

Lierda®
利尔达

2025 | 半年度报告

股票代码:832149



利尔达科技集团股份有限公司

Lierda Science&Technology Group Co., Ltd.

利尔达半年度大事记

利尔达先芯获评2025年浙江省首批先进级智能工厂



利尔达AI开发套件支持Cat.1、RedCap、星闪及Wi-Fi等多种通信协议，无缝接入大模型API，客户可按需灵活选择，适用于AI玩具、智能家居、识物相机、文旅导览等场景

推出集成Wi-Fi 6、蓝牙BLE和星闪三模技术的DB35系列模组，高效助力产业化应用落地



推出针对美洲市场的LP26系列大功率LoRaWAN模组，助力客户降本增效



利尔达蜂窝模组出货量同比激增领跑行业头部阵营
韩国公司正式设立

利尔达NR90-HCN系列5G RedCap模组正式通过
OpenHarmony 4.1 Release生态兼容性测评



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录	127

第一节 重要提示、目录和释义

董事、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鞠磊及会计机构负责人（会计主管人员）叶大旅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、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
利尔达（韩国）	指	利尔达科技（韩国）有限公司——全资孙公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 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 Re117 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/BLE	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 NBIOT 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
星闪	指	新型的无线短距离通信技术
UWB	指	Ultra Wideband, 是一种无载波通信技术, 利用纳秒至微秒级的非正弦波窄脉冲传输数据

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	孙其祖
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 1802 室
电话	0571-88377626
传真	0571-89908726
董秘邮箱	sunqz@lierda.com
公司网址	https://www.lierda.com/
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 1802 室
邮政编码	311121
公司邮箱	sunqz@lierda.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2025 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

项目	内容
统一社会信用代码	91330100734504929J
注册地址	浙江省杭州市余杭区文一西路 1326 号利 1 号楼 1801 室
注册资本（元）	421,630,000
<p>说明：公司于 2024 年 12 月 23 日召开第四届董事会第二十次会议，2025 年 1 月 8 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司住所及修订》的议案。修订后《公司章程》中的公司住所由浙江省杭州市拱墅区和睦院 18 幢 A 区 1201 室变更为浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路 1326 号 1 号楼 1801 室。公司完成工商变更登记及章程备案，并取得浙江省市场监督管理局换发的《营业执照》。</p>	

六、 中介机构

√适用 □不适用

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

<p>公司于 2025 年 8 月 4 日召开第五届董事会第一次会议，审议通过《聘任孙其祖先生为公司副总经理、董事会秘书》的议案。</p>

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	1,171,610,876.11	936,974,380.77	25.04%
毛利率%	14.84%	12.76%	-
归属于上市公司股东的净利润	10,651,424.25	-41,058,430.79	125.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,447,153.27	-42,181,053.94	115.28%
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）	1.50%	-5.32%	-
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）	0.91%	-5.47%	-
基本每股收益	0.03	-0.10	130.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,041,931,409.96	1,856,857,536.13	9.97%
负债总计	1,321,666,664.88	1,155,645,244.10	14.37%
归属于上市公司股东的净资产	715,055,413.76	695,950,024.43	2.75%
归属于上市公司股东的每股净资产	1.70	1.65	2.75%
资产负债率%（母公司）	35.28%	36.61%	-
资产负债率%（合并）	64.73%	62.24%	-
流动比率	1.41	1.45	-
利息保障倍数	2.76	-5.20	-

(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	82,827,154.79	-49,168,577.37	268.46%
应收账款周转率	1.62	1.30	-
存货周转率	1.46	0.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.97%	-1.85%	-
营业收入增长率%	25.04%	-12.00%	-
净利润增长率%	125.37%	-969.07%	-

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	-344,569.70
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	4,746,951.04
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	33,718.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	215,355.11
非经常性损益合计	4,651,454.95
减：所得税影响数	447,981.26
少数股东权益影响额（税后）	-797.29
非经常性损益净额	4,204,270.98

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

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：

利尔达科技集团股份有限公司是物联网产品研发、技术应用、服务落地的一站式合作伙伴，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，是全国信息技术标准化技术委员会成员，参与国家重大研发计划项目。截止 2025 年 6 月 30 日，利尔达已拥有发明专利 66 项、实用新型专利 165 项、外观专利 54 项，取得了“浙江省隐形冠军企业”、“浙江省科技小巨人企业”、“浙江省专精特新中小企业”、“浙江省先进级智能工厂”。

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产品分销和物联网模块及系统解决方案，可满足客户一站式技术和采购需求。产品线覆盖无线通信、工业控制、自主研发 5G RedCap、星闪、Cat. 1、NB-IoT、LoRa、Wi-SUN、Wi-Fi、BLE、UWB 等成熟且完整的无线技术方案，应用到智能抄表、AI 应用、汽车电子、光伏逆变、安防消防、

智能医疗、智能出行、智能酒店等相关领域。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，利尔达从技术创新、市场拓展、产业协同等多维度推进发展计划，致力于在物联网行业持续深耕，实现新的突破。

1、财务方面：

截至报告期末，公司总资产 2,041,931,409.96 元，归属于上市公司股东的净资产 715,055,413.76 元。报告期内，公司实现营业收入 1,171,610,876.11 元，比上年同期上升 25.04%，归属于上市公司股东的净利润为 10,651,424.25 元，比上年同期上升 125.94%，主要系：产品端，公司一直以来进行研发的持续投入，提升产品的核心竞争力；市场端，公司通过境外市场的持续拓展，报告期内公司境外营业收入较上年同期增长 130.64%，增长势头强劲。通过上述措施，报告期内公司物联网模块及系统解决方案业务营业收入总体同比大幅增长 62.95%。同时，报告期内国内芯片市场回暖，公司 IC 增值分销业务去库存、拓渠道等措施取得成效，IC 增值分销业务营业收入较上年同期回升 12.33%。

2、技术创新与产品研发

（1）蜂窝通信领域实现技术突破与产品升级

公司在蜂窝通信领域围绕“低成本、高集成、安全自主可控”三大战略方向取得显著突破。NT26F 宽压系列模组采用创新设计，满足智能表计等工业场景严苛供电需求；基于 Cat.1 bis/RedCap 技术的 AI 智能终端解决方案显著增强终端产品的 AI 云端接入交互能力；同步推出国内体积较小的 RedCap 模组 NR35，国产化率 100%；通过自研 RedCap 软加速技术实现 IPv6 协议栈优化；同时通过智能负载均衡技术使网络吞吐量和可靠性大大提升。这些创新显著提升了蜂窝设备性能与易用性，为物联网应用提供了更具竞争力的解决方案。

（2）非蜂窝广域物联网技术创新引领行业发展

在非蜂窝广域物联网技术领域，公司取得多项行业领先成果。WB26 LoRaWAN 模组通过指令集精简和 Flash 寿命优化，大幅降低用户使用门槛和维护成本；公司自主研发的烽火 Mesh 自组网技术支持欧美认证，填补了国产自组网技术海外应用的空白；UWB 技术实现重大突破：PDOA 多天线测角系统（ $\pm 80^\circ @3^\circ$

精度，支持 2D/3D 测角)，适用于智能门锁、服务机器人等场景；创新的 UWB 信标反向定位技术实现自动组网标定。

（3）局域物联网产品矩阵持续完善

广域物联网产品线呈现多元化发展态势：星闪 EB21 模组通过双缓存架构和协议优化，实现 50KB/s 的端到端透传速率，性能领先同业；FB36 三模模组集成 WiFi6+星闪+蓝牙，创新支持 AI 语音雷达方案；SB26 蓝牙模组推出的 BLE+2.4G 双模方案完美兼容传统卫浴设备，助力卫浴行业智能升级，同时该模组通过精简引脚设计，为 IO 资源受限场景提供了高性价比解决方案。

（4）创新技术拓展应用边界

公司在多个技术领域实现原创性突破：

①面向 POS 应用场景，在 U-Boot 阶段实现了充电协议，突破了行业电池充电管理的技术瓶颈；

②无线客控产品线完成从 Zigbee 到蓝牙 Mesh 无线技术升级，显著降低部署复杂度与成本，并成功落地首个酒店项目；

③有线客控产品线完成了创新直流载波技术方案，较行业交流技术方案降低成本 20%；

④电机控制方面，基于自研 FOC 算法，在电动工具领域实现五元电锤等产品化突破，并完成汽车电子 48V 电动座椅、水泵等关键部件的 A 样验证，具备启停、正反转及刹车等核心功能，持续优化性能与能效。

报告期内的研发成果，充分体现了公司“技术驱动、市场导向”的研发理念，为物联网及 AI 终端市场提供了高性能、低成本的完整解决方案，进一步巩固了公司在行业内的技术领先地位。未来，公司将加大研发投入，推动更多创新技术落地应用。

3、市场拓展与全球化布局

公司以“蜂窝+非蜂窝”双轮驱动，国内深耕、海外破局，实现市场拓展。蜂窝业务方面，Cat.1 模组聚焦 IPC、POS、两轮车三大场景，NB-IoT 模组在燃气计量、水计量等公用事业持续放量；非蜂窝领域，LoRaWAN 模组深耕欧洲、中东灯控照明市场。同时，公司用“分销+模组”一体化优势，快速消化历史芯片库存，库存周转天数同比下降，有效缓解上游供应商的出货压力，优化公司库存结构并锁定了关键物料成本，为下半年海外市场的规模化交付提供了有利的供应链保障。沙特、西班牙等地区已完成运营商严苛测试，5G CPE 与 RedCap MiFi 产品及方案将批量出货，形成可复制、可推广的海外样板点。

4、产业协同与生态建设

利尔达围绕“产业协同”与“生态共建”两条主线，以内部资源整合与外部生态共振为核心。

产业协同方面，公司在供应链端，依托自有分销网络与上游原厂联合共建，完成射频、功耗、弱信号等关键指标验证；针对历史积压库存，设立专项出清小组，通过项目绑定、折价销售等方式消化库存，

释放现金流并锁定成本优势。制造端，成立“汽车电子事业部”，整合原先分散的产品、研发、质量、采购等资源，构建了一套符合 IATF 16949 标准的汽车电子产品开发与制造管理体系，首批车载 RedCap 项目已进入 APQP 流程。

生态共建方面，公司采取“标准先行、联盟放大、平台赋能”的策略。标准层面，牵头或深度参与星闪、LoRaWAN、卫星物联网通信三项行业标准制定；星闪联盟认证模组数量大幅提升，为后续生态批量出货奠定话语权。

通过“产业协同”打通内部资源壁垒，以“生态共建”撬动外部创新资源，公司正把单点技术优势转化为持续扩张的产业势能，为全年及未来三年的高速增长奠定了坚实基础。

（二） 行业情况

1、物联网行业

（1）总体发展趋势

近日，工业和信息化部发布《2025 年上半年通信业经济运行情况》。数据显示，截至 2025 年 6 月末，三家基础电信企业（中国移动、中国电信、中国联通）共发展移动物联网终端用户 28.31 亿户，对比同期四家电信运营商（三家基础电信运营商与中国广电）的移动电话用户总数为 18.1 亿户。这也意味着，我国移动物联网终端用户已比移动电话用户多出约 10 亿户。业内人士认为，生成式 AI 革新浪潮、基础网络大规模铺设、终端成本持续下降是移动物联网终端规模迅速增长的三大主要原因。

移动通信网络主要包括面向低速率应用的 NB-IoT（窄带物联网）、面向中速率应用的 4G LTE Cat1 网络以及面向高速率和低时延应用的 5G Redcap 网络。利尔达 Cat1 bis 依然是增长最为迅猛的类别，同比增长率高达 123.80% 主要应用于资产追踪和 IP Camera 以及金融电子等领域。

2025 年，随着 AI 技术深化与算力需求的提升，利尔达物联网在垂直场景（如工业机器人、智能计量）加速落地，推出 AIoT 模组，契合行业趋势。

（2）行业法律法规的变动及对公司经营情况的影响

工信部印发《打造“5G+工业互联网”512 工程升级版实施方案》，着力提升“5G+工业互联网”产业供给，降低综合成本，推广典型场景，深化行业应用，充分释放“5G+工业互联网”乘数效应，有效促进实体经济和数字经济深度融合。

