786.50</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-168,050,090.31</b> | <b>-83,601,786.50</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 119,922,929.58         | 95,929,381.13         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 12,000,000.00          | 12,466,688.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                        | 489,304.31            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>131,922,929.58</b>  | <b>108,885,373.44</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 5,966,688.00           | 12,166,200.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 837,716.51             | 832,515.01            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,272,540.00           |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>10,076,944.51</b>   | <b>12,998,715.01</b>  |

|                    |  |                |               |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 121,845,985.07 | 95,886,658.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -8,804.72      | 2,596.21      |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 12,848,870.41  | 44,688,829.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 54,260,851.44  | 9,572,021.75  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 67,109,721.85  | 54,260,851.44 |

## (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<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益 |                       |
|                           | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                |           | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 |
| 优<br>先<br>股               |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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. 其他             |                      |  |  |  |                       |              |  |                     |                      |  |  |                       |
| （五）专项储备           |                      |  |  |  |                       |              |  |                     |                      |  |  |                       |
| 1. 本期提取           |                      |  |  |  |                       |              |  |                     |                      |  |  |                       |
| 2. 本期使用           |                      |  |  |  |                       |              |  |                     |                      |  |  |                       |
| （六）其他             |                      |  |  |  |                       |              |  |                     |                      |  |  |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>99,800,000.00</b> |  |  |  | <b>196,002,563.32</b> | <b>63.06</b> |  | <b>4,943,491.18</b> | <b>40,828,413.75</b> |  |  | <b>341,574,531.31</b> |

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：黄主

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              | 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. 其他            |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| （五）专项储备          |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 1. 本期提取          |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 2. 本期使用          |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| （六）其他            |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>99,800,000.00</b> |  |  |  | <b>196,002,563.32</b> |  |  |  | <b>4,943,491.18</b> |  | <b>44,491,420.56</b> | <b>345,237,475.06</b> |

## （五）5.2 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                 |
|------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                      |
| 货币资金                   | 五（一）1  | 77,934,975.30         | 55,844,508.25        |
| 结算备付金                  |        |                       |                      |
| 拆出资金                   |        |                       |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                       |                      |
| 衍生金融资产                 |        |                       |                      |
| 应收票据                   | 五（一）2  | 1,608,348.13          |                      |
| 应收账款                   | 五（一）3  | 31,816,645.82         | 26,468,766.69        |
| 预付款项                   | 五（一）4  | 887,951.72            | 319,161.85           |
| 应收保费                   |        |                       |                      |
| 应收分保账款                 |        |                       |                      |
| 应收分保合同准备金              |        |                       |                      |
| 应收利息                   |        |                       |                      |
| 应收股利                   |        |                       |                      |
| 其他应收款                  | 五（一）5  | 1,091,155.19          | 879,873.11           |
| 买入返售金融资产               |        |                       |                      |
| 存货                     | 五（一）6  | 3,406,968.42          | 1,105,470.63         |
| 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）7  | 5,630,152.80          |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>122,376,197.38</b> | <b>84,617,780.53</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                      |
| 发放贷款及垫款                |        |                       |                      |
| 可供出售金融资产               |        |                       |                      |
| 持有至到期投资                |        |                       |                      |
| 长期应收款                  |        |                       |                      |
| 长期股权投资                 |        |                       |                      |
| 投资性房地产                 |        |                       |                      |
| 固定资产                   | 五（一）8  | 177,888,392.25        | 128,914,422.23       |
| 在建工程                   | 五（一）9  | 33,779,147.13         | 14,384,040.54        |
| 工程物资                   | 五（一）10 |                       | 39,555.56            |
| 固定资产清理                 |        |                       |                      |
| 生产性生物资产                |        |                       |                      |
| 油气资产                   |        |                       |                      |
| 无形资产                   | 五（一）11 | 183,664.51            | 96,008.84            |
| 开发支出                   |        |                       |                      |
| 商誉                     |        |                       |                      |
| 长期待摊费用                 | 五（一）12 | 16,538,113.21         | 5,939,212.16         |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产                | 五（一）13 | 1,860,888.51          | 982,292.15            |
| 其他非流动资产                | 五（一）14 | 31,146,677.15         |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>261,396,882.76</b> | <b>150,355,531.48</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>383,773,080.14</b> | <b>234,973,312.01</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 短期借款                   | 五（一）15 | 11,100,000.00         | 4,466,688.00          |
| 向中央银行借款                |        |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放              |        |                       |                       |
| 拆入资金                   |        |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |        |                       |                       |
| 应付票据                   |        |                       |                       |
| 应付账款                   | 五（一）16 | 9,049,806.62          | 14,130,379.86         |
| 预收款项                   | 五（一）17 | 11,747.31             | 51,617.32             |
| 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）18 | 5,757,884.22          | 5,050,157.48          |
| 应交税费                   | 五（一）19 | 3,542,818.47          | 2,664,073.48          |
| 应付利息                   |        |                       |                       |
| 应付股利                   |        |                       |                       |
| 其他应付款                  | 五（一）20 | 538,625.26            | 1,032,219.73          |
| 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）21 | <b>2,009,222.81</b>   | 600,000.00            |
| 其他流动负债                 |        |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>32,010,104.69</b>  | <b>27,995,135.87</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                       |                       |
| 长期借款                   | 五（一）22 | 3,650,000.00          | 4,250,000.00          |
| 应付债券                   |        |                       |                       |
| 其中：优先股                 |        |                       |                       |
| 永续债                    |        |                       |                       |
| 长期应付款                  | 五（一）23 | <b>1,769,595.39</b>   |                       |
| 长期应付职工薪酬               |        |                       |                       |
| 专项应付款                  |        |                       |                       |
| 预计负债                   |        |                       |                       |
| 递延收益                   | 五（一）24 | 3,725,807.84          |                       |
| 递延所得税负债                | 五（一）13 | 1,071,317.42          | 1,231,600.53          |
| 其他非流动负债                |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>10,216,720.65</b>  | <b>5,481,600.53</b>   |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>42,226,825.34</b>  | <b>33,476,736.40</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |        |                       |                       |
| 股本                     | 五（一）25 | 99,800,000.00         | 88,800,000.00         |
| 其他权益工具                 |        |                       |                       |
| 其中：优先股                 |        |                       |                       |
| 永续债                    |        |                       |                       |

|                   |        |                       |                       |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积              | 五（一）26 | 196,666,243.32        | 87,079,633.74         |
| 减：库存股             |        |                       |                       |
| 其他综合收益            | 五（一）27 | 63.06                 |                       |
| 专项储备              |        |                       |                       |
| 盈余公积              | 五（一）28 | <b>4,875,842.86</b>   | 2,690,188.95          |
| 一般风险准备            |        |                       |                       |
| 未分配利润             | 五（一）29 | <b>40,204,105.56</b>  | 22,926,752.92         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | <b>341,546,254.80</b> | 201,496,575.61        |
| 少数股东权益            |        |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | <b>341,546,254.80</b> | <b>201,496,575.61</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | <b>383,773,080.14</b> | <b>234,973,312.01</b> |

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：黄主

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                 |
|------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                      |
| 货币资金                   |        | 67,609,721.85         | 54,260,851.44        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                       |                      |
| 衍生金融资产                 |        |                       |                      |
| 应收票据                   |        | 1,608,348.13          |                      |
| 应收账款                   | 十三（一）1 | 31,814,065.71         | 26,468,766.69        |
| 预付款项                   |        | 868,104.03            | 293,831.85           |
| 应收利息                   |        |                       |                      |
| 应收股利                   |        |                       |                      |
| 其他应收款                  | 十三（一）2 | <b>816,990.05</b>     | 865,857.91           |
| 存货                     |        | 3,406,968.42          | 1,105,470.63         |
| 持有待售资产                 |        |                       |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                       |                      |
| 其他流动资产                 |        |                       |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>106,124,198.19</b> | <b>82,994,778.52</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                      |
| 可供出售金融资产               |        |                       |                      |
| 持有至到期投资                |        |                       |                      |
| 长期应收款                  |        |                       |                      |
| 长期股权投资                 | 十三（一）3 | 53,167,180.00         | 3,000,000.00         |
| 投资性房地产                 |        |                       |                      |
| 固定资产                   |        | 176,860,760.22        | 128,845,213.72       |
| 在建工程                   |        | 30,121,931.62         | 14,384,040.54        |
| 工程物资                   |        |                       | 39,555.56            |
| 固定资产清理                 |        |                       |                      |
| 生产性生物资产                |        |                       |                      |
| 油气资产                   |        |                       |                      |
| 无形资产                   |        | 76,145.00             | 96,008.84            |
| 开发支出                   |        |                       |                      |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 商誉                     |  |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |  | 21,194,904.53         | 7,001,106.73          |
| 递延所得税资产                |  | 1,860,888.51          | 982,292.15            |
| 其他非流动资产                |  |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>283,281,809.88</b> | <b>154,348,217.54</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>389,406,008.07</b> | <b>237,342,996.06</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | 11,100,000.00         | 4,466,688.00          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |  |                       |                       |
| 应付票据                   |  |                       |                       |
| 应付账款                   |  | 11,816,667.21         | 15,444,289.19         |
| 预收款项                   |  | 11,747.31             | 51,617.32             |
| 应付职工薪酬                 |  | 5,310,516.73          | 4,954,038.25          |
| 应交税费                   |  | 3,422,655.34          | 2,531,019.90          |
| 应付利息                   |  |                       |                       |
| 应付股利                   |  |                       |                       |
| 其他应付款                  |  | 293,806.21            | 1,032,219.73          |
| 持有待售负债                 |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |  | <b>2,009,222.81</b>   | 600,000.00            |
| 其他流动负债                 |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>33,964,615.61</b>  | <b>29,079,872.39</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | 3,650,000.00          | 4,250,000.00          |
| 应付债券                   |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |
| 长期应付款                  |  | <b>1,769,595.39</b>   |                       |
| 长期应付职工薪酬               |  |                       |                       |
| 专项应付款                  |  |                       |                       |
| 预计负债                   |  |                       |                       |
| 递延收益                   |  | 3,725,807.84          |                       |
| 递延所得税负债                |  | 1,071,317.42          | 1,231,600.53          |
| 其他非流动负债                |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>10,216,720.65</b>  | <b>5,481,600.53</b>   |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>44,181,336.26</b>  | <b>34,561,472.92</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 99,800,000.00         | 88,800,000.00         |
| 其他权益工具                 |  |                       |                       |
| 其中：优先股                 |  |                       |                       |
| 永续债                    |  |                       |                       |
| 资本公积                   |  | 196,666,243.32        | 87,079,633.74         |
| 减：库存股                  |  |                       |                       |
| 其他综合收益                 |  |                       |                       |
| 专项储备                   |  |                       |                       |
| 盈余公积                   |  | <b>4,875,842.86</b>   | 2,690,188.95          |
| 一般风险准备                 |  |                       |                       |
| 未分配利润                  |  | <b>43,882,585.63</b>  | 24,211,700.45         |

|            |  |                       |                |
|------------|--|-----------------------|----------------|
| 所有者权益合计    |  | <b>345,224,671.81</b> | 202,781,523.14 |
| 负债和所有者权益合计 |  | <b>389,406,008.07</b> | 237,342,996.06 |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注     | 本期金额                  | 上期金额                 |
|----------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |        | <b>129,320,021.49</b> | <b>96,221,138.82</b> |
| 其中：营业收入                    | 五（二）1  | 129,320,021.49        | 96,221,138.82        |
| 利息收入                       |        |                       |                      |
| 已赚保费                       |        |                       |                      |
| 手续费及佣金收入                   |        |                       |                      |
| <b>二、营业总成本</b>             |        | <b>107,425,409.12</b> | <b>79,451,799.66</b> |
| 其中：营业成本                    | 五（二）1  | <b>74,149,832.57</b>  | 48,092,460.34        |
| 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  | 227,333.44            | 57,312.99            |
| 销售费用                       | 五（二）3  | <b>5,395,917.98</b>   | 3,476,293.79         |
| 管理费用                       | 五（二）4  | <b>26,641,895.80</b>  | 26,619,474.34        |
| 财务费用                       | 五（二）5  | 799,083.22            | 736,147.85           |
| 资产减值损失                     | 五（二）6  | <b>211,346.11</b>     | 470,110.35           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |        |                       |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五（二）7  | 609,006.71            |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |                       |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |        |                       |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五（二）8  | 168,314.74            |                      |
| 其他收益                       | 五（二）9  | 614,794.30            |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>23,286,728.12</b>  | 16,769,339.16        |
| 加：营业外收入                    | 五（二）10 | 28,539.60             | 1,203,304.45         |
| 减：营业外支出                    | 五（二）11 | 610,062.83            | 1,999.31             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | <b>22,705,204.89</b>  | <b>17,970,644.30</b> |
| 减：所得税费用                    | 五（二）12 | 3,242,198.34          | 3,368,545.08         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | <b>19,463,006.55</b>  | 14,602,099.22        |
| 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                 |        | <b>19,463,006.55</b>  | 14,602,099.22        |
| 2. 终止经营净利润                 |        |                       |                      |
| （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           |        | <b>19,463,006.55</b>  | 14,602,099.22        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | 五（二）13 | 63.06                 |                      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        | 63.06                 |                      |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |  |                      |                      |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                      |                      |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  | 63.06                |                      |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                      |                      |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                      |                      |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                      |                      |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                      |                      |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | 63.06                |                      |
| 6. 其他                               |  |                      |                      |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |  | <b>19,463,069.61</b> | <b>14,602,099.22</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | <b>19,463,069.61</b> | <b>14,602,099.22</b> |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  |                      |                      |
| <b>八、每股收益：</b>                      |  |                      |                      |
| (一) 基本每股收益                          |  | <b>0.20</b>          | 0.18                 |
| (二) 稀释每股收益                          |  | <b>0.20</b>          | 0.18                 |

