

股票简称：利扬芯片

证券代码：688135



广东利扬芯片测试股份有限公司

（住所：广东省东莞市万江街道莫屋新丰东二路2号）

向不特定对象发行可转换公司债券预案

（修订稿）

二〇二三年三月

声明

一、公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，并确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本预案内容的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

二、本次向不特定对象发行可转换公司债券完成后，公司经营与收益的变化，由公司自行负责；因本次向不特定对象发行可转换公司债券引致的投资风险，由投资者自行负责。

三、本预案是公司董事会对本次向不特定对象发行可转换公司债券的说明，任何与之相反的声明均属不实陈述。

四、投资者如有任何疑问，应咨询自己的股票经纪人、律师、专业会计师或其他专业顾问。

五、本预案所述事项并不代表审核、注册部门对于本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的实质性判断、确认、批准或注册，本预案所述本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事项的生效和完成尚待上海证券交易所发行上市审核并报经中国证监会注册。

释义

在本预案中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

本公司、公司、利扬芯片	指	广东利扬芯片测试股份有限公司
本预案	指	广东利扬芯片测试股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案（修订稿）
本次发行	指	本次公司向不特定对象发行可转换公司债券，募集资金不超过 52,000.00 万元（含）的行为
报告期、最近三年及一期	指	2019 年、2020 年、2021 年及 2022 年 1-9 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
可转债	指	可转换公司债券
公司章程	指	广东利扬芯片测试股份有限公司章程
董事会	指	广东利扬芯片测试股份有限公司董事会
股东大会	指	广东利扬芯片测试股份有限公司股东大会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

目录

声明	1
释义	2
目录	3
一、本次发行符合《上市公司证券发行注册管理办法》向不特定对象发行证券条件的说明	5
二、本次发行概况	5
（一）本次发行证券的种类	5
（二）发行规模	5
（三）票面金额和发行价格	5
（四）债券期限	5
（五）债券利率	5
（六）还本付息的期限和方式	6
（七）转股期限	7
（八）转股股数确定方式	7
（九）转股价格的确定及其调整	7
（十）转股价格向下修正条款	8
（十一）赎回条款	9
（十二）回售条款	10
（十三）转股年度有关股利的归属	11
（十四）发行方式及发行对象	11
（十五）向原股东配售的安排	11
（十六）债券持有人会议相关事项	12
（十七）本次募集资金用途	14
（十八）担保事项	14
（十九）评级事项	14
（二十）募集资金存管	14
（二十一）本次发行方案的有效期	14
三、财务会计信息和管理层讨论与分析	15

（一）最近三年及一期合并财务报表.....	15
（二）合并报表范围及变化情况.....	24
（三）公司最近三年及一期主要财务指标.....	25
（四）公司财务状况简要分析.....	27
四、本次向不特定对象发行可转债的募集资金用途.....	30
五、公司利润分配政策的制定和执行情况.....	31
（一）公司现行利润分配及现金分红政策.....	31
（二）最近三年公司利润分配方案及现金分红情况.....	33
六、公司董事会关于公司不存在失信情形的声明.....	33
七、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明.....	33

一、本次发行符合《上市公司证券发行注册管理办法》向不特定对象发行证券条件的说明

根据《公司法》《证券法》以及《上市公司证券发行注册管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的有关规定，公司董事会对申请向不特定对象发行可转换公司债券的资格和条件进行了认真审查，认为公司各项条件满足现行法律法规和规范性文件中关于向不特定对象发行可转换公司债券的有关规定，公司不是失信责任主体，具备向不特定对象发行可转换公司债券的条件。

二、本次发行概况

（一）本次发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为本公司 A 股股票的可转换公司债券。该可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在上海证券交易所（以下简称“上交所”）科创板上市。

（二）发行规模

根据相关法律法规的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 52,000.00 万元（含 52,000.00 万元）。具体募集资金数额提请公司股东大会授权公司董事会、董事长或董事长授权人士在上述额度范围内确定。

（三）票面金额和发行价格

本次发行的可转换公司债券按面值发行，每张面值为人民币 100.00 元。

（四）债券期限

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 6 年。

（五）债券利率

本次发行的可转换公司债券票面利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，提请公司股东大会授权董事会、董事长或董事长授权人士在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

本次可转换公司债券在发行完成前，如遇银行存款利率调整，则股东大会授权董事会、董事长或董事长授权人士对票面利率作相应调整。

（六）还本付息的期限和方式

本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转换成公司 A 股股票的可转债本金和最后一年利息。

1、年利息计算

年利息指可转换公司债券持有人按持有的可转换公司债券票面总金额自可转换公司债券发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B \times i$

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转换公司债券票面总金额；

i：可转换公司债券的当年票面利率。

2、付息方式

（1）本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

（2）付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

（3）付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

（4）可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

（七）转股期限

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

（八）转股股数确定方式

本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量=可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额/申请转股当日有效的转股价格，并以去尾法取一股的整数倍。

可转债持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转换公司债券票面余额，公司将按照中国证监会、上交所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该部分可转换公司债券的票面余额及其所对应的当期应计利息，按照四舍五入原则精确到 0.01 元。

（九）转股价格的确定及其调整

1、初始转股价格的确定

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价，具体初始转股价格由股东大会授权公司董事会、董事长或董事长授权人士根据股东大会授权在发行前根据市场和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