《实施方案》提出，到 2027 年，“5G+工业互联网”广泛融入实体经济重点行业领域，网络设施、技术产品、融合应用、产业生态、公共服务 5 方面能力全面提升，建设 1 万个 5G 工厂，打造不少于 20 个“5G+工业互联网”融合应用试点城市，明确了未来三年“5G+工业互联网”高质量发展和规模化应用的整体思路和 18 项重点任务，为产业各方主体提供发展指引和行动参考。

本《实施方案》是对 2019 年起实施的“5G+工业互联网”512 工程的全面升级。工业和信息化部将扎实推动各项任务落地见效，促进“5G+工业互联网”在更广范围、更深程度、更高水平上创新发展，助力推进新型工业化，有力支撑制造强国和网络强国建设。

该方案是推动 5G 与工业场景深度融合，有利于模组、网关、传感器等物联网企业拓展工业市场。

2、IC 增值分销行业

世界半导体贸易统计组织（WSTS）数据显示，2025 年上半年全球半导体市场规模达 3460 亿美元，同比激增 18.9%。中国半导体芯片产业在政策支持、市场需求、技术突破和国际贸易环境变化的多重驱动下，呈现出稳健增长与结构性调整并行的态势。其中新能源、人工智能、AI 服务器等领域需求增长尤为明显，同时芯片国产化替代效应持续显现。

从技术和应用领域看，RISC-V 架构从嵌入式到全场景渗透，2025 年上半年 RISC-V 延续了高速增长态势，全球出货量突破百亿颗，工业领域成为最大市场，同时在向汽车电子领域逐步渗透。

在 AI 相关领域，算力需求驱动行业变革与重构。数据中心与边缘计算相关的 AI 服务器需求成为分销业务增长的核心引擎。端侧 AI 终端爆发，AI 手机和 AI PC 的换机周期带动高性能芯片需求旺盛。同时，客户对分销商所提供的服务需求也在悄然发生改变，分销商需要从传统的分销模式转型为解决方案提供商。

汽车电子领域智能化与国产替代并行。2025 上海车展上，车载芯片呈现“高算力、集成化、低功耗”三大特征。车载供应链安全成为核心议题，车规芯片认证周期长、测试标准严格，分销商需协助客户完成从电路设计到整车验证的全流程合规性。

在 2025 年上半年，行业整合、供应链变革与并购频发，分销巨头战略重组。区域市场策略性调整，“出海”成为各大芯片厂商和分销商的关键词。

技术融合与场景创新会成为未来新趋势，同时也是新的挑战，例如 RISC-V 与 AI 的结合将催生出更多的定制化需求；地缘政治风险促使分销商构建“多源备份”，建设具有弹性的供应链；分销商需培养复合型人才，建立技术壁垒。

2025 年上半年，IC 增值分销行业在 RISC-V 生态扩张、AI 算力爆发以及新能源、汽车电子等国产替代的驱动下，呈现出“技术赋能、服务升级、区域分化”的特征。分销商需从单一贸易商转型为“技术+供应链”双轮驱动的解决方案提供商，通过并购整合、生态合作和区域布局，在全球半导体产业链重构中占据先机。

（三） 新增重要非主营业务情况

适用 不适用

（四） 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	192,128,752.56	9.41%	149,434,638.17	8.05%	28.57%
应收票据	4,051,553.92	0.20%	8,030,433.61	0.43%	-49.55%
应收账款	765,105,343.51	37.47%	584,046,584.50	31.45%	31.00%
存货	586,207,287.88	28.71%	661,832,794.85	35.64%	-11.43%

投资性房地产					
长期股权投资	17,657,014.19	0.86%	17,986,404.69	0.97%	-1.83%
固定资产	148,983,527.88	7.30%	156,866,326.06	8.45%	-5.03%
在建工程	976,187.50	0.05%			100.00%
无形资产	3,971,042.29	0.19%	4,707,523.54	0.25%	-15.64%
商誉					
短期借款	406,898,879.40	19.93%	404,093,258.53	21.76%	0.69%
长期借款	12,127,712.14	0.59%	17,472,798.00	0.94%	-30.59%
其他应收款	38,267,692.83	1.87%	25,847,038.43	1.39%	48.05%
其他非流动资产	4,842,638.69	0.24%	1,010,207.17	0.05%	379.37%
应付票据	170,377,470.13	8.34%	122,372,476.57	6.59%	39.23%
应交税费	11,721,695.61	0.57%	4,802,636.52	0.26%	144.07%
其他应付款	20,791,381.47	1.02%	15,257,140.70	0.82%	36.27%
租赁负债	1,567,703.63	0.08%	110,678.04	0.01%	1,316.45%
预计负债			3,408,652.59	0.18%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据：期末余额较期初减少 397.89 万元，降幅为 49.55%，主要系报告期内公司加强了对商业承兑汇票的管理，减少了商业承兑汇票的收取，前期收进的商业承兑汇票在报告期内到期托收所致。
2. 应收账款：期末余额较期初增加 18,105.88 万元，增幅为 31.00%，主要系报告期内营业收入同比增长 25.04%，带动应收账款相应增加。
3. 在建工程：期末余额较期初增加 97.62 万元，增幅为 100.00%，主要系报告期内新增先芯屋顶光伏项目和先芯三期物联网模块扩产项目，截至报告期末尚未完工所致。
4. 长期借款：期末余额较期初减少 534.51 万元，降幅为 30.59%，主要系报告期内存量项目贷款分批归还所致，本期项目贷款除年初置换 3,490 万元外，实质并无新增。
5. 其他应收款：期末余额较期初增加 1,242.07 万元，增幅为 48.05%，主要系报告期内向部分合作方支付交易保证金、押金所致。
6. 其他非流动资产：期末余额较期初增加 383.24 万元，增幅为 379.37%，主要系预付长期资产购置款增加，资产主要用于投建生产设备、扩大产能及自动化线体升级。
7. 应付票据：期末余额较期初增加 4,800.50 万元，增幅为 39.23%，主要系报告期内进口采购额增加，采购结算中信用证的使用增加所致。
8. 应交税费：期末余额较期初增加 691.91 万元，增幅为 144.07%，主要系报告期内营业收入及毛利率上升导致应交增值税增加所致。
9. 其他应付款：期末余额较期初增加 553.42 万元，增幅为 36.27%，主要系报告期内根据权责发生制原则，暂估应付合作方的未结算款项增加所致。
10. 租赁负债：期末余额较期初增加 145.70 万元，增幅为 1316.45%，主要系报告期内外地办事处房租到期续租，租赁期超过一年，重新确认租赁负债，导致租赁负债余额大幅增加。
11. 预计负债：期末余额较期初减少 340.87 万元，降幅为 100.00%，主要系报告期内公司对合营企业浙江灵朔科技有限公司新增投资 460 万元，对前期按照权益法核算确认的投资损失超过实际投入金额计入

预计负债的部分予以冲回所致。

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	1,171,610,876.11	-	936,974,380.77	-	25.04%
营业成本	997,797,277.36	85.16%	817,413,210.90	87.24%	22.07%
毛利率	14.84%	-	12.76%	-	-
销售费用	41,134,638.76	3.51%	38,736,354.29	4.13%	6.19%
管理费用	70,508,415.34	6.02%	65,272,905.54	6.97%	8.02%
研发费用	43,308,155.10	3.70%	49,352,273.59	5.27%	-12.25%
财务费用	7,293,450.07	0.62%	9,216,550.62	0.98%	-20.87%
信用减值损失	-7,159,705.98	-0.61%	3,339,977.50	0.36%	-314.36%
资产减值损失	4,158,587.77	0.35%	-7,072,823.63	-0.75%	158.80%
其他收益	10,544,399.02	0.90%	3,744,928.22	0.40%	181.56%
投资收益	-1,876,917.65	-0.16%	-1,907,614.45	-0.20%	1.61%
公允价值变动收益	-21,820.46	0.00%			-100.00%
资产处置收益			123,667.91	0.01%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	14,235,334.00	1.22%	-46,711,340.05	-4.99%	130.48%
营业外收入	579,338.63	0.05%	117,099.22	0.01%	394.74%
营业外支出	475,653.22	0.04%	614,740.32	0.07%	-22.63%
净利润	10,598,487.97	-	-41,779,648.66	-	125.37%
税金及附加	2,978,148.18	0.25%	1,922,561.43	0.21%	54.91%
所得税费用	3,740,531.44	0.32%	-5,429,332.49	-0.58%	168.89%

项目重大变动原因:

1. 信用减值损失：本期较上年同期损失增加 1,049.97 万元，增幅为 314.36%，主要系报告期内营业收入增长，应收账款余额也随之上升，坏账准备计提相应增加；另外，上年同期因业绩下降导致应收账款余额减少，上年同期坏账准备金额出现转回，导致本期信用减值损失较上年同期大幅增加。
2. 资产减值损失：本期较上年同期减少 1,123.14 万元，降幅为 158.80%，主要系公司自上年下半年以来，大力消化前期库存，存货余额明显下降，同比计提存货跌价准备减少所致。
3. 其他收益：本期较上年同期增加 679.95 万元，增幅为 181.56%，主要系报告期内收到的软件产品增值税超税负即征即退等政府补助增加所致。
4. 公允价值变动收益：本期较上年同期减少 2.18 万元，降幅为 100.00%，主要系公司前期投资的基金按交易性金融资产核算，其公允价值变动影响所致。
5. 资产处置收益：本期较上年同期减少 12.37 万元，降幅为 100%，主要系上年同期处置车位使用权收益，本期无相关交易所致。
6. 营业利润：本期较上年同期增加 6,094.67 万元，增幅为 130.48%，主要系报告期内销售收入增长带

来的毛利增加所致。

7. 营业外收入：本期较上年同期增加 46.22 万元，增幅为 394.74%，主要系报告期内非日常性政府补助、无需支付设备款等非经常性收入增加所致。

8. 净利润：本期较上年同期增加 5,237.81 万元，增幅为 125.37%，主要系报告期内营业利润增加所致。

9. 税金及附加：本期较上年同期增加 105.56 万元，增幅为 54.91%，主要系报告期内营业收入增长，城建税等附加税、印花税增加，同时因子公司浙江先芯科技有限公司自去年开始未享受房产税和土地税的返还，公司今年开始计提了半年度的房产税和土地使用税所致。

10. 所得税费用：本期较上年同期增加 916.99 万元，增幅为 168.89%，主要系报告期内经营业绩好转，营业利润增加所致。

(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	1,171,016,615.37	936,515,061.92	25.04%
其他业务收入	594,260.74	459,318.85	29.38%
主营业务成本	997,601,436.10	817,107,433.47	22.09%
其他业务成本	195,841.26	305,777.43	-35.95%

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	774,163,222.09	706,673,821.26	8.72%	12.33%	12.04%	增加 0.23 个百分点
物联网模块及系统解决方案	370,345,003.02	279,384,174.36	24.56%	62.95%	61.43%	增加 0.71 个百分点
技术服务及其他	27,102,651.00	11,739,281.74	56.69%	32.23%	-13.90%	增加 23.21 个百分点
合计	1,171,610,876.11	997,797,277.36	-	-	-	-

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	1,050,104,520.04	902,096,143.75	14.09%	18.75%	15.95%	增加 2.07 个百分点
境外	121,506,356.07	95,701,133.61	21.24%	130.64%	142.95%	减少 3.99 个百分点
合计	1,171,610,876.11	997,797,277.36	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

报告期内公司境内营业收入较上年同期增长 18.75%，公司境外营业收入较上年同期增长 130.64%。公司境外营业收入大幅增长主要系报告期内公司持续加大物联网模块及系统解决方案的境外市场拓展力度所致。

此外，因报告期内国内芯片市场回暖，公司制定的去库存、拓渠道等措施取得成效，公司境内 IC 增值分销业务及物联网模块及系统解决方案的营业收入较上年同期均有一定增长。

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	82,827,154.79	-49,168,577.37	268.46%
投资活动产生的现金流量净额	-20,830,867.64	-10,947,363.06	-90.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,641,877.75	37,626,055.07	-152.20%

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增加 13,199.57 万元，主要系报告期内经营业绩改善，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 988.35 万元，主要系报告期内新增对浙江灵朔科技有限公司的长期股权投资及浙江利尔达客思智能科技有限公司少数股东退出公司支付相应的股权转让款所致。

