



利扬芯片

NEEQ : 833474

广东利扬芯片测试股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年6月，公司经股东大会审议并通过新一届董事会董事成员：黄江先生、瞿昊先生、黄主先生、辜诗涛先生、袁俊先生。第二届董事会选举黄江先生为公司董事长，分别聘请黄江先生总经理；辜诗涛先生为董事会秘书；杨恩慧女士为财务总监。

2018年6月，公司经股东大会审议并通过新一届监事会非职工代表监事：张利平先生，徐杰锋先生，与职工代表大会选举的职工代表监事邓先学先生共同组成第二届监事会。新一届监事会选举张利平先生为公司第二届监事会主席。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

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	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商，东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
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
职工代表大会	指	广东利扬芯片测试股份有限公司职工代表大会
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，做在一个微小面积上，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》

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杨恩慧及会计机构负责人（会计主管人员）杨恩慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东利扬芯片测试股份有限公司董事会秘书室
备查文件	1、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。 2、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。

第一节 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负责人	辜诗涛
是否通过董秘资格考试	否
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 523000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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

实际控制人及其一致行动人	黄江、谢春兰、东莞市场宏投资管理合伙企业（有限合伙）
--------------	----------------------------

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（元）	99,800,000	否

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	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年8月16日，广东利扬芯片测试股份有限公司全资子公司东莞利扬芯片测试有限公司取得东莞市工商行政管理局出具的《核准注销登记通知书》，东莞利扬芯片测试有限公司已经注销完成，并于全国中小企业股份转让系统披露（公告编号：2018-030）。

第二节 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	73,863,440.71	56,878,460.67	29.86%
毛利率	46.43%	49.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,077,811.83	11,148,705.54	17.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,919,327.17	11,385,097.31	13.48%
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）	3.76%	5.13%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	3.71%	5.24%	-
基本每股收益	0.13	0.12	8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	406,599,206.79	383,801,356.65	5.94%
负债总计	51,945,500.26	42,226,825.34	23.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	354,653,706.53	341,574,531.31	3.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.55	3.85	-7.79%
资产负债率（母公司）	12.42%	11.35%	-
资产负债率（合并）	12.78%	11.00%	-
流动比率	3.97	4.00	-
利息保障倍数	32.60	26.39	-

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	18,024,520.87	5,040,203.00	257.61%
应收账款周转率	1.88	1.88	-
存货周转率	9.07	7.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.94%	98.86%	-
营业收入增长率	29.86%	38.54%	-
净利润增长率	17.30%	-5.29%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

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
应收票据	100,000.00	0		
应收票据及应收账款	32,171,177.81	32,271,177.81		
固定资产	166,589,237.09	162,214,712.30	98,449,476.90	95,924,153.88
长期待摊费用	9,267,588.62	7,363,698.15	5,469,355.10	5,172,239.91
递延所得税资产	149,478.51	1,156,044.33	111,611.61	773,871.18
短期借款	16,250,000.00	11,700,000.00		
应交税费	449,656.18	801,378.42	445,924.11	748,472.78
一年内到期的非流动负债		600,000.00		
长期借款		3,950,000.00		
递延所得税负债	1,258,739.37	1,151,458.96	701,027.55	651,237.40
盈余公积	3,222,436.30	2,666,072.25	1,414,517.00	1,125,600.97
未分配利润	39,059,502.39	34,099,575.17	23,481,562.03	21,357,540.90
营业成本	26,622,840.63	28,760,777.94	18,422,939.79	19,568,829.87
销售费用	2,147,671.13	2,101,632.22	1,243,240.53	1,213,873.82
管理费用	15,795,372.50	7,617,197.00	9,371,487.45	4,443,931.35
研发费用		5,620,294.26		3,222,542.98
所得税费用	1,434,177.99	790,916.96	684,720.97	555,820.52
净利润	10,039,461.67	11,148,705.54	10,750,909.02	11,468,299.22

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

- 1、报告期内，公司实现营业收入 73,863,440.71 元，较上年实现营业收入 56,878,460.67 元，同期增长 29.86%，主要 CP（晶圆测试）收入较上年同期增长 62.24%，FT（芯片成品测试）收入较上年同期增长 15.45%；
- 2、报告期内，公司营业成本同比上年增长 37.58%，主要原因：1）、设备折旧较上年同期增长 43.84%；2）、包材辅材较上年同期增长 74.29%；
- 3、报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 13,077,811.83 元，同比增长 17.30%；
- 4、报告期内，在建工程增长 186.83%，主要由于上海利扬开办前期拓展产能，设备购进未完成调试、验收所致；
- 5、报告期内，公司经营活动现金流量净额同比上年同期增长 257.61%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增长 1,475 万元，经营活动现金流出变动幅度不大导致。

三、 风险与价值

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

2018年半年度，公司前五大客户销售额占当期总收入比重为77.93%，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能布局。

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53项实用型专利、5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 m²用作生产经营，公司承租的上述厂房及宿舍用地系集体所有建设用地（工业用地），尚未办理土地使用权证。东莞市万兴汽配有限公司系该等厂房及宿舍的权属人，目前尚未取得房屋所有权证。公司所承租的上述厂房及宿舍存在权属瑕疵，租赁合同可能存在被确认为无效，公司可能存在被迫搬迁的风险。

应用措施：公司控股股东及实际控制人黄江承诺将承担因搬迁而造成的损失。公司周边房源供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需场地。

四、 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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	-	-
7. 厂房及宿舍租赁	3,000,000.00	1,223,689.80

注：公司于2017年12月27日于全国中小企业股份转让系统披露的《关于预计2018年日常关联交易的公告》，该议案经2018年第一次临时股东大会审议并通过。

(二) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
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，股东及关联方为公司作担保	3,000,000.00	是	2017-1-19 2017-2-10	2017-006 2017-010
黄江、谢春兰	公司向中国银行东莞市万江支行借款，股东及关联方为公司作担保	5,000,000.00	是	2016-9-8 2016-9-19	2016-042 2016-043 2016-044
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，股东及关联方为公司作担保	4,000,000.00	是	2016-9-8 2016-9-19	2016-042 2016-043 2016-044
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，股东及关联方为公司作担保	5,000,000.00	是	2016-9-8 2016-9-19	2016-042 2016-043 2016-044
黄江、谢春兰、黄主、黄惠娥	公司向中国建设银行东莞万江支行借款，股东及关联方为公司作担保	5,000,000.00	是	2017-4-26 2017-5-19	2017-026 2017-032
黄江	公司向融资租赁公司进行融资租赁，股东为该业务做担保	10,000,000.00	是	2018-05-07 2018-05-21	2018-015 2018-017 2018-018
总计		32,000,000.00			