前二十个交易日公司 A 股股票交易均价=前二十个交易日公司 A 股股票交易总额/该二十个交易日公司 A 股股票交易总量；

前一个交易日公司 A 股股票交易均价=前一个交易日公司 A 股股票交易总额/该日公司 A 股股票交易总量。

2、转股价格的调整方式及计算公式

在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派送现金股利等情

况使公司股份发生变化时，将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）：

派送股票股利或转增股本： $P1=P0/(1+n)$ ；

增发新股或配股： $P1=(P0+A\times k)/(1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P1=(P0+A\times k)/(1+n+k)$ ；

派送现金股利： $P1=P0-D$ ；

上述三项同时进行： $P1=(P0-D+A\times k)/(1+n+k)$ 。

其中： $P0$ 为调整前转股价， n 为派送股票股利或转增股本率， k 为增发新股或配股率， A 为增发新股价或配股价， D 为每股派送现金股利， $P1$ 为调整后转股价。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并上交所网站或中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登转股价格调整的公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股期间（如需）；当转股价格调整日为本次发行的可转换公司债券持有人转股申请日或之后，转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立、减资或任何其他情形使公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转换公司债券持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行的可转换公司债券持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据届时国家有关法律法规、证券监管部门和上交所的相关规定来制订。

（十）转股价格向下修正条款

1、修正权限与修正幅度

在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司 A 股股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转换公司债券的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于本次股东大会召开日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价和前一交易日均价之间的较高者，同时修正后的转股价格不低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值。转股价格不得向上修正。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

2、修正程序

如公司决定向下修正转股价格时，公司将在上交所网站或中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登相关公告，公告修正幅度和股权登记日及暂停转股期间等有关信息。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日）开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。若转股价格修正日为转股申请日或之后，转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

（十一）赎回条款

1、到期赎回条款

在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将赎回全部未转股的可转换公司债券，具体赎回价格由股东大会授权董事会、董事长或董事长授权人士根据发行时市场情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

2、有条件赎回条款

转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券：

（1）在转股期内，如果公司 A 股股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；

（2）当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t / 365$

IA: 指当期应计利息;

B: 指本次发行的可转换公司债券持有人持有的将被赎回的可转换公司债券票面总金额;

i: 指可转换公司债券当年票面利率;

t: 指计息天数, 即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数 (算头不算尾)。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形, 则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算, 在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

(十二) 回售条款

1、有条件回售条款

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度, 如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价的 70% 时, 可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

若在上述交易日内发生过转股价格因派送股票股利、转增股本、增发新股 (不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形, 则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算, 在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况, 则上述三十个交易日须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度, 可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次, 若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的, 该计息年度不能再行使回售权, 可转换公司债券持有人在每个计息年度内不能多次行使部分回售权。

2、附加回售条款

若公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会或上交所认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。本次发行的可转换公司债券持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

（十三）转股年度有关股利的归属

因本次发行的可转换公司债券转股而增加的本公司股票享有与原股票同等的权益，在股利发放的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

（十四）发行方式及发行对象

本次可转换公司债券的具体发行方式由股东大会授权董事会、董事长或董事长授权人士与保荐机构（主承销商）协商确定。本次可转换公司债券的发行对象为持有中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）。

（十五）向原股东配售的安排

本次发行可转换公司债券向原 A 股股东优先配售，具体向原 A 股股东优先配售比例请股东大会授权董事会、董事长或董事长授权人士根据发行时具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定，在发行公告中披露。原 A 股股东有权放弃配售权。原 A 股股东优先配售之外的余额和原 A 股股东放弃优先配售后部分采用通过上交所交易系统网上定价发行的方式进行，或者采用网下对机构投资者发售和通过上交所交易系统网上定价发行相结合的方式进行，余额由承销商包销。

（十六）债券持有人会议相关事项

1、可转债债券持有人的权利与义务

（1）可转债债券持有人的权利

①依照法律、行政法规等相关规定参与或委托代理人参与债券持有人会议并行使表决权；

②根据可转换公司债券募集说明书约定的条件将所持有的本次可转换公司债券转为公司股份；

③根据可转换公司债券募集说明书约定的条件行使回售权；

④依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的可转换公司债券；

⑤依照法律、公司章程的规定获得有关信息；

⑥按约定的期限和方式要求公司偿付可转换公司债券本息；

⑦依照其所持有的本次可转换公司债券数额享有约定利息；

⑧法律、行政法规及公司章程所赋予的其作为公司债权人的其他权利。

（2）可转换公司债券持有人的义务

①遵守公司发行可转换公司债券条款的相关规定；

②依其所认购的可转换公司债券数额缴纳认购资金；

③遵守债券持有人会议形成的有效决议；

④除法律、法规规定及可转换公司债券募集说明书约定之外，不得要求公司提前偿付本次可转换公司债券的本金和利息；

⑤法律、行政法规及公司章程规定应当由本次可转换公司债券持有人承担的其他义务。

2、债券持有人会议的召开情形

在本期可转换公司债券存续期间内及期满赎回期内，当出现以下情形之一时，应当召集债券持有人会议：

- （1）公司拟变更可转换公司债券募集说明书的约定；
- （2）公司未能按期支付本期可转换公司债券本息；
- （3）公司发生减资（因员工持股计划、股权激励或公司为维护公司价值及股东权益所必需回购股份导致的减资除外）、合并等可能导致偿债能力发生重大不利变化，需要决定或授权采取相应措施；
- （4）公司分立、被托管、解散、重整或者申请破产或依法进入破产程序；
- （5）公司管理层不能正常履行职责，导致公司债务清偿能力面临严重不确定性，需要依法采取行动的；
- （6）公司提出债务重组方案的；
- （7）保证人、担保物（如有）或其他偿债保障措施发生重大变化；
- （8）公司拟变更、解聘债券受托管理人或者变更债券受托管理协议的主要内容；
- （9）修订可转换公司债券持有人会议规则；
- （10）发生其他对债券持有人权益有重大实质影响的事项；
- （11）根据法律、行政法规、中国证监会、上海证券交易所及债券持有人会议规则的规定，应当由债券持有人会议审议并决定的其他事项。

