

Lierda®  
利尔达

# 2024 | 半年度报告

股票代码:832149

利尔达科技集团股份有限公司



# 利尔达半年度大事记

## 2024年4月

自主研发的EB25模组，获“星闪首款模组纪念”认证



推出基于高性能 STM32 MP135系列处理器的IC530工控核心板



获“2023年度中国物联网企业100强”、“2023星闪产业贡献先进单位”



## 2024年5月

多款产品列入《2024年杭州市优质产品推荐目录》

亚米级5G RedCap定位模组实现量产



NP35系列模组



NP26系列模组

## 2024年6月

推出基于海思新一代NB17/18平台的NB-IoT模块——MB96-H与MB26-H

正式面世，将为表计行业带来了一场深刻的降本增效革命



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	38
第七节	财务会计报告 .....	41
第八节	备查文件目录 .....	128

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、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。

公司负责人叶文光、主管会计工作负责人孙其祖及会计机构负责人（会计主管人员）鞠磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
利尔达、公司	指	利尔达科技集团股份有限公司
利尔达控股集团	指	杭州利尔达控股集团有限公司——控股股东
展芯科技	指	杭州利尔达展芯科技有限公司——全资子公司
先芯科技	指	浙江先芯科技有限公司——全资子公司
利尔达（香港）	指	利尔达科技（香港）有限公司——全资子公司
希贤科技	指	杭州希贤科技有限公司——全资子公司
利尔达物联网	指	浙江利尔达物联网技术有限公司——全资子公司
绿鲸科技	指	杭州绿鲸科技有限公司——控股子公司
客思科技	指	浙江利尔达客思智能科技有限公司——控股子公司
物芯科技	指	浙江利尔达物芯科技有限公司——全资子公司
安芯技术	指	杭州安芯物联网安全技术有限公司——控股子公司
贤芯科技	指	杭州贤芯科技有限公司——全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年半年度
北交所	指	北京证券交易所
NB-IoT	指	Narrow Band Internet of Things, 窄带物联网, 是物联网领域一个新兴的技术, 支持低功耗设备在广域网的蜂窝数据连接
5G RedCap	指	也称轻量化 5G, 是 3GPP 标准化组织定义的一种 5G 技术。3GPP 在 Rel17 版本中, 定义了 RedCap 设备类型, 并于 2022 年 6 月完成了版本冻结。通过减少终端带宽、收发天线数量、降低调制阶数等方式降低 5G 终端成本和功耗
LoRa	指	Long Range, 是一种专用于无线电扩频调制解调的技术, 具备低频宽、低功耗、低成本及长距离传输特性
LoRaWAN	指	基于 LoRa 扩频通信技术, LoRaWAN 是从终端到物联网云端, 两者之间完整物联网通讯解决方案
蓝牙	指	一种无线技术标准, 可实现固定设备、移动设备和楼宇个人域网之间的短距离数据交换 (使 2.4—2.485GHz 的 ISM 波段的 UHF 无线电波)
Cat.1	指	LTE UE-Category 1 (LTE 用户终端无线性能等级 1), 是基于 4G LTE 网络的低速率等级蜂窝通信技术
5G	指	第五代移动通信技术
Wi-SUN	指	Wireless Utility Networks (智能无线网络), 是一系列基于 IEEE 802.15.4 为底层协议的标准无线通信网络的统称
物联网/IoT	指	Internet of things, 即“万物相连的网络”, 通过射频识别、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备, 按约定的协议, 把任何物品与网络

		连接起来,进行信息交换和通讯,以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
IC	指	Integrated Circuit 即集成电路
ST	指	STMicroelectronics, 意法半导体, 全球知名的半导体公司
蜂窝无线模组	指	符合 3GPP 标准的蜂窝网络通讯模组, 如 NB-IoT 模组, Cat.1 模组, 5G 模组等
非蜂窝无线模组	指	基于 3GPP 标准以外的物联网无线通讯技术标准的无线模组: 如 WiFi 模组, BLE 模组, LoRa 模组等

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	利尔达
证券代码	832149
公司中文全称	利尔达科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	lierda
法定代表人	叶文光

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	段焕春
联系地址	杭州市文一西路 1326 号利尔达物联网科技园 1 号楼 1801 室
电话	0571-88377626
传真	0571-88377626
董秘邮箱	daniel@lierda.com
公司网址	<a href="https://www.lierda.com/">https://www.lierda.com/</a>
办公地址	杭州市文一西路 1326 号利尔达物联网科技园 1 号楼 1801 室
邮政编码	311121
公司邮箱	daniel@lierda.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	利尔达董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 2 月 17 日
行业分类	F 批发和零售业-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品批发-F5179 其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	物联网模块及物联网系统解决方案的研发、生产和销售，以及 IC 增值分销业务
普通股总股本（股）	421,630,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为杭州利尔达控股集团有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈凯、叶文光、陈云，一致行动人为陈兴兵、陈丽云、陈静静、黄双霜
--------------	---------------------------------------

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国信证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市体育场路 105 号凯喜雅大厦五楼
	保荐代表人姓名	刘洪志、朱星辰
	持续督导的期间	2023 年 2 月 17 日 - 2026 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	936,974,380.77	1,064,716,865.94	-12.00%
毛利率%	12.76%	14.30%	-
归属于上市公司股东的净利润	-41,058,430.79	5,467,811.65	-850.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-42,181,053.94	-2,813,844.28	-1,399.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-5.32%	0.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.47%	-0.35%	-
基本每股收益	-0.10	0.01	-1,100.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,128,079,165.59	2,168,093,806.64	-1.85%
负债总计	1,369,782,479.50	1,376,561,793.15	-0.49%
归属于上市公司股东的净资产	752,602,832.68	785,145,489.90	-4.14%
归属于上市公司股东的每股净资产	1.78	1.86	-4.14%
资产负债率%（母公司）	39.12%	32.63%	-
资产负债率%（合并）	64.37%	63.49%	-
流动比率	1.44	1.47	-
利息保障倍数	-3.74	0.43	-

##### (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	-49,168,577.37	-46,765,823.48	-5.14%
应收账款周转率	1.30	1.74	-
存货周转率	0.95	1.10	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.85%	1.42%	-
营业收入增长率%	-12.00%	-17.20%	-
净利润增长率%	-969.07%	-93.86%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-39,034.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,313,736.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	256,865.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,938.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,196,629.23</b>
减：所得税影响数	118,354.76
少数股东权益影响额（税后）	-44,348.68
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,122,623.15</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称《解释17号》），就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自2024年1月1日起施行，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2、会计估计变更本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

利尔达科技集团是 IC 增值分销、物联网产品研发、物联网嵌入式系统技术应用、物联网模组生产制造的一站式合作伙伴，以“万物互联，利尔智达天下”为愿景，二十余年来服务数万家客户，助力诸多领域智能化升级。利尔达坚持以技术创新为核心驱动力，持续投入研发前沿技术，取得了丰硕的成果，是国家物联网基础标准工作组成员，承担国家重大研发计划项目。公司取得了“浙江省隐形冠

军”、“浙江省科技小巨人”、“浙江省专精特新中小企业”、“浙江省电子信息产业百家重点企业”、利尔达集团的先芯科技上榜杭州市“未来工厂”等诸多荣誉，持续入选“世界物联网企业 500 强”。

公司主营业务为 IC 增值分销业务和物联网模块及物联网系统解决方案的研发、生产和销售。自成立以来，利尔达不断深化 IC 增值分销业务服务的深度和广度，并基于自身行业积累适时切入物联网领域，持续丰富物联网模块产品并开拓物联网产品的应用领域，经过多年发展，形成了目前集 IC 增值分销业务、物联网模块及物联网系统解决方案业务于一体的多元化业务结构。

利尔达为客户提供半导体分销和物联网方案，以整体解决方案战略满足客户一站式技术和采购需求。产品线覆盖无线领域，自主研发 LoRa、Wi-SUN、Wi-Fi、BLE、ZigBee、NB-IoT、Cat.1、5G RedCap、星闪等模组，以及成熟且完整的无线技术方案，应用到智慧照明、智慧出行、智慧医疗、智能表计、智慧穿戴、汽车电子、光伏逆变、金融支付等领域。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	2023 年度浙江省隐形冠军 - 浙江省经济和信息化厅

公司及子公司浙江先芯科技有限公司、浙江利尔达客思智能科技有限公司、浙江利尔达物联网技术有限公司被评为“高新技术企业”。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，公司坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，不断完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

#### 1、财务方面：

截至报告期末，公司总资产 2,128,079,165.59 元，归属于上市公司股东的净资产 752,602,832.68 元。报告期内，公司实现营业收入 936,974,380.77 元，比上年同期下降 12.00%，归属于上市公司股东的净利润为-41,058,430.79 元，比上年同期下降 850.91%。

公司报告期利润下降的主要原因系：受宏观经济、市场景气度等因素的影响，营业收入下降 12,774.25 万元，产品毛利率减少 1.54 个百分点，导致毛利减少 3,268.73 万元；同时，公司与日常经营活动相关的政府补助减少 916.29 万元；此外，受汇率波动及利息费用增加影响致财务费用增加 760.83 万元。

## 2、研发方面：

为了满足市场需求并保持行业领先地位，研发团队深入物联网行业，从行业客户使用角度出发，积极探索前沿技术，推出了系列产品：

(1) 基于星闪技术完成了软硬件技术的突破，成功开发了具有高速率和强大抗干扰能力的星闪模组，并完成鼠标、氛围灯等行业解决方案开发。

(2) 在自组网技术领域，取得了突破性进展，成功开发了支持 WMBUS 与 LoRaWAN 双协议栈的系统。这一创新设计使得同一套软硬件能够兼容并运行两种协议，极大地增强了通信的灵活性和可靠性。特别是在海外网络覆盖不断变化的复杂环境中，该方案能够显著降低部署和维护成本，为用户提供更加便捷、高效的通信解决方案。

(3) 通过提供从软件到硬件的 UFI 和通讯仓整套解决方案，可以满足不同用户的定制化需求，有助于提升 RedCap 模组在市场上的竞争力，促进其在物联网、智能制造等领域的广泛应用。

(4) 为了提升电机产品对各种复杂工况的适应性，实现高效、平稳、高精度的转动。进行了 FOC 电机控制算法和大扭矩大扭力无传感器 BLDC 电机控制技术的研究，这项技术将在自动化设备和机器人产品中发挥重要作用，推动智能制造和自动化水平的提升。

(5) 正在开发一套基于海思 wifi6 芯片的低功耗 IPC 模组方案，该方案可以适用于原有 wifi4 的 IPC 产品升级，wifi6 的高速率可以大幅提升传输视频的画质，同时低功耗的处理方案可以大大提升电池 IPC 产品的续航，该方案将推动 IPC 行业向更高性能、更低功耗的方向发展。

同时公司积极探索 AI 技术在开发领域的应用潜力，启动了“AI 驱动研发效能飞跃”系列探索和研讨，标志着公司向智能化开发的重大迈进。在研发实践层面，AI 编程工具如自动化代码生成、智能代码补全、代码审核与优化、调试过程简化以及自动化文档生成等功能，缩短了开发周期，并提升了代码质量和文档编写的效率。

## 3、市场方面：

2024 年，公司围绕物联网和器件增值分销等关键领域，进行了相关市场拓展和布局。

根据最新的工信部数据显示，截至 2024 年 6 月底，我国移动电话基站总数已达 1188 万个，较 2023 年底净增 26.5 万个。其中，5G 基站数量达到 391.7 万个，较上年末增加 54 万个，占移动基站总数的 33%，较第一季度占比提升了 2.4 个百分点。蜂窝网络的进一步普及，为物联网的广泛应用奠定了坚实的基础。截至 2024 年 6 月末，三大基础电信运营商的蜂窝物联网终端用户数量已达到 25.29 亿户，较 2023 年底净增 1.97 亿户，占移动终端连接数的 58.9%。这些数据表明，物联网行业继续保持稳健的发展势头。在电子信息制造业方面，2024 年上半年表现出生产快速增长、出口趋稳回升、效益持续改善、投资高速增长的特点，显示出行业整体发展的良好态势。

针对这些高速发展的行业，公司在 2024 年推出了一系列新产品与解决方案：

(1) 智能表计领域：推出了符合 R17 通信标准的 NB 芯片模组方案 MB26-H 和 MB96-H，这些模组增强了 opencpu 功能，并支持 eDRX 技术，实现设备的永久在线状态，助力表计行业降本增效。

(2) 低功耗 CAT.1 产品：推出了兼容 NB 模组的超低功耗 NT26F 系列模组，适用于 tracker、IPC、

穿戴设备等对功耗有极高要求的场景。

(3) 金融支付行业：针对 POS 设备推出了相关解决方案，为金融支付行业赋能。

(4) 广域网络产品：新推出了 0G45 系列 LoRaWAN 室外网关，支持全双工模式和超 2000 个节点的接入，在空旷环境下通信距离超过 5 公里。

(5) 室内定位应用：推出了基于 3GPP R17 协议标准的 5G RedCap 定位模组 N35/N26 系列，集成了定位和数据传输功能，为客户提供亚米级精准定位。

(6) 工业控制市场：针对工控领域推出了基于高性能 STM32 MP35 系列处理器的 IC530 工控核心板。

这些布局和创新产品为公司未来的业绩增长奠定了坚实的基础。

#### 4、人力资源方面：

(1) 重构组织，根据产品线和应用领域，建立了面向客户、以产品为核心的 IPMT 组织架构，并配套实施岗位权责梳理、培训赋能等方案，为 IPD 执行效率及效果提供了人力资源保障；

(2) 开展员工敬业度调研，深入解读调研报告并完成焦点人群访谈，直接倾听员工心声和建议，从员工视角解读了集团在战略方向、业务流程、文化氛围、领导风格等方面的优势和不足，为进一步打造高效、透明、有温度、公平的组织氛围提供了依据；

(3) 成立人力资源数据中心，定期发布《人力资源白皮书》，通过深入挖掘和分析人力资源管理数据的呈现趋势，实时监控人力资源效能状况，诊断组织发展痛点，及时预警，为公司人才管理和发展提供更加可靠的依据和支持；

(4) 持续完善各岗位任职资格标准，任职资格标准覆盖率达 95%，其中关键岗位的任职资格标准覆盖率达 100%，完善了员工职业发展通道；

(5) 全员推广 OKR 目标管理工具，层层赋能，人力资源积极引导业务部门用好、用对工具，有效使用覆盖率 95%以上，大大提升了内部效率；

(6) 成立经理人俱乐部，定期举办管理沙龙，通过分享丰富的管理案例，深入探讨管理实践，为团队管理者提供汲取智慧、拓展视野、共同提升领导才能的平台；

(7) 优化绩效评估机制，引入全面的 360° 评估方式，提升考核流程的信息化管理水平，显著提高了效率并有效提高了管理效能；

(8) 对管理层的领导力实行 360° 盘点，通过更全面、更准确的领导力评估体系，为不同群体的管理者提供更有针对性的发展和提升建议，从而推动整体组织效能的提升。

## (二) 行业情况

### 1、整体发展概况

#### (1) IC 增值分销行业

2023 年下半年，消费电子行业终端库存才基本消化完毕，大多数元器件供应商去年的营收出现负增长。虽然去年下半年部分分销商的业绩表现有好转，但是业绩的涨势依旧难把年营收拉至正增长，