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 5,726.79 万元，主要系公司上年同期经营活动产生现金流量净额为大幅净流出，公司为维持经营增加借款规模，而报告期内公司经营活动产生现金流量净额大幅增加，公司偿还部分到期借款所致。

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	783,644,197.27	192,305,950.60	635,527,857.63	-377,107.03
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	150,000,000	373,108,691.76	80,430,423.01	457,853,799.01	-1,886,393.02

		务、电动车领域物联网业务					
利尔达科技（香港）有限公司	控股子公司	IC 增值分销业务	109,473,840 港币	550,971,103.30	268,246,005.69	525,440,880.50	16,198,896.04
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	275,716,539.70	154,177,237.79	173,987,673.26	7,118,371.98
浙江灵朔科技有限公司	参股公司	研发和销售汽车域控制器等产品解决方案	75,000,000	2,796,915.62	898,404.99	0.00	-1,672,470.64

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江灵朔科技有限公司	主要从事研发和销售汽车域控制器等产品解决方案，与公司业务强关联。	长期持有

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
利尔达科技（韩国）有限公司	设立	报告期内实现净利润为 -704,693.00 元，占合并净利润-6.65%。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内新设立的利尔达科技（韩国）有限公司，系全资子公司利尔达科技（新加坡）有限公司的全资子公司。利尔达科技（韩国）有限公司成立于 2025 年 1 月 13 日。登记号码为：130114-0024622。公司所在地：本公司位于韩国京畿道城南市盆唐区长美路 42 号 817 室。资本金总额：2 亿韩元。法定代表人：陈凯。本公司以经营以下业务为目的：家用电器、生活及厨房用品、杂货、工业品零售业；商品综合批发零售业；通信销售业；海外代购业；各类相关的进出口业；各类相关的附属业务全部。

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

报告期内，公司根据国家财税法律法规依法纳税；依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围；保护环境，积极给当地街道居民创造良好的生活环境；诚信经营，与客户、供应商形成良好的合作关系。

(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

十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

报告期营业收入为 117,161.09 万元，较上年同期增长 25.04%，净利润为 1,059.85 万元，较上年同期增长 125.37%，根据业务部门的预测及国内芯片市场的逐渐回暖的现状，公司预计 1-9 月经营业绩同比有较大幅度增长。

从各季度看，一季度营业收入 52,568.09 万元，同比增幅为 19.14%，净利润 286.64 万元，同比增幅为 111.17%；二季度营业收入 64,593.00 万元，同比增幅为 30.30%，净利润 773.21 万元，同比增幅为 148.00%。公司单季度营收及利润同比均出现较大幅度回升。根据业务部门预测，公司三季度单季度经营业绩同比将继续保持增长态势。

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	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,汇率波动会给公司的盈利水平带来较大影响。 应对措施:针对外汇市场汇率不稳定的局面,公司通过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并调整结汇安排等措施进行应对,以减少外汇波动给公司经营带来的风险。

<p>市场竞争加剧的风险</p>	<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国家鼓励政策优势,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,针对新的行业形势,公司一方面加大新行业和海外市场的拓展,增加新的盈利来源;另一方面,加快新产品的研发进展和市场拓展,逐步提高新产品的行业覆盖率;同时公司将持续加大研发投入,快速实现技术的升级换代,提高产品竞争力。</p>
<p>应收账款坏账风险</p>	<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为76,510.53万元,占公司总资产的比例为37.47%。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、到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>
<p>控股股东及实际控制人不当控制的风险</p>	<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,执行好审计委员会、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</p>

	<p>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，公司存货价值为 58,620.73 万元，占期末总资产的比例为 28.71%，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：对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</p>

	<p>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，公司下游客户需求出现了阶段性下降。受市场供需关系变动影响，公司前两年业绩和毛利率均出现较大幅度下滑。报告期内，国内芯片市场逐步回暖，公司 IC 增值分销业务业绩出现了一定的回升，自主产品物联网模块及系统解决方案业务营业收入有较大幅度的增长，境外业务营业收入持续增长，利润明显改善。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、公司将聚焦重点市场领域如光伏、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，积极拓展境外业务。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、通过逐步优化产品的种类，扩大重点产品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的需求；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。</p>
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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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	5,365,214.12	5,004,000.00	10,369,214.12	1.44%

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	担保对象是否为关联	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			

	其控制的其他企业	方								
杭州利尔达展芯科技有限公司	否	是	170,000,000.00	170,000,000.00	0	2024年12月23日	2025年12月23日	保证 抵押	连带	已事前及时履行
	否	是	50,000,000.00	13,231,770.13	0	2024年3月6日	2025年9月25日	保证	连带	已事前及时履行
	否	是	50,000,000.00	50,000,000.00	0	2024年8月8日	2025年8月8日	保证	连带	已事前及时履行
	否	是	50,000,000.00	50,000,000.00	0	2024年7月4日	2025年7月4日	保证 抵押	连带	已事前及时履行
	否	是	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2024年12月26日	2027年12月26日	保证	连带	已事前及时履行
浙江利尔达物联网技术有限公司	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年1月8日	2025年7月7日	保证	连带	已事前及时履行
	否	是	24,000,000.00	24,000,000.00	0	2024年9月1日	2025年9月1日	保证	连带	已事前及时履行
浙江先芯科技有限公司	否	是	15,100,000.00	15,100,000.00	0	2025年1月16日	2026年1月12日	保证	连带	已事前及时履行
	否	是	34,900,000.00	29,623,800.00	0	2025年1月	2026年12月16日	保证	连带	已事前及时履行

						17日		抵押		
	否	是	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年2月19日	2025年8月15日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	444,000,000.00	401,955,570.13	0	-	-	-	-	-

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）	444,000,000.00	401,955,570.13
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	384,000,000.00	347,231,770.13
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	83,867,627.46	0

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		
2. 销售产品、商品，提供劳务	6,100,000.00	331,440.50
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		

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
淳安千岛湖畔旅游开发有限公司开发分公司	其他应收款	212,157.01	208,737.12	379,014.13	房租费、住宿费	-	2025年1月20日
新晖展芯有限公司	其他应收款	1,333,057.75			商品销售、服务费	-	2025年1月20日
杭州智企物业管理咨询有限公司	其他应付款		342,151.42	167,484.76	停车费	-	2025年1月20日
杭州利尔达控股集团有限公司	其他应付款	118,812.10	206,223.01	131,397.10	水电费	-	2025年1月20日
新晖展芯有限公司	其他应付款		331,440.50	9,154,653.91	商品销售、服务费	-	2025年1月20日
陈凯	其他应付款	25,000.00		25,000.00	应付暂收款	-	2025年1月20日
宁波央腾汽车电子有限公司	应收账款	305,827.97			服务费	-	2025年1月20日
浙江利尔达园区管理有限公司	一年内的到期非流动负债	5,791,943.00	3,459,662.25	111,813.40	房租	-	2025年1月20日

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	担保金额	担保余额	实	担保期间	担	责	临时
-----	-----	------	------	---	------	---	---	----

	容			际履行担保责任的金额	起始日期	终止日期	保类型	任类型	公告披露时间
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	0	2024年 12月23 日	2025年12 月23日	抵押	连带	2025 年1月 20日
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	0	2024年 12月23 日	2025年12 月23日	抵押	连带	2025 年1月 20日
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、浙江利合达工程技术有限公司、陈凯	流贷资 金贷款、 国内国 际信用 证及TT 押汇、 保函	50,000,000.00	13,231,770.13	0	2024年3 月6日	2025年3 月5日	保证	连带	2025 年1月 20日
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	0	2025年2 月19日	2025年8 月15日	保证	连带	2025 年1月 20日
陈凯、杭州必优特物业管理有限公司	流贷资 金贷款、 银行承 兑汇票、 国内证、 进口押 汇、进口 代付、非 融资性 保函、国 际对外 融资性 保函	40,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年1 月8日	2025年7 月7日	抵押 保证	连带	2025 年1月 20日
陈凯、杭州利尔达控股集团			5,000,000.00	0	2025年1 月15日	2025年7 月14日	保证	连带	2025 年1月 20日

有限公司									
陈凯、杭州必优特物业管理有限公司			9,500,000.00	0	2025年1月15日	2025年7月14日	抵押 保证	连带	2025年1月20日
陈凯、杭州利尔达控股集团有限公司			10,000,000.00	0	2025年1月8日	2025年7月7日	保证	连带	2025年1月20日
陈凯、包雨霄	流动资金贷款、银行承兑汇票等	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2025年6月27日	2025年6月3日	保证	连带	2025年1月20日
陈凯	项目贷款	50,000,000.00	29,623,800.00	0	2025年1月17日	2026年12月16日	抵押 保证	连带	2025年1月20日

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，公司以定向发行股份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集团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	其他（保证金）	4,000.00	0.00%	保证金
固定资产	非流动资产	抵押	94,863,744.41	4.65%	国内信用证抵押、短期借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,108,550.98	0.05%	长期借款抵押
总计	-	-	95,976,295.39	4.70%	-

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。

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	115,410,726	27.3725%	0	115,410,726	27.3725%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事及高管	214,006	0.0508%	0	214,006	0.0508%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	306,219,274	72.6275%	0	306,219,274	72.6275%
	其中：控股股东、实际控制人	265,754,119	63.0302%	0	265,754,119	63.0302%
	董事、监事及高管	74,877,760	17.7591%	0	74,877,760	17.7591%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		421,630,000	-	0	421,630,000	-
普通股股东人数		13,144				

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	42.5168%	179,263,660	0
2	陈凯	境内自然人	48,322,900	0	48,322,900	11.4610%	48,322,900	0
3	叶文光	境内自然人	18,019,200	0	18,019,200	4.2737%	18,019,200	0
4	杭州牛势冲冲管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他	8,740,000	0	8,740,000	2.0729%	8,740,000	0
5	陈云	境内自然人	7,893,639	0	7,893,639	1.8722%	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	1.8025%	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	1.7812%	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	1.7432%	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	1.7005%	7,170,000	0
10	陈丽云	境内自然人	6,363,640	0	6,363,640	1.5093%	6,363,640	0

合计	-	298,233,039	0	298,233,039	70.7333%	298,233,039	0
<p>持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：</p> <p>陈凯、叶文光：叶文光系陈凯的姑父；</p> <p>陈凯、陈云：陈云系陈凯的堂叔；</p> <p>陈凯、陈丽云：陈丽云系陈凯堂姑；</p> <p>杭州利尔达控股集团有限公司、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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>							

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

是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	86,490,459
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	20.5134%

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：

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公司债券情况

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7月27日
陈凯	董事、总经理	男	1986年6月	2022年5月18日	2025年7月27日
陈云	董事	男	1982年8月	2022年5月18日	2025年7月27日
孙瑶	董事、副总经理	女	1982年5月	2022年5月18日	2025年7月27日
孙其祖	董事、财务总监	男	1984年11月	2022年5月18日	2025年7月27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7月27日
潘士远	独立董事	男	1973年10月	2022年5月18日	2025年7月27日
杨柳勇	独立董事	男	1964年3月	2022年6月13日	2025年7月27日
崔彦军	独立董事	男	1969年12月	2022年5月18日	2025年7月27日
李雷	监事会主席	男	1987年1月	2022年5月24日	2025年7月3日
金仲照	监事	男	1977年5月	2022年5月18日	2025年7月3日
黄丽娟	监事	女	1985年8月	2022年5月18日	2025年7月3日
贾灵	副总经理	女	1978年9月	2022年5月24日	2025年7月27日
董事会人数:					9
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	18,019,200	0
陈凯	董事、总经理	48,322,900	0	48,322,900	11.461%	0	48,322,900	0
陈云	董事	7,893,639	0	7,893,639	1.8722%	0	7,893,639	0
孙瑶	董事、副总经理	404,207	0	404,207	0.0959%	0	303,156	101,051
孙其祖	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
段焕春	董事、董事会秘书、副	0	0	0	0%	0	0	0

	总经理							
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	278,790	92,930
金仲照	监事	70,600	0	70,600	0.0167%	0	52,950	17,650
黄丽娟	监事	9,500	0	9,500	0.0023%	0	7,125	2,375
贾灵	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	75,091,766	-	75,091,766	17.8099%	0	74,877,760	214,006

