

广东利扬芯片测试股份有限公司

审阅报告

天

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 合并利润表.....	第 3 页
(三) 合并现金流量表.....	第 4 页
(四) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(五) 母公司利润表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—18 页



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

审 阅 报 告

天健审〔2020〕3-356号

广东利扬芯片测试股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的广东利扬芯片测试股份有限公司（以下简称利扬芯片公司）2020年第1季度的财务报表，包括2020年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是利扬芯片公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问利扬芯片公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信利扬芯片公司2020年第1季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映利扬芯片公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

殷文文



中国注册会计师：

张



二〇二〇年六月十日

合并资产负债表

2020年3月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：广东利扬芯片测试股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	43,698,246.42	93,292,103.55	短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	35,500,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,247,034.00	460,000.00	应付票据			
应收账款	3	45,703,231.01	46,443,004.25	应付账款		27,929,774.55	38,362,823.28
应收款项融资				预收款项			
预付款项		915,069.26	618,058.82	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		337,556.34	476,861.14	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		6,613,265.61	10,436,217.81
存货		5,667,830.61	5,133,342.43	应交税费		11,177,010.14	14,968,367.77
合同资产				其他应付款		533,100.70	185,609.80
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	4	13,091,517.15	12,515,937.21	持有待售负债			
流动资产合计		146,160,484.79	158,939,307.40	一年内到期的非流动负债	8	21,687,490.70	18,368,553.97
				其他流动负债			
				流动负债合计		82,940,641.70	97,321,572.63
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	9	10,440,000.00	4,320,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	10	6,892,710.05	8,133,048.32
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		378,261.93	378,261.93
非流动资产：				递延收益		16,996,653.66	13,785,384.02
发放贷款和垫款				递延所得税负债		2,489,534.50	2,588,233.50
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		37,197,160.14	29,204,927.77
长期应收款				负债合计		120,137,801.84	126,526,500.40
长期股权投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)		102,300,000.00	102,300,000.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	5	341,301,681.41	346,597,110.56	永续债			
在建工程	6	52,544,897.50	30,212,923.36	资本公积		229,325,073.03	229,325,073.03
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益		15,861.87	11,652.88
使用权资产				专项储备			
无形资产		2,719,296.20	2,744,363.43	盈余公积		13,979,878.29	13,979,878.29
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润		114,311,661.70	107,865,072.45
长期待摊费用		24,505,353.41	26,147,342.89	归属于母公司所有者权益合计		459,932,474.89	453,481,676.65
递延所得税资产		2,484,871.06	1,903,120.75	少数股东权益			
其他非流动资产	7	10,353,692.36	13,464,008.66	所有者权益合计		459,932,474.89	453,481,676.65
非流动资产合计		433,909,791.94	421,068,869.65	负债和所有者权益总计		580,070,276.73	580,008,177.05
资产总计		580,070,276.73	580,008,177.05				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年第1季度

编制单位：广东利扬芯片测试股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入		51,538,469.71	24,092,728.76
其中：营业收入	1	51,538,469.71	24,092,728.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,927,109.64	29,196,556.99
其中：营业成本	1	29,829,855.06	19,301,784.52
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		546,981.71	518,987.20
销售费用		1,336,942.29	1,145,873.41
管理费用	2	6,350,547.93	3,925,188.16
研发费用	3	5,081,300.18	3,895,193.72
财务费用	4	781,482.47	409,529.98
其中：利息费用		892,811.77	435,399.67
利息收入		148,545.12	26,760.74
加：其他收益		649,436.19	146,387.25
投资收益（损失以“-”号填列）		20,200.00	123,178.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-196,425.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			364,855.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,747.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,081,823.84	-4,469,407.75
加：营业外收入		7,189.34	19,745.56
减：营业外支出		107,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,982,013.18	-4,449,662.19
减：所得税费用		1,535,423.93	-102,625.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,446,589.25	-4,347,037.17
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,446,589.25	-4,347,037.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,446,589.25	-4,347,037.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		4,208.99	-3,567.53
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,208.99	-3,567.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,208.99	-3,567.53
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		4,208.99	-3,567.53
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,450,798.24	-4,350,604.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,450,798.24	-4,350,604.70
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	-0.04
（二）稀释每股收益		0.06	-0.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