截止报告期：

1、中国招商银行东莞西城支行保证贷款额 300.00 万元整，截止 2018 年 6 月 30 日贷款余额为 300.00 万元整；

2、中国银行东莞市万江支行保证贷款额 500.00 万元整，截止 2018 年 6 月 30 日贷款余额为 395.00 万

元整；

3、中国招商银行东莞西城支行保证贷款额 400.00 万元整，本贷款已于 2018 年 4 月 30 日还清；

4、中国建设银行东莞万江支行保证贷款额 500.00 万元整，本贷款已于 2018 年 1 月 3 日还清；

5、中国建设银行东莞万江支行保证贷款额 500.00 万元整，截止 2018 年 6 月 30 日贷款余额为 500.00 万元整；

6、截止 2018 年 6 月 30 日银行有关联方作为担保的短期借款金额为人民币 800.00 万元整，长期借款金额为 395 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及具备资质的融资租赁公司进行贷款融资，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，充分利用银行及具备资质的融资租赁公司进行贷款融资，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及融资租赁公司形成稳定合作关系。

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。

(三) 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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 条件股 份	无限售股份总数	10,940,000	10.96%	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	有限售股份总数	88,860,000	89.04%	0	88,860,000	89.04%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	41,343,800	41.43%	0	41,343,800	41.43%	
	董事、监事、高管	62,255,800	62.38%	0	62,255,800	62.38%	
	核心员工	450,000	0.45%	0	450,000	0.45%	
总股本		99,800,000	-	0	99,800,000	-	
普通股股东人数							79

(二) 报告期期末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	41,343,800	0	41,343,800	41.43%	41,343,800	0
2	瞿昊	6,918,400	0	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	3,850,000	0	3,850,000	3.86%	3,850,000	0
合计		63,292,600	0	63,292,600	63.42%	63,292,600	0

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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；兼任上海利扬创芯片测试有限公司法人代表、执行董事；兼任东莞利扬芯片测试有限公司法人代表、执行董事；兼任利扬芯片（香港）测试有限公司董事；兼任东莞市场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、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄江	董事长、总经理	男	1970.11.26	高中	2018.6.22至 2021.6.21	是
瞿昊	董事	男	1969.10.08	本科	2018.6.22至 2021.6.21	否
黄主	董事	男	1975.11.26	本科	2018.6.22至 2021.6.21	是
袁俊	董事	男	1977.10.27	硕士研究生	2018.6.22至 2021.6.21	是
辜诗涛	董事、董事会秘书	男	1981.05.31	大专	2018.6.22至 2021.6.21	是
张利平	监事会主席	男	1972.11.22	高中	2018.6.22至 2021.6.21	否
徐杰锋	监事	男	1989.05.31	本科	2018.6.22至 2021.6.21	否
邓先学	职工代表监事	男	1977.06.19	本科	2018.6.22至 2021.6.21	是
杨恩慧	财务总监	女	1977.12.13	本科	2018.6.22至 2021.6.21	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	41,343,800	0	41,343,800	41.43%	0
瞿昊	董事	6,918,400	0	6,918,400	6.93%	0
黄主	董事	4,362,000	0	4,362,000	4.37%	0
袁俊	董事	160,000	0	160,000	0.16%	0
辜诗涛	董事、董事会秘书	2,044,800	0	2,044,800	2.05%	0

张利平	监事会主席	6,818,400	0	6,818,400	6.83%	0
徐杰锋	监事	3,850,000	0	3,850,000	3.86%	0
邓先学	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
杨恩慧	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	65,497,400	0	65,497,400	65.63%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄主	董事、财务总监	换届	董事	换届选举
杨恩慧	财务中心副总监	换届	财务总监	换届选举
张利平	无	换届	监事会主席	换届选举
邓先学	人事行政部总监	换届	职工代表监事、人事行政部总监	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

张利平先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，出生日期：1972年11月，高中学历；1991年-1993年，就职于台湾茂矽半导体公司深圳办事处；1993年-1995年，就职于香港华智半导体工厂；1995年-1998年，就职于深圳茂联电子有限公司；1998年-2004年，就职于深圳市申亚达电子有限公司；2004年-2008年8月，就职于深圳市智科电子有限公司，任公司总经理，2016年6月至今，就职于深圳市智科电子有限公司，任公司执行董事、法人代表；2008年8月至今，就职于佰润科技有限公司，任公司董事；现兼任公司监事会主席。

邓先学先生，男，中国国籍，无境外永外居留权，1977年6月出生。毕业于湘潭大学法律系专业，大学本科学历。2000年6月至2004年2月任职于时唛特电器有限公司，任人事行政主管；2004年2月至2009年3月，任职于标准志成集团有限公司，任综合管理部经理；2009年3月至2016年11月，任职于深圳市岷智能装备有限公司，任人事总监；2017年2月，入职广东利扬芯片测试股份有限公司，现任公司人事行政部总监、职工代表监事。

杨恩慧女士，中国国籍，无境外永久居留权，1977年12月出生，毕业于华南农业大学会计与审计专业，本科学历，中国注册会计师（非执业会员）、中国注册税务师（非执业会员）、中级会计师。职业经历：1999年至2008年任东莞久正光电有限公司财务课长；2008年至2009年任东莞展麒电子科技有限公司财务副经理；2009年至2011年任东莞市麦斯蒙企业管理咨询有限公司财税顾问；2011年至2017年先后担任广东劲胜智能集团股份有限公司审计课长、财务总监助理、审计副总监。2017年至2018年6月，任公司财务中心副总监；现任公司财务总监。

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	136	70
生产人员	334	188
财务人员	8	10
销售人员	4	13
技术人员	155	203
员工总计	637	484