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：黄主

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                 |
|----------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十三（二） | 129,537,962.30       | 96,221,138.82        |
| 减：营业成本                     | 十三（二） | <b>76,448,318.44</b> | 48,159,625.59        |
| 税金及附加                      |       | 110,059.50           | 34,544.71            |
| 销售费用                       |       | <b>5,393,593.48</b>  | 3,475,983.51         |
| 管理费用                       |       | <b>21,986,353.8</b>  | 25,531,476.28        |
| 财务费用                       |       | 832,875.94           | 736,308.02           |
| 资产减值损失                     |       | <b>194,938.22</b>    | 470,110.35           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |       |                      |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            |       | 501,312.19           |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |       | 168,314.74           |                      |
| 其他收益                       |       | 438,810.81           |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>25,680,260.66</b> | <b>17,813,090.36</b> |
| 加：营业外收入                    |       | 28,539.60            | 1,203,304.45         |
| 减：营业外支出                    |       | 610,062.83           | 1,969.95             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | <b>25,098,737.43</b> | 19,014,424.86        |
| 减：所得税费用                    |       | 3,242,198.34         | 3,368,545.08         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>21,856,539.09</b> | 15,645,879.78        |
| (一) 持续经营净利润                |       | <b>21,856,539.09</b> | 15,645,879.78        |
| (二) 终止经营净利润                |       |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |       |                      |                      |

|                                    |  |                      |                      |
|------------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| (一)以后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净负债或净资产的变动             |  |                      |                      |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                      |                      |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |  |                      |                      |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                      |                      |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                      |                      |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                      |                      |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |  |                      |                      |
| 5.外币财务报表折算差额                       |  |                      |                      |
| 6.其他                               |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>                    |  | <b>21,856,539.09</b> | <b>15,645,879.78</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                     |  |                      |                      |
| (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                 |
|------------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |       |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |       | <b>143,497,373.35</b> | 95,320,413.92        |
| 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                      |       | 177,350.06            |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五（三）1 | 4,522,125.65          | 840,348.49           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |       | <b>148,196,849.06</b> | <b>96,160,762.41</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |       | <b>24,321,962.82</b>  | 18,947,184.32        |
| 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              |       | <b>49,458,776.09</b>  | 30,364,274.09        |
| 支付的各项税费                      |       | <b>5,118,763.68</b>   | 1,254,849.38         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五（三）2 | <b>12,442,786.56</b>  | 13,907,376.82        |

|                           |       |                        |                |
|---------------------------|-------|------------------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |       | <b>91,342,289.15</b>   | 64,473,684.61  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | <b>56,854,559.91</b>   | 31,687,077.80  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                |
| 收回投资收到的现金                 |       |                        |                |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 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 |       |                        |                |
| 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 | <b>369,250,000.00</b>  |                |
| 投资活动现金流入小计                |       | <b>369,859,006.71</b>  |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | <b>153,710,342.98</b>  | 83,614,280.26  |
| 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 | <b>373,250,000.00</b>  |                |
| 投资活动现金流出小计                |       | <b>526,960,342.98</b>  | 83,614,280.26  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | <b>-157,101,336.27</b> | -83,614,280.26 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                        |                |
| 吸收投资收到的现金                 |       | <b>123,860,000.00</b>  | 95,929,381.13  |
| 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                 |       | 12,000,000.00          | 12,466,688.00  |
| 发行债券收到的现金                 |       |                        |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                        | 489,304.31     |
| 筹资活动现金流入小计                |       | <b>135,860,000.00</b>  | 108,885,373.44 |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 5,966,688.00           | 12,166,200.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 837,716.51             | 832,515.01     |
| 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 | <b>7,209,610.42</b>    |                |
| 筹资活动现金流出小计                |       | <b>14,014,014.93</b>   | 12,998,715.01  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | 121,845,985.07         | 95,886,658.43  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |       | -8,741.66              | 2,596.21       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |       | 21,590,467.05          | 43,962,052.18  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 55,844,508.25          | 11,882,456.07  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |       | 77,434,975.30          | 55,844,508.25  |

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：黄主

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          |
|-----------------------|----|-----------------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                       |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | <b>143,497,373.35</b> | 95,128,473.74 |
| 收到的税费返还               |    | 4,464.77              |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | <b>4,759,621.322</b>  | 3,870,739.65  |
| 经营活动现金流入小计            |    | <b>148,261,459.44</b> | 98,999,213.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | <b>24,212,682.07</b>  | 19,223,274.74 |

|                           |  |                        |                |
|---------------------------|--|------------------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | <b>47,826,585.63</b>   | 30,247,969.99  |
| 支付的各项税费                   |  | <b>3,878,383.61</b>    | 1,101,919.66   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | <b>10,062,667.76</b>   | 16,024,687.45  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>85,980,319.07</b>   | 66,597,851.84  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>62,281,140.37</b>   | 32,401,361.55  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                        |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                        |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 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 |  |                        |                |
| 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            |  | <b>331,250,000.00</b>  |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 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   |  | <b>121,603,582.5</b>   | 83,601,786.50  |
| 投资支付的现金                   |  | 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            |  | 331,250,000.00         |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>503,020,762.50</b>  | 83,601,786.50  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-171,269,450.31</b> | -83,601,786.50 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                        |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | <b>123,860,000.00</b>  | 95,929,381.13  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 12,000,000.00          | 12,466,688.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                        |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                        | 489,304.31     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>135,860,000.0</b>   | 108,885,373.44 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 5,966,688.00           | 12,166,200.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 837,716.51             | 832,515.01     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | <b>7,209,610.42</b>    |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>14,014,014.93</b>   | 12,998,715.01  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 121,845,985.07         | 95,886,658.43  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -8,804.72              | 2,596.21       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 12,848,870.41          | 44,688,829.69  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 54,260,851.44          | 9,572,021.75   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 67,109,721.85          | 54,260,851.44  |

## (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               | 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 |        |    |  | 109,586,609.58        |       | 63.06  |      | <b>2,185,653.91</b> |        | <b>17,277,352.64</b> |       | <b>140,049,679.19</b> |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                       |       | 63.06  |      |                     |        | <b>19,463,006.55</b> |       | <b>19,463,069.61</b>  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 11,000,000.00 |        |    |  | <b>113,523,680.00</b> |       |        |      |                     |        |                      |       | <b>124,523,680.00</b> |
| 1. 股东投入的普通股           | 11,000,000.00 |        |    |  | <b>112,860,000.00</b> |       |        |      |                     |        |                      |       | <b>123,860,000.00</b> |
| 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     |               |        |    |  | <b>663,680.00</b>     |       |        |      |                     |        |                      |       | 663,680.00            |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |                       |       |        |      |                     |        |                      |       |                       |
| （三）利润分配               |               |        |    |  |                       |       |        |      | <b>2,185,653.91</b> |        | <b>-2,185,653.91</b> |       |                       |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |                       |       |        |      | <b>2,185,653.91</b> |        | <b>-2,185,653.91</b> |       |                       |



|                       |               |  |  |                |  |  |              |  |               |                |
|-----------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 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. 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 |

## （六）6.1 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

2017 年度

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （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。

.....

### 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          | 123,008.90    | 55,445.71     |
| 银行存款          | 77,311,966.40 | 55,789,062.54 |
| 其他货币资金        | 500,000.00    |               |
| 合 计           | 77,934,975.30 | 55,844,508.25 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 161,980.70    |               |

## (2) 其他说明

期末其他货币资金系银行借款保证金。

## 2. 应收票据

| 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 | 1,608,348.13 |      | 1,608,348.13 |      |      |      |
| 合 计    | 1,608,348.13 |      | 1,608,348.13 |      |      |      |

## 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  | 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 |               |        |            |          |               |
| 合 计              | 32,800,665.79 | 100.00 | 984,019.97 | 3.00     | 31,816,645.82 |

(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 | 27,288,205.08 | 100.00 | 819,438.39 | 3.00     | 26,468,766.69 |

|                  |               |        |            |      |               |
|------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |      |               |
| 合计               | 27,288,205.08 | 100.00 | 819,438.39 | 3.00 | 26,468,766.69 |

## 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 | 32,800,665.79 | 984,019.97 | 3.00    |
| 小计   | 32,800,665.79 | 984,019.97 | 3.00    |

## (2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 173,697.90 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 9,116.32 元。

## (4) 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  | 12,548,162.94 | 38.26         | 376,444.89 |
| 珠海全志科技股份有限公司   | 7,362,342.14  | 22.45         | 220,870.26 |
| 国民技术股份有限公司     | 3,447,362.60  | 10.51         | 103,420.88 |
| 深圳市锐能微科技有限公司   | 2,138,223.19  | 6.52          | 64,146.70  |
| 北京集创北方科技股份有限公司 | 1,399,588.26  | 4.27          | 41,987.65  |
| 小计             | 26,895,679.13 | 82.00         | 806,870.37 |

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

| 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 | 828,157.42 | 93.27  |      | 828,157.42 | 302,929.55 | 94.91  |      | 302,929.55 |
| 1-2年 | 59,794.30  | 6.73   |      | 59,794.30  | 16,232.30  | 5.09   |      | 16,232.30  |
| 合计   | 887,951.72 | 100.00 |      | 887,951.72 | 319,161.85 | 100.00 |      | 319,161.85 |

## (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   | 693,135.00 | 78.06         |
| 赛勉管理咨询(上海)有限公司 | 89,974.40  | 10.13         |
| 东莞市蜀东电子设备有限公司  | 22,736.00  | 2.56          |
| 豫聿物业管理(上海)有限公司 | 16,536.00  | 1.86          |

|                |            |       |
|----------------|------------|-------|
| 广州市微嵌计算机科技有限公司 | 14,160.00  | 1.59  |
| 小 计            | 836,541.40 | 94.20 |

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数          |        |          |          | 账面价值         |
|------------------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
|                  | 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  | 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 |              |        |          |          |              |
| 合 计              | 1,128,803.40 | 100.00 | 9,371.70 | 0.83     | 1,119,431.70 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数        |        |      |          | 账面价值       |
|------------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                  | 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  | 879,873.11 | 100.00 |      |          | 879,873.11 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |      |          |            |
| 合 计              | 879,873.11 | 100.00 |      |          | 879,873.11 |

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数        |          |          |
|-------|------------|----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 312,390.00 | 9,371.70 | 3.00     |
| 小 计   | 312,390.00 | 9,371.70 | 3.00     |

## 3) 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 (%) |
| 周转备用金 | 9,480.00   |      |          |
| 押金保证金 | 806,933.40 |      |          |
| 小 计   | 816,413.40 |      |          |

## (2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,371.70 元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数          | 期初数        |
|-------|--------------|------------|
| 押金保证金 | 806,933.40   | 803,873.11 |
| 周转备用金 | 9,480.00     | 76,000.00  |
| 往来款   | 312,390.00   |            |
| 合计    | 1,128,803.40 | 879,873.11 |

## (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年以内       | 35.44          |          | 否      |
| 上海统嘉科技发展有限公司 | 押金   | 360,216.00   | 1年以内       | 31.91          |          | 否      |
| 上海雯澜贸易商行     | 往来款  | 312,390.00   | 1年以内       | 27.67          | 9,371.70 | 否      |
| 上海北京大学微电子研究院 | 押金   | 17,295.00    | 1年以内       | 1.53           |          | 否      |
| 东莞市高盛科技园有限公司 | 押金   | 15,198.40    | 1年以内以及2-3年 | 1.35           |          | 否      |
| 小计           |      | 1,105,099.40 |            | 97.90          | 9,371.70 |        |

## 6. 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         |
| 其他周转材料 | 449,514.20   |      | 449,514.20   | 307,425.60   |      | 307,425.60   |
| 库存商品   | 2,957,454.22 |      | 2,957,454.22 | 798,045.03   |      | 798,045.03   |
| 合计     | 3,406,968.42 |      | 3,406,968.42 | 1,105,470.63 |      | 1,105,470.63 |

## 7. 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 | 129,215.61   |     |
| 待抵扣进项税  | 1,500,937.19 |     |
| 合计      | 5,630,152.80 |     |

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

| 项 目       | 生产设备           | 办公设备         | 运输设备         | 其他类设备        | 电子设备         | 合 计            |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |                |              |              |              |              |                |
| 期初数       | 153,881,976.62 | 961,637.84   | 946,719.18   | 1,248,106.22 | 2,882,137.19 | 159,920,577.05 |
| 本期增加金额    | 65,345,647.92  | 371,115.27   | 693,207.86   | 2,075,667.22 | 1,611,757.34 | 70,097,395.61  |
| 1) 购置     | 53,918,584.33  | 371,115.27   | 693,207.86   | 1,663,957.81 | 1,588,935.24 | 58,235,800.51  |
| 2) 在建工程转入 | 11,427,063.59  |              |              | 411,709.41   | 22,822.10    | 11,861,595.10  |
| 本期减少金额    | 154,781.91     |              |              |              |              | 154,781.91     |
| 1) 处置或报废  | 154,781.91     |              |              |              |              | 154,781.91     |
| 期末数       | 219,072,842.63 | 1,332,753.11 | 1,639,927.04 | 3,323,773.44 | 4,493,894.53 | 229,863,190.75 |
| 累计折旧      |                |              |              |              |              |                |
| 期初数       | 27,771,128.37  | 322,870.78   | 628,133.99   | 271,090.92   | 2,012,930.76 | 31,006,154.82  |
| 本期增加金额    | 19,721,514.50  | 278,108.71   | 119,410.69   | 402,407.29   | 503,299.14   | 21,024,740.33  |
| 1) 计提     | 19,721,514.50  | 278,108.71   | 119,410.69   | 402,407.29   | 503,299.14   | 21,024,740.33  |
| 本期减少金额    | 56,096.65      |              |              |              |              | 56,096.65      |
| 1) 处置或报废  | 56,096.65      |              |              |              |              | 56,096.65      |
| 期末数       | 47,436,546.22  | 600,979.49   | 747,544.68   | 673,498.21   | 2,516,229.90 | 51,974,798.50  |
| 账面价值      |                |              |              |              |              |                |
| 期末账面价值    | 171,636,296.41 | 731,773.62   | 892,382.36   | 2,650,275.23 | 1,977,664.63 | 177,888,392.25 |
| 期初账面价值    | 126,110,848.25 | 638,767.06   | 318,585.19   | 977,015.30   | 869,206.43   | 128,914,422.23 |