故而大家把增长的期望寄托在 2024 年。直到 2024 年 3 月下旬，市场上不同类型的芯片供需状态不一：依托于 PC 手机以及数据中心等领域的回暖和增量，AI 芯片、存储芯片需求正火热。消费电子领域消费级芯片主动去库存动作基本结束，但是由于市场需求调整和库存消化等因素，部分芯片产品价格出现波动，一些通用芯片价格下滑明显，影响了部分分销商的业绩。意法半导体最新财报显示，最近一个月的整体市场需求依旧疲软，部分产品市场倒挂严重，短期内仍以去库存为主，特别是工业市场，需求很少，汽车芯片库存也较多。2024 年上半年半导体行业弱势复苏态势明确，回升趋势逐渐显现，但是目前终端需求多维结构性的回暖，所以仍需抱持谨慎乐观态度，密切观察市场变化。

## (2) 物联网行业

Counterpoint 最新报告显示，2024 年第一季度，物联网模组市场止跌回升，单季度增速达 7%。中国物联网模组市场占全球份额 54%，中国厂商去库存结束，新需求增长使蜂窝物联网模组收入同比增长 23%，中国之外市场则同比下降 6%。

从连接技术看，5G 和 LTE Cat 1 bis 增速最快，总计同比增长 67%。在技术层面，4G Cat 1 bis 的势头仍然强劲，占据了市场份额的三分之一。中国正处于技术转型期，此时 Cat 1 bis 与 NB-IoT 之间的价格差异缩小，其正从 NB-IoT 和 Cat 1 中抢占市场份额。

研究分析师 Hanumant Pawar 称，随着需求改善和库存正常，全球蜂窝物联网模组市场今年下半年将复苏。因高性价比 5G RedCap 模组普及，尤其在中国，预计 2025 年市场将恢复原有水平。政府的各种政策支持将助推 5G 应用的快速落地，预计 2023 年至 2030 年，物联网模组出货量复合年增长率达 9%。

## 2、行业法律法规变动及对公司经营情况的影响

### (1) IC 增值分销行业

2022 年我国出台的《国务院办公厅关于深化电子电器行业管理制度改革的意见》提出加大基础电子产业研发创新支持力度。统筹有关政策资源，加大对包括电子材料、电子元器件、电子专用设备、电子测量仪器等制造业等在内的基础电子产业升级及关键技术突破的支持力度。2022 年国家发改委出台的《“十四五”数字经济发展规划》提出实施产业链强链补链行动，加强面向多元化应用场景的技术融合和产品创新，提升产业链关键环节竞争力。完善 5G、集成电路、新能源汽车、人工智能、工业互联网等重点产业供应链体系。

电子元器件分销商随着产业规模的壮大获得了充分的发展空间，将促进本土电子元器件分销行业快速成长，提高本土电子元器件分销商的市场竞争力。

### (2) 物联网行业

序号	政策名称	发布单位	发布时间	主要内容
1	《关于开展 2024 年度 5G 轻量化 (RedCap) 贯通行动的通知》	工业和信息化部办公厅	2024 年 4 月 17 日	通知提出： 1、24 年 9 月前完成 R17 版本标准制定，构建基站、终端、通用模组等设备的全系列测试标准体系；24 年 10 月前完成 R18 版本研究报告。 鼓励跨行业标准体系建设，推进工业、电力等行业融合应用标准制定；

				<p>2、24年9月前实现百余个地级及以上城市连续覆盖。5G行业虚拟专网按需完成5G RedCap升级开通，新建专网支持5G RedCap；</p> <p>3、完成不少于三款芯片研发和产业化；进一步推动5G Redcap模组价格下降；</p> <p>4、百款终端，构建5G RedCap终端产品库；</p> <p>5、示范带动，强化5G RedCap应用场景贯通；</p> <p>6、安全护航，促进5G RedCap安全能力贯通；</p> <p>7、强化保障，确保5G RedCap全面贯通</p>
2	《关于组织开展2024年物联网赋能行业发展典型案例征集工作的通知》	工业和信息化部办公厅	2024-08-05	<p>根据通知，本次典型案例征集面向行业应用、社会治理、民生消费以及与新产业融合四个领域，聚焦十四个具体方向。其中，行业应用领域包括智能制造、智慧农业、智慧物流、智慧能源、智能建造；社会治理领域包括智能交通、城市管理、绿色环保；民生消费领域包括智能网联汽车、智慧家居、智慧文旅、智慧健康；与新产业融合领域包括新兴产业和未来产业。</p> <p>围绕新兴产业，通知指出，聚焦物联网与5G、大数据、云计算、人工智能、区块链、卫星互联网等新一代信息技术融合应用，征集促进新一代信息技术产业发展、形成新质生产力的案例。</p> <p>针对未来产业，通知指出，聚焦物联网与元宇宙、脑机接口、量子信息、人形机器人、生物制造等未来产业融合创新，征集推动实现未来信息技术产业化应用的案例。</p>

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	159,717,326.20	7.51%	181,545,893.58	8.37%	-12.02%
应收票据	464,632.99	0.02%	374,897.18	0.02%	23.94%
应收账款	642,109,184.11	30.17%	708,922,618.97	32.70%	-9.42%
存货	856,354,266.44	40.24%	861,780,597.13	39.75%	-0.63%
投资性房地产					
长期股权投资	1,453,868.00	0.07%	1,424,206.01	0.07%	2.08%
固定资产	165,703,064.58	7.79%	164,501,099.86	7.59%	0.73%
在建工程			8,898,853.97	0.41%	-100.00%
无形资产	4,120,870.96	0.19%	4,542,271.49	0.21%	-9.28%
商誉					
短期借款	428,019,017.91	20.11%	395,720,147.33	18.25%	8.16%
长期借款	29,738,767.90	1.40%	34,979,598.00	1.61%	-14.98%
预付款项	37,967,147.29	1.78%	3,090,051.33	0.14%	1,128.69%
其他应收款	29,530,396.90	1.39%	14,496,850.15	0.67%	103.70%

其他流动资产	8,049,341.37	0.38%	1,555,957.77	0.07%	417.32%
使用权资产	16,254,529.48	0.76%	5,387,601.53	0.25%	201.70%
递延所得税资产	34,650,916.39	1.65%	26,505,144.58	1.22%	32.35%
合同负债	11,626,653.50	0.55%	7,216,648.68	0.33%	61.11%
应交税费	2,147,779.52	0.10%	8,133,047.54	0.38%	-73.59%
其他应付款	11,828,582.81	0.56%	17,087,895.15	0.79%	-30.78%
其他流动负债	1,088,417.52	0.05%	678,583.36	0.03%	60.40%
一年内到期的非流动负债	25,722,947.46	1.21%	15,511,755.10	0.72%	65.83%
租赁负债	8,976,416.83	0.42%	2,145,812.11	0.10%	318.32%

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期内在建工程减少889.89万元，主要原因系报告期内在建工程完工转固定资产所致；
2. 报告期内预付款项增加3,487.71万元，主要原因系报告期内预付投资款、货款及工程款等增加所致；
3. 报告期内其他应收款增加1,503.35万元，主要原因系报告期内支付押金、保证金增加所致；
4. 报告期内其他流动资产增加649.34万元，主要原因系本期亏损，待抵扣及待认证增值税进项税增加所致；
5. 报告期内使用权资产增加1,086.69万元，主要原因系经营租入房屋到期续签，重新确认使用权资产并计提折旧所致；
6. 报告期内递延所得税资产增加857.44万元，主要原因系本期可抵扣亏损、租赁负债等增加所致；
7. 报告期内合同负债增加441.00万元，主要原因系预收货款增加所致；
8. 报告期内应交税费减少598.53万元，主要原因系营业收入下降，相应地应交增值税减少所致；
9. 报告期内其他应付款减少525.93万元，主要原因系应付暂收款、未结算费用减少所致；
10. 报告期内其他流动负债增加40.98万元，主要原因系待转销项税额增加所致；
11. 报告期内一年内到期的非流动负债增加1,021.12万元，主要原因系报告期内1年内到期房屋租赁增加所致；
12. 报告期内租赁负债增加683.06万元，主要原因系经营租入房屋到期续签，重新确认租赁负债所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	936,974,380.77	-	1,064,716,865.94	-	-12.00%
营业成本	817,413,210.90	87.24%	912,468,350.75	85.70%	-10.42%
毛利率	12.76%	-	14.30%	-	-
销售费用	38,736,354.29	4.13%	37,679,175.12	3.54%	2.81%
管理费用	65,272,905.54	6.97%	58,193,482.95	5.47%	12.17%
研发费用	49,352,273.59	5.27%	52,761,292.18	4.96%	-6.46%



财务费用	9,216,550.62	0.98%	1,608,321.54	0.15%	473.05%
信用减值损失	3,339,977.50	0.36%	1,417,696.91	0.13%	135.59%
资产减值损失	-7,072,823.63	-0.75%	-4,974,929.04	-0.47%	-42.17%
其他收益	3,744,928.22	0.40%	12,907,754.31	1.21%	-70.99%
投资收益	-1,907,614.45	-0.20%	-1,938,456.11	-0.18%	1.59%
公允价值变动收益					
资产处置收益	123,667.91	0.01%	-95,700.32	-0.01%	229.22%
汇兑收益					
营业利润	-46,711,340.05	-4.99%	6,689,210.80	0.63%	-798.31%
营业外收入	117,099.22	0.01%	763,882.82	0.07%	-84.67%
营业外支出	614,740.32	0.07%	1,317,212.33	0.12%	-53.33%
净利润	-41,779,648.66	-	4,807,415.68	-	-969.07%
所得税费用	-5,429,332.49	-0.58%	1,328,465.61	0.12%	-508.69%

### 项目重大变动原因:

1. 报告期内财务费用比上年同期增加760.83万元，主要原因系：（1）受汇率波动影响，汇兑损益增加522.27万元；（2）银行借款利息费用增加194.63万元；
2. 报告期内信用减值损失比上年同期减少192.23万元，主要原因系报告期应收账款余额减少，相应的坏账准备有所减少；
3. 报告期内资产减值损失比上年同期增加209.79万元，主要原因系报告期计提存货跌价准备增加所致；
4. 报告期内其他收益比上年同期减少916.29万元，主要原因系报告期政府补助减少所致；
5. 报告期内资产处置收益比上年同期增加21.94万元，主要原因系报告期处置车位使用权收益增加所致；
6. 报告期内营业利润比上年同期减少5,340.05万元，主要原因系：（1）报告期受宏观经济、市场景气度等因素的影响，营业收入下降12,774.25万元，产品毛利率减少1.54个百分点，导致毛利减少3,268.73万元；（2）政府补助减少导致其他收益同比减少916.29万元；（3）受汇率波动及利息费用增加影响致财务费用增加760.83万元；（4）计提存货跌价准备增加209.79万元；
7. 报告期内营业外收入比上年同期减少64.68万元，主要原因系报告期无法支付款项、品质扣款等减少所致；
8. 报告期内营业外支出比上年同期减少70.25万元，主要原因系报告期捐赠支出减少所致；
9. 报告期内净利润比上年同期减少4,658.70万元，主要原因系报告期受宏观经济、市场景气度等因素的影响，营业利润减少所致；
10. 报告期内所得税费用比上年同期减少675.78万元，主要原因系报告期可抵扣亏损、租赁负债等增加导致确认递延所得税资产增加，相应地减少了递延所得税费用所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	936,515,061.92	1,063,831,449.54	-11.97%
其他业务收入	459,318.85	885,416.40	-48.12%
主营业务成本	817,107,433.47	912,460,135.02	-10.45%
其他业务成本	305,777.43	8,215.73	3621.85%

#### 按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
IC 增值分销	689,205,004.59	630,706,822.64	8.49%	-16.61%	-15.83%	减少 0.85 个百分点
物联网模块及系统解决方案	227,272,709.80	173,071,502.61	23.85%	0.86%	10.94%	减少 6.92 个百分点
技术服务及其他	20,496,666.38	13,634,885.65	33.48%	59.40%	91.86%	减少 11.25 个百分点
合计	936,974,380.77	817,413,210.90	-	-	-	-

#### 按区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	884,292,617.16	778,022,434.34	12.02%	-12.77%	-10.70%	减少 2.04 个百分点
境外	52,681,763.61	39,390,776.56	25.23%	3.41%	-4.38%	增加 6.09 个百分点
合计	936,974,380.77	817,413,210.90	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内,受宏观经济、市场景气度等因素的影响公司营业收入 93,697.44 万元,较上年同期的 106,471.69 万元下滑 12.00%,特别是消费电子、光伏等行业疲软导致国内市场都出现不同程度的下滑,其中 IC 增值分销收入减少 16.61%,境内较上年同期下滑 12.77%,境外较上年同期变化不大。

### 3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-49,168,577.37	-46,765,823.48	-5.14%
投资活动产生的现金流量净额	-10,947,363.06	-28,956,849.23	62.19%
筹资活动产生的现金流量净额	37,626,055.07	74,975,282.46	-49.82%

#### 现金流量分析:

1.报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 240.28 万元,主要原因系市场需求减弱、营业收入的下降导致向客户的收款减少所致;

2.报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,800.95 万元，主要原因系报告期内在建工程陆续完工，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少所致；

3.报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,734.92 万元，主要原因系上年同期公开发行股票吸收投资所致。

#### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州利尔达展芯科技有限公司	控股子公司	IC 增值分销业务	200,000,000	696,330,778.99	145,606,126.64	603,929,547.66	-3,646,984.97
杭州希贤科技有限公司	控股子公司	电池管理系统、电机控制器业务	20,000,000	20,117,715.49	19,504,487.85	0.01	39,278.93
浙江先芯科技有限公司	控股子公司	物联网模块加工业务	100,000,000	284,979,484.27	142,279,800.86	139,400,111.19	-842,162.65
浙江利尔达物联网技术有限公司	控股子公司	蜂窝物联网通信模块业务、电动车领域物联网业务	150,000,000	298,589,051.19	101,809,469.01	225,693,573.22	-8,712,367.43
浙江利	控	非蜂	10,000,000	696,514.49	-15,745,568.81	129,625.23	-1,442,871.82

尔达物 芯科技 有限公司	股 子 公 司	寓物 联网 通信 模块 业务					
杭州绿 鲸科技 有限公司	控 股 子 公 司	智能 三表 业务	10,000,000	43,555,345.10	14,523,971.63	49,097,153.30	-1,881,984.67
浙江利 尔达客 思智能 科技有 限公司	控 股 子 公 司	智能 照明 业务	12,500,000	35,650,426.08	6,431,216.53	24,808,101.96	-782,077.54
杭州贤 芯科技 有限公司	控 股 子 公 司	物联 网软 件、 云平 台业 务	6,000,000	2,617,177.27	1,004,497.15	447,873.95	-518,373.69
利尔达 科技 (香 港)有 限公司	控 股 子 公 司	IC 增值 分销 业务	14,012,890 美元	770,928,807.82	249,271,088.24	412,460,281.48	15,655,340.11
杭州安 芯物联 网安全 技术有 限公司	控 股 子 公 司	物联 网系 统安 全业 务	10,000,000	102,895.13	102,895.13	-	-422.36

