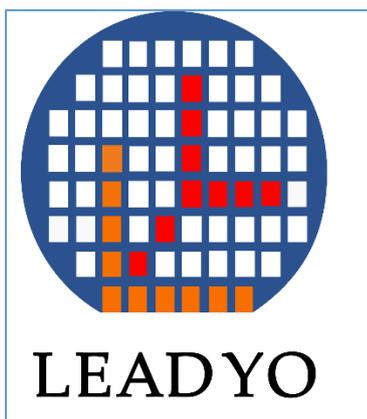


证券代码：833474

证券简称：利扬芯片

主办券商：东莞证券



# 利扬芯片

NEEQ : 833474

## 广东利扬芯片测试股份有限公司



## 年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

公司 2017 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统披露《2017 年股票发行方案》，非公开发行股票 1,100 万股，最终募得资金人民币 12,386 万元。此次所募得资金充实公司资本实力，为公司发展奠定基础。

公司拟首次公开发行股票并上市，于 2017 年 5 月 25 日收到广东证监局发出的《广东证监局辅导备案登记确认书》（编号：[2017]039 号，辅导期自 2017 年 5 月开始计算。

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 25 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 28 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 30 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 32 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 34 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 34 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 41 |

## 释义

| 释义项目           | 指 | 释义   |
|----------------|---|--|
| 利扬芯片、利扬、公司、本公司 | 指 | 广东利扬芯片测试股份有限公司   |
| 上海利扬、利扬创       | 指 | 上海利扬创芯片测试有限公司  |
| 香港利扬           | 指 | 利扬芯片（香港）测试有限公司   |
| 东莞利扬           | 指 | 东莞利扬芯片测试有限公司   |
| 东莞利致           | 指 | 东莞市利致软件科技有限公司  |
| 股转系统           | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 报告期            | 指 | 2017年1月1日至2017年12月31日  |
| 主办券商，东莞证券      | 指 | 东莞证券股份有限公司   |
| 会计师事务所         | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 三会             | 指 | 股东大会、董事会、监事会   |
| 股东大会           | 指 | 广东利扬芯片测试股份有限公司股东大会   |
| 董事会            | 指 | 广东利扬芯片测试股份有限公司董事会  |
| 监事会            | 指 | 广东利扬芯片测试股份有限公司监事会  |
| IC/集成电路/芯片     | 指 | 在半导体晶圆上，利用氧化、蚀刻、扩散等方法，将众多电子电路组成各式二极管、晶体管等电子组件，做一个微小面积上，以完成某一特定逻辑功能，达成预先设定好的电路功能要求的电路系统 |
| Wafer/晶圆       | 指 | 将单晶硅晶棒切割所得的一片一片薄薄的圆片，即是晶圆，或硅晶圆   |
| 封装             | 指 | Package，是把集成电路装配为芯片最终产品的过程，把集成电路裸片（Die）放在一块起到承载作用的基板上，把管脚引出来，然后固定包装成为一个整体              |
| 《证券法》          | 指 | 《中华人民共和国证券法》   |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 元，万元           | 指 | 人民币元，人民币万元   |
| 《章程》/《公司章程》    | 指 | 《广东利扬芯片测试股份有限公司章程》   |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人黄江、主管会计工作负责人黄主及会计机构负责人（会计主管人员）杨恩慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【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  |
|--------------|---|
| 一、税收政策变化风险   | 2016年11月30日公司获得高新技术企业证书（编号：GR201644002262），有效期三年，按15%的优惠税率申报缴纳企业所得税。如上述所得税优惠政策发生变化，将对公司未来收益情况产生一定的影响。   |
| 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%、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。     |
| 三、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项实用新型专利、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。 |
| 四、生产经营场所租赁风险 | 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风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否   |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 广东利扬芯片测试股份有限公司                               |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Leadyo IC Testing Co., Ltd. Leadyo |
| 证券简称    | 利扬芯片   |
| 证券代码    | 833474                                       |
| 法定代表人   | 黄江   |
| 办公地址    | 广东省东莞市万江区莫屋社区莫屋工业区新丰东二路 A2                   |

### 二、 联系方式

|                 |  |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 辜诗涛                                    |
| 职务              | 董事会秘书                                  |
| 电话              | 0769-26382738                          |
| 传真              | 0769-26383266                          |
| 电子邮箱            | ivan@leadyo.com                        |
| 公司网址            | www.leadyo.com                         |
| 联系地址及邮政编码       | 广东省东莞市万江区莫屋社区莫屋新村工业区新丰东二路 A2<br>523000 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                        |
| 公司年度报告备置地       | 广东利扬芯片测试股份有限公司董事会秘书室                   |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2010年2月10日  |
| 挂牌时间            | 2015年9月7日   |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C3963 集成电路制造（股转系统公告（2015）23号《挂牌公司管理型行业分类指引》）  |
| 主要产品与服务项目       | 集成电路制造中的测试方案开发、晶圆测试、芯片成品测试，并能提供芯片验证测试分析，测试软件开发，MPW（多项目晶圆）验证测试分析，Probe Card（探针卡）、Load Board（搭载基板）、Kit（测试治具）、Socket（测试夹具）的设计和制作等相关配套服务。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价  |
| 普通股总股本（股）       | 99,800,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 黄江  |

|       |    |
|-------|----|
| 实际控制人 | 黄江 |
|-------|----|

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91441900551652806P | 否        |
| 注册地址     | 广东省东莞市万江区莫屋社区莫屋工业区 | 否        |
| 注册资本     | 9,980 万元           | 是        |

#### 五、 中介机构

|                |                        |
|----------------|------------------------|
| 主办券商           | 东莞证券                   |
| 主办券商办公地址       | 东莞市莞城区可园南路一号           |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 会计师事务所         | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 签字注册会计师姓名      | 金顺兴 刘洁                 |
| 会计师事务所办公地址     | 杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼 |

#### 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后更新情况如下

- 1、公司全资子公司“上海利扬创芯片测试有限公司”变更了住所，新的住所地址为：上海市场嘉定区永盛路 2229 号 3 幢 1 层、2 层。详见公司于 2018 年 2 月 1 日于全国中小企业股份转让系统披露的《关于全资子公司营业执照变更的公告》（公告编号：2018-002）
- 2、公司 2018 年第一次临时股东大会决议通过《关于对上海利扬创芯片测试有限公司增资的议案》，对全资子公司“上海利扬创芯片测试有限公司”增资至人民币 1 亿元，截至披露日，上海利扬创芯片测试有限公司累计实缴资本为人民币 7,000 万元。

### 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% | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例   |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本     | 99,800,000 | 88,800,000 | 12.39% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0      |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0      |

#### 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> |

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | 上上年期末（上上年同期） |
|----|------------|--------------|
|----|------------|--------------|

|               | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后          |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产          | 132,307,684.16 | 128,914,422.23 | 87,656,554.30  | 85,986,026.55  |
| 长期待摊费用        | 7,590,123.08   | 5,939,212.16   | 4,012,616.96   | 3,727,944.75   |
| 递延所得税资产       | 122,915.76     | 982,292.15     | 52,399.21      | 586,439.49     |
| 非流动资产合计       | 154,540,327.94 | 150,355,531.48 | 92,133,170.47  | 90,712,010.79  |
| 资产总计          | 239,158,108.47 | 234,973,312.01 | 119,731,846.79 | 118,310,687.11 |
| 短期借款          | 9,316,688.00   | 4,466,688.00   |                |                |
| 应付职工薪酬        | 3,349,932.23   | 5,050,157.48   | 1,472,515.00   | 2,928,243.00   |
| 应交税费          | 1,823,979.75   | 2,664,073.48   | 1,110,145.73   | 1,412,694.40   |
| 一年内到期的非流动负债   |                | 600,000.00     |                |                |
| 流动负债合计        | 29,704,816.89  | 27,995,135.87  | 32,396,272.70  | 34,154,549.37  |
| 长期借款          |                | 4,250,000.00   |                |                |
| 递延所得税负债       | 1,331,180.82   | 1,231,600.53   | 740,151.47     | 691,042.48     |
| 非流动负债合计       | 1,331,180.82   | 5,481,600.53   | 740,151.47     | 691,042.48     |
| 负债合计          | 31,035,997.71  | 33,476,736.40  | 33,136,424.17  | 34,845,591.85  |
| 盈余公积          | 3,222,436.30   | 2,690,188.95   | 1,414,517.00   | 1,125,600.97   |
| 未分配利润         | 29,020,040.72  | 22,926,752.92  | 12,730,653.01  | 9,889,241.68   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 208,122,110.76 | 201,496,575.61 | 86,595,422.62  | 83,465,095.26  |
| 所有者权益合计       | 208,122,110.76 | 201,496,575.61 | 86,595,422.62  | 83,465,095.26  |
| 负债和所有者权益合计    | 239,158,108.47 | 234,973,312.01 | 119,731,846.79 | 118,310,687.11 |
|               |                |                |                |                |
| 营业总成本         | 76,118,329.52  | 79,451,799.66  | 39,972,440.22  | 43,383,368.18  |
| 营业成本          | 42,669,335.46  | 48,092,460.34  | 24,525,548.95  | 27,954,217.93  |
| 销售费用          | 3,435,900.32   | 3,476,293.79   | 2,049,085.13   | 2,167,796.54   |
| 管理费用          | 28,749,522.55  | 26,619,474.34  | 13,059,684.25  | 12,923,231.82  |
| 营业利润          | 20,102,809.30  | 16,769,339.16  | 18,028,985.90  | 14,618,057.94  |
| 利润总额          | 21,304,114.44  | 17,970,644.30  | 18,129,980.12  | 14,719,052.16  |
| 所得税费用         | 3,206,807.43   | 3,368,545.08   | 2,527,128.08   | 2,246,527.48   |
| 净利润           | 18,097,307.01  | 14,602,099.22  | 15,602,852.04  | 12,472,524.68  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