黄江

杨恩慧

杨恩慧

第3页 共18页

杨恩慧印

杨恩慧印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

合并现金流量表

2020年1-3月

编制单位：广东利扬芯片测试股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,178,844.56	40,965,730.77
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,667.48	
收到其他与经营活动有关的现金		4,363,481.13	419,555.25
经营活动现金流入小计		62,547,993.17	41,385,286.02
购买商品、接受劳务支付的现金		11,811,669.39	7,410,817.13
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			
拆出资金净增加额			
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		19,842,493.17	12,135,094.66
支付的各项税费		9,693,973.36	4,624,189.99
支付其他与经营活动有关的现金		4,532,466.46	2,392,980.50
经营活动现金流出小计		45,880,602.38	26,563,082.28
经营活动产生的现金流量净额		16,667,390.79	14,822,203.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,200.00	123,178.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,011.50	
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		10,000,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,022,211.50	17,123,178.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,922,872.28	12,199,193.18
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		45,500,000.00	64,000,000.00
投资活动现金流出小计		78,422,872.28	76,199,193.18
投资活动产生的现金流量净额		-68,400,660.78	-59,076,015.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		9,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		720,000.00	4,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,887.24	180,931.41
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		5,806,805.64	1,705,719.00
筹资活动现金流出小计		6,884,692.88	6,436,650.41
筹资活动产生的现金流量净额		2,115,307.12	-2,436,650.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,144.26	-5,831.80
五、现金及现金等价物净增加额		-49,635,107.13	-46,696,293.56
加：期初现金及现金等价物余额		92,642,103.55	61,133,030.47
六、期末现金及现金等价物余额		43,006,996.42	14,436,736.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2020年3月31日

编制单位：广东利扬芯片测试股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		39,940,163.43	84,228,417.10	短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融资产		30,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,247,034.00	460,000.00	应付票据			
应收账款		44,620,829.98	42,754,301.32	应付账款		32,415,014.53	39,202,636.76
应收款项融资				预收款项			
预付款项		821,651.48	563,725.81	合同负债			
其他应收款		15,239,846.50	15,191,346.50	应付职工薪酬		5,531,973.48	8,902,020.68
存货		5,667,830.61	5,133,342.43	应交税费		10,767,432.19	14,749,842.42
合同资产				其他应付款		528,624.65	181,417.80
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		18,086,459.78	14,837,900.26
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		137,537,356.00	148,331,133.16	流动负债合计		82,329,504.63	92,873,817.92
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		10,440,000.00	4,320,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		103,167,180.00	103,167,180.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款		5,915,874.41	6,229,128.96
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		378,261.93	378,261.93
固定资产		267,608,886.86	270,528,830.16	递延收益		12,229,400.74	8,925,032.61
在建工程		44,292,030.45	28,868,826.16	递延所得税负债		2,489,534.50	2,588,233.50
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		31,453,071.58	22,440,657.00
使用权资产				负债合计		113,782,576.21	115,314,474.92
无形资产		1,925,980.41	1,900,580.56	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		102,300,000.00	102,300,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		25,524,920.77	26,084,509.35	其中：优先股			
递延所得税资产		2,097,737.32	1,593,233.92	永续债			
其他非流动资产		10,273,142.36	6,264,037.37	资本公积		229,325,073.03	229,325,073.03
非流动资产合计		454,889,878.17	438,407,197.52	减：库存股			
资产总计		592,427,234.17	586,738,330.68	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		13,979,878.29	13,979,878.29
				未分配利润		133,039,706.64	125,818,904.44
				所有者权益合计		478,644,657.96	471,423,855.76
				负债和所有者权益总计		592,427,234.17	586,738,330.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年第1季度