(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	320	43	48	315
生产人员	260	57	27	290
销售人员	167	20	13	174
技术人员	258	7	32	233
员工总计	1,005	127	120	1,012

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	82	83
本科	511	487
专科	151	161
专科以下	260	280
员工总计	1,005	1,012

(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

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，2025年6月16日公司召开第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第二十次会议，2025年7月3日召开2025年第三次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》，公司正式取消监事会及监事设置，李雷、金仲照、黄丽娟不再担任公司监事。

公司于2025年7月9日召开第四届第二十四次董事会、2025年7月28日召开2025年第四次临时股东大会审议通过《关于选举公司第五届董事会非独立董事的议案》和《关于选举公司第五届董事会独立董事的议案》。2025年7月28日召开2025年第一次职工代表大会，选举唐汉霖先生为公司第五届董事会职工代表董事。完成了董事会的换届选举工作，由叶文光、陈凯、陈云、孙瑶、段焕春、唐汉霖、崔彦军、杨柳勇、徐明组成第五届董事会。

2025年8月4日召开第五届董事会第一次会议，选举叶文光先生为公司董事长，聘任陈凯先生为公司总经理，聘任孙瑶女士、孙其祖先生、李雷先生、贾灵女士为公司副总经理，聘任鞠磊先生为公司财务负责人，聘任孙其祖先生为公司董事会秘书。

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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)1	192,128,752.56	149,434,638.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)2	890,149.63	911,970.09
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)3	4,051,553.92	8,030,433.61
应收账款	五、(一)4	765,105,343.51	584,046,584.50
应收款项融资	五、(一)5	181,971,014.50	142,079,563.51
预付款项	五、(一)6	8,982,549.91	10,640,656.02
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	38,267,692.83	25,847,038.43
其中：应收利息			
应收股利		28,634.40	28,753.62
买入返售金融资产			
存货	五、(一)8	586,207,287.88	661,832,794.85
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	11,663,559.86	12,438,939.20
流动资产合计		1,789,267,904.60	1,595,262,618.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、(一)10	368,165.71	368,165.71
长期应收款			
长期股权投资	五、(一)11	17,657,014.19	17,986,404.69
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	148,983,527.88	156,866,326.06
在建工程	五、(一)14	976,187.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)15	7,346,655.78	10,487,556.28

无形资产	五、(一)16	3,971,042.29	4,707,523.54
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	3,115,591.98	2,842,575.35
递延所得税资产	五、(一)18	39,402,681.34	41,326,158.95
其他非流动资产	五、(一)19	4,842,638.69	1,010,207.17
非流动资产合计		252,663,505.36	261,594,917.75
资产总计		2,041,931,409.96	1,856,857,536.13
流动负债：			
短期借款	五、(一)21	406,898,879.40	404,093,258.53
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	170,377,470.13	122,372,476.57
应付账款	五、(一)23	593,703,095.45	476,817,096.06
预收款项			
合同负债	五、(一)24	13,180,289.28	15,617,207.47
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	31,346,940.26	30,258,506.43
应交税费	五、(一)26	11,721,695.61	4,802,636.52
其他应付款	五、(一)27	20,791,381.47	15,257,140.70
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	19,962,574.06	28,184,603.85
其他流动负债	五、(一)29	1,333,905.50	1,456,534.03
流动负债合计		1,269,316,231.16	1,098,859,460.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)30	12,127,712.14	17,472,798.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)31	1,567,703.63	110,678.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一)32	-	3,408,652.59
递延收益	五、(一)33	9,710,585.00	8,666,276.19
递延所得税负债	五、(一)18	28,944,432.95	27,127,379.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,350,433.72	56,785,783.94

负债合计		1,321,666,664.88	1,155,645,244.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）34	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）35	163,152,606.27	150,015,674.38
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）36	17,377,807.94	22,060,774.75
专项储备			
盈余公积	五、（一）37	53,210,896.56	53,210,896.56
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）38	59,684,102.99	49,032,678.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		715,055,413.76	695,950,024.43
少数股东权益		5,209,331.32	5,262,267.60
所有者权益（或股东权益）合计		720,264,745.08	701,212,292.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,041,931,409.96	1,856,857,536.13

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：鞠磊

会计机构负责人：叶大旅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		40,759,379.13	43,907,673.41
交易性金融资产		890,149.63	911,970.09
衍生金融资产			
应收票据		346,552.25	822,002.89
应收账款	十五、（一）1	116,229,951.11	90,795,851.03
应收款项融资		33,906,655.56	27,630,413.23
预付款项		5,228,368.45	28,847,340.78
其他应收款	十五、（一）2	66,097,784.79	95,008,659.25
其中：应收利息			
应收股利		9,959,514.21	40,366,796.69
买入返售金融资产			
存货		26,309,208.12	24,392,271.03
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		553,179.38	846,397.61
流动资产合计		290,321,228.42	313,162,579.32
非流动资产：			
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	648,200,166.60	638,784,745.33
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		2,436,309.42	3,032,909.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,327,370.46	7,807,414.83
无形资产		1,271,896.27	1,400,956.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,886,007.02	2,387,864.57
递延所得税资产		8,753,455.01	7,932,454.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		694,875,204.78	687,346,345.01
资产总计		985,196,433.20	1,000,508,924.33
流动负债：			
短期借款		112,594,502.77	177,594,051.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		57,000,000.00	47,700,000.00
应付账款		38,396,515.31	31,790,829.02
预收款项			
合同负债		15,929,824.30	25,605,215.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,516,327.84	11,572,452.19
应交税费		1,085,743.31	1,647,252.37
其他应付款		78,600,040.66	30,620,886.10
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		1,755,255.71	7,750,290.51
其他流动负债		2,353,877.16	3,328,678.04
流动负债合计		319,232,087.06	337,609,655.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,136,740.90	110,678.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			3,408,652.59
递延收益			
递延所得税负债		27,238,096.62	25,180,268.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,374,837.52	28,699,599.49
负债合计		347,606,924.58	366,309,255.01

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		168,586,991.17	155,450,059.28
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		-4,124,374.63	5,622,717.96
所有者权益（或股东权益）合计		637,589,508.62	634,199,669.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		985,196,433.20	1,000,508,924.33

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：鞠磊

会计机构负责人：叶大旅

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		1,171,610,876.11	936,974,380.77
其中：营业收入	五、（二）1	1,171,610,876.11	936,974,380.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,163,020,084.81	981,913,856.37
其中：营业成本	五、（二）1	997,797,277.36	817,413,210.90
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	2,978,148.18	1,922,561.43
销售费用	五、（二）3	41,134,638.76	38,736,354.29
管理费用	五、（二）4	70,508,415.34	65,272,905.54
研发费用	五、（二）5	43,308,155.10	49,352,273.59
财务费用	五、（二）6	7,293,450.07	9,216,550.62
其中：利息费用		8,142,578.05	9,959,269.18
利息收入		397,791.94	542,199.45
加：其他收益	五、（二）7	10,544,399.02	3,744,928.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	-1,876,917.65	-1,907,614.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,520,737.91	29,661.99
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）	五、（二）9	-21,820.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-7,159,705.98	3,339,977.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）11	4,158,587.77	-7,072,823.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）12		123,667.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,235,334.00	-46,711,340.05
加：营业外收入	五、（二）13	579,338.63	117,099.22
减：营业外支出	五、（二）14	475,653.22	614,740.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,339,019.41	-47,208,981.15
减：所得税费用	五、（二）15	3,740,531.44	-5,429,332.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,598,487.97	-41,779,648.66
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）		10,598,487.97	-41,779,648.66
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		-52,936.28	-721,217.87
2.归属于母公司所有者的净利润		10,651,424.25	-41,058,430.79
六、其他综合收益的税后净额	五、（二）16	-4,682,966.81	402,057.01
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,682,966.81	402,057.01
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		-4,682,966.81	402,057.01
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-4,682,966.81	402,057.01
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,915,521.16	-41,377,591.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,968,457.44	-40,656,373.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-52,936.28	-721,217.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.10

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：鞠磊

会计机构负责人：叶大旅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十五、(二)1	230,222,929.89	184,735,036.42
减：营业成本	十五、(二)1	170,990,131.73	136,303,794.36
税金及附加		640,286.44	417,521.17
销售费用		14,476,255.44	17,560,676.58
管理费用		39,270,025.26	37,904,693.45
研发费用	十五、(二)2	10,565,311.01	13,941,484.48
财务费用		2,570,264.25	1,400,683.59
其中：利息费用		2,709,360.86	2,584,344.42
利息收入		119,375.60	114,263.90
加：其他收益		1,956,938.57	932,114.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)3	-1,511,333.81	-91,049.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,491,392.35	
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）		-21,820.46	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-359,576.34	-964,353.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-353,228.55	-468,811.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			123,667.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,578,364.83	-23,262,249.31
加：营业外收入		271,059.86	46,478.90
减：营业外支出		202,960.82	89,908.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,510,265.79	-23,305,679.33
减：所得税费用		1,236,826.80	-1,726,212.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,747,092.59	-21,579,466.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,747,092.59	-21,579,466.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,747,092.59	-21,579,466.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.05

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：鞠磊

会计机构负责人：叶大旅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,564,404,517.05	1,445,831,674.89
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		5,213,690.70	1,451,779.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	12,236,767.76	8,927,650.73
经营活动现金流入小计		1,581,854,975.51	1,456,211,105.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,303,849,947.49	1,283,213,447.33
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		109,680,932.80	108,246,051.85
支付的各项税费		20,288,956.52	18,905,052.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	65,207,983.91	95,015,131.34
经营活动现金流出小计		1,499,027,820.72	1,505,379,682.63
经营活动产生的现金流量净额		82,827,154.79	-49,168,577.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,962.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		8,688.62	394,727.57

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,688.62	396,690.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,739,556.26	11,344,053.37
投资支付的现金		7,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,839,556.26	11,344,053.37
投资活动产生的现金流量净额		-20,830,867.64	-10,947,363.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		377,537,077.01	232,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		377,537,077.01	232,700,000.00
偿还债务支付的现金		380,055,798.00	176,445,808.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,416,273.14	9,958,183.29
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	8,706,883.62	8,669,953.62
筹资活动现金流出小计		397,178,954.76	195,073,944.93
筹资活动产生的现金流量净额		-19,641,877.75	37,626,055.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		344,704.99	611,317.98
五、现金及现金等价物净增加额		42,699,114.39	-21,878,567.38
加：期初现金及现金等价物余额		149,425,638.17	181,541,893.58
六、期末现金及现金等价物余额		192,124,752.56	159,663,326.20

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：鞠磊

会计机构负责人：叶大旅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,376,995.38	222,740,019.76
收到的税费返还		1,812,223.67	691,266.82
收到其他与经营活动有关的现金		7,511,126.30	4,958,150.72
经营活动现金流入小计		216,700,345.35	228,389,437.30
购买商品、接受劳务支付的现金		146,918,233.10	232,584,193.99
支付给职工以及为职工支付的现金		39,046,588.93	41,168,298.76
支付的各项税费		5,341,841.96	3,800,089.02
支付其他与经营活动有关的现金		26,891,540.10	15,580,931.55

经营活动现金流出小计		218,198,204.09	293,133,513.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,497,858.74	-64,744,076.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,725,971.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	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
投资活动现金流入小计		30,727,071.84	24,174,029.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,291,892.91	2,553,389.63
投资支付的现金		9,289,010.00	25,000,000.00
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		300,000.00	27,573,767.56
投资活动现金流出小计		10,880,902.91	55,127,157.19
投资活动产生的现金流量净额		19,846,168.93	-30,953,127.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,500,000.00	142,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		65,000,000.00	56,078,128.80
筹资活动现金流入小计		147,500,000.00	198,778,128.80
偿还债务支付的现金		147,200,000.00	104,676,355.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,804,691.23	2,583,258.53
支付其他与筹资活动有关的现金		18,892,701.24	14,881,810.51
筹资活动现金流出小计		168,897,392.47	122,141,424.32
筹资活动产生的现金流量净额		-21,397,392.47	76,636,704.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-94,212.00	290,739.42
五、现金及现金等价物净增加额		-3,143,294.28	-18,769,759.41
加：期初现金及现金等价物余额		43,902,673.41	33,389,258.02
六、期末现金及现金等价物余额		40,759,379.13	14,619,498.61