## (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 | 4,269,696.00 | 236,612.32 |      | 4,033,083.68 |
| 小 计  | 4,269,696.00 | 236,612.32 |      | 4,033,083.68 |

## 9. 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 | 4,961,715.51  |      | 4,961,715.51  | 5,958,610.02  |      | 5,958,610.02  |
| 测试设备     | 28,817,431.62 |      | 28,817,431.62 | 8,283,550.18  |      | 8,283,550.18  |
| 邮箱服务器工程  |               |      |               | 141,880.34    |      | 141,880.34    |
| 合 计      | 33,779,147.13 |      | 33,779,147.13 | 14,384,040.54 |      | 14,384,040.54 |

## (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 | 5,958,610.02  | 10,872,594.76 |               | 11,869,489.27 | 4,961,715.51  |
| 测试设备        | 80,000,000.00 | 8,283,550.18  | 32,395,476.54 | 11,861,595.10 |               | 28,817,431.62 |
| 邮箱服务器工程     | 250,000.00    | 141,880.34    | 106,232.87    |               | 248,113.21    |               |
| 机房整改工程及电话系统 | 250,000.00    |               | 241,880.35    |               | 241,880.35    |               |
| 小计          | 98,500,000.00 | 14,384,040.54 | 43,616,184.52 | 11,861,595.10 | 12,359,482.83 | 33,779,147.13 |

(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    | 93.51           | 82.12    |           |           |              | 自有资金 |
| 测试设备        | 50.85           | 50.85    |           |           |              | 自有资金 |
| 邮箱服务器工程     | 99.24           | 100.00   |           |           |              | 自有资金 |
| 机房整改工程及电话系统 | 96.75           | 100.00   |           |           |              | 自有资金 |
| 小计          |                 |          |           |           |              |      |

## 10. 工程物资

| 项目   | 期末数 | 期初数       |
|------|-----|-----------|
| 工程治具 |     | 39,555.56 |
| 合计   |     | 39,555.56 |

## 11. 无形资产

| 项目     | 软件         | 合计         |
|--------|------------|------------|
| 账面原值   |            |            |
| 期初数    | 99,319.48  | 99,319.48  |
| 本期增加金额 | 109,341.87 | 109,341.87 |
| 1) 购置  | 109,341.87 | 109,341.87 |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 208,661.35 | 208,661.35 |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 累计摊销   |            |            |
| 期初数    | 3,310.64   | 3,310.64   |
| 本期增加金额 | 21,686.20  | 21,686.20  |
| 1) 计提  | 21,686.20  | 21,686.20  |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 24,996.84  | 24,996.84  |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 183,664.51 | 183,664.51 |
| 期初账面价值 | 96,008.84  | 96,008.84  |

## 12. 长期待摊费用

| 项<br>目 | 期初数          | 本期增加          | 本期摊销         | 其 他<br>减少 | 期末数           |
|--------|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 净化车间工程 | 2,264,706.14 |               | 520,104.06   |           | 1,744,602.08  |
| 配电工程   | 340,869.57   |               | 92,964.48    |           | 247,905.09    |
| 治具     | 3,033,559.46 | 1,433,104.86  | 1,594,380.00 |           | 2,872,284.32  |
| 其他服务费  | 300,076.99   | 248,113.21    | 458,460.46   |           | 89,729.74     |
| 厂房装修工程 |              | 12,111,369.62 | 527,777.64   |           | 11,583,591.98 |
| 合<br>计 | 5,939,212.16 | 13,792,587.69 | 3,193,686.64 |           | 16,538,113.21 |

## 13. 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         | 983,085.34    | 147,462.80   | 819,438.39   | 122,915.76 |
| 递延收益           | 3,725,807.84  | 558,871.18   |              |            |
| 二手设备折旧差异       | 5,449,509.82  | 817,426.47   | 3,481,655.54 | 522,248.33 |
| 差错更正产生的递延所得税资产 | 2,247,520.40  | 337,128.06   | 2,247,520.40 | 337,128.06 |
| 合 计            | 12,405,923.40 | 1,860,888.51 | 6,548,614.33 | 982,292.15 |

## (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 | 7,142,116.15 | 1,071,317.42 | 8,210,670.15 | 1,231,600.53 |
| 合 计      | 7,142,116.15 | 1,071,317.42 | 8,210,670.15 | 1,231,600.53 |

## (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  | 934.63       |              |
| 可抵扣亏损     | 2,762,261.30 |              |
| 未实现销售利润   | 3,594,896.75 | 1,061,894.57 |
| 小 计       | 6,367,464.38 | 1,061,894.57 |

## (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 | 2,762,261.30 |     |    |
| 小 计    | 2,762,261.30 |     |    |

## 14. 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 |     |

## 15. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数          |
|------|---------------|--------------|
| 保证借款 | 11,100,000.00 | 1,466,688.00 |

|      |               |              |
|------|---------------|--------------|
| 信用借款 |               | 3,000,000.00 |
| 合计   | 11,100,000.00 | 4,466,688.00 |

-

## 16. 应付账款

| 项目    | 期末数          | 期初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 应付购货款 | 6,068,406.27 | 14,130,379.86 |
| 应付设备款 | 2,981,400.35 |               |
| 合计    | 9,049,806.62 | 14,130,379.86 |

## 17. 预收款项

| 项目   | 期末数       | 期初数       |
|------|-----------|-----------|
| 预收货款 | 11,747.31 | 51,617.32 |
| 合计   | 11,747.31 | 51,617.32 |

## 18. 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         | 5,049,762.56 | 46,067,006.67 | 45,384,914.41 | 5,731,854.82 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 394.92       | 2,801,822.80  | 2,776,188.32  | 26,029.40    |
| 辞退福利         |              | 5,000.00      | 5,000.00      |              |
| 合计           | 5,050,157.48 | 48,873,829.47 | 48,166,102.73 | 5,757,884.22 |

## (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 | 5,026,927.66 | 42,219,801.76 | 41,625,293.60 | 5,621,435.82 |
| 职工福利费       |              | 2,801,602.16  | 2,801,602.16  |              |
| 社会保险费       | 34.90        | 666,662.75    | 655,190.65    | 11,507.00    |
| 其中：医疗保险费    | 34.90        | 480,090.58    | 469,803.18    | 10,322.30    |
| 工伤保险费       |              | 82,437.90     | 82,150.70     | 287.20       |
| 生育保险费       |              | 104,134.27    | 103,236.77    | 897.50       |
| 住房公积金       | 22,800.00    | 378,940.00    | 302,828.00    | 98,912.00    |
| 工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |

|     |              |               |               |              |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 小 计 | 5,049,762.56 | 46,067,006.67 | 45,384,914.41 | 5,731,854.82 |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|

## (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 | 385.28 | 2,698,538.11 | 2,673,793.59 | 25,129.80 |
| 失业保险费  | 9.64   | 103,284.69   | 102,394.73   | 899.60    |
| 小 计    | 394.92 | 2,801,822.80 | 2,776,188.32 | 26,029.40 |

## 19. 应交税费

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 452,368.01   | 115,038.99   |
| 企业所得税     | 2,831,086.42 | 2,288,632.42 |
| 代扣代缴个人所得税 | 250,198.59   | 247,257.71   |
| 城市维护建设税   | 5,346.51     | 7,667.54     |
| 教育费附加     | 2,291.36     | 3,286.09     |
| 地方教育附加    | 1,527.58     | 2,190.73     |
| 合 计       | 3,542,818.47 | 2,664,073.48 |

## 20. 其他应付款

| 项 目 | 期末数        | 期初数          |
|-----|------------|--------------|
| 费用款 | 498,625.26 | 1,032,219.73 |
| 保证金 | 40,000.00  |              |
| 合 计 | 538,625.26 | 1,032,219.73 |

## 21. 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 | 600,000.00 | 600,000.00 |
| 合 计        | 600,000.00 | 600,000.00 |

## 22. 长期借款

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 3,650,000.00 | 4,250,000.00 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 3,650,000.00 | 4,250,000.00 |
|-----|--------------|--------------|

## 23. 长期应付款

| 项 目     | 期末数          | 期初数 |
|---------|--------------|-----|
| 融资租赁设备款 | 3,178,818.20 |     |
| 合 计     | 3,178,818.20 |     |

## 24. 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 |     | 3,786,500.00 | 60,692.16 | 3,725,807.84 | 与资产相关的政府补助 |
| 合 计  |     | 3,786,500.00 | 60,692.16 | 3,725,807.84 |            |

## (2) 政府补助明细情况

| 项 目          | 期初数 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期损<br>益[注] | 期末数          | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|-----|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 机器换人应<br>用项目 |     | 3,786,500.00 | 60,692.16       | 3,725,807.84 | 与资产相关           |
| 小 计          |     | 3,786,500.00 | 60,692.16       | 3,725,807.84 |                 |

[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。

## 25. 股本

## (1) 明细情况

| 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<br>转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 88,800,000 | 11,000,000       |    |           |    |    | 99,800,000 |

## (2) 其他说明

根据本公司2017年3月29日召开的2017年第二次临时股东大会做出的决议，公司定向增发人民币普通股股票11,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币11.26元，由包括黄江、张耀东、李沅蔓在内的31名股东以货币出资认购，截至2017年4月10日止，已收到出资者缴入的出资额共123,860,000.00元，本次发行新股计入股本11,000,000.00元，计入资本公积(股本溢价)112,860,000.00元。本次股本增加业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了天健验〔2017〕3-33号《验资报告》。

## 26. 资本公积

## (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加           | 本期减少 | 期末数            |
|--------|---------------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价   | 79,579,633.74 | 108,922,929.58 |      | 188,502,563.32 |
| 其他资本公积 | 7,500,000.00  |                |      | 7,500,000.00   |
| 合 计    | 87,079,633.74 | 108,922,929.58 |      | 196,002,563.32 |

## (2) 其他说明

本期 股本溢价净增加 108,922,929.58 元，其中增加 112,860,000.00 元详见本财务报表附注股本之说明。其中减少 3,937,070.42 元系增资过程中发生的定增发行中介费。

## 27. 其他综合收益

| 项 目                  | 期初数 | 本期发生额             |                            |             |              |                   | 期末数   |
|----------------------|-----|-------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|-------|
|                      |     | 本期所<br>得税前<br>发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |       |
| 以后将重分类进损益<br>的其他综合收益 |     | 63.06             |                            |             | 63.06        |                   | 63.06 |
| 其中：外币财务<br>报表折算差额    |     | 63.06             |                            |             | 63.06        |                   | 63.06 |
| 其他综合收益合计             |     | 63.06             |                            |             | 63.06        |                   | 63.06 |

## 28. 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 | 2,690,188.95 | 2,253,302.23 |      | 4,943,491.18 |
| 合 计    | 2,690,188.95 | 2,253,302.23 |      | 4,943,491.18 |

## (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。

## 29. 未分配利润

## (1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 29,020,040.72 | 12,730,653.01 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -6,093,287.80 | -2,841,411.33 |
| 调整后期初未分配利润            | 22,926,752.92 | 9,889,241.68  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 20,154,963.00 | 14,602,099.22 |

|            |              |               |
|------------|--------------|---------------|
|            | 6            |               |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,253,302.23 | 1,564,587.98  |
| 期末未分配利润    | 40,828,413.7 | 22,926,752.92 |
|            | 5            |               |

## (2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-6,093,287.80元。

## (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 | 125,152,753.89 | 68,795,893.61 | 94,846,475.64 | 47,256,588.09 |
| 其他业务收入 | 4,167,267.60   | 2,833,679.23  | 1,374,663.18  | 835,872.25    |
| 合 计    | 129,320,021.49 | 71,629,572.84 | 96,221,138.82 | 48,092,460.34 |

## 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数     |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 66,973.45  | 13,251.13 |
| 教育费附加   | 28,702.90  | 5,679.06  |
| 地方教育附加  | 19,135.29  | 3,786.04  |
| 印花税[注]  | 107,813.00 | 32,526.76 |
| 车船税[注]  | 4,708.80   | 2,070.00  |
| 合 计     | 227,333.44 | 57,312.99 |

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资    | 2,102,503.05 | 1,210,887.39 |
| 运费    | 1,707,904.10 | 1,275,057.84 |
| 业务招待费 | 585,335.91   | 217,298.12   |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费   | 263,088.69   | 337,940.84   |
| 展位费   | 181,310.20   | 166,339.97   |
| 其他    | 111,230.29   | 74,441.09    |
| 折旧    | 47,754.99    | 61,598.16    |
| 广告宣传费 | 26,004.24    | 132,730.38   |
| 报关费   | 13,403.23    |              |
| 合 计   | 5,038,534.70 | 3,476,293.79 |