编制单位：广东利扬芯测试股份有限公司

会企02表

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入		50,905,216.85	22,146,632.52
减：营业成本		30,573,174.85	17,350,239.73
税金及附加		504,799.18	491,126.79
销售费用		1,305,158.90	1,137,147.81
管理费用		5,096,472.74	2,763,245.05
研发费用		4,139,920.23	3,061,913.03
财务费用		714,968.26	411,396.08
其中：利息费用		802,821.95	435,399.67
利息收入		144,502.57	19,141.02
加：其他收益		239,293.26	146,387.25
投资收益（损失以“-”号填列）		20,200.00	123,178.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-60,487.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			372,958.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,747.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,766,980.93	-2,425,912.16
加：营业外收入		7,189.34	19,745.56
减：营业外支出		107,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,667,170.27	-2,406,166.60
减：所得税费用		1,446,368.07	-28,027.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,220,802.20	-2,378,138.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,220,802.20	-2,378,138.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,220,802.20	-2,378,138.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年1-3月

会企03表

编制单位：广东利扬芯片测试股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2020年1-3月	2019年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,817,111.62	39,109,604.63
收到的税费返还		5,667.48	
收到其他与经营活动有关的现金		4,042,110.09	439,892.28
经营活动现金流入小计		58,864,889.19	39,549,496.91
购买商品、接受劳务支付的现金		11,442,038.03	8,057,383.18
支付给职工以及为职工支付的现金		17,058,380.63	9,836,042.68
支付的各项税费		9,145,580.01	4,525,062.08
支付其他与经营活动有关的现金		3,521,131.70	1,376,099.43
经营活动现金流出小计		41,167,130.37	23,794,587.37
经营活动产生的现金流量净额		17,697,758.82	15,754,909.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,200.00	123,178.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,011.50	
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		10,000,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,022,211.50	17,123,178.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,077,131.60	8,710,788.17
投资支付的现金			
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		40,000,000.00	57,000,000.00
投资活动现金流出小计		75,077,131.60	65,710,788.17
投资活动产生的现金流量净额		-65,054,920.10	-48,587,610.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		720,000.00	4,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		357,887.24	180,931.41
支付其他与筹资活动有关的现金		4,848,410.64	1,705,719.00
筹资活动现金流出小计		5,926,297.88	6,436,650.41
筹资活动产生的现金流量净额		3,073,702.12	-2,436,650.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,044.51	8,538.60
五、现金及现金等价物净增加额		-44,329,503.67	-35,260,812.35
加：期初现金及现金等价物余额		83,578,417.10	45,058,228.51
六、期末现金及现金等价物余额		39,248,913.43	9,797,416.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

广东利扬芯片测试股份有限公司

财务报表附注

2020 年第 1 季度

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。公司现持有统一社会信用代码为 91441900551652806P 的营业执照，注册资本 10,230.00 万元。股份总数 10,230 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 62,571,606 股，无限售条件的流通股份 39,728,394 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：晶圆测试和成品测试。

二、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，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，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。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的无影响。

四、经营季节性/周期性特征

公司提供的集成电路测试服务无明显的季节性和周期性,产业宏观环境变化是导致公司测试服务收入在各季度分布出现差异的主要因素。

五、合并财务报表范围的变更

本公司 2020 年 1-3 月合并财务报表范围未发生变更。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的上年年末数指 2019 年 12 月 31 日财务报表数,期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据,期末数指 2020 年 3 月 31 日财务报表数,本中期指 2020 年 1 月-3 月,上年度可比中期指 2019 年 1 月-3 月。

(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	53,285.30	75,086.80
银行存款	42,953,711.12	92,567,016.75
其他货币资金	691,250.00	650,000.00
合 计	43,698,246.42	93,292,103.55
其中:存放在境外的款项总额	120,674.02	143,718.24

(2) 其他说明

期末其他货币资金系票据保证金、信用证保证金及贷款保证金,使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,500,000.00	
其中:理财产品	35,500,000.00	
合 计	35,500,000.00	

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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,116,733.00	100.00	1,413,501.99	3.00	45,703,231.01
合 计	47,116,733.00	100.00	1,413,501.99	3.00	45,703,231.01

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,879,385.81	100.00	1,436,381.56	3.00	46,443,004.25
合 计	47,879,385.81	100.00	1,436,381.56	3.00	46,443,004.25

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,116,733.00	1,413,501.99	3.00
小 计	47,116,733.00	1,413,501.99	3.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,436,381.56				22,879.57			1,413,501.99
小 计	1,436,381.56				22,879.57			1,413,501.99