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司严格遵守法律法规、社会公德，接受政府和社会公众的监督，自愿承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

报告期内公司未盈利，本期净利润为亏损 4,177.96 万元，主要原因：近几年，受贸易战、通货膨胀及市场消费低迷等因素影响，全球 GDP 平均增长速度明显下滑。半导体行业作为经济发展中不可或缺的角色，前几年的缺货导致供应加大，库存水位处于较高水平，恰逢宏观经济疲软，下游需求减弱，使得公司的产品销售收入和毛利率都受到一定的影响。

报告期内公司未盈利，短期内对公司的经营现金流量产生一定的压力，报告期经营活动产生的现金流量净额为-4,916.86 万元，但公司整体现金情况仍充足，期末现金及现金等价物余额 15,966.33 万元，能够满足日常经营所需；目前，公司生产经营活动正常，未对公司业务拓展、人才吸引、团队稳定性、研发投入、战略性投入、生产经营可持续性等方面产生严重不利影响。

根据市场环境情况，公司采取了以下措施：（1）公司将聚焦几个重点的市场领域如光伏、新能源、汽车、工业物联网，加大市场拓展方面的投入，清晰地洞察行业客户的变化。在存量市场方面，优化客户结构，持续执行大客户战略，提升客户服务质量；在增量市场方面，努力根据细分行业提供整体解决方案，通过差异化优势占据更大的市场份额，并积极拓展海外市场进一步提高产品的国际市场份额；（2）通过逐步减少产品的种类，扩大重点产品的数量来获得更低的成本；（3）整合优势资源，有效提高供应链竞争力；（4）利用本身研发和制造的优势，为行业客户提供 ODM、OEM 服务，降低客户总体产品成本。

半导体行业是国家“自主可控”必不可少的一环，也是未来国际竞争力的重要组成部分，前景仍然看好。公司近年来积极开展与国产半导体厂商的合作，并取得了较快的发展。

随着半导体行业开始回暖，公司 IC 增值分销业务正逐步好转，公司产品库存结构也不断得到改善。同时，公司的 CAT1、星闪 WIFI 模组等已取得较大市场份额的增长，相信在公司上下齐心的努力下，未来还有很大的盈利增长空间。

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

报告期营业收入为 93,697.44 万元，较上年同期下降 12.00%，净利润为-4,177.96 万元，较上年同期下降 969.07%，考虑到业绩的延续性、公司自主新产品量产的滞后性，以及国内芯片市场尚未发生根本性变化，预计 1-9 月经营业绩同比仍然有较大降幅。

从各季度看，一季度营业收入 44,123.11 万元，二季度营业收入 49,574.33 万元，环比增幅为 12.35%，一季度净利润-2,567.07 万元，二季度净利润-1,610.90 万元，亏损环比一季度减少 37.25%，公司单季度营收及利润环比均出现较大幅度的回升。根据公司业务部门的预测，公司三季度单季度业绩环比将进一步出现回升，预计公司三季度亏损规模将进一步收窄，公司 1-9 月虽继续亏损，但亏损趋势明显放缓，累计亏损规模与半年度相比不会出现大幅度变动。

#### 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
人民币汇率波动的风险	<p>重大风险事项描述:公司进口电子元器件占比较大，受人民币汇率波动影响较大，公司采取谨慎的处理原则，以尽量减少汇率波动带来的风险。</p> <p>应对措施:采取稳健的原则，针对外汇市场人民币不稳定的局面，根据不同时期进行预判，采用合理安排美金与人民币结算的比例、适时调整外币贷款规模以及积极调整结汇安排等措施。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述:虽然公司业务具有一定的规模，但随着物联网的快速发展，行业内企业逐渐增多，预计市场竞争将日益激烈。且全球顶尖的半导体原厂都开始致力于物联网行业芯片的开发，将使国内物联网行业不断形成新的技术革新。公司若不能有效利用已经形成的先发优势、国家鼓励政策优势，尽可能在较短时间内发展壮大，未来发展可能会受限，且市场竞争可能导致产品毛利率下降，公司盈利能力下降。</p> <p>应对措施:公司力争有效利用已经形成的先发优势和鼓励政策优势，保持现有的技术优势，保证产品质量，积极维持现有客户关系，努力开拓传统产业的新客户市场，不断增加自身竞争能力。</p>
应收账款坏账风险	<p>重大风险事项描述:截至报告期末，公司应收账款账面价值 64,210.92 万元，占公司总资产的比例为 30.17%。如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成较大的不利影响。</p> <p>应对措施:针对该风险，公司加大应收账款的催收力度，全面启动信用风险管控制度，对客户授信和账期进行多维度审批，对超期、逾期未付严重的单位及时采取停止发货、追加担保、发律师函、起诉等措施，同时将应收账款回款进度纳入销售人员的业绩考核指标。</p>
控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>重大风险事项描述:公司控股股东杭州利尔达控股集团有限公司、实际控制人陈凯、叶文光、陈云共持有公司 60.12%的股份，如果控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，有可能会损害公司及公司中小股东的利益。</p>



	<p>应对措施:完善公司内控体系,执行好监事会、独立董事的监督职能,同时加强控股股东和实际控制人的责任意识,重大事项必须提交公司管理层讨论分析风险后才能作出决定。</p>
<p>供应商相对集中的风险</p>	<p>重大风险事项描述:报告期内,公司原材料供应商较为集中,未来若上游供应商的股权结构、管理层或经营状况发生重大变化或调整下游代理政策,或因公司的技术服务能力及下游客户渠道发生变化而导致供应商终止与公司的授权代理协议或合作,则公司的经营业绩将受到一定的影响。</p> <p>应对措施:公司通过提升在客户端的服务能力,包括整体解决方案,从而提升客户对公司的粘性,进而提升供应商对公司的依赖度;公司与供应商保持紧密合作,加强联系,通过提升自身实力以提高在供应商中的地位;公司着力开发国内外优秀供应商,拓宽渠道,减少供应商相对集中可能带来的风险。</p>
<p>存货规模较大的风险</p>	<p>重大风险事项描述:公司存货主要为原材料、库存商品。报告期末,公司存货价值 85,635.43 万元,占期末总资产的比例 40.24%,在总资产中的占比较高。随着电子元器件行业的发展和技术进步,近年来,电子元器件产业呈现出产品升级换代周期逐渐缩短,产品更新速度不断加快,产品种类不断丰富,细分市场领域对产品的需求变化愈加迅速,市场竞争日趋激烈等特点,使得单一型号电子元器件产品的生命周期相应缩短,市场价值更易产生波动;同时,电子元器件产业的周期性会导致市场供需关系发生较大波动,市场供需关系的波动也会导致产品毛利率的较大波动。因此,如果未来出现由于公司未及时把握下游的行业变化或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售,且其价格出现迅速下跌的情况,则该部分存货需要计提跌价准备,将对公司经营产生重大不利影响。</p> <p>应对措施:1、加强预测管理:通过加强市场分析、客户分析、产品分析、定期做预测复盘以及信息化系统的建设等不断提升预测库存的管理水平来降低风险物料的备货,提高库存周转率来控制好存货量;2、加强供应链管理:与供应商建立良好的合作关系,实行合理的采购计划,减少采购成本,缩短采购周期,降低库存风险;3、加强库存管理:现有存货进行分类管理、责任到人、每月跟踪货物的消耗情况,建立预警机制提前处理未来的风险物料来降低存货规模过大带来的风险;4、提高销售效率:加强市场调研,了解市场需求,制定合理的销售计划,增加销售渠道,提高销售效率,提高产品竞争力,促进库存周转。</p>
<p>市场供需风险</p>	<p>重大风险事项描述:2022 年下半年以来,随着原厂扩产的产能释放,芯片短缺现象得到了缓解,同时受到国内外通货膨胀、俄乌战争影响,全球消费电子终端市场需求下降以及宏观消费疲软等诸多因素影响,公司下游客户需求开始出现下降。受市场供需关系变动影响,公司报告期业绩增长乏力,毛利率同比出现较大幅度下滑,进而导致公司经营利润走低。未来如果下游市场基于宏观经济、自身发展等因素对于芯片的需求持续出现大幅下降,市场供需关系进一步恶化,将对公司 IC 增值分销业务收入及利润产生重大不利影响。</p> <p>应对措施:1、公司将聚焦几个重点的市场领域如光伏、新能源、汽车、工业物联网,加大市场拓展方面的投入,清晰的洞察行业客户的变化。在存量市场方面,加大促销力度,守住市场份额,在增量市场方面,努力根据行业客户定制芯片,精确匹配客户的需求;2、通过逐步减少产品的种类,扩大重点产品</p>

	的数量来获得更低的成本；3、投资上游芯片供应商，绑定有竞争优势的资源，做到快速响应客户和市场需求；4、利用本身研发和制造的优势，对部分行业客户，提供OEM服务，降低客户总体产品成本。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	<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	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在股份回购事项	<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.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（八）
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,374,605.00		2,374,605.00	0.31%

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

单位：元



担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
浙江利尔达物联网技术有限公司	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00		2024/3/6	2025/3/5	保证	连带	已事前及时履行
			10,000,000.00	10,000,000.00		2024/7/4	2025/7/4	保证	连带	已事前及时履行
			24,000,000.00	24,000,000.00		2023/8/14	2024/8/14	保证	连带	已事前及时履行
			30,000,000.00	30,000,000.00		2023/7/6	2024/7/5	保证	连带	已事前及时履行
杭州利尔达展芯科技有限公司	否	是	170,000,000.00	170,000,000.00		2023/11/21	2024/11/21	保证	连带	已事前及时履行
								抵押		
			50,000,000.00	50,000,000.00		2024/3/6	2025/3/5	保证	连带	已事前及时履行
			50,000,000.00	50,000,000.00		2024/7/4	2025/7/4	保	连	已

								证 抵 押	带	事前 及时 履行
			20,000,000.00	20,000,000.00		2023/10/31	2024/10/31	保证	连带	已事前 及时 履行
			35,000,000.00	35,000,000.00		2024/5/7	2025/5/7	保证	连带	已事前 及时 履行
			50,000,000.00	50,000,000.00		2023/8/2	2024/8/1	保证	连带	已事前 及时 履行
			10,000,000.00	10,000,000.00		2023/12/19	2024/12/18	保证	连带	已事前 及时 履行
			50,000,000.00	50,000,000.00		2023/9/21	2024/9/21	保证	连带	已事前 及时 履行
浙江先芯科技有限公司	否	是	43,381,681.00	43,381,681.00		2023/6/15	2024/6/15	保证 抵 押	连带	已事前 及时 履行
			10,000,000.00	10,000,000.00		2024/3/6	2025/3/5	保证	连带	已事前 及时 履行
			10,000,000.00	10,000,000.00		2023/10/31	2024/10/31	保证	连带	已事

										前 及 时 履 行
总 计	-	-	572,381,681.00	572,381,681.00		-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	572,381,681.00	572,381,681.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	435,000,000.00	435,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	192,018,789.10	192,018,789.10

#### 清偿和违规担保情况：

上述担保主要系公司为支持子公司业务发展而为其银行融资提供的担保，被担保对象信用状况良好，各项业务经营正常，具有自主偿还银行贷款的能力，且未发生逾期违约等情况，公司承担连带清偿责任的可能性低，公司及子公司不存在未经审议而实施的担保事项。

#### （三） 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

本报告期公司无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

#### （四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

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，接受劳务	1,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,300,000.00	665,878.82
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,014,460,000.00	290,733,271.59

##### 2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

##### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

##### 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

##### 5、 与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	其他应收款	133,952.38	56,384.65	190,337.03	房租费	-	2024/1/16
新晔展芯有限公司	其他应付款	8,277,447.05	-7,105,769.20	1,171,677.85	商品销售、服务费	-	2024/1/16
杭州利尔达控股集团有限公司	其他应付款	0	132,329.00	132,329.00	水电费、停车费	-	2024/1/16
杭州物智企业管理咨询有限公司	其他应付款	0	537,520.00	537,520.00	停车费	-	2024/1/16
浙江利尔达园区经营管理有限公司	其他应付款	0	235,200.00	235,200.00	房租	-	2024/1/16
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	其他应付款	0	5,280.00	5,280.00	住宿费	-	2024/1/16
福州易成软件有限公司	合同负债	6,603.72	-6,603.72		商品销售	-	2024/1/16

## 6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
杭州必优特物业管理有限公司、陈凯	流动资金贷款、银行承兑汇票、国内	40,000,000.00	40,000,000.00		2024/3/6	2025/3/5	抵押 保证	连带	2024/1/16

杭州利尔达控股集团有限公司、陈凯	证、进口押汇、进口代付、非融资保函、国际融资性保函				2024/3/6	2025/3/5	保证	连带	2024/1/16
浙江利尔达园区经营管理有限公司	流贷资金贷款、国内国际业务组合	80,000,000.00	80,000,000.00		2023/11/21	2024/11/21	抵押	连带	2024/1/16
陈凯夫妇	流动资金贷款、银行承兑汇票等	20,000,000.00	20,000,000.00		2024/2/7	2025/2/7	保证	连带	2024/1/16
杭州利尔达控股集团有限公司	流贷、信用证、承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00		2024/2/5	2025/2/4	保证	连带	2024/1/16
浙江利尔达园区经营管理有限公司	流贷资金贷款、国内国际业务组合	170,000,000.00	170,000,000.00		2023/11/21	2024/11/21	抵押 保证	连带	2024/1/16
浙江利尔达园区经营管理有限公司、杭州利尔	流动资金贷款、国内国际信用证及TT押	50,000,000.00	50,000,000.00		2024/3/6	2025/3/5	保证	连带	2024/1/16

达控股集团有限公司、浙江利合达工程技术有限公司、陈凯	汇、保函								
杭州利尔达控股集团有限公司	流贷、信用证	10,000,000.00	10,000,000.00		2024/4/7	2025/7/4	抵押 保证	连带	2024/1/16
陈凯	流动资金贷款	20,000,000.00	20,000,000.00		2023/10/31	2024/10/31	保证	连带	2024/1/16
陈凯夫妇	流贷、信用证、承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00		2024/2/7	2025/2/7	保证	连带	2024/1/16
陈凯	流动资金贷款、国内信用证议付、人行电票承兑、网上承兑、国内保函、国内信用证、买断式票据直贴、商票保贴	30,000,000.00	30,000,000.00		2023/7/6	2024/7/5	保证	连带	2024/1/16
杭州利尔	流贷、	10,000,000.00	10,000,000.00		2024/3/6	2025/3/5	保证	连带	2024/1/16

达控股集 团有限公 司、陈凯	信用 证、 承兑 汇票								
陈凯	流 动 资 金 贷 款	24,000,000.00	24,000,000.00		2023/8/14	2024/8/14	保 证	连 带	2024/1/16
陈凯 夫 妇	流 贷、 信用 证、 承兑 汇票	10,000,000.00	10,000,000.00		2024/2/7	2025/2/7	保 证	连 带	2024/1/16
陈凯	项 目 贷 款	43,381,681.00	43,381,681.00		2024/7/4	2025/7/4	抵 押 保 证	连 带	2024/1/16
杭 州 利 尔 达 控 股 集 团 有 限 公 司、 陈凯	流 贷、 信用 证、 承兑 汇票	10,000,000.00	10,000,000.00		2024/3/6	2025/3/5	抵 押  保 证	连 带	2024/1/16

