

证券代码：833474

证券简称：利扬芯片

主办券商：东莞证券

广东利扬芯片测试股份有限公司

2019 年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

广东利扬芯片测试股份有限公司(以下简称“公司”)2020年3月10日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露了公司《2019年度报告》(公告编号:2020-016),经事后审核发现,该公告存在错漏,公司现予以更正。

(一)1.1 更正事项的具体内容

第四节 管理层讨论与分析

二、经营情况回顾

(二) 财务分析

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

项目重大变动原因:

(4) 管理费用 2019 年度的 2,108.34 万元较 2018 年度的 1,588.77 万元,增长额 519.67 万元,增长率 32.71%,主要是公司为提升管理水平及完善内部治理,增加专业管理咨询服务及引进管理人才导致

(7) 财务费用 2019 年度的 200.45 万元较 2018 年度增加金额为 136.21 万元,增长率 212.04%;主要系银行借款 2019 年度较 2018 年度增加金额 1,750.00 万元;融资租赁 2019 年较 2018 年度增加融资借款金额 1,711.60 万元;综上利息支出增长 114.02 万元;

(8) 营业外支出 2019 年度较 2018 年度下降 115.36 万元,下降比例 98.64%,2018 年由于涉及赔偿金额 93.63 万元导致营业外支出基数偏高导致;

(2) 收入构成

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	225,526,367.14	133,480,933.40	68.96%
其他业务收入	6,486,998.57	4,900,482.53	32.37%
主营业务成本	104,127,968.76	80,268,189.46	29.73%
其他业务成本	4,950,632.48	3,795,893.81	30.42%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
晶圆测试收入	69,139,767.10	29.80%	51,788,880.80	37.42%	33.50%
成品测试收入	156,386,600.04	67.40%	81,692,052.60	59.03%	91.43%
其他类收入	6,486,998.57	2.80%	4,900,482.53	3.55%	32.37%

(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	深圳比特微电子科技有限公司	66,700,213.28	28.75%	否
2	深圳市汇顶科技股份有限公司	63,609,862.44	27.42%	否
3	珠海全志科技股份有限公司	28,126,686.34	12.12%	否
4	深圳市锐能微科技有限公司	9,838,060.57	4.24%	否
5	重庆西南集成电路设计有限公司	8,960,241.76	3.86%	否
	合计	177,235,064.39	76.39%	-

3.现金流量状况

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	151,347,136.51	42,996,081.73	252.00%
投资活动产生的现金流量净额	-150,259,502.54	-59,161,209.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	30,424,912.69	-160,541.36	-

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

3. 现金流量表项目

受重要影响的报表项目	调整前	调整后	影响金额
销售商品、提供劳务收到的现金	142,752,382.24	144,620,449.05	1,868,066.81
收到其他与经营活动有关的现金	4,773,198.64	4,707,170.45	-66,028.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	473,106.55	719,468.36	246,361.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,860.00	332,250.00	312,390.00
购买商品、接受劳务支付的现金	32,987,590.69	32,844,505.24	-143,085.45
支付其他与经营活动有关的现金	11,503,224.81	12,703,944.89	1,200,720.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,367,902.47	64,128,214.75	12,760,312.28
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00

(一) 1.2 更正后的具体内容

第四节 管理层讨论与分析

三、经营情况回顾

(三) 财务分析

3. 营业情况分析

(1) 利润构成

项目重大变动原因：

- (5) 管理费用 2019 年度的 2,108.35 万元较 2018 年度的 1,588.67 万元，增长额 519.68 万元，增长率 32.71%，主要是公司为提升管理水平及完善内部治理，增加专业管理咨询服务及引进管理人才导致
- (7) 财务费用 2019 年度的 200.45 万元较 2018 年度增加金额为 136.21 万元，增长率 212.04%；主要系银行借款 2019 年度较 2018 年度增加金额 1,750.00 万元；融资租赁 2019 年度增加融资借款金额 2,711.60 万元；综合利息支出增长 132.30 万元；
- (8) 营业外支出 2019 年度较 2018 年度下降 115.36 万元，下降比例 98.64%，2018 年由于涉及赔偿金额 113.63 万元导致营业外支出基数偏高导致；

(3) 收入构成

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	225,526,367.14	133,480,933.44	68.96%
其他业务收入	6,486,998.57	4,900,482.49	32.37%
主营业务成本	104,127,968.76	80,268,189.50	29.73%
其他业务成本	4,950,632.48	3,795,893.77	30.42%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
晶圆测试收入	69,139,767.11	29.80%	51,788,880.81	37.42%	33.50%
成品测试收入	156,386,600.03	67.40%	81,692,052.63	59.03%	91.43%
其他类收入	6,486,998.57	2.80%	4,900,482.49	3.55%	32.37%