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	99	76
专科	176	136
专科以下	361	271
员工总计	637	484

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，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	38,663,829.65	77,934,975.30
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）2	45,584,336.84	33,424,993.95
预付款项	五、（一）3	515,259.38	887,951.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（一）4	1,280,900.23	1,119,431.70
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）5	5,322,222.37	3,406,968.42
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）6	36,067,930.35	5,630,152.80
流动资产合计		127,434,478.82	122,404,473.89
非流动资产：			
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）7	188,504,634.01	177,888,392.25
在建工程	五、（一）8	64,736,893.56	33,779,147.13
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）9	162,798.43	183,664.51
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一) 10	23,909,345.00	16,538,113.21
递延所得税资产	五、(一) 11	1,851,056.97	1,860,888.51
其他非流动资产	五、(一) 12	-	31,146,677.15
非流动资产合计		279,164,727.97	261,396,882.76
资产总计		406,599,206.79	383,801,356.65
流动负债：			
短期借款	五、(一) 13	8,000,000.00	11,100,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(一) 14	12,300,729.92	9,049,806.62
预收款项	五、(一) 15	479,763.32	11,747.31
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一) 16	2,547,164.23	5,757,884.22
应交税费	五、(一) 17	6,621,050.69	3,542,818.47
其他应付款	五、(一) 18	1,515,821.88	538,625.26
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) 19	600,000.00	600,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		32,064,530.04	30,600,881.88
非流动负债：			
长期借款	五、(一) 20	3,350,000.00	3,650,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(一) 21	12,280,448.53	3,178,818.20
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(一) 22	3,259,345.82	3,725,807.84
递延所得税负债	五、(一) 11	991,175.87	1,071,317.42
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,880,970.22	11,625,943.46
负债合计		51,945,500.26	42,226,825.34
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一) 23	99,800,000.00	99,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一) 24	196,002,563.32	196,002,563.32
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(一) 25	1,426.45	63.06
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一) 26	4,943,491.18	4,943,491.18
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一) 27	53,906,225.58	40,828,413.75
归属于母公司所有者权益合计		354,653,706.53	341,574,531.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		354,653,706.53	341,574,531.31
负债和所有者权益总计		406,599,206.79	383,801,356.65

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

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
流动资产：			
货币资金		16,649,219.96	67,609,721.85
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		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一) 1	45,796,823.20	33,422,413.84
预付款项		345,364.10	868,104.03
其他应收款	十三、(一) 2	1,071,430.83	829,793.30
存货		5,192,428.99	3,406,968.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		25,000,000.00	-
流动资产合计		94,055,267.08	106,137,001.44
非流动资产：			
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	93,167,180.00	53,167,180.00
投资性房地产		-	-
固定资产		176,692,738.25	176,860,760.22

在建工程		26,871,077.19	30,121,931.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		66,213.08	76,145.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		20,526,221.95	21,194,904.53
递延所得税资产		1,851,056.97	1,860,888.51
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		319,174,487.44	283,281,809.88
资产总计		413,229,754.52	389,418,811.32
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	11,100,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		12,517,884.13	11,816,667.21
预收款项		479,763.32	11,747.31
应付职工薪酬		2,225,701.14	5,310,516.73
应交税费		6,538,241.33	3,422,655.34
其他应付款		1,086,443.18	293,806.21
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		600,000.00	600,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		31,448,033.10	32,555,392.80
非流动负债：			
长期借款		3,350,000.00	3,650,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		12,280,448.53	3,178,818.20
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,259,345.82	3,725,807.84
递延所得税负债		991,175.87	1,071,317.42
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		19,880,970.22	11,625,943.46
负债合计		51,329,003.32	44,181,336.26
所有者权益：			
股本		99,800,000.00	99,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		196,002,563.32	196,002,563.32
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,943,491.18	4,943,491.18
一般风险准备		-	-
未分配利润		61,154,696.70	44,491,420.56
所有者权益合计		361,900,751.20	345,237,475.06
负债和所有者权益合计		413,229,754.52	389,418,811.32

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,863,440.71	56,878,460.67
其中：营业收入	五、(二) 1	73,863,440.71	56,878,460.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		59,827,058.10	44,704,563.27
其中：营业成本	五、(二) 1	39,568,949.67	28,760,777.94
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	518,655.63	75,720.32
销售费用	五、(二) 3	2,654,928.36	2,101,632.22
管理费用	五、(二) 4	10,213,597.92	7,617,197.00
研发费用	五、(二) 5	6,087,588.17	5,620,294.26
财务费用	五、(二) 6	382,494.88	351,856.55
资产减值损失	五、(二) 7	400,843.47	177,084.98
加：其他收益	五、(二) 9	959,331.55	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	241,995.78	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,237,709.94	12,173,897.40
加：营业外收入	五、（二） 10	18,863.04	15,112.44
减：营业外支出	五、（二） 11	1,034,224.94	249,387.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,222,348.04	11,939,622.50
减：所得税费用	五、（二） 12	1,144,536.21	790,916.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,077,811.83	11,148,705.54
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		13,077,811.83	11,148,705.54
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		13,077,811.83	11,148,705.54
六、其他综合收益的税后净额		-76.61	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-76.61	-
（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		-76.61	-
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		-76.61	-
6. 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		13,077,735.22	11,148,705.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,077,735.22	11,148,705.54
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		0.13	0.12
（二）稀释每股收益		0.13	0.12