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：鞠磊

会计机构负责人：叶大旅

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 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				150,015,674.38		22,060,774.75		53,210,896.56		49,032,678.74	5,262,267.60	701,212,292.03
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				150,015,674.38		22,060,774.75		53,210,896.56		49,032,678.74	5,262,267.60	701,212,292.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					13,136,931.89		-4,682,966.81				10,651,424.25	-52,936.28	19,052,453.05
(一)综合收益总额							-4,682,966.81				10,651,424.25	-52,936.28	5,915,521.16
(二)所有者投入和减少资本					13,136,931.89								13,136,931.89
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					13,136,931.89								13,136,931.89

所有者权益的金额													
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													
四、本期末余额	421,630,000.00			163,152,606.27		17,377,807.94		53,210,896.56		59,684,102.99		5,209,331.32	720,264,745.08

上期情况

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													
四、本期期末余额	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

法定代表人：叶文光

主管会计工作负责人：鞠磊

会计机构负责人：叶大旅

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 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				155,450,059.28				51,496,892.08		5,622,717.96	634,199,669.32
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				155,450,059.28				51,496,892.08		5,622,717.96	634,199,669.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,136,931.89						-9,747,092.59	3,389,839.30
（一）综合收益总额											-9,747,092.59	-9,747,092.59
（二）所有者投入和减少资本					13,136,931.89							13,136,931.89
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					13,136,931.89							13,136,931.89
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												

四、本期期末余额	421,630,000.00				168,586,991.17				51,496,892.08		-4,124,374.63	637,589,508.62
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

上期情况

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												
四、本期期末余额	421,630,000.00				148,194,918.99				51,496,892.08		28,748,625.58	650,070,436.65

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八（二）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1. 合并财务报表的合并范围是否发生变化

报告期内合并范围增加的利尔达科技（韩国）有限公司，系公司全资孙公司，成立于 2025 年 1 月 13 日，资本金总额为 2 亿韩元，主要业务为物联网模组产品和电路板的制造、研发及各类电子产品贸易。利尔达（韩国）公司是公司拓展境外业务的重要一步，目前尚处于设立初期阶段，对公司报告期的财务报表无重大影响。

(二) 财务报表附注

利尔达科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 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 306,219,274 股；无限售条件的流通股份 A 股 115,410,726 股。公司股票于 2023 年 2 月 17 日在北京证券交易所上市。

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 2025 年 8 月 18 日五届二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、利尔达科技(新加坡)有限公司、利尔达科技(韩国)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	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	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他债权投资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	资产负债表项目影响超过资产总额 1%/利润表项目影响超过利润总额 10%
重要的或有事项	资产负债表项目影响超过资产总额 1%/利润表项目影响超过利润总额 10%
重要的资产负债表日后事项	资产负债表项目影响超过资产总额 1%/利润表项目影响超过利润总额 10%

(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

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（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折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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

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		
应收财务公司承兑汇票		
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整个存续期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（%）
----	------	---------	--------	---------

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
运输设备	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
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
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准，并通过验收

（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、专利权、软件及车位使用权等，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	46.67 年，土地使用权证有效期	直线法
软件	5-10 年，预期经济利益年限	直线法
车位使用权	40 年，预期经济利益年限	直线法
专利	10 年，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，以及外聘研发人员的劳务费用。

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) 折旧费用与长期待摊费用

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。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(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) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 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）。

(8) 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刻履行的履约义务，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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 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。

(1) 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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量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。

(三十) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

(3) 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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%、境外注册地税率

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%
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%

纳税主体名称	所得税税率
杭州利尔达展芯科技有限公司	25%
利尔达科技(新加坡)有限公司	17%
利尔达科技(韩国)有限公司	累进税率： 9%、19%、21%、24%

(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2025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,2025年度按15%的税率计缴企业所得税。

(3) 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),浙江利尔达物联网技术有限公司被认定为高新技术企业,有效期为三年,截至2025年6月30日,该证书已到期,高新复评尚在办理中,预计2025年度按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 2024年12月6日,根据浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅和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GR202433002290),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。根据国家相关税收政策,2025年度按15%的税率计缴企业所得税。

(5) 2023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、浙江利尔达物联网技术有限公司及浙江利尔达客思智能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),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%

抵减应纳增值税税额，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

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		53,988.00
银行存款	191,960,916.29	149,220,454.66
其他货币资金	167,836.27	160,195.51
合 计	192,128,752.56	149,434,638.17
其中：存放在境外的款项总额	32,275,843.54	10,927,279.75

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	890,149.63	911,970.09
其中：权益工具投资	890,149.63	911,970.09
合 计	890,149.63	911,970.09

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,051,553.92	8,030,433.61
合 计	4,051,553.92	8,030,433.61

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	4,264,793.60	100.00	213,239.68	5.00	4,051,553.92
其中：商业承兑汇票	4,264,793.60	100.00	213,239.68	5.00	4,051,553.92

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 (%)	
合计	4,264,793.60	100.00	213,239.68	5.00	4,051,553.92

(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	8,453,088.01	100.00	422,654.40	5.00	8,030,433.61
其中：商业承兑汇票	8,453,088.01	100.00	422,654.40	5.00	8,030,433.61
合计	8,453,088.01	100.00	422,654.40	5.00	8,030,433.61

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	4,264,793.60	213,239.68	5.00
小计	4,264,793.60	213,239.68	5.00

(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	422,654.40	-184,391.00	-25,023.72			238,263.40
合计	422,654.40	-184,391.00	-25,023.72			238,263.40

(4) 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票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		283,000.00
小计		283,000.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	790,388,965.62	599,136,621.19
1-2年	11,651,002.84	15,786,680.46

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	5,980,240.56	7,065,823.25
3-5 年	5,467,782.81	4,834,220.06
5 年以上	1,043,095.22	932,098.16
账面余额合计	814,531,087.05	627,755,443.12
减：坏账准备	49,425,743.54	43,708,858.62
账面价值合计	765,105,343.51	584,046,584.50

(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	16,393,768.69	2.01	16,393,768.69	100.00	
按组合计提坏账准备	798,137,318.36	97.99	33,031,974.85	4.14	765,105,343.51
合 计	814,531,087.05	100.00	49,425,743.54	6.07	765,105,343.51

(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	16,559,487.19	2.64	16,559,487.19	100.00	
按组合计提坏账准备	611,195,955.93	97.36	27,149,371.43	4.44	584,046,584.50
合 计	627,755,443.12	100.00	43,708,858.62	6.96	584,046,584.50

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	100.00	预计无法收回
小 计	9,204,441.05	9,204,441.05	9,204,441.05	9,204,441.05	100.00	

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 (%)

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	154,100,314.56		
账龄组合	644,037,003.80	33,031,974.85	5.13
小 计	798,137,318.36	33,031,974.85	4.14

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	636,288,651.06	31,814,432.57	5.00
1-2 年	6,563,076.63	656,307.66	10.00
2-3 年	157,017.25	47,105.18	30.00
3-5 年	1,028,258.86	514,129.44	50.00
小 计	644,037,003.80	33,031,974.85	5.13

(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	16,559,487.19		165,718.50			16,393,768.69
按组合计提坏账准备	27,149,371.43	5,882,603.42				33,031,974.85
合 计	43,708,858.62	5,882,603.42	165,718.50			49,425,743.54

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 272,544,087.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.46%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 5,922,188.62 元。

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	174,791,352.44	126,774,365.11
财务公司承兑汇票	7,179,662.06	15,305,198.40
合 计	181,971,014.50	142,079,563.51

(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

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	151,521,461.70
小 计	151,521,461.70

银行承兑汇票和财务公司承兑汇票的承兑人具有较高信用，由其承兑的票据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票据予以终止确认。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

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	7,343,655.42	81.75		7,343,655.42	10,581,472.49	99.44		10,581,472.49
1-2 年	1,614,187.43	17.97		1,614,187.43	20,112.50	0.19		20,112.50
2-3 年					14,363.99	0.14		14,363.99
3 年以上	24,707.06	0.28		24,707.06	24,707.04	0.23		24,707.04
合 计	8,982,549.91	100.00		8,982,549.91	10,640,656.02	100.00		10,640,656.02

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 3,903,852.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 43.45%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	28,634.40	28,753.62
其他应收款	38,239,058.43	25,818,284.81
合 计	38,267,692.83	25,847,038.43

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
新晔展芯有限公司	28,634.40	28,753.62
小 计	28,634.40	28,753.62

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	24,714,850.51	10,922,127.90
应收暂付款	11,326,946.41	13,430,572.42
其他	7,457,136.63	5,073,223.83
账面余额小计	43,498,933.55	29,425,924.15
减：坏账准备	5,259,875.12	3,607,639.34
账面价值小计	38,239,058.43	25,818,284.81

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	24,374,717.90	22,110,364.98
1-2 年	14,364,901.68	2,187,159.16
2-3 年	1,279,483.00	2,938,822.34
3-5 年	2,521,797.71	1,579,545.47
5 年以上	958,033.26	610,032.20
账面余额小计	43,498,933.55	29,425,924.15
减：坏账准备	5,259,875.12	3,607,639.34
账面价值小计	38,239,058.43	25,818,284.81

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	118,549.60	0.27	118,549.60	100.00	
按组合计提坏账准备	43,380,383.95	99.73	5,141,325.52	11.85	38,239,058.43
小 计	43,498,933.55	100.00	5,259,875.12	12.09	38,239,058.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	118,549.60	0.40	118,549.60	100.00	
按组合计提坏账准备	29,307,374.55	99.60	3,489,089.74	11.91	25,818,284.81
小计	29,425,924.15	100.00	3,607,639.34	12.26	25,818,284.81

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(%)
应收公司合并范围外关联方款项组合			
账龄组合	43,380,383.95	5,141,325.52	11.85
其中：1年以内	24,374,717.90	1,218,735.90	5.00
1-2年	14,363,271.38	1,436,327.14	10.00
2-3年	1,279,483.00	383,844.90	30.00
3-5年	2,520,988.21	1,260,494.12	50.00
5年以上	841,923.46	841,923.46	100.00
小计	43,380,383.95	5,141,325.52	11.85

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	1,105,436.73	218,715.92	2,283,486.69	3,607,639.34
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-718,163.57	718,163.57		
--转入第三阶段		-127,948.30	127,948.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	831,462.74	627,395.95	190,937.29	1,649,795.98
本期收回或转回				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末数	1,218,735.90	1,436,327.14	2,602,372.28	5,257,435.32
期末坏账准备计提 比例(%)	5.00	10.00	54.66	12.09

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	10,754,221.10	1 年以内	24.72	537,711.06
CORTUS	应收暂付款	10,696,078.75	1-2 年	24.59	1,069,607.88
深圳市汇顶科技 股份有限公司	押金保证金	3,873,515.91	1 年以内	8.90	193,675.80
乐山无线电股份 有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.60	100,000.00
宁波奥克斯供应 链管理有限公司	押金保证金	1,561,781.62	1 年以内	3.59	78,089.08
小 计		28,885,597.38		66.40	1,979,083.82

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	161,389.48		161,389.48	212,505.58		212,505.58
原材料	78,075,697.85	4,477,774.27	73,597,923.58	67,220,815.43	3,690,020.83	63,530,794.60
在产品	10,267,369.12		10,267,369.12	16,817,375.77		16,817,375.77
库存商品	484,746,805.78	51,854,553.76	432,892,252.02	571,106,065.65	58,475,346.33	512,630,719.32
发出商品	71,464,461.97	2,761,705.44	68,702,756.53	68,627,855.33	1,062,919.57	67,564,935.76
委托加工 物资	649,373.99	63,776.84	585,597.15	1,164,575.17	88,111.35	1,076,463.82
合 计	645,365,098.19	59,157,810.31	586,207,287.88	725,149,192.93	63,316,398.08	661,832,794.85

(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	3,690,020.83	787,753.44				4,477,774.27
库存商品	58,475,346.33	-6,620,792.57				51,854,553.76
发出商品	1,062,919.57	1,698,785.87				2,761,705.44
委托加工物资	88,111.35	-24,334.51				63,776.84
合计	63,316,398.08	-4,158,587.77				59,157,810.31