据 SEMI 统计，2017 年中国集成电路进口金额超过 2,600 亿美元，再创历史新高，中国集成电路产业全年销售额为 5,411 亿元，在庞大的国内市场需求的环境下，国产芯片自给率却严重偏低。目前国内专业测试企业的产能规模小，未能满足日益增长的测试需求。利扬作为一家专业测试企业感到任重道远，公司一直注重专业人才的培养及储备，技术上追求创新，并持续投入 12 寸晶圆测试为主的高端市场。国内芯片产业的发展轨迹与进程，印证着公司的成长历程。

公司业务部门根据公司的发展战略制定销售战略，收集各类市场信息，根据公司的经营目标制定具体的营销方案并实施。公司依靠高标准的服务机制及健全的客户管理体系来赢得客户的信任。

公司在产业链中的定位和竞争策略：

1. 公司始终将持续技术创新作为提升业务附加值的核心，专注于芯片测试技术的自主研发，以保持一定的技术领先优势。

2. 公司建立准确的市场定位和有效的差异化竞争策略，在充分认识自身优势和劣势的基础上，利用持续创新能力优势，着力延伸服务范围，加强定制开发和个性化服务，提高服务的性价比。报告期内公司商业模式没有变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

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，较去年同期增长 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 539.59 万元，较去年同期 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。

## （二） 行业情况

集成电路产业是国家经济和社会发展的战略性、基础性和先导性产业，是信息技术产业的核心，属于资本密集和人才密集型产业，也是保障国家安全的一个重要组成部分，被形象的喻为国家的“工业粮食”，是目前世界上发展最快、最具影响力的产业之一。2014 年始，国家推出《国家集成电路产业发展推进纲要》，通过国家大基金及地方政府引导的作用，高效率、高杠杆撬动社会闲置资金，分别投向集成电路各个领域，如集成电路设计、制造、封装、测试、关键设备、材料等各环节。2017 年中国集成电路进口金额逾 2600 亿美元，中国集成电路发展速度预计在未来 10 年将保持在每年以 15%-20% 的复合增长。2018 年政府工作报告及指导方向，通过持续加大对集成电路产业的税收优惠减免力度，投融资强度，机制创新等方式推动信息技术产业转型升级的根本要求。集成电路测试是产业链中不可或缺的重要环节，其贯穿于集成电路设计、制造、封装整个过程。国内集成电路设计公司从 2013 年的 600 多家增长至 2017 年的 1400 多家，随着众多的集成电路设计公司出现，国际上知名的集成电路制造厂商如台积电、联电、格罗方德等在国内布局晶圆产能，以国家为代表的长江存储投下重金，填补国内存储芯片的空白，打破国外垄断局面，预示着国内集成电路发展将迎来黄金发展期。集成电路测试作为分工合作中

重要一员，国内测试产能需求将逐渐被激活，从而带来巨大的市场空间。

### （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   | 383,773,080.14 | 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 |       | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----|----|-------|------|-------|---------------|
|    | 金额 | 占营业收入 | 金额   | 占营业收入 |               |

|       |                | 的比重    |               | 的比重    |            |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|------------|
| 营业收入  | 129,320,021.49 | -      | 96,221,138.82 | -      | 34.40%     |
| 营业成本  | 74,149,832.57  | 57.34% | 48,092,460.34 | 49.98% | 54.18%     |
| 毛利率%  | 42.66%         | -      | 50.02%        | -      | -          |
| 管理费用  | 26,641,895.80  | 20.60% | 26,619,474.34 | 27.66% | 0.08%      |
| 销售费用  | 5,395,917.98   | 4.17%  | 3,476,293.79  | 3.61%  | 55.22%     |
| 财务费用  | 799,083.22     | 0.62%  | 736,147.85    | 0.77%  | 8.55%      |
| 营业利润  | 23,286,728.12  | 18.01% | 16,769,339.16 | 17.43% | 38.86%     |
| 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 | 70,865,376.41  | 47,256,588.09 | 49.96%  |
| 其他业务成本 | 3,284,456.16   | 835,872.25    | 292.94% |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目  | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额        | 占营业收入比例% |
|--------|----------------|----------|---------------|----------|
| 测试收入   | 125,152,753.89 | 96.78%   | 94,846,475.64 | 98.57%   |
| 其他业务收入 | 4,167,267.60   | 3.22%    | 1,374,663.18  | 1.43%    |
| 合计     | 129,320,021.49 | 100%     | 96,221,138.82 | 100.00%  |

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

- 2017 年测试收入 12,515.28 万元较上期 9,484.65 万元增长 31.95%，主要原因系报告期内公司现有客户的订单增量和新增客户导入使公司营业收入较上期有较大增长。
- 2017 年其他业务收入 416.73 万元较 2016 年的 137.47 万元增长了 203.15%，主要原因系主要因针卡、治具代销及残废料销售增加所致。
- 2017 年公司测试收入增加，相应的人工成本、包材辅料、耗材、电费、厂房租金等因扩展产能导致的成本相应增加；另外，公司对部分设备进行折旧年限的变更，相应地导致报告期内固定资产折旧额大

幅提升。

4. 其他业务成本增加主要因为针卡、治具代销导致。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户            | 销售金额           | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|----------------|--------|----------|
| 1  | 深圳市汇顶科技股份有限公司 | 68,551,484.40  | 53.01% | 否        |
| 2  | 珠海全志科技股份有限公司  | 27,323,315.20  | 21.13% | 否        |
| 3  | 深圳市锐能微科技有限公司  | 6,240,274.49   | 4.82%  | 否        |
| 4  | 国民技术股份有限公司    | 6,075,449.61   | 4.70%  | 否        |
| 5  | 珠海博雅科技有限公司    | 5,106,013.96   | 3.95%  | 否        |
| 合计 |               | 113,296,537.66 | 87.61% | -        |

### (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          | 26,523,043.47 | 20.55% | 否        |
| 2  | 上海雯澜贸易商行              | 13,414,825.99 | 10.39% | 否        |
| 3  | ADVANTEST CORPORATION | 11,736,154.88 | 9.09%  | 否        |
| 4  | 台湾爱普生科技股份有限公司         | 9,281,362.82  | 7.19%  | 否        |
| 5  | 广东电网有限责任公司东莞供电局       | 8,557,133.73  | 6.63%  | 否        |
| 合计 |                       | 69,512,520.89 | 53.85% | -        |

## 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  | 79.43% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -157,101,336.27 | -83,614,280.26 | 87.89% |
| 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：

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) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司情况如下：

###### (一) 东莞市利致软件科技有限公司

1. 统一社会信用代码/注册号：914419003249201961
2. 法定代表人：黄主
3. 注册资本：300 万元
4. 实收资本：300 万元
5. 持股比例：100%
6. 经营范围：计算机软件、硬件的开发、销售及技术服务、计算机系统集成。

###### (二) 上海利扬创芯片测试有限公司

1. 统一社会信用代码：91310114MA1GTQQC6T
2. 法定代表人：黄江
3. 注册资本：人民币 5,000 万元
4. 持股比例：100%
5. 经营范围：从事集成电路及集成电路测试技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，软件开发，从事货物及技术的进出口业务。

###### (三) LEADYO (HONG KONG) IC TESTING CO., LIMITED (中文名称：利扬芯片(香港)测试有限公司)

1. 登记证号码：67063726-000-12-16-2
2. 董事/法人代表：黄江
3. 注册资本：港币 20 万元整
4. 持股比例：100%
5. 经营范围：贸易、物流、货运、咨询

###### (四) 东莞利扬芯片测试有限公司

1. 统一社会信用代码：91441900MA4WF8FF50
2. 法定代表人：黄江
3. 注册资本：人民币 10,000 万元
4. 持股比例：100%

5. 经营范围：从事集成电路及集成电路测试技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让，软件开发，从事货物及技术的进出口业务。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司主要发生以下委托理财业务，均为保本浮动型的商业银行理财产品：