下列机构或人士可以提议召开债券持有人会议：

- （1）公司董事会；
- （2）债券受托管理人；
- （3）单独或合计持有本次可转换公司债券未偿还债券面值总额 10%以上的债券持有人；

（4）法律、法规、中国证监会及上海证券交易所规定的其他机构或人士。

（十七）本次募集资金用途

本次发行的可转债所募集资金总额不超过人民币 52,000.00 万元（含），扣除发行费用后，募集资金拟用于以下项目：

序号	项目名称	项目投资总额 (万元)	拟使用募集资金 (万元)
1	东城利扬芯片集成电路测试项目	131,519.62	49,000.00
2	补充流动资金	3,000.00	3,000.00
合计		134,519.62	52,000.00

若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金少于上述项目募集资金拟投入总额，在不改变本次募集资金投资项目的前提下，经公司股东大会授权，公司董事会、董事长或董事长授权人士可根据项目的实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整，募集资金不足部分由公司自筹解决。在本次发行募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。

（十八）担保事项

本次发行的可转换公司债券不设担保。

（十九）评级事项

资信评级机构将为本次发行可转换公司债券出具资信评级报告。

（二十）募集资金存管

公司已经制定《广东利扬芯片测试股份有限公司募集资金管理办法》。本次发行的募集资金将存放于公司董事会指定的专项账户中，具体开户事宜将在发行前由公司董事会（或由董事会授权人士）确定，并在发行公告中披露募集资金专项账户的相关信息。

（二十一）本次发行方案的有效期限

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券方案的有效期限为十二个月，自发行方案经股东大会审议通过之日起计算。

三、财务会计信息和管理层讨论与分析

公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报告经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具了天健审〔2020〕3-41 号、天健审〔2021〕3-304 号、天健审〔2022〕3-324 号标准无保留意见的审计报告。

本节中关于公司 2019 年度、2020 年度、2021 年度的财务数据均摘引自经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告；公司 2022 年 1-9 月财务报表未经审计。

（一）最近三年及一期合并财务报表

1、合并财务报表

（1）合并资产负债表

单位：万元

项目	2022-09-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：				
货币资金	20,973.29	13,606.45	24,666.53	9,329.21
交易性金融资产	-	-	22,680.42	-
应收票据	300.00	350.00	-	46.00
应收账款	12,573.46	9,616.71	6,580.85	4,644.30
预付款项	311.91	187.87	174.81	61.81
其他应收款	191.46	403.48	75.25	47.69
存货	2,279.78	2,081.95	499.01	513.33
其他流动资产	2,043.23	3,988.15	1,725.00	1,251.59
流动资产合计	38,673.13	30,234.62	56,401.87	15,893.93
非流动资产：				
其他非流动金融资产	1,000.00	1,000.00	-	-
固定资产	87,861.42	69,938.18	36,984.33	34,659.71
在建工程	8,368.52	14,032.97	6,932.43	3,021.29
使用权资产	2,505.31	2,458.78	-	-
无形资产	2,531.78	2,586.74	231.25	274.44
长期待摊费用	3,832.79	3,024.53	2,827.20	2,614.73
递延所得税资产	1,930.99	902.03	339.80	190.31

项目	2022-09-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
其他非流动资产	5,133.97	1,826.58	5,493.69	1,346.40
非流动资产合计	113,164.77	95,769.81	52,808.71	42,106.89
资产总计	151,837.90	126,004.43	109,210.58	58,000.82
流动负债：				
短期借款	6,000.00	3,470.00	2,522.00	1,500.00
应付账款	4,908.91	5,258.48	2,588.00	3,836.28
预收款项	156.44	-	-	-
应付职工薪酬	1,116.22	1,325.94	749.12	1,043.62
应交税费	2,738.59	1,012.45	562.71	1,496.84
其他应付款	25.29	16.22	13.80	18.56
一年内到期的非流动 负债	4,597.58	1,398.49	1,511.84	1,836.86
流动负债合计	19,543.03	12,481.57	7,947.46	9,732.16
非流动负债：				
长期借款	14,761.91	2,108.80	978.00	432.00
租赁负债	1,334.79	1,528.44	-	-
长期应付款	5,000.00	-	274.53	813.30
预计负债	20.95	23.11	23.78	37.83
递延所得税负债	1,102.55	1,407.49	385.38	258.82
递延收益	3,639.53	3,386.03	1,963.68	1,378.54
非流动负债合计	25,859.72	8,453.86	3,625.37	2,920.49
负债合计	45,402.75	20,935.43	11,572.83	12,652.65
所有者权益：				
股本	13,724.91	13,640.00	13,640.00	10,230.00
资本公积	72,192.04	68,472.16	66,618.01	22,932.51
其他综合收益	0.41	-0.69	0.52	1.17
盈余公积	2,874.37	2,874.37	1,851.39	1,397.99
未分配利润	17,643.42	20,083.15	15,527.83	10,786.51
归属于母公司所有者 权益合计	106,435.15	105,069.00	97,637.75	45,348.17
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	106,435.15	105,069.00	97,637.75	45,348.17
负债和所有者权益总 计	151,837.90	126,004.43	109,210.58	58,000.82