## 4. 管理费用

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 10,774,312.47 | 7,700,366.41  |
| 办公费    | 1,365,137.89  | 1,156,416.19  |
| 差旅费    | 320,203.51    | 437,947.12    |
| 折旧及摊销  | 649,617.04    | 196,240.76    |
| 业务招待费  | 348,716.82    | 267,822.25    |
| 研发支出   | 10,976,249.87 | 8,739,109.97  |
| 税费[注]  |               | 48,905.41     |
| 其他     | 23,648.20     | 10,507.42     |
| 咨询服务费  | 1,950,030.03  | 562,158.81    |
| 股份支付   |               | 7,500,000.00  |
| 开办费    | 2,447,942.98  |               |
| 合 计    | 28,855,858.81 | 26,619,474.34 |

[注]：详见本财务报表附注二税金及附加之说明。

## 5. 财务费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数       |
|-------|--------------|-------------|
| 利息支出  | 1,028,543.56 | 832,515.01  |
| 利息收入  | -262,409.49  | -120,667.84 |
| 银行手续费 | 24,144.43    | 26,896.89   |
| 汇兑损益  | 8,804.72     | -2,596.21   |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 799,083.22 | 736,147.85 |
|-----|------------|------------|

## 6. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 183,069.60 | 470,110.35 |
| 合 计  | 183,069.60 | 470,110.35 |

## 7. 投资收益

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

## 8. 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 |
|-----------|------------|-------|---------------|
| 处置探针测试台收益 | 168,314.74 |       | 168,314.74    |
| 合 计       | 168,314.74 |       | 168,314.74    |

## 9. 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 |
|------------------------------|------------|-------|---------------|
| 个人所得税手续费返还                   | 31,527.42  |       | 31,527.42     |
| 2017年东莞市企业研发投入后补助项目          | 62,660.00  |       | 62,660.00     |
| 东莞市科学技术局2017年第二批企业科技保险保费补贴资金 | 33,962.30  |       | 33,962.30     |
| 失业保险稳定岗位补贴                   | 50,067.13  |       | 50,067.13     |
| 机器换人应用项目                     | 60,692.16  |       | 60,692.16     |
| 2017年东莞市第二批专利申请资助项目资金        | 3,000.00   |       | 3,000.00      |
| 增值税即征即退                      | 172,885.29 |       |               |
| 高新技术企业补助                     | 100,000.00 |       | 100,000.00    |
| 东莞市科学技术局高新技术企业培育高企倍增计划奖励     | 100,000.00 |       | 100,000.00    |
| 合 计                          | 614,794.30 |       | 441,909.01    |

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。

## 10. 营业外收入

## (1) 明细情况

| 项 目    | 本期数       | 上年同期数        | 计入本期非经常性<br>性 损益的金额 |
|--------|-----------|--------------|---------------------|
| 政府补助   |           | 714,000.00   |                     |
| 其他     | 18,539.60 | 0.14         | 18,539.60           |
| 政府贴息补助 |           | 489,304.31   |                     |
| 赔款收入   | 10,000.00 |              | 10,000.00           |
| 合 计    | 28,539.60 | 1,203,304.45 | 28,539.60           |

## (2) 政府补助明细

| 补助项目                   | 本期数 | 上年同期数      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|-----|------------|-----------------|
| 研发经费投入奖励资金             |     | 53,000.00  | 与收益相关           |
| 新三板挂牌政府补助奖励费           |     | 490,000.00 | 与收益相关           |
| 专利补助                   |     | 7,000.00   | 与收益相关           |
| 小微工业企业发展资金             |     | 150,000.00 | 与收益相关           |
| 东莞市科学技术局第二批专利<br>申请资助款 |     | 14,000.00  | 与收益相关           |
| 小 计                    |     | 714,000.00 |                 |

本期计入营业外收入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。

## 11. 营业外支出

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数    | 计入本期非经常性<br>性 损益的金额 |
|--------|------------|----------|---------------------|
| 对外捐赠   | 12,000.00  |          | 12,000.00           |
| 罚款、滞纳金 | 251,847.80 | 1,969.95 | 251,847.80          |
| 其他     |            | 29.36    |                     |
| 赔款损失   | 346,215.03 |          | 346,215.03          |
| 合 计    | 610,062.83 | 1,999.31 | 610,062.83          |

## 12. 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 | 4,281,077.81  | 3,223,839.69 |
| 递延所得税费用 | -1,038,879.47 | 144,705.39   |
| 合 计     | 3,242,198.34  | 3,368,545.08 |

## (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                               | 23,397,161.40 | 17,970,644.30 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用                   | 3,509,574.21  | 2,695,596.65  |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 121,757.46    | -1,811.40     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 93,265.33     | 1,443,479.62  |
| 调整以前年度所得税影响                        |               | -337,128.06   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异<br>或可抵扣亏损的影响 | 1,231,131.87  | 159,284.19    |
| 企业所得税两免三减半优惠                       | -994,774.69   |               |
| 研发费用加计扣除                           | -718,755.84   | -590,875.92   |
| 所得税费用                              | 3,242,198.34  | 3,368,545.08  |

## 13. 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  | 63,459.71  |            |
| 政府补助 | 381,216.85 | 714,000.00 |
| 利息收入 | 262,409.49 | 120,667.84 |
| 其他收入 | 28,539.60  | 5,680.65   |
| 合 计  | 735,625.65 | 840,348.49 |

## 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 | 263,847.80   | 1,999.31     |
| 租金    | 2,295,787.50 | 1,720,933.86 |
| 付现的费用 | 8,367,249.31 | 8,801,907.16 |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 493,594.47    | 3,382,536.49  |
| 合计   | 11,420,479.08 | 13,907,376.82 |

## 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 |
|----------|----------------|-------|
| 收政府补助    | 3,786,500.00   |       |
| 收回理财产品本金 | 369,250,000.00 |       |
| 合计       | 373,036,500.00 |       |

## 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 | 369,250,000.00 |       |
| 合计     | 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 | 500,000.00   |       |
| 支付融资租赁款 | 2,772,540.00 |       |
| 合计      | 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                              | 20,154,963.06 | 14,602,099.22 |
| 加：资产减值准备                         | 183,069.60    | 470,110.35    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,024,740.33 | 13,396,041.32 |
| 无形资产摊销                           | 21,686.20     | 3,310.64      |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,193,686.64  | 3,053,895.03  |
| 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) | -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)       | 1,037,348.28       | 829,918.80     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)       | <b>-609,006.71</b> |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)  | -878,596.36        | -395,852.66    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)  | -160,283.11        | 540,558.05     |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)      | -2,301,497.79      | -835,838.87    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -9,265,408.12      | -12,691,323.51 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 20,921,877.57      | 5,214,159.43   |
| 其他                    |                    | 7,500,000.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 53,154,264.85      | 31,687,077.80  |
| 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               | 77,434,975.30      | 55,844,508.25  |
| 减: 现金的期初余额            | 55,844,508.25      | 11,882,456.07  |
| 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          | 21,590,467.05      | 43,962,052.18  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末数           | 期初数           |
|----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金          | 77,434,975.30 | 55,844,508.25 |
| 其中: 库存现金       | 122,258.90    | 55,445.71     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 77,312,716.40 | 55,789,062.54 |
| 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             | 77,434,975.30 | 55,844,508.25 |
| 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 | 500,000.00    |               |

## (五) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## 明细情况

| 项 目  | 期末账面价值     | 受限原因    |
|------|------------|---------|
| 货币资金 | 500,000.00 | 银行借款保证金 |
| 合 计  | 500,000.00 |         |

## 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  |            |        | 265,055.94 |
| 其中：美元 | 15,774.73  | 6.5342 | 103,075.24 |
| 港币    | 193,780.00 | 0.8359 | 161,980.70 |
| 应收账款  |            |        | 31,155.07  |
| 其中：美元 | 4,768.00   | 6.5342 | 31,155.07  |
| 应付账款  |            |        | 5,186.76   |
| 其中：港币 | 6,205.00   | 0.8359 | 5,186.76   |

## (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

## 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 |        | 3,786,500.00 | 60,692.16 | 3,725,807.84 | 其他收益     | 东经信函（2017）1035 |

|     |  |              |           |              |  |                            |
|-----|--|--------------|-----------|--------------|--|----------------------------|
|     |  |              |           |              |  | 号、东经信函<br>(2017) 1425<br>号 |
| 小 计 |  | 3,786,500.00 | 60,692.16 | 3,725,807.84 |  |                            |

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生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           |
|------------------------------|------------|------|---------------|
| 个人所得税手续费返还                   | 31,527.42  | 其他收益 |               |
| 失业保险稳定岗位补贴                   | 50,067.13  | 其他收益 |               |
| 增值税即征即退                      | 172,885.29 | 其他收益 |               |
| 2017年东莞市企业研发投入后补助项目          | 62,660.00  | 其他收益 | 东府办(2015)69号  |
| 东莞市科学技术局2017年第二批企业科技保险保费补贴资金 | 33,962.30  | 其他收益 | 东科函[2017]621号 |
| 2017年东莞市第二批专利申请资助项目资金        | 3,000.00   | 其他收益 | 东府办(2016)20号  |
| 高新技术企业补助                     | 100,000.00 | 其他收益 | 国科发火(2016)32号 |
| 东莞市科学技术局高新技术企业培育高企倍增计划奖励     | 100,000.00 | 其他收益 | 东府办(2017)90号  |
| 小 计                          | 554,102.14 |      |               |

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

| 项 目                      | 期初<br>递延收益 | 本期新增      | 本期结转      | 期末<br>递延收益 | 本期结转<br>列报项目 | 说 明           |
|--------------------------|------------|-----------|-----------|------------|--------------|---------------|
| 2015年第三、四季度科技金融产业三融合贷款贴息 |            | 19,623.00 | 19,623.00 |            | 财务费用         | 东财函(2017)482号 |
| 小 计                      |            | 19,623.00 | 19,623.00 |            |              |               |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为634,417.30元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称   | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额            | 出资比例(%) |
|--------|--------|------------|----------------|---------|
| 东莞利扬公司 | 设立     | 2017-4-19  | 尚未出资           | 100.00  |
| 上海利扬公司 | 设立     | 2016-12-06 | 50,000,000.00元 | 100.00  |
| 利扬香港公司 | 设立     | 2016-12-20 | 200,000.00港币   | 100.00  |

## 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    | 东莞市 | 软件业     | 100.00  |    | 同一控制下<br>企业合并 |
| 东莞利扬公司 | 东莞    | 东莞  | 集成电路测试业 | 100.00  |    | 设立            |
| 上海利扬公司 | 上海    | 上海  | 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2017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82.00%(2016年12月31日:83.04%)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    |        |      |      | 合 计 |
|-----|--------|--------|------|------|-----|
|     | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 |      |      |     |
|     |        | 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 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数        |        |       |       | 合 计        |
|-------|------------|--------|-------|-------|------------|
|       | 未逾期未减值     | 已逾期未减值 |       |       |            |
|       |            | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |            |
| 其他应收款 | 879,873.11 |        |       |       | 879,873.11 |
| 小 计   | 879,873.11 |        |       |       | 879,873.11 |

(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  | 15,350,000.00 | 16,256,245.00 | 12,363,520.00 | <b>3,892,725.00</b> |       |
| 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        |       |

(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  | 9,316,688.00  | 10,038,344.62 | 5,505,719.62  | <b>4,532,625.00</b> |       |
| 应付账款  | 14,130,379.86 | 14,130,379.86 | 14,130,379.86 |                     |       |
| 其他应付款 | 1,032,219.73  | 1,032,219.73  | 1,032,219.73  |                     |       |
| 小 计   | 24,479,287.59 | 25,200,944.21 | 20,668,319.21 | 4,532,625.00        |       |

## (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。本公司面临的市场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 2017 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款为人民币 4,250,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 4,850,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 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<br>租赁费 | 上年同期确认的<br>租赁费 |
|-------|--------|--------------|----------------|
| 郭汝福   | 厂房、宿舍  | 2,410,576.80 | 1,790,739.00   |

#### 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 | 担保 | 担保是否已 |
|-----|------|----|----|-------|
|     |      |    |    |       |

|               |              | 起始日        | 到期日        | 经履行完毕 |
|---------------|--------------|------------|------------|-------|
| 黄江、谢春兰        | 5,000,000.00 | 2016-09-08 | 2019-09-07 | 否     |
| 黄江、谢春兰、黄主、辜诗涛 | 5,000,000.00 | 2017-1-4   | 2018-1-3   | 否     |
| 黄江、谢春兰、黄主、黄惠娥 | 4,000,000.00 | 2017-4-25  | 2018-4-24  | 否     |
| 黄江、黄主、辜诗涛     | 3,000,000.00 | 2017-11-20 | 2018-11-19 | 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 | 452.15 万元 | 488.09 万元 |