### 一、中国银行理财

1. 投资本金 700.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期来访理财产品，购买日 2017 年 1 月 25 日，赎回日 2017 年 2 月 14 日，收回本金 700.00 万元，利率 2.80%，投资收益 10,793.73 元。
2. 投资本金 300.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期开放理财产品，购买日 2017 年 7 月 5 日，赎回日 2017 年 7 月 20 日，收回本金 300.00 万元，利率 3.50%，投资收益 4,315.07 元。
3. 投资本金 800.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期开放理财产品，购买日 2017 年 7 月 20 日，赎回日 2017 年 8 月 4 日，收回本金 800.00 万元，利率 3.40%，投资收益 11,178.08 元。
4. 投资本金 800.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期开放理财产品，购买日 2017 年 7 月 28 日，赎回日 2017 年 8 月 16 日，收回本金 800.00 万元，利率 3.50%，投资收益 14,158.90 元。
5. 投资本金 1,200.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期开放理财产品，购买日 2017 年 8 月 4 日，赎回日 2017 年 9 月 4 日，收回本金 1,200.00 万元，利率 3.50%，投资收益 35,671.23 元。
6. 投资本金 800.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期开放理财产品，购买日 2017 年 8 月 18 日，赎回日 2017 年 9 月 18 日，收回本金 800.00 万元，利率 3.50%，投资收益 23,780.82 元。
7. 投资本金 1,500.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期开放理财产品，购买日 2017 年 9 月 18 日，赎回日 2017 年 10 月 9 日，收回本金 1,500.00 万元，利率 3.40%，投资收益 29,342.47 元。
8. 投资本金 1,500.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期开放理财产品，购买日 2017 年 10 月 17 日，赎回日 2017 年 11 月 20 日，收回本金 1,500.00 万元，利率 3.30%，投资收益 46,109.59 元。
9. 投资本金 1,000.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期开放理财产品，购买日 2017 年 11 月 23 日，赎回日 2017 年 12 月 8 日，收回本金 1,000.00 万元，利率 3.10%，投资收益 12,739.73 元。
10. 投资本金 2,000.00 万元，产品：中银保本理财人民币按期开放理财产品，购买日 2017 年 11 月 23 日，赎回日 2017 年 12 月 22 日，收回本金 2,000.00 万元，利率 3.20%，投资收益 50,849.32 元。

### 二、招商银行理财

1. 投资本金 3,000.00 万元，产品：招商银行结构性存款，购买日 2017 年 8 月 28 日，赎回日 2017 年 9 月 8 日，收回本金 3,000.00 万元，利率 3.98%，投资收益 2,750.00 元。
2. 投资本金 5,000.00 万元，产品：招商银行结构性存款，购买日 2017 年 8 月 28 日，赎回日 2017 年 9 月 28 日，收回本金 5,000.00 万元，利率 3.34%，投资收益 146,410.96 元。
3. 投资本金 5,000.00 万元，产品：招商银行结构性存款，购买日 2017 年 9 月 29 日，赎回日 2017 年 10 月 9 日，收回本金 5,000.00 万元，利率 2.86%，投资收益 39,178.08 元。
4. 投资本金 3,000.00 万元，产品：招商银行结构性存款，购买日 2017 年 10 月 18 日，赎回日 2017 年 10 月 25 日，收回本金 3,000.00 万元，利率 2.35%，投资收益 13,520.55 元。
5. 投资本金 2,800.00 万元，产品：招商银行结构性存款，购买日 2017 年 11 月 3 日，赎回日 2017 年 11 月 17 日，收回本金 2,800.00 万元，利率 2.94%，投资收益 31,574.79 元。
6. 投资本金 1,700.00 万元，产品：招商银行结构性存款，购买日 2017 年 11 月 24 日，赎回日 2017 年 12 月 1 日，收回本金 1,700.00 万元，利率 2.18%，投资收益 7,107.40 元。
7. 投资本金 500.00 万元，产品：招商银行结构性存款，购买日 2017 年 12 月 8 日，赎回日 2017 年 12 月 22 日，收回本金 500.00 万元，利率 2.69%，投资收益 5,158.90 元。

### 三、招商银行理财

1. 投资本金 225.00 万元，产品：招商银行步步生金 8688，购买日 2017 年 1 月 24 日，赎回日 2017 年 2 月 13 日，收回本金 225.00 万元，投资收益 2,465.75 元。

2. 投资本金 1,300.00 万元，产品：招商银行结构性存款，购买日 2017 年 12 月 13 日，赎回日 2017 年 12 月 28 日，收回本金 1,300.00 万元，投资收益 14,260.82 元。

#### 四、东莞利致-中国建设银行理财

1. 投资本金 400.00 万元，产品：“乾元-日积利”，购买日 2017 年 12 月 29 日，赎回日 2017 年 2 月 13 日，收回本金 400.00 万元，利率-%，投资收益-元。

#### 五、上海利扬创-中国建设银行理财

1. 投资本金 500.00 万元，产品：“乾元-周周利”，购买日 2017 年 11 月 1 日，赎回日 2017 年 11 月 8 日，收回本金 500.00 万元，投资收益 1,869.86 元。

2. 投资本金 400.00 万元，产品：“乾元-周周利”，购买日 2017 年 11 月 1 日，赎回日 2017 年 11 月 21 日，收回本金 400.00 万元，投资收益 4,602.74 元。

3. 投资本金 2,900.00 万元，产品：“乾元-周周利”，购买日 2017 年 11 月 1 日，赎回日 2017 年 12 月 20 日，收回本金 2,900.00 万元，投资收益 101,221.92 元。

理财产品所占用资金均为临时闲置资金，其资金的占用不对该期间公司现金流产生负面影响，保本浮动型理财产品，无委托贷款、衍生品投资，在满足公司正常经营所需资金预算和时间要求前提下，提高公司闲置资金收益率，符合公司及中小股东整体利益。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》（修订）之前，公司与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》（修订）后，公司与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内平均分配计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

二、根据财政部 2017 年 12 月 25 日修订并发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

三、依据生产设备的实际使用情况，更客观准确反映业务的性质，增强公司财务信息的准确性，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，对公司生产设备折旧年限进行变更，生产设备变更后采取的会计估

计折旧方法为年限平均法，残值率 5%，折旧年限为 5-10 年，年折旧率 9.5%-19%。

#### 四、前期会计差错更正事项的具体情况如下：

##### （一）二手生产设备折旧年限差错更正

1. 利扬芯片对公司购置的生产设备均采用年限平均法按 10 年计提折旧，公司于 2010 年至 2016 年购置的生产设备包括全新生产设备和二手生产设备，对上述生产设备的折旧年限均为 10 年。因二手生产设备的新旧磨损程度、使用情况与全新生产设备不同，二者预计可为公司带来经济利益流入的年限可能有所不同。因此公司对 2010 年至 2016 年购置的二手生产设备，结合该类固定资产的新旧磨损程度、使用情况以及是否需要进行改良等因素合理估计二手生产设备的新旧程度为 50%至 80%，预计购入时的二手生产设备剩余可使用年限为 5 至 8 年，确定购置的二手生产设备的折旧年限由 10 年统一变更为 5 至 8 年。

公司 2015 年和 2016 年的会计差错追溯调整详见第三节第七点。

本次差错更正调整对财务报表影响如下：

| 调整科目    | 2016 年度累计影响数  |
|---------|---------------|
| 固定资产    | -3,393,261.93 |
| 主营业务成本  | 1,722,734.18  |
| 递延所得税资产 | 522,248.33    |
| 所得税费用   | -258,410.13   |
| 盈余公积    | -287,101.34   |
| 未分配利润   | -2,583,912.25 |
| 净利润     | -1,464,324.05 |

2. 因公司部分二手生产设备在 2016 年度享受了固定资产折旧一次性扣除的优惠，本次差错更正调整对财务报表影响如下：

| 调整科目    | 2016 年度累计影响数 |
|---------|--------------|
| 递延所得税资产 | -6,258.18    |
| 递延所得税负债 | -99,580.29   |
| 所得税费用   | -35,071.07   |
| 盈余公积    | 9,332.21     |
| 未分配利润   | 83,989.90    |
| 净利润     | 35,071.07    |

##### （二）合并报表内部交易抵消差错更正

1. 公司子公司东莞市利致软件科技有限公司（以下简称东莞利致公司）主要为公司研发芯片测试软件，并全部向公司销售，公司采购后作为长期待摊费用核算，并进行摊销处理。公司在合并报表抵消时将子公司收入和公司成本进行抵消，从公司整体角度来看，该事项应视同研发支出费用化处理，应抵消子公司确认的主营业务收入和母公司确认的长期待摊待摊费用，并抵消母公司摊销的长期待摊费用和主营业务成本。子公司将研发芯片测试软件所发生的费用记入主营业务成本，应按照费用化处理。

本次差错更正调整对财务报表影响如下：

| 调整科目   | 2016 年度累计影响数  |
|--------|---------------|
| 长期待摊费用 | -1,061,894.57 |
| 管理费用   | 153,244.09    |
| 主营业务成本 | 908,650.48    |
| 净利润    | -1,061,894.57 |
| 未分配利润  | -1,061,894.57 |

2. 公司 2016 年度因子公司亏损而在合并报表中冲减了与子公司亏损金额相当的法定盈余公积，本次差错更正调整对财务报表影响如下：

| 项 目   | 2016 年度累计影响数（元） |
|-------|-----------------|
| 盈余公积  | 24,116.70       |
| 未分配利润 | 24,116.70       |