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	已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的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已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	476,913.22		476,913.22	776,517.37		776,517.37
待抵扣及待认证增值税进项税	8,763,562.44		8,763,562.44	10,851,596.46		10,851,596.46
预缴企业所得税	2,319,942.51		2,319,942.51	465,250.73		465,250.73
其他待摊费用	103,141.69		103,141.69	345,574.64		345,574.64
合计	11,663,559.86		11,663,559.86	12,438,939.20		12,438,939.20

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	368,165.71					368,165.71	
合计	368,165.71					368,165.71	

(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	360,285.88			7,879.83	368,165.71	
合 计	360,285.88			7,879.83	368,165.71	

(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
对合营企业投资	355,112.08		355,112.08			
对联营企业投资	17,301,902.11		17,301,902.11	17,986,404.69		17,986,404.69
合 计	17,657,014.19		17,657,014.19	17,986,404.69		17,986,404.69

(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
合营企业						
浙江灵朔科技有限公司			4,600,000.00		-836,235.33	
小 计			4,600,000.00		-836,235.33	
联营企业						
福州易成软件有限公司	1,446,481.07				-29,345.56	
宁波央腾汽车电子有限公司	16,539,923.62				-655,157.02	
小 计	17,986,404.69				-684,502.58	
合 计	17,986,404.69		4,600,000.00		-1,520,737.91	

(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
合营企业						
浙江灵朔科技有限公司				-3,408,652.59	355,112.08	
小计				-3,408,652.59	355,112.08	
联营企业						
福州易成软件有限公司					1,417,135.51	
宁波央腾汽车电子有限公司					15,884,766.60	
小计					17,301,902.11	
合计				-3,408,652.59	17,657,014.19	

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	124,877,918.84	74,668,365.01	1,461,512.14	56,755,129.29	257,762,925.28
本期增加金额		2,303,308.55		535,895.18	2,839,203.73
1) 购置		2,303,308.55		535,895.18	2,839,203.73
2) 在建工程转入					
本期减少金额		4,573,833.04		1,133,296.80	5,707,129.84
1) 处置或报废		4,573,833.04		1,133,296.80	5,707,129.84
期末数	124,877,918.84	72,397,840.52	1,461,512.14	56,157,727.67	254,894,999.17
累计折旧					
期初数	25,138,676.95	31,060,902.64	989,098.73	43,707,920.90	100,896,599.22
本期增加金额	2,424,943.52	2,834,821.77	173,619.45	4,933,122.69	10,366,507.43
1) 计提	2,424,943.52	2,834,821.77	173,619.45	4,933,122.69	10,366,507.43
本期减少金额		4,345,141.37		1,006,493.99	5,351,635.36
1) 处置或报废		4,345,141.37		1,006,493.99	5,351,635.36
期末数	27,563,620.47	29,550,583.04	1,162,718.18	47,634,549.60	105,911,471.29
账面价值					
期末账面价值	97,314,298.37	42,847,257.48	298,793.96	8,523,178.07	148,983,527.88
期初账面价值	99,739,241.89	43,607,462.37	472,413.41	13,047,208.39	156,866,326.06

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,031,024.54
小 计	9,031,024.54

14. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
先芯屋顶光伏项目	948,580.94		948,580.94			
先芯三期物联网模块扩产项目	27,606.56		27,606.56			

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
合 计	976,187.50		976,187.50			

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	24,993,912.09	24,993,912.09
本期增加金额	973,513.96	973,513.96
(1) 租入	973,513.96	973,513.96
本期减少金额	3,156,268.94	3,156,268.94
(1) 处置	2,956,008.75	2,956,008.75
期末数	22,811,157.11	22,811,157.11
累计折旧		
期初数	14,506,355.81	14,506,355.81
本期增加金额	4,012,071.25	4,012,071.25
(1) 计提	4,012,071.25	4,012,071.25
本期减少金额	3,053,925.73	3,053,925.73
(1) 处置	2,956,008.75	2,956,008.75
期末数	15,464,501.33	15,464,501.33
账面价值		
期末账面价值	7,346,655.78	7,346,655.78
期初账面价值	10,487,556.28	10,487,556.28

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	7,416,111.03	37,250.00	840,000.00	10,045,098.03
本期增加金额		21,172.04			21,172.04
(1) 购置		21,172.04			21,172.04

项 目	土地使用权	软件	专利	车位使用权	合 计
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
期末数	1,751,737.00	7,437,283.07	37,250.00	840,000.00	10,066,270.07
累计摊销					
期初数	624,609.21	4,130,766.55	36,607.90	545,590.83	5,337,574.49
本期增加金额	18,576.81	728,182.97	393.51	10,500.00	757,653.29
(1) 计提	18,576.81	728,182.97	393.51	10,500.00	757,653.29
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
期末数	643,186.02	4,858,949.52	37,001.41	556,090.83	6,095,227.78
账面价值					
期末账面价值	1,108,550.98	2,578,333.55	248.59	283,909.17	3,971,042.29
期初账面价值	1,127,127.79	3,285,344.48	642.10	294,409.17	4,707,523.54

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	1,312,886.26	1,250,780.35	790,765.74		1,772,900.87
软件服务费	1,529,689.09		186,997.98		1,342,691.11
合 计	2,842,575.35	1,250,780.35	977,763.72		3,115,591.98

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	66,393,697.56	14,155,913.32	63,308,660.63	13,811,804.74
可抵扣亏损	130,855,356.34	22,094,281.75	135,205,226.93	23,486,673.17
内部交易未实现利润	11,810,988.92	1,231,752.02	4,072,603.01	1,106,327.85
递延收益	8,686,775.61	1,303,016.34	8,249,609.56	1,237,441.43
租赁负债	4,035,288.56	601,240.35	10,506,022.03	1,670,707.27

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
未来可抵扣费用				
公允价值变动	109,850.37	16,477.56	88,029.91	13,204.49
合 计	221,891,957.36	39,402,681.34	221,430,152.07	41,326,158.95

(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	9,819,228.81	1,656,276.31	9,819,228.82	1,656,276.31
境外子公司待分配利润	175,030,157.06	26,254,523.56	158,831,261.02	23,824,689.15
使用权资产	6,890,887.18	1,033,633.08	10,387,426.13	1,646,413.66
合 计	191,740,273.05	28,944,432.95	179,037,915.97	27,127,379.12

(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	21,939,115.52	21,451,002.39
可抵扣亏损	288,637,703.64	268,209,202.41
递延收益	1,023,809.39	416,666.63
合 计	311,600,628.55	290,076,871.43

(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
2025 年	12,735,369.83	12,735,369.83	
2026 年	7,265,346.90	7,265,346.90	
2027 年	7,165,300.56	7,165,300.56	
2028 年	3,855,658.78	3,855,658.78	
2029 年	4,370,204.10	4,370,204.10	
2030 年	10,782,543.72	9,868,962.98	
2031 年	25,396,719.62	25,396,719.62	
2032 年	60,509,355.45	60,509,355.45	

年 份	期末数	期初数	备注
2033 年	66,163,482.43	66,163,482.43	
2034 年	70,878,801.76	70,878,801.76	
2035 年	19,514,920.49		
合 计	288,637,703.64	268,209,202.41	

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	4,842,638.69		4,842,638.69	1,010,207.17		1,010,207.17
合 计	4,842,638.69		4,842,638.69	1,010,207.17		1,010,207.17

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	4,000.00	4,000.00	保证金	保证金
固定资产	120,688,266.79	94,863,744.41	抵押	国内信用证抵押、短期借款抵押
无形资产	1,751,737.00	1,108,550.98	抵押	长期借款抵押
合 计	122,444,003.79	95,976,295.39		

(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	9,000.00	9,000.00	保证金	保证金
固定资产	120,688,266.79	97,164,742.24	抵押	国内信用证抵押、短期借款抵押
无形资产	1,751,737.00	1,127,127.79	抵押	长期借款抵押
合 计	122,449,003.79	98,300,870.03		

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	80,000,000.00	58,100,000.00
保证借款	204,120,000.00	199,000,000.00
抵押及保证借款	84,500,000.00	76,438,762.99

项 目	期末数	期初数
信用借款	38,000,000.00	70,000,000.00
已贴现未到期商业承兑汇票		224,160.00
应付利息	278,879.40	330,335.54
合 计	406,898,879.40	404,093,258.53

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
国内信用证	170,377,470.13	122,372,476.57
合 计	170,377,470.13	122,372,476.57

23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	591,421,520.13	469,876,112.14
长期资产购置款	2,281,575.32	6,940,983.92
合 计	593,703,095.45	476,817,096.06

24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	13,180,289.28	15,617,207.47
合 计	13,180,289.28	15,617,207.47

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	28,085,586.90	104,101,413.65	101,620,498.94	30,566,501.61
离职后福利—设定提存计划	741,865.53	4,917,918.15	4,916,845.03	742,938.65
辞退福利	1,431,054.00	2,554,467.00	3,948,021.00	37,500.00
合 计	30,258,506.43	111,573,798.80	110,485,364.97	31,346,940.26

(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
-----	-----	------	------	-----

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	27,131,961.83	94,447,412.09	92,751,734.74	28,827,639.18
职工福利费		527,375.36	527,375.36	
社会保险费	449,777.11	2,879,476.46	2,883,393.02	445,860.55
其中：医疗保险费	435,512.34	2,775,619.16	2,779,401.26	431,730.24
工伤保险费	13,124.61	90,561.53	90,592.53	13,093.61
生育保险费	1,140.16	13,295.77	13,399.23	1,036.70
住房公积金	66,856.00	4,535,337.60	4,555,932.60	46,261.00
工会经费和职工教育经费	436,991.96	1,711,812.14	902,063.22	1,246,740.88
小 计	28,085,586.90	104,101,413.65	101,620,498.94	30,566,501.61

(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	718,251.19	4,758,342.12	4,757,654.47	718,938.84
失业保险费	23,614.34	159,576.03	159,190.56	23,999.81
小 计	741,865.53	4,917,918.15	4,916,845.03	742,938.65

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	712.60	712.60
增值税	9,921,675.80	2,311,378.31
代扣代缴个人所得税	475,420.38	708,589.37
城市维护建设税	135,635.77	163,994.70
教育费附加	64,652.94	77,183.25
地方教育附加	43,101.96	51,455.73
印花税	521,982.13	949,749.46
房产税	504,232.45	431,009.94
土地使用税	54,281.58	108,563.16
合 计	11,721,695.61	4,802,636.52

27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	943,451.33	711,520.00
应付暂收款	2,109,844.25	1,404,159.05
未结算费用	12,928,819.29	8,526,815.50
应付股权转让款		2,500,000.00
其他	4,809,266.60	2,114,646.15
合 计	20,791,381.47	15,257,140.70

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	17,522,008.69	17,552,558.40
一年内到期的租赁负债	2,440,565.37	10,632,045.45
合 计	19,962,574.06	28,184,603.85

29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,050,905.50	941,974.03
已背书未终止确认的应收票据	283,000.00	514,560.00
合 计	1,333,905.50	1,456,534.03

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	12,127,712.14	17,472,798.00
合 计	12,127,712.14	17,472,798.00

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,788,857.45	116,939.12
减：未确认融资费用	221,153.82	6,261.08
合 计	1,567,703.63	110,678.04

32. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
投资亏损		3,408,652.59	承担合营企业浙江灵朔科技有限公司的亏损
合计		3,408,652.59	

33. 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	8,666,276.19	1,612,242.76	567,933.95	9,710,585.00	尚未摊销结转
合计	8,666,276.19	1,612,242.76	567,933.95	9,710,585.00	

34. 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

35. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	98,924,928.51			98,924,928.51
其他资本公积	51,090,745.87	13,136,931.89		64,227,677.76
合计	150,015,674.38	13,136,931.89		163,152,606.27

(2) 其他说明

本期其他资本公积增加系实施员工持股计划，本期确认股份支付费用 13,136,931.89 元，其中增加资本公积（其他资本公积） 13,136,931.89 元。

36. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额						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	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）	
将重分类进损益的其他综合收益	22,060,774.75	-4,682,966.81			-4,682,966.81			17,377,807.94

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					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)	
		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		
其中：外币财务报表折算差额	22,060,774.75	-4,682,966.81			-4,682,966.81		17,377,807.94	
其他综合收益合计	22,060,774.75	-4,682,966.81			-4,682,966.81		17,377,807.94	