(2) 合并利润表

单位：万元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	33,686.22	39,119.81	25,282.54	23,201.34
营业收入	33,686.22	39,119.81	25,282.54	23,201.34
二、营业总成本	32,110.83	29,033.33	20,115.42	16,449.50
营业成本	20,751.85	18,470.71	13,626.76	10,907.86
税金及附加	152.39	198.63	150.79	156.19
销售费用	920.39	1,087.80	501.84	877.52
管理费用	4,839.45	4,419.33	3,051.13	2,108.35
研发费用	5,036.91	4,875.29	2,478.21	2,199.13
财务费用	409.84	-18.43	306.69	200.45
其中：利息费用	568.54	176.74	361.42	205.54
利息收入	137.72	202.21	79.81	24.54
加：其他收益	1,002.85	755.56	605.79	255.42
投资收益（损失以“-”号填列）	2.98	402.56	87.65	32.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-93.97	-230.55	-58.16	-1.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27.21	491.69	4.17	-0.20
三、营业利润	2,514.47	11,505.73	5,806.56	7,038.00
加：营业外收入	6.73	11.12	10.19	20.67
减：营业外支出	6.99	140.94	10.87	1.59
四、利润总额	2,514.20	11,375.90	5,805.88	7,057.09
减：所得税费用	-51.95	791.72	611.16	973.29
五、净利润	2,566.15	10,584.19	5,194.72	6,083.79
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,566.15	10,584.19	5,194.72	6,083.79
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）	2,566.15	10,584.19	5,194.72	6,083.79
2.少数股东损益	-	-	-	-

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
六、其他综合收益的税后净额	1.09	-1.21	-0.64	0.30
七、综合收益总额	2,567.24	10,582.98	5,194.08	6,084.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,567.24	10,582.98	5,194.08	6,084.09
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-
八、每股收益：				
基本每股收益	0.19	0.78	0.49	0.61
稀释每股收益	0.19	0.77	0.49	0.61

(3) 合并现金流量表

单位：万元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
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	34,921.31	41,031.88	26,667.46	26,307.44
收到的税费返还	3,399.96	429.44	131.71	239.44
收到其他与经营活动有关的现金	1,416.99	2,506.52	1,276.75	1,237.40
经营活动现金流入小计	39,738.27	43,967.84	28,075.92	27,784.28
购买商品、接受劳务支付的现金	6,982.99	9,498.23	4,825.11	3,541.05
支付给职工以及为职工支付的现金	12,246.02	11,480.89	7,825.74	6,428.53
支付的各项税费	71.94	2,019.37	2,901.13	1,382.30
支付其他与经营活动有关的现金	1,708.14	1,791.32	1,987.42	1,297.70
经营活动现金流出小计	21,009.09	24,789.81	17,539.39	12,649.57
经营活动产生的现金流量净额	18,729.18	19,178.03	10,536.53	15,134.71
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	2.98	402.56	87.65	32.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59.57	594.08	6.23	0.15

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
收到其他与投资活动有关的现金	1,500.00	113,535.12	21,835.22	16,100.00
投资活动现金流入小计	1,562.55	114,531.76	21,929.11	16,132.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,704.65	47,728.75	18,918.32	15,058.90
投资支付的现金	-	1,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	1,500.00	90,854.70	44,515.64	16,100.00
投资活动现金流出小计	31,204.65	139,583.45	63,433.96	31,158.90
投资活动产生的现金流量净额	-29,642.10	-25,051.69	-41,504.85	-15,025.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,635.91	-	49,620.86	3,497.50
取得借款收到的现金	21,109.05	5,172.80	3,800.00	2,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000.00	15.18	54.13	25.00
筹资活动现金流入小计	27,744.97	5,187.98	53,474.99	6,022.50
偿还债务支付的现金	3,024.90	2,954.00	1,944.00	1,479.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,675.50	5,177.96	175.28	131.46
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	796.32	2,231.80	4,980.95	1,369.55
筹资活动现金流出小计	9,496.72	10,363.76	7,100.23	2,980.01
筹资活动产生的现金流量净额	18,248.25	-5,175.79	46,374.76	3,042.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31.51	4.54	-19.30	-0.35
五、现金及现金等价物净增加额	7,366.83	-11,044.90	15,387.14	3,150.91
加：期初现金及现金等价物余额	13,606.45	24,651.35	9,264.21	6,113.30
六、期末现金及现金等价物余额	20,973.29	13,606.45	24,651.35	9,264.21

2、母公司财务报表

(1) 母公司资产负债表

单位：万元

项目	2022-09-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：				
货币资金	16,491.08	12,104.30	8,958.82	8,422.84
交易性金融资产	-	-	22,130.42	-
应收票据	300.00	350.00	-	46.00
应收账款	14,979.72	10,071.29	6,465.16	4,275.43
预付款项	221.23	108.29	165.11	56.37
其他应收款	6,283.87	3,479.70	6,004.65	1,519.13
存货	1,030.32	1,006.02	460.40	513.33
其他流动资产	64.94	485.98	-	-
流动资产合计	39,371.15	27,605.58	44,184.56	14,833.11
非流动资产：				
长期股权投资	35,081.40	34,459.52	30,316.72	10,316.72
其他非流动金融资产	1,000.00	1,000.00	-	-
固定资产	62,986.55	46,661.35	29,402.47	27,052.88
在建工程	4,396.82	9,877.31	2,619.79	2,886.88
使用权资产	962.49	1,117.01	-	-
无形资产	156.63	162.83	167.06	190.06
长期待摊费用	6,473.35	4,823.26	3,311.43	2,608.45
递延所得税资产	-	-	261.14	159.32
其他非流动资产	3,776.79	1,814.82	1,182.68	626.40
非流动资产合计	114,834.04	99,916.10	67,261.28	43,840.72
资产总计	154,205.19	127,521.68	111,445.85	58,673.83
流动负债：				
短期借款	6,000.00	3,470.00	2,522.00	1,500.00
应付账款	12,318.91	10,026.52	4,561.08	3,920.26
预收款项	156.44	-	-	-
应付职工薪酬	691.20	804.42	613.11	890.20
应交税费	1,093.46	642.47	470.26	1,474.98