### （三）年终奖跨期差错更正

1. 因年终奖计提存在跨期，本次差错更正调整对财务报表影响如下：

| 调整科目    | 2016 年度累计影响数（元） |
|---------|-----------------|
| 管理费用    | -207,343.05     |
| 主营业务成本  | 431,437.82      |
| 销售费用    | 20,402.48       |
| 应付职工薪酬  | 1,700,225.25    |
| 递延所得税资产 | 255,033.79      |
| 所得税费用   | -36,674.59      |
| 盈余公积    | -144,519.15     |
| 未分配利润   | -1,300,672.32   |
| 净利润     | -207,822.66     |

2. 公司 2016 年度所有员工的五险一金均记入管理费用，本次差错更正调整对财务报表影响如下：

| 调整科目 | 2016 年度累计影响数（元） |
|------|-----------------|
|------|-----------------|

|        |               |
|--------|---------------|
| 主营业务成本 | 1,720,146.20  |
| 销售费用   | 19,990.99     |
| 管理费用   | -1,740,137.19 |

#### （四）长期待摊费用差错更正

公司长期待摊费用中存在部分由客户一次性付费的治具，该部分治具公司在收款时一次性确认主营业务收入，并确认长期待摊费用摊销处理，导致收入与成本不匹配。本次差错更正调整对财务报表影响如下：

| 调整科目    | 2016 年度累计影响数（元） |
|---------|-----------------|
| 主营业务收入  | -1,337,164.96   |
| 其他业务收入  | 1,337,164.96    |
| 管理费用    | -335,812.06     |
| 主营业务成本  | -195,716.05     |
| 长期待摊费用  | -589,016.35     |
| 其他业务成本  | 835,872.25      |
| 递延所得税资产 | 88,352.45       |
| 所得税费用   | -45,651.62      |
| 盈余公积    | -50,066.39      |
| 未分配利润   | -450,597.51     |
| 净利润     | -258,692.52     |

#### （五）所得税费用跨期差错更正

公司 2016 年度当期所得税未根据汇算清缴结果进行调整，本次差错更正调整对财务报表影响如下：

| 调整科目  | 2016 年度累计影响数（元） |
|-------|-----------------|
| 所得税费用 | 537,545.06      |
| 应交税费  | 840,093.73      |
| 盈余公积  | -84,009.38      |
| 未分配利润 | -756,084.35     |
| 净利润   | -537,545.06     |

#### （六）借款重分类差错更正

公司 2016 年度存在一笔长期借款记入短期借款，本次差错更正调整对财务报表影响如下：

| 项 目         | 2016 年度累计影响数（元） |
|-------------|-----------------|
| 短期借款        | -4,850,000.00   |
| 长期借款        | 4,250,000.00    |
| 一年内到期的非流动负债 | 600,000.00      |

### （七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度新设子公司及 2016 年 12 月成立的全资子公司

- 1、利扬芯片（香港）测试有限公司（设立时间 2016 年 12 月 20 日）
- 2、上海利扬创芯片测试有限公司（设立时间 2016 年 12 月 6 日）
- 3、东莞利扬芯片测试有限公司（设立时间 2017 年 4 月 19 日）

### （八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

公司遵纪守法，合规经营，诚信纳税，在追求经济效益及保护股东利益的同时，充分地尊重维护客户、供应商及员工的合法权益。公司已建立完善的培训体系，提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司没有新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                         | 是或否  | 索引      |
|----------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |

|   |       |         |
|---|-------|---------|
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | □是 √否 |         |

## 二、重要事项详情

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

单位：元

| 性质    | 累计金额     |           | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|-----------|----|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 |    |           |
| 诉讼或仲裁 | -        | -         | -  | -         |

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额      | 发生金额        |
|--------------------------------|-----------|-------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 |           |             |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 |           |             |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         |           |             |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               |           |             |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      |           |             |
| 6. 其他                          | 3,000,000 | 2,410,576.8 |
| 总计                             | 3,000,000 | 2,410,576.8 |

其他的主要内容：报告期内，公司向关联方租赁厂房及宿舍所发生的金额。

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方       | 交易内容                  | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间              | 临时报告编号               |
|-----------|-----------------------|--------------|------------|-----------------------|----------------------|
| 黄江、黄主、辜诗涛 | 公司向招商银行东莞西城支行借款，股东为公司 | 3,000,000.00 | 是          | 2017-1-19<br>2016-9-8 | 2017-006<br>2016-043 |

|               |                             |               |   |                       |                      |
|---------------|-----------------------------|---------------|---|-----------------------|----------------------|
|               | 作担保                         |               |   |                       |                      |
| 黄江、谢春兰、黄主、黄惠娥 | 公司向招商银行东莞西城支行借款, 股东为公司作担保   | 4,000,000.00  | 是 | 2017-1-19<br>2016-9-8 | 2017-006<br>2016-043 |
| 黄江、谢春兰、黄主、辜诗涛 | 公司向中国建设银行东莞万江支行借款, 股东为公司作担保 | 5,000,000.00  | 是 | 2017-4-26<br>2016-9-8 | 2017-026<br>2016-043 |
| 黄江、谢春兰        | 公司向中国银行东莞万江支行借款, 股东为公司作担保   | 5,000,000.00  | 是 | 2017-4-26<br>2016-9-8 | 2017-026<br>2016-043 |
| <b>总计</b>     | -                           | 17,000,000.00 | - | -                     | -                    |

截至本报告期:

1. 中国银行东莞万江支行保证贷款总额 500.00 万元整, 截止 2017 年 12 月 31 日已归还 75.00 万元整, 贷款余额为 425.00 万元整;
  2. 中国建设银行东莞万江支行保证贷款总额 500.00 万元整, 截止 2017 年 12 月 31 日已归还 90.00 万元整, 贷款余额为 410.00 万元整;
- 截止 2017 年 12 月 31 日银行关联方作为担保的贷款余额为人民币 1,535.00 万元整。

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

##### (一) 必要性和真实意图

目前公司处于高速发展阶段, 对资本提出更高需求。公司向国内中大型商业银行贷款融资, 满足公司自身发展, 可保障与增强公司的持续经营能力, 有助于公司业务发展, 对公司产生积极影响。为保证借款顺利快速有效完成, 公司股东自愿作出担保, 此项偶发交易具有必要性, 不会对公司实际经营产生不利影响, 不存在损害公司及其他股东利益的情形, 公司无需向担保股东支付任何费用。

(二) 偶发性关联交易持续性: 目前国内银行整体借款利率较低, 国家领导多次公开表示支持资金向实脱虚, 支持实体经济发展。公司以国家货币政策与财政政策为导向, 按公司自身发展为依据, 充分利用银行贷款融资, 满足公司高速发展需要。目前公司已经与国内大型商业银行形成稳定合作关系。报告期内偶发性关联交易能保障公司可持续经营与快速发展, 保证公司财务健康。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经 2017 年第二次临时股东大会决议, 审议并通过《关于设立全资子公司的议案》。公司于 2017 年 4 月 19 日成立东莞利扬芯片测试有限公司, 注册资本为人民币 1 亿元, 出资比例为 100%。经营范围: 集成电路测试、封装、技术开发及货物进出口。

**(五) 承诺事项的履行情况**

1. 因租赁厂房的权属瑕疵，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。

2. 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

3. 公司控股股东、实际控制人承诺不占用公司资金。

4. 公司承诺在完成 2017 年股票发行股份登记工作之前，即公司取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司针对 2017 年股票发行出具的《股份登记确认书》之前，不会使用本次股票发行募集的资金。截止报告期，公司于 2017 年 7 月 4 日取得《股份登记确认书》，在此之前公司未使用募集资金。截至本报告发布日，未发生违背事项。

**第六节 股本变动及股东情况****一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

| 股份性质           | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|----------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|                | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售股份总数        | 10,940,000 | 12.32% | 0          | 10,940,000 | 10.96% |
| 其中：控股股东、实际控制人  | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 董事、监事、高管       | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 核心员工           | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 有限售股份总数        | 77,860,000 | 87.68% | 11,000,000 | 88,860,000 | 89.04% |
| 其中：控股股东、实际控制人  | 41,000,000 | 46.17% | 343,800    | 41,343,800 | 41.43% |
| 董事、监事、高管       | 61,382,000 | 69.12% | 873,800    | 62,255,800 | 62.38% |
| 核心员工           | 120,000    | 0.14%  | 330,000    | 450,000    | 0.45%  |
| <b>总股本</b>     | 88,800,000 | -      | 11,000,000 | 99,800,000 | -      |
| <b>普通股股东人数</b> |            |        |            |            | 78     |

**(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况**

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|---------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 黄江   | 41,000,000 | 343,800 | 41,343,800 | 41.43%  | 41,343,800 | 0           |
| 2  | 瞿昊   | 6,818,400  | 100,000 | 6,918,400  | 6.93%   | 6,918,400  | 0           |
| 3  | 张利平  | 6,818,400  | 0       | 6,818,400  | 6.83%   | 6,818,400  | 0           |
| 4  | 黄主   | 4,362,000  | 0       | 4,362,000  | 4.37%   | 4,362,000  | 0           |
| 5  | 徐杰锋  | 3,650,000  | 200,000 | 3,850,000  | 3.86%   | 3,850,000  | 0           |
| 合计 |      | 62,648,800 | 643,800 | 63,292,600 | 63.42%  | 63,292,600 | 0           |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