**十、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

## (一) 前期会计差错更正

追溯重述法

| 会计差错更正的内容                              | 处理程序                                   | 受影响的比较期间报表项目名称 | 2016年12月31日/2016年度 | 累积影响数         |
|--|--|----------------|--------------------|---------------|
| 二手生产设备折旧年限差错更正对财务报表的影响                 | 差错经公司第一届董事会第十八次会议审议通过，本期采用追溯重述法对该等差错进行 | 固定资产           | -1,722,734.18      | -3,393,261.93 |
|  |  | 主营业务成本         | 1,722,734.18       | 1,722,734.18  |
|  |  | 递延所得税资产        | 258,410.13         | 522,248.33    |
|  |  | 所得税费用          | -258,410.13        | -258,410.13   |
|  |  | 盈余公积           | -146,432.38        | -287,101.34   |
|  |  | 未分配利润          | -1,317,891.66      | -2,583,912.25 |
|  |  | 净利润            | -1,464,324.05      | -1,464,324.05 |
| 部分二手生产设备享受了固定资产折旧一次性扣除的优惠，差错更正对财务报表的影响 | 通过，本期采用追溯重述法对该等差错进行                    | 递延所得税资产        | -15,400.23         | -6,258.18     |
|  |  | 递延所得税负债        | -50,471.30         | -99,580.29    |
|  |  | 所得税费用          | -35,071.07         | -35,071.07    |
|  |  | 盈余公积           | 3,507.11           | 9,332.21      |
|  |  | 未分配利润          | 31,563.96          | 83,989.90     |

|                        |                    |               |               |               |
|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 合并报表内部交易抵消差错更正对财务报表的影响 | 了更正。               | 净利润           | 35,071.07     | 35,071.07     |
|                        |                    | 长期待摊费用        | -1,061,894.57 | -1,061,894.57 |
|                        |                    | 管理费用          | 153,244.09    | 153,244.09    |
|                        |                    | 主营业务成本        | 908,650.48    | 908,650.48    |
|                        |                    | 净利润           | -1,061,894.57 | -1,061,894.57 |
|                        |                    | 未分配利润         | -1,061,894.57 | -1,061,894.57 |
| 年终奖计提跨期对财务报表的影响        | 管理费用               | -207,343.05   | -207,343.05   |               |
|                        | 主营业务成本             | 431,437.82    | 431,437.82    |               |
|                        | 销售费用               | 20,402.48     | 20,402.48     |               |
|                        | 应付职工薪酬             | 244,497.25    | 1,700,225.25  |               |
|                        | 递延所得税资产            | 36,674.59     | 255,033.79    |               |
|                        | 所得税费用              | -36,674.59    | -36,674.59    |               |
|                        | 盈余公积               | -20,782.27    | -144,519.15   |               |
|                        | 未分配利润              | -187,040.40   | -1,300,672.32 |               |
|                        | 净利润                | -207,822.66   | -207,822.66   |               |
|                        | 长期待摊费用差错更正对财务报表的影响 | 主营业务收入        | -1,337,164.96 | -1,337,164.96 |
| 其他业务收入                 |                    | 1,337,164.96  | 1,337,164.96  |               |
| 管理费用                   |                    | -335,812.06   | -335,812.06   |               |
| 主营业务成本                 |                    | -195,716.05   | -195,716.05   |               |
| 长期待摊费用                 |                    | -304,344.14   | -589,016.35   |               |
| 其他业务成本                 |                    | 835,872.25    | 835,872.25    |               |
| 递延所得税资产                |                    | 45,651.62     | 88,352.45     |               |
| 所得税费用                  |                    | -45,651.62    | -45,651.62    |               |
| 盈余公积                   |                    | -25,869.25    | -50,066.39    |               |
| 未分配利润                  |                    | -232,823.27   | -450,597.51   |               |
| 净利润                    | -258,692.52        | -258,692.52   |               |               |
| 五险一金科目错挂差错更正对财务报表的影响   | 主营业务成本             | 1,720,146.20  | 1,720,146.20  |               |
|                        | 销售费用               | 19,990.99     | 19,990.99     |               |
|                        | 管理费用               | -1,740,137.19 | -1,740,137.19 |               |
| 所得税费用跨期差错更正对财务报表的影响    | 所得税费用              | 537,545.06    | 537,545.06    |               |
|                        | 应交税费               | 537,545.06    | 840,093.73    |               |
|                        | 盈余公积               | -53,754.51    | -84,009.38    |               |
|                        | 未分配利润              | -483,790.55   | -756,084.35   |               |
|                        | 净利润                | -537,545.06   | -537,545.06   |               |
| 借款重分类差错更正对财务报表的影响      | 短期借款               | -4,850,000.00 | -4,850,000.00 |               |
|                        | 长期借款               | 4,250,000.00  | 4,250,000.00  |               |
|                        | 一年内到期的非流动负债        | 600,000.00    | 600,000.00    |               |

|                                    |       |  |            |
|------------------------------------|-------|--|------------|
| 合并报表<br>抵消差错<br>更正对财<br>务报表的<br>影响 | 盈余公积  |  | 24,116.70  |
|                                    | 未分配利润 |  | -24,116.70 |

## (二) 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。

1. 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  | 86,327,097.92  | 51,869,579.31 |
| CP  | 37,260,628.73  | 16,689,904.19 |
| 编带  | 874,723.78     | 167,322.01    |
| 其他  | 690,303.46     | 69,088.10     |
| 小 计 | 125,152,753.89 | 68,795,893.61 |

2. 产品境外的销售收入

| 项 目    | 境内             | 境外        |
|--------|----------------|-----------|
| 主营业务收入 | 125,120,432.91 | 32,320.98 |
| 主营业务成本 | 68,767,219.59  | 28,674.02 |

**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. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |            |         | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                  | 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  | 32,797,151.05 | 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 |               |        |            |         |               |
| 合 计              | 32,797,151.05 | 100.00 | 983,085.34 | 3.00    | 31,814,065.71 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数  |       |      |         | 账面价值 |
|-----|------|-------|------|---------|------|
|     | 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  | 27,288,205.08 | 100.00 | 819,438.39 | 3.00 | 26,468,766.69 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |      |               |
| 合计               | 27,288,205.08 | 100.00 | 819,438.39 | 3.00 | 26,468,766.69 |

## 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 | 32,797,151.05 | 983,085.34 | 3.00    |
| 小计   | 32,797,151.05 | 983,085.34 | 3.00    |

## (2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 172,763.27 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 9,116.32 元。

## (4) 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  | 12,548,162.94 | 38.26         | 376,444.89 |
| 珠海全志科技股份有限公司   | 7,362,342.14  | 22.45         | 220,870.26 |
| 国民技术股份有限公司     | 3,447,362.60  | 10.51         | 103,420.88 |
| 深圳市锐能微科技有限公司   | 2,138,223.19  | 6.52          | 64,146.70  |
| 北京集创北方科技股份有限公司 | 1,399,588.26  | 4.27          | 41,987.65  |
| 小计             | 26,895,679.13 | 82.00         | 806,870.38 |

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

| 种类               | 期末数        |        |          |         | 账面价值       |
|------------------|------------|--------|----------|---------|------------|
|                  | 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  | 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 |            |        |          |         |            |
| 合计               | 839,165.00 | 100.00 | 9,371.70 | 1.12    | 829,793.30 |

(续上表)

| 种类               | 期初数        |        |      |         | 账面价值       |
|------------------|------------|--------|------|---------|------------|
|                  | 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  | 865,857.91 | 100.00 |      |         | 865,857.91 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |      |         |            |
| 合计               | 865,857.91 | 100.00 |      |         | 865,857.91 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末数        |          |         |
|-------|------------|----------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 312,390.00 | 9,371.70 | 3.00    |
| 小计    | 312,390.00 | 9,371.70 | 3.00    |

3) 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(%) |
| 子公司借款 | 100,000.00 |      |         |
| 周转备用金 | 17,295.00  |      |         |
| 押金保证金 | 417,295.00 |      |         |
| 小计    | 526,775.00 |      |         |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 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   | 76,000.00  |
| 押金保证金 | 417,295.00 | 789,857.91 |
| 往来款   | 312,390.00 |            |
| 合计    | 839,165.00 | 865,857.91 |

(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  | 保证金   | 400,000.00 | 1 年以内 | 47.67          |      |
| 东莞利扬芯片测试有限公司 | 子公司借款 | 100,000.00 | 1 年以内 | 11.92          |      |

|              |     |            |      |        |          |
|--------------|-----|------------|------|--------|----------|
| 上海雯澜贸易商行     | 往来款 | 312,390.00 | 1年以内 | 37.22  | 9,371.70 |
| 上海北京大学微电子研究院 | 押金  | 17,295.00  | 1年以内 | 2.06   |          |
| 员工借款         | 备用金 | 9,480.00   | 1年以内 | 1.13   |          |
| 小计           |     | 839,165.00 |      | 100.00 | 9,371.70 |

## 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 | 账面价值          | 账面余额         | 减值 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 53,167,180.00 |    | 53,167,180.00 | 3,000,000.00 |    | 3,000,000.00 |
| 合计     | 53,167,180.00 |    | 53,167,180.00 | 3,000,000.00 |    | 3,000,000.00 |

## (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 |          |         |
| 利扬香港公司 |              | 167,180.00    |      | 167,180.00    |          |         |
| 小计     | 3,000,000.00 | 50,167,180.00 |      | 53,167,180.00 |          |         |

## (二) 母公司利润表项目注释

## 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 | 125,370,694.70 | 71,094,379.48 | 94,846,475.64 | 47,323,753.34 |
| 其他业务收入 | 4,167,267.60   | 2,833,679.23  | 1,374,663.18  | 835,872.25    |
| 合计     | 129,537,962.30 | 73,928,058.71 | 96,221,138.82 | 48,159,625.59 |

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## 1) 明细情况

| 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   | 168,314.74  |     |
| 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）  | 461,532.01  |     |
| 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  | 609,006.71  |     |
| 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  | -581,523.23 |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |             |     |
| 小 计   | 657,330.23  |     |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）   | 98,599.53   |     |
| 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  | 558,730.70  |     |

## (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          | 6.91          | 0.21      | 0.21   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.72          | 0.20      | 0.20   |

## 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  | 20,154,963.06  |
| 非经常性损益                      | B  | 558,730.70     |
| 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  | 19,596,232.36  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 201,496,575.61 |
| 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  | 119,922,929.58 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  | 8              |
| 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                     | $L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$ | 291,522,676.86 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L  | 6.91%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L  | 6.72%          |

## 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     | 20,154,963.06 |
| 非经常性损益                   | B     | 558,730.70    |
| 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 | 19,596,232.36 |
| 期初股份总数                   | D     | 88,800,000.00 |
| 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     | 11,000,000.00 |

|                    |   |               |
|--------------------|---|---------------|
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G   | 8             |
| 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      | $\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{K}$ | 96,133,333.33 |
| 基本每股收益             | M=A/L   | 0.21          |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | N=C/L   | 0.20          |

## (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。

## (六) 6.2 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

2017 年度

### 三、重要会计政策及会计估计

## (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

公司主要提供晶圆和成品测试服务。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服务后的产品交付给客户，且测试服务收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭据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。

.....

## 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 | 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%    |
| 利扬香港公司         | 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，故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          | 123,008.90    | 55,445.71     |
| 银行存款          | 77,311,966.40 | 55,789,062.54 |
| 其他货币资金        | 500,000.00    |               |
| 合 计           | 77,934,975.30 | 55,844,508.25 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 161,980.70    |               |

##### （2）其他说明

期末其他货币资金系银行借款保证金。

#### 2. 应收票据

| 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<br>汇票 | 1,608,34<br>8.13 |      | 1,608,34<br>8.13 |      |      |      |
| 合 计        | 1,608,34<br>8.13 |      | 1,608,34<br>8.13 |      |      |      |

#### 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  | 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 |               |        |            |         |               |
| 合 计              | 32,800,665.79 | 100.00 | 984,019.97 | 3.00    | 31,816,645.82 |

(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  | 27,288,205.08 | 100.00 | 819,438.39 | 3.00    | 26,468,766.69 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |         |               |
| 合计               | 27,288,205.08 | 100.00 | 819,438.39 | 3.00    | 26,468,766.69 |

## 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 | 32,800,665.79 | 984,019.97 | 3.00    |
| 小计   | 32,800,665.79 | 984,019.97 | 3.00    |

## (2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 173,697.90 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 9,116.32 元。

## (4) 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  | 12,548,162.94 | 38.26         | 376,444.89 |
| 珠海全志科技股份有限公司   | 7,362,342.14  | 22.45         | 220,870.26 |
| 国民技术股份有限公司     | 3,447,362.60  | 10.51         | 103,420.88 |
| 深圳市锐能微科技有限公司   | 2,138,223.19  | 6.52          | 64,146.70  |
| 北京集创北方科技股份有限公司 | 1,399,588.26  | 4.27          | 41,987.65  |
| 小计             | 26,895,679.13 | 82.00         | 806,870.37 |

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

| 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 | 828,157.42 | 93.27  |      | 828,157.42 | 302,929.55 | 94.91  |      | 302,929.55 |
| 1-2年 | 59,794.30  | 6.73   |      | 59,794.30  | 16,232.30  | 5.09   |      | 16,232.30  |
| 合计   | 887,951.72 | 100.00 |      | 887,951.72 | 319,161.85 | 100.00 |      | 319,161.85 |

## (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   | 693,135.00 | 78.06 |
| 赛勉管理咨询（上海）有限公司 | 89,974.40  | 10.13 |
| 东莞市蜀东电子设备有限公司  | 22,736.00  | 2.56  |
| 豫聿物业管理（上海）有限公司 | 16,536.00  | 1.86  |
| 广州市微嵌计算机科技有限公司 | 14,160.00  | 1.59  |
| 小 计            | 836,541.40 | 94.20 |

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数          |        |           |          | 账面价值         |
|------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                  | 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  | 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 |              |        |           |          |              |
| 合 计              | 1,128,803.40 | 100.00 | 37,648.21 | 3.34     | 1,091,155.19 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数        |        |      |          | 账面价值       |
|------------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                  | 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  | 879,873.11 | 100.00 |      |          | 879,873.11 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |      |          |            |
| 合 计              | 879,873.11 | 100.00 |      |          | 879,873.11 |