37. 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

38. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	49,032,678.74	156,866,102.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,651,424.25	-41,058,430.79
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	59,684,102.99	115,807,671.54

(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	1,171,016,615.37	997,601,436.10	936,515,061.92	817,107,433.47
其他业务收入	594,260.74	195,841.26	459,318.85	305,777.43
合 计	1,171,610,876.11	997,797,277.36	936,974,380.77	817,413,210.90
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,171,444,008.99	997,601,435.98	936,974,380.77	817,413,210.90

(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	774,163,222.09	706,673,821.26	689,205,004.59	630,706,822.64
物联网模块及系统解决方案	370,345,003.02	279,384,174.36	227,272,709.80	173,071,502.61
技术服务及其他	26,935,783.88	11,543,440.36	20,496,666.38	13,634,885.65
小 计	1,171,444,008.99	997,601,435.98	936,974,380.77	817,413,210.90

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	1,171,444,008.99	936,974,380.77
小 计	1,171,444,008.99	936,974,380.77

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	883,914.68	696,366.66
教育费附加	401,037.57	334,671.52
地方教育附加	267,358.12	220,114.32
印花税	867,323.78	653,310.64
房产税	504,232.45	18,098.29
土地使用税	54,281.58	
合 计	2,978,148.18	1,922,561.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,901,805.97	20,949,248.74
业务招待费	3,164,351.67	4,373,081.65
差旅费	1,965,904.31	2,017,692.17
折旧与摊销	1,693,713.11	1,531,848.81
市场推广费	5,719,373.09	4,108,346.69
股份支付	2,797,577.09	1,582,459.53

项 目	本期数	上年同期数
办公费	508,022.39	559,381.36
房租物业费	1,916,810.57	2,090,673.30
其他	467,080.56	1,523,622.04
合 计	41,134,638.76	38,736,354.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,516,413.69	36,859,990.83
折旧及摊销	6,378,846.82	6,416,439.28
股份支付	7,729,475.20	4,420,900.23
业务招待费	3,426,196.88	5,053,963.22
办公费	3,377,495.57	2,972,653.76
差旅费	1,749,058.69	2,200,069.07
行政中介费	2,323,890.31	2,514,084.26
装修费	1,418,243.58	970,153.03
房租物业费	1,203,764.04	818,435.47
物资报废	377,625.97	854,054.74
汽车费用	505,470.50	803,575.15
网络通讯费	365,212.28	138,495.92
其他	1,136,721.81	1,250,090.58
合 计	70,508,415.34	65,272,905.54

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,725,325.78	39,705,076.62
折旧及摊销	2,607,999.28	3,454,084.85
开发材料	2,012,368.88	2,539,088.53
股份支付	2,582,015.54	2,108,898.25
检测咨询费	1,114,247.11	716,256.96

项 目	本期数	上年同期数
委托技术开发费	1,196.60	196,181.38
其他	1,265,001.91	632,687.00
合 计	43,308,155.10	49,352,273.59

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	8,142,578.05	9,959,269.18
减：利息收入	397,791.94	542,199.45
汇兑损益	-1,039,302.97	-1,358,191.50
其他	587,966.93	1,157,672.39
合 计	7,293,450.07	9,216,550.62

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	455,691.19	577,328.76	
与收益相关的政府补助	9,468,694.74	2,087,695.74	4,514,051.04
代扣个人所得税手续费返还	162,062.56	180,718.52	
增值税加计抵减	457,950.53	899,185.20	
合 计	10,544,399.02	3,744,928.22	4,514,051.04

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	-1,520,737.91	29,661.99
应收款项融资贴现损失	-356,179.74	-1,937,276.44
合 计	-1,876,917.65	-1,907,614.45

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-21,820.46	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-21,820.46	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,159,705.98	3,339,977.50
合 计	-7,159,705.98	3,339,977.50

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	4,158,587.77	-7,072,823.63
合 计	4,158,587.77	-7,072,823.63

12. 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	
无形资产处置收益		10,108.96	
合 计		123,667.91	

13. 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	232,900.00		232,900.00
罚没收入	49,060.56	43,691.37	49,060.56
品质扣款	30,130.41		30,130.41
其他	267,247.66	73,407.85	267,247.66
合 计	579,338.63	117,099.22	579,338.63

14. 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	344,569.70	162,702.71	344,569.70

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
罚款、滞纳金支出	17,527.70	6,149.80	17,527.70
捐赠支出		50,000.00	
赔偿支出	14,800.00	314,479.73	14,800.00
其他	98,755.82	81,408.08	98,755.82
合 计	475,653.22	614,740.32	475,653.22

15. 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
递延所得税费用	3,740,531.44	-5,448,032.34
合 计	3,740,531.44	-5,429,332.49

16. 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)36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、投资活动及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	1,687,993.39	4,833,705.43
银行存款利息收入	397,791.94	542,199.45
政府补助	7,252,051.04	2,458,366.60
其他	2,898,931.39	1,093,379.25
合 计	12,236,767.76	8,927,650.73

(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	179,370.60	23,968,939.60
支付的经营费用	63,822,039.26	67,981,125.10
其他	1,206,574.05	3,065,066.64

项 目	本期数	上年同期数
合 计	65,207,983.91	95,015,131.34
(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
支付的租赁费用	8,706,883.62	8,669,953.62
合 计	8,706,883.62	8,669,953.62
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	10,598,487.97	-41,779,648.66
加: 资产减值准备、信用减值准备	3,001,118.21	3,732,846.13
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,378,578.68	16,512,581.33
无形资产摊销	757,653.29	541,261.12
长期待摊费用摊销	977,763.72	1,654,180.60
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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	344,569.70	162,702.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	21,820.46	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,103,275.08	8,601,077.68
投资损失(收益以“-”号填列)	1,876,917.65	1,907,614.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,923,477.61	-8,574,436.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,817,053.83	3,126,403.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	87,361,517.98	5,963,449.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-235,736,791.77	24,946,052.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	175,264,780.49	-44,413,877.53
其他	13,136,931.89	-21,425,116.33
经营活动产生的现金流量净额	82,827,154.79	-49,168,577.37
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		

补充资料	本期数	上年同期数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	192,124,752.56	159,663,326.20
减：现金的期初余额	149,425,638.17	181,541,893.58
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	42,699,114.39	-21,878,567.38

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	192,124,752.56	149,425,638.17
其中：库存现金		53,988.00
可随时用于支付的银行存款	191,960,916.29	149,215,454.66
可随时用于支付的其他货币资金	163,836.27	156,195.51
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	192,124,752.56	149,425,638.17
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			
小 计			

(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	4,000.00	9,000.00	不能随时支取
小 计	4,000.00	9,000.00	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	404,093,258.53	342,637,077.01	8,057,018.96	347,888,475.10	-	406,898,879.40
长期借款(含一年内到期的长期借款)	35,025,356.40	34,900,000.00	307,960.47	40,583,596.04		29,649,720.83
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	10,742,723.49		10,509,437.56	8,454,510.01	8,789,382.04	4,008,269.00
小 计	449,861,338.42	377,537,077.01	18,874,416.99	396,926,581.15	8,789,382.04	440,556,869.23

5. 不涉及现金收支的重大活动

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	118,320,835.24	134,790,898.26
其中：支付货款	118,320,835.24	134,790,898.26
其他		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

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			46,713,016.85
其中：美元	6,488,166.25	7.1586	46,446,186.92
欧元	0.02	8.4024	0.17
港币	292,592.53	0.91195	266,829.76
应收账款			
其中：美元	36,144,507.94	7.1586	258,744,074.54
应付账款			
其中：美元	35,133,603.08	7.1586	251,507,411.01

(2) 境外经营实体说明

本公司之子公司利尔达科技(香港)有限公司、利尔达科技(新加坡)有限公司在境外从事经营活动，分别选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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	293,600.12	375,080.02
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	293,600.12	375,080.02

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	41,595.86	453,510.95
与租赁相关的总现金流出	8,454,510.01	3,613,420.21

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九(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	166,857.12	271,584.13
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	9,031,024.54	9,607,658.06
小 计	9,031,024.54	9,607,658.06

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、利尔达科技(新加坡)有限公司等 11 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	中国香港	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	浙江杭州	批发业	100.00		设立
浙江利尔达物联网技术有限公司	15,000 万元人民币	浙江杭州	其他互联网服务业	100.00		设立
浙江先芯科技有限公司	10,000 万元人民币	浙江杭州	其他互联网服务业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
利尔达科技(韩国)有限公司[注]	设立	2025-01-13		100%

[注]：利尔达科技(韩国)有限公司系利尔达科技(新加坡)有限公司之全资子公司。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业

(1) 基本情况

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江灵朔科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件开发	40.00		权益法核算

(2) 在合营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

浙江灵朔科技有限公司分别由公司持股 40%，CORTUS 持股 40%，杭州邻朔管理咨询合伙企业（有限合伙）持股 20%。杭州邻朔管理咨询合伙企业（有限合伙）持股部分系预留的员工股权激励，实际并未出资亦无表决权。公司按 50%的比例享有浙江灵朔科技有限公司的收益或承担亏损。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数
	浙江灵朔科技有限公司
流动资产	2,796,915.62
其中：现金和现金等价物	2,796,915.62
非流动资产	

项 目	期末数/本期数
	浙江灵朔科技有限公司
资产合计	2,796,915.62
流动负债	1,898,510.63
非流动负债	
负债合计	1,898,510.63
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	898,404.99
按持股比例计算的净资产份额	355,112.08
调整事项	
商誉	
内部交易未实现利润	
对合营企业权益投资的账面价值	355,112.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	217,098.38
所得税费用	
净利润	-1,672,470.64
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,672,470.64
本期收到的来自合营企业的股利	

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	17,301,902.11	17,986,404.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-684,502.58	29,661.99
其他综合收益		
综合收益总额	-684,502.58	29,661.99

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	2,505,100.00
其中：计入递延收益	2,505,100.00
与收益相关的政府补助	9,701,594.74
其中：计入其他收益	9,468,694.74
计入营业外收入	232,900.00
合 计	12,206,694.74

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	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	8,666,276.19	2,505,100.00	1,460,791.19	
递延收益				
小 计	8,666,276.19	2,505,100.00	1,460,791.19	

(续上表)

财务报表列报项目	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				9,710,585.00	与资产相关
递延收益					与收益相关
小 计				9,710,585.00	

(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	10,544,399.02	3,744,928.22
计入营业外收入的政府补助金额	232,900.00	
合 计	10,777,299.02	3,744,928.22

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

本公司定期/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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 33.46%（2024 年 12 月 31 日：27.10%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	436,548,600.23	443,431,978.36	431,107,099.24	12,324,879.12	
应付票据	170,377,470.13	170,377,470.13	170,377,470.13		
应付账款	593,703,095.45	593,703,095.45	593,703,095.45		
其他应付款	20,791,381.47	20,791,381.47	20,791,381.47		
租赁负债	4,008,269.00	4,229,422.82	2,661,719.19	1,567,703.63	
小 计	1,225,428,816.28	1,232,533,348.23	1,218,640,765.48	13,892,582.75	

(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	439,118,614.93	461,259,214.09	442,281,908.35	18,977,305.74	
应付票据	122,372,476.57	122,372,476.57	122,372,476.57		
应付账款	476,817,096.06	476,817,096.06	476,817,096.06		
其他应付款	15,257,140.70	15,257,140.70	15,257,140.70		
租赁负债	10,742,723.49	10,924,067.59	10,807,128.47	116,939.12	
小 计	1,064,308,051.75	1,086,629,995.01	1,067,535,750.15	19,094,244.86	

(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2025年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款（2024年12月31日：人民币34,979,598.00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			890,149.63	890,149.63
(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			890,149.63	890,149.63
权益工具投资			890,149.63	890,149.63
2. 应收款项融资			181,971,014.50	181,971,014.50
3. 其他债权投资			368,165.71	368,165.71
4. 其他权益工具投资			26,000,000.00	26,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			209,229,329.84	209,229,329.84

(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	浙江杭州	投资管理	5,000 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. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
宁波央腾汽车电子有限公司	本公司之联营企业
福州易成软件有限公司	本公司之联营企业