(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
重庆西南集成电路设计有限责任公司	9,878,068.82	20.97	296,342.06
深圳市汇顶科技股份有限公司	8,080,132.09	17.15	242,403.96
珠海全志科技股份有限公司	6,566,972.75	13.94	197,009.18
深圳比特微电子科技有限公司	4,893,457.09	10.39	146,803.71
深圳市紫光同创电子有限公司	3,219,473.00	6.83	96,584.19
小 计	32,638,103.75	69.28	979,143.10

4. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	13,091,517.15	12,515,937.21
合 计	13,091,517.15	12,515,937.21

5. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	生产设备	办公电子设备	运输工具	其他类设备	小 计
账面原值					
期初数	443,501,842.46	8,980,522.81	1,875,782.92	6,460,599.88	460,818,748.07
本期增加金额	4,378,804.92	354,727.97	2,078,318.58	235,918.40	7,047,769.87
1) 购置		354,727.97	2,078,318.58	235,918.40	2,668,964.95
2) 在建工程转入	4,378,804.92				4,378,804.92
本期减少金额	330,235.81	201,548.78			531,784.59
1) 处置或报废		201,548.78			201,548.78
2) 其他	330,235.81				330,235.81
期末数	447,550,411.57	9,133,702.00	3,954,101.50	6,696,518.28	467,334,733.35
累计折旧					
期初数	105,261,852.18	5,645,347.56	1,171,752.03	2,142,685.74	114,221,637.51
本期增加金额	11,063,917.93	406,609.66	153,798.48	291,913.14	11,916,239.21
1) 计提	11,063,917.93	406,609.66	153,798.48	291,913.14	11,916,239.21
本期减少金额		85,824.78		19,000.00	104,824.78
1) 处置或报废		85,824.78		19,000.00	104,824.78
期末数	116,325,770.11	5,966,132.44	1,325,550.51	2,415,598.88	126,033,051.94
账面价值					
期末账面价值	331,224,641.46	3,167,569.56	2,628,550.99	4,280,919.40	341,301,681.41
期初账面价值	338,239,990.28	3,335,175.25	704,030.89	4,317,914.14	346,597,110.56

(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	55,838,434.33	6,606,752.60		49,231,681.73
小 计	55,838,434.33	6,606,752.60		49,231,681.73

6. 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	3,311,005.51		3,311,005.51	3,240,197.78		3,240,197.78

测试设备	49,233,891.99		49,233,891.99	26,972,725.58		26,972,725.58
合 计	52,544,897.50		52,544,897.50	30,212,923.36		30,212,923.36

(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	3,240,197.78	247,011.54		176,203.81	3,311,005.51
测试设备	26,972,725.58	26,639,971.33	4,378,804.92		49,233,891.99
小 计	30,212,923.36	26,886,982.87	4,378,804.92	176,203.81	52,544,897.50

7. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	10,353,692.36	12,520,737.57
预付软件款		943,271.09
合 计	10,353,692.36	13,464,008.66

8. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,600,000.00	1,440,000.00
一年内到期的长期应付款	18,087,490.70	16,928,553.97
合 计	21,687,490.70	18,368,553.97

9. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,440,000.00	4,320,000.00
合 计	10,440,000.00	4,320,000.00

10. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁设备款	6,892,710.05	8,133,048.32
合 计	6,892,710.05	8,133,048.32

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	50,236,040.05	23,606,041.25

主营业务成本	28,828,242.08	18,928,818.07
其他业务收入	1,302,429.66	486,687.51
其他业务成本	1,001,612.98	372,966.45

(2) 公司年初至本中期末前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳比特微电子科技有限公司	11,958,272.81	23.20
深圳市汇顶科技股份有限公司	9,760,441.23	18.94
珠海全志科技股份有限公司	7,743,379.01	15.02
重庆西南集成电路设计有限责任公司	7,162,676.97	13.90
深圳市紫光同创电子有限公司	2,458,440.71	4.77
小 计	39,083,210.73	75.83

2. 管理费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	3,517,284.37	2,780,983.40
咨询服务费	1,085,293.46	88,333.96
折旧及摊销	431,349.51	337,929.19
水电费	148,479.34	72,358.00
办公费	140,943.43	86,704.47
业务招待费	121,404.62	93,361.72
差旅费	90,816.27	46,293.27
其他	814,976.93	419,224.15
合 计	6,350,547.93	3,925,188.16