## 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数           |           |          |
|-------|---------------|-----------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,114,788.200 | 33,443.65 | 3.00     |
| 2-3 年 | 14,015.20     | 4,204.56  | 30.00    |
| 小 计   | 1,128,803.10  | 37,648.21 | 3.34     |

## 3) 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(%) |
|-------|--------------|-----------|---------|
| 周转备用金 | 9,480.00     | 284.40    | 3.00    |
| 押金保证金 | 806,933.40   | 27,992.11 | 3.47    |
| 往来款   | 312,390.00   | 9,371.7   | 3.00    |
| 小计    | 1,128,803.40 | 37,648.21 | 3.34    |

## (2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 37,648.21 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 | 806,933.40   | 803,873.11 |
| 周转备用金 | 9,480.00     | 76,000.00  |
| 往来款   | 312,390.00   |            |
| 合计    | 1,128,803.40 | 879,873.11 |

## (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 年以内         | 35.44          | 12,000.00 | 否      |
| 上海统嘉科技发展有限公司 | 押金   | 360,216.00   | 1 年以内         | 31.91          | 10,806.48 | 否      |
| 上海雯澜贸易商行     | 往来款  | 312,390.00   | 1 年以内         | 27.67          | 9,371.70  | 否      |
| 上海北京大学微电子研究院 | 押金   | 17,295.00    | 1 年以内         | 1.53           | 518.85    | 否      |
| 东莞市高盛科技园有限公司 | 押金   | 15,198.40    | 1 年以内以及 2-3 年 | 1.35           | 4,240.06  | 否      |
| 小计           |      | 1,105,099.40 |               | 97.90          | 36,937.09 |        |

## 6. 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         |
| 其他周转材料 | 449,514.20   |      | 449,514.20   | 307,425.60   |      | 307,425.60   |
| 未交付劳务  | 2,957,454.22 |      | 2,957,454.22 | 798,045.03   |      | 798,045.03   |
| 合计     | 3,406,968.42 |      | 3,406,968.42 | 1,105,470.63 |      | 1,105,470.63 |

## 7. 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 | 129,215.61   |     |
| 待抵扣进项税  | 1,500,937.19 |     |
| 合 计     | 5,630,152.80 |     |

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

| 项 目       | 生产设备                 | 办公电子设备              | 运输设备         | 其他类设备        | 合 计                   |
|-----------|----------------------|---------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 账面原值      |                      |                     |              |              |                       |
| 期初数       | 153,881,976.62       | <b>3,843,775.03</b> | 946,719.18   | 1,248,106.22 | <b>159,920,577.05</b> |
| 本期增加金额    | <b>65,345,647.92</b> | <b>1,982,872.61</b> | 693,207.86   | 2,075,667.22 | <b>70,097,395.61</b>  |
| 1) 购置     |                      | <b>1,960,050.51</b> | 693,207.86   | 1,663,957.81 | <b>4,317,216.18</b>   |
| 2) 在建工程转入 | <b>65,345,647.92</b> | <b>22,822.10</b>    |              | 411,709.41   | <b>65,780,179.43</b>  |
| 本期减少金额    | 154,781.91           |                     |              |              | <b>154,781.91</b>     |
| 1) 处置或报废  | 154,781.91           |                     |              |              | <b>154,781.91</b>     |
| 期末数       | 219,072,842.63       | <b>5,826,647.64</b> | 1,639,927.04 | 3,323,773.44 | <b>229,863,190.75</b> |
| 累计折旧      |                      |                     |              |              |                       |
| 期初数       | 27,771,128.37        | <b>2,335,801.54</b> | 628,133.99   | 271,090.92   | <b>31,006,154.82</b>  |
| 本期增加金额    | 19,721,514.50        | <b>781,407.85</b>   | 119,410.69   | 402,407.29   | <b>21,024,740.33</b>  |
| 1) 计提     | 19,721,514.50        | <b>781,407.85</b>   | 119,410.69   | 402,407.29   | <b>21,024,740.33</b>  |
| 本期减少金额    | 56,096.65            |                     |              |              | <b>56,096.65</b>      |
| 1) 处置或报废  | 56,096.65            |                     |              |              | <b>56,096.65</b>      |
| 期末数       | 47,436,546.22        | <b>3,117,209.39</b> | 747,544.68   | 673,498.21   | <b>51,974,798.50</b>  |
| 账面价值      |                      |                     |              |              |                       |
| 期末账面价值    | 171,636,296.41       | <b>2,709,438.25</b> | 892,382.36   | 2,650,275.23 | <b>177,888,392.25</b> |
| 期初账面价值    | 126,110,848.25       | <b>1,507,973.49</b> | 318,585.19   | 977,015.30   | <b>128,914,422.23</b> |

## (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 | 4,269,696.00 | 236,612.32 |      | 4,033,083.68 |
| 小 计  | 4,269,696.00 | 236,612.32 |      | 4,033,083.68 |

## 9. 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 | 4,961,715.51  |      | 4,961,715.51  | 5,958,610.02  |      | 5,958,610.02  |
| 测试设备 | 28,817,431.62 |      | 28,817,431.62 | 8,283,550.18  |      | 8,283,550.18  |
| 其他   |               |      |               | 141,880.34    |      | 141,880.34    |
| 合计   | 33,779,147.13 |      | 33,779,147.13 | 14,384,040.54 |      | 14,384,040.54 |

## (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 | 5,958,610.02  | 11,114,475.11 |               | 12,111,369.62 | 4,961,715.51  |
| 测试设备 | 8,283,550.18  | 86,314,060.87 | 65,780,179.43 |               | 28,817,431.62 |
| 其他   | 141,880.34    | 106,232.87    |               | 248,113.21    |               |
| 小计   | 14,384,040.54 | 97,534,768.85 | 65,780,179.43 | 12,359,482.83 | 33,779,147.13 |

## 10. 工程物资

| 项目   | 期末数 | 期初数       |
|------|-----|-----------|
| 工程治具 |     | 39,555.56 |
| 合计   |     | 39,555.56 |

## 11. 无形资产

| 项目     | 软件         | 合计         |
|--------|------------|------------|
| 账面原值   |            |            |
| 期初数    | 99,319.48  | 99,319.48  |
| 本期增加金额 | 109,341.87 | 109,341.87 |
| 1) 购置  | 109,341.87 | 109,341.87 |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 208,661.35 | 208,661.35 |
| 累计摊销   |            |            |
| 期初数    | 3,310.64   | 3,310.64   |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 本期增加金额 | 21,686.20  | 21,686.20  |
| 1) 计提  | 21,686.20  | 21,686.20  |
| 本期减少金额 |            |            |
| 期末数    | 24,996.84  | 24,996.84  |
| 账面价值   |            |            |
| 期末账面价值 | 183,664.51 | 183,664.51 |
| 期初账面价值 | 96,008.84  | 96,008.84  |

## 12. 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 | 2,264,706.14 |               | 520,104.06   |         | 1,744,602.08  |
| 配电工程   | 340,869.57   |               | 92,964.48    |         | 247,905.09    |
| 治具     | 3,033,559.46 | 1,433,104.86  | 1,594,380.00 |         | 2,872,284.32  |
| 其他服务费  | 300,076.99   | 248,113.21    | 458,460.46   |         | 89,729.74     |
| 厂房装修工程 |              | 12,111,369.62 | 527,777.64   |         | 11,583,591.98 |
| 合 计    | 5,939,212.16 | 13,792,587.69 | 3,193,686.64 |         | 16,538,113.21 |

## 13. 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         | 983,085.34   | 147,462.80 | 819,438.39   | 122,915.76 |
| 递延收益           | 3,725,807.84 | 558,871.18 |              |            |
| 二手设备折旧差异       | 5,449,509.82 | 817,426.47 | 3,481,655.54 | 522,248.33 |
| 差错更正产生的递延所得税资产 | 2,247,520.40 | 337,128.06 | 2,247,520.40 | 337,128.06 |
| 合 计            | 12,405,92    | 1,860,888  | 6,548,614    | 982,292.1  |

|  |      |     |     |   |
|--|------|-----|-----|---|
|  | 3.40 | .51 | .33 | 5 |
|--|------|-----|-----|---|

## (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 | 7,142,116<br>.15 | 1,071,317<br>.42 | 8,210,670<br>.15 | 1,231,600<br>.53 |
| 合 计      | 7,142,116<br>.15 | 1,071,317<br>.42 | 8,210,670<br>.15 | 1,231,600<br>.53 |

## (3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 股份支付      | 663,680.00   |              |
| 其他应收款坏账准备 | 37,648.21    |              |
| 应收账款坏账准备  | 934.63       |              |
| 可抵扣亏损     | 2,762,261.30 |              |
| 未实现销售利润   | 4,656,791.32 | 1,061,894.57 |
| 小 计       | 8,121,315.46 | 1,061,894.57 |

## (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 | 2,762,261.30 |     |    |
| 小 计    | 2,762,261.30 |     |    |

## 14. 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 |     |

## 15. 短期借款

| 项 目  | 期末数           | 期初数          |
|------|---------------|--------------|
| 保证借款 | 11,100,000.00 | 1,466,688.00 |
| 信用借款 |               | 3,000,000.00 |
| 合 计  | 11,100,000.00 | 4,466,688.00 |

## 16. 应付账款

| 项 目   | 期末数          | 期初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 应付购货款 | 4,939,238.34 | 14,130,379.86 |
| 应付设备款 | 2,981,400.35 |               |
| 费用类   | 1,129,167.93 |               |
| 合 计   | 9,049,806.62 | 14,130,379.86 |

## 17. 预收款项

| 项 目  | 期末数       | 期初数       |
|------|-----------|-----------|
| 预收货款 | 11,747.31 | 51,617.32 |
| 合 计  | 11,747.31 | 51,617.32 |

## 18. 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         | 5,049,762.56 | 47,362,620.91 | 46,680,528.65 | 5,731,854.82 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 394.92       | 2,801,822.80  | 2,776,188.32  | 26,029.40    |
| 辞退福利         |              | 5,000.00      | 5,000.00      |              |
| 合 计          | 5,050,157.48 | 50,169,443.71 | 49,461,716.97 | 5,757,884.22 |

## (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 | 5,026,927.66 | 43,515,416.00 | 42,920,907.84 | 5,621,435.82 |
| 职工福利费       |              | 2,801,602.16  | 2,801,602.16  |              |
| 社会保险费       | 34.90        | 666,662.75    | 655,190.65    | 11,507.00    |
| 其中：医疗保险费    | 34.90        | 480,090.58    | 469,803.18    | 10,322.30    |
| 工伤保险费       |              | 82,437.90     | 82,150.70     | 287.20       |
| 生育保险费       |              | 104,134.27    | 103,236.77    | 897.50       |
| 住房公积金       | 22,800.00    | 378,940.00    | 302,828.00    | 98,912.00    |
| 工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 小 计         | 5,049,762.56 | 47,362,620.91 | 46,680,528.65 | 5,731,854.82 |

## (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 | 385.28 | 2,698,538.11 | 2,673,793.59 | 25,129.80 |
| 失业保险费  | 9.64   | 103,284.69   | 102,394.73   | 899.60    |
| 小计     | 394.92 | 2,801,822.80 | 2,776,188.32 | 26,029.40 |

## 19. 应交税费

| 项目        | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 473,436.39   | 115,038.99   |
| 企业所得税     | 2,810,018.04 | 2,288,632.42 |
| 代扣代缴个人所得税 | 250,198.59   | 247,257.71   |
| 城市维护建设税   | 5,346.51     | 7,667.54     |
| 教育费附加     | 2,291.36     | 3,286.09     |
| 地方教育附加    | 1,527.58     | 2,190.73     |
| 合计        | 3,542,818.47 | 2,664,073.48 |

## 20. 其他应付款

| 项目  | 期末数        | 期初数          |
|-----|------------|--------------|
| 费用款 | 498,625.26 | 1,032,219.73 |
| 保证金 | 40,000.00  |              |
| 合计  | 538,625.26 | 1,032,219.73 |

## 21. 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  | 600,000.00   | 600,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 1,409,222.81 |            |
| 合计          | 2,009,222.81 | 600,000.00 |

## 22. 长期借款

| 项目   | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 3,650,000.00 | 4,250,000.00 |
| 合计   | 3,650,000.00 | 4,250,000.00 |

## 23. 长期应付款

| 项 目     | 期末数          | 期初数 |
|---------|--------------|-----|
| 融资租赁设备款 | 1,769,595.39 |     |
| 合 计     | 1,769,595.39 |     |

## 24. 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 |     | 3,786,500.00 | 60,692.16 | 3,725,807.84 | 尚未结转收益 |
| 合 计  |     | 3,786,500.00 | 60,692.16 | 3,725,807.84 |        |

## (2) 政府补助明细情况

| 项 目          | 期初数 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入当期损<br>益[注] | 期末数          | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|--------------|-----|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 机器换人应<br>用项目 |     | 3,786,500.00 | 60,692.16       | 3,725,807.84 | 与资产相关           |
| 小 计          |     | 3,786,500.00 | 60,692.16       | 3,725,807.84 |                 |

[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。

## 25. 股本

## (1) 明细情况

| 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<br>转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 88,800,000 | 11,000,000       |    |           |    |    | 99,800,000 |

## (2) 其他说明

根据本公司2017年3月29日召开的2017年第二次临时股东大会做出的决议，公司定向增发人民币普通股股票11,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币11.26元，由包括黄江、张耀东、李沅蔓在内的31名股东以货币出资认购，截至2017年4月10日止，已收到出资者缴入的出资额共123,860,000.00元，本次发行新股计入股本11,000,000.00元，计入资本公积(股本溢价)112,860,000.00元。本次股本增加业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了天健验(2017)3-33号《验资报告》。