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

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
一、营业收入	十三、(二)	73,812,678.64	56,878,460.67
减：营业成本		40,642,726.20	29,389,481.64
税金及附加		447,790.50	27,226.60
销售费用		2,654,453.26	2,099,307.72
管理费用		6,310,748.96	6,519,102.53
研发费用		5,334,305.07	5,038,595.34
财务费用		394,369.51	353,470.87
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		400,918.44	177,084.98
加：其他收益		957,818.66	-
投资收益（损失以“-”号填列）		237,387.95	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,822,573.31	13,274,190.99
加：营业外收入		18,863.04	13,508.71
减：营业外支出		1,033,624.00	249,387.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,807,812.35	13,038,312.36
减：所得税费用		1,144,536.21	790,916.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,663,276.14	12,247,395.40
（一）持续经营净利润		16,663,276.14	12,247,395.40
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
六、综合收益总额		16,663,276.14	12,247,395.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		74,863,600.40	60,113,449.21
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		26,421.34	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	1,556,154.17	745,085.38
经营活动现金流入小计		76,446,175.91	60,858,534.59
购买商品、接受劳务支付的现金		20,685,397.61	19,178,800.59
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		22,075,576.91	23,322,473.13
支付的各项税费		6,462,981.69	3,856,442.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	9,197,698.83	9,460,615.53
经营活动现金流出小计		58,421,655.04	55,818,331.59
经营活动产生的现金流量净额		18,024,520.87	5,040,203.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		800,000.00	-
取得投资收益收到的现金		241,995.78	-

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	189,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		190,041,995.78	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,599,284.17	42,644,975.34
投资支付的现金		25,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)4	189,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		252,599,284.17	42,644,975.34
投资活动产生的现金流量净额		-62,557,288.39	-42,644,975.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	122,760,180.58
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		5,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	131,760,180.58
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	2,066,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,766.26	437,543.58
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	1,229,635.00	1,193,135.00
筹资活动现金流出小计		9,998,401.26	3,697,366.58
筹资活动产生的现金流量净额		5,001,598.74	128,062,814.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,023.13	-138.31
五、现金及现金等价物净增加额		-39,521,145.65	90,457,903.35
加：期初现金及现金等价物余额		77,434,975.30	55,844,508.25
六、期末现金及现金等价物余额		37,913,829.65	146,302,411.60

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

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
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		74,319,833.17	60,113,449.21
收到的税费返还		24,908.45	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,349,332.99	741,574.53
经营活动现金流入小计		75,694,074.61	60,855,023.74
购买商品、接受劳务支付的现金		20,143,432.13	19,173,648.59

支付给职工以及为职工支付的现金		19,750,004.75	22,629,893.21
支付的各项税费		6,090,754.83	3,110,645.42
支付其他与经营活动有关的现金		7,046,326.30	8,418,227.00
经营活动现金流出小计		53,030,518.01	53,332,414.22
经营活动产生的现金流量净额		22,663,556.60	7,522,609.52
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		237,387.95	-
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		189,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		189,237,387.95	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,122,230.92	42,072,561.34
投资支付的现金		65,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		214,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		293,122,230.92	52,072,561.34
投资活动产生的现金流量净额		-103,884,842.97	-52,072,561.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	122,760,180.58
取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	131,760,180.58
偿还债务支付的现金		8,400,000.00	2,066,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		368,240.26	437,543.58
支付其他与筹资活动有关的现金		1,229,635.00	1,193,135.00
筹资活动现金流出小计		9,997,875.26	3,697,366.58
筹资活动产生的现金流量净额		5,002,124.74	128,062,814.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,659.74	-138.31
五、现金及现金等价物净增加额		-76,210,501.89	83,512,723.87
加：期初现金及现金等价物余额		67,109,721.85	54,260,851.44
六、期末现金及现金等价物余额		15,899,219.96	137,773,575.31

法定代表人：黄江

主管会计工作负责人：杨恩慧

会计机构负责人：杨恩慧

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).3
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

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、根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司相应变更财务报表格式。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆

单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

2、 会计估计变更

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%。

3、 前期差错更正

前期差错具体事项

（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。

本次差错更正调整对财务报表影响如下：

调整科目	2017 半年度累计影响数（元）
固定资产	-4,374,524.79
主营业务成本	981,262.86
递延所得税资产	669,437.76
所得税费用	-147,189.43
盈余公积	-287,101.34
未分配利润	-3,417,985.68
净利润	-834,073.43

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	2017 半年度累计影响数（元）
递延所得税资产	-6,258.18
递延所得税负债	-107,280.41
所得税费用	-7,700.12
盈余公积	9,332.21
未分配利润	91,690.02
净利润	7,700.12

（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	2017 半年度累计影响数
长期待摊费用	-779,629.61
主营业务成本	-282,264.96
净利润	282,264.96
未分配利润	-779,629.61

（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	2017 半年度累计影响数（元）
管理费用	-707,999.95
主营业务成本	-935,178.82
销售费用	-57,046.48
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	399,552.93
净利润	1,700,225.25

2. 公司 2017 半年度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	2017 半年度累计影响数（元）
主营业务成本	1,325,753.32
销售费用	11,007.57
管理费用	-1,336,760.89

（四）长期待摊费用差错更正

公司 2017 半年度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	2017 半年度累计影响数（元）
主营业务收入	-924,264.96
其他业务收入	924,264.96
管理费用	-281,070.82
主营业务成本	-63,399.08
长期待摊费用	-808,073.00
其他业务成本	563,526.55
递延所得税资产	88,352.45
盈余公积	-50,066.39
未分配利润	-669,614.16
净利润	-219,056.65

（五）所得税费用跨期差错更正

公司 2017 半年度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	2017 半年度累计影响数（元）
所得税费用	-488,371.48
应交税费	351,722.24
盈余公积	-84,009.38
未分配利润	-267,712.87
净利润	-537,545.06

（六）借款重分类差错更正

公司 2017 年上半年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	2017 半年度累计影响数（元）
短期借款	-4,550,000.00
长期借款	3,950,000.00
一年内到期的非流动负债	600,000.00

（七）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

会计政策变更的内容及原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新原列报报表项目及金额	
应收票据	1,608,348.13	应收票据及应收账款	33,424,993.95
应收账款	31,816,645.82		
管理费用	28,855,858.81	管理费用	17,879,608.94
		研发费用	10,976,249.87

2017 半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新原列报报表项目及金额	
应收票据	100,000.00	应收票据及应收账款	32,271,177.81
应收账款	32,171,177.81		
管理费用	13,237,491.26	管理费用	7,617,197.00
		研发费用	5,620,294.26

二、 报表项目注释

广东利扬芯片测试股份有限公司 财务报表附注

2018 半年度

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 8 月 27 日第二届董事会第二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 计提比例 (%)	其他应收款 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 计提比例 (%)	其他应收款 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(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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