3. 研发费用

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	2,899,396.77	1,773,639.96
折旧与摊销	1,638,098.49	1,293,079.53
直接投入	356,751.78	696,981.06
其他	187,053.14	131,493.17
合 计	5,081,300.18	3,895,193.72

4. 财务费用

项 目	本中期	上年度可比中期
利息支出	892,811.77	435,399.67
减：利息收入	148,545.12	26,760.74

汇兑损益	18,811.56	-8,538.60
手续费支出及其他	18,404.26	9,429.65
合 计	781,482.47	409,529.98

七、关联方关系及其交易

(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，直接持有本公司 40.4143% 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
黄主	董事、实际控制人的弟弟
谢春兰	实际控制人的妻子
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	2020年1-3月确认的租赁费	2019年1-3月确认的租赁费
郭汝福	厂房、宿舍	809,283.90	611,844.90

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄江	10,000,000.00	2018/6/12	2020/6/11	否
黄江、黄主、谢春兰	5,000,000.00	2019/11/8	2020/11/7	否
黄江、黄主、谢春兰	10,000,000.00	2019/9/10	2020/9/9	否
黄江、谢春兰	6,000,000.00	2019/9/29	2022/9/28	否
黄江、谢春兰	9,000,000.00	2020/1/10	2023/1/9	否
黄江	8,700,000.00	2019/6/28	2021/6/27	否
黄江	5,900,000.00	2019/7/3	2021/7/2	否
黄江	3,170,000.00	2019/8/23	2021/8/22	否
黄江	2,230,000.00	2019/9/25	2021/9/24	否
黄江	2,116,000.00	2019/5/31	2021/4/20	否
黄江	5,000,000.00	2019/8/5	2021/7/5	否

八、其他重要事项

资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	691,250.00	银行借款保证金
合 计	691,250.00	

九、其他补充资料

(一)非经常性损益明细表

项 目	本中期
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	-2,747.19
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）	649,436.19
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合并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	20,200.00
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	-99,810.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	567,078.34

减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	23,786.99
少数股东损益	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	543,291.35

（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	1.41%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,446,589.25
非经常性损益	B	543,291.35
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	5,903,297.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	453,481,676.65
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他综合收益的影响	I	4,208.99
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	1.50
报告期月份数	K	3.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+(I-J)/2$	456,707,075.77
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.41%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.29%

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	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,446,589.25
非经常性损益	B	543,291.35
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	5,903,297.90
期初股份总数	D	102,300,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	3.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	102,300,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：元

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	43,698,246.42	93,292,103.55	-53.16%	主要系本中期购买理财产品，期末理财产品未到期所致
交易性金融资产	35,500,000.00			主要系期末理财产品未到期所致
应收票据	1,247,034.00	460,000.00	171.09%	主要系本中期新收到票据未承兑所致
预付款项	915,069.26	618,058.82	48.06%	主要系本中期预付展位费所致
在建工程	52,544,897.50	30,212,923.36	73.92%	主要系本中期新增在安装测试设备所致
应付职工薪酬	6,613,265.61	10,436,217.81	-36.63%	主要系2019年年年终奖在本中期支付所致
长期借款	10,440,000.00	4,320,000.00	141.67%	主要系本中期银行借款增加所致

利润表项目	本中期	上年度可比中期	变动幅度	变动原因说明
营业收入	51,538,469.71	24,092,728.76	113.92%	主要系2020年5G基站芯片与算力芯片测试需求同比大幅增长，同时存量客户测试需求同比增加。
营业成本	29,829,855.06	19,301,784.52	54.54%	主要系收入持续增长导致成本增加所致
管理费用	6,350,547.93	3,925,188.16	61.79%	主要系本中期咨询服务费增加
研发费用	5,081,300.18	3,895,193.72	30.45%	主要系本中期研发费用职工薪酬增加所致

财务费用	781,482.47	409,529.98	90.82%	主要系本中期新增借款导致利息支出增加
其他收益	649,436.19	146,387.25	343.64%	主要系本中期政府补助增加所致
营业外支出	107,000.00			主要系本中期新增捐款 9.90 万元所致

广东利扬芯片测试股份有限公司

二〇二〇年六月十日