持股前五名中，股东黄江与股东黄主互为兄弟关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

黄江先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年11月出生，1987年毕业于惠南中学，高中学历。职业经历：2002年至2010年任东莞万江章治工业五金加工厂总经理；2004年至2010年任东莞市鑫圆电子有限公司总经理。2010年至股份公司成立前，任东莞利扬微电子有限公司法定代表人、总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期至本届董事会期满；任上海利扬创芯片测试有限公司法人代表、执行董事；任东莞利扬芯片测试有限公司法人代表、执行董事；任利扬芯片（香港）测试有限公司董事；任东莞市扬宏投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人。报告期内，公司控股股东未发生变更。

### 实际控制人情况

黄江先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970年11月出生，1987年毕业于惠南中学，高中学历。职业经历：2002年至2010年任东莞万江章治工业五金加工厂总经理；2004年至2010年任东莞市鑫圆电子有限公司总经理。2010年至股份公司成立前，任东莞利扬微电子有限公司法定代表人、总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期至本届董事会期满；任上海利扬创芯片测试有限公司法人代表、执行董事；任东莞利扬芯片测试有限公司法人代表、执行董事；任利扬芯片（香港）测试有限公司董事；任东莞市扬宏投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格  | 发行数量       | 募集资金        | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|-------|------------|-------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2015.12.21 | 2016.3.11  | 1.50  | 3,000,000  | 4,500,000   | 0               | 0          | 0           | 0             | 0              | 否          |
| 2016.5.10  | 2016.10.19 | 6.70  | 8,000,000  | 53,600,000  | 6               | 1          | 11          | 6             | 0              | 否          |
| 2016.10.26 | 2017.1.17  | 6.80  | 5,800,000  | 39,440,000  | 1               | 0          | 5           | 4             | 0              | 否          |
| 2017.03.13 | 2017.07.04 | 11.26 | 11,000,000 | 123,860,000 | 7               | 0          | 12          | 6             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

公司募集资金使用用途未发生变更，与公开披露的募集资金使用用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产，借与他人等情况；2017年第三次临时股东大会审议并通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，为提高闲置募集资金的效益，将募集资金投资保本型理财产品。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式      | 融资方          | 融资金额          | 利息率%   | 存续时间                  | 是否违约 |
|-----------|--------------|---------------|--------|-----------------------|------|
| 银行借款      | 浦发银行东莞分行     | 640,998.00    | 6.96%  | 2016/03/25—2017/03/24 | 否    |
| 银行借款      | 浦发银行东莞分行     | 825,690.00    | 6.96%  | 2016/04/20—2017/04/19 | 否    |
| 银行借款      | 中国银行东莞万江支行   | 5,000,000.00  | 6.65%  | 2015/09/08—2018/09/07 | 否    |
| 银行借款      | 招商银行东莞西城支行   | 3,000,000.00  | 4.30%  | 2016/09/20—2017/09/19 | 否    |
| 银行借款      | 中国建设银行东莞万江支行 | 5,000,000.00  | 6.525% | 2017/01/04—2018/01/03 | 否    |
| 银行借款      | 招商银行东莞西城支行   | 4,000,000.00  | 4.30%  | 2017/04/25—2018/04/24 | 否    |
| 银行借款      | 招商银行东莞西城支行   | 3,000,000.00  | 5.50%  | 2017/11/20—2018/11/19 | 否    |
| <b>合计</b> | -            | 21,466,688.00 | -      | -                     | -    |

**违约情况**

□适用 √不适用

**五、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**

□适用 √不适用

**(二) 利润分配预案**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 年龄 | 学历    | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----|-------|-----------------|-----------|
| 黄江        | 董事长、总经理  | 男  | 47 | 高中    | 2015.4 至 2018.4 | 是         |
| 辜诗涛       | 董事、董事会秘书 | 男  | 36 | 大专    | 2015.4 至 2018.4 | 是         |
| 袁俊        | 董事       | 男  | 40 | 硕士研究生 | 2017.2 至 2018.4 | 是         |
| 瞿昊        | 董事       | 男  | 48 | 本科    | 2015.4 至 2018.4 | 否         |
| 黄主        | 董事、财务总监  | 男  | 42 | 本科    | 2015.4 至 2018.4 | 是         |
| 洪振辉       | 监事会主席    | 男  | 43 | 高中    | 2015.4 至 2018.4 | 否         |
| 徐杰锋       | 监事       | 男  | 28 | 本科    | 2015.4 至 2018.4 | 否         |
| 田坤        | 监事       | 男  | 35 | 大专    | 2015.4 至 2018.4 | 是         |
| 董事会人数：    |          |    |    |       |                 | 5         |
| 监事会人数：    |          |    |    |       |                 | 3         |
| 高级管理人员人数： |          |    |    |       |                 | 3         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东、实际控制人、董事长、总经理黄江与董事、财务总监黄主是兄弟关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 黄江  | 董事长、总经理  | 41,000,000 | 343,800 | 41,343,800 | 41.43%     | 0          |
| 辜诗涛 | 董事、董事会秘书 | 2,044,800  | 0       | 2,044,800  | 2.05%      | 0          |
| 袁俊  | 董事       | 100,000    | 60,000  | 160,000    | 0.16%      | 0          |
| 瞿昊  | 董事       | 6,818,400  | 100,000 | 6,918,400  | 6.93%      | 0          |
| 黄主  | 董事、财务总监  | 4,362,000  | 0       | 4,362,000  | 4.37%      | 0          |
| 洪振辉 | 监事会主席    | 3,376,800  | 170,000 | 3,546,800  | 3.55%      | 0          |
| 徐杰锋 | 监事       | 3,650,000  | 200,000 | 3,850,000  | 3.86%      | 0          |
| 田坤  | 监事       | 30,000     | 0       | 30,000     | 0.03%      | 0          |
| 合计  | -        | 61,382,000 | 873,800 | 62,255,800 | 62.38%     | 0          |

## (三) 变动情况

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

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员      | 82         | 136        |
| 生产人员        | 331        | 334        |
| 财务人员        | 6          | 8          |
| 销售人员        | 5          | 4          |
| 技术人员        | 162        | 155        |
| <b>员工总计</b> | <b>586</b> | <b>637</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 1          | 1          |
| 本科          | 73         | 99         |
| 专科          | 152        | 176        |
| 专科以下        | 360        | 361        |
| <b>员工总计</b> | <b>586</b> | <b>637</b> |

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司为提高人才队伍的综合素质，实行多种形式的人才培训机制，根据实际培训情况进行计划调整，以保障员工培训的及时性、有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率。目前，公司培训项目包括新员工入职培训、安全教育、业务培训、产品培训、行业技术培训等，以使新员工能更快的熟悉公司情况、了解公司业务、提高工作技能，快速融入并认同企业文化。

公司招聘新员工的途径主要以网络与校园相结合，引进优质人才是保障发展的基础。公司建立起具有科学性、公平性、经济性和竞争性的薪酬体系，对各部门根据职能特点实施不同的考核机制，有效调动与激发、调动员工积极性，让员工通过考核制度不断完善自己，同时提高公司整体员工水平素质的同时增强企业凝聚力、团队稳定性，为企业的稳定健康发展提供了有力的保障。

公司根据《劳动法》等相关法律法规，与员工签订了《劳动合同》，依据国家有关法律及地方相关政策，为员工购买“五险一金”。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

## 核心员工：

适用 不适用

| 姓名  | 岗位    | 期末普通股持股数量 |
|-----|-------|-----------|
| 袁俊  | 董事    | 160,000   |
| 郑朝生 | 硬件部经理 | 40,000    |
| 卢旭坤 | 研发部经理 | 250,000   |

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，根据对公司经营业绩的贡献并结合公司的实际情况，2017年3月29日，经股东大会等相关法定程序，认定卢旭坤为公司核心员工。认定核心员工可以增强公司管理团队的稳定性和工作积极性，吸引与留住优秀人才，保证公司的长期稳健发展。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### （一） 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，建立了完善的公司法人治理结构、合理的内部管理和控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及所有高级管理人员各司其职，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，信息披露及时、准确、完整，没有收到

政府监管部门任何行政处罚文件。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理现状符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，不断改善并有效落实公司治理机制，进一步提高法人治理水平。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的董事会、职工代表大会、监事会及股东大会审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了三次修改。

第一次：根据 2016 年第六次临时股东大会决议，由于公司非公开发行股票，因非公开发行股份完成后，公司的股本总额、股份结构将发生变更，根据公司最新的股本总额、股份结构以及与本次股票发行相关的其他事项相应修改公司章程。2017 年 1 月于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《关于完成工商变更登记的公告》。

第二次：根据 2017 年第二次临时股东大会决议，由于公司非公开发行股票，因非公开发行股份完成后，公司的股本总额、股份结构将发生变更，根据公司最新的股本总额、股份结构以及与本次股票发行相关的其他事项相应修改公司章程。2017 年 7 月于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《关于完成工商变更登记手续的公告》。