公司主要提供集成电路测试、封装测试服务。测试服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将完成测试后的产品交付给服务客户，且测试服务收入金额已确定，已经收回货款或已与客户对账确认且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（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) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 会计政策变更的内容及原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新原列报报表项目及金额	
应收票据	1,608,348.13	应收票据及应收账款	33,424,993.95
应收账款	31,816,645.82		
管理费用	28,855,858.81	管理费用	17,879,608.94
		研发费用	10,976,249.87

3. 2017 半年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新原列报报表项目及金额	
应收票据	100,000.00	应收票据及应收账款	32,271,177.81
应收账款	32,171,177.81		
管理费用	13,237,491.26	管理费用	7,617,197.00
		研发费用	5,620,294.26

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	6%、16%、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两免三减半优惠。

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日在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	89,931.71	123,008.90
银行存款	37,823,897.94	77,311,966.40
其他货币资金	750,000.00	500,000.00
合 计	38,663,829.65	77,934,975.30

其中：存放在境外的款项总额	435,587.24	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. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,040,121.49	1,608,348.13
应收账款	44,544,215.35	31,816,645.82
合计	45,584,336.84	33,424,993.95

(1) 应收票据

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇 票	1,040,121.49		1,040,121.49	1,608,348.13		1,608,348.13
合 计	1,040,121.49		1,040,121.49	1,608,348.13		1,608,348.13

(2) 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	45,929,078.79	100.00	1,384,863.44	3.00	44,544,215.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45,929,078.79	100.00	1,384,863.44	3.00	44,544,215.35

(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	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

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	45,929,078.79	1,384,863.44	3.00
小 计	45,929,078.79	1,384,863.44	3.00

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 400,843.47 元。

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	18,848,775.15	41.04	565,463.25
珠海全志科技股份有限公司	10,824,962.66	23.57	324,748.88
深圳比特微电子科技有限公司	3,045,940.75	6.63	91,378.22
深圳市锐能微科技有限公司	2,215,680.03	4.82	66,470.40
珠海博雅科技有限公司	2,088,759.00	4.55	62,662.77
小 计	37,024,117.59	80.61	1,110,723.52

3. 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	462,805.08	89.82		462,805.08	828,157.42	93.27		828,157.42
1-2 年	52,454.30	10.18		52,454.30	59,794.30	6.73		59,794.30
合 计	515,259.38	100.00		515,259.38	887,951.72	100.00		887,951.72

(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 (%)
国家知识产权专利局	43,200.00	8.38
恩欣格工程塑料（上海）	42,500.00	8.25
太湖金谷（苏州）信息技术有限	38,000.00	7.37
上海奥世管理体系认证有限公司	35,350.00	6.86
深圳贝特曼鑫科技有限公司	35,100.00	6.81

小 计	194,150.00	37.68
-----	------------	-------

4. 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	1,290,271.93	100.00	9,371.70	0.73	1,280,900.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,290,271.93	100.00	9,371.70	0.73	1,280,900.23

(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	1,128,803.40	100.00	9,371.70	0.83	1,119,431.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,128,803.40	100.00	9,371.70	0.83	1,119,431.70

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
周转备用金	59,793.00		
押金保证金	916,764.40		
往来款	312,390.00	9,371.70	3.00
待报销	1,324.53		
小 计	1,290,271.93	9,371.70	3.00

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 9,371.70 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	916,764.40	806,933.40
周转备用金	59,793.00	9,480.00
往来款	312,390.00	312,390.00
待报销	1,324.53	
合计	1,290,271.93	1,128,803.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
中华人民共和国东莞海关	保证金	400,000.00	1 年以内	31.00		否
上海统嘉科技发展有限公司	押金	360,216.00	1 年以内	27.92		否
上海雯澜贸易商行	往来款	312,390.00	1 年以内	24.21	9,371.70	否
广东合生创富融资有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.75		否
上海北京大学微电子研究院	押金	17,295.00	1-2 年以内	1.34		否
小计		1,189,901.00		92.22	9,371.70	

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,261,754.87		4,261,754.87	2,957,454.22		2,957,454.22
其他周转材料	1,060,467.50		1,064,317.50	449,514.20		449,514.20
合计	5,322,222.37		5,322,222.37	3,406,968.42		3,406,968.42

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	28,200,000.00	4,000,000.00
预缴企业所得税	129,215.61	129,215.61
待抵扣进项税	7,738,714.74	1,500,937.19
合计	36,067,930.35	5,630,152.80

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	生产设备	办公设备	运输设备	其他类设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	219,072,842.63	1,332,753.11	1,639,927.04	3,323,773.44	4,493,894.53	229,863,190.75
本期增加金额	22,530,505.18	46,268.73		200,065.97	539,117.56	23,315,957.44
1) 购置	1,438,360.71	46,268.73		200,065.97	378,248.33	23,315,957.44
2) 在建工程转入	21,092,144.47				160,869.23	21,253,013.70
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	241,603,347.81	1,379,021.84	1,639,927.04	3,523,839.41	5,033,012.09	253,179,148.19
累计折旧						
期初数	47,436,546.22	600,979.49	747,544.68	673,498.21	2,516,229.90	51,974,798.50
本期增加金额	11,641,133.08	171,479.60	131,136.90	318,151.56	437,814.54	12,699,715.68
1) 计提	11,641,133.08	171,479.60	131,136.90	318,151.56	437,814.54	12,699,715.68
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	59,077,679.30	772,459.09	878,681.58	991,649.77	2,954,044.44	64,674,514.18
账面价值						
期末账面价值	182,525,668.51	606,562.75	761,245.46	2,532,189.64	2,078,967.65	188,504,634.01
期初账面价值	171,636,296.41	731,773.62	892,382.36	2,650,275.23	1,977,664.63	177,888,392.25

(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	439,422.88		3,830,273.12
小 计	4,269,696.00	439,422.88		3,830,273.12

8. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
千级净化车间工程	516,000.00		516,000.00	4,961,715.51		4,961,715.51
测试设备	61,400,574.65		61,400,574.65	28,817,431.62		28,817,431.62
消防工程	846,318.91		846,318.91			