**7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**

适用 不适用

**8、 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住公司优秀人才，充分调动公司管理层及员工的积极性和创造性。有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工个人利益结合在一起，促进公司长期、持续、健康发展，公司拟以定向发行的方式进行员工持股计划。

2021年4月26日，公司召开第三届董事会第十五次会议审议通过了《利尔达科技集团股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书》、《利尔达科技集团股份有限公司2021年员工持股计划（草案）》等议案。同日，公司召开第三届监事会第八次会议审议上述议案，由于监事会成员全部参与本次员工持股计划，因此无法作出决议，直接将该议案提交2020年年度股东大会审议。公司于2021年5月20日召开2020年年度股东大会，审议通过了上述议案。

2021年6月24日，公司收到全国股转公司出具的《关于利尔达科技集团股份有限公司股票定向发行自律监管意见的函》，全国股转公司对本次股票定向发行无异议。

2021年7月8日，公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准利尔达科技股份有限

公司定向发行股票的批复》，核准公司定向发行不超过 3,949 万股新股，该批复自核准发行之日起 12 个月内有效。2021 年 9 月 15 日，公司完成新增股份挂牌，新增股份 3,837 万股。

报告期内，员工持股计划持续进行。

#### （六） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

公司没有新增承诺事项，已披露的承诺事项详见于 2023 年 1 月 30 日在北京证券交易所网站 www.bse.com 上披露的招股说明书。

#### （七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	54,000.00	0.00%	保证金
固定资产	流动资产	抵押	100,058,071.87	4.70%	国内信用证抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,145,704.63	0.05%	国内信用证抵押
总计	-	-	101,257,776.50	4.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限是公司日常经营活动产生，对公司正常经营无不利影响。

#### （八） 调查处罚事项

公司于 2024 年 2 月 29 日披露 2023 年度业绩快报、业绩预告，后于 2024 年 4 月 23 日披露相关修正公告。利尔达业绩快报、业绩预告中的财务数据与修正公告中相关数据差异幅度达 20%以上，其中归属于上市公司股东的净利润由 662.44 万元修正为-601.60 万元，差异幅度为 190.82%，且涉及盈亏性质变动(由盈转亏)。公司未及时披露修正公告，构成信息披露违规。

浙江省证监局、北京证券交易对公司及相关人员分别给予行政监管措施和纪律处分。具体详见公司分别于 2024 年 5 月 9 日、2024 年 5 月 22 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于公司及相关责任主体收到浙江证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-041）、《关于公司及相关责任主体收到北京证券交易所纪律处分决定书公告》（公告编号：2024-047）。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	114,538,843	27.1657%		114,538,843	27.1657%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工	100	0.0000%	99,900	100,000	0.0237%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	307,091,157	72.8343%		307,091,157	72.8343%
	其中：控股股东、实际控制人	265,754,119	63.0302%		265,754,119	63.0302%
	董事、监事、高管	75,091,766	17.8099%		75,091,766	17.8099%
	核心员工					
<b>总股本</b>		421,630,000	-	0	421,630,000	-
<b>普通股股东人数</b>						5,019

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	杭州利尔达控股集团有限公司	境内非国有法人	179,263,660	0	179,263,660	42.52%	179,263,660	0
2	陈凯	境内自然人	48,322,900	0	48,322,900	11.46%	48,322,900	0
3	叶文光	境内自然人	18,019,200	0	18,019,200	4.27%	18,019,200	0
4	杭州牛势冲管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	8,740,000	0	8,740,000	2.07%	8,740,000	0
5	陈云	境内自然人	7,893,639	0	7,893,639	1.87	7,893,639	0
6	杭州牛气十足管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	7,600,000	0	7,600,000	1.80%	7,600,000	0
7	杭州才如牛毛管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	7,510,000	0	7,510,000	1.78%	7,510,000	0
8	杭州气壮似牛管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	7,350,000	0	7,350,000	1.74%	7,350,000	0
9	杭州牛刀小试管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	7,170,000	0	7,170,000	1.70%	7,170,000	0
10	陈丽云	境内自然人	6,363,640	0	6,363,640	1.51%	6,363,640	0
	<b>合计</b>	-	298,233,039	0	298,233,039	70.73%	298,233,039	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

陈凯、叶文光：叶文光系陈凯的姑父；

陈凯、陈云：陈云系陈凯的堂叔；

陈凯、陈丽云：陈丽云系陈凯堂姑；

陈凯、叶文光、陈云、陈丽云：陈凯、叶文光、陈云、陈丽云系控股股东杭州利尔达控股集团有限公司的股东；

陈凯、杭州牛势冲冲管理咨询合伙企业（有限合伙）：陈凯系杭州牛势冲冲管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；

叶文光、杭州气壮似牛管理咨询合伙企业（有限合伙）：叶文光系杭州气壮似牛管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；

陈丽云、杭州气壮似牛管理咨询合伙企业（有限合伙）：陈丽云系杭州气壮似牛管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况:

#### 1、 募集资金概况

公司于 2023 年 1 月 20 日收到中国证券监督管理委员会《关于同意利尔达科技集团股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可〔2023〕148 号), 同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司本次发行股数 1,980.00 万股(不含行使超额配售选择权所发的股份), 发行价格为人民币 5.00 元/股, 超额配售选择权实施期限结束后, 公司在初始发行规模的基础上新增发行股票数量 297.00 万股, 由此公司发行总股数扩大至 2,277.00 万股, 连同初始发行规模 1,980.00 万股股票对应的募集资金总额 9,900.00 万元, 本次发行最终募集资金总额为 11,385.00 万元, 坐扣承销和保荐费用 638.50 万元(总承销及保荐费用为 1,138.50 万元, 公司已以自有资金支付 500.00 万元, 不含税)后的募集资金为 10,746.50 万元, 已由主承销商分别于 2023 年 2 月 9 日、2023 年 3 月 21 日汇入公司募集资金监管账户, 另减除律师费、审计费、发行手续费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用(不含税) 1,172.51 万元及以自有资金支付的承销及保荐费 500.00 万元后, 公司本次募集资金净额为 9,073.99 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)进行审验, 出具了天健验〔2023〕42 号《验资报告》、天健验〔2023〕103 号《验资报告》。

#### 2、 募集资金的存储情况

公司根据要求和银行及保荐机构签订了三方监管协议, 并建立募集资金专户对募集资金进行专户管理。截至 2024 年 5 月 13 日, 公司募集资金已使用完毕并完成了募集资金专户的注销手续。公司募集资金专户的存储情况如下:

序号	户名	开户银行	银行账号	存续状态
1	利尔达科技集团股份有限公司	交通银行股份有限公司杭州丰潭支行	33106593001 3001006492	已注销

2	浙江先芯科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司杭州临平支行	95110078801 300003349	已注销
3	浙江利尔达物联网技术有限公司	杭州银行股份有限公司学院路支行	33010401600 22503422	已注销

### 3、募集资金的划转及使用情况

募集资金到账后,公司于2023年4月10日用募集资金置换自筹资金9,073.99万元。其中,8,573.99万元划转至募投项目实施主体先芯科技的募集资金专户,用于募投项目一先芯三期物联网模块扩产项目;500.00万元划转至募投项目实施主体物联网技术的募集资金专户,用于募投项目一研发中心建设项目。

2024年5月13日,公司募投项目均已实施完毕,剩余因结存利息产生的收入27.99万元转入公司的基本户,并完成了募集资金专户的注销手续并进行了公告。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶文光	董事长	男	1968年3月	2022年5月24日	2025年5月23日
陈凯	董事、总经理	男	1986年6月	2022年5月18日	2025年5月17日
段焕春	董事、董事会秘书、副总经理	男	1969年12月	2022年5月18日	2025年5月17日
陈云	董事	男	1982年8月	2022年5月18日	2025年5月17日
孙其祖	董事、财务总监	男	1984年11月	2022年5月18日	2025年5月17日
孙瑶	董事、副总经理	女	1982年5月	2022年5月18日	2025年5月17日
潘士远	独立董事	男	1973年10月	2022年5月18日	2025年5月17日
杨柳勇	独立董事	男	1964年3月	2022年6月13日	2025年5月17日
崔彦军	独立董事	男	1969年12月	2022年5月18日	2025年5月17日
李雷	监事会主席	男	1987年1月	2022年5月24日	2025年5月23日
黄丽娟	监事	女	1985年8月	2022年5月18日	2025年5月17日
金仲照	监事	男	1977年5月	2022年5月18日	2025年5月17日
贾灵	副总经理	女	1978年9月	2022年5月24日	2025年5月23日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长叶文光系董事兼总经理陈凯的姑父，董事陈云系董事兼总经理陈凯的堂叔；公司董事兼总经理陈凯、董事长叶文光和董事陈云是公司实际控制人；董事兼总经理陈凯、董事长叶文光、董事、董事会秘书兼副总经理段焕春、董事陈云系控股股东杭州利尔达控股集团有限公司的股东。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
叶文光	董事长	18,019,200	0	18,019,200	4.2737%	0	0	0
陈凯	董事、总经理	48,322,900	0	48,322,900	11.4610%	0	0	0
段焕春	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
陈云	董事	7,893,639	0	7,893,639	1.8722%	0	0	0
孙其祖	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
孙瑶	董事、副总经理	404,207	0	404,207	0.0959%	0	0	0
潘士远	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
杨柳勇	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
崔彦军	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
李雷	监事会主席	371,720	0	371,720	0.0882%	0	0	0
黄丽娟	监事	9,500	0	9,500	0.0023%	0	0	0
金仲照	监事	70,600	0	70,600	0.0167%	0	0	0
贾灵	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	75,091,766	-	75,091,766	17.8099%	0	0	0

### （三） 变动情况

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 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	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	297	1		298
生产人员	227	12		239
销售人员	190		8	182
技术人员	345		58	287
<b>员工总计</b>	<b>1,059</b>	<b>13</b>	<b>66</b>	<b>1,006</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	86	81
本科	568	542
专科	159	152
专科以下	245	230
<b>员工总计</b>	<b>1,059</b>	<b>1,006</b>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用  不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	1	3

核心人员的变动情况：

核心技术人员周震宇因个人原因，于 2024 年 6 月离职。周震宇的离职，并未对公司经营产生重大影响。

三、 报告期后更新情况

适用  不适用



## 第七节 财务会计报告

### 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)1	159,717,326.20	181,545,893.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)2	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)3	464,632.99	374,897.18
应收账款	五、(一)4	642,109,184.11	708,922,618.97
应收款项融资	五、(一)5	138,453,060.61	151,301,886.56
预付款项	五、(一)6	37,967,147.29	3,090,051.33
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)7	29,530,396.90	14,496,850.15
其中：应收利息			
应收股利		28,507.20	28,332.17
买入返售金融资产			
存货	五、(一)8	856,354,266.44	861,780,597.13
其中：数据资源			
合同资产			
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)9	8,049,341.37	1,555,957.77
<b>流动资产合计</b>		<b>1,873,645,355.91</b>	<b>1,924,068,752.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、(一)10	363,466.80	360,285.88
长期应收款			
长期股权投资	五、(一)11	1,453,868.00	1,424,206.01
其他权益工具投资	五、(一)12	26,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)13	165,703,064.58	164,501,099.86
在建工程	五、(一)14		8,898,853.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)15	16,254,529.48	5,387,601.53

无形资产	五、(一)16	4,120,870.96	4,542,271.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)17	4,190,505.25	5,178,298.56
递延所得税资产	五、(一)18	35,079,580.69	26,505,144.58
其他非流动资产	五、(一)19	1,267,923.92	1,227,292.09
<b>非流动资产合计</b>		254,433,809.68	244,025,053.97
<b>资产总计</b>		2,128,079,165.59	2,168,093,806.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)21	428,019,017.91	395,720,147.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)22	200,368,199.25	265,564,869.40
应付账款	五、(一)23	596,440,977.15	577,432,528.27
预收款项			
合同负债	五、(一)24	11,626,653.50	7,216,648.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)25	20,643,602.59	22,603,496.17
应交税费	五、(一)26	2,147,779.52	8,133,047.54
其他应付款	五、(一)27	11,828,582.81	17,087,895.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)28	25,722,947.46	15,511,755.10
其他流动负债	五、(一)29	1,088,417.52	678,583.36
<b>流动负债合计</b>		1,297,886,177.71	1,309,948,971.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)30	29,738,767.90	34,979,598.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)31	8,976,416.83	2,145,812.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)32	6,077,065.59	5,509,764.34
递延所得税负债	五、(一)18	27,104,051.47	23,977,647.70
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		71,896,301.79	66,612,822.15

负债合计		1,369,782,479.50	1,376,561,793.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）33	421,630,000.00	421,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）34	145,014,371.50	136,900,654.94
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）35	16,939,893.08	16,537,836.07
专项储备			
盈余公积	五、（一）36	53,210,896.56	53,210,896.56
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）37	115,807,671.54	156,866,102.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		752,602,832.68	785,145,489.90
少数股东权益		5,693,853.41	6,386,523.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		758,296,686.09	791,532,013.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		2,128,079,165.59	2,168,093,806.64

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：孙其祖

会计机构负责人：鞠磊

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,619,498.61	33,389,258.02
交易性金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		464,632.99	374,897.18
应收账款	十五、（一）1	110,125,781.83	97,047,179.18
应收款项融资		13,721,551.77	16,878,079.39
预付款项		43,162,461.66	581,758.37
其他应收款	十五、（一）2	261,155,499.45	256,123,990.79
其中：应收利息			
应收股利		187,555,211.44	186,394,636.59
买入返售金融资产			
存货		26,522,513.91	22,780,762.45
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		795,149.71	407,003.87
<b>流动资产合计</b>		471,567,089.93	428,582,929.25
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一）3	540,952,912.52	512,043,780.66

其他权益工具投资		26,000,000.00	26,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,666,116.52	4,165,030.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,010,541.83	4,938,295.80
无形资产		1,158,590.51	1,125,671.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,463,033.67	3,937,262.98
递延所得税资产		8,893,417.04	3,743,807.07
其他非流动资产			308,254.66
<b>非流动资产合计</b>		<b>596,144,612.09</b>	<b>556,262,103.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,067,711,702.02</b>	<b>984,845,032.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		151,032,447.50	113,008,802.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,789,551.88	68,505,814.62
应付账款		41,400,450.28	57,637,031.79
预收款项			
合同负债		32,306,345.92	5,246,811.03
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,597,584.30	7,896,438.55
应交税费		746,585.26	1,729,158.15
其他应付款		90,924,644.13	39,567,329.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,415,970.80	2,982,404.75
其他流动负债			682,085.45
<b>流动负债合计</b>		<b>385,213,580.07</b>	<b>297,255,876.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,032,802.61	2,095,772.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		25,394,882.69	21,985,744.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,427,685.30</b>	<b>24,081,517.14</b>