项目	2022-09-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
其他应付款	25.29	9.47	13.28	18.14
一年内到期的非流动负债	3,818.13	915.85	1,321.45	1,483.79
流动负债合计	24,103.44	15,868.74	9,501.18	9,287.38
非流动负债：				
长期借款	13,792.88	2,108.80	978.00	432.00
租赁负债	602.32	776.26	-	-
长期应付款	5,000.00	-	274.53	622.91
预计负债	18.91	18.91	23.78	37.83
递延所得税负债	1,102.55	1,407.49	385.38	258.82
递延收益	1,898.53	1,491.51	1,511.08	892.50
非流动负债合计	22,415.18	5,802.96	3,172.76	2,244.07
负债合计	46,518.62	21,671.70	12,673.94	11,531.45
所有者权益：				
股本	13,724.91	13,640.00	13,640.00	10,230.00
资本公积	72,192.04	68,472.16	66,618.01	22,932.51
盈余公积	2,874.37	2,874.37	1,851.39	1,397.99
未分配利润	18,895.25	20,863.45	16,662.50	12,581.89
所有者权益合计	107,686.57	105,849.98	98,771.90	47,142.39
负债和所有者权益总计	154,205.19	127,521.68	111,445.85	58,673.83

(2) 母公司利润表

单位：万元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	36,774.15	38,604.72	24,536.16	21,958.37
二、营业总成本	34,010.02	28,283.79	19,991.04	14,417.59
营业成本	26,345.52	20,592.22	14,559.99	9,929.93
税金及附加	30.06	146.40	128.15	143.25
销售费用	741.84	698.69	487.98	860.45
管理费用	3,035.13	3,282.56	2,479.18	1,500.44
研发费用	3,500.64	3,515.21	2,041.90	1,807.13
财务费用	356.82	48.71	293.83	176.40
其中：利息费用	501.96	134.78	329.33	187.38

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	122.68	97.59	62.69	13.16
加：其他收益	324.13	694.66	529.68	147.10
投资收益	2.98	382.05	87.65	28.50
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）	-73.13	-222.27	-72.60	12.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	24.03	442.36	4.17	-0.20
三、营业利润	3,042.15	11,617.73	5,094.03	7,729.05
加：营业外收入	6.69	10.94	9.19	18.17
减：营业外支出	5.31	130.74	10.87	1.59
四、利润总额	3,043.53	11,497.94	5,092.35	7,745.63
减：所得税费用	5.86	1,268.13	558.34	942.30
五、净利润	3,037.68	10,229.81	4,534.01	6,803.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,037.68	10,229.81	4,534.01	6,803.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
七、综合收益总额	3,037.68	10,229.81	4,534.01	6,803.33

(3) 母公司现金流量表

单位：万元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
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	36,759.52	39,436.95	25,470.95	25,202.44
收到的税费返还	408.65	-	7.10	75.27

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
收到其他与经营活动有关的现金	1,154.69	3,415.33	1,215.96	679.39
经营活动现金流入小计	38,322.86	42,852.28	26,694.01	25,957.10
购买商品、接受劳务支付的现金	13,080.97	6,366.46	4,997.75	3,171.62
支付给职工以及为职工支付的现金	7,606.11	9,156.25	6,736.45	5,395.00
支付的各项税费	130.13	1,432.49	2,608.45	1,215.72
支付其他与经营活动有关的现金	4,361.73	1,250.21	6,109.41	2,337.76
经营活动现金流出小计	25,178.94	18,205.41	20,452.06	12,120.10
经营活动产生的现金流量净额	13,143.91	24,646.87	6,241.95	13,837.00
二、投资活动产生的现金流量：				
取得投资收益收到的现金	2.98	382.05	87.65	28.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56.36	544.76	6.23	0.15
收到其他与投资活动有关的现金	1,500.00	112,985.12	21,835.22	15,000.00
投资活动现金流入小计	1,559.34	113,911.93	21,929.11	15,028.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,850.86	35,367.29	10,358.58	13,245.05
投资支付的现金	-	4,600.00	20,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	1,500.00	90,854.70	43,965.64	15,000.00
投资活动现金流出小计	28,350.86	130,821.99	74,324.22	28,245.05
投资活动产生的现金流量净额	-26,791.52	-16,910.06	-52,395.12	-13,216.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,635.91	-	49,620.86	3,497.50
取得借款收到的现金	20,069.67	5,172.80	3,800.00	2,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000.00	15.18	54.13	25.00
筹资活动现金流入小计	26,705.59	5,187.98	53,474.99	6,022.50
偿还债务支付的现金	3,004.30	2,954.00	1,944.00	1,479.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,499.22	5,177.96	175.28	131.46
支付其他与筹资活动有关的现金	198.05	1,630.26	4,592.97	1,181.20
筹资活动现金流出小计	8,701.57	9,762.21	6,712.25	2,791.67
筹资活动产生的现金流量净额	18,004.02	-4,574.24	46,762.74	3,230.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	30.37	-1.92	-23.77	0.58

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
五、现金及现金等价物净增加额	4,386.78	3,160.65	585.80	3,852.02
加：期初现金及现金等价物余额	12,104.30	8,943.65	8,357.84	4,505.82
六、期末现金及现金等价物余额	16,491.08	12,104.30	8,943.65	8,357.84