装修工程	1,974,000.00		1,974,000.00			
合 计	64,736,893.56		64,736,893.56	33,779,147.13		33,779,147.13

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	208,661.35	208,661.35
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
期末数	208,661.35	208,661.35
累计摊销		
期初数	24,996.84	24,996.84
本期增加金额	20,866.08	20,866.08
1) 计提	20,866.08	20,866.08
本期减少金额		
期末数	45,862.92	45,862.92
账面价值		
期末账面价值	162,798.43	162,798.43
期初账面价值	183,664.51	183,664.51

10. 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	1,744,602.08	7,047,504.55	452,407.44		8,339,699.19
配电工程	247,905.09	200,509.01	59,849.52		388,564.58
治具	2,872,284.32	1,302,134.89	1,949,204.32		2,225,214.89
其他服务费	89,729.74		48,746.88		40,982.86
厂房装修工程	11,583,591.98	2,859,518.07	1,528,226.57		12,914,883.48
合 计	16,538,113.21	11,409,666.52	4,038,434.73		23,909,345.00

11. 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	1,384,003.78	207,600.57	983,085.34	147,462.80
递延收益	3,259,345.82	488,901.87	3,725,807.84	558,871.18
二手设备折旧差异	5,449,509.82	817,426.47	5,449,509.82	817,426.47
差错更正产生的递延所得税资产	2,247,520.40	337,128.06	2,247,520.40	337,128.06
合计	12,340,379.82	1,851,056.97	12,405,923.40	1,860,888.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	6,607,839.13	991,175.87	7,142,116.15	1,071,317.42
合计	6,607,839.13	991,175.87	7,142,116.15	1,071,317.42

12. 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

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	11,100,000.00
合计	8,000,000.00	11,100,000.00

14. 应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	12,300,729.92	9,049,806.62
合计	12,300,729.92	9,049,806.62

(1) 应付账款情况

项 目	期末数	期初数
应付购货款	7,445,056.30	6,068,406.27
应付设备款	4,855,673.62	2,981,400.35
合计	12,300,729.92	9,049,806.62

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	479,763.32	11,747.31
合 计	479,763.32	11,747.31

16. 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	5,731,854.82	19,038,155.47	22,258,834.96	2,511,175.33
离职后福利—设定提存计划	26,029.40	2,050,143.25	2,040,183.75	35,988.90
辞退福利				
合 计	5,757,884.22	21,088,298.72	24,299,018.71	2,547,164.23

(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	5,621,435.82	17,031,254.33	20,233,465.62	2,419,224.53
职工福利费		1,124,842.91	1,124,842.91	
社会保险费	11,507.00	404,410.23	400,206.43	15,710.80
其中：医疗保险费	10,322.30	323,465.37	319,516.47	14,271.20
工伤保险费	287.20	14,288.28	14,376.88	198.60
生育保险费	897.50	66,656.58	66,313.08	1,241.00
住房公积金	98,912.00	477,648.00	500,320.00	76,240.00
工会经费和职工教育经费				
小 计	5,731,854.82	19,038,155.47	22,258,834.96	2,511,175.33

(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	25,129.80	1,984,491.54	1,974,873.54	34,747.8
失业保险费	899.60	65,651.71	65,310.21	1,241.1
小 计	26,029.40	2,050,143.25	2,040,183.75	35,988.9

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,514,873.40	452,368.01

企业所得税	1,844,094.70	2,831,086.42
代扣代缴个人所得税	253,933.35	250,198.59
城市维护建设税	2,988.17	5,346.51
教育费附加	1,280.64	2,291.36
地方教育附加	853.76	1,527.58
印花税	3,026.67	
合 计	6,621,050.69	3,542,818.47

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用款	457,397.88	498,625.26
保证金	55,000.00	40,000.00
赔偿款	1,003,424.00	
合 计	1,515,821.88	538,625.26

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00
合 计	600,000.00	600,000.00

20. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,350,000.00	3,650,000.00
合 计	3,350,000.00	3,650,000.00

21. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁设备款	2,280,448.53	3,178,818.20
售后回租租赁	10,000,000.00	
合 计	12,280,448.53	3,178,818.20

22. 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	3,725,807.84		466,462.02	3,259,345.82	与资产相关的政府补助
合 计	3,725,807.84		466,462.02	3,259,345.82	

(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
机器换人应用 项目	3,725,807.84		466,462.02	3,259,345.82	与资产相关
小 计	3,725,807.84		466,462.02	3,259,345.82	

[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。

23. 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	99,800,000						99,800,000

24. 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	188,502,563.32			188,502,563.32
其他资本公积	7,500,000.00			7,500,000.00
合 计	196,002,563.32			196,002,563.32

25. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益	63.06	1,363.39			1,363.39		1,426.45
其中：外币财务报 表折算差额	63.06	1,363.39			1,363.39		1,426.45
其他综合收益合计	63.06	1,363.39			1,363.39		1,426.45

26. 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	4,943,491.18			4,943,491.18
合 计	4,943,491.18			4,943,491.18

27. 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	40,828,413.75	29,020,040.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,093,287.80
调整后期初未分配利润	40,828,413.75	22,926,752.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,077,811.83	11,148,705.54
减：提取法定盈余公积		-24,116.71
期末未分配利润	53,906,225.58	34,099,575.17

(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	70,486,786.36	37,350,282.55	55,933,218.78	27,636,517.08
其他业务收入	3,376,654.35	2,218,667.12	945,241.89	1,124,260.86
合 计	73,863,440.71	39,568,949.67	56,878,460.67	28,760,777.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	277,542.09	28,059.05
教育费附加	104,807.98	12,025.31
地方教育附加	69,871.98	8,016.87
印花税[注]	63,508.78	23,630.29
车船税[注]	2,924.8	3,988.80
合 计	518,655.63	75,720.32