负债合计		417,641,265.37	321,337,393.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		421,630,000.00	421,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		148,194,918.99	140,052,654.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,496,892.08	51,496,892.08
一般风险准备			
未分配利润		28,748,625.58	50,328,092.15
所有者权益（或股东权益）合计		650,070,436.65	663,507,638.97
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,067,711,702.02	984,845,032.70

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		936,974,380.77	1,064,716,865.94
其中：营业收入	五、（二） 1	936,974,380.77	1,064,716,865.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		981,913,856.37	1,065,344,020.89
其中：营业成本	五、（二） 1	817,413,210.90	912,468,350.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二） 2	1,922,561.43	2,633,398.35
销售费用	五、（二） 3	38,736,354.29	37,679,175.12
管理费用	五、（二） 4	65,272,905.54	58,193,482.95
研发费用	五、（二） 5	49,352,273.59	52,761,292.18
财务费用	五、（二） 6	9,216,550.62	1,608,321.54
其中：利息费用		9,959,269.18	8,013,004.68
利息收入		542,199.45	1,127,933.27

加：其他收益	五、(二) 7	3,744,928.22	12,907,754.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-1,907,614.45	-1,938,456.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,661.99	-74,912.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	3,339,977.50	1,417,696.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-7,072,823.63	-4,974,929.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	123,667.91	-95,700.32
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-46,711,340.05	6,689,210.80
加：营业外收入	五、(二) 12	117,099.22	763,882.82
减：营业外支出	五、(二) 13	614,740.32	1,317,212.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-47,208,981.15	6,135,881.29
减：所得税费用	五、(二) 14	-5,429,332.49	1,328,465.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-41,779,648.66	4,807,415.68
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（净亏损以“-”号填列）		-41,779,648.66	4,807,415.68
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.少数股东损益		-721,217.87	-660,395.97
2.归属于母公司所有者的净利润		-41,058,430.79	5,467,811.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、(二) 15	402,057.01	4,654,237.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		402,057.01	4,654,237.02
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		402,057.01	4,654,237.02
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		402,057.01	4,654,237.02
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-41,377,591.65	9,461,652.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-40,656,373.78	10,122,048.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-721,217.87	-660,395.97
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.01

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：孙其祖

会计机构负责人：鞠磊

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、 (二) 1	184,735,036.42	251,484,333.71
减：营业成本	十五、 (二) 1	136,303,794.36	193,675,974.55
税金及附加		417,521.17	1,002,146.51
销售费用		17,560,676.58	14,455,135.29
管理费用		37,904,693.45	35,724,973.01
研发费用	十五、 (二) 2	13,941,484.48	15,733,259.96
财务费用		1,400,683.59	-3,783,555.20
其中：利息费用		2,584,344.42	3,410,653.67
利息收入		114,263.90	558,531.14
加：其他收益		932,114.73	4,142,249.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (二) 3	-91,049.87	-191,979.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-66,671.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-964,353.59	-1,057,311.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-468,811.28	-676,043.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		123,667.91	-142,203.40
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,262,249.31	-3,248,889.58
加：营业外收入		46,478.90	272,325.29
减：营业外支出		89,908.92	1,114,782.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-23,305,679.33	-4,091,346.73
减：所得税费用		-1,726,212.76	420,056.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,579,466.57	-4,511,402.85
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-21,579,466.57	-4,511,402.85

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-21,579,466.57	-4,511,402.85
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.05	-0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.05	-0.01

#### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,445,831,674.89	1,737,762,786.76
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,451,779.64	2,375,623.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	8,927,650.73	19,875,147.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,456,211,105.26</b>	<b>1,760,013,557.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,283,213,447.33	1,579,047,454.61
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		108,246,051.85	130,062,590.12
支付的各项税费		18,905,052.11	37,558,826.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	95,015,131.34	60,110,510.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,505,379,682.63</b>	<b>1,806,779,381.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-49,168,577.37</b>	<b>-46,765,823.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,962.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		394,727.57	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>396,690.31</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,344,053.37	28,956,849.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,344,053.37</b>	<b>28,956,849.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,947,363.06</b>	<b>-28,956,849.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			107,465,000.00
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		232,700,000.00	194,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>232,700,000.00</b>	<b>302,165,000.00</b>
偿还债务支付的现金		176,445,808.02	133,604,387.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,958,183.29	74,444,360.92
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) 1	8,669,953.62	19,140,969.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>195,073,944.93</b>	<b>227,189,717.54</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,626,055.07</b>	<b>74,975,282.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>611,317.98</b>	<b>361,373.34</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-21,878,567.38</b>	<b>-386,016.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		181,541,893.58	159,666,084.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>159,663,326.20</b>	<b>159,280,067.43</b>

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：孙其祖

会计机构负责人：鞠磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,740,019.76	334,053,531.67
收到的税费返还		691,266.82	1,305,681.21
收到其他与经营活动有关的现金		4,958,150.72	17,337,919.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>228,389,437.30</b>	<b>352,697,132.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		232,584,193.99	182,949,205.50
支付给职工以及为职工支付的现金		41,168,298.76	44,280,264.83
支付的各项税费		3,800,089.02	17,877,317.00
支付其他与经营活动有关的现金		15,580,931.55	34,453,582.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>293,133,513.32</b>	<b>279,560,369.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,744,076.02</b>	<b>73,136,762.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		235,333.12	
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		23,938,696.78	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,174,029.90</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,553,389.63	1,081,632.00
投资支付的现金		25,000,000.00	150,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		27,573,767.56	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>55,127,157.19</b>	<b>151,081,632.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,953,127.29</b>	<b>-151,081,632.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			107,465,000.00
取得借款收到的现金		142,700,000.00	104,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,078,128.80	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>198,778,128.80</b>	<b>212,165,000.00</b>
偿还债务支付的现金		104,676,355.28	67,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,583,258.53	66,780,827.68
支付其他与筹资活动有关的现金		14,881,810.51	16,179,455.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>122,141,424.32</b>	<b>150,660,283.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,636,704.48</b>	<b>61,504,716.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>290,739.42</b>	<b>36,997.30</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,769,759.41</b>	<b>-16,403,155.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,389,258.02	49,047,456.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,619,498.61</b>	<b>32,644,300.93</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	421,630,000.00				136,900,654.94		16,537,836.07		53,210,896.56		156,866,102.33	6,386,523.59	791,532,013.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	421,630,000.00				136,900,654.94		16,537,836.07		53,210,896.56		156,866,102.33	6,386,523.59	791,532,013.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,113,716.56		402,057.01				-41,058,430.79	-692,670.18	-33,235,327.40
（一）综合收益总额							402,057.01				-41,058,430.79	-721,217.87	-41,377,591.65
（二）所有者投入和减少资本					8,113,716.56							28,547.69	8,142,264.25

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,113,716.56							28,547.69	8,142,264.25	
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	421,630,000.00				145,014,371.50		16,939,893.08	53,210,896.56		115,807,671.54	5,693,853.41	758,296,686.09

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	398,860,000.00				61,221,265.01		13,130,736.83		52,231,853.94		227,105,673.88	1,062,819.55	753,612,349.21
加：会计政策变更									5,021.80		127,082.67		132,104.47
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	398,860,000.00			61,221,265.01		13,130,736.83		52,236,875.74		227,232,756.55	1,062,819.55	753,744,453.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	22,770,000.00			75,833,057.24		4,654,237.02				-57,776,688.35	-660,395.97	44,820,209.94
(一)综合收益总额						4,654,237.02				5,467,811.65	-660,395.97	9,461,652.70
(二)所有者投入和减少资本	22,770,000.00			75,833,057.24								98,603,057.24
1. 股东投入的普通股	22,770,000.00			86,180,000.00								108,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,863,205.96								7,863,205.96
4. 其他				-18,210,148.72								-18,210,148.72
(三)利润分配										-63,244,500.00		-63,244,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-63,244,500.00		-63,244,500.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>421,630,000.00</b>			<b>137,054,322.25</b>		<b>17,784,973.85</b>	<b>52,236,875.74</b>	<b>169,456,068.20</b>	<b>402,423.58</b>	<b>798,564,663.62</b>		

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：孙其祖

会计机构负责人：鞠磊

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	421,630,000.00				140,052,654.74				51,496,892.08		50,328,092.15	663,507,638.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	421,630,000.00				140,052,654.74				51,496,892.08		50,328,092.15	663,507,638.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					8,142,264.25						-21,579,466.57	-13,437,202.32
(一) 综合收益总额											-21,579,466.57	-21,579,466.57
(二) 所有者投入和减少资本					8,142,264.25							8,142,264.25
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,142,264.25							8,142,264.25
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												



3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>421,630,000.00</b>				<b>148,194,918.99</b>			<b>51,496,892.08</b>		<b>28,748,625.58</b>	<b>650,070,436.65</b>

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	398,860,000.00				58,525,931.47				50,517,849.46		104,761,208.58	612,664,989.51
加：会计政策变更									5,021.81		45,196.25	50,218.06
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	398,860,000.00				58,525,931.47				50,522,871.27		104,806,404.83	612,715,207.57
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	22,770,000.00				75,833,057.24						-67,755,902.85	30,847,154.39
（一）综合收益总额											-4,511,402.85	-4,511,402.85
（二）所有者投入和减少资本	22,770,000.00				75,833,057.24							98,603,057.24
1. 股东投入的普通股	22,770,000.00				86,180,000.00							108,950,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,863,205.96							7,863,205.96
4. 其他					-18,210,148.72							-18,210,148.72
（三）利润分配											-63,244,500.00	-63,244,500.00
1. 提取盈余公积												



### 三、 财务报表附注

#### (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	三(一)
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	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

##### 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

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号,以下简称《解释17号》),就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自2024年1月1日起施行,该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 利尔达科技集团股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1—6月

金额单位:人民币元

#### 一、公司基本情况

利尔达科技集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州利尔达单片机技术有限公司（后更名为利尔达科技有限公司）。杭州利尔达单片机技术有限公司系由自然人蒋建龙、孙克利、蒋忠权共同出资组建，于 2001 年 12 月 19 日在杭州市拱墅区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002007056 的营业执照，成立时注册资本 100 万元。利尔达科技有限公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2013 年 5 月 7 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100734504929J 的营业执照，注册资本 42,163.00 万元，股份总数 42,163 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 307,091,157 股；无限售条件的流通股份 A 股 114,538,843 股。公司股票于 2023 年 2 月 17 日在北京证券交易所挂牌交易。

公司属于批发业及计算机、通信和其他电子设备制造业。公司主营业务为 IC 增值分销业务和物联网模块及物联网系统解决方案的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第四届十八次董事会批准对外报出。

## 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 个月内的持续经营能力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金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，利尔达科技(香港)有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4（2）、十五（一）1（2）	公司将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五（一）4（3）、十五（一）1（3）	
重要的核销应收账款	五（一）4（4）、十五（一）1（4）	
重要的账龄超过1年的预付款项	五（一）6（1）	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）7（3）3）	公司将单项其他应收款金额超过资产总额0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的核销其他应收款	五（一）7（3）5）	
重要的账龄超过1年的应收股利	十五（一）2（2）2）	公司将单项应收股利金额超过资产总额0.5%的应收股利认定为重要应收股利
重要的在建工程项目	五（一）14（2）	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过1年的应付账款	五（一）23	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	五（一）27	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过1年的合同负债	五（一）24	公司将单项合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额5%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	六	公司将资产总额超过集团总资产的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要联营企业	六	公司将长期股权投资金额超过集团总资产的15%的联营企业确定为重要联营企业
重要的承诺事项	十二	公司将资产负债表项目影响超过资产总额1%或对利润表项目影响超过利润总额10%的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	十二	公司将资产负债表项目影响超过资产总额1%或对利润表项目影响超过利润总额10%的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表项目影响超过资产总额1%或对利润表项目影响超过利润总额10%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

#### （六）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。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （九）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。

#### （十）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的近似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的近似汇率折算，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。

#### （十一）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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 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

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;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。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) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减

值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收公司合并范围内关联方款项组合	纳入公司合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合	一般不存在回收风险的应收款项	
其他应收款——应收公司合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收公司合并范围外关联方款项组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失 率 (%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失 率 (%)
2-3 年	30.00	30.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事

项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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，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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40.83	5.00	2.33-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-6	5.00	15.83-31.67

#### （十六）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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、车位使用权、专利等，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40，土地使用权证有效期	直线法
软件	5-10，预期经济利益年限	直线法
车位使用权	40，预期经济利益年限	直线法
专利	10，预期经济利益年限	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关

费用。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

#### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

#### (二十五) 收入

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在

建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主营业务主要包括电子元器件销售和技术服务业务，不同业务的收入确认具体方法如下：

### (1) 电子元器件销售业务

电子元器件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在将相关产品交付给客户，并经客户确认后确认收入。

### (2) 技术服务业务

技术服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在将相关方案交付给客户，经客户验收后确认收入。

## (二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

### 3. 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。

4. 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。

## （二十八）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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有

重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十九）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计

入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、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
本公司	15%
浙江先芯科技有限公司	15%
浙江利尔达物联网技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
浙江利尔达客思智能科技有限公司	15%
利尔达科技(香港)有限公司	离岸豁免
杭州希贤科技有限公司	20%
杭州绿鲸科技有限公司	20%
杭州贤芯科技有限公司	20%
浙江利尔达物芯科技有限公司	20%
杭州安芯物联网安全技术有限公司	20%
杭州利尔达展芯科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 所得税优惠

(1) 2023年12月8日,根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号GR202333004450),本公司被认定为高新技术企业,有效期为三年。根据国家相关税收政策,本公司2024年度按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 2023年12月8日,根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号GR202333003557),浙江先芯科技有限公司被认定为高新技术企业,有效期为三年。根据国家相关税收政策,2024年度按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 2021年12月16日,根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号GR202133003684),浙江利尔达客思智能科技有限公司被认定为高新技术企业,有效期为三年,该证书将于2024年12月16日到期,截至2024年6月30日,2024年高新技术企业重新认定事宜正在办理中。

(4) 2022年12月24日,根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书(编号GR202233005055),浙江利尔达物联网科技有限公司被认定为高新技术企业,有效期为三年。根据国家相关税收政策,2024年度按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 2024年利尔达科技(香港)有限公司申请通过香港公司离岸豁免。由当地税务中介按照香港税局的报税程序在年度申报时,申请利得税的离岸豁免。

(6) 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号),杭州希贤科技有限公司、杭州绿鲸科技有限公司、杭州贤芯科技有限公司、浙江利尔达物芯科技有限公司、杭州安芯物联网安全技术有限公司等符合小型微利企业的条件,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 2. 增值税优惠

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕

4号)、《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)相关规定,本公司及浙江利尔达物联网技术有限公司、浙江利尔达客思智能科技有限公司、杭州绿鲸科技有限公司销售自行开发生产的软件产品,增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的增值税优惠政策。

(2)根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)及相关政策热点问答,自2023年1月1日至2024年6月30日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额,浙江先芯科技有限公司享受前述增值税加计抵减政策。