4. 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
包雨霄	陈凯之配偶

(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
杭州利尔达控股集团有限公司	水电费	206,223.01	290,567.26
杭州物智企业管理咨询	停车费	342,151.42	511,969.52

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
有限公司			
淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	住宿费等	41,880.00	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	服务费	331,440.50	478,874.82
福州易成软件有限公司	电子元器件、服务费		35,404.00
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开发区分公司	房产	166,857.12	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	116,959.90	6,678,503.00	-2,248,777.96	65,296.55

(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	150,102.85	208,608.50		271,671.05

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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	19,005,760.27	2025/1/17	2025/7/15	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,000,000.00	2025/2/18	2026/2/18	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	28,000,000.00	2025/2/25	2026/2/25	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	17,994,239.73	2025/6/25	2025/12/22	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	21,069,213.53	2025/1/6	2025/7/2	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,750,299.35	2025/2/10	2025/8/7	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	25,401,429.04	2025/4/23	2025/10/9	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	15,371,835.76	2025/4/22	2025/10/20	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	24,735,637.47	2025/5/8	2025/11/3	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	20,482,469.55	2025/5/14	2025/11/7	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	17,189,115.30	2025/5/26	2025/11/19	否
浙江利尔达园区经营管理有限公司	30,000,000.00	2025/1/20	2026/1/20	否
杭州利尔达控股集团有限公司、浙江利尔达园区经营管理有限公司、浙江利合达工程技术有限公司、陈凯	10,377,470.13	2025/2/20	2025/8/19	否
杭州利尔达控股集团有限公司、浙江利尔达园区经营管理有限公司、浙江利合达工程技术有限公司、陈凯	2,854,300.00	2024/12/27	2025/9/25	否
杭州利尔达控股集团有限公司、陈凯	10,000,000.00	2025/1/8	2025/7/7	否
杭州利尔达控股集团有限公司、陈凯	10,000,000.00	2025/2/19	2025/8/15	否
杭州利尔达控股集团有限公司	10,000,000.00	2024/8/29	2025/8/29	否
杭州利尔达控股集团有限公司	10,000,000.00	2024/10/23	2025/10/23	否
杭州利尔达控股集团有限公司	2,300,000.00	2024/12/12	2025/12/5	否
杭州利尔达控股集团有限公司	7,700,000.00	2024/12/12	2025/12/5	否
陈凯、杭州利尔达控股集团有限公司	5,000,000.00	2025/1/15	2025/7/14	否
陈凯、杭州必优特物业管理有限公司	10,000,000.00	2025/1/8	2025/7/7	否
陈凯、杭州必优特物业管理有限公司	9,500,000.00	2025/1/15	2025/7/14	否
陈凯、包雨霄	10,000,000.00	2025/6/27	2026/6/3	否
陈凯	14,000,000.00	2024/9/5	2025/9/5	否
陈凯	10,000,000.00	2024/10/18	2025/10/18	否
陈凯	29,623,800.00	2025/1/17	2026/12/16	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	2,448,640.50	2,528,209.71

(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
应收账款					
	宁波央腾汽车电子有限公司			305,827.97	15,291.40
小 计				305,827.97	15,291.40
其他应收款					
	新晔展芯有限公司			1,333,057.75	66,652.89
	淳安千岛湖湖畔旅游开发有限公司开发区分公司	379,014.13	18,950.71	212,157.01	10,607.85
小 计		379,014.13	18,950.71	1,545,214.76	77,260.74

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	新晔展芯有限公司	9,154,653.91	
	杭州利尔达控股集团有限公司	131,397.10	118,812.10
	陈凯	25,000.00	25,000.00
	杭州物智企业管理咨询有限公司	167,484.76	
小 计		9,478,535.77	143,812.10
一年内到期的非流动负债			
	浙江利尔达园区经营管理有限公司	111,813.40	5,791,943.00
小 计		111,813.40	5,791,943.00

十一、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

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	64,227,677.76

(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	7,729,475.20	
研发人员	2,582,015.54	
销售人员	2,797,577.09	
生产人员	27,864.06	
合 计	13,136,931.89	

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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 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	期末数	期初数
1 年以内	120,199,261.44	89,131,677.18
1-2 年	2,959,417.27	6,120,902.84

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	2,854,941.93	5,460,469.15
3-5 年	4,460,841.40	4,339,083.50
5 年以上	529,085.30	529,085.30
账面余额合计	131,003,547.34	105,581,217.97
减：坏账准备	14,773,596.23	14,785,366.94
账面价值合计	116,229,951.11	90,795,851.03

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,733,526.35	7.43	9,733,526.35	100.00	
按组合计提坏账准备	121,270,020.99	92.57	5,040,069.88	4.16	116,229,951.11
合 计	131,003,547.34	100.00	14,773,596.23	11.28	116,229,951.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,733,526.35	9.22	9,733,526.35	100.00	
按组合计提坏账准备	95,847,691.62	90.78	5,051,840.59	5.27	90,795,851.03
合 计	105,581,217.97	100.00	14,785,366.94	14.00	90,795,851.03

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	100.00	预计无法收回
小 计	9,204,441.05	9,204,441.05	9,204,441.05	9,204,441.05	100.00	

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款项组合	24,728,665.33		

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	96,541,355.66	5,040,069.88	5.22
小 计	121,270,020.99	5,040,069.88	4.16

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	95,470,596.11	4,773,529.81	5.00
1-2年	660,678.96	66,067.90	10.00
2-3年	22,840.64	6,852.19	30.00
3-5年	387,239.95	193,619.98	50.00
小 计	96,541,355.66	5,040,069.88	5.22

(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	9,733,526.35					9,733,526.35
按组合计提坏账准备	5,051,840.59	-11,770.71				5,040,069.88
合 计	14,785,366.94	-11,770.71				14,773,596.23

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 65,545,904.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.03%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 12,021,514.22 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	9,959,514.21	40,366,796.69
其他应收款	56,138,270.58	54,641,862.56
合 计	66,097,784.79	95,008,659.25

(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	9,959,514.21	40,366,796.69

项 目	期末数	期初数
小 计	9,959,514.21	40,366,796.69

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	9,959,514.21	1-2 年	用于支付货款	该公司持续盈利，应收股利未发生减值
小 计	9,959,514.21			

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方款项	52,150,399.27	51,074,910.46
押金保证金	2,964,359.00	2,909,825.82
应收暂付款	2,144.00	164,345.25
其他	2,648,663.55	1,723,705.50
账面余额小计	57,765,565.82	55,872,787.03
减：坏账准备	1,627,295.24	1,230,924.47
账面价值小计	56,138,270.58	54,641,862.56

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	54,704,610.18	30,625,639.79
1-2 年	1,075,208.58	7,895,207.42
2-3 年	167,600.00	10,559,783.86
3-5 年	955,661.00	6,257,670.96
5 年以上	862,486.06	534,485.00
账面余额小计	57,765,565.82	55,872,787.03
减：坏账准备	1,627,295.24	1,230,924.47
账面价值小计	56,138,270.58	54,641,862.56

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	101,630.30	0.18	101,630.30	100.00	
按组合计提坏账准备	57,663,935.52	99.82	1,525,664.94	2.65	56,138,270.58
小 计	57,765,565.82	100.00	1,627,295.24	2.82	56,138,270.58

(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	101,630.30	0.18	101,630.30	100.00	
按组合计提坏账准备	55,771,156.73	99.82	1,129,294.17	2.02	54,641,862.56
小 计	55,872,787.03	100.00	1,230,924.47	2.20	54,641,862.56

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	52,150,399.27		
账龄组合	5,513,536.25	1,525,664.94	27.67
其中：1年以内	2,554,210.91	127,710.55	5.00
1-2年	1,073,578.28	107,357.83	10.00
2-3年	167,600.00	50,280.00	30.00
3-5年	955,661.00	477,830.50	50.00
5年以上	762,486.06	762,486.06	100.00
小 计	57,663,935.52	1,525,664.94	2.65

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	111,364.76	54,164.05	1,065,395.66	1,230,924.47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-53,678.91	53,678.91		
--转入第三阶段		-16,760.00	16,760.00	
--转回第二阶段				

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)	
—转回第一阶段				
本期计提	70,024.70	17,905.17	308,440.90	396,370.77
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	127,710.55	108,988.13	1,390,596.56	1,627,295.24
期末坏账准备计提 比例(%)	0.23	10.15	73.74	2.82

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
浙江利尔达物芯科技 有限公司	合并范围内关联方款 项	16,806,416.06	0-5 年	29.09	
浙江利尔达物联网技 术有限公司	合并范围内关联方款 项	12,903,688.17	0-2 年	22.34	
杭州利尔达展芯科技 有限公司	合并范围内关联方款 项	9,739,375.56	1 年以内	16.86	
浙江利尔达客思智能 科技有限公司	合并范围内关联方款 项	6,018,799.62	0-4 年	10.42	
利尔达科技(香港)有 限公司	合并范围内关联方款 项	5,815,171.02	1 年以内	10.07	
小 计		51,283,450.43		88.78	

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	631,960,287.92		631,960,287.92	622,244,821.71		622,244,821.71
对联营、合营 企业投资	16,239,878.68		16,239,878.68	16,539,923.62		16,539,923.62
合 计	648,200,166.60		648,200,166.60	638,784,745.33		638,784,745.33

(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	108,268,453.05					544,022.40	108,812,475.45	
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	13,038,471.35					86,724.69	13,125,196.04	
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	213,445,354.95					3,094,328.00	216,539,682.95	
杭州贤芯科技有限公司	968,004.95						968,004.95	
浙江利尔达物芯科技有限公司	8,465,129.73						8,465,129.73	
浙江利尔达物联网技术有限公司	155,807,953.94					3,801,381.12	159,609,335.06	
杭州安芯物联网安全技术有限公司	204,000.00						204,000.00	
利尔达科技(新加坡)有限公司			2,189,010.00				2,189,010.00	
小计	622,244,821.71		2,189,010.00			7,526,456.21	631,960,287.92	

(3) 对联营、合营企业投资

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
合营企业						
浙江灵朔科技有限公司			4,600,000.00		-836,235.33	
小计			4,600,000.00		-836,235.33	
联营企业						
宁波央腾汽车电子有限公司	16,539,923.62				-655,157.02	
小计	16,539,923.62				-655,157.02	
合计	16,539,923.62		4,600,000.00		-1,491,392.35	

(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

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
合营企业						
浙江灵朔科技有限公司				-3,408,652.59	355,112.08	
小计				-3,408,652.59	355,112.08	
联营企业						
宁波央腾汽车电子有限公司					15,884,766.60	
小计					15,884,766.60	
合计				-3,408,652.59	16,239,878.68	

(二) 母公司利润表项目注释

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	199,875,755.90	170,832,900.92	184,735,036.42	136,303,794.36
其他业务收入	30,347,173.99	157,230.81		
合计	230,222,929.89	170,990,131.73	184,735,036.42	136,303,794.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	230,222,929.89	170,990,131.73	184,735,036.42	136,303,794.36

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,382,438.06	11,196,614.44
委托技术开发费	1,196.60	14,602.14
开发材料	561,279.68	1,187,698.45
检测咨询费	266,270.58	69,975.70
股份支付	664,717.87	470,609.94
折旧费	619,592.24	910,906.37
其他	69,815.98	91,077.44
合计	10,565,311.01	13,941,484.48

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	-1,491,392.35	
应收款项融资贴现损失	-19,941.46	-91,049.87
合 计	-1,511,333.81	-91,049.87

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-344,569.70	
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	4,746,951.04	
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	33,718.50	
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	215,355.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,651,454.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	447,981.26	
少数股东权益影响额（税后）	-797.29	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,204,270.98	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.02	0.02

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	10,651,424.25	
非经常性损益	B	4,204,270.98	
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	6,447,153.27	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	695,950,024.43	
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	股份支付增加资本公积	I1	13,136,931.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	外币报表折算差额增加其他综合收益	I2	-4,682,966.81
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	购买子公司少数股东权益差价冲减资本公积	I3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	6	

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	709,729,701.64
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.50
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.91

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	10,651,424.25
非经常性损益	B	4,204,270.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	6,447,153.27
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	
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	$M = A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.02

(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

二〇二五年八月十八日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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 1802 室