第三次：根据 2017 年第三次临时股东大会决议，公司决定变更公司经营范围，由原“集成电路测试、封装、技术开发及货物进出口”变更为“集成电路生产、测试、封装、技术开发，探针卡、治具、测试板设计、开发及销售，货物进出口”。2017 年 8 月于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《关于变更经营范围及修改公司章程的公告》。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）  |
|------|-------------|---|
| 董事会  | 7           | <p>2017 年 1 月 19 日在公司会议室召开第一届董事会第十一次会议。主要审议：1《关于向招商银行借款的议案》、2《关于公司关联方为公司向招商银行借款提供担保的议案》、3《关于提名袁俊为公司董事的议案》；</p> <p>2017 年 3 月 10 日在公司会议室召开第一届董事会第十二次会议。主要审议：1《关于广东利扬芯片测试股份有限公司 2017 年股票发行方案的议案》、2《关于修改〈广东利扬芯片测试股</p> |

|     |   |   |
|-----|---|---|
|     |   | <p>份有限公司章程》的议案》、3《关于提名公司核心员工的议案》；</p> <p><b>2017年4月24日</b>在公司会议室召开第一届董事会第十三次会议。主要审议：1《关于〈2016年度总经理工作报告〉的议案》、2《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》、3《关于〈2016年度财务决算报告及2017年财务预算方案〉的议案》、4《关于确认公司租赁莫屋社区莫屋新村工业区厂房及宿舍为关联交易的议案》、5《关于预计2017年日常性关联交易的议案》、6《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》、7《关于〈2016年度报告〉及〈2016年度报告摘要〉的议案》、8《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年审计机构的议案》、9《关于〈2016年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、10《关于公司向商业银行借款的议案》、11《关于公司关联方为公司向商业银行借款提供担保的议案》、12《关于召开2016年度股东大会的议案》；</p> <p><b>2017年8月4日</b>在公司会议室召开第一届董事会第十四次会议。主要审议：1《关于公司变更经营范围的议案》、2《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》；</p> <p><b>2017年8月24日</b>在公司会议室召开第一届董事会第十五次会议。主要审议：1《关于公司2017年半年度报告的议案》、2《关于〈2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p><b>2017年11月23日</b>在公司会议室召开第一届董事会第十六次会议，主要审议：1《关于增加使用自有闲置资金购买理财产品额度的议案》；</p> <p><b>2017年12月25日</b>在公司会议室召开第一届董事会第十七次会议。主要审议：1《关于预计2018年日常关联交易的议案》、2《关于对上海利扬创芯片测试有限公司增资的议案》；</p> |
| 监事会 | 5 | <p><b>2017年3月24日</b>在公司会议室公司召开第一届监事会第六次会议。主要审议：1《关于提名公司核心员工的议案》</p> <p><b>2017年4月24日</b>在公司会议室召开第一届监事会第七次会议，主要审议：1《关于2016年度监事会工作报告的议案》、2《关于〈2016年度报告〉及〈2016年度报告摘要〉的议案》、3《关于〈2016年度财务决算报告及2017年财务预算</p>  |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | <p>方案》的议案》、4《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为2017年审计机构的议案》、5《关于〈2016年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、6《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》</p> <p><b>2017年8月4日</b>在公司会议室召开第一届监事会第八次会议，主要审议：1《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》</p> <p><b>2017年8月24日</b>在公司会议室召开第一届监事会第九次会议，主要审议：1《关于公司2017年半年度报告的议案》、2《关于〈2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p><b>2017年12月25日</b>在公司会议室召开第一届监事会第十次会议，主要审议：1《关于会计政策变更的议案》；</p>   |
| 股东大会 | 4 | <p><b>2017年2月10日</b>召开2017年第一次临时股东大会。主要审议：1《关于公司关联方为公司向招商银行借款提供担保的议案》、2《关于提名袁俊为公司董事的议案》；</p> <p><b>2017年3月29日</b>召开2017年第二次临时股东大会。主要审议：1《关于广东利扬芯片测试股份有限公司2017年股票发行方案的议案》、2《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、3《关于修改〈广东利扬芯片测试股份有限公司章程〉的议案》、4《关于附生效条件的股票认购合同的议案》、5《关于提名公司核心员工的议案》、6《关于设立全资子公司的议案》；</p> <p><b>2017年5月17日</b>召开2016年度股东大会。主要审议：1《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》、2《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》、3《关于〈2016年度财务决算报告及2017年财务预算方案〉的议案》、4《关于确认公司租赁莫屋社区莫屋新村工业区厂房及宿舍为关联交易的议案》、5《关于预计2017年日常性关联交易的议案》、6《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》、7《关于〈2016年度报告〉及〈2016年度报告摘要〉的议案》、8《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为2017年审计机构的议案》、9《关于〈2016年募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、10《关于公司</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | 向商业银行借款的议案》、11《关于公司关联方为公司向商业银行借款提供担保的议案》；<br><b>2017年8月23日</b> 召开2017年第三次临时股东大会。主要审议：1《关于公司变更经营范围的议案》、2《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》； |
|--|--|---|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2017年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际情况符合相关法规的要求，公司重大事项均通过董事会、股东大会审议，公司所有重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告，公司董事会秘书负责答复股东来电、邮件咨询，接待前来公司的股东，从多方面确保了股东参与公司治理的权利。今后，公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件要求，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1. 严格按照信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2. 确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和问题及时上报公司董事会。

3. 个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书及时接待。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业

务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立情况

利扬芯片是一家专业从事集成电路独立的第三方测试公司，主营业务明确。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

公司已建立较为完善的产品研发、生产、市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。

公司主要股东及其关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东和关联方，公司业务独立。

#### （二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备等资产。

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期内，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

#### （三）机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

#### （四）人员独立情况

公司的总经理、财务总监和董事会秘书等其他高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。

公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

#### （五）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司财务人员均与公司签订了劳动合同，财务人员均为专职，不存在在外兼职的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3. 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露规则》，执行情况良好。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况，但发生会计差错更正，具体事项详见第三节、七“因会计政策变更及会计差错更正追溯调整或重述情况”及第四节、二、（六）“会计政策会计估计变更或重大差错更正”。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露规则》，执行情况良好。

报告期内，公司尚未建立年度报告差错责任追究制度，但公司将在第一届董事会第十八次会议审议通过《关于建立〈年度报告差错责任追究制度〉的议案》。制定年度报告差错责任追究制度，以更好地规范企业内部制度，做好信息披露工作。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                        |
|------------|------------------------|
| 是否审计       | 是                      |
| 审计意见       | 无保留意见                  |
| 审计报告中的特别段落 | 无                      |
| 审计报告编号     | 天健审（2018）3-233 号       |
| 审计机构名称     | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）       |
| 审计机构地址     | 杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼 |
| 审计报告日期     | 2018.4.23              |
| 注册会计师姓名    | 金顺兴 刘洁                 |
| 会计师事务所是否变更 | 否                      |

审计报告正文：

广东利扬芯片测试股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东利扬芯片测试股份有限公司（以下简称利扬芯片公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利扬芯片公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

利扬芯片公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估利扬芯片公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

利扬芯片公司治理层（以下简称治理层）负责监督利扬芯片公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对利扬芯片公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利扬芯片公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就利扬芯片公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十三日

## 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 | 2,009,222.81         | 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 | 1,769,595.39         |                      |
| 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 | 4,875,842.86   | 2,690,188.95   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 五（一）29 | 40,204,105.56  | 22,926,752.92  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 341,546,254.80 | 201,496,575.61 |
| 少数股东权益            |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 341,546,254.80 | 201,496,575.61 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 383,773,080.14 | 234,973,312.01 |

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 | 816,990.05     | 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>          |        | 106,124,198.19 | 82,994,778.52  |
| <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            |  | 2,009,222.81          | 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                  |  | 1,769,595.39          |                       |
| 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              |  | 4,875,842.86          | 2,690,188.95          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 43,882,585.63         | 24,211,700.45         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>345,224,671.81</b> | <b>202,781,523.14</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>389,406,008.07</b> | <b>237,342,996.06</b> |