## 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

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	159,560,153.94	181,476,423.70
其他货币资金	157,172.26	69,469.88
合 计	159,717,326.20	181,545,893.58
其中:存放在境外的款项总额	36,439,017.30	11,239,530.90

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
其中:基金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	464,632.99	374,897.18
合 计	464,632.99	374,897.18

##### (2) 坏账准备计提情况



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 (%)	
按组合计提坏账准备	489,087.36	100.00	24,454.37	5.00	464,632.99
其中：商业承兑汇票	489,087.36	100.00	24,454.37	5.00	464,632.99
合 计	489,087.36	100.00	24,454.37	5.00	464,632.99

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	394,628.61	100.00	19,731.43	5.00	374,897.18
其中：商业承兑汇票	394,628.61	100.00	19,731.43	5.00	374,897.18
合 计	394,628.61	100.00	19,731.43	5.00	374,897.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,731.43	4,722.94				24,454.37
合 计	19,731.43	4,722.94				24,454.37

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	663,691,420.09	729,668,470.66
1-2年	9,396,533.26	18,368,300.53
2-3年	4,728,136.94	4,803,480.94
3-5年	4,400,399.60	586,956.82
5年以上	1,838,628.59	1,557,288.77
合 计	684,055,118.48	754,984,497.72

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 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 (%)	
单项计提坏账准备	12,506,874.14	1.83	12,506,874.14	100.00	
按组合计提坏账准备	671,548,244.34	98.17	29,439,060.23	4.38	642,109,184.11
合 计	684,055,118.48	100.00	41,945,934.37	6.13	642,109,184.11

(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 (%)	
单项计提坏账准备	12,659,129.97	1.68	12,659,129.97	100.00	
按组合计提坏账准备	742,325,367.75	98.32	33,402,748.78	4.50	708,922,618.97
合 计	754,984,497.72	100.00	46,061,878.75	6.10	708,922,618.97

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	101,397,295.46		
账龄组合	570,150,948.88	29,439,060.23	5.16
小 计	671,548,244.34	29,439,060.23	4.38

3) 采用账龄组合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	561,434,264.63	28,071,713.24	5.00
1-2年	6,534,982.55	653,498.26	10.00
2-3年	1,896,035.65	568,810.70	30.00
3-5年	281,256.05	140,628.03	50.00
5年以上	4,410.00	4,410.00	100.00
小 计	570,150,948.88	29,439,060.23	5.16

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,659,129.97		152,255.83			12,506,874.14
按组合计提坏账准备	33,402,748.78	256,804.61	4,164,624.90	55,868.26		29,439,060.23
合 计	46,061,878.75	256,804.61	4,316,880.73	55,868.26		41,945,934.37

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	55,868.26

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
JENNEX TECHNOLOGY LTD(智龙)	101,397,295.46		101,397,295.46	14.82	
中国电信集团有限公司[注 1]	33,486,029.12		33,486,029.12	4.90	1,674,301.46
真诺测量仪表(上海)有限公司	23,684,690.80		23,684,690.80	3.46	1,184,234.54
武汉山海时代网络科技有限公司	18,743,132.66		18,743,132.66	2.74	937,156.63
威胜集团有限公司	15,462,232.38		15,462,232.38	2.26	773,111.62
小 计	192,773,380.42		192,773,380.42	28.18	4,568,804.25

[注 1] 此处金额包括中国电信集团有限公司、天翼电信终端有限公司、天翼物联科技有限公司等及其分公司。

## 5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	138,453,060.61	151,301,886.56
合 计	138,453,060.61	151,301,886.56

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	281,243,304.76
小 计	281,243,304.76

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准 备	账面价值
1 年以内	37,757,191.05	99.44		37,757,191.05	3,050,980.30	98.74		3,050,980.30
1-2 年	203,423.30	0.54		203,423.30	14,363.99	0.46		14,363.99
2-3 年	6,103.00	0.02		6,103.00	230.06	0.01		230.06
3 年以上	429.94	-		429.94	24,476.98	0.79		24,476.98
合 计	37,967,147.29	100.00		37,967,147.29	3,090,051.33	100.00		3,090,051.33

#### (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 (%)
SAS CORTUS	13,584,033.20	35.78
宁波央腾汽车电子有限公司管理人	10,000,000.00	26.34
钜泉微电子（上海）有限公司	3,148,998.92	8.29
广东盛世联运通信技术有限公司	2,280,495.00	6.01
中国电信股份有限公司杭州分公司	790,835.18	2.08
小 计	29,804,362.30	78.50

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	28,507.20	28,332.17

项 目	期末数	期初数
其他应收款	29,501,889.70	14,468,517.98
合 计	29,530,396.90	14,496,850.15

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
新晔展芯有限公司	28,507.20	28,332.17
小 计	28,507.20	28,332.17

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	25,923,136.19	12,987,836.63
应收暂付款	606,650.71	768,061.88
其他	6,546,884.35	3,572,025.34
小 计	33,076,671.25	17,327,923.85

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	27,836,680.84	8,682,075.26
1-2年	1,484,666.50	5,476,973.65
2-3年	745,770.06	821,838.71
3-5年	2,397,608.05	1,431,966.24
5年以上	611,945.80	915,069.99
小 计	33,076,671.25	17,327,923.85

3) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	0.3	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	32,976,671.25	99.7	3,474,781.55	10.54	29,501,889.70
小 计	33,076,671.25	100.00	3,574,781.55	10.81	29,501,889.70

(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 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	0.58	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,227,923.85	99.42	2,759,405.87	16.02	14,468,517.98
小 计	17,327,923.85	100.00	2,859,405.87	16.50	14,468,517.98

② 采用组合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 (%)
账龄组合	32,976,671.25	3,474,781.55	10.54
其中：1年以内	27,836,680.84	1,391,834.05	5.00
1-2年	1,484,666.50	148,466.65	10.00
2-3年	745,770.06	223,731.02	30.00
3-5年	2,397,608.05	1,198,804.03	50.00
5年以上	511,945.80	511,945.80	100.00
小 计	32,976,671.25	3,474,781.55	10.54

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	434,103.77	547,697.37	1,877,604.73	2,859,405.87
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-74,233.33	74,233.33		
--转入第三阶段		-74,577.01	74,577.01	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,031,963.61	-398,887.04	82,299.11	715,375.68
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,391,834.05	148,466.65	2,034,480.85	3,574,781.55

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	54.18	10.81

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 （%）	期末坏账准备
无锡新洁能股份 有限公司	押金保证 金	11,053,955.90	1 年以内	33.42	552,697.80
深圳市汇顶科技 股份有限公司	押金保证 金	4,728,260.47	1 年以内	14.29	236,413.02
乐山无线电股份 有限公司	押金保证 金	2,000,000.00	1 年以内	6.05	100,000.00
宁波奥克斯供应 链管理有限公司	押金保证 金	1,000,000.00	1-2 年	3.02	100,000.00
中国电信股份有 限公司镇江分公 司	保证金、 服务收入	646,641.51	1 年以内	1.95	32,332.08
小 计		19,428,857.88		58.73	1,021,442.90

8. 存货

(1) 明细情况

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
在途物资	369,132.68	-	369,132.68	160,453.55		160,453.55
原材料	97,185,268.02	3,263,083.56	93,922,184.46	69,260,874.40	3,247,848.54	66,013,025.86
在产品	9,406,225.39	-	9,406,225.39	7,842,548.15		7,842,548.15
库存商品	677,376,227.21	44,444,046.14	632,932,181.07	739,074,102.79	30,463,639.39	708,610,463.40
发出商品	119,613,148.85	0.00	119,613,148.85	85,920,836.80	6,960,907.38	78,959,929.42
委托加工 物资	145,531.41	34,137.42	111,393.99	222,743.84	28,567.09	194,176.75
合 计	904,095,533.56	47,741,267.12	856,354,266.44	902,481,559.53	40,700,962.40	861,780,597.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,247,848.54	15,235.02		-		3,263,083.56
库存商品	30,463,639.39	14,256,840.57		276,433.82		44,444,046.14
发出商品	6,960,907.38	-		6,960,907.38		-
委托加工物资	28,567.09	5,570.33		-		34,137.42
合 计	40,700,962.40	14,277,645.92		7,237,341.20		47,741,267.12

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	相关库存商品估计售价减去估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

9. 其他流动资产

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
待摊租赁及物业费	258,008.78		258,008.78	373,769.71		373,769.71
待抵扣及待认证增值税进项税	7,508,817.06		7,508,817.06	1,061,895.60		1,061,895.60
预缴税费	126,756.15		126,756.15	120,292.46		120,292.46
其他	155,759.38		155,759.38			
合 计	8,049,341.37		8,049,341.37	1,555,957.77		1,555,957.77

10. 其他债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数						
	成本	应计利息	本期公允价值变动	累计公允价值变动	其他变动	账面价值	累计确认的信用减值准备
优先股	360,285.88				3,180.92	363,466.80	
合 计	360,285.88				3,180.92	363,466.80	

(续上表)



项 目	期初数					
	成本	应计利息	累计公允价 值变动	其他 变动	账面价值	累计确认的 信用减值准备
优先股	355,137.34			5,148.54	360,285.88	
合 计	355,137.34			5,148.54	360,285.88	

(2) 其他说明

其他债权投资为新晔展芯有限公司的优先股。新晔展芯有限公司资本金为 10 万美元，其中普通股为 4.9 万股，优先股为 5.1 万股，每股 1 美元。本公司之全资子公司利尔达科技（香港）有限公司持有该公司 5.1 万股优先股，于 2020 年实际出资。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对联营企业投资	1,453,868.00		1,453,868.00	1,424,206.01		1,424,206.01
合 计	1,453,868.00		1,453,868.00	1,424,206.01		1,424,206.01

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业						
福州易成软件有 限公司	1,424,206.01				29,661.99	
合 计	1,424,206.01				29,661.99	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
福州易成软件有 限公司					1,453,868.00	
合 计					1,453,868.00	

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
宁波海大物联科技有限公司	6,000,000.00				
杭州地芯科技有限公司	20,000,000.00				
合 计	26,000,000.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
宁波海大物联科技有限公司	6,000,000.00		
杭州地芯科技有限公司	20,000,000.00		
合 计	26,000,000.00		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司计划长期持有宁波海大物联科技有限公司及杭州地芯科技有限公司，投资意图在短期内不会发生改变。针对非交易性权益工具投资，公司在初始确认时将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	125,901,386.60	61,299,302.36	1,677,458.86	57,551,564.15	246,429,711.97
本期增加金额	-0.01	10,091,378.47	29.12	2,046,266.97	12,137,674.55
1) 购置		43,789.37		2,045,945.14	2,089,734.51
2) 在建工程转入		10,047,589.10			10,047,589.10
3) 其他	-0.01		29.12	321.83	350.94
本期减少金额			211,796.23	797,530.99	1,009,327.22
1) 处置或报废			211,796.23	797,530.99	1,009,327.22
期末数	125,901,386.59	71,390,680.83	1,465,691.75	58,800,300.13	257,558,059.30
累计折旧					
期初数	20,218,163.44	25,403,568.18	847,009.21	35,459,871.28	81,928,612.11
本期增加金额	2,468,954.19	2,315,963.23	173,599.22	5,799,658.62	10,758,175.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1) 计提	2,468,954.19	2,315,963.23	173,619.45	5,799,299.55	10,757,836.42
2) 其他			-20.23	359.07	338.84
本期减少金额			201,206.42	630,586.23	831,792.65
1) 处置或报废			201,206.42	630,586.23	831,792.65
期末数	22,687,117.63	27,719,531.41	819,402.01	40,628,943.67	91,854,994.72
账面价值					
期末账面价值	103,214,268.96	43,671,149.42	646,289.74	18,171,356.46	165,703,064.58
期初账面价值	105,683,223.16	35,895,734.18	830,449.65	22,091,692.87	164,501,099.86

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,790,769.57
小 计	9,790,769.57

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化产线				2,303,215.19		2,303,215.19
5G 未来工厂智能仓储				6,595,638.78		6,595,638.78
合 计				8,898,853.97		8,898,853.97

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
自动化产线	2700 万元	2,303,215.19		2,303,215.19		
5G 未来工厂智能仓储	1000 万元	6,595,638.78	1,148,735.13	7,744,373.91		
小 计		8,898,853.97	1,148,735.13	10,047,589.10		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
自动化产线	91.54	100.00				募集资金、金融机构贷款、自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
5G 未来工厂智能仓储	77.44	100.00				募集资金、金融机构贷款、自有资金
小 计						

#### 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	9,987,627.13	9,987,627.13
本期增加金额	16,621,672.91	16,621,672.91
1) 租入	16,621,672.91	16,621,672.91
本期减少金额	162,056.02	162,056.02
1) 处置	162,056.02	162,056.02
期末数	26,447,244.02	26,447,244.02
累计折旧		
期初数	4,600,025.60	4,600,025.60
本期增加金额	5,754,744.91	5,754,744.91
1) 计提	5,754,744.91	5,754,744.91
本期减少金额	162,055.97	162,055.97
1) 处置	162,055.97	162,055.97
期末数	10,192,714.54	10,192,714.54
账面价值		
期末账面价值	16,254,529.48	16,254,529.48
期初账面价值	5,387,601.53	5,387,601.53

#### 16. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利	车位使用权	合 计
账面原值					
期初数	1,751,737.00	5,926,895.81	37,250.00	1,120,000.00	8,835,882.81
本期增加金额		216,693.94			216,693.94

项 目	土地使用权	软件	专利	车位使用权	合 计
1) 购置		216,693.94			216,693.94
本期减少 金额				140,000.00	140,000.00
1) 处置				140,000.00	140,000.00
期末数	1,751,737.00	6,143,589.75	37,250.00	980,000.00	8,912,576.75
累计摊销					
期初数	587,455.59	3,061,869.07	35,695.87	608,590.79	4,293,611.32
本期增加 金额	18,576.81	508,749.13	518.52	13,416.66	541,261.12
1) 计提	18,576.81	508,749.13	518.52	13,416.66	541,261.12
本期减少 金额				43,166.65	43,166.65
1) 处置				43,166.65	43,166.65
期末数	606,032.40	3,570,618.20	36,214.39	578,840.80	4,791,705.79
账面价值					
期末账面 价值	1,145,704.60	2,572,971.55	1,035.61	401,159.20	4,120,870.96
期初账面 价值	1,164,281.41	2,865,026.74	1,554.13	511,409.21	4,542,271.49

#### 17. 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
装修费	3,011,605.61	697,825.97	1,094,696.75		2,614,734.83
工程技术 服务费	170,781.00	-	170,781.00		-
软件服务 费	1,995,911.95	-31,438.68	388,702.85		1,575,770.42
合 计	5,178,298.56	666,387.29	1,654,180.60		4,190,505.25

#### 18. 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	50,272,270.93	10,180,463.86	56,736,091.51	12,043,922.31

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
可抵扣亏损	122,386,166.67	19,751,298.28	76,312,156.14	11,729,968.81
内部交易未实现利润	3,874,215.33	884,727.00	4,053,274.22	1,106,397.79
递延收益	5,201,613.68	780,242.05	4,384,312.40	657,646.86
租赁负债	19,142,855.66	3,344,763.12	5,527,482.84	829,122.43
未来可抵扣费用	920,575.89	138,086.38	920,575.89	138,086.38
合 计	201,797,698.16	35,079,580.69	147,933,893.00	26,505,144.58