（二）合并报表范围及变化情况

1、合并报表范围

截至2022年9月30日，纳入公司合并报表范围的子公司情况如下：

序号	公司简称	公司名称	注册资本	公司所占权益比例	
				直接	间接
1	上海利扬	上海利扬创芯片测试有限公司	15,000.00 万元	100%	-
2	东莞利扬	东莞利扬芯片测试有限公司	10,000.00 万元	100%	-
3	东莞利致	东莞市利致软件科技有限公司	300.00 万元	100%	-
4	上海芯丑	上海芯丑半导体设备有限公司	1,000.00 万元	100%	-
5	海南利致	海南利致信息科技有限公司	100.00 万元	100%	-
6	香港利扬	利扬芯片（香港）测试有限公司 /LEADYO (HONG KONG) IC TESTING CO., LIMITED	20 万港币	100%	-

2、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围变化情况如下：

序号	公司名称	期末是否纳入合并范围				备注
		2022年9月末	2021年末	2020年末	2019年末	
1	东莞利扬芯片测试有限公司	是	是	是	否	2020年新设公司
2	上海芯丑半导体设备有限公司	是	是	否	否	2021年新设公司
3	海南利致信息科技有限公司	是	是	否	否	2021年新设公司

（三）公司最近三年及一期主要财务指标

1、主要财务指标

项目	2022-09-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
流动比率（倍）	1.98	2.42	7.10	1.63
速动比率（倍）	1.86	2.26	7.03	1.58
资产负债率（合并）%	29.90	16.61	10.60	21.81
资产负债率（母公司）%	30.17	16.99	11.37	19.65
归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,566.15	10,584.19	5,194.72	6,083.79
归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	2,079.42	9,166.47	4,573.39	5,860.96
研发投入占营业收入的比例（%）	14.95	12.46	9.80	9.48
归属于母公司股东的每股净资产（元）	7.75	7.70	7.16	4.43
项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款周转率（次）	2.93	4.65	4.37	4.80
存货周转率（次）	9.52	14.31	26.92	19.73
每股经营活动现金流量（元）	1.36	1.41	0.77	1.48
每股净现金流量（元）	0.54	-0.81	1.13	0.31

注1：上述财务指标，若无特别说明，均以合并口径计算。

注2：2022年1-9月数据未经审计。

上述主要财务指标计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债
- 2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- 3、资产负债率=(总负债/总资产)×100%
- 4、归属于母公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东的净资产/期末总股本
- 5、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额
- 6、存货周转率=营业成本/存货平均余额
- 7、每股经营活动现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本
- 8、每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末总股本
- 9、研发投入占营业收入的比例=研发支出/营业收入

2、最近三年及一期的净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告【2010】2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——

非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告【2008】43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目		2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
扣除非经常损益前	基本每股收益（元/股）	0.19	0.78	0.49	0.61
	稀释每股收益（元/股）	0.19	0.77	0.49	0.61
扣除非经常损益前加权平均净资产收益率		2.42%	10.49%	10.01%	15.56%
扣除非经常损益后	基本每股收益（元/股）	0.15	0.67	0.43	0.59
	稀释每股收益（元/股）	0.15	0.67	0.43	0.59
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率		1.96%	9.08%	8.82%	14.99%

注：上述财务指标，若无特别说明，均以合并口径计算。

上述指标的计算公式如下：

1、加权平均净资产收益率（ROE）

$$ROE = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为当期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_j 为当期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；M₀ 为当期月份数；M_i 为新增净资产次月起至当期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至当期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至当期期末的累计月数。

2、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为当期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购等减少股份数；S_k 为当期缩股数；M₀ 当期月份数；M_i 为增加股份次月起至当期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至当期期末的累计月数。

3、稀释每股收益

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整；其他字母指代的意义同本注释“2、基本每股收益”中各字母的意义。

（四）公司财务状况简要分析

1、资产构成情况分析

最近三年及一期，公司资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2022-09-30		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	20,973.29	13.81%	13,606.45	10.80%	24,666.53	22.59%	9,329.21	16.08%
交易性金融资产	-	-	-	-	22,680.42	20.77%	-	-
应收票据	300.00	0.20%	350.00	0.28%	-	-	46.00	0.08%
应收账款	12,573.46	8.28%	9,616.71	7.63%	6,580.85	6.03%	4,644.30	8.01%
预付款项	311.91	0.21%	187.87	0.15%	174.81	0.16%	61.81	0.11%
其他应收款	191.46	0.13%	403.48	0.32%	75.25	0.07%	47.69	0.08%
存货	2,279.78	1.50%	2,081.95	1.65%	499.01	0.46%	513.33	0.89%
其他流动资产	2,043.23	1.35%	3,988.15	3.17%	1,725.00	1.58%	1,251.59	2.16%
流动资产合计	38,673.13	25.47%	30,234.62	23.99%	56,401.87	51.65%	15,893.93	27.40%
其他非流动金融资产	1,000.00	0.66%	1,000.00	0.79%	-	-	-	-
固定资产	87,861.42	57.87%	69,938.18	55.50%	36,984.33	33.87%	34,659.71	59.76%
在建工程	8,368.52	5.51%	14,032.97	11.14%	6,932.43	6.35%	3,021.29	5.21%
使用权资产	2,505.31	1.65%	2,458.78	1.95%	-	-	-	-
无形资产	2,531.78	1.67%	2,586.74	2.05%	231.25	0.21%	274.44	0.47%
长期待摊费用	3,832.79	2.52%	3,024.53	2.40%	2,827.20	2.59%	2,614.73	4.51%
递延所得税资产	1,930.99	1.27%	902.03	0.72%	339.80	0.31%	190.31	0.33%
其他非流动资产	5,133.97	3.38%	1,826.58	1.45%	5,493.69	5.03%	1,346.40	2.32%
非流动资产合计	113,164.77	74.53%	95,769.81	76.01%	52,808.71	48.35%	42,106.89	72.60%
资产总计	151,837.90	100.00%	126,004.43	100.00%	109,210.58	100.00%	58,000.82	100.00%