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

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	992,309.82	825,673.15
运费	971,837.15	742,016.57
业务招待费	220,438.47	288,500.46
其他	185,813.33	23,907.16
展位费	150,254.66	32,678.15
差旅费	103,540.67	120,441.33
折旧	21,323.64	25,455.40
办公费	6,498.00	1,360.00
广告宣传费	2,912.62	41,600.00
合计	2,654,928.36	2,101,632.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	5,300,476.81	4,398,901.97
开办费	2,129,827.95	911,749.68
其他	1,525,896.17	129,805.91
折旧及摊销	424,466.39	288,337.62
咨询服务费	336,096.45	1,340,480.82
业务招待费	183,893.44	173,616.31
办公费	161,799.21	199,817.78
差旅费	151,141.5	174,486.91
合 计	10,213,597.92	7,617,197.00

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

直接投入	1,284,385.86	753,132.97
直接人工	2,776,295.04	2,954,340.53
折旧费用	433,705.02	337,929.04
长期待摊费用	1,576,743.78	1,493,257.56
其他费用	16,458.47	81,634.16
合 计	6,087,588.17	5,620,294.26

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	426,492.58	470,187.45
利息收入	-68,737.87	-131,410.03
银行手续费	33,402.72	12,937.92
汇兑损益	-8,661.97	138.31
其他	-0.58	2.90
合 计	382,494.88	351,856.55

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	400,843.47	177,084.98
合 计	400,843.47	177,084.98

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品利息收益	241,995.78	
合 计	241,995.78	

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	8,878.53		8,878.53
东莞市财政局付 2016 年第 3 季度 科技奖	108,904.00		108,904.00

东莞市 2017 年省级工业和信息化专项资金补助	235,800.00		235,800.00
2018 年第六批东莞市促进企业开拓境内外市场专项资金补助	68,000.00		68,000.00
机器换人应用项目	466,462.02		466,462.02
2017 年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息款	71,287.00		71,287.00
合 计	959,331.55		959,331.55

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
其他	18,863.04	5,715.60	18,863.04
个税手续费返还		9,396.84	
合 计	18,863.04	15,112.44	18,863.04

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	1,000.00	30,000.00
罚款、滞纳金	800.94	248,387.34	800.94
赔偿款	1,003,424.00		1,003,424.00
合 计	1,034,224.94	249,387.34	1,034,224.94

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	2082,646.35	945,806.51
递延所得税费用	-938,110.14	-154,889.55
合 计	1,144,536.21	790,916.96

(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	14,222,348.04	11,939,622.50

按母公司适用税率计算的所得税费用	2,133,352.21	1,790,943.38
子公司适用不同税率的影响	-399,784.03	324,493.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,530.00	37,408.10
调整以前年度所得税影响		-488,371.48
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		
企业所得税两免三减半优惠	-193,489.09	-495,661.68
研发费用加计扣除	-400,072.88	-377,894.65
所得税费用	1,144,536.21	790,916.96

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
政府补助	491,356.64	467,563.45
利息收入	68,737.87	262,409.49
其他收入	18,863.04	15,112.44
往来款项	977,196.62	
合 计	1,556,154.17	745,085.38

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
支付水电费办公等管理及销售费用	8,184,413.93	4,363,106.58
支付手续费等财务费用	9,860.90	12,937.92
往来款项	1,003,424.00	5,084,571.03
合 计	9,197,698.83	9,460,615.53

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
收回理财产品本金	189,000,000.00	
合 计	189,000,000.00	

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	189,000,000.00	
合 计	189,000,000.00	

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	250,000.00	500,000.00
支付融资租赁款	979,635.00	693,135.00
合 计	1,229,635.00	1,193,135.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,077,811.83	11,148,705.54
加：资产减值准备	400,843.47	177,084.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,699,715.68	9,742,447.64
无形资产摊销	20,866.08	9,931.92
长期待摊费用摊销	4,038,434.75	3,593,500.77
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)		
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)	441,371.85	510,698.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-241,995.78	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,831.54	-173,752.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-80,141.55	-80,141.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,915,253.95	-5,403,647.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,586,740.10	-9,146,754.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,159,777.05	-5,337,871.02

其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,024,520.87	5,040,203.00
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	37,913,829.65	146,302,411.60
减：现金的期初余额	77,434,975.30	55,844,508.25
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	-39,521,145.65	90,457,903.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,913,829.65	77,434,975.30
其中：库存现金	89,931.71	122,258.90
可随时用于支付的银行存款	37,823,897.94	77,312,716.40
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	37,913,829.65	77,434,975.30
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	750,000.00	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	750,000.00	银行借款保证金
合 计	750,000.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销 列报项 目	说明
机器换人 应用项目	3,725,807.84		466,462.02	3,259,345.82	其他收 益	东经信函 (2017) 1035号、东 经信函 (2017) 1425号
小 计	3,725,807.84		466,462.02	3,259,345.82		

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	7,365.64	其他收益	
东莞市财政局付 2016 年第 3 季度科技奖	108,904.00	其他收益	
东莞市 2017 年省级工业和 信息化专项资金补助	235,800.00	其他收益	东经信函 (2018) 397 号
2018 年第六批东莞市促进 企业开拓境内外市场专项 资金补助	68,000.00	其他收益	
小 计	420,069.64		

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
2017 年第一季度科技金 融产业三融合贷款贴息款		71,287.00	71,287.00		其他收益	东财函 (2018) 1326 号
小 计		71,287.00	71,287.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 957,818.66 元。

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变动。

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		设立
东莞利扬公司	东莞	东莞	集成电路测试业	100.00		设立
上海利扬公司	上海	上海	集成电路测试业	100.00		设立
利扬香港公司	香港	香港	商业贸易	100.00		设立

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	实际控制人黄江的妻子
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 租赁费	上年同期确认的 租赁费
郭汝福	厂房、宿舍	1,223,689.80	1,186,887.00

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	2016-09-26	2019-09-29	否
黄江、谢春兰、黄主、辜诗涛	5,000,000.00	2017-01-04	2018-01-03	是
黄江、谢春兰、黄主、黄惠娥	4,000,000.00	2017-04-25	2018-04-24	是
黄江、谢春兰、黄主、黄惠娥	5,000,000.00	2018-03-29	2019-03-28	否
黄江、谢春兰、黄主、黄惠娥	3,000,000.00	2017-11-20	2018-11-19	否
黄江	10,000,000.00	2018-05-29	2020-06-11	否