### (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 | 74,149,832.57         | 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 | 5,395,917.98          | 3,476,293.79         |
| 管理费用                  | 五（二）4 | 26,641,895.80         | 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 | 211,346.11            | 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“一”号填列)</b>           |        | 23,286,728.12 | 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“一”号填列)</b>         |        | 22,705,204.89 | 17,970,644.30 |
| 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“一”号填列)</b>           |        | 19,463,006.55 | 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                          |        | 19,463,006.55 | 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                    |        | 19,463,006.55 | 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>                    |        | 19,463,069.61 | 14,602,099.22 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |        | 19,463,069.61 | 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                          |        | 0.20          | 0.18          |
| (二)稀释每股收益                          |        | 0.20          | 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） | 76,448,318.44  | 48,159,625.59 |
| 税金及附加                               |       | 110,059.50     | 34,544.71     |
| 销售费用                                |       | 5,393,593.48   | 3,475,983.51  |
| 管理费用                                |       | 21,986,353.8   | 25,531,476.28 |
| 财务费用                                |       | 832,875.94     | 736,308.02    |
| 资产减值损失                              |       | 194,938.22     | 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>            |       | 25,680,260.66  | 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>          |       | 25,098,737.43  | 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>            |       | 21,856,539.09  | 15,645,879.78 |
| （一）持续经营净利润                          |       | 21,856,539.09  | 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>                     |       | 21,856,539.09  | 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               |       | 143,497,373.35        | 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               |       | 24,321,962.82         | 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              |       | 49,458,776.09         | 30,364,274.09        |
| 支付的各项税费                      |       | 5,118,763.68          | 1,254,849.38         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五（三）2 | 12,442,786.56         | 13,907,376.82        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |       | <b>91,342,289.15</b>  | <b>64,473,684.61</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |       | <b>56,854,559.91</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 | 369,250,000.00        |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |       | <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      |       | 153,710,342.98        | 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 | 373,250,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | <b>526,960,342.98</b>  | <b>83,614,280.26</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-157,101,336.27</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                 |       | 123,860,000.00         | 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>135,860,000.00</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 | 7,209,610.42           |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | <b>14,014,014.93</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        |    | 143,497,373.35        | 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        |    | 4,759,621.322         | 3,870,739.65         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>148,261,459.44</b> | <b>98,999,213.39</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 24,212,682.07         | 19,223,274.74        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 47,826,585.63         | 30,247,969.99        |
| 支付的各项税费               |    | 3,878,383.61          | 1,101,919.66         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 10,062,667.76         | 16,024,687.45        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | <b>85,980,319.07</b>  | <b>66,597,851.84</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | <b>62,281,140.37</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            |  | 331,250,000.00         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>331,751,312.19</b>  |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 121,603,582.5          | 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>  | <b>83,601,786.50</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-171,269,450.31</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                 |  | 123,860,000.00         | 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>   | <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            |  | 7,209,610.42           |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>14,014,014.93</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>-8,804.72</b>       | <b>2,596.21</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>12,848,870.41</b>   | <b>44,688,829.69</b>  |
| 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>     |  | <b>67,109,721.85</b>   | <b>54,260,851.44</b>  |

## (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             |               |             |        |  |                |               |                |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 其他                    |               |             |        |  |                |               |                |                  |                  |                            |                |           |                       |
| 二、本年期初余额              | 88,800,000.00 |             |        |  | 87,079,633.74  |               |                |                  | 2,690,188.95     |                            | 22,926,752.92  |           | 201,496,575.61        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 11,000,000.00 |             |        |  | 109,586,609.58 |               | 63.06          |                  | 2,185,653.91     |                            | 17,277,352.64  |           | 140,049,679.19        |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |                |               | 63.06          |                  |                  |                            | 19,463,006.55  |           | 19,463,069.61         |
| （二）所有者投入和减少资本         | 11,000,000.00 |             |        |  | 113,523,680.00 |               |                |                  |                  |                            |                |           | 124,523,680.00        |
| 1. 股东投入的普通股           | 11,000,000.00 |             |        |  | 112,860,000.00 |               |                |                  |                  |                            |                |           | 123,860,000.00        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |  |                |               |                |                  |                  |                            |                |           |                       |

|                   |                      |  |  |                       |              |                     |                      |              |               |                       |
|-------------------|----------------------|--|--|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|---------------|-----------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                      |  |  | 663,680.00            |              |                     |                      |              |               | 663,680.00            |
| 4. 其他             |                      |  |  |                       |              |                     |                      |              |               |                       |
| (三) 利润分配          |                      |  |  |                       |              |                     |                      | 2,185,653.91 | -2,185,653.91 |                       |
| 1. 提取盈余公积         |                      |  |  |                       |              |                     |                      | 2,185,653.91 | -2,185,653.91 |                       |
| 2. 提取一般风险准备       |                      |  |  |                       |              |                     |                      |              |               |                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                      |  |  |                       |              |                     |                      |              |               |                       |
| 4. 其他             |                      |  |  |                       |              |                     |                      |              |               |                       |
| (四) 所有者权益内部结转     |                      |  |  |                       |              |                     |                      |              |               |                       |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                      |  |  |                       |              |                     |                      |              |               |                       |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                      |  |  |                       |              |                     |                      |              |               |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                      |  |  |                       |              |                     |                      |              |               |                       |
| 4. 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         |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>99,800,000.00</b> |  |  | <b>196,666,243.32</b> | <b>63.06</b> | <b>4,875,842.86</b> | <b>40,204,105.56</b> |              |               | <b>341,546,254.80</b> |

| 项目 | 上期          |   |       |
|----|-------------|---|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少 | 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         | 数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-----------------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                       |
| 一、上年期末余额              | 72,000,000.00 |        |     |    | 450,252.61    |       |        |      | 1,125,600.97 |        | 9,889,241.68  | 83,465,095.26         |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                       |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                       |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                       |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                       |
| 二、本年期初余额              | 72,000,000.00 |        |     |    | 450,252.61    |       |        |      | 1,125,600.97 |        | 9,889,241.68  | 83,465,095.26         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 16,800,000.00 |        |     |    | 86,629,381.13 |       |        |      | 1,564,587.98 |        | 13,037,511.24 | 118,031,480.35        |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 14,602,099.22 | 14,602,099.22         |
| （二）所有者投入和减少资本         | 16,800,000.00 |        |     |    | 79,129,381.13 |       |        |      |              |        |               | 95,929,381.13         |
| 1. 股东投入的普通股           | 16,800,000.00 |        |     |    | 79,129,381.13 |       |        |      |              |        |               | 95,929,381.13         |
| 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               |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,564,587.98 |        | -1,564,587.98 |                       |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,564,587.98 |        | -1,564,587.98 |                       |

|                  |                      |  |  |                      |  |  |                     |                      |  |  |  |                       |
|------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|---------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|
| 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     |                      |  |  | 7,500,000.00         |  |  |                     |                      |  |  |  | 7,500,000.00          |
| 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            |                      |  |  | 7,500,000.00         |  |  |                     |                      |  |  |  | 7,500,000.00          |
| （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>88,800,000.00</b> |  |  | <b>87,079,633.74</b> |  |  | <b>2,690,188.95</b> | <b>22,926,752.92</b> |  |  |  | <b>201,496,575.61</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 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一般风 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |    |        |      |     |    |    |      |     |       |         |

|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                | 存<br>股 | 综<br>合<br>收<br>益 | 储<br>备 |              | 险<br>准<br>备 |               |                |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------|--------|------------------|--------|--------------|-------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 88,800,000.00 |             |             |        | 87,079,633.74  |        |                  |        | 2,690,188.95 |             | 24,211,700.45 | 202,781,523.14 |
| 加：会计政策变更              |               |             |             |        |                |        |                  |        |              |             |               |                |
| 前期差错更正                |               |             |             |        |                |        |                  |        |              |             |               |                |
| 其他                    |               |             |             |        |                |        |                  |        |              |             |               |                |
| 二、本年期初余额              | 88,800,000.00 |             |             |        | 87,079,633.74  |        |                  |        | 2,690,188.95 |             | 24,211,700.45 | 202,781,523.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 11,000,000.00 |             |             |        | 109,586,609.58 |        |                  |        | 2,185,653.91 |             | 19,670,885.18 | 142,443,148.67 |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |                |        |                  |        |              |             | 21,856,539.09 | 21,856,539.09  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 11,000,000.00 |             |             |        | 113,523,680.00 |        |                  |        |              |             |               | 124,523,680.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 11,000,000.00 |             |             |        | 112,860,000.00 |        |                  |        |              |             |               | 123,860,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |             |        |                |        |                  |        |              |             |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |             |             |        | 663,680.00     |        |                  |        |              |             |               | 663,680.00     |
| 4. 其他                 |               |             |             |        |                |        |                  |        |              |             |               |                |
| （三）利润分配               |               |             |             |        |                |        |                  |        | 2,185,653.91 |             | -2,185,653.91 |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |             |             |        |                |        |                  |        | 2,185,653.91 |             | -2,185,653.91 |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |             |             |        |                |        |                  |        |              |             |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |             |             |        |                |        |                  |        |              |             |               |                |
| 4. 其他                 |               |             |             |        |                |        |                  |        |              |             |               |                |

|                  |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
|------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|-----------------------|
| (四) 所有者权益内部结转    |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                      |  |  |  |                       |  |  |  |                     |  |                      |                       |
| 4. 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         |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>99,800,000.00</b> |  |  |  | <b>196,666,243.32</b> |  |  |  | <b>4,875,842.86</b> |  | <b>43,882,585.63</b> | <b>345,224,671.81</b> |