报告期各期末，公司总资产分别为 58,000.82 万元、109,210.58 万元、126,004.43 万元和 151,837.90 万元，资产规模呈现持续增长的趋势。

公司流动资产主要为货币资金、应收账款。其中，流动资产的金额分别为 15,893.93 万元、56,401.87 万元、30,234.62 万元和 38,673.13 万元，占当期总资产的比例分别为 27.40%、51.65%、23.99%和 25.47%。2020 年公司流动资产大幅

增长主要系 2020 年公司在科创板上市募集较多资金导致货币资金及交易性金融资产余额大幅增加。

公司非流动资产主要为固定资产，报告期各期末，公司非流动资产的金额分别为 42,106.89 万元、52,808.71 万元、95,769.81 万元和 113,164.77 万元，占当期总资产的比例分别为 72.60%、48.35%、76.01%和 74.53%。非流动资产规模呈现持续增长的趋势。

2、负债构成情况分析

最近三年及一期，公司负债构成情况如下：

单位：万元

项目	2022-09-30		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	6,000.00	13.22%	3,470.00	16.57%	2,522.00	21.79%	1,500.00	11.86%
应付账款	4,908.91	10.81%	5,258.48	25.12%	2,588.00	22.36%	3,836.28	30.32%
预收款项	156.44	0.34%	-	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	1,116.22	2.46%	1,325.94	6.33%	749.12	6.47%	1,043.62	8.25%
应交税费	2,738.59	6.03%	1,012.45	4.84%	562.71	4.86%	1,496.84	11.83%
其他应付款	25.29	0.06%	16.22	0.08%	13.80	0.12%	18.56	0.15%
一年内到期的非流动负债	4,597.58	10.13%	1,398.49	6.68%	1,511.84	13.06%	1,836.86	14.52%
流动负债合计	19,543.03	43.04%	12,481.57	59.62%	7,947.46	68.67%	9,732.16	76.92%
长期借款	14,761.91	32.51%	2,108.80	10.07%	978.00	8.45%	432.00	3.41%
租赁负债	1,334.79	2.94%	1,528.44	7.30%	-	-	-	-
长期应付款	5,000.00	11.01%	-	-	274.53	2.37%	813.30	6.43%
预计负债	20.95	0.05%	23.11	0.11%	23.78	0.21%	37.83	0.30%
递延所得税负债	1,102.55	2.43%	1,407.49	6.72%	385.38	3.33%	258.82	2.05%
递延收益	3,639.53	8.02%	3,386.03	16.17%	1,963.68	16.97%	1,378.54	10.90%
非流动负债合计	25,859.72	56.96%	8,453.86	40.38%	3,625.37	31.33%	2,920.49	23.08%
负债合计	45,402.75	100.00%	20,935.43	100.00%	11,572.83	100.00%	12,652.65	100.00%

报告期各期末，公司负债总额分别为 12,652.65 万元、11,572.83 万元、20,935.43 万元和 45,402.75 万元，整体呈持续增长趋势，主要是随着公司经营规模的不断扩大及向金融机构借款相应增加所致。

公司流动负债金额分别为 9,732.16 万元、7,947.46 万元、12,481.57 万元和 19,543.03 万元，占当期总负债的比例分别为 76.92%、68.67%、59.62%和 43.04%。公司非流动负债金额分别为 2,920.49 万元、3,625.37 万元、8,453.86 万元和 25,859.72 万元，公司非流动负债余额增长较快主要系长期借款余额增长所致。

3、偿债能力分析

最近三年及一期，公司主要偿债指标如下：

项目	2022 年 1-9 月 /2022-09-30	2021 年度 /2021-12-31	2020 年度 /2020-12-31	2019 年度 /2019-12-31
流动比率（倍）	1.98	2.42	7.10	1.63
速动比率（倍）	1.86	2.26	7.03	1.58
资产负债率（合并 报表口径）	29.90%	16.61%	10.60%	21.81%
资产负债率（母公 司口径）	30.17%	16.99%	11.37%	19.65%

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.63、7.10、2.42 及 1.98，速动比率分别为 1.58、7.03、2.26 及 1.86，2020 年流动比率及速动比率较高，原因系 2020 年科创板 IPO 募集大量资金使得公司流动资产余额大幅增加。公司流动比率和速动比率均处于相对合理水平，具备较强的短期偿债能力。从长期偿债指标看，报告期内公司的资产负债率保持低位，债务风险较低。

公司偿债能力指标随业务发展而变化，总体处于合理水平，短期偿债能力良好，资产负债结构较为合理。

4、营运能力分析

公司最近三年及一期的主要营运能力指标如下：

项目	2022 年 1-9 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款周转率（次）	2.93	4.65	4.37	4.80
存货周转率（次）	9.52	14.31	26.92	19.73