(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	10,039,827.95	1,641,772.92	11,170,764.51	1,924,507.06
境外子公司待分配利润	157,288,676.15	23,593,301.42	141,633,336.04	21,245,000.41
使用权资产	12,459,847.56	1,868,977.13	5,387,601.53	808,140.23
合 计	179,788,351.66	27,104,051.47	158,191,702.08	23,977,647.70

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	34,287,257.63	32,960,754.19
可抵扣亏损	229,812,721.16	200,370,042.70
递延收益	875,451.91	916,666.67
合 计	264,975,430.70	234,247,463.56

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	4,061.08	4,061.08	
2025 年	277,915.60	277,915.60	
2026 年	93.29	93.29	
2027 年	1,681,028.15	1,681,028.15	
2028 年	4,029.06	4,029.06	
2029 年	15,448,613.79	15,448,613.79	
2030 年	22,181,603.67	22,181,603.67	

年 份	期末数	期初数	备注
2031 年	23,868,952.68	23,868,952.68	
2032 年	67,669,754.30	67,669,754.30	
2033 年	69,233,991.08	69,233,991.08	
2034 年	29,442,678.46		
合 计	229,812,721.16	200,370,042.70	

19. 其他非流动资产

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
长期资产购置 款	1,267,923.92		1,267,923.92	1,227,292.09		1,227,292.09
合 计	1,267,923.92		1,267,923.92	1,227,292.09		1,227,292.09

20. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	54,000.00	54,000.00	保证金	保证金
固定资产	121,668,269.04	100,058,071.87	抵押	国内信用证抵押
无形资产	1,751,737.00	1,145,704.63	抵押	国内信用证抵押
合 计	123,474,006.04	101,257,776.50		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,000.00	4,000.00	保证金	保证金
固定资产	121,668,269.04	102,563,444.58	抵押	国内信用证抵押
无形资产	1,751,737.00	1,164,281.41	抵押	国内信用证抵押
合 计	123,424,006.04	103,731,725.99		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	79,989,551.88	114,844,593.09

项 目	期末数	期初数
保证借款	234,000,000.00	189,000,000.00
抵押及保证借款	53,700,000.00	64,561,221.53
信用借款	60,000,000.00	27,000,000.00
应付利息	329,466.03	314,332.71
合 计	428,019,017.91	395,720,147.33

## 22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000.00	
国内信用证	200,318,199.25	265,564,869.40
合 计	200,368,199.25	265,564,869.40

## 23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	594,679,804.77	562,485,526.15
长期资产购置款	1,761,172.38	14,629,838.32
其他	-	317,163.80
合 计	596,440,977.15	577,432,528.27

## 24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	11,626,653.50	7,216,648.68
合 计	11,626,653.50	7,216,648.68

## 25. 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	21,409,151.74	104,567,920.71	105,973,288.52	20,003,783.93
离职后福利—设定提存计划	1,194,344.43	4,513,107.39	5,067,633.16	639,818.66



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利		902,785.61	902,785.61	
合 计	22,603,496.17	109,983,813.71	111,943,707.29	20,643,602.59

(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	19,249,422.27	93,300,287.40	94,069,175.45	18,480,534.22
职工福利费		1,853,838.84	1,853,838.84	
社会保险费	451,077.88	2,884,458.77	2,903,351.48	432,185.17
其中：医疗保险费	429,263.47	2,788,484.34	2,797,382.86	420,364.95
工伤保险费	20,799.27	83,295.53	93,202.78	10,892.02
生育保险费	1,015.14	12,678.90	12,765.84	928.20
住房公积金	72,087.00	4,739,070.00	4,793,812.00	17,345.00
工会经费	1,636,564.59	1,719,424.42	2,282,269.47	1,073,719.54
职工教育经费	-	70,841.28	70,841.28	-
小 计	21,409,151.74	104,567,920.71	105,973,288.52	20,003,783.93

(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	1,153,173.31	4,358,511.07	4,890,721.48	620,962.90
失业保险费	41,171.12	154,596.32	176,911.68	18,855.76
小 计	1,194,344.43	4,513,107.39	5,067,633.16	639,818.66

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	-	54,136.39
增值税	1,165,493.73	5,621,081.31
代扣代缴个人所得税	395,587.84	604,815.14
城市维护建设税	113,438.22	380,650.00
教育费附加	-	190,272.81
地方教育附加	87,518.77	126,848.56

项 目	期末数	期初数
印花税	385,740.96	612,024.79
房产税	-	434,655.38
土地使用税	-	108,563.16
合 计	2,147,779.52	8,133,047.54

#### 27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,308,270.00	1,380,320.00
应付暂收款	1,212,677.43	8,563,093.04
未结算费用	2,279,843.95	5,349,261.33
其他	7,027,791.43	1,795,220.78
合 计	11,828,582.81	17,087,895.15

#### 28. 一年内到期的非流动负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	13,694,428.85	12,075,701.59
一年内到期的租赁负债	12,028,518.61	3,436,053.51
合 计	25,722,947.46	15,511,755.10

#### 29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,088,417.52	678,583.36
合 计	1,088,417.52	678,583.36

#### 30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	29,738,767.90	34,979,598.00
合 计	29,738,767.90	34,979,598.00

### 31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	9,408,366.24	2,276,318.57
减：未确认融资费用	431,949.41	130,506.46
合 计	8,976,416.83	2,145,812.11

### 32. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,509,764.34	949,999.98	382,698.73	6,077,065.59	
合 计	5,509,764.34	949,999.98	382,698.73	6,077,065.59	

### 33. 股本

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	421,630,000						421,630,000

### 34. 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
资本溢价（股本溢价）	101,208,254.01	-	-	101,208,254.01
其他资本公积	35,692,400.93	8,113,716.56	-	43,806,117.49
合 计	136,900,654.94	8,113,716.56	-	145,014,371.50

#### (2) 其他说明

本期其他资本公积增加系实施员工持股计划，确认股份支付费用增加资本公积（其他资本公积）8,113,716.56 元，增加少数股东权益 28,547.69 元。

### 35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		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		
将重分类进损益的其他综合收益	16,537,836.07	402,057.01			402,057.01		16,939,893.08	
其中：外币财务报表折算差额	16,537,836.07	402,057.01			402,057.01		16,939,893.08	
其他综合收益合计	16,537,836.07	402,057.01			402,057.01		16,939,893.08	

### 36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,210,896.56	-		53,210,896.56
合 计	53,210,896.56	-		53,210,896.56

### 37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	156,866,102.33	227,105,673.88
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		127,082.67
调整后期初未分配利润	156,866,102.33	227,232,756.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,058,430.79	5,467,811.65
减：提取法定盈余公积		-
应付普通股股利		63,244,500.00
期末未分配利润	115,807,671.54	169,456,068.20

## （二）合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	936,515,061.92	817,107,433.47	1,063,831,449.54	912,460,135.02

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	459,318.85	305,777.43	885,416.40	8,215.73
合 计	936,974,380.77	817,413,210.90	1,064,716,865.94	912,468,350.75
其中：与客户之间的合同产生的收入	936,974,380.77	817,413,210.90	1,064,716,865.94	912,468,350.75

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
IC 增值分销	689,205,004.59	630,706,822.64	826,519,088.21	749,356,608.23
物联网模块及系统解决方案	227,272,709.80	173,071,502.61	225,339,115.85	156,004,965.53
技术服务及其他	20,496,666.38	13,634,885.65	12,858,661.88	7,106,776.99
小 计	936,974,380.77	817,413,210.90	1,064,716,865.94	912,468,350.75

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	936,974,380.77	1,064,716,865.94
小 计	936,974,380.77	1,064,716,865.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	696,366.66	1,006,653.96
教育费附加	334,671.52	489,465.21
地方教育附加	220,114.32	326,976.38
印花税	653,310.64	810,302.80
房产税	18,098.29	
合 计	1,922,561.43	2,633,398.35

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,949,248.74	20,729,378.11

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	4,373,081.65	7,161,738.42
广告宣传费	4,108,346.69	1,728,858.09
差旅费	2,017,692.17	2,491,563.10
折旧与摊销	1,531,848.81	1,176,367.71
股份支付	1,582,459.53	1,857,668.84
办公费	559,381.36	645,855.78
房租物业费	713,750.46	456,370.57
其他	2,900,544.88	1,431,374.50
合 计	38,736,354.29	37,679,175.12

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	36,859,990.83	29,546,897.91
折旧及摊销	6,416,439.28	4,925,463.17
办公费	2,972,653.76	3,290,355.74
业务招待费	5,053,963.22	3,332,671.22
物资报废	854,054.74	1,617,862.30
股份支付	4,420,900.23	4,447,996.96
差旅费	2,200,069.07	2,345,773.76
行政中介费	2,514,084.26	2,418,687.93
汽车费用	803,575.15	940,465.29
网络通讯费	138,495.92	823,645.12
房租物业费	818,435.47	1,081,588.25
装修费	970,153.03	740,066.16
其他	1,250,090.58	2,682,009.14
合 计	65,272,905.54	58,193,482.95

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	39,705,076.62	42,683,814.95
开发材料	2,539,088.53	3,390,223.29
折旧及摊销	3,454,084.85	3,886,640.43
股份支付	2,108,898.25	1,761,664.30
技术开发费	196,181.38	77,428.19
检测咨询费	716,256.96	251,534.85
其他	632,687.00	709,986.17
合 计	49,352,273.59	52,761,292.18

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	9,959,269.18	8,013,004.68
减：利息收入	542,199.45	1,127,933.27
汇兑损益	-1,358,191.50	-6,580,857.34
其他	1,157,672.39	1,304,107.47
合 计	9,216,550.62	1,608,321.54

#### 7. 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
与资产相关的政府补助	577,328.76	381,258.60	
与收益相关的政府补助	2,087,695.74	12,281,441.25	1,313,736.59
代扣个人所得税手续费返还	180,718.52	239,057.40	
增值税加计抵减	899,185.20	5,997.06	
合 计	3,744,928.22	12,907,754.31	1,313,736.59

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	29,661.99	-74,912.92
应收款项融资贴现损失	-1,937,276.44	-1,863,543.19

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-1,907,614.45	-1,938,456.11

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,339,977.50	1,417,696.91
合 计	3,339,977.50	1,417,696.91

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,072,823.63	-4,974,929.04
合 计	-7,072,823.63	-4,974,929.04

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	113,558.95	-95,700.32	113,558.95
无形资产处置收益	10,108.96		10,108.96
合 计	123,667.91	-95,700.32	123,667.91

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-		-
非流动资产毁损报废利得	-	37,917.00	-
罚没收入	43,691.37	94,186.42	43,691.37
无法支付款项		284,358.21	-
品质扣款		151,293.76	-
其他	73,407.85	196,127.43	73,407.85
合 计	117,099.22	763,882.82	117,099.22

#### 13. 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
非流动资产毁损报废损失	162,702.71	22,015.89	162,702.71
罚款、滞纳金支出	6,149.80	3,729.58	6,149.80
捐赠支出	50,000.00	1,080,000.00	50,000.00
赔偿支出	314,479.73	86,020.93	314,479.73
其他	81,408.08	125,445.93	81,408.08
合 计	614,740.32	1,317,212.33	614,740.32

#### 14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	18,699.85	-980,249.58
递延所得税费用	-5,448,032.34	2,308,715.19
合 计	-5,429,332.49	1,328,465.61

#### 15. 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五(一)35之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动、筹资活动有关的现金

##### (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
收到的定金、押金、保证金	4,833,705.43	6,156,388.51
银行存款利息收入	542,199.45	1,127,933.27
政府补助	2,458,366.60	10,901,785.23
其他	1,093,379.25	1,689,040.27
合 计	8,927,650.73	19,875,147.28

##### (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
支付的定金、押金、保证金	23,968,939.60	3,888,603.30
支付的经营费用	67,981,125.10	54,866,906.75

项 目	本期数	上年同期数
其他	3,065,066.64	1,355,000.00
合 计	95,015,131.34	60,110,510.05

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁流出	8,669,953.62	10,486,969.64
支付股票发行费用	-	8,653,999.98
合 计	8,669,953.62	19,140,969.62

2. 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	-41,779,648.66	5,404,904.29
加：资产减值准备	3,732,846.13	855,453.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,757,836.42	8,209,918.42
使用权资产折旧	5,754,744.91	5,597,768.68
无形资产摊销	541,261.12	573,179.00
长期待摊费用摊销	1,654,180.60	1,058,868.29
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）	-123,667.91	95,700.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	162,702.71	-95,700.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	8,601,077.68	1,432,147.34
投资损失（收益以“-”号填列）	1,907,614.45	1,938,456.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,574,436.11	-1,222,471.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,126,403.77	2,933,698.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,963,449.21	-243,695,349.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,946,052.17	192,996,469.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,413,877.53	-30,712,072.12
其他	-21,425,116.33	7,863,205.96
经营活动产生的现金流量净额	-49,168,577.37	-46,765,823.48
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期数	上年同期数
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	159,663,326.20	159,280,067.43
减：现金的期初余额	181,541,893.58	159,666,084.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,878,567.38	-386,016.91

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	159,663,326.20	181,541,893.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	159,560,153.94	181,476,423.70
可随时用于支付的其他货币资金	103,172.26	65,469.88
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	159,663,326.20	181,541,893.58
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		

#### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	-	279,658.11	募集资金
小 计	-	279,658.11	

#### (3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	54,000.00	4,000.00	保证金
小 计	54,000.00	4,000.00	

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	134,790,898.26	183,151,192.39
其中：支付货款	134,790,898.26	183,151,192.39

(四)其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	421,393.48	7.1268	3,003,187.05
港币	278,633.35	0.91268	254,303.09
应收账款			
其中：美元	27,124,111.43	7.1268	193,308,117.34
港币	160,630.00	0.91268	146,603.79
应付账款			
其中：美元	43,137,434.73	7.1268	307,431,869.83

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	375,080.02	640,700.96
合 计	375,080.02	640,700.96

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	453,510.95	173,518.48
与租赁相关的总现金流出	3,613,420.21	10,486,969.64

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	271,584.13	50,285.88
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	9,790,769.57	10,045,834.15
小 计	9,790,769.57	10,045,834.15

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

## 六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将利尔达科技(香港)有限公司、杭州利尔达展芯科技有限公司、浙江利尔达物联网技术有限公司、浙江先芯科技有限公司、浙江利尔达客思智能科技有限公司、杭州希贤科技有限公司、杭州绿鲸科技有限公司、杭州贤芯科技有限公司、浙江利尔达物芯科技有限公司、杭州安芯物联网安全技术有限公司等 10 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
利尔达科技(香港)有限公司	109,473,840 元港币	香港	批发业	100.00		设立
杭州利尔达展芯科技有限公司	20,000 万元人民币	杭州	批发业	100.00		设立

## 七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	1,200,000.00
其中：计入递延收益	1,200,000.00
与收益相关的政府补助	2,032,325.75
其中：计入其他收益	2,032,325.75
合 计	3,232,325.75