(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	深圳比特微电子科技有限公司	66,700,213.28	28.75%	否
2	深圳市汇顶科技股份有限公司	63,609,862.44	27.42%	否
3	珠海全志科技股份有限公司	28,126,686.34	12.12%	否
4	深圳市锐能微科技有限公司	9,838,060.57	4.24%	否
5	重庆西南集成电路设计有限责任公司	8,960,241.76	3.86%	否
	合计	177,235,064.39	76.39%	-

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	151,347,136.51	42,996,081.73	252.00%
投资活动产生的现金流量净额	-150,259,502.54	-59,161,209.00	153.98%
筹资活动产生的现金流量净额	30,424,912.69	-160,541.36	19,051.45%

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

3. 现金流量表项目

受重要影响的报表项目	调整前	调整后	影响金额
销售商品、提供劳务收到的现金	142,752,382.24	144,620,449.05	1,868,066.81
收到其他与经营活动有关的现金	4,773,198.64	4,707,170.45	-66,028.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	473,106.55	719,468.36	246,361.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,860.00	332,250.00	312,390.00
购买商品、接受劳务支付的现金	32,987,590.69	32,844,505.24	-143,085.45
支付其他与经营活动有关的现金	11,503,224.81	12,703,944.89	1,200,720.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,367,902.47	64,128,214.75	12,760,312.28
支付其他与筹资活动有关的现金	6,590,953.10	4,641,073.00	-1,949,880.10
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00

(二) 2.1 更正事项的具体内容

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(二) 普通股前十名股东情况

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	41,343,800	0	41,343,800	40.4143%	41,343,800	0
2	瞿昊	6,918,400	0	6,918,400	6.7629%	6,918,400	0
3	张利平	6,818,400	0	6,818,400	6.6651%	6,818,400	0
4	黄主	4,362,000	0	4,362,000	4.2639%	3,271,500	1,090,500
5	徐杰锋	3,850,000	0	3,850,000	3.7634%	2,887,500	962,500
6	洪振辉	3,546,800	-855,000	2,691,800	2.6313%	0	2,691,800
7	深圳市达晨创坤股权投资企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	2.4438%	0	2,500,000
8	袁金钰	2,100,000	-358,000	2,458,000	2.4027%	0	2,458,000

9	潘家明	3,708,800	-1,381,000	2,327,800	2.2755%	0	2,327,800
10	苏州中和春生 三号投资中心 (有限合伙)	1,776,000	0	1,776,000	1.7361%	0	1,776,000
合计		76,924,200	-2,594,000	75,046,200	73.3590%	61,239,600	13,806,600

普通股前十名股东间相互关系说明：股东黄江与黄主互为兄弟关系；

(二) 2.2 更正后的具体内容

第六节 股本变动及股东情况

二、 普通股股本情况

(二) 普通股前十名股东情况

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	41,343,800	0	41,343,800	40.4143%	41,343,800	0
2	瞿昊	6,918,400	0	6,918,400	6.7629%	6,918,400	0
3	张利平	6,818,400	0	6,818,400	6.6651%	6,818,400	0
4	黄主	4,362,000	0	4,362,000	4.2639%	3,271,500	1,090,500
5	徐杰锋	3,850,000	0	3,850,000	3.7634%	2,887,500	962,500
6	洪振辉	3,546,800	-855,000	2,691,800	2.6313%	0	2,691,800
7	深圳市达晨 创坤股权投资 企业(有限 合伙)	2,500,000	0	2,500,000	2.4438%	0	2,500,000
8	袁金钰	2,100,000	358,000	2,458,000	2.4027%	0	2,458,000
9	潘家明	3,708,800	-1,381,000	2,327,800	2.2755%	0	2,327,800
10	苏州中和春 生三号投资 中心(有限 合伙)	1,776,000	0	1,776,000	1.7361%	0	1,776,000
合计		76,924,200	-1,878,000	75,046,200	73.3590%	61,239,600	13,806,600

普通股前十名股东间相互关系说明：股东黄江与黄主互为兄弟关系；

(三) 3.1 更正事项的具体内容

广东利扬芯片测试股份有限公司 财务报表附注 2019 年度

三、重要会计政策及会计估计

(二十五) 重要会计政策变更

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和

计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备（2018年12月 31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备（2019年 1月1日）
应收账款	1,436,381.56			1,436,381.56
其他应收款	96,634.80			96,634.80

五、合并财务报表项目注释

3. 应收账款

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
深圳市汇顶科技股份有限公司	11,219,013.38	23.43	336,570.40
深圳比特微电子科技有限公司	10,001,740.73	20.89	300,052.22
珠海全志科技股份有限公司[注]	7,414,025.70	15.48	222,420.77
重庆西南集成电路设计有限公司	2,571,277.85	5.37	77,138.34
北京集创北方科技股份有限公司	1,891,390.29	3.95	56,741.71
小 计	33,097,447.95	69.13	992,923.44