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	2017年6月30日	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	差错经公司第二届第二次董事会会议审议通过，本期采用追溯重述法对该等差错进行了更正。	固定资产	-981,262.86	-4,374,524.79
		主营业务成本	981,262.86	981,262.86
		递延所得税资产	147,189.43	669,437.76
		所得税费用	-147,189.43	-147,189.43
		盈余公积		-287,101.34
		未分配利润	-834,073.43	-3,417,985.68
		净利润	-834,073.43	-834,073.43
		递延所得税资产		-6,258.18
		递延所得税负债	-7,700.12	-107,280.41
		所得税费用	-7,700.12	-7,700.12
		盈余公积		9,332.21
		未分配利润	7,700.12	91,690.02
		净利润	7,700.12	7,700.12
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	282,264.96	-779,629.61
		主营业务成本	-282,264.96	-282,264.96
		未分配利润	-282,264.96	-779,629.61

	净利润	282,264.96	282,264.96	
年终奖计提跨期对财务报表的影响	管理费用	-707,999.95	-707,999.95	
	主营业务成本	-935,178.82	-935,178.82	
	销售费用	-57,046.48	-57,046.48	
	递延所得税资产		255,033.79	
	盈余公积		-144,519.15	
	未分配利润	1,700,225.25	399,552.93	
	净利润	1,700,225.25	1,700,225.25	
	长期待摊费用差错更正对财务报表的影响	主营业务收入	-924,264.96	-924,264.96
其他业务收入		924,264.96	924,264.96	
管理费用		-513,120.40	-513,120.40	
主营业务成本		-75,895.95	-75,895.95	
长期待摊费用		-535,244.51	-1,124,260.86	
其他业务成本		1,124,260.86	1,124,260.86	
递延所得税资产			88,352.45	
盈余公积			-50,066.39	
未分配利润		-535,244.51	-985,842.02	
净利润		-535,244.51	-535,244.51	
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	1,325,753.32	1,325,753.32
		销售费用	11,007.57	11,007.57
		管理费用	-1,336,760.89	-1,336,760.89
	所得税费用	-488,371.48	-488,371.48	
所得税费用跨期差错更正对财务报表的影响	应交税费	351,722.25	351,722.25	
	盈余公积		-84,009.38	
	未分配利润	488,371.48	-267,712.87	
	净利润	488,371.48	488,371.48	
	借款重分类差错更正对财务报表的影响	短期借款	-4,550,000.00	-4,550,000.00
长期借款		3,950,000.00	3,950,000.00	
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
FT	31,544,864.96	19,400,091.95
CP	25,291,039.62	10,141,872.42
FS	11,060,605.09	5,862,120.70
测编一体	2,555,377.07	1,916,532.80
其他	34,899.62	29,664.68
小 计	70,486,786.36	37,350,282.55

2. 产品境外的销售收入

项 目	境内	境外
主营业务收入	70,486,786.36	262,402.37
主营业务成本	37,350,282.55	262,415.51

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. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,040,121.49	1,608,348.13
应收账款	44,756,701.71	31,814,065.71
合计	45,796,823.20	33,422,413.84

(1) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇 票	1,040,121.49		1,040,121.49	1,608,348.13		1,608,348.13
合 计	1,040,121.49		1,040,121.49	1,608,348.13		1,608,348.13

(2) 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	46,140,705.49	100.00	1,384,003.78	3.00	44,756,701.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	46,140,705.49	100.00	1,384,003.78	3.00	44,756,701.71

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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

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	46,140,705.49	1,384,003.78	3.00
小计	46,140,705.49	1,384,003.78	3.00

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 400,918.44 元。

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	18,848,775.15	40.85	565,463.25
珠海全志科技股份有限公司	10,824,962.66	23.46	324,748.88
深圳比特微电子科技有限公司	3,045,940.75	6.60	91,378.22
深圳市锐能微科技有限公司	2,215,680.03	4.80	66,470.40
珠海博雅科技有限公司	2,088,759.00	4.53	62,662.77
小计	37,024,117.59	80.24	1,110,723.52

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,080,802.53	100.00	9,371.70	0.87	1,071,430.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,080,802.53	100.00	9,371.70	0.87	1,071,430.83

(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	839,165.00	100.00	9,371.70	1.12	829,793.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	839,165.00	100.00	9,371.70	1.12	829,793.30

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	200,000.00		
周转备用金	30,000.00		
押金保证金	517,295.00		
往来款	21,117.53		
小计	768,412.53		

(2) 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	200,000.00	100,000.00
周转备用金	30,000.00	9,480.00
押金保证金	517,295.00	417,295.00
往来款	333,507.53	312,390.00

合 计	1,080,802.53	839,165.00
-----	--------------	------------

(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	37.01	
上海雯澜贸易商行	往来款	312,390.00	1 年以内	28.90	9,371.70
东莞利扬芯片测试有限公司	子公司借款	200,000.00	1 年以内	18.51	
广东合生创富融资有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.25	
周转备用金	备用金	51,117.53	1 年以内	4.73	
小 计		1,063,507.53		99.40	9,371.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	93,167,180.00		93,167,180.00	53,167,180.00		53,167,180.00
合 计	93,167,180.00		93,167,180.00	53,167,180.00		53,167,180.00

(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	40,000,000.00		90,000,000.00		
利扬香港公司	167,180.00			167,180.00		
小 计	53,167,180.00	40,000,000.00		93,167,180.00		

(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	70,482,907.05	38,447,265.97	55,933,218.78	28,265,220.78
其他业务收入	3,329,771.59	2,195,460.23	945,241.89	1,124,260.86

合 计	73,812,678.64	40,642,726.20	56,878,460.67	29,389,481.64
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

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		
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）	959,818.66	
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	241,995.78	
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	-1,015,361.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	186,452.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	27,967.88	
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	158,484.66	

（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	3.76	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.13	0.13

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	13,077,811.83
非经常性损益	B	158,484.66
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	12,919,327.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	341,574,531.31
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	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	348,113,437.23
加权平均净资产收益率	M=A/L	3.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.71%

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	13,077,811.83
非经常性损益	B	158,484.66
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	12,919,327.17

期初股份总数	D	99,800,000.00
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	
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	99,800,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(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

二〇一八年八月二十八日