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	5,300,979.08	1,200,000.00	577,328.76	
递延收益	208,785.26		55,369.99	
小 计	5,509,764.34	1,200,000.00	632,698.75	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				5,923,650.32	与资产相关
递延收益				153,415.27	与收益相关
小 计				6,077,065.59	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,744,928.22	12,907,754.31
计入营业外收入的政府补助金额	-	
净额法下，冲减成本费用的金额		
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额		
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	3,744,928.22	12,907,754.31

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）7之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的28.00%（2023年12月31日：38.76%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	471,452,214.66	483,079,343.08	383,391,907.62	99,687,435.46	-
应付票据	200,368,199.25	200,368,199.25	200,368,199.25		
应付账款	596,440,977.15	596,440,977.15	596,440,977.15		
其他应付款	11,828,582.81	11,828,582.81	11,828,582.81		
租赁负债	21,004,935.44	21,436,884.85	12,460,468.02	8,976,416.83	
小 计	1,301,094,909.31	1,313,153,987.14	1,204,490,134.85	108,663,852.29	-

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	442,775,446.92	452,763,498.92	415,423,069.33	37,340,429.59	
应付票据	265,564,869.40	265,564,869.40	265,564,869.40		
应付账款	577,432,528.27	577,432,528.27	577,432,528.27		
其他应付款	17,087,895.15	17,087,895.15	17,087,895.15		
租赁负债	5,581,865.62	5,803,488.62	3,527,170.05	2,276,318.57	
小 计	1,308,442,605.36	1,318,652,280.36	1,279,035,532.20	39,616,748.16	

## (三) 市场风险



市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币43,381,681.00元（2023年12月31日：人民币63,989,719.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

### 九、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			1,000,000.00	
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,000,000.00	
权益工具投资			1,000,000.00	
2. 应收款项融资			138,453,060.61	
3. 其他债权投资			363,466.80	
4. 其他权益工具投资			26,000,000.00	
持续以公允价值计量的资产总额			165,816,527.41	

#### (二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资，因其期限不超过1年，资金时间价值因素对其公允价值影响不重大，故认可上述银行承兑汇票的公允价值近似等于账面价值。

2. 交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州利尔达控股集团有限公司	杭州	投资管理	5000 万元	42.5168	42.5168

(2) 本公司最终控制方是陈凯、叶文光、陈云。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

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
浙江利尔达园区经营管理有限公司	母公司的控股子公司
杭州物智企业管理咨询有限公司	母公司的控股子公司
浙江利合达工程技术有限公司	母公司的控股子公司
杭州必优特物业管理有限公司	控股股东法定代表人陈贤兴控制的企业
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	控股股东法定代表人陈贤兴控制的企业
新晔展芯有限公司	本公司持有其发行的 51% 优先股
福州易成软件有限公司	本公司之联营公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州物智企业管理咨询有限公司	停车费	511,969.52	706,428.60
杭州利尔达控股集团有限公司	水电费、停车费	290,567.26	187,284.98
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	住宿费	79,000.00	

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新晔展芯有限公司	电子元器件、服务费	478,874.82	484,912.63
福州易成软件有限公司	电子元器件、服务费	35,404.00	81.50

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	水电费	49,932.48	

## 2. 关联租赁情况

### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司	房屋建筑物	151,600.00	

### 2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江利尔达园区经营管理有限公司	房屋建筑物	150,102.85	208,608.50		271,671.05

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江利尔达园区经营管理有限公司	房屋建筑物	501,434.08	7,460,939.62		26,823.10

## 3. 关联担保情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司及子公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江利尔达园区经营管理有限公司、杭州利尔达控股集团有限公司、浙江利合达信息技术有限公司、陈凯	2,769,335.70	2023/10/13	2024/9/20	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司、杭州利尔达控股集团有限公司、浙江利合达信息技术有限公司、陈凯	16,299,276.40	2024/5/7	2024/11/4	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司、杭州利尔达控股集团有限公司、浙江利合达信息技术有限公司、陈凯	14,307,988.76	2024/5/21	2024/11/18	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	13,548,647.43	2024/1/11	2024/7/9	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,802,728.58	2024/2/26	2024/8/20	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	30,000,000.00	2024/3/26	2025/3/26	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	17,330,995.71	2024/5/8	2024/11/4	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	22,458,175.20	2024/5/22	2024/11/19	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,389,551.88	2024/1/12	2024/7/10	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,000,000.00	2024/3/12	2025/3/11	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	27,700,000.00	2024/4/2	2025/4/2	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	21,900,000.00	2024/6/13	2024/12/10	否
杭州利尔达控股集团有限公司、陈凯	10,000,000.00	2023/8/7	2024/8/6	否
杭州利尔达控股集团有限公司、陈凯	10,000,000.00	2023/8/7	2024/8/6	否
杭州利尔达控股集团有限公司	10,000,000.00	2024/1/17	2024/7/15	否
杭州必优特物业管理有限公司、陈凯	8,200,000.00	2023/8/30	2024/8/23	否
杭州必优特物业管理有限公司、陈凯	15,500,000.00	2024/1/24	2024/7/22	否
陈凯、包雨霄	10,000,000.00	2024/3/22	2025/3/22	否
陈凯、包雨霄	20,000,000.00	2024/3/27	2025/3/27	否
陈凯、包雨霄	20,000,000.00	2024/6/24	2025/6/19	否
陈凯	43,381,681.00	2021/12/17	2026/12/16	否
陈凯	10,000,000.00	2023/8/24	2024/8/24	否
陈凯	10,000,000.00	2023/9/5	2024/9/5	否
陈凯	10,000,000.00	2023/9/14	2024/9/14	否
陈凯	14,000,000.00	2023/9/5	2024/9/4	否
陈凯	10,000,000.00	2023/11/15	2024/11/14	否

#### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,348,433.42	3,386,989.30

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	190,337.03	9,516.85	133,952.38	6,697.62
小 计		190,337.03	9,516.85	133,952.38	6,697.62

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	福州易成软件有限公司	-	6,603.72
小 计		-	6,603.72
其他应付款			
	新晔展芯有限公司	1,171,677.85	8,277,447.05
	淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	5,280.00	
	杭州利尔达控股集团有限公司	132,329.00	
	杭州物智企业管理咨询有限公司	537,520.00	
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	235,200.00	
	广州点亮光合智能科技有限公司		10,000.00
小 计		2,082,006.85	8,287,447.05

## 十一、股份支付

### (一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	股东大会前 60 个交易日均价
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及个人考核等情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,806,117.49

### (二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	4,420,900.23	
研发人员	2,108,898.25	
销售人员	1,582,459.53	

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	1,458.55	
合 计	8,113,716.56	

## 十二、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。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为 IC 增值分销业务和物联网模块及物联网系统解决方案的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	110,826,947.44	100,318,860.26
1-2 年	6,595,049.57	6,978,169.15
2-3 年	3,608,177.29	4,346,819.50
3-5 年	4,273,657.50	
5 年以上	529,085.30	681,682.62
合 计	125,832,917.10	112,325,531.53

##### (2) 坏账准备计提情况

###### 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 (%)	
单项计提坏账准备	9,733,526.35	7.74	9,733,526.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,099,390.75	92.26	5,973,608.92	5.15	110,125,781.83
合 计	125,832,917.10	100.00	15,707,135.27	12.48	110,125,781.83

(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 (%)	
单项计提坏账准备	9,886,123.67	8.80	9,886,123.67	100.00	
按组合计提坏账准备	102,439,407.86	91.20	5,392,228.68	5.26	97,047,179.18
合 计	112,325,531.53	100.00	15,278,352.35	13.60	97,047,179.18

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
智恒科技股份有限公司	9,204,441.05	9,204,441.05	9,204,441.05	9,204,441.05	100	明显缺乏偿债能力
山东德洋电子科技有限公司			529,085.30	529,085.30	100	明显缺乏偿债能力
小 计	9,204,441.05	9,204,441.05	9,733,526.35	9,733,526.35	100	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收公司合并范围内关联方组合	6,604,408.28		
账龄组合	109,494,982.47	5,973,608.92	5.46
小 计	116,099,390.75	5,973,608.92	5.15

4) 采用账龄组合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	104,222,539.16	5,211,126.96	5.00
1-2年	4,296,311.26	429,631.13	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	776,076.00	232,822.80	30.00
3-5 年	200,056.05	100,028.03	50.00
小 计	109,494,982.47	5,973,608.92	5.46

(3) 坏账准备变动情况

1) 类别明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,886,123.67	-	152,597.32			9,733,526.35
按组合计提坏账准备	5,392,228.68	581,380.24	-			5,973,608.92
合 计	15,278,352.35	581,380.24	152,597.32			15,707,135.27

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东德洋电子科技有限公司	152,597.32	现金收回
小 计	152,597.32	

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
真诺测量仪表(上海)有限公司	23,684,690.80		23,684,690.80	18.82	1,184,234.54
重庆前卫表业有限公司	11,311,860.70		11,311,860.70	8.99	565,593.04
智恒科技股份有限公司	9,204,441.05		9,204,441.05	7.31	919,810.76
宁波央腾汽车电子有限公司	8,920,134.56		8,920,134.56	7.09	446,006.73
固德威技术股份有限公司	6,913,938.44		6,913,938.44	5.49	345,696.92
小 计	60,035,065.55		60,035,065.55	47.70	3,461,341.99

2. 其他应收款

(1) 明细情况



项 目	期末数	期初数
应收股利	187,555,211.44	186,394,636.59
其他应收款	73,600,288.01	69,729,354.20
合 计	261,155,499.45	256,123,990.79

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
利尔达科技（香港）有限公司	187,555,211.44	186,394,636.59
小 计	187,555,211.44	186,394,636.59

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
利尔达科技（香港）有限公司	31,079,891.09	1 年以内	用于支付货款	公司持续盈利，应收股利未发生减值。
	78,949,964.48	1-2 年		
	55,599,195.00	2-3 年		
	21,926,160.87	3-5 年		
小 计	187,555,211.44			

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项余额	69,201,478.67	65,566,407.89
押金保证金	3,010,548.16	2,723,158.15
应收暂付款	172,287.55	169,120.75
其他	2,799,971.69	2,323,817.74
小 计	75,184,286.07	70,782,504.53

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	72,566,973.06	27,505,434.87
1-2 年	319,955.50	21,711,889.68
2-3 年	267,119.33	15,096,905.71
3-5 年	1,453,292.38	3,036,724.05

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	576,945.80	3,431,550.22
小 计	75,184,286.07	70,782,504.53

3) 坏账准备计提情况

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 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	0.13	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	75,084,286.07	99.87	1,483,998.06	1.98	73,600,288.01
小 计	75,184,286.07	100.00	1,583,998.06	2.11	73,600,288.01

(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 (%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	0.14	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	70,682,504.53	99.86	953,150.33	1.35	69,729,354.2
小 计	70,782,504.53	100.00	1,053,150.33	1.49	69,729,354.20

② 采用组合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 (%)
合并范围内关联方组合	69,201,478.67		
账龄组合	5,882,807.40	1,483,998.06	25.23
其中：1 年以内	3,365,494.39	168,274.72	5.00
1-2 年	319,955.50	31,995.55	10.00
2-3 年	267,119.33	80,135.80	30.00
3-5 年	1,453,292.38	726,646.19	50.00
5 年以上	476,945.80	476,945.80	100.00
小 计	75,084,286.07	1,483,998.06	1.98

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	134,456.26	134,983.78	783,710.29	1,053,150.33
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-15,997.78	15,997.78		-
--转入第三阶段		-26,711.93	26,711.93	-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	49,816.24	-92,274.08	573,305.57	530,847.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	168,274.72	31,995.55	1,383,727.79	1,583,998.06
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	60.23	26.48

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
利尔达科技（香 港）有限公司	往来款、 服务费	29,359,161.76	0-3 年	39.05	
浙江利尔达物芯 科技有限公司	往来款、 服务费	15,503,339.49	0-3 年	20.62	
浙江利尔达物联 网技术有限公司	往来款、 服务费	8,284,313.26	1 年以内	11.02	
杭州利尔达展芯 科技有限公司	往来款、 服务费	8,019,848.07	1 年以内	10.67	
浙江利尔达客思 智能科技有限公司	往来款、 服务费	6,921,883.21	0-5 年	9.21	
小 计		68,088,545.79		90.57	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	540,952,912.52		540,952,912.52	512,043,780.66		512,043,780.66
合 计	540,952,912.52		540,952,912.52	512,043,780.66		512,043,780.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江先芯科技有限公司	107,360,089.23					528,001.14	107,888,090.37	
利尔达科技（香港）有限公司	94,926,454.33					-	94,926,454.33	
杭州希贤科技有限公司	20,000,000.00					-	20,000,000.00	
浙江利尔达客思智能科技有限公司	10,543,173.34					142,738.43	10,685,911.77	
杭州绿鲸科技有限公司	7,120,999.41					-	7,120,999.41	
杭州利尔达展芯科技有限公司	109,572,836.65		25,000,000.00			1,939,586.40	136,512,423.05	
杭州贤芯科技有限公司	982,686.07					13,697.34	996,383.41	
浙江利尔达物芯科技有限公司	8,370,092.44					108,996.14	8,479,088.58	
浙江利尔达物联网技术有限公司	152,963,449.19					1,176,112.41	154,139,561.60	
杭州安芯物联网安全技术有限公司	204,000.00					-	204,000.00	
小 计	512,043,780.66		25,000,000.00			3,909,131.86	540,952,912.52	

(二) 母公司利润表项目注释

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	184,735,036.42	136,303,794.36	226,465,425.77	193,384,658.14
其他业务收入	-	-	25,018,907.94	291,316.41
合 计	184,735,036.42	136,303,794.36	251,484,333.71	193,675,974.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	184,735,036.42	136,303,794.36	251,484,333.71	193,675,974.55

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,196,614.44	11,178,723.91
技术开发费	14,602.14	1,747,924.49
开发材料	1,187,698.45	1,387,861.39
检测咨询费	69,975.70	243,515.98
股份支付	470,609.94	441,301.60
折旧费	910,906.37	574,744.38
其他	91,077.44	159,188.21
合 计	13,941,484.48	15,733,259.96

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-51,425.97
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
应收款项融资贴现损失	-91,049.87	-140,553.73
合 计	-91,049.87	-191,979.70

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	-39,034.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,313,736.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	256,865.83	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-334,938.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,196,629.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	118,354.76	
少数股东权益影响额（税后）	-44,348.68	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,122,623.15	

## （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	-5.32	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.47	-0.10	-0.10

## 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	-41,058,430.79	
非经常性损益	B	1,122,623.15	
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	-42,181,053.94	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	785,145,489.90	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	-	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	-	
其他	股份支付	I1	8,113,716.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	5
	外币报表折算差额	I2	402,057.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	771,712,752.48	
加权平均净资产收益率	M=A/L	-5.32	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-5.47	

## 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	-41,058,430.79
非经常性损益	B	1,122,623.15
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	-42,181,053.94
期初股份总数	D	421,630,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	421,630,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.10

(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。

利尔达科技集团股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

## 第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

浙江省杭州市文一西路 1326 号利尔达物联网科技园 1 号楼 1801 室