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	19,668,030.15	12,863,343.28
递延收益	4,860,351.41	
股份支付	1,045,615.00	808,305.00
其他应收款坏账准备	144,004.26	96,634.80
应收账款坏账准备	118,116.61	45,060.47
未实现销售利润	4,307,511.85	4,307,511.85
小 计	30,143,629.28	18,120,855.40

(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
2022年	2,746,825.58	2,746,825.58
2023年	10,116,517.70	10,116,517.70
2024年	6,804,686.87	
小 计	19,668,030.15	12,863,343.28

(二) 合并利润表项目注释

14. 所得税费用

(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	70,570,852.32	20,090,310.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,585,627.85	3,013,546.50
子公司适用不同税率的影响	-1,156,610.03	-1,413,295.91
调整以前期间所得税的影响	-270,157.88	
固定资产折旧年限差异调整递延所得税资产		1,154,554.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,475.17	59,103.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-3,858.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,956,196.19	2,508,449.09
研发费用加计扣除	-2,605,586.15	-1,155,283.56
所得税费用	9,732,945.16	4,163,214.86

三) 合并现金流量表项目注释

7. 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	60,837,907.16	15,927,095.16
加: 资产减值准备	18,536.40	540,181.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,564,240.03	26,946,250.60
无形资产摊销	217,022.41	42,436.18
长期待摊费用摊销	9,831,836.80	8,810,845.95
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)	2,040.77	-6,886.73
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)	2,563,904.63	1,405,707.74
投资损失(收益以“—”号填列)	-327,994.53	-634,755.75
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-956,617.28	914,385.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-395,317.21	1,912,233.29
存货的减少(增加以“—”号填列)	792,509.73	-2,518,883.74
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	699,328.03	-24,846,628.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	42,262,429.57	14,359,476.49
其他	237,310.00	144,625.00

经营活动产生的现金流量净额	151,347,136.51	42,996,081.73
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	92,642,103.55	61,133,030.47
减：现金的期初余额	61,133,030.47	77,434,975.30
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	31,509,073.08	-16,301,944.83

(三) 3.2 更正后的具体内容

广东利扬芯片测试股份有限公司 财务报表附注 2019 年度

三、重要会计政策及会计估计

(二十五) 重要会计政策变更

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	1,465,214.62			1,465,214.62
其他应收款	96,634.80			96,634.80

五、合并财务报表项目注释

3. 应收账款

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市汇顶科技股份有限公司	11,219,013.38	23.43	336,570.40
深圳比特微电子科技有限公司	10,001,740.73	20.89	300,052.22
珠海全志科技股份有限公司[注]	7,414,025.70	15.48	222,420.77

重庆西南集成电路设计有限 责任 公司	2,571,277.85	5.37	77,138.34
北京集创北方科技股份有限公司	1,891,390.29	3.95	56,741.71
小 计	33,097,447.95	69.13	992,923.44

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	24,528,381.56	12,863,343.28
递延收益	4,860,351.41	
股份支付	1,045,615.00	808,305.00
其他应收款坏账准备	144,004.26	96,634.80
应收账款坏账准备	118,116.61	45,060.47
未实现销售利润	4,307,511.85	4,307,511.85
小 计	35,003,980.69	18,120,855.40

(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
2022 年	2,746,825.58	2,746,825.58
2023 年	10,116,517.70	10,116,517.70
2024 年	11,665,038.28	
小 计	24,528,381.56	12,863,343.28

(二) 合并利润表项目注释

14. 所得税费用

(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	70,570,852.32	20,090,310.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,585,627.85	3,013,546.50
子公司适用不同税率的影响	-838,004.30	-404,777.82
调整以前期间所得税的影响	-270,157.88	
固定资产折旧年限差异调整递延所得税资产		1,154,554.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,544.63	59,103.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-3,858.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,532,468.79	1,499,930.99
研发费用加计扣除	-2,441,533.92	-1,155,283.56
所得税费用	9,732,945.16	4,163,214.86

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

四) 合并现金流量表项目注释

7. 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	60,837,907.16	15,927,095.16
加：资产减值准备	18,536.40	540,181.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,564,240.03	26,946,250.60
无形资产摊销	217,022.41	42,436.18
长期待摊费用摊销	9,831,836.80	8,810,845.95
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)	2,040.77	-6,886.73
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)	2,566,760.43	1,405,662.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-327,994.53	-634,755.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-956,617.28	914,385.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-395,317.21	1,912,233.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	792,509.73	-2,518,883.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	699,328.03	-24,846,628.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,259,573.77	14,359,521.56
其他	237,310.00	144,625.00
经营活动产生的现金流量净额	151,347,136.51	42,996,081.73
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	92,642,103.55	61,133,030.47
减：现金的期初余额	61,133,030.47	77,434,975.30
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	31,509,073.08	-16,301,944.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等		

价物		
----	--	--

（四）其他相关说明

除上述更正外，公司《2019 年度报告》其余内容保持不变，我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

广东利扬芯片测试股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 10 日