| 项目              | 上期                   |        |     |    |                   |       |        |      |                     |        |                      |                      |
|-----------------|----------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|--------|------|---------------------|--------|----------------------|----------------------|
|                 | 股本                   | 其他权益工具 |     |    | 资本公积              | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积                | 一般风险准备 | 未分配利润                | 所有者权益合计              |
|                 |                      | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |       |        |      |                     |        |                      |                      |
| 一、上年期末余额        | 72,000,000.00        |        |     |    | 450,252.61        |       |        |      | 1,125,600.97        |        | 10,130,408.65        | 83,706,262.23        |
| 加：会计政策变更        |                      |        |     |    |                   |       |        |      |                     |        |                      |                      |
| 前期差错更正          |                      |        |     |    |                   |       |        |      |                     |        |                      |                      |
| 其他              |                      |        |     |    |                   |       |        |      |                     |        |                      |                      |
| <b>二、本年期初余额</b> | <b>72,000,000.00</b> |        |     |    | <b>450,252.61</b> |       |        |      | <b>1,125,600.97</b> |        | <b>10,130,408.65</b> | <b>83,706,262.23</b> |

|                       |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |
|-----------------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 16,800,000.00 |  |  | 86,629,381.13 |  |  | 1,564,587.98 |  | 14,081,291.80 | 119,075,260.91 |
| (一)综合收益总额             |               |  |  |               |  |  |              |  | 15,645,879.78 | 15,645,879.78  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 16,800,000.00 |  |  | 79,129,381.13 |  |  |              |  |               | 95,929,381.13  |
| 1. 股东投入的普通股           | 16,800,000.00 |  |  | 79,129,381.13 |  |  |              |  |               | 95,929,381.13  |
| 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               |               |  |  |               |  |  | 1,564,587.98 |  | -1,564,587.98 |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |               |  |  | 1,564,587.98 |  | -1,564,587.98 |                |
| 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          |               |  |  | 7,500,000.00  |  |  |              |  |               | 7,500,000.00   |
| 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                 |               |  |  | 7,500,000.00  |  |  |              |  |               | 7,500,000.00   |
| (五)专项储备               |               |  |  |               |  |  |              |  |               |                |

|         |            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|---------|------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 1. 本期提取 |            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用 |            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| (六) 其他  |            |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本期末余额 | 88,800,000 |  |  |  | 87,079,633.74 |  |  |  | 2,690,188.95 |  | 24,211,700.45 | 202,781,523.14 |

# 广东利扬芯片测试股份有限公司 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

广东利扬芯片测试股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原东莞利扬微电子有限公司（以下简称利扬公司），利扬公司系由黄江、瞿昊、张利平、洪振辉、潘家明和辜诗涛共同出资组建，于 2010 年 2 月 10 日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有注册号为 91441900551652806P 的营业执照，注册资本 9,980.00 万元。股份总数 9,980 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,886 万股，无限售条件的流通股份 1,094 万股。公司股票已于 2015 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转证系统挂牌交易。

本公司属集成电路测试行业。主要经营活动为集成电路测试，产品或提供的劳务主要有：芯片检测。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 23 日第一届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将东莞市利致软件科技有限公司（以下简称东莞利致公司）、东莞利扬芯片测试有限公司（以下简称东莞利扬公司）、上海利扬创芯片测试有限公司（以下简称上海利扬公司）、利扬芯片（香港）测试有限公司（以下简称利扬香港公司）4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同

时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减

值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |       |
|----------------------|-------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |       |
| 账龄组合                 | 账龄分析法 |
| 押金、备用金、合并范围内关联方往来组合  | 其他方法  |

###### (2) 账龄分析法

| 账 龄         | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|-------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 3.00             | 3.00              |
| 1-2 年       | 10.00            | 10.00             |
| 2-3 年       | 30.00            | 30.00             |
| 3 年以上       | 100.00           | 100.00            |

###### (3) 其他方法

| 组合名称       | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|------------|------------------|-------------------|
| 押金         | 0.00             | 0.00              |
| 备用金        | 0.00             | 0.00              |
| 合并范围内关联方往来 | 0.00             | 0.00              |

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备          |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- (2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

- 2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

- (3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|------|-------|-------------|------------|-------------|
| 生产设备 | 年限平均法 | 5.00-10.00  | 5.00       | 9.50-19.00  |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3.00        | 5.00       | 31.67       |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4.00        | 5.00       | 23.75       |

|       |       |      |      |       |
|-------|-------|------|------|-------|
| 其他类设备 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3.00 | 5.00 | 31.67 |

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-----|---------|
| 软件  | 5.00    |

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十一）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的

权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （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。

## （二十三）政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十五）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

## （二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## （二十七）重要会计政策变更

### 重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税 率 |
|---------|-------------|-----|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 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<br>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<br>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<br>商行     | 往来款 | 312,390.00   | 1年以内           | 27.67 | 9,371.70  | 否 |
| 上海北京大学<br>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<br>技园有限公司 | 押金  | 15,198.40    | 1年以内以<br>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<br>目     | 期末数              |              |                  | 期初数          |              |              |
|------------|------------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|
|            | 账面余额             | 跌价<br>准<br>备 | 账面价值             | 账面余额         | 跌价<br>准<br>备 | 账面价值         |
| 其他周转材<br>料 | 449,514.<br>20   |              | 449,514.<br>20   | 307,425.60   |              | 307,425.60   |
| 未交付劳务      | 2,957,45<br>4.22 |              | 2,957,45<br>4.22 | 798,045.03   |              | 798,045.03   |
| 合<br>计     | 3,406,96<br>8.42 |              | 3,406,96<br>8.42 | 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        | 合 计            |
|--------|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 账面原值   |                |              |            |              |                |
| 期初数    | 153,881,976.62 | 3,843,775.03 | 946,719.18 | 1,248,106.22 | 159,920,577.05 |
| 本期增加金额 | 65,345,647.92  | 1,982,872.61 | 693,207.86 | 2,075,667.22 | 70,097,395.61  |
| 1) 购置  |                | 1,960,050.51 | 693,207.86 | 1,663,957.81 | 4,317,216.18   |

|           |                |              |              |              |                |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 2) 在建工程转入 | 65,345,647.92  | 22,822.10    |              | 411,709.41   | 65,780,179.43  |
| 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 | 5,826,647.64 | 1,639,927.04 | 3,323,773.44 | 229,863,190.75 |
| 累计折旧      |                |              |              |              |                |
| 期初数       | 27,771,128.37  | 2,335,801.54 | 628,133.99   | 271,090.92   | 31,006,154.82  |
| 本期增加金额    | 19,721,514.50  | 781,407.85   | 119,410.69   | 402,407.29   | 21,024,740.33  |
| 1) 计提     | 19,721,514.50  | 781,407.85   | 119,410.69   | 402,407.29   | 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  | 3,117,209.39 | 747,544.68   | 673,498.21   | 51,974,798.50  |
| 账面价值      |                |              |              |              |                |
| 期末账面价值    | 171,636,296.41 | 2,709,438.25 | 892,382.36   | 2,650,275.23 | 177,888,392.25 |
| 期初账面价值    | 126,110,848.25 | 1,507,973.49 | 318,585.19   | 977,015.30   | 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          |
| 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 |

(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 |
|------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|
|      |                |         |           |           |             | 自有资金 |
|      |                |         |           |           |             | 自有资金 |
| 小计   |                |         |           |           |             |      |

## 10. 工程物资

| 项目   | 期末数 | 期初数       |
|------|-----|-----------|
| 工程治具 |     | -         |
| 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<br>所得税资产 | 2,247,520<br>.40  | 337,128.0<br>6   | 2,247,520<br>.40 | 337,128.0<br>6 |
| 合 计                | 12,405,92<br>3.40 | 1,860,888<br>.51 | 6,548,614<br>.33 | 982,292.1<br>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<br>暂时性差异     | 递延<br>所得税负债      | 应纳税<br>暂时性差异     | 递延<br>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 | 本期新增补助金额     | 本期计入当期损益[注] | 期末数          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|-----|--------------|-------------|--------------|-------------|
| 机器人应用项目 |     | 3,786,500.00 | 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)                  | -609,006.71   |               |
| 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) | <b>24,602,549.63</b> | 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 |           |
| 东莞利致公司 | 东莞    | 东莞市 | 软件业     | 100.00  |    | 同一控制下企业合并 |
| 东莞利扬公司 | 东莞    |     | 集成电路测试业 | 100.00  |    | 设立        |
| 上海利扬公司 | 上海    |     | 集成电路测试业 | 100.00  |    | 设立        |
| 利扬香港公司 | 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         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| 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，本期采用追溯重述 | 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 |                                | 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    |

|                        |              |               |               |               |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 惠, 差错更正对财务报表的影响        | 法对该等差错进行了更正。 | 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     |
|                        |              | 净利润           | 35,071.07     | 35,071.07     |
| 合并报表内部交易抵消差错更正对财务报表的影响 |              | 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 |
| 年终奖计提跨期对财务报表的影响        |              | 未分配利润         | -1,061,894.57 | -1,061,894.57 |
|                        |              | 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    |
| 合并报表抵消差错更正对财务报表的影响 | 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 |

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 | 70,836,702.39  | 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 | 32,797,151.05 | 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 | 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  | 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                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 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                                   |               |
| 报告期月份数                   | K                                   | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 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。

广东利扬芯片测试股份有限公司

2020年3月10日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东利扬芯片测试股份有限公司董事会秘书室