## 26. 资本公积

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加           | 本期减少 | 期末数            |
|------|---------------|----------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 87,079,633.74 | 109,586,609.58 |      | 196,666,243.32 |
| 合 计  | 87,079,633.74 | 109,586,609.58 |      | 196,666,243.32 |

## (2) 其他说明

本期 股本溢价净增加 109,586,609.58 元，其中增加 112,860,000.00 元详见本财务报表附注股本之说明。其中减少 3,937,070.42 元系增资过程中发生的定增发行中介费。股份支付增加 663,680.00 元。

## 27. 其他综合收益

| 项 目                  | 期初数 | 本期发生额             |                            |             |              |                   | 期末数   |
|----------------------|-----|-------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|-------|
|                      |     | 本期所<br>得税前<br>发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |       |
| 以后将重分类进损益<br>的其他综合收益 |     | 63.06             |                            |             | 63.06        |                   | 63.06 |
| 其中：外币财务<br>报表折算差额    |     | 63.06             |                            |             | 63.06        |                   | 63.06 |
| 其他综合收益合计             |     | 63.06             |                            |             | 63.06        |                   | 63.06 |

## 28. 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 | 2,690,188.95 | 2,185,653.91 |      | 4,875,842.86 |
| 合 计    | 2,690,188.95 | 2,185,653.91 |      | 4,875,842.86 |

## (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。

## 29. 未分配利润

## (1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 29,020,040.72 | 12,730,653.01 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -6,093,287.80 | -2,841,411.33 |
| 调整后期初未分配利润            | 22,926,752.92 | 9,889,241.68  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 19,463,006.56 | 14,602,099.22 |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,185,653.91  | 1,564,587.98  |
| 期末未分配利润               | 40,204,105.56 | 22,926,752.92 |

## (2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-6,093,287.80元。

## (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 | 125,152,753.89 | 70,865,376.41 | 94,846,475.64 | 47,256,588.09 |
| 其他业务收入 | 4,167,267.60   | 3,284,456.16  | 1,374,663.18  | 835,872.25    |
| 合 计    | 129,320,021.49 | 74,149,832.57 | 96,221,138.82 | 48,092,460.34 |

### 2. 税金及附加

| 项 目     | 本期数        | 上年同期数     |
|---------|------------|-----------|
| 城市维护建设税 | 66,973.45  | 13,251.13 |
| 教育费附加   | 28,702.90  | 5,679.06  |
| 地方教育附加  | 19,135.29  | 3,786.04  |
| 印花税[注]  | 107,813.00 | 32,526.76 |
| 车船税[注]  | 4,708.80   | 2,070.00  |
| 合 计     | 227,333.44 | 57,312.99 |

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,459,886.33 | 1,210,887.39 |
| 运费    | 1,707,904.10 | 1,275,057.84 |
| 业务招待费 | 585,335.91   | 217,298.12   |
| 差旅费   | 263,088.69   | 337,940.84   |
| 展位费   | 181,310.20   | 166,339.97   |
| 其他    | 198,392.75   | 268,769.63   |
| 合 计   | 5,395,917.98 | 3,476,293.79 |

### 4. 管理费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 7,656,158.41  | 7,700,366.41  |
| 办公费   | 398,444.64    | 1,156,416.19  |
| 水电费   | 232,150.60    |               |
| 差旅费   | 320,203.51    | 437,947.12    |
| 折旧及摊销 | 649,617.04    | 196,240.76    |
| 业务招待费 | 348,716.82    | 267,822.25    |
| 研发支出  | 10,976,249.87 | 8,739,109.97  |
| 税费[注] |               | 48,905.41     |
| 其他    | 998,701.90    | 10,507.42     |
| 咨询服务费 | 1,950,030.03  | 562,158.81    |
| 股份支付  | 663,680.00    | 7,500,000.00  |
| 开办费   | 2,447,942.98  |               |
| 合 计   | 26,641,895.80 | 26,619,474.34 |

[注]：详见本财务报表附注二税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

| 项 目   | 本期数          | 上年同期数       |
|-------|--------------|-------------|
| 利息支出  | 1,028,543.56 | 832,515.01  |
| 利息收入  | -262,409.49  | -120,667.84 |
| 银行手续费 | 24,144.43    | 26,896.89   |
| 汇兑损益  | 8,804.72     | -2,596.21   |
| 合 计   | 799,083.22   | 736,147.85  |

#### 6. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 211,346.11 | 470,110.35 |
| 合 计  | 211,346.11 | 470,110.35 |

#### 7. 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

|            |            |  |
|------------|------------|--|
| 银行理财产品利息收益 | 609,006.71 |  |
| 合 计        | 609,006.71 |  |

## 8. 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 |
|-----------|------------|-------|---------------|
| 处置探针测试台收益 | 168,314.74 |       | 168,314.74    |
| 合 计       | 168,314.74 |       | 168,314.74    |

## 9. 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 |
|------------------------------|------------|-------|---------------|
| 个人所得税手续费返还                   | 31,527.42  |       | 31,527.42     |
| 2017年东莞市企业研发投入后补助项目          | 62,660.00  |       | 62,660.00     |
| 东莞市科学技术局2017年第二批企业科技保险保费补贴资金 | 33,962.30  |       | 33,962.30     |
| 失业保险稳定岗位补贴                   | 50,067.13  |       | 50,067.13     |
| 机器换人应用项目                     | 60,692.16  |       | 60,692.16     |
| 2017年东莞市第二批专利申请资助项目资金        | 3,000.00   |       | 3,000.00      |
| 增值税即征即退                      | 172,885.29 |       |               |
| 高新技术企业补助                     | 100,000.00 |       | 100,000.00    |
| 东莞市科学技术局高新技术企业培育高企倍增计划奖励     | 100,000.00 |       | 100,000.00    |
| 合 计                          | 614,794.30 |       | 441,909.01    |

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。

## 10. 营业外收入

## (1) 明细情况

| 项 目        | 本期数       | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------|-----------|------------|---------------|
| 便捷神自动贩卖机提成 | 12,939.60 |            | 12,939.60     |
| 政府补助       |           | 714,000.00 |               |
| 其他         | 5,600.00  | 0.14       | 5,600.00      |
| 政府贴息补助     |           | 489,304.31 |               |
| 赔款收入       | 10,000.00 |            | 10,000.00     |

|     |           |              |           |
|-----|-----------|--------------|-----------|
| 合 计 | 28,539.60 | 1,203,304.45 | 28,539.60 |
|-----|-----------|--------------|-----------|

## (2) 政府补助明细

| 补助项目               | 本期数 | 上年同期数      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------|-----|------------|-----------------|
| 研发经费投入奖励资金         |     | 53,000.00  | 与收益相关           |
| 新三板挂牌政府补助奖励费       |     | 490,000.00 | 与收益相关           |
| 专利补助               |     | 7,000.00   | 与收益相关           |
| 小微工业企业发展资金         |     | 150,000.00 | 与收益相关           |
| 东莞市科学技术局第二批专利申请资助款 |     | 14,000.00  | 与收益相关           |
| 小 计                |     | 714,000.00 |                 |

本期计入营业外收入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。

## 11. 营业外支出

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数    | 计入本期非经常性<br>损益的金额 |
|--------|------------|----------|-------------------|
| 对外捐赠   | 12,000.00  |          | 12,000.00         |
| 罚款、滞纳金 | 251,847.80 | 1,969.95 | 251,847.80        |
| 其他     | 3,700.00   | 29.36    | 3,700.00          |
| 赔款损失   | 342,515.43 |          | 342,515.43        |
| 合 计    | 610,062.83 | 1,999.31 | 610,062.83        |

## 12. 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 | 4,281,077.81  | 3,223,839.69 |
| 递延所得税费用 | -1,038,879.47 | 144,705.39   |
| 合 计     | 3,242,198.34  | 3,368,545.08 |

## (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             | 22,705,204.89 | 17,970,644.30 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 3,405,780.73  | 2,695,596.65  |

|                                |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 子公司适用不同税率的影响                   | -597,005.02  | -1,811.40    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 93,265.33    | 1,443,479.62 |
| 调整以前年度所得税影响                    |              | -337,128.06  |
| 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 | 1,058,913.13 | 159,284.19   |
| 研发费用加计扣除                       | -718,755.84  | -590,875.92  |
| 所得税费用                          | 3,242,198.34 | 3,368,545.08 |

### 13. 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  | 63,459.71    |            |
| 政府补助 | 4,167,716.85 | 714,000.00 |
| 利息收入 | 262,409.49   | 120,667.84 |
| 其他收入 | 28,539.60    | 5,680.65   |
| 合 计  | 4,522,125.65 | 840,348.49 |

### 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 | 263,847.80    | 1,999.31      |
| 租金    | 2,055,276.45  | 1,720,933.86  |
| 付现的费用 | 9,630,067.84  | 8,801,907.16  |
| 往来款项  | 493,594.47    | 3,382,536.49  |
| 合 计   | 12,442,786.56 | 13,907,376.82 |

### 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 |
|----------|----------------|-------|
| 收政府补助    |                |       |
| 收回理财产品本金 | 369,250,000.00 |       |
| 合 计      | 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 | 373,250,000.00 |       |
| 合 计    | 373,250,000.00 |       |

## 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 | 500,000.00   |       |
| 支付融资租赁款 | 2,772,540.00 |       |
| 支付发行费用  | 3,937,070.42 |       |
| 合 计     | 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                              | 19,463,006.55        | 14,602,099.22  |
| 加：资产减值准备                         | 211,346.11           | 470,110.35     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,024,740.33        | 13,396,041.32  |
| 无形资产摊销                           | 21,686.20            | 3,310.64       |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,193,686.64         | 3,053,895.03   |
| 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) | -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)                  | 1,056,971.28         | 829,918.80     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | <b>-609,006.71</b>   |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -878,596.36          | -395,852.66    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -160,283.11          | 540,558.05     |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -2,301,497.79        | -835,838.87    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | <b>-9,265,408.12</b> | -12,691,323.51 |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 24,602,549.63 | 5,214,159.43  |
| 其他                    | 663,680.00    | 7,500,000.00  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 56,854,559.91 | 31,687,077.80 |
| 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               | 77,434,975.30 | 55,844,508.25 |
| 减: 现金的期初余额            | 55,844,508.25 | 11,882,456.07 |
| 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          | 21,590,467.05 | 43,962,052.18 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                          | 期末数           | 期初数           |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1) 现金                        | 77,434,975.30 | 55,844,508.25 |
| 其中: 库存现金                     | 122,258.90    | 55,445.71     |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 77,312,716.40 | 55,789,062.54 |
| 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              | 77,434,975.30 | 55,844,508.25 |
| 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 | 500,000.00    |               |

## (五) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

明细情况

| 项 目  | 期末账面价值     | 受限原因    |
|------|------------|---------|
| 货币资金 | 500,000.00 | 银行借款保证金 |
| 合 计  | 500,000.00 |         |

## 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  |            |        | 265,055.94 |
| 其中：美元 | 15,774.73  | 6.5342 | 103,075.24 |
| 港币    | 193,780.00 | 0.8359 | 161,980.70 |
| 应收账款  |            |        | 31,155.07  |
| 其中：美元 | 4,768.00   | 6.5342 | 31,155.07  |
| 应付账款  |            |        | 5,186.76   |
| 其中：港币 | 6,205.00   | 0.8359 | 5,186.76   |

## (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

## 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 |        | 3,786,500.00 | 60,692.16 | 3,725,807.84 | 其他收益     | 东经信函（2017）1035号、东经信函（2017）1425号 |
| 小 计      |        | 3,786,500.00 | 60,692.16 | 3,725,807.84 |          |                                 |

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生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 |
|------------|-----------|------|----|
| 个人所得税手续费返还 | 31,527.42 | 其他收益 |    |
| 失业保险稳定岗位补贴 | 50,067.13 | 其他收益 |    |

|                              |            |      |               |
|------------------------------|------------|------|---------------|
| 增值税即征即退                      | 172,885.29 | 其他收益 |               |
| 2017年东莞市企业研发投入后补助项目          | 62,660.00  | 其他收益 | 东府办(2015)69号  |
| 东莞市科学技术局2017年第二批企业科技保险保费补贴资金 | 33,962.30  | 其他收益 | 东科函[2017]621号 |
| 2017年东莞市第二批专利申请资助项目资金        | 3,000.00   | 其他收益 | 东府办(2016)20号  |
| 高新技术企业补助                     | 100,000.00 | 其他收益 | 国科发火(2016)32号 |
| 东莞市科学技术局高新技术企业培育高企倍增计划奖励     | 100,000.00 | 其他收益 | 东府办(2017)90号  |
| 小计                           | 554,102.14 |      |               |

## 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            |
|--------------------------|--------|-----------|-----------|--------|----------|---------------|
| 2015年第三、四季度科技金融产业三融合贷款贴息 |        | 19,623.00 | 19,623.00 |        | 财务费用     | 东财函(2017)482号 |
| 小计                       |        | 19,623.00 | 19,623.00 |        |          |               |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 634,417.30 元。

**六、合并范围的变更**

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

| 公司名称   | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额            | 出资比例(%) |
|--------|--------|------------|----------------|---------|
| 东莞利扬公司 | 设立     | 2017-4-19  | 尚未出资           | 100.00  |
| 上海利扬公司 | 设立     | 2016-12-06 | 50,000,000.00元 | 100.00  |
| 利扬香港公司 | 设立     | 2016-12-20 | 200,000.00港币   | 100.00  |