注：应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

存货周转率=营业成本/存货平均余额

最近三年及一期，公司应收账款周转率分别为 4.80、4.37、4.65 和 2.93，公

司存货周转率分别为 19.73、26.92、14.31 和 9.52。

报告期内，公司应收账款周转率、存货周转率基本保持稳定，应收账款管理能力良好，整体回款情况良好，资产周转情况良好。

5、盈利能力分析

最近三年及一期，公司利润表主要项目如下：

单位：万元

项目	2022年1-9月	2021年度	2020年度	2019年度
营业收入	33,686.22	39,119.81	25,282.54	23,201.34
营业成本	20,751.85	18,470.71	13,626.76	10,907.86
营业利润	2,514.47	11,505.73	5,806.56	7,038.00
利润总额	2,514.20	11,375.90	5,805.88	7,057.09
净利润	2,566.15	10,584.19	5,194.72	6,083.79
归属于母公司股东的净利润	2,566.15	10,584.19	5,194.72	6,083.79

报告期内，公司的营业收入分别为 23,201.34 万元、25,282.54 万元、39,119.81 万元和 33,686.22 万元；公司归属于母公司股东的净利润分别为 6,083.79 万元、5,194.72 万元和 10,584.19 万元和 2,566.15 万元。公司 2019 年至 2021 年度净利润年均复合增长率为 31.90%，保持较快增长。

四、本次向不特定对象发行可转债的募集资金用途

公司拟向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额不超过 52,000.00 万元（含本数），扣除发行费用后，募集资金拟用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟使用募集资金
1	东城利扬芯片集成电路测试项目	131,519.62	49,000.00
2	补充流动资金	3,000.00	3,000.00
合计		134,519.62	52,000.00

如本次发行实际募集资金（扣除发行费用后）少于拟投入本次募集资金总额，公司董事会将根据募集资金用途的重要性和紧迫性安排募集资金的具体使用，不

足部分将通过自筹方式解决。在不改变本次募集资金投资项目的前提下，公司董事会可根据项目实际需求，对上述项目的募集资金投入顺序和金额进行适当调整。在本次发行可转换公司债券募集资金到位之前，公司将根据募集资金投资项目实施进度的实际情况通过自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法律、法规规定的程序予以置换。

五、公司利润分配政策的制定和执行情况

（一）公司现行利润分配及现金分红政策

根据《公司法》《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关法规对于利润分配政策的规定以及《公司章程》的规定，公司的利润分配政策如下：

1、利润分配的原则

公司的利润分配应注重对投资者的合理投资回报，并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续性发展，保持稳定、持续的利润分配政策。

2、利润分配的形式及间隔期

公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，原则上每年进行一次利润分配。公司具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配；采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。根据公司的当期经营利润和现金流情况，在充分满足公司预期现金支出的前提下，董事会可以拟定中期利润分配方案，报经股东大会审议。在公司当年盈利、累计未分配利润为正数且保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，当公司无重大投资计划或重大现金支出事项（募集资金投资项目除外）发生，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%，最近连续三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案，并经股东大会审议通过后实施。

重大投资计划、重大现金支出是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资

产或购买设备累计支出超过公司最近一期经审计的合并报表净资产的 20%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

3、利润分配的决策机制与程序

公司董事会应结合公司的盈利情况、资金供给和需求情况、外部融资环境等因素，提出制定或调整利润分配政策的预案，预案应经全体董事过半数以及独立董事二分之一以上表决通过方可提交股东大会审议；独立董事应对利润分配政策的制定或调整发表明确的独立意见；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。对于调整利润分配政策的，董事会还应在相关预案中详细论证和说明原因。

监事会应当对董事会制定或调整的利润分配政策进行审议，并经监事会全体监事过半数同意方可通过。

股东大会在审议董事会制定或调整的利润分配政策时，须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上同意方可通过。如股东大会审议发放股票股利或以公积金转增股本的方案，须经出席股东大会的股东所持表决票的三分之二以上通过。

股东大会对董事会制定或调整的利润分配政策进行审议前，公司应当通过电话、传真、信函、电子邮件等渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所的有关规定，有关调整利润分配的议案需提交董事会及监事会审议，经全体董事过半数同意、二分之一以上独立董事同意及监事会全体监事过半数同意后，方能提交公司股东大会审议，独立董事应当就调整利润分配政策发表独立意见。有关调整利润分配政策的议案应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过，该次股东大会应同时向股东提供股东大会网络投票系统，进行网络投票。

（二）最近三年公司利润分配方案及现金分红情况

2019年至2021年，公司以现金方式累计分配的利润为10,011.76万元，占最近三年实现的合并报表归属于母公司所有者的年均净利润7,287.57万元的137.38%，具体分红实施情况如下：

单位：万元

年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2021年度	5,005.88	10,584.19	47.30%
2020年度	5,005.88	5,194.72	96.36%
2019年度	0	6,083.79	0.00%

公司滚存未分配利润主要用于公司的日常生产经营，以支持公司发展战略的实施和可持续性发展。公司上市以来按照《公司章程》的规定实施了现金分红，今后公司也将持续严格按照《公司章程》的规定及相应分红规划实施现金分红。

六、公司董事会关于公司不存在失信情形的声明

根据《关于对失信被执行人实施联合惩戒的合作备忘录》（发改财金[2016]141号）、《关于对海关失信企业实施联合惩戒的合作备忘录》（发改财金[2017]427号），并通过查询“信用中国”网站、国家企业信用信息公示系统等，公司及子公司不存在被列入海关失信企业等失信被执行人的情形，亦未发生可能影响公司本次向不特定对象发行可转换公司债券的失信行为。

七、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明

关于除本次向不特定对象发行可转换公司债券外未来十二个月内的其他再

融资计划，公司作出如下声明：“自本次向不特定对象发行可转换公司债券方案被公司股东大会审议通过之日起，公司未来十二个月将根据业务发展情况确定是否实施其他再融资计划。”

广东利扬芯片测试股份有限公司

2023年3月20日