**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 | 东莞    | 东莞市 | 软件业  | 100.00  |    | 同一控制 |

|            |    |  |             |        |  |           |
|------------|----|--|-------------|--------|--|-----------|
| 司          |    |  |             |        |  | 下企业合<br>并 |
| 东莞利扬公<br>司 | 东莞 |  | 集成电路测试<br>业 | 100.00 |  | 设立        |
| 上海利扬公<br>司 | 上海 |  | 集成电路测试<br>业 | 100.00 |  | 设立        |
| 利扬香港公<br>司 | 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 2017 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 82.00% (2016 年 12 月 31 日：83.04%) 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    |        |       |       | 合 计 |
|-----|--------|--------|-------|-------|-----|
|     | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 |       |       |     |
|     |        | 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 |

(续上表)

| 项 目   | 期初数        |        |       |       | 合 计        |
|-------|------------|--------|-------|-------|------------|
|       | 未逾期未减值     | 已逾期未减值 |       |       |            |
|       |            | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |            |
| 其他应收款 | 879,873.11 |        |       |       | 879,873.11 |
| 小 计   | 879,873.11 |        |       |       | 879,873.11 |

(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  | 15,350,000.00 | 16,256,245.00 | 12,363,520.00 | <b>3,892,725.00</b> |       |
| 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        |       |

(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  | 9,316,688.00  | 10,038,344.62 | 5,505,719.62  | <b>4,532,625.00</b> |       |
| 应付账款  | 14,130,379.86 | 14,130,379.86 | 14,130,379.86 |                     |       |
| 其他应付款 | 1,032,219.73  | 1,032,219.73  | 1,032,219.73  |                     |       |
| 小 计   | 24,479,287.59 | 25,200,944.21 | 20,668,319.21 | 4,532,625.00        |       |

## (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。本公司面临的市场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 2017 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款为人民币 4,250,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 4,850,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 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<br>租赁费 | 上年同期确认的<br>租赁费 |
|-------|--------|--------------|----------------|
| 郭汝福   | 厂房、宿舍  | 2,410,576.80 | 1,790,739.00   |

#### 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 | 担保 | 担保是否已 |
|-----|------|----|----|-------|
|     |      |    |    |       |

|               |              | 起始日        | 到期日        | 经履行完毕 |
|---------------|--------------|------------|------------|-------|
| 黄江、谢春兰        | 5,000,000.00 | 2016-09-08 | 2019-09-07 | 否     |
| 黄江、谢春兰、黄主、辜诗涛 | 5,000,000.00 | 2017-1-4   | 2018-1-3   | 否     |
| 黄江、谢春兰、黄主、黄惠娥 | 4,000,000.00 | 2017-4-25  | 2018-4-24  | 否     |
| 黄江、黄主、辜诗涛     | 3,000,000.00 | 2017-11-20 | 2018-11-19 | 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 | 452.15 万元 | 488.09 万元 |

**十、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

## (一) 前期会计差错更正

追溯重述法

| 会计差错更正的内容                              | 处理程序                  | 受影响的比较期间报表项目名称 | 2016年12月31日/2016年度 | 累积影响数         |
|--|-----------------------|----------------|--------------------|---------------|
| 二手生产设备折旧年限差错更正对财务报表的影响                 | 差错经公司第一届第十八次董事会会议审议通过 | 固定资产           | -1,722,734.18      | -3,393,261.93 |
|  |                       | 主营业务成本         | 1,722,734.18       | 1,722,734.18  |
|  |                       | 递延所得税资产        | 258,410.13         | 522,248.33    |
|  |                       | 所得税费用          | -258,410.13        | -258,410.13   |
|  |                       | 盈余公积           | -146,432.38        | -287,101.34   |
|  |                       | 未分配利润          | -1,317,891.66      | -2,583,912.25 |
|  |                       | 净利润            | -1,464,324.05      | -1,464,324.05 |
| 部分二手生产设备享受了固定资产折旧一次性扣除的优惠，差错更正对财务报表的影响 | 通过，本期采用追溯重述法对该等差错进行   | 递延所得税资产        | -15,400.23         | -6,258.18     |
|  |                       | 递延所得税负债        | -50,471.30         | -99,580.29    |
|  |                       | 所得税费用          | -35,071.07         | -35,071.07    |
|  |                       | 盈余公积           | 3,507.11           | 9,332.21      |
|  |                       | 未分配利润          | 31,563.96          | 83,989.90     |

|                        |                    |             |               |               |
|------------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|
| 合并报表内部交易抵消差错更正对财务报表的影响 | 了更正。               | 净利润         | 35,071.07     | 35,071.07     |
|                        |                    | 长期待摊费用      | -1,061,894.57 | -1,061,894.57 |
|                        |                    | 管理费用        | 153,244.09    | 153,244.09    |
|                        |                    | 主营业务成本      | 908,650.48    | 908,650.48    |
|                        |                    | 净利润         | -1,061,894.57 | -1,061,894.57 |
|                        |                    | 未分配利润       | -1,061,894.57 | -1,061,894.57 |
| 年终奖计提跨期对财务报表的影响        |                    | 管理费用        | -207,343.05   | -207,343.05   |
|                        |                    | 主营业务成本      | 431,437.82    | 431,437.82    |
|                        |                    | 销售费用        | 20,402.48     | 20,402.48     |
|                        |                    | 应付职工薪酬      | 244,497.25    | 1,700,225.25  |
|                        |                    | 递延所得税资产     | 36,674.59     | 255,033.79    |
|                        |                    | 所得税费用       | -36,674.59    | -36,674.59    |
|                        |                    | 盈余公积        | -20,782.27    | -144,519.15   |
|                        |                    | 未分配利润       | -187,040.40   | -1,300,672.32 |
|                        |                    | 净利润         | -207,822.66   | -207,822.66   |
|                        | 长期待摊费用差错更正对财务报表的影响 |             | 主营业务收入        | -1,337,164.96 |
|                        |                    | 其他业务收入      | 1,337,164.96  | 1,337,164.96  |
|                        |                    | 管理费用        | -335,812.06   | -335,812.06   |
|                        |                    | 主营业务成本      | -195,716.05   | -195,716.05   |
|                        |                    | 长期待摊费用      | -304,344.14   | -589,016.35   |
|                        |                    | 其他业务成本      | 835,872.25    | 835,872.25    |
|                        |                    | 递延所得税资产     | 45,651.62     | 88,352.45     |
|                        |                    | 所得税费用       | -45,651.62    | -45,651.62    |
|                        |                    | 盈余公积        | -25,869.25    | -50,066.39    |
|                        |                    | 未分配利润       | -232,823.27   | -450,597.51   |
|                        | 净利润                | -258,692.52 | -258,692.52   |               |
| 五险一金科目错挂差错更正对财务报表的影响   |                    | 主营业务成本      | 1,720,146.20  | 1,720,146.20  |
|                        |                    | 销售费用        | 19,990.99     | 19,990.99     |
|                        |                    | 管理费用        | -1,740,137.19 | -1,740,137.19 |
| 所得税费用跨期差错更正对财务报表的影响    |                    | 所得税费用       | 537,545.06    | 537,545.06    |
|                        |                    | 应交税费        | 537,545.06    | 840,093.73    |
|                        |                    | 盈余公积        | -53,754.51    | -84,009.38    |
|                        |                    | 未分配利润       | -483,790.55   | -756,084.35   |
|                        |                    | 净利润         | -537,545.06   | -537,545.06   |
| 借款重分类差错更正对财务报表的影响      |                    | 短期借款        | -4,850,000.00 | -4,850,000.00 |
|                        |                    | 长期借款        | 4,250,000.00  | 4,250,000.00  |
|                        |                    | 一年内到期的非流动负债 | 600,000.00    | 600,000.00    |

|                                    |       |  |            |
|------------------------------------|-------|--|------------|
| 合并报表<br>抵消差错<br>更正对财<br>务报表的<br>影响 | 盈余公积  |  | 24,116.70  |
|                                    | 未分配利润 |  | -24,116.70 |

## (二) 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。

1. 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 | 87,298,087.37  | 49,857,077.60 |
| 晶圆测试 | 37,854,666.52  | 21,008,298.81 |
| 小 计  | 125,152,753.89 | 70,865,376.41 |

**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. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |            |         | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                  | 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  | 32,797,151.05 | 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 |               |        |            |         |               |
| 合 计              | 32,797,151.05 | 100.00 | 983,085.34 | 3.00    | 31,814,065.71 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |            |         | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                  | 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  | 27,288,205.08 | 100.00 | 819,438.39 | 3.00    | 26,468,766.69 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |            |         |               |
| 合 计              | 27,288,205.08 | 100.00 | 819,438.39 | 3.00    | 26,468,766.69 |

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 | 32,797,151.05 | 983,085.34 | 3.00     |
| 小计    | 32,797,151.05 | 983,085.34 | 3.00     |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 172,763.27 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 9,116.32 元。

(4) 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  | 12,548,162.94 | 38.26          | 376,444.89 |
| 珠海全志科技股份有限公司   | 7,362,342.14  | 22.45          | 220,870.26 |
| 国民技术股份有限公司     | 3,447,362.60  | 10.51          | 103,420.88 |
| 深圳市锐能微科技有限公司   | 2,138,223.19  | 6.52           | 64,146.70  |
| 北京集创北方科技股份有限公司 | 1,399,588.26  | 4.27           | 41,987.65  |
| 小计             | 26,895,679.13 | 82.00          | 806,870.38 |

## 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  | 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 |            |        |           |          |            |
| 合计               | 839,165.00 | 100.00 | 22,174.95 | 2.64     | 816,990.05 |

(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  | 865,857.91 | 100.00 |  |  | 865,857.91 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |            |        |  |  |            |
| 合计               | 865,857.91 | 100.00 |  |  | 865,857.91 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末数        |          |          |
|-------|------------|----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 312,390.00 | 9,371.70 | 3.00     |
| 小计    | 312,390.00 | 9,371.70 | 3.00     |

3) 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 (%) |
| 子公司借款 | 100,000.00 | -         | -        |
| 周转备用金 | 17,295.00  | 284.40    | 3.00     |
| 押金保证金 | 417,295.00 | 12,518.85 | 3.00     |
| 小计    | 526,775.00 | 12,803.25 | -        |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,174.95 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   | 76,000.00  |
| 押金保证金 | 417,295.00 | 789,857.91 |
| 往来款   | 312,390.00 |            |
| 合计    | 839,165.00 | 865,857.91 |

(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  | 保证金   | 400,000.00 | 1 年以内 | 47.67           | 12,000.00 |
| 东莞利扬芯片测试有限公司 | 子公司借款 | 100,000.00 | 1 年以内 | 11.92           |           |
| 上海雯澜贸易商行     | 往来款   | 312,390.00 | 1 年以内 | 37.22           | 9,371.70  |
| 上海北京大学微电子研究院 | 押金    | 17,295.00  | 1 年以内 | 2.06            | 518.85    |
| 员工借款         | 备用金   | 9,480.00   | 1 年以内 | 1.13            | 284.40    |
| 小计           |       | 839,165.00 |       | 100.00          | 22,174.95 |

## 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 | 账面价值          | 账面余额         | 减值 | 账面价值         |
| 对子公司投资 | 53,167,180.00 |    | 53,167,180.00 | 3,000,000.00 |    | 3,000,000.00 |
| 合计     | 53,167,180.00 |    | 53,167,180.00 | 3,000,000.00 |    | 3,000,000.00 |

## (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 |          |         |
| 利扬香港公司 |              | 167,180.00    |      | 167,180.00    |          |         |
| 小计     | 3,000,000.00 | 50,167,180.00 |      | 53,167,180.00 |          |         |

## (二) 母公司利润表项目注释

## 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 | 125,370,694.70 | 73,163,862.28 | 94,846,475.64 | 47,323,753.34 |
| 其他业务收入 | 4,167,267.60   | 3,284,456.16  | 1,374,663.18  | 835,872.25    |
| 合计     | 129,537,962.30 | 76,448,318.44 | 96,221,138.82 | 48,159,625.59 |

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## 1) 明细情况

| 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 | 168,314.74 |    |

|   |             |  |
|---|-------------|--|
| 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）  | 461,532.01  |  |
| 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  | 609,006.71  |  |
| 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  | -581,523.23 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | -663,680.00 |  |
| 小计  | -6,349.77   |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）   | 93,825.00   |  |
| 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  | -100,174.77 |  |

## （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          | 6.68          | 0.20      | 0.20   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.71          | 0.20      | 0.20   |

## 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  | 19,463,006.55  |
| 非经常性损益                      | B  | -100,174.77    |
| 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  | 19,563,181.32  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 201,496,575.61 |
| 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  | 119,922,929.58 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  | 8              |
| 股权激励行权新增的, 归属于公司普通股股东的净资产   | E1   | 663,680.00     |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F1   | 7              |
| 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  |                |
| 其他综合收益的影响                   | I  | <b>63.06</b>   |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | I  | <b>6</b>       |
| 报告期月份数                      | K  | 12             |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$ | 291,563,876.80 |
| 加权平均净资产收益率                  | M=A/L  | 6.68%          |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | N=C/L  | 6.71%          |

## 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     | 19,463,006.55 |
| 非经常性损益                   | B     | -100,174.77   |
| 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 | 19,563,181.32 |
| 期初股份总数                   | D     | 88,800,000.00 |

|                       |   |               |
|-----------------------|---|---------------|
| 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   | 11,000,000.00 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数    | G   | 8             |
| 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         | $\frac{L=D+E+F \times G}{K-H \times I/K-J}$ | 96,133,333.33 |
| 基本每股收益                | $M=A/L$                                     | 0.20          |
| 扣除非经常损益基本每股收益         | $N=C/L$                                     | 0.20          |

## (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。

## (七) 其他相关说明

除上述更正外，公司《2017 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

